

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



COMPTES 2007

T A B L E D E S M A T I E R E S

Message du Gouvernement	1
Arrêté du Parlement	3

PREMIERE PARTIE : COMMENTAIRES GENERAUX

I.	Aperçu général	4
II.	Compte de fonctionnement	
	A. Généralités	8
	B. Récapitulation par département	11
	C. Récapitulation par genre de comptes	14
	D. Charges	15
	E. Revenus	32
III.	Compte d'investissement	
	A. Investissements nets	44
	B. Investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal	46
	C. Récapitulation par département	47
	D. Récapitulation par genre de comptes	49
	E. Consolidation des comptes 2004-2007	51

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

I.	Chancellerie d'Etat	58
II.	Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines	78
III.	Département de l'économie, de la coopération et des communes	120
IV.	Département de l'environnement et de l'équipement	154
V.	Département de la formation, de la culture et des sports	206
VI.	Département des finances, de la justice et de la police	308

TROISIEME PARTIE : INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

I.	Récapitulation par genre de comptes	367
II.	Effectif du personnel	375
III.	Crédits d'engagement et crédits-cadres utilisés et encore disponibles	387
IV.	Etat des subventions encore à verser au 31 décembre 2007	393

**QUATRIEME PARTIE : LISTE DES DEPASSEMENTS
PAR RAPPORT AU BUDGET** 395

CINQUIEME PARTIE : BILAN

I.	Bilan	407
II.	Commentaires du bilan	447

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

Les comptes 2007 de l'Etat jurassien bouclent sur un léger excédent de recettes de CHF 45'000.-. Ce résultat, meilleur que le budget qui prévoyait un déficit de 5,5 mios, a pu être atteint grâce à la qualité de la gestion financière, à la maîtrise des charges notamment de personnel et aux effets d'une bonne conjoncture qui dure depuis trois à quatre ans déjà.

Le total des dépenses de fonctionnement s'élève à 711,8 mios, Les charges réelles dépassent très légèrement le budget (+ 0,7 %) et ne progressent que de 2,4 % par rapport à 2006. Les coûts de personnel, avec 226,4 mios, sont conformes aux prévisions alors que le secteur des biens, services et marchandises affiche des charges inférieures au budget de 6,3 % et stables par rapport à 2006. En revanche, les dépenses de transfert dépassent les prévisions (+ 2,25 %) puisqu'elles augmentent de 4,15 % par rapport à l'année passée (y compris deux éléments extraordinaires liés à la RPT et au transfert des charges de la santé).

Le montant global des recettes atteint aussi 711,8 mios, en hausse de 1,8 % par rapport au budget. Globalement, les recettes fiscales s'accroissent de 5,4 % par rapport à 2006 et sont conformes aux prévisions budgétaires (+ 0,5 %). L'augmentation la plus forte concerne les personnes morales, qui ont généré des impôts supplémentaires pour un montant de 6,5 mios (+ 21,8 %) par rapport à 2006. Pour les personnes physiques, la hausse d'une année à l'autre est plus faible. Elle atteint 5,4 mios (+ 2,9 %). Les parts fédérales versées au canton (notamment impôt anticipé et impôt fédéral direct) dépassent le budget de près de 4 %.

En 2007, les investissements nets s'élèvent à 39,2 mios, soit 6,8 mios de moins que prévu. Dans les secteurs des routes et des constructions principalement, des projets ont pris du retard ou ont été différés. Certains investissements non prévus ont été réalisés comme l'achat du bâtiment administratif de Morépont. 16,0 mios ont été distribués en 2007 au titre de subventions d'investissement, principalement dans les domaines « santé », « agriculture », « eau », « économie » et « enseignement ».

Comptes 2007 de la République et Canton du Jura

Vu l'équilibre du compte de fonctionnement et des investissements nets inférieurs aux prévisions, l'insuffisance de financement (5,9 mios) est diminuée de quelque 12 mios par rapport au budget et aux comptes 2006. Elle est proche de la moyenne annuelle constatée depuis l'entrée en souveraineté. Le capital reçu de la BNS en 2005 a permis de réduire encore la dette. A fin 2007, elle s'élève à 305,2 mios, et pourra encore être réduite en 2008 jusqu'à hauteur de 260 mios. En conséquence, le poids des intérêts passifs a encore baissé, de même que le risque auquel l'Etat est exposé en cas de hausse des taux d'intérêt.

Le résultat des comptes 2007 doit être apprécié dans le contexte d'une conjoncture favorable depuis plusieurs années, qui devrait permettre aux collectivités publiques de dégager des bénéfices. C'est pourquoi le Gouvernement a présenté dernièrement un programme de mesures d'assainissement destiné à gommer, avec votre appui, le déficit structurel auquel l'Etat reste aujourd'hui confronté. Le but est bel et bien d'équilibrer les finances cantonales sur la durée d'un cycle économique complet, tel que nous le demande la loi sur les finances cantonales et de se donner les moyens d'investir dans les projets prévus au Programme de législation.

Pour l'heure, le Gouvernement vous recommande d'approuver les comptes 2007 de l'Etat.

Delémont, le 24 avril 2008

AU NOM DU GOUVERNEMENT DE LA
RÉPUBLIQUE ET CANTON DU JURA



Elisabeth Baume-Schneider
Présidente



Sigismond Jacquod
Chancelier d'Etat

ARRETE APPROUVANT LES COMPTES DE LA REPUBLIQUE ET CANTON DU
JURA POUR L'EXERCICE 2007

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 2007
sont approuvés.

Art. 2 Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

Le président :
François-Xavier Boillat

Le secrétaire :
Jean-Claude Montavon

(1) RSJU 101
(2) RSJU 611

PREMIERE PARTIE : COMMENTAIRES GENERAUX

I. APERCU GENERAL

Le compte administratif se présente comme suit :

	BUDGET 2007		COMPTES 2007	
FONCTIONNEMENT	Charges	Produits	Charges	Produits
Charges et revenus	704'611'400	699'111'400	711'801'482.34	711'846'915.60
Excédent de charges/revenus		5'500'000	45'433.26	
INVESTISSEMENTS				
Dépenses et recettes	66'356'800	20'307'300	58'308'131.90	19'084'445.95
Investissements nets		46'049'500		39'223'685.95
FINANCEMENT				
Investissements nets	46'049'500		39'223'685.95	
Amortissements		33'550'000		33'250'176.65
Excédent de charges/revenus (fonctionnement)	5'500'000			45'433.26
Insuffisance de financement		17'999'500		5'928'076.04
VARIATIONS AU BILAN				
Insuffisance de financement	17'999'500		5'928'076.04	
Report au bilan (passifs)	53'857'300		52'334'622.60	
Report au bilan (actifs)		66'356'800		58'308'131.90
Augmentation/ diminution de la fortune		5'500'000	45'433.26	

Excédent du compte de fonctionnement : le compte de fonctionnement est quasi équilibré alors que le budget prévoyait un excédent de charges de 5,5 mios. Cette amélioration de 5,5 mios découle notamment de parts fédérales supérieures aux prévisions et de dépenses propres en biens, services et marchandises inférieures.

Si l'on ne tient pas compte des écritures purement comptables (amortissements, attributions aux fonds), neutres (subventions redistribuées, imputations internes) ou extraordinaires (versement sur l'or BNS aux communes en 2006), les charges réelles sont supérieures au budget de 4,1 mios ou 0,7 %. Par rapport à l'année précédente, elles ont augmenté de 13,7 mios ou 2,4 %. Quant aux revenus, sans tenir compte des écritures comptables ou neutres, ils sont supérieurs au budget de 7,4 mios ou 1,2 % et en augmentation de 28,8 mios ou 5,0 % par rapport à 2006.

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 33,3 mios contre 28,0 mios au budget et 14,7 mios aux comptes 2006. L'Etat a donc assumé ses tâches courantes en 2007 sans recourir à l'emprunt.

Investissements nets : ils sont de 39,2 mios contre 46 mios au budget. Cette sous-utilisation concerne des objets routiers, de construction et d'équipements en raison de décalages dans l'avancement des travaux.

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 5,9 mios contre 18,0 mios au budget. Cette différence avec le budget est due à l'équilibre du compte de fonctionnement en lieu et place de l'excédent de charges budgétisé et à des investissements nets inférieurs aux prévisions.

Degré d'autofinancement : il est de 84,9 % (contre 60,9 % au budget). Le degré d'autofinancement cumulé depuis l'entrée en souveraineté se situe à 84,1 %. Sans les éléments extraordinaires intervenus (recapitalisation BCJ, vente d'actions FMB et or BNS), le degré d'autofinancement se situerait à 66,5 % pour les années 1979 à 2007.

Quotes-parts de l'Etat : le cumul des dépenses de fonctionnement et d'investissements nets représente, avec 26,7 %, une part conséquente du revenu cantonal estimé pour 2007. La dette brute ayant encore baissé, elle se situe, avec 11 %, à un niveau raisonnable, en dessous du plafond de 20 % du revenu cantonal à ne pas dépasser.

Variations au bilan : la fortune nette qui était de 202,7 mios au 31 décembre 2006 est restée stable en raison de l'équilibre du compte de fonctionnement 2007.

Endettement : la dette brute diminue encore en 2007 puisqu'elle se situe à 305,2 mios contre 335,3 mios en 2006. Elle représente une somme de 4'405 francs par habitant. En intégrant les engagements à l'égard de la Confédération au titre des crédits agricoles représentant 70,5 mios, la dette brute¹ passe à 375,7 mios.

L'endettement net² a par contre augmenté en passant de 99,6 mios à 105,9 mios à fin 2007. Par habitant, il est de 1'528 francs contre 1'441 francs une année auparavant. Cette évolution est liée aux faits suivants :

	Francs
Excédent de revenus	- 45'433.26
Investissements nets sujets à amortissement	39'590'521.60
Amortissements	- 33'250'176.65
Total	6'294'911.69

Intérêts passifs : en comptant au net les intérêts des emprunts avec contrats swap, ils se situent à 11,5 mios en 2007, ce qui implique une dépense de 31'500 francs par jour. Ils représentent 1,9 % des charges réelles ou encore 4,3 % des impôts.

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

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

Effectif du personnel : le total du personnel administratif employé en décembre 2007 (sans les fouilles archéologiques), était de 794,6 unités contre 800,2 une année auparavant. L'effectif moyen de l'année 2007 a été de 803,1 unités contre 804,8 pour l'année 2006. L'effectif du personnel enseignant a passé de 916,8 à la rentrée scolaire 2006/2007 à 926,9 à la rentrée scolaire 2007/2008. Pour une comparaison valable, il faut tenir compte du fait qu'il y a eu un transfert net d'environ 9 postes de l'administration vers l'enseignement au cours de l'année 2007 (enseignantes en soins infirmiers d'administration à enseignement entre juillet et août et chefs de division scolaire d'enseignement à administration entre janvier et février).

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 2007 présentent de façon consolidée les recettes et les dépenses du Parlement, du Gouvernement, de l'administration et des établissements cantonaux non autonomes, à l'exception de la Résidence Les Cerisiers à Charmoille et de 6 unités œuvrant dans les secteurs de la psychiatrie et des traitements médico-psychologiques pour lesquels seul le solde net des dépenses est intégré aux comptes.

L'excédent de revenus de CHF 45'433.26 prend en considération les comptabilisations effectives en 2007 des montants évalués pour les passifs transitoires 2006 qui mettent en évidence une différence globale de CHF 1'437'175.60 (amélioration) également contenue dans le résultat publié pour 2007.

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 2007 le 12 mars 2008 à la Commission de gestion et des finances et à la presse.

Le document complet sur les comptes 2007 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 léger bénéfice de revenus de 0,05 mios pour des revenus qui atteignent 711,85 mios et des charges de 711,80 mios.

	<u>2001</u>	<u>2002</u>	<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>
en mios	- 14,2	- 0,7	- 16,8	+ 11,2	+ 209,5	- 18,2	+ 0,05

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

	<u>2001</u>	<u>2002</u>	<u>2003</u>	<u>2004</u>	<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>
en %	- 2,4	- 0,1	- 2,5	+ 1,5	+ 28,9	- 2,5	0

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

<u>Revenus supérieurs au budget</u>	<u>en mios</u>
- impôts des personnes morales	4,35
- part à l'impôt anticipé	2,80
- subventions fédérales A 16	2,35
- dissolution provision solde fin 2004 Hôpital du Jura	2,10
- part à l'impôt fédéral direct	1,00
- intérêts des placements	0,90
- impôts sur les gains immobiliers	0,85
- redevance poids lourds	0,65
- droits de mutation au Registre foncier	0,60
- remboursements de traitements par les assurances	0,40
- recettes de la Police	0,40
- ventes de bois	0,30

• <u>Charges nettes inférieures au budget</u>	<u>en mios</u>
- entretien des routes	0,90
- homes médicalisés	0,65
- informatique	0,55
- institutions sociales scolaires	0,55
- chômage (fonds pour l'emploi)	0,50
- intérêts et amortissements	0,35
- développement économique	0,30

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

• <u>Revenus inférieurs au budget</u>	<u>en mios</u>
- impôts des personnes physiques (y c. à la source)	4,50
- droits de douane sur les carburants	0,70
- dividendes	0,40
- émoluments et taxes des véhicules	0,40
• <u>Charges nettes supérieures au budget</u>	<u>en mios</u>
- Hôpital du Jura (y c. solde 2004)	3,65
- solde en faveur des communes de la répartition 2006 des charges de l'action sociale	1,30
- hospitalisations extérieures	1,10
- assurances sociales	1,05
- bourses d'études	0,40
- scolarité obligatoire	0,40
- pensions alimentaires	0,35
- assistance et institutions sociales	0,30
- universités	0,30

Par rapport à 2006, l'amélioration nette se chiffre à 18,2 mios. Cet écart résulte principalement des variations suivantes :

• <u>Améliorations nettes par rapport à 2006</u>	<u>en mios</u>
- versement d'une part or BNS aux communes en 2006	40,00
- impôts des personnes morales	6,45
- part à l'impôt fédéral direct	4,95
- impôts des personnes physiques	4,70
- subventions fédérales A 16	3,40
- intérêts des emprunts	1,90
- part à l'impôt anticipé	1,00
- impôts sur les gains immobiliers	0,95
- assurances sociales	0,80
- émoluments et taxes des véhicules	0,75
- homes médicalisés et établissements de psychiatrie	0,50
- informatique	0,45
• <u>Détériorations nettes par rapport à 2006</u>	<u>en mios</u>
- prélèvements sur provisions	37,90
- Hôpital du Jura (y c. solde 2004)	3,50
- Hautes Ecoles et écoles professionnelles extérieures	1,75
- hospitalisations extérieures	1,25
- action sociale	1,00
- taxes de successions	0,65
- bourses d'études	0,60
- universités	0,45
- environnement	0,45

B) RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT

La récapitulation par département se présente comme suit :

DEPARTEMENTS	CHARGES		REVENUS	
	BUDGET 2007	COMPTES 2007	BUDGET 2007	COMPTES 2007
1 Chancellerie d'Etat	7'469'400	7'592'585.77	1'436'400	1'350'485.90
2 Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines	202'840'500	210'243'486.26	65'193'900	66'950'240.01
3 Département de l'économie, de la coopération et des communes	135'391'300	136'871'208.84	116'653'300	118'938'097.87
4 Département de l'environnement et de l'équipement	49'011'800	47'427'571.69	39'773'500	41'783'152.96
5 Département de la formation, de la culture et des sports	196'682'800	196'941'212.49	86'992'000	86'637'219.22
6 Département des finances, de la justice et de la police	113'215'600	112'725'417.29	389'062'300	396'187'719.64
EXCEDENT DE CHARGES/REVENUS	704'611'400	711'801'482.34	699'111'400	711'846'915.60
		45'433.26	5'500'000	

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	209'099.87
DSA	+	CHF	5'646'646.25
DECC	-	CHF	804'889.03
DEE	-	CHF	3'593'881.27
DFCS	+	CHF	613'193.27
DFJP	-	CHF	7'615'602.35
<hr/>			
Total	-	CHF	5'545'433.26
<hr/>			
=====			

A la **Chancellerie**, l'écart se trouve sous Gouvernement et concerne un mandat externe (assainissement des finances cantonales) et la participation à l'aménagement de la Maison des cantons.

Pour le **Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines**, l'écart important résulte surtout de trois éléments qui n'étaient pas budgétisés. Le premier concerne le versement du solde dû à l'Hôpital du Jura en lien avec le décompte arrêté au 31 décembre 2004 en raison du changement de système de répartition des charges de la santé (+ 3.00 mio). Le second est le solde en faveur des communes découlant de la répartition 2006 des charges de l'action sociale (+ 1,30 mio), principalement parce que les dépenses d'assistance et des crèches passant par les comptes communaux ont connu une progression plus forte que les dépenses payées par l'Etat. Le troisième élément, enfin, concerne un décompte final des parts cantonales à l'AI avant leur suppression en 2008 dans le cadre de la RPT (+ 1,95 mio). D'autres dépassements budgétaires se constatent pour les hospitalisations extérieures (+ 1,10 mio), les chambres privées et mi-privées à l'Hôpital du Jura (+ 0,65 mio), les pensions alimentaires (+ 0,35 mio) et les dépenses d'assistance sociale (+ 0,30 mio).

A l'inverse, les améliorations par rapport au budget concernent les assurances sociales hors l'opération en lien avec la RPT (- 0,90 mio), les homes médicalisés et les établissements psychiatriques (- 0,85 mio) et les charges nettes des services du personnel (- 0,60 mio) et de l'informatique (- 0,55 mio).

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

Au **Département de l'économie, de la coopération et des communes**, les charges nettes inférieures au budget se situent dans les secteurs du développement économique au Service de l'économie (- 0,30 mio) et du chômage au Service des arts et métiers et du travail (- 0,50 mio).

Pour le **Département de l'environnement et de l'équipement**, la principale amélioration vient de l'A 16 (- 2,85 mios), notamment en raison du versement par la Confédération du solde en rapport avec un décompte final au 31 décembre 2007 bouclant la situation avant RPT. D'autres améliorations touchent les dépenses en biens, services et marchandises pour les routes cantonales (- 0,75 mio) principalement en raison des conditions hivernales clémentes, la redevance poids lourds (- 0,65 mio) et les ventes de bois des forêts domaniales (- 0,30 mio).

Les seules variations en sens inverse concernent la part aux droits de douane sur les carburants (+ 0,70 mio) et les réparations des dégâts dus aux inondations (+ 0,20 mio).

Au **Département de la formation, de la culture et des sports**, la différence vient surtout du fait que les nouvelles unités administratives issues de la réorganisation du secteur de l'enseignement (CEJEF et SFO) ne figuraient pas au budget (+ 0,60 mio). D'autres variations concernent les bourses (+ 0,40 mio), les universités (+0,30 mio) et les institutions sociales scolaires (- 0,55 mio).

L'excédent de revenus du **Département des finances, de la justice et de la police** est plus élevé que prévu.

Les améliorations principales ont trait aux impôts des personnes morales (- 4,35 mios), à la part à l'impôt anticipé (- 2,80 mios), à la dissolution de la provision constituée pour le solde dû à l'Hôpital du Jura à fin 2004 (- 2,10 mios), à la part à l'impôt fédéral direct (- 1,00 mio), aux gains immobiliers (- 0,90 mio), aux intérêts des placements (- 0,90 mio) et aux droits de mutation et de gages immobiliers du Registre foncier (- 0,60 mio).

Les détériorations par rapport au budget concernent, elles, les impôts des personnes physiques (+ 4,30 mios) et la disparition du dividende "St-Georges 7 SA" (+ 0,35 mio).

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

C) RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

La récapitulation par genre de comptes est la suivante :

CHARGES			REVENUS		
GENRES DE COMPTES	BUDGET 2007	COMPTES 2007	GENRES DE COMPTES	BUDGET 2007	COMPTES 2007
30 Charges de personnel	225'198'400	226'360'729.53	40 Impôts	263'814'000	264'832'491.53
31 Biens, services et marchandises	38'663'000	36'218'832.23	41 Patentes, concessions	1'832'500	1'502'473.75
32 Intérêts passifs	14'439'000	14'287'409.92	42 Revenus des biens	41'506'400	42'177'831.04
33 Amortissements	36'200'000	36'010'067.80	43 Contributions	27'406'900	28'848'733.60
34 Parts de recettes versées aux communes	9'188'000	9'008'021.65	44 Parts à des recettes fédérales	80'720'000	83'835'459.65
35 Dédommagements à des collectivités publiques	44'168'500	45'537'384.95	45 Dédommagements de collectivités publiques	67'119'300	66'770'358.79
36 Subventions accordées	217'819'900	223'388'562.04	46 Subventions acquises	94'058'100	97'135'983.75
37 Subventions redistribuées	91'622'500	93'949'598.15	47 Subventions à redistribuer	91'622'500	93'949'598.15
377 Dépenses à charge des fonds	24'886'300	23'563'052.32	477 Recettes en faveur des fonds	24'527'700	23'252'608.99
38 Attributions aux fonds	1'635'800	2'666'604.45	48 Prélèvements sur les fonds	5'714'000	8'730'157.05
39 Imputations internes	790'000	811'219.30	49 Imputations internes	790'000	811'219.30
TOTAL	704'611'400	711'801'482.34	TOTAL	699'111'400	711'846'915.60

D) CHARGES

Charges de personnel

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
30	CHARGES DE PERSONNEL	225'198'400	226'360'729.53	1'162'329.53	0.52 %
300	Autorités, commissions, juges	5'181'800	5'153'823.43	-27'976.57	-0.54 %
301	Personnel administratif	84'265'600	86'468'745.85	2'203'145.85	2.61 %
302	Personnel enseignant	100'245'000	100'392'990.75	147'990.75	0.15 %
303	Assurances sociales	11'445'400	11'116'162.17	-329'237.83	-2.88 %
303.01	Allocations familiales	5'275'000	5'116'483.65	-158'516.35	-3.01 %
304	Caisse de pensions	16'292'800	15'777'203.75	-515'596.25	-3.16 %
305	Assurance maladie et accidents	732'300	705'025.78	-27'274.22	-3.72 %
306	Prestations en nature	682'900	680'706.00	-2'194.00	-0.32 %
309	Formation et autres charges	1'077'600	949'588.15	-128'011.85	-11.88 %

Le surplus global est atténué par le fait que l'indexation des salaires a été inférieure à celle qui était prévue au budget (incidence d'environ – 1'550'000 francs).

A la **rubrique 300**, qui enregistre les traitements des magistrats et les jetons de présence des commissions, l'économie vient du renchérissement inférieur à celui prévu au budget, le dépassement pour les indemnités du Parlement (+ CHF 31'209.83) ayant été compensé par des sous-utilisations dans les jetons de présence de commissions.

Dans les traitements du **personnel administratif**, il faut préalablement signaler une incidence forte d'une modification comptable intervenue pour le personnel des fouilles archéologiques. Dès le 1^{er} janvier 2007, leurs charges sociales n'ont plus été comptabilisées sous les rubriques 303 à 305 comme avant et comme prévu au budget mais regroupées avec les traitements sous la présente rubrique (+ CHF 1'184'362.15). L'écart réel est donc de + CHF 1'018'783.70. Il y a encore eu d'autres modifications structurelles avec des transferts de personnel administratif à personnel enseignant et vice versa. Mais en montants sur l'année, cela s'équilibre, le transfert dès août des enseignantes en soins infirmiers de la rubrique 301 à 302 se balançant avec le chemin inverse effectué par les directeurs de division scolaire entrés en fonction en février.

L'augmentation reste néanmoins relativement importante compte tenu que l'indexation des salaires a été inférieure à ce qui était prévu au budget. Cela est dû à plusieurs facteurs. Certains postes, par ailleurs autofinancés, n'étaient pas connus au moment de l'élaboration du budget, pour le contrôle de la libre circulation des personnes au Service des arts et métiers et pour un programme dans le domaine de l'orientation professionnelle au Centre d'orientation scolaire et professionnelle. Le budget ne tenait pas compte de la nouvelle organisation concernant la formation, notamment des nouvelles unités administratives en découlant (CEJEF et SFO). Des surplus, difficilement budgétisables, proviennent aussi du fait de la double rémunération de titulaires et de temporaires les remplaçant lors de congés maladie, maternité ou de procédures de licenciement en cours ainsi que, dans une moindre mesure, d'un nombre accru de stagiaires.

Vu sous l'angle des unités administratives, les principaux dépassements de budget se sont produits dans les écoles (+ CHF 642'678.60) parce que les directeurs de division scolaire selon la nouvelle organisation étaient encore au budget en tant que directeurs d'école sous la rubrique 302, dans les services administratifs de la formation (+ CHF 381'246.05) parce que le budget ne tenait pas compte de la réorganisation, au Service des constructions (+ CHF 249'742.55) surtout pour la conciergerie, au Service des contributions (+ CHF 184'343.90), au Service de la coopération (+ CHF 154'950.65), au Centre d'orientation scolaire et professionnelle (+ CHF 134'930.50) et au Service des arts et métiers et du travail (+ CHF 115'287.15). Les principales baisses, elles, se rencontrent à l'Ecole de soins infirmiers (- CHF 774'959.40) notamment en raison du transfert à la rubrique 302 des traitements des enseignantes en soins infirmiers dès la rentrée scolaire d'août, au Service du personnel (- CHF 226'674.90) parce que les postes du pool de secrétariat budgétisés ici ont plutôt été imputés directement dans les services utilisateurs en cours d'année et au Service de l'informatique (- CHF 149'051.35).

D'autres variations comprises entre 40'000 et 85'000 francs concernent le Gouvernement, Créapole, le Service vétérinaire, le Service des ponts et chaussées et l'Office des véhicules pour les plus et le Service de l'aménagement du territoire et le Bureau de l'égalité entre femmes et hommes pour les moins.

Dans les traitements du **personnel enseignant**, l'augmentation découle surtout du transfert des enseignantes en soins à l'Ecole de soins infirmiers dès la rentrée d'août du personnel administratif où elles figuraient encore au budget au personnel enseignant (+ CHF 650'620.20). Sinon, on constate plutôt une baisse principalement due au renchérissement inférieur aux prévisions, l'effectif ayant été très proche de celui budgétisé, pour les écoles obligatoires (- CHF 310'948.40) et les écoles moyennes et professionnelles (- CHF 191'681.05).

Les variations des charges sociales **303 à 305**, outre le fait qu'elles soient toutes inférieures en raison de la modification comptable intervenue pour le personnel des fouilles archéologiques, sont directement liées à celles des traitements.

Dans les **frais de formation**, le montant inférieur au budget résulte plutôt de l'accumulation de nombreuses sous-utilisations que d'une cause particulière.

Par rapport aux comptes 2006, l'augmentation des charges de personnel est de CHF 2'270'173.30 ou 1,01 % soit un taux inférieur à l'augmentation automatique induite par le renchérissement et les annuités.

A la **rubrique 300** qui englobe les traitements des magistrats et les jetons de présence des commissions, on enregistre une diminution de CHF 13'245.97.

Pour le **personnel administratif**, l'augmentation est de CHF 2'654'872.80. Mais il faut isoler les traitements du personnel des fouilles archéologiques (+ CHF 1'506'995.55) en raison de la modification comptable déjà expliquée plus haut. Sans cela, l'augmentation est de + CHF 1'147'877.25 ou 1,49 %. L'effectif moyen annuel étant à peine inférieur à celui de l'année passée, cette augmentation s'explique principalement par l'incidence de l'indexation des salaires et des annuités.

Englobant tous les éléments (variations d'effectif, renchérissement, annuités, changements de titulaires, temporaires, stagiaires, apprentis, etc.), les principales augmentations, en valeur absolue, s'observent, souvent pour des raisons déjà évoquées, dans les écoles (+ CHF 590'820.20), dans les services administratifs de la formation (+ CHF 358'170.25), à la Police (+ CHF 277'494.10), à l'Office de l'environnement et de l'équipement (+ CHF 179'611.05), au Centre d'orientation scolaire et professionnelle (+ CHF 167'090.05), au Service de la coopération (+ CHF 151'261.05), au Service des ponts et chaussées (+ CHF 141'614.40) et au Service des arts et métiers et du travail (+ CHF 123'637.05).

A l'inverse, on trouve des diminutions à l'Ecole des soins infirmiers (- CHF 715'351.40; transfert à 302), au Service de l'informatique (- CHF 197'161.85), au Service de la population (- CHF 133'580.40) et au Bureau de l'égalité entre femmes et hommes (- CHF 84'532.75).

Pour le **personnel enseignant**, la hausse de CHF 669'535.07 ou 0,67 % est quasi équivalente à l'incidence du transfert des traitements des enseignantes en soins infirmiers dès août 2007 sous cette rubrique. Le fait que la masse des traitements soit donc équivalente à celle de l'année précédente malgré un renchérissement de 0,6 % et les annuités est lié à une diminution des effectifs entre l'année scolaire 2006/2007 et l'année scolaire 2007/2008.

En valeur absolue, l'augmentation principale se situe donc à l'Ecole de soins infirmiers (+ CHF 678'248.40), les variations pour les autres écoles étant insignifiantes vu la masse concernée.

La diminution dans les charges sociales **303 à 305** (- CHF 1'085'714.38) découle principalement du transfert de celles-ci à la rubrique 301 pour le personnel des fouilles archéologiques. Sinon, les variations sont directement liées à celles des traitements à l'exception des modifications de taux de cotisations intervenues.

Dans les **frais de formation**, la variation est peu importante (+ CHF 22'926.95) mais résulte néanmoins de nombreuses variations dont la principale concerne des formations externes pour des professions dans le domaine de la santé (+ CHF 22'086.00).

Evolution des charges de personnel

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

Année	Charges (mios)	Evolution (%)	En pour cent des charges réelles
1998	185,59	2,40	42,74
1999	190,98	2,90	43,09
2000	198,55	3,97	43,47
2001	208,82	5,17	43,68
2002	212,94	1,97	42,26
2003	214,84	0,89	40,32
2004	220,63	2,70	40,68
2005	221,42	0,36	40,10
2006	224,09	1,21	39,58
2007	226,36	1,01	39,07

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

Plusieurs modifications structurelles sont intervenues entre 1998 et 2007, mais le constat global reste valable car l'effet à la baisse dû aux externalisations (Fondation rurale interjurassienne, HEP-BEJUNE, HES-S2 et Arsenal) est à peu près compensé par l'incidence à la hausse de modifications dans l'autre sens (ouverture du Centre d'entretien A16, création du Service de santé scolaire, fonctionnarisation des bûcherons et variation de l'effectif du personnel des fouilles archéologiques A16).

Biens, services et marchandises

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
31	BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	38'663'000	36'218'832.23	-2'444'167.77	-6.32 %
310	Fournitures de bureau, imprimés	3'095'600	2'818'648.44	-276'951.56	-8.95 %
311	Mobilier, machines	784'000	712'910.44	-71'089.56	-9.07 %
312	Eau, énergie, combustibles	2'693'300	2'465'640.60	-227'659.40	-8.45 %
313	Autres marchandises	3'664'800	3'295'144.32	-369'655.68	-10.09 %
314	Entretien des immeubles	5'658'000	5'664'468.40	6'468.40	0.11 %
315	Entretien d'objets mobiliers	2'517'800	2'102'833.77	-414'966.23	-16.48 %
316	Loyers et redevances d'utilisation	2'825'300	2'947'207.65	121'907.65	4.31 %
317	Dédommagements	2'535'300	2'326'909.20	-208'390.80	-8.22 %
318	Honoraires et prestations de service	14'420'400	13'407'159.11	-1'013'240.89	-7.03 %
319	Cotisations et frais divers	468'500	477'910.30	9'410.30	2.01 %

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** découle de l'addition de nombreuses petites sous-utilisations puisque la plus importante est de – CHF 35'553.80 au Secrétariat du Parlement pour l'impression du Journal des débats et les photocopies. A l'inverse, le principal dépassement concerne l'impression des lois au Service juridique (+ CHF 36'627.45);
- le volume des dépenses de **mobilier et machines** est inférieur au budget, l'autorisation de quelques dépassements de crédit ayant été plus que compensée par des sous-utilisations ailleurs;
- les dépenses **d'eau, d'énergie et de combustibles** sont influencées par le niveau des prix des combustibles et les conditions climatiques et c'est dans les frais centralisés au Service des constructions pour l'ensemble des bâtiments (- CHF 227'541.95) qu'on trouve la principale cause de la diminution;

- la sous-utilisation dans les **autres marchandises** a pour origine les conditions hivernales clémentes ayant fait reculer fortement l'acquisition de fondants chimiques pour l'entretien hivernal des routes (- CHF 340'463.15). Deux surplus dans les achats de matériel informatique pour le compte d'organismes parapublics auxquels ils sont facturés (+ CHF 68'229.25) et concernant le matériel revendu aux élèves à l'Ecole de métiers de Porrentruy (+ CHF 63'140.35) ont par ailleurs été compensés par plusieurs sous-utilisations dans d'autres secteurs d'activités;
- dans l'**entretien des immeubles**, le dépassement au Service des constructions pour l'entretien des bâtiments (+ CHF 602'501.75) causé par la réparation des dégâts dus aux inondations d'août a été entièrement compensé par une sous-utilisation dans les frais d'entretien des routes nationale et cantonales (- CHF 606'989.25);
- la sous-utilisation dans l'**entretien des objets mobiliers** est principalement constatée au Service de l'informatique (- CHF 329'941.96) notamment pour les contrats de maintenance, le solde étant constitué de nombreuses petites sous-utilisations;
- le dépassement des frais de **location** a pour causes les loyers des bâtiments administratifs au Service des constructions (+ CHF 86'504.20), avec des augmentations pour l'Identité judiciaire à Delémont et Beau-Site à Porrentruy et les lignes de communication au Service de l'informatique (+ CHF 29'609.90).
- l'écart dans les **dédommagements** provient de nombreuses sous-utilisations, les principales concernant tout le secteur de la formation (- CHF 83'015.30) et le développement économique (- CHF 33'604.00);
- dans les **prestations de service**, les sous-utilisations principales se trouvent dans les actions de promotion économique et autres prestations de service du Service de l'économie et de Créapole (- CHF 198'166.17), les prestations de service relatives aux routes (- CHF 156'442.00), les frais de téléphonie au Service de l'informatique (- CHF 143'890.30), les frais de procédure des tribunaux (- CHF 134'164.35) et les mandats et études au Service de la santé (- CHF 124'380.90). On note encore d'autres sous-utilisations concernant notamment les études et actions du Service des transports et de l'énergie (- CHF 96'846.85), les frais de poursuites des Recettes de district (- CHF 73'210.70), les taxes communales et autres prestations payées par le Service des constructions (- CHF 64'465.07), les prestations de service dans le domaine de la culture (- CHF 53'73'-04) et les frais postaux liés aux poursuites et faillites (- CHF 50'803.64).

En sens contraire, les deux principaux dépassements sont dus aux frais de consultance pour le programme d'assainissement des finances cantonales (+ CHF 74'414.90) et aux frais postaux liés aux impôts (+ CHF 56'204.97);

- les **frais divers** sont très proches du budget malgré le versement unique d'une participation à la Maison des Cantons (+ CHF 61'149.00) qui n'avait pas été budgétisée. .

Par rapport aux comptes 2006, les dépenses totales pour les biens, services et marchandises n'évoluent que de + CHF 106'951.06, soit + 0,3 %. Pour avoir une idée des variations réelles entre 2006 et 2007, l'analyse de détail est également indispensable.

La baisse de CHF 302'332.49 dans les **fournitures de bureau et imprimés** est surtout due au matériel d'enseignement et fournitures pour l'ensemble du secteur de la formation (- CHF 241'826.45), au matériel de vote de la Chancellerie (- CHF 71'825.55) et aux fournitures de bureau, imprimés et matériel pour l'administration et les écoles à l'Economat (- CHF 58'031.09). Le principal dépassement concerne l'impression des lois (+ CHF 34'826.45).

La hausse de CHF 121'280.74 pour **mobilier et machines** est uniquement due à une ventilation comptable différente des moyens d'enseignement dans les écoles (+ CHF 139'458.20), ce qui explique aussi pourquoi on a une baisse à la rubrique 310 pour ce domaine.

Les dépenses d'**eau, énergie et combustibles** diminuent de CHF 386'786.10.

La diminution se constate surtout au Service des constructions pour les bâtiments administratifs (- CHF 313'452.75.75) où les dépenses s'inscrivent à nouveau dans la moyenne habituelle après l'année record 2006. On note encore une baisse pour l'éclairage et la ventilation des tunnels routiers (- CHF 65'068.25).

L'origine de la diminution de CHF 388'699.14 dans les **autres marchandises** est à chercher dans les dépenses routières (- CHF 438'395.94) et découle en grande partie d'un hiver plus clément que l'année précédente. Une des seules variations en sens contraire se trouve au Service de l'informatique pour l'acquisition de matériel informatique destiné à des institutions publiques ou parapubliques (+ CHF 46'282.92).

L'augmentation de CHF 297'165.80 pour **l'entretien des immeubles** est à imputer aux inondations d'août ayant entraîné des coûts de réparation des bâtiments répercutés dans les frais d'entretien au Service des constructions (+ CHF 693'575.85). Cette augmentation a été partiellement compensée par les frais d'entretien des routes (- CHF 459'841.70), notamment parce que les frais de déblaiement de la neige ont été moins élevés que l'année précédente.

Les frais **d'entretien d'objets mobiliers** sont stables (- CHF 16'469.74). Il n'y a pas de grandes variations. Une augmentation à l'A 16 est compensée par une baisse au Service de l'informatique.

Il y a aussi stabilité pour les **loyers** (- CHF 25'801.58). L'augmentation pour les loyers des bâtiments administratifs (+ CHF 73'116.15) en grande partie due au paiement des locations 2006 et 2007 d'un local en 2007 et pour les locaux de l'archéologie et de la paléontologie (+ CHF 54'103.15) est compensée par une baisse concernant les logiciels et licences au Service de l'informatique (- CHF 142'729.68).

Pour les **dédommagements**, on constate également une grande stabilité avec une diminution de CHF 27'492.63.

La principale variation qui se trouve à l'Office des eaux et de la protection de la nature (- CHF 36'808.05) est la conséquence de l'acquisition de véhicules de service diminuant la facturation de kilomètres effectués auparavant avec des véhicules privés.

Dans les **prestations de service**, l'augmentation est de CHF 765'224.70.

Les principales hausses se remarquent dans les mandats et prestations du domaine de l'environnement (+ CHF 414'407.73), pour les campagnes de communication destinées à faire connaître le Canton à l'extérieur (+ CHF 155'926.25) et dans les mandats et prestations du domaine de la culture (+ CHF 118'314.04). Les autres augmentations par rapport à 2006 sont constatées à la part à l'Assemblée interjurassienne (+ CHF 83'068.40), aux mandats et prestations du Service de la santé (+ CHF 77'751.28), pour les prestations de service de l'Office des véhicules (+ CHF 70'319.47), dans les mandats et prestations du développement économique (+ CHF 66'053.30) et pour les frais de procédure et administratifs des tribunaux (+ CHF 65'541.00).

Dans le sens opposé, on décèle des baisses dans les prestations de service de l'ensemble des sections du Service des contributions (- CHF 117'971.25) et dans les mandats et prestations de service du Service vétérinaire (- CHF 89'106.55) et du Service de l'informatique (- CHF 66'567.10).

L'augmentation des **frais divers** de CHF 71'079.15 découle du versement unique d'une participation à la Maison des Cantons (+ CHF 61'149.00) et des frais payés lors d'accidents hydrocarbures (+ CHF 44'986.85). Ces augmentations sont atténuées par plusieurs petites baisses.

Evolution des charges pour biens, services et marchandises

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

Année	Dépenses (mios)	Evolution (%)	En pour cent des charges réelles
1998	29,73	5,30	6,85
1999	32,53	9,41	7,34
2000	33,79	3,86	7,40
2001	34,51	2,14	7,22
2002	35,14	1,82	6,97
2003	35,36	0,64	6,64
2004	34,94	- 1,19	6,44
2005	37,00	5,91	6,70
2006	36,11	- 2,42	6,38
2007	36,22	0,30	6,25

Le poids relatif de ces charges qui était toujours supérieur à 9 % jusqu'en 1990 a eu tendance à diminuer depuis lors et, ceci, malgré l'augmentation progressive des dépenses pour l'A16 (de CHF 425'000.- en 1998 à CHF 2'830'000.- en 2007) et l'absorption en 2005 de dépenses qui passaient auparavant par des fonds.

Intérêts passifs

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
32	INTERETS PASSIFS	14'439'000	14'287'409.92	-151'590.08	-1.05 %
320	Engagements courants	50'000	49'166.05	-833.95	-1.67 %
321	Dettes à court terme	15'000	47'209.20	32'209.20	
322	Dettes à moyen et long terme	14'374'000	14'191'034.67	-182'965.33	-1.27 %

L'écart principal a trait à la différence entre l'estimation budgétaire et les intérêts passifs réels pour les contrats swap (- CHF 322'037.82), différence compensée par ailleurs aux recettes.

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

Au 31 décembre 2007, les **dettes à moyen et long terme** atteignent 302 mios sans les engagements envers la Confédération pour les crédits agricoles, soit 30 mios de moins qu'une année auparavant. Cette différence correspond aux emprunts arrivés à échéance et totalement remboursés en janvier et février (40 mios) et à un nouvel emprunt contracté en octobre (10 mios). Le taux d'intérêt moyen sur ces emprunts a passé de 3,79 % à 3,81 %.

Pour l'impact sur les comptes, il faut considérer le volume moyen annuel. Celui-ci a passé de 355,4 mios en 2006 à 297,0 mios en 2007. Le taux sur ce volume moyen annuel a, lui, passé de 3,73 % à 3,81 %. L'évolution du total des intérêts passifs depuis 1998 est la suivante :

Année	Intérêts (mios)	Evolution (%)	En pour-cent des impôts(*)
1998	19,61	4,3	10,8
1999	20,36	3,8	10,7
2000	20,55	0,9	10,2
2001	19,76	-3,8	10,1
2002	19,27	-2,5	9,1
2003	17,03	-11,6	8,0
2004	17,37	2,0	8,1
2005	15,66	- 9,8	6,3
2006	13,38	- 14,5	5,3
2007	11,50	-14,1	4,3

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

Par rapport aux comptes 2006, la diminution est de CHF 1'882'845.07. Elle est due en grande partie au remboursement des emprunts arrivés à échéance.

Amortissements

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
33	AMORTISSEMENTS	36'200'000	36'010'067.80	-189'932.20	-0.52 %
330	Patrimoine financier	2'650'000	2'759'891.15	109'891.15	4.15 %
331	Patrimoine administratif	33'550'000	33'250'176.65	-299'823.35	-0.89 %

Pour les **amortissements du patrimoine financier**, le dépassement est provoqué par la comptabilisation d'une moins-value sur un bonus coupon note.

L'écart budgétaire pour les **amortissements du patrimoine administratif** provient du fait que les investissements nets 2006 se sont révélés inférieurs aux estimations faites pour le calcul des amortissements lors de l'élaboration du budget 2007.

Par rapport aux comptes 2006, la différence globale n'est que de + CHF 73'423.02. La progression des amortissements du patrimoine administratif (+ CHF 418'350.02) est en grande partie compensée par une diminution des amortissements du patrimoine financier (- CHF 344'927.00), les éliminations de créances fiscales ayant été moins élevées.

Parts de recettes versées aux communes

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
34	PARTS DE RECETTES VERSEES AUX COMMUNES	9'188'000	9'008'021.65	-179'978.35	-1.96 %

L'écart principal concerne la part à l'impôt des frontaliers (- CHF 185'690.00).

Par rapport aux comptes 2006, la différence est de - CHF 39'369'752.85.

Cet énorme écart provient surtout de la part au capital reçu de la BNS versée aux communes en 2006 (- CHF 40'000'000.00). En dehors de cet élément extraordinaire, les variations touchent les parts des communes à l'impôt des frontaliers (+ CHF 794'712.00) et aux taxes de successions (- CHF 165'282.00).

Dédommagements à des collectivités publiques

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
35	DEDOMMAGEMENTS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	44'168'500	45'537'384.95	1'368'884.95	3.10 %
350	Confédération	2'500	22'072.00	19'572.00	
351	Cantons	43'461'000	44'822'632.35	1'361'632.35	3.13 %
352	Communes	705'000	692'680.60	-12'319.40	-1.75 %

Pour les **dédommagements à d'autres cantons**, les principaux dépassements concernent les hospitalisations extérieures (+ CHF 1'090'854.35) et les universités (+ CHF 314'625.00). Pour les écoles moyennes et professionnelles extérieures, le dépassement relatif à la Haute Ecole Arc est compensé par une sous-utilisation pour HEP-BEJUNE.

Par rapport aux comptes 2006, l'augmentation globale est de CHF 3'335'861.70.

Elle résulte de la facturation des écoles extérieures (+ 2'337'373.46) tous degrés d'enseignement confondus et des hospitalisations extérieures (+ CHF 1'243'001.83). Elle est un peu atténuée par les factures des établissements pénitentiaires (- CHF 298'446.90).

Subventions accordées

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
36	SUBVENTIONS ACCORDEES	217'819'900	223'388'562.04	5'568'662.04	2.56 %
360	Confédération	16'729'000	17'649'082.00	920'082.00	5.50 %
361	Cantons	305'000	294'581.00	-10'419.00	-3.42 %
362	Communes	3'413'500	4'919'964.75	1'506'464.75	44.13 %
363	Propres établissements	3'159'300	2'628'816.62	-530'483.38	-16.79 %
364	Sociétés d'économie mixte	95'000'500	96'767'820.82	1'767'320.82	1.86 %
365	Institutions privées	18'994'900	18'507'817.63	-487'082.37	-2.56 %
366	Personnes physiques	79'417'700	81'735'075.72	2'317'375.72	2.92 %
367	Etranger	800'000	885'403.50	85'403.50	10.68 %

Le dépassement dans les **subventions à la Confédération** vient surtout de la part cantonale à l'AI (+ CHF 1'466'322.00) principalement en raison d'un décompte final au 31 décembre 2007 avant RPT, cette participation des cantons étant supprimée dès 2008. Il est partiellement compensé par la part cantonale à l'AVS (- CHF 485'443.00).

Dans les **subventions aux communes**, l'augmentation est surtout due au solde versé par l'Etat aux communes concernant la répartition des charges 2006 de l'action sociale (+ CHF 1'314'791.80) provenant du fait que les avances faites en cours d'année 2006 ont dépassé leur part de 40 % au décompte final, principalement en raison d'une progression bien plus forte des dépenses d'assistance et des crèches passant par les comptes communaux. La seule autre variation importante concerne les transports scolaires (+ CHF 309'522.80).

L'écart négatif à la rubrique **363** vient principalement de l'alimentation du fonds pour l'emploi (- CHF 477'516.28). La contribution cantonale à la Caisse des épizooties est également moins élevée qu'au budget (- CHF 52'667.10) en fonction des dépenses prises en considération.

Dans les **subventions aux institutions d'économie mixte**, le surplus concerne exclusivement l'Hôpital du Jura (+ CHF 4'603'985.59) avec le versement du solde à fin 2004 selon arrêté du Parlement du 13 décembre 2006 (apurement avant la modification de la répartition des charges de la santé) et de nouveaux contrats signés avec les assureurs pour les séjours en chambres privées et mi-privées. Pour toutes les autres subventions, il y a au contraire sous-utilisation, notamment pour les institutions sociales scolaires (- CHF 1'698'450.80), les homes médicalisés (- CHF 635'754.33) et les établissements de psychiatrie (- CHF 212'365.63).

Dans les **subventions aux institutions privées**, l'écart s'explique surtout par de nombreuses sous-utilisations dont les deux principales s'observent dans les subventions aux écoles privées (- CHF 184'560.40) et les aides économiques aux entreprises (- CHF 116'955.87).

Dans les **subventions aux personnes physiques**, le dépassement est provoqué par les prestations complémentaires AVS/AI (+ CHF 1'050'109.95), les dépenses d'assistance sociale de toutes sortes (+ CHF 692'213.85), les pertes sur avances de pensions alimentaires (+ CHF 512'267.90), les bourses d'études (+ CHF 359'360.00) et les frais de poursuites d'assurance maladie (+ CHF 151'697.82).

La seule sous-utilisation se rencontre dans les allocations familiales pour personnes sans activité lucrative (- CHF 445'566.80).

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

Par rapport aux comptes 2006, ces rubriques augmentent au total de CHF 9'755'118.08.

La plus grande augmentation concerne l'Hôpital du Jura (+ CHF 4'613'675.79) pour les mêmes raisons qu'évoquées plus haut, l'enveloppe 2007 étant restée la même qu'en 2006. Les autres augmentations importantes, en valeur absolue, touchent la part cantonale à l'AI (+CHF 2'246'138.00), les subsides de réduction des primes d'assurance maladie (+ CHF 1'979'968.00), les prestations complémentaires AVS/AI (+ CHF 1'643'932.00), le solde dû aux communes sur la répartition des charges de l'action sociale (+ CHF 754'919.62) et les bourses d'études (+ CHF 729'275.00).

A la hausse, on trouve encore les dépenses d'assistance sociale (+ CHF 510'276.25), les crédits pour la coopération au Cameroun (+ CHF 461'135.10) en raison d'un décalage temporel, les aides aux entreprises (+ CHF 354'391.41), les transports scolaires (+ CHF 342'840.45), les subventions à la qualité écologique (+ CHF 316'712.00), les frais de poursuites d'assurance maladie (+ CHF 215'731.52) et les pertes sur avances de pensions alimentaires (+ CHF 157'558.80).

A l'inverse, la principale baisse concerne les allocations familiales aux personnes sans activité lucrative (- CHF 2'531'167.65) parce que les comptes 2006 contenaient des versements rétroactifs. Les autres baisses se rencontrent dans les institutions sociales scolaires (- CHF 875'374.74), la Fondation d'aide et de soins à domicile (- CHF 436'471.39), les homes médicalisés (- CHF 226'923.28) et la part cantonale à l'AVS (- CHF 218'880.00).

Subventions redistribuées

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	91'622'500	93'949'598.15	2'327'098.15	2.54 %

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, avant tout du fait des subventions fédérales à l'agriculture (+ CHF 2'680'484.15). D'autres variations concernent des projets et actions dans le domaine de la formation (+ CHF 620'771.05), les forêts (- CHF 404'909.00), les mensurations cadastrales (- CHF 400'974.85) et des remboursements de frais d'assistance sociale (- CHF 262'606.10).

Par rapport aux comptes 2006, l'augmentation est de CHF 2'144'652.95. Elle découle principalement des subventions à l'agriculture (+ CHF 1'559'635.20) et à la formation (+ CHF 588'888.60).

Dépenses à charge des fonds

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
377	DEPENSES A CHARGE DES FONDS	24'886'300	23'563'052.32	-1'323'247.68	-5.32 %

La diminution provient surtout du fonds pour l'emploi (- CHF 1'010'417.63) et plus spécialement des programmes d'occupation et des mesures pour les chômeurs en fin de droit. Les autres variations principales concernent le fonds de gestion des déchets (- CHF 315'911.65) et le fonds de promotion du sport (+ CHF 122'878.90).

Par rapport aux comptes 2006, la différence est de - CHF 147'871.13.

Sont à la baisse les dépenses à charge du fonds de la coopération (- CHF 552'302.70) en raison d'un soutien unique à la ligne de chemin de fer Delle-Belfort en 2006, du fonds pour l'emploi (- CHF 511'219.48) et du fonds de gestion des déchets (- CHF 135'915.85).

Les dépenses à charge du fonds de péréquation financière (+ CHF 551'930.05) et du fonds de promotion du sport (+ CHF 437'012.70) sont par contre en augmentation.

Attributions aux fonds

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS	1'635'800	2'666'604.45	1'030'804.45	63.02 %

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

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

Les attributions sont plus élevées, principalement en raison de rentrées supérieures aux prévisions, notamment pour le fonds de gestion des déchets (+ CHF 488'934.90), le fonds du tourisme (+ CHF 246'017.85) et le fonds de la coopération (+ CHF 117'588.00).

Par rapport aux comptes 2006, la diminution est de CHF 737'661.13.

Les variations principales s'observent au fonds de gestion des déchets (- CHF 885'562.20), au fonds de la coopération (+ CHF 316'088.00), au fonds de promotion du sport (- CHF 256'855.98) et au fonds du tourisme (+ CHF 122'279.15).

Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
39	IMPUTATIONS INTERNES	790'000	811'219.30	21'219.30	2.69 %

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

E) REVENUS

Impôts

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
40	IMPOTS	263'814'000	264'832'491.53	1'018'491.53	0.39 %
400	Impôts sur le revenu et la fortune	194'759'000	190'057'724.52	-4'701'275.48	-2.41 %
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	31'750'000	36'108'160.50	4'358'160.50	13.73 %
403	Impôts sur les gains immobiliers et de loterie	2'380'000	3'297'978.70	917'978.70	38.57 %
404	Droits de mutation et gages immobiliers	7'800'000	8'396'217.55	596'217.55	7.64 %
405	Impôts sur les successions et donations	2'700'000	2'715'109.90	15'109.90	0.56 %
406	Taxes des véhicules	24'425'000	24'257'300.36	-167'699.64	-0.69 %

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

Le produit de l'**impôt sur le revenu et la fortune** des personnes physiques a été d'environ 4,7 mios inférieur au budget. Cette mauvaise surprise vient de l'impôt sur le revenu des personnes physiques (- CHF 5'115'062.65) où le budget tablait sur deux progressions annuelles de 2 % et 3 % par rapport au décompte intermédiaire 2005 et qui n'ont été, en réalité que de 1,34 % et 0,41 %. Cette évolution nous interpelle.

Au contraire, le décomptes final intermédiaire 2007 est supérieur aux prévisions pour l'impôt sur la fortune (+ CHF 456'783.05).

On note encore des écarts dans les impositions spéciales (- CHF 588'433.30), pour les amendes fiscales (+ CHF 548'866.00) en raison d'un décalage 2006-2007 dans le traitement des dossiers, dans les variations d'impôt sur le revenu et la fortune des années antérieures (+ CHF 402'494.80) et à l'impôt des frontaliers (- CHF 169'296.35).

Le décompte final intermédiaire 2007 pour les impôts des personnes physiques (revenu et fortune) est de CHF 168'541'720.40 alors que celui de 2006 était de CHF 167'513'572.85. La progression n'est donc que de 0,61 %.

Les **impôts sur le bénéfice et le capital** ont produit environ 4,4 mios de mieux que prévu. Cela est surtout imputable à l'impôt sur le bénéfice des S.A. et S. à r. l. (+ CHF 4'027'916.75.00). La seule autre variation significative a trait à l'impôt sur le capital de ces mêmes sociétés (+ CHF 331'289.85).

Le décompte final intermédiaire pour les impôts des personnes morales a passé de CHF 27'226'312.50 en 2006 à CHF 30'076'637.45 en 2007. La hausse est de 10,5 %.

Pour l'**impôt sur les gains en capital**, le surplus provient essentiellement des gains immobiliers (+ CHF 836'900.80), plus en raison de quelques cas particuliers qu'en lien avec une tendance générale à la hausse.

Les **droits de mutation et de gages immobiliers**, dont l'évaluation budgétaire est difficile, ont été supérieurs aux prévisions (+ CHF 596'217.55).

Les **impôts sur les successions et donations**, dont la budgétisation est encore plus aléatoire, sont néanmoins cette année exactement dans la cible du budget.

Les **taxes sur les véhicules** ont rapporté un peu moins que prévu (- CHF 167'699.64).

Par rapport aux comptes 2006, le total des impôts marque une progression relativement forte avec + CHF 12'688'751.16 ou + 5,03 %.

Les principales variations 2006/2007 sont les suivantes :

		<u>En francs</u>	<u>En %</u>
Impôt sur le revenu des personnes physiques	+	655'641.45	+ 0,41 %
Impôt sur la fortune des personnes physiques	+	372'506.10	+ 4,01 %
Impôt des frontaliers	+	891'316.80	+ 10,98 %
Impositions spéciales	-	416'931.80	- 14,24 %
Variations sur revenu et fortune des années antérieures	+	3'238'810.55	+130,18 %
Impôts des personnes morales	+	6'284'324.00	+ 21,58 %
Impôts sur les gains en capital	+	970'587.75	+ 49,36 %
Taxes des successions et donations	-	828'128.60	- 23,37 %
Taxes des véhicules	+	380'686.04	+ 1.59 %

L'image de la progression des impôts entre 2006 et 2007 est un peu faussée par les variations des années antérieures. Si l'on soustrait des montants des deux années les impôts concernant des années antérieures, tant pour les personnes physiques où ils apparaissent dans une rubrique spécifique que pour les personnes morales où ils figurent dans la même rubrique que les impôts de l'année, la progression effective globale des impôts entre 2006 et 2007 est de 2,4 %.

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

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

D'une manière générale, force est de constater que si les impôts des personnes morales progressent fortement en raison de la conjoncture économique, les impôts sur le revenu des personnes physiques ont une progression très faible depuis quelques années, bien inférieure au seul renchérissement. Ramené à une même quotité, le décompte final intermédiaire 2007 dépasse à peine le décompte 2003 et n'est pas plus élevé que le décompte 2004.

Patentes, concessions

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
41	PATENTES, CONCESSIONS	1'832'500	1'502'473.75	-330'026.25	-18.01 %

La non-atteinte du budget est due surtout à des versements inférieurs des Salines du Rhin SA (- CHF 259'419.20). Les recettes ont également été inférieures pour les patentes de chasse et de pêche.

Par rapport aux comptes 2006, on note une baisse de CHF 269'843.50 dont la principale concerne aussi les Salines du Rhin SA (- CHF 208'026.30).

Revenus des biens

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
42	REVENUS DES BIENS	41'506'400	42'177'831.04	671'431.04	1.62 %
420	Banques	5'040'000	5'953'083.32	913'083.32	18.12 %
421	Créances	1'700'000	1'875'675.32	175'675.32	10.33 %
422	Capitaux du patrimoine financier	2'350'000	1'948'951.50	-401'048.50	-17.07 %
424	Gains comptables sur placements du patrimoine financier	100'000	90'460.00	-9'540.00	-9.54 %
426	Participation permanente du patrimoine administratif	29'650'000	29'470'856.00	-179'144.00	-0.60 %
427	Immeubles du patrimoine administratif	2'666'400	2'838'804.90	172'404.90	6.47 %

A la rubrique 420 (**banques**), le surplus est dû à un rendement nettement supérieur aux prévisions des placements du capital reçu de la BNS (+CHF 1'013'004.37), aux intérêts des comptes courants et CCP (+ CHF 216'512.60) tandis que les intérêts actifs concernant les contrats swap, comme les passifs, ont été inférieurs (- CHF 316'433.65).

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

Les revenus des **capitaux du patrimoine financier** sont inférieurs au budget en raison de la disparition des intérêts sur créance "St-Georges 7 SA" découlant de la vente de l'immeuble et de la dissolution de la Société en cours d'année.

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**, les rentrées supplémentaires viennent des ventes de bois des forêts domaniales (+ CHF 299'172.30). Ce surplus est atténué par quelques rentrées inférieures dans d'autres secteurs.

Par rapport aux comptes 2006, ces revenus sont globalement très stables, la différence n'étant que de – CHF 41'207.24 représentant 0,1 %. Cela n'exclut pas certaines variations contraires. Les principales se trouvent dans les intérêts moratoires (+ CHF 260'042.13), les ventes de bois (+ CHF 237'066.30), les dividendes (- CHF 233'938.00) en raison de la dissolution de St-Georges 7 SA, la part au bénéfice de la BNS (- CHF 169'773.00) et les gains comptables (- CHF 94'692.95).

Contributions

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
43	CONTRIBUTIONS	27'406'900	28'848'733.60	1'441'833.60	5.26 %
431	Emoluments administratifs	13'815'000	13'297'184.21	-517'815.79	-3.75 %
432	Recettes d'établissements spécialisés	815'000	639'535.40	-175'464.60	-21.53 %
433	Ecolages	974'500	992'210.70	17'710.70	1.82 %
434	Autres redevances d'utilisation	677'800	675'601.20	-2'198.80	-0.32 %
435	Ventes	1'598'200	1'816'099.66	217'899.66	13.63 %
436	Dédommagements de tiers	7'827'800	9'438'915.37	1'611'115.37	20.58 %
437	Amendes	1'635'700	1'879'624.76	243'924.76	14.91 %
439	Autres contributions	62'900	109'562.30	46'662.30	74.18 %

L'écart négatif dans les **émoluments** découle principalement de rentrées inférieures au budget dans les offices de poursuites et faillites (- CHF 228'146.62), à l'Office des véhicules (- CHF 218'744.56), au Tribunal de première instance (- CHF 106'535.95) et pour les documents d'identité (- CHF 59'084.80). En sens inverse, on ne trouve guère que les émoluments d'état civil (+ CHF 147'226.01).

Dans les recettes d'**établissements spécialisés**, le manque vient des remboursements pour détenus dans les prisons et pénitenciers (- CHF 96'348.10) et des participations pour les patients à la Clinique psychiatrique de Bellelay (- CHF 86'620.00).

Le surplus dans les **ventes** provient surtout de l'A 16 (+ CHF 93'107.91), du Service de l'informatique (+ CHF 75'515.35) pour du matériel et des prestations facturés à des tiers et de la vente de matériel d'enseignement dans les écoles (+ CHF 74'243.40).

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

C'est par exemple le cas pour les remboursements de frais au Service des constructions (+ CHF 403'767.35) en raison d'une participation ECA aux frais de réparation des dégâts dus aux inondations. De la même façon, on note des participations ou remboursements supérieurs pour l'assistance sociale (+ CHF 203'658.05), les projets d'orientation scolaire et professionnelle (+ CHF 176'890.00), le contrôle de la libre circulation des personnes (+ CHF 166'216.09) et des collaborations fédérales ou intercantionales de la Police (+ CHF 141,370.85). Des suppléments de recettes sont également enregistrés au Service du personnel pour les remboursements de salaires (+ CHF 397'721.35), dans les rentrées des impôts des maisons de jeu affectées à la culture et à l'action sociale (+ CHF 222'534.29) et dans les remboursements de frais d'expertises (+ CHF 100'993.91) à la Section des personnes morales et au Contrôle des finances.

Les variations contraires concernent le domaine routier (- CHF 164'716.10) et le Service de l'informatique (- CHF 140'953.10).

Le surplus dans les **amendes** est imputable à la Police (+ CHF 234'732.81), celles des tribunaux étant très proches du budget.

La hausse dans les **autres contributions** se trouve à l'A 16 (+ CHF 44'482.00) et concerne des prestations fournies pour des entreprises de téléphonie.

Par rapport aux comptes 2006, l'ensemble des contributions augmente de CHF 1'724'097.13.

En ne prenant que les variations les plus importantes et sans trop entrer dans le détail, on constate que les augmentations apparaissent au Service des constructions (+ CHF 373'444.20) en lien avec les inondations, aux émoluments de l'Office des véhicules (+ CHF 369'430.44), dans les rentrées liées à la formation (+ CHF 233'205.27), à la Police (+ CHF 229'142.99), au Service de la coopération (+ CHF 220'731.78), au Service des transports et de l'énergie (+ CHF 212'304.70) à cause d'un actif transitoire 2005 ayant entraîné un montant négatif aux comptes 2006, dans les rentrées des impôts des maisons de jeu affectées à la culture et à l'action sociale (+ CHF 202'957.34) et pour les remboursements d'assistance sociale (+ CHF 198'976.50).

Les principales diminutions se situent, elles, dans les rentrées du Service des ponts et chaussées y compris A16 (- CHF 241'960.99) et les émoluments de poursuites et faillites (- CHF 213'426.66).

Parts à des recettes fédérales

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
44	PARTS A DES RECETTES FEDERALES	80'720'000	83'835'459.65	3'115'459.65	3.86 %

On enregistre le principal écart par rapport aux prévisions communiquées par l'Administration fédérale au moment de l'élaboration du budget pour la part à l'impôt anticipé (+ CHF 2'776'675.00). Les autres variations touchent la part à l'impôt fédéral direct (+ CHF 983'779.70) et la part aux droits de douane sur les carburants (- CHF 705'439.00).

Par rapport aux comptes 2006, l'augmentation est de CHF 5'319'088.85.

Cette progression s'enregistre principalement à l'impôt fédéral direct (+ CHF 4'960'189.90) mais on trouve aussi des variations pour la part à l'impôt anticipé (+ CHF 1'006'071.00) et la part aux droits de douane sur les carburants (- CHF 632'072.00).

Dédommagements de collectivités publiques

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
45	DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	67'119'300	66'770'358.79	-348'941.21	-0.52 %
451	Cantons	986'400	1'062'498.05	76'098.05	7.71 %
452	Communes	66'132'900	65'707'860.74	-425'039.26	-0.64 %

Dans les **dédommagements d'autres cantons**, les recettes supplémentaires viennent principalement des participations d'autres cantons pour les élèves fréquentant des écoles jurassiennes.

Dans les **dédommagements des communes**, on note un surplus à caractère unique relevant de la répartition des charges de la santé (+ CHF 960'886.91) provenant du décompte final comprenant le solde à fin 2004 dû à l'Hôpital du Jura et une restitution de trop-perçu d'avances des communes.

Cela est plus que compensé par des parts inférieures pour les institutions sociales scolaires (- CHF 1'171'931.05) et l'école obligatoire (- CHF 295'229.50).

Par rapport aux comptes 2006, on constate une augmentation de CHF 1'383'162.65. Elle est avant tout provoquée par le décompte spécial cité ci-dessus concernant la répartition des charges de la santé (+ CHF 1'109'584.56). Les parts des communes aux charges de l'enseignement n'augmentent que de 0,35 % (+ CHF 224'176.05).

Subventions acquises

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
46	SUBVENTIONS ACQUISES	94'058'100	97'135'983.75	3'077'883.75	3.27 %
460	Confédération	77'398'800	80'336'654.90	2'937'854.90	3.80 %
462	Communes	15'593'100	16'023'433.20	430'333.20	2.76 %
463	Propres établissements	437'200	423'108.25	-14'091.75	-3.22 %
469	Autres subventions	629'000	352'787.40	-276'212.60	-43.91 %

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

La cause principale de l'écart provient des subventions fédérales aux travaux A16 (+ CHF 2'219'467.90) où il y a rattrapage d'un décalage dans le temps suite à un décompte final au 31 décembre 2007 de l'Office fédéral des routes pour établir la situation exacte avant les modifications du système de subventionnement intervenant au 1^{er} janvier 2008. Il y a également des rentrées supérieures au budget pour la redevance poids lourds (+ CHF 645'119.50) et pour les prestations complémentaires AVS/AI (+ CHF 367'538.00).

A l'inverse, des recettes inférieures apparaissent en relation avec les mandats et études du Service des ponts et chaussées (- CHF 138'500.00), dans les subventions à la formation (- CHF 98'382.95) et à Créapole (- CHF 96'320.00).

Dans les **parts des communes**, les variations, en lien avec le volume des dépenses correspondantes, concernent le domaine des assurances sociales et plus particulièrement l'AI (+ CHF 488'808.00), les prestations complémentaires AVS/AI (+ CHF 227'524.00) et l'AVS (- CHF 161'781.00).

Pour les **autres subventions**, l'écart négatif vient du fait que le budget prévoyait une part des employeurs aux allocations familiales pour personnes sans activité lucrative devenue caduque d'après la loi adoptée par le Parlement (- CHF 280'000.00).

Par rapport aux comptes 2006, l'augmentation globale est de CHF 9'568'989.96 et les variations vont toutes dans le même sens.

Les plus fortes hausses concernent les subventions fédérales A 16 (+ CHF 3'952'687.80) surtout en raison d'un rattrapage temporel, les parts fédérales (+ CHF 2'249'977.00) et communales (+ CHF 1'682'187.00) aux assurances sociales et les subventions fédérales à la formation (+ CHF 818'651.95). A la hausse, on trouve encore les subventions fédérales à la qualité écologique au Service de l'économie rurale (+ CHF 307'824.75), la participation fédérale aux projets de coopération (+ CHF 206'633.85), les participations liées aux mandats et études de l'Office des eaux et de la protection de la nature (+ CHF 185'214.80) et la part à la redevance poids lourds (+ CHF 102'655.50).

Subventions à redistribuer

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	91'622'500	93'949'598.15	2'327'098.15	2.54 %

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 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
477	RECETTES EN FAVEUR DES FONDS	24'527'700	23'252'608.99	-1'275'091.01	-5.20 %

L'écart principal vient du fonds de péréquation financière (- CHF 1'314'646.40) où les versements des communes contributrices ont été inférieurs vu l'évolution de leur capacité financière. Les recettes ont également été moins élevées au fonds pour l'emploi (- CHF 532'601.35) parallèlement aux dépenses.

Pour les autres fonds, les recettes sont plutôt supérieures au budget et les deux principales concernent le fonds du tourisme (+ CHF 261'998.75), en lien avec les rentrées de l'impôt sur les maisons de jeu en augmentation, et le fonds de gestion des déchets (+ CHF 173'023.25).

Par rapport aux comptes 2006, la baisse est de CHF 1'531'243.50.

L'écart principal se situe au fonds de gestion des déchets (- CHF 1'021'478.05) parce qu'il y avait des rentrées extraordinaires en 2006 résultant du financement fédéral du cadastre des sites pollués. Les autres variations s'observent au fonds de péréquation financière (- CHF 435'835.45), au fonds pour l'emploi (- CHF 340'601.35), au fonds du tourisme (+ CHF 214'238.75) et au fonds de promotion du sport (+ CHF 128450.06).

Prélèvements sur les fonds

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS	5'714'000	8'730'157.05	3'016'157.05	52.79 %

La principale variation concerne le prélèvement sur la provision constituée en 2005 pour le solde dû à l'Hôpital du Jura à fin 2004 selon décompte avant modification de la répartition des charges de la santé (+ CHF 2'087'816.47).

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

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

Les variations principales touchent le fonds de la péréquation financière (+ CHF 1'359'632.45) et le fonds pour l'emploi (- CHF 477'816.28).

Par rapport aux comptes 2006, l'écart de - CHF 37'228'463.04 s'explique surtout par les prélèvements sur les provisions, celle pour le versement d'une part du capital de l'or BNS aux communes en 2006 et celle pour l'Hôpital du Jura en 2007 (- CHF 37'912'183.53).

Sans cela, les prélèvements sur les fonds augmentent globalement de CHF 683'720.49. Les variations principales se trouvent au fonds de péréquation financière (+ CHF 987'765.50), au fonds de la coopération (- CHF 208'110.40) et au fonds pour l'emploi (- CHF 171'006.47).

Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
49	IMPUTATIONS INTERNES	790'000	811'219.30	21'219.30	2.69 %

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

III. COMPTE D'INVESTISSEMENT

Les investissements nets 2007 de l'Etat s'élèvent à 39.2 mios alors que le budget tablait sur 46,0 mios. Celui-ci était supérieur de 4,7 mios à la tranche 2007 du plan financier adopté par le Parlement pour les années 2004 – 2007.

Des investissements inférieurs aux prévisions couplés à une amélioration du compte de fonctionnement ont permis une augmentation du degré d'autofinancement. Ce degré d'autofinancement s'établit à 84,9 % alors que le budget 2007 tablait sur 60,9 %. L'insuffisance de financement se monte à 5.9 mios au lieu des 18.0 mios prévus. La charge d'amortissement engendrée par les investissements nets effectués en 2007 s'élèvera en 2008 à 5,1 mios.

La totalité des investissements réalisés sur le territoire cantonal (173,2 mios) est supérieure à 2006 (158,7 mios) mais inférieure aux prévisions budgétaires (222,2 mios).

A) INVESTISSEMENTS NETS

	BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
Investissements nets	46'049'500	39'223'685,95	- 6'825'814,05	-14,82 %

Les principaux écarts sont expliqués comme suit :

- le chantier de l'A16 n'a pas avancé aussi rapidement que prévu (- 2,4 mios);
- un décalage temporel a été constaté pour les travaux liés à l'extension du Lycée cantonal de Porrentruy (- 2,3 mios);
- le projet Polycom n'a pas pu débuter en 2007 (- 1,0 mio);
- des décalages temporels pour les équipements et applications informatiques ont également été constatés (- 0,7 mio);
- la mise en œuvre du plan hospitalier (centre de compétences en rééducation sur Porrentruy) ainsi que les études pour le Home la Promenade à Delémont n'ont pas avancé aussi rapidement que prévu (- 0,7 mio);

- les versements pour les prêts LIM ont été moins élevés que prévu (- 0,6 mio);
- les travaux prévus au Château de Porrentruy ont été reportés (- 0,5 mio);
- les études pour une nouvelle école pour la division Santé, social et arts n'ont pas commencé en 2007 (- 0,4 mio);
- l'implantation du COSP à la Villa Müller a été reportée (- 0,4 mio);
- les subventions reçues pour la traversée de Saignelégier ont été supérieures aux prévisions (- 0,3 mio);
- les remboursements de prêts d'études se sont révélés finalement plus élevés que les octrois (- 0,3 mio);
- la réfection des cuisines d'enseignement de la FRI va débuter en 2008 (- 0,3 mio);
- le Parlement se prononcera en 2008 sur le crédit-cadre pour le programme d'informatisation des écoles (- 0,3 mio);
- les actions EDJ ont été acquises en 2007 alors que cet achat était planifié en 2006 (+ 0.4 mio);
- l'acquisition de Morépoint 2 n'était pas prévue lors de l'établissement du budget (+ 3,7 mios).

B) INVESTISSEMENTS BRUTS REALISES SUR LE TERRITOIRE CANTONAL

	COMPTES 2005	COMPTES 2006	BUDGET 2007	COMPTES 2007
Dépenses brutes selon le compte administratif	51'731'070.23	50'979'713.65	66'356'800	58'308'131.90
Participation fédérale à la construction de l'A16 ¹	114'567'296.30	107'704'396.62	155'860'000	114'858'382.38
Investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal	166'298'366.53	158'684'110.27	222'216'800	173'166'514.28

Les investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal sont inférieurs aux prévisions budgétaires (- 22,07 %). Cet écart est étroitement lié à l'évolution des travaux réalisés sur le chantier A16.

¹ Y compris frais de personnel

C) RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT

	BUDGET 2007	COMPTES 2007			DIFFERENCE	
<i>Départements</i>	<i>Invest. net</i>	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>	<i>Invest. net</i>	<i>Investissement net</i>	
Chancellerie	250'000	374'650.00	0.00	374'650.00	+ 124'650.00	+ 49.86%
Santé, affaires sociales et ressources humaines	10'469'000	9'137'926.65	125'365.40	9'012'561.25	- 1'456'438.75	- 13.91%
Economie, coopération et communes	5'228'400	11'137'436.60	6'620'002.20	4'517'434.40	- 710'965.60	- 13.60%
Environnement et équipement	25'683'600	33'388'419.15	10'490'731.70	22'897'687.45	- 2'785'912.55	- 10.85%
Formation, culture et sports	3'168'500	4'007'996.70	1'848'346.65	2'159'650.05	- 1'008'849.95	- 31.84%
Finances, justice et police	1'250'000	261'702.80	0.00	261'702.80	- 988'297.20	- 79.06%
Totaux	46'049'500	58'308'131.90	19'084'445.95	39'223'685.95	- 6'825'814.05	- 14.82%

Les écarts sont les suivants :

- **Chancellerie** (+ 0,1 mio) : cette différence s'explique par des acquisitions de mobilier supérieures aux prévisions, notamment en lien avec la création du CEJEF ainsi que des inondations d'août 2007;
- **Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines** (- 1,5 mio) : cet écart provient du retard dans la mise en œuvre du nouveau plan hospitalier (centre de rééducation à Porrentruy) ainsi que par des décalages temporels pour les projets informatiques;
- **Département de l'économie, de la coopération et des communes** (- 0,7 mio) : cette variation résulte principalement de versements de crédits LIM inférieurs aux prévisions;

- **Département de l'environnement et de l'équipement** (- 2,8 mios) : des écarts sont constatés dans les projets suivants : l'A16 (- 2,4 mios), l'extension du Lycée cantonal (- 2,3 mios), les travaux au Château de Porrentruy (- 0,5 mio), la nouvelle école pour la division SSA (-0,4 mio), l'implantation du COSP à la Villa Müller (-0,4 mio), les subventions pour la traversée de Saignelégier (- 0,3 mio), la réfection des cuisines d'enseignement de la FRI (-0,3 mio) et l'acquisition de Morépont 2 (+ 3,7 mios);
- **Département de la formation, de la culture et des sports** (- 1,0 mio) : cet écart résulte du programme d'informatisation des écoles qui a été reporté (- 0,3 mio), des remboursements de prêt d'études plus importants que les versements (- 0,3 mio), du report du subventionnement du projet d'investissement de Pérène (- 0,2 mio) et du décalage temporel des projets de salles de spectacles et de mise en valeur des traces de dinosaures (-0,2 mio).
- **Département des finances, de la justice et de la police** (- 1,0 mio) : Cette différence provient du décalage temporel pour le projet de communication Polycom.

D) RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

RUBRIQUES		BUDGET 2007	COMPTES 2007	DIFFERENCE	
5	DEPENSES	66'356'800	58'308'131.90	- 8'048'668.10	- 12.13%
50	Investissements propres	34'102'000	28'356'165.80	- 5'745'834.20	- 16.85%
52	Prêts et participations permanentes	3'530'000	2'860'075.00	-669'925.00	- 18.98%
56	Subventions accordées	17'817'800	16'065'683.70	-1'752'116.30	- 9.83%
57	Subventions redistribuées	10'357'000	10'641'706.40	+ 284'706.40	+ 2.75%
577	Dépenses à charges des fonds	550'000	384'501.00	- 165'499.00	- 30.09%
58	Attribution aux fonds spéciaux	0	0.00	0.00	
6	RECETTES	20'307'300	19'084'445.95	- 1'222'854.05	- 6.02%
60	Transfert au patrimoine financier	0	0.00	0.00	
62	Remboursements prêts et participations	3'212'600	3'247'140.25	+ 34'540.25	+ 1.08%
63	Facturation à des tiers	51'000	499'740.00	+ 448'740.00	+ 879.88%
66	Subventions acquises	6'136'700	4'311'358.30	- 1'825'341.70	- 29.74%
67	Subventions à redistribuer	10'357'000	10'641'706.40	+ 284'706.40	+ 2.75%
677	Recettes en faveur des fonds	25'000	1'553.30	- 23'446.70	- 35.78%
68	Prélèvements sur les fonds	525'000	382'947.70	- 142'052.30	27.06%
INVESTISSEMENTS NETS		46'049'500	39'223'685.95	- 6'825'814.05	- 14.82%

Les principaux écarts peuvent être expliqués comme suit :

- Les **investissements propres** sont inférieurs de 5,7 mios aux prévisions. Cela s'explique principalement par des décalages temporels dans les projets du Service des constructions (- 3,9 mios), le projet Polycom (- 2,5 mios), la construction de l'A16 (- 2,4 mios), les projets informatiques (- 0,7 mio). Ces sous-utilisations sont partiellement compensées par l'acquisition de Morépont 2, opération non prévue lors de l'établissement du budget (+ 3.7 mios).
- La diminution des **prêts et participations permanentes** de 0,7 mio est due à des versements inférieurs aux prévisions pour les prêts LIM (- 0,6 mio), aux prêts d'études (- 0,2 mio) et aux prêts dans le domaine de l'agriculture. L'acquisition d'actions EDJ (opération planifiée en 2006, mais effectuée en 2007, + 0,4 mio) compense partiellement ces écarts.

- La différence de 1,8 mio pour les **subventions accordées** provient du retard pris par la réalisation des investissements liés au nouveau plan hospitalier (- 0,7 mio) et le projet d'une institution de pédagogie curative (-0,6 mio), du report à 2008 du projet d'informatisation des écoles (- 0,3 mio) et du décalage temporel pour les subventions dans le domaine énergétique (- 0,2 mio).
- L'augmentation de 0,4 mio pour la **facturation à des tiers** provient de la participation des communes de Delémont et de Courtételle à la construction d'un passage inférieur pour un itinéraire cyclable.
- Pour les **subventions acquises**, l'écart de - 1,8 mio provient principalement du retard pris par le projet Polycom (- 1,5 mio) et par le projet d'une institution de pédagogie curative (- 0,4 mio).

E) CONSOLIDATION DES COMPTES 2004-2007 PAR DEPARTEMENT ET COMPARAISON AVEC PLAN FINANCIER 2004 - 2007

PLANIFICATION DES INVESTISSEMENTS 2004-2007

CHF	PLANIFICATION DES INVESTISSEMENTS				TOTAL 2004-2007	COMPTES				TOTAL 2004-2007	Ecart
	2004	2005	2006	2007		2004	2005	2006	2007		
Chancellerie	D	1'730'000	1'475'000	1'260'000	560'000	182'993	149'777	169'510	374'650	876'931	-4'148'069
	R	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	N	1'730'000	1'475'000	1'260'000	560'000	182'993	149'777	169'510	374'650	876'931	-4'148'069
Département de la Santé, des Affaires sociales et des Ressources humaines	D	6'022'000	9'003'100	8'839'300	4'432'000	6'734'416	5'082'541	6'794'679	9'137'927	27'749'563	-546'837
	R	-642'800	-1'933'300	-1'637'700	-182'800	-995'204	-307'960	-137'694	-125'365	-1'566'223	2'830'377
	N	5'379'200	7'069'800	7'201'600	4'249'200	5'739'213	4'774'581	6'656'985	9'012'561	26'183'340	2'283'540
Département de l'Economie, de la Coopération et des Communes	D	11'545'000	11'435'000	11'470'000	12'470'000	11'089'906	11'288'566	11'185'283	11'137'437	44'701'191	-2'218'809
	R	-6'205'000	-6'195'000	-6'285'000	-6'375'000	-5'161'471	-5'579'167	-6'092'645	-6'620'002	-23'453'285	1'606'715
	N	5'340'000	5'240'000	5'185'000	6'095'000	5'928'435	5'709'399	5'092'638	4'517'434	21'247'906	-612'094
Département de l'Environnement et de l'Equipement	D	33'154'000	33'306'000	32'964'000	34'262'000	28'443'391	30'364'050	28'092'446	33'388'419	120'288'306	-13'397'694
	R	-6'949'500	-6'790'500	-6'708'500	-6'403'500	-7'517'995	-6'696'641	-9'613'505	-10'490'732	-34'318'872	-7'466'872
	N	26'204'500	26'515'500	26'255'500	27'858'500	20'925'397	23'667'409	18'478'940	22'897'687	85'969'434	-20'864'566
Département de la Formation, de la Culture et des Sports	D	3'632'400	4'429'000	4'641'500	4'494'500	4'072'614	4'457'435	4'213'552	4'007'997	16'751'598	-445'803
	R	-1'543'100	-2'068'100	-2'112'700	-2'136'100	-2'061'799	-2'115'013	-1'871'374	-1'848'347	-7'896'532	-36'532
	N	2'089'300	2'360'900	2'528'800	2'358'400	2'010'815	2'342'423	2'342'178	2'159'650	8'855'065	-482'335
Département des Finances, de la Justice et de la Police	D	769'000	410'000	375'000	240'000	660'100	388'701	524'245	261'703	1'834'748	40'748
	R	0	0	0	0	-3'952'518	0	0	0	-3'952'518	-3'952'518
	N	769'000	410'000	375'000	240'000	-3'292'418	388'701	524'245	261'703	-2'117'770	-3'911'770
Ensemble des Départements	D	56'852'400	60'058'100	59'549'800	56'458'500	51'183'420	51'731'070	50'979'714	58'308'132	212'202'336	-20'716'464
	R	-15'340'400	-16'986'900	-16'743'900	-15'097'400	-19'688'987	-14'698'780	-17'715'218	-19'084'446	-71'187'431	-7'018'831
	N	41'512'000	43'071'200	42'805'900	41'361'100	31'494'434	37'032'290	33'264'496	39'223'686	141'014'905	-27'735'295
Participation fédérale à la construction de l'A16		142'500'000	142'500'000	142'500'000	142'500'000	126'883'235	114'567'296	107'704'397	114'858'382	464'013'310	-105'986'690
Investissements réalisés sur le territoire cantonal		199'352'400	202'558'100	202'049'800	198'958'500	178'066'655	166'298'367	158'684'110	173'166'514	676'215'646	-126'703'154

LEGENDE : D = Dépenses d'investissements R = Recettes d'investissements N = Investissements nets

Globalement, le montant des investissements nets est bien inférieur (- 27,7 mios ; - 16,4 %) à celui de la planification financière 2004 - 2007 votée par le Parlement. Classées par département, les principales variations sont les suivantes :

Chancellerie (- 4,1 mios)

- *Mobilier, machines, véhicules* (+ 0,3 mio) : les acquisitions de mobiliers ont été plus élevées que prévu et le remplacement en 2007 des véhicules du Gouvernement n'avait pas été planifié.
- *Jura Pays Ouvert* (- 4,4 mios) : le projet ayant été refusé par le peuple, aucune dépense pour ce projet n'a été effectuée.

Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines

(+ 2,3 mios)

- *Service de l'Informatique* (+ 1,9 mio) : l'abandon du financement par leasing des postes de travail a provoqué une dépense imputée au compte d'investissement pour 1,1 mio. A noter un investissement inférieur aux prévisions pour Captif II (- 0,6 mio). Des moyens plus importants ont été nécessaires pour le système de sauvegarde des données (+ 0,5 mio), pour un nouvel ordinateur central au Service des contributions (+ 0,4 mio) et pour un remplacement d'un logiciel à la Police cantonale (+ 0,4 mio).
- *Subventions à la HE-Arc* (+ 0,2 mio) : une subvention a été accordée en 2006 pour le mobilier nécessaire à cette école (domaine santé-social dans les nouveaux locaux loués à la Poste à Delémont). Cet élément n'était pas connu lors de l'établissement du plan financier.
- *Nouvelle salle informatique pour l'école de soins infirmiers* (+ 0,2 mio) : ce besoin n'était pas connu lors de l'élaboration du plan financier.
- *Enveloppe allouée à l'Hôpital du Jura* (- 0,5 mio) : les 3,9 mios nets prévus pour les travaux d'entretien lourd au home "La Promenade" de Delémont n'ont pas été utilisés (report du projet lié à la planification médico-sociale en cours). Ce montant a été grandement compensé par des besoins d'investissements plus élevés pour les travaux à l'Hôpital du Jura, en lien notamment avec la mise en place du nouveau plan hospitalier.

- *Subventions pour la construction de homes médicalisés (+ 0,5 mio)* : Cet écart est lié à l'introduction du nouveau système de péréquation entre les communes et l'Etat.

Département de l'économie et de la coopération (- 0,6 mio)

- *Subventions pour la rénovation du patrimoine bâti (- 1,0 mio)* : ce programme n'a pas débuté (lancement planifié en 2007).
- *Economie rurale (+ 0,3 mio)* : les aides dans le secteur agricole ont été supérieures aux prévisions.

Département de l'environnement et de l'équipement (- 20,9 mios)

- *Equipements et véhicules de l'Office des eaux et de la protection de la nature (+ 0,2 mio)* : des équipements supplémentaires se sont avérés nécessaires en fonction des besoins dans le domaine de l'environnement et des risques y étant liés. D'autre part, 4 véhicules ont été acquis afin de réaliser des économies sur les frais de déplacement.
- *Subventions pour les eaux (- 1,4 mio)* : les besoins de subventionnement ont été moins importants que prévu (décalage dans la réalisation de projets).
- *Aménagements H18 (- 0,7 mio)* : en brut, les travaux réalisés ont été bien inférieurs aux prévisions (-5,3 mios) mais cela a été en bonne partie bien compensé par des participations de la Confédération moins élevées qu'escomptées (- 4,7 mios).
- *Itinéraires cyclables (- 0,7 mio)* : en brut, les travaux sont légèrement en dessous du montant inscrit au PFI 2004-2007 (- 0,1 mio). Le solde de l'écart en net est dû à la participation des communes de Courtételle et de Delémont à la réalisation d'un passage inférieur entre ces deux localités.
- *Aménagements sur les routes cantonales (- 0,5 mio)* : par rapport aux chantiers prévus, il est à noter que la traversée de Coeuve a coûté plus cher que prévu (+ 0,4 mio) et que la traversée de Fontenais n'a pas pu être entamée dans cette période (-1,4 mio). Le solde provient de différents chantiers pas connus lors de l'établissement du plan financier.
- *Maintenance routière (+ 0,9 mio)* : l'état du réseau routier a nécessité des travaux plus importants que prévu.

- *Assainissement du bruit routier et subventionnement en tant que tiers bénéficiaires* (- 1,0 mio) : très peu de projets concernant ces deux secteurs ont été réalisés.
- *Acquisitions de véhicules et d'équipements pour les Ponts et chaussées* (- 0,2 mio) : les remplacements ont été moins importants que prévu.
- *Routes nationales* (- 9,2 mios) : la participation cantonale à la construction de l'A16 est inférieure aux prévisions, ceci en raison de crédits fédéraux parfois insuffisants et de recours ayant freiné la réalisation des travaux.
- *Centre d'entretien A16* (+ 0,4 mio) : ce supplément est dû à un besoin d'équipement supérieur aux prévisions, en lien notamment avec les nouveaux tronçons d'autoroute ouverts.
- *Service des constructions* (- 9,4 mios) : par objet, voici la liste des principales variations :

- Acquisition de Morépont 2	+	3,7 mios
- Transformations à la Résidence Les Cerisiers	+	1,9 mio
- Aménagements à la HEP-BEJUNE, Porrentruy	+	0,6 mio
- Divers travaux dans le bâtiment de la Justice 2 à Delémont	+	0,2 mio
- Travaux (climatisation et luminaires) à la villa Beucler	+	0,2 mio
- Construction d'un silo à sel aux Franches-Montagnes	-	0,2 mio
- Redéploiement de l'Ecole de culture générale	-	0,3 mio
- Entretien lourd au Château de Porrentruy	-	0,3 mio
- Lieu de pause pour l'Ecole professionnelle commerciale de Porrentruy	-	0,3 mio
- Réfection partielle à la villa blanche	-	0,4 mio
- Redéploiement des écoles commerciales de Delémont :	-	4,1 mios
- Extension du Lycée cantonal	-	5,0 mios
- Nouvelle école pour la division SSA	-	5,4 mios
- *Subventions pour les améliorations techniques des CJ* (+ 0,2 mio) : cette différence provient d'un décalage temporel.
- *Acquisition d'actions EDJ* (+ 0,4 mio) : cette acquisition d'actions n'était pas prévue lors de l'établissement du plan financier.

Département de la formation, de la culture et des sports (- 0,5 mio)

- *Subventions pour la pédagogie curative* (- 0,8 mio) : le projet de Pérène n'a pas fait l'objet d'une décision de subventionnement durant cette période.
- *Subventions pour les installations sportives régionales* (+ 0,3 mio) : les subventions versées à ce titre ont été plus élevées que prévu.

Département des finances, de la justice et de la police (- 3,9 mios)

- *Vente d'actions FMB* (- 3,9 mios) : cette opération effectuée en 2004 n'avait pas été prévue au plan financier. Ce montant correspond au transfert à la valeur nominale du patrimoine administratif au patrimoine financier avant la vente des actions.

DEUXIEME PARTIE

**COMPTES DES SERVICES
ET
COMMENTAIRES DETAILLES**

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Chancellerie d'Etat	7,592,585.77	1,350,485.90	7,469,400	1,436,400	7,505,960.49	1,391,030.14

Comptes des investissements 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Chancellerie d'Etat	374,650.00		250,000		169,510.25	

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
100	Chancellerie	1,168,799.95	640,290.25	1,189,100	701,000	1,268,615.05	698,768.55
100.300.00	Conseil consultatif des jurassiens de l'extérieur	8,081.60		9,000		9,947.55	
100.301.01	Traitements du personnel	669,368.85		662,200		674,886.05	
100.303.00	Assurances sociales	40,411.50		40,000		40,834.15	
100.303.01	Cotisations allocations familiales	18,752.30		18,600		20,250.65	
100.304.00	Caisse de pensions	56,021.70		56,700		55,842.45	
100.305.00	LAA / CNA	1,165.40		1,400		1,380.30	
100.309.01	Formation du personnel	250.00		500			
100.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	57,427.75		80,000		129,620.25	
100.310.01	Journal officiel	279,267.95		275,000		287,617.20	
100.315.00	Entretien d'objets mobiliers	3,593.45		2,700		2,629.95	
100.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	10,435.80		12,000		12,297.75	
100.318.00	Prestations de service	23,089.45		30,000		32,461.60	
100.319.00	Frais divers	934.20		1,000		847.15	
100.431.01	Emoluments pour légalisations		8,352.00		6,000		5,422.00
100.431.02	Emoluments pour documents d'identité		200,915.20		260,000		265,397.30
100.435.00	Abonnements au Journal officiel		168,630.75		180,000		172,816.20
100.436.00	Remboursement de frais		5,665.60		5,000		7,005.20
100.436.01	Insertions au Journal officiel		256,726.70		250,000		248,127.85

100 CHANCELLERIE

Indications de détail

310.00	Matériel de vote	55'587.60
	Fournitures de bureau, imprimés	<u>1'840.15</u>
		<u>57'427.75</u>

318.00	Droits d'auteur	2'631.95
	TVA sur Journal officiel	11'192.55
	Affranchissement du courrier	4'527.90
	Téléphones	1'653.95
	Traductions et divers	<u>3'083.10</u>
		<u>23'089.45</u>

Principale variation par rapport au budget

431.02 - 59'084.80

Moins de renouvellement de documents d'identité que les années précédentes.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
101	Gouvernement	2,914,853.35	35,967.90	2,691,900	66,000	2,725,551.15	98,249.30
101.300.01	Traitements des membres du Gouvernement	1,065,135.25		1,071,100		1,056,289.50	
101.301.01	Traitements des secrétaires de départements	630,066.85		544,800		569,075.80	
101.303.00	Assurances sociales	99,228.00		94,100		94,774.80	
101.303.01	Cotisations allocations familiales	47,741.45		45,300		48,775.80	
101.304.01	Caisse de pensions des membres du Gouvernement	297,277.50		298,600		293,657.00	
101.304.02	Caisse de pensions	48,270.60		47,100		47,755.15	
101.305.00	LAA / CNA	2,454.80		2,500		2,665.15	
101.309.00	Formation et autres charges de personnel	8,404.15		8,200		3,612.30	
101.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	11,971.30		13,000		10,995.25	
101.315.00	Entretien d'objets mobiliers	17,218.95		12,000		16,711.40	
101.317.00	Frais de représentation et de réceptions	152,928.65		140,000		144,835.10	
101.318.00	Prestations de service	114,414.90		40,000		161,123.35	
101.318.01	Assemblée interjurassienne	211,407.95		185,000		192,839.55	
101.318.02	Financement du mandat confié à l'Assemblée Interjurassienne	100,000.00		140,000		35,500.00	
101.319.00	Cotisations	108,333.00		50,200		46,941.00	
101.435.00	Ventes		229.00		1,000		450.50
101.436.00	Récupération de frais		35,738.90		65,000		97,798.80

101 GOUVERNEMENT

Indications de détail

317.00	Frais forfaitaires de représentation	47'500.00
	Frais de réceptions et déplacements hors canton et cadeaux	<u>105'428.65</u>
		<u>152'928.65</u>
318.00	Mandat de consultance pour le groupe de travail "Assainissement des finances"	75'032.70
	Honoraires dans une procédure	13'839.25
	Autres mandats et traductions	11'243.70
	Assurances véhicules	784.40
	Téléphones	8'682.05
	Affranchissement du courrier et divers	<u>4'832.80</u>
		<u>114'414.90</u>
319.00	Conférence des gouvernements cantonaux	27'250.00
	Maison des cantons, Berne	61'149.00
	Autres conférences et divers	<u>19'934.00</u>
		<u>108'333.00</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01	+ 85'266.85
	Équivalent de 0,49 temporaire sur l'année et réévaluations de fonction.
318.00	+ 74'414.90
	Mandat externe pour l'assainissement des finances.
318.02	- 40'000.00
	Participation au financement de l'étude de l'Assemblée interjurassienne inférieure à ses prévisions.
319.00	+ 58'133.00
	Contribution unique pour la Maison des cantons.

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
101 Gouvernement	107,700.00		100,000			
101.506.00 Mobilier, équipements, véhicules	107,700.00		100,000			

101 GOUVERNEMENT

Indication de détail

506.00 Remplacement de deux véhicules.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110	Secrétariat du Parlement	1,347,919.88	20,907.50	1,354,200	23,900	1,358,584.20	1,005.00
110.300.01	Indemnités du Parlement	906,209.83		875,000		924,100.05	
110.301.01	Traitements du personnel	251,274.40		250,200		246,649.65	
110.303.00	Assurances sociales	15,065.15		14,900		14,747.70	
110.303.01	Cotisations allocations familiales	7,073.40		7,000		7,419.85	
110.304.00	Caisse de pensions	22,876.80		23,000		22,607.40	
110.305.00	LAA / CNA	405.80		500		461.80	
110.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	124,446.20		160,000		118,677.05	
110.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	3,219.10		4,100		2,792.95	
110.318.00	Prestations de service	14,733.90		18,000		19,734.75	
110.319.00	Frais divers	2,615.30		1,500		1,393.00	
110.435.00	Ventes		20,907.50		23,900		1,005.00

110 SECRÉTARIAT DU PARLEMENT

Indications de détail

300.01	Séances plénières	175'970.00
	Bureau	14'480.00
	Séances de groupes	415'184.00
	Commissions permanentes	102'940.00
	Indemnités annuelles	100'677.00
	Représentations diverses	38'785.35
	Frais de voyage ou de réception de délégations APF	43'083.33
	Contribution annuelle APF	15'090.15

906'209.83

310.00	Journal des débats	63'761.10
	Photocopieuse du Parlement	17'476.65
	Manuel du député	19'258.35
	Annuaire officiel	18'158.95
	Matériel, imprimés et divers	5'791.15

124'446.20

318.00	Affranchissement du courrier	13'073.50
	Téléphones	1'660.40

14'733.90

Principale variation par rapport au budget

310.00 - 35'553.80

Coûts moins élevés pour le Journal des débats et contrat de la photocopieuse revu à la baisse.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
120	Service des archives et de la documentation			283,500	5,000	291,362.10	1,426.00
120.301.01	Traitements du personnel			218,700		224,039.40	
120.303.00	Assurances sociales			13,400		13,729.10	
120.303.01	Cotisations allocations familiales			6,200		6,721.15	
120.304.00	Caisse de pensions			18,000		18,290.10	
120.305.00	LAA / CNA			500		503.55	
120.309.00	Formation			200			
120.310.00	Fournitures de bureau, documentation et reliures			22,500		17,721.05	
120.317.00	Dédommagements, frais de déplacements			500		778.50	
120.318.00	Prestations de service			3,500		9,579.25	
120.435.00	Ventes d'imprimés				5,000		1,426.00

120 SERVICE DES ARCHIVES ET DE LA DOCUMENTATION

Suite au regroupement adopté par le Parlement le 13 décembre 2006, ce Service est intégré au Service de l'information et de la communication dès le 1er janvier 2007.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
125	Bureau de la statistique			81,800	100	77,885.60	
125.301.01	Traitements du personnel			65,200		64,252.50	
125.303.00	Assurances sociales			4,000		3,952.20	
125.303.01	Cotisations allocations familiales			1,900		1,927.60	
125.304.00	Caisse de pensions			6,000		5,935.80	
125.305.00	LAA / CNA			200		147.80	
125.310.00	Fournitures de bureau, imprimés			500		102.50	
125.317.00	Dédommagements, frais de déplacements			2,000		575.20	
125.318.00	Honoraires et prestations de service			1,000		292.00	
125.319.00	Frais divers			1,000		700.00	
125.436.00	Remboursement de frais				100		

125 BUREAU DE LA STATISTIQUE

Suite au regroupement adopté par le Parlement le 13 décembre 2006, ce Bureau est intégré au Service de l'information et de la communication dès le 1er janvier 2007.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
140	Economat cantonal	1,297,964.15	652,548.75	1,327,500	640,400	1,388,182.34	591,581.29
140.301.01	Traitements du personnel	427,736.25		417,100		430,016.70	
140.303.00	Assurances sociales	25,885.35		25,300		25,002.90	
140.303.01	Cotisations allocations familiales	11,808.35		11,600		12,194.50	
140.304.00	Caisse de pensions	35,313.75		34,600		34,099.10	
140.305.00	LAA / CNA	819.65		1,000		934.45	
140.306.00	Prestations en nature	1,125.00		1,200		1,125.00	
140.309.00	Autres charges de personnel			500			
140.310.01	Fournitures de bureau, imprimés	173,735.60		180,000		215,943.15	
140.310.02	Matériel d'enseignement	381,090.70		400,000		396,914.24	
140.311.00	Mobilier, machines					13,380.05	
140.315.00	Entretien d'objets mobiliers	141,767.55		165,000		154,768.25	
140.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	39,397.10		38,000		37,144.00	
140.318.00	Prestations de service	59,164.85		53,000		66,540.00	
140.319.00	Frais divers	120.00		200		120.00	
140.435.01	Ventes d'imprimés		45,964.40		55,000		45,161.90
140.435.02	Ventes de manuels scolaires		571,134.35		550,000		507,248.95
140.436.00	Remboursement de frais		35,450.00		35,400		39,170.44

140 ÉCONOMAT CANTONAL

Indications de détail

310.01	Papier photocopieuses et imprimantes	54'037.40
	Enveloppes et blocs	21'706.00
	Imprimés, agendas, étiquettes	8'116.45
	Classeurs, dossiers et boîtes	36'332.60
	Réalisation d'une charte graphique	30'063.35
	Autres fournitures de bureau	<u>23'479.30</u>

173'735.10

315.00	Machine à photocopier centrale	121'134.95
	Autres machines à photocopier	4'719.60
	Mobilier et machines de bureau	6'772.20
	Véhicules	<u>9'140.80</u>

141'767.55

317.00	Frais de déplacements du Service	4'797.10
	Utilisation privée et assurances des 14 abonnements généraux CFF	<u>34'600.00</u>

39'397.10

318.00	Assurances	11'560.60
	Affranchissement du courrier	30'812.20
	Téléphones	1'807.70
	Destruction de documents	2'466.15
	Déménagements et divers	<u>12'518.20</u>

59'164.85

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
140 Economat cantonal	266,950.00		150,000		169,510.25	
140.506.00 Mobilier, équipements bureautiques, véhicules	266,950.00		150,000		169,510.25	

140 ECONOMAT CANTONAL

Indication de détail

506.00 Remplacement du mobilier de l'administration.

Principale variation par rapport au budget

506.00 + 116'950.00
Dépassement lié à l'acquisition de mobilier pour le CEJEF, ainsi qu'aux inondations d'août 2007.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
640	Information et communication	863,048.44	771.50	541,400		395,780.05	
640.301.01	Traitements du personnel	538,878.30		322,100		324,189.25	
640.303.00	Assurances sociales	32,277.55		19,500		19,450.55	
640.303.01	Cotisations allocations familiales	14,890.40		9,100		9,617.20	
640.304.00	Caisse de pensions	44,934.20		29,100		28,242.00	
640.305.00	LAA / CNA	970.35		700		676.40	
640.310.00	Fournitures de bureau, documentation, publications	20,843.59		1,000		210.80	
640.317.00	Dédommagements, frais de déplacements, réceptions	6,027.40		5,800		8,449.85	
640.318.00	Honoraires et prestations de service	203,426.65		154,000		4,844.00	
640.319.00	Frais divers	800.00		100		100.00	
640.435.00	Ventes d'impirmés		771.50				

640 INFORMATION ET COMMUNICATION

Suite au regroupement adopté par le Parlement le 13 décembre 2006, ce Service intègre le Service des archives et de la documentation et le Bureau de la statistique dès le 1er janvier 2007.

Indication de détail

310.00	Abonnements aux journaux et revues	13'328.54
	Imprimés, matériel de bureau et reliures	<u>7'515.05</u>
		<u><u>20'843.59</u></u>

318.00	Campagnes de communication	155'926.25
	Mandat pour les statistiques	9'360.00
	Sauvegarde d'archives	35'412.40
	Affranchissement du courrier	1'525.20
	Téléphones	<u>1'202.80</u>
		<u><u>203'426.65</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 216'778.30

Imputation des postes encore budgétisés sous les deux unités administratives ayant intégré ce nouveau Service.

318.00 + 49'426.65

Déménagement et frais de restauration d'archives et mandat à la Fondation régionale pour la statistique.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines	210,243,486.26	66,950,240.01	202,840,500	65,193,900	204,298,388.31	61,630,503.05

Comptes des investissements 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Département de la santé, des affaires sociales et des ressources humaines	9,137,926.65	125,365.40	10,678,300	209,300	6,794,678.61	132,457.60

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130	Service de l'informatique	5,183,012.67	966,562.25	5,785,300	1,032,000	5,629,384.82	971,575.95
130.301.01	Traitements du personnel	2,581,648.65		2,730,700		2,778,810.50	
130.303.00	Assurances sociales	148,524.00		166,000		164,417.40	
130.303.01	Cotisations allocations familiales	68,328.00		76,500		81,033.00	
130.304.00	Caisse de pensions	208,307.65		238,800		229,262.10	
130.305.00	LAA / CNA	4,531.70		5,800		5,823.90	
130.309.00	Formation continue	49,723.10		50,000		49,999.40	
130.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	58,672.78		70,000		53,605.26	
130.313.00	Achat matériel pour tiers	188,229.25		120,000		141,946.33	
130.315.00	Entretien et maintenance	488,238.41		800,000		456,360.12	
130.315.01	Maintenance des logiciels métier	587,125.13		600,000		625,951.77	
130.315.02	Maintenance de la téléphonie + data	89,694.50		95,000		122,958.05	
130.316.00	Lignes de communications	144,609.90		115,000		287,339.58	
130.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	21,100.80		22,500		23,952.70	
130.318.00	Prestations de service	274,359.60		283,000		273,610.81	
130.318.01	Frais de la téléphonie	256,109.70		400,000		317,980.40	
130.318.02	Achat prestations de service pour tiers	4,390.40				9,835.50	
130.319.00	Frais divers	9,419.10		12,000		6,498.00	
130.435.00	Ventes de matériel à des tiers		207,515.35		132,000		184,178.65
130.436.00	Prestations de service à des tiers		429,085.35		350,000		360,818.65
130.436.01	Prestations téléphoniques		329,961.55		550,000		426,578.65

130 SERVICE DE L'INFORMATIQUE

Indications de détail

315.00	Maintenance des serveurs, des systèmes de communication et de contrôle et des unités centrales et autres contrats	244'264.15
	Entretien du matériel sans contrat	240'164.41
	Essence et entretien du véhicule	2'400.65
	Coupeuse	1'409.20
		<u>488'238.41</u>
315.01	Applications pour les impôts	51'703.60
	Applications pour l'Office des véhicules	65'698.40
	Applications pour l'aménagement	43'738.45
	Applications pour la police	38'793.60
	Applications de gestion financière	47'100.90
	Applications de gestion du personnel	40'527.00
	Application pour l'état civil	35'689.15
	Application pour les poursuites et faillites	22'273.20
	Application pour la taxe militaire	7'047.95
	Application pour le Service vétérinaire	10'000.00
	Logiciels pour écoles et sport	11'993.30
	Autres applications pour services	8'670.30
	Serveurs centraux et autres logiciels	203'889.28
		<u>587'125.13</u>

316.00	Lignes de communications	132'763.10
	Logiciels et licences	11'846.80
		<u>144'609.90</u>
318.00	Audit et développement d'applications	91'353.55
	Migration Novell	25'786.05
	Audit du Service (solde)	10'921.40
	TVA	26'252.50
	Mandat "Gouvernance"	43'040.00
	Projet "Risques"	29'955.85
	Cotisation à un organe de consultance	25'824.00
	Portail d'information de la Confédération	5'282.10
	Téléphones	13'913.80
	Assurances, ports et divers	2'030.35
		<u>274'359.60</u>

Principales variations par rapport au budget

		435.00	+ 75'515.35
301.01	- 149'051.35		
	Réduction des effectifs.		Ventes à des institutions parapubliques en lien avec les achats de la rubrique 313.00.
		436.00	+ 79'085.35
313.00	+ 68'229.25		
	Demandes de matériel par des organes externes en progression.		Facturation des prestations aux institutions parapubliques. Le surplus vient d'un contrat pour les droits d'usage pour les liaisons en fibre optique.
		436.01	- 220'038.45
315.00	- 311'761.59		
	Coûts des contrats et des frais de maintenance nettement inférieurs à l'estimation budgétaire du Service.		En lien avec la baisse des coûts de la téléphonie et un budget surestimé comme à la rubrique 318.01.
318.01	- 143'890.30		
	Baisse des coûts de la téléphonie de 20 % par rapport à 2006 et budget surestimé.		

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130 Service de l'informatique	2,885,340.35		3,610,000		3,408,468.56	
130.506.00 Equipements et applications informatiques	2,885,340.35		3,610,000		3,408,468.56	

130 SERVICE DE L'INFORMATIQUE

Indications de détail

506.00	Captif II (application du Service des contributions)	793'547.40
	Acquisition et renouvellement des postes de travail (y c. rachat du contrat de leasing)	571'370.65
	Infopol (remplacement d'une application de la Police cantonale)	400'000.00
	Portail transactionnel (guichet virtuel)	208'963.35
	Système d'information du territoire (SIT)	181'257.40
	Modernisation de la Justice (projet Jurajust)	163'669.50
	Central SAN (système de sauvegarde et de réplication des données)	136'814.00
	Consolidation du réseau OpenJura	84'268.90
	Pilote PKI (authentification - sécurité pour le projet de cyberadministration)	60'000.00
	Remplacement du logiciel du Service du personnel (paiement des salaires)	53'060.00
	Consolidation des serveurs d'application	50'000.00
	Remplacement d'appareils de communication (téléphones, fax)	47'775.90
	Autres petits projets	134'613.25
		<hr/>
		2'885'340.35
		<hr/> <hr/>

Principale variation par rapport au budget

506.00	- 724'659.65
Décalages temporels.	

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
250	Service du personnel	1,834,506.85	2,404,199.40	2,047,400	2,000,000	1,830,297.55	2,300,540.20
250.301.01	Traitements du personnel	1,244,725.10		1,471,400		1,254,444.75	
250.301.03	Service civil	1,432.30		8,000		6,051.70	
250.303.00	Assurances sociales	57,365.80		35,000		27,416.80	
250.303.01	Cotisations allocations familiales	29,243.70		30,000		18,032.15	
250.304.00	Caisse de pensions	101,896.25		121,800		103,878.65	
250.305.00	LAA / CNA	1,954.85-		1,000		8,419.95-	
250.309.00	Recrutement et autres frais de personnel	56,262.40		46,000		43,900.60	
250.309.01	Formation permanente de l'administration	133,277.00		163,000		140,532.25	
250.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	7,886.15		11,000		5,805.45	
250.311.00	Mobilier, machines					4,239.45	
250.315.00	Entretien d'objets mobiliers	3,307.80		4,200		1,812.95	
250.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	16,735.00		17,000		17,583.70	
250.318.00	Honoraires et prestations de service	98,405.20		88,000		176,067.25	
250.318.01	Honoraires gestion ressources humaines	84,950.00		50,000		38,351.80	
250.319.00	Frais divers	975.00		1,000		600.00	
250.436.01	Remboursement de salaires par assurances				15,000		33,724.95
250.436.02	Remboursement allocations perte de gain		1,985,539.30		1,600,000		1,818,835.05
250.436.03	Remboursement de frais		387,182.05		360,000		388,699.90
250.460.10	Subventions fédérales Transjurane		31,478.05		25,000		59,280.30

250 SERVICE DU PERSONNEL

Indications de détail

309.00	Annonces pour recherche de personnel	39'773.90
	Cours de formation du personnel interne	4'629.50
	Cadeaux aux retraités et divers	<u>11'859.00</u>
		<u>56'262.40</u>
309.01	Formation permanente	86'649.00
	Formation commerciale de base	<u>46'628.00</u>
		<u>133'277.00</u>
318.00	Assurances	13'019.00
	Analyses de dossiers de candidature	20'140.65
	Honoraires d'avocats et dépens	27'973.20
	Enquête de rémunération	7'209.20
	Participation de l'État aux dommages de véhicules privés	3'413.35
	Affranchissement du courrier	23'144.75
	Téléphones et divers	<u>3'505.05</u>
		<u>98'405.20</u>

436.02	APG maladie	39'877.85
	APG militaires fonctionnaires	54'434.20
	APG militaires enseignants	105'272.60
	APG autres circonstances et remboursements d'assurances et institutions	392'683.95
	Accidents professionnels fonctionnaires	65'489.15
	Accidents professionnels enseignants	74'796.90
	Accidents non prof. fonctionnaires	222'582.15
	Accidents non prof. enseignants	294'607.15
	Allocations maternité fonctionnaires	278'316.95
	Allocations maternité enseignantes	<u>457'478.40</u>
		<u>1'985'539.30</u>
436.03	Frais de gestion des salaires d'institutions paraétatiques	115'421.85
	Indemnités LAA pour travaux fournis	215'342.90
	Commission impôt à la source et taxes	5'736.45
	Cours de formation facturés aux communes et institutions	43'285.75
	Excédents de contrats d'assurances sociales et divers	<u>7'395.10</u>
		<u>387'182.05</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 - 226'674.90

Secrétaires du pool de secrétariat budgétisées ici mais la plupart du temps directement imputées dans les services utilisateurs.

436.02 + 385'539.30

Plus d'indemnités de l'assurance maternité et de remboursements d'assurances et institutions.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
280	Service de la santé	87,464,867.74	1,827,553.66	82,898,300	992,100	85,616,496.43	892,450.10
280.300.00	Jetons de présence	2,810.00		3,000		1,750.00	
280.301.01	Traitements du personnel	909,225.85		904,400		925,693.05	
280.303.00	Assurances sociales	55,283.17		55,000		55,256.20	
280.303.01	Cotisations allocations familiales	25,583.10		25,400		27,358.05	
280.304.00	Caisse de pensions	79,095.25		81,000		76,030.35	
280.305.00	LAA / CNA	1,818.78		2,000		1,911.45	
280.309.00	Formation du personnel soignant	108,883.00		128,000		86,797.00	
280.309.01	Formation continue	5,900.00		9,500		9,626.00	
280.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	6,081.03		7,000		6,395.68	
280.315.00	Entretien d'objets mobiliers	2,186.05		4,000		2,715.35	
280.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	17,005.55		18,000		16,987.40	
280.318.00	Prestations de service	500,619.10		625,000		422,867.82	
280.319.00	Frais divers	1,880.00		2,500		2,380.00	
280.351.00	Contributions d'exploitation aux hôpitaux hors canton	13,290,854.35		12,200,000		12,047,852.52	
280.351.01	HES Santé-social/HE-ARC					3,530,000.00	
280.364.00	H-JU Part des collectivités publiques aux divisions privée/mi-privée	3,054,874.60		2,400,000		2,390,309.80	
280.364.01	Hôpital du Jura - enveloppe LAMal des collectivités publiques	55,949,110.99		52,000,000		52,000,000.00	
280.364.02	Autres subventions	319,772.63		395,000		318,104.21	
280.364.03	Institutions communes pour adolescents UHPA, Moutier	654,966.00		650,000		530,000.00	
280.364.04	Unité pédopsychiatrique cantonale	1,052,046.20		1,100,000		1,113,958.25	
280.364.05	UHMP Unité hospitalière médico- psychologique	2,158,658.35		2,200,000		2,087,731.20	
280.364.06	Unités gérontopsychiatriques cantonales	3,099,122.72		3,100,000		3,141,496.04	
280.364.07	Unité d'accueil psycho-éducative Saint-Ursanne	845,304.56		1,000,000		1,034,206.74	
280.364.08	Centre médico-psychologique - enfants	733,839.19		750,000		706,764.98	
280.364.09	Centre médico-psychologique - adultes	693,697.35		650,000		650,152.30	
280.364.10	Subventions d'exploitation aux homes médicalisés	1,314,245.67		1,950,000		1,541,168.95	
280.364.13	Fondation aide et soins à domicile	1,963,500.00		1,963,500		2,228,845.89	
280.364.14	Centre de puériculture jurassien	475,000.00		475,000		470,000.00	
280.364.15	Participations aux actions de prévention et de promotion de la santé	143,504.25		200,000		190,137.20	

Comptes de fonctionnement 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
280.431.00 Emoluments		7,698.00		10,000		3,505.00
280.432.00 Patients psy. chroniques		288,380.00		375,000		358,097.00
280.435.00 Ventes				100		
280.436.00 Remboursement de frais		138,588.75		175,000		247,545.75
280.452.00 Contributions des communes à la répartition de l'action sociale		1,392,886.91		432,000		283,302.35

280 SERVICE DE LA SANTÉ

Indications de détail

309.00	Convention intercantonale romande de formation aux professions de la santé	80'883.00	351.00	Clinique psychiatrique de Bellelay	1'269'441.00
	Centre d'information des professions de la santé et divers	<u>28'000.00</u>		Autres cliniques psychiatriques	217'378.60
		<u>108'883.00</u>		Hôpitaux régionaux bernois	1'228'361.95
				Hôpitaux universitaires bâlois	6'004'479.80
				Hôpital La Chaux-de-Fonds	303'499.95
				Hôpital universitaire, Genève	517'480.75
				Hôpitaux universitaires vaudois	702'075.95
				Hôpital de l'Île, Berne	2'034'842.75
				Centre valaisan de pneumologie	
				Montana	104'538.00
				Autres hôpitaux	<u>908'755.60</u>
318.00	Dentiste de confiance et médecins délégués	82'104.45			<u>13'290'854.35</u>
	Commission intercantonale d'éthique	7'999.00			
	Dépistage du cancer du sein	85'000.00			
	Enquête suisse sur la santé	36'240.00	364.02	Conférence suisse des directeurs cantonaux de la santé	22'362.00
	Enquête auprès des écoliers	10'000.00		Conférence romande des affaires sanitaires et sociales	9'512.60
	Registre des tumeurs	125'500.00		Centre d'information toxicologique	10'364.00
	Vaccinations scolaires et contrôles d'entourage (tuberculose)	101'286.40		Mesures accompagnant les suppressions de postes dans les hôpitaux	130'909.80
	Étude d'impact sur la santé	20'000.00		Groupe Sida Jura	103'210.38
	Affranchissement du courrier	16'250.80		Contrôle des champignons et formation	13'360.50
	Téléphones et élimination de déchets	4'005.55		Observatoire suisse de la santé	13'900.00
	Autres mandats et divers	<u>12'232.90</u>		Autres participations diverses	<u>16'153.35</u>
		<u>500'619.10</u>			<u>319'772.63</u>

364.06	Porrentruy	2'425'322.61
	Saignelégier	418'993.11
	Delémont	<u>254'807.00</u>
		<u><u>3'099'122.72</u></u>

Principales variations par rapport au budget

318.00 - 124'380.90

Moins de mandats divers que prévu au budget et dépenses inférieures aux prévisions pour le dépistage du cancer du sein.

364.10	Foyer Les Planchettes, Porrentruy	438'015.39
	Résidence Claire-Fontaine, Bassecourt	310'374.00
	Remboursement réserve générale de	
	Résidence Claire-Fontaine, Bassecourt	-227'768.80
	Résidence La Courtine, Lajoux	490'386.20
	Résidence Les Cerisiers, Charmoille	<u>303'238.88</u>
		<u><u>1'314'245.67</u></u>

351.00 + 1'090'854.35

Augmentation du nombre de cas et de certains tarifs, notamment aux hôpitaux universitaires bâlois et à l'Hôpital de l'Île à Berne.

364.00 + 654'874.60

Nouveaux contrats signés entre l'Hôpital du Jura et les assureurs privés (recettes supplémentaires prises en compte dans l'enveloppe de l'Hôpital du Jura).

364.15	Ligue pulmonaire jurassienne	32'942.00
	Sports-arts-études et camps de sport	29'265.00
	Actions de prévention en rapport avec	
	l'alimentation et l'exercice physique	54'886.70
	Campagnes de sensibilisation, autres	
	actions de prévention et divers	<u>26'410.55</u>
		<u><u>143'504.25</u></u>

364.01 + 3'949'110.99

Versement à Hôpital Jura du solde à fin 2004 selon arrêté du Parlement du 13 décembre 2006 (apurement avant modification de la répartition des charges Etat-communes).

364.02 - 75'227.37
Plus de versement à la Croix-Rouge suisse et dépenses inférieures aux prévisions pour les mesures d'accompagnement des suppressions de postes dans les hôpitaux.

364.04 - 47'953.80
Excédent de charges inférieur à 2006, subventions OFAS et recettes (mesures médicales) supérieures à 2006.

364.07 - 154'695.44
Augmentation du nombre de journées et de la subvention OFAS.

364.09 + 43'697.35
Légère diminution du nombre de consultations liée à l'absence temporaire de médecins.

364.10 - 635'754.33
Excédent de charges identique à 2006. Remboursement réserve générale à Claire-Fontaine Bassecourt + taux d'occupation et lourdeur des cas plus élevés supérieurs aux prévisions.

364.15 - 56'495.75
Moins d'actions que prévu dans le programme "Alimentation et exercice physique" faute de ressources humaines.

432.00 - 86'620.00
Moins de patients chroniques à la Clinique de Bellelay.

436.00 - 36'411.25
Moins de participations pour le programme "Alimentation et exercice physique" en lien avec les dépenses de la rubrique 364.15.

452.00 + 960'886.91
Part des communes au solde 2004 Hôpital Jura compensée en bonne partie par des restitutions sur trop-perçus.

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
280 Service de la santé	5,775,960.70		6,500,000		3,055,066.05	
280.561.00 Subventions à d'autres cantons					189,872.20	
280.564.00 Subventions d'investissement à l'Hôpital du Jura	5,775,960.70		6,500,000		2,865,193.85	

280 SERVICE DE LA SANTE

Indications de détail

564.00	Investissements à l'Hôpital du Jura	5'700'000.00
	Centre de rééducation	71'026.70
	Etudes pour le Home La Promenade	<u>4'934.00</u>
		<u><u>5'775'960.70</u></u>

Principale variation par rapport au budget

564.00	- 724'039.30
	Retard dans la mise en œuvre du plan hospitalier (centre de rééducation) et report des études pour le Home La Promenade.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
282	Clinique dentaire scolaire	261,393.00	190,611.52	285,100	261,800	271,848.80	262,265.06
282.301.01	Traitements du personnel	180,579.90		195,900		194,726.25	
282.303.00	Assurances sociales	10,473.20		12,100		11,977.65	
282.303.01	Cotisations allocations familiales	4,821.05		5,500		5,841.80	
282.304.00	Caisse de pensions	14,055.40		17,600		13,452.00	
282.305.00	LAA / CNA	355.75		500		447.85	
282.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	204.65		2,000		143.40	
282.313.00	Achats de marchandises	3,189.55		4,500		3,435.55	
282.315.00	Entretien d'objets mobiliers	5,418.70		10,000		6,553.45	
282.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	10,069.35		11,000		12,240.15	
282.318.00	Prestations de service	32,225.45		26,000		23,030.70	
282.432.00	Contributions aux traitements		21,663.65				
282.452.00	Contributions des communes		168,947.87		261,800		262,265.06

282 CLINIQUE DENTAIRE SCOLAIRE

Indications de détail

318.00	Déplacements du semi-remorque	22'126.00
	Location du secrétariat	8'580.00
	Téléphones et divers	<u>1'519.45</u>
		<u><u>32'225.45</u></u>

Principale variation par rapport au budget

452.00 - 92'852.13

Modification du financement selon nouveau décret du 13 décembre 2006.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
286	Service de santé scolaire	476,696.55	246,690.45	481,100	249,000	462,315.20	239,333.75
286.300.00	Jetons de présence	190.00		400		105.00	
286.301.01	Traitements du personnel	373,336.50		372,700		363,028.35	
286.303.00	Assurances sociales	23,161.80		23,000		22,338.20	
286.303.01	Cotisations allocations familiales	10,543.55		10,500		10,866.90	
286.304.00	Caisse de pensions	30,186.15		29,900		29,511.50	
286.305.00	LAA / CNA	741.60		900		830.55	
286.309.00	Formation continue	2,310.00		2,500		2,906.50	
286.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	539.85		1,200		652.55	
286.311.00	Mobilier, machines	3,645.50		2,000			
286.313.00	Autres marchandises	340.65		1,000		2,960.70	
286.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,987.35		500		1,349.85	
286.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	16,273.00		18,000		15,200.00	
286.318.00	Prestations de service	13,440.60		18,500		12,565.10	
286.452.00	Contributions des communes		246,690.45		249,000		239,333.75

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
287	Laboratoire cantonal	1,199,348.69	550,648.45	1,200,900	554,000	1,209,663.75	526,399.25
287.301.01	Traitements du personnel	819,361.95		797,200		859,217.10	
287.303.00	Assurances sociales	48,376.15		48,500		50,130.45	
287.303.01	Cotisations allocations familiales	22,296.15		22,400		24,709.70	
287.304.00	Caisse de pensions	64,157.90		64,900		67,408.75	
287.305.00	LAA / CNA	1,457.80		1,700		1,803.90	
287.309.00	Formation continue	1,650.00		2,000		1,600.00	
287.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	4,370.40		5,000		4,685.08	
287.311.00	Mobilier, machines, matériel laboratoire	17,664.78		20,000		14,616.15	
287.313.00	Autres marchandises	63,218.96		70,000		69,198.97	
287.315.00	Entretien d'objets mobiliers	71,507.78		75,000		65,909.37	
287.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	9,442.45		9,000		6,457.50	
287.318.00	Honoraires et prestations de service	35,031.27		35,000		43,726.78	
287.319.00	Frais divers, cotisations	200.00		200		200.00	
287.351.00	Participation intercantonale aux contrôles laitiers	40,613.10		50,000			
287.431.00	Emoluments administratifs		277,085.35		280,000		251,280.25
287.435.00	Ventes		372.20		1,000		299.60
287.436.00	Remboursements de frais		2,940.30		3,000		9,100.30
287.460.10	Subventions fédérales Transjurane		270,250.60		270,000		265,719.10

287 LABORATOIRE CANTONAL

Indications de détail

313.00	Produits de laboratoire	37'270.71
	Petit matériel de laboratoire	23'539.20
	Essence véhicule et divers	<u>2'409.05</u>
		<u>63'218.96</u>

315.00	Entretien et réparation des appareils	70'119.83
	Entretien du véhicule	<u>1'387.95</u>
		<u>71'507.78</u>

318.00	Accréditation du laboratoire	19'474.17
	Analyses et expertises	2'746.80
	TVA et assurances	7'699.85
	Élimination des déchets	1'414.25
	Affranchissement du courrier	737.35
	Téléphones et divers	<u>2'958.85</u>
		<u>35'031.27</u>

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
287 Laboratoire cantonal	278,295.60	50,000.00	370,000	130,000		
287.506.00 Mobilier, machines	278,295.60		370,000			
287.660.00 Subventions fédérales		50,000.00		130,000		

287 LABORATOIRE CANTONAL

Indications de détail

- 506.00 Acquisition d'un LC/MS-MS (appareil de mesure de micropolluants).
- 660.00 Subventions fédérales.

Principales variations par rapport au budget

- 506.00 - 91'704.40
Coût de l'appareil moins élevé que prévu.
- 660.00 - 80'000.00
Subventions différentes en rapport avec le coût.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
560	Service de l'action sociale	24,841,489.51	2,858,628.89	23,332,100	2,968,600	23,579,422.24	2,510,449.14
560.300.00	Jetons de présence	1,045.00		3,000		1,065.00	
560.301.01	Traitements du personnel	1,083,732.25		1,058,100		1,045,020.45	
560.303.00	Assurances sociales	65,907.40		63,700		61,559.55	
560.303.01	Cotisations allocations familiales	30,368.35		29,400		30,368.30	
560.304.00	Caisse de pensions	87,743.35		87,100		84,721.20	
560.305.00	LAA / CNA	1,997.55		2,300		2,187.40	
560.309.00	Formation continue	2,670.00		3,000		1,358.10	
560.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	5,876.20		8,000		4,567.60	
560.315.00	Entretien d'objets mobiliers	8,584.10		15,000		8,294.90	
560.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	12,867.55		16,000		14,142.25	
560.318.00	Prestations d'aide aux victimes d'infraction (LAVI)	266,083.85		290,000		273,164.95	
560.318.01	Prestations de service	25,518.40		33,000		28,972.85	
560.319.00	Frais divers, cotisations	42,593.65		42,000		42,425.00	
560.362.01	Subventions aux communes par la répartition des charges	1,314,791.80				559,872.18	
560.364.01	Subventions aux institutions sociales JU	5,445,371.80		5,450,000		5,253,218.36	
560.364.02	Subventions aux institutions sociales hors canton	2,766,329.86		2,850,000		2,970,523.25	
560.364.03	Subventions à l'AJADA	39,740.00		50,000		41,235.00	
560.364.04	Subventions aux services sociaux régionaux (SSR)	4,563,172.85		4,500,000		4,468,843.00	
560.364.05	Subventions aux services d'aide et de soins à domicile	4,176,500.00		4,206,500		4,347,625.50	
560.364.06	Subventions au Planning familial	210,000.00		215,000		208,046.10	
560.364.07	Subvention politique de la jeunesse			70,000			
560.365.00	Subventions à des institutions à caractère social	205,000.00		205,000		205,000.00	
560.366.01	Dépenses d'assistance	1,971,380.40		1,650,000		1,581,305.25	
560.366.02	Aide aux chômeurs en fin de droit	1,500,000.00		1,500,000		1,500,000.00	
560.366.03	Assistance aux réfugiés statutaires	448,734.65		240,000		400,831.20	
560.366.04	Assistance - secteur insertion	328,086.60		240,000		255,788.95	
560.366.05	Assistance canton domaine asile -non ODM			5,000			
560.372.00	Contr.cant/pays orig.pers.secourues redistribr.aux communes	237,393.90		500,000		189,285.90	
560.431.00	Emoluments		3,642.00		5,000		2,868.00

Comptes de fonctionnement 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
560.436.00	Remboursement de frais de dépenses d'assistance	5,220.85		30,000		17,908.10
560.436.01	Remboursement de frais pour demandeurs d'asile	39,740.00		50,000		41,235.00
560.436.02	Remboursements LAVI	92,521.25		73,000		26,044.05
560.436.03	Remboursement par ODM de l'assistance aux réfugiés statutaires	409,175.95		190,000		262,494.40
560.436.04	Recettes diverses (parts patentes)	290,211.24		188,000		178,841.00
560.451.00	Contributions d'autres cantons aux institutions jurassiennes	155,203.50		250,000		147,656.25
560.462.03	Part des communes aux services d'aide et de soins à domicile	1,625,520.20		1,682,600		1,644,116.44
560.471.00	Contributions des cantons d'origine des personnes secourues	237,393.90		500,000		189,285.90

560 SERVICE DE L'ACTION SOCIALE

Indications de détail

318.01	Affranchissement du courrier	16'968.55
	Téléphones	8'192.65
	Destruction de documents	<u>357.20</u>
		<u>25'518.40</u>

364.01	Institut Saint-Germain, Delémont	1'670'000.00
	Fondation Dépendances	1'700'000.00
	Fondation Les Castors	1'351'071.70
	Caritas, foyer LARC et ateliers	395'000.00
	Foyer Saint-Joseph, Saignelégier	32'979.00
	Fondation Clair-Logis	215'812.15
	Maison "La Puce Verte"	40'000.00
	Divers	<u>40'508.95</u>
		<u>5'445'371.80</u>

364.02	Placements pour dépendances	168'493.65
	Placements sociaux et pour invalidité	<u>2'597'836.21</u>
		<u>2'766'329.86</u>

364.03 Recette équivalente au poste 436.01

364.04	Services sociaux régionaux	4'267'533.15
	Personnel de l'insertion et frais communs aux trois services	<u>295'639.70</u>
		<u>4'563'172.85</u>

364.05	FAS, secteur aide familiale	3'986'500.00
	Pro Senectute, repas à domicile	<u>190'000.00</u>
		<u>4'176'500.00</u>

365.00	Pro Infirmis Jura, service social	81'000.00
	Pro Senectute Jura, service social	60'000.00
	Caritas Jura, service social	21'000.00
	Autres associations et institutions	<u>43'000.00</u>

205'000.00

366.01	Assistance dans les cantons	1'325'387.50
	Patronage	40'427.10
	Assistance dans le Canton	167'558.35
	Créances irrécouvrables LAMal	<u>438'007.45</u>
		<u><u>1'971'380.40</u></u>

366.01 + 321'380.40

Forte progression des créances irrécouvrables LAMal et augmentation de l'assistance dans les cantons.

366.03 + 208'734.65

Augmentation de 12 % par rapport à 2006 mais le budget ne tenait pas encore compte de la forte progression intervenue entre 2005 et 2006.

Principales variations par rapport au budget

362.01 + 1'314'791.80

Solde arithmétique lié à la répartition des charges 2006. Principalement parce que les dépenses d'assistance et des crèches passant par les comptes communaux ont connu une progression plus forte que les dépenses payées par l'Etat.

366.04 + 88'086.60

Augmentation de 28 % par rapport aux comptes 2006.

364.07 - 70'000.00

Pas encore de réalisations en 2007.

436.03 + 219'175.95

En rapport avec les dépenses de la rubrique 366.03.

436.04 + 102'211.24

Augmentation des recettes du Casino affectées à l'action sociale et versement nouveau de la Loterie romande pour la lutte contre la dépendance au jeu.

451.00

- 94'796.50

En fonction des placements de ressortissants d'autres cantons dans les institutions jurassiennes.

462.03

- 57'079.80

Solde découlant du décompte effectif 2006 moins la facturation 2006 basée sur le budget 2006 et de la facturation 2007 basée sur le budget 2007, plus nouvelle de clé de répartition de 38 % pour les communes.

Comptes des investissements 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
560	Service de l'action sociale	198,330.00	75,365.40	198,300	79,300	331,144.00	132,457.60
560.565.00	Subv.constructions foyers / institutions	198,330.00		198,300		331,144.00	
560.662.00	Part des communes aux subventions pour la construction de homes		75,365.40		79,300		132,457.60

560 SERVICE DE L'ACTION SOCIALE

Indications de détail

565.00 Versement de la subvention à raison de 6 % par année :

- Atelier "Les Castors", Porrentruy	103'900.00
- Foyer "Les Toyers", Vicques	63'427.00
- Atelier "Les Castors", Delémont	30'620.00
- Appartements "Les Castors", Porrentruy	<u>383.00</u>
	<u>198'330.00</u>

662.00 38 % des dépenses de la rubrique 560.565.00
(répartition des charges Etat-communes)

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
561	Avances et recouvrements de pensions alimentaires	946,828.50	312,401.79	423,600	123,000	780,046.20	264,963.70
561.301.01	Traitements du personnel	113,414.25		103,100		104,980.95	
561.303.00	Assurances sociales	6,839.10		6,400		6,457.35	
561.303.01	Cotisations allocations familiales	3,148.90		2,900		3,149.45	
561.304.00	Caisse de pension	9,256.80		9,100		9,517.80	
561.305.00	LAA / CNA	206.15		300		241.45	
561.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,173.90		800		990.10	
561.318.00	Prestations de service	521.50		1,000			
561.366.00	Pertes sur avances de pensions alimentaires	812,267.90		300,000		654,709.10	
561.431.00	Emoluments		3,740.00		3,000		3,080.05
561.452.00	Parts des communes		308,661.79		120,000		261,883.65

561 AVANCES ET RECOUVREMENTS DE PENSIONS ALIMENTAIRES

Principales variations par rapport au budget

366.00 + 512'267.90

Les créances irrécouvrables ont plus que doublé par rapport à 2005. Le budget ne tenait pas encore compte de l'augmentation constatée aux comptes 2006 par rapport à 2005.

452.00 + 188'661.79

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

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
570	Office des assurances sociales	88,035,342.75	57,592,943.60	86,386,700	57,013,400	84,918,913.32	53,662,525.90
570.351.00	Frais administratifs pour tâches cantonales	1,110,005.48		1,115,000		1,150,375.72	
570.360.01	Participation du Canton à l'AVS	5,683,557.00		6,169,000		5,902,437.00	
570.360.02	Participation du Canton à l'AI	11,451,322.00		9,985,000		9,205,184.00	
570.360.03	Particip.canton aux alloc.familiales fédérales dans l'agriculture	514,203.00		575,000		567,531.00	
570.365.02	Allocations familiales cantonales dans l'agriculture	62,268.30		85,000		87,862.50	
570.366.00	Prestations complémentaires à l'AVS et à l'AI	31,200,109.95		30,150,000		29,556,177.95	
570.366.01	Contribution à la réduction des primes assurance-maladie	36,287,746.00		36,287,700		34,407,778.00	
570.366.02	Frais de poursuites assurances-maladie	271,697.82		120,000		55,966.30	
570.366.04	Allocations familiales pour personnes sans activité lucrative	1,454,433.20		1,900,000		3,985,600.85	
570.460.00	Subvention fédérale pour prestations complémentaires AVS/AI		10,920,038.00		10,552,500		10,344,662.00
570.460.01	Subvention fédérale à la réduction des primes des assurances-maladie		32,254,278.00		32,251,400		30,579,677.00
570.462.01	Participation des communes à l'AVS		1,894,519.00		2,056,300		1,967,479.00
570.462.02	Participation des communes à l'AI		3,817,108.00		3,328,300		3,068,395.00
570.462.03	Particip.communes aux prestations complémentaires AVS/AI		6,760,024.00		6,532,500		6,403,819.00
570.462.04	Part communes aux ALFA pour personnes sans activité lucrative		581,773.00		648,000		
570.462.05	Part des communes à la réduction des primes des assurances-maladie		1,344,489.00		1,345,400		1,276,033.00
570.469.00	Cotisations des employeurs aux ALFA cantonales agricoles		20,714.60		19,000		22,460.90
570.469.01	Part des employeurs aux allocations familiales des personnes sans activité lucrative				280,000		

570 OFFICE DES ASSURANCES SOCIALES

Indications de détail

- 351.00 Il s'agit de la part cantonale aux frais d'administration de la caisse cantonale AVS pour les tâches cantonales suivantes :
- prestations complémentaires AVS/AI
 - allocations familiales dans l'agriculture
 - réduction des primes de l'assurance maladie
 - allocations familiales aux personnes sans activité lucrative
 - gestion de l'Office des assurances sociales
- 460.00 Subventions fédérales de 35 %
- 462.01 - Selon la législation, les communes versent le tiers
462.02 de la contribution cantonale (poste 360.01 et 360.02)
- 462.03 La contribution des communes se monte au tiers 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 40 % de la contribution cantonale (poste 366.04).

462.05 Un tiers des dépenses nettes (poste 366.01 moins poste 460.01)

Principales variations par rapport au budget

360.01 - 485'443.00

Comprend les 12 acomptes mensuels 2007 et la différence entre transitoire 2006 et solde du décompte final 2006. Faute d'indications des organes fédéraux, il n'a pas été passé de transitoire pour un éventuel solde 2007.

360.02 + 1'466'322.00

Comprend les 12 acomptes mensuels 2007 et la différence entre transitoire 2006 et solde du décompte final 2006. Faute d'indications des organes fédéraux, il n'a pas été passé de transitoire pour un éventuel solde 2007. Mais le surplus provient principalement de la contribution au solde des obligations AI avant RPT.

360.03 - 60'797.00

Baisse de 9,4 % par rapport à 2006.

366.00 + 1'050'109.95

Augmentation de 5,56 % par rapport à 2006, supérieure à celle qui était estimée au budget.

366.02 + 151'697.82

Frais de poursuites payés aux assureurs en forte augmentation.

366.04 - 445'566.80

Montants effectifs inférieurs aux prévisions.

460.00 + 367'538.00

En proportion directe avec la dépense à la rubrique 366.00.

462.01 - 161'781.00

Part des communes en diminution proportionnelle à la dépense de la rubrique 360.01.

462.02 + 488'808.00

Part des communes en augmentation proportionnelle à la dépense de la rubrique 360.02.

462.03 + 227'524.00

Part des communes en augmentation proportionnelle à la charge nette (poste 366.00 moins poste 460.00).

462.04 - 66'227.00

Part des communes en diminution proportionnelle à la dépense de la rubrique 366.04.

469.01 - 280'000.00

Participation aux coûts non retenue lors du débat parlementaire de décembre 2006.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Département de l'économie, de la coopération et des communes	136,871,208.84	118,938,097.87	135,391,300	116,653,300	174,247,555.58	116,455,163.99

Comptes des investissements 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Département de l'économie, de la coopération et des communes	11,137,436.60	6,620,002.20	11,842,000	6,613,600	11,185,282.65	6,092,645.00

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
223	Service de la population	1,461,162.40	957,912.51	1,395,800	815,000	1,548,034.79	803,928.67
223.300.00	Jetons de présence	3,300.00		5,500		2,130.00	
223.301.01	Traitements du personnel	940,332.05		922,900		1,073,912.45	
223.303.00	Assurances sociales	58,131.10		56,500		65,006.25	
223.303.01	Cotisations allocations familiales	26,654.65		25,200		31,853.25	
223.304.00	Caisse de pensions	77,751.50		76,800		85,698.75	
223.305.00	LAA / CNA	1,800.10		2,100		2,372.15	
223.309.00	Formation continue des officiers d'état civil	4,450.00		2,500		3,000.00	
223.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	24,797.20		23,000		14,413.00	
223.311.00	Mobilier, machines	329.15		6,000		3,400.00	
223.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	18,429.75		12,800		12,026.40	
223.318.00	Téléphones et autres prestations de service	302,836.90		260,000		251,872.54	
223.319.00	Frais divers	2,350.00		2,500		2,350.00	
223.431.01	Emoluments de la police des étrangers		317,035.10		220,000		224,427.50
223.431.02	Emoluments de l'état civil		380,190.91		330,000		337,609.67
223.436.00	Remboursement de frais		28,506.15		25,000		56,396.50
223.436.03	Débours		20,919.35				
223.460.00	Subventions fédérales		211,261.00		240,000		185,495.00

223 SERVICE DE LA POPULATION

Indications de détail

318.00	Projet COMMUNICA	142'575.20
	Autres actions et soutiens dans le cadre de l'intégration des étrangers	31'000.00
	Auditions de requérants d'asile	25'395.75
	Frais de détention et de renvois	17'898.75
	Affranchissement du courrier	23'688.90
	Téléphones	4'698.65
	Sauvegarde des archives	34'864.75
	Authentications d'actes, dépens, frais de poursuites et divers	<u>22'714.90</u>
		<u><u>302'836.90</u></u>

431.01

+ 97'035.10

Plus de cas. Augmentation de 41 % par rapport à 2006.

431.02

+ 50'190.91

Augmentation de 12,6 % par rapport à 2006.

Principales variations par rapport au budget

318.00 + 42'836.90

Sauvegarde des archives suite aux inondations et frais de détention et de renvois.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
260	Service des communes	11,085,424.43	10,222,590.05	11,057,600	10,210,700	50,559,922.85	9,687,284.00
260.300.00	Jetons de présence	350.00		800		790.00	
260.301.01	Traitements du personnel	298,214.50		297,800		297,895.95	
260.303.00	Assurances sociales	17,776.30		17,900		17,828.65	
260.303.01	Cotisations allocations familiales	8,276.75		8,400		8,889.30	
260.304.00	Caisse de pensions	26,686.80		27,100		26,648.40	
260.305.00	LAA / CNA	502.40		600		590.00	
260.309.00	Formation permanente	500.00		2,000		500.00	
260.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	1,008.75		1,200		1,248.20	
260.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	10,504.15		12,000		9,807.35	
260.318.00	Prestations de services	38,902.73		20,000		44,154.00	
260.319.00	Frais divers	100.00		100		100.00	
260.340.00	Part de recettes destinées aux communes					40,000,000.00	
260.363.04	Alimentation du Fonds de péréquation financière	500,000.00		500,000		500,000.00	
260.377.04	Dépenses à charge du Fonds de péréquation financière	8,914,686.05		8,865,000		8,362,756.00	
260.377.05	Dépenses à charge du Fonds de soutien stratégique	267,916.00		300,000		288,715.00	
260.380.04	Attribution au Fonds de péréquation financière			4,700			
260.380.06	Attribution au Fonds d'aide aux fusions	1,000,000.00		1,000,000		1,000,000.00	
260.431.00	Emoluments		39,988.00		41,000		35,813.00
260.477.04	Recettes en faveur du Fonds de péréquation financière		7,555,053.60		8,869,700		7,990,889.05
260.477.05	Recettes en faveur du Fonds de soutien stratégique		267,916.00		300,000		288,715.00
260.477.06	Recettes en faveur du Fonds d'aide aux fusions		1,000,000.00		1,000,000		1,000,000.00
260.480.04	Prélèvement sur Fonds de péréquation financière		1,359,632.45				371,866.95

260 SERVICE DES COMMUNES

Indications de détail

318.00	Comités intercommunaux de fusion	34'577.63
	Affranchissement du courrier	2'471.10
	Téléphones et divers	1'554.00
	Traductions	<u>300.00</u>
		<u><u>38'902.73</u></u>

377.04	Péréquation des ressources	7'121'516.00
	Charges des communes-centre	787'091.00
	Alimentation du fonds d'aide aux fusions	1'000'000.00
	Comité de suivi	<u>6'079.05</u>
		<u><u>8'914'686.05</u></u>

477.04	Versements des communes disposant de ressources supérieures à la moyenne	3'148'544.00
	Versements des communes des districts de Delémont et Porrentruy	787'091.00
	Part de l'impôt des frontaliers	<u>3'619'418.60</u>
		<u><u>7'555'053.60</u></u>

Principale variation par rapport au budget

477.04 - 1'314'646.40

Versements des communes inférieurs aux prévisions et aux comptes 2006 en raison de leurs ressources.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300	Service de l'économie	5,998,078.36	1,146,631.95	6,057,400	905,000	5,535,578.05	998,257.35
300.300.00	Jetons de présence	315.00		500		490.00	
300.301.01	Traitements du personnel	1,177,683.30		1,208,600		1,163,561.65	
300.303.00	Assurances sociales	70,311.35		72,700		69,349.25	
300.303.01	Cotisations allocations familiales	32,654.35		33,900		34,580.65	
300.304.00	Caisse de pensions	103,672.10		109,300		104,590.40	
300.305.00	LAA / CNA	2,013.10		2,400		2,294.30	
300.309.00	Formation continue	607.60		1,500		1,402.05	
300.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	6,490.20		7,000		7,008.00	
300.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	71,396.00		105,000		53,491.20	
300.318.00	Prestations de service et promotion économique	689,595.13		620,000		575,369.98	
300.318.01	Mandats techniques et de prospection	690,470.95		900,000		738,642.80	
300.319.00	Frais divers	19,780.90		20,000		21,059.50	
300.360.00	Pertes prêts LIM Confédération					190,100.00	
300.365.00	Aides au développement économique	1,323,044.13		1,440,000		968,652.72	
300.365.01	Subventions pour la promotion de l'économie	60,822.80		59,500		57,857.30	
300.377.01	Dépenses à charge du Fonds du tourisme	688,781.10		672,800		596,821.50	
300.380.01	Attribution au Fonds du tourisme	298,217.65		52,200		175,938.50	
300.390.32	Intérêts passifs liés aux prêts LIM cantonaux	762,222.70		752,000		774,368.25	
300.436.00	Remboursement de frais		159,633.20		180,000		225,497.35
300.477.01	Recettes en faveur du Fonds du tourisme		986,998.75		725,000		772,760.00

300 SERVICE DE L'ÉCONOMIE

Indications de détail

317.00	Frais de déplacements du personnel	9'221.25
	Dédommagements, frais de réceptions	36'186.40
	Frais de voyage pour la promotion	<u>25'988.35</u>
		<u>71'396.00</u>
318.00	Mission économique en Russie	84'156.57
	Mission économique en Inde (solde)	3'004.35
	Mission économique en Chine	12'625.95
	Exposition EPHJ à Lausanne	184'313.35
	Promotion à la BIMOT et Forum FIRST	34'499.20
	Swisstech 2006	31'658.75
	Invités au Marché-Concours	7'875.00
	Autres participations à des expositions, salons ou foires et divers	29'885.36
	Encarts publicitaires dans des revues	21'694.50
	Réalisation de supports promotionnels	39'382.65
	Offices de cautionnement	205'051.30
	Affranchissement du courrier	4'959.45
	Téléphones	11'782.15
	Participations à des organismes promotionnels et divers	<u>18'706.55</u>
		<u>689'595.13</u>

318.01	Mandats de prospection au DEWS	340'000.00
	Mandats de prospection au BENELUX	47'407.45
	Communauté d'action de Suisse occidentale pour la promotion des techniques CIM (CCSO)	73'660.00
	Antenne CCSO dans le Jura	100'432.50
	Démarrage de Créapole S.A.	56'000.00
	Participation aux projets "Metrobasel" et "International Benchmarking Programme"	43'040.00
	Autres participations et projets	<u>29'931.00</u>
		<u>690'470.95</u>
365.00	Prises en charge d'intérêts	378'767.73
	Aides aux entreprises pour projets et participations à des foires	128'543.80
	Soutien à la création et à la restructuration d'entreprises	15'074.05
	Contribution cantonale à Créapole	213'285.40
	Aides pour personnel d'encadrement	244'561.80
	Aides pour engagement de personnel	326'571.00
	Prise en charge partielle de loyers	<u>16'240.35</u>
		<u>1'323'044.13</u>

365.01	Association régionale Jura	55'000.00
	Fédération romande des consommateurs	3'000.00
	Groupe des régions de montagne	<u>2'822.80</u>
		<u>60'822.80</u>

377.01	Jura Tourisme	500'000.00
	Projet Interreg sur structures touristiques	9'663.00
	Association de tourisme pédestre	47'500.00
	Watch Valley	20'000.00
	Projet Suisse Mobile	22'800.00
	Formation de guides-interprètes	15'000.00
	Prise en charge d'intérêts dans l'hôtellerie	70'441.50
	Divers	<u>3'376.60</u>
		<u>688'781.10</u>

436.00	Contribution des entreprises à la mission économique en Russie	70'280.00
	Contribution des entreprises à l'exposition EPHJ à Lausanne	67'332.00
	Contribution des entreprises à voyages et expositions diverses	11'261.75
	Divers	<u>10'759.45</u>
		<u>159'633.20</u>

477.01	Part à l'impôt du Casino	839'978.55
	Part aux patentes d'auberges	126'520.20
	Participation au projet Suisse Mobile	<u>20'500.00</u>
		<u>986'998.75</u>

Principales variations par rapport au budget

318.00 + 69'595.13

Coopérative de cautionnement pour les arts et métiers, contributions 2006 et 2007.

318.01 - 209'529.05

Moins de mandats et mandats moins coûteux que prévu.

365.00 - 116'955.87

Aides aux entreprises pour projets et restructurations moins nombreuses qu'estimées au budget.

477.01 + 261'998.75

Augmentation de la part à l'impôt du Casino.

Comptes des investissements 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300	Service de l'économie	2,913,205.60	2,117,716.20	3,962,000	2,457,000	3,337,497.65	1,951,105.00
300.522.00	Prêts LIM	1,321,000.00		1,970,000		1,973,406.00	
300.562.00	Subventions LIM	17,880.00		30,000		19,870.00	
300.565.02	Subv. pour amélioration et encouragement à la construction de logements	1,077,818.00		1,150,000		1,126,200.00	
300.565.03	Subventions pour constructions et installations touristiques	54,056.00		80,000		70,003.55	
300.570.00	Remb. à Confédération et communes subv.restituées par des tiers	44,951.60		70,000		36,136.10	
300.575.00	Subventions fédérales et communales logements redistribuées	23,500.00		162,000		111,882.00	
300.577.00	Dépenses à charge Fonds acquisition et équipement terrains	374,000.00		500,000			
300.622.00	Remboursements prêts LIM		1,625,035.00		1,700,000		1,748,735.00
300.622.01	Remboursements de prêts et participations permanentes		30,000.00				30,000.00
300.625.00	Remboursements de subventions pour constructions de logements		20,229.60		25,000		24,351.90
300.670.00	Subv. fédérales en faveur construction de logements à redistribuer		20,000.00		140,000		95,882.00
300.672.00	Subv. communales construction logements à redistribuer		3,500.00		22,000		16,000.00
300.679.00	Subv.constr.log.remboursées par tiers à redistribr.à Confédération/communes		44,951.60		70,000		36,136.10
300.680.00	Prélèvement sur Fonds acquisition et équipement de terrains		374,000.00		500,000		

300 SERVICE DE L'ECONOMIE

Indications de détail

522.00	Porrentruy, extension du Thermoréseau	991'000.00
	Delémont, aménagements à la place de la Gare	188'000.00
	Courtételle, route intercommunale	122'000.00
	Courfaivre, centre culturel et sportif	<u>20'000.00</u>
		<u>1'321'000.00</u>
562.00	Corban, équipement d'un lotissement	7'891.00
	Courtedoux, réfection et équipement du gîte de vacances de La Combe (dortoirs)	<u>9'989.00</u>
		<u>17'880.00</u>
565.02	Loi fédérale du 20.03.1970 concernant l'amélioration du marché du logement dans les régions de montage (RSJU 844)	6'500.00
	Loi du 31.03.1988 concernant l'amélioration du marché du logement (RSJU 844.1) et décret du 13.12.1991 relatif à l'encouragement à la construction et à la rénovation de logements à caractère social	<u>1'071'318.00</u>
		<u>1'077'818.00</u>

565.03	Association jurassienne de ski de fond	15'000.00
	AREF, entretien du réseau équestre des Franches-Montagnes et environs	25'000.00
	AJTP, aménagement et entretien de chemins de randonnée pédestre	<u>14'056.00</u>
		<u>54'056.00</u>

577.00 Participation à des sociétés (Créapole SA et Société jurassienne d'équipement SA)

Principales variations par rapport au budget

522.00	- 649'000.00
Retards dans la remise des décomptes.	
577.00	- 126'000.00
680.00	-126'000.00
Avancement des projets moins rapide que prévu.	
622.00	- 74'965.00
Remboursements moins élevés que prévu.	

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
301	Créapôle Porrentruy	271,865.40	271,865.40	283,900	283,900	234,614.75	234,614.75
301.300.00	Jetons de présence			400		248.90	
301.301.01	Traitements du personnel	189,178.75		138,300		133,447.10	
301.303.00	Assurances sociales	11,121.25		8,500		8,169.50	
301.303.01	Cotisations allocations familiales	5,243.00		4,200		3,984.65	
301.304.00	Caisse de pensions	11,611.80		11,900		11,235.00	
301.305.00	LAA / CNA	290.80		400		305.40	
301.309.00	Formation continue			1,000			
301.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	685.80		3,500		1,939.50	
301.312.00	Eau, énergie, combustible	365.35		800		697.45	
301.313.00	Autres marchandises	105.00		500		171.00	
301.315.00	Entretien d'objets mobiliers	38.80		1,000		326.75	
301.316.00	Loyers	21,469.05		22,000		21,737.50	
301.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,838.05		4,000		3,635.25	
301.318.00	Honoraires et prestations de service	28,767.75		87,000		48,441.75	
301.319.00	Frais divers	150.00		400		275.00	
301.436.00	Remboursement de frais		10,900.00		15,000		10,900.00
301.460.00	Subventions fédérales		47,680.00		144,000		66,100.00
301.463.00	Contribution cantonale à Créapôle		213,285.40		124,900		157,614.75

301 CRÉAPOLE, PORRENTROY

Indication de détail

318.00	Prix Créapole	6'506.00
	Présentation "Entreprendre ensemble"	13'200.00
	Participation à GENILEM	6'543.00
	Téléphones et divers	<u>2'518.75</u>
		<u><u>28'767.75</u></u>

460.00

- 96'320.00

Nettement moins de dossiers LACI traités qu'estimés au budget.

463.00

+ 88'835.40

En fonction des charges supérieures et des autres recettes.

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 50'878.75

Paiement de 6 mois de dédit.

318.00 - 58'232.25

Pas d'actions de sensibilisation auprès des écoles.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
310	Service des arts et métiers et du travail	14,597,869.09	12,333,476.91	15,957,400	13,180,500	15,140,817.36	12,742,977.80
310.300.00	Jetons de présence	1,805.00		2,500		2,360.00	
310.301.01	Traitements du personnel	1,163,087.15		1,047,800		1,039,450.10	
310.303.00	Assurances sociales	69,853.00		63,100		62,584.25	
310.303.01	Cotisations allocations familiales	32,336.90		29,200		31,070.20	
310.304.00	Caisse de pensions	101,029.80		92,300		90,318.75	
310.305.00	LAA / CNA	2,044.25		2,200		2,125.00	
310.309.00	Formation continue	1,794.00		2,500		2,167.50	
310.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	9,138.75		9,000		8,172.47	
310.313.00	Marchandises	3,087.80		6,000		5,744.75	
310.315.00	Entretien d'objets mobiliers	895.35		1,000		674.95	
310.316.00	Loyers	9,216.80		11,000		8,513.75	
310.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	21,349.25		24,000		21,870.40	
310.318.00	Prestations de service	40,520.40		40,000		42,548.30	
310.319.00	Frais divers	5,211.90		4,800		5,309.40	
310.340.00	Part des communes aux patentes	19,732.65		17,000		18,915.50	
310.363.00	Alimentation du Fonds cant.pour l'emploi	1,957,183.72		2,435,000		2,128,190.19	
310.377.01	Dépenses à charge du Fonds cantonal pour l'emploi	11,159,582.37		12,170,000		11,670,801.85	
310.410.00	Patentes d'auberges		275,409.50		275,000		284,818.00
310.411.00	Autres patentes et permis		484,265.80		480,000		506,820.50
310.411.01	Autres patentes/permis poids et mesures		77,743.15		85,000		77,051.65
310.435.00	Ventes		260.00		500		185.00
310.436.00	Remboursement de frais		336,216.09		170,000		203,300.80
310.477.01	Recettes en faveur du Fonds cantonal pour l'emploi		9,702,398.65		10,235,000		10,042,611.66
310.480.00	Prélèvement sur le Fonds cantonal emploi		1,457,183.72		1,935,000		1,628,190.19

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	26'799.55
	Affranchissement du courrier	6'989.90
	Téléphones	4'271.05
	Assurances, frais de poursuites et divers	<u>2'459.90</u>
		<u>40'520.40</u>
377.01	Programmes d'occupation et mesures pour chômeurs en fin de droit	3'144'545.46
	Cours de formation	3'061'721.26
	Logistique des mesures du marché du travail	448'348.65
	Offices régionaux de placements	3'383'421.25
	Office cantonal de l'assurance chômage	362'269.75
	Part cantonale aux mesures du marché du travail	756'276.00
	Divers	<u>3'000.00</u>
		<u>11'159'582.37</u>

411.00	Licences pour ventes d'alcool	39'530.50
	Loteries	118'884.00
	Permis de travail pour main-d'œuvre étrangère	72'610.00
	Automates	38'297.30
	Autorisations d'exploitation industrielle, de commerce et diverses	41'330.00
	Permis de danse, de lotos et de débits de boissons	142'888.00
	Prolongations d'heures d'ouverture	<u>30'726.00</u>
		<u>484'265.80</u>
436.00	Indemnisation pour les activités de prévention des accidents	148'021.20
	Libre circulation des personnes	167'140.20
	Autres remboursements	<u>21'054.69</u>
		<u>336'216.09</u>

477.01	Part de la Confédération et des communes aux programmes d'occupation et aux mesures pour chômeurs en fin de droit	1'815'574.25
	Part de la Confédération aux cours de formation	3'061'721.25
	Part de la Confédération à la logistique des mesures du marché du travail	448'348.65
	Part de la Confédération aux ORP	3'385'186.25
	Part de la Confédération à l'Office cantonal de l'assurance chômage	362'269.75
	Contributions des communes aux mesures du marché du travail	379'298.50
	Alimentation du fonds par les communes	<u>250'000.00</u>
		<u><u>9'702'398.65</u></u>

363.00 - 477'816.28
Résultante des variations dans les dépenses et les recettes
du fonds.

377.01 - 1'010'417.63

Moins de dépenses que prévu pour les programmes d'occupation, les
mesures pour les chômeurs en fin de droit et les offices régionaux de
placements.

436.00 + 166'216.09

Tout comme les postes de travail, les subventions fédérales pour le
contrôle de la libre circulation des personnes n'étaient pas budgétisées.

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 115'287.15

Les deux personnes engagées en octobre 2006 (1,5 poste) pour le contrôle
de la libre circulation n'étaient pas au budget. Leurs traitements sont
remboursés par la Confédération.

477.01 - 532'601.35

Incidence directe des dépenses moins élevées.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350	Service de l'économie rurale	99,631,712.76	91,700,312.70	97,028,800	88,987,700	97,747,889.58	89,849,780.00
350.300.00	Jetons de présence des commissions	1,910.00		4,700		2,285.00	
350.301.01	Traitements du personnel	1,272,431.80		1,295,400		1,315,166.85	
350.303.00	Assurances sociales	85,987.75		76,300		85,474.55	
350.303.01	Cotisations allocations familiales	39,721.00		35,300		42,309.80	
350.304.00	Caisse de pensions	108,786.70		110,600		107,950.20	
350.305.00	LAA / CNA	2,597.35		2,700		2,981.85	
350.309.00	Formation d'experts	4,848.00		10,000		4,508.00	
350.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	5,449.81		9,000		8,611.58	
350.315.00	Entretien d'objets mobiliers	6,090.70		9,500		9,523.50	
350.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	35,073.10		38,900		44,738.75	
350.318.00	Prestations de service	345,132.60		386,000		357,796.20	
350.318.01	Lutte contre le feu bactérien	88,718.90		50,000		53,572.45	
350.319.00	Frais divers	1,666.00		1,500		1,511.00	
350.351.00	Ecolages versés à d'autres cantons	31,858.00		19,000		13,613.10	
350.364.00	Subventions aux services d'inspection laitière	3,866.80				56,244.00	
350.365.01	Subventions pour l'élevage du bétail	1,549,306.45		1,550,000		1,574,070.45	
350.365.02	Autres subventions à l'agriculture	292,605.55		318,400		200,534.45	
350.365.04	Identification et commercialisation des spécialités régionales	107,020.00		165,000		110,020.00	
350.365.05	Subventions pour qualité écologique	908,601.50		879,000		591,889.50	
350.365.06	Subvention Institution commune JU/BE	4,000,560.00		4,019,500		3,985,500.00	
350.375.02	Subv. féd. redistrib. pour la production végétale	1,670,238.75		1,500,000		1,805,017.50	
350.375.03	Subv. féd. redistrib. pour contrib. à l'expl. agricole du sol	3,555,996.00		3,510,000		3,537,599.00	
350.375.06	Subventions fédérales redistribuées pour paiements directs	85,464,249.40		83,000,000		83,788,232.45	
350.390.32	Intérêts liés aux prêts à la Caisse des crédits agricoles	48,996.60		38,000		48,739.40	
350.431.00	Emoluments		16,258.00		20,000		16,916.00
350.435.00	Ventes				100		
350.436.00	Remboursement de frais		120,855.20		120,000		129,496.10
350.460.00	Subventions fédérales pour le développement de l'agriculture		825,593.45		787,600		517,768.70

Comptes de fonctionnement 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.460.10 Subventions fédérales Transjurane		47,121.90		50,000		54,750.25
350.470.00 Subventions fédérales à redistribuer		90,690,484.15		88,010,000		89,130,848.95

350 SERVICE DE L'ÉCONOMIE RURALE

Indications de détail

317.00	Personnel du Service	25'139.55
	Préposés à l'agriculture et experts	7'210.40
	Frais de réceptions	<u>2'723.15</u>
		<u>35'073.10</u>
318.00	Traitement de données au Service romand de vulgarisation agricole	117'894.60
	Rémunération brute des préposés à l'agriculture	179'380.00
	Délégation de tâches à des organisations	31'840.00
	Affranchissement du courrier	8'790.55
	Téléphones	4'374.30
	Destruction de documents, expertises, études et divers	<u>2'853.15</u>
		<u>345'132.60</u>

365.01 **Chevaux :**

Primes individuelles et testage des aptitudes	174'228.00
Primes de groupes	13'635.00
Contribution aux organisations d'élevage chevalin	277'440.00
Promotion, mise en valeur et frais de concours	51'550.00
Bovins :	
Marchés de bétail	597'800.00
Primes individuelles	48'576.00
Contrôles laitiers	192'253.00
Contribution aux organisations d'élevage bovin	64'988.00
Frais de concours, mise en valeur, autres primes et divers	41'938.95
Menu bétail :	
Ovins	28'853.60
Caprins	25'312.00
Porcins	30'141.90
Frais de concours	<u>2'590.00</u>
	<u>1'549'306.45</u>

365.02	École suisse d'ingénieurs en agriculture	207'658.65
	Écoles diverses et examens de maîtrise	30'067.90
	Association suisse d'encouragement du conseil d'exploitation en agriculture	34'939.00
	Groupement suisse pour les régions de montagne	12'000.00
	Promotion du tourisme rural	7'140.00
	Divers	800.00
		<u>292'605.55</u>

365.04	Organisme intercantonal de certification	8'220.00
	Projet "Vergers"	15'000.00
	Concours produits du terroir	23'000.00
	Promotion des produits du terroir, marchés bio et appellations	7'800.00
	Promotion de la viande de cheval	4'000.00
	Promotion de l'agriculture biologique	49'000.00
		<u>107'020.00</u>

460.00	Contributions écologiques (LPN)	180'505.35
	Contributions selon ordonnance sur la qualité écologique (OQE)	597'544.50
	Lutte contre le feu bactérien	47'543.60
		<u>825'593.45</u>

Principales variations par rapport au budget

318.00 - 40'867.40

Un peu moins de dépenses qu'au budget dans toutes les catégories.

318.01 + 38'718.90

Plus de contrôles et d'éliminations des plantes atteintes par le feu bactérien.

365.04 - 57'980.00

Moins que prévu pour la promotion de la viande de cheval et les labellisations.

460.00 + 37'993.45

Subventions fédérales pour lutte contre le feu bactérien et pour les contributions écologiques un peu plus élevées en proportion avec les dépenses correspondantes des rubriques 318.01 et 365.05.

Comptes des investissements 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350	Service de l'économie rurale	8,224,231.00	4,502,286.00	7,880,000	4,156,600	7,847,785.00	4,141,540.00
350.524.00	Prêt aux crédits agricoles (AEP)			300,000		260,000.00	
350.526.00	Prêts de développement rural	246,000.00		130,000		150,000.00	
350.565.00	Subventions à des tiers pour améliorations foncières	3,584,000.00		3,400,000		3,400,000.00	
350.575.00	Subv. fédérales pour améliorations foncières redistribuées	4,383,730.00		4,000,000		3,854,660.00	
350.577.00	Dépenses à charge du Fonds pour les améliorations foncières	10,501.00		50,000		107,082.00	
350.580.00	Attribution au Fonds pour améliorations foncières					76,043.00	
350.626.00	Remboursement des prêts de développement rural		108,055.00		106,600		103,755.00
350.670.00	Subv. fédérales pour améliorations foncières à redistribuer		4,383,730.00		4,000,000		3,854,660.00
350.677.00	Recettes en faveur Fonds améliorations foncières		1,553.30		25,000		183,125.00
350.680.00	Prélèvement sur Fonds pour améliorations foncières		8,947.70		25,000		

350 SERVICE DE L'ECONOMIE RURALE

Indications de détail

526.00	Six prêts pour la diversification agricole	
565.00	Remaniements parcellaires (sans A16)	746'630.00
	Remaniements parcellaires A16	920'421.00
	Dessertes rurales	545'910.00
	Constructions rurales	1'181'200.00
	Adductions d'eau	189'839.00
		<hr/>
		<u>3'584'000.00</u>
577.00	Restitution à la Confédération de subsides accordés à des améliorations foncières suite à des désaffectations	
677.00	Restitutions de subsides accordés à des améliorations foncières, suite à des désaffectations ou à des ventes avec gain	

Principales variations par rapport au budget

524.00	- 300'000.00
Pas de prêts accordés aux crédits agricoles.	
526.00	+ 116'000.00
Prêts accordés supérieurs aux prévisions.	
565.00	+ 184'000.00
Subventions accordées supérieures aux prévisions.	
577.00	- 39'499.00
Dépenses à charge du fonds moins importantes que prévu.	

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
360	Service vétérinaire	556,925.90	103,015.25	584,300	105,700	594,178.45	111,171.65
360.300.00	Jetons de présence des commissions	200.00		300		1,400.00	
360.301.01	Traitements du personnel	288,461.75		245,500		241,970.95	
360.303.00	Assurances sociales	17,446.35		14,600		14,705.10	
360.303.01	Cotisations allocations familiales	8,189.50		6,900		7,432.90	
360.304.00	Caisse de pensions	25,982.70		22,500		22,094.40	
360.305.00	LAA / CNA	468.85		500		446.70	
360.309.00	Autres charges de personnel	7,347.65		4,500		4,142.75	
360.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	5,083.75		9,000		4,185.70	
360.315.00	Entretien d'objets mobiliers					200.10	
360.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	8,047.45		6,500		6,608.20	
360.318.01	Indemnités aux vétérinaires officiels	6,069.65		5,700		7,098.90	
360.318.02	Autres prestations de service	24,010.35		50,000		111,997.65	
360.319.00	Frais divers - remboursement concordat intercantonal	985.00		1,000		950.00	
360.363.00	Versement au Fonds caisse des épizooties	164,632.90		217,300		170,945.10	
360.410.00	Patentes pour le commerce de bétail		22,499.50		25,000		25,125.50
360.431.00	Emoluments		6,538.00		7,000		8,276.50
360.435.00	Ventes d'imprimés		290.00		200		240.00
360.436.00	Remboursement de frais		4,907.75		6,000		10,729.65
360.452.00	Redevance taxes des chiens communales		68,780.00		67,500		66,800.00

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
361	Caisse des épizooties	555,519.00	555,519.00	614,800	614,800	571,526.60	571,526.60
361.303.00	Assurances sociales	4,412.60		5,000		3,350.95	
361.303.01	Cotisations allocations familiales	2,008.80		2,500		1,634.35	
361.305.00	LAA / CNA	144.60		200		125.25	
361.309.00	Formation continue	5,985.50		5,000		5,517.10	
361.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	3,193.15		4,000		4,375.45	
361.313.00	Médicaments, vaccins	1,646.60		3,000			
361.317.00	Dédommagements	5,012.85		4,700		3,798.15	
361.318.01	Indemnités aux vétérinaires officiels	78,982.75		80,000		77,709.55	
361.318.02	Autres prestations de service	157,438.85		180,000		175,252.60	
361.318.03	Elimination de déchets carnés (GZM)	176,359.90		175,000		166,001.20	
361.351.00	Participation matériel d'intervention épizooties hautement contagieuses			50,000			
361.365.00	Subventions pour pertes d'animaux	13,208.45		50,000		23,760.90	
361.380.00	Attribution au fonds de la Caisse des épizooties	107,124.95		55,400		110,001.10	
361.431.01	Emoluments		5,215.00		4,500		5,725.10
361.436.00	Remboursement de frais		40,468.30		35,000		41,965.85
361.437.00	Amendes		200.00		3,000		3,600.00
361.460.00	Subventions fédérales		15,930.00		25,000		20,632.00
361.463.00	Contr.cantonale à la Caisse des épizooties		164,632.90		217,300		170,945.10
361.469.00	Contrib. des propriétaires à la lutte contre les épizooties		329,072.80		330,000		328,658.55

360 SERVICE VÉTÉRINAIRE

Indications de détail

318.02	Centres d'accueil pour animaux	9'864.00
	Prévention des accidents par morsure de chiens dans les écoles	120.00
	Analyses des viandes	1'299.60
	Affranchissement du courrier	6'035.35
	Téléphones	866.95
	Secrétariat Association suisse des vétérinaires cantonaux	3'500.00
	Examens d'animaux, poursuites et divers	<u>2'324.45</u>
		<u>24'010.35</u>

363.00 Voir tableau ci-après

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 42'961.75

Engagement d'une vétérinaire à 80 % au 1er juillet.

363.00 - 52'667.10

Charges nettes de la Caisse des épizooties inférieures
au budget.

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

LIBELLES	RUBRIQUES	DEPENSES	RUBRIQUES	RECETTES	COUT NET	REMBOURSEMENT PAR L'ETAT
SALAIRES, CHARGES SOCIALES	361.301-305	6'566.00			6'566.00	3'283.00
FORMATION	361.309.00	5'985.50			5'985.50	2'992.75
IMPRIMES ET FOURNITURES	361.310.00	3'193.15	361.436.00	150.40	3'042.75	1'521.40
MEDICAMENTS, VACCINS	361.313.00	1'646.60			1'646.60	823.30
DEDOMMAGEMENTS	361.317.00	5'012.85			5'012.85	2'506.45
INDEMNITES AUX VETERINAIRES	361.318.01	78'982.75	361.460.00	15'930.00	63'052.75	31'526.40
PRESTATIONS DE SERVICE	361.318.02	157'438.85			157'438.85	78'719.45
ELIMINATION DE CADAVRES D'ANIMAUX	361.318.03	176'359.90	361.436.00 361.463.00	40'317.90 3'527.20	132'514.80	33'128.70
PART MATERIEL D'INTERVENTION	361.351.00	0.00			0.00	0.00
SUBVENTIONS POUR PERTES D'ANIMAUX	361.365.00	13'208.45			13'208.45	6'604.25
FRAIS D'ELIMINATION DES ANIMAUX SAUVAGES A CHARGE DE L'ETAT						3'527.20
TOTAL PART DE L'ETAT						164'632.90

361 CAISSE DES ÉPIZOOTIES

Indications de détail

318.02	Inspecteurs des ruchers	12'447.05
	Analyses IBR-IPV	12'900.55
	Lutte contre la rickettsiose, la leucose et la brucellose	18'553.55
	Service sanitaire porcin et maladie d'Aujeszki	15'963.40
	Lutte contre ESB	84'200.00
	Analyses autres maladies et divers	<u>13'374.30</u>
		<u><u>157'438.85</u></u>

463.00 Pendant de la rubrique 360.363.00

Principales variations par rapport au budget

351.00 - 50'000.00

Achat intercantonal d'une remorque équipée pour interventions
lors d'apparitions d'épizooties hautement contagieuses non
concrétisé en 2007.

365.00 - 36'791.55

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

463.00 - 52'667.10

Charges nettes inférieures notamment en raison des deux
sous-utilisations susmentionnées.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
630	Service de la coopération	2,712,651.50	1,646,774.10	2,411,300	1,550,000	2,314,993.15	1,455,623.17
630.301.01	Traitements du personnel	599,950.65		445,000		448,689.60	
630.303.00	Assurances sociales	36,541.30		27,000		26,091.50	
630.303.01	Cotisations allocations familiales	16,983.40		12,500		13,051.50	
630.304.00	Caisse de pensions	47,480.85		39,300		37,597.80	
630.305.00	LAA / CNA	1,043.50		1,000		847.10	
630.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	1,787.55		1,500		1,717.65	
630.317.00	Frais de déplacements, réceptions	16,744.30		17,000		19,240.50	
630.318.00	Prestations de service	13,303.65		18,000		13,861.60	
630.367.00	Aide au Tiers-monde	885,403.50		800,000		424,268.40	
630.377.00	Dépenses à charge du Fonds de la coopération	500,267.80		441,500		990,139.00	
630.377.01	Dépenses à charge du Fonds de la coopération (Interreg)	94,916.15		200,000		83,052.70	
630.377.02	Dépenses à charge du Fonds de la coopération (PETF)	182,140.85		210,000		256,435.80	
630.380.00	Attribution au Fonds de la coopération	316,088.00		198,500			
630.436.00	Remboursement de frais		221,727.45		200,000		995.67
630.460.00	Subventions fédérales		331,633.85		300,000		125,000.00
630.477.00	Recettes en faveur du fonds de la coopération		841,557.85		830,000		815,244.70
630.477.01	Recettes en fav. fonds de la coopération - Interreg		465.85				22,611.00
630.477.02	Recettes en fav. fonds de la coopération - PETF		251,389.10		220,000		283,661.40
630.480.00	Prélèvement sur le fonds de la coopération						208,110.40

630 SERVICE DE LA COOPÉRATION

Indications de détail

367.00	Cameroun, soins de santé primaire	72'672.00
	Cameroun, développement rural	809'216.20
	Divers	<u>3'515.30</u>
		<u>885'403.50</u>
377.00	Coopération culturelle de proximité	76'869.75
	Coopération avec la Communauté française de Belgique	11'002.65
	Communauté de Travail du Jura	71'080.00
	Coopération avec la Roumanie	66'275.75
	Cotisations Régions d'Europe	5'907.40
	Coopération avec la Regio basiliensis	52'731.80
	Stages Eurodyssée	104'699.10
	Stages Québec	9'560.90
	Fédération jurassienne de coopération au développement	24'000.00
	Coopération avec la Mongolie	35'000.00
	Ligne Boncourt-Delle (solde engag. 2006)	5'975.05
	Aide sanitaire en Arménie	12'500.00
	Cours de Miracles	20'000.00
	Divers	<u>4'665.40</u>
		<u>500'267.80</u>

377.01	Paysages sylvo-pastoraux	22'218.00
	Pistes cyclables	18'958.80
	Suivi du cerf	16'000.00
	Pistes des dinosaures	15'250.00
	Promotion de la ligne Boncourt-Delle	3'817.35
	Formations touristiques	4'663.00
	Projet Bio Valley	4'009.00
	Contribution CTJ	<u>10'000.00</u>
		<u>94'916.15</u>
436.00	Part du Canton de Genève aux projets de coopération au Cameroun	
460.00	Part de la Confédération aux projets de coopération au Cameroun	
477.00	Part à l'impôt des frontaliers	804'315.25
	Eurodyssée, rembours. d'entreprises	12'242.60
	Participation aux projets culturels	<u>25'000.00</u>
		<u>841'557.85</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 154'950.65

Chargés de mission (dont un plus en exercice) et temporaires.

367.00 + 85'403.50

Un crédit global de CHF 2'400'000 sur 3 ans pour la coopération au Cameroun a été accepté par le Parlement le 24 mai 2006. Les dépenses y relatives se font en fonction de l'avancement des projets.

377.00 + 58'767.80

Plus de stages Eurodyssée et de coopération culturelle de proximité dans le domaine musical (dépassements compensés par des remboursements à la rubrique 477.00) et Cours de Miracles.

377.01 - 105'083.85

En fonction de l'avancement des divers projets.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Département de l'environnement et de l'équipement	47,427,571.69	41,783,152.96	49,011,800	39,773,500	47,812,734.61	39,163,259.68

Comptes des investissements 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Département de l'environnement et de l'équipement	33,388,419.15	10,490,731.70	35,173,500	9,489,900	28,092,445.79	9,613,505.40

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400	Service de l'aménagement du territoire	3,563,972.55	1,654,655.35	4,052,400	2,090,500	3,715,442.39	1,851,588.55
400.300.00	Jetons de présence de commissions	1,780.00		3,500		1,175.00	
400.301.01	Traitements du personnel	1,677,346.25		1,751,000		1,749,350.15	
400.303.00	Assurances sociales	101,877.15		106,500		106,082.80	
400.303.01	Cotisations allocations familiales	46,845.50		49,100		52,275.50	
400.304.00	Caisse de pensions	146,671.75		154,300		151,874.85	
400.305.00	LAA / CNA	20,775.65		18,000		16,279.35	
400.309.00	Formation continue	1,780.00		4,000		3,520.00	
400.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	21,515.10		44,000		14,055.84	
400.310.02	Licences informatiques	12,848.10		13,500		12,873.15	
400.313.00	Achat de marchandises	270.85				342.15	
400.315.00	Entretien d'objets mobiliers	5,205.50		5,500		5,035.60	
400.315.01	Maintenance du SIT	18,720.40		20,000		27,994.35	
400.316.00	Locations	1,000.60		1,500		629.45	
400.317.00	Dédommagements, frais de déplacement	23,405.65		26,000		25,650.25	
400.318.00	Prestations de service, ATE	224,410.40		180,000		229,767.05	
400.318.02	Expertises permis de construire	4,551.20		10,000		4,614.45	
400.319.00	Cotisations à des associations	29,964.60		30,500		30,429.60	
400.362.01	Subventions en faveur des plans d'aménagement	110,978.70		120,000		68,240.00	
400.365.00	Subventions pour chemins pédestres	15,000.00		15,000		15,000.00	
400.372.01	Subv.fédérales redistrib.aux tiers pour mensurations cadastrales	1,099,025.15		1,500,000		1,200,252.85	
400.431.00	Emoluments		342,152.50		380,000		423,599.75
400.435.00	Ventes		6,069.00		7,000		5,376.15
400.435.02	Ventes d'orthophotos		635.25		1,000		4,866.00
400.435.03	Ventes de licences		3,105.00		3,000		5,262.50
400.436.00	Remboursement de frais		43,896.20		50,000		49,706.75
400.460.01	Subventions fédérales pour mensurations cadastrales		8,000.00		9,500		16,479.60
400.460.10	Subventions fédérales Transjurane		151,772.25		140,000		146,044.95
400.470.01	Subv.fédérales pour mensur.cadastrales à redistrib. à des tiers		1,099,025.15		1,500,000		1,200,252.85

400 SERVICE DE L'AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE

Indications de détail

318.00	Plan directeur du paysage	84'288.50
	Études sur le développement urbain	13'872.80
	Parc naturel régional du Doubs	30'000.00
	Agglomération de Delémont	25'000.00
	Actions Agenda 21	45'099.95
	Affranchissement du courrier	13'245.10
	Téléphones	5'074.15
	Mandats EPFL	7'000.00
	Divers	829.90
		<u>224'410.40</u>

362.01	Agglomération de Delémont	40'000.00
	Concours European 9	15'000.00
	Inventaire des vergers à haute tige	8'000.00
	Plan local Bressaucourt	10'000.00
	Plan directeur Delémont	10'000.00
	Plan local Cornol	5'000.00
	Plan local Montfaucon	5'000.00
	Plan local Pleigne	5'000.00
	Autres plans locaux (5 communes)	12'978.70
		<u>110'978.70</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 - 73'653.75

Urbanistes (un départ et une interruption de travail).

318.00 + 44'410.40

Plan directeur du paysage et Agglomération de Delémont.

431.00 - 37'847.50

Moins de permis de construire qu'en 2006.

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400 Service de l'aménagement du territoire					41,082.15	
400.564.00 Subventions pour itinéraires pédestres					41,082.15	

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410	Office des eaux et de la protection de la nature	5,483,194.58	3,308,706.55	5,433,200	3,177,800	5,843,331.89	4,153,905.93
410.300.00	Jetons de présence des commissions	6,612.85		4,500		2,105.80	
410.301.01	Traitements du personnel	2,478,138.50		2,454,700		2,297,425.85	
410.301.03	Indemnités pour inconvénients de fonction	6,011.40		7,500		7,113.00	
410.303.00	Assurances sociales	151,375.25		149,900		145,822.00	
410.303.01	Cotisations allocations familiales	69,392.60		68,800		71,553.65	
410.304.00	Caisse de pensions	207,762.00		211,900		199,206.60	
410.305.00	LAA / CNA	43,861.55		38,000		34,601.65	
410.306.00	Indemnités pour chiens de service	1,183.35		1,200		1,400.00	
410.309.00	Formation continue	12,098.80		11,000		20,493.60	
410.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	47,902.55		53,000		44,939.19	
410.311.00	Mobilier, machines, matériel de laboratoire	18,854.70		19,500		11,152.45	
410.312.00	Eau, énergie, combustible	2,338.15		3,000		2,346.65	
410.313.01	Frais d'exploitation des piscicultures et achats d'alevins	34,073.30		36,000		31,805.25	
410.313.02	Autres marchandises	52,747.55		80,000		47,795.75	
410.314.00	Entretien des cours d'eau, étangs et bassins	103,517.05		85,000		61,951.25	
410.315.00	Entretien d'objets mobiliers & véhicules	43,608.20		60,000		48,551.25	
410.316.00	Loyers	1,531.50		1,700		1,531.50	
410.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	40,305.05		45,000		77,113.10	
410.318.01	Etudes et mandats	545,025.38		575,500		199,984.75	
410.318.02	Autres prestations de service	141,415.90		150,000		145,139.75	
410.319.00	Indemnités pour dommages et cotisations	66,510.00		70,000		21,465.15	
410.351.00	Participation à des études intercantionales	6,684.75		30,000		1,306.60	
410.362.00	Subventions aux communes pour la protection de la nature	29,648.30		30,000		19,504.20	
410.365.00	Subv. pêche, protection nature, chasse	145,899.95		200,000		94,585.50	
410.377.01	Dépenses à charge du Fonds des dommages causés par la faune sauvage	83,049.65		100,000		99,162.55	
410.377.02	Dépenses à charge du Fonds de protection de la faune sauvage	11,909.65		40,000		10,000.00	
410.377.03	Dépenses à charge Fonds dommages causés par les éléments	1,950.00		15,000		600.00	

Comptes de fonctionnement 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410.377.05	Dépenses à charge du Fonds pour la gestion des déchets	184,088.35		500,000		320,004.20
410.377.06	Dépenses à charge du Fonds pour la fourniture d'eau potable de secours	49,485.45		67,000		44,872.55
410.380.01	Attribution au Fonds des dommages causés par la faune sauvage	13,460.35				
410.380.02	Attribution au Fonds de protection de la faune sauvage	54,052.35				48,457.00
410.380.03	Attribution au Fonds pour les dommages causés par les éléments	15,012.40		2,000		16,362.40
410.380.04	Attribution au Fonds de la pêche					12,715.35
410.380.05	Attribution au Fonds pour la gestion des déchets	788,934.90		300,000		1,674,497.10
410.380.06	Attribution au Fonds pour la fourniture d'eau potable de secours	24,752.85		23,000		27,766.25
410.410.00	Permis de chasse				377,500	358,712.50
410.411.00	Permis de pêche		360,606.00		270,000	247,382.00
410.431.00	Emoluments		224,931.00		225,000	182,676.20
410.434.00	Droits d'eau et concessions hydrauliques		219,070.40		400,000	384,742.60
410.435.00	Ventes imprimés et autre matériel		387,949.60		1,000	335.95
410.436.00	Remboursement de frais		1,459.10		200,000	277,402.38
410.460.01	Subventions fédérales		226,642.05		372,300	247,843.95
410.460.10	Subventions fédérales Transjurane		387,868.80		215,000	213,088.30
410.463.00	Part ECA au cadastre des dangers		205,875.95		45,000	
410.477.01	Recettes en faveur du Fonds des dommages causés par la faune sauvage		45,189.95		100,000	98,710.00
410.477.02	Recettes en fav. du Fonds de protection de la faune sauvage		96,510.00		40,000	58,457.00
410.477.03	Recettes en faveur Fonds pour dommages causés par les éléments		65,962.00		17,000	16,962.40
410.477.05	Recettes en faveur du Fonds pour la gestion des déchets		16,962.40		800,000	1,994,501.30
410.477.06	Recettes en faveur du Fonds pour la fourniture d'eau potable de secours		973,023.25		90,000	72,638.80
410.480.01	Prélèvement sur Fonds des dommages causés par la faune sauvage		74,238.30			452.55
410.480.04	Prélèvement sur fonds de la pêche		22,417.75		25,000	

410 OFFICE DES EAUX ET DE LA PROTECTION DE LA NATURE

Indications de détail

310.00	Matériel de bureau, imprimés, documentation professionnelle	14'218.55	314.00	Entretien des réserves naturelles	41'884.50
	Abonnements à la revue cynégétique Diana	<u>33'684.00</u>		Entretien des piscicultures	1'422.50
		<u>47'902.55</u>		Entretien des cours d'eau	<u>60'210.05</u>
					<u>103'517.05</u>
313.01	Achat de truites	25'060.00	315.00	Entretien des appareils	36'608.90
	Nourriture pour poissons	<u>9'013.30</u>		Entretien des véhicules	<u>6'999.30</u>
		<u>34'073.30</u>			<u>43'608.20</u>
313.02	Signalisation des réserves naturelles	20'436.50	318.01	Gestion des dangers naturels	239'796.23
	Carburant	20'319.45		Plans de gestion et sectoriels des cours d'eau et suivi de la qualité des eaux	171'877.75
	Marques à gibier	6'061.30		Plan de gestion des sites de reproduction des batraciens	29'536.40
	Formation hydrocarbures	1'000.00		Études et actions sur les plantes	52'898.90
	Munition, gaz et matériel divers	<u>4'930.30</u>		Valorisation du site de la Gruère	10'760.00
		<u>52'747.55</u>		Plan général d'évacuation des eaux	11'082.80
				Inventaire des biotopes marécageux	23'692.00
				Autres analyses et divers	<u>5'381.30</u>
					<u>545'025.38</u>

318.02	Gardes auxiliaires chasse	40'000.00
	Gardes auxiliaires pêche	25'439.80
	Assurances et taxes	16'026.05
	Affranchissement du courrier	12'781.60
	Téléphones	19'742.90
	TVA	<u>27'425.55</u>
		<u><u>141'415.90</u></u>

377.05	Cadastre des sites pollués et plan de gestion des déchets	29'005.90
	Analyses et investigations	48'486.50
	Évacuation des déchets	73'208.25
	Information, actions de sensibilisation	23'910.80
	Salaires et divers	<u>9'476.90</u>
		<u><u>184'088.35</u></u>

319.00	Accidents hydrocarbures	61'933.30
	Cotisations et divers	<u>4'576.70</u>
		<u><u>66'510.00</u></u>

460.01	Entretien des réserves naturelles	83'845.70
	Signalisation des réserves naturelles	7'152.80
	Cadastre des dangers	147'678.80
	Étang de Vendlincourt	21'794.30
	Zones alluviales	12'912.00
	Inventaire des biotopes marécageux	9'476.80
	Valorisation du site de la Gruère	3'766.00
	Études et actions sur les plantes	13'874.20
	Indemnité forfaitaire annuelle pour contribution à l'exécution de l'Ordonnance sur les composés organiques volatils	60'000.00
	Projet-pilote Plan sectoriel des eaux, volet organisation	25'000.00
	Divers	<u>2'368.20</u>
		<u><u>387'868.80</u></u>

365.00	Pêche	25'000.00
	Chasse	29'365.00
	Fondation Les Cerlatez	25'000.00
	Marais de Dampheux	22'612.45
	Protection des chauves-souris	6'500.00
	Réseau écologique Vendline-Coeuvatte	26'700.00
	Réseau écologique Undervelier	6'420.00
	Autres subventions pour protection de la nature	<u>4'302.50</u>
		<u><u>145'899.95</u></u>

Principales variations par rapport au budget

365.00 - 54'100.05

Pas de subventions en rapport avec les stands de tir comme prévu au budget.

377.05 - 315'911.65

Surestimation budgétaire. Moins de dépenses que prévu dans toutes les catégories.

411.00 - 45'069.00

Baisse de 9 % par rapport à 2006.

477.05 + 173'023.25

Rentrées des syndicats d'élimination des ordures en fonction des volumes de déchets.

Comptes des investissements 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410	Office des eaux et de la protection de la nature	6,114,072.40	3,335,694.95	5,612,500	2,782,900	6,847,958.55	3,572,708.30
410.500.00	Acquisition de terrains et aménagements d'étangs	234,230.05		282,500		253,599.95	
410.506.00	Mobilier, machines, véhicules	19,142.05		30,000		246,224.10	
410.562.00	Subv. aux communes épuration eaux, élimination déchets, etc.	2,700,000.00		2,700,000		3,000,000.00	
410.572.00	Subventions fédérales à redistribuer	3,160,700.30		2,600,000		3,348,134.50	
410.660.00	Subventions fédérales et contributions diverses		174,994.65		182,900		224,573.80
410.670.00	Subventions fédérales à redistribuer		3,160,700.30		2,600,000		3,348,134.50

410 OFFICE DES EAUX ET DE LA PROTECTION DE LA NATURE

Indications de détail

500.00	Régénération des hauts et bas marais d'importance nationale	90'457.05
	Aménagement de la réserve naturelle de Bonfol	68'000.00
	Aménagement d'échelles à poissons	48'333.65
	Régénération des sites des espèces prioritaires de papillons	19'999.95
	Acquisition de terrains dans le cadre de l'entretien des cours d'eau	4'420.10
	Réparation de la digue de l'étang des Royes	3'019.30
		<u>234'230.05</u>
506.00	Remplacement d'un instrument de mesure de l'ozone	
562.00	Epuration des eaux usées	2'492'531.00
	Alimentation en eau potable	184'329.00
	Aménagement des cours d'eau	23'140.00
		<u>2'700'000.00</u>

660.00	Subventions fédérales pour :	
	- Régénération des hauts et bas marais d'importance nationale	82'040.65
	- Réparation de la digue de l'étang des Royes	73'620.00
	- Construction d'échelles à poissons	19'334.00
		<u>174'994.65</u>

Principale variation par rapport au budget

500.00	- 48'269.95
	Retard pris dans l'avancement du projet de régénération du site de batraciens de Bonfol.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420	Office des forêts	3,748,742.09	1,012,786.10	4,224,200	1,416,500	3,517,438.35	908,340.15
420.301.01	Traitements du personnel	1,391,778.95		1,357,000		1,368,084.00	
420.303.00	Assurances sociales	85,031.50		82,900		82,655.00	
420.303.01	Cotisations allocations familiales	39,142.25		38,000		40,691.85	
420.304.00	Caisse de pensions	117,445.95		119,300		116,245.30	
420.305.00	LAA / CNA	20,286.35		16,000		15,893.70	
420.309.01	Formation continue	2,290.95		2,500		1,160.00	
420.309.02	Participation à l'Ecole intercantonale gardes-forestiers Lyss	24,199.75		20,500		24,980.00	
420.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	4,239.94		6,000		4,470.50	
420.311.00	Mobilier, machines, véhicules			500		119.00	
420.313.00	Autres marchandises			200		31.30	
420.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,074.35		1,400		1,371.10	
420.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	28,562.95		30,000		26,591.60	
420.318.01	Honoraires et prestations de service	41,343.70		49,000		20,977.70	
420.318.04	Exécution de travaux par des tiers	23,232.20		40,000		1,252.05	
420.319.00	Cotisations à des associations	17,696.00		18,900		22,246.00	
420.352.00	Dédommagements aux triages forestiers	692,680.60		705,000		689,468.30	
420.362.01	Subvention pour plans d'aménagement et cartes des dangers	18,757.80		40,000		13,572.30	
420.362.02	Subv. signalisation routière forestière	1,370.00		1,000		1,170.00	
420.362.03	Contribution pour dommages aux forêts	18,353.50		80,000		52,823.10	
420.362.04	Subventions pour mesures sylvicoles	213,346.70		250,000		164,732.80	
420.362.06	Réserves forestières	60,461.00		30,000		15,000.00	
420.364.00	Subvention pour la promotion du bois	45,368.75		25,000		15,077.55	
420.365.00	Contribution de l'Etat à la formation du personnel forestier	2,087.90		2,500		1,163.55	
420.372.00	Contributions fédérales redistribuées pour la protection de la forêt	677,591.00		1,050,000		624,346.45	
420.372.02	Subventions fédérales redistribuées pour plans d'aménagement et cartes dangers	108,000.00		172,500		132,315.20	
420.372.03	Subventions fédérales redistribuées pour réserves forestières	113,000.00		81,000		81,000.00	

Comptes de fonctionnement 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420.377.01 Dépenses à charge du Fonds pour projets de reboisements A16	1,400.00					
420.377.02 Dépenses à charge du Fonds pour le reboisement			5,000			
420.431.00 Emoluments		9,453.00		13,000		9,751.00
420.435.00 Vente d'imprimés		3,239.80		3,500		3,556.80
420.436.00 Remboursement de frais		14,833.00		500		3,253.95
420.436.01 Projet Interreg IIIa F-D-CH		49.20-				
420.452.00 Dédommagements de communes pour prestations forestières		10,871.80		21,000		13,026.50
420.460.02 Subventions fédérales pour plans d'aménagement		61,105.40		50,000		19,500.00
420.460.10 Subventions fédérales Transjurane		13,341.30		20,000		21,590.25
420.470.00 Contributions fédérales à redistrib. pour mesures sylvicoles		677,591.00		1,050,000		624,346.45
420.470.02 Subventions féd. à redistribuer pour plans d'aménagement et cartes dangers		108,000.00		172,500		132,315.20
420.470.03 Contributions fédérales à redistribuer pour réserves forestières		113,000.00		81,000		81,000.00
420.477.02 Recettes en faveur du Fonds pour le reboisement				1,000		
420.480.02 Prélèvement sur le fonds de reboisement				4,000		
420.480.03 Prélèvement sur Fonds de reboisement A16		1,400.00				

420 OFFICE DES FORÊTS

Indications de détail

318.01	Part au développement d'un outil de planifications des entreprises forestières	13'953.00
	Conservation des espèces liées aux vieux arbres et au bois mort	10'000.00
	Projet Interreg Pâturages boisés	1'498.50
	Affranchissement du courrier	4'416.30
	Téléphones	5'842.65
	Autres mandats et divers	<u>5'633.25</u>
		<u><u>41'343.70</u></u>

352.01 Part de l'État aux frais d'exploitation de 28 triages homologués

362.01	Carte des stations	15'045.80
	Plans d'aménagements forestiers	<u>3'712.00</u>
		<u><u>18'757.80</u></u>

Principales variations par rapport au budget

362.03 - 61'646.50

Dépenses inférieures aux années précédentes en fonction des besoins.

362.04 - 36'653.30

Selon décomptes effectifs.

Comptes des investissements 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420	Office des forêts	2,485,373.70	2,063,151.80	2,535,000	2,235,000	2,882,591.05	2,579,690.20
420.562.00	Subventions aux communes pour améliorations forestières	422,221.90		300,000		302,900.85	
420.572.00	Subventions fédérales redistribuées pour amélioration forestières/dangers naturel	1,764,069.75		2,085,000		1,547,188.25	
420.572.01	Crédits d'investissement fédéraux redistribués	299,082.05		150,000		1,032,501.95	
420.670.00	Subventions fédérales à red. pour amél. forestières et dangers naturels		1,764,069.75		2,085,000		1,547,188.25
420.670.01	Crédits d'investissement fédéraux à redistribuer		299,082.05		150,000		1,032,501.95

420 OFFICE DES FORETS

Indications de détail

562.00	Chemins	287'927.00
	Protection	<u>134'294.90</u>
		<u><u>422'221.90</u></u>

Principale variation par rapport au budget

562.00	+ 122'221.90
Versements supplémentaires liés à l'introduction de la RPT.	

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
421	Forêts domaniales	1,288,063.05	1,145,050.40	1,267,000	807,500	1,242,755.10	950,717.70
421.301.01	Traitements du personnel	782,294.50		771,100		782,141.25	
421.303.00	Assurances sociales	47,455.20		47,500		46,573.80	
421.303.01	Cotisations allocations familiales	21,608.60		21,600		22,717.80	
421.304.00	Caisse de pensions	57,047.60		59,500		58,070.30	
421.305.00	LAA / CNA	51,657.15		48,000		50,224.10	
421.309.00	Formation continue	2,408.20		3,500		2,712.40	
421.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	334.45		800		819.85	
421.311.00	Mobilier, machines, véhicules	10,160.40		10,000		9,237.00	
421.312.00	Eau, énergie, combustible	1,430.40		2,000		1,679.05	
421.313.00	Autres marchandises, pneus, carburant	42,738.85		44,000		37,801.20	
421.314.00	Entretien des immeubles et des routes forestières	73,236.55		75,000		50,037.75	
421.315.00	Entretien d'objets mobiliers	35,219.60		30,000		27,577.70	
421.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	26,208.15		28,000		24,208.00	
421.318.01	Honoraires, prest de service, assurances	20,004.80		21,000		21,989.85	
421.318.02	Frais d'exploitation et soins aux forêts	93,229.60		95,000		60,499.75	
421.319.00	Cotisations à des ass. et fonds du bois	11,604.00		10,000		10,265.30	
421.380.02	Attribution au Fonds réserve forestière (anticipation)	11,425.00				36,200.00	
421.427.01	Loyers et fermages		19,836.25		20,000		19,934.35
421.427.02	Vente de bois		829,172.30		530,000		592,106.00
421.435.00	Vente de produits façonnés		44,245.80		30,000		28,967.35
421.436.00	Remb.frais - trav.bûcherons pour tiers, alloc.perte gains		117,075.65		100,000		171,904.90
421.439.00	Remboursement de droits de douane sur l'essence		12,631.35		10,000		10,873.70
421.452.00	Dédommagements des communes		17,312.00		17,000		17,201.70
421.460.00	Subventions fédérales pour dommages et mesures sylvicoles		89,336.90		75,000		61,150.25
421.460.01	Subventions fédérales plans aménagements forestiers				500		
421.460.10	Subventions fédérales Transjurane		4,015.15		25,000		12,379.45
421.477.02	Recettes en faveur du Fonds réserve forestier (anticipation)		11,425.00				36,200.00

421 FORÊTS DOMANIALES

Indications de détail

313.00	Carburant et huile	41'040.10
	Pneus et matériel pour tronçonneuses	<u>1'698.75</u>
		<u>42'738.85</u>

314.00	Entretien des chemins forestiers	70'676.35
	Entretien des centres forestiers et divers	<u>2'560.20</u>
		<u>73'236.55</u>

318.01	Assurance immobilière	1'791.25
	Taxes communales	11'908.20
	Assurances véhicules	4'099.50
	Téléphones et divers	<u>2'205.85</u>
		<u>20'004.80</u>

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

Principale variation par rapport au budget

427.02 + 299'172.30

Nette reprise dans le marché du bois. Augmentation de 40 %
par rapport à 2006 (y compris quantité de bois produite supérieure).

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
421 Forêts domaniales	46,600.00	20,800.00				
421.506.00 Mobilier, machines, véhicules	46,600.00					
421.660.00 Subv. fédérales pour chemins dans les forêts domaniales		20,800.00				

421 FORETS DOMANIALES

Indications de détail

- 506.00 Remplacement d'un véhicule.
- 660.00 Subvention fédérale pour la réfection de chemins.

Principale variation par rapport au budget

- 506.00 + 46'600.00
Remplacement pas prévu en 2007 lors de l'établissement du budget.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450	Service des ponts et chaussées	10,184,555.20	14,299,257.65	10,918,900	15,296,000	10,841,553.30	15,006,117.75
450.301.01	Traitements du personnel	5,424,616.45		5,393,500		5,394,986.85	
450.303.00	Assurances sociales	327,148.90		326,900		323,249.90	
450.303.01	Cotisations allocations familiales	149,493.55		149,300		158,246.15	
450.304.00	Caisse de pensions	425,574.45		435,300		422,186.75	
450.305.00	LAA / CNA	129,717.95		115,000		109,805.55	
450.306.00	Prestations en nature	27,583.15		30,000		26,297.60	
450.306.01	Prestations en nature (sécurité)	78.90					
450.309.00	Formation continue	2,104.20		15,000		7,206.20	
450.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	10,372.65		11,000		8,797.15	
450.311.00	Mobilier, machines	35,566.60		40,000		32,133.95	
450.312.00	Eau, énergie, combustible	13,639.55		16,000		12,950.85	
450.313.01	Marquages routiers	313,800.55		330,000		308,124.15	
450.313.02	Signalisation	117,559.80		140,000		133,541.70	
450.313.03	Matériel divers	911,493.05		940,000		857,542.15	
450.313.04	Entretien hivernal	172,983.90		450,000		585,574.60	
450.314.00	Entretien des routes	1,838,526.65		2,000,000		2,111,532.15	
450.315.00	Entretien d'objets mobiliers	29,979.45		32,000		21,327.80	
450.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	18,736.15		34,000		26,841.30	
450.318.01	Primes d'assurance - RC et objets	19,781.90		23,500		21,665.65	
450.318.02	Autres prestations de service	148,359.05		360,000		181,277.95	
450.319.00	Cotisations à des associations	7,262.50		7,400		7,237.00	
450.362.00	Subventions aux communes pour entretien des routes	60,175.85		70,000		91,027.90	
450.431.00	Emoluments		41,376.00		30,000		30,841.00
450.435.00	Ventes		21,434.30		50,000		58,785.60
450.436.00	Remboursement de frais		141,647.60		210,000		171,941.15
450.440.00	Part aux droits de douane carburants		13,994,561.00		14,700,000		14,626,633.00
450.460.00	Subventions fédérales		17,500.00		156,000		32,116.70
450.460.10	Subventions fédérales Transjurane		82,738.75		100,000		85,800.30
450.463.00	Part ECA au cadastre des dangers				50,000		

450 SERVICE DES PONTS ET CHAUSSÉES

Indications de détail

311.00	Renouvellement de compteurs de trafic	15'739.35
	Machines d'entretien et divers	<u>19'827.25</u>
		<u>35'566.60</u>
313.03	Reprofilage, émulsion	276'659.35
	Pneus	20'636.15
	Carburant	211'255.10
	Pièces détachées pour réparations	236'440.10
	Matériel pour l'entretien des routes, béton, sable, huile, produits de nettoyage et matériel divers	139'356.35
	Lames acier pour chasse-neige	<u>27'146.00</u>
		<u>911'493.05</u>
313.04	Acquisition de fondants chimiques	171'932.05
	Transports de sel	<u>1'051.85</u>
		<u>172'983.90</u>

314.00	Entretien des canalisations, vidange et curage de dépotoirs	156'426.75
	Taxes pour élimination des déchets	239'640.25
	Transports des déchets des balayeuses	43'410.30
	Entretien des revêtements, travaux d'infrastructure et de renforcement	784'726.45
	Auscultation des chaussées	25'865.95
	Banque de données routières	28'834.30
	Déblaiement de la neige	424'941.45
	Entretien des routes communales	3'865.00
	Compensations écologiques	7'810.00
	Entretien des itinéraires cyclables	3'360.30
	Travaux confiés à des tiers et divers	<u>119'645.90</u>
		<u>1'838'526.65</u>
315.00	Véhicules	19'405.85
	Machines et appareils	5'404.45
	Instruments et matériel divers	1'242.35
	Photocopieuses	<u>3'926.80</u>
		<u>29'979.45</u>

318.02	Dangers naturels, glissements, eaux, chutes de pierres (carte des dangers)	45'971.65
	Réseau cantonal radio	44'972.85
	Téléphones	46'994.65
	Affranchissement du courrier	3'900.00
	Redevance poids lourds et divers	<u>6'519.90</u>
		<u><u>148'359.05</u></u>

436.00	Glissières de sécurité, signalisation, balises et divers	115'735.25
	Remboursement ECA et H-JU pour le réseau cantonal radio	21'265.35
	Prestations pour la Fondation rurale interjurassienne	<u>4'647.00</u>
		<u><u>141'647.60</u></u>

Principales variations par rapport au budget

313.04 - 277'016.10

Nettement moins d'achats de sel que les années précédentes en raison des conditions hivernales.

314.00 - 161'473.35

Coûts du déblaiement de la neige inférieurs en raison des conditions hivernales.

318.02 - 211'640.95

Avancement moins rapide que prévu au budget des travaux relatifs à la carte des dangers et coût moins élevé pour le réseau cantonal de radiotélécommunication.

436.00 - 68'352.40

Moins de remboursements pour dégâts à la signalisation causés par les automobilistes.

440.00

- 705'439.00

Part inférieure aux deux années précédentes et aux prévisions budgétaires de l'Administration fédérale des finances.

460.00

- 138'500.00

Subvention fédérale peu importante en raison du retard dans les travaux de la carte des dangers.

463.00

- 50'000.00

Part ECA à la carte des dangers centralisée à l'Office des eaux et de la protection de la nature.

Comptes des investissements 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450	Service des ponts et chaussées	11,270,014.10	4,350,175.95	11,459,000	3,881,000	8,205,913.95	2,972,630.90
450.501.00	Aménagement du réseau routier	6,195,199.20		5,840,000		3,517,343.75	
450.501.01	Maintenance du réseau routier	3,914,486.00		3,960,000		3,018,318.65	
450.501.03	Assainissement du bruit routier			300,000			
450.506.00	Mobilier, équipements, véhicules	153,790.00		359,000		356,648.15	
450.562.00	Subv. aux communes aménagement des routes	449,973.00		450,000		449,943.00	
450.562.01	Subventions pour tiers bénéficiaires	46,618.25		30,000		7,228.55	
450.567.00	Subventions route internationale Lucelle Kloesterli	25,208.95		30,000		17,053.55	
450.572.00	Subv. fédérales pour l'aménagement de routes redistribuées	484,738.70		490,000		839,378.30	
450.631.00	Participation des communes à l'aménagement du réseau routier		499,740.00		51,000		106,170.00
450.631.01	Participation travaux tiers bénéficiaire						17,160.80
450.660.00	Subv. fédérales pour l'aménagement des routes principales		3,365,697.25		3,340,000		2,009,921.80
450.670.00	Subv. fédérales pour l'aménagement de routes à redistribuer		484,738.70		490,000		839,378.30

450 SERVICE DES PONTS ET CHAUSSEES

Indications de détail

501.00	Aménagement du réseau routier :		506.00	Acquisition d'un tracteur	102'000.00
	H18, aménagement systématique	3'446'895.85		Acquisition d'une fraiseuse à neige	<u>51'790.00</u>
	Itinéraires cyclables	1'002'905.85			<u>153'790.00</u>
	RC 247, Courtedoux, traversée	998'484.80	562.00	Subventions aux communes pour :	
	RC 1501, Coeuve, traversée	484'024.25		- Eclairage public	277'064.00
	RC 248,3, Les Breuleux, traversée	113'892.35		- Trottoirs	127'252.00
	Boncourt, aménagement	106'867.30		- Aménagements routiers	25'215.00
	Acquisitions de terrains, études diverses	30'960.05		- Acquisition de terrains	<u>20'442.00</u>
	RC 247,2, Miécourt, traversée	<u>11'168.75</u>			<u>449'973.00</u>
		<u>6'195'199.20</u>			
501.01	Maintenance du réseau routier :		631.00	Part des communes pour :	
	Porrentruy-Fontenais, réfection	654'775.80		- Itinéraires cyclables	434'000.00
	Protection chutes de pierres	481'932.55		- Porrentruy - Fontenais	32'450.00
	Lajoux, traversée de Fonet-Dessus	464'059.90		- Le Bémont - Saignelégier	22'640.00
	Glovelier-Saulcy-Lajoux, réfection	445'129.65		- Traversée de Movelier	<u>10'650.00</u>
	Réfection d'ouvrages d'art	393'162.85			<u>499'740.00</u>
	Movelier, traversée	359'871.05			
	Saint-Ursanne-Les Enfers, réfection	267'309.70			
	Porrentruy, route de Bressaucourt	130'000.00			
	Boncourt, passage à niveau CFF	117'081.60			
	Vicques, porte Est	36'893.15			
	Saignelégier-Tramelan, réfection	16'998.10			
	Travaux divers	<u>547'271.65</u>			
		<u>3'914'486.00</u>			

660.00	Subventions fédérales pour :	
	- H18	1'622'205.50
	- Traversée de Courtedoux	893'570.00
	- Subventions contre les chutes de pierres	335'299.90
	- Traversée de Courrendlin	195'000.00
	- Itinéraires cyclables	177'000.00
	- Porrentruy-Fontenais	167'346.00
	- Traversée de Movelier	900.00
	- Traversée de Coeuve	-0.15
	- Traversée de Miécourt	-25'624.00
		<hr/>
		3'365'697.25
		<hr/> <hr/>

Principales variations par rapport au budget

501.00	+ 355'199.20	Réalisation du passage inférieur pour l'itinéraire cyclable Courtételle-Delémont.
501.03	- 300'000.00	Retard dans l'avancement du projet.
506.00	- 205'210.00	Report d'acquisitions de véhicules de 2007 à 2008.
631.00	+ 448'740.00	Participation des communes de Courtételle et Delémont à la réalisation du passage inférieur pour l'itinéraire cyclable.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451	Route nationale A16	3,952,198.69	4,386,749.11	3,853,600	4,162,000	3,751,662.84	4,147,580.50
451.301.01	Traitements du personnel	3,134,695.60		3,035,700		2,977,221.10	
451.303.00	Assurances sociales	187,623.55		183,700		178,834.20	
451.303.01	Cotisations allocations familiales	87,034.50		85,000		88,687.75	
451.304.00	Caisse de pensions	275,498.75		272,200		262,486.25	
451.305.00	LAA / CNA	46,599.80		40,000		36,689.15	
451.309.00	Formation continue	7,950.60		10,000		6,090.40	
451.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	17,735.94		21,500		17,028.61	
451.310.01	Imprimés pour information	18,510.70		21,000		16,103.65	
451.311.00	Mobilier, machines	736.00		2,000		1,492.90	
451.312.00	Eau, énergie, combustible	14,817.20		15,000		16,368.00	
451.312.01	Eau, énergie, combustible (information)	3,238.65		4,000		4,421.70	
451.313.00	Pneus et carburant	36,198.15		35,000		34,425.65	
451.315.00	Entretien d'objets mobiliers	9,214.35		8,000		5,480.80	
451.316.00	Loyers	61,192.80		62,000		52,930.80	
451.317.00	Frais de déplacements	42,979.15		33,500		22,538.45	
451.318.00	Prestations de service	8,150.95		24,000		30,828.43	
451.318.01	Prestations de service (information)	22.00		1,000		35.00	
451.435.00	Ventes		115,107.91		22,000		72,997.20
451.436.10	Remboursement de frais transjurane		17,083.00		40,000		32,055.00
451.460.10	Subventions fédérales Transjurane		4,254,558.20		4,100,000		4,042,528.30

451 ROUTE NATIONALE A 16

Indications de détail

312.00	Chauffage et énergie des locaux à la rue Saint-Maurice à Delémont	
313.00	Carburant	25'312.70
	Pneus	2'379.30
	Réparation de véhicules	6'977.45
	Matériel de conciergerie et divers	<u>1'528.70</u>
		<u><u>36'198.15</u></u>
316.00	Location rue Saint-Maurice	
317.00	Frais d'inauguration	25'601.75
	Frais de déplacements	<u>17'377.40</u>
		<u><u>42'979.15</u></u>

318.00	Affranchissement du courrier	5'657.40
	Téléphones (virement à PCH)	-9'895.95
	Assurances et divers	<u>12'389.50</u>
		<u><u>8'150.95</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 98'995.60

Un développeur entré en décembre 2006 pas au budget.

435.00 + 93'107.91

Solde concernant divers remboursements.

460.10 + 154'558.20

En lien direct avec les charges salariales.

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451 Route nationale A16	4,993,003.85		7,440,000		4,623,249.69	
451.501.00 Participation cantonale construction A16	4,972,317.51		7,400,000		4,623,249.69	
451.501.01 A16 - gros entretien	20,686.34		40,000			

451 ROUTE NATIONALE A16

Indications de détail

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

- Section 1 (Plate-forme douanière de Boncourt)	6'319'123.48
- Section 2 (frontière française - Porrentruy Ouest)	91'675'212.00
- Section 3 (évitement de Porrentruy)	2'251'239.50
- Section 4 (Porrentruy Est - Courgenay)	460'015.05
- Section 5 (Courgenay - Glovelier, y.c. évitement de St-Ursanne)	587'648.55 ¹⁾
- Section 6 (Glovelier - Delémont Ouest)	1'935'665.00
- Section 7 (évitement de Delémont)	3'222'355.55
- Section 8 (Delémont Est - frontière bernoise)	13'626'699.00
- Gros entretien	517'158.55
	<hr/>
	<u>120'595'116.68</u>

Dont :	- Prestations de tiers	105'611'442.48
	- Frais de personnel	14'983'674.20

Dépenses brutes

¹⁾ Evitement de St-Ursanne	85'983.00
---------------------------------------	-----------

La participation cantonale est de 5 %, respectivement de 22.48 % (évitement de St-Ursanne) et de 4 % pour le gros entretien. Le Canton ne participe pas financièrement à la construction de la plate-forme douanière de Boncourt.

La part nette cantonale s'élève donc à CHF 4' 993'003.85, soit aussi 4.73 % des prestations de tiers pour la construction de l'autoroute A16.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
452	Centre d'entretien A16	4,462,690.71	6,942,025.10	4,992,800	4,763,200	4,708,540.25	3,777,973.50
452.301.01	Traitements du personnel	1,532,270.10		1,574,100		1,577,759.55	
452.303.00	Assurances sociales	93,787.75		96,800		96,742.50	
452.303.01	Cotisations allocations familiales	42,745.40		44,100		47,203.45	
452.304.00	Caisse de pensions	123,333.70		130,200		126,721.80	
452.305.00	LAA / CNA	36,568.55		33,000		31,160.30	
452.306.00	Prestations en nature	8,647.20		7,500		7,668.80	
452.309.00	Formation continue	6,590.00		6,500		450.00	
452.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	4,109.60		4,000		3,362.70	
452.311.00	Mobilier, machines	8,728.40		9,000		4,969.70	
452.312.00	Eau, énergie, combustible	137,679.90		130,000		139,547.00	
452.312.01	Energie A16	723,721.25		750,000		788,789.50	
452.313.01	Marquages routiers					611.55	
452.313.02	Signalisation	86,861.20		100,000		125,909.30	
452.313.03	Matériel pour véhicules et machines	253,691.11		260,000		216,729.65	
452.313.04	Entretien hivernal	16,552.95		80,000		85,077.40	
452.314.00	Entretien de l'autoroute A16	428,967.00		700,000		546,899.60	
452.314.01	Entretien des tunnels	725,517.10		900,000		794,420.70	
452.315.00	Entretien d'objets mobiliers	69,666.00		80,000		44,863.45	
452.317.00	Frais de déplacements	15,409.40		15,500		12,925.05	
452.318.01	Primes d'assurance - RC et objets	6,595.30		7,600		7,095.30	
452.318.02	Autres prestations de service	141,248.80		64,500		49,632.95	
452.436.00	Recettes - dégâts lors d'accidents		150,057.10		150,000		181,115.15
452.436.10	Prestations du personnel aux chantiers A16		126,496.20		200,000		353,660.00
452.439.00	Prestations pour autres services et entretien RC		94,482.00		50,000		48,250.00
452.460.10	Subvention fédérale - entretien A16		6,570,989.80		4,363,200		3,194,948.35

452 CENTRE D'ENTRETIEN A 16

Indications de détail

312.00	Eau et énergie du Centre d'entretien	
312.01	Éclairage de la route et des tunnels	652'763.25
	Ventilation des tunnels	<u>70'958.00</u>
		<u>723'721.25</u>
313.03	Pneus	8'369.15
	Carburant	93'648.00
	Pièces détachées pour réparations	106'683.66
	Matériel pour l'entretien des routes, béton, sable, huile, produits de nettoyage et matériel divers	40'492.25
	Lames acier pour chasse-neige	<u>4'498.05</u>
		<u>253'691.11</u>

314.00	Entretien des canalisations, vidange et curage de dépotoirs	59'214.65
	Taxes pour élimination des déchets	36'010.45
	Entretien d'ouvrages d'art	37'656.05
	Déblaiement de la neige	15'391.40
	Entretien des bâtiments	63'429.05
	Entretien des compensations écologiques	167'928.75
	Autres travaux confiés à des tiers et divers	<u>49'336.65</u>
		<u>428'967.00</u>
314.01	Entretien électromécanique des tunnels	514'794.50
	Lavage	81'870.00
	Curage et vidange	74'644.95
	Nettoyage des déshuileurs	<u>54'207.65</u>
		<u>725'517.10</u>
315.00	Maintenance informatique	57'104.65
	Entretien des véhicules et machines	<u>12'561.35</u>
		<u>69'666.00</u>

318.02	Téléphones et radios	25'705.75
	Taxes poids lourds	14'452.00
	Logiciel de gestion d'application	52'028.60
	Révision du Contrôle des finances	45'998.65
	Affranchissement du courrier et divers	<u>3'063.80</u>
		<u>141'248.80</u>

318.02 + 76'748.80

Logiciel de gestion d'application et révision du Contrôle des finances non prévus au budget.

436.10 - 73'503.80

Moins de prestations du personnel à facturer aux utilisateurs.

Principales variations par rapport au budget

313.04 - 63'447.05

En raison des conditions hivernales clémentes.

439.00 + 44'482.00

Plus de prestations fournies pour des entreprises de téléphonie.

314.00 - 271'033.00

Moins de dépenses que prévu dans toutes les catégories et, par rapport à 2006, notamment dans les compensations écologiques et l'entretien des ouvrages d'art.

460.10 + 2'207'789.80

Solde dû par la Confédération au 31 décembre 2007 pour bouclage à cette date de la situation avant modification RPT.

314.01 - 174'482.90

Moins de dépenses que prévu dans toutes les catégories.

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
452 Centre d'entretien A16	444,579.15		180,000			
452.506.00 Mobilier, machines, véhicules	444,579.15		180,000			

452 CENTRE D'ENTRETIEN A 16

Indications de détail

506.00	Acquisitions de deux lames à neige et d'une saleuse	199'868.10
	Remplacement de trois véhicules	149'666.90
	Acquisition d'une batteuse pour glissières de sécurité	<u>95'044.15</u>
		<u><u>444'579.15</u></u>

Principale variation par rapport au budget

506.00	+ 264'579.15
	Acquisition des lames à neige et d'une saleuse pas prévue lors de l'établissement du budget et remplacement d'un véhicule reporté de 2006 à 2007.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460	Service des constructions	10,935,295.43	2,172,255.70	10,287,300	1,865,000	10,422,184.13	1,811,611.80
460.301.01	Traitements du personnel	786,641.95		728,700		778,638.90	
460.301.03	Traitements des concierges	2,841,800.60		2,650,000		2,768,245.95	
460.303.00	Assurances sociales	218,470.15		207,200		213,361.65	
460.303.01	Cotisations allocations familiales	101,125.65		97,200		105,837.65	
460.304.00	Caisse de pensions	255,070.65		241,200		250,372.85	
460.305.00	LAA / CNA	15,460.35		14,400		14,398.10	
460.306.00	Indemnités de logement	18,000.00		21,600		21,000.00	
460.309.00	Formation professionnelle	2,537.65		3,000		3,370.00	
460.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	4,387.20		6,000		4,090.55	
460.311.00	Mobilier, machines	35,589.45		50,000		48,774.65	
460.312.00	Eau, énergie, combustible	1,372,458.05		1,600,000		1,685,910.80	
460.313.00	Marchandises - produits de nettoyage	133,131.00		130,000		124,781.35	
460.314.00	Entretien des bâtiments de l'Etat	2,452,501.75		1,850,000		1,758,925.90	
460.315.00	Entretien des machines	11,395.85		22,000		11,627.65	
460.316.00	Loyers	2,316,504.30		2,230,000		2,243,388.15	
460.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	12,846.30		14,000		11,968.95	
460.318.00	Prestations de service - assurance immobilière et impôts	355,534.93		420,000		375,651.43	
460.319.00	Cotisations à des associations	1,839.60		2,000		1,839.60	
460.427.00	Loyers		1,743,488.35		1,840,000		1,756,288.65
460.436.00	Remboursement de frais		428,767.35		25,000		55,323.15

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	605'240.25
- eau	66'316.80
- électricité	590'602.45
- charges dans bâtiments de tiers	<u>110'298.55</u>

1'372'458.05

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	64'833.00
	Bâtiment école FRI, Courtemelon	142'675.25
	Bâtiment de Morépoint 2, Delémont	23'635.10
	Centre sportif des Tilleuls, Porrentruy	70'564.00
	École de culture générale, Delémont	31'571.00
	Bâtiment HEP-BEJUNE, Porrentruy	32'010.00
	Centre professionnel, Porrentruy	36'761.00
	Villa Blanche, Porrentruy	65'000.80
	Château, Porrentruy	14'770.00
	Centre d'entretien A 16, Delémont	33'893.00
	Dépôts et garages PCH	31'365.00
	Hôtel du Parlement, Delémont	14'177.75
	Musée des sciences naturelles	7'327.00
	Habitation rurale, Château de Porrentruy	35'900.00
	Home Les Cerisiers, Charmoille	62'989.00
	Hôtel des Halles, Porrentruy	7'102.00
	Rue du 23-Juin 2, Delémont	7'442.00
	Ruelle des Marronniers, Delémont	77'776.25
	Immeuble Justice 2, Delémont	20'793.00
	École prof. commerciale, Porrentruy	10'260.00
	Fours à chaux, Saint-Ursanne	11'041.85
	Réparations et entretiens divers	652'206.30
	Contrats de maintenance d'installations	265'473.05
	Aménagements extérieurs, fleurs	138'452.50
	Dégâts inondations 8 et 9 août 2007	<u>594'482.90</u>

2'452'501.75

316.00	Beau-Site, Porrentruy	412'776.00
	Morépont 2, Delémont	255'300.00
	Morépont E, Delémont	362'403.50
	Rue des Moulins, Delémont	292'920.00
	St-Maurice, Delémont (PCH)	24'931.20
	St-Michel, Delémont	235'846.80
	Personnes morales, Les Breuleux	160'056.00
	Contrôle des finances, Delémont	49'936.20
	Office des véhicules, Porrentruy	136'000.00
	Office des véhicules, Delémont	98'188.80
	Office des véhicules, Develier	114'026.00
	Office des véhicules, Saignelégier	13'110.00
	Identité judiciaire, Delémont	63'270.00
	Orientation scolaire, Saignelégier	8'208.00
	Postes de police Bassecourt	4'800.00
	Météorologie AMT	6'240.00
	Atelier de formation, Delémont (2 ans)	60'000.00
	Local d'archives	10'317.00
	Places de parc et divers	8'174.80
		<u>2'316'504.30</u>

318.00	Assurance immobilière des bâtiments de l'État	213'711.70
	Taxes communales pour ces bâtiments	92'945.48
	Honoraires, expertises	24'030.15
	Téléphones	13'775.60
	Nettoyages par des tiers	7'879.50
	Affranchissement du courrier, assurances et divers	3'192.50
		<u>355'534.93</u>
427.00	Fondation rurale interjurassienne	850'000.00
	HEP-BEJUNE	500'000.00
	Autres loyers	310'441.35
	Fermages	83'047.00
		<u>1'743'488.35</u>

Principales variations par rapport au budget

		318.00	- 64'465.07
301.01	+ 57'941.95		Moins de taxes communales que les années précédentes.
	Agentes administratives et temporaires.		
		427.00	- 96'511.65
301.03	+ 191'800.60		Budget basé sur rentrées 2005 où il y avait encore un loyer pour Haute École Arc.
	Transferts entre CST et A 16 (+ 0.84 poste ici) et plus d'heures d'auxiliaires non mensualisés.		
		436.00	+ 403'767.35
312.00	- 227'541.95		Remboursement ECA de CHF 400'000.- pour les dégâts dus aux inondations.
	Baisse importante des frais de chauffage.		
314.00	+ 602'501.75		
	Évacuations, nettoyages, réparations et remplacements d'appareils suite aux inondations d'août 2007.		
316.00	+ 86'504.30		
	Augmentation pour Identité judiciaire Delémont et Beau-Site Porrentruy et locations 2006 et 2007 pour Atelier de formation pratique Delémont.		

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460 Service des constructions	7,485,420.95	316,864.00	7,405,000		3,951,469.60	4,231.00
460.503.00 Constructions et transformations de bâtiments	7,485,420.95		7,405,000		3,951,469.60	
460.603.00 Transferts au patrimoine financier						4,231.00
460.660.00 Subventions fédérales		316,864.00				

460 SERVICE DES CONSTRUCTIONS

Indications de détail

503.00	Morépoint 2, Delémont, acquisition	3'706'473.00
	Lycée cantonal, extension du séminaire et réfection du hall de l'étage C	1'952'097.30
	Ecole commerciale de Delémont, redéploiement	255'080.95
	Centre professionnel de Porrentruy, extension, MSST, salle automation, étanchéité toitures	300'728.85
	FRI, Courtemelon, assainissement du réservoir d'eau, étude rempl. cuisine d'enseignement, drainage et rempl. de l'ordinateur d'alimentation des porcs	198'024.00
	Hôpital 2-6, Delémont, remplacement des installations de production de chaleur	161'818.00
	HEP BEJUNE, Porrentruy, rénovation de trois salles et assainissement de façades	152'875.60
	Ecole commerciale de Porrentruy, aménagement d'un lieu de pause	120'343.00
	Câblage dans divers bâtiments	128'614.00
	Police, remplacement du plan de fermeture	69'142.90
	Hôtel des Halles, Porrentruy, remplacement des fenêtres et aménagement pour archives	69'011.00
	Centre sportif des Tilleuls, Porrentruy, remplacement des verres isolants	52'813.00
	Fours à Chaux, St-Ursanne, assainissement électricité	59'283.90
	Château, Porrentruy, assainissement des murs remparts	50'840.00
	Divers	208'275.45
		<u>7'485'420.95</u>

660.00

Subventions fédérales pour les extensions du Lycée et du Centre professionnel de Porrentruy

Principale variation par rapport au budget

660.00

+ 316'864.00

Subventions fédérales pas confirmées lors de l'établissement du budget.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
470	Service des transports et de l'énergie	3,808,859.39	6,861,667.00	3,982,400	6,195,000	3,769,826.36	6,555,423.80
470.300.00	Jetons de présence	1,741.20		1,600			
470.301.01	Traitements du personnel	549,854.05		574,500		592,815.50	
470.303.00	Assurances sociales	32,944.15		34,800		35,788.20	
470.303.01	Cotisations allocations familiales	15,333.10		16,100		17,792.25	
470.304.00	Caisse de pensions	47,876.65		50,900		50,684.20	
470.305.00	LAA / CNA	6,307.65		5,700		5,179.85	
470.309.00	Formation continue	280.00		500		200.00	
470.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	3,570.09		4,000		3,175.51	
470.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	9,760.60		11,000		20,661.60	
470.318.00	Expertises et prestations de service	60,153.15		139,000		75,413.35	
470.318.01	Promotion des transports publics et de la Communauté tarifaire jurassienne	42,000.00		60,000		43,500.00	
470.319.00	Cotisations à des associations	37,359.70		40,400		37,515.40	
470.362.00	Subventions aux communes - transports publics	43,400.00		43,400		43,400.00	
470.364.00	Subventions exploitation aux transports publics	2,309,353.70		2,334,000		2,274,993.00	
470.364.01	Participation à communauté tarifaire TNW	1,529.15		1,500		1,525.00	
470.364.02	Participation communauté tarifaire Jura	550,396.20		555,000		567,182.50	
470.364.03	Subventions aux transports nocturnes	97,000.00		110,000			
470.431.00	Emoluments		58,867.00		65,000		71,442.00
470.436.00	Remboursement de frais		35,979.50		2,000		176,325.20
470.451.00	Contributions d'autres cantons		21,701.00		18,000		17,843.00
470.460.00	Redevance poids lourds		6,745,119.50		6,100,000		6,642,464.00
470.460.01	Subventions fédérales				10,000		

470 SERVICE DES TRANSPORTS ET DE L'ÉNERGIE

Indications de détail

318.00	Études énergétiques	6'114.00
	Actions de promotion et d'information dans le domaine de l'énergie	13'730.75
	Études et informations dans le domaine des transports	7'670.40
	Énergie-bois Interjura	15'000.00
	Étude desserte train-bus Haute-Sorne	12'000.00
	Étude des transports scolaires	5'000.00
	Rémunérations de travaux	15'075.20
	Remboursements concernant Noctambus	-22'068.60
	Affranchissement du courrier	3'320.35
	Téléphones et divers	4'311.05
		<u>60'153.15</u>

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

364.00	CFF	922'597.70
	CJ	855'417.00
	Cars postaux	<u>531'339.00</u>

2'309'353.70

Principales variations par rapport au budget

318.00 - 78'846.85

Dépenses très inférieures au budget pour aide à la planification horaire Rail 2000+, pas de réalisation pour le plan mobilité hôpital et moins d'études énergétiques.

460.00 + 645'119.50

Rendement supérieur aux prévisions budgétaires de la Confédération.

Comptes des investissements 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
470	Service des transports et de l'énergie	549,355.00	404,045.00	542,000	591,000	1,540,180.80	484,245.00
470.524.00	Participation à des sociétés d'économie mixte	375,000.00					
470.562.00	Subv.pour l'assainissement et l'encouragement énergétique	174,355.00		400,000		160,490.00	
470.562.01	Subv.pour l'encouragement énergétique - Lothar					150,785.00	
470.564.01	Participation au 9ème crédit-cadre CH-cantons			122,000			
470.564.02	Participation liaison Delémont-Belfort			20,000			
470.564.03	Subventions d'infrastructures CFF					1,228,905.80	
470.624.00	Remboursement des prêts pour améliorations techniques CJ		390,745.00		391,000		390,745.00
470.660.00	Subventions fédérales		13,300.00		200,000		55,000.00
470.664.00	Autres subventions acquises						38,500.00

470 SERVICE DES TRANSPORTS ET DE L'ENERGIE

Indications de détail

524.00	Acquisition d'actions d'EDJ.
562.00	Promotion de l'assainissement énergétique des bâtiments, soutien des énergies renouvelables et promotion du concept Minergie.
624.00	Remboursement (3 % par an) des prêts sans intérêt accordés aux CJ pour les améliorations techniques (matériel roulant).
660.00	Subventions fédérales d'investissements pour diversifications énergétiques.

Principales variations par rapport au budget

524.00	+ 375'000.00
Décision prise en 2007, alors que l'opération était prévue en 2006.	
562.00	- 225'645.00
Décalage dans le versement des subventions.	
564.01	- 122'000.00
Pas de travaux effectués en 2007.	
660.00	- 186'700.00
Subventions fédérales moins élevées que prévu.	

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Département de la formation, de la culture et des sports	196,941,212.49	86,637,219.22	196,682,800	86,992,000	188,769,914.71	84,019,962.73

Comptes des investissements 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Département de la formation, de la culture et des sports	4,007,996.70	1,848,346.65	5,663,000	2,494,500	4,213,551.70	1,876,610.00

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
270	Bureau de l'égalité entre femmes et hommes	290,787.00	1,514.25	404,800	300	399,232.25	206.60
270.300.00	Jetons de présence	2,318.00		2,000		1,615.70	
270.300.01	Conseil de la famille			2,000		601.50	
270.301.01	Traitements du personnel	199,769.65		274,400		284,302.40	
270.303.00	Assurances sociales	12,533.85		16,800		17,215.40	
270.303.01	Cotisations allocations familiales	5,714.20		7,700		8,439.65	
270.304.00	Caisse de pensions	14,829.95		20,800		22,731.60	
270.305.00	LAA / CNA	398.90		600		635.90	
270.309.00	Frais de formation	120.00		1,000		864.35	
270.310.00	Fournitures de bureau, documentation et publications	16,919.35		27,000		18,275.60	
270.311.00	Mobilier, machines	4,500.00		4,500			
270.315.00	Entretien d'objets mobiliers	113.10		500		464.80	
270.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,436.75		8,000		8,561.30	
270.318.00	Etudes et prestations de service	16,345.25		21,500		17,407.05	
270.319.00	Frais divers, cotisations	1,788.00		2,000		2,117.00	
270.365.00	Subventions aux associations	11,000.00		16,000		16,000.00	
270.435.00	Ventes		1,497.00		300		174.00
270.436.00	Remboursement de frais		17.25				32.60

270 BUREAU DE L'ÉGALITÉ ENTRE FEMMES ET HOMMES

Indications de détail

310.00	Documentation professionnelle	2'530.85
	Publications et campagnes d'information	12'979.45
	Fournitures de bureau	<u>1'409.05</u>
		<u>16'919.35</u>

318.00	Travaux pour rapports, campagnes d'information, traductions et divers	9'968.75
	Affranchissement du courrier	3'649.95
	Téléphones	<u>2'726.55</u>
		<u>16'345.25</u>

365.00	Sibir'elles	10'000.00
	Divers	<u>1'000.00</u>
		<u>11'000.00</u>

Principale variation par rapport au budget

301.01 - 74'630.35

Poste de responsable vacant de fin avril à novembre et temporaires.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
283	Ecole de soins infirmiers	3,506,610.72	716,604.85	3,711,100	679,400	3,594,566.10	383,557.05
283.300.00	Jetons de présence	5,501.25		4,000		3,000.00	
283.301.01	Traitements du personnel	1,021,956.70		1,759,500		1,686,582.95	
283.301.03	Traitements servis aux élèves	842,583.90		880,000		893,309.05	
283.302.01	Traitements du corps enseignant	953,320.20		280,000		254,196.20	
283.302.02	Traitements personnel formation permanente	7,300.00		30,000		28,175.60	
283.303.00	Assurances sociales	166,708.80		185,900		170,722.65	
283.303.01	Cotisations allocations familiales	76,311.70		82,500		83,442.30	
283.304.00	Caisse de pensions	178,586.40		178,500		179,946.15	
283.305.00	LAA / CNA	14,820.10		22,000		14,884.45	
283.309.00	Formation du personnel	490.00		10,000		7,160.00	
283.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	17,749.80		28,000		53,701.90	
283.310.01	Imprimés, annonces	6,103.85		6,600			
283.310.02	Bibliothèque, médiathèque, matériel d'enseignement	13,345.75		18,000			
283.311.00	Mobilier et équipement non scolaire					10,392.20	
283.311.01	Mobilier scolaire	74.95		2,500			
283.311.02	Équipement, machines, appareils pour l'enseignement	9,481.40		10,000			
283.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	6,968.10		13,000		12,355.20	
283.313.02	Matériel scolaire pour revente	3,558.80		3,500			
283.313.03	Matériel médical et sanitaire	398.80		1,000			
283.315.00	Entretien mobilier et équipement non scolaire					10,243.80	
283.315.01	Entretien mobilier scolaire	7,881.55		6,500			
283.316.00	Loyers et redevances d'utilisation	62,166.50		62,000		63,365.00	
283.317.00	Frais de déplacement, de réception, manifestations	43,656.25		48,000		65,326.45	
283.317.01	Camps de sport, voyages d'études, visites d'entreprises	24,283.12		15,000			
283.318.00	Frais de téléphone, affranchissement, assurances, taxes	14,135.05		10,000		56,822.20	
283.318.01	Indemnités aux experts, droits d'auteurs, frais d'examens	1,442.70		3,000			
283.318.05	Travaux informatiques	2,615.20		3,000			
283.318.06	Honoraires intervenants ou animateurs	25,129.85		47,000			
283.319.00	Frais divers, cotisations	40.00		1,600		940.00	

Comptes de fonctionnement 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
283.427.00 Locations		150.00		400		
283.433.00 Ecolages, finances de cours, taxes		359,125.70		247,000		205,864.55
283.435.00 Ventes de matériel, outils et produits		1,087.85-		8,000		6,969.00
283.436.00 Remboursements - rétributions des stages		312,771.00		400,000		112,253.50
283.439.00 Autres produits		2,448.95				
283.451.00 Ecolages versés par d'autres cantons		25,550.00		24,000		30,260.00
283.451.01 Contribution BEJUNE						28,210.00
283.460.00 Subventions fédérales		17,647.05				

283 ÉCOLE DE SOINS INFIRMIERS

Indications de détail

316.00	Locaux de classe	53'300.00
	Bureau pour formation permanente	6'000.00
	Locations diverses	<u>2'866.50</u>
		<u>62'166.50</u>
317.00	Déplacements (direction, administration, enseignement, suivi des stages)	27'585.20
	Intervenants de la formation permanente	2'083.30
	Journées spéciales et cérémonies de remise des diplômes	9'152.65
	Chambres d'élèves en stage	<u>4'835.10</u>
		<u>43'656.25</u>
318.00	Affranchissement du courrier	6'808.60
	Téléphones et TV	4'466.15
	Prestations médicales et divers	<u>2'860.30</u>
		<u>14'135.05</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01	- 737'543.30
	Traitements des enseignantes et enseignants en soins infirmiers imputés sous 302.01 dès la rentrée d'août.
301.03	- 37'416.10
	Nouveau dispositif mis en place générant des économies.
302.01	+ 673'320.20
	Traitements des enseignantes et enseignants en soins infirmiers sortis de 301.01 pour être imputés ici dès la rentrée d'août.
433.00	+ 112'125.70
436.00	- 87'229.00
	Remboursements d'allocations de formation par l'assurance chômage budgétisés sous 436.00 mais comptabilisés sous 433.00.

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
283 Ecole de soins infirmiers						5,236.00
283.606.00 Transfert au patrimoine financier						5,236.00

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320	Service de la formation professionnelle	16,442,566.55	1,420,163.30	15,172,600	1,167,700	11,003,375.30	534,258.20
320.300.00	Jetons de présence aux membres de commissions	18,594.25		26,000		25,345.05	
320.300.01	Cours maîtres apprentissage / indemnités	13,232.55		19,000		13,360.00	
320.301.01	Traitements du personnel	683,144.30		755,100		748,260.30	
320.303.00	Assurances sociales	51,880.70		46,100		54,792.85	
320.303.01	Cotisations allocations familiales	23,685.90		21,200		26,949.55	
320.304.00	Caisse de pensions	55,414.85		63,800		61,874.20	
320.305.00	LAA / CNA	1,954.85		1,700		2,111.05	
320.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	26,902.55		38,000		28,817.95	
320.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	26,172.30		20,000		21,030.05	
320.317.01	Cours maîtres apprentissage / frais de déplacements			500		89.00	
320.317.02	Camp de ski des apprentis			18,000		8,767.70	
320.318.00	Frais examens de fin d'apprentissage	622,880.50		604,000		703,203.40	
320.318.03	Manifestations, expositions, comptoirs	19,043.25		30,000		9,338.70	
320.318.05	Prestations de service	49,192.45		42,500		59,609.70	
320.319.00	Frais divers	3,660.00		3,700		3,660.00	
320.351.00	Participation aux frais d'exploitation des écoles d'autres cantons	13,724,508.00		13,000,000		8,675,768.50	
320.365.01	Subventions aux cours de formation continue	141,727.15		140,000		198,203.60	
320.365.02	Subventions aux cours d'introduction	159,948.90		140,000		131,138.25	
320.365.03	Subventions formation des adultes	7,560.00		8,000		7,560.00	
320.366.00	Aides diverses aux apprentis/es	7,293.00		10,000		6,613.00	
320.375.00	Subventions fédérales redistribuées	805,771.05		185,000		216,882.45	
320.431.00	Emoluments		64,695.20		65,000		63,602.00
320.433.00	Contribution patronale aux examens de fin d'apprentissage		97,808.35		90,000		109,179.25
320.433.02	Finances d'inscription camp de ski des apprentis				10,400		4,967.00
320.435.00	Ventes		734.00		1,000		945.50
320.436.00	Remboursement de frais		155,224.70		60,000		61,963.10
320.460.00	Subventions fédérales pour examens fin d'apprentissage		103,745.00		105,000		76,208.00
320.460.02	Subvention fédérale camp de ski des apprentis				1,300		510.90

Comptes de fonctionnement 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320.460.05 Subventions fédérales (système forfaits)		192,185.00		650,000		
320.470.00 Subventions fédérales à redistribuer		805,771.05		185,000		216,882.45

320 SERVICE DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE

Indications de détail

318.00	Indemnités journalières des experts	278'391.50
	Frais de déplacements	48'322.50
	Frais de matériel	104'388.40
	Cours d'instruction pour experts	12'338.70
	Frais d'examens hors canton	<u>179'439.40</u>
		<u><u>622'880.50</u></u>

318.05	Affranchissement du courrier	18'380.35
	Décentralisation de cours ISFPF	13'867.00
	Chargé de mission dans le cadre de la réforme du secteur de l'enseignement	13'152.00
	Téléphones	<u>3'793.10</u>
		<u><u>49'192.45</u></u>

351.00	Système dual, maturité professionnelle	1'548'051.00
	Écoles de métiers et de commerce	916'169.00
	Classes préprofessionnelles	46'800.00
	Écoles supérieures	1'159'449.00
	Hautes Écoles diverses	827'594.85
	Haute École Arc	9'206'985.15
	Divers	<u>19'459.00</u>
		<u><u>13'724'508.00</u></u>

Par cantons :

BEJUNE (HE-Arc)	9'206'985.15
Neuchâtel	1'564'424.00
Berne	1'149'354.00
Vaud	805'859.35
Genève	362'265.00
Bâle-Ville	35'160.00
Valais	165'525.00
Fribourg	126'290.00
Zurich	125'190.70
Lucerne	58'259.90
Argovie	104'589.90
Autres cantons et divers	<u>20'605.00</u>
	<u><u>13'724'508.00</u></u>

365.01	Cours AvenirFormation	89'411.00
	Cours de langues Université populaire	7'036.00
	Autres cours	<u>45'280.15</u>
		<u><u>141'727.15</u></u>

460.05 - 457'815.00

Budgétisation aléatoire en raison du changement progressif de système de subventionnement (passage au forfait par contrat).
Ventilation différente avec les écoles professionnelles.

Principales variations par rapport au budget

301.01 - 71'955.70

Notamment transfert du chef de service au nouveau Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire dès février.

351.00 + 724'508.00

Augmentation du nombre d'étudiants et de certains tarifs.

436.00 + 95'224.70

Remboursements de l'Office fédéral de la formation professionnelle et de la technologie pour promotion des places d'apprentissages et structure d'encadrement individuel, financement spécial selon LFPPr en faveur de prestations particulières d'intérêt public.

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320 Service de la formation professionnelle	17,177.90	9,035.20			79,016.55	
320.561.00 Subventions à d'autres cantons	17,177.90				79,016.55	
320.625.00 Remboursement prêts institutions privées		9,035.20				

320 SERVICE DE LA FORMATION PROFESSIONNELLE

Indication de détail

561.00 Subvention accordée à la HE-Arc pour l'acquisition de matériel et de mobilier destinés aux locaux loués dans le bâtiment de La Poste à Delémont pour la formation dans les domaines de l'économie et de l'ingénierie.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
321	Centre professionnel Delémont	4,362,672.10	1,766,146.50	4,264,500	1,617,000	3,852,637.46	1,464,554.50
321.300.00	Jetons de présence membres de commission			1,000		575.00	
321.301.01	Traitements du personnel administratif	269,837.55		123,500		118,544.45	
321.302.01	Traitements du personnel enseignant	3,208,359.15		3,250,000		2,928,172.35	
321.303.00	Assurances sociales	208,482.10		206,200		183,359.85	
321.303.01	Cotisations allocations familiales	96,791.25		94,500		91,012.10	
321.304.00	Caisse de pensions	284,800.25		293,000		243,686.00	
321.305.00	LAA / CNA	11,364.60		12,000		10,389.30	
321.309.00	Autres charges du personnel	2,013.05		2,000		991.10	
321.310.00	Fournitures de bureau	5,987.70		5,000		103,519.81	
321.310.01	Imprimés, annonces	1,016.80		1,000		14,063.85	
321.310.02	Bibliothèque, médiathèque, matériel d'enseignement	86,291.60		80,000			
321.311.00	Mobilier et équipement non scolaire					18,698.05	
321.311.01	Mobilier scolaire			3,000		2,323.05	
321.311.02	Équipement, machines, appareils pour l'enseignement	26,764.90		20,000			
321.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	16,722.55		22,000		46,770.35	
321.313.01	Marchandises pour vente au restaurant scolaire					1,934.65	
321.313.02	Matériel scolaire pour revente	50,239.55		50,000			
321.313.03	Matériel médical et sanitaire	385.70		300			
321.315.00	Entretien mobilier et équipement non scolaire	491.45		1,000		6,697.30	
321.315.01	Entretien mobilier scolaire	8,285.40		8,000		1,668.40	
321.317.00	Frais de déplacement, de réception, manifestations	13,537.70		11,000		15,216.65	
321.317.01	Camps de sport, voyages d'études, visites d'entreprises	16,550.95		18,000			
321.318.00	Frais de téléphone, affranchissement, assurances, taxes	11,749.15		14,000		59,914.20	
321.318.01	Indemnités aux experts, droits d'auteurs, frais d'examens	1,390.00		1,500		3,671.00	
321.318.02	Frais d'exploitation et d'intendance restaurant, réfectoire	40,000.00		45,000			
321.318.03	Élimination des déchets (huiles, ferraille, vieux matériel)	110.70		500			
321.318.06	Honoraires intervenants ou animateurs			500			
321.319.00	Frais divers, cotisations	1,500.00		1,500		1,430.00	

Comptes de fonctionnement 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
321.427.00 Locations de salles		39,326.00		50,000		36,400.00
321.433.00 Ecolages, finances de cours, taxes		35,770.80		30,000		27,237.00
321.435.00 Ventes de matériel, outils et produits		68,172.20		57,000		61,895.50
321.435.01 Vente de produits (atelier)						4,460.00
321.436.00 Dédommagements de tiers, rétribution des stages		158,355.50		110,000		78,950.00
321.451.00 Ecolages versés par d'autres cantons		605,420.00		500,000		531,050.00
321.460.00 Subventions fédérales		859,102.00		870,000		724,562.00

321 CENTRE PROFESSIONNEL, DELÉMONT

Indication de détail

318.00	Affranchissement du courrier	5'886.95
	Téléphones et TV	2'521.50
	Assurances	2'266.70
	Participation BIMO et divers	<u>1'074.00</u>
		<u>11'749.15</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 146'337.55

Directeur de la division artisanale dès février et temporaire pour remplacement lors d'un congé maternité.

436.00 + 48'355.50

Remboursements de l'Office fédéral de la formation professionnelle et de la technologie pour projet "Option réussite", financement spécial selon LFPr en faveur de prestations particulières d'intérêt public.

451.00 + 105'420.00

Augmentation du nombre d'élèves externes, principalement en provenance des cantons de Berne et de Neuchâtel.

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
321 Centre professionnel Delémont		92.00			115,048.15	44,400.00
321.506.00 Mobilier, équipements, véhicules					115,048.15	
321.660.00 Subventions fédérales		92.00				44,400.00

Comptes de fonctionnement 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
322 Maturité professionnelle technique Delémont					336,869.50	110,231.45
322.302.01 Traitements du personnel enseignant					283,611.75	
322.303.00 Assurances sociales					16,835.05	
322.303.01 Cotisations allocations familiales					8,508.70	
322.304.00 Caisse de pensions					26,179.10	
322.305.00 LAA / CNA					511.35	
322.318.00 Honoraires et prestations de service					1,223.55	
322.436.00 Dédommagements de tiers						32,619.45
322.451.00 Ecolages versés par d'autres cantons						25,775.00
322.460.00 Subventions fédérales						51,837.00

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
323	Ecole prof.commerciale Delémont et Porrentruy	3,726,823.05	1,020,406.60	3,821,500	1,119,000	2,943,281.65	891,941.45
323.300.00	Jetons de présence membres de commission			1,000		1,120.00	
323.301.01	Traitements du personnel administratif	274,739.15		223,800		238,648.35	
323.302.01	Traitements du personnel enseignant	2,723,370.35		2,800,000		2,109,121.25	
323.303.00	Assurances sociales	181,081.05		184,700		141,192.20	
323.303.01	Cotisations allocations familiales	83,109.80		84,400		69,483.10	
323.304.00	Caisse de pensions	250,304.95		257,500		191,169.75	
323.305.00	LAA / CNA	5,578.80		6,900		5,061.00	
323.309.00	Formation et autres charges du personnel			1,000		258.70	
323.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	14,035.55		5,000		66,830.00	
323.310.01	Imprimés, annonces	3,792.90		6,000			
323.310.02	Bibliothèque,médiathèque,matériel d'enseignement	40,588.65		72,000			
323.311.00	Mobilier et équipement non scolaire	5,614.30		8,000		19,612.05	
323.311.02	Equipement, machines, appareils pour l'enseignement	10,575.10		10,000			
323.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	590.30		500		2,816.10	
323.313.01	Marchandises pour vente au restaurant scolaire	2,390.55		3,500			
323.313.03	Matériel médical et sanitaire	151.15		200			
323.315.00	Entretien mobilier et équipement non scolaire	269.85		2,000		5,787.35	
323.315.01	Entretien mobilier scolaire	6,147.50		7,000			
323.317.00	Frais de déplacement, de réception, manifestations	27,500.20		22,000		37,343.80	
323.317.01	Camps de sport, voyages d'études,visites	16,209.70		30,000			
323.318.00	Frais de téléphone, affranchissement, assurances, taxes	21,579.00		22,000		53,888.00	
323.318.01	Indemnités aux experts, droits d'auteurs , frais d'examen	34,891.00		34,000			
323.318.05	Travaux informatiques	22,768.20		25,000			
323.318.06	Honoraires intervenants ou animateurs	540.00		14,000			
323.319.00	Frais divers, cotisations	995.00		1,000		950.00	
323.427.00	Locations		102,012.60		110,000		98,033.60
323.433.00	Ecolages, finances de cours, taxes		18,700.00		20,000		12,960.00
323.435.00	Ventes de matériel, outils et produits		5,078.10		4,000		1,674.50
323.436.00	Dédommagements de tiers, rétribution des stages		123,804.90		225,000		209,153.35

Comptes de fonctionnement 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
323.451.00 Ecolages versés par d'autres cantons		1,650.00				1,650.00
323.460.00 Subventions fédérales		769,161.00		760,000		568,470.00

323 ÉCOLE PROFESSIONNELLE COMMERCIALE, DELÉMONT ET PORRENTRUY

Indications de détail

318.00	Affranchissement du courrier	15'916.20
	Téléphones	2'890.20
	Participation BIMO et divers	<u>2'772.60</u>
		<u>21'579.00</u>

318.01	Séjours linguistiques	17'000.00
	Tests et licences informatiques pour les langues	16'740.00
	Droits d'auteur	<u>1'151.00</u>
		<u>34'891.00</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01	+ 50'939.15
Directeur de la division commerciale (50 % ici) dès février.	

436.00 - 101'195.10

Décharges imputées directement à AvenirFormation.

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
323 Ecole prof.commerciale Delémont et Porrentruy	90,176.05	38,860.00	128,000	40,000	122,192.00	37,801.00
323.506.00 Mobilier, équipements, véhicules	90,176.05		128,000		122,192.00	
323.660.00 Subventions fédérales		38,860.00		40,000		37,801.00

323 ECOLE PROFESSIONNELLE COMMERCIALE, DELEMONT ET PORRENTRUY

Indications de détail

506.00 Renouvellement et développement des équipements informatiques + mise en place d'un réseau pédagogique et didactique commun aux deux écoles situés dans le même bâtiment, EPCD et ECD.

660.00 43 % des dépenses en matériel didactique

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
324	Centre professionnel Porrentruy	3,988,123.38	1,116,636.57	4,028,700	1,079,300	3,334,804.75	870,217.10
324.300.00	Jetons de présence membres de commission			1,500		965.00	
324.301.01	Traitements du personnel administratif	334,628.30		170,900		166,981.50	
324.302.01	Traitements du personnel enseignant	2,833,425.90		2,980,000		2,424,870.05	
324.303.00	Assurances sociales	190,641.50		191,400		155,216.60	
324.303.01	Cotisations allocations familiales	88,611.65		88,300		77,341.65	
324.304.00	Caisse de pensions	270,481.45		275,000		219,885.85	
324.305.00	LAA / CNA	8,568.70		9,000		6,920.35	
324.309.00	Formation et autres charges du personnel	4,896.45		5,000		4,117.45	
324.310.00	Fournitures de bureau	5,541.40		15,000		93,795.50	
324.310.01	Imprimés, annonces	2,658.15		4,000			
324.310.02	Bibliothèque, médiathèque, matériel d'enseignement	52,589.88		55,000			
324.311.00	Mobilier et équipement non scolaire	7,231.60		10,000		6,633.85	
324.311.01	Mobilier scolaire			4,000			
324.311.02	Équipement, machines, appareils pour l'enseignement	4,650.95		22,000			
324.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement					76,204.15	
324.313.02	Matériel scolaire pour revente	86,693.80		85,000			
324.313.03	Matériel médical et sanitaire	41.05		300			
324.315.00	Entretien mobilier et équipement non scolaire	4,807.35		7,000		18,851.80	
324.315.01	Entretien mobilier scolaire	11,818.00		13,000			
324.316.00	Loyers et redevances d'utilisation	600.00		600		600.00	
324.317.00	Frais de déplacement, de réception, manifestations	16,111.85		22,000		25,325.20	
324.317.01	Camps de sport, voyages d'études, visites d'entreprises	9,502.40		8,000			
324.318.00	Frais de téléphone, affranchissement, assurances, taxes	6,851.25		15,000		57,095.80	
324.318.01	Indemnités aux experts, droits d'auteurs, frais d'examens	1,118.00		1,200			
324.318.02	Frais d'exploitation et d'intendance restaurant, réfectoire	45,534.00		45,000			
324.318.03	Élimination des déchets (huiles, ferraille, vieux matériel)	251.75		500			
324.318.06	Honoraires intervenants ou animateurs	868.00					
324.427.00	Locations		25,269.00		30,000		22,430.00

Comptes de fonctionnement 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
324.433.00 Ecolages, finances de cours, taxes		12,417.95		14,100		10,697.80
324.435.00 Ventes de matériel, outils et produits		117,745.80		120,000		103,308.65
324.436.00 Dédommagements de tiers, rétribution des stages		44,106.82		30,000		44,516.65
324.439.00 Autres produits				200		
324.451.00 Ecolages versés par d'autres cantons		56,100.00		45,000		46,450.00
324.460.00 Subventions fédérales		860,997.00		840,000		642,814.00

324 CENTRE PROFESSIONNEL, PORRENTRUY

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 163'728.30

Directeur de la division technique dès février et temporaire.

302.01 - 146'574.10

Répartition différente avec 326 École de métiers.

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
324 Centre professionnel Porrentruy	91,702.25	34,920.00	100,000	43,000	74,238.00	31,780.00
324.506.00 Mobilier, équipements, véhicules	91,702.25		100,000		74,238.00	
324.660.00 Subventions fédérales		34,920.00		43,000		31,780.00

324 CENTRE PROFESSIONNEL PORRENTUY

Indications de détail

506.00	Equipements et matériel divers pour les sections :	
	- Laboratoire électronique	34'875.70
	- Moyens didactiques généraux	16'500.00
	- Horlogerie	14'495.50
	- Automatisation	8'475.65
	- Laboratoire de physique	6'579.80
	Mobilier pour la section informatique	<u>10'775.60</u>
		<u><u>91'702.25</u></u>

660.00 43 % des dépenses en matériel didactique

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
326	Ecole de métiers Porrentruy	4,113,294.20	1,334,493.55	3,911,900	1,221,600	3,980,488.72	1,281,164.20
326.300.00	Jetons de présence membres de commission			500			
326.302.01	Traitements du personnel enseignant	2,789,812.15		2,650,000		2,692,081.70	
326.303.00	Assurances sociales	166,940.75		161,800		162,489.15	
326.303.01	Cotisations allocations familiales	77,479.95		74,200		80,926.00	
326.304.00	Caisse de pensions	242,109.95		237,600		236,112.10	
326.305.00	LAA / CNA	23,677.40		20,500		18,224.10	
326.309.00	Formation et autres charges du personnel	8,223.20		12,000		6,982.64	
326.310.00	Fournitures de bureau	7,509.15		20,000		394,071.18	
326.310.01	Imprimés, annonces	7,038.85		8,000			
326.310.02	Bibliothèque, médiathèque, matériel d'enseignement	341,350.90		350,000			
326.311.00	Mobilier et équipement non scolaire	6,761.65		10,000		7,459.05	
326.311.01	Mobilier scolaire	8,785.20		13,000			
326.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	10,854.35		12,000		203,654.90	
326.313.02	Matériel scolaire pour revente	173,140.35		110,000			
326.313.03	Matériel médical et sanitaire	79.65		300			
326.313.04	Frais pour produits du travail	23,858.80		25,000			
326.315.00	Entretien mobilier et équipement non scolaire	1,852.45		4,000		38,932.80	
326.315.01	Entretien mobilier scolaire	49,863.10		50,000			
326.317.00	Frais de déplacement, de réception, manifestations	16,464.85		15,000		7,922.40	
326.318.00	Frais de téléphone, affranchissement, assurances, taxes	78,696.45		60,000		130,517.50	
326.318.01	Indemnités aux experts, droits d'auteurs, frais d'examens	22,408.45		18,000			
326.318.02	Frais d'exploitation et d'intendance restaurant, réfectoire	45,534.00		45,000			
326.318.03	Elimination des déchets (huiles, ferraille, vieux matériel)	1,737.40		2,000			
326.318.06	Honoraires intervenants ou animateurs	7,750.00		12,000			
326.319.00	Frais divers, cotisations	1,365.20		1,000		1,115.20	
326.433.00	Ecolages, finances de cours, taxes		87,404.40		70,000		97,670.00
326.434.00	Produits du travail		17,680.80		30,000		5,756.05
326.435.00	Ventes de matériel, outils et produits		259,537.35		180,000		177,485.15

Comptes de fonctionnement 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
326.436.00 Dédommagements de tiers, rétribution des stages				15,000		9,360.00
326.439.00 Autres produits				200		300.00
326.451.00 Ecolages versés par d'autres cantons		21,720.00		26,400		57,480.00
326.460.00 Subventions fédérales		945,151.00		900,000		930,113.00
326.469.00 Autres subventions		3,000.00				3,000.00

326 ÉCOLE DE MÉTIERS, PORRENTROY

Indication de détail

318.00	Assurance SUVA pour apprentis	71'437.70
	Affranchissement du courrier	6'789.80
	Assurance RC	<u>468.95</u>
		<u>78'696.45</u>

Principales variations par rapport au budget

302.01 + 139'812.15

Répartition différente avec 324 Centre professionnel Porrentruy.

313.02 + 63'140.35

Plus de matériel scolaire vendu aux élèves.

435.00 + 79'537.35

Augmentation en lien avec les dépenses de la rubrique 313.02.

460.00 + 45'151.00

En proportion des dépenses déterminantes qui ont été supérieures pour les salaires.

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
326 Ecole de métiers Porrentruy	447,194.70	180,383.00	400,000	165,000	386,933.65	166,875.00
326.506.00 Mobilier, équipements, véhicules	447,194.70		400,000		386,933.65	
326.660.00 Subventions fédérales		180,383.00		165,000		166,875.00

326 ECOLE DE METIERS PORRENTRUUY

Indications de détail

506.00	Renouvellements ou acquisitions d'équipements pour les sections :	
	- Electronique	130'655.10
	- Micromécanique	129'733.90
	- Horlogerie	70'068.40
	- Automatisation	25'684.65
	- Bureau technique	5'218.50
	- Informatique	1'590.00
	- Ecole Technique / Automatisation	45'437.15
	- Ecole Technique / Informatique	24'367.80
	- Ecole Technique / Productique	10'847.40
	Mobilier pour la section informatique	3'591.80
		<hr/>
		447'194.70
		<hr/> <hr/>

660.00 43 % des dépenses en matériel didactique EHMP
37 % des dépenses en matériel didactique ET

Principales variations par rapport au budget

506.00	+ 47'194.70
660.00	+ 15'383.00
Report de renouvellements et acquisitions de 2006 à 2007.	

Comptes de fonctionnement 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
327 Maturité professionnelle commerciale Delémont					622,949.00	141,175.00
327.302.01 Traitements du personnel enseignant					523,128.50	
327.303.00 Assurances sociales					31,531.40	
327.303.01 Cotisations allocations familiales					15,654.70	
327.304.00 Caisse de pensions					44,789.25	
327.305.00 LAA / CNA					1,069.85	
327.310.00 Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement					500.00	
327.317.00 Dédommagements, frais de déplacements					3,525.30	
327.318.00 Prestations de service					2,750.00	
327.433.00 Ecolages						3,240.00
327.460.00 Subventions fédérales						137,935.00

Comptes de fonctionnement 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
328 Maturité professionnelle technique Porrentruy					542,547.05	98,505.00
328.302.01 Traitements du personnel enseignant					455,937.15	
328.303.00 Assurances sociales					27,478.60	
328.303.01 Cotisations allocations familiales					13,677.55	
328.304.00 Caisse de pensions					40,490.65	
328.305.00 LAA / CNA					989.55	
328.310.00 Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement					3,973.55	
328.433.00 Ecolages						1,590.00
328.460.00 Subventions fédérales						96,915.00

Comptes de fonctionnement 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
329 Maturité professionnelle commerciale Porrentruy					263,380.75	48,642.00
329.302.01 Traitements du personnel enseignant					215,462.20	
329.303.00 Assurances sociales					13,211.50	
329.303.01 Cotisations allocations familiales					6,453.65	
329.304.00 Caisse de pensions					19,605.95	
329.305.00 LAA / CNA					489.30	
329.310.00 Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement					1,332.85	
329.317.00 Dédommagements, frais de déplacements					3,825.30	
329.318.00 Prestations de service					3,000.00	
329.433.00 Ecolages						960.00
329.460.00 Subventions fédérales						47,682.00

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
330	Ecole supérieure d'informatique de gestion	507,708.70	124,355.50	531,300	139,000	528,078.15	144,519.60
330.301.01	Traitements du personnel administratif	19,331.55		22,700		21,757.45	
330.302.01	Traitements du personnel enseignant	394,087.20		390,000		401,281.20	
330.303.00	Assurances sociales	25,235.80		25,400		25,816.95	
330.303.01	Cotisations allocations familiales	11,575.75		11,600		12,656.50	
330.304.00	Caisse de pensions	29,378.70		36,300		29,813.70	
330.305.00	LAA / CNA	1,032.65		1,000		1,121.75	
330.309.00	Formation et autres charges de personnel			500			
330.310.00	Fournitures de bureau	889.40		2,000		19,946.95	
330.310.01	Imprimés, annonces	4,258.00		5,000			
330.310.02	Bibliothèque, médiathèque, matériel d'enseignement	5,237.30		17,000			
330.311.00	Mobilier et équipement non scolaire					6,314.55	
330.311.02	Équipement, machines, appareils pour l'enseignement	4,648.85		5,000			
330.315.00	Entretien mobilier et équipement non scolaire			1,000		873.70	
330.315.01	Entretien mobilier scolaire	1,951.30		2,000			
330.317.00	Frais de déplacement, de réception, manifestations	2,447.40		2,500		2,532.95	
330.318.00	Frais de téléphone, affranchissement, assurances, taxes	4,784.80		2,000		5,962.45	
330.318.06	Honoraires intervenants ou animateurs	2,400.00		7,000			
330.319.00	Frais divers, cotisations	450.00		300			
330.433.00	Ecolages, finances de cours, taxes		19,875.00		22,500		21,814.00
330.435.00	Ventes de matériel, outils et produits		887.50		1,500		1,218.60
330.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		17,955.00		15,000		27,090.00
330.460.00	Subventions fédérales		85,638.00		100,000		94,397.00

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
330 Ecole supérieure d'informatique de gestion	40,000.00	14,824.00	40,000	14,800	9,254.35	3,523.00
330.506.00 Mobilier, machines, équipement	40,000.00		40,000		9,254.35	
330.660.00 Subventions fédérales		14,824.00		14,800		3,523.00

330 ECOLE SUPERIEURE D'INFORMATIQUE DE GESTION

Indication de détail

506.00 Renouvellements et acquisitions d'outils multimédia ou informatiques

660.00 37 % des dépenses en matériel didactique

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
500	Service de l'enseignement	2,174,132.60	8,525.00	2,261,800	2,500	2,222,747.70	7,858.50
500.300.00	Jetons de présence des commissions	51,920.00		46,000		40,641.00	
500.301.01	Traitements du personnel	1,360,638.80		1,418,900		1,410,424.00	
500.303.00	Assurances sociales	82,351.50		85,300		85,887.10	
500.303.01	Cotisations allocations familiales	38,361.80		39,800		42,878.65	
500.304.00	Caisse de pensions	114,721.65		124,400		121,466.25	
500.305.00	LAA / CNA	2,331.90		2,900		2,829.50	
500.309.01	Recherche et développement	71,229.35		70,000		71,255.95	
500.309.02	Perfectionnement professionnel	1,640.00		2,000		1,681.65	
500.310.01	Fournitures de bureau, imprimés, mat. d'enseignement	8,624.90		10,000		14,306.25	
500.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	76,061.60		85,000		72,690.55	
500.318.00	Honoraires et prestations de service	71,670.10		72,500		64,520.80	
500.361.00	Subv. à des institutions intercantionales	294,581.00		305,000		294,166.00	
500.431.00	Emoluments, taxes d'examens		423.00		1,500		1,446.00
500.436.00	Remboursement de frais		8,102.00		1,000		6,412.50

500 SERVICE DE L'ENSEIGNEMENT

Indications de détail

317.00	Conseillers pédagogiques, employés du Service et coordinateurs de branches	40'880.20
	Membres de commissions	17'254.55
	Promotion séjours linguistiques	7'000.00
	Frais de réceptions et divers	<u>10'926.85</u>
		<u>76'061.60</u>
318.00	Affranchissement du courrier	26'678.30
	Téléphones	8'342.60
	Serveur suisse en éducation	11'989.00
	Projet d'organisation du Département	15'498.00
	Soutiens divers (lecture, cinéma, etc.)	<u>9'162.20</u>
		<u>71'670.10</u>
361.00	Coordination romande	209'745.00
	Conférence des directeurs cantonaux	70'836.00
	Conférence universitaire de Suisse occidentale	<u>14'000.00</u>
		<u>294'581.00</u>

Principale variation par rapport au budget

301.01 - 58'261.20

Retraite du chef de service à fin février et entrée d'un responsable de l'enseignement à temps partiel en cours d'année.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
501	Orientation scolaire et professionnelle et de psychologie scolaire	1,515,989.10	253,188.00	1,363,400	75,200	1,322,079.99	71,941.00
501.301.01	Traitements du personnel	1,236,230.50		1,101,300		1,069,140.45	
501.303.00	Assurances sociales	75,577.05		67,300		65,347.85	
501.303.01	Cotisations allocations familiales	34,627.15		30,900		32,074.15	
501.304.00	Caisse de pensions	102,955.00		93,900		90,387.70	
501.305.00	LAA / CNA	2,346.95		2,500		2,363.65	
501.309.00	Perfectionnement, formation, supervision	7,000.00		7,000		6,807.00	
501.310.00	Fournitures de bureau, matériel, documentation professionnelle	25,677.95		30,000		29,148.09	
501.311.00	Mobilier, machines					915.00	
501.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	24,413.05		24,700		20,383.70	
501.318.00	Téléphones et prestations de service	6,931.45		5,500		5,282.40	
501.319.00	Cotisations	230.00		300		230.00	
501.434.00	Redevances d'utilisation		36,248.00		35,000		33,524.00
501.435.00	Vente d'imprimés		50.00		200		175.00
501.436.00	Remboursement de frais		216,890.00		40,000		38,242.00

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

Indication de détail

310.00	Fournitures de bureau, imprimés	6'603.15
	Documentation professionnelle et information documentaire	14'995.80
	Matériel de tests	<u>4'079.00</u>
		<u><u>25'677.95</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 134'930.50

Une conseillère entrée en octobre 2006 pas au budget (poste autofinancé)
et temporaires.

436.00 + 176'890.00

Remboursements de l'Office fédéral de la formation professionnelle
et de la technologie pour un projet-action et des cours pour les
prestataires de formation.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
502	Ecoles secondaires	32,054,904.75	22,009,304.60	32,043,400	22,134,800	31,701,279.75	21,654,326.00
502.302.01	Traitements du corps enseignant	25,556,247.80		25,750,000		25,421,536.65	
502.303.00	Assurances sociales	1,554,430.00		1,566,300		1,539,417.55	
502.303.01	Cotisations allocations familiales	715,387.75		720,300		760,165.45	
502.304.00	Caisse de pensions	2,220,983.90		2,224,700		2,213,099.95	
502.305.00	LAA / CNA	46,916.60		55,600		53,884.60	
502.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	43,310.65		38,000		36,701.75	
502.317.01	Dédommagements / sports-arts-étude	58,879.00		68,500		66,383.00	
502.351.00	Ecolages des élèves versés à d'autres cantons	735,613.20		600,000		599,384.40	
502.362.01	Subv. aux communes transport élèves	1,055,087.85		950,000		938,615.40	
502.362.02	Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	68,048.00		70,000		72,091.00	
502.433.00	Ecolages / sports-arts-étude		105,562.00		89,800		74,550.00
502.436.00	Remboursement de frais		5,800.00		1,000		1,360.00
502.452.01	Part des communes aux traitements du corps enseignant		21,843,674.60		21,999,000		21,536,365.00
502.460.00	Subventions fédérales		54,268.00		45,000		42,051.00

502 ÉCOLES SECONDAIRES

Indication de détail

351.00	Élèves de Lajoux et Les Genevez à Bellelay	618'413.20
	Élèves sportifs d'élite à Genève et Vaud	61'700.00
	Élèves à Bâle-Campagne	<u>55'500.00</u>
		<u><u>735'613.20</u></u>

Principales variations par rapport au budget

351.00 + 135'613.20

Élèves sportifs d'élite pas au budget et augmentation pour les élèves de Lajoux et Les Genevez à Bellelay.

362.01 + 105'087.85

Augmentation de 12,4 % par rapport à 2006.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
503	Ecoles primaires	46,316,111.55	31,685,470.80	46,181,500	31,761,700	46,384,590.90	31,599,709.15
503.302.01	Traitements du corps enseignant	37,810,757.70		37,900,000		37,935,092.35	
503.303.00	Assurances sociales	2,323,892.95		2,323,000		2,345,028.10	
503.303.01	Cotisations allocations familiales	1,058,199.30		1,057,500		1,144,724.15	
503.304.00	Caisse de pensions	3,136,302.80		3,094,000		3,180,498.25	
503.305.00	LAA / CNA	74,059.40		87,000		87,421.50	
503.316.00	Locations	4,590.00					
503.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	109,486.75		120,000		110,322.80	
503.362.01	Subv. aux communes transport d'élèves	1,655,279.35		1,450,000		1,433,926.75	
503.362.02	Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	143,543.30		150,000		147,577.00	
503.436.00	Remboursement de frais		1,000.00				
503.452.00	Part des communes aux traitements du corps enseignant		31,684,470.80		31,761,700		31,599,709.15

503 ÉCOLES PRIMAIRES

Principale variation par rapport au budget

362.01 + 205'279.35

Augmentation de 15,4 % par rapport à 2006.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
504	Lycée cantonal	12,959,024.86	573,747.40	12,900,100	419,700	12,753,396.99	366,341.45
504.300.00	Jetons de présence membres de commission			2,000		1,765.00	
504.301.01	Traitements du personnel administratif	489,862.10		357,400		377,331.00	
504.302.01	Traitements du corps enseignant	10,074,523.45		10,100,000		9,951,335.33	
504.303.00	Assurances sociales	630,814.05		627,200		615,517.10	
504.303.01	Cotisations allocations familiales	294,438.50		292,300		307,826.85	
504.304.00	Caisse de pensions	948,144.45		951,400		924,125.40	
504.305.00	LAA / CNA	17,584.50		20,500		19,585.05	
504.309.00	Formation et autres charges du personnel	770.00		1,500		1,764.00	
504.310.00	Fournitures de bureau	11,718.45		15,000		89,506.81	
504.310.01	Imprimés, annonces	13,984.55		13,000			
504.310.02	Bibliothèque, médiathèque, matériel d'enseignement	69,721.71		67,000			
504.311.00	Mobilier et équipement non scolaire	10,018.25		8,000		99,797.00	
504.311.01	Mobilier scolaire	12,000.00		12,000			
504.311.02	Equipement, machines, appareils pour l'enseignement	83,609.05		85,000			
504.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	1,838.20		2,000		2,276.15	
504.313.03	Matériel médical et sanitaire	28.60		100			
504.315.00	Entretien d'objets et équipement non scolaire	4,492.15		4,500		36,171.45	
504.315.01	Entretien mobilier scolaire	15,235.25		25,000			
504.316.00	Loyers et redevances d'utilisation	29,094.75		43,000		52,143.75	
504.317.00	Frais de déplacement, de réception, manifestations	26,972.55		25,000		175,987.30	
504.317.01	Camps de sport, voyages d'études, visites	129,107.05		150,000			
504.318.00	Frais de téléphone, affranchissement, assurances, taxes	10,343.70		12,000		97,060.30	
504.318.01	Indemnités aux experts, droits d'auteurs, frais d'examens	14,618.50		17,000			
504.318.02	Frais d'exploitation et d'intendance restaurant, réfectoire	45,000.00		50,000			
504.318.03	Elimination des déchets (huiles, ferraille, vieux matériel)	457.55		1,000			
504.318.05	Travaux informatiques	10,760.00		5,000			
504.318.06	Honoraires intervenants ou animateurs	12,970.00		12,000			
504.319.00	Frais divers, cotisations	917.50		1,200		1,204.50	

Comptes de fonctionnement 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
504.427.00 Locations		7,030.00		4,500		6,110.00
504.433.00 Ecolages, finances de cours, taxes		4,250.00		55,400		8,900.00
504.435.00 Ventes de matériel, outils et produits		45,957.70		40,800		40,454.00
504.436.00 Dédommagements de tiers, rétribution des stages		3,119.30				2,587.20
504.437.00 Contributions spéciales des élèves		1,702.40		1,500		1,444.25
504.439.00 Autres produits				2,500		
504.451.00 Ecolages versés par d'autres cantons		22,980.00				
504.460.00 Subventions fédérales		488,708.00		315,000		306,846.00

504 LYCÉE CANTONAL

Indications de détail

316.00	Photocopieurs	3'744.75
	Salles de classes	<u>25'350.00</u>
		<u>29'094.75</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 132'462.10

Directeur de la division lycéenne dès février et temporaires en lien avec un congé maternité.

433.00 - 51'150.00

Les écolages des élèves hors canton ont été comptabilisés sous la rubrique 451.00.

460.00 + 173'708.00

Transitoire pour le solde de la subvention 2007 (Ecole de commerce) alors qu'il n'était pas fait de transitoire avant où on avait toujours l'avance de l'année et le solde de l'année précédente (mise à niveau temporelle).

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
504 Lycée cantonal	134,061.35	3,844.00	132,500		32,574.15	1,475.00
504.506.00 Mobilier et équipement	134,061.35		132,500		32,574.15	
504.660.00 Subventions fédérales		3,844.00				1,475.00

504 LYCEE CANTONAL

Indication de détail

506.00	Remplacement des chaises de l'Aula des Jésuites	100'000.00
	Renouvellement et développement des installations informatiques didactiques	<u>34'061.35</u>
		<u><u>134'061.35</u></u>

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
505	Ecoles enfantines	9,058,539.70	6,190,797.10	9,088,000	6,255,500	9,109,608.15	6,212,715.10
505.302.01	Traitements du corps enseignant	7,672,046.10		7,700,000		7,700,332.25	
505.303.00	Assurances sociales	470,397.15		473,000		472,281.15	
505.303.01	Cotisations allocations familiales	214,176.75		215,300		230,352.65	
505.304.00	Caisse de pensions	598,900.20		592,000		607,408.10	
505.305.00	LAA / CNA	15,034.40		17,700		17,664.15	
505.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	20,504.50		20,000		17,201.05	
505.362.01	Subv. aux communes pour transport d'élèves	47,155.60		48,000		42,140.20	
505.362.02	Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	20,325.00		22,000		22,228.60	
505.452.00	Part des communes aux traitements du corps enseignant		6,190,797.10		6,255,500		6,212,715.10

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
507	Ecole de culture générale	4,793,309.19	202,341.55	4,754,700	218,200	4,814,617.53	164,974.85
507.300.00	Jetons de présence membres de commission			800		560.00	
507.301.01	Traitements du personnel administratif	334,091.65		250,500		273,473.15	
507.302.01	Traitements du personnel enseignant	3,510,695.00		3,550,000		3,592,019.15	
507.303.00	Assurances sociales	232,195.05		231,300		232,508.00	
507.303.01	Cotisations allocations familiales	106,942.75		106,500		114,882.20	
507.304.00	Caisse de pensions	336,199.30		336,400		337,186.45	
507.305.00	LAA / CNA	6,978.90		8,200		8,296.90	
507.310.00	Fournitures de bureau	5,210.30		7,000		33,160.24	
507.310.01	Imprimés, annonces	2,122.75		2,000			
507.310.02	Bibliothèque, médiathèque, matériel d'enseignement	26,026.96		25,000			
507.311.00	Mobilier et équipement non scolaire	23,178.05		5,000		34,996.85	
507.311.02	Equipement, machines, appareils pour l'enseignement	30,995.50		32,000			
507.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement					84,007.05	
507.313.01	Marchandises pour vente au restaurant, réfectoire	84,418.80		100,000			
507.313.04	Frais pour produits du travail	968.70		1,500			
507.315.00	Entretien mobilier et équipement non scolaire	3,580.35		4,000		24,941.00	
507.315.01	Entretien mobilier scolaire	15,311.75		12,000			
507.316.00	Loyers et redevances d'utilisation	4,010.00		5,000		3,240.00	
507.317.00	Frais de déplacement, de réception, manifestations	6,137.18		5,000		56,653.99	
507.317.01	Camps de sport, voyages d'études, visites d'entreprises	44,624.75		50,000			
507.318.00	Frais de téléphone, affranchissement, assurances, taxes	17,348.95		20,000		18,468.05	
507.318.01	Indemnités aux experts, droits d'auteurs, frais d'examens	1,938.00		2,000			
507.319.00	Frais divers, cotisations	334.50		500		224.50	
507.427.00	Locations		490.00				
507.432.00	Ventes au restaurant scolaire		155,839.85		170,000		153,697.85
507.433.00	Ecolages, finances de cours, taxes		1,200.00		45,200		11,000.00
507.436.00	Dédommagements de tiers, rétribution des stages		4,351.70		1,500		277.00
507.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		40,460.00				

Comptes de fonctionnement 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
507.460.00 Subventions fédérales				1,500		

507 ÉCOLE DE CULTURE GÉNÉRALE

Indication de détail

311.00	Remplacement de la machine à café du restaurant scolaire	17'000.00
	Autres appareils et matériel	<u>6'178.05</u>
		<u><u>23'178.05</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 83'591.65

Directeur de la division santé-social-arts à 60 % (solde 40 % à l'Ecole de soins infirmiers) et augmentation du taux d'activité d'une secrétaire dès août pour l'ensemble de la division santé-social-arts.

433.00 - 44'000.00

451.00 + 40'460.00

Les écolages des élèves hors canton ont été comptabilisés sous la rubrique 451.00.

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
507 Ecole de culture générale					65,000.00	
507.506.00 Mobilier, machines					65,000.00	

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
508	Ecole supérieure de commerce Delémont	3,322,104.05	702,643.60	3,261,600	565,200	3,185,250.63	537,290.10
508.300.00	Jetons de présence membres de commission			800		465.00	
508.301.01	Traitements du personnel administratif	185,888.30		116,900		120,822.50	
508.302.01	Traitements du personnel enseignant	2,499,232.00		2,480,000		2,443,157.85	
508.303.00	Assurances sociales	159,717.15		156,300		153,080.25	
508.303.01	Cotisations allocations familiales	74,616.30		77,800		76,555.60	
508.304.00	Caisse de pensions	236,238.55		230,600		226,785.40	
508.305.00	LAA / CNA	4,421.75		5,200		4,973.40	
508.309.00	Formation et autres charges de personnel	762.55		1,000		380.00	
508.310.00	Fournitures de bureau	6,455.25		6,200		33,802.70	
508.310.01	Imprimés, annonces	283.60		2,000			
508.310.02	Bibliothèque, médiathèque, matériel d'enseignement	24,826.55		30,000			
508.311.00	Mobilier et équipement non scolaire	2,298.60		2,000		28,518.95	
508.311.02	Equipement, machines, appareils pour l'enseignement	27,718.45		31,000			
508.315.00	Entretien mobilier et équipement non scolaire					33,336.65	
508.315.01	Entretien mobilier scolaire	37,084.55		39,000			
508.316.00	Loyers, redevances d'utilisation	425.00		800		530.00	
508.317.00	Frais de déplacement, de réception, manifestations	3,007.10		4,000		38,992.33	
508.317.01	Camps de sport, voyage d'études, visites d'entreprises	34,838.85		50,000			
508.318.00	Frais de téléphone, affranchissement, assurances, taxes	10,204.50		10,500		22,882.00	
508.318.01	Indemnités aux experts, droits d'auteurs , frais d'examens	13,602.00		16,300			
508.319.00	Frais divers, cotisations	483.00		1,200		968.00	
508.427.00	Locations		360.00		1,500		2,312.50
508.433.00	Ecolages, finances de cours, taxes		19,450.00		33,600		8,600.00
508.435.00	Ventes de matériel, outils et produits		24,518.60		35,000		32,566.60
508.437.00	Contributions spéciales des élèves				100		
508.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		8,500.00				
508.460.00	Subventions fédérales		649,815.00		495,000		493,811.00

508 ÉCOLE SUPÉRIÉURE DE COMMERCE, DELÉMONT

Indication de détail

315.01	Photocopies	32'927.55
	Maintenance et entretiens divers	<u>4'157.00</u>
		<u><u>37'084.55</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 68'988.30

Directeur de la division commerciale (50 % ici) dès février.

460.00 + 154'815.00

Transitoire pour le solde de la subvention 2007 alors qu'il n'était pas fait de transitoire avant où on avait toujours l'avance de l'année et le solde de l'année précédente (mise à niveau temporelle).

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
508 Ecole supérieure de commerce Delémont	43,108.20	21,414.00	75,000	27,700	44,217.85	20,335.00
508.506.00 Mobilier, machines	43,108.20		75,000		44,217.85	
508.660.00 Subventions fédérales		21,414.00		27,700		20,335.00

508 ECOLE SUPERIEURE DE COMMERCE DELEMONT

Indications de détail

- 506.00 Renouvellement et développement des équipements informatiques + mise en place d'un réseau pédagogique et didactique commun aux deux écoles situés dans le même bâtiment, EPCD et ECD.

- 660.00 37 % des dépenses en matériel didactique (y.c. solde de l'année précédente)

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
511	Centre d'émulation informatique du Jura (CEIJ)	485,547.80	335,028.00	537,300	375,100	495,057.60	387,639.10
511.301.01	Traitements du personnel	11,527.05		22,800		22,457.50	
511.302.01	Traitements du corps enseignant	359,813.75		385,000		363,944.15	
511.303.00	Assurances sociales	23,633.15		25,100		24,069.30	
511.303.01	Cotisations allocations familiales	10,892.55		11,500		11,870.05	
511.304.00	Caisse de pensions	32,006.70		36,400		34,401.20	
511.305.00	LAA / CNA	707.85		1,000		847.90	
511.310.01	Fourniture de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	2,120.50		2,000		1,481.05	
511.311.00	Mobilier, machines	3,472.35		7,500		2,778.00	
511.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,387.65		6,000		5,827.20	
511.318.00	Honoraires et prestations de service	36,986.25		40,000		27,381.25	
511.435.00	Ventes				100		
511.452.00	Part des communes aux traitements du corps enseignant		335,028.00		333,000		239,092.90
511.460.00	Subventions fédérales				42,000		148,546.20

511 CENTRE D'ÉMULATION INFORMATIQUE DU JURA

Indication de détail

318.00	Prix Cyberdéfi et du Festival de l'Ultra-Court	4'500.00
	Rémunération de travaux	18'681.95
	Création d'une vidéo didactique	7'100.00
	Stand BIMO	2'665.10
	Entretien informatique et divers	<u>4'039.20</u>
		<u><u>36'986.25</u></u>

Principale variation par rapport au budget

460.00 - 42'000.00

La dernière tranche et décompte final de la subvention pour le projet "Enseigner avec les TIC" budgétisée ici a en réalité déjà été versée à fin 2006.

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
511 Centre d'émulation informatique du Jura (CEIJ)			300,000			
511.562.00 Subventions pour l'intégration des TIC dans les écoles jurassiennes			300,000			

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
515	Service financier de l'enseignement	30,959,898.97	5,419,340.30	32,953,100	6,583,000	30,450,082.66	6,007,309.65
515.301.01	Traitements du personnel	448,281.50		434,000		472,734.00	
515.303.00	Assurances sociales	26,884.45		26,400		28,238.05	
515.303.01	Cotisations allocations familiales	12,365.30		12,200		13,904.85	
515.304.00	Caisse de pensions	37,833.80		38,600		40,043.05	
515.305.00	LAA / CNA	814.95		1,000		1,003.80	
515.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, documentation	2,928.85		2,500		2,312.05	
515.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	517.30		1,500		1,208.45	
515.318.00	Prestations de service	5,812.65		7,000		4,327.10	
515.319.00	Frais divers, cotisations	2,900.00		2,900		1,900.00	
515.351.00	Participation cantonale aux universités	8,114,625.00		7,800,000		7,681,216.50	
515.351.01	Participation cantonale à HEP-BEJUNE	5,787,712.37		6,300,000		5,909,070.71	
515.351.02	Ecolages écoles moyennes BEJUNE	1,048,750.00		1,324,000		662,750.00	
515.351.03	Haute Ecole de Théâtre de Suisse Romande	92,867.00		110,000		87,112.00	
515.351.04	Ecolages écoles préparatoires pour HES-S2			25,000		40,000.00-	
515.351.05	Ecolages écoles autres cantons	52,200.00				113,600.00	
515.362.00	Subventions aux bibliothèques	58,192.00		58,000		57,113.00	
515.364.01	Subventions aux institutions sociales JU	3,498,656.00		4,500,000		4,344,150.40	
515.364.02	Subventions aux institutions sociales hors canton	602,893.20		1,300,000		632,971.70	
515.365.00	Subventions d'exploitation aux écoles privées	4,215,439.60		4,400,000		4,206,213.00	
515.365.01	Subvention au Bibliobus	402,660.00		400,000		384,739.00	
515.366.00	Bourses d'études et d'apprentissages	6,381,260.00		6,000,000		5,626,675.00	
515.366.01	Bourses pour cas de rigueur	68,100.00		90,000		93,410.00	
515.372.00	Subventions fédérales redistribuées à des communes	98,205.00		120,000		125,390.00	
515.422.00	Intérêts de prêts d'études jurassiens		54,004.50		50,000		45,783.40
515.436.00	Remboursement de frais		61,001.95		1,000		518,244.05
515.436.01	Remboursements de bourses		42,630.90		60,000		60,058.25
515.452.00	Part des communes aux institutions sociales		2,830,068.95		4,002,000		3,079,337.95
515.460.00	Subventions fédérales aux bourses		2,333,429.00		2,350,000		2,178,496.00
515.470.00	Subventions fédérales à redistribuer à des tiers		98,205.00		120,000		125,390.00

515 SERVICE FINANCIER DE L'ENSEIGNEMENT

Indications de détail

351.00	607 étudiants au 1 ^{er} semestre et 573 étudiants au 2 ^e semestre.	
351.02	Lycée Blaise-Cendrars, La Chaux-de-Fonds	903'750.00
	Centre intercommunal de formation des Montagnes neuchâteloises	103'000.00
	Seeland Gymnasium, Bienne	16'500.00
	Gymnase de la rue des Alpes, Bienne	8'500.00
	Lycée Jean-Piaget, Neuchâtel	17'000.00
		<u>1'048'750.00</u>
351.05	École de culture générale, Genève	43'700.00
	Gymnase, Davos	8'500.00
		<u>52'200.00</u>

364.01 Fondation Pérène

364.02	Centre régional d'apprentissages spécialisés, La Chaux-de-Fonds	151'838.00
	Les Buissonnets, Fribourg	37'112.45
	Stiftung für Blinde, Zollikofen	71'446.00
	Asile des aveugles, Lausanne	18'099.15
	Landenhof, Unterentfelden	30'432.00
	Sommerau Schulheim, Rümligen	83'762.00
	Centre de pédagogie curative, Tavannes	101'110.40
	Schulheim Landorf, Koeniz	97'846.50
	Classes et transports d'élèves malvoyants et malentendants et divers	11'246.70
		<u>602'893.20</u>
365.00	Collège Saint-Charles, Porrentruy	1'697'170.60
	École Sainte-Ursule, Porrentruy	962'805.00
	École Saint-Paul, Porrentruy	185'198.00
	École jurassienne et conservatoire de musique	1'370'266.00
		<u>4'215'439.60</u>

Principales variations par rapport au budget

351.00 + 314'625.00

Augmentation du nombre d'étudiants. En moyenne annuelle, 22,5 étudiants de plus qu'en 2006.

364.01

- 1'001'344.00

Excédent de charges moins élevé que prévu et remboursements rétroactifs de participations extérieures concernant les années 1998 à 2004. Le décompte final 2006 est de CHF 3'748'926.48.

351.01 - 512'287.63

Décompte final inférieur au budget de HEP-BEJUNE.

364.02

- 697'106.80

Budget encore basé sur la situation 2005. Nette baisse des placements constatée déjà aux comptes 2006, notamment pour le Centre régional d'apprentissages spécialisés.

351.02 - 275'250.00

Le budget tenait compte d'une nouvelle convention avec Neuchâtel et de la modification de sa facturation (par semestre et non plus par année). Il y a bien ainsi 3 semestres aux comptes 2007 mais l'effet de la nouvelle convention est moins important que supposé.

365.00

- 184'560.40

Comprend des acomptes 2007, les soldes 2006 et des transitoires 2007. Les décomptes finaux 2006 se montent à CHF 4'212'475.

351.05 + 52'200.00

Rubrique ouverte en décembre 2006 à l'arrivée des premières factures de Genève et donc non prévue au budget 2007.

366.00

+ 381'260.00

Augmentation du nombre de boursiers.

436.00

+ 60'001.95

Remboursements des cantons de Berne et Vaud concernant
Pérène.

452.00

- 1'171'931.05

Part des communes de 69 % aux institutions sociales scolaires.
Tant les montants pour Pérène (rubrique 364.01) que pour les
institutions extérieures (rubrique 364.02) ont été bien inférieurs
au budget.

Comptes des investissements 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
515	Service financier de l'enseignement	1,898,075.00	1,064,040.45	2,730,000	1,404,000	2,317,370.00	1,132,892.00
515.526.01	Prêts d'études transformables	706,725.00		900,000		1,094,310.00	
515.526.02	Prêts d'études remboursables	191,350.00		230,000		184,030.00	
515.562.00	Subv.aux communes pour écoles, salles de gymn.	1,000,000.00		1,000,000		999,350.00	
515.565.00	Subventions d'investissement aux écoles privées					39,680.00	
515.565.01	Subv. aux inst. de pédagogie curative			600,000			
515.626.01	Transformations de prêts d'études		865,910.00		800,000		919,385.00
515.626.02	Remboursements de prêts d'études		198,130.45		190,000		213,507.00
515.662.00	Part des communes aux subventions pour pédagogie curative				414,000		

515 SERVICE FINANCIER DE L'ENSEIGNEMENT

Indications de détail

562.00	Porrentruy, nouvelle école primaire	816'500.00
	Vicques, agrandissement de l'Ecole secondaire du Val-Terbi	162'900.00
	Delémont, install. d'un monte-personne à l'école primaire du Gros-Seuc	<u>20'600.00</u>
		<u><u>1'000'000.00</u></u>

Principales variations par rapport au budget

526.01	- 193'275.00
526.02	- 38'650.00
626.01	+ 65'910.00
626.02	+ 8'130.45
Evaluation délicate lors de l'établissement du budget (obligation légale dépendante des demandes des situations fiscales et familiales).	
565.01	- 600'000.00
662.00	- 414'000.00
Décalage temporel du projet immobilier de Pérène.	

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
516	Centre sportif Porrentruy	1,017,632.85	651,508.70	1,002,700	650,300	1,027,815.30	657,149.40
516.301.01	Traitements du personnel	536,194.55		543,500		542,629.75	
516.303.00	Assurances sociales	30,386.40		31,000		30,427.80	
516.303.01	Cotisations allocations familiales	13,832.30		14,100		14,840.50	
516.304.00	Caisse de pensions	36,973.80		37,800		36,780.60	
516.305.00	LAA / CNA	973.35		1,200		1,137.60	
516.306.00	Indemnités de logements	3,600.00				3,600.00	
516.309.00	Formation continue	205.00		500		100.00	
516.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	9,019.90		9,500		9,915.90	
516.311.00	Mobilier, matériel de sport	14,904.30		15,000		15,469.15	
516.312.00	Eau, énergie, combustible	195,952.10		172,500		199,715.70	
516.313.00	Autres marchandises	52,738.50		55,000		55,994.45	
516.314.00	Entretien des immeubles	42,202.30		48,000		43,535.25	
516.315.00	Entretien d'objets mobiliers	14,710.55		17,000		18,695.15	
516.316.00	Redevance d'utilisation	7,053.80		6,500		7,384.70	
516.317.00	Frais de déplacements	196.60		300		281.10	
516.318.00	Assurances et taxes	58,059.40		50,000		46,927.65	
516.319.00	Cotisations	630.00		800		380.00	
516.427.00	Loyers de tiers		71,670.40		80,000		75,023.90
516.434.00	Recettes entrées piscine		227,576.80		210,000		202,871.00
516.436.00	Remboursement de frais		8,222.15		8,000		8,588.60
516.452.00	Participation de commune de Porrentruy		344,039.35		352,300		370,665.90

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	48'262.15
	Achats de matériel destiné à la revente (lunettes, flotteurs, etc.)	<u>4'476.35</u>
		<u><u>52'738.50</u></u>

318.00	Assurance immobilière	21'943.15
	Taxes communales	5'394.65
	Autres assurances et taxes	1'145.85
	Affranchissement du courrier	2'007.55
	Téléphones	3'044.10
	TVA (y compris rétroactif)	22'979.10
	Transports, contrôles, éliminations et divers	<u>1'545.00</u>
		<u><u>58'059.40</u></u>

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520	Office de la culture	11,234,591.71	9,228,079.35	11,121,100	9,214,500	10,644,032.24	8,710,620.95
520.300.00	Jetons de présence des commissions	5,020.00		8,500		5,630.00	
520.300.01	Jetons de présence de commissions (A16)	690.00		600		325.00	
520.301.01	Traitements du personnel	916,018.10		823,700		895,998.25	
520.301.02	Trait.pers.fouilles archéologiques	8,088,362.15		6,904,000		6,581,366.60	
520.303.00	Assurances sociales	58,045.45		473,700		459,305.55	
520.303.01	Cotisations allocations familiales	27,053.35		216,500		224,668.20	
520.304.00	Caisse de pensions	80,028.45		643,500		616,309.75	
520.305.00	LAA / CNA	1,632.05		17,400		16,975.65	
520.309.00	Formation continue	1,190.00		1,500		9,445.00	
520.309.01	Formation continue personnel A16	9,610.85		2,000		5,500.35	
520.310.01	Fournitures de bureau, imprimés	9,894.15		12,000		8,913.65	
520.310.02	Documentation professionnelle	2,612.90		2,700		2,514.90	
520.310.03	Fournitures de bureau, imprimés (A16)	20,629.58		22,000		19,809.29	
520.311.00	Mobilier, machines	3,469.05		3,500		27,252.40	
520.311.01	Mobilier, machines (A16)	18,375.50		20,000		7,436.05	
520.313.01	Matériel divers (A16)	36,205.88		37,000		36,011.40	
520.315.02	Entretien d'oeuvres d'art	18,520.50		20,000		13,289.60	
520.315.03	Restaurations (A16)	39,262.15		45,000		44,414.70	
520.316.00	Loyers (A16)	199,534.30		179,500		145,431.15	
520.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	26,538.20		31,000		26,586.40	
520.317.01	Frais de déplacements (A16)	42,209.75		57,000		44,657.95	
520.318.01	Honoraires et prestations de service	245,358.60		285,000		172,848.05	
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)	63,198.60		50,000		36,159.90	
520.319.00	Cotisations et frais divers	3,110.50		3,000		2,825.50	
520.365.01	Subventions aux associations culturelles	586,204.00		510,000		544,772.00	
520.365.02	Subventions aux musées	325,000.00		325,000		325,000.00	
520.365.03	Subventions allouées par des commissions spécifiques	76,585.50		100,000		50,000.00	
520.365.04	Subvent. aux associations de protection	33,000.00		33,000		33,000.00	
520.365.06	Cours de Miracles	110,000.00		110,000		109,584.95	
520.366.00	Bourses pour ateliers artistiques	15,000.00		15,000		9,000.00	

Comptes de fonctionnement 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520.371.00 Subventions fédérales redistribuées	7,232.15		4,000		4,000.00	
520.435.00 Vente d'imprimés		3,352.95		5,500		4,335.00
520.436.00 Remboursement de frais		421,323.05		301,000		329,735.95
520.436.01 Mise en valeur vestiges paléontologiques		10,347.45				
520.460.00 Subventions acquises de la Confédération				36,000		
520.460.10 Subventions fédérales Transjurane		8,746,308.25		8,800,000		8,319,663.50
520.460.11 Subv.fédérales pour fouilles archéologiques		39,515.50		68,000		52,886.50
520.470.00 Subventions fédérales à redistribuer		7,232.15		4,000		4,000.00

520 OFFICE DE LA CULTURE

Indications de détail

315.03	Ventilation et aménagement de la salle de préparation	32'532.15
	Travaux de conservation de vestiges paléontologiques	<u>6'730.00</u>
		<u><u>39'262.15</u></u>
316.00	Locaux pour la Section d'archéologie et de paléontologie	
318.01	Travaux archéologiques sur le site de La Perche à Porrentruy	91'087.40
	Travaux archéologiques sur le site de Vicques	40'755.45
	Manifestations et démarches de mise en valeur du patrimoine archéologique	22'310.95
	Travaux pour le médailler	7'061.00
	Mandats pour les archives cantonales	40'597.40
	Microfilmage et photos	10'174.00
	Affranchissement du courrier	14'835.65
	Téléphones	8'312.45
	Impression Jurassica	5'787.30
	Divers	<u>4'437.00</u>
		<u><u>245'358.60</u></u>

365.01	Université populaire jurassienne	158'404.00
	Société jurassienne d'émulation	66'400.00
	Ass. jurassienne d'animation culturelle	80'000.00
	Centre culturel régional Delémont	75'000.00
	Centre culturel régional Porrentruy	45'000.00
	Fédération des associations culturelles des Franches-Montagnes	20'000.00
	Ass. jurassienne des amis du théâtre	19'400.00
	Institut jurassien des sciences, des lettres et des arts	6'000.00
	Jeunesses musicales	3'500.00
	Coordination théâtre (AJAC)	23'500.00
	Musique des Lumières	10'000.00
	Espace d'art contemporain (les halles)	20'000.00
	Café du Soleil, Saignelégier	45'000.00
	Compagnie Extrapol	12'000.00
	Divers	<u>2'000.00</u>
		<u><u>586'204.00</u></u>

365.02	Musée jurassien d'art et d'histoire	150'000.00
	Musée de l'Hôtel-Dieu, Porrentruy	66'000.00
	Musée rural jurassien, Les Genevez	30'000.00
	Musée jurassien des arts, Moutier	54'000.00
	Musées d'importance régionale	<u>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	25'000.00
	Autres associations	<u>8'000.00</u>
		<u><u>33'000.00</u></u>

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

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 92'318.10

Bibliothécaire-documentaliste transféré de SIC dès mars, engagement d'un archiviste au 1er octobre et temporaires.

301.02 + 1'184'362.15

303.00 - 415'654.55

303.01 - 189'446.55

304.00 - 563'471.55

Dès 2007, les charges sociales du personnel des fouilles archéologiques sont comptabilisées avec les traitements sous 301.02.

318.01 - 39'641.40

Moins de travaux que prévu sur le site archéologique de Vicques.

365.01 + 76'204.00

Université populaire jurassienne, solde subventions 2005 et 2006 après décomptes tenant compte de la subvention versée pour les cours de langue sous Service de la formation professionnelle.

436.00 + 120'323.05

Augmentation des recettes du Casino affectées à la culture.

460.00 - 36'000.00

Subvention fédérale pour les travaux sur les sites archéologiques
budgétisée mais pas de comptabilisation.

Comptes des investissements 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520	Office de la culture	974,417.25	480,934.00	1,500,000	800,000	722,293.00	432,293.00
520.503.00	Etude salle de spectacles	16,463.50		150,000		40,000.00	
520.503.01	Géoparc	207,019.75		300,000			
520.524.00	Fondation Cours de Miracles	20,000.00					
520.565.00	Subv. pour rénovations et fouilles archéologiques	250,000.00		250,000		250,000.00	
520.572.00	Subv. féd. pour rénovations redistribuées	480,934.00		800,000		432,293.00	
520.670.00	Subv. féd. pour rénovations à redistribuer		480,934.00		800,000		432,293.00

520 OFFICE DE LA CULTURE

Indications de détail

565.00	Delémont, Château	25'000.00
	Saignelégier, halle Marché-Concours	20'000.00
	Alle, cure	20'000.00
	Charmoille, cure	20'000.00
	St-Ursanne, cloître	20'000.00
	Chevèze, chapelle	20'000.00
	Montignez, prieuré	20'000.00
	Courtemaîche, bâtiment 50	15'000.00
	Delémont, église	15'000.00
	Delémont, Villa Rippstein	15'000.00
	Le Noirmont, Hôtel de Ville	15'000.00
	Bonfol, mur de l'ancien cimetière	10'000.00
	Movelier, église	10'000.00
	Miécourt, ferme	10'000.00
	Les Bois, clocher de l'église	10'000.00
	Buix, Maison Courbat	5'000.00
		<hr/>
		250'000.00
		<hr/> <hr/>

Principales variations par rapport au budget

503.00	- 133'536.50
	Décalage temporel du projet.
503.01	- 92'980.25
	Décalage temporel du projet.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
521	Bibliothèque cantonale	543,452.93	9,009.70	560,400	10,000	501,760.22	3,675.00
521.300.00	Jetons de présence des commissions	1,015.00		1,000		570.00	
521.301.01	Traitements du personnel	329,807.40		312,500		307,880.30	
521.303.00	Assurances sociales	20,327.05		19,000		19,356.45	
521.303.01	Cotisations allocations familiales	9,378.75		8,800		9,544.30	
521.304.00	Caisse de pensions	26,214.15		25,400		25,695.40	
521.305.00	LAA / CNA	605.65		700		683.05	
521.309.00	Autres charges de personnel	320.00		1,000		3,330.00	
521.310.01	Fournitures de bureau, imprimés	7,249.32		7,500		6,391.41	
521.310.02	Achats d'ouvrages	46,276.61		49,000		47,095.91	
521.311.00	Mobilier, machines	1,931.50		2,000			
521.315.00	Entretien d'objets mobiliers	5,647.20		16,000		5,047.30	
521.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,474.85		5,500		6,574.20	
521.318.00	Honoraires et prestations de service	90,205.45		112,000		69,591.90	
521.436.00	Remboursement de frais		2,496.65-		10,000		3,675.00
521.460.00	Subventions fédérales		11,506.35				

521 BIBLIOTHÈQUE CANTONALE

Indications de détail

310.02	Abonnements à des périodiques	8'571.75
	Acquisitions de publications	36'512.96
	Achat de livres (fonds ancien)	<u>1'191.90</u>
		<u>46'276.61</u>

318.00	Exposition Eberstein	18'110.40
	Réseau des bibliothèques de Suisse occidentale	35'900.00
	Réseau des bibliothèques NE et JU	28'522.00
	Mandats et travaux divers	5'882.55
	Affranchissement du courrier et divers	<u>1'790.50</u>
		<u>90'205.45</u>

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
522	Musée des sciences naturelles	421,722.38	6,852.00	396,500	3,000	370,738.93	8,095.40
522.300.00	Jetons de présence de commission	335.00		500		500.00	
522.301.01	Traitements du personnel	316,231.20		289,000		270,916.85	
522.303.00	Assurances sociales	18,115.75		17,800		15,860.20	
522.303.01	Cotisations allocations familiales	8,308.20		8,100		7,740.70	
522.304.00	Caisse de pensions	23,949.35		22,900		20,458.20	
522.305.00	LAA / CNA	592.55		700		594.45	
522.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	8,635.95		9,000		9,404.55	
522.311.00	Mobilier, machines, autres acquisitions	11,389.50		11,500		9,243.90	
522.313.00	Achats de marchandises	23,159.92		22,000		22,075.36	
522.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,494.00		1,500		2,835.05	
522.317.00	Frais de déplacements	3,003.65		1,500		2,753.60	
522.318.00	Prestations de service	6,507.31		12,000		8,356.07	
522.434.00	Produits des entrées du musée		6,146.00		2,800		760.00
522.436.00	Remboursement de frais		706.00		200		7,335.40

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
522 Musée des sciences naturelles					31,764.00	
522.506.00 Mobilier, machines					31,764.00	

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530	Office des sports	2,550,722.65	1,861,062.00	2,410,800	1,700,000	2,384,645.44	1,661,344.93
530.301.01	Traitements du personnel	441,463.40		435,300		436,713.85	
530.303.00	Assurances sociales	32,506.05		28,900		36,594.35	
530.303.01	Cotisations allocations familiales	14,987.75		13,400		15,022.05	
530.304.00	Caisse de pensions	39,166.35		38,800		37,214.70	
530.305.00	LAA / CNA	1,004.20		1,000		1,469.70	
530.309.00	Form.et perfectionnement des experts, conseillers et moniteurs J+S	154,118.30		170,000		143,921.70	
530.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	7,833.95		9,500		8,538.65	
530.311.00	Mobilier, machines	4,972.10		5,000		4,007.40	
530.313.00	Achats marchandises, essence	3,957.55		2,400		1,911.85	
530.315.00	Entretien d'objets mobiliers	21,123.10		17,000		14,195.45	
530.317.01	Dédommagements, frais de déplacements	15,367.35		18,000		17,455.55	
530.317.02	Camps de sports	242,611.20		280,000		290,879.46	
530.317.03	Journées de sport scolaire	61,241.80		63,000		61,798.10	
530.317.04	Midi-Actif	21,989.15					
530.318.00	Honoraires et prestations de service	27,585.50		28,000		24,682.45	
530.319.00	Frais divers, cotisations	380.00		500		350.00	
530.377.00	Dépenses à charge Fds promot. du sport	1,422,878.90		1,300,000		985,866.20	
530.377.01	Dépenses à charge du Fonds éducation physique et sports					1,696.10	
530.380.00	Attribution au Fonds de promotion du sport					256,855.98	
530.380.01	Attribution au Fds éducation physique et sports	37,536.00				45,471.90	
530.433.00	Finances de cours		230,646.50		246,500		237,331.50
530.435.00	Ventes		160.00		200		20.00
530.436.00	Remboursement de frais		45,898.35		300		390.50
530.451.00	Dédommagements versés par autres cantons		40,112.55		48,000		46,285.05
530.460.00	Subventions fédérales		83,829.70		105,000		87,427.70
530.477.00	Recettes en faveur du Fds pour la promotion du sport		1,371,172.24		1,300,000		1,242,722.18
530.477.01	Recettes en fav. Fds éducation physique et sports		37,536.00				47,168.00
530.480.00	Prélèvement s/fds de promot. du sport		51,706.66				

530 OFFICE DES SPORTS

Indications de détail

309.00 Cours de formation et de perfectionnement des moniteurs ayant concerné les sports suivants en 2007 : athlétisme, basket-ball, canoë-kayak, cyclisme, escalade sportive, football, gymnastique, hockey sur glace, judo, natation, patinage, rink-hockey, ski, snowboard et volley-ball

317.02	Ski alpin et snowboard	189'239.68
	Canoë-kayak	24'535.35
	Équitation	19'555.05
	Basket-ball	1'900.50
	Volley-ball	3'458.70
	Assurances	1'167.70
	Participations externes et autres	<u>2'754.22</u>
		<u><u>242'611.20</u></u>

318.00	Affranchissement du courrier	18'158.00
	Téléphones	6'385.30
	Assurances, taxes et divers	<u>3'042.20</u>
		<u><u>27'585.50</u></u>

377.00	Construction et aménagement d'installations sportives	267'817.00
	Activités des associations sportives	205'620.75
	Achats de matériel de sport pour sociétés	118'475.00
	Manifestations sportives	164'983.80
	Sportifs d'élite et sportifs méritants	636'438.40
	Indemnités séances	2'062.90
	Spors-arts-études	5'541.35
	Participation au Comptoir delémontain, campagne de prévention et divers	<u>21'939.70</u>

1'422'878.90

477.00	Loterie suisse romande	936'300.24
	Impôt sur les maisons de jeu	419'989.30
	Sport-Toto	<u>14'882.70</u>

1'371'172.24

Principales variations par rapport au budget

477.01

+ 37'536.00

317.02 - 37'388.80

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

Moins de cours (sauf pour le ski) que les autres années.

377.00 + 122'878.90

Soutiens aux sociétés et aux sportifs selon propositions de la commission cantonale des sports.

436.00 + 45'598.35

Rétroactivement, écriture de transfert des dépassements de crédit des rubriques 309.00 et 317.02 aux comptes 2006 au fonds de la promotion du sport, selon rapport CFI, car il avait été décidé que les dépassements provoqués par l'augmentation des tarifs seraient pris en charge par le fonds.

477.00 + 71'172.24

Augmentation des recettes du Casino affectées à la culture.

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530 Office des sports	272,084.00		257,500		213,650.00	
530.564.00 Subventions aux installations sportives régionales	272,084.00		257,500		213,650.00	

530 OFFICE DES SPORTS

Indications de détail

564.00	Les Breuleux et Soubey, amélioration et modernisation des installations de tir	86'800.00
	Saignelégier, améliorations des infrastructures "piscine" et "patinoire"	60'000.00
	Porrentruy, réfection de l'installation de production du froid à la patinoire	50'000.00
	Courgenay-Courtemautruy, amélioration et modernisation des installations de tir	45'000.00
	Delémont, travaux réalisés aux Prés-Roses	25'000.00
	Fregécourt, amélioration et modernisation des installations de tir	<u>5'284.00</u>
		<u><u>272'084.00</u></u>

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
540	Centre Jurassien d'enseignement et de Formation	240,003.10					
540.301.01	Traitements du personnel	207,525.30					
540.303.00	Assurances sociales	10,963.95					
540.303.01	Cotisations allocations familiales	5,262.75					
540.304.00	Caisse de pensions	15,039.15					
540.305.00	LAA / CNA	250.95					
540.317.00	Dédommagements, frais de déplacements, réceptions	646.00					
540.318.00	Frais de téléphone, affranchissement, assurances, taxes	315.00					

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
550	Service de la formation des niveaux secondaire deux et tertiaire	354,938.60					
550.301.01	Traitements du personnel	300,929.10					
550.303.00	Assurances sociales	17,170.60					
550.303.01	Cotisations allocations familiales	8,229.10					
550.304.00	Caisse de pensions	27,636.75					
550.305.00	LAA / CNA	408.05					
550.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	250.00					
550.318.00	Frais de téléphone, affranchissements, assurances, taxes	315.00					

550 SERVICE DE LA FORMATION DES NIVEAUX SECONDAIRE II ET TERTIAIRE

Nouvelle unité administrative dès février 2007 découlant de la loi sur l'organisation de l'enseignement et de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire adoptée par le Parlement le 24 mai 2006. Regroupe les tâches dévolues auparavant au Service de la formation professionnelle et au Service financier de l'enseignement. Les charges autres que celles de personnel ont été laissées pour 2007 dans ces deux anciens services où elles étaient budgétisées.

Principale variation par rapport au budget

301.01 + 300'929.10

Entrée du chef et d'un agent administratif en février, d'une secrétaire à 20 % en août et temporaires.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Département des finances, de la justice et de la police	112,725,417.29	396,187,719.64	113,215,600	389,062,300	113,630,767.06	415,440,898.94

Comptes des investissements 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Département des finances, de la justice et de la police	261,702.80		2,750,000	1,500,000	6,750,408.55	39,490,659.55

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200	Service juridique	1,565,088.20	99,672.35	1,301,700	96,000	1,215,131.70	81,231.00
200.300.00	Commission foncière rurale	4,008.80		4,000		7,410.55	
200.301.01	Traitements du personnel	1,165,498.00		972,200		959,519.45	
200.303.00	Assurances sociales	69,006.95		57,700		56,502.75	
200.303.01	Cotisations allocations familiales	32,069.60		26,800		28,008.15	
200.304.00	Caisse de pensions	99,482.70		83,000		80,361.10	
200.305.00	LAA / CNA	2,005.25		2,000		2,004.35	
200.309.00	Formation continue, séminaires	1,510.00		3,000		1,156.00	
200.310.00	Fournitures de bureau et impressions des lois	86,627.45		50,000		51,801.00	
200.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,605.45		1,500		1,786.20	
200.318.01	Emoluments ECR,SAT,assurance RC, frais téléphone	92,455.50		92,000		10,504.75	
200.318.02	Emoluments Chambre des avocats	4,322.05		1,000		5,670.75	
200.319.00	Cotisations de participation concordats	6,496.45		8,500		10,406.65	
200.431.00	Emoluments		52,277.75		55,000		47,096.60
200.435.00	Vente d'imprimés		43,269.55		35,000		25,202.00
200.436.01	Remboursement de frais - PLAFA		4,107.15		6,000		8,932.40
200.436.03	Divers		17.90				

200 SERVICE JURIDIQUE

Indications de détail

310.00	Impression des lois	76'663.00
	Abonnement à Swisslex	714.60
	Fournitures de bureau, recueils juridiques et divers	<u>9'249.85</u>
		<u><u>86'627.45</u></u>

318.01	Expertises en matière de droit foncier rural	7'195.00
	Honoraires d'avocats	2'824.50
	Affranchissement du courrier	2'626.90
	Assurance RC État	78'750.00
	Téléphones	<u>1'059.10</u>
		<u><u>92'455.50</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 193'298.00

Suite au rattachement du Service de l'inspection et de l'exécution des peines approuvé par le Parlement le 22 novembre 2006, les traitements de ce Service ont été imputés ici dès janvier 2007. Le solde d'écart est dû à des temporaires et stagiaires.

310.00 + 36'627.45

Impression de la 26^e révision du Recueil systématique des lois.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
209	Procureur général	1,121,803.05	1,505,873.85	1,036,600	1,433,500	1,012,664.45	1,387,542.20
209.300.01	Traitements des juges et magistrats	216,503.30		218,300		214,250.40	
209.301.01	Traitements du personnel	247,233.60		226,500		223,153.50	
209.303.00	Assurances sociales	28,075.25		26,700		26,237.85	
209.303.01	Cotisations allocations familiales	13,096.70		12,500		13,130.55	
209.304.00	Caisse de pensions	37,401.15		37,500		35,467.90	
209.305.00	LAA / CNA	784.55		900		849.35	
209.309.00	Formation continue	1,840.00		2,000		4,509.60	
209.310.00	Fournitures de bureau et imprimés	3,827.65		6,500		5,001.35	
209.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	5,789.80		5,500		3,999.30	
209.318.00	Prestations de service	567,151.05		500,000		485,764.65	
209.319.00	Frais divers	100.00		200		300.00	
209.431.00	Emoluments		528,430.40		450,000		393,786.15
209.436.00	Remboursement de frais		3,043.90		3,500		2,686.05
209.437.00	Amendes judiciaires		974,399.55		980,000		991,070.00

209 PROCUREUR GÉNÉRAL

Indication de détail

318.00	Analyses des instituts universitaires, hôpitaux et médecins	241'510.95
	Moyens d'enquête et autres analyses	26'964.60
	Honoraires d'avocats et indemnités de dépens	47'976.30
	Frais de police (interventions, transports)	182'688.85
	Pompes funèbres	13'226.80
	Affranchissement du courrier, téléphones et divers	<u>54'783.55</u>
		<u>567'151.05</u>

Principales variations par rapport au budget

318.00	+ 67'151.05
En fonction du genre et du nombre d'affaires.	
431.00	+ 78'430.40
En fonction du genre et du nombre d'affaires.	

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
211	Tribunal cantonal	2,382,345.05	328,009.90	2,479,400	370,500	2,588,237.55	321,990.90
211.300.01	Traitements des juges et magistrats	874,578.35		885,200		872,722.50	
211.300.03	Indemnités juges non permanents et membres de commissions	33,064.20		45,000		39,789.55	
211.301.01	Traitements du personnel	822,782.30		818,500		884,768.75	
211.303.00	Assurances sociales	99,876.85		99,600		104,246.75	
211.303.01	Cotisations allocations familiales	47,446.65		47,300		52,951.40	
211.304.00	Caisse de pensions	147,069.75		149,200		151,869.15	
211.305.00	LAA / CNA	2,521.45		2,900		3,088.60	
211.309.00	Formation continue	5,060.00		6,000		3,720.00	
211.309.01	Cours aux avocats et notaires stagiaires	5,175.00		8,000		1,800.00	
211.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	63,048.55		56,000		56,349.10	
211.311.00	Mobilier, machines					1,654.00	
211.315.00	Entretien d'objets mobiliers	3,222.30		4,000		3,333.40	
211.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	19,872.20		21,500		6,161.40	
211.318.00	Prestations de service - taxes PTT, frais de procédure	165,056.25		176,000		218,053.55	
211.319.00	Frais divers, cotisations	209.00		200		172.00	
211.366.00	Assistance judiciaire gratuite	93,362.20		160,000		187,557.40	
211.431.00	Emoluments et frais judiciaires prononcés		172,128.85		250,000		218,667.70
211.435.02	Abonnements revue de jurisprudence		18,836.00		22,000		20,510.75
211.435.03	Reliure revue de jurisprudence		2,462.00		4,000		2,725.00
211.435.04	Publicité revue de jurisprudence		7,700.00		8,000		6,900.00
211.436.00	Remboursement de frais		124,883.05		80,000		70,187.45
211.436.01	Contr.avocats/notaires aux frais cours stagiaires		1,500.00		1,500		1,500.00
211.437.00	Amendes		500.00		5,000		1,500.00

211 TRIBUNAL CANTONAL

Indications de détail

310.00	Documentation professionnelle	39'746.85
	Reliures	7'397.70
	Fournitures de bureau et imprimés	2'469.15
	Revue de jurisprudence	<u>13'434.85</u>

63'048.55

318.00	Affaires pénales et criminelles	31'379.75
	Affaires civiles	58'984.25
	Affaires administratives	49'045.50
	Affranchissement du courrier	24'072.50
	Téléphones et divers	<u>1'574.25</u>

165'056.25

366.00	Affaires civiles	10'788.60
	Affaires pénales et criminelles	65'173.45
	Affaires administratives	<u>17'400.15</u>

93'362.20

Principales variations par rapport au budget

366.00 - 66'637.80

Moins d'affaires.

431.00 - 77'871.15

En fonction du genre et du nombre d'affaires.

436.00 + 44'883.05

Un remboursement important dans une affaire.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
212	Tribunal des mineurs	915,482.85	163,957.87	887,900	162,200	723,414.85	93,382.18
212.300.01	Traitements des juges et magistrats	117,315.25		118,300		115,654.50	
212.300.03	Jetons de présence aux juges et suppléants	1,520.00		1,000		2,310.00	
212.301.01	Traitements du personnel	330,461.45		322,000		316,413.65	
212.303.00	Assurances sociales	27,795.65		27,100		25,946.20	
212.303.01	Cotisations allocations familiales	12,653.15		12,400		12,654.85	
212.304.00	Caisse de pensions	37,490.65		37,700		36,773.20	
212.305.00	LAA / CNA	889.90		1,100		992.60	
212.309.00	Formation continue	1,580.00		2,000		1,095.00	
212.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	2,538.25		2,000		2,303.05	
212.311.00	Mobilier, machines	1,627.90				238.00	
212.317.00	Frais de déplacements	9,888.35		9,000		6,815.30	
212.318.01	Frais des enquêtes et de l'exécution des mesures	367,233.25		350,000		195,074.75	
212.318.02	Autres prestations de service	4,249.05		5,000		6,953.75	
212.319.00	Frais divers	240.00		300		190.00	
212.431.00	Emoluments et frais judiciaires prononcés		3,387.05		4,000		4,007.60
212.435.00	Ventes		151.00		100		152.00
212.436.00	Remboursement de frais - participation des parents		16,182.10		20,000		18,818.00
212.437.00	Amendes judiciaires		9,050.00		10,000		8,950.00
212.452.00	Dédommagements versés par les communes		100.00		100		611.20
212.452.01	Part des communes aux frais d'exécution des mesures		135,087.72		128,000		60,843.38

212 TRIBUNAL DES MINEURS

Indication de détail

318.01	Pensions en cas de placements	309'454.80
	Frais de police	4'977.30
	Honoraires des défenseurs d'office	17'029.60
	Traitements médicaux et dentaires	4'135.95
	Frais d'équipement personnel et professionnel	19'439.45
	Frais occasionnés par des événements imprévus, auditions et divers	<u>12'196.15</u>
		<u><u>367'233.25</u></u>

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
216	Tribunal de 1ère instance / Juges d'instruction	4,583,028.45	1,126,208.85	4,696,500	1,220,000	4,845,398.40	1,300,761.30
216.300.01	Traitements des juges et magistrats	1,154,818.80		1,170,900		1,193,167.45	
216.300.03	Jetons de présence aux juges, suppléants	10,440.00		6,000		5,620.00	
216.300.05	Conseil de Prud'hommes	1,880.00		1,000		1,340.00	
216.300.06	Tribunal des baux à loyer et à ferme	600.00		800		460.00	
216.301.01	Traitements du personnel	1,415,064.20		1,417,200		1,414,025.25	
216.303.00	Assurances sociales	154,860.25		154,800		155,456.20	
216.303.01	Cotisations allocations familiales	72,553.45		72,500		78,118.40	
216.304.00	Caisse de pensions	223,768.30		227,300		227,837.70	
216.305.00	LAA / CNA	4,649.40		5,000		4,935.65	
216.309.00	Formation continue	4,640.00		7,000		9,229.10	
216.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	38,168.10		45,000		38,212.40	
216.311.00	Mobilier, machines, véhicules					2,900.00	
216.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	7,793.70		9,000		10,586.05	
216.318.00	Honoraires et prestations de service	99,503.65		130,000		108,446.70	
216.318.01	Frais en affaires civiles et administratives	118,811.35		100,000		92,208.75	
216.318.02	Frais en matière pénale	379,873.25		600,000		529,834.70	
216.366.00	Assistance judiciaire gratuite	895,604.00		750,000		973,020.05	
216.431.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		793,464.05		900,000		1,026,861.25
216.436.00	Remboursement de frais		159,904.80		170,000		137,597.05
216.437.00	Amendes judiciaires		172,840.00		150,000		136,303.00

216 TRIBUNAL DE PREMIÈRE INSTANCE ET JUGES D'INSTRUCTION

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau, imprimés	11'230.30
	Swisslex	10'781.80
	Documentation professionnelle, abonnements et reliures	<u>16'156.00</u>

38'168.10

318.00	Affranchissement du courrier	96'005.75
	Téléphones	<u>3'497.90</u>

99'503.65

318.02	Expertises comptables, moyens d'enquête et autres expertises	55'415.60
	Analyses médicales et soins médicaux	59'772.75
	Frais de police (transports, interventions)	43'427.65
	Frais de détention	90'283.05
	Indemnités (dépens, témoins, interprètes)	<u>130'974.20</u>

379'873.25

366.00	Affaires civiles	620'236.15
	Affaires pénales	253'344.20
	Juges d'instruction	<u>22'023.65</u>

895'604.00

Principales variations par rapport au budget

318.02 - 220'126.75

Moins de frais de détention et d'indemnités en fonction des affaires.

366.00 + 145'604.00

Supérieur au budget mais pas aux deux comptes précédents.

431.00 - 106'535.95

En fonction du genre et du nombre d'affaires.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
221	Service du registre foncier et du registre du commerce	753,026.65	10,062,916.75	748,300	9,430,000	723,293.85	9,857,263.80
221.301.01	Traitements du personnel	612,363.45		612,600		596,022.95	
221.303.00	Assurances sociales	37,187.85		37,200		36,193.40	
221.303.01	Cotisations allocations familiales	17,146.15		17,200		17,880.65	
221.304.00	Caisse de pensions	52,936.20		53,900		52,371.60	
221.305.00	LAA / CNA	1,108.35		1,300		1,259.40	
221.309.00	Formation continue	610.00		500		270.00	
221.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	16,912.00		7,000		5,150.40	
221.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,376.10		1,700		1,432.95	
221.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,247.75		2,300		707.90	
221.318.00	Prestations de service	12,038.80		14,500		11,904.60	
221.319.00	Frais divers	100.00		100		100.00	
221.404.00	Droits de mutations et gages immobiliers		8,396,217.55		7,800,000		8,228,742.70
221.431.00	Emoluments Registre foncier		1,259,770.05		1,275,000		1,280,766.35
221.431.01	Emoluments Registre du commerce		356,494.55		300,000		295,796.00
221.436.00	Remboursement de frais		50,434.60		55,000		51,958.75

221 SERVICE DU REGISTRE FONCIER ET DU REGISTRE DU COMMERCE

Indication de détail

318.00	Affranchissement du courrier	7'150.90
	Téléphones	1'068.10
	Mise en consultation du registre du commerce sur Internet et divers	<u>3'819.80</u>
		<u><u>12'038.80</u></u>

Principales variations par rapport au budget

404.00 + 596'217.05

Pas de baisse par rapport aux années précédentes malgré modification des bases légales pour des exemptions des droits de mutation lors de fusions ou restructuration et des réductions lors d'une première acquisition.

431.01 + 56'494.55

Augmentation de 19 % par rapport à 2006.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
224	Service de l'inspection/exécution des peines	731,459.25	106,233.05	999,000	356,200	1,267,507.45	198,921.55
224.301.01	Traitements du personnel			168,700		187,907.85	
224.303.00	Assurances sociales			10,100		11,225.70	
224.303.01	Cotisations allocations familiales			4,800		5,637.50	
224.304.00	Caisse de pensions			15,800		15,387.00	
224.305.00	LAA / CNA			400		355.40	
224.309.00	Autres charges de personnel	200.00		200			
224.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	707.10		1,000		963.40	
224.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	609.70		3,000		1,868.15	
224.318.00	Prestations de service	3,968.15		6,500		5,788.90	
224.319.00	Cotisations et participation à des concordats	24,486.00		38,500		38,438.35	
224.351.00	Frais pension établissements pénitentiaires	701,488.30		750,000		999,935.20	
224.431.00	Emoluments		43,743.00		65,000		74,129.00
224.432.00	Pouvoirs récursoires env. Confédération, cantons, communes		56,725.65		260,000		86,441.40
224.436.00	Remboursement de frais		2,304.40		30,000		36,801.15
224.437.00	Amendes		3,460.00		1,200		1,550.00

224 SERVICE DE L'INSPECTION ET DE L'EXÉCUTION DES PEINES

Indications de détail

351.00	Frais de pension	683'221.15
	Frais médicaux et hospitaliers	12'207.15
	Transports	50.00
	Pécules des détenus	<u>6'010.00</u>
		<u>701'488.30</u>

432.00 Pouvoirs récursoires envers d'autres cantons ou des institutions

Principales variations par rapport au budget

301.01 - 168'700.00

Suite au rattachement de ce Service au Service juridique approuvé par le Parlement le 22 novembre 2006, les traitements ont été transférés au Service juridique dès le 1er janvier 2007.

351.00 - 48'511.70

Moins de journées de détention.

432.00 - 203'274.35

Les journées facturées pour des détenus à la prison de Porrentruy ont été comptabilisées à la rubrique 225.432.00 et budget basé sur les rentrées 2005 élevées.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
225	Prisons de Porrentruy	643,897.95	116,926.25	717,400	10,000	660,654.35	6,920.00
225.301.01	Traitements du personnel	445,025.60		494,100		457,912.45	
225.301.03	Inconvénients de service	10,155.50		12,600		12,217.60	
225.303.00	Assurances sociales	28,802.40		31,900		29,448.20	
225.303.01	Cotisations allocations familiales	13,111.10		14,400		14,362.70	
225.304.00	Caisse de pensions	41,590.70		52,000		45,771.25	
225.305.00	LAA / CNA	922.45		1,200		1,100.80	
225.306.00	Indemnités de logement	17,322.30		21,400		20,844.70	
225.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	881.05		500		1,582.65	
225.313.00	Autres marchandises			1,500			
225.315.00	Entretien d'objets mobiliers	78.35		300		886.15	
225.316.00	Abonnement TV, photocopieur	1,669.40		1,500		1,670.80	
225.317.00	Dédommagements	4,646.10		3,000		2,954.05	
225.318.00	Frais téléphonie, vaccin géôliers	2,265.60		3,000			
225.351.00	Frais repas, nettoyage, linge	77,427.40		80,000		71,903.00	
225.432.00	Journées détention Orangerie		116,926.25		10,000		6,920.00

225 PRISONS DE PORRENTRUY

Principales variations par rapport au budget

301.01 - 49'074.40

Remplacement partiel d'un géolier parti en retraite à fin février.

432.00 + 106'926.25

Ventilation différente. Ces rentrées étaient en grande partie encore budgétisées sous rubrique 224.432.00.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
230	Office des poursuites et faillites Delémont	1,462,247.02	1,742,815.38	1,484,000	1,800,000	1,487,607.04	1,833,136.34
230.300.01	Traitements des préposés	153,856.95		151,900		146,223.35	
230.301.01	Traitements du personnel	700,698.30		680,400		708,447.05	
230.301.03	Traitements bruts des huissiers	296,335.35		305,500		307,129.25	
230.303.00	Assurances sociales	69,433.90		70,400		70,138.95	
230.303.01	Cotisations allocations familiales	31,824.20		31,900		34,401.00	
230.304.00	Caisse de pensions	91,825.45		92,500		87,776.80	
230.305.00	LAA / CNA	2,145.05		2,600		2,545.20	
230.309.00	Formation continue	350.00		800		330.00	
230.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	12,394.70		25,000		10,534.75	
230.311.00	Mobilier, machines	504.65				215.00	
230.315.00	Entretien d'objets mobiliers			500		497.10	
230.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,693.20		2,500		1,886.00	
230.318.00	Prestations de service	100,185.27		120,000		117,482.59	
230.431.00	Emoluments		1,742,815.38		1,800,000		1,833,136.34

230 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES, DELÉMONT

Indication de détail

318.00	Affranchissement du courrier et autres	
	taxes postales	95'193.77
	Téléphones et divers	<u>4'991.50</u>
		<u>100'185.27</u>

Principale variation par rapport au budget

431.00 - 57'184.62

Diminution des demandes de poursuites de 4,5 % par rapport à 2006 et pas de grosses faillites générant des émoluments importants.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
231	Office des poursuites et faillites Porrentruy	908,014.40	1,119,708.42	955,500	1,300,000	925,799.00	1,269,560.15
231.300.01	Traitements des préposés	153,856.95		148,300		142,710.75	
231.301.01	Traitements du personnel	388,569.30		379,900		391,585.90	
231.301.03	Traitements bruts des huissiers	172,111.15		201,500		191,998.80	
231.303.00	Assurances sociales	42,288.20		44,100		43,565.35	
231.303.01	Cotisations allocations familiales	19,476.55		20,500		21,424.60	
231.304.00	Caisse de pensions	59,195.45		59,900		58,195.75	
231.305.00	LAA / CNA	1,300.15		1,600		1,567.55	
231.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	9,464.75		12,500		7,505.30	
231.315.00	Entretien d'objets mobiliers			1,200		603.95	
231.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,316.75		1,500		1,674.40	
231.318.00	Prestations de service	60,435.15		84,500		64,966.65	
231.431.00	Emoluments		1,119,708.42		1,300,000		1,269,560.15

231 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES, PORRENTRUY

Principale variation par rapport au budget

431.00 - 180'291.58

Baisse de 11,8 % par rapport à 2006.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
232	Office des poursuites et faillites des Franches-Montagnes	414,191.29	419,329.58	420,900	410,000	405,250.50	392,583.55
232.300.01	Traitements des préposés	153,856.95		145,200		143,160.55	
232.301.01	Traitements du personnel	109,319.30		113,600		106,193.90	
232.301.03	Traitements bruts des huissiers	59,260.30		62,400		63,606.40	
232.303.00	Assurances sociales	18,938.70		19,400		18,690.80	
232.303.01	Cotisations allocations familiales	8,836.40		9,000		9,295.30	
232.304.00	Caisse de pensions	27,871.35		27,100		26,310.75	
232.305.00	LAA / CNA	536.25		700		628.15	
232.309.00	Formation continue	300.00		400		250.00	
232.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	3,243.60		4,000		2,433.50	
232.315.00	Entretien d'objets mobiliers	504.15		1,200		510.65	
232.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,948.35		1,400		1,974.70	
232.318.00	Prestations de service	29,575.94		36,500		32,195.80	
232.431.00	Emoluments		419,329.58		410,000		392,583.55

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600	Trésorerie générale	55,176,255.71	57,289,866.21	55,580,700	52,167,000	56,863,009.19	94,724,439.40
600.301.01	Traitements du personnel	936,775.50		921,300		903,131.50	
600.303.00	Assurances sociales	56,050.75		55,400		54,143.65	
600.303.01	Cotisations allocations familiales	26,134.60		25,800		26,994.95	
600.304.00	Caisse de pensions	83,252.75		83,300		81,037.20	
600.305.00	LAA / CNA	1,569.05		1,900		1,790.80	
600.309.00	Formation continue	210.00		1,000		100.00	
600.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	2,006.50		2,800		1,445.45	
600.315.00	Entretien d'objets mobiliers			400		362.10	
600.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	3,507.85		4,000		3,389.05	
600.318.01	Taxes postales	37,315.44		32,500		33,524.82	
600.318.02	Autres prestations de service	63,440.50		59,000		53,580.50	
600.319.00	Frais divers, cotisations	6,507.35		4,300		4,282.60	
600.320.00	Engagements courants-intérêts sur dépôts	49,166.05		50,000		37,657.75	
600.321.00	Intérêts de dettes à court terme - CC	47,209.20		15,000		63,662.70	
600.322.00	Int. dettes à moyen/long terme-emprunts	14,191,034.67		14,374,000		16,068,934.54	
600.330.00	Amortis. patrimoine financier (éliminations)	2,691,649.40		2,600,000		3,022,120.75	
600.331.00	Amortissements	33,250,176.65		33,550,000		32,831,826.63	
600.365.00	Subventions aux Eglises	3,730,249.45		3,800,000		3,675,024.20	
600.410.00	Recettes provenant de la régie des sels		40,580.80		300,000		248,607.10
600.420.00	Intérêts de comptes courants et de dépôt		5,953,083.32		5,040,000		5,994,312.74
600.421.00	Intérêts moratoires		1,875,675.32		1,700,000		1,615,633.19
600.422.00	Dividendes d'actions et parts sociales		1,894,947.00		2,300,000		2,128,885.00
600.424.00	Gains comptables patrimoine financier		90,460.00		100,000		185,155.95
600.426.00	Part au bénéfice de la BNS		29,470,856.00		29,650,000		29,640,629.00
600.436.00	Remboursement de frais		38,553.00		37,000		49,183.82
600.440.01	Part à l'impôt anticipé		11,276,675.00		8,500,000		10,270,604.00
600.469.00	Dons, legs						18,320.95
600.480.00	Prélèvements sur financements spéciaux		5,837,816.47		3,750,000		43,750,000.00
600.490.32	Intérêts passifs liés aux prêts LIM-CA		811,219.30		790,000		823,107.65

600 TRÉSORERIE GÉNÉRALE

Indications de détail

318.01	Taxes CCP	35'442.39
	Affranchissement du courrier	810.55
	Téléphones	<u>1'062.50</u>
		<u>37'315.44</u>

318.02	Droits de garde sur placements et titres	47'010.65
	Courtages	10'000.00
	Frais de banque	<u>6'429.85</u>
		<u>63'440.50</u>

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

321.00 Intérêts rémunérateurs fiscaux

322.00	Intérêts sur emprunts moyens 2007	10'504'230.54
	Intérêts bruts sur contrats SWAP	3'602'962.18
	Fonds divers	<u>83'841.95</u>
		<u>14'191'034.67</u>

330.00	Impôts ordinaires (1995-2006)	2'126'681.35
	Taxations spéciales	24'985.05
	Autres impôts	215.70
	Jugements, amendes et émoluments	255'158.90
	Moins-value sur bonus coupon note	240'000.00
	Autres éliminations de créances	<u>44'608.40</u>
		<u>2'691'649.40</u>

331.00	Terrains non bâtis (4 %)	32'326.15
	Ouvrages de génie civil (8 %)	9'391'659.49
	Terrains bâtis (8 %)	6'013'238.60
	Mobilier, machines, véhicules (25 %)	3'688'692.86
	Subventions d'investissements (15 %)	<u>14'124'259.55</u>

33'250'176.65

365.00	Église catholique-romaine	3'031'762.65
	Église réformée	683'600.00
	Frais diocésains Soleure	<u>14'886.80</u>
		<u><u>3'730'249.45</u></u>

424.00	Vente d'une parcelle	85'460.00
	Divers	<u>5'000.00</u>
		<u><u>90'460.00</u></u>

420.00	Intérêts sur placements à terme	2'950'004.37
	Intérêts bruts sur contrats SWAP	2'783'566.35
	Intérêts sur comptes courants et CCP	<u>219'512.60</u>
		<u><u>5'953'083.32</u></u>

426.00	BNS, part au bénéfice	29'170'856.00
	Établissement cantonal d'assurance immobilière	<u>300'000.00</u>
		<u><u>29'470'856.00</u></u>

421.00	Intérêts sur arrérages d'impôts	1'674'234.82
	Intérêts sur autres créances privées	28'384.20
	Intérêts encaissés auprès des communes	<u>173'056.30</u>
		<u><u>1'875'675.32</u></u>

436.00	Remboursements de frais administratifs pour la gestion des salaires	28'807.35
	Intérêts des homes et foyers	5'895.65
	Frais de rappels encaissés auprès des débiteurs et divers	<u>3'850.00</u>
		<u><u>38'553.00</u></u>

422.00	Banque cantonale du Jura	1'753'332.00
	"St-Georges 7 SA" (solde pour la vente)	-72'200.00
	Les Salines du Rhin	154'280.00
	Autres dividendes sur titres	<u>59'535.00</u>
		<u><u>1'894'947.00</u></u>

Principales variations par rapport au budget

330.00	+ 91'649.40	422.00	- 405'053.00
Amortissement sur un placement (bonus coupon note)		Plus d'intérêts sur la créance "St-Georges 7 SA" comme prévu au budget en raison de la vente de l'immeuble et de la liquidation de la Société.	
410.00	- 259'419.20	440.01	+ 2'776'675.00
Nette baisse du rendement liée aux achats de sel pour les routes peu importants en 2007 vu l'hiver clément.		Part à l'impôt anticipé selon péréquation intercantonale dépassant les prévisions fédérales communiquées pour le budget.	
420.00	+ 913'083.32	480.00	+ 2'087'816.47
Rendement des placements (bonus coupon note et autres placements) plus important que prévu.		Dissolution de la provision constituée en 2005 pour la part de l'État au solde dû à l'Hôpital du Jura à fin 2004. Le versement à l'Hôpital figure au Service de la santé, rubrique 280.364.01.	
421.00	+ 175'675.32		
Intérêts sur arrérages d'impôts en augmentation.			

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
609	Service des contributions - adm.générale	1,354,905.30	9,105.10	1,121,900	5,200	1,167,128.30	8,014.00
609.300.00	Jetons de présence de commission	16,485.75		20,000		19,002.80	
609.301.01	Traitements du personnel	1,070,143.90		885,800		928,536.25	
609.303.00	Assurances sociales	63,574.95		53,200		54,108.45	
609.303.01	Cotisations allocations familiales	29,454.20		24,700		26,878.30	
609.304.00	Caisse de pensions	117,855.05		78,300		75,686.75	
609.305.00	LAA / CNA	1,841.50		1,800		1,816.15	
609.309.00	Formation continue	21,067.60		23,000		22,747.05	
609.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	12,431.05		11,500		9,043.45	
609.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	15,875.20		14,000		24,375.60	
609.318.00	Honoraires et prestations de service	6,176.10		9,600		4,933.50	
609.431.00	Emoluments		9,105.10		5,000		8,014.00
609.436.00	Remboursement de frais				200		

609 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, ADMINISTRATION GENERALE

Indications de détail

309.00	Cours et séminaires pour toutes les sections du Service des contributions	
318.00	Affranchissement du courrier	2'326.10
	Téléphones et divers	<u>3'850.00</u>
		<u><u>6'176.10</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 184'343.90

Entrée en mars d'un expert fiscal et d'un informaticien transféré du Service de l'informatique.

304.00 + 39'555.05

Ajustement rétroactif concernant un fonctionnaire parti en retraite anticipée et pour une autre part en lien avec l'augmentation mentionnée à la rubrique 301.01.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
610	Service des contributions - gestion et coordination	1,481,562.07	2,651.20	1,424,300	2,600	1,706,893.00	2,645.20
610.301.01	Traitements du personnel	648,805.70		643,600		790,029.40	
610.303.00	Assurances sociales	38,909.45		39,100		47,381.95	
610.303.01	Cotisations allocations familiales	17,952.30		18,100		23,330.60	
610.304.00	Caisse de pensions	52,631.70		55,100		61,953.55	
610.305.00	LAA / CNA	1,159.15		1,400		1,684.30	
610.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	34,952.55		35,000		38,261.45	
610.315.00	Entretien d'objets mobiliers	9,576.35		10,000		11,044.80	
610.317.00	Frais de déplacements	1,369.90		2,000		692.00	
610.318.00	Prestations de service	676,204.97		620,000		732,514.95	
610.435.00	Vente d'imprimés		2,651.20		2,600		2,645.20

610 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, GESTION ET COORDINATION

Indication de détail

318.00	Taxes postales	413'696.27
	Affranchissement du courrier	252'876.20
	Téléphones	1'441.00
	Microfichage de documents	<u>8'191.50</u>
		<u>676'204.97</u>

Principale variation par rapport au budget

318.00 + 56'204.97

BPR encore utilisés contrairement à ce que prévoyait le budget.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
611	Service des contributions - personnes physiques	4,080,205.95	176,794,162.85	4,041,200	181,102,000	4,018,846.55	172,120,696.55
611.301.01	Traitements du personnel	3,300,996.15		3,268,400		3,231,300.50	
611.303.00	Assurances sociales	200,768.00		199,100		195,204.05	
611.303.01	Cotisations allocations familiales	91,939.75		91,200		95,600.75	
611.304.00	Caisse de pensions	278,708.20		277,700		271,601.85	
611.305.00	LAA / CNA	6,239.35		7,300		7,165.35	
611.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	94,567.50		100,000		100,443.00	
611.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	10,518.30		9,500		6,983.00	
611.318.00	Prestations de service	28,226.95		38,000		27,850.65	
611.330.00	Remises d'impôt des PPH	68,241.75		50,000		82,697.40	
611.400.01	Impôt sur le revenu des PPH		158,884,937.35		164,000,000		158,229,295.90
611.400.02	Impositions spéciales PPH		2,511,566.70		3,100,000		2,928,498.50
611.400.03	Amendes fiscales		1,048,866.00		500,000		206,558.00
611.400.04	Impôt sur la fortune des PPH		9,656,783.05		9,200,000		9,284,276.95
611.400.98	Variations d'impôt sur le revenu des PPH		4,309,769.95		4,000,000		1,940,765.75
611.400.99	Variations d'impôt s/ la fortune des PPH		322,724.85		230,000		547,081.50-
611.435.00	Vente d'imprimés		1,816.95		2,000		1,379.95
611.436.00	Remboursement de frais d'expertises		12,552.00		10,000		7,950.00
611.451.00	Dédommag. des caisses de compensation		45,146.00		60,000		69,053.00

611 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, PERSONNES PHYSIQUES

Indications de détail

310.00	Impression des déclarations d'impôt, des formules intercalaires et des guides	66'203.55
	Enveloppes	11'675.50
	Documentation professionnelle et annonces	1'757.20
	Destruction de documents	4'449.25
	Photocopies	3'570.00
	Matériel informatique, fournitures de bureau et divers	<u>6'912.00</u>
		<u>94'567.50</u>
318.00	Affranchissement du courrier	16'360.60
	Téléphones	<u>11'866.35</u>
		<u>28'226.95</u>

Principales variations par rapport au budget

400.01 - 5'115'062.65

Le budget était basé sur le décompte intermédiaire 2005 plus estimation de deux progressions annuelles de 2 % et de 3 %. Contrairement aux attentes, on constate une relative stagnation de ces rentrées fiscales. Le décompte intermédiaire 2006 avait progressé de 1,34 % par rapport à 2005 et le décompte intermédiaire 2007 n'est que de 0.41 % supérieur à celui de 2006.

400.02 - 588'433.30

Estimation budgétaire difficile vu la volatilité des éléments concernés (prestations en capital 2^e/3^e pilier et autres cas d'impositions spéciales). Rentrées inférieures de 14,2 % par rapport à 2006.

400.03 + 548'886.00

Décalage dans le temps. Une partie des cas habituellement traités en décembre l'ont été en début 2007 et sans inscription de transitoire aux comptes 2006.

400.04 + 456'783.05

Les deux progressions annuelles par rapport à 2005 ont été plus fortes qu'estimées au budget. Augmentation de 4 % par rapport à 2006.

400.98 + 309'769.95

Cette rubrique recense le solde des décisions modifiant l'imposition des années antérieures. Par nature, les corrections qui peuvent aller dans les deux sens ne sont pas prévisibles avec précision. Pour l'impôt 2006, la correction est de + CHF 589'632.20, pour l'impôt 2005 de + CHF 1'364'659.80 et pour toutes les autres années antérieures de + CHF 55'477.95. De plus, il a été inscrit un transitoire de CHF 2'300'000.- pour la récupération du manque à gagner de l'année 2007 en corrélation avec l'imputation des subsides caisse maladie.

400.99 + 92'724.85

Même remarque que pour le poste 400.98. Pour l'impôt 2006, la correction est de + CHF 71'969.20, pour l'impôt 2005 de + CHF 185'165.70 et pour toutes les autres années antérieures de + CHF 65'589.95.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
612	Service des contributions - personnes morales et autres impôts	11,608,739.34	113,407,431.86	11,895,400	107,450,600	10,975,704.25	100,749,856.70
612.301.01	Traitements du personnel	1,994,649.65		2,044,400		1,970,254.95	
612.303.00	Assurances sociales	123,644.45		125,100		121,708.90	
612.303.01	Cotisations allocations familiales	56,618.60		57,300		59,587.25	
612.304.00	Caisse de pensions	159,058.30		164,600		155,967.80	
612.305.00	LAA / CNA	3,957.10		4,600		4,564.10	
612.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	29,331.30		33,000		27,925.05	
612.315.00	Entretien d'objets mobiliers	740.00		1,500		1,500.00	
612.316.00	Location de lignes informatiques	67,142.40		67,200		67,142.40	
612.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	15,081.70		15,700		9,066.85	
612.318.01	Prestations de service	85,921.14		116,000		93,195.45	
612.318.02	Honoraires experts pour évaluations des valeurs officielles	84,305.70		95,000		105,932.50	
612.340.00	Successions - parts communales	542,979.00		540,000		708,261.00	
612.340.02	Part des communes à l'impôt des frontaliers	8,445,310.00		8,631,000		7,650,598.00	
612.400.00	Impôt à la source		3,901,253.70		4,100,000		3,891,062.20
612.400.02	Impôt des frontaliers		9,009,703.65		9,179,000		8,118,386.85
612.401.01	Impôt s/ bénéfice des SA et SARL		30,227,916.75		26,200,000		24,220,323.00
612.401.02	Impôt s/ capital des SA et SARL		3,831,289.45		3,500,000		3,465,695.30
612.401.03	Impôt s/ bénéfice des sociétés coopératives		758,859.10		750,000		751,386.35
612.401.04	Impôt s/capital des sociétés coopératives		255,366.70		250,000		252,501.60
612.401.05	Impôt des sociétés holding		181,544.30		220,000		277,734.60
612.401.06	Impôt s/bénéf.autres pers. morales yc stés domicile		32,609.10		50,000		36,951.85
612.401.07	Impôt s/capital autres pers. morales yc stés domicile		123,288.20		120,000		121,956.90
612.401.08	Rappels d'impôts		610,726.90		600,000		456,861.80
612.401.09	Amendes fiscales		86,560.00		60,000		57,646.00
612.403.00	Impôt sur les gains immobiliers		2,936,900.80		2,100,000		1,966,313.05
612.403.01	Impôt sur les gains de loterie		361,077.90		280,000		237,860.40
612.405.00	Impôt sur les successions et donations		2,715,109.90		2,700,000		3,543,236.50
612.431.00	Emoluments		5,899.00		6,000		5,454.00
612.435.00	Vente d'imprimés		318.40		1,600		1,098.30

Comptes de fonctionnement 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
612.436.00 Remboursement de frais d'expertises		54,833.26		6,000		7,900.00
612.440.00 Part à l'impôt fédéral direct - IFD		58,183,779.70		57,200,000		53,223,589.80
612.452.00 Remboursement des communes		122,550.90		113,000		105,835.20
612.460.10 Subvention fédérale Transjurane		7,844.15		15,000		8,063.00

612 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, PERSONNES MORALES ET AUTRES IMPÔTS

Indications de détail

316.00 Location ordinateur à Globaz SA

318.01	Affranchissement du courrier	26'261.75
	Taxes BVR	34'124.09
	Téléphones	5'769.50
	Prestations informatiques	19'087.10
	Divers	678.70
		<u>85'921.14</u>

400.02	Rentrées brutes	13'433'437.50
	Alimentation du fonds de péréquation	-3'619'418.60
	Alimentation du fonds de la coopération	<u>-804'315.25</u>
		<u>9'009'703.65</u>

401.01	Décompte intermédiaire 2007	25'135'883.75
	Décisions sur années antérieures	<u>5'092'033.00</u>
		<u>30'227'916.75</u>

401.02	Décompte intermédiaire 2007	3'401'895.30
	Décisions sur années antérieures	<u>429'394.15</u>

3'831'289.45

Principales variations par rapport au budget

400.00 - 198'746.30

Décompte quasi identique à l'année précédente alors qu'une progression était estimée au budget.

401.01 + 4'027'916.75

Le décompte intermédiaire 2007 est supérieur de 10,8 % au décompte intermédiaire 2006. C'est très proche de ce qui était estimé au budget mais ce sont les décisions concernant les années antérieures qui ont été très nettement supérieures à ce qu'elles étaient les autres années.

401.02 + 331'289.45

Augmentation d'environ 10 % par rapport à 2006.

401.05 - 38'455.70

Variable en fonction de changements de statut de sociétés.

403.00 + 836'900.80

Augmentation de près de 50 % par rapport à 2006 liée à quelques cas particuliers et non à une tendance générale à la hausse.

403.01 + 81'077.90

Directement lié à la chance ou pas des joueurs jurassiens.

436.00 + 48'833.26

Bouclément du compte courant qui avait été ouvert pour la révision générale des valeurs officielles.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613	Recettes et administrations de district	1,920,153.33	807,997.53	1,990,200	869,600	1,947,513.69	994,746.45
613.301.01	Traitements du personnel	986,784.75		992,100		980,754.85	
613.303.00	Assurances sociales	60,282.00		60,600		58,879.50	
613.303.01	Cotisations allocations familiales	27,651.55		27,800		28,932.05	
613.304.00	Caisse de pensions	81,558.00		83,000		81,314.40	
613.305.00	LAA / CNA	1,852.45		2,200		2,149.20	
613.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	5,701.50		6,000		5,593.60	
613.311.00	Mobilier, machines	1,900.00					
613.315.00	Entretien d'objets mobiliers	541.25		1,300		951.35	
613.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,481.85		2,000		2,159.70	
613.318.01	Service de renseignements juridiques	15,055.40		15,200		15,118.05	
613.318.02	Frais de poursuites	626,789.30		700,000		673,313.92	
613.318.03	RD taxes CCP	76,020.69		70,000		67,627.07	
613.318.04	RD débours, frais de ports	33,940.15		30,000		30,179.65	
613.318.05	Taxes d'encaissement	594.44				540.35	
613.400.00	Rachats d'actes de défaut de biens		412,119.27		450,000		598,153.35
613.431.02	Emoluments sur inventaires des successions		47,562.00		55,000		53,713.00
613.436.00	Remboursement de frais		3,026.00		5,200		3,366.00
613.436.01	Rbt de frais renseignements juridiques		9,440.00		9,400		9,920.00
613.436.02	Remboursement frais de poursuites		335,850.26		350,000		329,594.10

613 RECETTES ET ADMINISTRATIONS DE DISTRICT

Indication de détail

318.01 470 consultations

Principales variations par rapport au budget

318.02 - 73'210.70

Baisse de 10,9 % par rapport à 2006.

400.00 - 37'880.73

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

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
620	Contrôle des finances	938,821.70	157,385.70	952,300	124,700	919,804.80	128,718.80
620.300.01	Traitements des magistrats	160,926.35		162,300		159,966.95	
620.301.01	Traitements du personnel	621,577.45		622,100		603,140.85	
620.303.00	Assurances sociales	47,193.85		47,400		46,317.80	
620.303.01	Cotisations allocations familiales	21,909.85		22,000		22,893.25	
620.304.00	Caisse de pensions	69,836.40		70,500		68,142.00	
620.305.00	LAA / CNA	1,351.50		1,600		1,603.40	
620.309.00	Formation continue	4,813.75		7,700		5,431.00	
620.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	860.55		2,000		1,219.40	
620.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,060.05		2,000		1,784.85	
620.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	5,598.55		9,900		9,121.60	
620.318.00	Prestations de service	1,653.40		2,600		1,593.40	
620.319.00	Frais divers, cotisations	2,040.00		2,200		2,160.00	
620.436.00	Remboursement de frais		71,860.65		19,700		45,732.00
620.460.10	Subventions fédérales Transjurane		85,525.05		105,000		82,986.80

620 CONTRÔLE DES FINANCES

Principale variation par rapport au budget

436.00 + 52'160.65

Révisions pour l'A 16.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
652	Police cantonale	16,469,540.01	1,749,161.59	16,491,200	1,346,000	16,142,804.30	1,531,498.35
652.301.01	Traitements du personnel	11,680,608.50		11,692,800		11,414,183.40	
652.301.03	Suppléments pour inconvénients de fonction	456,289.80		450,000		445,220.80	
652.303.00	Assurances sociales	764,275.50		751,800		734,499.45	
652.303.01	Cotisations allocations familiales	349,736.90		343,600		359,266.75	
652.304.00	Caisse de pensions	1,292,773.60		1,235,500		1,211,933.75	
652.305.00	LAA / CNA	23,809.15		27,900		27,027.60	
652.306.00	Indemnités de logements, déménagements, chiens de police	603,166.10		595,000		585,026.85	
652.309.00	Formation professionnelle, recrutement	136,339.55		140,000		137,592.11	
652.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	32,531.95		47,000		47,058.44	
652.311.00	Mobilier, machines, uniformes	235,074.16		261,000		241,277.55	
652.313.00	Achats de marchandises	211,718.40		230,000		243,256.85	
652.315.00	Entretien d'objets mobiliers	133,914.10		120,000		124,885.70	
652.316.00	Loyers	15,396.55		16,000		15,430.70	
652.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	237,606.65		250,000		236,991.85	
652.318.00	Prestations de service, assurances	218,861.50		230,000		225,270.40	
652.319.00	Frais divers	47,312.20		70,000		66,469.40	
652.351.00	Frais de détention "garde à vue"	7,425.40		8,000		4,762.70	
652.362.00	Subv.communes pour mesures radioactivité	1,050.00		1,100		1,050.00	
652.363.00	Subvention propres établissements	7,000.00		7,000		7,000.00	
652.365.00	Subvention institutions privées	14,650.00		14,500		14,600.00	
652.411.00	Permis d'armes et d'explosifs		16,438.00		20,000		23,800.00
652.431.00	Emoluments interventions de police		214,755.83		400,000		411,171.10
652.431.01	Emoluments dossiers alarmes		93,037.00				
652.431.02	Emoluments prestations en faveur de tiers		80,614.10				
652.431.03	Emoluments prestations en faveur des communes		2,500.00				
652.435.00	Ventes		920.00		3,000		840.00
652.436.00	Remboursement de frais		201,370.85		60,000		71,435.75
652.437.00	Amendes d'ordre		684,732.81		450,000		565,340.75
652.460.00	Subventions fédérales		317,460.00		280,000		322,660.00
652.460.10	Subventions fédérales - Transjurane		137,333.00		133,000		136,250.75

652 POLICE CANTONALE

Indications de détail

306.00	Logements	583'827.60
	Chiens de police	18'560.85
	Déménagements	<u>777.65</u>
		<u><u>603'166.10</u></u>

309.00	Cours de formation	57'190.30
	Formation de deux aspirants	<u>79'149.25</u>
		<u><u>136'339.55</u></u>

311.00	Uniformes des agents	135'885.45
	Matériel et équipements divers	77'385.06
	Matériel de désincarcération	<u>21'803.65</u>
		<u><u>235'074.16</u></u>

313.00	Essence	139'275.30
	Pneus	26'616.95
	Matériel divers	5'658.55
	Munition	21'003.75
	Matériel photographique, groupe accidents et Service d'identité judiciaire	<u>19'163.85</u>
		<u><u>211'718.40</u></u>

315.00	Entretien et maintenance des radios	37'693.40
	Entretien des véhicules	76'627.60
	Entretien des appareils et divers	<u>19'593.10</u>
		<u><u>133'914.10</u></u>

316.00	Concessions radios	8'145.00
	Entreposage des véhicules de désincarcération	4'000.00
	Destructeurs de documents et divers	<u>3'251.55</u>
		<u><u>15'396.55</u></u>

318.00	Téléphones	57'986.90
	Assurances des véhicules	15'068.30
	Affranchissement du courrier	14'203.70
	Remboursements des frais de téléphone des agents	52'984.00
	Frais de désincarcération, y compris formation	32'992.05
	Frais de levées de corps	36'560.40
	Prestations diverses	<u>9'066.15</u>
		<u><u>218'861.50</u></u>

363.00	Indemnité à la fanfare de la Police	6'000.00
	Divers	<u>1'000.00</u>
		<u><u>7'000.00</u></u>

365.00	Centre de renfort de La Chaux-de-Fonds pour interventions de secours routiers sur la commune des Bois	11'150.00
	Spéléo-secours suisse	<u>3'500.00</u>
		<u><u>14'650.00</u></u>

Principales variations par rapport au budget

304.00 + 57'273.60

Couverture du découvert au 31 décembre 2007 du Fonds spécial
de la Police cantonale à la Caisse de pensions.

436.00 + 141'370.85

Remboursements pour collaboration fédérale et intercantonale.

437.00 + 234'732.81

Hausse de 21,1 % par rapport à 2006.

460.00 + 37'460.00

Remboursements de l'Office fédéral des routes.

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
652 Police cantonale	261,702.80		2,750,000	1,500,000	483,273.50	
652.506.00 Mobilier, équipements, véhicules	261,702.80		2,750,000		483,273.50	
652.660.00 Subventions fédérales				1,500,000		

652 POLICE CANTONALE

Indication de détail

506.00	Equipements de sécurité en vue de l'Euro 2008	127'305.85
	Remplacement d'un radar	80'840.95
	Renouvellement du parc véhicules	35'868.70
	Acquisition d'appareils de contrôle des tachygraphes	17'687.30
		<hr/>
		261'702.80
		<hr/> <hr/>

Principales variations par rapport au budget

506.00	- 2'488'297.20
660.00	- 1'500'000.00
	Report du projet Polycom et remplacement d'un véhicule reporté à 2008.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
660	Office de la sécurité et de la protection	767,350.43	452,283.30	735,000	388,000	709,228.98	461,500.75
660.300.10	Jetons de présence (protection de la population)			600			
660.301.01	Traitements du personnel	543,111.05		511,100		500,936.75	
660.303.00	Assurances sociales	32,968.45		31,000		30,343.15	
660.303.01	Cotisations allocations familiales	15,207.00		14,400		15,028.15	
660.304.00	Caisse de pensions	44,474.20		43,300		40,198.20	
660.305.00	LAA / CNA	983.60		1,100		1,044.15	
660.309.10	Formation (protection de la population EMCC/ORCA)	5,600.00		5,600		5,150.00	
660.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	3,015.05		6,000		4,145.75	
660.310.10	Fournitures de bureau, imprimés (protection de la population)	194.75		300		266.10	
660.313.10	Achats de matériel (protection de la population EMCC/ORCA)	22,629.75		11,500		21,435.10	
660.317.00	Dédommagements	19,548.25		26,000		11,595.70	
660.317.10	Dédommagements (protection de la population)	1,400.00		1,400		1,375.65	
660.318.00	Prestations de service	64,419.18		68,000		63,497.18	
660.318.10	Prestations de service (protection de la population EMCC/ORCA)	4,536.05		4,200		4,500.00	
660.319.00	Frais divers	895.10		1,000		851.10	
660.365.00	Subventions à des sociétés	8,368.00		9,500		8,862.00	
660.431.00	Emoluments		1,512.00		1,000		1,344.00
660.436.00	Remboursement de frais		37,587.35		32,000		32,872.55
660.437.00	Amendes		32,740.00		35,000		31,740.20
660.440.00	Part du canton à la taxe militaire		380,443.95		320,000		395,544.00

660 OFFICE DE LA SÉCURITÉ ET PROTECTION

Indications de détail

313.10	Protection contre la grippe aviaire	3'553.50
	Tente de secours	12'776.15
	Matériel de protection et divers	<u>6'300.10</u>
		<u>22'629.75</u>

317.00	Cérémonies de libération des obligations militaires	4'427.60
	Frais de déplacements et de réceptions	<u>15'120.65</u>
		<u>19'548.25</u>

318.00	Affranchissement du courrier	20'793.55
	Avances de frais de poursuites pour la taxe militaire	26'218.05
	Exploitation et maintenance du logiciel pour la taxe militaire	10'708.60
	Frais BVR, téléphones et divers	<u>6'698.98</u>
		<u>64'419.18</u>

Principale variation par rapport au budget

440.00 + 42'824.34

Baisse inférieure aux prévisions.

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
661	Bureau de la protection civile	260,875.25	137,466.25	164,600	43,200	252,135.30	137,050.45
661.301.01	Traitements du personnel	93,962.05		94,800		91,209.75	
661.303.00	Assurances sociales	5,779.60		5,900		5,745.10	
661.303.01	Cotisations allocations familiales	2,630.95		2,700		2,802.05	
661.304.00	Caisse de pensions	8,022.00		8,200		8,022.60	
661.305.00	LAA / CNA	185.10		300		214.80	
661.309.00	Frais pour cours et rapports cantonaux	30,708.95		40,000		23,266.90	
661.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	1,866.65		3,000		1,895.60	
661.313.00	Achats de matériel					9,957.10	
661.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,997.10		2,000		1,441.60	
661.318.00	Prestations de service	2,752.10		7,500		6,781.40	
661.319.00	Frais divers	75.00		200		175.00	
661.372.00	Subventions fédérales redistribuées à des communes	112,895.75				100,623.40	
661.431.00	Emoluments		16,700.00		23,000		27,000.00
661.436.00	Remboursement de frais		22.00-		200		22.00
661.452.00	Contributions des communes pour matériel et cours		7,892.50		20,000		9,405.05
661.470.00	Subventions fédérales à redistribuer à des communes		112,895.75				100,623.40

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
670	Office des véhicules	3,186,424.04	28,588,555.80	3,091,600	28,975,000	3,072,739.56	27,838,439.32
670.301.01	Traitements du personnel	2,151,551.65		2,110,900		2,121,037.45	
670.303.00	Assurances sociales	129,444.10		129,200		128,145.55	
670.303.01	Cotisations allocations familiales	59,305.30		59,100		62,868.25	
670.304.00	Caisse de pensions	172,523.95		176,200		176,897.25	
670.305.00	LAA / CNA	4,044.55		4,700		4,697.70	
670.306.00	Prestations en nature			5,000		3,831.05	
670.309.00	Cours de perfectionnement	9,892.00		23,500		13,702.40	
670.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	56,138.25		55,800		51,874.39	
670.311.00	Mobilier, machines	5,107.65		2,500			
670.313.00	Achats de plaques et autres marchandises	49,486.45		45,000		49,629.35	
670.315.00	Entretien d'objets mobiliers	30,140.20		16,900		28,063.50	
670.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	13,578.55		20,000		15,849.55	
670.318.01	Prestations de service	482,824.34		440,000		412,504.87	
670.319.00	Frais divers	315.05		300		234.25	
670.350.00	Part Confédération à la taxe poids lourds	19,112.00					
670.350.01	Part Confédération aux vignettes autoroutières	2,960.00		2,500		3,404.00	
670.406.00	Taxes des véhicules		24,257,300.36		24,425,000		23,876,614.32
670.431.00	Emoluments		4,331,255.44		4,550,000		3,961,825.00

670 OFFICE DES VÉHICULES

Indications de détail

313.00	Achat de plaques	47'431.55
	Essence véhicule	<u>2'054.90</u>
		<u>49'486.45</u>
318.01	Assurances cyclomoteurs	45'000.00
	Assurances	41'517.85
	Téléphones	6'741.60
	Taxes postales	91'459.65
	Honoraires des médecins	118'669.34
	Frais de poursuites	58'528.20
	Affranchissement du courrier	116'441.80
	Destruction de documents	2'126.10
	Divers	<u>2'339.80</u>
		<u>482'824.34</u>

406.00	Taxes automobiles	23'983'704.42
	Taxes cyclomoteurs	46'690.00
	Assurances cyclomoteurs	43'082.00
	Taxes bateaux	5'385.50
	Vignettes autoroutières	62'093.10
	Redevances poids lourds	115'770.45
	Divers	<u>574.89</u>
		<u>24'257'300.36</u>
431.00	Expertises et examens	1'364'165.74
	Permis de circulation, plaques et autorisations diverses	1'846'252.05
	Permis de conduire	668'379.00
	Mesures administratives	233'435.95
	Divers	<u>219'022.70</u>
		<u>4'331'255.44</u>

Principales variations par rapport au budget

318.01 + 42'824.34

Plus d'honoraires des médecins et de frais de poursuites.

431.00 - 218'744.56

Budget 2007 établi avant de connaître la baisse de la demande pour les permis de conduire constatée en 2006 et subsistant en 2007. Globalement, comptes 2007 au niveau de 2005 et en augmentation de 9,3 % par rapport à 2006.

Comptes des investissements 2007	Comptes 2007		Budget 2007		Comptes 2006	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
670 Office des véhicules					40,971.15	
670.506.00 Mobilier, équipements, véhicules					40,971.15	

TROISIEME PARTIE

I. RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
3		711'801'482.34	704'611'400	736'265'320.76
30	CHARGES DE PERSONNEL	226'360'729.53	225'198'400	224'090'556.23
300	Autorités, commissions et juges	5'153'823.43	5'181'800	5'167'069.40
301	Personnel administratif et d'exploitation	86'468'745.85	84'265'600	83'813'873.05
302	Personnel enseignant	100'392'990.75	100'245'000	99'723'455.68
303	Assurances sociales	11'116'162.17	11'445'400	11'370'625.75
303.01	Allocations familiales	5'116'483.65	5'275'000	5'601'722.00
304	Caisse de pensions	15'777'203.75	16'292'800	16'123'216.20
305	Assurance accidents	705'025.78	732'300	693'138.95
306	Prestations en nature	680'706.00	682'900	670'794.00
309	Formation et autres charges de personnel	949'588.15	1'077'600	926'661.20
31	BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	36'218'832.23	38'663'000	36'111'881.17
310	Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	2'818'648.44	3'095'600	3'120'980.93
311	Mobilier, machines	712'910.44	784'000	591'850.35
312	Eau, énergie, combustibles	2'465'640.60	2'693'300	2'852'426.70
313	Autres marchandises	3'295'144.32	3'664'800	3'683'840.46
314	Entretien des immeubles	5'664'468.40	5'658'000	5'367'302.60
315	Entretien d'objets mobiliers	2'102'833.77	2'517'800	2'119'303.51
316	Loyers et redevances d'utilisation	2'947'207.65	2'825'300	2'973'009.23
317	Dédommagements	2'326'909.20	2'535'300	2'354'401.83
318	Prestations de service	13'407'159.11	14'420'400	12'641'934.41
319	Cotisations et frais divers	477'910.30	468'500	406'831.15
32	INTERETS PASSIFS	14'287'409.92	14'439'000	16'170'254.99
320	Engagements courants	49'166.05	50'000	37'657.75
321	Dettes à court terme	47'209.20	15'000	63'662.70
322	Dettes à moyen et long terme	14'191'034.67	14'374'000	16'068'934.54

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
33	AMORTISSEMENTS	36'010'067.80	36'200'000	35'936'644.78
330	Patrimoine financier	2'759'891.15	2'650'000	3'104'818.15
331	Patrimoine administratif	33'250'176.65	33'550'000	32'831'826.63
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	9'008'021.65	9'188'000	48'377'774.50
35	DEDOMMAGEMENTS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	45'537'384.95	44'168'500	42'201'523.25
350	Confédération	22'072.00	2'500	3'404.00
351	Cantons	44'822'632.35	43'461'000	41'508'650.95
352	Communes	692'680.60	705'000	689'468.30
36	SUBVENTIONS ACCORDEES	223'388'562.04	217'819'900	213'633'443.96
360	Confédération	17'649'082.00	16'729'000	15'865'252.00
361	Cantons	294'581.00	305'000	294'166.00
362	Communes	4'919'964.75	3'413'500	3'744'084.43
363	Propres établissements	2'628'816.62	3'159'300	2'806'135.29
364	Sociétés d'économie mixte	96'767'820.82	95'000'500	93'584'510.92
365	Institutions privées	18'507'817.63	18'994'900	17'620'593.87
366	Personnes physiques	81'735'075.72	79'417'700	79'294'433.05
367	Etranger	885'403.50	800'000	424'268.40
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	93'949'598.15	91'622'500	91'804'945.20
371	Cantons	7'232.15	4'000	4'000.00
372	Communes	2'446'110.80	3'423'500	2'453'213.80
375	Institutions privées	91'496'255.20	88'195'000	89'347'731.40
377	DEPENSES A CHARGE DES FOND	23'563'052.32	24'886'300	23'710'923.45
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	2'666'604.45	1'635'800	3'404'265.58
39	IMPUTATIONS INTERNES	811'219.30	790'000	823'107.65

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
4		711'846'915.60	699'111'400	718'100'818.53
40	IMPOTS	264'832'491.53	263'814'000	252'143'740.37
400	Impôts sur le revenu et la fortune	190'057'724.52	194'759'000	184'649'916.00
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	36'108'160.50	31'750'000	29'641'057.40
403	Impôts sur les gains immobiliers et de loteries	3'297'978.70	2'380'000	2'204'173.45
404	Droits de mutation et de gages immobiliers	8'396'217.55	7'800'000	8'228'742.70
405	Impôts sur les successions et donations	2'715'109.90	2'700'000	3'543'236.50
406	Taxes des véhicules	24'257'300.36	24'425'000	23'876'614.32
41	PATENTES, CONCESSIONS	1'502'473.75	1'832'500	1'772'317.25
410	Patentes, concessions	699'095.80	977'500	917'263.10
411	Autres patentes et permis	803'377.95	855'000	855'054.15
42	REMBOURSEMENTS DE PRETS ET PARTICIPATIONS	42'177'831.04	41'506'400	42'219'038.28
420	Banques	5'953'083.32	5'040'000	5'994'312.74
421	Créances	1'875'675.32	1'700'000	1'615'633.19
422	Capitaux du patrimoine financier	1'948'951.50	2'350'000	2'174'668.40
424	Gains comptables sur placements du patrimoine financier	90'460.00	100'000	185'155.95
426	Participation permanentes du patrimoine administratif	29'470'856.00	29'650'000	29'640'629.00
427	Immeubles du patrimoine administratif	2'838'804.90	2'666'400	2'608'639.00
43	CONTRIBUTIONS	28'848'733.60	27'406'900	27'124'636.47
431	Emoluments administratifs	13'297'184.21	13'815'000	13'248'590.11
432	Recettes d'établissements spécialisés	639'535.40	815'000	605'156.25
433	Ecolages	992'210.70	974'500	836'561.10
434	Autres redevances d'utilisation	675'601.20	677'800	627'653.65
435	Ventes	1'816'099.66	1'598'200	1'590'294.05
436	Dédommagements de tiers	9'438'915.37	7'827'800	8'415'459.41
437	Amendes	1'879'624.76	1'635'700	1'741'498.20
439	Autres contributions	109'562.30	62'900	59'423.70

Comptes de fonctionnement 2007		Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
44	PARTS FEDERALES	83'835'459.65	80'720'000	78'516'370.80
45	DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	66'770'358.79	67'119'300	65'387'196.14
451	Cantons	1'062'498.05	986'400	1'028'802.30
452	Communes	65'707'860.74	66'132'900	64'358'393.84
46	SUBVENTIONS ACQUISES	97'135'983.75	94'058'100	87'566'993.79
460	Confédération	80'336'654.90	77'398'800	72'506'151.10
462	Communes	16'023'433.20	15'593'100	14'359'842.44
463	Propres établissements	423'108.25	437'200	328'559.85
469	Autres subventions	352'787.40	629'000	372'440.40
47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	93'949'598.15	91'622'500	91'804'945.20
470	Confédération	93'712'204.25	91'122'500	91'615'659.30
471	Cantons	237'393.90	500'000	189'285.90
477	RECETTES EN FAVEUR DES FONDS	23'252'608.99	24'527'700	24'783'852.49
48	PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX	8'730'157.05	5'714'000	45'958'620.09
49	IMPUTATIONS INTERNES	811'219.30	790'000	823'107.65

Comptes des investissements 2007		Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
5		58'308'131.90	66'356'800	50'979'713.65
50	INVESTISSEMENTS PROPRES	28'356'165.80	34'102'000	20'990'299.50
500	Terrains non bâtis	234'230.05	282'500	253'599.95
501	Ouvrages de génie civil	15'102'689.05	17'540'000	11'158'912.09
503	Terrains bâtis	7'708'904.20	7'855'000	3'991'469.60
506	Mobilier, machines, véhicules	5'310'342.50	8'424'500	5'586'317.86
52	PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES	2'860'075.00	3'530'000	3'661'746.00
522	Communes	1'321'000.00	1'970'000	1'973'406.00
524	Sociétés d'économie mixte	395'000.00	300'000	260'000.00
526	Personnes physiques	1'144'075.00	1'260'000	1'428'340.00
56	SUBVENTIONS ACCORDEES	16'065'683.70	17'817'800	14'942'369.05
561	Cantons	17'177.90	0	268'888.75
562	Communes	4'811'048.15	5'210'000	5'090'567.40
564	Sociétés d'économie mixte	6'048'044.70	6'899'500	4'348'831.80
565	Institutions privées	5'164'204.00	5'678'300	5'217'027.55
567	Etranger	25'208.95	30'000	17'053.55
57	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	10'641'706.40	10'357'000	11'202'174.10
570	Confédération	44'951.60	70'000	36'136.10
572	Communes	6'189'524.80	6'125'000	7'199'496.00
575	Institutions privées	4'407'230.00	4'162'000	3'966'542.00
577	DEPENSES A CHARGE DES FOND	384'501.00	550'000	107'082.00
58	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	0.00	0	76'043.00

Comptes des investissements 2007		Comptes 2007	Budget 2007	Comptes 2006
6		19'084'445.95	20'307'300	17'715'218.00
60	TRANSFERTS AU PATRIMOINE FINANCIER	0.00	0	9'467.00
62	REMBOURSEMENTS DE PRETS ET PARTICIPATIONS	3'247'140.25	3'212'600	3'430'478.90
622	Communes	1'655'035.00	1'700'000	1'778'735.00
624	Sociétés d'économie mixte	390'745.00	391'000	390'745.00
625	Institutions privées	29'264.80	25'000	24'351.90
626	Personnes physiques	1'172'095.45	1'096'600	1'236'647.00
63	FACTURATION A DES TIERS	499'740.00	51'000	123'330.80
66	SUBVENTIONS ACQUISES	4'311'358.30	6'136'700	2'766'642.20
660	Confédération	4'235'992.90	5'643'400	2'595'684.60
662	Communes	75'365.40	493'300	132'457.60
664	Autres	0.00		38'500.00
67	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	10'641'706.40	10'357'000	11'202'174.10
670	Confédération	10'593'254.80	10'265'000	11'150'038.00
672	Communes	3'500.00	22'000	16'000.00
679	Autres	44'951.60	70'000	36'136.10
677	RECETTES EN FAVEUR DES FONDS	1'553.30	25'000	183'125.00
68	PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX	382'947.70	525'000	0.00

TROISIEME PARTIE

II. EFFECTIF DU PERSONNEL

EFFECTIF DU PERSONNEL ADMINISTRATIF EN 2007

Service / Département	JANV.	FEV.	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUIL.	AOUT	SEPT.	OCT.	NOV.	DEC.	MOYENNE	BUDGET	Différence
100 Secrétariat Chancellerie	6.50	6.50	6.50	6.50	6.60	7.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.59	6.50	0.09
101 Gouvernement	10.60	11.10	11.00	11.00	10.50	11.17	10.50	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.49	10.00	0.49
110 Secrétariat du Parlement	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.00	0.05
140 Economat	4.70	4.70	4.70	4.70	4.70	4.70	4.70	4.70	4.70	4.70	4.70	4.70	4.70	4.75	-0.05
640 Information et communication	5.30	5.30	4.30	4.30	4.30	4.30	4.30	4.30	4.30	4.30	3.80	3.80	4.38	5.30	-0.92
130 Informatique	21.95	21.95	21.82	20.95	21.95	20.95	20.95	20.95	21.95	21.95	21.95	21.95	21.61	23.95	-2.34
250 Service du personnel	13.29	12.60	12.95	13.00	12.95	12.50	11.50	10.80	10.80	10.80	10.80	10.30	11.86	16.10	-4.24
280 Santé publique	8.20	8.58	8.80	8.60	8.60	8.60	8.60	8.80	8.96	9.80	9.80	9.80	8.93	8.20	0.73
282 Clinique dentaire scolaire	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.75	1.50	1.50	1.65	1.65	1.65	1.65	1.68	1.75	-0.08
286 Service de santé scolaire	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.09	4.24	4.09	4.00	4.00	4.04	4.00	0.04
287 Laboratoire	8.05	8.05	8.05	8.05	8.05	8.25	8.25	9.25	8.78	8.25	8.25	8.25	8.29	8.05	0.24
560 Action sociale	9.70	9.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.20	9.70	9.70	9.70	9.70	10.16	9.70	0.46
561 Pensions alimentaires	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00
223 Service de la population	10.60	10.60	10.60	10.60	11.10	10.60	10.10	10.10	10.38	10.50	10.50	10.50	10.52	10.00	0.51
260 Service des communes	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	0.00
300 Economie	10.40	10.40	10.40	10.90	10.08	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.50	10.50	10.27	10.50	-0.23
301 Créapole	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	0.00
310 Arts et métiers et travail	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	9.20	1.50
350 Economie rurale	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	0.00
360 Service vétérinaire	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.40	2.00	0.40
630 Coopération	5.20	5.03	5.60	5.60	5.60	5.60	4.60	4.10	4.60	4.60	4.60	4.60	4.98	3.80	1.18
400 Aménagement du territoire	17.00	16.50	16.50	16.50	16.50	17.20	17.20	16.70	16.70	14.50	14.50	14.50	16.19	16.50	-0.31
410 Eaux et protection nature	24.90	24.90	24.40	24.40	24.40	24.40	24.40	25.40	25.40	25.40	25.40	25.40	24.90	25.10	-0.20
420 Forêts	12.75	12.75	12.75	12.75	12.75	11.75	11.75	11.75	12.75	12.75	12.75	12.75	12.50	12.60	-0.10
421 Forêts domaniales	10.70	10.70	10.70	9.82	9.30	8.77	8.30	8.30	8.30	7.95	7.95	7.95	9.06	8.70	0.36
450 Ponts et chaussées	66.05	66.05	65.05	65.05	65.05	66.05	66.05	66.05	66.05	65.05	65.05	65.05	65.55	66.05	-0.50
451 Routes nationales	28.37	28.37	28.37	28.37	28.37	28.37	28.37	28.37	28.37	28.37	28.37	28.37	28.37	27.37	1.00
452 Centre d'entretien A 16	19.13	18.33	18.33	18.54	18.73	18.73	18.73	17.67	17.70	18.15	18.15	18.25	18.37	19.13	-0.76
460 Service des constructions	9.07	8.30	8.50	7.50	7.50	8.00	7.50	7.50	7.50	8.00	8.00	7.00	7.86	7.00	0.86
Conciergerie	36.88	36.88	36.88	36.67	36.64	36.41	36.22	36.87	36.78	36.65	36.62	36.58	36.67	36.00	0.67
470 Transports et énergie	5.00	4.44	4.40	4.58	4.23	4.23	4.73	5.13	5.13	5.13	4.94	4.83	4.73	5.00	-0.27
270 Bureau de l'égalité	2.90	2.90	2.90	2.00	1.30	1.30	1.30	1.10	1.10	1.10	1.84	2.00	1.81	2.30	-0.49
283 Ecole de soins infirmiers	16.00	15.88	15.88	15.88	16.28	16.28	16.28	3.23	3.43	3.17	2.93	2.93	10.68	17.38	-6.70
320 Formation professionnelle	8.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	6.70	6.70	6.70	6.70	6.70	6.70	6.93	7.40	-0.47
321 Centre prof. Delémont	1.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.64	2.80	2.80	2.80	2.80	2.47	1.40	1.07
323 Ecole prof. comm. Delémont	2.20	2.70	2.70	2.70	2.70	2.70	2.70	1.90	1.90	1.90	1.90	1.90	2.33	2.20	0.12
324 Centre prof. Porrentruy	1.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	3.30	3.30	3.30	3.30	3.20	3.20	2.95	1.80	1.15
330 Ecole d'informatique	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.30	0.20	0.20	0.20	0.20	0.20	0.26	0.30	-0.04
500 Service de l'enseignement	11.95	11.95	10.95	10.95	11.35	11.35	11.35	11.55	11.55	11.95	11.95	11.95	11.57	11.95	-0.38
501 Orientation professionnelle	11.92	12.20	12.20	12.45	12.45	12.45	12.20	11.97	12.20	12.83	13.60	13.60	12.51	10.70	1.81
504 Lycée cantonal	3.50	4.50	4.50	4.50	4.50	4.50	5.00	5.50	5.50	5.50	6.07	7.00	5.05	4.00	1.05

EFFECTIF DU PERSONNEL ADMINISTRATIF EN 2007

Service / Département	JANV.	FEV.	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUIL.	AOUT	SEPT.	OCT.	NOV.	DEC.	MOYENNE	BUDGET	Différence
507 Ecole de culture générale	2.80	2.80	2.80	2.80	3.40	3.40	3.40	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	3.35	2.96	0.39
508 Ecole sup. de commerce	1.05	1.55	1.55	1.55	1.55	1.55	1.55	1.55	1.55	1.55	1.55	1.55	1.51	1.05	0.46
511 Centre d'émulation informatique	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	0.00
515 Service financier	4.45	4.80	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.10	4.08	0.02
516 Centre sportif Porrentruy	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	0.00
520 Culture	6.85	6.90	7.90	7.90	7.90	7.90	7.90	7.90	7.90	8.90	8.90	8.90	7.98	6.50	1.48
521 Bibliothèque cantonale	3.50	3.50	3.50	4.10	4.10	4.10	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	3.30	2.80	0.50
522 Musée des sciences nat.	3.50	3.50	3.50	3.00	3.00	3.00	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.38	3.50	-0.13
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	4.60	4.60	0.00
540 CEJEF			1.00	1.25	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.19	0.00	1.19
550 Service de la formation		2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.20	2.20	2.40	2.32	2.40	1.96	0.00	1.96
200 Service juridique	10.75	10.33	9.75	9.75	9.75	9.75	9.75	9.75	10.15	10.15	10.15	11.15	10.10	9.75	0.35
209 Procureur général	4.25	4.25	4.25	3.75	3.75	3.75	4.25	4.25	4.25	4.25	4.25	4.25	4.13	3.75	0.38
211 Tribunal cantonal	11.95	11.95	11.95	11.95	11.35	11.15	11.15	11.55	11.55	11.82	12.05	12.05	11.71	11.93	-0.22
212 Tribunal des mineurs	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	3.75	0.00
216 Tribunal de prem.instance	20.70	20.70	20.70	20.70	20.70	20.70	20.70	21.40	20.80	20.80	20.80	20.80	20.79	20.70	0.09
221 Registres fonciers	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	0.00
225 Maison d'arrêts Porrentruy	5.75	5.75	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.13	5.75	-0.63
230 Off. poursuites Delémont	9.40	9.40	8.40	8.40	8.40	9.40	9.40	9.40	9.40	9.40	9.40	9.40	9.15	8.40	0.75
231 Off. poursuites Porrentruy	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	0.00
232 Off. poursuites Saignelégier	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	0.00
600 Trésorerie générale	8.00	8.00	8.00	8.00	8.50	8.50	8.50	8.50	8.50	8.50	8.00	8.00	8.25	8.00	0.25
609 Service des contributions	7.50	7.50	9.03	9.50	9.50	9.50	9.50	9.50	9.50	9.50	9.50	9.50	9.13	7.50	1.63
610 Gestion et coordination	6.50	6.50	7.37	7.50	7.50	7.00	6.50	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.57	7.00	-0.43
611 Section personnes physiques	35.05	35.05	35.25	35.55	35.55	35.05	35.55	35.55	36.05	36.05	36.05	35.55	35.53	34.51	1.02
612 Section personnes morales	19.50	19.58	21.47	22.00	22.00	22.00	22.00	21.93	20.22	19.50	18.50	18.50	20.60	21.00	-0.40
613 Recettes de district	9.50	9.50	9.50	9.50	9.50	9.50	9.50	9.50	9.50	9.50	9.50	9.50	9.50	9.50	0.00
620 Contrôle des finances	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	0.00
652 Police	128.45	128.45	128.45	131.45	131.45	131.45	131.45	131.45	131.45	131.45	130.45	130.45	130.53	130.45	0.08
660 Sécurité et protection	5.05	5.05	5.05	5.05	5.05	6.05	6.60	6.60	6.34	6.05	6.05	5.50	5.70	5.05	0.65
661 Protection civile	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00
670 Office des véhicules	21.57	21.80	21.30	21.30	22.30	22.30	22.30	22.30	22.30	22.95	22.73	22.90	22.17	22.30	-0.13
1. CHANCELLERIE D'ETAT	29.15	29.65	28.55	28.55	28.15	29.72	28.05	27.55	27.55	27.55	27.05	27.05	28.21	28.55	-0.34
2. SANTE, AFF. SOC. ET RESS. HUM.	67.94	67.63	69.07	68.05	69.00	67.75	66.50	66.59	67.08	67.24	67.15	66.65	67.55	72.75	-5.20
3. ECONOMIE, COOP. ET COMMUNES	54.60	54.43	55.00	55.50	55.18	54.60	53.90	53.40	54.18	54.30	54.80	54.80	54.56	51.20	3.36
4. ENVIRONNEMENT ET EQUIPEMENT	229.85	227.22	225.88	224.18	223.47	223.91	223.25	223.74	224.68	221.95	221.73	220.68	224.21	223.45	0.76
5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS	93.60	99.16	99.36	99.06	100.01	100.01	99.66	86.77	87.36	89.33	90.99	92.16	94.79	91.80	2.99
6. FINANCES, JUSTICE ET POLICE	328.67	328.56	330.22	334.15	335.05	335.85	336.90	337.43	335.76	335.67	333.18	333.30	333.73	330.34	3.39
TOTAL GENERAL	803.81	806.65	808.08	809.49	810.86	811.84	808.26	795.48	796.61	796.04	794.90	794.64	803.06	798.09	4.96

EXPLICATIONS DES VARIATIONS PAR RAPPORT AU BUDGET

Unités administratives	Postes	Détail des variations par rapport au budget
100 Secrétariat Chancellerie (CHA)	0.09	Une temporaire du 28 mai au 30 juin
101 Gouvernement (GVT)	0.49	1,5 secrétaire au lieu de 1 dans un département de février à avril, une temporaire à 60 % en janvier et février et 50 % de mars à juillet et une temporaire du 11 au 30 juin
110 Secrétariat du Parlement (PLT)	0.05	Responsable de la cafétéria du Parlement encore sous ECT au budget
140 Economat (ECT)	-0.05	Transfert de la responsable de la cafétéria du Parlement à PLT
640 Information et communication (SIC)	-0.92	Transfert d'un bibliothécaire-documentaliste à OCC en mars et retraite du statisticien à 50 % à fin octobre
130 Informatique (SDI)	-2.34	Départ d'un développeur à fin décembre 2006, un poste de responsable de groupe vacant de janvier à août, un responsable de groupe transféré au Service des contributions le 15 mars, un responsable de groupe entré le 19 mars, un développeur parti en retraite à fin mars et remplacé en mai et un développeur parti à fin mai
250 Service du personnel (PER)	-4.24	6 postes de pool de secrétariat au budget occupés en moyenne pour 2,17 (souvent ventilés dans les services utilisateurs), réduction du taux d'activités d'une agente administrative de 50 % à 40 % et d'une secrétaire de 100 % à 90 % dès août et départ du chef de service à fin novembre
280 Santé publique (SSA)	0.73	Poste de secrétaire à 60 % vacant du 1er janvier au 11 février, une temporaire à 60 % de janvier à septembre et 100 % d'octobre à décembre, poste de pharmacien à 20 % vacant d'avril à juillet et une temporaire à 20 % du 7 au 30 septembre et 60 % d'octobre à décembre
282 Clinique dentaire scolaire	-0.08	Retraite du dentiste à 25 % à fin juin et remplacement à 15 % dès septembre
286 Service de santé scolaire	0.04	Augmentation du taux d'activités de 3 infirmières de 8 % chacune du 20 août au 11 octobre
287 Laboratoire	0.24	Augmentation du taux d'activités de 2 laborantins de 10 % chacun et un temporaire du 1er août au 16 septembre
560 Action sociale (SAS)	0.46	Une temporaire du 1er mars au 15 août
223 Service de la population (SPOP)	0.51	Une temporaire à 60 % pas au budget mais devenue agente administrative dès 1er janvier, une temporaire CO à 50 % au budget mais à fin juin, une temporaire à 50 % en mai et suppléments temporaires de taux d'activités de 40 % de trois officières d'état civil du 10 septembre à fin décembre
300 Economie (ECO)	-0.23	Un poste au Bureau du développement économique vacant de janvier à mars, un poste d'agente administrative à 50 % vacant de mai à octobre et une temporaire à 90 % de janvier à mars et 40 % du 1er avril au 6 mai
310 Arts et métiers et travail (AMT)	1.50	Postes autofinancés pour le contrôle de la libre circulation dès le 23 octobre 2006 pas au budget
360 Service vétérinaire (VET)	0.40	Nouveau poste de vétérinaire à 80 % dès le 1er juillet
630 Coopération (COP)	1.18	Un chargé de mission non budgétisé parce que plus là mais payé jusqu'à fin juin, une chargée de mission budgétisée mais effectivement à 90 % et dès le 1er mars, une chargée de mission à 60 % contre 50 % au budget, un temporaire CO toute l'année à 80 %, un poste de secrétaire à 50 % vacant en août et un temporaire à 50 % du 1er janvier au 20 février

EXPLICATIONS DES VARIATIONS PAR RAPPORT AU BUDGET

Unités administratives	Postes	Détail des variations par rapport au budget
400 Aménagement du territoire (SAT)	-0.31	Départ d'un urbaniste à fin septembre, interruption de travail d'une urbaniste à 50 % d'août à décembre, un temporaire CO à 50 % au budget sorti à fin janvier, un temporaire à 40 % de juin à septembre et une temporaire à 50 % de janvier à mai et 80 % de juin à septembre
410 Eaux et protection nature (EPN)	-0.20	Un spécialiste des dangers à 80 % contre 100 % au budget, un garde retraité à fin février remplacé à 50 % dès mars et une temporaire d'août à décembre
420 Forêts (FOR)	-0.10	Passage d'un ingénieur forestier de 60 à 75 % en janvier et interruption de travail de juin à août d'un employé CO
421 Forêts domaniales (FOD)	0.36	Un forestier bûcheron entré en novembre 2006 et un autre en janvier 2007 en remplacement de deux forestiers bûcherons invalides sortis des effectifs le 10 avril et le 14 juin et un technicien à 75 % passé à 35 % le 15 avril et sorti à fin septembre (transfert au Centre d'entretien A 16)
450 Ponts et chaussées (PCH)	-0.50	Un poste vacant suite à retraite de mars à mai et départ d'un cantonnier à fin septembre
451 Routes nationales	1.00	Un développeur entré en décembre 2006 pas au budget
452 Centre d'entretien A 16	-0.76	Un technicien à 80 % part i à fin janvier remplacé à 40 % dès le 15 avril et 75 % dès octobre (transfert de FOD), comptable à 100 % avec taux réduit à 75 % du 30 juillet au 19 août, 80 % du 20 août au 30 septembre et 90 % en octobre et novembre, deux aides-concierges pour 133 % transférés à CST au 1er août et, simultanément, arrivée d'un aide-concierge à 50 % transféré de CST
460 Service des constructions (CST)	0.86	1,2 poste de secrétariat occupé à 2 en janvier et février et 2,2 en mars en raison de l'engagement d'une nouvelle secrétaire pour formation et transmission des dossiers avant retraite de la titulaire à fin mars, poste de dessinateur à 50 % occupé à 100 % du 15 janvier à fin mars et vacant de juillet à septembre et un temporaire à 100 % en janvier, 50 % en avril et mai et 100 % de juin à novembre
Conciergerie	0.67	Solde concernant 6 sorties, 3 entrées et 4 modifications de taux d'activités. Pour les sorties, des aides-concierges à 21 %, 12 %, 24 %, 10 %, 21 % et 13 % sortis respectivement à fin avril (2), fin mai, fin août, fin octobre et le 13 décembre. Pour les entrées, aides-concierges à 17 % dès octobre 2006, à 70 % dès janvier et à 0,57 % dès août (transfert de Centre A 16). Pour les variations de taux, concierge à 24 % passant à 100 % dès août (transfert de Centre A 16), aide-concierge à 86 % passant à 36 % dès août (transfert à Centre A 16), aide-concierge à 62 % passant à 71 % dès le 12 novembre et aide-concierge à 74 % passant à 37 % dès le 16 juillet avec une interruption de travail du 5 au 14 octobre.
470 Transports et énergie (TEN)	-0.27	Départs d'une dessinatrice à 50 % à fin février et d'une secrétaire à 50 % à fin avril, entrée d'une responsable des transports scolaires à 33 % le 15 avril, entrée d'une secrétaire à 50 % en août, une temporaire à 50 % du 1er au 11 février et 50 % du 12 février à fin juillet et un temporaire à 50 % en juillet et du 11 novembre à fin décembre et 80 % du 1er août au 10 novembre

EXPLICATIONS DES VARIATIONS PAR RAPPORT AU BUDGET

Unités administratives	Postes	Détail des variations par rapport au budget
270 Bureau de l'égalité (EGA)	-0.49	Départ de la responsable à 90 % à fin avril, entrée de la nouvelle responsable à 70 % en novembre, réduction du taux d'activités d'une secrétaire de 50 % à 30 % dès août, une agente administrative à 60 % avec supplément temporaire de 20 % de mai à octobre et 10 % de novembre à décembre, une temporaire à 90 % comptée 4 mois au budget sortie à fin mars, une temporaire à 30 % du 5 au 11 novembre et une temporaire à 30 % en décembre
283 Ecole de soins infirmiers (ESIJ)	-6.70	Une enseignante en soins à 70 % au budget sortie à fin août 2006, une enseignante en soins à 50 % au budget sortie à fin décembre 2006, une enseignante en soins à 60 % contre 40 % au budget, une secrétaire à 50 % non remplacée, chef de la division santé-social-arts à 40 % dès mai, sortie des 13,45 enseignantes et enseignants en soins de l'effectif du personnel administratif à fin juillet, une secrétaire à 30 % passant à 40 % dès août, une temporaire à 50 % du 1er au 7 janvier et une temporaire à 50 % du 13 août au 14 octobre
320 Formation professionnelle (SFP)	-0.47	Un temporaire CO à 60 % dès le 1er janvier, transfert du chef de service à SFO dès février et départ d'une secrétaire à 30 % à fin juin
321 Centre prof. Delémont (CPD)	1.07	Chef de la division artisanale dès février (transfert enseignant) et une temporaire à 40 % dès le 13 août
323 Ecole prof. commerciale (EPC)	0.12	Chef de la division commerciale à 50 % dès février (transfert enseignant) et départ d'une secrétaire-comptable à 80 % à fin juillet
324 Centre prof. Porrentruy (CPP)	1.15	Chef de la division technique dès février (transfert enseignant) et une temporaire à 50 % de juillet à octobre et 40 % de novembre à décembre
330 Ecole d'informatique	-0.04	Réduction du taux d'activités de la secrétaire de 30 à 20 % dès août
500 Service de l'enseignement (SEN)	-0.38	Retraite du chef de service à fin février, entrée d'un responsable de l'enseignement à 40 % en mai et passage à 60 % dès août et une temporaire à 40 % d'octobre à décembre
501 Orientation professionnelle (COS)	1.81	Une conseillère en orientation entrée en octobre 2006 à un taux d'activités moyen de 94.58 % sur 2007, retraite d'une conseillère à 30 % à fin août, une conseillère à 40 % avec supplément temporaire de 25 % d'avril à juin et de 20 % de septembre à décembre, une secrétaire à 60 % passé à 70 % en avril et 90 % en octobre, une temporaire à 30 % de janvier à mars et 20 % d'avril à septembre, une temporaire à 20 % du 22 janvier au 13 août et 100 % du 24 octobre à fin décembre et une temporaire à 40 % en septembre et 80 % d'octobre à décembre
504 Lycée cantonal (LYC)	1.05	Chef de la division lycéenne dès février (transfert enseignant), un poste de secrétaire à 50 % vacant de janvier à juin, une temporaire à 50 % d'août à décembre, une temporaire à 50 % du 9 au 18 novembre et 100 % du 19 novembre à fin décembre et une temporaire à 50 % en décembre
507 Ecole de culture générale (ECG)	0.39	Départ d'un aide de cuisine à 16 % à fin décembre 2006, chef de la division santé-social-arts à 60 % dès mai, augmentation du taux d'activités d'une secrétaire de 50 % à 70 % dès août et fonctionnarisation d'une aide de cuisine à 15 % dès août
508 Ecole sup. de commerce (ESCD)	0.46	Chef de la division commerciale à 50 % dès février (transfert enseignant)
515 Service financier (FIN)	0.02	Une agente à 30 % en janvier et février (50 % au budget) et une temporaire à 50 % du 22 janvier à fin février
520 Culture (OCC)	1.48	Sortie d'une secrétaire à 50 % le 21 janvier remplacée par une temporaire à 50 % toute l'année, un bibliothécaire-documentaliste transféré de SIC dès mars, entrée d'un archiviste le 1er octobre, un temporaire à 40 % de février à juillet et un autre temporaire à 40 % d'août à décembre
521 Bibliothèque cantonale	0.50	Une temporaire à 30 % de janvier à juin, une temporaire à 40 % de janvier à mars et une temporaire d'avril à juin
522 Musée des sciences nat.	-0.13	Un demi-poste de jardinier vacant d'avril à juin
540 Centre d'enseignement (CEJEF)	1.19	Entrée du chef en mars et d'une secrétaire à 50 % le 16 avril
550 Service de la formation (SFO)	1.96	Entrée du chef (transfert enseignant) et d'un agent administratif (transfert SFP) en février, d'une secrétaire à 20 % en août, une temporaire à 20 % du 1er octobre au 18 novembre et une temporaire à 20 % en décembre

EXPLICATIONS DES VARIATIONS PAR RAPPORT AU BUDGET

Unités administratives	Postes	Détail des variations par rapport au budget
200 Service juridique (JUR)	0.35	Suppléments temporaires de taux d'activités des secrétaires de 50 % en janvier et de 40 % en février et de septembre à décembre, une temporaire à 50 % du 1er janvier au 11 février et un temporaire en décembre
209 Procureur général	0.38	Augmentation du taux d'activités d'un commis-greffier de 50 % à 100 % dès le 1er janvier, départ d'une commis-greffière à 80 % et réduction du taux d'activités d'une autre de 70 % à 50 % à fin mars, entrée d'une commis-greffière à 70 % au 1er juillet, augmentation du taux d'activités d'une commis-greffière de 50 % à 55 % dès le 1er juillet et une temporaire à 50 % d'avril à juin
211 Tribunal cantonal (TRC)	-0.22	Augmentation de taux d'activités d'un juge de 98 % à 100 % dès le 1er janvier, départ d'une commis-greffière à 60 % à fin avril et d'une temporaire CO à 20 % à fin mai, entrée d'une commis-greffière à 70 % en août, réduction du taux d'activités de deux commis-greffières de 100 % à 80 % et de 60 % à 50 % dès août et une temporaire à 50 % du 15 octobre à fin décembre
216 Tribunal de prem.instance (TPI)	0.09	Départ d'une commis-greffière à 60 % à fin août et une temporaire à 70 % dès août
225 Maison d'arrêts Porrentruy	-0.63	Retraite d'un géôlier à fin février et augmentation du taux d'activités de 75 % à 100 % d'un géôlier dès mars
230 Off. poursuites Delémont (PFD)	0.75	Une temporaire à 100 % toute l'année et un poste d'agent administratif vacant de mars à mai
600 Trésorerie générale (TRG)	0.25	Une temporaire à 50 % de mai à octobre
609 Service des contributions (CTR)	1.63	Entrée d'un juriste en mars et d'un informaticien transféré de SDI le 16 mars
610 Gestion et coordination (GEC)	-0.43	Une temporaire CO à 50 % au budget sortie à fin novembre 2006, une agente administrative à 50 % transférée à PPH le 1er juillet, une temporaire à 50 % du 5 mars à fin mai et une temporaire à 50 % du 5 mars à fin juillet
611 Section personnes physiques (PPH)	1.02	Augmentation de taux d'activités d'un expert fiscal de 96 % à 100 % dès le 1er janvier, une temporaire à 50 % en janvier, une temporaire à 50 % de février à mai, une agente administrative à 50 % (transfert de GEC) de juillet à novembre et une temporaire à 50 % du 19 mars à fin août et 100 % de septembre à décembre
612 Section personnes morales (PMO)	-0.40	Une secrétaire au budget transférée dans un autre service le 18 octobre 2006 et temporaires pour l'équivalent de 37,2 mois contre 30 au budget
652 Police (POC)	0.08	Deux agents entrés en avril au lieu de deux aspirants toute l'année au budget, une temporaire CO dès avril et retraite d'un agent à fin octobre
660 Sécurité et protection (SSP)	0.65	Une temporaire à 100 % en juin et du 16 août à fin décembre et 75 % du 1er juillet au 15 août, une temporaire à 80 % du 1er juillet au 16 septembre et réduction de taux d'activités de deux secrétaires de 55 % dès décembre
670 Office des véhicules (OVJ)	-0.13	Poste de chef de service vacant de janvier à avril, une temporaire à 50 % du 15 janvier à fin février, supplément temporaire pour deux agentes administratives de 60 % à 100 % dès le 22 octobre et 40 % à 60 % dès le 26 novembre, une temporaire à 50 % du 1er au 28 octobre et 100 % du 29 octobre à fin décembre et départ d'un secrétaire-comptable à fin octobre
TOTAL GENERAL	4.96	

EFFECTIF DU PERSONNEL AU 31 DECEMBRE 2007

Service / Département	Fonction.	Emplois CDI	Magistrats	Emplois CDD	Temporaires	Auxiliaires	TOTAL
1. CHANCELLERIE D'ETAT	18.25	3.80	5.00				27.05
2. SANTE, AFF. SOC. ET RESS. HUM.	25.55	34.65		4.85	1.60		66.65
3. ECONOMIE, COOP. ET COMM.	27.10	24.50		2.80	0.40		54.80
4. ENVIRONNEMENT ET EQUIPEMENT	80.10	110.90		6.88	1.50	21.25	220.63
5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS	45.40	34.08		5.95	6.40	0.33	92.16
6. FINANCES, JUSTICE ET POLICE	220.75	81.35	18.00	7.00	6.20		333.30
TOTAL GENERAL	417.15	289.28	23.00	27.48	16.10	21.58	794.59

L'effectif des fouilles archéologiques A 16, non compris dans le tableau, était au 31 décembre de 88.99 postes.
L'occupation annuelle moyenne s'est élevée à 88.81 postes

EFFECTIF DES ENSEIGNANTS MENSUALISES (en postes équivalents plein temps)

ECOLES	RENTREE SCOLAIRE 2006/2007 (BUDGET 2007)	EFFECTIF AU 31 DECEMBRE 2007
283 Ecole de soins infirmiers *	14.45	15.89
321 Centre professionnel Delémont	27.06	26.86
323 Ecole professionnelle commerciale	22.92	20.51
324 Centre professionnel Porrentruy	24.21	24.34
326 Ecole de métiers Porrentruy	21.76	22.38
330 Ecole supérieure d'informatique de gestion	3.29	3.16
502 Ecoles secondaires	218.12	218.83
503 Ecoles primaires	381.26	380.35
504 Lycée cantonal Porrentruy	75.58	76.28
505 Ecoles enfantines	93.08	91.16
507 Ecole de culture générale Delémont	27.73	28.46
508 Ecole supérieure de commerce Delémont	18.32	18.27
511 Centre d'émulation informatique	3.43	3.46
TOTAL	931.21	929.95

* Encore sous personnel administratif au budget 2007

EFFECTIF DES ELEVES

	RENTREE SCOLAIRE 2006/2007	RENTREE SCOLAIRE 2007/2008	VARIATION
502 Ecoles secondaires	2'535	2'421	-114
503 Ecoles primaires	5'131	5'094	-37
505 Ecoles enfantines	1'548	1'487	-61
ECOLES OBLIGATOIRES	9'214	9'002	-212
541 Division lycéenne	* 548	586	38
542 Division technique	560	606	46
543 Division artisanale	684	728	44
544 Division commerciale	737	743	6
545 Division santé-social-arts	388	421	33
ECOLES CANTONALES	2'917	3'084	167
TOTAL	12'131	12'086	-45

* Reconstitution et mise en comparaison sur la base de la nouvelle organisation (CEJEF)

TROISIEME PARTIE

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

CREDITS D'ENGAGEMENT ET CREDITS-CADRES UTILISES ET ENCORE DISPONIBLES (RSJU 611, ART. 24 AL.1)
 (Les subventions ne sont pas incorporées à ce tableau, mais figurent dans le tableau "Etat des subventions encore à verser au 31.12.2007")

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
DEPARTEMENT DE LA SANTE, DES AFFAIRES SOCIALES ET DES RESSOURCES HUMAINES			
Service de l'informatique			
création d'un système d'information du territoire de l'administration cantonale, SIT Jura (PLT 06.12.2000)	700'000.00	524'600.00	175'400.00
mise en place du RSJU sur internet (GVT 05.02.2002)	360'000.00	350'768.00	9'232.00
captif II (GVT 06.07.2004)	3'660'000.00	3'133'426.00	526'574.00
workflow intranet et téléprocédures (GVT 24.08.2004)	73'800.00	69'782.00	4'018.00
remplacement du système de gestion des OPF (GVT 08.11.2005)	196'500.00	174'312.00	22'188.00
système PROXY - contrôle des accès sur internet (GVT 20.12.2005)	35'000.00	28'599.00	6'401.00
nouvel ordinateur central pour le CTR (GVT 07.02.2006)	440'000.00	358'319.00	81'681.00
registre des habitants (GVT 04.07.2006)	50'000.00	23'053.00	26'947.00
logiciel pour la qualité des eaux (EPN) (GVT 26.09.2006)	20'000.00	17'835.00	2'165.00
réseau OpenJura (GVT 05.06.2007)	100'000.00	84'269.00	15'731.00
projet JuraJust (GVT 20.03.2007)	444'000.00	163'670.00	280'330.00
portail transactionnel (GVT 20.03.2007)	250'000.00	208'963.00	41'037.00
BlackBerry (GVT 30.10.2007)	18'305.00	14'592.00	3'713.00
extension du portail PER (NOVA) (GVT 20.11.2007)	79'800.00	53'060.00	26'740.00
SAN phase IV (GVT 18.12.2007)	150'000.00	100'757.00	49'243.00
InfoPol (GVT 18.12.2007)	420'000.00	400'000.00	20'000.00

CREDITS D'ENGAGEMENT ET CREDITS-CADRES UTILISES ET ENCORE DISPONIBLES (RSJU 611, ART. 24 AL.1)
 (Les subventions ne sont pas incorporées à ce tableau, mais figurent dans le tableau "Etat des subventions encore à verser au 31.12.2007")

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
DEPARTEMENT DE L'ECONOMIE, DE LA COOPERATION ET DES COMMUNES			
Service de la population			
projet "jura.accueil" (GVT 20.03.2007)	65'000.00	12'000.00	53'000.00
Service de la coopération			
financement du programme d'aide au développement Jura-Cameroun (PLT 24.05.2006)	2'400'000.00	1'109'295.40	1'290'704.60
	dont 900'000 frs à charge de la Confédération (DDC)		
	dont 600'000 frs à charge du Canton de Genève		

CREDITS D'ENGAGEMENT ET CREDITS-CADRES UTILISES ET ENCORE DISPONIBLES (RSJU 611, ART. 24 AL.1)
 (Les subventions ne sont pas incorporées à ce tableau, mais figurent dans le tableau "Etat des subventions encore à verser au 31.12.2007")

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
DEPARTEMENT DE L'ENVIRONNEMENT ET DE L'EQUIPEMENT			
Office des eaux et de la protection de la nature			
réalisation des investigations techniques du site contaminé Onivia à Porrentruy (GVT 17.04.2007)	76'000.00	19'028.00	56'972.00
réalisation des investigations complémentaires pour le site contaminé Onivia à Porrentruy (EPN 14.11.2006)	12'000.00	5'495.50	6'504.50
mesure d'entretien et de revitalisation de la réserve naturelle de Bonfol (2ème étape) (GVT 04.12.2007)	105'000.00	68'000.00	37'000.00
mandats "séismes", "crues" et carte des crues de la sorne" (ville de Delémont) (GVT 12.12.2006)	322'224.00	75'969.00	246'255.00
mandat d'étude consécutif aux crues du 09.08.2007 (GVT 25.09.2007)	102'812.00	18'077.00	84'735.00
Ponts et chaussées			
Aménagement de la route H18			
aménagement de la route principale H18, entre Saint-Brais et Montfaucon (PLT 15.09.1999)	17'750'000.00		
(PLT 20.02.2002)	3'270'000.00		
(GVT 18.06.2002)	173'715.25		
(GVT 18.06.2002)	141'181.10	23'398'496.70	-2'063'600.35
(régularisation du solde avec décompte final)			
		dont 12'442'000 frs de subvention fédérale	
		dont 345'000 frs de participation communale	
		dont 40'000 frs de participation communale	
Montfaucon, traversée, étude (GVT 09.08.2000)	37'730.00		
(GVT 15.11.2000)	46'000.00		
(GVT 13.01.2004)	67'310.00	110'721.80	40'318.20
Montfaucon, traversée (PLT 20.02.2002)	3'615'000.00	3'348'504.95	266'495.05
Acquisition et déconstruction de l'ancienne gare de Muriaux (PLT 10.07.2007)	250'000.00	218'275.30	31'724.70
Le Noirmont - Les Bois, levés de terrain (GVT 17.04.2007)	47'000.00	40'751.00	6'249.00
Les Emibois, évitement, étude (GVT 29.04.1998)	195'000.00		
(GVT 11.09.2001)	175'000.00		
(PLT 20.11.2002)	405'000.00	509'175.20	265'824.80
Le Bémont-Saignelégier, traversée (PLT 16.12.2005)	7'291'000.00	4'538'231.85	2'752'768.15

CREDITS D'ENGAGEMENT ET CREDITS-CADRES UTILISES ET ENCORE DISPONIBLES (RSJU 611, ART. 24 AL.1)
 (Les subventions ne sont pas incorporées à ce tableau, mais figurent dans le tableau "Etat des subventions encore à verser au 31.12.2007")

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
<i>Routes cantonales / Autres</i>			
réalisation du réseau cyclable cantonal (PLT 21.12.1994) rubrique 450.501.00/450.562.00	6'500'000.00	3'708'171.90	2'791'828.10
liaison Bâle-Delémont, étude (GVT 26.01.1999)	12'000.00		
(GVT 16.04.2002)	220'000.00	174'692.50	57'307.50
rapport OPAM, Glovelier - frontière BE (GVT 09.04.2002)	22'000.00		
(GVT 13.05.2003)	28'360.00	40'642.75	9'717.25
Miécourt, traversée (PLT 24.04.2002)	1'430'000.00	1'387'812.10	42'187.90
Coeuve, traversée (PLT 20.11.2002)	1'785'000.00		
(PLT 25.10.2006)	576'000.00	2'040'909.20	320'090.80
Les Breuleux, traversée (PLT 20.11.2002)	1'601'000.00	1'591'269.30	9'730.70
assainissement du bruit routier (PLT 28.05.2003)	6'000'000.00	23'390.65	5'976'609.35
Fontenais, traversée (DPT 13.01.2004)	17'000.00		
(GVT 08.11.2005)	125'000.00	72'161.20	69'838.80
Delémont, étude pour entrée Nord-est (DPT 10.11.2004)	20'000.00	16'331.55	3'668.45
Porrentruy, frais de mutation (GVT 07.03.2006)	6'000.00	3'581.20	2'418.80
Courtedoux, traversée (GVT 22.08.2006)	1'925'000.00	1'185'679.95	739'320.05
	dont 1'721'000 frs de subvention fédérale		
Boncourt, réfection de la route cantonale (GVT 08.05.2007)	250'000.00	106'867.30	143'132.70

CREDITS D'ENGAGEMENT ET CREDITS-CADRES UTILISES ET ENCORE DISPONIBLES (RSJU 611, ART. 24 AL.1)
 (Les subventions ne sont pas incorporées à ce tableau, mais figurent dans le tableau "Etat des subventions encore à verser au 31.12.2007")

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
Constructions et domaines			
réalisation et extension du Centre professionnel à Porrentruy (PLT 11.12.2002)	11'620'000.00	11'571'293.05	48'706.95
extension du Lycée dans le bâtiment du séminaire (PLT 13.12.2006)	12'840'000.00	3'475'501.45	9'364'498.55
nouvelle école pour la division SSF (PLT 13.12.2006)	1'200'000.00	5'700.00	1'194'300.00
piscine des Tilleuls, Porrentruy (GVT 22.05.2007)	60'000.00	52'813.00	7'187.00
lieu de pause pour l'Ecole professionnelle commerciale, Porrentruy (GVT 12.06.2007) (GVT 18.09.2007)	150'000.00 50'000.00	120'343.00	79'657.00
étude pour le remplacement de la cuisine d'enseignement (GVT 06.03.2007)	52'000.00	42'660.00	9'340.00
acquisition de Morépont 2, Delémont (PLT 15.01.2007)	3'750'000.00	3'706'473.00	43'527.00
habitation rurale, Porrentruy (GVT 02.10.2007)	80'000.00	0.00	80'000.00
 DEPARTEMENT DE LA FORMATION, DE LA CULTURE ET DE SPORTS			
Office de la culture			
étude pour la mise en valeur des traces de dinosaures (GVT 29.05.2007)	255'000.00	183'798.00	71'202.00

TROISIEME PARTIE

IV. ETAT DES SUBVENTIONS

ENCORE A VERSER AU

31 DECEMBRE 2007

ETAT DES SUBVENTIONS ENCORE A VERSER AU 31 DECEMBRE 2007

Investissements subventionnés	Nbre de dossiers	Subventions totales décidées CHF	Sommes déjà versées au 31.12.2007	Soldes encore à verser au 31.12.2007
TOTAL	223	44'309'811	18'550'642	25'759'169
Hôpital du Jura: études pour centre de rééducation et home la Promenade	2	600'000	292'462	307'538
Action sociale: foyers	1	1'667'985	1'628'100	39'885
Fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrains	1	1'000'000	0	1'000'000
Génie rural (remaniements parcellaires, amél. d'eau, chemins, etc.)	40	11'012'636	6'073'798	4'938'838
Constructions rurales (fosses, rationalisations, assainissements, étables, etc.)	32	2'042'950	985'000	1'057'950
Aménagements de cours d'eau	2	499'000	399'000	100'000
Alimentation en eau potable	12	2'743'000	1'378'000	1'365'000
Epuration des eaux usées	13	6'929'000	2'905'000	4'024'000
Forêts: améliorations forestières	12	562'450	384'312	178'138
Aménagements de routes	58	3'752'055	413'360	3'338'695
Améliorations techniques des CJ	1	1'353'000	825'330	527'670
Aménagement de gares CFF	1	6'000'000	0	6'000'000
Investissements dans le domaine de l'énergie	6	1'667'000	1'035'480	631'520
Construction et transformation d'installations scolaires et de halles de gymnastiques	4	2'082'300	1'216'500	865'800
Constructions d'installations sportives régionales	4	258'435	151'800	106'635
Rénovations et fouilles archéologiques	34	2'140'000	862'500	1'277'500

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 2008 et ss
Construction et rénovation de logements à caractère social	616	1'749'404	1'136'000

Subventions de fonctionnement	Nbre de dossiers	Subventions totales décidées CHF	Sommes déjà versées au 31.12.2007	Soldes encore à verser au 31.12.2007
TOTAL	58	1'587'260	581'267	1'005'993
ECO : aides au développement économique	20	885'866	356'600	529'266
SAT : aménagements locaux et régionaux	17	401'870	173'840	228'030
EPN : protection de la nature et sites pollués	3	22'817	20'827	1'990
OCS : fonds du Sport-Toto	18	276'707	30'000	246'707

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		5'532'183.10		4'369'853.57	1'162'329.53
31 Biens, services et marchandises	117'251.80	1'922'976.61		4'484'396.18	-2'444'167.77
32 Intérêts passifs		32'209.20		183'799.28	-151'590.08
33 Amortissements			109'891.15	299'823.35	-189'932.20
34 Parts de recettes à des communes		5'711.65		185'690.00	-179'978.35
35 Dédom. à des collectivités publiques		2'350'230.55		981'345.60	1'368'884.95
36 Subventions accordées		10'938'795.66		5'370'133.62	5'568'662.04
37 Subventions redistribuées			3'449'383.10	1'122'284.95	2'327'098.15
377 Dépenses à charge des fonds		248'713.85		1'571'961.53	-1'323'247.68
38 Attribution aux fonds			1'035'504.45	4'700.00	1'030'804.45
39 Imputations internes			21'219.30		21'219.30
50 Investissements propres	493'970.95	426'234.40		6'666'039.55	-5'745'834.20
52 Prêts et participations	491'000.00	20'000.00		1'180'925.00	-669'925.00
56 Subventions d'investissement	184'000.00	170'632.05		2'106'748.35	-1'752'116.30
57 Subventions redistribuées			1'093'512.35	808'805.95	284'706.40
577 Dépenses à charge des fonds				165'499.00	-165'499.00
58 Attribution aux fonds					0.00
TOTAUX	1'286'222.75	21'647'687.07	5'709'510.35	29'502'005.93	-858'585.76

LISTE DES CRÉDITS SUPPLÉMENTAIRES

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS</u>	<u>MONTANTS</u>
GOUVERNEMENT	101.318.00	Mandat externe pour l'assainissement des finances cantonales	74'414.90
ÉCONOMAT	140.506.00	Installation CEJEF et Service de la formation dans leurs locaux	116'950.00
SERVICE DE LA POPULATION	223.318.00	Projet Jura.accueil destiné aux nouveaux arrivants dans le Canton	42'836.90
ÉCONOMIE RURALE	350.526.00	Prêts de développement rural	116'000.00
	350.565.00	Subventions pour améliorations structurelles	184'000.00
FORÊTS DOMANIALES	421.506.00	Remplacement d'un bus	46'600.00
CENTRE D'ENTRETIEN A 16	452.506.00	Acquisition de deux lames à neige, d'une saleuse et d'un véhicule	250'000.00
CONSTRUCTIONS ET DOMAINES	460.503.00	Acquisition de l'immeuble administratif Morépont 2 (CHF 3'750'000)	80'420.95
TRANSPORTS ET ENERGIE	470.524.00	Renforcement de la participation à Energie du Jura S.A.	375'000.00
TOTAL			<u><u>1'286'222.75</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	16'170.85
	301.01	Traitements du personnel administratif	2'651'168.40
	301.02	Traitements du personnel des fouilles archéologiques (y c. ch. soc.)	1'184'362.15
	301.03	Traitements des concierges	191'800.60
	301.03	Indemnités pour inconvénients de fonction	6'289.80
	302.01	Traitements des enseignants	836'451.55
	303.00	Assurances sociales	179'041.72
	303.01	Cotisations allocations familiales	73'950.60
	304.00	Caisse de pensions	255'348.65
	305.00	Assurances maladie et accidents	47'348.15
	306.00	Prestations en nature	12'992.20
		49 dépassements inférieurs à 500 francs	10'298.33
SECRÉTARIAT DE LA CHANCELLERIE	100.310.01	Impression du Journal officiel	4'267.95
	100.315.00	Photocopies	893.45
GOUVERNEMENT	101.315.00	Roues et pneus hiver pour deux véhicules	5'218.95
	101.317.00	Frais pour parrainage des communes de montagne et Cours de Miracles	12'928.65
	101.318.01	Secrétariat AIJ et indemnités de la délégation jurassienne	26'407.95
	101.319.00	Participation à l'aménagement de la Maison des cantons	58'133.00
	101.506.00	Solde de l'acquisition de deux véhicules	7'700.00
SECRÉTARIAT DU PARLEMENT	110.300.01	Indemnités du Parlement	31'209.83
	110.319.00	Décorations florales	1'115.30
ÉCONOMAT	140.317.00	Abonnements généraux CFF	1'397.10
	140.318.00	Déménagements à l'intérieur de Morépont 2	6'164.85
INFORMATION ET COMMUNICATION	640.318.00	Sauvegarde et déménagement d'archives et mandat pour statistiques	44'926.65

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
INFORMATIQUE	130.313.00	Matériel pour des institutions externes (facturé)	68'229.25
	130.316.00	Lignes de secours Cablecom et une facture avec note de crédit en 2006	29'609.90
	130.318.02	Rubrique ouverte pour prestations à des tiers (facturées)	4'390.40
PERSONNEL	250.309.00	Annonces de mises au concours	10'262.40
	250.318.00	Mandats d'avocats dans des affaires litigieuses (SDI, OVJ)	10'405.20
	250.318.01	Enquête auprès des collaboratrices et collaborateurs et mandats RH	34'950.00
SANTÉ PUBLIQUE	280.351.00	Hospitalisations extérieures	1'090'854.35
	280.364.00	Part aux divisions privée et mi-privée de l'Hôpital (nouveaux contrats)	654'874.60
	280.364.01	Hôpital du Jura, règlement du solde à fin 2004	3'949'110.99
	280.364.03	Institution commune pour adolescents, Moutier	4'966.00
	280.364.09	Centre médico-psychologique, adultes	43'697.35
CLINIQUE DENTAIRE SCOLAIRE	282.318.00	Frais de secrétariat	6'225.45
SERVICE DE SANTÉ SCOLAIRE	286.311.00	Deux appareils pour le contrôle de la vue	1'645.50
	286.315.00	Révision et contrôle d'audiomètres et de tensiomètres	1'487.35
ACTION SOCIALE	560.319.00	Programme intercantonal de lutte contre la dépendance au jeu	593.65
	560.362.01	Solde arithmétique dû aux communes sur la répartition des charges 2006	1'314'791.80
	560.364.04	Décomptes finaux 2006	63'172.85
	560.366.01	Irrécouvrables LAMal et assistance aux Jurassiens hors canton	321'380.40
	560.366.03	Assistance aux réfugiés statutaires	208'734.65
	560.366.04	Mesures d'insertion	88'086.60
PENSIONS ALIMENTAIRES	561.366.00	Pertes sur avances et versements provisionnels de pensions alimentaires	512'267.90
ASSURANCES SOCIALES	570.360.02	Participation du Canton à l'AI (y compris solde avant RPT)	1'466'322.00
	570.366.00	Prestations complémentaires AVS/AI	1'050'109.95
	570.366.02	Intérêts moratoires et frais de poursuites payés aux assureurs maladie	151'697.82
SERVICE DE LA POPULATION	223.309.00	Examens professionnels d'officières d'état civil	1'950.00
	223.310.00	Remplacement de matériel de bureau suite aux inondations	1'797.20
	223.317.00	Frais de déplacements	5'629.75

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
SERVICE DES COMMUNES	260.318.00	Indemnisation des comités intercommunaux pour fusion de communes	18'902.73
	260.377.04	Versements aux communes par le fonds de péréquation	49'686.05
ÉCONOMIE	300.318.00	Coopérative de cautionnement pour les arts et métiers, Berthoud	69'595.13
	300.365.01	Subvention à la Fédération romande des consommateurs, section Jura	1'322.80
	300.377.01	Association jurassienne de tourisme pédestre, projet "La Suisse à pied"	15'981.10
ARTS ET MÉTIERS ET TRAVAIL	310.318.00	Affranchissement du courrier	520.40
	310.340.00	Part des communes aux émoluments perçus sur les automates	2'732.65
ÉCONOMIE RURALE	350.318.01	Frais de lutte contre le feu bactérien	38'718.90
	350.351.00	Ecolages d'écoles d'agriculture extérieures	12'858.00
	350.364.00	Service d'inspection laitière du Nord-Ouest, décompte final 2006	3'866.80
	350.365.01	Primes individuelles d'élevage chevalin	29'601.50
SERVICE VÉTÉRINAIRE	360.309.00	Part cantonale selon ordonnance fédérale sur la formation de base	2'847.65
	360.317.00	Frais de déplacements pour cours	1'547.45
CAISSE DES ÉPIZOOTIES	361.309.00	Cours des inspecteurs des ruchers	985.50
	361.318.03	Frais d'élimination des sous-produits animaux	1'359.90
COOPÉRATION	630.367.00	Coopération avec le Cameroun	85'403.50
	630.377.00	Stages Eurodyssée, Regio Basiliensis, Cours de Miracles et divers	58'767.80
AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	400.318.00	Plan directeur cantonal, structures paysagères et agglomération Delémont	44'410.40
EAUX ET PROTECTION DE LA NATURE	410.300.00	Jetons de présence du groupe de travail temporaire pour les déchets	2'112.85
	410.309.00	Cours de formation	1'098.80
	410.314.00	Evacuation de sédiments à Soyhières suite à la crue du 9 août 2007	18'517.05
FORÊTS	420.309.02	Ecole intercantonale de gardes forestiers, Lyss	3'699.75
	420.362.06	Réserve forestière de Soulce	30'461.00
	420.364.00	Mandat à l'AJEF pour la problématique de chargement du bois en Ajoie	20'368.75
	420.377.01	Travaux de compensation A 16	1'400.00
	420.562.00	Subventions aux communes pour améliorations forestières	122'221.90

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
FORÊTS DOMANIALES	421.315.00	Réparation des tronçonneuses et des véhicules	5'219.60
	421.319.00	Cotisations à l'Association jurassienne d'économie forestière (selon m ³)	1'604.00
PONTS ET CHAUSSÉES	450.501.00	Passage inférieur et itinéraire cyclable Delémont-Courtételle	355'199.20
	450.562.01	Participation à des mesures contre les chutes de pierres	16'618.25
ROUTE NATIONALE A 16	451.313.00	Pièces de rechange pour véhicules et matériel de conciergerie	1'198.15
	451.315.00	Réparation d'un véhicule	1'214.35
	451.317.00	Manifestation d'inauguration de la plate-forme douanière de Boncourt	9'479.15
CENTRE D'ENTRETIEN A 16	452.312.00	Factures de gaz	7'679.90
	452.318.02	Logiciel de gestion d'application et factures de révision CFI	76'748.80
	452.506.00	Equipements de véhicules	14'579.15
CONSTRUCTIONS ET DOMAINES	460.313.00	Matériel de conciergerie	3'131.00
	460.314.00	Réparation des dégâts suite aux inondations	602'501.75
	460.316.00	Augmentation pour Identité judiciaire Delémont et Beau-Site Porrentruy et locations 2006 et 2007 pour Atelier de formation pratique Delémont	86'504.30
ÉCOLE DE SOINS INFIRMIERS	283.300.00	Jetons de présence de commissions	1'501.25
	283.315.01	Lavage du linge et des vêtements de travail	1'381.55
	283.317	Voyages d'étude	4'939.37
FORMATION PROFESSIONNELLE	320.317.00	Frais de déplacements des groupes de travail	6'172.30
	320.318.00	Frais d'examens, plus de candidats et d'examens partiels	18'880.50
	320.318.05	Mandat du chargé de mission pour la mise en place du CEJEF	6'692.45
	320.351.00	Hautes Écoles et écoles professionnelles extérieures	724'508.00
	320.365.01	Subventions pour cours de perfectionnement	1'727.15
	320.365.02	Subventions pour cours d'introduction	19'948.90
320.561.00	Mobilier d'enseignement aux salles de cours HE-ARC (report 2006)	17'177.90	
CENTRE PROFESSIONNEL DELÉMONT	321.310	Matériel d'enseignement	7'279.30
	321.311	Acquisition d'ordinateurs	3'764.90
	321.317	Cérémonie de remise des diplômes	1'088.65

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
CENTRE PROF. PORRENTROY	324.313	Matériel scolaire facturé aux élèves	1'434.85
ÉCOLE DE MÉTIERS PORRENTROY	326.313	Matériel scolaire facturé aux élèves	60'633.15
	326.317	Frais de manifestations	1'464.85
	326.318	Assurance SUVA des apprentis	19'126.30
	326.506.00	Renouvellements et acquisitions d'équipements (report 2006)	47'194.70
SERVICE DE L'ENSEIGNEMENT	500.300.00	Jetons de présence des commissions	5'920.00
	500.309.01	Participation à des projets intercantonaux	1'229.35
ORIENTATION SCOLAIRE ET PROF.	501.318.00	Affranchissement du courrier	1'431.45
ÉCOLES SECONDAIRES	502.317.00	Frais de déplacements des remplaçants	5'310.65
	502.351.00	Factures BE pour Ecole secondaire de Bellelay et GE et VD pour sportifs	135'613.20
	502.362.01	Subventions aux communes pour transport d'élèves	105'087.85
ÉCOLES PRIMAIRES	503.316.00	Location de salles pour psychomotricité et éducation musicale	4'590.00
	503.362.01	Subventions aux communes pour transport d'élèves	205'279.35
LYCÉE CANTONAL	504.311.00	Installations techniques	627.30
	504.506.00	Matériel d'enseignement informatique	1'561.35
ÉCOLES ENFANTINES	505.317.00	Frais de déplacements des remplaçants	504.50
ÉCOLE DE CULTURE GÉNÉRALE	507.311.00	Machine à café au restaurant scolaire (report 2006)	17'173.55
	507.315.00	Maintenance informatique et réparations de matériel	2'892.10
SERVICE FINANCIER	515.351.00	Universités	314'625.00
	515.351.05	Ecolages pour sportifs d'élite dans un autre canton	52'200.00
	515.365.01	Bibliobus	2'660.00
	515.366.00	Bourses d'études	381'260.00
CENTRE SPORTIF PORRENTROY	516.312.00	Eau, électricité et chauffage	23'452.10
	516.316.00	Rétrocession d'abonnements à la Municipalité de Porrentruy	553.80
	516.318.00	TVA, rétroactif 1995-1998	8'059.40

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
CULTURE	520.309.01	Cours informatique pour 14 dessinateurs scientifiques en paléontologie	7'610.85
	520.316.00	Locaux de stockage de matériel paléontologique	20'034.30
	520.318.03	Honoraires d'avocat concernant litige à la Section d'archéologie	13'198.60
	520.365.01	Soldes de subventions 2005 et 2006 à l'Université populaire	76'204.00
	520.524.00	Dotations en capital de la Fondation Cours de Miracles	20'000.00
MUSÉE DES SCIENCES NATURELLES	522.313.00	Produits phytosanitaires et panneaux d'exposition	1'159.92
	522.317.00	Frais de déplacements	1'503.65
OFFICE DES SPORTS	530.313.00	Essence et pneus d'hiver	1'557.55
	530.315.00	Rétributions pour entretien du matériel de sport	4'123.10
	530.317.04	Programme Midi-Actif	21'989.15
	530.377.00	Dépenses à charge du fonds de promotion du sport	122'878.90
	530.564.00	Infrastructures sportives (décalage dans le temps)	14'584.00
CENTRE D'ENSEIGNEMENT	540.317.00	Frais de déplacements	646.00
SERVICE JURIDIQUE	200.310.00	Impression de la mise à jour du Recueil systématique	36'627.45
	200.318.02	Honoraires à la Chambre des avocats (y compris rétroactif 28 mois)	3'322.05
PROCUREUR GÉNÉRAL	209.318.00	Frais d'enquêtes et de procédure	67'151.05
TRIBUNAL CANTONAL	211.310.00	Exemplaires du Code pénal, abonnements et Revue de jurisprudence	7'048.55
TRIBUNAL DES MINEURS	212.300.03	Indemnités des juges et suppléants	520.00
	212.310.00	Fournitures de bureau	538.25
	212.311.00	Remplacement d'un appareil audiovisuel	1'627.90
	212.317.00	Frais de déplacements	888.35
	212.318.01	Placements en institution	17'233.25
TRIBUNAL DE PREMIÈRE INSTANCE	216.300.03	Indemnités des juges et suppléants	4'440.00
	216.300.05	Conseil des prud'hommes	880.00
	216.318.01	Frais de procédure en affaires civiles et administratives	18'811.35
	216.366.00	Assistance judiciaire	145'604.00
REGISTRE FONCIER	221.310.00	Renouvellement du papier pour pièces justificatives du registre foncier	9'912.00

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
PRISONS DE PORRENTUY	225.317.00	Frais de déplacements des geôliers (imputation différente)	1'646.10
OFFICE DES POURSUITES DELÉMONT	230.311.00	Achat d'un destructeur de documents	504.65
OFFICE DES POURS. SAINTELÉGIER	232.317.00	Frais de déplacements mis en compte dans liquidation de faillites	548.35
TRÉSORERIE GÉNÉRALE	600.318.01	Taxes CCP	4'815.44
	600.318.02	Courtage sur un emprunt	4'440.50
	600.319.00	Cotisation à la Conférence des directeurs cantonaux des finances	2'207.35
	600.321.00	Intérêts rémunérateurs sur créances fiscales	32'209.20
SERVICE DES CONTRIBUTIONS	609.310.00	Facture Swisslex	931.05
	609.317.00	Frais de déplacements	1'875.20
GESTION ET COORDINATION	610.318.00	Frais postaux relatifs aux BPR	56'204.97
SECTION DES PERSONNES PHYSIQUES	611.317.00	Frais de déplacements pour expertises et cours	1'018.30
BUREAU DES PERSONNES MORALES	612.340.00	Parts communales aux taxes de successions	2'979.00
RECETTES DE DISTRICT	613.311.00	Remplacement d'un destructeur de documents	1'900.00
	613.318.03	Taxes CCP	6'020.69
	613.318.04	Affranchissement du courrier	3'940.15
	613.318.05	Taxes d'encaissement	594.44
POLICE	652.315.00	Frais d'entretien et de réparation des véhicules	13'914.10
SÉCURITÉ ET PROTECTION	660.313.10	Organisation de la vaccination prépandémique contre la grippe aviaire	11'129.75
OFFICE DES VÉHICULES	670.311.00	Acquisition d'un coffre-fort	2'607.65
	670.313.00	Achat de plaques automobiles	4'486.45
	670.315.00	Entretien des appareils et des véhicules	13'240.20
	670.318.01	Honoraires des médecins et frais de poursuites	42'824.34
	670.350.00	Part de la Confédération à la taxe poids lourds	19'112.00
TOTAL			<u>21'647'687.07</u>

LISTE DES DEPASSEMENTS PUREMENT COMPTABLES

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS</u>	<u>MONTANTS</u>
ÉCONOMIE	300.380.01	Attribution au fonds du tourisme	246'017.65
	300.390.32	Intérêts liés aux prêts LIM cantonaux	10'222.70
ÉCONOMIE RURALE	350.375.02	Subventions fédérales redistribuées pour la production végétale	170'238.75
	350.375.03	Subventions fédérales redistribuées pour exploitation agricole du sol	45'996.00
	350.375.06	Subventions fédérales redistribuées pour paiements directs	2'464'249.40
	350.390.32	Intérêts liés aux prêts à la Caisse des crédits agricoles	10'996.60
	350.575.00	Subventions fédérales redistribuées pour améliorations foncières	383'730.00
CAISSE DES ÉPIZOOTIES	361.380.00	Attribution au fonds de la Caisse des épizooties	51'724.95
COOPÉRATION	630.380.00	Attribution au fonds de la coopération	117'588.00
EAUX ET PROTECTION NATURE	410.380.01	Attribution au fonds des dommages causés par la faune sauvage	13'460.35
	410.380.02	Attribution au fonds de protection de la faune sauvage	54'052.35
	410.380.03	Attribution au fonds de dommages causés par les éléments	13'012.40
	410.380.05	Attribution au fonds pour la gestion des déchets	488'934.90
	410.380.06	Attribution au fonds pour la fourniture d'eau potable de secours	1'752.85
	410.572.00	Subventions fédérales redistribuées pour épuration des eaux	560'700.30
FORÊTS	420.372.03	Subventions fédérales redistribuées pour réserves forestières	32'000.00
	420.572.01	Crédits d'investissement forestiers redistribués	149'082.05
FORÊTS DOMANIALES	421.380.02	Attribution au fonds de réserve forestière	11'425.00
FORMATION PROFESSIONNELLE	320.375.00	Subventions fédérales redistribuées	620'771.05
CULTURE	520.371.00	Subventions fédérales redistribuées	3'232.15
SPORT	530.380.01	Attribution au fonds pour l'éducation physique et le sport	37'536.00
TRÉSORERIE GÉNÉRALE	600.330.00	Amortissements du patrimoine financier	91'649.40
PERSONNES PHYSIQUES	611.330.00	Remises d'impôts	18'241.75
PROTECTION CIVILE	661.372.00	Subventions fédérales redistribuées aux communes	112'895.75
TOTAL			<u><u>5'709'510.35</u></u>

CINQUIEME PARTIE

I. BILAN

A C T I F		31 DECEMBRE 2006	31 DECEMBRE 2007	VARIATION 2006/2007
100	Comptes de caisses	92'237.30	87'937.90	-4'299.40
101	Comptes de chèques postaux	1'279'598.76	1'415'472.61	135'873.85
102	Comptes courants bancaires	-12'480'604.11	1'753'995.54	14'234'599.65
10	DISPONIBILITES	-11'108'768.05	3'257'406.05	14'366'174.10
110	Accréditifs	2'147'918.47	1'458'183.33	-689'735.14
111	Comptes courants	37'873'493.32	18'136'520.92	-19'736'972.40
112	Impôts à encaisser	51'961'595.96	54'510'457.36	2'548'861.40
113	Dédouagements à recevoir	-31'491.31	33'063.75	64'555.06
114	Subventions de coll. publiques	9'288'634.50	15'263'092.65	5'974'458.15
115	Autres débiteurs	5'707'272.90	5'966'350.98	259'078.08
116	Placements à court terme	70'000'000.00	30'000'000.00	-40'000'000.00
119	Autres créances	3'318'616.21	3'076'527.77	-242'088.44
11	AVOIRS	180'266'040.05	128'444'196.76	-51'821'843.29
120	Valeurs à revenu fixe	0.00	67'000.00	67'000.00
121	Actions et parts sociales	42'992'100.00	42'752'100.00	-240'000.00
122	Prêts	5'161'073.00	159'390.60	-5'001'682.40
123	Immeubles	7'630'110.25	7'471'970.25	-158'140.00
125	Marchandises	152'152.10	133'799.35	-18'352.75
12	PLACEMENTS	55'935'435.35	50'584'260.20	-5'351'175.15
130	Intérêts	409'955.00	208'966.65	-200'988.35
138	Actifs transitoires	68'901'860.95	94'209'336.00	25'307'475.05
13	ACTIFS TRANSITOIRES	69'311'815.95	94'418'302.65	25'106'486.70
PATRIMOINE FINANCIER		294'404'523.30	276'704'165.66	-17'700'357.64
en % de la somme du bilan		41.29%	39.33%	
140	Terrains non bâtis	809'026.15	835'935.40	26'909.25
141	Ouvrages de génie civil	117'392'659.49	70'417'451.80	-46'975'207.69
143	Terrains bâtis	75'163'238.60	76'542'040.20	1'378'801.60
145	Forêts	34'100.00	34'100.00	0.00
146	Mobilier, machines, véhicules	14'754'592.86	16'031'905.50	1'277'312.64
14	INVESTISSEMENTS	208'153'617.10	163'861'432.90	-44'292'184.20
152	Communes	2'619'463.60	2'119'830.95	-499'632.65
153	Propres établissements	20'431'880.00	20'127'845.00	-304'035.00
154	Sociétés d'économie mixte	32'528'361.00	32'446'366.00	-81'995.00
155	Institutions privées	630'000.00	620'964.80	-9'035.20
156	Personnes physiques	60'145'319.65	62'780'066.80	2'634'747.15
15	PRETS ET PARTICIPATIONS PERM.	116'355'024.25	118'095'073.55	1'740'049.30
160	Confédération	0.00	48'800'000.00	48'800'000.00
161	Cantons	268'888.75	245'177.90	-23'710.85
162	Communes	36'070'167.40	35'457'348.15	-612'819.25
163	Propres établissements	193'000.00	164'000.00	-29'000.00
164	Sociétés d'économie mixte	22'287'331.80	24'992'044.70	2'704'712.90
165	Institutions privées	33'440'118.05	33'492'609.00	52'490.95
166	Personnes physiques	1'669'500.00	1'419'000.00	-250'500.00
167	Etranger	239'153.55	230'508.95	-8'644.60
16	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	94'168'159.55	144'800'688.70	50'632'529.15
PATRIMOINE ADMINISTRATIF		418'676'800.90	426'757'195.15	8'080'394.25
en % de la somme du bilan		58.71%	60.67%	
TOTAL ACTIF		713'081'324.20	703'461'360.81	-9'619'963.39
GARANTIES (pour mémoire)		65'956'701.00	40'474'701.00	-25'482'000.00

P A S S I F	31 DECEMBRE 2006	31 DECEMBRE 2007	VARIATION 2006/2007
200 Créanciers	20'851'470.76	21'416'142.00	564'671.24
201 Dépôts	14'099'782.95	9'706'697.65	-4'393'085.30
203 Dédommagements à des coll.publ.	0.00	0.00	0.00
206 Comptes courants	19'082'140.23	39'564'484.58	20'482'344.35
209 Autres engagements	0.00	0.00	0.00
20 ENGAGEMENTS COURANTS	54'033'393.94	70'687'324.23	16'653'930.29
210 Banques	0.00	0.00	0.00
211 Confédération	3'328'131.00	3'169'991.00	-158'140.00
21 DETTES A COURT TERME	3'328'131.00	3'169'991.00	-158'140.00
221 Reconnaissances de dettes	332'000'000.00	302'000'000.00	-30'000'000.00
223 Emprunts par obligations	0.00	0.00	0.00
229 Confédération	66'995'619.28	70'518'172.80	3'522'553.52
22 DETTES A MOYEN ET LONG TERME	398'995'619.28	372'518'172.80	-26'477'446.48
230 Crédits agricoles/forestiers	2'538'054.60	2'543'693.13	5'638.53
231 Caisse de pensions	9.55	12.30	2.75
23 ENGAGEMENT ENVERS DES ENTITES PARTICULIERES	2'538'064.15	2'543'705.43	5'641.28
240 Compte de fonctionnement	6'601'633.47	963'343.00	-5'638'290.47
24 PROVISIONS	6'601'633.47	963'343.00	-5'638'290.47
250 Intérêts	4'855'191.40	3'604'627.50	-1'250'563.90
258 Autres passifs transitoires	17'667'614.39	23'052'371.20	5'384'756.81
25 PASSIFS TRANSITOIRES	22'522'805.79	26'656'998.70	4'134'192.91
ENGAGEMENTS	488'019'647.63	476'539'535.16	-11'480'112.47
en % de la somme du bilan	68.44%	67.74%	
28 Engagements envers les financements spéciaux	22'330'455.05	24'145'170.87	1'814'715.82
28 FINANCEMENTS SPECIAUX	22'330'455.05	24'145'170.87	1'814'715.82
29 FORTUNE	202'731'221.52	202'776'654.78	45'433.26
TOTAL PASSIF	713'081'324.20	703'461'360.81	-9'619'963.39
ENGAGEMENTS CONDITIONNELS	selon commentaire annexé		

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Résultat de l'exercice 2007	45'433.26
<u>Ajustements :</u>	
Amortissements du patrimoine administratif	33'250'176.65
Amortissements des immeubles du patrimoine financier	158'140.00
Constitution de provisions	0.00
Prélèvement sur les provisions	-5'638'290.47
Diminution de prêt du patrimoine financier	5'001'682.40
Diminution du stock des marchandises	18'352.75
<u>Variation de l'actif circulant</u>	
Diminution des avoirs (débiteurs)	14'370'704.69
Augmentation des impôts à encaisser	-2'548'861.40
Diminution des placements à court terme	40'000'000.00
Augmentation des actifs transitoires	-25'106'486.70
Diminution des actions et parts sociales	173'000.00
<u>Variation des exigibles</u>	
Augmentation des engagements courants	16'653'930.29
Augmentation de l'engagement envers des entités particulières	5'641.28
Augmentation des engagements envers les financements spéciaux	1'814'715.82
Augmentation des passifs transitoires	<u>4'134'192.91</u>
Flux de trésorerie net provenant des activités opérationnelles	82'332'331.48
Investissements propres	-23'633'732.90
Variation des prêts	-1'740'049.30
Subventions aux investissements de tiers	<u>-15'956'788.70</u>
Flux de trésorerie net provenant des activités d'investissement	-41'330'570.90
Remboursements d'emprunts bancaires	-30'000'000.00
Augmentation des emprunts auprès de la Confédération	<u>3'522'553.52</u>
Flux de trésorerie net provenant des activités de financement	-26'477'446.48
Augmentation nette de la trésorerie et d'équivalents de trésorerie	<u>14'524'314.10</u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie au 31.12.2007	87'415.05
Trésorerie et équivalents de trésorerie au 31.12.2006	<u>-14'436'899.05</u>
Variation nette (amélioration)	14'524'314.10

Trésorerie et équivalents de trésorerie :	31.12.2006	31.12.2007
10. Disponibilités	-11'108'768.05	3'257'406.05
21. Dettes à court terme	-3'328'131.00	-3'169'991.00
Total	<u>-14'436'899.05</u>	<u>87'415.05</u>

(+) = source de fonds

(-) = emploi de fonds

100. ETAT DES COMPTES DE CAISSES

		<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2007</u>
Trésorerie générale	100.00	31'615.40	28'447.05
Tribunal de première instance	216.100.10	1'993.40	4'115.30
Tribunal cantonal	211.100.11	1'922.60	3'229.20
RAD Delémont	613.100.50	1'080.10	1'240.40
RAD Porrentruy	613.100.51	4'511.75	2'824.20
RAD Saignelégier	613.100.52	2'431.30	2'097.25
Divers services		<u>48'682.75</u>	<u>45'984.50</u>
Total		<u><u>92'237.30</u></u>	<u><u>87'937.90</u></u>

101. ETAT DES COMPTES DE CHEQUES POSTAUX

		<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2007</u>
25 - 55 - 7 Trésorerie générale	101.00	62'875.01	43'684.72
25-11354-0 Tribunal cantonal	211.101.11	58'919.80	42'675.45
17-279184-5 Tribunal de 1ère instance	216.101.20	29'391.51	43'182.56
25-8830-1 ECR Crédits agricoles	350.101.60	35'471.93	29'508.23
25 - 415 - 9 RAD Delémont	613.101.50	533'194.95	587'818.90
25 - 1318 - 2 RAD Porrentruy	613.101.51	326'025.69	327'689.00
25 - 8112 - 7 RAD Saignelégier	613.101.52	116'905.95	274'849.30
Divers services		<u>116'813.92</u>	<u>66'064.45</u>
Total		<u><u>1'279'598.76</u></u>	<u><u>1'415'472.61</u></u>

102. ETAT DES COMPTES COURANTS BANCAIRES

		<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2007</u>
BCJ 107.275.1.18 Trésorerie générale	102.00	-14'420'521.10	-8'374'112.20
BCJ 335.539.28 FOR	420.102.42	1'580'314.45	1'824'946.25
BCJ 107.275.8.54 ECR Crédits agricoles	350.102.60	58'700.15	6'599'560.80
BCJ 107.276.8.47 ECR Crédits agricoles	350.102.61	202'868.60	1'554'090.00
BCJ 107.278.3.78 ECR Crédits agricoles	350.102.62	34'137.60	58'590.25
BCJ 5.523.480.69 ESCD projet entr.	508.102.87	0.00	5'231.70
CS 468.190 - 01	102.56	10'715.50	1'813.16
BJL 20 0.438.200.05	102.58	21'105.00	43'275.50
Divers services		<u>32'075.69</u>	<u>40'600.08</u>
Total		<u><u>-12'480'604.11</u></u>	<u><u>1'753'995.54</u></u>

110. ETAT DES ACCREDITIFS

		31.12.2006	31.12.2007
Chancellerie	100.110.01	1'314.00	2'229.00
Gouvernement	101.110.02	79.65	528.05
Tribunal cantonal	211.110.05	244.50	100.00
SSA - opération "Fourchette Verte"	280.110.11	0.00	553.25
Ministère public	210.110.13	2'018.20	4'046.30
Procureur général	209.110.14	586.10	688.70
Centre médico-psychologique	281.110.15	1'712.15	1'563.80
Etat civil et habitants	223.110.17	1'956.80	1'785.25
Bureau de l'égalité	270.110.18	0.35	0.00
Arts et métiers	310.110.19	1'502.95	1'433.85
Développement économique	300.110.20	155.35	5.35
Section des peines	224.110.21	-1'156.25	-857.50
Centre professionnel Delémont	321.110.23	492.75	698.60
EPC Delémont	323.110.25	472.80	799.25
EPC Porrentruy	325.110.26	670.70	764.80
Office des sports	530.110.27	32.50	0.00
SAT - brunch santé JU/NE	400.110.29	-2'840.60	-4'261.90
Commission information décharge Bonfol	410.110.30	30'511.05	36'427.90
Assainissement décharge "DMS"	410.110.31	420'230.65	372'187.05
Assainissement décharge Bonfol	410.110.32	655'146.20	400'031.80
Transjurane	451.110.32	-2'700.00	-600.00
Section entretien PCH	450.110.33	40.15	18.45
OEPN St-Ursanne	410.110.35	202.90	377.50
Ponts et chaussées	450.110.36	163.40	153.60
Service des constructions	460.110.37	352.95	1'010.10
Orientation professionnelle	501.110.40	42.35	227.75
Lycée cantonal	504.110.41	3'930.80	4'239.40
Ecole de culture générale	507.110.42	61.45	81.85
Ecole supérieure de commerce	508.110.43	471.10	0.00
Office de la culture	520.110.44	134.75	360.60
Office des sports	530.110.45	28'451.80	2'963.80
Action sociale - centre LAVI	560.110.46	2'793.00	754.45
Action sociale	560.110.48	1'331.05	1'286.15
Musée des sciences naturelles	522.110.49	2'548.60	3'033.15
Service des contributions PPH	611.110.53	666.40	270.40
Service des contributions PMO	612.110.54	877.60	781.30
Cours de Miracles - ECG Théâtre	507.110.58	-58'218.72	-33'711.84
AMT "carrefour santé-sécurité"	310.110.59	-3'289.40	-2'206.90
Coopération	630.110.61	2'133.15	441.95
Centrale téléphonique Morépont	100.110.62	629.80	507.50
Police cantonale	652.110.63	207.50	349.10
Office des véhicules	670.110.64	256'794.49	25'837.49
Registre foncier	221.110.67	651'292.90	519'372.05
Contributions	609.110.71	1.35	0.00
Unité d'accueil psychothérapeutique	281.110.73	28'583.29	44'528.54
Unité pédopsychiatrique Porrentruy	281.110.74	1'996.70	652.70
Résidence Les Cerisiers, Charmoille - compte de liaison	280.110.75	650'000.00	650'000.00
Forêts - cours de formation	420.110.77	0.00	-19'000.00
	Sous-total	2'682'629.21	2'020'452.64

	Sous-total reporté	2'682'629.21	2'020'452.64
EPC Porrentruy - cours chômeurs	325.110.81	-168'869.85	-287'669.20
AvenirFormation	323.110.82.2005	-1'707.10	-1'707.10
AvenirFormation	323.110.82.2006	269'687.15	22'917.05
AvenirFormation	323.110.82.2007	0.00	233'654.75
Etat civil et habitants - asile	223.110.83	0.00	90.00
CPP sensibilisation à l'esprit entreprise	326.110.85	-16'325.30	-16'924.85
ESC sensibilisation à l'esprit entreprise	504.110.86	-5'734.65	-4'656.85
ESCD sensibilisation à l'esprit entreprise	508.110.87	0.00	-5'231.70
OPH - gestion don Viatte	520.110.87	-1'499.93	-1'499.93
Partage BE/JU - biens culturels	520.110.92	-342'278.45	-336'178.45
SSA campagne jeunes et alcool	280.110.94	-58'208.80	13'864.10
Cafétéria Hôtel du Parlement - stock	110.110.95	3'346.95	2'799.70
Cafétéria Hôtel du Parlement - exploitation	110.110.96	1'111.70	-1'225.00
Office état civil du Jura	223.110.100	2'957.00	1'910.45
Ecole supérieure d'informatique de gestion	330.110.103	419.10	0.00
SSA campagne "Be my angel"	280.110.106	9'490.60	0.00
Prison Porrentruy	224.110.108	267.35	606.75
SSA programme "Am Stram Gram"	280.110.109	-25'431.50	-23'444.95
AMT - caisse AFB Bassecourt	310.110.111	1'018.50	394.45
AMT - caisse cuisine AFB Bassecourt	310.110.115	703.85	2'013.60
OCC - dinosaures réseau France-Suisse	520.110.116	-6'085.00	26'501.35
Bibliothèque Cantonale Porrentruy	521.110.117	0.00	-8'413.90
ECG - activités à option charge élèves	507.110.118	0.00	-15'420.55
ESIG mandats divers	544.110.119	0.00	-12'000.00
		<u>2'345'490.83</u>	<u>1'610'832.36</u>
Caisse - divers services		-48'682.75	-45'984.50
CCP - divers services		-116'813.92	-66'064.45
Banque - divers services		<u>-32'075.69</u>	<u>-40'600.08</u>
		<u>2'147'918.47</u>	<u>1'458'183.33</u>

111. ETAT DES COMPTES COURANTS

		<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2007</u>
A16 - décharge "La Rotte" Fahy	451.111.01	0.00	-208'607.45
IFD 27 ^e période	613.111.27	3'091.20	0.00
IFD 28 ^e période	613.111.28	62'115.10	13'079.10
IFD année 1996	613.111.29	67'381.75	10'835.10
IFD année 1997	613.111.30	64'821.40	11'768.55
IFD année 1998	613.111.31	76'175.90	15'136.95
IFD année 1999	613.111.32	4'963.10	8'059.05
IFD année 2000	613.111.33	35'512.85	39'450.00
IFD année 2001	613.111.34	2'655.65	3'431.85
IFD année 2002	613.111.35	447.20	6'079.45
IFD année 2003	613.111.36	723.45	45'768.90
IFD année 2004	613.111.37	81'802.15	20'978.35
IFD année 2005	613.111.38	23'530.10	18'823.85
IFD année 2006	613.111.39	82'541.95	30'115.25
IFD année 2007	613.111.40	0.00	67'043.45
ECR consignations CI	350.111.40	5'570'027.10	782'425.45
ECR consignations AEP	350.111.41	3'921'000.00	1'623'800.00
Compte courant Confédération	111.84	18'512'710.88	5'173'901.90
Débiteurs IFD	612.111.86	13'806'579.35	14'004'589.48
AJADA Delémont	560.111.88	-4'443'502.01	-3'529'044.11
Compte courant salaires	250.111.90	916.20	-1'114.20
		<u>37'873'493.32</u>	<u>18'136'520.92</u>

112. ETAT DES IMPOTS A ENCAISSER

		<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2007</u>
Ordinateur - impôts	610.112.00	-7'054'785.90	-4'939'463.65
Impôts à la source	612.112.01	24'258.60	12'850.10
Taxations spéciales	613.112.02	640'123.65	500'188.90
Taxes de successions et donations	613.112.21	989'414.80	1'028'444.50
Impôts supplémentaires et répressifs	613.112.22	206'162.40	231'151.35
Gains de fortune	613.112.23	436'908.45	1'123'570.25
Taxe militaire	660.112.28	-24'197.05	-27'163.95
ECR impôt anticipé Crédits agricoles	350.112.30	2'088.15	1'915.45
Impôt anticipé sur intérêts bancaires	112.30	1'142'285.91	1'175'496.56
Impôt anticipé sur intérêts ccp	112.31	981.15	974.50
Impôts à la source	612.112.51	-2'063'453.60	-1'987'409.65
CTR - Impôt anticipé	612.112.76	-1'078.10	45'524.80
Impôts d'Etat 1995	613.112.95	8'100.45	0.00
Impôts d'Etat 1996	613.112.96	10'180.85	0.00
Impôts d'Etat 1997	613.112.97	20'891.40	1'509.40
Impôts d'Etat 1998	613.112.98	24'876.00	1'232.45
Impôts d'Etat 1999	610.112.99	121'695.30	116'162.45
Impôts d'Etat 2000	610.112.2000	109'368.30	34'824.25
Impôts d'Etat 2001	610.112.2001	389'264.60	148'820.90
Impôts d'Etat 2002	610.112.2002	906'445.25	304'641.40
Impôts d'Etat 2003	610.112.2003	3'017'939.15	1'230'662.20
Impôts d'Etat 2004	610.112.2004	7'647'416.10	3'192'622.60
Impôts d'Etat 2005	610.112.2005	17'610'510.20	9'154'339.35
Impôts d'Etat 2006	610.112.2006	27'796'199.90	15'624'338.70
Impôts d'Etat 2007	610.112.2007	0.00	27'535'224.50
		<u>51'961'595.96</u>	<u>54'510'457.36</u>

113. ETAT DES DEDOMMAGEMENTS A RECEVOIR

		<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2007</u>
Droits d'auteurs à récupérer	515.113.04	17'390.75	33'063.75
Révision générale des valeurs officielles	612.113.05	-48'882.06	0.00
		<u>-31'491.31</u>	<u>33'063.75</u>

114. ETAT DES SUBVENTIONS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES

		<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2007</u>
<u>Communes du Jura :</u>			
- Part AVS/AI/PC	570.114.00	838'471.00	1'941'371.00
- Répartition charges action sociale	560.114.03	4'457'619.00	4'699'084.30
- Allocations familiales aux personnes sans activité lucrative	570.114.04	-2'735'600.85	26'200.65
- Répartition charges enseignement 2005	515.114.05	198'526.40	42'648.20
- Répartition charges enseignement 2006	515.114.06	3'827'546.10	220'441.65
- Répartition charges enseignement 2007	515.114.07	0.00	4'216'165.55
- Répartition charges santé	280.114.10	80'412.90	0.00
OCAS allocations agricoles cantonales	570.114.06	6'562.50	8'348.70
Subventions assurance maladie	570.114.07	2'462'395.35	4'130'397.35
OCAS frais poursuites LAMal	570.114.08	-15'744.90	-95'964.75
Subventions homes / foyers	114.11	168'447.00	74'400.00
		<u>9'288'634.50</u>	<u>15'263'092.65</u>

115. ETAT DES AUTRES DEBITEURS

		<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2007</u>
Débiteurs	115.00	3'630'650.10	3'729'307.00
PFD - autres débiteurs	230.115.01	24'008.50	23'933.50
OCS - autres débiteurs	530.115.02	10'383.15	10'383.15
Jugements pénaux	613.115.02	2'029'034.90	2'174'836.58
Traitements à récupérer	250.115.07	1'395.80	15'573.25
Avances sur traitements	250.115.09	6'800.45	12'317.50
Avances salaires centrale remplacement	500.115.10	5'000.00	0.00
		<u>5'707'272.90</u>	<u>5'966'350.98</u>

119. ETAT DES AUTRES CREANCES

		<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2007</u>
ARPA pensions alimentaires	561.119.00	2'877'353.60	2'821'966.65
Assemblée interjurassienne	100.119.04	112'777.55	121'931.10
Caritas - avance réfugiés statutaires	560.119.10	30'000.00	30'000.00
HEP-BEJUNE	500.119.17	-128'526.70	-222'709.17
Energie du Jura SA	470.119.20	0.00	10'851.80
Conseil de la famille	270.119.27	-466.20	-466.20
ESIJ semaines hors cadre	280.119.30	-2'033.50	-4'669.50
OFSP-médecin dépendances BE/JU	280.119.34	-221'289.35	-221'289.35
Fondation dépendances	560.119.37	503'754.37	624'132.47
BEFH - colloque égalité Jura-Berne	270.119.39	-17.25	0.00
Associaton Espace Jeunes aux Franches	560.119.43	103'757.10	0.00
ECG/Collège Delémont - restaurant scolaire	507.119.47	43'130.05	30'077.05
OCS réalisation parcours VTT	530.119.49	-4'947.00	-92'656.60
PER - Association branche adm.publique	250.119.50	-12'762.15	0.00
POC - passage des gitans	652.119.52	-45'346.95	-56'974.35
Fondation rurale interjurassienne	350.119.53	53'336.39	-42'238.46
SAT - Métro Poly	400.119.55	10'055.45	0.00
ACLAJE Ass.cant. Lieux accueil enfance	560.119.57	0.00	97'244.88
OCS - manifestations sportives 70ème LORO	530.119.58	0.00	-12'006.95
EGA actions & projets ass.féminines	270.119.94	0.00	-6'506.40
BEFH - journées "violence"	270.119.95	-159.20	-159.20
		<u>3'318'616.21</u>	<u>3'076'527.77</u>

121. ETAT DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES AU 31 DECEMBRE 2007

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	15.00 N	2'097'600.00	7,0	splitting des actions proportion 1 : 10
035.849.4	70	MCH Messe Schweiz AG Bâle	100.00 N	p.m.	5,0	
229.260.2	2	Parts Fédération Suisse des Epreuves d'Engraissement et d'Abattage des porcs, Sempach	500.00 N	p.m.	-	
623.401.4	28'400	Act. Sucrieries Aarberg & Frauenfeld SA	10.00 N	284'000.00	4,0	
881.506.7	88	Act. Nom. Sairgroup SA	69.00 N	p.m.		en liquidation
240.058.5	135	Act. nom. SA des Domaines Agricoles de la SRA Aarberg	300.00 N	40'500.00	6,0	
244.599.4	68	Parts sociales Sté Coop. de Construction des Employés de la Maison de santé de Bellelay	100.00 N	p.m.	-	
245.569.6	67	Parts Service Suisse aux Bibliothèques	100.00 N	p.m.	-	
251.219.9	33	Parts Sté Suisse de Crédit Hôtelier	500.00 N	p.m.	-	
256.685.6	10	Act. nom. Tunnel du Grand-Saint- Bernard SA, Bourg-St-Pierre	500.00 N	p.m.	4,0	acquisition 1989
	100	Act. nom. Société Jurassienne d'Electricité SA, Delémont	1'000.00 N	50'000.00	-	acquisition 1996 libérées à 50%
857.243.7	2	Act. nom. ISDS - Oulens SA	1'000.00 N	p.m.	-	acquisition 1998
332.285.3	40'000	Act. nom. St.-Georges 7 SA	100.00 N	p.m.	-	en liquidation
900.493.5	1'000	Actions SWISS WORLD AIRWAYS	200.00 N	p.m.	-	en liquidation
		Total		<u>2'472'100.00</u>		

Les 50 actions CITEB SA ont été vendues en 2007.

Sans les 40 mios placés sous forme d'un bonus coupon note.

122. ETAT DES PRETS

		<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2007</u>
Prêts au personnel	250.122.00	7'073.00	7'073.00
St.-Georges 7 SA	122.01	5'000'000.00	0.00
GLM Les Genevez	350.122.03	154'000.00	143'000.00
SSA - prêt à SwissDRG SA	280.122.04	0.00	9'317.60
		<u>5'161'073.00</u>	<u>159'390.60</u>

123. ETAT DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER AU 31 DECEMBRE 2007

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	680.00	terrains échangés le 27.11.1997		426'984.00
Courfaivre, 3041, 3320 Echange des parcelles 1129 et 1961 dans le cadre du remaniement	362.95	2000		15'550.00
Courrendlin, 691	219.52			111'440.00
Delémont, 265	82.55	1986		876'600.00
Delémont, rte de Bâle 17, 950	22.28	1992	y c. bâtiment	1'111'000.00
Saint-Brais 64	461.70	1995		165'000.00
Delémont 933	immeuble Warteck	2002		1'595'405.25
Courroux, Bellerive 1 et 1a, feuillet 2178	immeuble AJADA	1992	solde du préfinancement par Confédération	859'631.00
Courrendlin, rte de Delémont 52, feuillet 1176	immeuble AJADA	1999	solde du préfinancement par Confédération	2'310'360.00
Goumois, Belfond, feuillet 82	immeuble AJADA	2006		0.00
				7'471'970.25

Le feuillet 264 du ban de St.-Ursanne a été cédé en 2007 sous forme de droit de superficie.

138. ETAT DES ACTIFS TRANSITOIRES

<u>Fonctionnement</u>		<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2007</u>
30 - 37	Charges diverses	3'684'014.50	4'555'916.75
40	Impôts	85'106.70	2'484'058.70
41	Patentes et concessions	59'397.10	25'580.80
42	Revenus des biens	155'627.85	120'811.35
43	Contributions	1'547'946.45	1'771'572.15
44/45/46/47	Parts à des recettes et contributions sans affectation, dédommagements et subventions à recevoir :		
	- Confédération	45'095'438.20	66'352'857.60
	- Autres cantons	731'035.40	406'126.00
	- Communes	13'440'751.55	15'652'805.65
477	Recettes en faveur des fonds	2'314'211.80	2'283'983.40
	Divers	<u>305'726.50</u>	<u>108'976.30</u>
	Sous-total	67'419'256.05	93'762'688.70
<u>Investissement</u>			
50 - 577	Dépenses diverses et subventions à verser	212'029.95	12'126.00
60 - 677	Recettes diverses et subventions à recevoir	<u>1'270'574.95</u>	<u>434'521.30</u>
	Sous-total	1'482'604.90	446'647.30
		<u><u>68'901'860.95</u></u>	<u><u>94'209'336.00</u></u>

140. ETAT DES TERRAINS NON BATIS

		<u>31.12.2006</u>	+/-	<u>31.12.2007</u>
Acquisitions JU	140.10	809'026.15		
./. amortissement 2007 (taux 4%)			-32'326.15	
+ acquisitions 2007	410.500.00		234'230.05	
./. subvention fédérale	410.660.00		-174'994.65	
		<u>809'026.15</u>	<u>234'230.05</u>	<u>835'935.40</u>
			<u>-207'320.80</u>	

141. ETAT DES OUVRAGES DE GENIE CIVIL

		<u>31.12.2006</u>	+/-	<u>31.12.2007</u>
Acquisitions JU	141.10	117'392'659.49		
./. amortissement 2007 (taux 8%)			-9'391'659.49	
+ acquisitions et travaux 2007	421.501.00		0.00	
	450.501.00		6'195'199.20	
	450.501.01		3'914'486.00	
	451.501.00		4'972'317.51	
	451.501.01		20'686.34	
./. subventions acquises	450.631.00		-499'740.00	
./. subvention fédérale	421.660.00		-20'800.00	
	450.660.00		-3'365'697.25	
./. transfert A16			-48'800'000.00	
		<u>117'392'659.49</u>	<u>15'102'689.05</u>	<u>70'417'451.80</u>
			<u>-62'077'896.74</u>	

143. ETAT DES TERRAINS BATIS

		<u>31.12.2006</u>	+/-	<u>31.12.2007</u>
Acquisitions JU	143.10	75'163'238.60		
./. amortissement 2007 (taux 8%)			-6'013'238.60	
+ acquisitions et travaux 2007	460.503.00		7'485'420.95	
	520.503.00		16'463.50	
	520.503.01		207'019.75	
./. subventions acquises	460.660.00		-316'864.00	
	460.663.00		0.00	
		<u>75'163'238.60</u>	<u>7'708'904.20</u>	<u>76'542'040.20</u>
		<u>75'163'238.60</u>	<u>-6'330'102.60</u>	<u>76'542'040.20</u>

145. ETAT DES FORETS

		<u>31.12.2006</u>	+/-	<u>31.12.2007</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>31.12.2006</u>	+/-	<u>31.12.2007</u>
Mobilier, machines et véhicules divers	146.00	14'754'592.86		
./. amortissement 2007 (taux 25%)			-3'688'692.86	
+ acquisitions 2007	101.506.00		107'700.00	
	130.506.00		2'885'340.35	
	140.506.00		266'950.00	
	287.506.00		278'295.60	
	323.506.00		90'176.05	
	324.506.00		91'702.25	
	326.506.00		447'194.70	
	330.506.00		40'000.00	
	410.506.00		19'142.05	
	421.506.00		46'600.00	
	450.506.00		153'790.00	
	452.506.00		444'579.15	
	504.506.00		134'061.35	
	508.506.00		43'108.20	
	652.506.00		261'702.80	
./. subventions acquises	287.660.00		-50'000.00	
	321.660.00		-92.00	
	323.660.00		-38'860.00	
	324.660.00		-34'920.00	
	326.660.00		-180'383.00	
	330.660.00		-14'824.00	
	504.660.00		-3'844.00	
	508.660.00		-21'414.00	
		<u>14'754'592.86</u>	<u>5'310'342.50</u>	<u>16'031'905.50</u>
		<u>14'754'592.86</u>	<u>-4'033'029.86</u>	<u>16'031'905.50</u>

152. ETAT DES PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES AUPRES DES COMMUNES

		<u>31.12.2006</u>	<u>+/-</u>	<u>31.12.2007</u>
Avances cadastrales	400.152.01	1'103'409.60		752'330.95
Avances 2007			2'224'915.70	
Remboursements 2007			-2'575'994.35	
Crédits d'investissements FOR	420.152.02	1'156'054.00	-118'554.00	1'037'500.00
SEDRAC - prêt	300.152.03	360'000.00		330'000.00
Remboursement 2007	300.622.01		-30'000.00	
		<u>2'619'463.60</u>	<u>2'106'361.70</u>	<u>2'119'830.95</u>
			<u>-2'605'994.35</u>	

153. ETAT DES PRETS AUX PROPRES ETABLISSEMENTS

		<u>31.12.2006</u>	<u>+/-</u>	<u>31.12.2007</u>
Prêts LIM	300.153.00	20'431'880.00		20'127'845.00
+ nouveaux prêts	300.522.00		1'321'000.00	
./. remboursements	300.622.00		-1'625'035.00	
		<u>20'431'880.00</u>	<u>1'321'000.00</u>	<u>20'127'845.00</u>
			<u>-1'625'035.00</u>	

154.00 ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE AU 31 DECEMBRE 2007

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	15.00 N	22'950'000.00	7	splitting des actions proportion 1 : 10
131.926.5	484	Act. Banque Nationale Suisse	500.00 N	121'000.00	6	libération 50 %
163.230.3	5'749	Act. ord. Cie Chemins de Fer du	100.00 N	p.m.	-	
163.232.9	34'077	Act. priv. Cie Chemins de Fer du Jura	100.00 N	p.m.	-	
588.916.0	37'040	Act. BLS SA, Berne	1.00 N	37'040.00	-	fusion en 2006
160.700.4	14'000	Act. FMB Energie SA	2.50 N	35'000.00	100,0	
881.506.7	4'630	Act. nom. SairGroup SA, Zürich	69.00 N	p.m.	-	en liquidation
247.747.6	3	Act. Sté des Forces Electriques de la Goule, St-Imier	250.00 N	750.00	14,0	
248.184.1	116	Act.nom. Sté des Salines Suisses du Rhin	1'000.00 N	p.m.	380,0	
254.202.2	140	Act. nom. Thermobois SA,	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		375'000.00	-	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. Créapôle SA, Delémont	100.00N	p.m.	-	acquisition 2007
				23'518'790.00		

154.01 ETAT DES PRETS A DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE

	<u>31.12.2006</u>	+/-	<u>31.12.2007</u>
Service des crédits agricoles ⁽¹⁾	154.01 1'286'000.00		
+ nouveau prêt	350.524.00	<u>0.00</u>	
	<u>1'286'000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1'286'000.00</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

154.02 ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE AU 31 DECEMBRE 2007

Participation à la Fondation pour toxicomanes internes et condamnés	300'000.00
Participation à la Fondation Cours de Miracles	20'000.00
Participation à la Fondation Rurale Interjurassienne	p.m.
	<u>320'000.00</u>

154.03 ETAT DES PRETS ET DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE AU 31 DECEMBRE 2007

470.154.03	Prêts aux Chemin 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	Amortissement 2001 - 2006	-2'211'030.00
	Amortissement 2007	-390'745.00
		<u>6'969'076.00</u>

154.04 ETAT DES PRETS ET DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE AU 31 DECEMBRE 2007

420.154.04	Crédits d'investissements forestiers	<u>352'500.00</u>
------------	--------------------------------------	-------------------

**155. ETAT DES PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES A DES INSTITUTIONS
PRIVEES AU 31 DECEMBRE 2007**

No de valeur	Nombre	Désignation des titres	Nominal = N Achat = A	Montant
157.969.4	600	Parts Clinique Le Noirmont	1'000.00 N	600'000.00
	Prêt	Communauté d'intérêts pour la formation commerciale, CIFIC- JURA remboursement 2007		30'000.00 -9'035.20
		Total		<u>620'964.80</u>

156. ETAT DES PRETS A DES PERSONNES PHYSIQUES

		<u>31.12.2006</u>	+/-	<u>31.12.2007</u>
Prêts d'études	515.156.00	2'819'242.75		
+ prêts accordés en 2007	515.526.01/02		898'075.00	
./. remboursements 2007	515.626.01/02		-1'064'040.45	2'653'277.30
+ prêts Crédits agricoles/CI	350.156.00	44'253'524.05	2'335'018.10	46'588'542.15
+ prêts Crédits agricoles/CI	350.156.01	5'968'835.00	-555'300.00	5'413'535.00
+ prêts Crédits agricoles/AEP	350.156.02	6'017'824.80	941'127.55	6'958'952.35
+ prêts Crédits agricoles/Fds serv.	350.156.03	168'000.00	-24'000.00	144'000.00
+ prêts Crédits investissements forestiers	420.156.03	126'078.05	-34'078.05	92'000.00
+ ECR prêts développement rural	350.156.04	791'815.00	137'945.00	929'760.00
			3'347'038.10	
		<u>60'145'319.65</u>	<u>-712'290.95</u>	<u>62'780'066.80</u>

160. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A LA CONFEDERATION

		<u>31.12.2006</u>	+/-	<u>31.12.2007</u>
Subventions accordées	160.00	0.00		
./. amortissement 2007 (taux 8 %)			0.00	
+ transfert A16 (sections 2 à 7)	141.10		48'800'000.00	
			48'800'000.00	
		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>48'800'000.00</u>

161. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX AUTRES CANTONS

		<u>31.12.2006</u>	+/-	<u>31.12.2007</u>
Subventions accordées	161.00	268'888.75		
./. amortissement 2007 (taux 15%)			-40'888.75	
+ subventions accordées en 2007	320.561.00		17'177.90	
			17'177.90	
		<u>268'888.75</u>	<u>-40'888.75</u>	<u>245'177.90</u>

162. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX COMMUNES

		<u>31.12.2006</u>	+/-	<u>31.12.2007</u>
Subventions accordées	162.00	36'070'167.40		
./. amortissement 2007(taux 15%)			-5'410'567.40	
+ subventions accordées en 2007				
	300.562.00		17'880.00	
	410.562.00		2'700'000.00	
	420.562.00		422'221.90	
	450.562.00		449'973.00	
	450.562.01		46'618.25	
	470.562.00		174'355.00	
	515.562.00		1'000'000.00	
./. subventions acquises	470.660.00		-13'300.00	
		<u>36'070'167.40</u>	4'811'048.15	<u>35'457'348.15</u>
		<u>36'070'167.40</u>	<u>-5'423'867.40</u>	<u>35'457'348.15</u>

163. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX PROPRES ETABLISSEMENTS

		<u>31.12.2006</u>	+/-	<u>31.12.2007</u>
Subventions accordées	163.00	193'000.00		
./. amortissements 2007 (taux 15%)			-29'000.00	
		<u>193'000.00</u>	<u>-29'000.00</u>	<u>164'000.00</u>
		<u>193'000.00</u>	<u>-29'000.00</u>	<u>164'000.00</u>

164. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE

		<u>31.12.2006</u>	+/-	<u>31.12.2007</u>
Subventions accordées	164.00	22'287'331.80		
./. amortissement 2007 (taux 15%)			-3'343'331.80	
+ subventions accordées en 2007				
	280.564.00		5'775'960.70	
	530.564.00		272'084.00	
		<u>22'287'331.80</u>	6'048'044.70	<u>24'992'044.70</u>
		<u>22'287'331.80</u>	<u>-3'343'331.80</u>	<u>24'992'044.70</u>

165. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A DES INSTITUTIONS PRIVEES

		<u>31.12.2006</u>	+/-	<u>31.12.2007</u>
Subventions accordées	165.00	33'440'118.05		
./. amortissement 2007 (taux 15%)			-5'016'118.05	
+ subventions accordées en 2007				
	300.565.02		1'077'818.00	
	300.565.03		54'056.00	
	350.565.00		3'584'000.00	
	515.565.00			
	520.565.00		250'000.00	
	560.565.00		198'330.00	
./. subventions acquises	560.662.00		-75'365.40	
./. subventions remboursées	300.625.00		-20'229.60	
		<u>33'440'118.05</u>	<u>5'164'204.00</u>	<u>33'492'609.00</u>
		<u>33'440'118.05</u>	<u>-5'111'713.05</u>	<u>33'492'609.00</u>

166. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A DES PERSONNES PHYSIQUES

		<u>31.12.2006</u>	+/-	<u>31.12.2007</u>
Subventions accordées	166.00	1'669'500.00		
./. amortissement 2007 (taux 15%)			-250'500.00	
+ subventions accordées en 2007				
	661.566.00		0.00	
		<u>1'669'500.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1'419'000.00</u>
		<u>1'669'500.00</u>	<u>-250'500.00</u>	<u>1'419'000.00</u>

167. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS VERSEES A L'ETRANGER

		<u>31.12.2006</u>	+/-	<u>31.12.2007</u>
Subventions accordées	167.00	239'153.55		
./. amortissement 2007 (taux 15%)			-33'853.55	
+ subventions accordées en 2007	450.567.00		25'208.95	
		<u>239'153.55</u>	<u>25'208.95</u>	<u>230'508.95</u>
			<u>-33'853.55</u>	<u>230'508.95</u>

200. ETATS DES CREANCIERS

		<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2007</u>
Fournisseurs	200.00/200.01/102.99	21'359'535.51	21'962'290.40
Caisse cantonale AVS - Service du personnel	250.200.10	1'018'910.30	1'214'532.45
Impôts à la source - enseignants et fonctionnaires	250.200.20	-2'840.50	-3'983.50
Participations communales taxes des successions et donations	613.200.21	198'507.80	243'259.80
Impôts paroisses étrangers sans confession	612.200.23	124'046.75	125'004.85
Caisse cantonale AVS - allocations familiales	250.200.30	-1'529.85	6'363.45
LAA	250.200.40	325'918.40	-41'037.20
LAA supplément chambre privée	250.200.41	2'862.00	-931.85
SUVA	250.200.50	5'677.45	5'105.75
Assurance-maladie collective CMP	250.200.60	4'075.40	17'001.65
Assurance perte de gain Allianz	250.200.70	19'840.00	-2'605.00
BPR 82322 remboursement impôts	610.200.97	1'959'744.70	1'237'680.45
BVR 24416 impôts	610.200.98	<u>-4'163'277.20</u>	<u>-3'346'539.25</u>
		<u>20'851'470.76</u>	<u>21'416'142.00</u>

Le montant négatif du compte 610.200.98 (CHF -3'346'539.25) s'explique par le fait que la dernière redistribution d'impôts (valeur 31.12.07) comprenait les encaissements des 3 et 4 janvier 2008 comptabilisés sur l'exercice 2008.

201. ETAT DES DEPOTS

		<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2007</u>
OPD dépôt	230.201.02	950'000.00	969'000.00
Avances frais Tribunal cantonal	211.201.03	768'420.00	905'930.00
OPP dépôt	231.201.06	650'000.00	250'000.00
Tribunal des mineurs	212.201.07	540.00	0.00
TPI - avances affaires civiles	216.201.08	398'096.50	466'079.50
TPI - sûretés pénales	216.201.09	20'604.40	21'203.00
TPI - avances TBLF	216.201.10	19'800.00	14'450.00
TPI - avances JA	216.201.11	8'665.00	19'595.00
TPI - divers montants saisis	216.201.16	5'152.65	6'423.20
TPI - consignations	216.201.17	203'054.30	205'677.15
ECH - avances de frais	223.201.18	21'260.00	34'541.00
Casino du Jura - redistribution impôts	600.201.20	101'632.60	0.00
Taxes militaires	660.201.22	112'232.25	1'638'214.40
OPD consignations	230.201.30	459'909.70	1'550'631.95
OPP consignations	231.201.31	498'000.00	680'000.00
OPS consignations	232.201.32	360'000.00	483'000.00
Registre foncier - dépôts	221.201.35	21'400.00	23'000.00
ECR consignations CI	350.201.40	5'570'027.10	782'425.45
ECR consignations AEP	350.201.41	3'921'000.00	1'623'800.00
TC consignations	211.201.49	800.00	1'600.00
RDP dépôt	613.201.51	0.00	20'000.00
RAD consignations loyers	613.201.54	9'188.45	11'127.00
		<u>14'099'782.95</u>	<u>9'706'697.65</u>

206. ETAT DES COMPTES COURANTS

		<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2007</u>
RAD paiements sauvages	613.206.02/03	59'055.75	79'568.35
OCC - succession Fell	520.206.20	0.00	314'083.00
Confédération IFD 27ème période	612.206.27	20'857.80	4'795.95
Confédération IFD 28ème période	612.206.28	82'055.90	15'628.60
Confédération IFD 1996	612.206.29	89'094.00	13'962.30
Confédération IFD 1997	612.206.30	86'703.80	12'690.55
Confédération IFD 1998	612.206.31	99'978.60	17'930.30
Confédération IFD 1999	612.206.32	108'452.90	26'672.45
Confédération IFD 2000	612.206.33	204'097.90	63'508.90
Confédération IFD 2001	612.206.34	366'686.65	183'757.05
Confédération IFD 2002	612.206.35	455'222.25	292'239.20
Confédération IFD 2003	612.206.36	1'364'108.80	635'302.15
Confédération IFD 2004	612.206.37	2'495'233.05	1'094'632.65
Confédération IFD 2005	612.206.38	11'801'561.23	4'500'481.63
Confédération IFD 2006	612.206.39	632'611.35	11'226'717.70
Confédération IFD 2007	612.206.40	0.00	462'872.05
RAD redistrib.gains fortune	613.206.46	0.00	-37.25
RDP - recettes en suspens	613.206.51	36'276.25	51'102.15
RDD - impôts à la source	613.206.53	613.20	16'276.50
RF - compte "géomètres"	221.206.60	9'978.65	17'802.85
A16 - dépenses CH-Canton	451.206.61	175'307.10	19'475'041.70
AMT - répartition droits de patentes	310.206.62	990'245.05	1'030'463.05
EPN - suivi scientifique mini-filtre			
KLS	410.206.63	4'000.00	4'000.00
RDP gestion BPR	613.206.71	0.00	24'992.75
		<u>19'082'140.23</u>	<u>39'564'484.58</u>

211. ETAT DES DETTES A COURT TERME AUPRES DE LA CONFEDERATION

		<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2007</u>
Confédération - prêts AJADA	211.01	<u>3'328'131.00</u>	<u>3'169'991.00</u>
		<u>3'328'131.00</u>	<u>3'169'991.00</u>

SITUATION DES EMPRUNTS AU 31 DECEMBRE 2007

	<u>Emission</u>	<u>Taux d'intérêt %</u>	<u>Montant en francs</u>	<u>Echéance définitive</u>	<u>Echéance d'intérêt</u>
22 Dettes à moyen et long terme					
221 <u>Reconnaissances de dettes</u>					
Bank Austria, Vienne	1999	4.190	20'000'000.00	25.11.2009	26.11.
Fonds de compensation AVS	2000	4.380	10'000'000.00	14.11.2008	14.11.
Dexia Crédit Local	2000	4.400	10'000'000.00	14.11.2008	14.11.
Bank Austria, Vienne	2000	4.690	30'000'000.00	07.12.2010	07.12.
Landesbank Saarbrücken	2001	3.640	12'000'000.00	27.11.2009	27.11.
Vaudoise Générale, Lausanne	2001	3.650	10'000'000.00	30.11.2009	30.11.
SUVA, Lucerne	2001	3.625	10'000'000.00	03.12.2009	03.12.
Dexia Crédit Local	2002	3.050	10'000'000.00	14.11.2011	14.11.
Dexia Crédit Local	2002	3.420	10'000'000.00	10.09.2012	10.09.
Deutsche Bank, Zürich (taux net y.c. swap)	2002	3.830	40'000'000.00	29.04.2008	29.04.
Fonds de compensation AVS	2002	3.850	10'000'000.00	29.04.2010	29.04.
Dexia Crédit Local	2002	3.000	10'000'000.00	07.11.2010	07.11.
Fonds de compensation AVS	2002	2.800	10'000'000.00	19.12.2011	19.12.
Deutsche Bank, Zürich (taux net y.c. swap)	2003	4.245	50'000'000.00	05.03.2012	04.03.
Fonds de compensation AVS	2003	2.950	20'000'000.00	07.11.2011	07.11.
Banque Cantonale du Jura, Porrentruy	2004	3.400	30'000'000.00	01.11.2013	01.11.
Caisse Pensions La Poste	2007	3.400	10'000'000.00	16.10.2017	16.10.
			<hr/>		
Total et taux moyen de l'ensemble des emprunts (sans Confédération rubrique 229)		3.809%	302'000'000.00		
		<hr/>	<hr/>		

229. ETAT DES DETTES A LONG TERME AUPRES DE LA CONFEDERATION

		<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2007</u>
Confédération - CI agricoles	350.229.00	55'881'427.48	59'403'981.00
Confédération - prêts AEP	350.229.01	7'829'591.80	7'829'591.80
Confédération - CI forêts	420.229.02	<u>3'284'600.00</u>	<u>3'284'600.00</u>
		<u>66'995'619.28</u>	<u>70'518'172.80</u>

230. ETAT DES ENGAGEMENTS ENVERS DES ENTITES PARTICULIERES

		<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2007</u>
Crédits agricoles - AEP	350.230.00	1'033'237.55	1'032'550.08
Crédits agricoles - AEP	350.230.01	1'286'000.00	1'286'000.00
Crédits agricoles - Fonds service	350.230.02	202'220.55	202'796.80
Crédits investissements forestiers	420.230.02	<u>16'596.50</u>	<u>22'346.25</u>
		<u>2'538'054.60</u>	<u>2'543'693.13</u>

240. ETAT DES PROVISIONS

		<u>31.12.2006</u>	+/-	<u>31.12.2007</u>
Provision pour charges futures	600.240.00	3'750'000.00		0.00
Prélèvement pour l'année 2007			<u>-3'750'000.00</u>	
Provision "découvert Hôpital du Jura"	600.240.00	2'087'816.47	-2'087'816.47	0.00
Provision "épargne-temps"	250.240.01	<u>763'817.00</u>	<u>199'526.00</u>	<u>963'343.00</u>
		<u>6'601'633.47</u>	<u>-5'638'290.47</u>	<u>963'343.00</u>

258. ETAT DES PASSIFS TRANSITOIRES

1.	Fonctionnement	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2007</u>
30	Charges de personnel	413'947.20	534'605.60
31	Biens, services et marchandises	838'194.76	1'038'943.65
32/34/35/ 36/37	Contributions, dédommagements et subventions de fonctionnement	10'254'404.42	13'411'195.92
40	Impôts	0.00	0.00
41	Patentes, concessions	458.15	1'080.55
42/43/44/45 /46/47	Revenus, contributions, dédommagements et subventions acquises	3'859'535.05	5'130'712.83
	Sous-total fonctionnement	<u>15'366'539.58</u>	<u>20'116'538.55</u>
2.	Investissements		
501	Ouvrages de génie civil	719'661.51	728'958.75
503	Constructions de bâtiments	91'814.85	500'068.85
506	Mobilier, machines et véhicules	42'162.85	20'820.10
56/57/66	Participations et subventions d'investissements	1'048'798.55	1'419'369.30
	Divers	398'637.05	266'615.65
	Sous-total investissements	<u>2'301'074.81</u>	<u>2'935'832.65</u>
	TOTAL GENERAL	<u><u>17'667'614.39</u></u>	<u><u>23'052'371.20</u></u>

NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01.01.2007	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31.12.2007
	Financements spéciaux:			
300.280.02	Fonds pour l'acquisiteur et l'équipement de terrains:	1'065'352.95	(374'000.00)	691'352.95
	Alimentation (300.563.00)		0.00	
	Dépenses (300.577.00)		(374'000.00)	
	Recettes (300.677.00)		0.00	
	Les intérêts sont versés à l'Etat (RSJU 901.31, art. 2, al. 3).			
310.280.05	Fonds cantonal pour l'emplc	1'979'529.35	506'591.85	2'486'121.20
	Alimentation (310.363.00)		1'957'183.72	
	Dépenses (310.377.01)		(11'159'582.37)	
	Recettes (310.477.01)		9'702'398.65	
	Intérêts		6'591.85	
300.280.06	Fonds du tourisme	1'106'865.71	301'903.50	1'408'769.21
	Alimentation (300.363.01)		0.00	
	Dépenses (300.377.01)		(688'781.10)	
	Recettes (300.477.01)		986'998.75	
	Intérêts		3'685.85	
410.280.07	Fonds pour la gestion des déchets:	5'189'644.60	806'216.40	5'995'861.00
	Dépenses (410.377.05)		(184'088.35)	
	Recettes (410.477.05)		973'023.25	
	Intérêts		17'281.50	
410.280.08	Fonds de réserve fourniture eau potabl	(36'363.90)	24'631.75	(11'732.15)
	Dépenses (410.377.06)		(49'485.45)	
	Recettes (410.477.06)		74'238.30	
	Intérêts		(121.10)	
280.280.10	Fonds pour la prévention e la lutte contre les maladie:	291'803.29	(291'803.29)	0.00
	Suppression du fonds (montant en faveur de l'Etat)		(291'803.29)	
	Le solde correspond au montant en faveur des communes qui a été bonifié en 2007			
260.280.14	Fonds de péréquation financière	2'819'737.31	(850'242.70)	1'969'494.61
	Alimentation (260.363.04)		500'000.00	
	Versements des communes (260.477.04)		3'935'635.00	
	Impôt des frontaliers (260.477.04)		3'619'418.60	
	Versements aux communes (260.377.04)		(7'914'686.05)	
	Versement au Fonds d'aide aux fusions de communes		(1'000'000.00)	
	Intérêts		9'389.75	

NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01.01.2007	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31.12.2007
	Financements spéciaux			
260.280.15	Fonds de soutien stratégique	571'580.35	1'903.35	573'483.70
	Versement du Fonds de péréquation financière		267'916.00	
	Versements aux communes (260.377.05)		(267'916.00)	
	Intérêts		1'903.35	
260.280.16	Fonds d'aide aux fusions de commune	2'000'000.00	1'006'660.00	3'006'660.00
	Versement du Fonds de péréquation financière		1'000'000.00	
	Intérêts		6'660.00	
630.280.20	Fonds de la Coopération	654'581.88	318'267.75	972'849.63
	Dépenses (630.377.00/01/02)		(777'324.80)	
	Recettes (630.477.00/01)		1'093'412.80	
	Intérêts		2'179.75	
420.280.23	Fonds pour projets de reboisements A16	153'957.25	(887.30)	153'069.95
	Dépenses (420.377.01)		(1'400.00)	
	Recettes (420.477.01)		0.00	
	Intérêts		512.70	
420.280.31	Fonds pour reboisements	144'508.75	481.20	144'989.95
	Dépenses (420.377.02)		0.00	
	Recettes (420.477.02)		0.00	
	Intérêts		481.20	
410.280.33	Fonds des dommages causés par la faune sauvag	59'301.12	13'657.80	72'958.92
	Dépenses (410.377.01)		(83'049.65)	
	Recettes (410.477.01)		96'510.00	
	Intérêts		197.45	
410.280.34	Fonds de protection de la faune sauvag	136'876.65	54'508.15	191'384.80
	Dépenses (410.377.02)		(11'909.65)	
	Recettes (410.477.02)		65'962.00	
	Intérêts		455.80	
410.280.35	Fonds de la pêche	91'271.50	(55'606.25)	35'665.25
	Dépenses		(314'502.45)	
	Recettes		258'592.25	
	Intérêts		303.95	
360.280.37	Caisse des épizooties	2'730'767.61	129'872.25	2'860'639.86
	Recettes		61'813.30	
	Dépenses		(448'394.05)	
	Contribution de l'Etat (361.463.00)		164'632.90	
	Contributions des proprié- taires (361.469.00)		329'072.80	
	Intérêts 0,833 %		22'747.30	

NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01.01.2007	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31.12.2007
	Financements spéciaux:			
350.280.38	Fonds pour améliorations foncière:	402'107.15	(7'608.70)	394'498.45
	Alimentation (350.563.00)		0.00	
	Dépenses (350.577.00)		(10'501.00)	
	Recettes (350.677.00)		1'553.30	
	Intérêts		1'339.00	
410.280.39	Fonds de secours en cas de dommages ou d. dangers imminents causés par les élément:	49'984.90	15'178.85	65'163.75
	Dépenses (410.377.03)		(1'950.00)	
	Quote-part aux taxes d'eau (410.477.03)		16'962.40	
	Intérêts		166.45	
421.280.47	Fonds de réserve forestier (exploitator)	12'959.65	43.15	13'002.80
	Dépenses (421.377.01)		0.00	
	Recettes (421.477.01)		0.00	
	Intérêts		43.15	
421.280.48	Fonds de réserve forestier (anticipation)	86'948.80	11'714.55	98'663.35
	Dépenses (421.377.02)		0.00	
	Recettes (421.477.02)		11'425.00	
	Intérêts		289.55	
100.280.55	Fonds d'utilité publique du Gouvernemer	854'186.44	265'421.67	1'119'608.11
	Dépenses		(1'000'667.68)	
	Recettes		1'263'244.90	
	Intérêts		2'844.45	
	T O T A L	20'365'601.36	1'876'903.98	22'242'505.34

NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01.01.2007	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31.12.2007
	Fondations			
350.280.41	Fondation Lieutenant- colonel vétérinaire Graeub	69'405.35	(221.85)	69'183.50
	Dépenses		(800.00)	
	Recettes		0.00	
	Intérêts 0.833 %		578.15	
	T O T A L	69'405.35	(221.85)	69'183.50
NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01.01.2007	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31.12.2007
	Fonds de droit privé			
530.281.21	Fonds pour l'éducator physique et le sport dt département EAS Sport-Toto	713'272.30	39'911.20	753'183.50
	Recettes (530.477.01)		37'536.00	
	Dépenses (530.377.01)		0.00	
	Intérêts		2'375.20	
530.281.22	Fonds pour la promotior du Sport (Sport-Toto)	955'093.19	(48'526.21)	906'566.98
	Recettes (530.477.00)		1'371'172.24	
	Dépenses (530.377.00)		(1'422'878.90)	
	Intérêts		3'180.45	
560.281.25	Fonds Isabelle Hafer	10'297.40	(5'573.20)	4'724.20
	Versement		800.00	
	Dépenses		(6'407.50)	
	Intérêts		34.30	
280.281.06	Fonds Hélène Welti	115'289.15	(2'616.10)	112'673.05
	Dépenses		(3'000.00)	
	Intérêts		383.90	
360.281.45	Fonds d'assurance du bétail	51'989.60	173.15	52'162.75
	Dépenses		0.00	
	Intérêts		173.15	
515.281.62	Fonds de bourse Ida Borrin	49'506.70	(45'335.15)	4'171.55
	Dépenses		(45'500.00)	
	Intérêts		164.85	
	T O T A L	1'895'448.34	(61'966.31)	1'833'482.03

290. ETAT DU COMPTE "FORTUNE NETTE"

Solde au 01.01.2007	290.00	202'731'221.52
+ Résultat de l'exercice 2007		45'433.26
Fortune nette au 31.12.2007		<u>202'776'654.78</u>

CINQUIEME PARTIE

II. COMMENTAIRES DU BILAN

A. PATRIMOINE FINANCIER

La valeur du patrimoine financier atteint CHF 276'704'165.66 au 31 décembre 2007 ce qui représente une diminution de CHF 17'700'357.64 (./ 6,01 %) par rapport au 31 décembre 2006.

Le patrimoine financier représente les 39,33 % des actifs (41,29 % à fin 2006) et se répartit comme suit :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 06/07</u>
10 disponibilités	1,18	3'257'406.05	+ 14'366'174.10
11 avoirs	46,42	128'444'196.76	- 51'821'843.29
12 placements	18,28	50'584'260.20	- 5'351'175.15
13 actifs transitoires	<u>34,12</u>	<u>94'418'302.65</u>	<u>+ 25'106'486.70</u>
	100,00	276'704'165.66	- 17'700'357.64
	=====	=====	=====

10 Disponibilités

		<u>Montant</u>	<u>Variation 06/07</u>
Elles se composent de :			
- Comptes de caisses	CHF	87'937.90	- 4'299.40
- Comptes de chèques postaux	CHF	1'415'472.61	+ 135'873.85
- Comptes courants bancaires	<u>CHF</u>	<u>1'753'995.54</u>	<u>+ 14'234'599.65</u>
	CHF	3'257'406.05	+ 14'366'174.10
		=====	=====

Le montant des disponibilités s'améliore de CHF 14'366'174.10 par rapport à l'année 2006 pour atteindre la somme de CHF 3'257'406.05.

11 Avoirs

Les avoirs s'élèvent à CHF 128'444'196.76. Ils diminuent de façon considérable (- CHF 51'821'843.29 ou - 28,75 %). Cette diminution s'explique par les variations suivantes :

<u>rubrique</u>	<u>en mios</u>	
(110)	-	0,689 accreditifs (comptes courants internes)
(111)	+	0,914 avoir envers l'AJADA
(111)	-	7,085 consignations ECR (CI/AEP)
(111)	-	13,339 compte courant Confédération
(111)	-	0,215 débiteurs IFD à encaisser
(112)	+	2,549 impôts à encaisser
(114)	-	0,094 avances de subventions aux homes et foyers
(114)	+	1,668 subventions assurance-maladie
(114)	+	1,103 répartition des charges AVS/AI/PC
(114)	+	0.453 répartition des charges du secteur de l'enseignement
(114)	+	2,762 allocations familiales aux personnes sans activité lucrative
(115)	+	0,259 autres débiteurs
(116)	-	40,000 placements à court terme (en lien avec le montant reçu de la BNS)
(119)	-	0,242 autres créances
	+	0,134 divers

Le détail de l'historique du compte qui enregistre le montant versé dans le cadre du partage des biens culturels Berne-Jura se présente comme suit :

520.110.92 compte courant partage des biens culturels Berne-Jura

1995	+	CHF	1'000'000.--	montant versé par le Canton de Berne
	-	CHF	45'156.--	remboursement de l'avance pour l'Atelier d'artistes à la Cité internationale des arts à Paris
1996	-	CHF	250'000.--	participation au Musée jurassien d'art et d'histoire à Delémont
1997	-	CHF	11'399.35	participation à la création d'un espace d'art contemporain à l'Hôtel des Halles à Porrentruy
	-	CHF	100'000.--	participation au Musée de l'Hôtel-Dieu à Porrentruy
1998	-	CHF	82'530.90	participation à la création d'un espace d'art contemporain à l'Hôtel des Halles à Porrentruy
1999	-	CHF	47'957.55	commémoration du Millénaire de la donation de l'abbaye de Moutier-Grandval
2000	-	CHF	1'670.85	solde commémoration du Millénaire
	-	CHF	56'355.80	participation du Canton du Jura au Salon du Livre à Genève
2001	-	CHF	12'000.--	participation du Canton du Jura à la gestion d'un atelier d'artistes à Barcelone
	-	CHF	18'894.15	colloque et exposition « Viatte »
2002	-	CHF	927.45	solde colloque et exposition « Viatte »
	-	CHF	5'995.95	ouvrages « Regards croisés entre le Jura, la Suisse romande et le Québec »
2003	-	CHF	4'500.--	participation à l'Atelier de Bruxelles (juillet à décembre)
2004	-	CHF	4'876.80	Geiser Linda, atelier d'artiste à New-York
	-	CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
2005	-	CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
	-	CHF	3'000.--	Ville de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	-	CHF	2'720.30	loyer Atelier de Paris
2006	-	CHF	3'391.75	Ville de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	-	CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
	+	CHF	2'655.30	remboursement loyer Atelier de Paris
2007	-	CHF	3'100.--	Ville de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	-	CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
	+	CHF	336'178.45	solde au 31.12.2007
			=====	

REPARTITION DES IMPOTS A ENCAISSER (pos. 112)					
Années	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007
1991	3'506.75	0.00	0.00	0.00	0.00
1992	1'646.40	0.00	0.00	0.00	0.00
1993	1'536.20	0.00	0.00	0.00	0.00
1994	38'363.80	29'073.85	9'645.45	0.00	0.00
1995	15'043.00	12'354.45	8'100.45	8'100.45	0.00
1996	43'532.50	23'225.15	15'540.05	10'180.85	0.00
1997	110'004.35	84'681.45	26'385.90	20'891.40	1'509.40
1998	168'448.10	120'370.40	61'855.80	24'876.00	1'232.45
1999	516'030.90	356'844.30	201'082.95	121'695.30	116'162.45
2000	1'091'129.10	600'609.15	281'484.60	109'368.30	34'824.25
2001	5'591'655.05	2'227'131.70	951'616.15	389'264.60	148'820.90
2002	11'516'180.00	6'451'692.60	2'503'547.25	906'445.25	304'641.40
2003	11'481'283.60	11'686'159.45	7'468'375.75	3'017'939.15	1'230'662.20
2004	0.00	16'097'275.50	14'973'286.50	7'647'416.10	3'192'622.60
2005	0.00	0.00	20'974'326.40	17'610'510.20	9'154'339.35
2006	0.00	0.00	0.00	20'741'414.00	15'624'338.70
2007	0.00	0.00	0.00	0.00	22'595'760.85
Taxations spéciales	1'527'000.95	1'066'370.95	917'365.85	640'123.65	500'188.90
Sous-total	32'105'360.70	38'755'788.95	48'392'613.10	51'248'225.25	52'905'103.45
Impôts gains de fortune et taxe successorale	620'787.20	851'584.75	1'093'241.45	1'426'323.25	2'152'014.75
Impôts suppl. et répressifs, taxe militaire	179'256.90	321'544.35	697'117.40	181'965.35	203'987.40
Impôts à la source	-1'559'120.75	-1'731'391.85	-2'001'810.25	-2'039'195.00	-1'974'559.55
Impôt anticipé	894'692.90	1'449'998.80	876'140.90	1'144'277.11	1'223'911.31
TOTAL	32'240'976.95	39'647'525.00	49'057'302.60	51'961'595.96	54'510'457.36

12 Placements

La diminution de CHF 5'351'175.15 de cette position du bilan s'explique comme suit :

120 Valeurs à revenu fixe (+ CHF 67'000.--)

CHF 48'000.-- obligation de caisse, 2 %, échue le 03.03.2010

CHF 19'000.-- obligation de caisse, 2 %, échue le 06.01.2008

Ces deux papiers-valeurs ont été déposés auprès du Canton dans le cadre de la succession de feu Mme Jeanne Fell-Doriot.

121 Actions et parts sociales (- CHF 240'000.--)

Analyse du portefeuille de titres en déterminant la valeur figurant au bilan selon les critères suivants :

- a) valeur nominale si valeur boursière plus élevée
- b) valeur boursière si inférieure à la valeur nominale
- c) valeur nulle si titres sans estimation valable

Aucune correction ne découle des critères ci-dessus.

Autre opération :

- CHF 240'000.-- moins-value enregistrée sur le placement d'un "Bonus Coupon Notes" Crédit Suisse en lien avec le montant reçu de la BNS. Il s'agit d'un produit structuré à capital et performance minimale garantis, performance complémentaire sur la base d'un portefeuille composé de 20 titres.

122 Prêts (-CHF 5'001'682.40)

- CHF 5'000'000.-- remboursement prêt St-Georges 7 SA
- CHF 11'000.-- amortissement du prêt accordé à GLM Les Genevez
- + CHF 9'317.60 prêt à SwissDRG SA (Conférence des Directeurs cantonaux de la santé)

123 Immeubles (- CHF 158'140.--)

- CHF 55'460.-- amortissement de l'immeuble de l'AJADA sis sur la Commune de Courroux, Bellerive
- CHF 102'680.-- amortissement de l'immeuble de l'AJADA sis sur la Commune de Courrendlin, rte de Delémont

125 Marchandises (- CHF 18'352.75)

- CHF 17'286.75 variation du stock d'essence pour les véhicules du Centre d'exploitation A16

- CHF 1'066.-- variation du stock de matériel du « shop police »

13 Actifs transitoires

Les actifs transitoires enregistrent une hausse globale de CHF 25'106'486.70. Elle provient principalement de :

- + 2,998 mios charges, contributions diverses et intérêts courus
- + 21,257 mios parts à des recettes et contributions de la Confédération
- 0,325 mio parts à des recettes et contributions d'autres cantons
- + 2,212 mios parts à des recettes et contributions des communes et divers
- 1,036 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 426'757'195.15. Il a augmenté de CHF 8'080'394.25 ou de + 1,93 % par rapport au 31 décembre 2006.

Il représente les 60,67 % des actifs (58,71 % à fin 2006) et se répartit comme suit :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 06/07</u>
14 investissements	38,40	163'861'432.90	- 44'292'184.20
15 prêts et participations permanentes	27,67	118'095'073.55	+ 1'740'049.30
16 subventions d'investissements	<u>33,93</u>	<u>144'800'688.70</u>	<u>+ 50'632'529.15</u>
	100,00	426'757'195.15	+ 8'080'394.25
	=====	=====	=====

14 Investissements

Les investissements diminuent globalement de CHF 44'292'184.20. Cette diminution se répartit ainsi :

- + CHF 26'909.25 terrains non bâtis
- + CHF 1'824'792.31 ouvrages de génie civil
- CHF 48'800'000.-- ouvrages de génie civil (transfert à la Confédération des sections 2 à 7 de l'A16)
- + CHF 1'378'801.60 terrains bâtis
- + CHF 1'277'312.64 mobilier, machines, véhicules

En 2007, ces investissements nets se sont élevés à CHF 23'633'732.90 (+ CHF 5'316'915.80 par rapport à 2006). Les amortissements totalisent une somme de CHF 19'125'917.10 soit une hausse de CHF 320'166.07 par rapport à l'année précédente.

15 Prêts et participations permanentes

Cette rubrique augmente de CHF 1'740'049.30 par rapport à l'année précédente. L'explication peut être résumée comme suit :

152 Communes (- CHF 499'632.65)

- + CHF 2'224'915.70 avances cadastrales
- CHF 2'575'994.35 remboursement des avances cadastrales
- CHF 118'554.-- crédits d'investissements forestiers
- CHF 30'000.-- amortissement annuel du prêt octroyé à la Sedrac

153 Etats des prêts aux propres établissements (- CHF 304'035.--)

- + CHF 1'321'000.-- prêts LIM octroyés en 2007
- CHF 1'625'035.-- remboursements de prêts LIM en 2007

154 Prêts et participations dans des sociétés
d'économie mixte (- CHF 81'995.--)

Analyse du portefeuille de titres en déterminant la valeur figurant au bilan selon les critères suivants :

- a) valeur nominale si valeur boursière plus élevée
- b) valeur boursière si inférieure à la valeur nominale
- c) valeur nulle si titres sans estimation valable

Les critères ci-dessus n'ont engendré aucune correction de valeur pour l'année écoulée.

Autres opérations :

- CHF 86'250.-- crédits d'investissements forestiers
- CHF 390'745.-- amortissements des prêts aux Chemins de Fer du Jura
- + CHF 20'000.-- participation à la Fondation Cours de Miracles
- + CHF 375'000.-- acquisition de 60 actions de la société EDJ Energie du Jura SA

155 Institutions privées (- CHF 9'035.20)

- CHF 9'035.20 amortissement du prêt accordé à la Communauté d'intérêts pour la formation commerciale CIFC-Jura

156 Personnes physiques (+ CHF 2'634'747.15)

- + CHF 898'075.-- prêts d'études accordés en 2007 (solde au 31.12.2007 CHF 2'653'277.30)
- CHF 1'064'040.45 remboursements de prêts d'études en 2007
- + CHF 2'335'018.10 variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (crédits d'investissement personnes physiques) (solde au 31.12.2007 CHF 46'588'542.15)
- CHF 555'300.-- variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (crédits d'investissement personnes morales) (solde au 31.12.2007 CHF 5'413'535.--)
- + CHF 941'127.55 variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (aides aux exploitations) (solde au 31.12.2007 CHF 6'958'952.35)

- CHF 24'000.-- variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (Fonds du service) (solde au 31.12.2007 CHF 144'000.--)
- + CHF 246'000.-- prêts octroyés dans le cadre de la loi sur le développement rural
- CHF 108'055.-- remboursements de prêts octroyés dans le cadre de la loi sur le développement rural
- CHF 34'078.05 variation des crédits d'investissement octroyés par le Service des forêts (solde au 31.12.2007 CHF 92'000.--).

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 des forêts au bilan de l'Etat.

16 Subventions d'investissements

L'augmentation des subventions d'investissements de CHF 50'632'529.15 se compose des éléments suivants :

- + CHF 15'956'788.70 subventions nettes versées en 2007
- + CHF 48'800'000.-- transfert sections 2 à 7 A16 à la Confédération
- CHF 14'124'259.55 amortissements 2007

Les subventions versées se retrouvent dans les catégories suivantes :

<u>Année 2007</u>	<u>Année 2006</u>	
CHF 48'800'000.--	CHF --	à la Confédération
CHF 17'177.90	CHF 268'888.75	aux autres cantons
CHF 4'797'748.15	CHF 5'035'567.40	aux communes
CHF 0.00	CHF 0.00	aux propres établissements
CHF 6'048'044.70	CHF 4'310'331.80	aux sociétés d'économie mixte
CHF 5'068'609.--	CHF 5'060'218.05	aux institutions privées
CHF 0.00	CHF 0,00	aux personnes physiques
<u>CHF 25'208.95</u>	<u>CHF 17'053.55</u>	à l'étranger
CHF 64'756'788.70	CHF 14'692'059.55	
=====	=====	

C. ENGAGEMENTS

Les engagements diminuent globalement de CHF 11'480'112.47 et s'élèvent à CHF 476'539'535.16. Ils représentent les 67,74 % du total du bilan (68,44 % à fin 2006).

Ils se répartissent de la façon suivante :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 06/07</u>
20 engagements courants	14,83	70'687'324.23	+ 16'653'930.29
21 dettes à court terme	0,67	3'169'991.--	- 158'140.--
22 dettes à moyen et long terme	78,17	372'518'172.80	- 26'477'446.48
23 engagement envers des entités particulières	0,54	2'543'705.43	+ 5'641.28
24 provisions	0,20	963'343.--	- 5'638'290.47
25 passifs transitoires	<u>5,59</u>	<u>26'656'998.70</u>	<u>+ 4'134'192.91</u>
	100,00	476'539'535.16	- 11'480'112.47
	=====	=====	=====

20 Engagements courants (+ CHF 16'653'930.29)

L'augmentation de 16,654 millions s'explique de la façon suivante :

- + CHF 564'671.24 créances à payer (principalement aux fournisseurs)
- CHF 4'393'085.30 dépôts en consignation
- + CHF 20'482'344.35 augmentation des comptes courants due principalement aux variations des comptes liés à l'impôt fédéral direct ainsi qu'aux versements de la Confédération pour les travaux liés à l'A16.

21 Dettes à court terme (- CHF 158'140.--)

	<u>Montant</u>	<u>Variation 06/07</u>
211.01 prêts de la Confédération (immeubles AJADA)	3'169'991.--	- 158'140.--

22 Dettes à moyen et long terme (-CHF 26'477'446.48)

Les opérations enregistrées pour l'année 2007 sont les suivantes :

- 40,0 mios remboursements des emprunts échus en 2007 (en lien avec le montant reçu de la BNS)
- + 10,0 mios nouvel emprunt privé, durée 10 ans, taux 3,40 % (anticipation afin de réduire le risque sur taux d'intérêts).

Considérant l'engagement et la responsabilité directe du Canton en vertu des bases légales fédérales, il convient d'intégrer au bilan de l'Etat les engagements de la Confédération envers le Service des Crédits agricoles et le Service des forêts. Ceux-ci s'élèvent à CHF 70'518'172.80 au 31.12.2007, soit en augmentation de CHF 3'522'553.52.

Le taux moyen des dettes à moyen et long terme a passé de 3,79 % en 2006 à 3,81 % à fin 2007, en tenant compte des couvertures des contrats swap en cours.

24 Provisions (- CHF 5'638'290.47)

La très forte diminution de cette position du bilan s'explique de la manière suivante :

- CHF 3'750'000.-- dissolution du solde de la provision pour charges futures tel qu'arrêté au plan financier 2004-2007
- + CHF 199'526.-- variation de la provision "épargne-temps"
- CHF 2'087'816.47 dissolution de la provision constituant le solde net à charge de l'Etat du déficit reporté figurant au bilan de l'Hôpital du Jura au 31.12.2004

25 Passifs transitoires (+ CHF 4'134'192.91)

La progression des passifs transitoires provient de :

- + CHF 3'156'791.50 contributions, dédommagements et subventions de fonctionnement
- + CHF 1'271'800.18 revenus, contributions, dédommagements et subventions acquises
- + CHF 200'748.89 biens, services et marchandises
- CHF 1'250'563.90 intérêts courus sur emprunts
- + CHF 120'658.40 charges de personnel
- + CHF 634'757.84 investissements et subventions d'investissements

D. FINANCEMENTS SPECIAUX

L'engagement envers les financements spéciaux progresse de CHF 1'814'715.82 ou de 8,13 %, pour atteindre la somme de CHF 24'145'170.87. Cette variation s'explique comme suit :

Opérations courantes de l'année 2007

+ CHF	2'621'816.62	alimentations ordinaires
+ CHF	24'167'685.54	recettes
- CHF	25'058'628.29	dépenses (dont CHF 11'159'582.37 à charge du Fonds pour l'emploi et CHF 7'914'686.05 à charge du Fonds de péréquation financière)
+ CHF	<u>83'841.95</u>	intérêts crédités
+ CHF	1'814'715.82	total
=====		

E. FORTUNE

La fortune nette figurant au passif du bilan progresse de CHF 45'433.26. Cette augmentation correspond à l'excédent de revenus du compte de fonctionnement de l'exercice 2007.

F. OPERATIONS HORS BILAN

1. Garanties (actifs)

Nous disposons des cédules hypothécaires et des hypothèques suivantes qui servent de garanties pour certaines :

			<u>Garanties</u>
CHF	1'740'000.--	Fondation Béchaux-Schwartzlin, Saint-Ursanne	créances de l'Etat envers la Fondation
CHF	240'000.--	Institut St-Germain, Delémont	créances de l'Etat envers l'Institut
CHF	200'000.--	Institut St-Germain, Delémont	créances de l'Etat envers l'Institut
CHF	1'600'000.--	Immeuble En Dozière (Centre professionnel Delémont)	néant
CHF	3'000'000.--	Résidence Les Cerisiers, Charmoille	néant
CHF	1'650'000.--	Fabrique de Chaux de St-Ursanne SA	néant
CHF	478'000.--	Immeuble, rue des Malvoisins, Porrentruy	néant
CHF	22'930'000.--	45 cédules « Au porteur »	prêts LIM
CHF	32'500.--	1 cédules	crédit forestier
CHF	230'000.--	5 cédules succession Roland Léchet	néant
CHF	1'463'200.--	13 cédules liées aux transactions immobilières dans le cadre de l'A16	
CHF	33'563'700.--	Total	
=====			

Autres garanties

CHF	7'401'031.--	Chemins de fer du Jura	subventions conditionnellement remboursables
CHF	200'000.--	3 actes de cautionnement dans le cadre de travaux liés à des de plantation et d'aménagements de biotopes ainsi qu'à des remises en état de carrières.	

2. Engagements conditionnels (passifs)

Ne sont mentionnés, sous cette rubrique que les engagements explicites découlant de la législation ou de contrats. Les engagements conditionnels implicites ne sont ainsi pas recensés.

a) Banque Cantonale du Jura p.m.

La garantie de l'Etat accordée à la Banque Cantonale du Jura est régie par la loi sur la Banque Cantonale du Jura (RSJU 951.11, art. 6).

b) Caisse de pensions de la République et Canton du Jura p.m.

Conformément à l'article 45 OPP2 (Ordonnance de la loi fédérale sur la prévoyance professionnelle – RS 831.441.1), l'Etat a accordé sa garantie à la Caisse de pensions de la République et Canton du Jura lui permettant de déroger au principe du bilan en caisse fermée. Par conséquent, la Caisse de pensions a la possibilité de fixer un objectif de couverture inférieur à 100 %, en l'occurrence 90 % tel que défini le 20 mars 2002 à l'article 41b du décret sur la Caisse de pensions de la République et Canton du Jura (DCR; RSJU 173.51). Au 31 décembre 2007, le degré de couverture avoisine les 86 %. Une révision complète du décret visant à consolider le financement de cette institution est en cours. Cette opération, ajoutée aux mesures d'assainissement déjà prises depuis le 1^{er} janvier 2004, devrait permettre d'atteindre l'objectif fixé.

Par ailleurs, de nouvelles règles de présentation des comptes ont été imposées en 2005 (commentaires à l'introduction de l'art. 48^e LPP) à toutes les caisses de pensions suisses (RPC 26). Elles précisent notamment que d'éventuelles réserves ne peuvent être constituées aussi longtemps que l'objectif de couverture n'est pas atteint, ce qui est le cas pour la Caisse de pensions. Dans ce contexte, la notion de rendement devient obsolète et l'art. 41a DCP n'est plus applicable. Le projet de révision devra régler cette problématique en introduisant la notion de performance et en remodelant la conception de la garantie accordée à cette institution.

c) Aides en matière d'investissement en région de montagne (LIM) CHF 30'399'692.50

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 2007, le total des prêts LIM fédéraux s'élève à CHF 60'799'385.--.

d) Garantie des pertes sur cautionnement CHF 4'606'506.--

déoulant de la loi sur le développement de l'économie cantonale du 26 octobre 1978 (RSJU 901.1)

cautionnement SDEJ CHF 4'212'763.--

cautionnement CH CHF 5'000'249.85

L'Etat garantit la couverture partielle des pertes sur cautionnement dans les cas suivants :

- a) lorsque la perte est subie par la Société pour le développement de l'économie jurassienne ; la couverture est égale à 50 % de cette perte, mais ne dépassera pas le montant du capital social de ladite société ;
- b) lorsque cette garantie permet à la Confédération d'octroyer une prestation répondant à l'article 5 alinéa 1.

L'article 4 de l'arrêté fédéral du 6 octobre 1995 en faveur des zones économiques en redéploiement (RS 951.93) stipule que la Confédération peut garantir sous forme de cautionnement des crédits d'investissements jusqu'à concurrence d'un tiers du projet à condition que le Canton dans lequel le projet est réalisé supporte la moitié de la perte qui pourrait résulter du cautionnement.

e) Opérations de leasing

néant