



COMPTES 2011

TABLE DES MATIERES

Message du Gouvernement	1
Arrêté du Parlement	3

PREMIERE PARTIE : COMMENTAIRES GENERAUX

I.	Aperçu général	4
II.	Compte de fonctionnement	
	A. Généralités	8
	B. Récapitulation par département	15
	C. Récapitulation par genre de comptes	20
	D. Charges	21
	E. Revenus	40
III.	Compte d'investissement	
	A. Investissements nets	53
	B. Investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal	54
	C. Récapitulation par département	55
	D. Récapitulation par genre de comptes	56
	E. Consolidation des comptes 2008-2011 par département et comparaison avec le plan financier 2008-2011	58
IV.	Mesures d'assainissement	63

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

I.	Chancellerie d'Etat	70
II.	Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes	86
III.	Département de l'économie et de la coopération	124
IV.	Département de l'environnement et de l'équipement	156
V.	Département de la formation, de la culture et des sports	214
VI.	Département des finances, de la justice et de la police	290

TROISIEME PARTIE : INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

I.	Récapitulation par genre de comptes	349
II.	Effectif du personnel	357
III.	Crédits d'engagement et crédits-cadres utilisés et encore disponibles	367
IV.	Etat des subventions encore à verser au 31 décembre 2011	373

**QUATRIEME PARTIE : LISTE DES DEPASSEMENTS
PAR RAPPORT AU BUDGET** 375

CINQUIEME PARTIE : BILAN

I.	Bilan	387
II.	Commentaires du bilan	427

Madame la Présidente,
Mesdames et Messieurs les Député-e-s,

Les comptes 2011 de l'Etat jurassien bouclent pour la 5^e année consécutive sur un résultat positif. Alors que le budget prévoyait un bénéfice de 5,5 mios, les comptes présentent finalement un léger bénéfice de 0,8 mio. Cet écart trouve son explication dans une multitude d'effets. Au final, la progression des charges est très légèrement supérieure à celle des revenus.

Les charges de l'Etat sont globalement bien maîtrisées à 816,7 mios (+ 0,98 % par rapport au budget). Les charges de personnel augmentent de + 1,22 % par rapport au cadre budgétaire et n'augmentent que de 5,8 mios (+ 2,47 %) par rapport à 2010. L'effectif global de l'administration s'élève à fin 2011 à 840,5 postes à plein temps (+ 31,0 par rapport à fin 2010) et celui des enseignant-e-s se situait à 934,6 postes (+ 11,3 postes). Parmi les rubriques qui ont connu une évolution favorable, les charges d'intérêts ont encore baissé par rapport à 2010 et se situent également à un niveau inférieur au budget, grâce à une gestion rigoureuse de la trésorerie et à des taux d'intérêts toujours historiquement bas (6,9 mios net au lieu de 8,0 mios en 2010).

La rubrique des biens, services et marchandises doit sa progression (+ 2,2 mios) à de multiples effets compensatoires, dont le remboursement anticipé sur l'exercice d'un emprunt pour + 2,2 mios, permettant de dégager un gain de 0,4 mio sur la durée. Les amortissements sont supérieurs au budget en raison d'éliminations de créances devenues irrécouvrables, pour un montant de 4,6 mios (au lieu de 5,1 mios en 2010). Les contributions payées aux autres cantons pour la formation, les hospitalisations et les prisons continuent de progresser fortement de + 5,60% (déjà + 9,24 % en 2010) en une seule année et dépassent le budget de + 7,44% (+ 4,58 % en 2010). Les subventions accordées, elles, sont complètement dans la cible du budget (- 0,22%), mais progressent de + 6,53 % ou + 16,1 mios par rapport à 2010.

Les revenus totaux ont atteint 817,5 mios, soit 0,39 % de plus que prévu au budget, qui lui-même augurait d'une progression substantielle. La baisse enregistrée en 2010 au niveau des rentrées fiscales des personnes physiques est stoppée en 2011. Globalement, le montant encaissé s'élève à 205,9 mios, soit 2,9 mios de plus qu'en 2010. A côté de cela, l'effet positif concernant la reprise de la conjoncture, plus forte et plus rapide que prévu, et la bonne santé financière des entreprises se confirment. Les rentrées fiscales des personnes morales ont ainsi atteint 41,2 mios, en hausse de 3,5 mios par rapport à 2010. Les droits de mutations (transactions sur le marché immobilier) tirent particulièrement leur épingle du jeu puisqu'ils ont également rapporté 1,9 mios de plus que l'année précédente et sont en hausse de + 22,6 % par rapport au budget. Quant aux parts fédérales (péréquation financière, IFD, impôt anticipé...), malgré une baisse de 1,0 mio (IFD) par rapport au budget, elles ont effectivement fortement progressé par rapport à 2010 (+ 14,2 mios) pour s'élever à 165,3 mios, soit

Comptes 2011 de la République et Canton du Jura

un niveau très proche des rentrées de l'impôt sur le revenu des personnes physiques (167,7 mios).

Comme en 2010, les investissements ont été maintenus à un niveau supérieur à la moyenne de 38,2 mios des années 2001 à 2010. La part nette à charge de l'Etat s'élève à 46,5 mios, pour un montant total investi sur territoire cantonal supérieur à 202,6 mios pour la quatrième année de suite. Les routes et les bâtiments ont absorbé l'essentiel de ces montants, alors que l'Etat a également consacré 17,1 mios à des tiers sous forme de subventions. Les principaux secteurs bénéficiaires restent la santé, l'agriculture, l'environnement et l'économie.

L'insuffisance de financement s'améliore (9,9 mios en 2010) et reste conforme au budget. Elle atteint 7,0 mios. En ce qui concerne la dette, conformément à l'annonce budgétaire et à des besoins temporaires de fin d'année en attendant le versement semestriel RPT, elle se situe à 278,0 mios. Malgré l'évolution, en légère hausse, le niveau reste toujours inférieur de moitié à ce qu'il était en 2003. En 2011, les charges d'intérêts, toujours en recul, ne représentent désormais plus que 2,40 % des recettes fiscales.

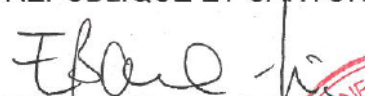
Le redressement observé depuis plusieurs années se confirme. Pourtant, la situation financière de l'Etat jurassien n'est pas sans risques. Malgré les résultats publiés, ces comptes incitent à la retenue, les principales augmentations des recettes ont un caractère volatil au contraire des charges qui si elles progressent le font dans la durée.

De plus, les nombreuses incertitudes affectant l'économie mondiale ne s'estompent pas rapidement (endettement, révolutions, climat, démographie, vieillissement, retraites, etc.). Même si elle tarde à venir, les effets d'une hausse probable des taux d'intérêts doivent être anticipés et gérés. De plus, l'évolution potentielle de différentes positions du compte de l'Etat en lien avec différents dossiers (bénéfice BNS, RPT, système de financement des hôpitaux, concurrence fiscale entre les cantons et internationale) n'en reste pas moins difficile à cerner. Ainsi, le Gouvernement veillera, dans le cadre du suivi de son programme de législature et de son plan financier 2012-2016, à maîtriser les risques et à poursuivre une politique financière responsable et durable.

Pour l'heure, le Gouvernement vous recommande d'approuver les comptes 2011 de l'Etat.

Delémont, le 24 avril 2012

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 2011

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 2011
sont approuvés.

Art. 2 Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

La présidente :
Corinne Juillerat

Le secrétaire :
Jean-Baptiste Maître

(1) RSJU 101
(2) RSJU 611

PREMIERE PARTIE : COMMENTAIRES GENERAUX

I. APERCU GENERAL

Le compte administratif se présente comme suit :

	BUDGET 2011		COMPTES 2011	
FONCTIONNEMENT	Charges	Produits	Charges	Produits
Charges et revenus	808'742'200	814'253'600	816'671'570.76	817'456'180.07
Excédent de charges/revenus	5'511'400		784'609.31	
INVESTISSEMENTS				
Dépenses et recettes	70'374'800	19'912'600	64'922'012.63	18'399'007.80
Investissements nets		50'462'200		46'523'004.83
FINANCEMENT				
Investissements nets	50'462'200		46'523'004.83	
Amortissements		38'800'000		38'712'552.59
Excédent de charges/revenus (fonctionnement)		5'511'400		784'609.31
Insuffisance de financement		6'150'800		7'025'842.93
VARIATIONS AU BILAN				
Insuffisance de financement	6'150'800		7'025'842.93	
Report au bilan (passifs)	58'712'600		57'111'560.39	
Report au bilan (actifs)		70'374'800		64'922'012.63
Diminution/augmentation de la fortune	5'511'400		784'609.31	

Excédent du compte de fonctionnement : le compte de fonctionnement présente un excédent de revenus de 0,8 mio au lieu de 5,5 mios au budget.

Si l'on ne tient pas compte des écritures purement comptables (amortissements du patrimoine administratif, provision et attributions aux fonds) ou neutres (subventions redistribuées et imputations internes), les charges réelles sont supérieures au budget de 6,9 mios ou 1,04 %. Par rapport à l'année précédente, elles ont augmenté de 31,1 mios ou 4,86 %. Quant aux revenus, sans tenir compte des écritures comptables ou neutres, ils sont supérieurs au budget de 3,7 mios ou 0,53 % et en augmentation de 32,1 mios ou 4,75 % par rapport à 2010.

Cash-flow : il représente la différence entre les charges de fonctionnement, diminuées des amortissements du patrimoine administratif, et les revenus de fonctionnement. Malgré une baisse par rapport au budget, le cash-flow est en augmentation. Il se monte à 39,5 mios contre 44,3 mios au budget et 37,2 mios aux comptes 2010. L'Etat continue de largement assumer ses tâches courantes en 2011 sans recourir à l'emprunt.

Investissements nets : ils sont de 46,5 mios contre 50,5 mios au budget. Cette baisse résulte de multiples effets compensatoires, dont la principale sous-utilisation découle du refus populaire du projet EFEJ+ (- 3,3 mios).

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 7,0 mios aux comptes proche des 6,2 mios inscrits au budget.

Degré d'autofinancement : il est de 84,90 % (contre 87,81 % au budget), tout à fait dans la ligne du degré d'autofinancement cumulé depuis l'entrée en souveraineté (84,19 %).

Structure des revenus : aux comptes 2011, nos revenus réels découlent à 42,10 % des impôts, 25,48 % des parts fédérales, 13,85 % des participations des communes, 11,08 % des subventions fédérales, 5,92 % des contributions des utilisateurs et 1,57 % des revenus de biens.

Notre dépendance face à la Confédération reste forte puisqu'elle atteint 36,56 % si on additionne les parts fédérales (RPT, IFD, BNS, RPLP et impôt anticipé) et les subventions fédérales (A 16, assurances sociales, formation, agriculture, etc.).

Quotes-parts de l'Etat : le cumul des dépenses de fonctionnement et d'investissements nets représente, avec 28,3 %, une part conséquente du revenu cantonal estimé pour 2011. La dette brute a légèrement augmenté et sa quote-part, avec 9,3 %, se situe toujours à un niveau raisonnable, bien en dessous du plafond de 20 % du revenu cantonal à ne pas dépasser.

Variations au bilan : la fortune nette qui était de 207,8 mios au 31 décembre 2010 n'évolue pas beaucoup, passant à 208,6 mios, le compte de fonctionnement 2011 étant assez proche de l'équilibre.

Endettement : la dette brute augmente en 2011 puisqu'elle se situe à 278,4 mios contre 256,5 mios une année auparavant. Comme à fin 2010, cette augmentation résulte avant tout du haut niveau du compte courant au 31 décembre en attendant les rentrées de la RPT de début janvier. La dette brute représente une somme de 3'966 francs par habitant. En intégrant les engagements à l'égard de la Confédération au titre des crédits agricoles représentant 80,4 mios, la dette brute¹ passe à 358,8 mios.

L'endettement net² a aussi augmenté en passant de 134,5 mios à 143,2 mios à fin 2011. Par habitant, il est de 2'040 francs contre 1'918 francs une année auparavant. Cette évolution est liée aux faits suivants :

	Francs
Excédent de revenus	- 784'609.31
Investissements sujets à amortissement	48'283'942.45
Amortissements	38'712'552.59
Total	8'786'780.55

Intérêts passifs : en comptant au net les intérêts des emprunts avec contrat swap, ils se situent à 6,9 mios en 2011, ce qui implique une dépense de près de 19'000 francs par jour. Il s'agit d'une baisse de quelques 3'000 francs depuis l'année dernière, obtenue par les conditions de renouvellement encore plus intéressantes lors des

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).

échéances. Ils représentent 1,0 % des charges réelles ou encore 2,4 % des impôts. Ils continuent donc de baisser par rapport à l'année précédente (8,0 mios en 2010) comme c'est le cas depuis 2001.

Effectif du personnel : le total du personnel administratif employé au 31 décembre 2011 (sans les fouilles archéologiques), était de 840,5 unités contre 809,5 une année auparavant. L'effectif moyen de l'année 2011 a été de 828,3 unités contre 802,3 pour l'année 2010 et 823,4 au budget 2011. L'effectif du personnel enseignant a passé de 923,3 à la rentrée scolaire 2010/2011 à 934,6 à la rentrée scolaire 2011/2012.

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 2011 présentent de façon consolidée les recettes et les dépenses du Parlement, du Gouvernement, de l'administration et des établissements cantonaux non autonomes, à l'exception de la Résidence Les Cerisiers à Charmoille et de 6 unités œuvrant dans les secteurs de la psychiatrie et des traitements médico-psychologiques pour lesquels seul le solde net des dépenses est intégré aux comptes.

La statistique financière requise par l'article 25 a été élaborée et distribuée par le Département des finances, de la justice et de la police. Elle a servi de support lors de la présentation des comptes 2011 le 7 mars 2012 à la Commission de gestion et des finances et à la presse.

Le document complet sur les comptes 2011 vous est transmis dans le délai fixé à l'article 23, alinéa 3 (fin avril).

II. COMPTE DE FONCTIONNEMENT

A) GENERALITES

Les comptes présentent un excédent de revenus de 0,8 mio pour des revenus qui atteignent 817,5 mios et des charges de 816,7 mios.

	<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>
En mios	+ 209,5	- 18,2	+ 0,05	+ 2,6	+ 2,2	+ 0,2	+ 0,8

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

	<u>2005</u>	<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>
En %	+ 28,9	- 2,5	0	+ 0,3	+ 0,3	0	+ 0,1

Par rapport au budget, la détérioration nette est de 4,7 mios.

Les améliorations proviennent principalement des composantes suivantes :

<u>Revenus supérieurs au budget</u>	<u>en mios</u>
- Impôts des personnes morales	3.98
- Rappels d'impôts (amnistie fiscale comprise)	2.34
- Droits de mutation et sur les gages immobiliers	1.92
- Part des communes à l'enseignement	1.16
- Subventions fédérales à redistribuer (paiements directs)	1.12
- Subventions fédérales à redistribuer (environnement)	0.97
- Remboursements d'allocations pour perte de gain	0.59
- Impôt à la source	0.53
- Variations d'impôt sur la fortune	0.44
- Emoluments pour interventions de police	0.42
- Recettes en faveur du fonds cantonal pour l'emploi	0.40
- Part à l'impôt anticipé	0.38
- Remboursements de frais (Tribunal cantonal)	0.32
- Taxes des véhicules	0.31
- Amendes fiscales (personnes physiques)	0.28
- Remboursements de frais (taxe CO2 selon masse salariale)	0.27
- Recettes en faveur du fonds de réserve forestier	0.25
- Emoluments du Registre foncier	0.24
- Dividendes d'actions et parts sociales	0.23

- Ecolages versés par d'autres cantons (secondaire II)	0.21
- Emoluments passeports, légalisations	0.21
- Recettes en faveur du fonds formations professionnelles	0.20
- Impôt sur les gains immobiliers	0.20
- Emoluments prestations vétérinaires	0.19
- Ecolages	0.19
- Remboursements de frais (form. professionnelle)	0.18
- Restitution de l'Unité territoriale IXb	0.18
- Recettes en faveur du fonds de péréquation financière	0.17
- Subventions fédérales à redistribuer (form. prof.)	0.17
- Recettes en faveur du fonds pour la promotion du sport	0.11

Charges inférieures au budget

en mios

- Homes médicalisés	3.59
- Prestations complémentaires à l'AVS et à l'AI	1.90
- Dépenses à charge du fonds pour la gestion des déchets	1.28
- Traitements des fouilles archéologiques	0.95
- Subventions d'exploitation aux transports publics	0.84
- Subventions fédérales redistribuées (Nouvelle politique régionale)	0.80
- Subventions de Nouvelle politique régionale	0.68
- Intérêts passifs	0.67
- Entretien de l'A16 et tunnels	0.62
- Prestations en nature (inconvenients, dédommagements)	0.60
- Etudes et mandats (Office de l'environnement)	0.52
- Unités psychiatriques	0.49
- Promotion économique et prestations de service	0.46
- Bourses d'études et d'apprentissages	0.36
- Institutions sociales jurassiennes	0.34
- Intérêts passifs liés aux prêts LIM cantonaux	0.29
- Subventions féd. redistribuées pour mensurations cadastrales	0.29
- Dépenses à charge du fonds du tourisme	0.29
- Fournitures, matériel, mobilier, énergie, autres marchandises	0.28
- Formation	0.26
- Entretien des routes	0.26
- Programme d'emploi temporaire en Europe centrale et orientale	0.24
- Jetons de présence et traitement des magistrats	0.23
- Subventions fédérales redistribuées pour la production végétale	0.21
- Mandats et prestations de service (Service de la santé publique)	0.21
- Dépenses à charge du fonds de soutien stratégique	0.20
- Part des communes à l'impôt des frontaliers	0.20
- Solde dû aux communes à la répartition des charges de l'action sociale	0.20
- Mandats et prestations de service (Ponts et Chaussées)	0.18
- Entretien d'objets mobiliers	0.17
- Filière HEP-BEJUNE	0.14

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

<u>Revenus inférieurs au budget</u>	<u>en mios</u>
- Impôt sur le revenu	5.78
- Prélèvements sur les fonds	1.38
- Part à l'impôt fédéral direct	0.99
- Subventions fédérales à redistribuer (Nouvelle politique régionale)	0.80
- Subventions fédérales A16 (remb. salaires PCH)	0.78
- Impositions spéciales	0.77
- Subvention féd. prestations compl. AVS/AI	0.69
- Part des communes prestations compl. AVS/AI	0.44
- Subvention fédérale à la réduction des primes maladie	0.41
- Subventions fédérales A16 (fouilles)	0.39
- Part à l'impôt sur les huiles minérales	0.36
- Recettes en faveur du fonds de soutien stratégique	0.35
- Intérêts passifs prêts LIM et crédits agricoles	0.29
- Subventions fédérales à redistribuer (mensurations cadastrales)	0.29
- Parts des communes aux transports publics	0.26
- Variations d'impôt sur le revenu	0.24
- Emoluments, frais judiciaires Trib. première instance	0.22
- Amendes (total)	0.22
- Impôt sur les gains de loterie	0.21
- Ventes de bois	0.19
- Recettes liées au programme d'emploi temporaire	0.19

<u>Charges supérieures au budget</u>	<u>en mios</u>
- Charges sociales (hausse gén. + APG maladie, rappel cotis. 2e pilier)	2.48
- Dédommagement pour remboursement anticipé emprunt	2.23
- Financement des soins	2.10
- Filières HE-ARC	1.76
- Traitements du personnel de l'adm. (dont indemn. de logement 0,6 mio)	1.73
- Institutions sociales extracantoniales	1.18
- Subventions fédérales redistribuées pour paiements directs	1.17
- Alimentation du fonds cantonal pour l'emploi	1.15
- Hospitalisations extérieures	0.97
- Subventions aux institutions sociales scolaires jurassiennes	0.97
- Subventions fédérales redistribuées (environnement)	0.97
- Diverses dépenses d'assistance	0.80
- Aides au développement économique	0.78
- Formation professionnelle, autres cantons	0.77
- Traitements du personnel des écoles	0.72
- Frais de procédure/prestations de service (Ministère public)	0.67
- Prestations de service (A16 - fouilles)	0.53
- Assistance dans le domaine de l'asile pour des cas non couverts	0.53
- Eliminations de créances	0.51

- Formation professionnelle initiale, BEJUNE	0.46
- Dépenses à charge du fonds soutien aux formations professionnelles	0.44
- Frais des enquêtes et de l'exécution des mesures Tribunal des mineurs	0.36
- Subventions aux institutions sociales scolaires extracantonales	0.35
- Prestations de service Centre A16	0.34
- Subventions pour qualité écologique	0.29
- Frais de détention des détenus extracantonaux	0.25
- Attribution au fonds de réserve forestier	0.25
- PaléoJura - fonctionnement - gestion	0.24
- Prestations de service de la Police	0.23
- Dépenses à charge du fonds pour la promotion du sport	0.21
- Subventions aux communes pour transport d'élèves	0.20
- Indemnités aux vétérinaires officiels	0.19

Par rapport à 2010, l'amélioration nette est de 0,5 mio.

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

<u>Revenus supérieurs aux comptes 2010</u>	<u>en mios</u>
- Péréquation fédérale et intercantonale	13.85
- Impôt sur le revenu	3.06
- Parts des communes à l'enseignement	1.84
- Impôt des personnes morales	1.79
- Droits de mutation et sur les gages immobiliers	1.73
- Rappels d'impôts (amnistie fiscale comprise)	1.68
- Subventions fédérales à redistribuer (environnement)	1.53
- Recettes en faveur du fonds de péréquation financière	1.53
- Part des communes PC/AVS/AI, réduction des primes maladie	1.25
- Subvention fédérale à la réduction des primes maladie	1.08
- Parts des communes aux transports publics	1.05
- Remboursements d'allocations pour perte de gain	0.95
- Emoluments divers	0.81
- Subventions fédérales en faveur de la formation professionnelle	0.78
- Impôt des frontaliers	0.75
- Emoluments pour interventions de police	0.66
- Prélèvement sur le fonds de soutien stratégique	0.66
- Taxes des véhicules	0.63
- Impôt sur la fortune	0.54
- Prélèvement sur le fonds pour la gestion des déchets	0.51
- Variations d'impôt sur la fortune	0.50
- Redevance poids lourds	0.45
- Remboursements de frais (Tribunal cantonal)	0.37
- Part à l'impôt fédéral direct	0.36
- Impôt à la source	0.33
- Subventions fédérales (environnement)	0.29

- Recettes en faveur du fonds de réserve forestier	0.25
- Emoluments Registre foncier	0.22
- Emoluments, frais judiciaires (Tribunal première instance)	0.21
- Amendes fiscales et rachats d'actes de défauts de biens	0.20
- Subventions fédérales UT IX	0.20
- Prélèvement sur le fonds formations professionnelles	0.19
- Emoluments vétérinaires	0.18
- Intérêts actifs	0.17
- Ecolages enseignement	0.17

Charges inférieures aux comptes 2010

en mios

- Homes médicalisés	2.73
- Intérêts passifs	1.01
- Fondation pour l'aide et les soins à domicile	1.00
- Prestations en nature (inconvenients, dédommagements; rubr. 306)	0.57
- Eliminations de créances	0.53
- Entretien des routes	0.51
- Attribution au fonds de soutien aux formations professionnelles	0.45
- Aide au tiers monde	0.45
- Bourses d'études et d'apprentissages	0.42
- Subventions fédérales redistribuées pour mensurations cadastrales	0.40
- Entretien hivernal	0.39
- Traitements des fouilles archéologiques	0.37
- Subventions fédérales redistribuées (agriculture)	0.28
- Institutions sociales jurassiennes	0.27
- Entretien des tunnels A16	0.26
- Part du Canton aux allocations familiales fédérales dans l'agriculture	0.22
- Frais en matière pénale (Tribunal de première instance)	0.19
- Attribution au fonds du tourisme	0.19
- Mandats et prestations de service (Office de la culture)	0.17

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

Revenus inférieurs aux comptes 2010

en mios

- Variations d'impôt sur le revenu	1.96
- Impôt sur les gains de loterie	0.98
- Impositions spéciales	0.57
- Remboursements de frais A16 (élimination matériaux)	0.48
- Prélèvement sur le fonds de péréquation financière	0.42
- Subventions féd. à redistribuer mensurations cadastrales	0.40
- Subventions fédérales (police)	0.36
- Subventions fédérales à redistribuer	0.28
- Subvention fédérale prestations compl. AVS/AI	0.26

- Emoluments de poursuites et faillites	0.24
- Amendes judiciaires (Tribunal de première instance)	0.19
- Part des communes à l'aide à domicile	0.19
- Subventions féd. à redistribuer Parc régional du Doubs	0.19
- Subventions fédérales à redistribuer (Nouvelle politique régionale)	0.18
- Recettes en faveur du fonds de la coopération	0.18
- Restitution de l'Unité territoriale IXb	0.16

Charges supérieures aux comptes 2010

en mios

- Financement des soins	5.30
- Prestations complémentaires à l'AVS et à l'AI	2.92
- Charges sociales (hausse gén., + APG maladie, rappel cotis. 2e pilier)	2.77
- Traitements du personnel de l'admin. (dont indemnités de log. 0,6 mio)	2.47
- Filières HE-ARC	2.38
- Dédommagement pour remboursement anticipé emprunt	2.24
- Contributions à la réduction des primes d'assurance-maladie	1.90
- Hôpital du Jura, enveloppe budgétaire	1.80
- Amortissements ordinaires	1.70
- Subventions fédérales redistribuées (environnement)	1.53
- Alimentation du fonds cantonal pour l'emploi	1.40
- Subventions aux institutions sociales scolaires jurassiennes	1.37
- Traitement du personnel des écoles	1.31
- Dépenses à charge du fonds de péréquation financière	1.11
- Frais de procédure et prestations de service (Ministère public)	1.11
- Institutions sociales extracantonales	0.82
- Dépenses à charge du fonds de soutien aux formations professionnelles	0.80
- Subventions d'exploitation aux transports publics	0.74
- Dépenses à charge du fonds de soutien stratégique	0.61
- Subventions pour qualité écologique	0.57
- Prestations de service (A16 - fouilles)	0.56
- Unités gérontopsychiatriques	0.56
- Part des communes à l'impôt des frontaliers	0.52
- Subventions à des organismes de santé	0.52
- Solde dû aux communes à la répartition des charges de l'action sociale	0.50
- Hospitalisations extérieures	0.47
- Dépenses à charge du fonds pour la gestion des déchets	0.45
- PaléoJura - fonctionnement - gestion	0.44
- Aides au développement économique	0.43
- Assistance dans le domaine de l'asile pour des cas non couverts	0.38
- Subventions aux institutions sociales scolaires extracantonales	0.27
- Entretien et maintenance du matériel et des logiciels	0.26
- Subventions aux musées	0.25
- Attribution au fonds de réserve forestier	0.25
- Prestations de service de la Police	0.24
- Dépenses à charge du fonds du tourisme	0.23
- Fournitures, matériel, mobilier, énergie	0.23

- Actions de promotion TGV (JV Magazine, voyages dans le train)	0.23
- Frais des enquêtes et de l'exécution des mesures	0.22
- Subventions aux associations culturelles	0.21
- Part aux hospitalisations privées et mi-privées de l'Hôpital du Jura	0.20
- Prestations de service (Offices des faillites)	0.19
- Jetons de présence et traitements des magistrats	0.17

B) RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT

La récapitulation par département* se présente comme suit :

DEPARTEMENTS	CHARGES		REVENUS	
	BUDGET 2011	COMPTES 2011	BUDGET 2011	COMPTES 2011
1 Chancellerie d'Etat	8'054'400	8'056'832.82	1'173'400	1'230'652.45
2 Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes	241'019'200	239'328'586.52	67'072'600	66'432'457.90
3 Département de l'économie et de la coopération	147'068'000	147'715'902.35	125'709'300	126'082'471.91
4 Département de l'environnement et de l'équipement	69'988'300	67'326'487.98	41'438'300	40'065'235.42
5 Département de la formation, de la culture et des sports	220'708'000	228'504'632.07	91'136'000	93'331'819.40
6 Département des finances, de la justice et de la police	121'904'300	125'739'129.02	487'724'000	490'313'542.99
EXCEDENT DE CHARGES/REVENUS	808'742'200	816'671'570.76	814'253'600	817'456'180.07
	5'521'400	784'609.31		

* Pour mémoire : au 1^{er} janvier 2011, la nouvelle répartition des départements et unités administratives a attribué le Service des communes (anciennement au Département de l'économie, de la coopération et des communes) au Département de la santé, alors que le Service de l'informatique (anciennement au Département de la santé) fait dorénavant partie du Département de l'environnement et de l'équipement. Il est donc logique que cette présentation des comptes diffère de celle du budget publié.

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** (après redressement selon la nouvelle organisation au 1^{er} janvier 2011), qui est la suivante par rapport au budget :

CHA	- ¹	CHF	54'819'.63
DSA	-	CHF	1'050'471.38
DECC	+	CHF	274'730.44
DEE	-	CHF	1'288'747.44
DFCS	+	CHF	5'600'812.67
DFJP	+	CHF	<u>1'245'286.03</u>
Total	+	CHF	4'726'790.69
			=====

A la **Chancellerie**, la faible baisse enregistrée est due à de multiples petits effets compensatoires (compensations dans les traitements; budget des mandats pas assez élevé pour le Gouvernement; charge effective des actions de promotion plus basse). La principale cause tient avant tout aux indemnités parlementaires effectivement moins importantes que les travaux prévus au budget (moins de séances).

Pour le **Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes**, la baisse enregistrée s'explique principalement par trois baisses et une hausse importantes dans les services.

Ainsi, les charges nettes sont inférieures au Service des ressources humaines (- 1,3 mio; moins de charges de personnel, de formation pour l'ensemble de l'administration, d'honoraires et prestations de service, mais également l'intégration des remboursements de la nouvelle assurance APG maladie, de meilleurs remboursements de frais).

Au Service de la santé, les charges nettes sont également inférieures de - 1,2 mio. L'augmentation du coût de + 2,1 mios enregistrée dans le nouveau financement des soins est plus que compensée par une amélioration du résultat des homes médicalisés avec - 3,6 mios. On observe également une augmentation de + 1,0 mio des hospitalisations extérieures, mais un allègement global de - 0,5 mio dans la psychiatrie. A l'Office des assurances sociales, les charges nettes diminuent de - 0,5 mio (moindre coût de - 1,9 mio en matière de prestations complémentaires, mais confirmation du

¹ + = détérioration nette du résultat
 - = amélioration nette du résultat

phénomène de désengagement de la Confédération via la baisse de ses subventions de 1,1 mio, participation moindre des communes aux PC/AVS/AI de + 0,4 mio).

Ces améliorations pour le Département par rapport au budget sont, comme l'année précédente, néanmoins fortement atténuées par la tendance inverse au Service de l'action sociale (+ 1,7 mio). Ce surplus provient surtout des subventions aux institutions sociales extérieures (+ 1,2 mio), de l'assistance dans le domaine de l'asile pour les cas non couverts (+ 0,5 mio) et des dépenses d'assistance sociale (+ 0,4 mio). Il est particulièrement à signaler que le solde dû à la répartition des charges est en baisse de - 0,2 mio, comme le montant versé aux institutions sociales jurassiennes avec - 0,3 mio. A nouveau, le coût des prestations fournies à l'externe progresse plus rapidement que celui de nos propres institutions.

Au Département de l'économie et de la coopération, l'écart par rapport au budget est globalement très contenu. La principale hausse de la charge nette revient au Service des arts et métiers (+ 1,2 mio) via l'alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi qui connaît une charge de remboursement unique à la Confédération de 0,9 million.

Le Service de l'Economie affiche, quant à lui, une baisse de - 0,6 mio (baisse des subventions cantonales en faveur de la Nouvelle politique régionale de - 0,7 mio, mandats en baisse de - 0,5 mio, moindre dépenses du Fonds du tourisme de - 0,3 mio et prêts LIM de - 0,3 mio. Par contre, les aides au développement économique progressent de + 0,8 mio).

Le Service de la population affiche une baisse de - 0,4 mio qui s'explique principalement par de meilleures recettes globales de - 0,3 mio. Le Service de la coopération affiche un allègement de - 0,1 mio de sa charge nette essentiellement par la réalisation très partielle du programme d'emploi temporaire en Europe centrale et orientale subventionné par la Confédération (moins de participants et de stages). Le Service vétérinaire a réussi à s'équilibrer en refacturant les indemnités des vétérinaires officiels.

Pour le **Département de l'environnement et de l'équipement**, l'explication tient avant tout à une évolution plus favorable pour :

- l'Office de l'environnement de - 0,9 mio (multiples effets compensatoires dont une baisse de - 0,5 mio des mandats et une amélioration des recettes générales hors fonds et subventions redistribuées de - 0,2 mio);
- le Centre d'entretien A16 de - 0,6 mio (entretien autoroute et tunnels);
- le Service des transports et de l'énergie de - 0,5 mio (baisse de la subvention d'exploitation et également logiquement de la part des communes aux transports publics);

- le Service de l'informatique de - 0,1 mio et le Service de l'aménagement du territoire de - 0,2 mio (essentiellement en matière de maintenance).

Cet effet est contrebalancé par:

- la Route nationale A16 pour + 0,7 mio (baisse des subventions fédérales A16);
- le Service des constructions pour + 0,3 mio (recettes moins élevées en matière de locations de - 0,2 mio, mais remboursements de frais en hausse de 0,1 mio);
- le Service des forêts domaniales voit sa charge nette augmentée de + 0,1 notamment en raison de rentrées moindres des ventes de bois (0,2 mio).

Le Service des Ponts et Chaussées présente une charge nette équilibrée mais de multiples effets compensatoires importants.

Au Département de la formation, de la culture et des sports, les causes principales du surplus se situent au Service de la formation avec, une nouvelle fois, les dépenses pour les Hautes écoles et autres écoles moyennes et professionnelles extérieures (+ 2,2 mios, dont + 1,8 pour la seule HE-ARC et + 0,5 mio pour la formation professionnelle initiale BEJUNE ou dans les autres cantons + 0,4 mio). Le service affiche également des baisses importantes, dont les bourses d'études et d'apprentissages qui diminuent de - 0,4 mio. Le Fonds de soutien aux formations professionnelles a largement augmenté son activité (+ 0,4 mio; résultat neutre pour la charge nette).

Dans le domaine de l'enseignement obligatoire, il peut être particulièrement rappelé le crédit supplémentaire de + 1,0 mio en faveur de la Fondation Père-ne mais également la charge supplémentaire de + 0,4 mio pour les institutions sociales scolaires extracantonales "diminuées" mécaniquement par la participation en hausse des communes vu leur mise à la répartition des charges pour 0,9 mio, qui expliquent grandement la surcharge globale de + 0,5 mio. Les écoles enfantines, primaires et secondaires (essentiellement des charges de personnel et des transports d'élèves) enregistrent une hausse de + 1,2 mio. Les écoles cantonales liées au secondaire II affichent une hausse de 0,9 mio (essentiellement des traitements dans les divisions lycéenne, technique et santé-social-arts).

En matière de culture, l'Office du même nom affiche une hausse de + 0,4 mio concernant notamment Paléojura (+ 0,2 mio ; la partie investissement est toutefois inférieure au budget d'un montant quasi équivalent) et le soutien aux associations culturelles (+ 0,1 mio). Les fouilles archéologiques présentent une charge nette équilibrée malgré le changement important intervenu dans la manière de subventionner par la Confédération dès 2011 et la fin progressive des travaux.

La charge nette du Musée des sciences naturelles, + 0,1 mio, reflète l'augmentation des événements organisés.

En matière de sport, on peut noter l'augmentation du soutien au monde associatif via le fonds dédié avec + 0,2 mio (résultat neutre sur la charge nette). Le Centre sportif de Porrentruy reste équilibré malgré une courte fermeture pour travaux.

A l'image de l'année dernière, la variation de la charge nette est la résultante de la combinaison de variations importantes dans les deux sens pour le **Département des finances, de la justice et de la police**. L'augmentation de la charge est de + 1,2 mio.

Même si la charge globale nette en matière de contributions est équilibrée, d'importantes variations sont également enregistrées. Ainsi, l'amélioration en matière de rentrées des impôts des personnes morales (- 6,3 mios; rubrique 401) compensent la détérioration enregistrée globalement sur la rubrique 400 impôt sur le revenu et la fortune (+ 5,7 mios). La part à l'impôt fédéral direct baisse d'un million alors que celle à l'impôt anticipé s'améliore de - 0,4, ou encore les dividendes de - 0,3 mio.

On peut encore particulièrement noter la continuation de la baisse des intérêts nets des emprunts (- 1,0 mio).

On constate également une amélioration notable des rentrées dans les droits de mutation du Registre foncier (- 1,9 mio).

A l'inverse, les détériorations par rapport au budget concernent, en premier lieu, un remboursement anticipé de 2,2 mios d'un emprunt et la charge globale nette de la justice (tribunaux, ministère public -surtout- et prison. Le Tribunal cantonal en baisse de - 0,3 mio reflète une baisse qui était attendue) augmente de + 1,4 mio. Elle est partiellement contrebalancée par les charges nettes de la police (- 0,6 mio). Le nouveau code de procédure pénale est une des explications et explique en très grande partie cet important surcoût. Les frais de détenus augmentent de + 0,2 mio.

La charge nette des Offices de poursuites et faillites progresse de + 0,4 mio (léger surcoût temporaire et difficulté à estimer les recettes suite à la mise en place de la réforme).

C) RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

La récapitulation par genre de comptes est la suivante :

CHARGES			REVENUS		
GENRES DE COMPTES	BUDGET 2011	COMPTES 2011	GENRES DE COMPTES	BUDGET 2011	COMPTES 2011
30 Charges de personnel	237'568'300	240'462'747.06	40 Impôts	286'673'000	289'652'845.05
31 Biens, services et marchandises	54'134'800	56'298'332.24	41 Patentes, concessions	1'232'500	1'095'113.10
32 Intérêts passifs	8'833'000	8'162'153.36	42 Revenus des biens	25'377'500	25'186'870.54
33 Amortissements	42'882'000	43'322'164.05	43 Contributions	33'175'300	35'687'624.64
34 Parts de recettes versées aux communes	12'725'200	12'526'669.00	44 Parts à des recettes fédérales	166'352'000	165'331'544.53
35 Dédommagements à des collectivités publiques	50'565'400	54'327'373.08	45 Dédommagements de collectivités publiques	71'375'700	72'618'976.12
36 Subventions accordées	262'651'500	262'077'428.54	46 Subventions acquises	90'562'100	88'258'418.50
37 Subventions redistribuées	104'382'700	105'548'088.75	47 Subventions à redistribuer	104'382'700	105'548'088.75
377 Dépenses à charge des fonds	33'656'300	32'648'533.38	477 Recettes en faveur des fonds	28'353'800	28'975'438.82
38 Attributions aux fonds	595'000	842'206.60	48 Prélèvements sur les fonds	6'021'000	4'645'385.32
39 Imputations internes	748'000	455'874.70	49 Imputations internes	748'000	455'874.70
TOTAL	808'742'200	816'671'570.76	TOTAL	814'253'600	817'456'180.07

D) CHARGES

Charges de personnel

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
30	CHARGES DE PERSONNEL	237'568'300	240'462'747.06	2'894'447.06	1,22 %
300	Autorités, commissions, juges	5'909'400	5'683'641.57	-225'758.43	-3,82 %
301	Personnel administratif	89'909'400	90'688'850.26	779'450.26	0,87 %
302	Personnel enseignant	105'631'500	106'353'230.80	721'730.80	0,68 %
303	Assurances sociales	11'831'300	12'231'999.05	400'699.05	3,39 %
303.01	Allocations familiales	5'405'300	5'503'333.70	98'033.70	1,81 %
304	Caisse de pensions	16'315'000	16'995'289.90	680'289.90	4,17 %
305	Assurance maladie et accidents	630'200	1'932'390.50	1'302'190.50	206,63 %
306	Prestations en nature	708'300	103'578.20	-604'721.80	-85,38 %
309	Formation et autres charges	1'227'900	970'433.08	-257'466.92	-20,97 %

Globalement, le surplus de + 2,9 mio s'explique par de multiples effets, parfois compensatoires. Il est à signaler le nouveau contrat APG maladie (rubrique 305) pour + 1,4 mio qui a été conclu après l'établissement et l'approbation du budget. Pour le personnel enseignant qui était le seul compensé en 2011, l'inflation effective est exactement la même que la variation prise en compte au budget, elle ne participe donc pas à l'explication de l'écart. Seul l'effet "volume" explique la différence en plus de l'évolution naturelle des annuités et des éventuelles réévaluations de fonctions. L'effectif moyen du personnel administratif a été de 4,86 postes de plus qu'au budget. Celui des enseignants s'est accru de 11,27 postes à la rentrée d'août 2011. Mais la réalité et les fluctuations en tous genres sont encore plus complexes que cela. Le renouvellement du personnel par des personnes plus jeunes et dans des annuités moindres à l'engagement a certainement permis de contenir l'évolution des charges en la matière.

A la **rubrique 300**, qui enregistre les traitements des magistrats et les jetons de présence des commissions, l'économie par rapport au budget se trouve dans les jetons de présence des commissions (- CHF 31'700.10), dans les indemnités du Parlement (- CHF 162'427.68), les indemnités du Parlement de la jeunesse (CHF - 11'314.15) et des juges supplémentaires et non permanents (CHF -24'555.00).

Dans les traitements du **personnel administratif**, une fois isolée la variation concernant les charges salariales du personnel des fouilles archéologiques (- CHF 949'431.14), c'est plutôt une augmentation de CHF 1'728'881.40 qu'il s'agit d'expliquer. Un effectif moyen annuel supérieur de 4,86 postes n'en explique qu'un tiers environ. Un autre tiers, soit CHF 618'904.80, s'explique par l'intégration directement dans les traitements des indemnités de logement de la police. Cette variation explique également la diminution du même montant de la **rubrique 306 Prestations en nature**. Le dernier tiers s'explique par l'évolution du nombre de stagiaires, dont des stagiaires HEG (présents seulement depuis 2010), mais encore de quelques auxiliaires non comptés dans l'effectif et finalement par les traditionnels éléments non budgétisés, voire non budgétisables, à savoir les réévaluations de classification, les gratifications d'ancienneté, les indemnités de suppléance et la variation de la provision du compte épargne-temps (+ CHF 103'555.30).

Vu sous l'angle des unités administratives, hors transferts de personnel et écritures comptables (ex: POC; PCH), les principaux montants supérieurs au budget se trouvent :

- à la Division santé-social-arts pour + CHF 225'053.60;
- au Service de l'Economie pour + CHF 167'962.55;
- aux Prisons de Porrentruy pour + CHF 163'309.60;
- à la Chancellerie pour + CHF 124'608.90;
- à l'Office des véhicules pour + CHF 115'855.35;
- au Service des transports et de l'énergie pour + CHF 114'467.50;

On observe encore sept dépassements compris entre 50'000 et 100'000 francs (SSA, GVT -secrétaires-, CEJEF, GEC, MJSN, OCC, SFO).

Toujours hors transferts et écritures comptables, seules deux unités présentent une baisse supérieure à 100'000 francs :

- le Service des arts et métiers pour - CHF 128'307,95;
- le Service des ressources humaines pour - CHF 104'521.85;

Encore trois unités présentent une diminution comprise entre 50'000 et 100'000 francs (SPOP, TRG et SIC).

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

Dans les traitements du **personnel enseignant**, même la variation des EPT (+ 11,27) n'explique pas la hausse de + 0,7 mio. En effet, si le renouvellement s'était effectué au coût moyen, la hausse aurait été du double. Les remplacements ont pleinement joué leur rôle au niveau financier et ont plus que compensé les effets naturels de l'évolution

(traitements non mensualisés, notamment les remplacements qui peuvent passablement varier d'une année à l'autre, annuités, gratifications, évaluations).

En valeur absolue, on observe surtout des montants supérieurs au budget à l'école secondaire (+ CHF 339'568.15), à la division santé-social-arts (+ CHF 268'167.90), à la division technique (+ CHF 222'257.50), à la division lycéenne (+ CHF 85'103.00) et à l'école primaire (+ CHF 31'183.30).

Le budget n'est par contre pas atteint à la division commerciale (- CHF 171'196.85), à la division artisanale (- CHF 32'222.20) et à l'école enfantine (- CHF 31'658.25).

Les variations des charges sociales **303 à 305** sont directement liées à celles des traitements. Pourtant, l'année 2011 a été, en plus, marquée par une augmentation généralisée des taux de cotisation AVS/AI/APG/AC (rubrique 303). Il faut également rappeler que le facteur de coordination et le minimum LPP ont augmenté alors que le rappel de cotisation a été introduit pour la caisse de pensions (**rubrique 304**). La nouvelle assurance perte de gains APG maladie n'avait pas pu être budgétisée (+ 1,4 mio) à la **rubrique 305**.

Dans les **frais de formation**, la sous-utilisation est multiple, mais la principale composante se trouve au Service des ressources humaines pour la formation permanente de l'administration (- CHF 105'441.15).

Par rapport aux comptes 2010, l'augmentation des charges de personnel est de CHF 5'789'430.25 ou 2,47 %.

A la **rubrique 300** qui englobe les traitements des magistrats et les jetons de présence des commissions, on enregistre une augmentation de + CHF 171'848.27. Les traitements de l'ensemble des juges (mais surtout la réforme des codes de procédure principalement touchant le Ministère public, + CHF 528'178.40, et le Tribunal cantonal, - CHF 289'042.95, impactent la rubrique en plus de la baisse effective enregistrée dans les indemnités du Parlement (- CHF 60'132.53).

Pour le **personnel administratif**, on observe une augmentation de CHF 2'100'410'94. La principale variation relative au personnel des fouilles archéologiques va pourtant dans l'autre sens (- CHF 372'229.41). Cet élément mis à part, on enregistre donc plutôt une augmentation de + CHF 2'472'640.35 pour le personnel administratif proprement dit. Rappelons que les indemnités de logement de la police sont intégrées pour environ 600'000 francs directement aux traitements du personnel et donc explique déjà un quart de la hausse de la rubrique.

Mais, cette augmentation résulte principalement d'un effectif annuel moyen de 828,3 EPT en 2011, supérieur de 26,0 unités par rapport à l'année précédente, et des annuités.

Englobant tous les éléments (variations d'effectif, annuités, changements de titulaires, réévaluations de classification, temporaires, stagiaires, apprentis, etc.), les principales augmentations, en valeur absolue, s'observent :

- à la Police pour + CHF 839'037.10 comprenant les indemnités de logement sont directement intégrées aux traitements pour environ CHF 600'000 ;
- au Ministère public pour + CHF 424'085.75;
- au Service de l'informatique pour + CHF 245'787.05;
- au Service de l'enseignement pour + CHF 212'336.95;
- globalement pour l'ensemble du personnel des routes pour + CHF 210'302.80;
- à la division santé-social-arts du CEJEF pour + CHF 153'262.45;
- aux Prisons de Porrentruy pour + CHF 151'610.25;
- globalement pour l'ensemble du personnel du Service des contributions + CHF 143'378.65.
- à la Chancellerie pour + CHF 139'458.95 (transfert du Service de l'information et de la communication);

On observe encore 9 hausses comprises entre 50'000 et 100'000 francs (SIC, CEJEF, COP, ECO, SSA, PPS, OVJ, CST -conciergerie- et SFO).

A l'inverse, les principales diminutions sont à :

- aux trois Offices de poursuites et faillites pour - CHF 263'938.70;
- au Service de la population pour - CHF 136'655.35;
- à la Trésorerie générale pour - CHF 87'637.05;
- au Service des arts et métiers pour - CHF 81'266.90;
- au Service des constructions pour - CHF 72'029.10.

Globalement, il a donc été profité d'un effet très positif dans les différents repourvoiements de postes (notamment du remplacement du responsable d'unité pour les quatre derniers exemples cités).

Pour le **personnel enseignant**, la hausse de CHF 1'314'0806.35 ou 1,25 % correspond assez bien à l'évolution des effectifs de + 11,27 EPT enregistrée.

Compte tenu de la variation, certes limitée au renchérissement (+ 0,67%) et aux annuités, on peut dire qu'il a été bénéficié d'effets positifs lors des changements de titulaires et aux remplacements.

En valeur absolue, on observe surtout des montants supérieurs au budget à l'école secondaire (+ CHF 781'202.20), à l'école enfantine (+ CHF 342'836.55), à la division technique (+ CHF 258'646.50), à la division santé-social-arts (+ CHF 243'633.00), à la division lycéenne (+ CHF 103'637.50) et à la division artisanale (+ CHF 63'958.00) Le budget n'est par contre pas atteint à l'école primaire (- CHF 279'120.25) et à la division commerciale (- CHF 206'075.55).

L'augmentation dans les charges sociales **303 à 305** est de 8,16 % (+ CHF 2'765'576.09). L'explication par rapport au budget reste pleinement valable et l'effet est, en grande partie, proportionnel à la variation des traitements effectifs.

Dans les **frais de formation**, la variation globale est minime (+ CHF 8'806.45). Il y a de multiples petits effets compensatoires, avec notamment une baisse pour la formation générale de l'administration (- CHF 50'103.50).

Evolution des charges de personnel

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

Année	Charges (mios)	Evolution (%)	En pour cent des charges réelles
2001	208,82	5,17	43,68
2002	212,94	1,97	42,26
2003	214,84	0,89	40,32
2004	220,63	2,70	40,68
2005	221,42	0,36	40,10
2006	224,09	1,21	39,58
2007	226,36	1,01	39,07
2008	231,37	2,21	38,18
2009	233,28	0,89	37,31
2010	234,67	0,60	36,80
2011	240,46	2,47	36,03

Le poids relatif des charges de personnel dans les comptes de l'Etat qui dépassait 50 % jusqu'en 1989 n'a cessé de diminuer depuis lors et se situe actuellement largement au-dessous de 40 %. L'effet se confirme en 2011, malgré la hausse en valeur absolue. Contrairement aux idées reçues, les charges de personnel progressent donc largement moins rapidement que les autres charges.

Plusieurs modifications structurelles sont intervenues entre 2001 et 2010, mais le constat global reste valable car l'effet à la baisse dû aux externalisations (Fondation rurale interjurassienne, HEP-BEJUNE, HES-S2 et Arsenal) est à peu près compensé par l'incidence à la hausse de modifications dans l'autre sens (dotation progressive du Centre d'entretien A16, création du Service de santé scolaire, fonctionnarisation des bûcherons et variation de l'effectif du personnel des fouilles archéologiques A16).

Biens, services et marchandises

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
31	BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	54'134'800	56'298'332.24	2'163'532.24	4,00 %
310	Fournitures de bureau, imprimés	3'282'900	3'242'562.57	-40'337.43	-1,23 %
311	Mobilier, machines	896'500	902'438.64	5'938.64	0,66 %
312	Eau, énergie, combustibles	3'253'000	3'156'199.00	-96'801.00	-2,98 %
313	Autres marchandises	3'574'000	3'422'225.06	-151'774.94	-4,25 %
314	Entretien des immeubles	7'797'000	6'934'878.80	-862'121.20	-11,06 %
315	Entretien d'objets mobiliers	3'553'800	3'387'769.55	-166'030.45	-4,67 %
316	Loyers et redevances d'utilisation	3'095'800	3'062'652.65	-33'147.35	-1,07 %
317	Dédommagements	2'637'100	2'647'436.03	10'336.03	0,39 %
318	Honoraires et prestations de service	25'376'200	26'670'930.85	1'294'730.85	5,10 %
319	Cotisations et frais divers	668'500	2'871'239.09	2'202'739.09	329,50 %

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

Par catégories, on peut signaler que :

- l'économie réalisée dans les **fournitures de bureau et les imprimés** est la résultante de nombreuses petites sous-utilisations. Tout au plus, peut-on signaler l'achat de moyens d'enseignement pour l'école obligatoire pour + CHF 95'312.10 (non complètement compensés sur cet exercice du moins par des recettes supplémentaires du même ordre; certain décalage dans les ventes);
- le volume des dépenses de **mobilier et machines** est globalement dans le budget. Les principales sous-utilisations concernent la police (- CHF 29'990.12) et les divisions du CEJEF (- CHF 23'750.55). A l'opposé, la charge est plus lourde de + CHF 77'053.08 pour les fouilles.
- les dépenses **d'eau, d'énergie et de combustibles** sont inférieures au budget. La principale baisse se trouve du côté du Centre sportif de Porrentruy (fermeture partielle) pour - CHF 40'729.00. Ensuite, c'est dans les frais d'énergie pour la route et les tunnels A16 (- CHF 36'967.70) qu'on trouve la principale cause de l'écart.

- la moindre charge dans les **autres marchandises** provient de la Division technique avec - CHF 52'952.60, une moindre signalisation dans le domaine de l'environnement (- CHF 52'145.90), par le secteur routier (- CHF 35'670.35; principalement en rapport avec l'entretien hivernal);
- dans **l'entretien des immeubles**, c'est le secteur routier qui explique quasi exclusivement l'importante baisse enregistrée (- CHF 877'370.30 soit : A16 - CHF 359'326.55; les routes - CHF 261'136.55 et les tunnels A16 avec - CHF 256'907.20). Au Service des constructions, la hausse est légère (+ CHF 47'865.45) pour l'entretien des bâtiments;
- la sous-utilisation dans **l'entretien des objets mobiliers** concerne surtout la maintenance informatique pour l'ensemble de l'administration au Service de l'informatique (- CHF 112'545.04). L'entretien d'un tracteur explique le surcoût de + CHF 41'058.05 enregistré dans les Forêts domaniales;
- la baisse dans les frais de **location** ne provient pas des loyers des bâtiments administratifs centralisés au Service des constructions (+ CHF 6'803.45), mais plutôt de la baisse de la location des lignes de communications (- CHF 30'105.45);
- les **dédommagements** sont conformes au budget. L'écart minime provient de l'addition de nombreuses petites variations dans les deux sens, dont la principale concerne les camps de sport organisés par l'office + CHF 51'921.85. Les dédommagements ont été moins élevés à l'école obligatoire avec - CHF 43'672.60. Les divisions du CEJEF présentent un bilan inverse de + CHF 34'993.95.
- la rubrique **prestations de service** enregistre 16 montants plus élevés de plus de CHF 50'000 dont 9 de plus de CHF 100'000. On peut particulièrement signaler :
 - des frais de banque en hausse de + CHF 52'618.02;
 - des prestations aux victimes d'infractions supérieures de + CHF 54'904.55;
 - plusieurs petits mandats du Gouvernement (transversaux) pour + CHF 68'560.30;
 - un montant de + CHF 76'320.35 pour le restaurant scolaire, les honoraires et les prestations de service de la Division artisanale;
 - un soutien plus important aux comités de fusion pour + CHF 82'789.12 ;
 - une stabilisation des mesures pédo-pédagogiques pour + CHF 89'854.55;
 - un surcoût (contre facturation) pour la procédure de qualification dans le domaine de la formation professionnelle pour + CHF 133'073.60;

- une hausse des indemnités des vétérinaires officiels pour + CHF 190'597.60 (grandement refacturés);
- une hausse des prestations de service (réforme de la notification) des 3 offices de poursuites pour + CHF 202'631.50 (mais moins de traitements pour les agents de poursuites);
- une hausse du coût de fonctionnement de PaléoJura de + CHF 243'936.90 (partiellement compensée par des subventions et une moindre charge en matière d'investissements);
- la soumission définitive à la TVA explique la hausse pour le Centre d'entretien A16 de + CHF 336'294.75;
- une hausse de + CHF 527'868.55 pour les fouilles (budget global respecté dans le cadre du contrat de prestations pluriannuel avec la Confédération);
- une hausse conjuguée des prestations de services de la police pour + CHF 231'669.49, du Tribunal des mineurs pour + CHF 364'656.65 et du Tribunal de première instance pour + CHF 670'902.70;

En sens contraire, les sous-utilisations principales se trouvent notamment dans les mandats et études de l'Office de l'environnement (- CHF 522'805.60), ceux du Service de l'économie (- CHF 457'548.29), du Service de la santé publique (- CHF 206'153.54), du Service des Ponts et Chaussées (- CHF 176'372.20), dans les actions de promotions TGV (- CHF 72'283.20), les frais de poursuites des Recettes de district (- CHF 65'443.64), les prestations de service du Service de l'aménagement du territoire (- CHF 62'296.85), le Service des ressources humaines (- CHF 54'051.95) et les actions de promotion du canton (- CHF 53'954.70).

- la principale cause du surplus dans les **frais divers** se trouve dans le remboursement anticipé d'un emprunt pour + CHF 2'240'000.

Par rapport aux comptes 2010, les dépenses totales pour les biens, services et marchandises augmentent de CHF 4'592'767.07 ou + 8,88 %. L'écriture unique de CHF 2'240'000 évoquée juste au-dessus explique déjà la moitié de cette hausse globale. Pourtant, cette forte augmentation a des causes multiples et, pour avoir une idée des variations réelles entre 2010 et 2011, l'analyse de détail reste indispensable.

L'augmentation de CHF 60'635.94 dans les **fournitures de bureau et imprimés** ne provient pas des imprimés de la Chancellerie (- CHF 54'664.70) qui affichent la plus grande baisse (matériel de vote). On retrouve, comme pour la comparaison au budget, les moyens d'enseignement pour l'école obligatoire pour + CHF 97'806.40 (non complètement compensés sur cet exercice du moins par des recettes supplémentaires du même ordre). Les divisions du CEJEF affichent une baisse de - CHF 17'792.95.

L'augmentation de CHF 78'513.54 pour **mobilier et machines**, trouve sa principale cause aux fouilles archéologiques (+ CHF 77'449.64, mais reste dans le montant global du contrat de prestations).

Les dépenses d'**eau, énergie et combustibles** augmentent de CHF 94'235.00. L'accroissement est dû avant tout aux frais d'énergie pour la route et les tunnels A16 (+ CHF 71'646.95) et dans les bâtiments administratifs (+ CHF 24'928.15).

La diminution importante de CHF -605'893.97 dans les **autres marchandises** est provoquée par un recul des achats de matériel dans le domaine routier (- CHF 475'669.95), notamment pour l'entretien hivernal. L'autre diminution importante concerne l'acquisition par le Service de l'informatique de matériel informatique destiné à des institutions parapubliques (- CHF 143'597.75).

La diminution de - CHF 703'111.40 pour **l'entretien des immeubles** provient de l'entretien des routes cantonales (- CHF 510'188.65) en raison des frais de déblaiement de la neige, de celui de l'autoroute A16 (- CHF 164'469.45), et enfin de celui des bâtiments de l'Etat (- CHF 65'501.55).

L'augmentation des frais d'**entretien d'objets mobiliers** de CHF 429'756.49 est principalement imputable aux frais de maintenance et aux applications au Service de l'informatique (+ CHF 264'739.30), à la Chancellerie pour les droits d'utilisation du système de dépouillement des votations VOTEL (+ CHF 52'296.30) et aux réparations du tracteur des forêts domaniales (+ CHF 49'596.50).

La rubrique **loyers** est équilibrée avec une très légère surcharge de + CHF 17'743.10. Même la rubrique centralisant toutes les locations de bâtiments et locaux abritant des unités administratives purement cantonales au Service des constructions est au même niveau (+ CHF 16'228.85).

Pour les **dédommagements**, on constate une augmentation de CHF 273'065.54 résultant de nombreuses variations dont les plus élevées en valeur absolue sont à l'Office des sports pour les camps de sport et autres manifestations (+ CHF 41'587.00). Ce montant est pourtant dépassé par l'addition des divisions du CEJEF (+ CHF 63'719.13) qui incorpore également une hausse importante pour les déplacements des camps. Le domaine routier dans son ensemble atteint + CHF 45'966.55. On peut rappeler que les frais de voyages par le train augmenteront nettement dès mi-décembre 2012 suite à la décision des CFF de supprimer certaines facilités aux entreprises publiques.

Dans les **prestations de service**, l'accroissement est de CHF 2'991'243.51 ou + 12,63 %.

Les principales augmentations touchent :

- les tribunaux + CHF 989'577.38;
- l'Office de la culture offre une évolution assez contrastée en présentant une baisse de - CHF 170'505.58, mais une augmentation de + CHF 436'308.08 pour PaléoJura et + CHF 560'454.53 pour les fouilles archéologiques, soit une hausse globale de + CHF 826'257.03. La partie fouilles reste pourtant dans le cadre financier du contrat de prestations négocié;
- la Police affiche une hausse de + CHF 236'782.89;
- les actions de promotion TGV (JV Magazine, voyages dans le train), nouvellement présentes, augmentent de + CHF 227'716.80;
- les Offices de poursuites et faillites de + CHF 187'116.97;
- le domaine routier + CHF 98'284.10;
- les divisions du CEJEF une hausse globale de + CHF 86'761.45.

On dénombre encore 7 montants supérieurs de plus de CHF 50'000 au Service de l'économie rurale, au Service de l'économie (aides aux entreprises), au Service des constructions, au Service des communes (comités de fusion), au Service de la santé publique, au Service des transports et de l'énergie et au Service de la Trésorerie générale (frais de banque).

Quant aux diminutions, (historiquement) moins nombreuses, notamment compte tenu du fait de celles qui auraient déjà été traitées globalement dans les augmentations, les principales se trouvent au Service de l'enseignement qui voit le coût des mesures pédago-thérapeutiques diminuer de - CHF 93'667.55. On peut noter que depuis que le Canton a repris cette tâche de la Confédération en 2008, le coût est inférieur. L'Assemblée interjurassienne voit également son coût baisser de - CHF 78'152.95. On peut encore citer :

- les Programmes d'intégration et prestations de service du Service de la population pour - CHF 65'645.28;
- l'ensemble des secteurs des contributions affiche une baisse de - CHF 53'846.78;
- les mandats environnementaux pour - CHF 52'357.05;
- et les mandats transversaux du Gouvernement pour - CHF 49'193.85.

L'augmentation des **frais divers** de CHF 2'123'719.61 s'explique essentiellement, comme pour la variation par rapport au budget, par l'écriture du remboursement anticipé d'un emprunt pour CHF 2'240'000. L'Office de l'environnement affiche la seule variation importante - CHF 127'254.10, car il faut rappeler la survenance de coûts liés aux accidents avec hydrocarbures en 2010.

Intérêts passifs

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
32	INTERETS PASSIFS	8'833'000	8'162'153.36	-670'846.64	-7,59 %
320	Engagements courants	38'000	15'222.90	-22'777.10	-59,94 %
321	Dettes à court terme	70'000	21'748.37	-48'251.63	-68,93 %
322	Dettes à moyen et long terme	8'725'000	8'125'182.09	-599'817.91	-6,87 %

La variation pour les **engagements courants** dépend uniquement de leur volume moyen et de leur taux de rémunération.

Les intérêts moins élevés qu'au budget pour les **dettes à court terme** résultent du fait qu'il n'a pratiquement pas été nécessaire de recourir à des emprunts à court terme grâce à des liquidités suffisantes. Comme en 2010, font exception, les 2 à 3 dernières semaines de l'année (+12,0 mios à court terme).

Pour les **dettes à moyen et long terme**, l'écart découle essentiellement de conditions de renouvellement historiquement encore plus basses et donc meilleures malgré un volume un peu plus important que prévu (+ 10,0 mios). Par ailleurs, le taux d'intérêt moyen sur ces emprunts a légèrement baissé.

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

Au 31 décembre 2011, les **dettes à moyen et long terme** atteignent 225 mios, sans les engagements envers la Confédération pour les crédits agricoles, soit 10 mios de plus qu'une année auparavant. Le taux d'intérêt moyen sur ces emprunts a passé de 3,16 % à 2,84 %.

L'évolution du total des intérêts passifs depuis 2001 est la suivante :

Année	Intérêts (mios)	Evolution (%)	En pour-cent des impôts(*)
2001	19,76	-3,8	10,1
2002	19,27	-2,5	9,1
2003	17,03	-11,6	8,0
2004	17,37	2,0	8,1
2005	15,66	- 9,8	6,3
2006	13,38	- 14,5	5,3
2007	11,50	-14,1	4,3
2008	10,82	-5,9	3,9
2009	9,30	-14,0	3,3
2010	7,98	- 14,2	2,8
2011	6,94	- 13,0	2,4

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

Par rapport aux comptes 2010, la diminution de la rubrique 32 est de - CHF 1'008'203.05. La variation des intérêts actifs et passifs sur le contrat swap ne modifie pas significativement la diminution enregistrée en 2011.

Amortissements

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
33	AMORTISSEMENTS	42'882'000	43'322'164.05	440'164.05	1,03 %
330	Patrimoine financier	4'082'000	4'609'611.46	527'611.46	12,93 %
331	Patrimoine administratif	38'800'000	38'712'552.59	-87'447.41	-0,23 %

Comme l'année précédente, pour les **amortissements du patrimoine financier**, le dépassement est provoqué par un volume important d'éliminations de créances (+ CHF 514'599.76), notamment fiscales.

Par rapport aux comptes 2010, la différence globale est de + CHF 1'181'836.91. L'incidence du volume important d'éliminations de créances en 2011 se voit aussi ici mais pour un allègement (- CHF 525'883.69). Outre cela, on trouve également la progression annuelle des amortissements du patrimoine administratif (+ CHF 1'703'790.25) en fonction du solde des investissements à amortir.

Parts de recettes versées aux communes

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
34	PARTS DE RECETTES VERSEES AUX COMMUNES	12'725'200	12'526'669.00	-198'531.00	-1,56 %

L'écart provient principalement de la part des communes à l'impôt des frontaliers (- CHF 202'678.00). Les patentes, la taxe sur les successions, la part IFD destinée aux autres cantons, le financement de la part à la compensation des cas de rigueur en matière de péréquation financière fédérale sont parfaitement dans la cible.

Par rapport aux comptes 2010, la différence est de + CHF 379'298.00.

C'est surtout la hausse dans la part des communes à l'impôt des frontaliers qui en est la cause (+ CHF 516'660.00), les frontaliers ayant été plus nombreux en 2010 qu'en 2009 (un an de décalage pour le décompte). Dans l'autre sens, l'incidence des parts d'impôt fédéral à rembourser aux cantons est moindre (- CHF 104'812.35).

Dédommagements à des collectivités publiques

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
35	DEDOMMAGEMENTS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	50'565'400	54'327'373.08	3'761'973.08	7,44 %
350	Confédération	51'400	67'357.60	15'957.60	31,05 %
351	Cantons	49'794'000	53'573'221.23	3'779'221.23	7,59 %
352	Communes	720'000	686'794.25	-33'205.75	-4,61%

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

Pour les **dédommagements à d'autres cantons**, comme l'année précédente, les principaux dépassements apparaissent dans les hospitalisations extérieures (+ CHF 972'687.65), mais surtout les dépenses pour les Hautes écoles et autres écoles moyennes et professionnelles extérieures (+ CHF 2'759'521.73 ou plus particulièrement + CHF 1'757'706.24 pour HE-ARC avec l'ouverture d'un nouveau campus en 2011) et les frais de détention dans les établissements pénitentiaires (+ CHF 252'423.55).

La principale sous-utilisation se trouve, elle, dans les frais administratifs de l'Office des assurances sociales (- CHF 105'984.35) en raison du décalage dans le temps de projets informatiques prévus au budget.

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

Par rapport aux comptes 2010, l'augmentation reste importante, puisqu'elle atteint + 5,6 % (au lieu de + 9,2 % une année auparavant) et se fixe à CHF 2'879'625.52.

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

Les deux variations principales concernent la facturation des écoles extérieures (+ CHF 2'448'788.29 soit le même ordre de grandeur que l'année précédente) et des hospitalisations extérieures (+ CHF 465'376.30).

Et l'on retrouve également les frais administratifs de l'Office des assurances sociales (+ CHF 92'155.00) et les frais de détention dans les établissements pénitentiaires (+ CHF 46'607.48).

Subventions accordées

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
36	SUBVENTIONS ACCORDEES	262'651'500	262'077'428.54	-574'071.46	-0,22 %
360	Confédération	1'000'000	999'091.20	-908.80	-0,09 %
361	Cantons	355'000	355'712.00	712.00	0,20 %
362	Communes	8'765'100	8'670.368.89	-94'731.11	-1,08 %
363	Propres établissements	2'522'500	3'645'456.20	1'122'956.20	44,52 %
364	Sociétés d'économie mixte	130'899'200	129'470'553.05	-1'428'646.95	-1,09 %
365	Institutions privées	22'680'700	23'617'612.25	936'912.25	4,13 %
366	Personnes physiques	96'029'000	95'003'662.10	-1'025'337.90	-1,07 %
367	Etranger	400'000	314'972.85	-85'027.15	-21,26 %

L'infime diminution dans les **subventions à la Confédération** vient exclusivement de la part cantonale aux allocations familiales dans l'agriculture.

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

Dans les **subventions aux communes**, la diminution est provoquée en premier lieu par le solde dû aux communes sur la répartition des charges 2010 de l'action sociale (- CHF 202'697.06), la simulation faite au moment de l'élaboration du budget ayant surestimé la forte augmentation des dépenses engagées par les communes (aux comptes, il y a effectivement hausse du montant dû aux communes).

La seule autre variation contraire significative a trait aux subventions pour les transports scolaires (+ CHF 126'648.30).

A la rubrique **363**, l'écart résulte quasi exclusivement de l'alimentation du fonds cantonal pour l'emploi + CHF 1'154'127.00.

Dans les **subventions aux institutions d'économie mixte**, le fait que les comptes soient inférieurs au budget de CHF -1'428'646.95 est dû principalement :

- aux déficits moindres des homes médicalisés (- CHF 3'592'750.18);
- au coût du subventionnement de l'exploitation aux transports publics (- CHF 837'835.05);
- aux subventions cantonales liées à la Nouvelle politique régionale (- CHF 682'087.39);
- à l'ensemble du domaine psychiatrique (- CHF 494'653.08);
- aux institutions sociales jurassiennes (- CHF 344'176.05);
- aux subventions à des organismes de santé (- CHF 83'340.48).

Des variations contraires de subventionnement sont principalement à constater concernant :

- le financement des soins plus élevé que prévu de + CHF 2'101'856.95;
- les institutions sociales extracantonales pour + CHF 1'177'984.42;
- le crédit supplémentaire accordé à la Fondation Père pour + CHF 970'000.00;
- mais également les subventions aux institutions sociales scolaires extracantonales pour + CHF 352'984.06.

Dans les **subventions aux institutions privées**, l'écart s'explique surtout par un surplus dans les aides économiques aux entreprises (+ CHF 783'936.48 alors qu'en 2010 c'était + CHF 350'868.99). La variation s'explique essentiellement par les aides pour les postes d'encadrement et l'engagement du personnel, mais également les pertes sur cautionnement plus élevées que budgété).

Contrairement aux comptes 2010, on ne relève plus de variations significatives concernant les subventions aux écoles privées et celles dans l'agriculture. Dans ce dernier domaine, on peut toutefois signaler une hausse de + CHF 293'074.05 en matière de subventions pour la qualité écologique (bénéficiant d'importantes subventions fédérales). La formation professionnelle montre également un bilan globalement équilibré. Le soutien aux associations culturelles progresse de + CHF 129'626.00. Les baisses sont peu nombreuses. On peut citer celles relatives

aux Eglises (- CHF 47'238.15) et à L'Ecole jurassienne et conservatoire de musique (- CHF 60'563.80).

Dans les **subventions aux personnes physiques**, la baisse enregistrée est imputable avant tout aux prestations complémentaires AVS/AI (- CHF 1'903'836.00) et aux bourses d'études et d'apprentissages (- CHF 362'690.00). L'assistance judiciaire est globalement en baisse (- CHF 61'713.65).

A contrario, les hausses dépendent logiquement et largement du domaine social avec:

- l'assistance dans le domaine de l'asile pour des cas non couverts par l'ODM (+ CHF 526'556.10);
- les dépenses d'assistance (+ CHF 440'312.05);
- les allocations familiales pour personnes sans activité lucrative (+ CHF 138'504.35);
- les contributions aux mesures d'insertion (+ CHF 111'781.85);
- les pertes sur avances de pensions alimentaires (+ CHF 56'933.40);
- les frais de poursuites remboursés aux assureurs maladie (+50'687.00).

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

Même si les montants sont tout proches voire même inférieurs au budget 2011, **par rapport aux comptes 2010**, ces rubriques 36 augmentent au total de quelques CHF 16'075'964.04 ou + 6,53 %. Les variations sont importantes et nombreuses. Une majeure partie concerne des tâches qui "s'imposent" aux cantons et sont structurelles tout en s'inscrivant dans la durée. Une bonne partie des défis futurs de financement sont ici.

33 rubriques comptables dépassent de plus de CHF 50'000, dont 12 de plus de CHF 500'000 à savoir :

- le nouveau financement des soins (+ CHF 5'301'856.95);
- les prestations complémentaires à l'AVS et à l'AI (+ CHF 2'922'437.40);
- les contributions à la réduction des primes d'assurance-maladie (+ CHF 1'900'000.00);
- l'enveloppe budgétaire de l'Hôpital du Jura (+ CHF 1'800'000.00);
- l'alimentation du fonds cantonal pour l'emploi (+ CHF 1'396'268.10);
- le subventionnement à la Fondation Pèrène (+ CHF 1'370'000.00; y compris le crédit supplémentaire de CHF 970'000);
- mais également les institutions sociales extracantonales (+ CHF 817'796.68; la tendance est donc plus large que strictement cantonale. Les taux de progression sont très proches);
- les subventions d'exploitation aux transports publics (+ CHF 736'856.60);
- les subventions pour qualité écologique (+ CHF 570'267.20);

- les subventions à des organismes de santé (+ CHF 516'036.08. Centrale 144);
- le solde dû aux communes en lien avec la répartition des charges (+ CHF 500'837.08). D'une manière générale, les dépenses des communes (crèches) mises à répartition progressent plus rapidement que celles de l'Etat.

A l'inverse, la principale baisse provient, comme pour la comparaison au budget, du déficit cumulé des homes médicalisés (- CHF 2'729'963.65). La Fondation pour l'aide et les soins à domicile affiche une amélioration de - CHF 996'805.00. L'aide au tiers-monde recule effectivement de - CHF 448'019.85. Enfin, les institutions sociales jurassiennes affichent un mieux de - CHF 270'925.00.

Subventions redistribuées

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	104'382'700	105'548'088.75	1'165'388.75	1,12 %

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). Le résultat global est particulièrement près du budget, par contre il résulte d'importantes variations. Ainsi, les comptes bouclent au-dessus du budget en raison de subventions fédérales redistribuées à des conventions-programmes dans le domaine de l'environnement (+ CHF 969'683.70) et surtout des subventions fédérales à l'agriculture (+ CHF 1'116'720.00), principalement les paiements directs.

L'écart est amoindri par des versements inférieurs aux prévisions budgétaires pour la Nouvelle politique régionale au Service de l'économie (- CHF 795'346.60) et pour les mensurations cadastrales (- CHF 289'794.40).

Par rapport aux comptes 2010, on observe une hausse de CHF 509'568.17, fruit d'importantes variations contraires.

Elle découle principalement des subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes dans le domaine de l'environnement (+ CHF 1'526'259.95).

Des montants inférieurs ont été enregistrés parmi les subventions dans le secteur des paiements directs (- CHF 469'406.65), des mensurations cadastrales (- CHF 403'981.00), du secteur agricole (- CHF 283'208.80), du Parc naturel régional du Doubs (- CHF 187'136.00) et de la Nouvelle politique régionale (- CHF 180'823.93).

Dépenses à charge des fonds

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
377	DEPENSES A CHARGE DES FONDS	33'656'300	32'648'533.38	-1'007'766.62	-2,99 %

Les dépenses inférieures au budget proviennent de plusieurs sous-utilisations, dont la plus importante concerne le fonds pour la gestion des déchets (- CHF 1'282'469.45) où les importants travaux d'assainissement budgétisés avancent moins vite que prévu.

Il est à noter, et la remarque est valable pour tous les fonds, que comme ils n'influencent pas le résultat des comptes de l'Etat, il a toujours été renoncé aux écritures transitoires, ce qui fait que les dépenses et recettes des fonds n'ont pas forcément une valeur de reflet annuel exact comme pour les autres charges et revenus de l'Etat. Ceci étant précisé, on trouve d'autres sous-utilisations importantes au fonds du tourisme (- CHF 285'926.90), au fonds de soutien stratégique (- CHF 200'093.00) et au fonds de la coopération pour - CHF 98'321.12.

A l'inverse, des dépassements par rapport aux prévisions s'observent au fonds pour le soutien aux formations professionnelles pour + CHF 443'396.70, au fonds pour la promotion du sport (+ CHF 208'800.55), au fonds de péréquation financière (+ CHF 112'451.00), au fonds des dommages causés par la faune (+ CHF 92'147.85) et au fonds cantonal pour l'emploi (+ CHF 50'863.60).

Par rapport aux comptes 2010, l'augmentation est de CHF 2'920'416.08.

C'est la résultante de plusieurs variations contraires. La plus importante est due aux dépenses plus importantes du fonds de péréquation (+ CHF 1'109'420.00). Corrigée d'une erreur comptable en 2010, la hausse effective serait réduite de CHF 400'000.00. Toujours en matière de péréquation, il y a aussi eu le versement, unique en 2011, aux communes ayant fusionné, via le fonds de soutien stratégique d'une compensation des effets négatifs des fusions en matière de péréquation financière directe (+ CHF 605'907.00). On peut encore citer les importantes variations de dépenses enregistrées dans le fonds pour le soutien aux formations professionnelles (+ CHF 800'275.70), le fonds pour la gestion des déchets (+ CHF 447'884.20), le fonds du tourisme (+ CHF 233'970.95) et le fonds pour la promotion du sport (+ CHF 98'179.75).

En sens contraire, la plus forte augmentation découle de l'incidence du chômage sur les dépenses du fonds pour l'emploi (- CHF 173'630.16), suivie de celle du fonds des dommages causés par la faune sauvage (- CHF 90'047.55), puis du fonds de

conservation de la forêt (- CHF 61'098.20) et enfin du fonds de la coopération (- CHF 60'942.31).

Attributions aux fonds

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS	595'000	842'206.60	247'206.60	41,55 %

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

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

Les attributions sont plus élevées, en raison de rentrées supérieures aux dépenses, surtout dans le fonds de réserve forestier (+ CHF 248'900.00).

Par rapport aux comptes 2010, la diminution est de - CHF 504'407.47.

On retrouve l'attribution supérieure de + CHF 248'900.00 au fonds de réserve forestier.

Il y a des attributions inférieures au fonds de soutien aux formations professionnelles (- CHF 453'644.77) et pour le fonds du tourisme (- CHF 185'902.95).

Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
39	IMPUTATIONS INTERNES	748'000	455'874.70	-292'125.30	-39,05 %

Ce poste est compensé par son correspondant dans la colonne des produits (rubrique 49). Il ne concerne que des intérêts liés à des prêts LIM (- CHF 290'468.10) et de crédits agricoles.

E) REVENUS

Impôts

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
40	IMPOTS	286'673'000	289'652'845.05	2'979'845.05	1,04 %
400	Impôts sur le revenu et la fortune	211'533'000	205'866'318.37	-5'666'681.63	-2,68 %
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	34'890'000	41'212'067.58	6'322'067.58	18,12 %
403	Impôts sur les gains immobiliers et de loterie	2'900'000	2'886'927.60	-13'072.40	-0,45 %
404	Droits de mutation et gages immobiliers	8'500'000	10'423'718.00	1'923'718.00	22,63 %
405	Impôts sur les successions et donations	2'850'000	2'951'195.85	101'195.85	3,55 %
406	Taxes des véhicules	26'000'000	26'312'617.65	312'617.65	1,20 %

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

Le produit de l'**impôt sur le revenu et la fortune** des personnes physiques se situe en-dessous du montant du budget. Cet écart provient essentiellement de l'impôt principal, à savoir le décompte final intermédiaire annuel de l'impôt sur le revenu des personnes physiques qui est inférieur au budget (- CHF 5'781'137.55). Par contre, le montant est à nouveau en progrès par rapport à l'année précédente. Les autres sous-rubriques sont globalement à l'équilibre. Ainsi, les corrections sur les impôts des années antérieures présentent des soldes également contrastés avec une baisse légère pour le revenu (- CHF 239'398.40) et une augmentation sensible pour la fortune (+ CHF 435'856.15). L'impôt à la source progresse (+ CHF 532'474.40).

Les principales autres variations par rapport au budget se trouvent aux amendes fiscales (+ CHF 276'224.00), à l'impôt sur la rémunération des travailleurs frontaliers (- CHF 138'558.43) et aux impositions spéciales (- CHF 772'859.75).

Le décompte final intermédiaire 2011 pour les impôts des personnes physiques (revenu et fortune) avec CHF 176'049'815.75 est donc à nouveau supérieur à celui de l'année précédente (CHF 175'512'888.25 en 2010) et dépasse la valeur des années 2009 (CHF 176'097'729.55) et 2008 (CHF 176'103'083.75). Il a ainsi retrouvé son niveau d'avant la crise.

La stagnation observée ces dernières années est un peu moins marquée grâce au résultat de cette année. Il faut rappeler la conjonction durable de plusieurs événements, tels la réduction fiscale de 1 % par an, la faible inflation et sa correction fiscale pendant

cette période (dite "progression à froid" en matière fiscale, qui est corrigée désormais annuellement), mais également la faible croissance réelle de l'économie. Pour les personnes morales, la force du franc pourrait également devenir un nouvel élément important limitant la progression des résultats.

Les **impôts sur le bénéfice et le capital** ont produit, comme en 2010 (+ 6,0 mios), environ 6,3 mios de mieux que prévu. Cela est imputable à l'impôt des SA et Sàrl tant sur le bénéfice (+ CHF 3'781'507.90) que sur le capital (+ CHF 251'961.80). Le rythme de progression semble ici ralentir. Alors que 2010 semblait enregistrer les premiers effets de la reprise économique, 2011 et les prochaines années pourraient marquer le pas. Mais, pour l'heure, le secteur de l'horlogerie reste une heureuse exception, puisque les chiffres des exportations suisses n'ont jamais été aussi élevés depuis plus d'une année.

La rubrique 612.401.08 comptabilisant les rappels d'impôts et les produits de l'amnistie fiscale est à zéro pour des raisons comptables (- CHF 1'900'000.00). En effet, même si cette correction avait été annoncée aux comptes 2010 en vue d'une introduction au budget 2012, il a été profité de l'introduire déjà partiellement en 2011. Ainsi, bien que rangés depuis toujours dans cette catégorie (612 personnes morales), les rappels d'impôts, et également les produits de l'amnistie fiscale, concernent en fait plus les personnes physiques (400) que les personnes morales d'où sa comptabilisation déjà sous le centre d'imputation 609 personnes physiques. Avec un montant de + CHF 4'236'041.30, la progression est ici substantielle à + CHF 2'336'041.30.

Le décompte final intermédiaire pour les impôts des personnes morales a passé de CHF 30'661'118.15 en 2010 à CHF 33'600'483.50, soit une hausse de 9,59 %.

Pour l'**impôt sur les gains**, l'équilibre provient des gains de loterie (- CHF 211'318.60) compensés par la progression de l'impôt sur les gains immobiliers (+ CHF 198'246.20).

Les **droits de mutation et de gages immobiliers**, dont l'évaluation budgétaire est difficile, ont été à nouveau très largement supérieurs aux prévisions (+ CHF 1'923'718.00) en raison de la confirmation de la reprise. On retrouve des niveaux record ici encore.

Les **impôts de successions et de donation**, dont la budgétisation est encore plus aléatoire, ont été proches de la moyenne retenue au budget (+ CHF 101'195.85).

Les **taxes sur les véhicules** ont bénéficié également d'une certaine embellie par rapport aux prévisions (+ CHF 312'617.65). Des prix de ventes tant en neufs qu'en occasions ont largement soutenu la demande en véhicules.

Par rapport aux comptes 2010, le total des impôts atteint un niveau important, malgré le contexte général décrit, avec + CHF 7'650'468.99 ou + 2,71 %.

Les principales variations 2010/2011 sont les suivantes :

	<u>En francs</u>	<u>En %</u>
Impôt sur le revenu des personnes physiques	+ 1'245'574.95	+ 0,72 %
Impôt sur la fortune des personnes physiques	+ 1'041'864.10	+ 9,61 %
Impôt à la source	+ 328'678.57	+ 6,44 %
Impôt des frontaliers	+ 748'556.21	+ 6,87 %
Impositions spéciales	- 571'049.75	- 15,44 %
Impôts des personnes morales	+ 1'794'328.95	+ 5,10 %
Rappels d'impôts et amnistie fiscale	+ 1'680'091.85	+ 65,73 %
Impôts sur les gains immobiliers et de loterie	- 920'361.25	-24,17 %
Droits de mutation et de gages immobiliers	+ 1'732'035.70	+ 19,93 %
Impôts de successions et de donation	- 124'468.70	-4,05 %
Taxes des véhicules	+ 631'853.41	+ 2,46 %

Les deux faits marquants se situent dans la reprise des rentrées des personnes physiques et la continuation de la reprise dans les rentrées des personnes morales.

Mais, l'analyse est difficile, les comptes étant toujours influencés par les corrections sur les impôts des années antérieures qui peuvent fortement varier d'une année à l'autre.

2011 enregistre pour la deuxième année les rentrées en lien avec l'amnistie fiscale.

Les variations pour les impositions spéciales, les gains, les droits de mutation et les impôts de successions sont dues à des facteurs imprévisibles (nombre et importance des cas) qui peuvent fortement varier d'une année à l'autre.

La hausse des rentrées de l'impôt des frontaliers est directement liée à l'augmentation de leur nombre, mais avec une année de décalage (2009 à 2010).

Patentes, concessions

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
41	PATENTES, CONCESSIONS	1'232'500	1'095'113.10	-137'386.90	-11,15 %

La non-atteinte du budget est due surtout aux permis de pêche (- CHF 72'884.50; restrictions de pêche au cours de l'année), aux patentes et permis des arts et métiers et du commerce (- CHF 36'578.55) et aux permis de chasse (- CHF 28'466.00). Dans ce dernier domaine, il faut rappeler qu'il s'agit non pas que les rentrées aient été à ce point inférieures, mais parce qu'il a été prélevé sur celles-ci pour renflouer le fonds des dommages causés par la faune sauvage mis à mal par les indemnités pour les dégâts des sangliers.

Par rapport aux comptes 2010, la baisse est de - CHF 84'926.10.

L'ordre et l'importance des diminutions diffèrent alors largement. L'écart pour les patentes de chasse est seulement de - CHF 4'403.00. Il y a effectivement une baisse de - CHF 22'501.05 concernant les divers permis et patentes des arts et métiers et du commerce et une autre baisse de - CHF 54'887.50 pour les permis de pêche. Les permis d'armes et d'explosifs baissent alors également de - CHF 10'481.00. Les patentes pour le commerce de bétails augmentent de + CHF 11'630.50.

Revenus des biens

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
42	REVENUS DES BIENS	25'377'500	25'186'870.54	-190'629.46	-0,75 %
420	Banques	1'410'000	1'351'411.72	-58'588.28	-4,16 %
421	Créances	2'750'000	2'839'870.27	89'870.27	3,27 %
422	Capitaux du patrimoine financier	2'890'000	3'112'958.25	222'958.25	7,71 %
424	Gains comptables sur placements du patrimoine financier	100'000	66'447.50	-33'552.50	-33,55 %
426	Participation permanente du patrimoine administratif	15'105'000	14'979'005.00	-125'995.00	-0,83 %
427	Immeubles du patrimoine administratif	3'122'500	2'837'177.80	-285'322.20	-9,14 %

A la rubrique 420 (**banques**), les intérêts bruts sur contrat de swap ont été inférieurs au budget (- CHF 77'800.08; baisse des taux à court terme) et il y a eu aussi moins d'intérêts sur les avoirs des comptes postaux et comptes courants bancaires, mais une compensation (légère) par des prêts (au final + CHF 19'211.80).

L'augmentation au niveau des **créances** (421) s'expliquent par la hausse des intérêts moratoires.

Dans les revenus des **capitaux du patrimoine financier**, le surplus s'explique essentiellement par la hausse du dividende de la banque cantonale.

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

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

Dans les rendements des **immeubles du patrimoine administratif**, les principaux écarts concernant les locations des bâtiments loués de l'Etat (- CHF 236'793.50; cf. commentaire de la rubrique 460.427.00) et les ventes de bois (- CHF 185'997.65). A l'opposé, la location de salles de classe de la division commerciale du CEJEF a rapporté + CHF 78'504.65.

Par rapport aux comptes 2010, les revenus des biens diminuent légèrement de - CHF 61'666.40. Les principales causes sont les suivantes :

- les dividendes d'actions et parts sociales (- CHF 131'307.60) ;
- la part au bénéfice de la BNS (- CHF 125'928.00; cf. commentaire pour la comparaison au budget);
- et les ventes de bois (- CHF 121'757.47).

Il y a compensation par des revenus supérieurs dans :

- les intérêts moratoires (+ CHF 105'135.76);
- les intérêts de comptes courants et de dépôt (+ CHF 62'113.99);
- les gains comptables (+ CHF 58'407.50);
- les loyers loués gérés par l'Etat (+ CHF 49'193.22);
- enfin les locations de la Division commerciale (+ CHF 40'497.70).

Contributions

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
43	CONTRIBUTIONS	33'175'300	35'687'624.64	2'512'324.64	7,57 %
431	Émoluments administratifs	16'270'500	16'896'944.57	626'444.57	3,85 %
432	Recettes d'établissements spécialisés	785'000	825'304.15	40'304.15	5,13 %
433	Ecolages	1'075'600	1'264'287.65	188'687.65	17,54 %
434	Autres redevances d'utilisation	731'700	608'904.20	-122'795.80	-16,78 %
435	Ventes	1'866'700	1'842'237.70	-24'462.30	-1,31 %
436	Dédommagements de tiers	10'046'800	12'047'518.99	2'000'718.99	19,91 %
437	Amendes	1'760'500	1'537'690.03	-222'809.97	-12,66 %
439	Autres contributions	638'500	664'737.35	26'237.35	4,11 %

Les **émoluments** encaissés sont globalement et logiquement en hausse suite à la réforme introduite au début de l'année (révision du décret et adaptation des montants des émoluments). On continue d'observer une évolution contrastée entre les émoluments des tribunaux (- CHF 459'088.98) et ceux de la police (+ CHF 531'722.10), cette dernière étant devenue "un bon client" des premiers cités. On observe des hausses importantes au Registre foncier (+ CHF 237'576.50), pour les passeports, les légalisations, l'état civil et la police des étrangers (+ CHF 309'309.56), en matière vétérinaires (+ CHF 185'372.10) et en matière d'environnement (+ CHF 103'522.25). A l'opposé, les émoluments des Offices de poursuites baissent de - CHF 215'938.62 (changement du programme informatique a retardé la facturation et perturbé l'estimation de l'écriture transitoire).

Dans les recettes d'**établissements spécialisés**, le surplus vient des remboursements en provenance des détenus (+ CHF 85'556.35; essentiellement les journées de détention) et il est atténué par les contributions des parents aux soins dentaires (- CHF 39'373.75).

Le surplus dans les **écolages** provient surtout de la division santé-social-arts du CEJEF (+ CHF 167'995.55).

Les **autres redevances d'utilisation** sont toutes en baisses dont notamment les rentrées du Centre sportif de Porrentruy de - CHF 78'538.10 pour cause de travaux.

Dans les **ventes**, le résultat provient de multiples petites différences dont la plus importante concerne les ventes de moyens d'enseignement (+ CHF 31'242.35).

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

- en lien avec les salaires au Service des ressources humaines (+ CHF 860'831.35; les assurances accident et surtout la nouvelle assurance perte de gains maladie, ainsi que les rentrées découlant de la taxe CO2);
- la formation professionnelle présente un solde positif de + CHF 213'661.10;
- dans le domaine de la justice (+ CHF 192'164.70);
- le surplus 2010 (environ un million en correspondance de rentrées de la mise en décharge de matériaux) dans le domaine routier (+ CHF 147'963.30) a largement fondu ;
- le domaine de l'action sociale présente une amélioration de CHF 111'496.52;
- les divisions du CEJEF affichent un surplus de + CHF 92'428.80 qui découle essentiellement de la division artisanale;
- on note encore des frais de poursuites en hausse + CHF 77'673.15 aux contributions.

En sens inverse, les rentrées inférieures au budget se trouvent au Service des arts et métiers (- CHF 109'133.94) et à celui de la population (- CHF 102'818.40).

Dans les **amendes**, tant celles judiciaires (- CHF 96'967.20) que les amendes de police (- CHF 107'530.77) sont inférieures au budget.

Le surplus dans les **autres contributions** vient principalement des Ponts et Chaussées (+ CHF 25'169.00) qui a été plus élevée.

Par rapport aux comptes 2010, l'ensemble des contributions augmente de CHF 2'463'820.45.

En ne prenant que les variations les plus importantes, on constate que les augmentations apparaissent dans :

- les émoluments de la police (+ CHF 815'788.48), de la justice (+ CHF 288'609.92), du Registre foncier (+ CHF 260'461.60), du Service de la population (+ CHF 175'842.94) et du Service vétérinaire (+ CHF 180'508.10);
- les écolages de la division santé-social-arts (+ CHF 137'869.15);
- les prestations informatiques facturées à des tiers (+ CHF 79'719.40);
- les remboursements dans le domaine des salaires (+ CHF 1'008'229.70), judiciaire (+ CHF 358'491.85), de la formation professionnelle (CHF 121'279.00).

On constate des baisses significatives dans :

- les émoluments des Offices de poursuites (- CHF 243'152.28);
- les recettes d'entrées à la piscine (- CHF 61'408.00);
- les ventes de matériel informatique à des tiers (- CHF 133'480.50);

- les remboursements dans le domaine routier (- CHF 537'678.15), de la coopération (- CHF -150'063.10), des épizooties (- CHF 141'731.95), de l'environnement (- CHF 129'068.60) et des participations d'organismes aux actions de prévention (- CHF 120'301.55);
- les amendes judiciaires (- CHF 176'151.70).

Parts à des recettes fédérales

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
44	PARTS A DES RECETTES FEDERALES	166'352'000	165'331'544.53	-1'020'455.47	-0,61 %

La recette principale étant maintenant le montant reçu au titre de la péréquation intercantonale connu au moment de l'élaboration du budget, les variations ne concernent plus que les parts fédérales sans péréquation. Le faible écart par rapport au budget résulte des variations par rapport aux prévisions pour les parts à l'impôt anticipé (+ CHF 382'938.00), déjouant en cela les prévisions par trop pessimistes de la Confédération. Malheureusement, une variation négative importante touche le produit de la part à l'impôt fédéral direct (- CHF 986'262.77) et à l'impôt sur les huiles minérales (- CHF 357'884.00).

Par rapport aux comptes 2010, l'augmentation est substantielle et représente pas moins du double de la progression déjà importante de l'année précédente avec + CHF 14'180'163.95 au lieu de + CHF 7'485'034.84.

Cette importante amélioration est apportée par le montant reçu au titre de la péréquation intercantonale (+ CHF 13'848'001.00). Notre canton retrouvera des progressions nettement plus faibles à l'avenir, à commencer par l'année 2012. Confronté à l'importante volatilité annuelle de ces montants, une baisse substantielle interviendra forcément également à terme. Comme il s'agit d'un système indiciel, la suite dépendra largement de notre évolution par rapport à celle de l'ensemble des autres cantons.

Les autres variations touchent la part à l'impôt fédéral direct (+ CHF 360'508.44) qui progresse mais moins qu'espéré (révision du barème; adaptation des déductions et décalage temporel) et celle à l'impôt anticipé (+ CHF 65'109.00). Par contre, la part à l'impôt sur les huiles minérales recule (- CHF 97'406.00).

Dédommagements de collectivités publiques

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
45	DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	71'375'700	72'618'976.12	1'243'276.12	1,74 %
451	Cantons	1'635'500	1'846'227.95	210'727.95	12,88 %
452	Communes	69'740'200	70'772'748.17	1'032'548.17	1,48 %

Pour les **dédommagements d'autres cantons**, ce sont surtout les écolages payés par d'autres cantons dans les divisions du CEJEF qui ont été plus élevés qu'au budget (+ CHF 214'992.00) en fonction du nombre d'élèves extérieurs et des tarifs.

Dans les **dédommagements des communes**, le surplus provient principalement des parts des communes à la répartition des charges de l'enseignement, que ce soit pour la scolarité obligatoire (+ CHF 260'569.70) ou pour les mesures pédothérapeutiques et les institutions sociales scolaires (+ CHF 895'683.00). Proportionnellement aux dépenses correspondantes, on constate logiquement une participation communale plus élevée pour les placements des mineurs (+ CHF 105'758.07). La participation effective des communes est allégée par une baisse importante à la nouvelle répartition des transports publics (- CHF 263'617.00) dont le coût net se révèle moins lourd que prévu initialement alors que l'offre globale progresse.

Par rapport aux comptes 2010, on observe une augmentation de + CHF 2'959'400.82. Elle a trois causes principales : la nouvelle participation des communes à la répartition des charges des transports publics (+ CHF 1'051'383.00), celle à la Fondation Pèreine (+ CHF 980'837.45) impactée par le crédit supplémentaire de + CHF 970'000 et une augmentation de leur participation en matière de dépenses générales de la scolarité obligatoire de + CHF 855'236.05.

En sens inverse, la principale variation a trait aux écolages payés par d'autres cantons dans les divisions du CEJEF (- CHF 70'596.00). On peut noter qu'aucune participation d'autres cantons pour leurs patients dans des institutions sociales jurassiennes n'a été enregistrée en 2011.

Subventions acquises

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
46	SUBVENTIONS ACQUISES	90'562'100	88'258'418.50	-2'303'681.50	-2,54 %
460	Confédération	71'255'500	69'348'341.22	-1'907'158.78	-2,68 %
462	Communes	18'418'200	18'153'232.48	-264'967.52	-1,44 %
463	Propres établissements	578'400	437'125.30	-141'274.70	-24,43 %
469	Autres subventions	310'000	319'719.50	9'719.50	3,14 %

Pour les **subventions acquises de la Confédération**, le plus gros écart concerne les subventions fédérales liées aux travaux A16 (- CHF 1'095'055.20), notamment les fouilles archéologiques (- CHF 392'237.00; selon contrat de prestations pluriannuel et fin progressive des travaux avec l'achèvement de l'autoroute).

Dans le même sens, on note une inquiétante baisse des subventions fédérales en matière de prestations complémentaires (- CHF 692'577.00) et de réduction des primes maladie (- CHF 408'005.00) alors que les charges à couvrir progressent largement et continuellement. A demi-mot, il peut s'agir d'un report de charges sur les cantons car même si le soutien effectif progresse, il ne suit pas l'évolution de la charge nette dans les mêmes proportions. Le soutien fédéral pour les divisions du CEJEF est plus faible de - CHF 280'637.75 et celui pour le développement de l'agriculture également de - CHF 157'523.54.

Des surplus viennent atténuer la baisse globale. On les trouve dans les subventions fédérales dans le domaine de l'environnement (+ CHF 275'455.45), de la formation professionnelle (+ CHF 147'950.55), en faveur de la lutte contre les épizooties (+ CHF 99'610.00) et la police (+ CHF 76'800.00)

Dans les **parts des communes**, les variations, en lien avec le volume des dépenses correspondantes, ne concernent pratiquement que le domaine des assurances sociales. On peut noter un allègement en matière de prestations complémentaires (- CHF 440'072.00) et une augmentation en matière de réduction des primes maladie (+ CHF 132'577.00).

Pour les **subventions de propres établissements**, l'écart vient essentiellement de la participation de l'Etablissement cantonal d'assurance au cadastre des dangers (- CHF 103'155.10).

Par rapport aux comptes 2010, il y a une augmentation globale de CHF 3'348'167.87 ou + 3,94 %.

La hausse principale se situe dans les subventions fédérales aux assurances sociales, plus précisément à la réduction des primes d'assurance-maladie (+ CHF 1'077'791.00). Ensuite, les plus fortes progressions concernent les subventions fédérales aux divisions du CEJEF et aux cours interentreprises (+ CHF 779'224.25), le produit de la redevance poids lourds (+ CHF 452'413.50), les subventions à l'environnement et aux forêts (+ CHF 284'817.65), ainsi qu'au case management (+ CHF 139'940.00).

Les parts des communes aux assurances sociales progressent en parallèle des charges (+ CHF 1'323'646.00; essentiellement les prestations complémentaires avec + CHF 987'316.00).

Les plus fortes baisses affectent le soutien fédéral à la police (- CHF 362'933.00; montant 2010 était marqué par des recettes rétroactives) et aux prestations complémentaires AVS/AI (- CHF 258'267.00).

On trouve encore les principales baisses dans les subventions fédérales en lien avec les travaux A16 (- CHF 56'616.55).

La participation des communes à l'aide à domicile baisse de - CHF 194'744.76.

La part de l'Etablissement cantonal d'assurance au cadastre des dangers diminue (- CHF 139'255.10), comme la contribution cantonale à la Caisse des épizooties (- CHF 76'656.55).

Subventions à redistribuer

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	104'382'700	105'548'088.75	1'165'388.75	1,12 %

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 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
477	RECETTES EN FAVEUR DES FONDS	28'353'800	28'975'438.82	621'638.82	2,19 %

La variation globale de la rubrique est le fruit de plusieurs variations contraires. Au titre des recettes supplémentaires, peuvent être citées celles :

- du fonds cantonal pour l'emploi (+ CHF 396'736.60);
- du fonds de réserve forestier (+ CHF 248'900.00);
- du fonds pour le soutien aux formations (+ CHF 202'112.91);
- du fonds de péréquation financière (+ CHF 170'789.30);
- du fonds pour la promotion du sport (+ CHF 107'489.98);
- du fonds du tourisme (+ CHF 74'343.95).

A l'inverse, des baisses de recettes importantes concernent :

- le fonds de soutien stratégique (- CHF 350'000.00);
- le fonds de la coopération (- CHF 236'257.27).

Par rapport aux comptes 2010, la hausse est de CHF 1'595'562.75 ou + 5,83%.

Elle découle avant tout de recettes en augmentation pour le fonds de péréquation financière (+ CHF 1'526'479.55; augmentation des recettes en général). Le fonds de réserve forestier voit également ses recettes progresser (+ CHF 248'900.00), tout comme celui pour le soutien aux formations professionnelles (+ CHF 155'347.14) et le fonds pour la promotion du sport (+ CHF 101'763.63).

La hausse globale est atténuée par la baisse dans les recettes au fonds de la coopération (- CHF 198'878.46), au fonds pour la gestion des déchets (- CHF 83'535.65) et au fonds cantonal pour l'emploi (- CHF 71'902.86).

Prélèvements sur les fonds

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
48	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS	6'021'000	4'645'385.32	-1'375'614.68	-22,85 %

Les prélèvements équivalent, pour chacun des fonds, à la différence entre leurs dépenses et leurs recettes. Les variations enregistrées ne sont donc que la résultante de phénomènes déjà expliqués dans les commentaires des deux rubriques 377 et 477.

La différence globale de la rubrique concerne avant tout le fonds pour la gestion des déchets (- CHF -1'236'257.90) où le prélèvement aux comptes est nettement réduit, les dépenses du fonds ayant été largement inférieures aux prévisions. La même cause s'observe également au fonds cantonal pour l'emploi (- CHF 345'873.00) et celui du tourisme (- CHF 335'000.00) voit même une attribution au lieu d'un prélèvement.

A l'opposé, il y a une compensation partielle par des prélèvements plus importants:

- au fonds de soutien aux formations professionnelles (+ CHF 191'283.79);
- au fonds de soutien stratégique (+ CHF 149'907.00);
- au fonds de la coopération (+ CHF 137'936.15);
- au fonds pour la promotion du sport (+ CHF 101'310.57).

Par rapport aux comptes 2010, l'écart est cette fois dans l'autre sens avec + CHF 805'569.02 (+ 20,98%). Il s'explique surtout par le prélèvement :

- sur le fonds de soutien stratégique (+ CHF 655'907.00) qui s'explique par la compensation des effets négatifs en matière de péréquation financière directe supportés par les premières communes ayant fusionnées en 2009;
- sur le fonds pour la gestion des déchets (+ CHF 513'742.10);
- sur le fonds de soutien aux formations professionnelles (+ CHF 191'283.79);
- sur le fonds de la coopération (+ CHF 137'936.15).

Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
49	IMPUTATIONS INTERNES	748'000	455'874.70	-292'125.30	-39.05%

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

III. COMPTE D'INVESTISSEMENT

Les investissements nets 2011 de l'Etat s'élèvent à 46,5 mios alors que le budget tablait sur 50,5 mios. Ce montant est supérieur à la tranche 2011 du plan financier adopté par le Parlement pour les années 2008 – 2011 qui se montait à 46,2 mios.

Le degré d'autofinancement de 84,9 % est inférieur à celui du budget qui tablait sur 87,8 %. L'insuffisance de financement se monte à 7,0 mios au lieu des 6,2 mios prévus.

La totalité des investissements réalisés sur le territoire cantonal (202,6 mios) est équivalente à 2010 (202,1 mios) et inférieure aux prévisions budgétaires (212,9 mios).

A) INVESTISSEMENTS NETS

	BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCE	
Investissements nets	50'462'200	46'523'004,83	- 3'939'195,17	- 7,81 %

Les principaux écarts nets sont expliqués comme suit :

- L'avancement plus rapide que prévu de l'extension de la Division technique à Porrentruy (projet FormaTTec) a provoqué des dépenses supplémentaires en 2011 (+ 1,5 mio);
- les importants dégâts hivernaux sur les routes et des travaux de protection de chutes de pierres à la Roche St-Jean ont entraîné un dépassement des dépenses de maintenance routière en 2011 (+ 1,5 mio);
- l'aménagement de la route Muriaux – Les Emibois – Le Noirmont a avancé plus rapidement que prévu (+ 1,0 mio);
- des décalages temporels pour l'acquisition de véhicules et d'équipement du Service des ponts et chaussées ont engendré un excédent de dépenses en 2011 (+ 0,5 mio);
- le décompte pour le subventionnement des projets des Chemins de Fer du Jura a été moins important que prévu (- 0,3 mio);

- les subventions fédérales forfaitaires pour les routes principales ont été plus élevés qu'attendu (- 0,3 mio);
- une subvention fédérale pour le projet Polycom a été versée avec un décalage temporel (- 0,3 mio);
- pour les subventions dans le domaine de l'environnement, contrairement aux prévisions, il n'y a pas eu de versements sollicités pour la mesure 11b (crues) du plan de relance (- 0,3 mio);
- les travaux d'investissements pour la mise en valeur des traces de dinosaures ont été moins élevés que prévu (- 0,4 mio);
- l'avancement des projets subventionnés dans le domaine de l'agriculture a été moins rapide que prévu (- 0,6 mio);
- les subventions (passage sous-voie, NPR) du Service de l'économie ont été moins importantes que prévues (- 0,7 mio);
- l'avancement des études pour le projet H18 – évitement de Courroux n'a pas été aussi rapide que prévu (- 0,7 mio);
- la nouvelle école pour la Division santé-social-arts a subi un décalage temporel (- 1,1 mio);
- le projet EFEJ+ a été refusé par le peuple (- 3,3 mio).

B) INVESTISSEMENTS BRUTS REALISES SUR LE TERRITOIRE CANTONAL

	COMPTES 2009	COMPTES 2010	BUDGET 2011	COMPTES 2011
Dépenses brutes selon le compte administratif	64'053'040.84	62'457'302.54	70'374'800	64'922'012.63
Participation fédérale à la construction de l'A16 ¹	140'696'864.41	139'678'455.49	142'500'000	137'646'660.21
Investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal	204'749'905.25	202'135'758.03	212'874'800	202'568'672.84

¹ Y compris frais de personnel

Les investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal sont inférieurs aux prévisions budgétaires (- 4,84 %). Les investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal dépendent fortement du niveau des travaux entrepris pour la construction de l'A16.

C) RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT

	BUDGET 2011	COMPTES 2011			DIFFERENCES	
<i>Départements</i>	<i>Invest. net</i>	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>	<i>Invest. net</i>	<i>Investissement net</i>	
Chancellerie	150'000	230'868.40	0.00	230'868.40	+ 80'868.40	+ 53.91 %
Santé, affaires sociales, personnel et communes	5'221'000	5'268'665.45	52'600	5'216'065.45	- 4'934.55	- 0.09 %
Economie et coopération	4'987'700	8'484'033.90	4'730'954.60	3'753'079.30	- 1'234'620.70	- 24.75 %
Environnement et équipement	36'826'800	46'827'151.43	11'774'627.55	35'052'523.88	- 1'774'276.12	- 4.82%
Formation, culture et sports	3'011'700	3'742'937.45	1'409'113.65	2'333'823.80	- 677'876.20	- 22.51 %
Finances, justice et police	265'000	368'356.00	431'712.00	- 63'356.00	- 328'356.00	- 123.91 %
Totaux	50'462'200	64'922'012.63	18'399'007.80	46'523'004.83	- 3'939'195.17	- 7.81 %

Les écarts principaux sont les suivants :

- **Département de l'Economie et de la Coopération** (- 1,2 mios) : cette sous-utilisation provient de report du passage sous-voie à Porrentruy (- 0,3 mio), d'une diminution des objets subventionnés au titre de la NPR (- 0,4 mio) et des décalages temporels constatés dans l'octroi de subventions pour l'agriculture (- 0,5 mio).
- **Département de l'Environnement et de l'Équipement** (- 1,8 mio) : les écarts les plus importants sont constatés dans les objets suivants : l'extension et travaux à la Division technique (+ 1,5 mio); la maintenance routière, avec des travaux supplémentaires pour réparer les dégâts de l'hivers et pour les ouvrages de protection à la Roche St-Jean (+ 1,5 mio); le chantier routier Muriaux – Les Emibois – Le Noirmont (+ 1,0 mio); les acquisitions de véhicules et d'équipements de PCH (+ 0,5 mio); les travaux de réfection du sol de la piscine couverte de Porrentruy

(+ 0,4 mio); les équipements et applications informatiques (- 0,2 mio); la part cantonale à la construction de l'A16 (- 0,2 mio); les acquisitions et équipements de terrains (- 0,2 mio); les subventions pour les projets des Chemins de Fer du Jura (- 0,3 mio); les subventions fédérales forfaitaires pour les routes (- 0,3 mio); les subventions pour l'environnement (- 0,4 mio); les études pour le projet H18 et évitement de Courroux (- 0,7 mio); la nouvelle école pour la Division santé-social-arts (- 1,1 mio); le projet EFEJ+ (- 3,3 mios).

- **Département de la Formation, de la Culture et des Sports** (- 0,7 mio) : cet écart résulte de décalages temporels du projet de salle de spectacles (- 0,1 mio), du projet mise en valeur des traces de dinosaures (- 0,4 mio), d'une subvention pour l'Ecole jurassienne et conservatoire de musique (- 0,1 mio) ainsi que du résultat net des prêts d'études (-0,1 mio).
- **Département des finances, de la justice et de la police** (- 0,3 mio) : cette différence provient d'un décalage temporel d'un versement d'une subvention pour le projet Polycm.

D) RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

RUBRIQUES		BUDGET 2011	COMPTES 2011	DIFFERENCES	
5	DEPENSES	70'374'800	64'922'012.63	- 5'452'787.37	- 7.75 %
50	Investissements propres	39'673'000	38'171'574.38	- 1'501'425.62	- 3.78 %
52	Prêts et participations permanentes	1'250'000	1'060'575.00	- 189'425.00	- 15.15 %
56	Subventions accordées	19'997'000	18'100'152.55	- 1'896'847.45	- 9.49 %
57	Subventions redistribuées	9'304'800	7'510'669.70	- 1'794'130.30	- 19.28 %
577	Dépenses à charges des fonds	150'000	39'354.05	- 110'645.95	- 73.76 %
58	Attribution aux fonds spéciaux	0	39'686.95	+ 39'686.95	
6	RECETTES	19'912'600	18'399'007.80	- 1'513'592.20	- 7.60 %
62	Remboursements de prêts et de participations	2'909'500	2'839'139.15	- 70'360.85	- 2.42 %
63	Facturation à des tiers	0	9'578.10	+ 9'578.10	
64	Remboursement de subventions	0	55'129.60	+ 55'129.60	
66	Subventions acquises	7'548'300	7'905'450.25	+ 357'150.25	+ 4.73 %
67	Subventions à redistribuer	9'304'800	7'510'669.70	- 1'794'130.30	- 19.28 %
677	Recettes en faveur des fonds	10'000	79'041.00	+ 69'041.00	+ 690.41 %
68	Prélèvements sur les fonds	140'000	0.00	- 140'000.00	- 100.00 %
INVESTISSEMENTS NETS		50'462'200	46'523'004.83	- 3'939'195.17	- 7.81 %

Les principaux écarts peuvent être expliqués comme suit :

- Les **investissements propres** sont inférieurs de 1,5 mio aux prévisions. Les écarts principaux sont : l'extension et les travaux à la Division technique (+ 1,5 mio); la maintenance routière, avec des travaux supplémentaires pour réparer les dégâts de l'hivers et pour les ouvrages de protection à la Roche St-Jean (+ 1,4 mio); le chantier routier Muriaux – Les Emibois – Le Noirmont (+ 1,0 mio); les travaux pour les mesure no 11b (protection contre les crues) et 11 d (biodiversité) du plan de soutien (+ 0,8 mio); les acquisitions de véhicules et d'équipements de PCH (+ 0,5 mio); les travaux de réfection du sol de la piscine couverte de Porrentruy (+ 0,4 mio); les travaux de protection aux Fours à chaux (+ 0,3 mio); la part cantonale à la construction de l'A16 (- 0,2 mio); le projet mise en valeur des traces de dinosaures (- 0,4 mio); les études pour le projet H18 et évitement de Courroux (- 0,7 mio); la nouvelle école pour la Division santé-social-arts (- 1,1 mio); le projet EFEJ+ (- 5,0 mios).
- La diminution de 1,9 mio pour les **subventions accordées** provient du passage sous-voie à Porrentruy (- 0,2 mio), des subventions pour les projets CJ (- 0,3 mio), des objets subventionnés au titre de la NPR (- 0,4 mio), des subventions versées dans le domaine de l'environnement (- 0,4 mio), des subventions versées dans le domaine de l'agriculture (- 0,5 mio).
- La réalisation par l'Etat de certains projets de la mesure no 11b (protection contre les crues) du plan de soutien (+ 1,0 mio), le décalage temporel pour le versement d'une subvention fédérale pour le projet Polycom (+ 0,4 mio), les subventions fédérales forfaitaires pour les routes principales (+ 0,3 mio), les décalages temporels constatés pour les aides d'assainissements et de d'encouragements énergétiques (+ 0,2 mio), les subventions fédérales pour le projet de protection des Fours à chaux (+ 0,1 mio) et le rejet par le peuple du projet EFEJ + (- 1,7 mio) sont les principales causes de l'écart de 0,4 mio pour les **subventions acquises**.

E) CONSOLIDATION DES COMPTES 2008-2011 PAR DEPARTEMENT ET COMPARAISON AVEC LE PLAN FINANCIER 2008-2011

PLANIFICATION DES INVESTISSEMENTS 2008-2011

CHF	PLANIFICATION DES INVESTISSEMENTS				TOTAUX	COMPTES				TOTAUX	ECARTS	
	2008	2009	2010	2011		2008	2009	2010	2011			
Chancellerie	D	175'000	185'000	150'000	150'000	660'000	211'371	220'410	264'725	230'868	927'374	267'374
	R	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	N	175'000	185'000	150'000	150'000	660'000	211'371	220'410	264'725	230'868	927'374	267'374
Département de la Santé, des Affaires sociales, du Personnel et des Communes	D	5'109'900	5'000'000	5'070'000	5'000'000	20'179'900	5'426'728	5'000'000	5'596'073	5'268'665	21'291'467	1'111'567
	R	-16'000	0	0	0	-16'000	-32'000	0	-167'540	-52'600	-252'139	-236'139
	N	5'093'900	5'000'000	5'070'000	5'000'000	20'163'900	5'394'728	5'000'000	5'428'534	5'216'065	21'039'327	875'427
Département de l'Economie et de la Coopération	D	11'825'000	11'472'000	10'379'000	10'444'000	44'120'000	9'877'594	10'227'273	11'068'933	8'484'034	39'657'834	-4'462'166
	R	-7'350'000	-6'702'000	-6'394'000	-6'409'000	-26'855'000	-6'517'841	-6'732'738	-5'553'503	-4'730'955	-23'535'036	3'319'964
	N	4'475'000	4'770'000	3'985'000	4'035'000	17'265'000	3'359'753	3'494'535	5'515'431	3'753'079	16'122'798	-1'142'202
Département de l'Environnement et de l'Equipement	D	36'619'000	34'977'000	34'925'000	34'420'000	140'941'000	39'959'220	40'498'423	37'686'946	46'827'151	164'971'740	24'030'740
	R	-5'404'200	-4'952'700	-4'825'200	-5'102'700	-20'284'800	-12'461'286	-7'099'420	-7'393'492	-11'774'628	-38'728'825	-18'444'025
	N	31'214'800	30'024'300	30'099'800	29'317'300	120'656'200	27'497'934	33'399'003	30'293'454	35'052'524	126'242'915	5'586'715
Département de la Formation, de la Culture et des Sports	D	6'065'000	7'615'000	7'840'000	9'100'000	30'620'000	5'546'276	5'379'687	3'778'278	3'742'937	18'447'178	-12'172'822
	R	-2'492'000	-2'890'000	-1'756'000	-1'648'000	-8'786'000	-2'699'651	-2'317'535	-1'365'236	-1'409'114	-7'791'535	994'465
	N	3'573'000	4'725'000	6'084'000	7'452'000	21'834'000	2'846'624	3'062'153	2'413'042	2'333'824	10'655'643	-11'178'357
Département des Finances, de la Justice et de la Police	D	4'425'000	1'700'000	355'000	200'000	6'680'000	532'441	2'727'248	4'062'347	368'356	7'690'392	1'010'392
	R	-2'000'000	-700'000	0	0	-2'700'000	-1'530'000	-971'000	-843'531	-431'712	-3'776'243	-1'076'243
	N	2'425'000	1'000'000	355'000	200'000	3'980'000	-997'559	1'756'248	3'218'816	-63'356	3'914'149	-65'851
Ensemble des départements	D	64'218'900	60'949'000	58'719'000	59'314'000	243'200'900	61'553'629	64'053'041	62'457'303	64'922'013	252'985'985	9'785'085
	R	-17'262'200	-15'244'700	-12'975'200	-13'159'700	-58'641'800	-23'240'778	-17'120'692	-15'323'301	-18'399'008	-74'083'778	-15'441'978
	N	46'956'700	45'704'300	45'743'800	46'154'300	184'559'100	38'312'851	46'932'349	47'134'002	46'523'005	178'902'207	-5'656'893
Participation fédérale à la construction de l'A16		165'300'000	146'300'000	146'300'000	134'900'000	592'800'000	143'320'415	140'696'864	139'678'455	137'646'660	561'342'395	-31'457'605
Investissements réalisés sur le territoire cantonal		229'518'900	207'249'000	205'019'000	194'214'000	836'000'900	204'874'044	204'749'905	202'135'758	202'568'673	814'328'380	-21'672'520

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

Globalement, le montant des investissements nets est inférieur (- 5,7 mios ; -3,1 %) à celui de la planification financière 2008-2011 voté par le Parlement. Classées par département, les principales variations sont les suivantes (en net) :

Chancellerie (+ 0,3 mio)

- *Mobilier, machines, véhicules* : les besoins de mobiliers ont été plus élevés que prévu et expliquent cet écart.

Département de la Santé, des Affaires sociales, de Personnel et des Communes (+ 0,9 mio)

- *Subventions à l'Hôpital du Jura (+ 0,4 mio)* : les subventions versées à l'Hôpital du Jura ont été plus importantes que prévu. Cela est à mettre en relation avec un décalage temporel de la planification des investissements 2004-2007 pour les études concernant le centre de réadaptation et les investissements nécessaires pour la CASU 144.
- *Laboratoire cantonal (+ 0,3 mio)* : le remplacement d'un chromatographe n'avait pas été prévu, mais a été réalisé en 2010.

Département de l'Economie et de la Coopération (- 1,1 mio)

- *Amélioration et construction de logement (- 0,4 mio)* : les aides versées ont été moins importantes que prévu.
- *Acquisition et équipements de terrains (- 0,8 mio)* : d'une part, les dépenses ont été moins importantes que prévu, d'autre part la fortune du fonds au 1^{er} janvier 2008 étant plus élevée que planifiée, l'alimentation du fonds a pu être réduite.
- *LIM (- 1,2 mio)* : le décomptes pour l'octroi des aides des derniers dossiers prennent plus de temps que planifié et le remboursement d'un objet important a pu être anticipé.
- *NPR (+ 1,7 mio)* : les aides octroyées résultent du plan de soutien qui n'avait par nature pas pu être inscrites dans la planification financière des investissements.
- *Prêts au Service des crédits agricoles (- 0,3 mio)* : la réduction résulte de la mesure no 29 du programme d'assainissement des finances cantonales.
- *Subventions pour les améliorations foncières rurales (- 0,5 mio)* : l'avancement des projets n'est pas aussi rapide que prévu.

- *Subvention pour la Haute école d'agronomie* (+ 0,4 mio) : cet objet n'était pas connu lors de l'établissement de la planification financière.

Département de l'Environnement et de l'Équipement (+ 5,6 mios)

- *Mesures 11b – protection contre les crues – et 11 d – biodiversité –* (+ 1,7 mio) : ce plan n'avait pas été prévu lors de l'établissement de la planification financière.
- *Subventions pour l'environnement* (- 1,2 mio) : les besoins ont été moins importants que prévu.
- *Aménagements de la H 18* (- 1,7 mio) : par chantier, les écarts les plus importants sont les suivants :

- Muriaux, Les Emibois – Le Noirmont	+ 5,7 mios
- Traversée du Noirmont	- 2,4 mios
- Traversée de Saignelégier	- 2,1 mios
- Evitement de Courroux, projet H18 (étude)	- 1,6 mio
- Etudes générales	- 0,4 mio
- Le Bémont – Saignelégier	- 1,0 mio
- *Itinéraires cyclables* (+ 0,5 mio) : les chantiers réalisés pour les itinéraires cyclables ont été plus importants que prévu.
- *Aménagement sur les routes cantonales* (- 1,1 mio) : globalement, les chantiers n'ont pas pu être réalisés conformément à la planification financière.
- *Réduction pour les aménagements routiers due aux contraintes techniques* (+ 1,6 mio) : conscient des difficultés techniques, mais qu'il est ardu d'apprécier individuellement sur les différents projets, une réduction avait été introduite lors de l'établissement de la planification financière. Celle-ci engendre mécaniquement un écart.
- *Maintenance routière* (+ 5,7 mio) : les dégâts suite à des hivers rigoureux et des besoins imprévus en matière de protection contre les chutes de pierres ont grandement contribué à cet écart.
- *Acquisitions de véhicules et d'équipements pour les Ponts et Chaussées* (+ 1,0 mio) : les besoins de remplacement ont été plus importants que prévu.

- *Subvention aux communes pour l'aménagement de routes (+ 1,3 mio)* : un crédit supplémentaire a été accordé par le Parlement afin de diminuer les délais de paiements.
- *Subventions fédérale forfaitaire pour les routes principales (- 3,7 mios)* : les subventions versées ont été plus importantes qu'annoncé initialement.
- *Centre d'entretien A16 (+ 1,0 mio)* : des véhicules et équipements supplémentaires ont du être acquis afin d'assurer l'entretien des tronçons d'autoroute confiés au Centre d'entretien.
- *Service des constructions (+ 3,5 mios)* : voici la liste des principales variations :

- Acquisition et transformation d'un bâtiment pour l'OVJ	+ 5,9 mios
- Extension du Lycée cantonal	+ 2,8 mios
- Extension de la Division technique	+ 2,6 mios
- Acquisition du Foyer Décours à Chevenez	+ 2,0 mios
- Travaux à Courtemelon	+ 1,0 mio
- Transformations et travaux au Château de Porrentruy	+ 1,0 mio
- Redéploiements à la Justice 2	+ 0,9 mio
- Assainissements au Centre sportif des Tilleuls	+ 0,7 mio
- Divers travaux à la Division technique	+ 0,6 mio
- Nouvelle salle de chimie et divers travaux au Lycée cantonal	+ 0,6 mio
- Aménagement d'une classe d'horlogerie à la Division technique	+ 0,6 mio
- Déménagement de l'Office des poursuites de Delémont	+ 0,4 mio
- Nouvelle implantation du Service de l'informatique	+ 0,3 mio
- Assainissements à la Division santé-social-arts	+ 0,3 mio
- Travaux au centre professionnel à Delémont	+ 0,2 mio
- Aménagement à Morépont 2	+ 0,2 mio
- Vote électronique au Parlement	+ 0,2 mio
- Travaux de protection aux Fours à chaux	+ 0,2 mio
- Divers travaux à l'Hôtel des Halles	+ 0,2 mio
- Nouvelle implantation au Centre d'orientation scolaire et prof.	+ 0,2 mio
- Acquisition de deux silos à sel à Porrentruy	+ 0,2 mio
- Assainissements à l'Hôtel de Gléresse (bibliothèque cantonale)	- 0,2 mio
- Implantation des DFCS et DFJP en vieille ville	- 0,2 mio
- Dispositifs de sécurité	- 0,3 mio
- Redéploiement des écoles commerciales à Delémont	- 0,3 mio
- Redéploiement de la HEP-BEJUNE	- 0,4 mio
- Campus HE	- 0,6 mio
- Centre d'entretien des Franches-Montagnes	- 1,0 mio
- Nouveau bâtiment pour le projet ECOPOLE	- 3,0 mios
- Nouvelle école pour la Division santé-social-arts	- 11,8 mios

- *Service des transports et de l'énergie* (-1,7 mio) : le supplément accordé pour les subventions dans le domaine de l'énergie (+ 1,3 mio) a été plus que compensé par les baisses constatés pour les subventions pour les projets CFF (- 0,4 mio), les subventions pour la pose d'un 3^{ème} rail entre Delémont et Glovelier (- 0,5 mio) et les subventions versées au CJ (- 2,1 mios).

Département de la Formation, de la Culture et des Sports (- 11,2 mios)

- *Centre régional d'expression artistique* (- 8,0 mios) : la construction de ce projet n'a pas pu débuter durant cette période.
- *Gestion, conservation et mise en valeur des traces de dinosaures* (- 3,0 mios) : la majeure partie des dépenses liées au développement de ce projet a finalement été imputée au compte de fonctionnement.
- *Restauration et conservation du patrimoine archéologique et paléontologique jurassien* (- 0,2 mio) : aucune dépense pour ce projet n'a été effectuée.
- *Subventions pour les rénovations et les fouilles archéologiques* (+ 0,3 mio) : contrairement aux indications, aucune subvention fédérale n'a été versée pour le soutien du programme cantonal de subventionnement.
- *Subventions de l'Office des sports* (- 0,2 mio) : les projets soutenus n'ont pas avancé aussi rapidement que prévu.
- *Division technique* (+ 0,6 mio) : cette différence provient principalement de la modification du subventionnement fédéral qui ne participe plus directement au financement des investissements.
- *Service de la formation des niveaux secondaires II et tertiaires* (- 1,5 mio) : cet écart provient d'un résultat net sur les prêts d'études plus favorable que prévu (-1,3 mio) et par le décalage temporel du projet d'assainissement des bâtiments de l'EJCM (- 0,2 mio).

Département des Finances, de la Justice et de la Police (- 0,1 mios)

- *Trésorerie générale* (- 1,5 mio) : cette diminution provient du remboursement de capital-actions par la Banque cantonale du Jura.
- *Police cantonale* (+ 1,4 mio) : ce supplément est dû à un décalage temporel de la réalisation du projet de communication Polycom.

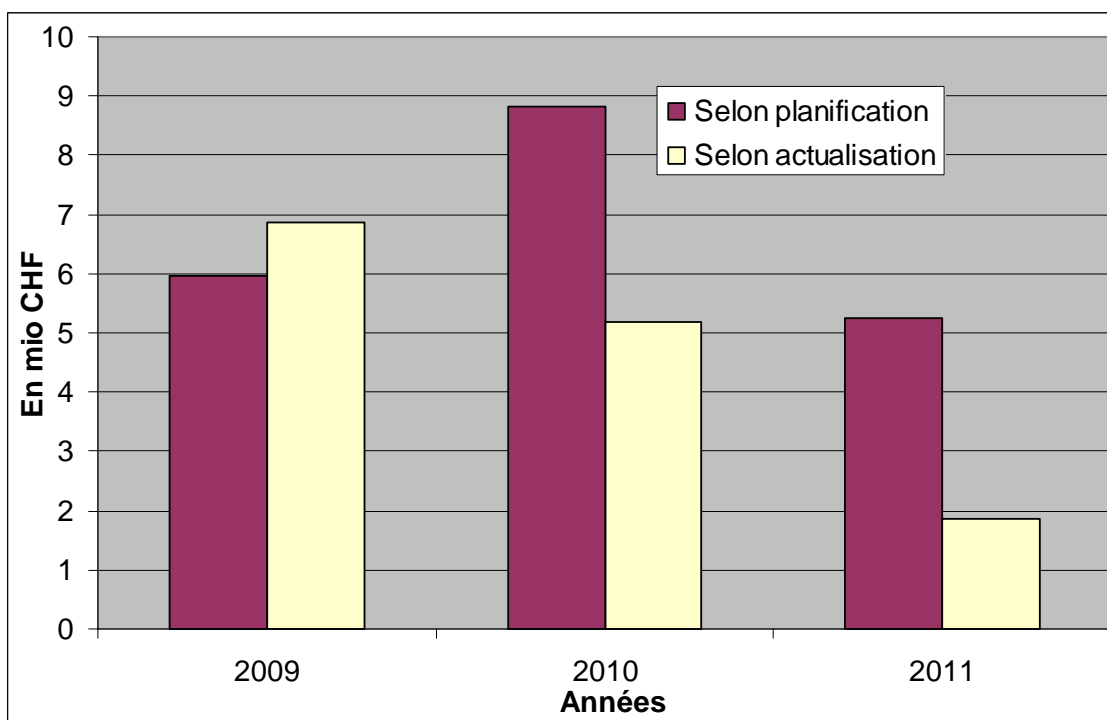
IV. MESURES D'ASSAINISSEMENT

Avec le bouclage des comptes 2011, la réalisation des mesures d'assainissement a permis de réduire le déficit structurel de l'Etat d'environ 13,9 mios.

Les assainissements les plus importants proviennent de l'amnistie fiscale, de l'enveloppe annuelle allouée à l'Hôpital du Jura, des optimisations effectuées au CEJEF et à l'Office de l'environnement, des économies réalisées dans le domaine de l'enseignement et de la réduction du temps de travail des fonctionnaires. Concernant ce dernier point, le solde prévisible d'économie se monte à environ 0,9 mio pour les prochaines années.

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

Le graphique ci-après compare, en net, le calendrier retenu lors de l'élaboration des mesures d'assainissement en avril 2008 avec le calendrier résultant de l'actualisation de ces mesures lors du bouclage des comptes 2011.



Le tableau présenté dans les pages suivantes indique, mesure par mesure, leur impact sur les comptes 2011 ainsi que leur état de situation.

Mesures d'assainissement - Etat des lieux au 31.12.2011

No	Mesures	Objectif (net)	Impact net sur les comptes 2011	Commentaires
<u>Carte de l'Etat cantonal</u>				
1.	Réorganisation du Service du personnel	100'000	100'000	Cette mesure est réalisée.
2.	Développement de synergies entre le Service des ponts et chaussées et le Service des constructions	300'000	0	Dossier transmis au PLT.
3.	Mise en place d'un service administratif centralisé dans le bâtiment des Moulins no 2	30'000	0	Cette mesure est intégrée à la mesure no 2.
4.	Mise en place d'un Bureau de l'égalité interjurassien et redimensionnement de l'activité	135'000	132'500	Cette mesure est réalisée.
5.	Rationalisation du secrétariat de l'Office cantonal de la culture	20'000	20'000	Cette mesure est réalisée.
6.	Réorganisation des secrétariats DFCS à Morépont	15'000	15'000	Cette mesure est réalisée.
7.	Economie induite par le projet ECOPOLE	850'000	0	La crise économique a nécessité de revoir les priorités. Aucun concept concernant cette mesure n'a pu être développé à ce jour.
8.	Réorientation de la politique de coopération	500'000	370'000	La limitation de l'alimentation du fonds de la coopération au niveau des dépenses nettes est réalisée. Le nouveau cadre d'orientation de la politique de coopération doit être appliqué.
9.	Redéfinition des tâches du Service des communes	30'000	0	Cette mesure a été abandonnée.
10.	Recensement des données en matière de politique agricole-aviculture	30'000	30'000	Cette mesure est partiellement réalisée (solde à réaliser en 2011).
11.	Réorganisation partielle de la Police cantonale	500'000	500'000	La fusion de l'Office de la sécurité et de la protection avec la Police cantonale a permis de réaliser le premier volet de la mesure (cf message au Parlement). Le solde pourra être obtenu avec la révision des émoluments.
12.	Suppression de l'activité des expertises automobiles à Saignelégier et transfert sur un des deux autres sites existants	100'000	100'000	Cette mesure est en cours de concrétisation avec le projet de la "Communance 45" accepté par le Parlement et la nouvelle halle de Saignelégier.
13.	Réorganisation des secrétariats de Service juridique et de la Trésorerie générale	20'000	20'000	Cette mesure est réalisée.
14.	Réaménagement du système de réception et du central téléphonique	35'000	35'000	Cette mesure est réalisée.
<u>Carte de la collaboration interjurassienne et supracantonale</u>				
15.	Réalisation d'un objectif d'optimisation dans les institutions intercantionales de formation HES/HEP	2'450'000	0	L'aspect intercantonal de cette mesure la rend plus risquée, mais l'objectif reste inchangé. Les premiers effets ne seront pas perceptibles avant 2012.
16.	Mise en place d'offices interjurassiens dans les domaines de la culture et du sport	200'000	0	Les conditions nécessaires à la réalisation de cette mesure ne sont actuellement pas établies.

No	Mesures	Objectif (net)	Impact net sur les comptes 2011	Commentaires
17.	Création d'une structure unique pour un tribunal des mineurs		0	Les conditions nécessaires à la réalisation de cette mesure ne sont actuellement pas établies. Cette mesure est abandonnée.
Carte de la relation Etat - Fonction publique				
18.	Réduction du temps de travail du personnel de l'administration avec réduction salariale non proportionnelle	1'500'000	1'290'000	Cette mesure est réalisée. Les compensations d'effectif allouées par le Gouvernement s'élèvent à 3.5 EPT. Les montants effectifs économisés dépendent de l'évolution de l'IPC. En 2009, l'effet net des compensations d'effectifs se monte à 0,5 mio. Le solde d'économies qui se répercutera sur les années suivantes se monte à environ 1,5 mio.
19.	Réduction des indemnités versées aux collaborateurs de la police cantonale	90'000	105'000	La plus grande partie de la mesure a été réalisée en 2010. Un solde d'économie de CHF 25'000 pourra être réalisé en 2011.
Carte des prestations				
20.	Analyse des prestations du Laboratoire cantonal	150'000	0	Les réflexions concernant cette mesure sont en cours.
21.	Restructuration de l'Office de l'environnement	750'000	750'000	Cette mesure est réalisée.
22.	Révision des standards en matière de nettoyage et de conciergerie	500'000	163'200	Cette mesure est actuellement partiellement réalisée.
23.	Réduction des prestations et réorganisation de Service des ponts et chaussées	300'000	300'000	Cette mesure est réalisée.
24.	Réduction des prestations du Service de l'aménagement du territoire	250'000	250'000	Cette mesure est réalisée.
25.	Economie de fonctionnement du Service vétérinaire cantonal	30'000	30'000	Cette mesure sera réalisée en 2011 par la fusion avec le Laboratoire cantonal.
Carte des subventions				
26.	Autofinancement de la gestion des forêts domaniales	200'000	330'000	Cette mesure est réalisée.
27.	Réduction des subventions pour projets sylvicoles et dégâts aux forêts	100'000	100'000	Cette mesure est réalisée.
28.	Réduction de la contribution cantonale à la Fondation rurale interjurassienne	175'000	175'000	Cette mesure est réalisée.
29.	Réduction de l'aide aux exploitations paysannes (AEP) et des contributions aux améliorations structurelles	100'000	200'000	Cette mesure est réalisée.
30.	Réduction de la participation à la Communauté d'actions de Suisse occidentale	40'000	53'000	Cette mesure est réalisée.
31.	Réduction de l'enveloppe budgétaire consacrée à l'élevage du bétail	50'000	50'000	Cette mesure est réalisée.

No	Mesures	Objectif (net)	Impact net sur les comptes 2011	Commentaires
<u>Carte sanitaire et sociale</u>				
32.	Plafonnement de l'enveloppe budgétaire annuelle de l'hôpital du Jura	2'500'000	2'500'000	Cette mesure est réalisée.
33.	Réduction des subventions du Service de l'action sociale	620'000	415'200	Les enveloppes financières pour les entités subventionnées ont été déterminées en fonction des objectifs visés par cette mesure. Les économies effectivement réalisées dépendent de l'évolution de l'IPC.
34.	Réduction des coûts des hospitalisations extérieures	750'000	0	Il n'a pas été possible de réaliser cette mesure.
35.	Réduction de la contribution cantonale à la Fondation d'aide et de soins à domicile	375'000	0	Aucune économie n'a pu être réalisée avec cette mesure.
36.	Diminution des subventions aux établissements psychiatriques	400'000	0	Aucune économie n'a pu être réalisée avec cette mesure.
37.	Coordination de la gestion des homes	300'000	0	Les réflexions sont en cours entre le SSA et les homes sur les objectifs visés par cette mesure.
38.	Suppression de la subvention au centre d'information des professions de la santé	20'000	22'000	Cette mesure est réalisée.
<u>Carte de la formation</u>				
39.	Réalisation de l'objectif d'optimisation fixé au Centre jurassien d'enseignement et de formation	700'000	821'000	Cette mesure est réalisée.
40.	Réduction de moitié de l'allègement pour raison d'âge en faveur des enseignants	550'000	768'000	Cette mesure a été réalisée conformément aux décisions prises par le Parlement.
41.	Suppression du remboursement aux étudiants jurassiens d'une partie des écologies des hautes écoles	450'000	0	Effet à venir ces prochaines années, selon projet en consultation.
42.	Réaménagement de la carte scolaire avec des normes appropriées en matière d'effectifs	420'000	420'000	Cette mesure est réalisée.
43.	Diminution de la rétribution des élèves de l'école des métiers santé et social (objectif d'autofinancement)	280'000	370'000	Cette mesure est réalisée.
44.	Adaptation de l'écologie à la Convention BEJUNE pour l'ensemble des élèves du Jura Bernois	110'000	110'000	Les bases légales sont entrées en vigueur. Son effet dépend du nombre d'élèves concernés.
45.	Examen de l'organisation de l'offre de certaines options de la maturité gymnasiale	50'000	0	Les réflexions sont en cours.
46.	Etude du principe d'un équipement informatique personnel pris en charge par les élèves du Centre jurassien d'enseignement et de formation		0	Cette mesure n'est actuellement pas appliquée.

No	Mesures	Objectif (net)	Impact net sur les comptes 2011	Commentaires
Carte de la perception fiscale et des recettes				
47.	Amnistie fiscale	3'000'000	3'200'000	Les bases légales sont entrées en vigueur le 1er janvier 2010.
48.	Réorganisation des processus de la perception fiscale et centralisation du service	600'000	0	Le transfert complet du Bureau des personnes morales a été abandonné. D'autres efforts de rationalisation permettront de réaliser des économies.
49.	Gestion plus stricte des arrérages fiscaux, en particulier ceux de la fonction publique	400'000	0	Les effets de cette mesure ne pourront pas atteindre les chiffres qui ont été annoncés.
50.	Révision globale du processus de gestion du contentieux	200'000	140'000	Cette mesure a été introduite en 2010 et ses effets complets se sont réalisés en 2011.
51.	Mise aux enchères des plaques d'immatriculation	20'000	20'000	Cette mesure est réalisée.
		21'295'000	13'904'900	

DEUXIEME PARTIE

**COMPTES DES SERVICES
ET
COMMENTAIRES DETAILLES**

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Chancellerie d'Etat	8,056,832.82	1,230,652.45	8,054,400	1,173,400	7,851,797.35	1,192,566.10

Comptes des investissements 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Chancellerie d'Etat	230,868.40		150,000		264,724.80	

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
100	Chancellerie	1,386,954.10	470,900.90	1,229,000	439,000	1,205,388.60	455,111.85
100.300.00	Conseil consultatif des Jurassiens de l'extérieur	12,516.40		10,000		9,456.50	
100.301.01	Traitements du personnel	719,808.90		595,200		580,349.95	
100.303.00	Assurances sociales	45,406.80		36,100		35,131.35	
100.303.01	Cotisations allocations familiales	20,514.55		16,700		16,526.90	
100.304.00	Caisse de pensions	63,029.10		52,400		50,844.55	
100.305.00	Assurance-accidents	6,271.10		1,000		973.45	
100.309.01	Formation du personnel	1,723.00		2,300		350.00	
100.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	58,133.20		80,000		112,797.90	
100.310.01	Journal officiel	329,475.55		330,000		348,743.40	
100.315.00	Entretien d'objets mobiliers	71,526.30		71,500		19,230.00	
100.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	12,642.65		9,500		11,267.95	
100.318.00	Prestations de service	45,130.15		23,400		19,170.25	
100.319.00	Cotisations à des associations	776.40		900		546.40	
100.435.00	Abonnements au Journal officiel		153,573.35		165,000		158,836.15
100.436.00	Remboursements de frais		4,270.55		4,000		3,271.45
100.436.01	Insertions au Journal officiel		313,057.00		270,000		293,004.25

100 CHANCELLERIE

Indications de détail

310.00	Matériel de vote	54'615.35
	Fournitures de bureau, imprimés	<u>3'517.85</u>
		<u>58'133.20</u>

315.00	Système de dépouillement des votations	69'300.00
	Machine à photocopier	<u>2'226.30</u>
		<u>71'526.30</u>

318.00	Droits d'auteur	2'634.80
	TVA sur Journal officiel	11'806.40
	Affranchissement du courrier et divers	1'504.20
	Téléphones	2'070.10
	Traductions	1'500.00
	Hébergement Votel (logiciel dépouillement)	<u>25'614.65</u>
		<u>45'130.15</u>

Principale variation par rapport au budget

301.01 + 124'608.90

En moyenne, 1,25 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
101	Gouvernement	2,839,357.55	15,539.50	2,673,900	20,300	2,911,017.20	18,151.35
101.300.01	Traitements des membres du Gouvernement	1,086,490.50		1,094,000		1,086,490.50	
101.301.01	Traitements des secrétaires de départements	643,858.65		591,100		615,747.25	
101.303.00	Assurances sociales	107,229.75		98,700		100,212.20	
101.303.01	Cotisations allocations familiales	49,356.35		47,000		48,553.80	
101.304.01	Caisse de pensions des membres du Gouvernement	335,307.45		300,600		333,280.85	
101.304.02	Caisse de pensions	46,515.65		50,200		47,211.55	
101.305.00	Assurance-accidents	14,205.60		2,300		2,310.50	
101.309.00	Formation et autres charges de personnel	11,224.90		13,000		6,481.40	
101.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	12,267.80		12,000		15,906.30	
101.311.00	Mobilier, machines	18,977.35					
101.315.00	Entretien d'objets mobiliers	12,171.75		15,000		14,499.10	
101.317.00	Frais de représentation et de réceptions	161,204.05		150,000		172,668.25	
101.318.00	Prestations de service	108,560.30		40,000		157,754.15	
101.318.01	Assemblée interjurassienne	173,097.40		200,000		251,250.35	
101.319.00	Cotisations à des associations	58,890.05		60,000		58,651.00	
101.435.00	Ventes						224.20
101.436.00	Remboursements d'indemnités et divers		15,539.50		20,300		17,927.15

101 GOUVERNEMENT

Indications de détail

311.00	Réaménagement de la salle du Gouvernement	
317.00	Frais forfaitaires de représentation	47'500.00
	Frais de réceptions et déplacements hors canton et cadeaux	<u>113'704.05</u>
		<u>161'204.05</u>

318.00	Mandat de conseil en réorganisation du DEE	9'970.00
	Pilotage des actions publiques transversales du Gouvernement	21'752.40
	Publication programme de législature	19'999.90
	Mandats divers (5)	31'629.60
	Autres honoraires	3'900.00
	Assurances véhicules	784.40
	Téléphones	13'571.70
	Affranchissement du courrier et divers	<u>6'952.30</u>
		<u>108'560.30</u>

319.00	Conférence des gouvernements cantonaux	30'246.00
	Conférence des gouvernements du Nord-Ouest de la Suisse	11'000.00
	Fondation CH	8'987.00
	Autres conférences et divers	<u>8'657.05</u>
		<u>58'890.05</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 52'758.65

En moyenne, 0,08 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel). Nouvelle présence de stagiaires HEG non prévus totalement au budget et en-dehors des effectifs de l'Etat.

318.00 + 68'560.30

Cf. commentaire de détail. Concerne une dizaine d'études.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110	Secrétariat du Parlement	1,353,421.57		1,554,100	100	1,399,917.20	20.00
110.300.01	Indemnités du Parlement	951,572.32		1,114,000		1,011,704.85	
110.300.03	Indemnités du Parlement de la jeunesse	33,685.85		45,000		30,380.55	
110.300.04	Traitements du magistrat	128,399.70		128,400		124,797.40	
110.301.01	Traitements du personnel	102,117.60		101,500		101,405.85	
110.303.00	Assurances sociales	42,288.60		58,000		39,949.00	
110.303.01	Cotisations allocations familiales	18,993.40		26,500		18,559.80	
110.304.00	Caisse de pensions	20,651.10		20,400		20,011.70	
110.305.00	Assurance-accidents	3,103.25		1,800		1,313.25	
110.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	32,774.20		36,800		29,834.40	
110.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	5,599.15		4,400		6,491.95	
110.318.00	Prestations de service	11,970.20		15,700		14,350.45	
110.319.00	Frais divers	2,266.20		1,600		1,118.00	
110.435.00	Ventes				100		20.00

110 SECRETARIAT DU PARLEMENT

Indications de détail

300.01	Séances plénières	182'173.00
	Bureau	16'719.50
	Séances de groupes	422'379.00
	Commissions permanentes	133'348.00
	Indemnités annuelles	105'896.00
	Représentations diverses	36'357.62
	Frais de voyage ou de réception de délégations APF	39'555.85
	Contribution annuelle APF	<u>15'143.35</u>
		<u>951'572.32</u>

300.03	Indemnités	7'235.40
	Frais de secrétariat	2'054.95
	Réalisation de projets	<u>24'395.50</u>
		<u>33'685.85</u>

310.00	Journal des débats	15'860.60
	Badges (votes et identification)	5'274.80
	Matériel, imprimés, enregistr., divers	<u>11'638.80</u>
		<u>32'774.20</u>

318.00	Affranchissement du courrier	10'430.60
	Téléphones et destruction documents	<u>1'539.60</u>
		<u>11'970.20</u>

Principale variation par rapport au budget

300.01 - 162'427.68

Moins de séances de plénières, de groupes et de commissions.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
140	Economat cantonal	1,568,214.65	738,158.75	1,521,400	711,000	1,479,591.65	713,377.40
140.301.01	Traitements du personnel	450,401.90		457,800		444,880.15	
140.303.00	Assurances sociales	29,257.40		28,200		27,364.60	
140.303.01	Cotisations allocations familiales	13,135.45		12,900		12,678.75	
140.304.00	Caisse de pensions	39,603.40		38,200		37,590.00	
140.305.00	Assurance-accidents	4,071.40		900		822.55	
140.306.00	Prestations en nature, habillement	1,125.00		1,200		1,125.00	
140.309.00	Formation du personnel			500			
140.310.01	Fournitures de bureau, imprimés	160,704.20		175,000		171,696.85	
140.310.02	Moyens d'enseignement	645,312.10		550,000		547,505.70	
140.315.00	Entretien d'objets mobiliers	140,712.55		149,000		132,567.30	
140.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	39,614.00		50,500		40,597.70	
140.318.00	Prestations de service	44,157.25		57,000		62,643.05	
140.319.00	Cotisations à des associations	120.00		200		120.00	
140.435.01	Ventes d'imprimés		40,224.40		40,000		46,987.55
140.435.02	Ventes de moyens d'enseignement		661,242.35		630,000		625,911.20
140.436.00	Remboursements de frais		36,692.00		41,000		40,478.65

140 ÉCONOMAT CANTONAL

Indications de détail

310.01	Papier photocopieuses et imprimantes	65'240.00
	Enveloppes, chemises et blocs	30'741.50
	Classeurs et boîtes	31'058.80
	Agendas et cartes de visites	6'816.85
	Matériel pour affranchissement	5'039.20
	Autres fournitures de bureau	36'736.35
	Facturation à des institutions et aux unités administratives	<u>-14'928.50</u>
		<u>160'704.20</u>

315.00	Machine à photocopier centrale	122'526.60
	Machine à affranchir	3'433.95
	Mobilier et machines de bureau	3'206.25
	Véhicules	<u>11'545.75</u>
		<u>140'712.55</u>

317.00	Frais de déplacements du Service	3'725.90
	Utilisation privée et assurances des abonnements généraux CFF	<u>35'888.10</u>
		<u>39'614.00</u>

318.00	Assurances	8'644.80
	Affranchissement du courrier	28'048.95
	Téléphones	1'763.80
	Destruction de documents	1'871.75
	TVA	2'315.95
	Déménagements et divers	<u>1'512.00</u>
		<u>44'157.25</u>

Principale variation par rapport au budget

310.02 + 95'312.10

Plus d'achats de moyens d'enseignement destinés à une revente ultérieure (rubr. 435.02).

Comptes des investissements 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
140 Economat cantonal	188,186.10		150,000		264,724.80	
140.506.00 Mobilier, équipements de bureautique, véhicules	188,186.10		150,000		264,724.80	

140 ÉCONOMAT CANTONAL

Indications de détail

506.00 Remplacement de mobilier

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
640	Service de l'information et de la communication	908,884.95	6,053.30	1,076,000	3,000	855,882.70	5,905.50
640.301.01	Traitements du personnel	537,485.95		636,200		481,735.50	
640.303.00	Assurances sociales	33,005.05		39,000		28,777.25	
640.303.01	Cotisations allocations familiales	14,863.05		17,900		13,415.85	
640.304.00	Caisse de pensions	45,172.15		54,600		40,042.60	
640.305.00	Assurance-accidents	4,639.80		1,200		845.80	
640.309.00	Formation du personnel	380.00		2,000		2,210.00	
640.310.00	Fournitures de bureau, documentation, publications	16,893.45		20,000		19,015.25	
640.317.00	Dédommagements, frais de déplacements, réceptions	12,290.20		7,000		10,422.85	
640.318.00	Actions de promotion du Canton et prestations de service	244,045.30		298,000		259,317.60	
640.319.00	Cotisations à des associations	110.00		100		100.00	
640.435.00	Ventes d'imprimés		868.20		1,000		1,353.00
640.436.00	Remboursements de frais		5,185.10		2,000		4,552.50

640 SERVICE DE L'INFORMATION ET DE LA COMMUNICATION

Indications de détail

310.00	Abonnements aux journaux et revues	12'196.75
	Achats de livres	2'157.95
	Matériel de bureau et reliures	<u>2'538.75</u>
		<u>16'893.45</u>

318.00	Campagnes de communication	104'644.45
	Mandat interjurassien pour statistiques	75'000.00
	Enquête suisse sur la population	35'332.00
	Relevé Office fédéral de la population	21'385.30
	Revue de presse	3'013.80
	Affranchissement du courrier	1'193.60
	Téléphones	<u>3'476.55</u>
		<u>244'045.70</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 - 98'714.05

En moyenne, - 1,15 poste de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

318.00 - 53'954.70

Sous-utilisation essentiellement dans les campagnes de communication.

Comptes des investissements 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
640 Service de l'information et de la communication	42,682.30					
640.506.00 Mobilier, machines	42,682.30					

640 SERVICE DE L'INFORMATION ET DE LA COMMUNICATION

Indications de détail

506.00 Réalisation d'une vitrine promotionnelle à
la gare TGV de Belfort

Principale variation par rapport au budget

506.00 + 42'682.30

Objet pas prévu lors de l'établissement du budget.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes	239,328,586.52	66,432,457.90	241,019,200	67,072,600	225,894,264.33	61,756,100.12

Comptes des investissements 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes	5,268,665.45	52,600.00	5,221,000		5,596,073.30	167,539.60

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
250	Service des ressources humaines	2,148,583.80	3,400,788.25	2,571,300	2,565,000	2,284,558.93	2,389,287.15
250.301.01	Traitements du personnel	1,542,778.15		1,647,300		1,548,158.50	
250.301.03	Service civil	56,576.15		10,000		43,423.95	
250.303.00	Assurances sociales	8,461.60-		100,800		37,464.05	
250.303.01	Cotisations allocations familiales	4,165.75-		46,200		17,599.45	
250.304.00	Caisse de pensions	122,280.80		133,500		116,574.81	
250.305.00	Assurance-accidents	1,998.60		3,000		1,241.95-	
250.309.00	Recherche de personnel, formation et cadeaux aux retraités	97,053.40		80,000		88,694.80	
250.309.01	Formation permanente de l'administration	174,558.85		280,000		224,662.35	
250.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	5,837.70		9,000		4,460.70	
250.311.00	Appareils	10,442.40		10,000		25,532.00	
250.315.00	Entretien d'objets mobiliers	10,164.10		12,000		9,268.27	
250.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	25,084.45		28,000		27,895.00	
250.318.00	Honoraires et prestations de service	106,448.05		160,500		122,599.25	
250.318.01	Honoraires pour gestion des ressources humaines	7,098.50		50,000		18,704.00	
250.319.00	Cotisations à des associations	890.00		1,000		763.75	
250.436.01	Remboursements de salaires par les assurances		15,567.50		15,000		4,887.50
250.436.02	Remboursements d'allocations pour perte de gain		2,886,090.95		2,300,000		1,939,148.40
250.436.03	Remboursements de frais		474,172.90		200,000		423,565.75
250.460.10	Subventions fédérales A16		24,956.90		50,000		21,685.50

250 SERVICE DES RESSOURCES HUMAINES

Indications de détail

309.00	Annonces pour recherche de personnel	63'602.25
	Cours de formation du personnel interne	17'284.55
	Cadeaux aux retraités et divers	<u>16'166.60</u>
		<u>97'053.40</u>

309.01	Formation permanente	115'572.15
	Formation commerciale de base	<u>58'986.70</u>
		<u>174'558.85</u>

318.00	Assurances	25'556.50
	Tests de recrutements	21'832.00
	Autres mandats	5'447.70
	Enquêtes sur les salaires	7'354.80
	Frais informatiques	6'960.25
	Affranchissement du courrier	31'802.10
	Téléphones et divers	<u>7'494.70</u>
		<u>106'448.05</u>

436.02	APG militaires fonctionnaires	36'119.10
	APG militaires enseignants	77'892.05
	APG autres circonstances et remboursements d'assurances et institutions	260'226.50
	Accidents professionnels fonctionnaires	118'153.65
	Accidents professionnels enseignants	52'576.00
	Accidents non prof. fonctionnaires	359'307.10
	Accidents non prof. enseignants	270'976.40
	Allocations maternité fonctionnaires	126'591.00
	Allocations maternité enseignantes	645'437.50
	APG maladie enseignants	541'113.20
	APG maladie fonctionnaires	402'796.05
	APG maladie divers	<u>-5'097.60</u>
		<u>2'886'090.95</u>

436.03	Frais de gestion des salaires d'institutions paraétatiques	152'117.70
	Redistribution de la taxe CO2	182'922.35
	Commission impôt à la source et taxes	9'464.45
	Cours de formation facturés aux communes et institutions et employés	32'705.00
	Fonds de soutien aux formations professionnelles	47'180.00
	Excédents de contrats d'assurances sociales, prestations diverses	<u>49'783.40</u>
		<u>474'172.90</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 - 104'521.85

En moyenne, 2,78 postes de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel). Surtout temporaires.

303.00 - 109'261.60

303.01 - 50'365.75

Remboursements d'assurances et d'allocations concernant l'ensemble de l'administration comptabilisés en diminution de ce compte.

309.01 - 105'441.15

Contribution de l'Etat employeur au Fonds de soutien à la formation professionnelle mise au budget mais étant dorénavant imputée ailleurs (Caisse de compensation).

318.00 - 54'051.95

Avancement différent de certains projets informatiques.

318.01 - 42'901.50

Moins de dépenses que prévu pour la nouvelle description des postes en 2011.

436.02

+ 586'090.95

Par rapport aux comptes 2010 (+ 946'942.55 francs), l'évolution est très contrastée et dépend également de l'absence de l'APG-maladie au budget (938'811.65 francs). Les APG fédérales usuelles sont en nette baisse (-138'133.40 francs), alors que les remboursements pour accidents progressent (+ 152'635.60 francs).

436.03

+ 274'172.90

Redistribution de la taxe CO2 non prévue au budget et ristourne de frais administratifs en provenance de la Caisse de compensation du Jura.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
260	Service des communes	12,413,298.87	11,511,928.00	12,438,300	11,596,500	10,638,098.90	9,792,977.00
260.300.00	Jetons de présence	305.00		800		405.00	
260.301.01	Traitements du personnel	262,188.75		275,000		278,769.10	
260.303.00	Assurances sociales	16,557.65		16,800		16,921.25	
260.303.01	Cotisations allocations familiales	7,449.80		7,700		7,840.15	
260.304.00	Caisse de pensions	22,737.05		24,300		22,682.50	
260.305.00	Assurance-accidents	2,298.45		500		509.75	
260.309.00	Formation	500.00		1,000		680.00	
260.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	790.75		1,100		861.25	
260.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,024.30		10,000		3,776.35	
260.318.00	Prestations de services	127,789.12		45,000		52,522.55	
260.319.00	Cotisations à des associations	300.00		100		100.00	
260.363.04	Alimentation du fonds de péréquation financière	500,000.00		500,000		500,000.00	
260.377.04	Dépenses à charge du fonds de péréquation financière	10,162,451.00		10,050,000		9,053,031.00	
260.377.05	Dépenses à charge du fonds de soutien stratégique	805,907.00		1,006,000		200,000.00	
260.380.06	Attribution au fonds d'aide aux fusions	500,000.00		500,000		500,000.00	
260.431.00	Emoluments		43,570.00		40,500		39,946.00
260.477.04	Recettes en faveur du fonds de péréquation financière		10,046,289.30		9,875,500		8,519,809.75
260.477.05	Recettes en faveur du fonds de soutien stratégique		150,000.00		500,000		200,000.00
260.477.06	Recettes en faveur du fonds d'aide aux fusions		500,000.00		500,000		500,000.00
260.480.04	Prélèvement sur le fonds de péréquation financière		116,161.70		174,500		533,221.25
260.480.05	Prélèvement sur le fonds de soutien stratégique		655,907.00		506,000		

260 SERVICE DES COMMUNES

Indications de détail

318.00	Comités intercommunaux de fusion	117'896.22
	Dossier aire des gens du voyage	6'082.10
	Affranchissement du courrier	1'166.50
	Téléphones	<u>2'644.30</u>
		<u>127'789.12</u>
377.04	Péréquation des ressources	7'903'126.00
	Charges des communes-centre	1'149'325.00
	Charges structurelles géographiques et démographiques	350'000.00
	Alimentation du fonds d'aide aux fusions	500'000.00
	Alimentation du fonds de soutien	<u>260'000.00</u>
		<u>10'162'451.00</u>
477.04	Versements des communes disposant de ressources supérieures à la moyenne	4'366'269.00
	Versements des communes des districts de Delémont et Porrentruy pour centres	1'149'325.00
	Part de l'impôt des frontaliers	<u>4'530'695.30</u>
		<u>10'046'289.30</u>

Principales variations par rapport au budget

318.00 + 82'789.12

Part des frais des comités intercommunaux de fusions en place.

377.04 + 112'451.00

Par rapport à 2010, les prestations versées aux communes progressent de + 12,25%.

377.05 - 200'093.00

Versements aux communes inférieurs aux prévisions. Par rapport aux comptes, il faut rappeler la compensation des effets négatifs de la péréquation financière directe pour les premières communes fusionnées (655'907 francs).

477.04 + 170'789.30

Cf. indications de détails. Tous les versements progressent par rapport au budget et aux comptes 2011.

477.05 - 350'000.00

Variation des recettes plus importantes que prévu au budget. Fortune du fonds a fortement baissé en 2011 suite aux versements aux communes fusionnées.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
280	Service de la santé publique	93,783,750.00	1,397,281.84	95,026,800	1,428,100	87,894,539.17	1,395,518.04
280.300.00	Jetons de présence	2,200.00		3,500		1,360.00	
280.301.01	Traitements du personnel	926,928.05		875,000		849,762.15	
280.303.00	Assurances sociales	57,720.95		53,500		53,098.20	
280.303.01	Cotisations allocations familiales	25,994.85		24,500		24,868.90	
280.304.00	Caisse de pensions	82,159.45		76,700		78,973.50	
280.305.00	Assurance-accidents	7,891.20		1,700		1,505.25	
280.309.00	Formation du personnel soignant			200		211.00	
280.309.01	Formation du personnel	2,083.20		5,000		5,030.00	
280.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	5,186.28		6,000		3,342.90	
280.311.00	Appareils	203.90					
280.313.00	Autres marchandises	1,252.65		1,000		580.05	
280.315.00	Entretien d'objets mobiliers	2,982.20		2,500		1,736.10	
280.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	16,574.95		18,000		24,476.00	
280.318.00	Mandats et prestations de service	818,846.46		1,025,000		746,560.27	
280.319.00	Cotisations à des associations	2,510.00		2,500		2,550.00	
280.351.00	Hospitalisations extérieures	16,672,687.65		15,700,000		16,207,311.35	
280.364.00	Part aux hospitalisations privées et mi-privées de l'Hôpital du Jura	3,095,715.00		3,100,000		2,894,978.00	
280.364.01	Hôpital du Jura, enveloppe budgétaire	49,100,000.00		49,100,000		47,300,000.00	
280.364.02	Subventions à des organismes de santé	741,659.52		825,000		225,623.44	
280.364.03	Unité d'hospitalisation psychiatrique pour adolescents, Moutier	733,690.00		800,000		695,551.00	
280.364.04	Unité pédopsychiatrique, Porrentruy	1,843,080.11		2,000,000		1,967,772.27	
280.364.05	Unité hospitalière médico-psychologique	2,100,000.00		2,100,000		2,230,714.99	
280.364.06	Unités gérontopsychiatriques	3,052,630.00		3,200,000		2,497,306.44	
280.364.07	Unité d'accueil psycho-éducative Saint-Ursanne	1,807,623.10		2,000,000		1,858,008.25	
280.364.08	Centre médico-psychologique - enfants	719,935.71		750,000		739,346.69	
280.364.09	Centre médico-psychologique - adultes	798,388.00		700,000		599,158.95	
280.364.10	Homes médicalisés	2,407,249.82		6,000,000		5,137,213.47	
280.364.11	Financement des soins	5,301,856.95		3,200,000			
280.364.13	Fondation pour l'aide et les soins à domicile, secteur soins	2,711,700.00		2,711,700		3,007,500.00	

Comptes de fonctionnement 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
280.364.14 Centre de puériculture jurassien	465,000.00		465,000		460,000.00	
280.364.15 Participations aux actions de prévention et de promotion de la santé	280,000.00		280,000		280,000.00	
280.431.00 Emoluments		20,190.00		8,000		9,570.00
280.432.00 Frais de pension des patients psychiatriques chroniques		296,325.00		300,000		240,890.00
280.435.00 Ventes				100		
280.436.00 Participations d'organismes aux actions de prévention et remboursements de frais		171,110.50		220,000		291,412.05
280.452.00 Parts des communes à des répartitions des charges		909,656.34		900,000		853,645.99

280 SERVICE DE LA SANTÉ PUBLIQUE

Indications de détail

318.00	Dentiste de confiance et médecins délégués	75'763.45
	Dépistage du cancer du sein	73'892.71
	Planification médico-sociale	18'144.00
	Cours de médecine catastrophe	7'800.00
	MedRoTox (contrat de prestations)	5'000.00
	Juragenda 21 - Etude d'impact	20'000.00
	Analyse système information sanitaire	35'478.00
	Analyse Fondation aide et soins à domicile	11'024.00
	Partenariat Neuchâtel (inspections EMS)	22'542.70
	Audit TARMED	9'477.00
	Equipe mobile soins palliatifs (BEJUNE)	80'000.00
	Etude besoins en personnel santé	37'937.45
	Analyse org. psychiatrie jurassienne	10'000.00
	Rubrique santé dans la presse	10'000.00
	Registre des tumeurs	150'000.00
	Vaccinations contre le virus HPV	102'971.10
	Mandats Fondation O2	17'660.00
	Vaccinations scolaires	83'421.95
	Médiatrice (droit des patients)	8'881.20
	Contrôles d'entourage concernant des maladies transmissibles	14'753.00
	Autres mandats	8'514.45
	Affranchissement du courrier	10'691.35
	Téléphones, éliminations et divers	4'894.10
		<u>818'846.46</u>

351.00	Clinique psychiatrique de Bellelay	1'390'747.00
	Autres cliniques psychiatriques	419'568.70
	Hôpitaux régionaux bernois	2'063'000.00
	Hôpitaux universitaires bâlois	7'320'635.95
	Hôpital La Chaux-de-Fonds	337'388.80
	Hôpital universitaire, Genève	511'542.95
	Hôpitaux universitaires vaudois	796'806.65
	Hôpital de l'Île, Berne	2'300'590.65
	Centre de pneumologie, Montana	102'570.00
	Autres hôpitaux	1'429'836.95
		<u>16'672'687.65</u>
364.02	Centrale 144	440'000.00
	Conférence suisse des directeurs cantonaux de la santé	36'145.00
	Conférence latine des affaires sociales	18'746.95
	Centre d'information toxicologique	12'337.30
	Groupe Sida Jura	109'644.33
	Contrôle des champignons et formation	10'550.00
	Observatoire suisse de la santé	12'238.00
	Fondation pour la sécurité des patients	6'200.00
	Interassociation de sauvetage	4'909.40
	Assistanat, formation des médecins	81'795.94
	Autres participations diverses	9'092.60
		<u>741'659.52</u>

364.10	EMS Hôpital du Jura	1'942'824.46
	Foyer Les Planchettes, Porrentruy	-93'834.62
	Résidence Claire-Fontaine, Bassecourt	321'725.03
	Résidence La Courtine, Lajoux	332'743.40
	Résidence Les Cerisiers, Charmoille	-123'208.45
	Fondation Clair-Logis, Delémont	<u>27'000.00</u>
		<u><u>2'407'249.82</u></u>

364.11	Soins à domicile, ambulatoires (FAS + infirmières indépendantes+Centre de jour)	2'668'013.95
	Etablissements médicaux-sociaux (EMS)	2'095'828.70
	Unités de vie psychogériatriques (UVP)	<u>538'014.30</u>
		<u><u>5'301'856.95</u></u>

364.15 Fondation O2, enveloppe 2011

452.00	Unité d'accueil psycho-éducative	548'242.31
	Honoraires dentiste de confiance	17'520.43
	Enseignants spécialisés à l'Unité pédopsychiatrique (Villa Blanche)	<u>343'893.60</u>
		<u><u>909'656.34</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 51'928.05

En moyenne, 0,53 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

318.00 - 206'153.54

Meilleur résultat au Centre de dépistage du cancer du sein (BEJUNE) et décalage de certains mandats (supervision de santé scolaire, cours de médecine catastrophe, Medrotox). Toutefois, la rubrique progresse de + 9,68% par rapport à 2010. Ceci est notamment lié au partenariat avec Neuchâtel pour les inspections des EMS, à l'audit TARMED et au démarrage de l'équipe mobile en soins palliatifs (BEJUNE).

351.00 + 972'687.65

Charges difficilement prévisibles. Principalement hausse des cas universitaires. Augmentation du nombre de cas déjà observée en 2010 (+ 2,87% ou + 465'376.20 francs par rapport aux comptes 2010).

364.02 - 83'340.48

La centrale 144 et la formation des médecins expliquent l'essentiel de cette variation.
La progression est de + 516'036.08 francs par rapport à 2010.

364.11 + 2'101'856.95

Tarifs pour le financement résiduel plus élevés que budgétés.
Résultat à considérer de manière globale avec la rubrique 364.10.

364.03	UHPA	- 66'310.00
364.04	UPP	- 156'919.89
364.05	UHMP	0.00
364.06	Psychogériatrie	- 147'370.00
364.07	UAP	- 192'376.90
364.08	CMPEA	- 30'064.29
364.09	CMPA	+ 98'388.00

Globalement, il s'agit d'une baisse de -494'653.08 francs pour l'ensemble du domaine de la psychiatrie cantonale, notamment par les efforts communs de gestion mais aussi par l'introduction progressive de contrats de prestations.

364.10 - 3'592'750.18

Déficits inférieurs aux prévisions dans tous les EMS principalement dûs à l'entrée en vigueur du nouveau régime de financement des soins.
Résultat à considérer de manière globale avec la rubrique 364.11.

Comptes des investissements 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
280 Service de la santé publique	5,150,000.00		5,150,000		5,000,000.00	
280.506.00 Mobilier,machines,véhicules			150,000			
280.564.00 Subventions d'investissement à l'Hôpital du Jura	5,150,000.00		5,000,000		5,000,000.00	

280 SERVICE DE LA SANTÉ

Indications de détail

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

Principales variations par rapport au budget

506.00	- 150'000.00
564.00	+ 150'000.00

Réalisation des infrastructures CASU 144 par l'Hôpital du Jura non prévue lors de l'établissement du budget.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
282	Clinique dentaire scolaire	233,209.32	116,917.79	252,500	146,200	267,334.42	147,877.35
282.301.01	Traitements du personnel	172,135.30		181,700		181,108.20	
282.303.00	Assurances sociales	10,935.65		11,200		11,139.90	
282.303.01	Cotisations allocations familiales	4,905.95		5,100		5,161.60	
282.304.00	Caisse de pensions	13,929.65		16,100		15,975.60	
282.305.00	Assurance-accidents	1,473.65		400		335.10	
282.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	285.80		1,500		326.85	
282.313.00	Matériel sanitaire	4,983.93		3,500		3,683.35	
282.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,636.25		2,000		3,109.95	
282.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,625.50		4,000		10,109.10	
282.318.00	Prestations de service	18,297.64		27,000		36,384.77	
282.432.00	Contributions des parents aux soins dentaires		626.25		40,000		28,420.35
282.452.00	Contributions des communes		116,291.54		106,200		119,457.00

282 CLINIQUE DENTAIRE SCOLAIRE

Indications de détail

318.00	Dernier déplacement du semi-remorque	177.90
	Location du secrétariat	17'160.00
	Téléphones et divers	<u>959.74</u>
		<u><u>18'297.64</u></u>

Principale variation par rapport au budget

432.00	- 39'373.75
	Vacance du poste de médecin pendant plusieurs mois, puis priorité au dépistage (non facturé).

Comptes des investissements 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
282 Clinique dentaire scolaire	16,462.90				247,900.00	146,450.00
282.506.00 Mobilier, machines	16,462.90				247,900.00	
282.662.00 Contribution des communes						101,450.00
282.669.00 Autres subventions						45,000.00

282 CLINIQUE DENTAIRE SCOLAIRE

Indications de détail

506.00 Acquisition d'un moteur pour la nouvelle clinique scolaire

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
286	Service de santé scolaire	561,891.15	287,042.50	583,100	292,600	571,426.25	290,491.20
286.300.00	Jetons de présence	70.00		300		35.00	
286.301.01	Traitements du personnel	437,481.80		450,500		447,450.70	
286.303.00	Assurances sociales	28,059.20		27,800		27,590.80	
286.303.01	Cotisations allocations familiales	12,178.25		12,700		13,190.35	
286.304.00	Caisse de pensions	37,713.30		36,400		36,241.60	
286.305.00	Assurance-accidents	4,029.10		900		822.05	
286.309.00	Formation du personnel	3,087.00		5,000		3,150.00	
286.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	1,148.00		1,000		747.70	
286.311.00	Appareils	7,659.90		3,000		2,571.65	
286.313.00	Matériel sanitaire			500		525.15	
286.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,339.20		2,000		632.70	
286.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	16,909.30		23,000		21,068.80	
286.318.00	Prestations de service	12,216.10		20,000		17,399.75	
286.436.00	Dédommagements de tiers						420.00
286.452.00	Contributions des communes		287,042.50		292,600		290,071.20

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
287	Laboratoire cantonal	1,233,228.28	570,194.65	1,208,700	595,000	1,245,779.16	556,558.95
287.301.01	Traitements du personnel	857,910.95		840,500		884,216.95	
287.303.00	Assurances sociales	52,870.00		51,400		51,678.05	
287.303.01	Cotisations allocations familiales	23,833.85		23,600		24,122.80	
287.304.00	Caisse de pensions	65,830.85		67,500		68,483.75	
287.305.00	Assurance-accidents	7,362.85		1,500		1,504.40	
287.309.00	Formation du personnel	6,847.20		8,000		4,321.80	
287.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	2,512.30		4,000		1,956.25	
287.311.00	Appareils de laboratoire	10,683.33		15,000		5,131.40	
287.313.00	Autres marchandises	81,536.95		80,000		83,278.27	
287.315.00	Entretien d'objets mobiliers	64,993.80		65,000		58,401.04	
287.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	10,754.60		12,000		11,325.05	
287.318.00	Honoraires et prestations de service	47,891.60		40,000		37,257.50	
287.319.00	Cotisations à des associations	200.00		200		200.00	
287.351.00	Participation intercantonale aux contrôles laitiers					13,901.90	
287.431.00	Emoluments administratifs		290,902.40		310,000		289,105.90
287.435.00	Ventes		505.05		1,000		620.00
287.436.00	Remboursements de frais		254.90		3,000		322.00
287.460.10	Subventions fédérales A16		278,532.30		281,000		266,511.05

287 LABORATOIRE CANTONAL

Indications de détail

313.00	Produits de laboratoire	46'270.13
	Petit matériel de laboratoire	33'251.40
	Essence du véhicule et divers	<u>2'015.42</u>
		<u>81'536.95</u>

315.00 Entretien et réparation des appareils

318.00	Accréditation du laboratoire	14'487.95
	Analyses et expertises	5'521.00
	TVA	6'293.90
	Assurance véhicule	392.20
	Convention avec Neuchâtel (chimiste)	15'000.00
	Élimination des déchets	1'134.55
	Affranchissement du courrier	1'872.30
	Téléphones et divers	<u>3'189.70</u>
		<u>47'891.60</u>

Comptes des investissements 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
287 Laboratoire cantonal	102,202.55	52,600.00	71,000		348,173.30	21,089.60
287.506.00 Appareils de laboratoire	102,202.55		71,000		348,173.30	
287.660.00 Subventions fédérales		52,600.00				21,089.60

287 LABORATOIRE CANTONAL

Indications de détail

- 506.00 Logiciel de gestion des échantillons et de la documentation (convention NE, VD, GE et JU)
- 660.00 Participation fédérale pour le remplacement en 2010 d'un chromatographe

Principale variation par rapport au budget

660.00 + 52'600.00

Participation fédérale pas garantie lors du boucllement des comptes 2010.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
560	Service de l'action sociale	44,930,161.63	2,501,425.10	43,160,300	2,449,700	43,800,541.53	2,680,527.71
560.300.00	Jetons de présence	2,055.00		4,000		1,065.00	
560.301.01	Traitements du personnel	1,185,395.35		1,204,200		1,191,810.80	
560.303.00	Assurances sociales	74,114.30		73,800		72,539.80	
560.303.01	Cotisations allocations familiales	33,377.75		33,800		33,831.45	
560.304.00	Caisse de pensions	98,421.65		99,100		96,628.05	
560.305.00	Assurance-accidents	10,372.70		2,200		2,117.30	
560.309.00	Formation du personnel	3,420.00		5,000		3,267.00	
560.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	3,525.40		7,000		8,039.60	
560.311.00	Appareils	203.90					
560.315.00	Entretien d'objets mobiliers	11,247.45		10,000		7,299.90	
560.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	21,390.45		20,000		21,074.35	
560.318.00	Prestations d'aide aux victimes d'infraction (LAVI)	344,904.55		290,000		345,974.25	
560.318.01	Prestations de service	56,967.40		35,000		26,869.25	
560.319.00	Cotisations à des associations et frais divers	54,417.87		67,000		56,024.01	
560.362.01	Solde dû aux communes en lien avec la répartition des charges	4,197,302.94		4,400,000		3,696,465.86	
560.364.01	Institutions sociales jurassiennes	16,395,823.95		16,740,000		16,666,748.95	
560.364.02	Institutions sociales extracantonales	6,677,984.42		5,500,000		5,860,187.74	
560.364.03	Association jurassienne d'accueil des migrants (AJAM)	154,001.30		110,000		105,000.00	
560.364.04	Services sociaux régionaux	4,634,477.80		4,660,700		4,628,104.83	
560.364.05	Fondation pour l'aide et les soins à domicile, secteur aide	5,269,586.00		5,263,500		5,970,591.00	
560.364.06	Centre jurassien de planning familial	220,000.00		220,000		221,376.93	
560.364.07	Politique de la jeunesse	19,157.75		20,000		14,301.00	
560.365.00	Subventions à des institutions à caractère social	205,000.00		205,000		205,000.00	
560.366.01	Dépenses d'assistance	2,340,312.05		1,900,000		2,179,646.75	
560.366.02	Aide aux chômeurs en fin de droit	1,300,000.00		1,300,000		1,300,000.00	
560.366.03	Assistance aux réfugiés statutaires	20,090.60		20,000		24,500.00-	
560.366.04	Contributions aux mesures d'insertion	411,781.85		300,000		255,017.81	
560.366.05	Assistance dans le domaine de l'asile pour des cas non couverts par l'ODM	776,556.10		250,000		399,055.85	
560.372.00	Contributions des cantons d'origine des personnes secourues redistribuées	408,273.10		420,000		457,004.05	

Comptes de fonctionnement 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
560.431.00 Emoluments		1,210.00		3,000		2,530.00
560.436.00 Remboursements de dépenses d'assistance		53,603.40		8,000		64,846.75
560.436.01 Remboursements de frais pour demandeurs d'asile		154,145.00		110,000		105,000.00
560.436.02 Remboursements LAVI		25,453.70		30,000		24,278.00
560.436.04 Parts de recettes affectées à l'action sociale		381,294.42		355,000		359,395.12
560.451.00 Contributions d'autres cantons aux institutions jurassiennes				50,000		4,716.45-
560.462.03 Part des communes à l'aide à domicile		1,477,445.48		1,473,700		1,672,190.24
560.471.00 Contributions des cantons d'origine des personnes secourues		408,273.10		420,000		457,004.05

560 SERVICE DE L'ACTION SOCIALE

Indications de détail

318.01	Affranchissement du courrier	20'087.10
	Téléphones et divers	8'127.35
	Mandat Carte famille à Caritas	13'000.00
	Frais de justice et poursuites	15'329.30
	Destruction de documents	423.65
		<u>423.65</u>
		<u>56'967.40</u>
364.01	Institut Saint-Germain, Delémont	1'949'943.00
	Fondation Dépendances	1'860'100.00
	Fondation Les Castors	10'300'000.00
	Caritas, foyer LARC et ateliers	1'556'124.00
	Centre Rencontres	100'430.60
	Association PINOS	566'690.10
	Maison "La Puce Verte"	50'000.00
	Assoc. interprofessionnelle d'intervenants en matière de maltraitance des mineurs	10'000.00
	Fondation Clair-Logis	-11'963.75
	Ligue jurassienne contre les rhumatismes	7'500.00
	Consultations conjugales	7'000.00
		<u>7'000.00</u>
		<u>16'395'823.95</u>

364.02	Placements pour dépendances	312'790.65
	Centres Alfaset, La Chaux-de-Fonds	769'175.90
	Cité du Genévrier, Saint-Légier	574'938.60
	Fondation Borel, Dombresson	817'793.70
	Home d'enfants, Courtelary	233'079.95
	Les Billodes, Le Locle	189'256.65
	Les Perce-Neige, Les Hauts-Geneveys	342'744.30
	Perceval, Saint-Prex	157'172.20
	Appartements protégés, Reconvilier	197'850.85
	Association La Branche, Mollie-Margot	234'325.00
	L'Enfant c'est la vie, Boudry	202'261.00
	La Pimpinière, Tavannes	146'856.50
	Stiftung für Schwerbehinderte, Emmen	222'717.00
	Fondation romande sourds et aveugles	113'764.50
	Sombaille, La Chaux-de-Fonds	155'886.85
	Fondation glânoise en faveur des personnes handicapées mentales	101'383.55
	Foyer des Jeunes, St-Imier	63'713.67
	Autres institutions et divers	1'842'273.55
		<u>1'842'273.55</u>
		<u>6'677'984.42</u>
364.04	Services sociaux régionaux	4'313'331.25
	Personnel de l'insertion et frais communs	321'146.55
		<u>321'146.55</u>
		<u>4'634'477.80</u>

364.05	FAS, secteur aide familiale	4'943'300.00
	Pro Senectute, repas à domicile	<u>326'286.00</u>
		<u><u>5'269'586.00</u></u>
365.00	Pro Infirmis Jura, service social	81'000.00
	Pro Senectute Jura, service social	60'000.00
	Caritas Jura, service social	21'000.00
	Association "Résiste"	11'000.00
	Coordination du bénévolat	8'000.00
	PROCAP	7'500.00
	Autres associations et institutions (14)	<u>16'500.00</u>
		<u><u>205'000.00</u></u>
366.01	Assistance dans les cantons	1'345'076.25
	Assistance de probation	67'919.05
	Assistance dans le Canton	452'921.50
	Créances irrécouvrables LAMal	<u>474'395.25</u>
		<u><u>2'340'312.05</u></u>
436.04	Part aux recettes du Casino	306'755.55
	Part de l'impôt des loteries pour lutte contre le jeu excessif	74'179.32
	Remboursements divers	<u>359.55</u>
		<u><u>381'294.42</u></u>

Principales variations par rapport au budget

318.00 + 54'904.55

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

362.01 - 202'697.06

Solde arithmétique lié à la répartition des charges 2010 après affectation de la part des communes dans différentes rubriques comptables. L'estimation était basée sur un pronostic des dépenses de l'Etat et des communes 2010 non encore connues au moment de l'élaboration du budget 2011.

Par rapport à 2010, la hausse est de 500'837.08 francs.

364.01 - 344'176.05

En tenant compte de la modification parlementaire du budget de 10'000 francs. Effet positif de la conclusion des contrats de prestations.

Variation positive essentiellement due aux régularisations antérieures (2008-2010) du Centre Rencontres.

364.02 + 1'177'984.42

Augmentation du nombre de placements, principalement dans les institutions pour enfants.

451.00

- 50'000.00

Changement de mode de financement n'ayant plus d'incidences au niveau de l'Etat.

366.01 + 440'312.05

Augmentation de l'assistance dans les cantons et du nombre de résidents jurassiens au Centre Rencontres.
Augmentation des irrécouvrables en matière d'assurance maladie.

366.04 + 111'781.85

Augmentation du nombre de dossiers due à l'entrée en vigueur de la LACI (Loi fédérale sur l'assurance-chômage) en avril 2011.

366.05 + 526'556.10

Coûts de la prise en charge plus élevés en raison de la mise en place de mesures de placements urgentes.
Soutien financier de la Confédération en large baisse ne peut plus être compensé par des réserves.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
561	Avances et recouvrements de pensions alimentaires	746,189.55	174,071.37	678,200	158,000	736,925.15	174,091.57
561.301.01	Traitements du personnel	115,592.05		107,400		105,320.75	
561.303.00	Assurances sociales	7,343.55		6,600		6,598.90	
561.303.01	Cotisations allocations familiales	3,294.35		3,000		3,057.50	
561.304.00	Caisse de pension	10,132.85		9,500		9,138.60	
561.305.00	Assurance-accidents	1,023.00		200		198.50	
561.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,870.35		1,400		969.40	
561.319.00	Frais divers			100		100.00	
561.366.00	Pertes sur avances de pensions alimentaires	606,933.40		550,000		611,541.50	
561.431.00	Emoluments		4,130.00		4,000		2,860.00
561.452.00	Part des communes aux pertes sur avances de pensions alimentaires		169,941.37		154,000		171,231.57

561 AVANCES ET RECOUVREMENTS DE PENSIONS ALIMENTAIRES

Principale variation par rapport au budget

366.00 + 56'933.40

Ecart par rapport au budget mais montant proche de celui de 2010 et 2009.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
570	Office des assurances sociales	83,278,273.92	46,472,808.40	85,100,000	47,841,500	78,455,060.82	44,328,771.15
570.351.00	Frais administratifs pour tâches cantonales	654,015.65		760,000		746,170.65	
570.360.03	Part du Canton aux allocations familiales fédérales dans l'agriculture	999,091.20		1,000,000		1,218,764.00	
570.365.02	Allocations familiales cantonales dans l'agriculture	188.28-				820.67	
570.366.00	Prestations complémentaires à l'AVS et à l'AI	39,096,164.00		41,000,000		36,173,726.60	
570.366.01	Contributions à la réduction des primes d'assurance-maladie	41,000,000.00		41,000,000		39,100,000.00	
570.366.02	Frais de poursuites remboursés aux assureurs maladie	190,687.00		140,000		123,899.45	
570.366.04	Allocations familiales pour personnes sans activité lucrative	1,338,504.35		1,200,000		1,091,679.45	
570.460.00	Subvention fédérale pour prestations complémentaires AVS/AI		11,207,423.00		11,900,000		11,465,690.00
570.460.01	Subvention fédérale à la réduction des primes d'assurance-maladie		18,588,995.00		18,997,000		17,511,204.00
570.462.03	Part des communes aux prestations complémentaires AVS/AI		9,017,428.00		9,457,500		8,030,112.00
570.462.04	Part communes aux allocations familiales pour personnes sans activité lucrative		374,782.00		336,000		305,670.00
570.462.05	Part des communes à la réduction des primes d'assurance-maladie		7,283,577.00		7,151,000		7,016,359.00
570.469.00	Cotisations des employeurs aux allocations familiales agricoles		603.40				263.85-

570 OFFICE DES ASSURANCES SOCIALES

366.02 + 50'687.00

Frais de poursuites remboursés aux assureurs maladie.

Indications de détail

351.00 Il s'agit de la part cantonale aux frais d'administration de la caisse cantonale AVS pour les tâches cantonales suivantes :

- prestations complémentaires AVS/AI
- réduction des primes de l'assurance maladie
- allocations familiales aux personnes sans activité lucrative
- gestion de l'Office des assurances sociales

366.04 + 138'504.35

Hausse de 22,6 % par rapport à 2010 dépendant surtout du nombre de bénéficiaires.

462.04 Selon la législation, les communes versent le 28 % de la contribution cantonale (poste 366.04).

460.00 - 692'577.00

Avec la RPT, il y a maintenant des dépenses de la rubrique 366.00 qui restent subventionnées par la Confédération et d'autres qui sont entièrement à charge du Canton. La subvention peut donc varier d'une année à l'autre en fonction des cas effectifs concernant l'une ou l'autre de ces deux catégories. Retour au niveau 2009.

Principales variations par rapport au budget

351.00 - 105'984.35

Projets informatiques prévus au budget décalés dans le temps.

460.01 - 408'005.00

La contribution fédérale est basée sur les critères légaux dont les données varient et l'influencent.

366.00 - 1'903'836.00

Solde du décompte 2011 plus faible que prévu (budget basé sur le 1^{er} tiers de l'année 2010)

462.03 - 440'072.00

La contribution des communes se monte à 32,5 % de la différence entre les prestations versées par le Canton (poste 366.00) et les subventions fédérales (poste 460.00)

462.05 + 132'577.00

32,5 % des dépenses nettes (poste 366.01 moins poste 460.01)

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Département de l'économie et de la coopération	147,715,902.35	126,082,471.91	147,068,000	125,709,300	146,121,573.48	126,575,508.34

Comptes des investissements 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Département de l'économie et de la coopération	8,484,033.90	4,730,954.60	10,728,500	5,740,800	11,068,933.15	5,553,502.65

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
223	Service de la population	2,160,148.51	1,941,236.61	2,248,400	1,630,000	2,368,973.99	1,753,240.57
223.300.00	Jetons de présence	3,235.00		4,200		2,410.00	
223.301.01	Traitements du personnel	1,093,175.10		1,158,200		1,229,830.45	
223.303.00	Assurances sociales	69,539.05		71,100		75,027.15	
223.303.01	Cotisations allocations familiales	31,231.05		32,500		34,859.80	
223.304.00	Caisse de pensions	92,937.25		94,700		100,921.35	
223.305.00	Assurance-accidents	9,664.05		2,100		2,231.20	
223.309.00	Formation du personnel	3,482.00		4,000		1,115.00	
223.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	18,723.95		20,000		14,426.20	
223.311.00	Appareils et matériel	9,167.00		3,000		5,931.60	
223.315.00	Entretien d'objets mobiliers	185.75				69.70	
223.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	12,717.40		15,000		19,849.35	
223.318.00	Programmes d'intégration et prestations de service	813,086.91		840,000		878,732.19	
223.319.00	Cotisations à des associations	3,004.00		3,600		3,570.00	
223.431.01	Emoluments de la police des étrangers		305,934.00		280,000		250,907.70
223.431.02	Emoluments de l'état civil		456,985.85		380,000		380,275.91
223.431.03	Emoluments passeports, légalisations		706,389.71		500,000		662,283.01
223.436.00	Remboursements de frais		87,181.60		190,000		125,810.70
223.436.03	Débours		80,996.45		20,000		61,022.25
223.460.00	Subventions fédérales		303,749.00		260,000		272,941.00

223 SERVICE DE LA POPULATION

Indications de détail

318.00	Projet Communica	279'619.05
	Frais de projets et subventions accordées dans le cadre de l'intégration des étrangers et la lutte contre le racisme	47'531.90
	Accueil d'Ouïgours	80'423.80
	Etablissement des passeports	315'976.40
	Frais concernant le refoulement des étrangers (escorte, détention, médecin, traductions, transports, ...)	30'097.70
	Affranchissement du courrier	24'302.90
	Téléphones	5'847.30
	Maintenance serveur informatique	2'016.90
	Titres de séjour, naturalisations, actes, frais de poursuites et divers	<u>27'270.96</u>
		<u><u>813'086.91</u></u>

431.02 + 76'985.85
Nette hausse du volume et du montant des émoluments.

431.03 + 206'389.71
Nombre de documents d'identité délivrés plus important que prévu.

436.00 - 102'818.40
Remboursement par la Confédération des frais d'accueil des Ouïgours. Les coûts avaient été estimés sur la base de la première année qui correspondait à la mise en place de l'accueil. Stabilité des coûts dès 2011.

Principales variations par rapport au budget

301.01 - 65'024.90

En moyenne, 0,30 poste de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel). Vacance du poste de chef de service et autres variations.

436.03 + 60'996.45

Les frais de ports encaissés par le Bureau des passeports et des légalisations n'avaient pas été budgétés.

Comptes des investissements 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
223 Service de la population					106,954.15	
223.506.00 Mobilier, machines, véhicules					106,954.15	

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300	Service de l'économie	9,461,070.20	2,276,344.85	11,063,800	3,265,000	8,760,199.13	2,348,732.88
300.300.00	Jetons de présence			1,000			
300.301.01	Traitements du personnel	1,492,962.55		1,325,000		1,415,896.70	
300.303.00	Assurances sociales	91,411.70		80,500		84,484.95	
300.303.01	Cotisations allocations familiales	41,246.55		37,100		39,620.40	
300.304.00	Caisse de pensions	128,006.70		119,400		122,593.05	
300.305.00	Assurance-accidents	12,579.10		2,300		2,382.75	
300.309.00	Formation du personnel	642.00		1,500		400.00	
300.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, publications, littérature spécialisée, magazines	7,482.25		11,000		8,303.70	
300.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	62,219.55		85,000		86,076.31	
300.318.00	Promotion économique et prestations de service	1,972,451.71		2,430,000		1,892,409.25	
300.318.02	Actions de promotion TGV (JV Magazine, voyages dans le train)	227,716.80		300,000			
300.319.00	Cotisations à des associations	22,972.95		25,000		22,750.05	
300.364.00	Subventions Nouvelle politique régionale	267,912.61		950,000		165,079.60	
300.365.00	Aides au développement économique	2,533,936.48		1,750,000		2,100,868.99	
300.365.01	Autres subventions	6,000.00		6,000		6,000.00	
300.374.00	Subventions fédérales NPR redistribuées	1,004,653.40		1,800,000		1,185,477.33	
300.377.01	Dépenses à charge du fonds du tourisme	1,164,073.10		1,450,000		930,102.15	
300.380.01	Attribution au fonds du tourisme	25,270.85				211,173.80	
300.390.32	Intérêts passifs liés aux prêts LIM cantonaux	399,531.90		690,000		486,580.10	
300.436.00	Remboursements de frais		82,347.50		15,000		21,979.60
300.470.00	Subventions fédérales NPR à redistribuer		1,004,653.40		1,800,000		1,185,477.33
300.477.01	Recettes en faveur du fonds du tourisme		1,189,343.95		1,115,000		1,141,275.95
300.480.01	Prélèvement sur le fonds du tourisme				335,000		

300 SERVICE DE L'ÉCONOMIE

Indications de détail

317.00	Frais de déplacements du personnel	13'431.65
	Dédommagements, frais de réceptions	22'655.20
	Voyages pour la promotion économique	<u>26'132.70</u>
		<u>62'219.55</u>

318.00	Report	1'845'056.51
	Conférence des départements d'économie publique de Suisse occidentale	125'455.00
	Autres participations et divers	<u>1'940.20</u>
		<u>1'972'451.71</u>

318.00	Creapole SA	500'000.00
	Mandats et projets NPR	294'420.71
	Contribution à BaselArea	250'000.00
	Mandats de prospection	217'663.52
	Mandats techniques et projets spécifiques	109'798.40
	Actions promotions (foires, salons, etc.)	178'986.61
	Encarts publicitaires dans des revues	12'635.78
	Supports promotionnels et Internet	75'348.40
	Offices de cautionnement	123'121.64
	Séminaires et événements	1'958.00
	Promotion de la place économique suisse à l'étranger (OSEC)	11'698.00
	I-Net Basel Nano	41'226.45
	Traductions et photocopies	14'219.35
	Affranchissement du courrier	5'441.30
	Téléphones	<u>8'538.35</u>
	Total à reporter	<u>1'845'056.51</u>

365.00	Prises en charge d'intérêts	311'143.32
	Aides aux entreprises pour participations à des expositions, foires et salons	206'598.11
	Aides pour personnel d'encadrement	808'119.50
	Aides pour engagement de personnel	405'201.00
	Prise en charge partielle de loyers	143'908.30
	Aides concernant les brevets et marques	21'913.20
	Aides pour projets CTI	112'082.50
	Soutien à la création d'entreprises	48'522.70
	Introduction de systèmes ISO	7'306.40
	Pertes sur cautionnement	467'701.45
	Etudes de marketing et divers	<u>1'440.00</u>
		<u>2'533'936.48</u>

365.01 Fédération romande des consommateurs

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 167'962.55

377.01 Jura Tourisme 500'000.00

En moyenne, 1,53 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

Jura Evasion SA (Maison Tourisme) NPR 132'600.00

Soutien aux établissements hôteliers 257'641.90

Fondation Les Cerlatez 20'000.00

Association jur. de tourisme pédestre 52'000.00

Projet touristique Clos-du-Doubs 40'545.60

318.00 - 457'548.29

SuisseMobile contribution annuelle 16'000.00

Centre de loisirs des Franches-

Montagnes (NPR) 57'700.00

Moins de dépenses que prévu au budget, mais + 4,23% par rapport aux comptes 2010.

Route de l'horlogerie (NPR) 41'575.60

Association pour le réseau équestre

des Franches-Montagnes 25'000.00

Projet avec la région du Rhin supérieur 13'010.00

318.02 - 72'283.20

Réseau des villes de l'arc jurassien (NPR)

(destination Jura 3 lacs) 8'000.00

Moins de coûts que prévu au budget.

1'164'073.10

364.00 - 682'087.39

477.01 Part à l'impôt du Casino 1'150'333.25

Décalage dans l'aboutissement des projets NPR.

Part aux patentes d'auberges 39'010.70

1'189'343.95

365.00	+ 783'936.48	390.32	- 290'468.10
--------	--------------	--------	--------------

Pertes sur cautionnement non budgétisées, diminution des prises en charges d'intérêts, mais large augmentation des aides pour les postes d'encadrement et l'engagement de personnel. (+ 20,61% par rapport à 2010).

Diminution progressive des dossiers et des montants.

436.00	+ 67'347.50
--------	-------------

374.00	- 795'346.60
470.00	- 795'346.60

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

Subventions fédérales en faveur de la nouvelle politique régionale en nette baisse (décalage dans l'aboutissement des projets NPR).
Impact nul sur le résultat car totalement redistribuées.

477.01	+ 74'343.95
--------	-------------

377.01	- 285'926.90
--------	--------------

Les rentrées supérieures concernant la part à l'impôt cantonal sur les maisons de jeux compensent la baisse enregistrée en matière de patentes d'auberges. Hausse de + 4,21% par rapport à 2010.

Forte différence par rapport au budget, mais le soutien est plus important et plus varié qu'en 2010 (+ 25,16%).

380.01	+ 25'270.85
480.01	- 335'000.00

Ces deux rubriques enregistrent le fruit de la différence entre les charges et les recettes du fonds du tourisme. Au lieu d'un prélèvement, il y eut finalement une attribution (380.01).

Comptes des investissements 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300	Service de l'économie	1,572,353.50	1,420,901.00	2,365,000	1,470,000	3,040,445.40	1,697,972.65
300.522.00	Prêts LIM			175,000		243,000.00	
300.562.00	Subventions LIM			10,000		3,000.00	
300.562.02	Subventions d'investissement TGV			300,000			
300.563.00	Alimentation du fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrains					250,000.00	
300.564.00	Subventions d'investissements NPR	489,075.00		850,000		1,200,000.00	
300.565.02	Subventions pour amélioration et construction de logements	1,025,209.00		1,000,000		1,032,974.00	
300.570.00	Subventions pour logements remboursées à la Confédération et aux communes	33,069.50		30,000		38,471.40	
300.575.00	Subventions fédérales et communales redistribuées pour logements	25,000.00				23,000.00	
300.577.00	Dépenses à charge du fonds pour acquisition et équipement de terrains					250,000.00	
300.622.00	Remboursements de prêts LIM		1,315,205.00		1,400,000		1,342,080.00
300.622.01	Remboursements de prêts et participations permanentes		30,000.00		30,000		30,000.00
300.625.00	Remboursements de subventions pour constructions de logements		17,626.50		10,000		14,421.25
300.670.00	Subventions fédérales à redistribuer pour logements		20,000.00				20,000.00
300.672.00	Subventions communales à redistribuer pour logements		5,000.00				3,000.00
300.679.00	Subventions pour logements remboursées par des tiers à redistribuer		33,069.50		30,000		38,471.40
300.680.00	Prélèvement sur le fonds pour acquisition et équipement de terrains						250,000.00

300 SERVICE DE L'ÉCONOMIE

Indications de détail

564.00	Glovelier, zone d'activités microrégionale	131'034.10
	Bressaucourt, aérodrome du Jura	130'056.81
	Delémont, incubateur d'entreprises	129'063.65
	Delémont, zone d'activités	92'272.72
	St-Ursanne, concept de signalisation	<u>6'647.72</u>
		<u>489'075.00</u>
565.02	Loi du 31.03.1988 concernant l'amélioration du marché du logement (RSJU 844.1) et décret du 13.12.1991 relatif à l'encouragement à la construction et à la rénovation de logements à caractère social	

Principales variations par rapport au budget

522.00	- 175'000.00
	Décalage temporel pour le versement des derniers prêts.
562.02	- 300'000.00
	Décalage temporel de la réalisation du projet.
564.00	- 360'925.00
	Projets non réalisés.
622.00	- 84'795.00
	Remboursements moins élevés que prévu.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
310	Service des arts et métiers et du travail	19,561,112.80	16,282,171.11	18,501,800	16,377,300	18,414,461.72	16,452,167.66
310.300.00	Jetons de présence	1,985.00		2,000		2,340.00	
310.301.01	Traitements du personnel	1,180,692.05		1,309,000		1,261,958.95	
310.303.00	Assurances sociales	73,426.60		80,200		76,868.35	
310.303.01	Cotisations allocations familiales	32,996.30		36,700		36,030.25	
310.304.00	Caisse de pensions	105,505.95		114,900		109,123.15	
310.305.00	Assurance-accidents	10,268.55		2,400		2,181.50	
310.309.00	Formation du personnel	4,753.05		2,000		357.00	
310.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	5,533.95		8,000		7,081.31	
310.311.00	Appareils					1,148.30	
310.313.00	Carburant et matériel	3,370.25		4,000		3,308.75	
310.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,822.50		1,500		428.85	
310.316.00	Locations	15,901.10		11,000		10,911.85	
310.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	41,003.35		44,000		18,223.00	
310.318.00	Prestations de service	90,001.15		89,500		105,140.75	
310.319.00	Cotisations à des associations	5,452.55		5,600		5,535.55	
310.330.00	Amortissements du patrimoine financier (éliminations)	4,609.85		12,000		12,415.50	
310.340.00	Part des communes aux patentes			200		256.00	
310.363.00	Alimentation du fonds cantonal pour l'emploi	2,706,127.00		1,552,000		1,309,858.90	
310.377.01	Dépenses à charge du fonds cantonal pour l'emploi	15,277,663.60		15,226,800		15,451,293.76	
310.410.00	Patentes d'auberges		171,093.75		160,000		162,119.75
310.411.00	Autres patentes et permis		384,330.00		430,000		418,394.70
310.411.01	Patentes et permis pour poids et mesures		77,997.70		80,000		75,408.05
310.435.00	Ventes		220.00		500		435.00
310.436.00	Remboursements de frais		370,866.06		480,000		344,516.40
310.477.01	Recettes en faveur du fonds cantonal pour l'emploi		12,571,536.60		12,174,800		12,643,439.46
310.480.00	Prélèvement sur le fonds cantonal pour l'emploi		2,706,127.00		3,052,000		2,807,854.30

310 SERVICE DES ARTS ET MÉTIERS ET DU TRAVAIL

Indications de détail

318.00	Collaboration Jura - Neuchâtel dans le domaine de l'hygiène du travail	25'506.40
	Association interprofessionnelle des commissions paritaires	50'000.00
	Affranchissement du courrier	6'977.90
	Téléphones	5'210.10
	Assurances	392.20
	Frais de poursuites, destr. docs et divers	<u>1'914.55</u>
		<u>90'001.15</u>

377.01	Programmes d'occupation et mesures pour chômeurs en fin de droit	4'714'311.45
	Cours de formation	3'633'362.40
	Logistique des mesures du marché du travail	456'251.40
	Offices régionaux de placements	3'770'122.25
	Office cantonal de l'assurance chômage	346'773.20
	Part cantonale aux mesures du marché du travail	2'353'842.90
	Divers	<u>3'000.00</u>
		<u>15'277'663.60</u>

411.00	Licences pour ventes d'alcool	57'474.50
	Loteries	87'767.00
	Permis de travail pour main-d'œuvre étrangère	27'888.00
	Autorisations d'exploitation industrielle, de commerce et diverses	42'671.00
	Contrôles et sanctions concernant la liberté de circulation des personnes, le travail au noir et les conventions collectives de travail	15'005.00
	Permis de danse, de lotos et de débits de boissons	131'112.50
	Prolongations d'heures d'ouverture	22'337.00
	Divers	<u>75.00</u>
		<u>384'330.00</u>

436.00	Indemnisation pour les activités de prévention des accidents	113'029.30
	Libre circulation des personnes, lutte contre le travail au noir - participation de la Confédération	214'603.26
	Autres remboursements de frais (météorologie, certificats cafetier, etc.)	40'831.80
	Débours	<u>2'401.70</u>
		<u>370'866.06</u>

477.01	Part de la Confédération et des communes aux programmes d'occupation et aux mesures pour chômeurs en fin de droit	3'005'381.20
	Part de la Confédération aux cours de formation	2'948'906.30
	Part de la Confédération à la logistique des mesures du marché du travail	456'251.40
	Part de la Confédération aux ORP	3'770'122.25
	Part de la Confédération à l'Office cantonal de l'assurance chômage	346'773.20
	Contributions des communes aux mesures du marché du travail	1'194'102.25
	Subventions projet EFEJ+	600'000.00
	Alimentation du fonds par les communes	<u>250'000.00</u>
		<u><u>12'571'536.60</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 - 128'307.95

En moyenne, 1,25 poste de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

363.00 + 1'154'127.00

Résultante des variations dans les dépenses et les recettes du fonds.
Pour la détermination du prélèvement, une avance de la Confédération avait été prise pour une dépense en 2010 et la correction est intervenue en 2011.

377.01 + 50'863.60

Dépenses dans la cible du budget (+ 0,33%) et dans la ligne de 2010 (- 1,12%).

436.00 - 109'133.94

Moins d'indemnités pour la prévention des accidents que prévu au budget.
Augmentation de + 7,65 % par rapport à 2010.

477.01 + 396'736.60

Subventions pour le projet EFEJ+ non budgétisées. - 3,62 % par rapport à 2010.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350	Service de l'économie rurale	112,565,371.92	103,197,112.59	111,338,400	102,259,400	112,194,567.40	103,526,354.19
350.300.00	Jetons de présence	1,250.00		4,000		7,215.00	
350.301.01	Traitements du personnel	1,318,321.85		1,293,700		1,358,650.80	
350.303.00	Assurances sociales	94,054.95		79,400		88,883.60	
350.303.01	Cotisations allocations familiales	42,470.10		36,300		41,488.10	
350.304.00	Caisse de pensions	118,826.85		113,000		112,957.85	
350.305.00	Assurance-accidents	13,013.60		2,400		2,593.95	
350.309.00	Formation du personnel et des experts agricoles	3,209.50		12,000		5,341.50	
350.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	6,467.67		10,000		7,320.70	
350.311.00	Appareils					1,034.70	
350.315.00	Entretien d'objets mobiliers	5,313.40		3,600		3,735.80	
350.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	35,637.60		40,000		37,189.90	
350.318.00	Honoraires et prestations de service	478,610.30		525,000		387,507.75	
350.318.01	Lutte contre le feu bactérien	42,599.55		50,000		41,666.00	
350.319.00	Cotisations à des associations	4,582.00		4,300		3,510.00	
350.351.00	Ecolages versés à d'autres cantons	69,715.00		80,000		90,010.00	
350.365.01	Subventions pour l'élevage du bétail	1,147,934.30		1,230,000		1,042,757.95	
350.365.02	HES d'agronomie et autres subventions à l'agriculture	349,828.40		365,200		415,830.55	
350.365.04	Identification et commercialisation des spécialités régionales	57,400.00		121,500		56,120.00	
350.365.05	Subventions pour qualité écologique	3,293,074.05		3,000,000		2,722,806.85	
350.365.06	Fondation rurale interjurassienne	4,610,000.00		4,610,000		4,610,000.00	
350.375.02	Subventions fédérales redistribuées pour la production végétale	1,790,695.30		2,000,000		1,689,740.45	
350.375.03	Subventions fédérales redistribuées pour l'exploitation agricole du sol	3,855,483.00		3,700,000		3,770,240.00	
350.375.06	Subventions fédérales redistribuées pour paiements directs	95,170,541.70		94,000,000		95,639,948.35	
350.390.32	Intérêts liés aux prêts à la Caisse des crédits agricoles	56,342.80		58,000		58,017.60	
350.431.00	Emoluments		14,910.05		13,300		11,276.00
350.435.00	Ventes				100		10.00
350.436.00	Remboursements de frais		89,833.58		105,000		95,126.65

Comptes de fonctionnement 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350.460.00 Subventions fédérales pour le développement de l'agriculture		2,243,476.46		2,401,000		2,281,152.04
350.460.10 Subventions fédérales A16		32,172.50		40,000		38,860.70
350.470.00 Subventions fédérales à redistribuer		100,816,720.00		99,700,000		101,099,928.80

350 SERVICE DE L'ÉCONOMIE RURALE

Indications de détail

317.00	Personnel du Service	29'092.20
	Experts	4'906.00
	Divers	<u>1'639.40</u>
		<u>35'637.60</u>
318.00	Traitement de données au Service romand de vulgarisation agricole	220'780.00
	Rémunération brute des préposés à l'agriculture	152'830.00
	Travaux de l'AJAPI	67'500.00
	Les Chemins du bio	14'000.00
	Affranchissement du courrier	11'986.65
	Téléphones	6'397.25
	Destruction de documents, expertises, études et divers	<u>5'116.40</u>
		<u>478'610.30</u>

365.01	Chevaux :	
	Primes individuelles, testage des aptitudes et primes d'approbation	205'199.00
	Primes de groupes	12'690.00
	Ecoulement et promotion	80'000.00
	Primes à l'exportation	108'936.00
	Promotion, mise en valeur et frais de concours et prime à l'exportation	21'430.00
	Bovins :	
	Marchés de bétail	595'828.00
	Primes individuelles	36'391.00
	Contrôles laitiers	41'823.30
	Frais de concours, mise en valeur, autres primes et divers	18'520.00
	Menu bétail :	
	Ovins	14'220.00
	Caprins	12'897.00
	Frais de concours	<u>0.00</u>
		<u>1'147'934.30</u>

365.02	Haute Ecole Suisse d'agronomie	306'400.00
	Écoles diverses et examens de maîtrise	22'107.40
	Groupement suisse pour les régions de montagne	12'000.00
	Promotion du tourisme rural	7'140.00
	Divers	2'181.00
		<u>349'828.40</u>

365.04	Organisme intercantonal de certification	12'500.00
	Production biologique de lait	10'000.00
	Interprofession damassine AOC	20'000.00
	Promotion des produits du terroir, marchés bio et appellations	14'900.00
		<u>57'400.00</u>

460.00	Contributions écologiques (LPN)	185'699.61
	Contributions selon ordonnance sur la qualité écologique (OQE)	2'414'178.00
	Formation professionnelle (2010)	-379'034.00
	Lutte contre le feu bactérien et divers	22'632.85
		<u>2'243'476.46</u>

Principales variations par rapport au budget

365.01 - 82'065.70

Moins de chevaux ont été exportés que cela était prévu, notamment en raison du franc fort. Egalement moins de subventions pour leur mise en valeur. Le poste "aménagement des places de marchés", les subventions aux manifestations bovines et les primes pour les porcs n'ont pas été complètement utilisés.

365.04 - 64'100.00

Projets NPR budgétisés pour 50'000 francs ne sont pas complètement réalisés.

365.05 + 293'074.05

460.00 -157'523.54

Forte progression. La partie cantonale est financée à 80% par la Confédération. Ce volume des contributions dépend du taux de participation des agriculteurs et des porteurs de projets participant au programme d'amélioration de la qualité écologique. En plus, pour la rubrique 460.00, le forfait fédéral concernant la formation professionnelle qui n'était pas budgétisé, 379'034 francs, a été versé à la Fondation rurale interjurassienne.

470.00 + 1'116'720.00

Augmentation des subventions fédérales (pendant des rubriques 375). Mais, baisse de -0,28% par rapport à 2010.

Comptes des investissements 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
350	Service de l'économie rurale	6,911,680.40	3,310,053.60	8,363,500	4,270,800	7,921,533.60	3,855,530.00
350.524.00	Prêts pour l'aide aux exploitations paysannes	150,000.00		150,000		150,000.00	
350.526.00	Prêts de développement rural	132,000.00		125,000		128,000.00	
350.564.00	Subvention de construction à la Haute Ecole Suisse d'Agronomie	166,446.40		166,500		249,669.60	
350.565.00	Subventions à des tiers pour améliorations foncières	3,305,099.00		3,800,000		3,667,878.00	
350.575.00	Subventions fédérales redistribuées pour améliorations foncières	3,079,094.00		3,972,000		3,708,412.00	
350.577.00	Dépenses à charge du fonds d'améliorations foncières	39,354.05		150,000		9,512.00	
350.580.00	Attribution au fonds d'améliorations foncières	39,686.95				8,062.00	
350.626.00	Remboursements de prêts de développement rural		96,789.00		148,800		129,544.00
350.645.00	Remboursement de subventions accordées		55,129.60				
350.670.00	Subventions fédérales à redistribuer pour améliorations foncières		3,079,094.00		3,972,000		3,708,412.00
350.677.00	Recettes en faveur du fonds d'améliorations foncières		79,041.00		10,000		17,574.00
350.680.00	Prélèvement sur le fonds d'améliorations foncières				140,000		

350 SERVICE DE L'ÉCONOMIE RURALE

Indications de détail

526.00	Cinq prêts pour la diversification agricole	
565.00	Remaniements parcellaires	1'399'859.00
	Constructions rurales	1'079'300.00
	Dessertes rurales	623'851.00
	Adductions d'eau	<u>202'089.00</u>
		<u>3'305'099.00</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

565.00	- 494'901.00
	Avancement des projets moins rapide que prévu.
577.00	- 110'645.95
	Dépenses moins importantes que prévu.
626.00	- 52'011.00
	Remboursements moins importants que prévu.
645.00	+ 55'129.60
	Remboursements pas planifiés.
677.00	+ 69'041.00
	Remboursements supérieurs aux prévisions.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
360	Service vétérinaire	1,113,724.90	301,809.80	946,400	96,100	912,317.45	85,338.90
360.300.00	Jetons de présence	200.00		600		150.00	
360.301.01	Traitements du personnel	332,099.10		319,200		360,907.80	
360.303.00	Assurances sociales	34,844.30		19,700		22,016.30	
360.303.01	Cotisations allocations familiales	15,631.25		9,000		10,288.15	
360.304.00	Caisse de pensions	33,741.15		28,500		30,700.45	
360.305.00	Assurance-accidents	4,819.95		600		633.05	
360.309.00	Formation du personnel et des vétérinaires officiels	7,722.50		7,000		6,170.50	
360.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	1,818.20		1,700		1,242.10	
360.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	17,333.65		20,000		7,428.90	
360.318.01	Indemnités aux vétérinaires officiels	260,597.60		70,000		1,251.60	
360.318.02	Mandats et prestations de service	56,644.30		83,500		47,634.15	
360.319.00	Cotisations à des associations	1,892.50		2,100		857.50	
360.363.00	Versement à la Caisse des épizooties	346,380.40		384,500		423,036.95	
360.410.00	Patentes pour le commerce de bétail		14,052.50		16,000		2,422.00
360.431.00	Emoluments		193,372.10		8,000		12,864.00
360.435.00	Ventes d'imprimés		307.00		300		198.00
360.436.00	Remboursements de frais		27,278.20		4,800		1,814.90
360.452.00	Redevance sur la taxe des chiens communale		66,800.00		67,000		68,040.00

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
361	Caisse des épizooties	1,010,651.86	1,010,651.86	1,000,000	1,000,000	1,215,489.85	1,215,489.85
361.303.00	Assurances sociales	8,700.55		13,300		26,838.50	
361.303.01	Cotisations allocations familiales	3,903.15		6,400		12,438.45	
361.305.00	Assurance-accidents	1,206.95		300		806.50	
361.309.00	Formation des intervenants	5,862.50		10,000		4,232.90	
361.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	86,424.75		80,000		70,734.45	
361.313.00	Médicaments, vaccins	21,843.75		25,000		20,905.10	
361.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	6,230.10		5,000		2,941.60	
361.318.01	Indemnités aux vétérinaires officiels	142,808.90		130,000		416,279.85	
361.318.02	Analyses et prestations de service	547,008.80		500,000		404,559.80	
361.318.03	Elimination des cadavres d'animaux et des déchets carnés	156,141.41		180,000		176,846.90	
361.365.00	Subventions pour pertes d'animaux	30,521.00		50,000		78,905.80	
361.431.01	Emoluments		4,138.00		6,000		7,154.00
361.435.00	Ventes d'imprimés et autres		460.80				
361.436.00	Remboursements de frais		144,581.45		153,000		286,313.40
361.437.00	Amendes		739.00		3,000		14,900.00
361.460.00	Subventions fédérales		119,610.00		20,000		22,715.00
361.463.00	Contribution cantonale à la Caisse des épizooties		346,380.40		384,500		423,036.95
361.469.00	Contributions des propriétaires à la lutte contre les épizooties		311,367.35		310,000		309,392.60
361.480.00	Prélèvement sur le fonds de la Caisse des épizooties		83,374.86		123,500		151,977.90

360 SERVICE VÉTÉRINAIRE

Indications de détail

318.02	Centres d'accueil pour animaux	34'398.25
	Frais de laboratoires	5'616.35
	Affranchissement du courrier	4'781.80
	Téléphones	922.95
	Contrat avec l'Association jurassienne des agriculteurs en production intégrée	6'000.00
	Secrétariat Association suisse des vétérinaires cantonaux	3'500.00
	Poursuites et divers	<u>1'424.95</u>
		<u>56'644.30</u>

363.00 Voir tableau ci-après.

Principales variations par rapport au budget

318.01	+ 190'597.60
	Indemnités aux vétérinaires pour le contrôle des viandes.
363.00	- 38'119.60
	Charges nettes de la Caisse des épizooties inférieures au budget.
431.00	+ 185'372.10
	Emoluments perçus auprès des bouchers.

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

LIBELLES	RUBRIQUES	DEPENSES	RUBRIQUES	RECETTES	COUT NET	REMBOURSEMENT PAR L'ETAT
SALAIRES, CHARGES SOCIALES	361.301-305	13'810.65			13'810.65	6'905.33
FORMATION	361.309.00	5'862.50			5'862.50	2'931.25
IMPRIMES ET FOURNITURES	361.310.00	86'424.75			86'424.75	43'212.38
MEDICAMENTS, VACCINS	361.313.00	21'843.75			21'843.75	10'921.88
DEDOMMAGEMENTS	361.317.00	6'230.10			6'230.10	3'115.05
INDEMNITES AUX VETERINAIRES	361.318.01	142'808.90	361.460.00	119'610.00	23'198.90	11'599.45
PRESTATIONS DE SERVICE	361.318.02	547'008.80	361.435.00 361.436.00	460.80 104'286.25	442'261.75	221'130.88
ELIMINATION DE CADAUVRES D'ANIMAUX	361.318.03	156'141.41	361.436.00 361.463.00	40'295.20 3'122.80	112'723.41	28'180.85
SUBVENTIONS POUR PERTES D'ANIMAUX	361.365.00	30'521.00			30'521.00	15'260.50
FRAIS D'ELIMINATION DES ANIMAUX SAUVAGES A CHARGE DE L'ETAT						3'122.80
TOTAL PART DE L'ETAT						346'380.35

361 CAISSE DES ÉPIZOOTIES

Indications de détail

310.00	Marques auriculaires	83'716.40
	Imprimés et divers	<u>2'708.35</u>
		<u>86'424.75</u>
318.01	Lutte contre la diarrhée virale bovine	4'820.55
	Indemnités autres épizooties	<u>137'988.35</u>
		<u>142'808.90</u>
318.02	Inspecteurs des ruchers	19'214.30
	Lutte contre IBR-IPV	106'079.35
	Lutte contre la leucose bovine enzootique	71'485.20
	Lutte contre la brucellose et la rickettsiose	17'433.90
	Service sanitaire porcin et maladies porcines	14'529.95
	Lutte contre ESB	93'293.00
	Lutte contre la diarrhée virale bovine	203'498.65
	Analyses autres maladies et divers	<u>21'474.45</u>
		<u>547'008.80</u>

Principales variations par rapport au budget

460.00	+ 99'610.00
	80'000 francs de subventions fédérales pour la lutte contre l'IBR.
463.00	- 38'119.60
	Charges nettes inférieures notamment en raison du surplus dans la rubrique 460.00.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
630	Service de la coopération	1,843,822.16	1,073,145.09	1,969,200	1,081,500	2,255,563.94	1,194,184.29
630.301.01	Traitements du personnel	519,989.50		474,700		444,717.85	
630.303.00	Assurances sociales	33,003.65		29,000		26,340.85	
630.303.01	Cotisations allocations familiales	14,865.05		13,300		12,344.80	
630.304.00	Caisse de pensions	46,374.35		40,800		39,270.95	
630.305.00	Assurance-accidents	4,573.60		900		745.65	
630.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	2,044.75		2,000		1,439.30	
630.317.00	Dédommagements, frais de déplacements, réceptions	16,250.13		17,000		14,809.20	
630.318.00	Prestations de service	8,569.40		10,000		8,781.45	
630.367.00	Aide au tiers-monde	314,972.85		400,000		762,992.70	
630.377.00	Dépenses à charge du fonds de la coopération	652,717.43		511,500		535,927.20	
630.377.01	Projets Interreg	204,730.10		200,000		225,126.54	
630.377.02	Programme d'emploi temporaire en Europe centrale et orientale	25,731.35		270,000		183,067.45	
630.436.00	Remboursements de frais		100,000.00		50,000		250,063.10
630.460.00	Subventions fédérales		89,966.21		50,000		
630.477.00	Recettes en faveur du fonds de la coopération		617,271.58		701,500		795,453.39
630.477.01	Recettes liées aux projets Interreg		44,346.10		10,000		6,559.10
630.477.02	Recettes liées au programme d'emploi temporaire		83,625.05		270,000		142,108.70
630.480.00	Prélèvement sur le fonds de la coopération		137,936.15				

630 SERVICE DE LA COOPÉRATION

Indications de détail

367.00	Cameroun, soins de santé primaire	206'877.25
	Cameroun, développement rural	8'065.60
	Fédération interjurassienne de coopération et de développement	100'000.00
	Divers	30.00
		<u>314'972.85</u>
377.00	Coopération culturelle de proximité	72'708.00
	Coopération avec la Communauté française de Belgique	14'996.00
	Conférence transjurassienne	80'000.00
	Accord Jura-Bâle	50'000.00
	Assemblée des Régions d'Europe	5'147.65
	Coopération avec la Regio Basiliensis	53'095.68
	Stages Eurodyssée et autres stages	118'070.50
	Cours de Miracles	20'000.00
	Coopération avec l'Europe de l'Est	50'000.00
	Coopération avec le Québec	35'114.70
	Aide au développement	11'495.90
	Ligne Delle-Belfort	137'936.15
	Divers	4'152.85
		<u>652'717.43</u>

377.01	Projet BioValley (sciences vie et technologies médicales; Rhin-Supérieur)	10'200.00
	Observatoire statistique transfrontalier	16'000.00
	Projet EviDanse	60'858.25
	Minnovarc	34'000.00
	Infobest Palmrain	5'000.00
	AOC dans les territoires	6'000.00
	Fest'hiver transfrontalier de chanson jeune public	16'500.00
	Projet de scooter électrique	27'000.00
	Le cerf dans le massif jurassien	20'000.00
	Autres projets Interreg avec Alsace et Rhin- Supérieur	9'171.85
		<u>204'730.10</u>
436.00	Participation du canton de Bâle-Campagne aux projets de coopération au Cameroun	
477.00	Part à l'impôt des frontaliers	

Principales variations par rapport au budget

	477.00	- 84'228.42	
367.00	- 85'027.15		Part à l'impôt des frontaliers en fonction des charges nettes du fonds.
Décalage dans l'avancement des travaux au Cameroun.			
	477.02	- 186'374.95	
377.00	+ 141'217.43		En rapport avec les dépenses moins élevées de la rubrique 377.02.
Multiples variations, mais le montant pour la ligne Delle-Belfort, explique à lui seul la différence.			
	480.00	+ 137'936.15	
377.02	- 244'268.65		Prélèvement uniquement en faveur de la Ligne ferroviaire Delle-Belfort, ce qui a été le cas en 2011. Cf. commentaire de détail de la rubrique 377.00.
Dépenses en baisse en lien avec la diminution du nombre de participants envoyés en stages.			
436.00	+ 50'000.00		
Participation plus importante du Canton de Bâle-Campagne.			

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Département de l'environnement et de l'équipement	67,326,487.98	40,065,235.42	69,988,300	41,438,300	64,922,862.97	37,613,576.57

Comptes des investissements 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Département de l'environnement et de l'équipement	46,827,151.43	11,774,627.55	49,556,300	12,729,500	37,686,946.14	7,393,491.65

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130	Service de l'informatique	7,099,975.11	1,118,901.55	7,253,400	1,180,800	6,588,844.20	1,155,534.65
130.301.01	Traitements du personnel	2,966,717.00		2,958,300		2,720,929.95	
130.303.00	Assurances sociales	187,127.35		181,600		165,261.95	
130.303.01	Cotisations allocations familiales	84,087.90		82,900		76,781.20	
130.304.00	Caisse de pensions	258,988.20		252,400		229,612.40	
130.305.00	Assurance-accidents	39,990.10		5,400		4,928.70	
130.309.00	Formation continue	48,540.75		50,000		45,237.90	
130.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	55,859.92		57,000		46,718.45	
130.313.00	Achats de matériel pour tiers	152,843.43		170,000		296,441.18	
130.315.00	Entretien et maintenance du matériel et des logiciels	2,267,454.96		2,380,000		2,002,715.66	
130.315.02	Maintenance de la téléphonie	137,805.80		140,000		111,959.80	
130.316.00	Lignes de communications	129,894.55		160,000		136,933.45	
130.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	29,657.65		30,000		30,589.15	
130.318.00	Prestations de service	492,700.05		530,000		459,536.66	
130.318.01	Frais de la téléphonie	235,130.05		240,000		248,463.25	
130.318.02	Prestations de service pour tiers	2,764.40		5,000		4,640.55	
130.319.00	Cotisations à des associations	10,413.00		10,800		8,093.95	
130.435.00	Ventes de matériel à des tiers		193,293.80		190,800		326,774.30
130.436.00	Prestations de service facturées à des tiers		577,838.60		610,000		498,119.20
130.436.01	Prestations téléphoniques réparties		347,769.15		380,000		330,641.15

130 SERVICE DE L'INFORMATIQUE

Indications de détail

315.00 Maintenance des logiciels

TI Technologies	315'763.00
Canton de Neuchâtel	160'556.35
SAP Suisse	115'413.85
Applications fiscales suisses	107'302.39
Ofisa Informatique	78'768.40
Canton de Soleure - Office véhicules	73'600.00
Novative	65'503.60
SCRT Sàrl	60'959.34
TI Informatique - Projet impôts	50'598.00
BEDAG AG	96'960.30
Topomat - géoinformation	35'251.20
Team Spirit - taxe militaire	33'636.55
Offices fédéraux	27'766.20
Infostar	26'155.00
Storedata SA	23'679.95
Sage Suisse	22'950.00
Timetool -	21'988.80
Delta Logic AG	19'829.00
Powerneting	19'764.00
Bull Suisse	17'913.92
Oracle	18'685.50
Steria Suisse	18'236.88
	<hr/>
Total à reporter	<u>1'411'282.23</u>

Report	1'411'282.23
Scope solutions	16'686.00
Epsilon SA	13'694.45
Artionet SA	12'480.50
Altea business	11'685.04
	<hr/>

Sous-total 1'465'828.22

315.00 Entretien informatique (matériel)

BEDAG AG	300'824.45
IBM Suisse	154'956.24
Practeo SA	48'236.50
CA IT Solutions management	44'326.00
ITRIS maintenance AG	39'210.50
Dell Computer SA	28'327.90
Microsoft	21'397.87
Connectis AG	20'675.30
Bull Suisse	1'615.67
Solution informatique	18'733.95
	<hr/>

Sous-total 678'304.38

315.00 Autres mandats de maintenance (32) 121'169.17
Frais de véhicules et divers 2'153.19

2'267'454.96

316.00	Lignes de communications	50'352.90
	Connections Internet	<u>79'541.65</u>
		<u>129'894.55</u>

Principale variation par rapport au budget

315.00 -112'545.04

Alignement par renégociation de certains contrats.

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

318.00	Projets de développement confiés à	
	BEDAG SA	136'847.05
	PriceWaterHouse	81'267.55
	Gartner	30'996.00
	INDC - Logiciel pour chasse et pêche	32'907.60
	Solvence Sàrl	23'760.00
	Connectis	15'757.20
	Cross Systems	16'500.00
	Reber Informatik	14'000.00
	Altea business	15'508.80
	Artionet SA	6'829.90
	Autres mandats et prestations (14)	<u>58'720.93</u>
	 Sous-total	 <u>433'095.03</u>
	 TVA	 37'793.52
	Téléphones	20'703.80
	Assurances	784.40
	Ports et divers	<u>323.30</u>
		<u>492'700.05</u>

Comptes des investissements 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130 Service de l'informatique	3,342,552.54		3,507,000		2,251,561.73	
130.506.00 Equipements et applications informatiques	3,342,552.54		3,507,000		2,251,561.73	

130 SERVICE DE L'INFORMATIQUE

Indications de détail

506.00	Maintien du service requis	1'539'036.25
	Modernisation de l'administration	768'238.67
	Cyberadministration	526'939.10
	Captif II (application du Service des contributions)	<u>508'338.52</u>
		<u><u>3'342'552.54</u></u>

Principale variation par rapport au budget

506.00 - 164'447.46

Réalisation de projet répartie sur deux années.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400	Service de l'aménagement du territoire	3,266,345.95	1,177,177.00	3,712,300	1,448,000	3,904,339.87	1,717,651.60
400.300.00	Jetons de présence de commissions	2,596.40		3,000		2,340.00	
400.301.01	Traitements du personnel	1,781,191.05		1,822,100		1,808,063.65	
400.303.00	Assurances sociales	113,057.25		112,100		109,978.00	
400.303.01	Cotisations allocations familiales	50,936.40		51,100		51,187.55	
400.304.00	Caisse de pensions	159,496.30		156,900		157,261.60	
400.305.00	Assurance-accidents	24,190.80		16,300		15,478.50	
400.309.00	Formation du personnel	1,870.00		4,000		2,805.20	
400.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	18,834.10		18,000		18,581.27	
400.310.02	Licences informatiques	10,428.30		10,400		10,389.60	
400.313.00	Matériel	62.65					
400.315.00	Entretien d'objets mobiliers					3,184.80	
400.315.01	Maintenance du Système d'information du territoire	10,856.85		23,000		23,593.75	
400.316.00	Locations					70.00	
400.317.00	Dédommagements, frais de déplacement	24,539.45		26,000		21,442.35	
400.318.00	Prestations de service	287,703.15		350,000		320,019.70	
400.318.01	Prestations de service pour le cadastre	4,860.00		45,000			
400.318.02	Expertises pour permis de construire	2,796.65		8,000		8,618.50	
400.319.00	Cotisations à des associations	30,592.80		30,700		30,396.70	
400.362.00	Subventions en faveur de la mensuration officielle	200,215.20		200,000		200,000.00	
400.362.01	Subventions aux communes pour plans d'aménagement	126,237.00		130,000		113,930.10	
400.372.01	Subventions fédérales redistribuées pour mensurations cadastrales	210,205.60		500,000		614,186.60	
400.372.02	Subventions fédérales à redistribuer pour Parc régional du Doubs	205,676.00		205,700		392,812.00	
400.431.00	Emoluments		510,603.50		480,000		438,887.20
400.435.00	Ventes		466.75		2,000		2,559.50
400.435.03	Ventes de licences				3,000		693.00
400.436.00	Remboursements de frais		40,218.90		45,500		26,620.60
400.460.01	Subventions fédérales pour mensurations cadastrales		26,936.55		26,800		27,536.55
400.460.02	Subventions fédérales pour des projets d'aménagement		30,000.00		35,000		85,000.00

Comptes de fonctionnement 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400.460.10 Subventions fédérales A16		153,069.70		150,000		129,356.15
400.470.01 Subventions fédérales à redistribuer pour mensurations cadastrales		210,205.60		500,000		614,186.60
400.470.02 Subventions fédérales à redistribuer pour Parc régional du Doubs		205,676.00		205,700		392,812.00

400 SERVICE DE L'AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE

Indications de détail

318.00	Zones d'activités d'intérêt cantonal	51'200.00
	Agglomération de Delémont	50'000.00
	Réhabilitation de l'habitat dans les centres anciens (projet pilote Porrentruy)	13'925.00
	Autres mandats liés au plan directeur (3)	14'660.45
	Parc naturel régional du Doubs	75'000.00
	Actions Agenda 21	53'507.90
	Gestion intégrale espace rural jurassien	2'000.00
	Affranchissement du courrier	15'262.80
	Téléphones	6'614.65
	Divers	5'532.35
		<u>287'703.15</u>

362.00	Grandfontaine	50'000.00
	Coeuve	33'000.00
	Bassecourt	30'000.00
	Soubey	25'000.00
	Delémont	20'000.00
	Autres communes (5)	42'215.20
		<u>200'215.20</u>

362.01	Plan d'aménagement local Haute-Sorne	42'435.00
	Agglomération de Delémont	28'320.00
	Plan d'aménagement local Les Bois	16'030.00
	Plan d'aménagement local Saignelégier	13'000.00
	Plan d'aménagement local Courroux	10'000.00
	Autres communes (4)	16'452.00
		<u>126'237.00</u>

Principales variations par rapport au budget

318.00 - 62'296.85

Moins de mandats externes en 2011.

372.01 - 289'794.40

470.01 - 289'794.40

Moins de travaux en cours. Taux de subventionnement fédéraux en baisse depuis l'introduction de la RPT.

Comptes des investissements 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400 Service de l'aménagement du territoire	20,000.00		45,000			
400.566.00 Subventions pour réhabilitation de l'habitat	20,000.00		45,000			

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
421	Forêts domaniales	1,216,179.90	1,218,112.32	943,300	1,049,400	928,163.75	1,084,357.37
421.301.01	Traitements du personnel	487,158.20		481,300		474,022.35	
421.303.00	Assurances sociales	30,684.75		29,700		28,931.05	
421.303.01	Cotisations allocations familiales	13,767.70		13,500		13,405.45	
421.304.00	Caisse de pensions	36,697.80		36,000		35,029.65	
421.305.00	Assurance-accidents	35,613.20		32,500		31,541.50	
421.309.00	Formation du personnel et des apprentis	150.00		500		4,966.10	
421.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	600.00		300			
421.311.00	Appareils et outillage	6,952.60		8,000		8,045.10	
421.312.00	Eau, énergie, combustibles	1,563.05		1,500		1,698.30	
421.313.00	Carburant, pneus et matériel forestier	34,562.75		40,000		30,431.50	
421.314.00	Entretien des immeubles et des routes forestières	95,958.10		95,000		75,926.80	
421.315.00	Entretien d'objets mobiliers	61,058.05		20,000		11,461.55	
421.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	21,812.40		22,400		19,829.80	
421.318.01	Honoraires et prestations de service	15,882.40		20,600		17,780.25	
421.318.02	Frais d'exploitation et soins aux forêts	113,815.15		130,000		145,733.25	
421.319.00	Cotisations à des associations	10,728.75		12,000		12,001.10	
421.380.01	Attribution au fonds de réserve forestier (exploitation)	275.00				17,360.00	
421.380.02	Attribution au fonds de réserve forestier (anticipation)	248,900.00					
421.427.01	Loyers et fermages		20,222.15		20,000		19,530.15
421.427.02	Ventes de bois		614,002.35		800,000		735,759.82
421.435.00	Ventes de produits façonnés		54,851.95		50,000		41,804.15
421.436.00	Remboursements pour travaux et d'allocations pour perte de gain		148,422.52		80,000		126,234.65
421.439.00	Remboursements de droits de douane sur l'essence		7,527.35		15,000		15,559.60
421.460.00	Subventions fédérales pour dommages et mesures sylvicoles		116,981.00		77,000		127,339.00
421.460.01	Subventions fédérales pour plans d'aménagement forestier		6,930.00		7,400		770.00
421.477.01	Recettes en faveur du fonds de réserve forestier (exploitation)		275.00				17,360.00
421.477.02	Recettes en faveur du fonds de réserve forestier (anticipation)		248,900.00				

421 FORÊTS DOMANIALES

Indications de détail

313.00	Carburant et huile	29'055.90
	Entretien et autre matériel	<u>5'506.85</u>
		<u><u>34'562.75</u></u>

314.00	Entretien des chemins forestiers	79'299.75
	Entretien des centres forestiers et divers	<u>16'658.35</u>
		<u><u>95'958.10</u></u>

318.01	Assurance immobilière	1'795.65
	Taxes communales	10'237.25
	Assurances véhicules	2'031.60
	Téléphones et divers	<u>1'817.90</u>
		<u><u>15'882.40</u></u>

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

Principales variations par rapport au budget

380.02	+ 248'900.00
477.02	+ 248'900.00

Rubrique 380.02 est le fruit de la différence entre les rubriques 377.02 (aucune dépense en 2011) et 477.02. Le montant de CHF 248'900 représente trois actes constitutifs de réserves forestières.

427.02	-185'997.65
--------	-------------

Marché du bois moins attractif (baisse des prix du bois).

436.00	+ 68'422.52
--------	-------------

Plus de travaux pour des tiers en 2011.

Comptes des investissements 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
421 Forêts domaniales					143,225.30	
421.501.00 Construction de chemins dans les forêts domaniales					143,225.30	

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430	Office de l'environnement	12,014,903.13	6,841,872.80	12,918,500	6,853,300	10,279,316.00	4,995,348.60
430.300.00	Jetons de présence	6,097.20		10,000		7,993.00	
430.301.01	Traitement du personnel	4,069,173.30		4,074,600		4,089,959.10	
430.301.03	Indemnités pour inconvénients fonction	7,801.05		7,900		6,358.55	
430.303.00	Assurances sociales	259,136.55		249,500		248,367.55	
430.303.01	Cotisations allocations familiales	116,635.35		114,100		115,833.15	
430.304.00	Caisse de pensions	361,170.30		356,600		351,036.15	
430.305.00	Assurance-accidents	70,667.20		50,000		48,633.60	
430.306.00	Indemnités pour chiens de service	1,000.00		1,000		1,000.00	
430.309.00	Formation du personnel	21,505.68		40,000		10,287.30	
430.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	55,078.25		55,600		64,834.40	
430.311.00	Appareils et équipements de service	25,650.80		25,500		8,408.20	
430.312.00	Eau, énergie, combustibles	3,686.05		6,000		5,226.85	
430.313.00	Carburant et matériel	47,854.10		100,000		80,220.55	
430.313.01	Frais d'exploitation des piscicultures et achats d'alevins	5,240.00		12,000		4,474.75	
430.314.00	Entretien des cours d'eau, étangs et bassins	118,593.45		145,000		100,769.20	
430.315.00	Entretien d'objets mobiliers et des véhicules	80,078.05		74,900		75,202.60	
430.316.00	Loyers	1,491.50		1,600		1,631.50	
430.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	36,968.60		48,000		55,717.35	
430.318.00	Etudes et mandats	877,194.40		1,400,000		929,551.45	
430.318.01	Rétribution des gardes auxiliaires et prestations de service	117,368.25		128,700		154,818.30	
430.319.00	Indemnités pour dommages et cotisations à des associations	184,196.05		150,000		311,450.15	
430.351.00	Participation à des études intercantionales	42,777.00		75,000		39,477.25	
430.352.00	Dédommagements aux triages forestiers	686,794.25		720,000		702,041.70	
430.362.00	Subventions aux communes pour la protection de la nature	510,950.50		490,000		401,126.95	
430.363.02	Alimentation du fonds de la pêche	75,000.00		75,000			
430.364.00	Subventions pour la promotion du bois	15,520.65		22,500		5,903.70	
430.365.00	Subventions pour la protection de la nature, la pêche et la chasse	135,400.00		140,000		120,909.00	
430.365.01	Contributions à la formation du personnel forestier	13,367.60		30,000		16,493.05	

Comptes de fonctionnement 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.372.00	Subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes	2,347,683.70		1,378,000	821,423.75	
430.377.00	Dépenses à charge du fonds des dommages causés par la faune sauvage	282,147.85		190,000	372,195.40	
430.377.01	Dépenses à charge du fonds de protection de la faune sauvage	69,674.70		85,000	27,091.60	
430.377.02	Dépenses à charge du fonds pour les dommages causés par les éléments	2,730.00		15,000	8,250.00	
430.377.03	Dépenses à charge du fonds pour la gestion des déchets	1,217,530.55		2,500,000	769,646.35	
430.377.04	Dépenses à charge du fonds pour la fourniture d'eau potable de secours	76,979.45		92,000	94,960.85	
430.377.05	Dépenses à charge du fonds pour projets de reboisements A16			10,000	8,585.00	
430.377.06	Dépenses à charge du fonds conservation de la forêt	4,000.00			65,098.20	
430.380.00	Attribution au fonds des dommages causés par la faune sauvage			30,000		
430.380.01	Attribution au fonds de protection de la faune sauvage	2,892.30			45,014.70	
430.380.02	Attribution au fonds pour les dommages causés par les éléments	15,182.10		2,000	9,662.10	
430.380.03	Attribution au fonds pour la gestion des déchets				17,677.75	
430.380.04	Attribution au fonds pour la fourniture d'eau potable de secours	49,686.35		13,000	74,968.05	
430.380.07	Attribution au fonds de la pêche				7,016.90	
430.410.00	Permis de chasse		241,534.00			245,937.00
430.411.00	Permis de pêche et autres patentes		148,615.50			203,503.00
430.431.00	Emoluments		353,522.25			283,748.50
430.434.00	Droits d'eau et concessions hydrauliques		408,811.40			408,746.90
430.435.00	Ventes imprimés et autre matériel		7,390.60			10,688.95
430.436.00	Remboursements de frais		404,895.10			533,963.70
430.460.00	Subventions fédérales		833,039.45			538,179.80
430.460.01	Subventions fédérales pour formation professionnelle					30,000
430.460.02	Subventions fédérales pour plans d'aménagement		58,116.00			63,960.00
430.460.10	Subventions fédérales A16		179,987.30			220,000
430.463.00	Part ECA au cadastre des dangers		90,744.90			193,900

Comptes de fonctionnement 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.470.00 Subventions fédérales à redistribuer liées à des conventions-programmes		2,347,683.70		1,378,000		821,423.75
430.477.00 Recettes en faveur du fonds des dommages causés par la faune sauvage		218,315.00		220,000		223,460.00
430.477.01 Recettes en faveur du fonds de protection de la faune sauvage		72,567.00		40,000		72,106.30
430.477.02 Recettes en faveur du fonds pour les dommages causés par les éléments		17,912.10		17,000		17,912.10
430.477.03 Recettes en faveur du fonds pour la gestion des déchets		703,788.45		750,000		787,324.10
430.477.04 Recettes en faveur du fonds pour la fourniture d'eau potable de secours		126,665.80		105,000		169,928.90
430.477.06 Recettes en faveur du fonds conservation de la forêt						5,550.20
430.480.00 Prélèvement sur le fonds des dommages causés par la faune sauvage		63,832.85				148,735.40
430.480.01 Prélèvement sur le fonds de protection de la faune sauvage				45,000		
430.480.03 Prélèvement sur le fonds pour la gestion des déchets		513,742.10		1,750,000		
430.480.05 Prélèvement sur le fonds pour projets de reboisements A16				10,000		8,585.00
430.480.06 Prélèvement sur le fonds pour reboisements		4,000.00				59,548.00
430.480.07 Prélèvement sur le fonds de la pêche		46,709.30				

430 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT

Indications de détail

310.00	Matériel de bureau, imprimés, documentation professionnelle	23'410.25
	Abonnements à la revue cynégétique Diana	<u>31'668.00</u>
		<u>55'078.25</u>

315.00	Matériel hydrocarbures	18'525.20
	Entretien des appareils de mesure	44'561.85
	Entretien des véhicules	14'118.35
	Divers	<u>2'872.65</u>
		<u>80'078.05</u>

313.00	Signalisation des réserves naturelles	9'466.70
	Carburant	24'744.20
	Bouteilles de gaz	2'897.25
	Marques de gibier, munition et divers	<u>10'745.95</u>
		<u>47'854.10</u>

314.00	Entretien des réserves naturelles	34'151.50
	Lutte contre les plantes envahissantes	71'547.15
	Entretien des cours d'eau	<u>12'894.80</u>
		<u>118'593.45</u>

430 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT

318.00	Carte des dangers et crues	319'756.10	Report	850'882.30
	Contrôles hydrologiques	35'780.90	Analyse office dans sa nouvelle structure	8'424.00
	Pêches électriques Doubs	49'100.00	Divers	159.70
	Gestion du bois mort	17'998.20	Etude OPAM (protec. accidents majeurs)	8'618.40
	Etudes patrimoines naturels	38'518.00	Contrôle des chauffages industriels	<u>9'110.00</u>
	Plan de gestion des sites de batraciens	24'558.50		
	Etudes concernant la protection de la nature et la faune	6'680.20		<u>877'194.40</u>
	Plans sectoriels et analyses des eaux	99'364.00		
	Etude des forêts protectrices	21'474.00		
	Plan sectoriel pâturages boisés	12'550.00	318.01 Gardes auxiliaires chasse et pêche	32'083.40
	Gestion données inventaires forestiers	12'228.00	Assurances	3'761.20
	Elaboration plan d'urgence en cas de catastrophe forestière	22'248.00	Taxes	9'194.80
	Compensations forestières A16	4'275.00	Redevances hydrauliques	3'598.30
	Analyse des infrastructures des forêts domaniales	23'000.00	Affranchissement du courrier	13'661.65
	Volet organisation projet pilote SEPE	73'823.40	Téléphones	28'610.85
	Campagne PCB Birse	13'000.00	TVA	23'986.70
	Définition concept qualité des eaux des cours d'eau jurassiens	10'000.00	Divers	<u>2'471.35</u>
	Planification d'une installation de prélèvements sur le Doubs	5'400.00		<u>117'368.25</u>
	Station de traitement eau du Doubs	<u>61'128.00</u>	319.00 Accidents hydrocarbures	94'778.45
			Cotisations	36'817.60
			Indemnités cas justice	49'800.00
			Indemnités pour dommages causés par le lynx	<u>2'800.00</u>
				<u>184'196.05</u>
	Total à reporter	<u>850'882.30</u>		

362.00	Soins cultureux aux forêts	219'003.60
	Carte des stations forestières	19'050.00
	Biodiversité en forêt	140'931.20
	Fondation Les Cerlatez	25'000.00
	Réseaux écologiques	54'640.00
	Biotopes	<u>52'325.70</u>
		<u>510'950.50</u>
365.00	Pêche	83'400.00
	Chasse	41'500.00
	Protection de la nature	<u>10'500.00</u>
		<u>135'400.00</u>
460.00	Carte des dangers et crues	452'890.85
	Infrastructure Gruère	100'000.00
	Atlas de l'eau	35'131.00
	Aménagement piscicole	39'640.00
	Contribution OPAIR	23'950.00
	Gestion du bois mort	4'457.00
	Indemnité Lynx	2'240.00
	Pâturages boisés	193'935.00
	Planification forestières	40'000.00
	Ajustement subventions acquises nature et paysage	<u>-59'204.40</u>
		<u>833'039.45</u>

Principales variations par rapport au budget

313.00 - 52'145.90

Moins de dépenses de signalisation que prévu.

318.00 - 522'805.60

Avancement moins rapide que prévu dans les plans sectoriels des eaux (absence d'un responsable de domaine) ; retards dans l'exécution de certains mandats relatifs aux cartes des dangers.

372.00 + 969'683.70

470.00 + 969'683.70

Montants nettement plus importants que prévu pour la biodiversité en forêt et pour la nature et le paysage.

377.00 + 92'147.85

Sangliers toujours aussi nombreux en 2011.

377.03 - 1'282'469.45

Moins d'assainissements de sites pollués, de sondages, d'études et d'éliminations de déchets que prévu. La maîtrise d'ouvrage de nombreux projets dépend de privés ou de communes.

460.00 + 247'339.45

Décalage de 2010 sur 2011 pour les subventions nature et paysage, ainsi que pour les cartes des dangers.

411.00 - 72'884.50

Baisse historique aggravée par les problèmes rencontrés en 2011 sur le Doubs (mortalités de poissons et forte médiatisation sur la qualité du Doubs).

460.02 + 58'116.00

Subvention pour aménagement forestier non budgétisée.

431.00 + 103'522.25

Emolument exceptionnel pour la carrière du Bambois à Courrendlin (75'000 francs).

463.00 - 103'155.10

Baisse de la participation de l'ECA.

436.00 + 54'895.10

Remboursement important concernant la décharge de Bonfol pour le travail effectué par les intervenants cantonaux. Remboursement de frais lié au projet pilote du SEPE (projet d'organisation du Syndicat d'Epuration des eaux usées de Porrentruy et Environs).

380.0X Cf. commentaire ci-dessous.

480.0X Cf. commentaire ci-dessous.

Les rubriques 380.00 et 480.00 ne représentent que la différence comptable existant entre les charges (rubrique 377.xx) et les revenus (rubrique 477.xx) de chaque fonds.

Comptes des investissements 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430	Office de l'environnement	10,460,395.40	5,889,439.20	11,952,800	6,734,800	6,820,806.15	2,357,121.65
430.500.00	Acquisition de terrains et aménagements de berges	3,588,942.05		2,755,000		1,029,798.40	
430.506.00	Véhicules et appareils			100,000		132,750.00	
430.562.00	Subventions aux communes	3,598,557.15		3,995,000		3,769,975.95	
430.572.00	Subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes	3,061,196.20		5,102,800		1,712,881.80	
430.572.02	Crédits d'investissement fédéraux redistribués	211,700.00				175,400.00	
430.660.00	Subventions fédérales		1,546,429.70		1,132,000		396,482.00
430.662.00	Contributions des communes		1,070,113.30		500,000		72,357.85
430.670.00	Subventions fédérales à redistribuer liées à des conventions-programmes		3,061,196.20		5,102,800		1,712,881.80
430.670.02	Crédits d'investissement fédéraux à redistribuer		211,700.00				175,400.00

430 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT

Indications de détail

500.00	Plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues)	3'027'529.50
	Plan de soutien (mesure no 11d, biodiversité)	403'288.80
	Régénération des hauts et bas marais d'importance nationale	60'683.25
	Régénération des sites de batraciens d'importance nationale	51'908.20
	Mesures en faveur de la conservation d'espèces prioritaires de papillons	19'623.00
	Régénération des prairies et pâturages secs d'importance nationale	13'110.65
	Étang de la Gruère	6'804.00
	Reconstitution de biotopes pour la faune piscicole	4'628.65
	Acquisition de terrains dans le cadre de l'entretien et revitalisation des cours d'eau	<u>1'366.00</u>
		<u><u>3'588'942.05</u></u>
562.00	Alimentation en eau potable	1'895'126.00
	Épuration des eaux usées	746'814.00
	Desserte forestière	523'166.00
	Aménagement des cours d'eau (LACE)	294'362.00
	Sylviculture C	119'719.15
	Chutes de pierres, dangers naturels (LFO)	<u>19'370.00</u>
		<u><u>3'598'557.15</u></u>

660.00	Subventions fédérales pour :	
	Plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues)	1'189'825.25
	Plan de soutien (mesure no 11d, biodiversité)	148'883.70
	Régénération des hauts et bas marais d'importance nationale	81'427.25
	Régénération des sites de batraciens d'importance nationale	61'096.80
	Mesures en faveur de la conservation d'espèces prioritaires de papillons	23'773.80
	Régénération des prairies et pâturages	21'008.50
	Étang de la Gruère	16'994.40
	Aménagement de la réserve naturelle de Bonfol	<u>3'420.00</u>
		<u><u>1'546'429.70</u></u>
662.00	Participation des communes pour le plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues)	

Principales variations par rapport au budget

500.00 + 833'942.05

Difficile budgétisation du plan de soutien (mesures 11b/crués et 11d/biodiversité)

506.00 - 100'000.00

Report de l'acquisition d'une station de prélèvement automatique pour les eaux de surface.

562.00 - 396'442.85

Subventions versées en 2012.

660.00 + 414'429.70

Difficile budgétisation du plan de soutien (mesures 11b/crués et 11d/biodiversité)

662.00 + 570'113.30

Difficile budgétisation du plan de soutien (mesures 11b/crués et 11d/biodiversité)

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450	Service des ponts et chaussées	11,220,582.25	7,059,778.00	11,431,300	7,253,300	11,961,609.55	7,312,735.45
450.301.01	Traitements du personnel	5,664,136.00		5,463,600		5,520,148.35	
450.303.00	Assurances sociales	357,682.35		335,800		337,838.15	
450.303.01	Cotisations allocations familiales	160,589.15		153,000		156,915.60	
450.304.00	Caisse de pensions	480,590.95		438,200		438,345.90	
450.305.00	Assurance-accidents	120,377.90		91,000		91,308.75	
450.306.00	Prestations en nature, habillement	24,221.60		28,500		20,805.45	
450.309.00	Formation du personnel	8,751.65		12,000		7,822.40	
450.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	9,054.95		9,500		7,516.55	
450.311.00	Appareils et outillage	42,438.55		42,100		29,818.25	
450.312.00	Eau, énergie, combustibles	11,800.65		15,000		14,046.85	
450.313.01	Marquages routiers	319,686.40		320,000		281,476.00	
450.313.02	Signalisation	142,833.85		135,000		125,046.80	
450.313.03	Matériaux et matériel d'entretien des routes et carburant	976,200.30		920,000		1,117,343.80	
450.313.04	Entretien hivernal	296,013.55		410,000		681,104.20	
450.314.00	Entretien des routes	2,238,863.45		2,500,000		2,749,052.10	
450.315.00	Entretien d'objets mobiliers et des véhicules	88,882.00		101,500		109,182.05	
450.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	40,407.90		39,000		27,302.20	
450.318.01	Primes d'assurance des véhicules	29,906.80		29,500		28,026.50	
450.318.02	Mandats et prestations de service	123,627.80		300,000		120,497.45	
450.319.00	Cotisations à des associations	7,569.50		7,600		7,487.50	
450.362.00	Subventions aux communes pour entretien des routes	76,946.95		80,000		90,524.70	
450.431.00	Emoluments		46,230.00		40,000		39,219.00
450.435.00	Ventes		60,179.25		80,000		85,098.85
450.436.00	Remboursements de frais		148,883.40		168,300		136,534.40
450.436.10	Restitution de l'Unité territoriale IXb		375,954.00		200,000		531,827.05
450.440.00	Part à l'impôt sur les huiles minérales		6,342,116.00		6,700,000		6,439,522.00
450.460.00	Subventions fédérales		23,454.30				23,353.20
450.460.10	Subventions fédérales A16		62,961.05		65,000		57,180.95

450 SERVICE DES PONTS ET CHAUSSÉES

Indications de détail

311.00	Compteurs de trafic (2) et appareils photo	24'430.75
	Outillage et divers	<u>18'007.80</u>
		<u>42'438.55</u>

313.03	Reprofilage, émulsion	34'456.75
	Pneus	38'651.15
	Carburant	346'768.30
	Pièces détachées pour réparations	385'382.60
	Matériel pour l'entretien des routes, béton, sable, huile, produits de nettoyage et matériel divers	134'072.90
	Lames acier pour chasse-neige	<u>36'868.60</u>
		<u>976'200.30</u>

313.04 Acquisition de fondants chimiques et transports

314.00	Entretien des canalisations, vidange et curage de dépotoirs	194'732.55
	Taxes pour élimination des déchets	221'246.65
	Transports des déchets des balayeuses	44'112.60
	Entretien des revêtements, travaux d'infrastructure et de renforcement	772'814.10
	Entretien des boucles de comptage	20'208.60
	Banque de données routières	16'284.55
	Déblaiement de la neige	368'272.10
	Gravillonnages	391'180.75
	Entretien écologique	7'810.00
	Protection des batraciens	4'102.95
	Entretien des itinéraires cyclables	9'912.95
	Auscultations de la chaussée	34'210.10
	Entretien de routes communales	6'250.00
	Travaux confiés à des tiers et divers	<u>147'725.55</u>
		<u>2'238'863.45</u>

315.00	Véhicules et machines	46'937.85
	Instruments et matériel divers	3'068.60
	Appareils de mesures La Roche	28'590.05
	Photocopieuses	<u>10'285.50</u>

88'882.00

318.02	Vérifications structurelles des routes	20'845.05
	Indemnité de dépens	
	Réseau cantonal radio	25'876.40
	Téléphones	23'950.05
	Affranchissement du courrier	3'541.75
	Redevance poids lourds	47'258.75
	Divers	<u>2'155.80</u>
		<u><u>123'627.80</u></u>
436.00	Glissières de sécurité, signalisation, balises, manifestations et divers	126'541.55
	Remboursement ECA et H-JU pour le réseau cantonal radio	<u>22'341.85</u>
		<u><u>148'883.40</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 200'536.00

En moyenne, 0,62 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel), transferts de personnel entre les diverses sections du Service, emploi temporaire et stagiaires.

313.03 + 56'200.30

Multiplés variations, contraires parfois. Baisse de -12,63% par rapport à 2010.

313.04 - 113'986.45

Le montant des achats de sel dépend des conditions climatiques.

314.00 - 261'136.55

Retour à une année de "faibles dépenses" en matière de frais de déblaiement de la neige alors que le budget tient toujours compte d'une année moyenne. Gravillonnages pour 391'180.75 francs. Cf. comm. de détail.

318.02 - 176'372.20

Pas de dépenses pour la carte des dangers et plus aucune pour Polycom par rapport à ce qui était prévu au budget.

436.10 + 175'954.00

Montant final dépend du contrat signé et des ressources effectivement engagées.

440.00 - 357'884.00

Diminution de -1,51 % par rapport à 2010 alors que le budget tablait sur une augmentation plus forte.

Comptes des investissements 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
450	Service des ponts et chaussées	15,430,746.65	3,799,422.35	13,320,000	3,484,000	11,412,288.00	3,385,369.00
450.501.00	Aménagement du réseau routier	8,188,009.10		8,040,000		4,418,569.40	
450.501.01	Maintenance du réseau routier	4,996,328.65		3,575,000		4,324,727.15	
450.501.03	Assainissement du bruit routier	222,505.25		220,000		270,510.05	
450.506.00	Equipements et véhicules	1,195,850.60		685,000		458,697.30	
450.562.00	Subventions aux communes pour l'aménagement des routes	699,250.05		700,000		1,918,224.70	
450.562.01	Subventions pour tiers bénéficiaires	108,803.00		60,000		5,564.00	
450.567.00	Subventions pour la route internationale Lucelle-Kloesterli	20,000.00		40,000		15,995.40	
450.631.00	Participation des communes à l'aménagement du réseau routier		9,578.10				
450.660.00	Subventions fédérales pour l'aménagement des routes principales		3,789,844.25		3,484,000		3,385,369.00

450 SERVICE DES PONTS ET CHAUSSÉES

Indications de détail

501.00	Aménagement du réseau routier :	
	Muriaux - Les Emibois - Le Noirmont	4'650'455.20
	Itinéraires cyclables	1'037'776.35
	Bure - Fahy	727'807.30
	Soulce, traversée	400'000.00
	Bure, traversée	333'791.25
	Fontenais, traversée	309'409.95
	Mesures écologiques	282'232.55
	Le Noirmont, traversée	116'949.10
	Courtételle, giratoire	109'887.75
	Delémont - Bâle, étude	53'836.60
	Bassecourt, giratoires	45'813.05
	St-Brais, virage du Péquie	44'915.75
	St-Ursanne, réfection du pont Saint-Jean	27'087.45
	Acquisitions de terrains, études diverses	22'169.75
	Les Enfers, collecteur d'eaux claires	12'755.95
	Porrentruy - Alle, OPAM	7'284.80
	Porrentruy, giratoire	5'371.90
	Alle, rue de l'Eglise	464.40
		<u>8'188'009.10</u>

501.01	Maintenance du réseau routier :	
	Dégâts d'hivers	1'406'209.45
	Protections contre les chutes de pierres	1'049'009.70
	Develier-Dessus, affaissement	305'988.65
	Choindez, mur le long de la Birse	304'752.00
	Réfection d'ouvrages d'art	301'117.65
	Travaux divers	243'453.30
	St-Ursanne - Soubey - Les Enfers	243'041.35
	Courchapoix - Montsevelier	228'204.25
	Les Rangiers, glissement de terrain	215'565.10
	Les Breuleux, poutres de rives	210'461.65
	La Roche - St-Brais, poutres de rives	192'797.15
	Courgenay, route de Courtemautruy	187'829.20
	Berlincourt, virage du Golat	107'899.20
		<u>4'996'328.65</u>
506.00	Balayeuse	570'132.00
	Véhicules	180'838.70
	Tracteurs	179'800.00
	Lames à neige	74'768.40
	Divers équipements	72'514.65
	Epareuse	65'961.15
	Saleuse	51'835.70
		<u>1'195'850.60</u>
562.00	Subventions aux communes pour :	
	- Trottoirs	419'326.20
	- Eclairage public	261'122.00
	- Aménagements routiers	18'801.85
		<u>699'250.05</u>

631.00	Participation pour les giratoires de Bassecourt	
660.00	Subventions fédérales pour :	
	H18 (forfaitaire)	3'607'273.00
	Bure-Fahy	113'700.00
	Protection contre les chutes de pierres	53'576.50
	Assainissement du bruit routier	<u>15'294.75</u>
		<u><u>3'789'844.25</u></u>

Principales variations par rapport au budget

501.01		+ 1'421'328.65
	Dégâts d'hivers et protection contre les chutes de pierres.	
506.00		+ 510'850.60
	Décalages temporels.	
562.01		+ 48'803.00
	Décalages temporels.	
660.00		+ 305'844.25
	Subventions fédérales forfaitaires H18 plus importantes que prévu.	

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451	Route nationale A16	3,404,784.70	3,688,835.95	3,594,800	4,590,000	3,493,034.15	4,404,641.32
451.301.01	Traitements du personnel	2,639,083.80		2,806,000		2,770,153.25	
451.303.00	Assurances sociales	165,122.45		171,700		167,283.55	
451.303.01	Cotisations allocations familiales	74,489.15		78,600		78,076.95	
451.304.00	Caisse de pensions	231,057.25		247,600		241,373.35	
451.305.00	Assurance-accidents	41,900.75		31,500		30,297.15	
451.306.00	Prestations en nature, habillement			2,000			
451.309.00	Formation du personnel	15,125.00		18,000		11,099.75	
451.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	11,050.75		12,000		9,483.85	
451.310.01	Imprimés pour information	17,537.85		18,000		10,784.10	
451.311.00	Mobilier, machines	124.20		2,000		1,759.90	
451.312.00	Eau, énergie, combustible	17,606.30		18,500		18,236.20	
451.312.01	Eau, énergie, combustible (information)	1,082.25		4,000		1,024.80	
451.313.00	Carburant, pneus et matériel	44,752.25		38,000		32,020.00	
451.315.00	Entretien d'objets mobiliers	11,883.55		15,000		12,312.80	
451.316.00	Loyers	58,874.30		58,900		58,897.05	
451.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	45,363.15		43,000		20,754.20	
451.318.00	Prestations de service	29,731.70		30,000		29,477.25	
451.435.00	Ventes		80,485.45		90,000		104,415.12
451.436.10	Remboursements de frais A 16		542,506.75		650,000		1,019,493.00
451.460.10	Subventions fédérales A16		3,065,843.75		3,850,000		3,280,733.20

451 ROUTE NATIONALE A16

Indications de détail

312.00	Chauffage et énergie des locaux à la rue Saint-Maurice à Delémont	
313.00	Carburant	20'138.85
	Pneus	4'272.65
	Réparations de véhicules et divers	<u>20'340.75</u>
		<u>44'752.25</u>
316.00	Location rue Saint-Maurice	
318.00	Affranchissement du courrier	4'402.95
	Téléphones	13'916.45
	Assurances	<u>11'412.30</u>
		<u>29'731.70</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 - 166'916.20

En moyenne, 1,83 postes de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) et transfert de personnel entre les diverses sections du Service.

436.10 -107'493.25

Moins de mise en décharge de matériaux que prévu.

460.10 - 784'156.25

L'écart est entièrement explicable par la variation des traitements et charges sociales subventionnés et des frais administratifs calculés sur la base de ceux-ci.

Comptes des investissements 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
451 Route nationale A16	6,639,257.99		6,800,000		6,659,814.86	
451.501.00 Participation cantonale à la construction de l'A16	6,639,257.99		6,800,000		6,659,814.86	

451 ROUTE NATIONALE A16

Indications de détail

501.00 Le montant total des travaux se répartit ainsi :

- Section 1 (Plate-forme douanière de Boncourt)	-4'210.65
- Section 2 (frontière française - Porrentruy Ouest)	103'728'185.80
- Section 3 (évitement de Porrentruy)	678'647.25
- Section 4 (Porrentruy Est - Courgenay)	454'107.90
- Section 5 (Courgenay - Glovelier, y c. évitement de St-Ursanne)	59'873.15
- Section 6 (Glovelier - Delémont Ouest)	992'684.15
- Section 7 (évitement de Delémont)	423'821.50
- Section 8 (Delémont Est - frontière bernoise)	<u>38'567'201.75</u>
	<u>144'900'310.85</u>

Dont :	- Prestations de tiers	133'155'663.54
	- Frais de personnel	11'744'647.31

La part nette cantonale s'élève donc à CHF 6'639'257.99, soit aussi 4.99 % des prestations de tiers pour la construction de l'autoroute A16.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
452	Centre d'entretien A16	6,493,541.45	8,029,138.60	6,872,700	7,725,000	6,258,303.55	7,558,980.20
452.301.01	Traitements du personnel	2,024,006.10		2,105,000		1,826,621.50	
452.303.00	Assurances sociales	127,550.30		129,300		110,970.40	
452.303.01	Cotisations allocations familiales	57,294.20		59,000		51,513.75	
452.304.00	Caisse de pensions	166,366.80		173,200		149,271.80	
452.305.00	Assurance-accidents	44,553.60		37,000		30,910.10	
452.306.00	Prestations en nature, habillement	21,533.70		8,500		10,284.50	
452.309.00	Formation du personnel	10,418.20		10,000		7,928.10	
452.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	1,806.60		3,400		1,770.90	
452.311.00	Appareils et outillage	7,019.90		19,800		22,000.75	
452.312.00	Eau, énergie, combustibles	174,752.15		163,000		178,806.15	
452.312.01	Energie A16	963,032.30		1,000,000		891,385.35	
452.313.01	Marquages routiers			6,000			
452.313.02	Signalisation	62,814.05		75,000		70,627.55	
452.313.03	Matériel pour l'entretien de l'A16	42,488.30		30,000		24,668.15	
452.313.04	Entretien hivernal	73,540.95		60,000		101,713.10	
452.314.00	Entretien de l'A16	1,012,673.45		1,372,000		919,341.65	
452.314.01	Entretien des tunnels	1,233,092.80		1,490,000		1,490,894.05	
452.315.00	Entretien d'objets mobiliers	2,676.15		15,000		2,944.75	
452.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	31,627.15		16,500		23,375.25	
452.318.01	Primes d'assurance					299.40	
452.318.02	Prestations de service	436,294.75		100,000		342,976.35	
452.436.00	Remboursements pour dégâts causés par des tiers		114,314.55		120,000		119,641.95
452.436.10	Prestations du personnel aux chantiers A16		154,604.60		50,000		66,445.05
452.439.00	Recettes diverses		45,169.00		20,000		15,157.10
452.460.10	Indemnités de l'Unité territoriale IX		6,418,430.10		6,715,000		6,688,863.15
452.460.11	UT/MI mesures individuelles		342,855.55		600,000		561,636.10
452.460.12	UT/MI réparations		188,581.75		120,000		
452.460.13	UT/MI services		160,133.85		100,000		46,886.25
452.460.15	UT gestion de projets		22,831.80				55,055.60
452.460.16	UT relevés d'état/inspections		78,511.70				782.10
452.460.17	UT / divers tiers		503,705.70				4,512.90

452 CENTRE D'ENTRETIEN A16

Indications de détail

312.01	Éclairage	396'402.55	314.01	Entretien électromécanique des tunnels	920'675.65
	Centrales et autres installations	441'209.00		Lavage	117'136.20
	Ventilation des tunnels	<u>125'420.75</u>		Curage et vidange des chaussées	48'184.25
		<u>963'032.30</u>		Curage et vidange des canalisations	60'620.40
				Nettoyage des déshuileurs	<u>86'476.30</u>
					<u>1'233'092.80</u>
313.04	Acquisition de fondants chimiques	70'589.55	318.02	Téléphones et radios	18'301.40
	Acquisition de saumure	<u>2'951.40</u>		Mandats CFI et homologues neuchâtelois	21'336.25
		<u>73'540.95</u>		Logiciel	31'000.00
314.00	Entretien des canalisations et vidanges	60'523.20		TVA	363'408.75
	Taxes pour élimination des déchets	13'944.60		Affranchissement du courrier et divers	<u>2'248.35</u>
	Entretien d'ouvrages d'art	25'756.10			<u>436'294.75</u>
	Déblaiement de la neige	30'245.70			
	Entretien des bâtiments	76'738.10			
	Compensations écologiques	185'294.30			
	Unité territoriale, mesures individuelles	300'662.00			
	Unité territoriale, réparations	149'701.80			
	Unité territoriale, services	45'397.20			
	Unité territoriale, relevés/inspections	100'768.30			
	Unité territoriale, gestion de projets	4'755.90			
	Autres travaux et divers	<u>18'886.25</u>			
		<u>1'012'673.45</u>			

Principales variations par rapport au budget

	436.10	+ 104'604.60
301.01	- 80'993.90	Plus de prestations du personnel à facturer aux utilisateurs.
En moyenne, 1,3 poste de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).		
	460.10	
	à 460.17	+ 180'050.45
314.00	- 359'326.55	Selon décomptes effectifs en rapport avec les charges nettes.
L'OFROU, pour des raisons budgétaires, n'a pas validé l'intégralité des mesures individuelles budgétisées en mai 2010. + 10,15% par rapport à 2010.		
314.01	- 256'907.20	
Baisse autant par rapport au budget qu'aux comptes précédents. La différence touche principalement l'entretien électromécanique et le curage et la vidange des canalisations.		
318.02	+ 336'294.75	
Indemnités à l'Unité territoriale non prévues au budget, en lien avec l'assujettissement définitif TVA . Coût inférieur du logiciel compense en partie. + 29,74% par rapport à 2010, essentiellement TVA.		

Comptes des investissements 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
452 Centre d'entretien A16	859,820.40		715,000		244,238.40	
452.506.00 Equipements et véhicules	859,820.40		715,000		244,238.40	

452 CENTRE D'ENTRETIEN A16

Indications de détail

506.00	Véhicules	303'859.65
	Saleuses	224'832.40
	Bras articulés et coulissants	165'240.00
	Lames à neige	97'104.95
	Motofaucheuse	23'499.90
	Divers équipements	<u>45'283.50</u>
		<u>859'820.40</u>

Principale variation par rapport au budget

506.00	+ 144'820.40
Décalages temporels.	

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460	Service des constructions et des domaines	11,652,890.30	2,429,163.50	11,521,800	2,590,500	11,549,983.50	2,399,849.38
460.301.01	Traitements du personnel	782,490.90		837,500		854,520.00	
460.301.03	Traitements des concierges	3,014,496.70		2,935,000		2,921,228.90	
460.303.00	Assurances sociales	237,349.95		232,000		229,376.95	
460.303.01	Cotisations allocations familiales	106,629.00		105,700		106,460.10	
460.304.00	Caisse de pensions	260,590.85		253,600		265,468.45	
460.305.00	Assurance-accidents	37,249.65		13,000		12,885.30	
460.306.00	Indemnités de logement	18,000.00		18,000		18,000.00	
460.309.00	Formation du personnel	6,103.00		15,000		7,718.00	
460.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	6,379.80		7,000		6,079.20	
460.311.00	Appareils de conciergerie	38,677.60		50,000		50,076.60	
460.312.00	Eau, énergie, combustibles	1,778,405.25		1,800,000		1,753,477.10	
460.313.00	Produits de nettoyage et matériel de conciergerie	154,968.60		150,000		149,153.75	
460.314.00	Entretien des bâtiments de l'Etat	2,197,865.45		2,150,000		2,263,367.00	
460.315.00	Entretien des appareils	19,436.40		12,000		10,795.45	
460.316.00	Loyers	2,463,196.55		2,470,000		2,446,967.70	
460.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	14,413.60		18,000		17,342.10	
460.318.00	Assurance immobilière, taxes et prestations de service	510,377.00		450,000		432,357.20	
460.319.00	Cotisations à des associations	6,260.00		5,000		4,709.70	
460.426.00	Participation ECA		300,000.00		300,000		300,000.00
460.427.00	Loyers		1,973,206.50		2,210,000		1,924,013.28
460.435.00	Ventes		10,135.45		500		12,382.00
460.436.00	Remboursements de frais		145,821.55		80,000		163,454.10

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	836'868.80
	- eau	104'720.95
	- électricité	688'415.60
	- charges dans bâtiments de tiers	<u>148'399.90</u>
		<u>1'778'405.25</u>
313.00	Achats de produits d'entretien et de nettoyage pour tous les bâtiments administratifs ou scolaires de l'État	

314.00	Lycée cantonal, Porrentruy	84'291.40
	Divers bâtiments, Courtemelon	95'501.25
	Jardin botanique, Porrentruy	29'026.00
	Centre sportif des Tilleuls, Porrentruy	48'332.00
	École de culture générale, Delémont	12'948.00
	HEP-BEJUNE, Porrentruy	72'193.90
	Centre professionnel, Porrentruy	56'426.00
	Villa Blanche, Porrentruy	23'833.75
	Château, Porrentruy	134'408.00
	Hôtel des Halles, Porrentruy	15'096.00
	Villa Beucler, Porrentruy	53'381.50
	Maison de Grandvillers, Delémont	8'686.00
	Arsenal cantonal, Alle	8'104.00
	Pavillon gérontopsychiatrique, Porrentruy	8'070.00
	Résidence Les Cerisiers, Charmoille	69'240.50
	Office de l'environnement, Saint-Ursanne	8'947.00
	Salles de gym du Banné, Porrentruy	88'056.60
	Ecoles commerciales, Porrentruy	14'981.00
	Bâtiment ancienne prison, Delémont	11'262.00
	Police A16, Delémont	20'470.00
	Ecoles commerciales, Delémont	44'274.00
	Immeuble Justice 2, Delémont	11'626.00
	Centre professionnel, Delémont	35'112.00
	Ateliers de formation, Delémont	8'144.00
	Bâtiment St-Michel, Delémont	20'655.00
	Morépont 2, Delémont	7'860.40
	Morépont E, Delémont	6'689.70
	Bâtiment Police, Saignelégier	12'060.00
	Foyer Décours, Chevenez	<u>11'751.60</u>
	Total à reporter	<u>1'021'427.60</u>

	Report	1'021'427.60
	Ancienne Préfecture, Saignelégier	12'087.25
	Réparations et entretiens divers	705'966.25
	Contrats de maintenance d'installations	319'125.95
	Aménagements extérieurs, fleurs	137'165.70
	Révisions de citerne	<u>2'092.70</u>
		<u>2'197'865.45</u>
316.00	Beau-Site, Porrentruy	395'764.00
	Morépont E, Delémont	361'101.00
	Rue des Moulins, Delémont	295'680.00
	St-Maurice, Delémont (PCH)	23'841.70
	St-Michel, Delémont	235'846.80
	Personnes morales, Les Breuleux	160'056.00
	Contrôle des finances+PFD, Delémont	167'638.20
	Office des véhicules, Porrentruy	136'000.00
	Ateliers de formation, Delémont	60'000.00
	Guichet de police (La Poste), Delémont	11'658.00
	Office des véhicules, Saignelégier	28'290.00
	Identité judiciaire, Delémont	60'000.00
	Orientation scolaire, Saignelégier	8'208.00
	Service de l'informatique, Le Noirmont	313'160.00
	Service de l'informatique, Delémont	132'340.00
	Métrologie AMT, Courtemaîche	6'240.00
	Rue de l'Hôpital 48, Delémont	42'500.00
	ORP, Delémont	<u>1'504.00</u>
	Total à reporter	<u>2'439'827.70</u>

	Report	2'439'827.70
	Salles de classe d'écoles, places de de parc, de stockage et divers	<u>23'368.85</u>
		<u>2'463'196.55</u>
318.00	Assurance immobilière des bâtiments de l'État	236'819.00
	Taxes communales pour ces bâtiments	134'075.75
	Honoraires, expertises	122'421.60
	Nettoyages par des tiers	0.00
	Téléphones	13'522.75
	Assurances	623.60
	Affranchissement du courrier, assurances et divers	<u>2'914.30</u>
		<u>510'377.00</u>
427.00	Fondation rurale interjurassienne	850'000.00
	HEP-BEJUNE	510'000.00
	Foyer Décours Chevenez	162'000.00
	Autres loyers	364'626.90
	Fermages	<u>86'579.60</u>
		<u>1'973'206.50</u>

Principales variations par rapport au budget

436.00

+ 65'821.55

301.01 - 55'009.10

Remboursements de l'ECA concernant les travaux de réparation des dégâts dus aux inondations en 2007 (solde final pour Division technique Porrentruy et autres remboursements divers).

En moyenne, 1,05 poste de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

301.03 + 79'496.70

Variations dans les auxiliaires non mensualisés et non comptés dans les effectifs (+ 3,42 postes; cf. troisième partie, Effectif du personnel).

318.00 + 60'377.00

Hausse des honoraires pour mandats spécialisés (géologie, parasismique, crues, pollution, bilan thermique, etc.).

427.00 - 236'793.50

Moins que ce qui était prévu au budget (sous-sol Justice 2 et en provenance des écoles), mais + 2,56% par rapport à 2010.

Comptes des investissements 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
460	Service des constructions et des domaines	7,403,055.65	107,711.00	11,220,000	1,670,000	8,171,034.05	201,656.00
460.503.00	Constructions et transformations de bâtiments	7,403,055.65		11,220,000		8,171,034.05	
460.660.00	Subventions fédérales		107,711.00		1,670,000		163,656.00
460.663.00	Subventions des propres établissements						38,000.00

460 SERVICE DES CONSTRUCTIONS ET DES DOMAINES

Indications de détail

503.00	FormaTTec	2'330'128.00
	Château de Porrentruy, transformation et aménagement des locaux	1'678'721.40
	Lycée cantonal, salle de chimie supplémentaire et divers	519'076.70
	Office des poursuites de Delémont, déménagement	414'242.80
	Piscine des Tilleuls de Porrentruy, assainissement des sols et remplacement de verre	378'171.00
	Justice 2, transformation et aménagement des locaux	348'024.60
	Fours à chaux, St-Ursanne, travaux de protection	321'312.15
	Hôtel de Gléresse, assainissement	296'622.00
	Acquisition de deux silos à sel à Porrentruy	183'516.00
	Courtemelon, équipements restaurant, remplacement de fenêtres et divers	162'381.00
	Division technique, réseau informatique et divers	147'847.00
	Communance 45, aménagement pour l'Office des véhicules (fin des travaux)	145'392.10
	Lycée cantonal, extension du Séminaire	113'099.30
	Câblage dans divers bâtiments	87'647.00
	Division santé-social-arts, nouvelle école	71'207.00
	Divers	205'667.60
		<u>7'403'055.65</u>

660.00 Subventions fédérales pour les travaux effectués aux Fours à chaux

Principales variations par rapport au budget

503.00 - 3'816'944.35

660.00 - 1'562'289.00

Refus du projet EFEJ+ par le peuple.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
470	Service des transports et de l'énergie	10,957,285.19	8,502,255.70	11,740,200	8,748,000	9,959,268.40	6,984,478.00
470.300.00	Jetons de présence	875.00		1,100		780.00	
470.301.01	Traitements du personnel	852,667.50		738,200		815,037.65	
470.303.00	Assurances sociales	52,933.55		45,200		48,901.30	
470.303.01	Cotisations allocations familiales	23,884.65		20,700		22,951.35	
470.304.00	Caisse de pensions	71,101.00		67,100		70,199.15	
470.305.00	Assurance-accidents	11,057.85		6,600		6,610.45	
470.309.00	Formation continue	2,970.00		1,000		230.00	
470.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	9,775.70		3,500		7,661.15	
470.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	10,808.40		13,000		10,850.70	
470.318.00	Expertises et prestations de service	308,127.74		350,000		244,904.05	
470.318.01	Promotion des transports publics et de la communauté tarifaire jurassienne	83,917.45		96,000		52,000.00	
470.319.00	Cotisations à des associations	33,290.05		45,000		37,707.60	
470.362.00	Subventions aux communes pour transports publics	157,300.00		172,000		73,400.00	
470.364.00	Subventions d'exploitation aux transports publics	8,662,164.95		9,500,000		7,925,308.35	
470.364.01	Participation à la communauté tarifaire bâloise	2,439.60		2,500		2,775.00	
470.364.02	Participation à la communauté tarifaire jurassienne	539,258.75		538,300		509,951.65	
470.364.03	Subventions aux transports nocturnes	130,713.00		140,000		130,000.00	
470.365.00	Subventions gestion de la mobilité	4,000.00					
470.431.00	Emoluments		81,670.00		70,000		74,827.00
470.436.00	Remboursements de frais		4,584.55		3,000		2,794.00
470.451.00	Contributions d'autres régions		102,363.65		90,000		92,016.00
470.452.00	Parts des communes aux transports publics		1,051,383.00		1,315,000		
470.460.00	Redevance poids lourds		7,247,254.50		7,250,000		6,794,841.00
470.460.01	Subventions fédérales		15,000.00		20,000		20,000.00

470 SERVICE DES TRANSPORTS ET DE L'ÉNERGIE

Indications de détail

318.00	Énergie-bois Interjura	15'020.00
	Stratégie énergétique cantonale 2035	68'127.15
	Utilisation rationnelle de l'énergie dans les bâtiments de l'Etat	12'763.80
	Etude desserte entreprises électriques	5'400.00
	Etude géothermie en profondeur	21'600.00
	Forum de l'énergie	43'201.00
	Information, participations et divers dans le domaine de l'énergie	23'883.85
	Étude desserte des Franches-Montagnes	-19'000.00
	Etude EPFZ	10'800.00
	Défense ligne Genève-Bâle	34'848.50
	Aide à la planification horaire Rail 2030	46'631.74
	Bilan interm. plan de mobilité	10'000.00
	Mobility	1'575.00
	Réseau transports publics d'agglomération	21'039.25
	Information et divers dans le domaine des transports	3'763.60
	Affranchissement du courrier	5'589.95
	Téléphones	2'869.10
	Divers	14.80
		<u>308'127.74</u>

362.00	Lignes d'importance locale à Delémont	114'300.00
	Lignes d'importance locale à Porrentruy	43'000.00

157'300.00

364.00	CFF	2'979'546.95
	CJ	2'881'363.00
	Cars postaux	2'476'300.20
	Service de bus à Delémont	320'273.00
	Plan de mobilité Hôpital du Jura	-3'958.20
	Part à la ligne de bus nocturnes Delémont-Moutier-Bienne	8'640.00

8'662'164.95

Comptes des investissements 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
470	Service des transports et de l'énergie	2,671,322.80	1,978,055.00	1,996,500	840,700	1,983,977.65	1,449,345.00
470.562.00	Subventions d'assainissement et d'encouragement énergétiques	997,754.00		1,050,000		1,495,094.65	
470.564.01	Subventions pour les projets CJ	535,750.00		791,500		306,579.00	
470.564.03	Subventions d'infrastructures CFF	150,208.80		155,000		182,304.00	
470.576.00	Subventions fédérales redistribuées	987,610.00					
470.624.00	Remboursements de prêts pour améliorations techniques CJ		390,745.00		390,700		390,745.00
470.660.00	Subventions fédérales		599,700.00		450,000		1,058,600.00
470.670.00	Subventions fédérales à redistribuer		987,610.00				

470 SERVICE DES TRANSPORTS ET DE L'ÉNERGIE

Indications de détail

562.00	Promotion de l'assainissement énergétique des bâtiments, soutien des énergies renouvelables et promotion du concept Minergie	
564.03	Aménagement du passage à niveau de la Communance à Delémont	133'820.40
	Construction d'une marquise à Glovelier	16'871.15
	Décompte pour aménagement des gares à Courfaivre et Courgenay	<u>-482.75</u>
		<u>150'208.80</u>
624.00	Remboursement (3 % par an) des prêts	
660.00	Subventions fédérales d'investissements pour diversifications énergétiques	

Principales variations par rapport au budget

562.00	- 52'246.00
Décalages temporels.	
564.01	- 255'750.00
Décompte CJ moins important que prévu.	
660.00	+ 149'700.00
Décalages temporels.	

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Département de la formation, de la culture et des sports	228,504,632.07	93,331,819.40	220,708,000	91,136,000	219,307,970.54	89,692,513.07

Comptes des investissements 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Département de la formation, de la culture et des sports	3,742,937.45	1,409,113.65	4,454,000	1,442,300	3,778,277.83	1,365,235.65

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
270	Bureau de l'égalité entre femmes et hommes	298,343.20	30,000.00	284,700	30,200	294,750.10	27,831.80
270.300.00	Jetons de présence	1,450.00		2,100		960.00	
270.300.01	Conseil de la famille	10,635.00		12,000		1,420.00	
270.301.01	Traitements du personnel	207,456.10		190,600		214,555.60	
270.303.00	Assurances sociales	13,061.70		11,800		12,406.90	
270.303.01	Cotisations allocations familiales	5,859.50		5,400		5,748.65	
270.304.00	Caisse de pensions	16,990.65		15,500		16,869.55	
270.305.00	Assurance-accidents	1,819.05		400		373.15	
270.309.00	Formation du personnel			500		150.00	
270.310.00	Fournitures de bureau, documentation et publications	14,212.70		17,000		15,706.20	
270.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,272.90		6,000		6,375.80	
270.318.00	Etudes et prestations de service	14,297.60		15,000		12,896.25	
270.319.00	Cotisations à des associations	2,288.00		2,400		2,288.00	
270.365.00	Subventions aux associations	6,000.00		6,000		5,000.00	
270.435.00	Ventes				200		
270.436.00	Remboursements de frais						5,331.80
270.451.00	Dédommagements d'autres cantons		30,000.00		30,000		22,500.00

270 BUREAU DE L'ÉGALITÉ ENTRE FEMMES ET HOMMES

Indications de détail

310.00	Livres et brochures	1'056.95
	Abonnements	200.40
	Publications et campagnes d'information	12'127.65
	Fournitures de bureau	<u>827.70</u>
		<u>14'212.70</u>

318.00	Travaux pour rapports et campagnes d'information	10'203.80
	Affranchissement du courrier	3'185.85
	Téléphones	<u>907.95</u>
		<u>14'297.60</u>

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

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
500	Service de l'enseignement de la préscolarité et de la scolarité obligatoire	19,868,980.36	9,485,624.45	18,438,900	8,585,100	18,041,653.78	8,502,777.80
500.300.00	Jetons de présence	5,226.20		10,000		9,470.00	
500.301.01	Traitements du personnel	1,591,075.80		1,589,000		1,378,738.85	
500.303.00	Assurances sociales	98,373.75		97,100		84,620.70	
500.303.01	Cotisations allocations familiales	44,358.10		44,500		39,539.45	
500.304.00	Caisse de pensions	146,262.35		137,400		117,317.45	
500.305.00	Assurance-accidents	13,762.95		2,900		2,444.60	
500.309.01	Recherche et développement	42,533.95		50,000		45,150.61	
500.309.02	Formation du personnel	4,012.00		2,000		1,590.00	
500.310.01	Fournitures de bureau, imprimés	5,339.55		12,000		10,208.45	
500.315.00	Entretien d'objets mobiliers	11,318.00		6,000		6,175.55	
500.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	44,699.15		64,000		60,257.90	
500.318.00	Honoraires et prestations de service	101,553.70		105,000		100,516.30	
500.318.01	Mesures pédagothérapeutiques	3,589,854.55		3,500,000		3,683,522.10	
500.318.02	Prestations pour activités scolaires particulières	9,654.25		12,000		13,880.65	
500.361.00	Subventions à des institutions intercantionales	208,043.00		200,000		204,001.00	
500.362.00	Subventions aux bibliothèques	57,043.00		57,000		57,093.00	
500.364.01	Subventions aux institutions sociales scolaires jurassiennes	10,170,000.00		9,200,000		8,800,000.00	
500.364.02	Subventions aux institutions sociales scolaires extracantoniales	1,152,984.06		800,000		880,464.17	
500.365.00	Subventions d'exploitation aux écoles privées	2,572,886.00		2,550,000		2,546,663.00	
500.431.00	Emoluments, taxes d'examens		2,750.00		2,000		3,700.00
500.436.00	Remboursements de frais		7,091.45		3,000		4,132.25
500.452.00	Part des communes		9,475,783.00		8,580,100		8,494,945.55

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

Indications de détail

317.00	Conseillers pédagogiques, employés du Service et coordinateurs de branches	35'464.30
	Membres de commissions	5'799.00
	Frais de réceptions et divers	<u>3'435.85</u>
		<u>44'699.15</u>

318.00	Affranchissement du courrier	18'846.55
	Téléphones	10'472.70
	Système d'information des écoles	49'393.05
	Serveur suisse de l'éducation	11'657.00
	Contribution au monitoring du système suisse d'éducation	4'000.00
	Soutiens (lecture, cinéma, etc.) et divers	<u>7'184.40</u>
		<u>101'553.70</u>

318.01	Logopédie - honoraires	3'065'362.00
	Logopédie - frais de déplacement	81'118.90
	Psychomotricité - prestations CMP	95'869.10
	Psychomotricité - frais de déplacement	5'354.10
	Autres dépenses - enfants malvoyants	98'234.00
	Transports enfants Hôpital de jour	240'510.00
	Autres dépenses	<u>3'406.45</u>
		<u>3'589'854.55</u>

361.00 Conférence intercantonale de l'instruction publique de la Suisse romande et du Tessin

364.01 Fondation Père

364.02	Centre régional d'apprentissages spécialisés, La Chaux-de-Fonds	453'229.95
	Fondation Perceval, Saint-Prex	497'970.90
	Centre de pédagogie curative, Tavannes	140'876.76
	Ecoles obligatoires du Canton de Neuchâtel	17'990.00
	Minerva Schulen Basel	34'900.00
	Classes et transports d'élèves malvoyants et malentendants et divers	<u>8'016.45</u>
		<u><u>1'152'984.06</u></u>

365.00	Subventions d'exploitation	
	Collège Saint-Charles, Porrentruy	1'520'594.00
	Ecole Sainte-Ursule, Porrentruy	898'194.00
	Ecole Saint-Paul Porrentruy	142'297.00
	Subventions pour prise en charge d'élèves en difficulté	<u>11'801.00</u>
		<u><u>2'572'886.00</u></u>

Principales variations par rapport au budget

318.01 + 89'854.55

Augmentation par rapport au budget mais baisse de -2,54% par rapport aux comptes 2010.

364.01 + 970'000.00

Crédit supplémentaire accordé par le Parlement en décembre 2011 pour des prestations non couvertes par le contrat de prestations.

364.02 + 352'984.06

Augmentation généralisée des tarifs et augmentation du nombre d'enfants placés en 2011. + 30,95% par rapport à 2010.

452.00 + 895'683.00

Augmentation proportionnelle, à raison de 63,5 %, notamment aux dépassements des rubriques 318.01, 364.01 et 364.02.

Comptes des investissements 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
500	Service de l'enseignement de la préscolarité et de la scolarité obligatoire	1,234,000.15	307,340.00	1,234,000	307,300	748,624.20	213,360.00
500.562.00	Subventions aux communes pour construction et transformation d'écoles	750,000.15		750,000		412,624.20	
500.565.01	Subventions d'investissement à Pérène	484,000.00		484,000		336,000.00	
500.662.00	Part des communes aux subventions d'investissement à Pérène		307,340.00		307,300		213,360.00

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

Indications de détail

562.00	Delémont, extension du Collège	310'000.00
	Courroux, transformation et agrandissement du complexe scolaire	198'245.00
	Le Noirmont, transformation de la salle de gymnastique	203'856.00
	Club Alpin Suisse, agrandissement d'un mur d'escalade à Porrentruy	19'223.00
	Courtedoux, aménagement d'une place de multisports	10'075.60
	Collège St-Charles, aménagement d'une salle de classe pour l'enseignement de l'allemand	5'740.55
	Ecole Sainte-Ursule, réfection du sol de la halle de gymnastique	<u>2'860.00</u>
		<u><u>750'000.15</u></u>

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
501	Centre d'orientation scolaire et professionnelle et de psychologie scolaire	1,763,714.29	248,091.10	1,712,100	232,700	1,696,814.00	179,713.10
501.301.01	Traitements du personnel	1,404,901.70		1,377,800		1,370,268.20	
501.303.00	Assurances sociales	89,107.55		84,600		83,375.35	
501.303.01	Cotisations allocations familiales	40,039.50		38,600		38,743.90	
501.304.00	Caisse de pensions	122,352.30		119,100		118,579.90	
501.305.00	Assurance-accidents	12,322.50		2,600		2,490.30	
501.309.00	Formation du personnel et supervision	7,990.00		8,000		7,786.00	
501.310.00	Fournitures de bureau, matériel, documentation professionnelle	33,632.39		38,000		35,873.20	
501.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	32,006.25		30,000		28,793.15	
501.318.00	Prestations de service	20,882.10		13,000		10,624.00	
501.319.00	Cotisations à des associations	480.00		400		280.00	
501.434.00	Redevances d'utilisation		36,155.00		40,000		39,865.00
501.435.00	Ventes d'imprimés				200		25.00
501.436.00	Remboursements de frais		72,596.10		100,000		140,423.10
501.460.00	Subventions fédérales projet de case management		139,340.00		92,500		600.00-

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

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau, imprimés	12'318.84
	Documentation professionnelle et information documentaire	12'727.55
	Littérature professionnelle	932.75
	Matériel de tests	<u>7'653.25</u>
		<u><u>33'632.39</u></u>

318.00	Affranchissement du courrier	5'350.35
	Téléphonie	4'730.85
	Evaluation concept case management	10'000.00
	Autres (dont traduction)	<u>800.90</u>
		<u><u>20'882.10</u></u>

Principale variation par rapport au budget

460.00	46'840.00
La rubrique concerne les subventions fédérales pour le projet de case management.	

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
502	Ecoles secondaires	35,133,257.30	22,062,223.60	34,450,500	21,869,500	34,001,330.25	21,468,191.00
502.302.01	Traitements du personnel enseignant	27,839,568.15		27,500,000		27,058,365.95	
502.303.00	Assurances sociales	1,774,189.25		1,690,000		1,659,691.25	
502.303.01	Cotisations allocations familiales	797,140.40		770,000		770,846.05	
502.304.00	Caisse de pensions	2,496,135.75		2,360,000		2,368,404.80	
502.305.00	Assurance-accidents	245,551.70		51,000		49,236.85	
502.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	34,060.85		40,000		31,643.10	
502.317.01	Dédommagements Sports-Arts-Etude	49,620.00		55,000		52,940.00	
502.318.01	Système d'information de l'éducation et de la formation	56,865.95		59,500		59,500.00	
502.351.00	Ecolages des élèves versés à d'autres cantons	699,629.75		755,000		650,134.20	
502.362.01	Subventions aux communes pour transport d'élèves	1,073,714.50		1,100,000		1,233,638.05	
502.362.02	Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	66,781.00		70,000		66,930.00	
502.433.00	Ecolages Sports-Arts-Etude		72,490.00		80,000		77,440.00
502.436.00	Remboursements de frais		21,960.00		24,000		16,100.00-
502.452.01	Part des communes aux dépenses générales		21,967,773.60		21,765,500		21,406,851.00

502 ÉCOLES SECONDAIRES

Indications de détail

351.00	Élèves de Lajoux et Les Genevez à Bellelay	616'479.75
	Autres élèves dans les cantons de Berne et Bâle-Campagne	33'650.00
	Élèves à Bâle-Campagne (10 ^e)	43'500.00
	Elèves à Neuchâtel et Berne (sports-arts-études)	<u>6'000.00</u>
		<u><u>699'629.75</u></u>

303.00	+ 84'189.25
304.00	+ 136'135.75
305.00	+ 194'551.70

Cf. commentaires généraux (première partie) pour les rubriques 303-305.

351.00	- 55'370.25
--------	-------------

Moins d'élèves à l'extérieur, notamment à Bâle-Campagne que prévu.

Principales variations par rapport au budget

302.01	+ 339'568.15
--------	--------------

Augmentation du nombre de modules (+ 2) et de la dotation de la grille-horaire (+ 1 leçon d'éducation physique en 8e).
Cf. 3^e Partie Effectif du personnel.

452.01	+ 202'273.60
--------	--------------

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

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
503	Ecoles primaires	47,456,886.25	29,461,918.90	46,708,100	29,346,500	47,236,599.40	29,469,082.50
503.302.01	Traitements du corps enseignant	37,731,183.30		37,700,000		38,010,303.55	
503.303.00	Assurances sociales	2,397,351.75		2,319,000		2,332,347.70	
503.303.01	Cotisations allocations familiales	1,075,798.05		1,055,500		1,080,901.65	
503.304.00	Caisse de pensions	3,149,014.45		2,970,000		3,122,772.10	
503.305.00	Assurance-accidents	332,336.90		70,000		70,140.10	
503.316.00	Locations de salles	42,511.50		35,000		32,768.55	
503.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	123,354.95		140,000		130,200.60	
503.318.00	Classe bilingue	348,914.55		348,000		302,063.95	
503.318.01	Système d'information de l'éducation et de la formation	120,039.70		125,600		125,600.00	
503.362.01	Subventions aux communes pour transport d'élèves	2,003,565.10		1,800,000		1,890,447.20	
503.362.02	Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	132,816.00		145,000		139,054.00	
503.452.00	Part des communes aux dépenses générales		29,461,918.90		29,346,500		29,469,082.50

503 ÉCOLES PRIMAIRES

452.00

+ 115'418.90

Principales variations par rapport au budget

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

303.00 + 78'351.75

Taux de cotisation plus élevés, nombre effectif d'allocations plus élevé (+ 3,4% par rapport au budget, mais très proche de 2010).

304.00 + 179'014.45

Dépassement dû notamment au rappel des cotisations.
+ 2,66% par rapport au budget, mais très proche de 2010.

305.00 + 262'336.90

Plus de cas accident, mais surtout l'assurance perte de gains maladie n'était pas budgétisée (conclusion à fin 2010).

362.01 + 203'565.10

Augmentation de 5,98 % par rapport à 2010.
Les transports pour l'école enfantine et primaire sont souvent organisés en commun. L'attribution comptable des dépenses est difficile à établir et concerne majoritairement l'école primaire.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
505	Ecoles enfantines	9,803,093.05	6,146,575.90	9,762,500	6,211,900	9,326,708.20	5,851,603.15
505.302.01	Traitements du corps enseignant	8,168,341.75		8,200,000		7,825,505.20	
505.303.00	Assurances sociales	518,437.35		504,400		480,763.00	
505.303.01	Cotisations allocations familiales	232,572.95		229,600		222,726.90	
505.304.00	Caisse de pensions	693,460.95		643,000		636,705.55	
505.305.00	Assurance-accidents	71,682.85		15,200		14,460.55	
505.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	17,363.20		15,000		14,869.85	
505.318.01	Système d'information de l'éducation et de la formation	33,737.30		35,300		35,300.00	
505.362.01	Subventions aux communes pour transport d'élèves	49,368.70		100,000		78,197.15	
505.362.02	Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	18,128.00		20,000		18,180.00	
505.452.00	Part des communes aux dépenses générales		6,146,575.90		6,211,900		5,851,603.15

505 ÉCOLES ENFANTINES

Principales variations par rapport au budget

304.00 + 50'460.95

Dépassement dû au rappel des cotisations.

305.00 + 56'482.85

Dépend des cas effectifs.

362.01 - 50'631.30

Baisse de - 36,87% par rapport à 2010.

Les transports pour l'école enfantine et primaire sont souvent organisés en commun. L'attribution comptable des dépenses est difficile à établir et concerne majoritairement l'école primaire. Cf. commentaire de la variation de la rubrique 503.362.01.

452.00 - 65'324.10

En proportion directe avec les charges soumises à répartition plus élevées qu'au budget. + 5,04% par rapport aux comptes 2010.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
511	Centre d'émulation informatique du Jura	545,612.85	256,701.30	521,100	248,500	499,512.45	250,514.25
511.301.01	Traitements du personnel	86,721.90		78,600		78,624.25	
511.302.01	Traitements du corps enseignant	341,828.25		331,500		335,739.85	
511.303.00	Assurances sociales	27,256.45		25,300		25,731.20	
511.303.01	Cotisations allocations familiales	12,299.20		11,500		11,966.65	
511.304.00	Caisse de pensions	41,485.45		36,400		36,443.50	
511.305.00	Assurance-accidents	3,699.05		800		755.05	
511.310.01	Fourniture de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	342.85		2,000		2,727.35	
511.311.00	Appareils	4,398.35		5,000		3,567.85	
511.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,223.00		5,000		3,074.80	
511.318.00	Honoraires et prestations de service	23,358.35		25,000		881.95	
511.436.00	Remboursements de frais						317.25
511.452.00	Part des communes aux dépenses générales		256,701.30		248,500		250,197.00

Comptes des investissements 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
511 Centre d'émulation informatique du Jura					417,795.15	
511.562.00 Subventions pour l'intégration des TIC dans les écoles jurassiennes					417,795.15	

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
516	Centre sportif Porrentruy	1,019,992.45	626,679.40	1,077,300	697,400	1,045,981.15	672,818.55
516.301.01	Traitements du personnel	548,277.20		539,400		550,182.10	
516.303.00	Assurances sociales	32,094.70		30,800		31,377.10	
516.303.01	Cotisations allocations familiales	14,398.05		14,000		14,538.25	
516.304.00	Caisse de pensions	41,247.35		39,000		38,175.80	
516.305.00	Assurance-accidents	5,343.25		1,000		3,259.25	
516.306.00	Indemnités de logement	3,600.00		3,600		3,600.00	
516.309.00	Formation du personnel	290.00		400		478.50	
516.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	8,884.55		10,000		8,068.15	
516.311.00	Matériel de sport et appareils	18,409.30		19,000		30,117.20	
516.312.00	Eau, énergie, combustibles	204,271.00		245,000		198,062.40	
516.313.00	Produits et matériel d'entretien	42,527.30		60,000		55,451.00	
516.314.00	Entretien des immeubles	37,832.10		45,000		38,639.40	
516.315.00	Entretien d'objets mobiliers	14,412.10		18,000		18,794.45	
516.316.00	Redevance d'utilisation	10,019.80		8,000		10,460.00	
516.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	171.10		300		158.40	
516.318.00	Assurances et taxes	37,824.65		43,000		50,667.65	
516.319.00	Cotisations à des associations	390.00		800		470.00	
516.427.00	Loyers de tiers		77,117.15		80,000		73,478.55
516.434.00	Recettes d'entrées à la piscine		151,461.90		230,000		212,869.90
516.436.00	Remboursements de frais		4,787.30		7,500		6,390.20
516.452.00	Part de la Commune de Porrentruy		393,313.05		379,900		380,079.90

516 CENTRE SPORTIF PORRENTUUY

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 Achats de matériel destiné à la revente (lunettes, flotteurs, etc.)	40'693.95 <u>1'833.35</u> <u>42'527.30</u>
318.00	Assurance immobilière Taxes communales Assurances Affranchissement du courrier Téléphones TVA Transports, contrôles, éliminations et divers	21'271.30 1'974.80 1'885.85 1'585.95 2'857.55 4'164.25 <u>4'084.95</u> <u>37'824.65</u>

Principales variations par rapport au budget

312.00	- 40'729.00
434.00	- 78'538.10

Une fermeture de trois mois (de mi-août à mi-novembre 2011) pour cause de travaux de maintenance des sols a eu pour conséquences de diminuer les charges d'énergie et les recettes des entrées.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520	Office de la culture	13,697,157.36	9,463,204.50	13,633,500	9,839,500	12,700,653.78	9,592,842.35
520.300.00	Jetons de présence	6,520.00		9,000		7,105.00	
520.300.01	Jetons de présence (A16)	185.00		700		272.95	
520.301.01	Traitements du personnel	1,054,491.80		972,700		1,087,910.10	
520.301.02	Charges salariales du personnel des fouilles archéologiques	7,700,568.86		8,650,000		8,072,798.27	
520.303.00	Assurances sociales	67,751.25		59,500		67,563.10	
520.303.01	Cotisations allocations familiales	30,518.35		27,300		31,767.35	
520.304.00	Caisse de pensions	103,139.05		83,900		83,058.90	
520.305.00	Assurance-accidents	9,282.95		1,800		1,888.90	
520.309.00	Formation du personnel	820.00		2,000		1,131.42	
520.309.01	Formation du personnel A16	9,265.15		6,000		4,841.45	
520.310.01	Fournitures de bureau, imprimés	7,700.95		8,000		12,694.15	
520.310.02	Documentation professionnelle	2,982.55		3,000		3,095.15	
520.310.03	Fournitures de bureau, imprimés (A16)	17,001.87		22,000		18,368.18	
520.311.00	Appareils et matériel			600		3,001.85	
520.311.01	Mobilier, appareils et matériel (A16)	142,053.08		65,000		64,603.44	
520.313.00	Autres marchandises	5,820.10		6,000			
520.315.02	Entretien d'oeuvres d'art	21,435.05		22,000		20,977.65	
520.315.03	Restaurations (A16)	36,647.55		37,000		21,739.35	
520.316.00	Loyers (A16)	201,234.75		203,000		201,123.50	
520.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	29,451.30		33,000		28,881.70	
520.317.01	Frais de déplacements (A16)	22,791.95		22,000		19,857.30	
520.318.01	Mandats et prestations de service	354,961.70		400,000		525,467.28	
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)	602,868.55		75,000		42,414.02	
520.318.04	PaléoJura - fonctionnement - gestion	1,343,936.90		1,100,000		907,628.82	
520.319.00	Cotisations à des associations	15,521.00		23,000		19,012.00	
520.365.01	Subventions aux associations culturelles	929,626.00		800,000		721,890.00	
520.365.02	Subventions aux musées	575,000.00		600,000		325,000.00	
520.365.03	Subventions allouées par des commissions spécifiques	105,000.00		105,000		103,733.90	
520.365.04	Subventions aux associations de protection	28,000.00		28,000		26,500.00	

Comptes de fonctionnement 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520.365.06 Cours de Miracles	89,865.65		90,000		90,000.00	
520.366.00 Bourses pour ateliers artistiques	9,000.00		9,000		18,000.00	
520.371.00 Subventions fédérales redistribuées	8,716.00		4,000		3,328.05	
520.435.00 Ventes d'imprimés		2,706.00		3,500		2,963.50
520.436.00 Remboursements de frais		579,737.70		528,000		534,771.75
520.436.01 PaléoJura - recettes		29,281.80		40,000		37,911.40
520.460.00 Subventions fédérales				4,000		
520.460.01 PaléoJura - fonctionnement-subventions de tiers		105,000.00		130,000		128,881.35
520.460.10 Subventions fédérales A16		8,737,763.00		9,130,000		8,884,986.30
520.470.00 Subventions fédérales à redistribuer		8,716.00		4,000		3,328.05

520 OFFICE DE LA CULTURE

Indications de détail

311.01 Cf. explications des principales variations pour les fouilles.

316.00 Locaux pour la Section d'archéologie et paléontologie

318.01	Travaux de fouilles archéologiques	191'994.50
	Offre culturelle scolaire	76'000.00
	Ports, téléphones, divers remboursements	17'867.85
	Impression Jurassica	7'936.60
	Culture : mandats, soutiens et divers	22'498.60
	Cartes archéologiques	5'619.40
	Photographies et plans	6'400.00
	Mandats d'experts	18'863.35
	Chronologie jurassienne	<u>7'781.40</u>
		<u><u>354'961.70</u></u>

318.03 Cf. explications des principales variations pour les fouilles.

365.01	Université populaire jurassienne	170'765.00
	Société jurassienne d'émulation	66'400.00
	Fondation romande pour le cinéma	30'000.00
	Regio Films Genève	23'000.00
	Projet Interreg EviDanse	43'411.00
	Centre culturel régional Delémont	100'000.00
	Centre culturel régional Porrentruy	67'500.00
	Féd. assoc. culturelles des F-M.	26'800.00
	Associ. Interjuras. centres culturels	30'000.00
	Ass. jurassienne des amis du théâtre	6'400.00
	Féd. jur. des sociétés de théâtre amateur	9'000.00
	Institut jurassien des sciences, des lettres et des arts	7'500.00
	Fédération jurassienne de musique	26'000.00
	Association Crescendo Piano	25'000.00
	Compagnie Extrapol	15'000.00
	Musique des Lumières	20'000.00
	Espace d'art contemporain (les halles)	25'000.00
	Café du Soleil, Saignelégier	45'000.00
	Atelier de gravure	60'000.00
	Groupe pour un centre de la jeunesse et de la culture, Delémont	15'000.00
	Coordination Jeune Public	60'000.00
	Association et commission romandes organisation et diffusion des spectacles	10'000.00
	Fondation Chanson et musiques actuelles	10'000.00
	Ensemble de cuivres jurassien	15'000.00
	Orchestres	10'000.00
	Divers (10 associations)	<u>12'850.00</u>
		<u><u>929'626.00</u></u>

365.02	Musée jurassien d'art et d'histoire, Delémont	240'000.00
	Musée de l'Hôtel-Dieu, Porrentruy	190'000.00
	Musée rural jurassien, Les Genevez	30'000.00
	Musée jurassien des arts, Moutier	90'000.00
	Musées d'importance régionale (3)	<u>25'000.00</u>
		<u><u>575'000.00</u></u>

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

365.04	Centre jurassien d'archives et de recherches économiques	20'000.00
	Autres associations (3)	<u>8'000.00</u>
		<u><u>28'000.00</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 81'791.80

En moyenne, 0,79 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) et stagiaires.

Fouilles (soumises à un contrat de prestations pluriannuel 2011-2017)

301.02 - 949'431.14

La mise en place d'un contrat de prestations pluriannuel avec la Confédération n'était pas connue au moment de l'élaboration du budget. Occupation annuelle moyenne de 74,5 postes alors que le budget était basé sur un effectif plus élevé (82,9).

311.01 + 77'053.08

318.03 + 527'868.55

Globalement, l'enveloppe annuelle est respectée et tous les moyens n'ont pas été dépensés.

A la rubrique 311.01, par rapport au budget, on trouve plus de mobilier et de dépenses informatiques.

A la rubrique 318.03, par rapport au budget, on trouve en plus des mandats et analyses, une base de données, ainsi que des frais d'entreprises.

460.10 - 392'237.00

Les montants diminueront progressivement avec la fin des travaux.

318.04 + 243'936.90

Avancement du projet et engagement de ressources sur le fonctionnement plutôt que sur l'investissement.

365.01 + 129'626.00

Augmentation du soutien en général, notamment aux associations faïtières culturelles, du cinéma et au Projet EviDanse. Solde 2010 et contribution 2011 pour l'Université populaire.

436.00 + 51'737.70

L'augmentation découle essentiellement de la participation au produit de l'impôt cantonal sur les maisons de jeux.

Comptes des investissements 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520	Office de la culture	488,958.15	113,000.00	1,150,000	205,000	747,310.78	265,249.00
520.503.00	Centre interjurassien d'expression des arts de la scène (CREA)	13,600.00		100,000		711.50	
520.503.01	PaléoJura - investissement - infrastructure	61,358.15		400,000		161,350.68	
520.503.02	Conservation du patrimoine archéologique et paléontologique			50,000			
520.506.00	Mobilier, équipement					19,999.60	
520.524.00	Fondation romande du cinéma	1,000.00					
520.565.00	Subventions pour rénovations des monuments	300,000.00		300,000		300,000.00	
520.565.01	PaléoJura - contributions pour investissement			100,000			
520.572.00	Subventions fédérales redistribuées pour rénovations de bâtiments historiques	113,000.00		200,000		265,249.00	
520.660.01	PaléoJura - investissement - subventions de tiers				5,000		
520.670.00	Subventions fédérales à redistribuer pr rénovations de bâtiments historiques		113,000.00		200,000		265,249.00

520 OFFICE DE LA CULTURE

Indications de détail

503.00	Études	
503.01	Mandats et infrastructure pour la mise en valeur des traces de dinosaures en Ajoie	
565.00	St-Ursanne, pont d'Ocourt	50'000.00
	La Chaux-des-Breuleux, maison paysanne	30'000.00
	Delémont, escalier de l'Hôtel de ville	30'000.00
	Charmoille, clocher	25'000.00
	Bressaucourt, église	20'000.00
	Coeuve, pressoir	20'000.00
	Les Pommerats, église	20'000.00
	Glovelier, chapelle	20'000.00
	St-Ursanne, bâtiments	20'000.00
	Soubey, église	15'000.00
	Chevèze, rénovation du clocher	10'000.00
	Courgenay, église	10'000.00
	Bourrignon, maison paysanne	10'000.00
	Les Genevez, maison paysanne	10'000.00
	Alle, clocher	5'000.00
	Montfaucon, maison paysanne	5'000.00
		<u>300'000.00</u>

Principales variations par rapport au budget

503.00		- 86'400.00
	Décalage temporel du projet.	
503.01		- 338'641.85
	Décalage temporel du projet.	
503.02		- 50'000.00
	Décalage temporel du projet.	

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
521	Bibliothèque cantonale	619,922.44	46,518.30	649,800	36,500	568,904.15	9,217.60
521.300.00	Jetons de présence des commissions	885.00		1,500		1,415.00	
521.301.01	Traitements du personnel	350,084.60		372,100		331,993.85	
521.303.00	Assurances sociales	22,263.60		22,900		20,192.75	
521.303.01	Cotisations allocations familiales	9,987.80		10,500		9,356.15	
521.304.00	Caisse de pensions	27,722.45		29,100		24,722.30	
521.305.00	Assurance-accidents	3,098.75		700		615.00	
521.309.00	Formation du personnel	320.00		1,000		9,216.10	
521.310.01	Fournitures de bureau, imprimés	10,656.08		12,000		6,024.50	
521.310.02	Achats d'ouvrages	52,080.01		52,000		50,526.00	
521.311.00	Appareils et matériel	470.00		500		4,289.00	
521.313.00	Matériel de conservation	2,811.35		3,000			
521.315.00	Entretien d'objets mobiliers	13,923.50		14,000		13,934.55	
521.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	5,364.75		5,500		7,358.80	
521.318.00	Réseaux des bibliothèques et prestations de service	120,254.55		125,000		89,260.15	
521.436.00	Remboursements de frais		43,218.30		31,500		9,217.60
521.460.00	Subventions fédérales		3,300.00		5,000		

521 BIBLIOTHÈQUE CANTONALE

Indications de détail

310.02	Abonnements à des périodiques	8'538.50
	Acquisitions de publications	43'433.51
	Achat de livres (fonds ancien)	<u>108.00</u>
		<u>52'080.01</u>

318.00	Réseau des bibliothèques de Suisse occidentale	53'418.00
	Réseau des bibliothèques NE et JU	27'167.65
	Microfilmage de journaux	21'797.75
	Interventions sur manuscrits	4'403.75
	Mandats	10'781.25
	Droits d'auteur	1'537.25
	Divers	<u>1'148.90</u>
		<u>120'254.55</u>

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
522	Musée des sciences naturelles	771,110.57	21,114.70	648,000	17,500	734,069.25	7,121.80
522.300.00	Jetons de présence	295.00		1,000			
522.301.01	Traitements du personnel	529,217.80		460,000		566,827.70	
522.303.00	Assurances sociales	33,668.90		28,300		30,861.05	
522.303.01	Cotisations allocations familiales	15,104.35		12,900		14,298.55	
522.304.00	Caisse de pensions	39,089.45		32,900		37,414.05	
522.305.00	Assurance-accidents	4,836.50		900		959.65	
522.306.00	Prestations en nature	18,739.10					
522.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	12,729.25		15,000		9,199.15	
522.311.00	Animaux (taxidermie) et appareils	15,875.10		20,000		25,903.30	
522.313.00	Plantes, matériaux et matériel	26,915.72		25,000		25,144.15	
522.313.01	Marchandises destinées à la revente	4,764.15				5,633.15	
522.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,984.90		2,000		1,524.85	
522.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	8,383.60		2,500		3,388.85	
522.318.00	Prestations de service	59,506.75		47,500		12,914.80	
522.434.00	Recettes d'entrées au Musée		4,214.50		15,500		3,982.50
522.435.00	Ventes de marchandises		3,930.20				2,660.20
522.436.00	Remboursements de frais		12,970.00		2,000		479.10

522 MUSÉE DES SCIENCES NATURELLES

Indications de détail

306.00 Vêtements et protection de travail.

318.00	Travaux de moulage	12'420.00
	Mandats pour expos et divers	43'739.50
	Assurances	3'165.65
	Téléphonie	<u>181.60</u>
		<u><u>59'506.75</u></u>

Principale variation par rapport au budget

301.01 + 69'217.80

En moyenne, 1,47 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel) et stagiaires.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530	Office des sports	2,921,604.40	2,101,737.20	2,674,300	1,870,200	2,761,379.00	1,979,349.90
530.301.01	Traitements du personnel	485,062.35		467,200		471,921.20	
530.303.00	Assurances sociales	37,577.35		31,100		34,913.25	
530.303.01	Cotisations allocations familiales	16,907.55		14,200		16,260.10	
530.304.00	Caisse de pensions	40,913.70		39,900		39,611.75	
530.305.00	Assurance-accidents	4,838.60		1,000		1,027.70	
530.309.00	Formation des moniteurs	167,099.90		200,000		165,165.15	
530.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	5,480.00		7,500		5,241.95	
530.311.00	Matériel de sport et appareils	2,172.20		6,000		5,325.75	
530.313.00	Carburant et pneus	4,654.75		4,000		2,509.00	
530.315.00	Entretien d'objets mobiliers et des véhicules	1,292.20		4,000		1,565.20	
530.316.00	Loyers	5,700.00		5,700		5,225.00	
530.317.01	Dédommagements, frais de déplacements	19,526.85		23,000		18,083.15	
530.317.02	Camps de sport	371,921.85		320,000		330,334.85	
530.317.03	Journées de sport scolaire	78,198.90		80,000		80,195.60	
530.317.04	Midi-Actif	22,321.50		15,000		16,680.15	
530.317.05	Ça me dit sport	5,201.20		20,000		10,455.70	
530.317.06	Sports-arts-études	8,776.35					
530.318.00	Prestations de service	31,234.60		30,000		33,626.70	
530.319.00	Cotisations à des associations	3,324.00		700		520.00	
530.376.00	Subv.fédérales redistribuées experts J+S	600.00		5,000		2,000.00	
530.377.00	Dépenses à charge du fonds pour la promotion du sport	1,608,800.55		1,400,000		1,510,620.80	
530.380.01	Attribution au fonds pour l'éducation physique et le sport					10,096.00	
530.433.00	Finances de cours		283,138.35		300,000		288,853.65
530.435.00	Ventes				200		280.00
530.436.00	Remboursements de frais		52,471.85		1,000		6,696.70
530.451.00	Dédommagements versés par autres cantons		53,114.30		48,000		57,156.05
530.460.00	Subventions fédérales		103,612.15		116,000		103,646.70
530.470.00	Subv. fédérales à redistribuer		600.00		5,000		2,000.00

Comptes de fonctionnement 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530.477.00 Recettes en faveur du fonds pour la promotion du sport		1,482,489.98		1,375,000		1,380,726.35
530.477.01 Recettes en faveur du fonds pour l'éducation physique et le sport						10,096.00
530.480.00 Prélèvement sur le fonds pour la promotion du sport		126,310.57		25,000		129,894.45

530 OFFICE DES SPORTS

Indications de détail

317.02	Ski alpin et snowboard	209'176.70	377.00	Construction et aménagement	
	Equitation	30'405.80		d'installations sportives	153'014.00
	Canoë-kayak	26'616.40		Activités des associations sportives	179'226.00
	Football	25'469.20		Achats de matériel de sport pour sociétés	142'672.00
	Volley-ball	2'669.70		Manifestations sportives	188'150.00
	Basket-ball	3'285.30		Sociétés et clubs d'élite	346'000.00
	Polysport	20'278.95		Sportifs individuels	89'800.00
	Autres sports et divers	4'336.35		Sportifs méritants	71'891.20
	Aide aux écoles primaires et sec.			Récompenses extraordinaires	0.00
	organisant des camps J+S	48'248.00		Sports-Arts-Etudes	315'994.50
	Assurances	1'435.45		Indemnités séances	1'362.60
		<u>371'921.85</u>		Participation au Comptoir delémontain	15'584.35
				Forfait travaux examen des dossiers	50'000.00
				Achat véhicule (bus)	47'600.00
				Cours de formation, camps et divers	<u>7'505.90</u>
318.00	Affranchissement du courrier	14'273.75			<u>1'608'800.55</u>
	Téléphones	6'247.40			
	Prestations pour matériel à EFEJ	8'000.00			
	Assurances	2'004.50			
	Frais divers	<u>708.95</u>			
		<u>31'234.60</u>			
			477.00	Loterie suisse romande	902'323.33
				Impôt sur les maisons de jeu	575'166.65
				Swiss Olympic	<u>5'000.00</u>
					<u>1'482'489.98</u>

Comptes des investissements 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530 Office des sports	300,000.00		300,000		109,856.00	
530.564.00 Subventions aux installations sportives régionales	300,000.00		300,000		109,856.00	

530 OFFICE DES SPORTS

Indications de détail

564.00	Amélioration des infrastructures du Centre sportif de la Blancherie à Delémont	75'000.00
	Assainissement des infrastructures sportives et d'accueil du Centre de loisirs des Franches-Montages	25'000.00
	Patinoire régionale de Delémont	<u>200'000.00</u>
		<u><u>300'000.00</u></u>

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
540	Centre jurassien d'enseignement et de formation	532,994.30		474,500		477,593.50	
540.300.00	Jetons de présence de commission	105.00		1,000		255.00	
540.301.01	Traitements du personnel	391,668.55		327,400		331,910.95	
540.303.00	Assurances sociales	23,546.00		19,700		19,748.50	
540.303.01	Cotisations allocations familiales	10,686.40		9,200		9,361.50	
540.304.00	Caisse de pensions	30,327.70		27,000		27,117.75	
540.305.00	Assurance-accidents	3,216.30		600		522.85	
540.309.02	Annonces de recherche du personnel des divisions et formation du personnel	3,791.75		8,000		4,109.95	
540.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	3,286.25		3,000		3,648.20	
540.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,965.70		3,500		3,266.65	
540.318.00	Système d'information de l'éducation et prestations de service	45,750.65		60,000		70,852.15	
540.318.07	Frais formation et cours IFFP	17,650.00		15,000		6,700.00	
540.319.00	Frais divers, cotisations			100		100.00	

540 CENTRE JURASSIEN D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION

Indications de détail

318.00	Système informatique des écoles (part CEJEF)	23'846.10
	Projet assurance qualité	10'736.80
	Service d'appui et de conseil (SACE)	4'193.30
	Maintenance informatique	6'500.00
	Téléphonie et divers	<u>474.45</u>
		<u><u>45'750.65</u></u>

Principale variation par rapport au budget

301.01 + 64'268.55

En moyenne, 0,6 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel), dont 0,5 compris dans le budget EPT du Service de la formation professionnelle.

Comptes des investissements 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
540 Centre Jurassien d'enseignement et de Formation					100,000.00	
540.565.00 Subventions à des institutions privées					100,000.00	

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541	Division lycéenne	12,034,820.12	103,109.30	11,710,400	61,700	11,780,952.45	84,461.15
541.300.00	Jetons de présence	260.00		1,200		580.00	
541.301.01	Traitements du personnel administratif	534,669.45		486,500		488,134.80	
541.302.01	Traitements du personnel enseignant	9,085,103.00		9,000,000		8,981,465.50	
541.303.00	Assurances sociales	604,686.70		578,000		574,298.25	
541.303.01	Cotisations allocations familiales	273,530.55		265,700		269,674.10	
541.304.00	Caisse de pensions	889,033.30		847,800		854,588.00	
541.305.00	Assurance-accidents	83,021.10		16,600		16,083.20	
541.309.00	Formation du personnel	59.50		1,000		303.45	
541.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	87,516.27		90,000		114,945.05	
541.311.00	Mobilier et équipement	86,240.15		90,000		94,652.10	
541.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	4,094.60		3,000		1,189.75	
541.315.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	20,430.95		24,000		23,930.50	
541.316.00	Locations	22,726.20		9,000		18,452.55	
541.317.00	Dédommagements, frais de déplacements et de manifestations	30,375.30		27,000		25,197.65	
541.317.01	Camps de sport, voyages et visites d'étude	141,114.45		130,000		149,326.70	
541.318.00	Restaurant scolaire, honoraires et prestations de service	171,491.50		140,000		167,660.75	
541.319.00	Cotisations à des associations	467.10		600		470.10	
541.427.00	Locations de salles		25,104.00				22,578.20
541.433.00	Ecolages		1,200.00				10,400.00
541.435.00	Ventes d'imprimés et de matériel		33,726.20		35,700		33,705.00
541.436.00	Remboursements de frais		7,081.10		2,000		1,823.55
541.437.00	Contributions spéciales des élèves		1,570.00		2,000		1,552.40
541.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		29,750.00		17,000		8,500.00
541.460.00	Subventions fédérales		4,678.00		5,000		5,902.00

541 DIVISION LYCÉENNE

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau	15'299.80
	Imprimés, annonces et information	4'096.15
	Moyens d'enseignement et bibliothèque	<u>68'120.32</u>
		<u>87'516.27</u>
311.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	63'135.15
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>23'105.00</u>
		<u>86'240.15</u>
318.00	Restaurant scolaire (participation aux frais d'exploitation et d'intendance)	77'849.40
	Travaux informatiques	20'833.45
	Indemnités d'experts et droits d'auteur	48'500.70
	Honoraires d'intervenants externes	16'280.00
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>8'027.95</u>
		<u>171'491.50</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 48'169.45

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

302.01 + 85'103.00

+ 1,23 poste d'enseignant de plus d'une rentrée à l'autre.

305.00 + 66'421.10

Cotisations sous-évaluées, mais surtout l'assurance perte de gains maladie n'était pas budgétisée (conclusion à fin 2010).

Comptes des investissements 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541 Division Lycéenne	142,206.45		50,000		48,115.95	
541.506.00 Equipement de salles en appareils et mobilier	142,206.45		50,000		48,115.95	

541 DIVISION LYCÉENNE

Indications de détail

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

Principale variation par rapport au budget

506.00 + 92'206.45

Remplacement d'un laboratoire de langue non prévu.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
542	Division technique	10,203,840.99	2,527,292.75	9,916,700	2,479,300	9,785,852.37	2,315,796.00
542.300.00	Jetons de présence	175.00		2,000		200.00	
542.301.01	Traitements du personnel administratif	396,584.60		385,000		398,709.85	
542.302.01	Traitements du personnel enseignant	7,172,557.50		6,950,000		6,913,911.00	
542.303.00	Assurances sociales	478,114.60		450,000		445,277.70	
542.303.01	Cotisations allocations familiales	215,600.30		205,500		208,351.40	
542.304.00	Caisse de pensions	692,071.70		639,000		634,793.15	
542.305.00	Assurance-accidents	79,869.90		35,000		31,487.20	
542.309.00	Formation du personnel	13,243.50		10,000		6,794.00	
542.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	490,989.19		500,000		525,655.09	
542.311.00	Mobilier et équipement	59,980.55		60,000		46,180.25	
542.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	297,047.40		350,000		265,080.13	
542.315.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	23,669.35		35,000		37,707.40	
542.316.00	Locations	632.00		700		600.00	
542.317.00	Dédommagements, frais de déplacements et de manifestations	31,296.05		35,000		37,955.40	
542.317.01	Camps de sport, voyages et visites d'étude	27,621.45		27,000		11,868.10	
542.318.00	Restaurant scolaire, honoraires et prestations de service	222,117.90		230,000		218,571.70	
542.319.00	Cotisations à des associations	2,270.00		2,500		2,710.00	
542.427.00	Locations de salles		5,145.00				10,535.00
542.433.00	Ecolages		123,478.75		94,200		90,684.20
542.434.00	Produits du travail		8,261.40		30,000		10,158.00
542.435.00	Ventes d'imprimés, de matériel et d'outillage		410,028.00		430,000		352,917.20
542.436.00	Remboursements de frais		43,698.25		18,000		18,414.90
542.439.00	Recettes diverses		541.00		3,500		238.70
542.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		257,370.00		139,200		224,725.00
542.460.00	Subventions fédérales		1,544,540.35		1,669,000		1,433,243.00
542.460.01	Subventions pour cours interentreprises et examens		131,230.00		95,400		165,880.00
542.469.00	Autres subventions		3,000.00				9,000.00

542 DIVISION TECHNIQUE

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau	8'073.10
	Imprimés, annonces et information	6'700.60
	Moyens d'enseignement	<u>476'215.49</u>
		<u>490'989.19</u>

311.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	47'975.70
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>12'004.85</u>
		<u>59'980.55</u>

313.00	Matériel scolaire vendu aux élèves	283'815.60
	Matériel pour produits du travail	2'609.75
	Fontaines à eau	10'322.35
	Matériel sanitaire	<u>299.70</u>
		<u>297'047.40</u>

318.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	99'773.50
	Indemnités d'experts et droits d'auteur	30'310.00
	Intervenants externes	10'950.00
	Assurances (dont accidents apprentis)	64'432.95
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>16'651.45</u>
		<u>222'117.90</u>

Principales variations par rapport au budget

302.01 + 222'557.50
 + 4,09 postes d'enseignant de plus d'une rentrée à l'autre (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

304.00 + 53'071.70

Rattrapage de cotisation à la caisse de pensions en hausse.

313.00 - 52'952.60

Moins d'achats de matériel à la revente et pour produits du travail.

451.00

+ 118'170.00

En moyenne annuelle, 17 élèves de plus que prévu (10 à Berne et Neuchâtel, 1 à Bâle-Ville, 5 à Genève et 1 au Valais).

460.00

- 124'459.65

Forfaits fédéraux moins élevés que prévu. Subvention fédérale stable, mais divisée par un nombre plus grand de personnes effectuant une formation professionnelle initiale (contrats d'apprentissage et de formation) en Suisse.

Comptes des investissements 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
542 Division Technique	552,936.00		550,000		596,396.90	
542.506.00 Equipement de salles en appareils et mobilier	552,936.00		550,000		596,396.90	

542 DIVISION TECHNIQUE

Indications de détail

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

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
543	Division artisanale	4,690,399.55	2,139,814.80	4,635,400	2,146,500	4,481,686.45	2,281,626.15
543.300.00	Jetons de présence	385.00		1,200		315.00	
543.301.01	Traitements du personnel administratif	317,062.40		307,400		303,654.15	
543.302.01	Traitements du personnel enseignant	3,217,777.80		3,250,000		3,153,819.80	
543.303.00	Assurances sociales	222,039.70		218,200		211,114.15	
543.303.01	Cotisations allocations familiales	100,124.95		99,600		98,551.65	
543.304.00	Caisse de pensions	290,217.85		297,700		273,985.55	
543.305.00	Assurance-accidents	34,764.70		11,000		10,661.50	
543.309.00	Formation du personnel			500			
543.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	90,054.40		106,000		68,446.05	
543.311.00	Mobilier et équipement	12,222.00		20,000		14,508.00	
543.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	88,489.65		86,000		88,080.20	
543.315.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	11,153.55		9,000		10,208.00	
543.317.00	Dédommagements, frais de déplacements et de manifestations	18,641.95		15,000		16,339.35	
543.317.01	Camps de sport, voyages et visites d'étude	19,345.25		22,000		7,482.65	
543.318.00	Restaurant scolaire, honoraires et prestations de service	266,820.35		190,500		223,220.40	
543.319.00	Cotisations à des associations	1,300.00		1,300		1,300.00	
543.427.00	Locations de salles		30,446.00				30,065.00
543.433.00	Ecolages		36,680.00		36,000		58,281.30
543.435.00	Ventes d'imprimés, de matériel et d'outillage		70,750.80		75,000		83,065.80
543.436.00	Remboursements de frais		99,214.75		1,000		165,183.05
543.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		955,195.00		958,500		1,066,550.00
543.460.00	Subventions fédérales		947,528.25		1,076,000		878,481.00

543 DIVISION ARTISANALE

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau	3'483.70
	Imprimés, annonces et information	899.70
	Moyens d'enseignement et bibliothèque	<u>85'671.00</u>
		<u>90'054.40</u>
313.00	Matériel scolaire pour revente	59'006.35
	Matériel pour les ateliers de formation pratique	12'913.15
	Matériel sanitaire	934.05
	Autres marchandises	<u>15'636.10</u>
		<u>88'489.65</u>
318.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	40'000.00
	Honoraires d'intervenants externes	185'060.00
	Travaux informatiques	28'565.50
	Assurances	1'284.75
	Redevances droits d'auteur	1'607.00
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>10'303.10</u>
		<u>266'820.35</u>

Principales variations par rapport au budget

318.00	+ 76'320.35
	Plus d'honoraires d'intervenants externes (cours "Option réussite") partiellement couverts par des subventions de l'OFFT (rubr. 436.00).
427.00	+ 30'446.00
	Locations d'équipements et de matériel financées par la division.
436.00	+ 98'214.75
	Subventions fédérales pour le cours "Option réussite".
460.00	-128'471.75
	Forfaits fédéraux moins élevés que prévu. Subvention fédérale stable, mais divisée par un nombre plus grand de personnes effectuant une formation professionnelle initiale (contrats d'apprentissage et de formation) en Suisse.

Comptes des investissements 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
543 Division Artisanale	68,193.20		70,000		69,850.95	
543.506.00 Equipement de salles en appareils et mobilier	68,193.20		70,000		69,850.95	

543 DIVISION ARTISANALE

Indications de détail

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

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
544	Division commerciale	9,037,642.11	2,203,166.20	9,132,200	2,249,800	9,105,617.90	1,928,643.45
544.300.00	Jetons de présence	210.00		1,200		385.00	
544.301.01	Traitements du personnel administratif	510,370.95		512,000		494,712.15	
544.302.01	Traitements du personnel enseignant	6,628,703.15		6,800,000		6,834,778.70	
544.303.00	Assurances sociales	451,649.15		448,600		445,326.80	
544.303.01	Cotisations allocations familiales	203,587.65		204,800		207,961.70	
544.304.00	Caisse de pensions	623,257.40		626,500		626,098.60	
544.305.00	Assurance-accidents	62,818.85		13,400		16,870.20	
544.309.00	Formation du personnel	1,280.50		2,500		950.55	
544.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	155,529.16		145,000		133,684.05	
544.311.00	Mobilier et équipement	51,420.25		60,000		50,231.10	
544.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	886.15		1,000		1,149.80	
544.315.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	12,112.55		12,000		3,920.45	
544.316.00	Locations	12,406.40		13,000		12,321.25	
544.317.00	Dédommagements, frais de déplacements et de manifestations	75,820.65		65,000		53,769.10	
544.317.01	Camps de sport, voyages et visites d'étude	73,636.80		75,000		65,389.40	
544.318.00	Honoraires et prestations de service	171,732.50		150,000		156,229.05	
544.319.00	Cotisations à des associations	2,220.00		2,200		1,840.00	
544.427.00	Locations de salles		91,004.65		12,500		50,506.95
544.433.00	Ecolages		62,705.00		63,500		73,260.00
544.435.00	Ventes d'imprimés et de matériel		8,097.95		12,000		8,212.95
544.436.00	Remboursements de frais		11,654.75		11,000		11,883.55
544.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		104,325.00		105,800		132,925.00
544.460.00	Subventions fédérales		1,925,378.85		2,045,000		1,651,855.00

544 DIVISION COMMERCIALE

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau	20'995.00
	Imprimés, annonces et information	20'692.85
	Moyens d'enseignement et bibliothèque	<u>113'841.31</u>
		<u>155'529.16</u>
311.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	31'841.65
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>19'578.60</u>
		<u>51'420.25</u>
318.00	Diplômes internationaux et certificats de langues, examens et droits d'auteur	95'638.30
	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	13'738.10
	Travaux informatiques	41'178.30
	Honoraires d'intervenants externes	200.00
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>20'977.80</u>
		<u>171'732.50</u>

Principales variations par rapport au budget

302.01	- 171'296.85
	- 2,32 postes d'enseignant de moins d'une rentrée à l'autre (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).
427.00	+ 78'504.65
	Locations d'équipements et de matériel financées par la division.
460.00	- 119'621.15
	Forfaits fédéraux moins élevés que prévu. Subvention fédérale stable, mais divisée par un nombre plus grand de personnes effectuant une formation professionnelle initiale (contrats d'apprentissage et de formation) en Suisse.

Comptes des investissements 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
544 Division Commerciale	109,081.30		130,000		119,232.90	
544.506.00 Equipement de salles en appareils et mobilier	109,081.30		130,000		119,232.90	

544 DIVISION COMMERCIALE

Indications de détail

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

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545	Division santé-social-arts	9,595,604.35	2,196,860.85	8,929,400	1,922,100	9,052,729.00	1,674,906.90
545.300.00	Jetons de présence	4,232.50		4,700		4,577.50	
545.301.01	Traitements du personnel administratif	1,030,153.60		805,100		876,891.15	
545.301.03	Traitements servis aux élèves	510,947.75		524,400		546,552.50	
545.302.01	Traitements du personnel enseignant	6,168,167.90		5,900,000		5,924,534.90	
545.303.00	Assurances sociales	483,814.00		443,100		444,247.25	
545.303.01	Cotisations allocations familiales	217,629.30		202,500		206,744.65	
545.304.00	Caisse de pensions	643,707.35		563,200		577,563.75	
545.305.00	Assurance-accidents	77,194.75		25,000		24,051.55	
545.309.00	Formation du personnel	510.00		2,000		2,198.00	
545.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, matériel d'enseignement	89,819.90		90,000		88,971.63	
545.311.00	Mobilier et équipement	51,386.50		55,000		54,375.30	
545.313.01	Marchandises pour le restaurant scolaire	94,353.60		100,000		114,446.70	
545.315.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	10,080.50		18,000		9,052.10	
545.316.00	Locations	10,290.50		12,000		8,862.50	
545.317.00	Dédommagements, frais de déplacements et de manifestations	41,269.80		44,000		43,408.20	
545.317.01	Camps de sport, voyages et visites d'étude	69,872.25		54,000		54,538.27	
545.318.00	Honoraires et prestataires de service	90,894.15		85,000		70,613.05	
545.319.00	Cotisations à des associations	1,280.00		1,400		1,100.00	
545.427.00	Locations de salles		930.00				
545.432.00	Recettes du restaurant scolaire		162,796.55		165,000		169,603.15
545.433.00	Ecolages		519,895.55		351,900		382,026.40
545.436.00	Rétribution de stages et remboursements de frais		374,279.95		411,500		361,012.35
545.451.00	Ecolages versés par d'autres cantons		235,852.00		147,000		220,388.00
545.460.00	Subventions fédérales		725,411.80		796,700		592,227.00
545.460.01	Subventions pour cours interentreprises et examens		177,695.00		50,000		50,350.00-

545 DIVISION SANTÉ-SOCIAL-ARTS

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau, photocopies	15'576.00
	Moyens d'enseignement et de formation	54'994.65
	Bibliothèque et médiathèque	<u>19'249.25</u>
		<u>89'819.90</u>
311.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	48'243.20
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>3'143.30</u>
		<u>51'386.50</u>
318.00	Travaux informatiques	21'701.05
	Indemnités d'experts et droits d'auteur	20'418.10
	Honoraires d'intervenants externes	26'978.20
	TVA restaurant scolaire	9'560.30
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>12'236.50</u>
		<u>90'894.15</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 225'053.60

Même niveau de postes qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel). Traitements spéciaux hors effectif (personnes en formation bénéficiant d'allocations de chômage; plus d'allocations aux élèves en formation). Cf. recettes à la rubrique 433.00.

302.01 + 268'167.90

+ 2,36 postes d'enseignant de plus d'une rentrée à l'autre (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel). Ouverture de nouvelles filières et suppression de la retenue salariale pour les personnes ayant obtenu un titre pédagogique reconnu.

304.00 + 80'507.35

305.00 + 52'194.75

Rappel de cotisations (rubr. 304.00) et frais effectifs accident ou maladie plus élevés (rubrique 305.00): APG-maladie ne figurait pas au budget.

433.00 + 167'995.55

Remboursements d'allocations de formation par l'assurance-chômage.

451.00 + 88'852.00

17 élèves de plus qu'au budget. Pour EMS2 : 13 élèves
(11 à Berne et Neuchâtel, 1 en Argovie et 1 à Bâle-Ville).
4 élèves neuchâtelois à l'Ecole de Culture générale.

460.00 -71'288.20

Forfaits fédéraux moins élevés que prévu. Subvention fédérale
stable, mais divisée par un nombre plus grand de personnes effectuant
une formation professionnelle initiale (contrats d'apprentissage et de
formation) en Suisse.

460.01 127'695.00

Effets d'écritures comptables transitoires 2009 et 2010 pour 107'665 francs.

Comptes des investissements 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545 Division Santé-Social-Arts	69,987.20		70,000			
545.506.00 Equipement de salles en appareils et mobilier	69,987.20		70,000			

545 DIVISION SANTÉ-SOCIAL-ARTS

Indications de détail

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

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
550	Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire	48,509,656.13	4,211,186.15	45,348,600	3,291,100	45,715,183.36	3,396,015.62
550.300.00	Jetons de présence membres de commission	18,512.00		24,000		19,078.75	
550.300.01	Cours pour formateur en entreprise	11,576.40		16,800		18,638.45	
550.301.01	Traitements du personnel	1,658,080.25		1,568,800		1,558,272.00	
550.303.00	Assurances sociales	117,761.00		96,000		105,754.40	
550.303.01	Cotisations allocations familiales	52,546.30		44,000		49,353.35	
550.304.00	Caisse de pensions	143,512.55		131,700		129,065.65	
550.305.00	Assurance-accidents	15,459.90		2,800		3,850.65	
550.309.02	Formation du personnel	3,369.55		15,000		8,059.00	
550.310.00	Fournitures de bureau, imprimés, annonce	20,079.30		32,500		22,804.00	
550.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	31,188.65		30,000		40,192.35	
550.318.00	Prestations de service	95,287.55		79,500		53,986.60	
550.318.01	Frais de procédures de qualification	933,073.60		800,000		932,661.15	
550.318.04	Manifestations, expositions, comptoirs	28,758.50		35,000		25,006.25	
550.319.00	Cotisations à des associations	17,132.00		18,500		16,886.00	
550.351.01	Mesures de transition (10e année),BEJUNE	86,415.00		141,800		92,260.00	
550.351.02	Formation professionnelle initiale, BEJUNE	2,782,820.00		2,318,000		2,854,215.00	
550.351.03	Formation professionnelle initiale, autres cantons	867,120.00		498,100		903,527.00	
550.351.04	Formation professionnelle supérieure, BEJUNE	663,800.00		578,700		597,950.00	
550.351.05	Formation professionnelle supérieure, autres cantons	557,465.00		422,500		575,625.00	
550.351.06	Formation générale Secondaire II, BEJUNE	859,770.85		850,000		866,940.00	
550.351.07	Formation générale Secondaire II	115,160.00		98,000		50,850.00	
550.351.08	Filières préparatoires	23,375.00		21,300		64,275.00	
550.351.09	Filières HE-ARC	11,957,706.24		10,200,000		9,582,519.00	
550.351.10	Filière adhésion au concordat HES-SO	139,326.95		132,000		144,697.20	
550.351.11	Filière HEP-BEJUNE	6,463,237.79		6,600,000		6,437,674.64	
550.351.12	Haute école de théâtre de Suisse romande					53,145.00	
550.351.13	Filières HES + HEP, Suisse	699,684.90		558,600		611,709.60	
550.351.14	Universités et écoles polytechniques	8,962,640.00		9,000,000		8,894,346.00	
550.361.00	Subventions à des institutions intercantionales	147,669.00		155,000		137,991.00	
550.365.00	Ecole jurassienne de musique	1,619,436.20		1,680,000		1,539,614.00	
550.365.01	Subventions au Bibliobus	444,850.00		440,000		438,553.00	

Comptes de fonctionnement 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
550.365.02 Subventions aux cours interentreprises	754,920.00		650,000		628,382.80	
550.365.03 Subventions pour cours de formation continue	141,209.00		200,000		171,331.75	
550.365.06 Soutien aux entreprises pour formation	90,000.00		100,000		70,000.00	
550.366.00 Bourses d'études et d'apprentissages	6,337,310.00		6,700,000		6,755,855.00	
550.366.01 Bourses pour cas de rigueur	67,170.00		90,000		110,000.00	
550.366.02 Aides diverses aux apprentis et élèves	20,866.40		20,000		10,988.00	
550.375.00 Subventions fédérales redistribuées	467,969.55		300,000		392,360.00	
550.377.00 Dépenses à charge du fonds pour le soutien aux formations professionnelles	1,093,396.70		650,000		293,121.00	
550.380.00 Attribution au fonds de soutien aux formations professionnelles			50,000		453,644.77	
550.422.00 Intérêts de prêts d'études		13,210.25		20,000		14,009.15
550.431.00 Emoluments				100		300.00
550.433.00 Contributions aux examens		164,700.00		150,000		102,975.00
550.435.00 Ventes d'imprimés		1,298.00		1,000		1,207.90
550.436.00 Remboursements de frais		378,884.80		200,000		257,605.80
550.436.01 Remboursements de bourses		144,776.30		110,000		112,730.00
550.460.00 Subventions fédérales aux bourses		219,000.00		230,000		227,000.00
550.460.01 Subventions fédérales à la formation professionnelle (système de forfaits)		1,727,950.55		1,580,000		1,541,062.00
550.470.00 Subventions fédérales à redistribuer		467,969.55		300,000		392,360.00
550.477.00 Recettes en faveur du fonds pour le soutien aux formations professionnelles		902,112.91		700,000		746,765.77
550.480.00 Prélèvement sur le fonds de soutien aux formations professionnelles		191,283.79				

550 SERVICE DE LA FORMATION DES NIVEAUX SECONDAIRE II ET TERTIAIRE

Indications de détail

318.00	EPFL : constr. et program. d'un robot	43'750.00
	Soutien et valorisation métiers santé	12'500.00
	Soutien à l'association des étudiants francophones de l'université de Bâle	2'000.00
	Affranchissement du courrier	24'262.40
	Téléphones et divers	12'775.15
		<u>95'287.55</u>

318.01	Indemnités journalières, frais de déplacements et cours des experts	485'797.75
	Frais de matériel	125'550.45
	Frais d'examens hors canton	321'725.40
		<u>933'073.60</u>

351.02	Berne et Bienne	345'485.00
	Moutier, Saint-Imier et Tramelan	1'185'210.00
	La Chaux-de-Fonds et Le Locle	794'605.00
	Neuchâtel, Cernier et Colombier	457'520.00
		<u>2'782'820.00</u>

351.03	Vaud	588'700.00
	Genève	106'980.00
	Fribourg	91'600.00
	Valais	28'800.00
	Autres cantons et divers	51'040.00
		<u>867'120.00</u>

351.05	Vaud	422'500.00
	Genève	78'000.00
	Autres cantons et divers	56'965.00
		<u>557'465.00</u>

351.09	HES-SO	5'416'085.00
	HES-S2	4'367'164.00
	Conditions locales particulières	587'270.00
	Indemnités étudiants santé	140'800.00
	Contributions aux nouveaux domaines	584'081.00
	Différence sur acomptes et transitoires	862'306.24
		<u>11'957'706.24</u>

351.13	Argovie	280'121.65
	Lucerne	61'190.60
	Vaud	121'465.00
	Berne	44'373.40
	Zurich	113'127.60
	Tessin	31'950.00
	Autres cantons (FR, AG, GR)	<u>47'456.65</u>

699'684.90

361.00	Conférence des directeurs cantonaux d'instruction publique	91'836.00
	Centre suisse des services de formation professionnelle	<u>55'833.00</u>

147'669.00

377.00	Salaires et frais administratifs	76'439.10
	Cours interentreprises	816'235.00
	Matériel d'examens	101'129.00
	Autres mesures	55'700.00
	Cours de formateurs en entreprises	20'000.00
	Frais de perception	<u>23'893.60</u>

1'093'396.70

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 89'280.25

En moyenne, 0.05 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel). Remplacements.

318.01 + 133'073.60

Stable par rapport à 2010.

351.01 - 55'385.00

Diminution de - 6,34% par rapport à 2010.

351.02 + 464'820.00

Diminution de - 2,50% par rapport à 2010.

351.03 + 369'020.00
Légère baisse par rapport à 2010 (- 4,03%). Plus large diffusion des élèves en 2011.

351.04 + 85'100.00
Hausse de 11,01% par rapport à 2010.

351.05 + 134'965.00
Montant global très proche des comptes 2010, en légère baisse (- 3,15%).

351.09 + 1'757'706.24
Hausse du nombre d'étudiant-e-s jurassien-ne-s qui fréquentent une filière de la HE-ARC influencée avec l'arrivée de nouveaux domaines. Nouvelle clé de répartition des coûts au niveau HE-ARC (JU = 20%) et mise en œuvre du crédit d'investissement destiné à l'équipement des nouveaux bâtiments suite au regroupement sur le site du Campus Arc 2 à Neuchâtel.
Différence sur les acomptes, les transitoires et le compte courant.

351.11 - 136'762.21
Stabilité par rapport à 2010 (+ 0,40%).

351.13 + 141'084.90
L'augmentation des charges est liée à une plus grande diffusion des élèves que par le passé. + 14,38% par rapport à 2010.

365.00 - 60'563.80
La différence provient essentiellement du passage d'une subvention annuelle, avec un décompte définitif à un nouveau contrat de prestations annuel. Le montant conventionné est respecté. Les transitoires 2010 expliquent la différence. La progression est de + 5,18% par rapport à 2010.

365.02 + 104'920.00
Cours 2011 mais aussi plusieurs paiements rétroactifs pour cours 2009 et 2010.

365.03 - 58'791.00
Moins d'activité que prévu.

366.00 - 362'690.00
Montant tout à fait dans la moyenne 2009-2011.

375.00 + 167'969.55
470.00 + 167'969.55

Peu significatif car il n'est pas passé de transitoires pour un fonds.
On peut citer les projets "Option réussite", "Case management" et "AFP santé", qui expliquent en grande partie la variation observée.

377.00 + 443'396.70

Les charges liées au volume d'activité ont été multipliées par 2,73.
Le fonds atteint progressivement son rythme de croisière.
Les courts interentreprises ont été multipliés par 5.

380.00 - 50'000.00
480.00 + 191'283.79

Le résultat final est le fruit de la différence entre les rubriques 377.00 et 477.00. Les charges ayant été plus élevées, il s'agit finalement d'un prélèvement.

436.00 + 178'884.80

Remboursements de frais liés aux différents projets OFFT en cours et de frais d'examens à charge d'autres cantons.

460.01 + 147'950.55

Restent ici les forfaits des élèves fréquentant d'autres écoles que celles des divisions du CEJEF. Progression du même ordre par rapport à 2009 et 2010.

477.00 + 202'112.91

La variation positive provient des contributions au fonds qui progressent.

Comptes des investissements 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
550	Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire	777,575.00	988,773.65	900,000	930,000	821,095.00	886,626.65
550.526.01	Prêts d'études transformables	671,955.00		600,000		677,365.00	
550.526.02	Prêts d'études remboursables	105,620.00		200,000		143,730.00	
550.565.00	Subvention en faveur de l'Ecole JU et Conservatoire de Musique			100,000			
550.626.01	Transformations de prêts d'études		676,505.00		680,000		615,920.00
550.626.02	Remboursements de prêts d'études		312,268.65		250,000		270,706.65

550 SERVICE DE LA FORMATION DES NIVEAUX SECONDAIRE II ET TERTIAIRE

Principales variations par rapport au budget

526.01	+ 71'955.00
526.02	- 94'380.00
626.01	- 3'495.00
626.02	+ 62'268.65

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

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

Avancement du projet moins rapide que prévu.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Département des finances, de la justice et de la police	125,739,129.02	490,313,542.99	121,904,300	487,724,000	119,845,529.57	467,348,509.35

Comptes des investissements 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Département des finances, de la justice et de la police	368,356.00	431,712.00	265,000		13,194,659.72	57,109,845.39

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200	Service juridique	3,000,358.25	350,892.20	2,687,500	238,400	2,836,724.47	212,062.80
200.300.00	Commission foncière rurale	3,676.20		3,800		3,040.20	
200.301.01	Traitements du personnel	1,232,876.10		1,224,400		1,215,503.75	
200.303.00	Assurances sociales	77,675.30		74,600		73,823.35	
200.303.01	Cotisations allocations familiales	35,078.15		34,300		34,584.30	
200.304.00	Caisse de pensions	111,247.35		106,900		105,240.25	
200.305.00	Assurance-accidents	10,728.25		2,200		2,093.90	
200.309.00	Formation du personnel	1,440.00		2,200		1,165.00	
200.310.00	Fournitures de bureau et impression des lois	73,043.75		60,000		48,185.75	
200.315.00	Entretien d'objets mobiliers	2,825.00		2,800		2,091.60	
200.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	6,071.65		3,500		6,384.45	
200.318.01	Assurance RC et prestations de service	108,122.15		117,300		96,491.30	
200.318.02	Chambre des avocats	5,926.85		2,900		2,218.70	
200.318.04	Honoraires et prestations de service	40,500.00					
200.319.00	Cotisations à des associations	38,723.95		52,600		40,085.85	
200.351.00	Frais de détention des détenus extracantonaux	1,252,423.55		1,000,000		1,205,816.07	
200.431.00	Emoluments		169,186.35		140,000		103,469.60
200.432.00	Remboursements frais de détention par les assurances		89,437.85		60,000		68,819.05
200.435.00	Ventes d'imprimés		34,600.60		18,000		18,314.00
200.436.01	Remboursements de frais		5,938.05		7,700		4,547.50
200.436.02	Produits de confiscations		25,054.00		2,500		4,782.65
200.436.03	Divers		12,066.35		200		80.00
200.437.00	Amendes issues de jugements militaires		14,609.00		10,000		12,050.00

200 SERVICE JURIDIQUE

Indications de détail

310.00	Impression des lois	61'089.00
	Abonnement à Swisslex	1'442.05
	Fournitures de bureau, recueils juridiques et divers	<u>10'512.70</u>
		<u><u>73'043.75</u></u>

318.01	Expertises en matière de droit foncier rural	12'127.05
	Autorité tutélaire	6'205.00
	Surveillance des fondations	5'320.00
	Notaires	1'611.35
	Affranchissement du courrier	2'030.50
	Assurance RC État	78'750.00
	Téléphones, poursuites et divers	<u>2'078.25</u>
		<u><u>108'122.15</u></u>

319.00	Conférence latine des chefs des départements de justice et police	26'294.00
	Conférence suisse des directeurs cantonaux de justice et police	8'129.95
	Autres cotisations	<u>4'300.00</u>
		<u><u>38'723.95</u></u>

351.00	Frais de pensions	1'183'538.10
	Frais médicaux	65'265.90
	Transports	2'012.00
	Pécules des détenus	<u>1'607.55</u>
		<u><u>1'252'423.55</u></u>

Principales variations par rapport au budget

318.04 Mandat d'étude concernant la prison.

351.00	+ 252'423.55
432.00	+ 29'437.85

Plus de détenus dans les établissements pénitentiaires (+ 545 nuitées).

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
209	Ministère public	3,549,017.43	1,182,023.90	2,826,300	1,374,000	1,230,615.70	1,064,962.20
209.300.01	Traitements des juges et magistrats	823,604.75		756,200		297,426.35	
209.301.01	Traitements du personnel	673,403.60		671,600		249,317.85	
209.303.00	Assurances sociales	96,051.50		86,200		33,586.75	
209.303.01	Cotisations allocations familiales	43,700.00		40,000		15,811.15	
209.304.00	Caisse de pensions	140,705.95		123,400		45,702.95	
209.305.00	Assurance-accidents	12,888.05		2,400		934.40	
209.309.00	Formation du personnel	7,369.60		11,000		10,223.25	
209.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	18,469.08		20,000		8,164.20	
209.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	7,123.65		15,000		4,839.95	
209.318.00	Frais de procédure et prestations de service	1,670,902.70		1,000,000		564,428.85	
209.319.00	Cotisations à des associations	200.00		500		180.00	
209.366.00	Assistance judiciaire gratuite	54,598.55		100,000			
209.431.00	Emoluments et frais judiciaires prononcés		405,430.65		570,000		310,877.10
209.436.00	Remboursements de frais		1,186.45		4,000		3,470.60
209.437.00	Amendes judiciaires		775,406.80		800,000		750,614.50

209 MINISTERE PUBLIC

Indications de détail

318.00	Frais de police (interventions, transports)	864'267.90
	Analyses des instituts universitaires, hôpital et médecins	322'334.80
	Autres moyens d'enquêtes et d'analyses	134'350.30
	Frais de détention	185'666.90
	Frais d'interprètes/traducteurs	54'644.10
	Honoraires d'avocats et indemnités de dépens	33'222.75
	Affranchissement du courrier	52'955.75
	Téléphones et divers	23'460.20
		<u>1'670'902.70</u>

Principales variations par rapport au budget

300.01 + 67'404.75

Il faut rappeler que la réforme du nouveau code de procédure pénale suisse à considérablement modifier les tâches au 1er janvier 2011.

Le service a été totalement modifié passant de 4,51 postes à 11,87.

En moyenne, 0,17 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

318.00 + 670'902.70

Par définition, les charges sont très difficilement prévisibles, car elles dépendent en grande partie du nombre et de la nature des affaires à traiter. Pour 2011, les coûts ont fortement augmenté notamment en raison des frais de police (multipliés par 4; tâches soumises à émoluments dès 2011). Les frais de détention représentent nouvellement une part très importante. Les autres frais sont également en hausse.

431.00 - 164'569.35

En fonction du genre et du nombre d'affaires. Les frais judiciaires des dossiers liquidés par conventions sont à la charge de l'Etat (retraits de plaintes; classements; ordonnances de non-entrée en matière; 440 dossiers en 2011).

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
211	Tribunal cantonal	2,397,134.73	663,583.10	2,430,500	435,000	2,706,557.80	339,664.05
211.300.01	Traitements des magistrats	903,315.10		898,900		898,881.75	
211.300.03	Indemnités aux juges suppléants et membres de commissions	41,430.00		40,000		41,992.80	
211.301.01	Traitements du personnel	784,955.50		797,000		806,197.65	
211.303.00	Assurances sociales	106,672.10		101,200		104,089.85	
211.303.01	Cotisations allocations familiales	48,671.20		47,500		49,716.60	
211.304.00	Caisse de pensions	142,221.10		147,400		142,623.55	
211.305.00	Assurance-accidents	14,466.05		2,600		2,640.20	
211.309.00	Formation du personnel	7,495.00		9,000		10,534.25	
211.309.01	Cours aux avocats et notaires stagiaires	7,875.00		8,000		6,187.50	
211.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	67,412.70		65,000		74,753.60	
211.315.00	Entretien d'objets mobiliers					1,394.40	
211.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	8,574.25		11,500		15,769.00	
211.318.00	Frais de procédure et prestations de service	142,304.98		150,000		244,366.95	
211.319.00	Cotisations à des associations	2,351.00		2,400		2,350.00	
211.366.00	Assistance judiciaire gratuite	119,390.75		150,000		305,059.70	
211.431.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		229,518.65		300,000		245,081.70
211.435.00	Ventes revue de jurisprudence		4,970.00				25.00
211.435.02	Abonnements à la revue de jurisprudence		2,999.75		20,000		18,149.95
211.435.03	Reliure de la revue de jurisprudence		2,621.00		3,000		3,665.00
211.435.04	Publicité dans la revue de jurisprudence				5,000		9,600.00
211.436.00	Remboursements de frais		415,603.70		100,000		48,302.40
211.436.01	Contributions pour cours aux avocats et notaires stagiaires		2,000.00		2,000		3,000.00
211.437.00	Amendes judiciaires		5,870.00		5,000		11,840.00

211 TRIBUNAL CANTONAL

Indications de détail

310.00	Documentation professionnelle	13'036.05
	Abonnement à Swisslex	26'689.35
	Reliures	8'091.05
	Fournitures de bureau et imprimés	10'890.50
	Revue de jurisprudence	<u>8'705.75</u>
		<u>67'412.70</u>
318.00	Affaires pénales et criminelles	60'480.60
	Affaires civiles	9'461.13
	Affaires administratives	45'151.20
	Affranchissement du courrier	25'719.95
	Téléphones et divers	<u>1'492.10</u>
		<u>142'304.98</u>
366.00	Affaires civiles	16'957.45
	Affaires pénales et criminelles	71'708.20
	Affaires administratives	<u>30'725.10</u>
		<u>119'390.75</u>

Principales variations par rapport au budget

431.00 - 70'481.35

La différence provient de la baisse du nombre des affaires enregistrées en 2011.

436.00 + 315'603.70

Une affaire de la Cour criminelle à elle seule a généré pour 326'689 francs de frais d'instruction d'un prévenu.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
212	Tribunal des mineurs	1,407,177.95	294,139.67	1,021,700	159,200	1,202,466.00	222,751.29
212.300.01	Traitements des juges et magistrats	82,063.15		82,100		82,063.15	
212.300.03	Indemnités aux juges non permanents	1,960.00		1,500		2,040.00	
212.301.01	Traitements du personnel	349,794.30		341,900		373,063.45	
212.303.00	Assurances sociales	27,209.70		26,100		28,207.65	
212.303.01	Cotisations allocations familiales	12,206.75		11,900		13,069.95	
212.304.00	Caisse de pensions	43,029.40		35,200		37,814.20	
212.305.00	Assurance-accidents	3,820.10		800		848.35	
212.309.00	Formation du personnel	3,700.00		4,600		2,590.00	
212.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	2,643.15		2,400		2,405.60	
212.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	7,974.55		8,000		7,508.45	
212.318.01	Frais des enquêtes et de l'exécution des mesures	864,656.65		500,000		645,136.20	
212.318.02	Prestations de service	7,940.20		6,900		7,519.00	
212.319.00	Cotisations à des associations	180.00		300		200.00	
212.431.00	Emoluments et frais judiciaires prononcés		7,580.00		7,000		6,660.00
212.435.00	Ventes		175.50		200		143.00
212.436.00	Participation des parents et remboursements de frais		58,426.10		25,000		50,360.80
212.437.00	Amendes judiciaires		3,200.00		8,000		3,960.00
212.452.01	Part des communes aux frais d'exécution des mesures		224,758.07		119,000		161,627.49

212 TRIBUNAL DES MINEURS

Indications de détail

318.01	Pensions en cas de placements chez des tiers	752'327.60
	Frais de scolarité et de formation prof.	22'264.00
	Frais d'équipement personnel et prof.	12'442.25
	Frais de traitement médical et dentaire	11'623.30
	Autres dépenses dans l'intérêt du mineur	13'984.55
	Honoraires défenseurs d'office	20'883.60
	Avance de frais de police	<u>31'131.35</u>
		<u>864'656.65</u>

Principales variations par rapport au budget

318.01	+ 364'656.65
	Poursuite de l'augmentation des placements institutionnels. Augmentation en parallèle des frais de police et de défense.
452.01	+ 105'758.07
	En proportion directe avec les dépenses de la rubrique 318.01.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
216	Tribunal de première instance	4,417,576.00	1,248,086.17	4,509,900	1,700,000	4,948,595.25	1,247,191.35
216.300.01	Traitements des juges et magistrats	855,899.55		908,700		1,144,942.50	
216.300.03	Indemnités aux juges non permanents	3,555.00		30,000		15,280.00	
216.300.05	Conseil de prud'hommes	1,960.00		2,500		3,000.00	
216.300.06	Tribunal des baux à loyer et à ferme	1,680.00		1,200		2,240.00	
216.301.01	Traitements du personnel	1,380,387.65		1,335,800		1,411,732.40	
216.303.00	Assurances sociales	139,969.95		136,100		154,601.45	
216.303.01	Cotisations allocations familiales	63,363.65		62,900		72,918.55	
216.304.00	Caisse de pensions	195,932.80		190,900		217,944.05	
216.305.00	Assurance-accidents	19,106.75		3,800		4,281.20	
216.309.00	Formation du personnel	3,600.00		8,000		12,511.10	
216.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	41,921.80		40,000		39,902.95	
216.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,851.50		10,000		14,651.70	
216.318.00	Honoraires et prestations de service	104,978.75		130,000		118,240.00	
216.318.01	Frais en affaires civiles et administratives	69,827.90		100,000		101,457.90	
216.318.02	Frais en matière pénale	216,243.65		250,000		406,128.55	
216.366.00	Assistance judiciaire gratuite	1,314,297.05		1,300,000		1,228,762.90	
216.431.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		975,381.72		1,200,000		766,682.30
216.436.00	Remboursements de frais		145,948.45		300,000		159,539.05
216.437.00	Amendes judiciaires		126,756.00		200,000		320,970.00

216 TRIBUNAL DE PREMIÈRE INSTANCE

Indications de détail

310.00	Fournitures de bureau, imprimés	22'225.90
	Abonnement à Swisslex	9'014.15
	Documentation professionnelle, abonnements et reliures	<u>10'681.75</u>
		<u><u>41'921.80</u></u>

318.00	Affranchissement du courrier	102'008.95
	Destruction de documents	2'048.75
	Téléphones	375.80
	Divers	<u>545.25</u>
		<u><u>104'978.75</u></u>

318.02	Expertises et analyses médicales
	Expertises comptables, moyens d'enquête et autres expertises
	Frais de police (transports, interventions)
	Frais de détention et d'hospitalisation
	Indemnités (dépens, témoins, interprètes)

366.00	Affaires civiles	1'029'433.35
	Affaires pénales	280'500.50
	Affaires administratives	0.00
	Juges d'instruction	<u>4'363.20</u>
		<u><u>1'314'297.05</u></u>

Principales variations par rapport au budget

300.01	- 52'800.45
300.03	- 26'445.00
301.01	+ 44'587.65

En moyenne, 0,6 poste de plus qu'au budget (sur les rubriques 300.01 et 301.01.
Voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

431.00	- 224'618.28
--------	--------------

En fonction du genre et du nombre d'affaires. Hausse de + 27,2 %
par rapport à 2010.

436.00

- 154'051.55

En fonction du genre et du nombre d'affaires. Retour au niveau de 2010.

437.00

- 73'244.00

En fonction du genre et du nombre d'affaires. Baisse de 60,6% par rapport à 2010.

Une grande partie des procédures pénales sont désormais traitées au Ministère public (dès 2011).

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
221	Service du registre foncier et du registre du commerce	874,775.15	12,426,442.50	862,500	10,291,000	841,131.50	10,421,859.90
221.301.01	Traitements du personnel	721,844.20		714,300		698,137.95	
221.303.00	Assurances sociales	45,646.30		43,600		42,554.00	
221.303.01	Cotisations allocations familiales	20,572.55		20,000		19,896.90	
221.304.00	Caisse de pensions	61,159.90		60,200		58,171.65	
221.305.00	Assurance-accidents	6,311.80		1,300		1,215.30	
221.309.00	Formation du personnel	660.00		600		175.00	
221.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	3,509.55		6,500		3,715.60	
221.315.00	Entretien d'objets mobiliers	2,397.15		1,300		1,807.85	
221.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	484.10		1,000		959.25	
221.318.00	Prestations de service	11,989.60		13,500		14,248.00	
221.319.00	Cotisations à des associations	200.00		200		250.00	
221.404.00	Droits de mutation et sur les gages immobiliers		10,423,718.00		8,500,000		8,691,682.30
221.431.00	Emoluments Registre foncier		1,587,576.50		1,350,000		1,370,641.95
221.431.01	Emoluments Registre du commerce		352,733.65		390,000		309,206.60
221.436.00	Remboursements de frais		62,414.35		51,000		50,329.05

221 SERVICE DU REGISTRE FONCIER ET DU REGISTRE DU COMMERCE

Indications de détail

318.00	Affranchissement du courrier	8'595.75
	Téléphones	1'125.85
	Mandats divers et autres	<u>2'268.00</u>
		<u>11'989.60</u>

Principales variations par rapport au budget

404.00 + 1'923'718.00

Augmentation de 19,9 % par rapport à 2010.

431.00 + 237'576.50

Augmentation de 15,8 % par rapport à 2010.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
225	Prisons de Porrentruy	846,059.40	276,118.50	642,200	220,000	655,916.60	328,102.55
225.301.01	Traitements du personnel	600,009.60		436,700		448,399.35	
225.301.03	Indemnités pour inconvénients de service	6,643.20		6,700		6,604.80	
225.303.00	Assurances sociales	38,530.45		28,000		28,805.80	
225.303.01	Cotisations allocations familiales	17,289.35		12,800		13,346.85	
225.304.00	Caisse de pensions	52,857.60		39,200		39,289.15	
225.305.00	Assurance-accidents	5,274.45		900		866.35	
225.306.00	Indemnités de logement			11,500		11,266.80	
225.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	348.95		1,000		190.55	
225.311.00	Mobilier, appareils et matériel	5,824.00		1,000		1,059.45	
225.313.00	Frais de repas, matériel et nettoyages	90,722.35		75,000		80,856.45	
225.315.00	Entretien d'objets mobiliers			500			
225.316.00	Locations	259.20		1,700		1,541.15	
225.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	6,417.90		7,200		4,615.15	
225.318.00	Prestations de service	14,522.95		11,000		11,379.30	
225.319.00	Participation à des concordats	7,359.40		9,000		7,695.45	
225.432.00	Facturation des journées de détention		276,118.50		220,000		328,102.55

225 PRISONS DE PORRENTRUY

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 163'309.60

En moyenne, 1,8 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

Renforcement de la sécurité.

432.00 + 56'118.50

Remboursements en lien avec les journées de détention en augmentation.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
230	Office des poursuites et faillites Delémont	1,749,717.76	2,259,727.18	1,484,400	2,300,000	1,692,156.63	2,348,502.08
230.300.01	Traitement du préposé	160,685.85		160,700		160,685.85	
230.301.01	Traitements du personnel	851,852.15		911,600		807,531.00	
230.301.03	Traitements des agents de poursuites	157,883.05				291,693.25	
230.303.00	Assurances sociales	72,124.05		65,700		75,945.40	
230.303.01	Cotisations allocations familiales	32,662.80		30,100		35,384.35	
230.304.00	Caisse de pensions	87,509.30		86,700		95,305.10	
230.305.00	Assurance-accidents	10,214.05		2,000		2,235.50	
230.309.00	Formation du personnel	440.00		600		787.00	
230.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	15,119.85		15,000		15,756.30	
230.315.00	Entretien d'objets mobiliers					502.50	
230.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,721.90		12,000		3,237.15	
230.318.00	Prestations de service	359,504.76		200,000		203,093.23	
230.431.00	Emoluments		2,259,477.18		2,300,000		2,346,034.13
230.436.00	Dividendes échus		250.00				2,467.95

230 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES, DELÉMONT

Indications de détail

318.00	Postlogitics	107'620.45
	Frais de ports	218'877.50
	Frais de police et justice	15'550.00
	Frais de ccp	5'437.16
	Téléphones	6'404.10
	Assurances	5'270.00
	Destruction de documents	<u>345.55</u>
		<u><u>359'504.76</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01	- 59'747.85
301.03	+ 157'883.05

Rappel de la suppression des agents de poursuites et de leur remplacement progressif par des employés. En parallèle, nouvelle procédure de notification par la poste contre remboursement (cf. rubr. 318.00 et 431.00).

Pour le personnel fixe, en moyenne, - 0,70 poste de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).
L'installation plus tardive que prévu dans des locaux plus grands explique la présence des agents de poursuites jusqu'à fin avril (rubr. 301.03).

318.00	+ 159'504.76
--------	--------------

Affranchissement du courrier, prestations postales, frais de police et justice, téléphones et divers reflètent la nouvelle procédure de notification.
Augmentation des tarifs postaux de 5 à 8 francs pour chaque notification.

431.00	- 40'522.82
--------	-------------

Diminution de - 3,7 % par rapport à 2010 due en partie à un changement de programme informatique qui a retardé la facturation et l'évaluation de l'écriture transitoire au passage de l'année.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
231	Office des poursuites et faillites Porrentruy	1,001,109.25	1,326,874.17	1,037,100	1,450,000	1,154,521.25	1,428,145.77
231.300.01	Traitement du préposé	160,685.85		160,700		160,685.85	
231.301.01	Traitements du personnel	509,909.05		579,900		644,914.45	
231.301.03	Traitements des agents de poursuites					33,453.75	
231.303.00	Assurances sociales	42,677.40		45,300		50,063.30	
231.303.01	Cotisations allocations familiales	19,296.15		20,800		23,580.50	
231.304.00	Caisse de pensions	55,653.70		61,000		59,844.25	
231.305.00	Assurance-accidents	5,991.75		1,400		1,397.60	
231.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	7,874.55		10,000		6,191.60	
231.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,933.40		8,000		3,300.95	
231.318.00	Prestations de service	196,087.40		150,000		171,089.00	
231.431.00	Emoluments		1,326,874.17		1,450,000		1,428,145.77

231 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES, PORRENTRUY

Indications de détail

318.00	Postlogitics	55'228.70
	Frais de ports	129'319.30
	Frais de police et justice	514.00
	Frais de ccp	7'902.05
	Téléphones	<u>3'123.35</u>
		<u>196'087.40</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 - 69'990.95

Rappel de la suppression des agents de poursuites et de leur remplacement progressif par des employés. En parallèle, nouvelle procédure de notification par la poste contre remboursement (cf. rubr. 318.00 et 431.00).

Pour le personnel fixe, en moyenne, - 0,52 poste de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

318.00 + 46'087.40

Affranchissement du courrier, prestations postales, frais de police et justice, téléphones et divers reflètent la nouvelle procédure de notification.

431.00 - 123'125.83

Diminution de - 7,1 % par rapport à 2010 due en partie à un changement de programme informatique qui a retardé la facturation et l'évaluation de l'écriture transitoire au passage de l'année.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
232	Office des poursuites et faillites des Franches-Montagnes	415,723.04	367,710.03	413,800	420,000	412,642.70	423,033.76
232.300.01	Traitement du préposé	160,685.85		160,700		160,685.85	
232.301.01	Traitements du personnel	139,436.75		137,000		134,325.25	
232.301.03	Traitements des agents de poursuites					11,102.00	
232.303.00	Assurances sociales	18,168.90		18,000		18,211.05	
232.303.01	Cotisations allocations familiales	8,244.75		8,400		8,594.60	
232.304.00	Caisse de pensions	27,953.60		26,100		27,244.45	
232.305.00	Assurance-accidents	2,591.55		500		585.15	
232.309.00	Formation du personnel	30.00		600		330.00	
232.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	2,087.25		3,000		2,366.85	
232.315.00	Entretien d'objets mobiliers	885.75		1,000		74.40	
232.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	3,599.30		3,500		2,790.80	
232.318.00	Prestations de service	52,039.34		55,000		46,332.30	
232.431.00	Emoluments		367,710.03		420,000		423,033.76

232 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES DES FRANCHES-MONTAGNES

Indications de détail

318.00	Postlogitics	6'525.15
	Frais de ports	39'445.60
	Frais de police, justice, registre foncier	2'902.00
	Frais de ccp	1'859.04
	Téléphones	<u>1'307.55</u>
		<u>52'039.34</u>

Principale variation par rapport au budget

431.00 - 52'289.97

Diminution de - 13,1 % par rapport à 2010 due en partie à un changement de programme informatique qui a retardé la facturation et l'évaluation de l'écriture transitoire au passage de l'année.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600	Trésorerie générale	59,800,845.56	169,234,323.84	57,885,600	169,075,000	57,477,342.41	155,432,482.54
600.301.01	Traitements du personnel	879,828.05		949,500		967,465.10	
600.303.00	Assurances sociales	56,782.85		57,800		57,910.15	
600.303.01	Cotisations allocations familiales	25,707.20		26,600		27,194.75	
600.304.00	Caisse de pensions	75,208.80		85,000		86,002.20	
600.305.00	Assurance-accidents	7,736.60		1,700		1,616.20	
600.309.00	Formation du personnel	3,606.05		1,000		710.00	
600.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	2,353.50		3,000		2,410.80	
600.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	3,531.45		4,000		8,097.55	
600.318.01	Taxes postales	23,348.53		27,900		24,144.71	
600.318.02	Frais de banque	88,018.02		35,400		37,783.55	
600.319.00	Cotisations à des associations	2,252,002.95		20,000		8,323.00	
600.320.00	Intérêts sur dépôts en consignation	15,222.90		38,000		43,287.95	
600.321.00	Intérêts de dettes à court terme	21,748.37		70,000		24,373.87	
600.322.00	Intérêts de dettes à moyen et long terme	8,125,182.09		8,725,000		9,102,694.59	
600.330.00	Amortissements du patrimoine financier (éliminations)	4,514,599.76		4,000,000		5,040,483.45	
600.331.00	Amortissements ordinaires	38,712,552.59		38,800,000		37,008,762.34	
600.343.00	Péréquation intercantonale, part à la compensation des cas de rigueur	1,140,654.00		1,140,700		1,140,654.00	
600.365.00	Subventions aux Eglises	3,852,761.85		3,900,000		3,895,428.20	
600.410.00	Recettes provenant des Salines du Rhin		25,389.65		30,000		29,673.70
600.420.00	Intérêts de comptes courants et de dépôt		1,351,411.72		1,410,000		1,289,297.73
600.421.00	Intérêts moratoires		2,839,870.27		2,750,000		2,734,734.51
600.422.00	Dividendes d'actions et parts sociales		3,099,748.00		2,870,000		3,231,055.60
600.424.00	Gains comptables		66,447.50		100,000		8,040.00
600.426.00	Part au bénéfice de la BNS		14,679,005.00		14,805,000		14,804,933.00
600.436.00	Remboursements de frais		42,682.25		40,000		40,831.50
600.439.00	Rémunération de la garantie en faveur de la Banque Cantonale du Jura		611,500.00		600,000		591,000.00
600.440.01	Part à l'impôt anticipé		4,382,938.00		4,000,000		4,317,829.00
600.443.00	Péréquation fédérale et intercantonale		141,674,708.00		141,722,000		127,826,707.00
600.469.00	Dons, legs		4,748.75				13,782.80

Comptes de fonctionnement 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600.490.32 Intérêts passifs liés aux prêts LIM et aux crédits agricoles		455,874.70		748,000		544,597.70

600 TRÉSORERIE GÉNÉRALE

Indications de détail

318.01	Taxes CCP	21'127.13
	Affranchissement du courrier	211.55
	Téléphones	<u>2'009.85</u>
		<u><u>23'348.53</u></u>

318.02	Droits de garde sur placements et titres	3'153.30
	Frais de banque	4'211.35
	Prestations pour gestion de la dette	<u>80'653.37</u>
		<u><u>88'018.02</u></u>

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

321.00	Intérêts rémunérateurs fiscaux	840.62
	Intérêts des dettes à court terme	<u>20'907.75</u>
		<u><u>21'748.37</u></u>

322.00	Intérêts sur emprunts moyens 2011	6'136'488.89
	Intérêts bruts sur contrat de swap	1'986'408.25
	Fonds divers	<u>2'284.95</u>
		<u><u>8'125'182.09</u></u>

330.00	Impôts ordinaires (2000-2010)	3'994'324.20
	Taxations spéciales	7'994.50
	Impôt à la source	53'183.98
	Impôts sur les gains de fortune	100.00
	Impôts sur les successions	37'000.00
	Jugements, amendes et émoluments	376'790.53
	Autres éliminations de créances	<u>45'206.55</u>
		<u><u>4'514'599.76</u></u>

331.00	Terrains non bâtis (4 %)	67'658.55
	Ouvrages de génie civil (8 %)	6'797'577.76
	Terrains bâtis (8 %)	6'871'340.23
	Subventions d'investissements CH (8 %)	3'040'000.00
	Mobilier, machines, véhicules (25 %)	5'465'072.65
	Subventions d'investissements (15 %)	<u>16'470'903.40</u>
		<u><u>38'712'552.59</u></u>

365.00	Église catholique-romaine	3'077'033.00	424.00	Vente de titres	1'984.75
	Église réformée	759'683.00		Vente d'immeubles	64'462.75
	Frais diocésains Soleure	<u>16'045.85</u>			<u>66'447.50</u>
		<u>3'852'761.85</u>			
420.00	Intérêts sur prêts	20'024.20	436.00	Remboursements de frais administratifs pour la gestion des salaires	37'380.00
	Intérêts sur placements	84'428.05		Frais de rappels encaissés auprès des débiteurs et divers	<u>5'302.25</u>
	Intérêts bruts sur contrat de swap	1'224'699.92			<u>42'682.25</u>
	Intérêts sur comptes courants et CCP	<u>22'259.55</u>			
		<u>1'351'411.72</u>			
421.00	Intérêts sur arrérages d'impôts	2'668'608.27	443.00	Péréquation des ressources	117'764'391.00
	Intérêts encaissés auprès des débiteurs	35'818.75		Compensation des charges géo- topographiques/socio-démographiques	4'522'762.88
	Intérêts encaissés auprès de l'ARPA	6'460.40		Compensation des cas de rigueur	<u>19'387'554.12</u>
	Intérêts moratoires des communes	<u>128'982.85</u>			<u>141'674'708.00</u>
		<u>2'839'870.27</u>			
422.00	Banque cantonale du Jura	2'838'728.00			
	Les Salines du Rhin	191'400.00			
	FMB Energie SA	35'000.00			
	Autres dividendes sur titres	<u>34'620.00</u>			
		<u>3'099'748.00</u>			

Principales variations par rapport au budget

301.01 - 69'671.95

En moyenne, - 0,58 poste de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

420.00

- 58'588.28

Intérêts bruts sur contrat de swap inférieurs au budget (baisse des taux à court terme) et aussi moins d'intérêts sur les avoirs des comptes postaux et comptes courants bancaires.

318.02 + 52'618.02

Gestion encore plus active de la dette suppose des frais de gestion.

421.00

+ 89'870.27

Intérêts sur les arrérages d'impôts plus élevés.

319.00 + 2'232'002.95

Pénalité due au remboursement anticipé d'un emprunt, avec un gain net de 400'000 francs sur la durée.

422.00

+ 229'748.00

Augmentation du dividende de la Banque cantonale.

322.00 - 599'817.91

Les conditions de renouvellements sont plus avantageuses que prévu, ce qui compense un volume en légère hausse.

426.00

- 125'995.00

Variation tenant compte de la population effective annuelle des différents cantons.

330.00 + 514'599.76

Mais baisse de - 10,43% par rapport à 2010.

440.01

+ 382'938.00

Selon décompte effectif de la Confédération, plus élevé qu'annoncé.

490.32

- 292'125.30

Amortissement progressif des prêts LIM.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
609	Service des contributions, administration générale	2,192,804.55	4,246,258.30	2,026,700	11,000	1,888,588.00	6,055.20
609.300.00	Jetons de présence de commission	20,183.00		18,000		17,161.05	
609.301.01	Traitements du personnel	1,759,949.75		1,620,900		1,501,642.90	
609.303.00	Assurances sociales	110,654.50		98,800		90,882.90	
609.303.01	Cotisations allocations familiales	49,898.85		45,400		42,519.45	
609.304.00	Caisse de pensions	156,940.60		142,200		129,806.10	
609.305.00	Assurance-accidents	15,314.95		2,900		2,584.45	
609.309.00	Formation du personnel	23,420.40		22,000		26,781.80	
609.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	10,787.00		10,000		9,594.35	
609.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	18,629.90		18,500		19,755.75	
609.318.00	Actions de promotion et prestations de service	27,025.60		48,000		47,859.25	
609.401.08	Rappels d'impôts		4,236,041.30				
609.431.00	Emoluments		3,536.00		11,000		4,895.00
609.436.00	Remboursements de frais		6,681.00				1,160.20

609 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, ADMINISTRATION GENERALE

Indications de détail

309.00	Cours et séminaires pour toutes les sections du Service des contributions	
318.00	Frais pour brochure promotionnelle	20'000.00
	Affranchissement du courrier	1'688.95
	Téléphones et divers	<u>5'336.65</u>
		<u>27'025.60</u>
401.08	Rappels d'impôts	1'230'811.35
	Amnistie, procédure simplifiée	2'981'458.45
	Amnistie, procédure ordinaire	<u>23'771.50</u>
		<u>4'236'041.30</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 139'049.75

En moyenne, 1,81 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel). En partie transfert de la Section des personnes morales.

401.08 + 4'236'041.30

Transfert de la rubrique 612.401.08. Forte augmentation de + 65,7% par rapport 2010. Effets de la deuxième année d'amnistie pour 3,0 millions de francs.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
610	Service des contributions, Section de gestion et de coordination	1,315,132.96		1,242,300		1,238,966.04	
610.301.01	Traitements du personnel	587,961.80		523,600		540,653.40	
610.303.00	Assurances sociales	36,988.50		32,100		32,713.30	
610.303.01	Cotisations allocations familiales	16,624.05		14,700		15,210.25	
610.304.00	Caisse de pensions	44,372.30		42,900		42,672.85	
610.305.00	Assurance-accidents	5,141.10		1,000		966.30	
610.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	32,154.05		32,000		28,961.95	
610.315.00	Entretien d'objets mobiliers	9,958.30		10,000		21,235.05	
610.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,253.15		1,000		362.90	
610.318.00	Prestations de service	580,679.71		585,000		556,190.04	

610 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DE GESTION ET DE COORDINATION

Indications de détail

318.00	Taxes postales (ccp)	286'982.88
	Postlogistics	1'020.75
	Affranchissement du courrier	291'550.23
	Téléphones	<u>1'125.85</u>
		<u><u>580'679.71</u></u>

Principale variation par rapport au budget

301.01	+ 64'361.80
En moyenne, 0,81 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel). Personnel temporaire.	

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
611	Service des contributions, Section des personnes physiques	4,425,596.30	188,601,109.25	4,335,300	194,467,000	4,106,403.90	186,681,780.15
611.301.01	Traitements du personnel	3,528,836.25		3,496,300		3,293,913.75	
611.303.00	Assurances sociales	222,254.75		214,800		201,446.80	
611.303.01	Cotisations allocations familiales	99,779.30		97,900		93,471.55	
611.304.00	Caisse de pensions	299,890.50		291,800		273,346.95	
611.305.00	Assurance-accidents	31,124.40		6,500		6,033.65	
611.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	108,547.90		110,000		108,109.90	
611.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	7,180.45		8,000		5,235.50	
611.318.00	Prestations de service	37,580.90		40,000		46,179.95	
611.330.00	Remises d'impôts	90,401.85		70,000		78,665.85	
611.400.01	Impôt sur le revenu		167,718,862.45		173,500,000		164,653,875.75
611.400.02	Impositions spéciales		3,127,140.25		3,900,000		3,698,190.00
611.400.03	Amendes fiscales		1,476,224.00		1,200,000		1,334,670.00
611.400.04	Impôt sur la fortune		11,196,140.00		11,200,000		10,659,212.50
611.400.98	Variations d'impôt sur le revenu		4,110,601.60		4,350,000		6,071,567.35
611.400.99	Variations d'impôt sur la fortune		685,856.15		250,000		180,919.55
611.403.01	Impôt sur les gains de loterie		188,681.40				
611.435.00	Vente d'imprimés		1,624.40		2,000		1,658.00
611.436.00	Remboursements de frais d'expertises		17,721.00		15,000		12,157.00
611.451.00	Dédommagements des caisses de compensation		78,258.00		50,000		69,530.00

611 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DES PERSONNES PHYSIQUES

Indications de détail

310.00	Impression des déclarations d'impôt, des formules intercalaires et des guides	88'281.10
	Photocopies, toners	5'409.55
	Destruction de documents	6'334.70
	Matériel informatique, fournitures de bureau et divers	<u>8'522.55</u>
		<u>108'547.90</u>
318.00	Affranchissement du courrier	19'033.90
	Téléphones	18'467.00
	Divers	<u>80.00</u>
		<u>37'580.90</u>

Principales variations par rapport au budget

400.01	- 5'781'137.55
	Baisse de -3,33% par rapport au budget, mais progression de + 1,86 % par rapport aux comptes 2010.
400.02	- 772'859.75
	Estimation budgétaire difficile vu la volatilité des éléments concernés (prestations en capital 2 ^e /3 ^e pilier et autres cas d'impositions spéciales). Rentrées inférieures de 15,44 % par rapport à l'exercice 2010.
400.03	+ 276'224.00
	Augmentation de + 10,61 % par rapport à l'exercice 2010.

400.98 - 239'398.40

Cette rubrique recense le solde des décisions modifiant l'imposition des années antérieures. Par nature, les corrections qui peuvent aller dans les deux sens ne sont pas prévisibles avec précision. C'est pour l'impôt 2008 que la correction est la forte (+ 2'039'727 francs).

400.99 + 435'856.15

Même remarque que pour le poste 400.98. Les corrections touchent principalement les années 2009 et 2010.

403.01 + 188'681.40

Figurait anciennement à la rubrique 612.403.01 pour un montant moyen de 400'000 francs au budget 2011. En réalité, il s'agit donc d'une baisse de 211'318.60 dans un domaine hautement imprévisible.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
612	Service des contributions, Section des personnes morales et autres impôts	13,762,183.54	72,339,186.49	13,971,900	70,962,100	13,830,769.95	72,898,881.11
612.301.01	Traitements du personnel	1,605,703.15		1,657,500		2,017,271.50	
612.303.00	Assurances sociales	105,670.50		101,800		125,729.45	
612.303.01	Cotisations allocations familiales	47,449.75		46,500		58,316.75	
612.304.00	Caisse de pensions	126,829.45		134,200		166,799.70	
612.305.00	Assurance-accidents	14,823.30		3,100		3,845.15	
612.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	24,001.00		29,000		31,107.65	
612.316.00	Location de lignes informatiques	67,392.00		67,200		67,142.40	
612.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	28,825.00		15,300		17,659.75	
612.318.01	Prestations de service	89,314.38		95,000		93,374.29	
612.318.02	Honoraires des experts pour les valeurs officielles	97,286.55		88,000		94,007.65	
612.318.03	Commission de perception impôt à la source	168,873.46		150,000		149,054.66	
612.340.00	Part des communes à la taxe des successions	582,839.25		570,000		615,132.90	
612.340.02	Part des communes à l'impôt des frontaliers	10,571,622.00		10,774,300		10,054,962.00	
612.340.03	Parts IFD destinées aux autres cantons	231,553.75		240,000		336,366.10	
612.400.00	Impôt à la source		5,432,474.40		4,900,000		5,103,795.83
612.400.02	Impôt des frontaliers		11,644,441.57		11,783,000		10,895,885.36
612.401.01	Impôt sur le bénéfice des SA et Sàrl		30,381,507.90		26,600,000		27,814,978.30
612.401.02	Impôt sur le capital des SA et Sàrl		4,851,961.80		4,600,000		5,617,761.15
612.401.03	Impôt sur le bénéfice des sociétés coopératives		891,921.65		930,000		901,870.40
612.401.04	Impôt sur le capital des sociétés coopératives		324,567.50		310,000		303,784.25
612.401.05	Impôt des sociétés holding		174,873.70		170,000		160,401.25
612.401.06	Impôt sur le bénéfice des autres personnes morales		92,346.95		100,000		79,684.40
612.401.07	Impôt sur le capital des autres personnes morales		128,993.95		120,000		141,464.10
612.401.08	Rappels d'impôts				1,900,000		2,555,949.45
612.401.09	Amendes fiscales		129,852.83		160,000		161,753.48
612.403.00	Impôt sur les gains immobiliers		2,698,246.20		2,500,000		2,640,362.05
612.403.01	Impôt sur les gains de loterie				400,000		1,166,926.80
612.405.00	Taxe des successions et donations		2,951,195.85		2,850,000		3,075,664.55
612.431.00	Emoluments		4,304.00		6,000		3,504.00
612.435.00	Vente d'imprimés		64.90		300		287.00

Comptes de fonctionnement 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
612.436.00 Remboursements de frais d'expertises		5,441.56		7,000		6,850.00
612.440.00 Part à l'impôt fédéral direct		12,513,737.23		13,500,000		12,153,228.79
612.452.00 Dédommagements des communes		104,415.60		115,800		105,222.35
612.460.10 Subvention fédérale A16		8,838.90		10,000		9,507.60

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

Indications de détail

316.00 Location ordinateur à Globaz SA

318.01	Affranchissement du courrier	30'478.30
	Taxes postales	39'346.98
	Téléphones	6'682.60
	Prestations informatiques	11'309.80
	Expertises et divers	1'496.70
		<u>89'314.38</u>

400.02	Rentrées brutes	16'780'352.90
	Alimentation du fonds de péréquation	-4'530'695.30
	Alimentation du fonds de la coopération	-605'216.03
		<u>11'644'441.57</u>

401.01	Décompte intermédiaire 2011	27'426'492.35
	Décisions sur années antérieures	2'955'015.55
		<u>30'381'507.90</u>

401.02	Décompte intermédiaire 2011	4'561'294.65
	Décisions sur années antérieures	290'667.15

4'851'961.80

401.08 Cf. rubrique 609.401.08.

Principales variations par rapport au budget

301.01 - 51'796.85

En moyenne, 0,39 poste en moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel). En partie transfert à la Section personnes physiques.

340.02 - 202'678.00

Evolve en proportion de la rubrique 400.02.

400.00 + 532'474.40

Cette rubrique comprend 244'322.80 francs d'impôt qui concerne les années antérieures. + 6,44% de mieux qu'en 2010.

400.02 - 138'558.43

Baisse légère de la masse salariale nette soumise à rétrocession.

401.01 + 3'781'507.90

Le décompte intermédiaire 2011 est supérieur de 10,97 % à celui de 2010 et les décisions sur les années antérieures sont en légère baisse.

Hausse globale de + 9,23 % par rapport à 2010.

401.02 + 251'961.80

Le décompte intermédiaire 2011 est supérieur de 10,35 % à celui de 2010 et les décisions sur les années antérieures sont en très forte baisse.

Baisse globale de - 13,63 % par rapport à 2010.

Les comptes 2010 contiennent 2 rattrapages extraordinaires.

401.08 - 1'900'000.00

Cf. rubrique 609.401.08.

403.00 + 198'246.20

Augmentation de 2,19 % par rapport à 2010.

403.01 - 400'000.00

Cf. commentaire concernant la rubrique 611.403.01.

405.00 + 101'195.85

Hausse par rapport au budget, mais baisse de - 4,05% par rapport aux comptes 2010.

440.00 - 986'262.77

Rentrées supérieures de + 2,97% à celles de 2010.

L'embellie des personnes morales ne se reflète pas encore.

Stagnation au niveau des personnes physiques.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613	Recettes et administrations de district	2,189,754.11	1,110,015.40	2,264,400	976,000	2,222,809.25	1,086,329.30
613.301.01	Traitements du personnel	1,067,185.60		1,065,000		1,052,776.35	
613.303.00	Assurances sociales	67,656.10		65,600		63,990.20	
613.303.01	Cotisations allocations familiales	30,351.40		29,900		29,791.80	
613.304.00	Caisse de pensions	93,481.85		89,400		86,247.15	
613.305.00	Assurance-accidents	9,283.70		2,000		1,884.45	
613.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	6,338.35		6,000		4,419.70	
613.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1,028.15		1,500		1,527.40	
613.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,269.10		1,500		1,070.80	
613.318.01	Service de renseignements juridiques	15,208.80		16,000		14,476.90	
613.318.02	Frais de poursuites	804,556.36		870,000		868,684.15	
613.318.03	Taxes postales	58,364.17		75,000		66,098.33	
613.318.04	Débours et frais de ports	30,293.00		36,000		27,532.70	
613.318.05	Taxes d'encaissement	4,737.53		6,500		4,309.32	
613.400.00	Rachats d'actes de défaut de biens		474,577.95		450,000		411,213.00
613.431.02	Emoluments sur inventaires des successions		86,329.00		53,000		55,942.00
613.436.00	Remboursements de frais		1,675.30		3,000		2,182.00
613.436.01	Remboursements de frais pour renseignements juridiques		9,760.00		10,000		9,480.00
613.436.02	Remboursements de frais de poursuites		537,673.15		460,000		607,512.30

613 RECETTES ET ADMINISTRATIONS DE DISTRICT

Indications de détail

318.01 502 consultations contre 453 en 2010.

Principales variations par rapport au budget

318.02	- 65'443.64
436.02	+ 77'673.15

Par rapport au budget, l'augmentation des remboursements de frais de poursuites s'explique suite aux changements de pratique d'imputation des remboursements, les frais étant d'abord récupérés puis le capital.

Par rapport aux comptes 2010, les deux rubriques baissent dans des proportions similaires.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
620	Contrôle des finances	1,011,601.15	102,693.95	1,009,200	114,000	946,721.15	90,503.70
620.300.01	Traitements du magistrat	168,071.80		168,100		168,071.80	
620.301.01	Traitements du personnel	663,696.70		670,100		621,419.45	
620.303.00	Assurances sociales	52,564.70		51,200		47,985.10	
620.303.01	Cotisations allocations familiales	23,705.45		23,500		22,451.85	
620.304.00	Caisse de pensions	77,879.85		74,100		69,348.80	
620.305.00	Assurance-accidents	7,246.15		1,500		1,354.55	
620.309.00	Formation du personnel	6,630.95		7,400		6,840.00	
620.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	745.45		1,700		1,613.50	
620.315.00	Entretien d'objets mobiliers	402.00		600		395.35	
620.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	6,918.95		6,600		3,740.45	
620.318.00	Prestations de service	1,479.15		2,000		1,240.30	
620.319.00	Cotisations à des associations	2,260.00		2,400		2,260.00	
620.436.00	Remboursements de frais		35,925.00		24,000		29,780.00
620.460.10	Subventions fédérales A16		66,768.95		90,000		60,723.70

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
652	Police cantonale	16,948,182.33	2,451,688.13	17,022,800	1,895,000	16,285,809.75	2,015,723.69
652.301.01	Traitements du personnel	12,414,431.20		11,947,000		11,575,394.10	
652.301.03	Indemnités pour inconvénients de service	448,713.85		460,000		446,587.00	
652.303.00	Assurances sociales	811,356.45		800,200		774,653.25	
652.303.01	Cotisations allocations familiales	365,437.15		364,500		359,544.90	
652.304.00	Caisse de pensions	1,171,989.10		1,249,500		1,154,784.10	
652.305.00	Assurance-accidents	109,950.95		24,000		23,077.20	
652.306.00	Indemnités de logement, de déménagement et pour chiens de police	11,095.20		630,000		606,198.85	
652.309.00	Formation du personnel et frais de recrutement	161,624.60		180,000		139,196.05	
652.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	24,058.95		40,000		45,416.70	
652.311.00	Uniformes, équipements et appareils	230,009.88		260,000		204,169.83	
652.313.00	Carburant, pneus et matériel	195,057.98		210,000		196,145.10	
652.315.00	Entretien d'objets mobiliers	138,952.74		188,000		111,550.45	
652.316.00	Locations	11,199.50		30,000		29,614.70	
652.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	202,837.00		210,000		218,324.95	
652.318.00	Prestations de service	538,669.49		307,000		301,886.60	
652.319.00	Cotisations à des associations	76,378.59		90,000		69,101.97	
652.351.00	Frais de détention "garde à vue"	3,450.90		5,000		8,014.00	
652.362.00	Subvention pour mesures de radioactivité			1,100			
652.363.00	Subventions à des propres organismes	17,948.80		11,000		7,000.00	
652.365.00	Subventions à des institutions privées	15,020.00		15,500		15,150.00	
652.411.00	Permis d'armes et d'explosifs		32,100.00		25,000		42,581.00
652.431.00	Emoluments pour interventions de police		916,472.40		500,000		254,133.47
652.431.01	Emoluments pour dossiers d'alarme		128,665.00		100,000		91,604.00
652.431.02	Emoluments pour prestations en faveur de tiers		215,511.95		145,000		106,844.15
652.431.03	Emoluments pour prestations aux communes		26,072.75		10,000		18,352.00
652.435.00	Ventes		440.00		5,000		1,500.00
652.436.00	Remboursements de frais		183,156.80		130,000		174,796.05
652.437.00	Amendes d'ordre		592,469.23		700,000		606,180.02
652.460.00	Subventions fédérales		356,800.00		280,000		719,733.00

652 POLICE CANTONALE

Indications de détail

306.00 Chiens de police

309.00	Cours de formation	81'700.10
	Recrutement du personnel	1'721.05
	Ecole d'aspirants	<u>78'203.45</u>
		<u><u>161'624.60</u></u>

311.00	Uniformes des agents	133'842.88
	Matériel et équipements divers	76'171.70
	Désincarcération	<u>19'995.30</u>
		<u><u>230'009.88</u></u>

313.00	Essence	135'134.60
	Pneus	18'548.70
	Matériel divers	1'286.75
	Munition	24'877.30
	Matériel photographique, groupe accidents et Service d'identité judiciaire	<u>15'210.63</u>
		<u><u>195'057.98</u></u>

315.00	Entretien systèmes de communication	46'074.29
	Entretien des véhicules	72'081.05
	Entretien des appareils et divers	<u>20'797.40</u>
		<u><u>138'952.74</u></u>

316.00	Concessions radios	1'170.00
	Entreposage des véhicules de désincarcération	4'000.00
	Destructeurs de documents	1'466.50
	Divers	<u>4'563.00</u>
		<u><u>11'199.50</u></u>

318.00	Téléphones	38'806.40
	Assurances des véhicules	16'229.40
	Affranchissement du courrier et taxes	20'354.00
	Remboursements des frais de téléphone des agents	31'317.00
	Mandat commandant	129'418.45
	Transport de détenus	53'400.15
	Frais de désincarcération, y compris formation	51'837.75
	Frais de levées de corps	54'987.75
	Projet PAJ (Police de l'arc jurassien)	56'513.50
	Projet POC 2015	54'432.00
	Logiciels et frais programme amendes	14'422.19
	Prestations diverses	16'950.90
		<u>538'669.49</u>
		<u><u>538'669.49</u></u>
363.00	Fanfare de la police (instruments, subvention et indemnités kilométrique)	16'948.80
	Divers	1'000.00
		<u>17'948.80</u>
		<u><u>17'948.80</u></u>
365.00	Centre de renfort de La Chaux-de-Fonds pour interventions de secours routiers sur la commune des Bois	11'520.00
	Spéléo-secours suisse	3'500.00
		<u>15'020.00</u>
		<u><u>15'020.00</u></u>

Principales variations par rapport au budget

301.01	+ 467'431.20
306.00	- 618'904.80

En moyenne, 4,20 postes de moins qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

Il faut également rappeler l'intégration des indemnités de logement (rubr. 306.00) aux traitements (rubr. 301.01).

318.00	+ 231'669.49
--------	--------------

Mandat avec le canton de Neuchâtel (salaire du commandant) et projets Police de l'Arc jurassien et POC 2015 non prévus au moment de l'établissement du budget.

431.00	+ 416'472.40
--------	--------------

Hausse à mettre en correspondances de l'augmentation des frais de police relevée pour le domaine de la justice. Hausse légère également des tarifs.

431.02	+ 70'511.95
--------	-------------

Hausse générale des engagements (maisons de jeux, notifications, escortes, manifestations, accidents et divers).

436.00 + 53'156.80

Les éléments telles les désincarcérations et les levées de corps sont pris à des valeurs moyennes lors de l'établissement du budget. Montant proche des comptes 2010.

437.00 - 107'530.77

Niveau d'encaissement nettement plus bas que les années précédentes, proche de 2010.

460.00 + 76'800.00

Participation à un programme supplémentaire subventionné par la Confédération.

Comptes des investissements 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
652 Police cantonale	373,491.90	431,712.00	265,000		4,062,347.32	843,531.05
652.506.00 Véhicules, équipements et appareils	258,523.55		265,000		226,409.50	
652.506.01 Réseau radio Polycom	114,968.35				3,835,937.82	
652.660.00 Subventions fédérales		431,712.00				843,531.05

652 POLICE CANTONALE

Indications de détail

506.00	Renouvellement du parc véhicules	156'485.90
	Logiciel de relevé des accidents	64'980.75
	Appareils de communication	<u>37'056.90</u>
		<u><u>258'523.55</u></u>

Principales variations par rapport au budget

506.01	+ 114'968.35
660.00	+ 431'712.00

Décalage temporel du projet Polycom.

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
660	Section de la protection de la population et de la sécurité	834,953.43	737,766.50	795,000	726,300	774,768.98	713,938.74
660.300.00	Jetons de présence			2,000			
660.301.01	Traitements du personnel	372,078.45		374,500		288,802.25	
660.301.20	Traitements du personnel PCI					75,167.70	
660.303.00	Assurances sociales	27,664.10		23,100		18,662.80	
660.303.01	Cotisations allocations familiales	12,410.30		10,600		8,647.15	
660.303.20	Assurances sociales PCI					4,623.50	
660.303.21	Cotisations allocations familiales PCI					2,142.25	
660.304.00	Caisse de pensions	31,751.90		31,200		24,065.20	
660.304.20	Caisse de pensions PCI					6,212.20	
660.305.00	Assurance-accidents	3,853.95		800		561.35	
660.305.20	Assurance-accidents PCI					139.10	
660.309.00	Cours de formation			57,000			
660.309.10	Formation (protection de la population)	7,255.80				5,000.00	
660.309.20	Formation (protection civile)	27,451.50				11,671.50	
660.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	3,067.95		7,500		441.15	
660.310.10	Fournitures de bureau, imprimés (protection de la population)	2,809.10				4,115.30	
660.310.20	Fournitures de bureau, imprimés PCI	483.10				223.30	
660.311.00	Mobilier, machines			40,000			
660.311.10	Mobilier, machines (protection de la population)					5,392.65	
660.311.20	Mobilier, machines PCI	37,241.60				27,177.75	
660.313.00	Autres marchandises			9,000		459.75	
660.313.10	Achats de matériel (protection de la population)	2,614.80				29,450.45	
660.313.20	Achats de matériel PCI	17,588.70				13,408.85	
660.315.00	Entretien d'objets mobiliers			9,000		253.20	
660.315.20	Entretien d'objets mobiliers PCI	15,850.40				1,027.30	
660.316.00	Loyers	200.00		9,000		96.00	
660.316.10	Locations (protection de la population)	464.30				1,290.40	
660.316.20	Locations PCI	8,258.50					
660.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	26,983.90		50,000		4,891.95	

Comptes de fonctionnement 2011	Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
660.317.10	Dédommagements, frais de déplacements (protection de la population)	5,320.70			4,107.30	
660.317.20	Dédommagements PCI	51,066.50			46,466.75	
660.318.00	Prestations de service	65,075.35	91,500		55,090.03	
660.318.10	Prestations de service (protection de la population)	6,603.80			18,360.85	
660.318.20	Prestations de service PCI	21,399.65			37,963.80	
660.319.00	Cotisations à des associations	2,402.68	1,300		1,483.20	
660.319.20	Cotisations à des associations PCI	701.00				
660.365.00	Subventions à des sociétés	6,764.00	8,500		7,374.00	
660.372.20	Subventions fédérales redistribuées aux communes PCI	77,591.40	70,000		70,000.00	
660.431.00	Emoluments			23,600		475.00
660.431.20	Emoluments PCI					27,382.00
660.436.00	Remboursements de frais			32,000		28,397.95
660.436.20	Remboursements de frais PCI					5,133.00
660.437.00	Amendes			32,500		20,510.00
660.440.00	Part du Canton à la taxe militaire			430,000		414,093.79
660.452.00	Contributions communales PCI			138,200		140,022.00
660.452.20	Contributions des communes pour cours et matériel PCI					7,925.00
660.470.20	Subventions fédérales à redistribuer aux communes PCI			70,000		70,000.00

660 OFFICE DE LA SÉCURITÉ ET DE LA PROTECTION

Indications de détail

318.00	Assurance	1'568.80
	Indemnités aux chefs de section	16'867.90
	Affranchissement du courrier	17'762.95
	Avances de frais de poursuites pour la taxe militaire	20'235.25
	Exploitation et maintenance du logiciel pour la taxe militaire	1'239.30
	Taxes postales et téléphones	<u>7'401.15</u>
		<u><u>65'075.35</u></u>

Principales variations par rapport au budget

309.00	- 57'000.00
309.10	+ 7'255.80
309.20	+ 27'451.50

Imputation aux comptes différente de celle du budget. Globalement, il s'agit d'une baisse de - 22'292.70 francs.

317.00	- 23'016.10
317.10	+ 5'320.70
317.20	+ 51'066.50

Imputation aux comptes différente de celle du budget. Globalement, il s'agit d'une hausse de 33'371.10 francs.

452.00	- 138'200.00
452.20	+ 140'394.00

Imputation aux comptes différente de celle du budget. Globalement, il s'agit d'une hausse de 2'194.00 francs.

Comptes des investissements 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
660	Section de la protection de la population et de la sécurité	5,135.90-					
660.506.00	Mobilier, machines, véhicules	5,135.90-					

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
670	Office des véhicules	3,599,426.13	31,094,903.71	3,435,200	30,910,000	3,392,022.24	30,386,539.17
670.301.01	Traitements du personnel	2,407,253.35		2,291,400		2,319,565.65	
670.303.00	Assurances sociales	150,983.60		140,700		142,549.60	
670.303.01	Cotisations allocations familiales	67,806.85		64,200		66,160.45	
670.304.00	Caisse de pensions	213,796.95		186,200		179,447.10	
670.305.00	Assurance-accidents	21,134.50		4,200		4,258.15	
670.306.00	Prestations en nature, habillement	4,263.60		4,000		3,316.15	
670.309.00	Formation du personnel	11,265.00		18,000		14,230.00	
670.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	86,719.90		95,000		48,390.55	
670.311.00	Appareils	6,534.25		16,000		27,911.83	
670.313.00	Plaques d'immatriculation et carburant	77,027.75		62,000		42,112.55	
670.315.00	Entretien d'objets mobiliers	32,782.80		22,600		32,291.59	
670.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	19,435.75		19,000		19,592.65	
670.318.01	Prestations de service	432,691.48		460,000		436,788.02	
670.319.00	Cotisations à des associations	372.75		500		270.95	
670.350.00	Part de la Confédération à la taxe poids lourds					55,137.00	
670.350.01	Part de la Confédération aux vignettes autoroutières	9,736.10		4,000			
670.350.02	Part de la Confédération aux autorisations spéciales	2,545.00		7,400			
670.350.03	Part de la Confédération à la taxe poids lourds	55,076.50		40,000			
670.406.00	Taxes des véhicules		26,312,617.65		26,000,000		25,680,764.24
670.431.00	Emoluments		4,769,232.71		4,900,000		4,682,637.33
670.436.00	Remboursements de frais		13,053.35		10,000		23,137.60

670 OFFICE DES VÉHICULES

Indications de détail

313.00	Achat de plaques	74'930.15	406.00	Taxes automobiles	25'963'851.05
	Essence	<u>2'097.60</u>		Taxes cyclomoteurs	47'927.00
		<u>77'027.75</u>		Assurances cyclomoteurs	55'188.00
				Taxes bateaux	4'871.00
				Vignettes autoroutières	79'339.65
				Redevances poids lourds	159'596.50
				Divers	<u>1'844.45</u>
					<u>26'312'617.65</u>
318.01	Assurances cyclomoteurs	55'141.50			
	Assurances	23'367.60			
	Téléphones	10'333.50			
	Taxes postales	86'193.01			
	Honoraires des médecins	60'511.65			
	Frais de poursuites	47'502.20	431.00	Expertises et examens	1'495'677.46
	Affranchissement du courrier	144'023.22		Permis de circulation, plaques et autorisations diverses	1'989'820.80
	Assurance qualité	3'973.00		Plaques aux enchères	30'200.00
	Destruction de documents	<u>1'645.80</u>		Permis de conduire	800'039.70
		<u>432'691.48</u>		Mesures administratives	217'316.95
				Honoraires médicaux	52'074.85
				Débours, rappels, frais de poursuite et divers	<u>184'102.95</u>
					<u>4'769'232.71</u>

Principales variations par rapport au budget

301.01 + 115'853.35

En moyenne, 1,80 poste de plus qu'au budget (voir explications sous Troisième partie, Effectif du personnel).

406.00 + 312'617.65

Progression de + 2,46 % par rapport aux comptes 2010.

431.00 - 130'767.29

Baisse par rapport au budget, mais hausse de + 1,85% par rapport à 2010.

TROISIEME PARTIE

I. RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
3		816'671'570.76	808'742'200	783'943'998.24
30	CHARGES DE PERSONNEL	240'462'747.06	237'568'300	234'673'316.81
300	Autorités, commissions et juges	5'683'641.57	5'909'400	5'511'792.60
301	Personnel administratif et d'exploitation	90'688'850.26	89'909'400	88'588'439.32
302	Personnel enseignant	106'353'230.80	105'631'500	105'038'424.45
303	Assurances sociales	12'231'999.05	11'831'300	11'636'480.00
303.01	Allocations familiales	5'503'333.70	5'405'300	5'418'649.25
304	Caisse de pensions	16'995'289.90	16'315'000	16'238'044.96
305	Assurance maladie et accidents	1'932'390.50	630'200	604'262.85
306	Prestations en nature	103'578.20	708'300	675'596.75
309	Formation et autres charges de personnel	970'433.08	1'227'900	961'626.63
31	BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	56'298'332.24	54'134'800	51'705'565.17
310	Fournitures de bureau, imprimés et matériel d'enseignement	3'242'562.57	3'282'900	3'181'926.63
311	Mobilier, machines	902'438.64	896'500	823'925.10
312	Eau, énergie, combustibles	3'156'199.00	3'253'000	3'061'964.00
313	Autres marchandises	3'422'225.06	3'574'000	4'028'119.03
314	Entretien des immeubles	6'934'878.80	7'797'000	7'637'990.20
315	Entretien d'objets mobiliers	3'387'769.55	3'553'800	2'958'013.06
316	Loyers et redevances d'utilisation	3'062'652.65	3'095'800	3'044'909.55
317	Dédommagements	2'647'436.03	2'637'100	2'541'510.78
318	Prestations de service	26'670'930.85	25'376'200	23'679'687.34
319	Cotisations et frais divers	2'871'239.09	668'500	747'519.48
32	INTERETS PASSIFS	8'162'153.36	8'833'000	9'170'356.41
320	Engagements courants	15'222.90	38'000	43'287.95
321	Dettes à court terme	21'748.37	70'000	24'373.87
322	Dettes à moyen et long terme	8'125'182.09	8'725'000	9'102'694.59

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
33	AMORTISSEMENTS	43'322'164.05	42'882'000	42'140'327.14
330	Patrimoine financier	4'609'611.46	4'082'000	5'131'564.80
331	Patrimoine administratif	38'712'552.59	38'800'000	37'008'762.34
34	PARTS ET CONTRIBUTIONS SANS AFFECTATION	12'526'669.00	12'725'200	12'147'371.00
35	DEDOMMAGEMENTS A DES COLLECTIVITES PUBLIQUES	54'327'373.08	50'565'400	51'447'747.56
350	Confédération	67'357.60	51'400	55'137.00
351	Cantons	53'573'221.23	49'794'000	50'690'568.86
352	Communes	686'794.25	720'000	702'041.70
36	SUBVENTIONS ACCORDEES	262'077'428.54	262'651'500	246'001'464.50
360	Confédération	999'091.20	1'000'000	1'218'764.00
361	Cantons	355'712.00	355'000	341'992.00
362	Communes	8'670'368.89	8'765'100	8'058'987.01
363	Propres établissements	3'645'456.20	2'522'500	2'239'895.85
364	Sociétés d'économie mixte	129'470'553.05	130'899'200	121'778'966.42
365	Institutions privées	23'617'612.25	22'680'700	21'961'133.51
366	Personnes physiques	95'003'662.10	96'029'000	89'638'733.01
367	Etranger	314'972.85	400'000	762'992.70
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	105'548'088.75	104'382'700	105'038'520.58
371	Cantons	8'716.00	4'000	3'328.05
372	Communes	3'249'429.80	2'573'700	2'355'426.40
374	Sociétés d'économie mixte	1'004'653.40	1'800'000	1'185'477.33
375	Institutions privées	101'284'689.55	100'000'000	101'492'288.80
376	Personnes physiques	600.00	5'000	2'000.00
377	DEPENSES A CHARGE DES FONDS	32'648'533.38	33'656'300	29'728'117.30
38	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	842'206.60	595'000	1'346'614.07
39	IMPUTATIONS INTERNES	455'874.70	748'000	544'597.70

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
4		817'456'180.07	814'253'600	784'178'773.55
40	IMPOTS	289'652'845.05	286'673'000	282'002'376.06
400	Impôts sur le revenu et la fortune	205'866'318.37	211'533'000	203'009'329.34
401	Impôts sur le bénéfice et le capital	41'212'067.58	34'890'000	37'737'646.78
403	Impôts sur les gains immobiliers et de loteries	2'886'927.60	2'900'000	3'807'288.85
404	Droits de mutation et de gages immobiliers	10'423'718.00	8'500'000	8'691'682.30
405	Impôts de succession et de donation	2'951'195.85	2'850'000	3'075'664.55
406	Taxes des véhicules	26'312'617.65	26'000'000	25'680'764.24
41	PATENTES, CONCESSIONS	1'095'113.10	1'232'500	1'180'039.20
410	Patentes, concessions	452'069.90	476'000	440'152.45
411	Autres patentes et permis	643'043.20	756'500	739'886.75
42	REMBOURSEMENTS DE PRETS ET PARTICIPATIONS	25'186'870.54	25'377'500	25'248'536.94
420	Banques	1'351'411.72	1'410'000	1'289'297.73
421	Créances	2'839'870.27	2'750'000	2'734'734.51
422	Capitaux du patrimoine financier	3'112'958.25	2'890'000	3'245'064.75
424	Gains comptables sur placements du patrimoine financier	66'447.50	100'000	8'040.00
426	Participation permanentes du patrimoine administratif	14'979'005.00	15'105'000	15'104'933.00
427	Immeubles du patrimoine administratif	2'837'177.80	3'122'500	2'866'466.95
43	CONTRIBUTIONS	35'687'624.64	33'175'300	33'223'804.19
431	Emoluments administratifs	16'896'944.57	16'270'500	15'065'056.08
432	Recettes d'établissements spécialisés	825'304.15	785'000	835'835.10
433	Ecolages	1'264'287.65	1'075'600	1'083'920.55
434	Autres redevances d'utilisation	608'904.20	731'700	675'622.30
435	Ventes	1'842'237.70	1'866'700	1'957'390.47
436	Dédommagements de tiers	12'047'518.99	10'046'800	11'241'447.37
437	Amendes	1'537'690.03	1'760'500	1'742'576.92
439	Autres contributions	664'737.35	638'500	621'955.40

Comptes de fonctionnement 2011		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
44	PARTS FEDERALES	165'331'544.53	166'352'000	151'151'380.58
45	DEDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES	72'618'976.12	71'375'700	69'659'575.30
451	Cantons	1'846'227.95	1'635'500	1'889'573.60
452	Communes	70'772'748.17	69'740'200	67'770'001.70
46	SUBVENTIONS ACQUISES	88'258'418.50	90'562'100	84'910'250.63
460	Confédération	69'348'341.22	71'255'500	66'900'970.89
462	Communes	18'153'232.48	18'418'200	17'024'331.24
463	Propres établissements	437'125.30	578'400	653'036.95
469	Autres subventions	319'719.50	310'000	331'911.55
47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	105'548'088.75	104'382'700	105'038'520.58
470	Confédération	105'139'815.65	103'962'700	104'581'516.53
471	Cantons	408'273.10	420'000	457'004.05
477	RECETTES EN FAVEUR DES FONDS	28'975'438.82	28'353'800	27'379'876.07
48	PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX	4'645'385.32	6'021'000	3'839'816.30
49	IMPUTATIONS INTERNES	455'874.70	748'000	544'597.70

Comptes des investissements 2011		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
5		64'922'012.63	70'374'800	62'457'302.54
50	INVESTISSEMENTS PROPRES	38'171'574.38	39'673'000	34'150'684.69
500	Terrains non bâtis	3'588'942.05	2'755'000	1'029'798.40
501	Ouvrages de génie civil	20'046'100.99	18'635'000	15'816'846.76
503	Terrains bâtis	7'478'013.80	11'770'000	8'333'096.23
506	Mobilier, machines, véhicules	7'058'517.54	6'513'000	8'970'943.30
52	PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES	1'060'575.00	1'250'000	1'342'095.00
522	Communes	0.00	175'000	243'000.00
524	Sociétés d'économie mixte	151'000.00	150'000	150'000.00
526	Personnes physiques	909'575.00	925'000	949'095.00
56	SUBVENTIONS ACCORDEES	18'100'152.55	19'997'000	20'773'534.65
562	Communes	6'154'364.35	6'865'000	8'022'278.65
563	Propres établissements	0.00	0	250'000.00
564	Sociétés d'économie mixte	6'791'480.20	7'263'000	7'048'408.60
565	Institutions privées	5'114'308.00	5'784'000	5'436'852.00
566	Personnes physiques	20'000.00	45'000	0.00
567	Etranger	20'000.00	40'000	15'995.40
57	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	7'510'669.70	9'304'800	5'923'414.20
570	Confédération	33'069.50	30'000	38'471.40
572	Communes	3'385'896.20	5'302'800	2'153'530.80
575	Institutions privées	3'104'094.00	3'972'000	3'731'412.00
576	Personnes physiques	987'610.00	0	0.00
577	DEPENSES A CHARGE DES FOND	39'354.05	150'000	259'512.00
58	ATTRIBUTIONS AUX FINANCEMENTS SPECIAUX	39'686.95	0	8'062.00

Comptes des investissements 2011		Comptes 2011	Budget 2011	Comptes 2010
6		18'399'007.80	19'912'600	15'323'300.60
62	REMBOURSEMENTS DE PRETS ET PARTICIPATIONS	2'839'139.15	2'909'500	2'793'416.90
622	Communes	1'345'205.00	1'430'000	1'372'080.00
624	Sociétés d'économie mixte	390'745.00	390'700	390'745.00
625	Institutions privées	17'626.50	10'000	14'421.25
626	Personnes physiques	1'085'562.65	1'078'800	1'016'170.65
63	FACTURATION A DES TIERS	9'578.10	0	0.00
64	REMBOURSEMENT DE SUBVENTIONS	55'129.60	0	0.00
66	SUBVENTIONS ACQUISES	7'905'450.25	7'548'300	6'338'895.50
660	Confédération	6'527'996.95	6'741'000	5'868'727.65
662	Communes	1'377'453.30	807'300	387'167.85
663	Propres établissements	0.00	0	38'000.00
669	Autres subventions	0.00	0	45'000.00
67	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	7'510'669.70	9'304'800	5'923'414.20
670	Confédération	7'472'600.20	9'274'800	5'881'942.80
672	Communes	5'000.00	0	3'000.00
679	Autres	33'069.50	30'000	38'471.40
677	RECETTES EN FAVEUR DES FONDS	79'041.00	10'000	17'574.00
68	PRELEVEMENTS SUR LES FINANCEMENTS SPECIAUX	0.00	140'000	250'000.00

TROISIEME PARTIE

II. EFFECTIF DU PERSONNEL

EFFECTIF DU PERSONNEL ADMINISTRATIF EN 2011

Service / Département	JANV.	FEV.	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUIL.	AOÛT	SEPT.	OCT.	NOV.	DEC.	MOYENNE	BUDGET	Différence
100 Secrétariat de la Chancellerie	6.70	6.70	6.70	6.70	6.70	6.70	6.70	6.70	6.90	6.90	6.90	6.70	6.75	5.50	1.25
101 Gouvernement	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	11.00	10.00	10.00	10.08	10.00	0.08
110 Secrétariat du Parlement	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	0.00
140 Economat	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	0.00
640 Information et communication	4.15	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.60	4.10	4.15	5.30	-1.15
250 Service des ressources humaines	10.95	10.97	11.95	11.73	11.45	11.45	11.45	11.88	12.45	12.45	12.45	12.45	11.80	11.45	0.35
Pool de secrétariat	4.92	4.02	2.85	4.08	3.81	2.30	2.98	1.50	1.50	1.64	1.99	2.80	2.87	6.00	-3.13
260 Service des communes	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	1.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.42	2.50	-0.08
280 Service de la santé publique	7.30	7.30	8.10	8.00	8.40	8.60	8.70	8.40	8.50	8.50	8.50	8.50	8.23	7.70	0.53
282 Clinique dentaire scolaire	1.65	1.65	1.30	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.62	1.65	-0.03
286 Service de santé scolaire	4.62	4.62	4.62	4.62	4.62	4.62	4.62	3.25	4.70	4.70	4.70	4.70	4.53	4.62	-0.09
287 Laboratoire	8.10	7.75	7.75	7.75	7.75	7.75	8.55	8.55	9.55	8.55	8.55	8.35	8.25	8.05	0.20
560 Service de l'action sociale	10.50	10.17	10.30	11.00	11.00	10.90	10.90	10.90	10.40	10.40	10.40	10.90	10.65	10.70	-0.05
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	13.10	13.10	13.10	11.10	11.10	11.10	11.10	12.10	12.10	12.10	12.26	12.40	12.06	12.35	-0.30
300 Service de l'économie	11.80	11.80	12.80	13.13	13.80	13.70	12.60	12.60	12.60	12.37	11.60	11.60	12.53	11.00	1.53
310 Arts et métiers et travail	9.70	9.70	9.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.70	10.45	11.70	-1.25
350 Service de l'économie rurale	11.95	11.95	11.95	11.95	12.95	12.95	12.95	12.95	11.95	11.95	11.95	11.95	12.28	11.95	0.33
360 Service vétérinaire	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	2.80	0.00
630 Service de la coopération	4.00	4.00	4.08	4.80	4.80	4.80	4.80	4.00	4.00	4.00	4.00	4.00	4.27	3.60	0.67
130 Service de l'informatique	24.82	25.35	25.35	25.35	25.35	25.35	25.35	26.35	26.35	25.35	25.35	25.35	25.47	25.35	0.12
400 Aménagement du territoire	16.70	16.70	16.70	16.70	16.70	16.70	16.70	16.70	16.70	16.70	16.20	16.20	16.62	16.70	-0.08
421 Forêts domaniales	5.25	5.25	5.25	5.25	5.25	5.25	5.25	5.25	5.88	6.25	6.25	6.25	5.55	5.25	0.30
430 Office de l'environnement	35.30	35.30	36.30	36.78	37.10	37.10	35.10	35.10	34.59	34.30	34.30	34.30	35.46	36.10	-0.64
450 Service des ponts et chaussées	65.15	65.15	65.15	65.15	64.65	64.15	64.15	64.15	64.15	65.15	65.15	65.15	64.78	64.15	0.62
451 Routes nationales	23.07	23.07	23.07	23.67	23.67	23.67	22.94	22.67	22.67	22.67	22.67	22.67	23.04	24.87	-1.83
452 Centre d'entretien A 16	20.50	20.50	22.53	22.53	22.03	21.53	21.25	21.25	26.25	26.25	26.58	27.25	23.20	24.50	-1.30
460 Service des constructions	7.68	7.50	6.50	6.50	6.50	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	6.70	6.95	8.00	-1.05
Conciergerie	39.06	39.26	38.22	38.22	39.59	39.59	39.00	40.32	40.22	40.49	40.49	40.49	39.58	36.16	3.42
470 Transports et énergie	6.51	6.30	7.00	7.00	7.00	7.00	7.20	7.80	7.67	7.80	7.80	7.80	7.24	5.90	1.34
270 Bureau de l'égalité	1.60	1.60	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80	1.77	1.60	0.17
500 Service de l'enseignement	11.50	12.50	13.50	13.50	13.50	13.50	13.50	13.50	13.50	13.50	13.50	13.50	13.25	13.50	-0.25
501 Orientation professionnelle	12.80	12.80	13.05	12.75	13.35	13.55	13.30	13.40	13.60	13.60	13.43	13.30	13.24	12.90	0.34
511 Centre d'émulation informatique	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.00
516 Centre sportif Porrentruy	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	0.00
520 Office de la culture	8.30	8.30	8.30	8.30	8.30	8.30	8.00	8.40	9.62	9.20	9.20	8.80	8.59	7.80	0.79
PaléoJura	4.80	4.80	4.80	4.30	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	3.60	3.60	3.60	4.17	5.30	-1.13
521 Bibliothèque cantonale	3.80	3.80	3.30	3.20	4.70	4.70	3.62	3.30	3.90	3.40	3.40	3.20	3.69	3.80	-0.11

EFFECTIF DU PERSONNEL ADMINISTRATIF EN 2011

Service / Département	JANV.	FEV.	MARS	AVRIL	MAI	JUIN	JUIL.	AOÛT	SEPT.	OCT.	NOV.	DEC.	MOYENNE	BUDGET	Différence
522 Musée des sciences naturelles	5.75	5.80	5.80	6.20	6.20	6.20	6.20	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80	5.93	4.46	1.47
530 Office des sports	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	5.20	5.20	5.20	4.75	4.60	0.15
540 CEJEF	2.90	2.90	2.90	2.90	2.90	2.90	3.10	3.10	3.10	3.10	3.10	3.10	3.00	2.40	0.60
541 Division lycéenne	5.25	5.25	5.25	5.70	5.75	5.75	4.90	4.90	4.90	4.91	5.33	5.33	5.27	4.40	0.87
542 Division technique	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	4.20	4.20	4.20	3.45	3.20	0.25
543 Division artisanale	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.64	3.20	3.20	2.93	2.40	2.60	2.40	0.20
544 Division commerciale	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35	4.35	4.20	4.20	4.27	3.40	3.34	3.28	4.07	4.20	-0.13
545 Division santé-social-arts	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	6.38	0.00
550 Service de la formation	13.15	13.41	13.95	14.47	14.70	14.70	14.46	14.40	14.40	14.77	14.47	14.18	14.25	14.20	0.05
200 Service juridique	10.45	10.45	10.45	10.45	10.45	10.45	10.45	10.45	10.45	10.45	10.45	10.45	10.45	10.45	0.00
209 Ministère public	12.20	12.20	12.20	12.20	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.87	11.70	0.17
211 Tribunal cantonal	12.60	12.60	12.60	12.60	11.87	11.60	11.60	11.60	11.60	11.60	11.60	11.60	11.96	11.60	0.36
212 Tribunal des mineurs	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	3.50	0.00
216 Tribunal de première instance	18.65	18.80	18.80	18.30	19.03	19.30	20.30	19.80	19.80	19.80	19.80	19.20	19.30	18.70	0.60
221 Registres foncier et du commerce	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
225 Maison d'arrêts Porrentruy	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	6.00	7.00	8.00	8.90	8.90	8.90	8.90	6.80	5.00	1.80
230 Office des poursuites Delémont	9.90	10.10	10.10	10.10	10.10	10.10	11.00	11.00	11.00	11.00	12.00	12.00	10.70	11.40	-0.70
231 Office des poursuites Porrentruy	6.40	7.30	7.30	7.30	7.30	7.30	6.40	6.40	6.60	6.60	6.85	6.85	6.88	7.40	-0.52
232 Office des poursuites Saignelégier	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	0.00
600 Trésorerie générale	7.90	7.90	7.90	7.90	6.90	6.90	6.90	6.90	6.90	6.90	6.90	7.90	7.32	7.90	-0.58
609 Service des contributions	13.85	13.85	15.33	15.00	15.00	15.00	15.20	15.20	15.20	15.50	15.50	15.50	15.01	13.20	1.81
610 Gestion et coordination	5.00	5.33	9.00	8.33	9.00	9.00	7.30	6.20	5.50	5.00	5.00	5.00	6.64	5.83	0.81
611 Section des personnes physiques	39.03	38.50	36.46	36.46	36.36	38.36	37.76	38.36	39.36	39.86	39.76	39.76	38.34	37.38	0.96
612 Section des personnes morales	15.50	15.50	15.34	15.34	15.34	15.34	15.34	14.34	14.34	14.34	14.34	14.34	14.95	15.34	-0.39
613 Recettes de district	11.00	11.00	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	12.00	12.00	12.00	12.00	11.08	11.17	-0.09
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	125.50	124.93	123.50	123.50	123.50	124.50	126.03	126.00	125.40	124.75	123.75	126.25	124.80	129.00	-4.20
660 Sécurité et protection	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	0.00
670 Office des véhicules	24.30	24.30	24.30	24.30	25.10	25.10	25.30	25.30	25.30	25.30	25.30	27.30	25.10	23.30	1.80
1. CHANCELLERIE D'ETAT	27.66	27.61	27.61	27.61	27.61	27.61	27.61	27.61	27.81	28.81	28.31	27.61	27.79	27.61	0.18
2. SANTE, AFF. SOC., PERSONNES, COM.	51.54	49.97	50.37	52.33	52.18	50.77	52.35	48.63	52.25	51.39	51.74	52.85	51.37	53.67	-2.30
3. ECONOMIE ET COOPERATION	53.35	53.35	54.43	54.48	56.15	56.05	54.95	55.15	54.15	53.92	53.31	53.45	54.40	53.40	1.00
4. ENVIRONNEMENT ET EQUIPEMENT	244.04	244.38	246.06	247.14	247.83	247.33	243.93	246.59	251.48	251.95	251.79	252.15	247.89	246.98	0.91
5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS	98.06	99.37	100.86	101.33	103.51	103.71	101.04	101.00	103.64	103.34	102.96	101.34	101.68	98.42	3.26
6. FINANCES, JUSTICE ET POLICE	341.28	341.77	342.78	341.28	341.15	345.15	346.78	345.75	348.05	347.70	347.85	352.75	345.19	343.37	1.82
TOTAL GENERAL	815.93	816.43	822.11	824.18	828.43	830.62	826.66	824.73	837.38	837.11	835.96	840.14	828.31	823.45	4.86

EFFECTIF DU PERSONNEL AU 31 DECEMBRE 2011

Service / Département	BUDGET 2011	SITUATION PONCTUELLE AU 31 DECEMBRE 2011 (selon paie)					TOTAL
		Fonction.	Emplois CO	Magistrats	Temporaires	Auxiliaires	
100 Secrétariat de la Chancellerie	5.50		6.50		0.20		6.70
101 Gouvernement	10.00		4.00	5.00	1.00		10.00
110 Secrétariat du Parlement	2.05		1.05	1.00			2.05
140 Economat	4.76		4.76				4.76
640 Information et communication	5.30		3.60		0.50		4.10
CHANCELLERIE D'ETAT	27.61		19.91	6.00	1.70		27.61
250 Service des ressources humaines	11.45		12.45				12.45
Pool de secrétariat	6.00				2.80		2.80
260 Service des communes	2.50		2.50				2.50
280 Santé publique	7.70		8.50				8.50
282 Clinique dentaire scolaire	1.65		1.65				1.65
286 Service de santé scolaire	4.62		4.70				4.70
287 Laboratoire	8.05		7.35		1.00		8.35
560 Action sociale	10.70		10.40		0.50		10.90
561 Pensions alimentaires	1.00		1.00				1.00
SANTE, AFF. SOC., PERS. ET COMMUNES	53.67		48.55		4.30		52.85
223 Service de la population	12.35		12.10		0.30		12.40
300 Economie	11.00		11.10		0.50		11.60
310 Arts et métiers et travail	11.70		10.70				10.70
350 Economie rurale	11.95		11.95				11.95
360 Service vétérinaire	2.80		2.80				2.80
630 Coopération (y compris fonds)	3.60		4.00				4.00
ECONOMIE ET COOPERATION	53.40		52.65		0.80		53.45

EFFECTIF DU PERSONNEL AU 31 DECEMBRE 2011

Service / Département	BUDGET 2011	SITUATION PONCTUELLE AU 31 DECEMBRE 2011 (selon paie)					TOTAL
		Fonction.	Emplois CO	Magistrats	Temporaires	Auxiliaires	
130 Informatique	25.35		25.35				25.35
400 Aménagement du territoire	16.70		16.20				16.20
421 Forêts domaniales	5.25		5.25		1.00		6.25
430 Office de l'environnement	36.10		34.30				34.30
450 Ponts et chaussées	64.15		64.15		1.00		65.15
451 Routes nationales	24.87		22.40			0.27	22.67
452 Centre d'entretien A16	24.50		25.00		2.00	0.25	27.25
460 Service des constructions	8.00		6.70				6.70
Conciergerie	36.16		19.13		1.00	20.38	40.51
470 Transports et énergie	5.90		7.80				7.80
ENVIRONNEMENT ET EQUIPEMENT	246.98		226.28		5.00	20.90	252.18
270 Bureau de l'égalité	1.60		1.80				1.80
500 Service de l'enseignement	13.50		13.50				13.50
501 Orientation professionnelle	12.90		12.90		0.40		13.30
511 Centre informatique	0.70		0.70				0.70
516 Centre sportif Porrentruy	6.58		6.58				6.58
520 Office de la culture	7.80		8.80				8.80
PaléoJura	5.30		3.10		0.50		3.60
521 Bibliothèque cantonale	3.80		2.80		0.40		3.20
522 Musée des sciences naturelles	4.46		5.80				5.80
530 Office des sports	4.60		4.60		0.60		5.20
540 Centre d'enseignement et de formation	2.40		2.90		0.20		3.10
541 Division lycéenne	4.40		4.92		0.43		5.35
542 Division technique	3.20		4.20				4.20
543 Division artisanale	2.40		2.40				2.40
544 Division commerciale	4.20		3.22		0.08		3.30
545 Division santé-social-arts	6.38		6.05			0.33	6.38
550 Formation secondaire II et tertiaire	14.20		13.94		0.55		14.49
FORMATION, CULTURE ET SPORTS	98.42		98.21		3.16	0.33	101.70

EFFECTIF DU PERSONNEL AU 31 DECEMBRE 2011

Service / Département	BUDGET 2011	SITUATION PONCTUELLE AU 31 DECEMBRE 2011 (selon paie)					TOTAL
		Fonction.	Emplois CO	Magistrats	Temporaires	Auxiliaires	
200 Service juridique	10.45		10.45				10.45
209 Ministère public	11.70		7.10	4.60			11.70
211 Tribunal cantonal	11.60		6.60	5.00			11.60
212 Tribunal des mineurs	3.50		3.00	0.50			3.50
216 Tribunal de première instance	18.70		13.70	5.50			19.20
221 Registres foncier et du commerce	7.00		7.00				7.00
225 Maison d'arrêts Porrentruy	5.00		8.90				8.90
230 Office des poursuites Delémont	11.40		10.00	1.00	1.00		12.00
231 Office des poursuites Porrentruy	7.40		5.40	1.00	0.45		6.85
232 Office des poursuites Saignelégier	2.30		1.30	1.00			2.30
600 Trésorerie générale	7.90		7.90				7.90
609 Service des contributions	13.20		15.50				15.50
610 Gestion et coordination	5.83		5.00				5.00
611 Section des personnes physiques	37.38		38.26		1.50		39.76
612 Section des personnes morales	15.34		14.34				14.34
613 Recettes de district	11.17		12.00				12.00
620 Contrôle des finances	7.00		6.00	1.00			7.00
652 Police	129.00		124.00		2.25		126.25
660 Sécurité et protection	4.20		4.20				4.20
670 Office des véhicules	23.30		27.30				27.30
FINANCES, JUSTICE ET POLICE	343.37		327.95	19.60	5.20		352.75

EFFECTIF DU PERSONNEL AU 31 DECEMBRE 2011

Service / Département	BUDGET 2011	SITUATION PONCTUELLE AU 31 DECEMBRE 2011 (selon paie)					TOTAL
		Fonction.	Emplois CO	Magistrats	Temporaires	Auxiliaires	
1. CHANCELLERIE D'ETAT	27.61		19.91	6.00	1.70	0.00	27.61
2. SANTE, AFF. SOC., PERSO. ET CC	53.67		48.55	0.00	4.30	0.00	52.85
3. ECONOMIE ET COOPERATION	53.40		52.65	0.00	0.80	0.00	53.45
4. ENVIRONNEMENT ET EQUIPEMENT	246.98		226.28	0.00	5.00	20.90	252.18
5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS	98.42		98.21	0.00	3.16	0.33	101.70
6. FINANCES, JUSTICE ET POLICE	343.37		327.95	19.60	5.20	0.00	352.75
TOTAL GENERAL	823.45		773.55	25.60	20.16	21.23	840.54

L'effectif des fouilles archéologiques A 16, non compris dans le tableau, était en décembre de 70,12 postes.
L'effectif moyen annuel était de 74,5 postes.

6,45 postes n'apparaissent pas dans le tableau parce qu'ils ne sont pas imputés aux rubriques des traitements.
Cela concerne la Fondation O2 (2,35), la direction de la psychiatrie (1), la LAVI (1),
AvenirFormation (1,7) et le fonds de la formation professionnelle (0,4).

EFFECTIF DES ENSEIGNANTS (en postes équivalents plein temps)

ECOLES	RENTREE SCOLAIRE 2007-2008	RENTREE SCOLAIRE 2008-2009	RENTREE SCOLAIRE 2009-2010	RENTREE SCOLAIRE 2010-2011	RENTREE SCOLAIRE 2011-2012	VARIATION 2011-2012/ 2010-2011
502 Ecoles secondaires	217.98	221.14	221.83	228.93	237.04	8.11
503 Ecoles primaires	379.17	376.80	370.97	362.54	361.28	-1.26
505 Ecoles enfantines	91.19	86.51	83.49	86.95	85.66	-1.29
511 Centre d'émulation informatique	3.35	3.04	3.02	2.98	3.00	0.02
541 Division lycéenne	64.24	63.96	64.14	64.53	65.76	1.23
542 Division technique	47.21	50.87	54.56	54.89	58.98	4.09
543 Division artisanale	26.70	24.91	25.73	26.95	27.28	0.33
544 Division commerciale	53.77	50.83	50.96	50.65	48.33	-2.32
545 Division santé-social-arts	43.31	45.47	44.46	44.92	47.28	2.36
TOTAL	926.92	923.53	919.16	923.34	934.61	11.27

EFFECTIF DES ELEVES

	RENTREE SCOLAIRE 2007-2008	RENTREE SCOLAIRE 2008-2009	RENTREE SCOLAIRE 2009-2010	RENTREE SCOLAIRE 2010-2011	RENTREE SCOLAIRE 2011-2012	VARIATION 2011-2012/ 2010-2011
502 Ecoles secondaires	2'351	2'337	2'337	2'343	2'337	-6
503 Ecoles primaires	4'955	4'875	4'882	4'664	4'621	-43
505 Ecoles enfantines	1'487	1'400	1'408	1'453	1'422	-31
ECOLES OBLIGATOIRES	8'793	8'612	8'627	8'460	8'380	-80
541 Division lycéenne	586	550	577	575	566	-9
542 Division technique	606	608	567	570	594	24
543 Division artisanale	728	749	780	779	769	-10
544 Division commerciale	743	778	762	765	716	-49
545 Division santé-social-arts	421	476	457	437	517	80
ECOLES CANTONALES	3'084	3'161	3'143	3'126	3'162	36
TOTAL	11'877	11'773	11'770	11'586	11'542	-44

TROISIEME PARTIE

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

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
DEPARTEMENT DE L'ECONOMIE ET DE LA COOPERATION			
Service de l'économie			
institut de créativité (GVT 30.03.2010)	30'000.00	28'790.20	1'209.80
site de la Gruère (GVT 28.09.2010)	35'000.00	20'250.00	14'750.00
ancrage TGV et A16 (GVT 02.11.2010)	375'000.00	127'440.00	247'560.00
mobil-it (GVT 30.03.2010)	175'000.00	98'138.23	76'861.77
Service de la coopération			
financement du programme d'aide au développement Jura-Cameroun (PLT 18.12.2009)	300'000.00		
(GVT 08.06.2010)	200'000.00		
(GVT 16.12.2011)	1'000'000.00	494'584.69	1'005'415.31

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
DEPARTEMENT DE L'ENVIRONNEMENT ET DE L'EQUIPEMENT			
Service de l'informatique			
cyberadministration (GVT 10.06.2008)	600'000.00	463'087.00	
(GVT 23.02.2010)	145'200.00	140'416.00	
(GVT 05.10.2010)	136'677.00	116'917.00	
(SDI 12.05.2011)	50'000.00	45'360.00	
(SDI 19.05.2011)	25'000.00	23'016.00	
(SDI 19.05.2011)	45'000.00	38'117.00	
(SDI 19.05.2011)	15'000.00	14'839.00	
(SDI 10.10.2011)	40'000.00	7'409.00	
(SDI 17.11.2011)	30'000.00	0.00	
(SDI 09.12.2011)	49'400.00	49'297.00	
(DEE 12.12.2011)	80'004.00	54'492.00	
(DEE 12.12.2011)	85'000.00	82'944.00	265'387.00
captif II (GVT 24.06.2008)	2'430'000.00	2'181'945.00	248'055.00
modernisation de l'administration (GVT 09.09.2008)	370'000.00	239'829.00	
(GVT 23.02.2010)	20'000.00	19'920.00	
(GVT 11.05.2010)	76'482.00	72'891.00	
(GVT 11.05.2010)	160'023.00	151'891.00	
(GVT 07.12.2010)	1'135'202.00	650'585.00	
(SDI 05.05.2011)	50'000.00	47'736.00	
(GVT 05.07.2011)	424'254.00	162'758.00	
(GVT 13.09.2011)	70'254.00	70'254.00	
(SDI 17.11.2011)	40'500.00	13'500.00	917'351.00
maintien du service requis (GVT 16.12.2008)	924'000.00	615'874.00	
(GVT 09.02.2010)	10'000.00	9'421.00	
(GVT 25.05.2010)	100'000.00	96'659.00	
(GVT 16.11.2010)	79'000.00	70'535.00	
(GVT 14.12.2010)	14'000.00	13'838.00	
(GVT 01.02.2011)	393'831.00	387'037.00	
(SDI 02.03.2011)	15'000.00	11'649.00	
(SDI 05.05.2011)	5'000.00	3'291.00	
(GVT 05.05.2011)	735'198.00	656'754.00	
(SDI 23.08.2011)	50'000.00	50'000.00	
(GVT 23.08.2011)	282'100.00	196'467.00	496'604.00
Service de l'aménagement du territoire			
études de base du plan directeur cantonal (GVT 07.11.2006)	155'000.00	147'102.00	7'898.00
réhabilitation de l'habitat (PLT 25.06.08)	477'000.00	112'650.00	364'350.00
Office de l'environnement			
crédit cadre pour la réalisation de projets de protection contre les crues (plan de soutien) (PLT 01.07.2009)	2'300'000.00	885'367.00	1'414'633.00
réalisation du plan directeur d'aménagement des infrastructures d'accueil du site de la Gruère (GVT 15.09.2009)	58'000.00	51'615.00	6'385.00
mesures de régénération des biotopes marécageux d'importance nationale (DEE 21.02.2011)	75'000.00	60'683.00	14'317.00
mesures de régénération des sites de reproduction de batraciens d'importance nationale (DEE 29.11.2011)	16'000.00	1'908.00	14'092.00
revitalisation de pâturages secs (GVT 10.11.2009)	25'000.00	14'811.00	10'189.00
concept de cohabitation entre oiseaux et activités d'escalade (GVT 10.11.2009)	43'016.00	36'792.00	6'224.00
information pour le concept Avifaune - Escalade (DEE 10.11.2011)	16'787.00	0.00	16'787.00
signalisation de réserves naturelles (DEE 03.11.2011)	30'000.00	9'467.00	20'533.00

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 31.12.2011")

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
définition d'un concept de suivi de la qualité des eaux des cours d'eau jurassien (DEE 21.10.2011)	67'000.00	10'000.00	57'000.00
planification de l'installation d'une station de prélèvement et de suivi analytique en continu sur le cours d'eau du Doubs (DEE 21.12.2011)	15'000.00	5'400.00	9'600.00
étude relative à une station de traitement de l'eau du Doubs à St-Ursanne (GVT 21.06.2011)	158'200.00	61'128.00	97'072.00
étude préliminaire de faisabilité de l'élevage de l'apron (ENV 20.12.2011)	6'500.00	1'490.00	5'010.00
mise en route du projet d'organisation du syndicat des eaux usées de Porrentuy et des environs (DEE 12.05.2011)	94'000.00	73'823.00	20'177.00
établissement d'un cahier des charges pour l'élaboration d'une stratégie d'utilisation de l'eau (force hydraulique) (ENV 13.10.2011)	10'000.00	0.00	10'000.00
étude du module 12 EP Allaine (GVT 31.05.2011)	22'032.00	18'764.00	3'268.00
mise à jour du logiciel et le traitement des données de l'inventaire forestier cantonal 2003-2005 (DEE 30.09.2011)	20'000.00	12'228.00	7'772.00
élaboration d'un plan d'urgence en cas de catastrophe (DEE 20.05.2011)	30'000.00	22'248.00	7'752.00
réalisation du cadastre des dangers (GVT 01.02.2011)	517'000.00	319'756.00	197'244.00
analyse de la nouvelle structure de l'Office de l'environnement (ENV 04.08.2011)	27'500.00	8'424.00	19'076.00
formation (GVT 30.03.2011)	3'230.00	1'165.00	2'065.00
(ENV 20.12.2011)	340.00		340.00
(ENV 20.12.2011)	130.00		130.00
(ENV 20.12.2011)	320.00		320.00
Ponts et chaussées			
Aménagement de la route H18			
Muriaux - Les Emibois - Le Noirmont (PLT 25.06.2008)	15'815'000.00	10'518'408.05	5'296'591.95
Peupéguignot-Creux des biches, étude pour l'établissement de la notice d'impact sur l'environnement et du projet de défrichement (GVT 18.08.2009)	80'000.00	0.00	80'000.00
Les Emibois, évitement, étude (GVT 29.04.1998)	195'000.00		
(GVT 11.09.2001)	175'000.00		
(PLT 20.11.2002)	405'000.00	565'417.70	209'582.30
Le Noirmont, traversée, étude (GVT 17.02.2009)	200'000.00	152'832.65	47'167.35
Le Bémont-Saignelégier, traversée (PLT 16.12.2005)	7'291'000.00	5'690'670.25	1'600'329.75
études préliminaires concernant le contournement de Chau-de-Fonds (GVT 30.03.2010)	25'000.00		
(GVT 08.02.2011)	16'098.75	41'098.75	0.00
Routes cantonales / Autres			
réalisation du réseau cyclable cantonal (PLT 21.12.1994) rubrique 450.501.00/450.562.00	6'500'000.00	5'124'855.40	1'375'144.60
Delémont, étude d'un avant-projet d'accélération des bus à l'entrée sud-est de Delémont (GVT 02.06.2009)	165'000.00	67'222.65	97'777.35
Courroux, étude d'un avant-projet de traversée (GVT 02.06.2009)	280'000.00	0.00	280'000.00

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 31.12.2011")

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
rapport OPAM, Glovelier - frontière BE (GVT 09.04.2002) (GVT 13.05.2003)	22'000.00 28'360.00	40'642.75	9'717.25
Porrentruy, aménagement d'un giratoire à la route d'Alle (GVT 09.06.2009) (GVT 17.08.2010)	188'400.00 38'000.00	226'847.80	-447.80
Miécourt, traversée (PLT 24.04.2002)	1'430'000.00	1'398'638.90	31'361.10
Bure, traversée (PLT 24.06.2009)	1'732'000.00	913'162.55	818'837.45
assainissement du bruit routier (PLT 28.05.2003)	6'000'000.00	959'183.90	5'040'816.10
Fontenais, traversée (DPT 13.01.2004) (GVT 08.11.2005)	17'000.00 125'000.00	119'957.45	22'042.55
Delémont, étude pour entrée Nord-Est (DPT 10.11.2004) (GVT 19.06.2007)	20'000.00 40'000.00	44'593.20	15'406.80
Courtedoux, traversée (GVT 22.08.2006)	1'925'000.00	1'701'921.55	223'078.45
	dont 1'721'000 frs de subvention fédérale		
Saignelégier - Tramelan, réparation de la route cantonale (GVT 30.09.2008)	70'000.00	51'911.55	18'088.45
Saignelégier, la Gruère, étude préliminaire d'un avant-projet (GVT 15.09.2009)	100'000.00	72'237.90	27'762.10
Alle, rue de l'Eglise (PLT 26.11.2008)	494'000.00	391'482.10	102'517.90
Rossemaison, études visant à supprimer un risque d'inondation (GVT 19.01.2010)	23'300.00	22'786.70	513.30
Bassecourt, construction de deux mini-giratoires (GVT 06.07.2010)	210'000.00	213'668.90	-3'668.90
St-Ursanne, relevé numérique 3D du pont Saint-Jean Népomucène (GVT 24.08.2010)	12'124.65	12'000.00	124.65
Bure - Fahy, crédit d'étude (GVT 31.08.2010)	32'000.00	23'444.75	8'555.25
Courtételle, construction d'un giratoire (GVT 14.12.2010)	315'000.00	289'608.75	25'391.25
études Delémont - Bâle (PLT 22.09.2010)	1'700'000.00	62'993.30	1'637'006.70
Fontenais, traversée (PLT 15.12.2010)	2'673'000.00	275'340.80	2'397'659.20
Mettembert, frais divers (DEE 21.09.2010)	7'500.00	4'500.00	3'000.00
Vellerat, frais divers (DEE 22.11.2010)	610.00	607.35	2.65
Constructions et domaines			
extension du Lycée dans le bâtiment du Séminaire (PLT 13.12.2006) (PLT 18.02.2009)	12'840'000.00 1'960'000.00	15'578'174.10	-778'174.10
installation d'un système de vote électronique dans la salle du Parlement (GVT 01.06.2010)	180'000.00	219'246.30	-39'246.30
réaménagement des locaux du bâtiment Justice 2 à Delémont (GVT 09.07.2010)	1'000'000.00	893'995.90	106'004.10
réaménagement des locaux du Château de Porrentruy (GVT 09.07.2010)	2'350'000.00	2'138'005.95	211'994.05
extension à la Division technique (FormaTTec) (PLT 15.12.2010)	8'100'000.00	2'492'978.00	5'607'022.00
études pour le projet Campus HE (GVT 12.04.2011)	150'000.00	29'575.00	120'425.00

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
réfection d'une salle de chimie à la Division lycéenne (GVT 10.05.2011)	550'000.00	488'047.70	61'952.30
mise à niveau du réseau informatique à la Division technique (GVT 10.05.2011)	200'000.00	134'658.00	65'342.00
nouvelle école pour la Division santé-social-arts (PLT 22.06.2011)	3'400'000.00	71'207.00	3'328'793.00
assainissements à l'Hôtel de Gléresse (GVT 16.08.2011)	325'000.00	224'933.00	100'067.00
 DEPARTEMENT DE LA FORMATION, DE LA CULTURE ET DE SPORTS			
Service de l'enseignement			
mise en place d'une filière bilingue (PLT 19.12.2008)	1'390'000.00	735'385.00	654'615.00
Office de la culture			
étude pour la mise en valeur des traces de dinosaures (PLT 17.09.2008)	3'500'000.00	2'628'867.00	871'133.00

TROISIEME PARTIE

IV. ETAT DES SUBVENTIONS

ENCORE A VERSER AU

31 DECEMBRE 2011

ETAT DES SUBVENTIONS ENCORE A VERSER AU 31 DECEMBRE 2011

Investissements subventionnés	Nbre de dossiers	Subventions totales décidées CHF	Sommes déjà versées au 31.12.2011	Soldes encore à verser au 31.12.2011
TOTAL	201	31'474'566	15'505'822	15'968'744
Subventions NPR (investissement)	1	162'500	108'333	54'167
Génie rural (remaniements parcellaires, amél. d'eau, chemins, etc.)	22	5'098'883	3'614'280	1'484'603
Constructions rurales (fosses, rationalisations, assainissements, étables, etc.)	28	2'544'345	1'013'400	1'530'945
Aménagements de cours d'eau	2	817'080	0	817'080
Alimentation en eau potable	21	4'639'840	2'507'904	2'131'936
Epuration des eaux usées	39	4'913'389	3'112'084	1'801'305
Forêts: améliorations forestières	14	668'200	362'475	305'725
Aménagements de routes	34	2'406'635	26'000	2'380'635
Investissements dans le domaine de l'énergie	5	5'026'300	3'431'467	1'594'833
Construction et transformation d'installations scolaires et de halles de gymnastique	6	2'759'919	533'079	2'226'840
Constructions d'installations sportives régionales	6	1'082'475	286'800	795'675
Rénovation du patrimoine	23	1'355'000	510'000	845'000

Afin de connaître l'ensemble des subventions d'investissements engagées par l'Etat et dont le solde des versements reste à effectuer, il convient d'ajouter les subventions cantonales en matière d'aide complémentaire à l'aide fédérale.

Contrairement aux autres engagements, ces promesses ont une durée très importante (25 ans) et ne portent pas sur un montant précis. Ce dernier varie en effet chaque année notamment en fonction du taux d'occupation des logements subventionnés et du revenu imposable des locataires. Les chiffres communiqués correspondent ainsi à des estimations.

	Nbre de logements	Subvention max. annuelle	Estimation 2012 et ss
Construction et rénovation de logements à caractère social	593	1'684'000	1'000'000

Subventions de fonctionnement	Nbre de dossiers	Subventions totales décidées CHF	Sommes déjà versées au 31.12.2011	Soldes encore à verser au 31.12.2011
TOTAL	169	12'169'959	3'830'694	8'339'266
ECO : aides au développement économique	88	5'357'605	883'450	4'474'155
ECO : subventions NPR (fonctionnement)	7	2'516'163	1'131'027	1'385'136
ECO : dépenses à charge du fonds du tourisme	3	558'755	313'000	245'755
COP : projets interreg	15	686'235	315'944	370'291
SAT : mensuration cadastrales	10	578'042	452'215	125'827
SAT : aménagement local et régional	21	619'547	235'820	383'727
ENV : fonds des déchets	10	1'752'361	499'237	1'253'124
ENV : fonds de conservation de la forêt	1	20'000	0	20'000
ENV : cours de formation FES	4	12'000	0	12'000
OCS : fonds du Sport-Toto	10	69'251	0	69'251

QUATRIEME PARTIE

**LISTE DES DEPASSEMENTS
PAR RAPPORT AU BUDGET**

CREDITS SUPPLEMENTAIRES, DEPASSEMENTS DE CREDITS ET CREDITS BUDGETAIRES NON UTILISES SELON LA NATURE DES CHARGES

GENRE DE CHARGES DE FONCTIONNEMENT OU DE DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CREDITS SUPPLEMENTAIRES	DEPASSEMENTS DE CREDIT	DEPASSEMENTS PUREMENT COMPTABLES	CREDITS BUDGETAIRES NON UTILISES	CHARGES TOTALES SUP. OU INF. AU BUDGET
30 Charges de personnel		6'896'619.90		4'002'172.84	2'894'447.06
31 Biens, services et marchandises		6'872'523.13		4'708'990.89	2'163'532.24
32 Intérêts passifs				670'846.64	-670'846.64
33 Amortissements			535'001.61	94'837.56	440'164.05
34 Parts de recettes à des communes			12'839.25	211'370.25	-198'531.00
35 Dédommagements à des collectivités publiques		4'214'140.14	20'812.60	472'979.66	3'761'973.08
36 Subventions accordées	970'000.00	6'705'346.41	1'154'127.00	9'403'544.87	-574'071.46
37 Subventions redistribuées			2'475'985.35	1'310'596.60	1'165'388.75
377 Dépenses à charge des fonds		1'057'607.23		2'065'373.85	-1'007'766.62
38 Attribution aux fonds			327'206.60	80'000.00	247'206.60
39 Imputations internes				292'125.30	-292'125.30
50 Investissements propres	3'143'952.10	1'843'883.30		6'489'261.02	-1'501'425.62
52 Prêts et participations		79'955.00		269'380.00	-189'425.00
56 Subventions d'investissement		224'012.15		2'120'859.60	-1'896'847.45
57 Subventions redistribuées			1'227'379.50	3'021'509.80	-1'794'130.30
577 Dépenses à charge des fonds				110'645.95	-110'645.95
58 Attribution aux fonds			39'686.95		39'686.95
TOTAUX	4'113'952.10	27'894'087.26	5'793'038.86	35'324'494.83	2'476'583.39

LISTE DES CRÉDITS SUPPLÉMENTAIRES

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS</u>	<u>MONTANTS</u>
INFORMATION ET COMMUNICATION	640.506.00	Vitrine promotionnelle à la gare Belfort-Montbéliard TGV	50'000.00
INFORMATIQUE	130.506.00	Maintien du service requis pour la mise à niveau de l'infrastructure réseau	335'198.10
	130.506.00	Remplacement de l'application "Fundix" au Registre foncier	174'254.00
PONTS ET CHAUSSEES	450.501.01	Maintenance routière suite aux dégâts de l'hiver 2010/11	1'400'000.00
	450.501.01	Protection contre les chutes de pierres à la Roche-St.-Jean	1'090'000.00
ENSEIGNEMENT	500.364.01	Rallonge à l'enveloppe 2011 de la Fondation Pérèn	970'000.00
DIVISION LYCEENNE	541.506.00	Laboratoire de langue du Lycée cantonal	94'500.00
TOTAL			<u><u>4'113'952.10</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	300.00	Jetons de présence	4'699.40	
	300.01	Traitements des magistrats	71'819.85	
	300.03	Indemnités aux juges suppléants et membres de commissions	1'430.00	
	300.03	Indemnités aux juges non permanents	460.00	
	300.06	Tribunal des baux à loyer et à ferme	480.00	
	301.01	Traitements du personnel administratif	2'572'961.55	
	301.03	Service civil	46'576.15	
	301.03	Traitements des huissiers de poursuites	157'883.05	
	301.03	Traitements d'auxiliaires concierges et divers	79'496.70	
	302.01	Traitements des enseignants	956'908.10	
	303.00	Assurances sociales	557'710.90	
	303.01	Cotisations allocations familiales	178'199.35	
	304.00	Caisse de pensions	862'535.00	
	305.00	Assurances maladie et accidents (nouveau contrat APG maladie ne figurait pas au budget)	1'303'191.90	
	306.00	Prestations en nature	32'036.40	
		63 dépassements inférieurs à 1'000 francs		21'287.06
	SECRÉTARIAT DE LA CHANCELLERIE	100.317.00	Dédommagements, frais de déplacements formation	3'142.65
		100.318.00	Votel nouvelle solution informatique pour les élections et votations	21'730.15
	GOUVERNEMENT	101.311.00	Réaménagement salle GVT (table, beamer, rideaux, sono, divers)	18'977.35
		101.317.00	Frais de représentation et réceptions (dont Marché-Concours)	11'204.05
101.318.00		Divers petits mandats transversaux	68'560.30	
SECRÉTARIAT DU PARLEMENT	110.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'199.15	
ECONOMAT CANTONAL	140.310.02	Moyens d'enseignement	95'312.10	
	140.506.00	Equipement à SCAV, Office de la Culture et Service de l'action sociale	38'186.10	
INFORMATION ET COMMUNICATION	640.317.00	Frais de représentation de la nouvelle chargée de communication TGV- A16	5'290.20	
RESSOURCES HUMAINES	250.309.00	Recherche de personnel (publications), formation	17'053.40	
SERVICE DES COMMUNES	260.318.00	Fonctionnement des comités de fusions et plan spécial "Aire d'accueil des gens du voyage"	82'789.12	
	260.377.04	Dépenses à charge du fonds de péréquation financière	112'451.00	

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
SANTÉ PUBLIQUE	280.351.00	Hospitalisations extérieures	972'687.65
	280.364.09	Centre médico-psychologique - adultes	98'388.00
	280.364.11	Financement résiduel des soins	2'101'856.95
	280.564.00	Subventions d'investissement à l'Hôpital du Jura (initialement à rubr. 506.00)	150'000.00
CLINIQUE DENTAIRE SCOLAIRE	282.313.00	Essence véhicule	1'483.93
	282.506.00	Acquisition d'un moteur électrique	16'462.90
SERVICE DE SANTÉ SCOLAIRE	286.311.00	Achat de 6 ordinateurs portables via SDI	4'659.90
LABORATOIRE CANTONAL	287.313.00	Produits laboratoire	1'536.95
	287.318.00	Mandat avec le Canton de Neuchâtel pour vacances du chimiste cantonal	7'891.60
	287.506.00	Centralisation des données au Noirmont (gestion échantillons/résultats)	31'202.55
ACTION SOCIALE	560.315.00	Changement de copieur	1'247.45
	560.317.00	Comité CSIAS au Jura (décision du Gouvernement le 17.03.11)	1'390.45
	560.318.00	Prestations d'aide aux victimes d'infraction (LAVI)	54'904.55
	560.318.01	Prestations de service (mandat à Caritas et frais judiciaires aux dépens de l'Etat)	21'967.40
	560.364.02	Institutions sociales extracantonales	1'177'984.42
	560.364.03	Association jurassienne d'accueil des migrants (AJAM)	44'001.30
	560.364.05	Fondation pour l'aide et les soins à domicile, secteur aide (repas Prosenectute)	6'086.00
	560.366.01	Dépenses d'assistance (cas d'aide sociale JU extérieurs et irrécouvrables LaMal)	440'312.05
	560.366.04	Contributions aux mesures d'insertion	111'781.85
560.366.05	Assistance dans le domaine de l'asile pour des cas non couverts	526'556.10	
PENSIONS ALIMENTAIRES	561.366.00	Pertes sur avances de pensions alimentaires	56'933.40
ASSURANCES SOCIALES	570.366.02	Frais de poursuites remboursés aux assureurs maladie	50'687.00
	570.366.04	Allocations familiales pour personnes sans activité lucrative	138'504.35
SERVICE DE LA POPULATION	223.311.00	Achat 2ème serveur pour données biométriques	6'167.00
ÉCONOMIE	300.365.00	Aides au développement économique (dont augm. pertes sur cautionnements)	783'936.48
	300.565.02	Subventions pour amélioration et construction de logements	25'209.00

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
ARTS ET MÉTIERS ET TRAVAIL	310.309.00	Formation du personnel	2'753.05
	310.316.00	Augmentation de la location du camion de mesure	4'901.10
	310.377.01	Dépenses à charge du fonds cantonal pour l'emploi	50'863.60
ÉCONOMIE RURALE	350.315.00	Entretien d'objets mobiliers	1'713.40
	350.365.05	Subventions pour qualité écologique	293'074.05
	350.526.00	Prêts de développement rural	7'000.00
SERVICE VÉTÉRINAIRE	360.318.01	Indemnités aux vétérinaires officiels (refacturation au 431.00)	190'597.60
CAISSE DES ÉPIZOOTIES	361.310.00	Fournitures de bureau, imprimés (prestations BVD)	6'424.75
	361.317.00	Honoraires inspecteurs des ruchers 2011	1'230.10
	361.318.01	Indemnités aux vétérinaires officiels	12'808.90
	361.318.02	Analyses et prestations de service (surveillance ESB)	47'008.80
COOPÉRATION	630.377.00	Dépenses à charge du fonds de la coopération (ligne Delle-Belfort et stages Eurodyssée)	141'217.43
	630.377.01	Projets Interreg "EviDanse"	4'730.10
FORÊTS DOMANIALES	421.315.00	Réparation tracteur HSM 805 D	41'058.05
ENVIRONNEMENT	430.315.00	Subventions accordées au CR Porrentruy nouvellement reconnu par OFROU	5'178.05
	430.319.00	Remboursement assurance RC	34'196.05
	430.362.00	Projets de réseaux écologiques reportés de 2010	20'950.50
	430.377.00	Dépenses à charge du fonds des dommages causés par la faune sauvage	92'147.85
	430.377.06	Réalisation d'un sentier didactique en forêt à Delémont	4'000.00
	430.500.00	Décalage travaux biodiversité	833'942.05
PONTS ET CHAUSSÉES	450.313.02	Remplacement de la signalisation lors d'accidents	7'833.85
	450.313.03	Hiver rigoureux : achat de mazout, d'essence et de pièces détachées pour les véhicules	56'200.30
	450.317.00	Augmentation des repas et déjeuners du personnel de voirie	1'407.90
	450.501.00	H18 Muriaux-Les Emibois-Le Noirmont, avancement plus rapide	148'009.10
	450.501.03	Assainissement du bruit routier	2'505.25
	450.506.00	Equipements et véhicules (épareuse, saleuse, balayeuse et 2 véhicules)	510'850.60
	450.562.01	Participation aux travaux forestiers en qualité de tiers bénéficiaires	48'803.00

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
ROUTE NATIONALE A 16	451.313.00	Réparation carrosserie véhicules A16	6'752.25
	451.317.00	Frais de déplacement pour cours de formation (recettes en correspondance)	2'363.15
CENTRE D'ENTRETIEN A 16	452.312.00	Augmentation de la consommation d'électricité du centre d'entretien des Prés Roses	11'752.15
	452.313.03	Matériel pour l'entretien de l'A16	12'488.30
	452.313.04	Acquisition de fondants chimiques	13'540.95
	452.317.00	Dédommagements, frais de déplacements (formation et recettes partielles)	15'127.15
	452.318.02	Assujettissement TVA pas budgétisé	336'294.75
	452.506.00	Equipements et véhicules (brosse, bras articulé, véhicule section A16)	144'820.40
CONSTRUCTIONS ET DOMAINES	460.313.00	Achats de sources lumineuses et petit matériel entretien	4'968.60
	460.314.00	Entretien des bâtiments de l'Etat	47'865.45
	460.315.00	Réparation tracteur jardinier, moteur aspirateur, mono-axe jardinier	7'436.40
	460.318.00	Suppléments expertises (site pollué; Justice 2; parasismique; Fours à Chaux, sécurité)	60'377.00
	460.319.00	Augmentation cotisation ECO-BAU et Conférence suisse des architectes	1'260.00
TRANSPORTS ET ÉNERGIE	470.309.00	Cours "Energies renouvelables"	1'970.00
	470.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	6'275.70
	470.365.00	Participation cantonale à la gestion de la mobilité des entreprises	4'000.00
SERVICE DE L'ENSEIGNEMENT	500.309.02	Formation du personnel	2'012.00
	500.315.00	Entretien d'objets mobiliers (imprimantes)	5'318.00
	500.318.01	Mesures pédagothérapeutiques	89'854.55
	500.361.00	Subventions à des institutions intercantionales	8'043.00
	500.364.02	Subventions aux institutions sociales scolaires extracantoniales	352'984.06
	500.365.00	Subventions d'exploitation aux écoles privées	22'886.00
ORIENTATION PROFESSIONNELLE	501.317.00	Dédommagements, frais de déplacements du personnel	2'006.25
	501.318.00	Mise en place case management - phase pilote	7'882.10
ÉCOLES PRIMAIRES	503.316.00	Location conteneurs à l'école primaire de Saignelégier	7'511.50
	503.362.01	Subventions aux communes pour transport d'élèves	203'565.10
ÉCOLES ENFANTINES	505.317.00	Dédommagements et frais de déplacement (cours d'appui, éd. sexuelle et psychomotriciennes)	2'363.20

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
CENTRE SPORTIF PORRENTROY	516.316.00	Frais exploitation salle sport de la Division technique	2'019.80
CULTURE	520.309.01	Formation du personnel A16	3'265.15
	520.311.01	Mobilier, appareils et matériel (A16)	77'053.08
	520.318.03	Prestations de service (A16)	527'868.55
	520.318.04	PaléoJura - fonctionnement - gestion	243'936.90
	520.365.01	Subventions aux associations culturelles (EviDanse, solde Université populaire 2010 et 2011)	129'626.00
MUSÉE DES SCIENCES NATURELLES	522.313.00	Matériel en lien avec les expos	1'915.72
	522.313.01	Marchandises destinées à la revente	4'764.15
	522.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	5'883.60
	522.318.00	Réplique arbre de La Beuchille (don en recettes)	12'006.75
OFFICE DES SPORTS	530.317.02	Camps de sport	51'921.85
	530.317.04	Midi-Actif (forte affluence/recettes corresp.)	7'321.50
	530.317.06	Organisation structure SAE	8'776.35
	530.318.00	Téléphonie et hausse des mises en poursuite	1'234.60
	530.319.00	Secours alpin suisse	2'624.00
	530.377.00	Dépenses à charge du fonds pour la promotion du sport	208'800.55
CEJEF	540.318.07	Frais formation et cours IFFP (nombre participants et taxes plus élevés)	2'650.00
DIVISION LYCÉENNE	541.313.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	1'094.60
	541.316.00	Loyers assistants en langue (recettes correspondantes)	13'726.20
	541.317.00	Augmentation des déplacements et participations à des séances	3'375.30
	541.317.01	Camps de sport, voyages et visites d'étude	11'114.45
	541.318.00	Restaurant scolaire, honoraires et prestations de service	31'491.50
DIVISION TECHNIQUE	542.309.00	4 formations spéciales en informatiques hors BEJUNE	3'243.50
	542.506.00	Report 2010 de matériel et mobilier	2'936.00
DIVISION ARTISANALE	543.313.00	Augmentation pour les cours de l'Option réussite	2'489.65
	543.315.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	2'153.55
	543.317.00	Augmentation des déplacements en lien avec "Option réussite"	3'641.95
	543.318.00	Augmentation des honoraires "Option réussite" compensés par des recettes	76'320.35

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
DIVISION COMMERCIALE	544.310.00	Moyens d'enseignement (réforme EC) et logiciels (ESIG)	10'529.16
	544.317.00	Coûts des abonnements aux transports publics plus élevés (réforme EC + formation IFPP)	10'820.65
	544.318.00	Plus de participants aux tests de langues internationaux et au restaurant	21'732.50
DIVISION SANTÉ-SOCIAL-ARTS	545.317.01	Frais d'encadrement nettement sous-évalués (6 voyages et 3 camps)	15'872.25
	545.318.00	Frais d'examens et TVA sur les ventes du restaurant scolaire	5'894.15
FORMATION	550.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'188.65
	550.318.00	Projet "Brain drain withinSwitzerland" et cours de robotique EPFL et entreprise privée	15'787.55
	550.318.01	Hausse des candidats, des examens, du matériel et des experts	133'073.60
	550.351.02	Formation professionnelle initiale, BEJUNE	464'820.00
	550.351.03	Formation professionnelle initiale, autres cantons	369'020.00
	550.351.04	Formation professionnelle supérieure, BEJUNE	85'100.00
	550.351.05	Formation professionnelle supérieure, autres cantons	134'965.00
	550.351.06	Formation générale Secondaire II, BEJUNE	9'770.85
	550.351.07	Formation générale Secondaire II	17'160.00
	550.351.08	Filières préparatoires	2'075.00
	550.351.09	Filières HE-ARC	1'757'706.24
	550.351.10	Filière adhésion au concordat HES-SO	7'326.95
	550.351.13	Filières HES et HEP, Suisse	141'084.90
	550.365.01	Subventions au Bibliobus	4'850.00
	550.365.02	Subventions aux cours interentreprises (compensation partielle par recettes)	104'920.00
	550.377.00	Dépenses à charge du fonds pour le soutien aux formations professionnelles	443'396.70
550.526.01	Prêts d'études transformables	71'955.00	
SERVICE JURIDIQUE	200.310.00	Fournitures de bureau et impression des lois	13'043.75
	200.317.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'571.65
	200.318.02	Chambre des avocats (procédure en cours)	3'026.85
	200.318.04	Mandat d'étude prison	40'500.00
	200.351.00	Frais de détention des détenus extracantonaux	252'423.55
MINISTÈRE PUBLIC	209.318.00	Frais de procédure (pénale) et prestations de service	670'902.70
TRIBUNAL CANTONAL	211.310.00	Fournitures de bureau, imprimés	2'412.70

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
TRIBUNAL DES MINEURS	212.318.01	Plus de placements institutionnels	364'656.65
	212.318.02	Frais de traduction LAVI	1'040.20
TRIBUNAL DE PREMIÈRE INSTANCE	216.310.00	Reconstitution du stock de dossiers de procédure	1'921.80
	216.366.00	Assistance judiciaire gratuite	14'297.05
REGISTRE FONCIER	221.315.00	Surcoûts 2ème imprimante	1'097.15
PRISONS DE PORRENTRUY	225.311.00	Mobilier, appareils et matériel (matériel de sport et téléviseurs)	4'824.00
	225.313.00	Frais de repas, matériel et nettoyages	15'722.35
	225.318.00	Achat d'haltères pour la prison et rémunération des détenus en hausse	3'522.95
OFFICE DES POURSUITES DELÉMONT	230.318.00	Prestations de service, nouvelle procédure de notification par La Poste	159'504.76
OFFICE DES POURSUITES PORRENTRUY	231.318.00	Prestations de service, nouvelle procédure de notification par La Poste	46'087.40
TRÉSORERIE GÉNÉRALE	600.309.00	Formation du personnel	2'606.05
	600.318.02	Courtages de prêts plus nombreux	52'618.02
	600.319.00	Indemnité de résiliation d'un emprunt (gain sur la période)	2'232'002.95
SERVICE DES CONTRIBUTIONS	609.309.00	Formation Conférence suisse des impôts	1'420.40
BUREAU DES PERSONNES MORALES	612.317.00	Déplacements du personnel muté à Delémont	13'525.00
	612.318.02	Honoraires des experts pour les valeurs officielles (augmentation des visites)	9'286.55
	612.318.03	Commission de perception impôt à la source	18'873.46
POLICE	652.318.00	Prestations de service (salaire commandant à Neuchâtel et projets PAJ et POC 2015)	231'669.49
	652.363.00	Imputation des forfaits kilométriques de la fanfare au lieu de la rubrique 317	6'948.80
	652.506.01	Réseau radio Polycom	114'968.35
SÉCURITÉ ET PROTECTION	660.309.10	Formation (protection de la population). Budget regroupé suffisant.	7'255.80
	660.309.20	Formation (protection civile). Budget regroupé suffisant.	27'451.50
	660.310.10	Fournitures de bureau, imprimés (protection de la population). Budget regroupé suffisant.	2'809.10
	660.311.20	Mobilier, machines PCI. Budget regroupé suffisant.	37'241.60
	660.313.10	Achat car matériel défectueux avec obligation d'entretien	2'614.80
	660.313.20	Achat car matériel défectueux avec obligation d'entretien	17'588.70

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
SÉCURITÉ ET PROTECTION (suite)	660.315.20	Matériel défectueux avec obligation d'entretien	15'850.40
	660.316.20	Locations PCI. Budget regroupé suffisant	8'258.50
	660.317.10	Conférence annuelle reprise au pied levé (considérer la rubrique 317.00 globalement)	5'320.70
	660.317.20	Conférence annuelle reprise au pied levé (considérer la rubrique 317.00 globalement)	51'066.50
	660.318.10	Refacturation PCi de prestations aux communes (considérer la rubrique 318.00 globalement)	6'603.80
	660.318.20	Refacturation PCi de prestations aux communes (considérer la rubrique 318.00 globalement)	21'399.65
	660.319.00	Nouvelle cotisation à une conférence intercantonale	1'102.68
OFFICE DES VÉHICULES	670.313.00	Achat de plaques de contrôles	15'027.75
	670.315.00	Diverses réparations sur les pistes	10'182.80
			27'894'087.26

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	25'270.85
	300.570.00	Subventions pour logements remboursées à la Confédération et aux communes	3'069.50
	300.575.00	Subventions fédérales et communales redistribuées pour logements	25'000.00
ARTS ET MÉTIERS ET TRAVAIL	310.363.00	Alimentation du fonds cantonal pour l'emploi	1'154'127.00
ÉCONOMIE RURALE	350.375.03	Subventions fédérales redistribuées pour l'exploitation agricole du sol	155'483.00
	350.375.06	Subventions fédérales redistribuées pour paiements directs	1'170'541.70
	350.580.00	Attribution au fonds d'améliorations foncières	39'686.95
FORETS DOMANIALES	421.380.01	Attribution au fonds de réserve forestier (exploitation)	275.00
	421.380.02	Attribution au fonds de réserve forestier (anticipation)	248'900.00
ENVIRONNEMENT	430.372.00	Subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes	969'683.70
	430.380.01	Attribution au fonds de protection de la faune sauvage	2'892.30
	430.380.02	Attribution au fonds pour les dommages causés par les éléments	13'182.10
	430.380.04	Attribution au fonds pour la fourniture d'eau potable de secours	36'686.35
	430.572.02	Crédits d'investissement fédéraux forestiers redistribués	211'700.00
TRANSPORTS ET ENERGIE	470.576.00	Subventions fédérales redistribuées "Programme bâtiments"	987'610.00
CULTURE	520.371.00	Subventions fédérales redistribuées (microfilmage archives)	4'716.00
FORMATION PROFESSIONNELLE	550.375.00	Subventions fédérales redistribuées	167'969.55
TRÉSORERIE GÉNÉRALE	600.330.00	Amortissements du patrimoine financier (éliminations)	514'599.76
PERSONNES PHYSIQUES	611.330.00	Remises d'impôts	20'401.85
PERSONNES MORALES	612.340.00	Part des communes à la taxe des successions	12'839.25
SECURITE ET PROTECTION	660.372.20	Subventions fédérales redistribuées aux communes PCi	7'591.40
OFFICE DES VEHICULES	670.350.01	Part de la Confédération aux vignettes autoroutières	5'736.10
		Part de la Confédération à la taxe poids lourds	15'076.50
TOTAL			5'793'038.86

CINQUIEME PARTIE

I. BILAN

A C T I F		31 DECEMBRE 2010	31 DECEMBRE 2011	VARIATION 2010/2011
100	Comptes de caisses	75'421.25	74'675.85	-745.40
101	Comptes de chèques postaux	3'778'542.47	5'020'990.16	1'242'447.69
102	Comptes courants bancaires	850'058.44	1'093'766.95	243'708.51
10	DISPONIBILITES	4'704'022.16	6'189'432.96	1'485'410.80
110	Accréditifs	2'070'337.18	2'004'920.74	-65'416.44
111	Comptes courants	83'958'405.27	82'076'656.83	-1'881'748.44
112	Impôts à encaisser	61'044'340.39	63'220'338.69	2'175'998.30
113	Dédommagements à recevoir	42'094.80	33'480.00	-8'614.80
114	Subventions de coll. publiques	8'085'774.04	10'556'139.38	2'470'365.34
115	Autres débiteurs	9'032'447.09	10'314'846.84	1'282'399.75
116	Placements à court terme	0.00	0.00	0.00
119	Autres créances	2'069'043.57	1'700'260.78	-368'782.79
11	AVOIRS	166'302'442.34	169'906'643.26	3'604'200.92
120	Valeurs à revenu fixe	0.00	0.00	0.00
121	Actions et parts sociales	2'332'260.00	2'332'260.00	0.00
122	Prêts	1'521'741.05	237'650.50	-1'284'090.55
123	Immeubles	6'604'183.25	6'418'730.25	-185'453.00
125	Marchandises	146'447.35	116'618.30	-29'829.05
12	PLACEMENTS	10'604'631.65	9'105'259.05	-1'499'372.60
130	Intérêts	0.00	0.00	0.00
138	Actifs transitoires	41'266'208.44	41'422'789.93	156'581.49
13	ACTIFS TRANSITOIRES	41'266'208.44	41'422'789.93	156'581.49
PATRIMOINE FINANCIER		222'877'304.59	226'624'125.20	3'746'820.61
en % de la somme du bilan		32.83%	32.53%	
140	Terrains non bâtis	1'690'358.55	2'595'099.05	904'740.50
141	Ouvrages de génie civil	84'969'477.76	94'418'578.64	9'449'100.88
143	Terrains bâtis	85'891'540.23	86'390'502.80	498'962.57
145	Forêts	34'100.00	34'100.00	0.00
146	Mobilier, machines, véhicules	21'860'172.65	22'969'305.54	1'109'132.89
14	INVESTISSEMENTS	194'445'649.19	206'407'586.03	11'961'936.84
152	Communes	1'254'582.80	1'153'087.20	-101'495.60
153	Propres établissements	16'597'720.00	19'714'815.00	3'117'095.00
154	Sociétés d'économie mixte	30'337'881.00	30'006'886.00	-330'995.00
155	Institutions privées	600'000.00	600'000.00	0.00
156	Personnes physiques	65'016'193.70	66'698'700.05	1'682'506.35
15	PRETS ET PARTICIPATIONS PERM.	113'806'377.50	118'173'488.25	4'367'110.75
160	Confédération	38'000'000.00	34'960'000.00	-3'040'000.00
161	Cantons	150'500.00	128'000.00	-22'500.00
162	Communes	37'859'178.65	37'734'964.35	-124'214.30
163	Propres établissements	655'600.00	557'000.00	-98'600.00
164	Sociétés d'économie mixte	34'898'828.60	36'455'480.20	1'556'651.60
165	Institutions privées	35'185'000.75	34'641'511.90	-543'488.85
166	Personnes physiques	871'400.00	760'700.00	-110'700.00
167	Etranger	184'595.40	176'900.00	-7'695.40
16	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	147'805'103.40	145'414'556.45	-2'390'546.95
PATRIMOINE ADMINISTRATIF		456'057'130.09	469'995'630.73	13'938'500.64
en % de la somme du bilan		67.17%	67.47%	
TOTAL ACTIF		678'934'434.68	696'619'755.93	17'685'321.25
GARANTIES (pour mémoire)		42'112'171.00	45'563'571.00	3'451'400.00

P A S S I F		31 DECEMBRE 2010	31 DECEMBRE 2011	VARIATION 2010/2011
200	Créanciers	25'130'825.38	31'167'893.98	6'037'068.60
201	Dépôts	17'708'467.36	19'414'855.68	1'706'388.32
203	Dédommagements à des coll.publ.	0.00	0.00	0.00
206	Comptes courants	22'775'884.31	15'220'367.96	-7'555'516.35
209	Autres engagements	0.00	0.00	0.00
20	ENGAGEMENTS COURANTS	65'615'177.05	65'803'117.62	187'940.57
210	Banques	38'554'776.37	50'595'889.01	12'041'112.64
211	Confédération	2'899'686.68	2'820'379.71	-79'306.97
21	DETTES A COURT TERME	41'454'463.05	53'416'268.72	11'961'805.67
221	Reconnaissances de dettes	215'000'000.00	225'000'000.00	10'000'000.00
223	Emprunts par obligations	0.00	0.00	0.00
229	Confédération	80'404'306.20	80'349'280.45	-55'025.75
22	DETTES A MOYEN ET LONG TERME	295'404'306.20	305'349'280.45	9'944'974.25
230	Crédits agricoles/forestiers	4'507'233.36	4'781'833.41	274'600.05
231	Caisse de pensions	396.20	-268'018.00	-268'414.20
23	ENGAGEMENT ENVERS DES ENTITES PARTICULIERES	4'507'629.56	4'513'815.41	6'185.85
240	Compte de fonctionnement	8'701'470.90	8'805'026.20	103'555.30
24	PROVISIONS	8'701'470.90	8'805'026.20	103'555.30
250	Intérêts	1'739'644.44	1'956'600.00	216'955.56
258	Autres passifs transitoires	32'101'059.64	26'891'453.60	-5'209'606.04
25	PASSIFS TRANSITOIRES	33'840'704.08	28'848'053.60	-4'992'650.48
	ENGAGEMENTS	449'523'750.84	466'735'562.00	17'211'811.16
	en % de la somme du bilan	66.21%	67.00%	
28	Engagements envers les financements spéciaux	21'620'288.42	21'309'189.20	-311'099.22
28	FINANCEMENTS SPECIAUX	21'620'288.42	21'309'189.20	-311'099.22
29	FORTUNE	207'790'395.42	208'575'004.73	784'609.31
TOTAL PASSIF		678'934'434.68	696'619'755.93	17'685'321.25
	ENGAGEMENTS CONDITIONNELS	selon commentaire annexé		

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Résultat de l'exercice 2011	784'609.31
<u>Ajustements :</u>	
Amortissements du patrimoine administratif	38'712'552.59
Amortissements des immeubles du patrimoine financier	185'453.00
Augmentation de la provision "épargne-temps"	103'555.30
Prélèvement sur les provisions	0.00
<u>Variation de l'actif circulant</u>	
Augmentation des avoirs (débiteurs)	-1'428'202.62
Augmentation des impôts à encaisser	-2'175'998.30
Diminution des placements à court terme	0.00
Diminution des prêts du patrimoine financier	1'284'090.55
Diminution des stocks de marchandises	29'829.05
Diminution des actifs transitoires liés au compte de fonctionnement	1'198'074.01
Diminution des valeurs à revenu fixe	0.00
<u>Variation des exigibles</u>	
Augmentation des engagements courants	187'940.57
Augmentation de l'engagement envers des entités particulières	6'185.85
Diminution des engagements envers les financements spéciaux	-311'099.22
Diminution des passifs transitoires liés au compte de fonctionnement	<u>-3'811'351.68</u>
Flux de trésorerie net provenant des activités opérationnelles	34'765'638.41
Investissements propres	-31'163'586.03
Variation des prêts	-4'367'110.75
Subventions aux investissements de tiers	-17'120'356.45
Variations des actifs et passifs transitoires liés aux activités d'inv.	<u>-2'535'954.30</u>
Flux de trésorerie net provenant des activités d'investissement	-55'187'007.53
Augmentation des emprunts bancaires	10'000'000.00
Augmentation des emprunts auprès de la Confédération	<u>-5'025.75</u>
Flux de trésorerie net provenant des activités de financement	<u>9'944'974.25</u>
Diminution nette de la trésorerie et d'équivalents de trésorerie	<u><u>-10'476'394.87</u></u>
Trésorerie et équivalents de trésorerie au 31.12.2011	-47'226'835.76
Trésorerie et équivalents de trésorerie au 31.12.2010	<u>-36'750'440.89</u>
Variation nette (détérioration)	-10'476'394.87

Trésorerie et équivalents de trésorerie :	31.12.2010	31.12.2011
10. Disponibilités	4'704'022.16	6'189'432.96
21. Dettes à court terme	-41'454'463.05	-53'416'268.72
Total	-36'750'440.89	-47'226'835.76

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

100. ETAT DES COMPTES DE CAISSES

		<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2011</u>
Trésorerie générale	100.00	13 827,05	18 483,80
Tribunal de première instance	216.100.10	1 382,50	1 030,95
Tribunal cantonal	211.100.11	247,65	523,10
Ministère public	209.100.14	0,00	4 833,70
RAD Delémont	613.100.50	1 911,50	2 019,10
RAD Porrentruy	613.100.51	12 801,55	2 069,10
RAD Saignelégier	613.100.52	3 210,50	3 987,35
Divers services		42 040,50	41 728,75
	Total	<u>75 421,25</u>	<u>74 675,85</u>

101. ETAT DES COMPTES DE CHEQUES POSTAUX

		<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2011</u>
25 - 55 - 7 Trésorerie générale	101.00	3 036 787,61	4 064 340,72
25-11354-0 Tribunal cantonal	211.101.11	76 275,05	31 894,77
01-72758-2 PMO impôt à la source	612.101.12	42 341,76	53 872,50
17-279184-5 Tribunal de 1ère instance	216.101.20	48 976,76	48 650,88
25-8830-1 ECR Crédits agricoles	350.101.60	37 143,52	36 568,27
25 - 415 - 9 RAD Delémont	613.101.50	235 719,88	423 930,46
25 - 1318 - 2 RAD Porrentruy	613.101.51	151 799,16	264 983,95
25 - 8112 - 7 RAD Saignelégier	613.101.52	124 180,15	73 633,04
Divers services		25 318,58	23 115,57
	Total	<u>3 778 542,47</u>	<u>5 020 990,16</u>

102. ETAT DES COMPTES COURANTS BANCAIRES

		<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2011</u>
BCJ 107.275.1.18 Trésorerie générale	102.00	0,00	0,00
BCJ 559.583.4.52 EUR Trésorerie générale	102.01	0,00	79 228,65
BCJ Trésorerie générale - gestion titres	102.10 - 102.12	0,00	34 287,10
BCJ 335.539.28 ENV Crédits FOR	420.102.42	10 998,60	222 799,45
BCJ 107.275.8.54 ECR Crédits agricoles	350.102.60	96 653,01	346 309,81
BCJ 107.276.8.47 ECR Crédits agricoles	350.102.61	85 437,28	605,03
BCJ 107.278.3.78 ECR Crédits agricoles	350.102.62	96 368,35	74 195,25
BCJ 554.986.0.31 ECR Crédits agricoles	350.102.63	370 242,90	76 707,85
BCJ 5.523.480.69 ESCD projet entr.	508.102.87	5 285,40	5 229,45
VALIANT 344760.30 Trésorerie générale	102.54	38 966,60	38 987,80
CS 468.190 - 01 Trésorerie générale	102.56	59 202,85	69 233,11
VALIANT 20 0.438.200.05 Trésorerie générale	102.58	3 549,65	30 565,15
Divers services		83 353,80	115 618,30
	Total	<u>850 058,44</u>	<u>1 093 766,95</u>

110. ETAT DES ACCREDITIFS

		<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2011</u>
Service de la population - passeports	223.110.01	1 177,20	2 522,00
Gouvernement	101.110.02	429,35	379,85
SSA - Fourchette verte	280.110.11	0,00	-24,20
Ministère public	210.110.13	2 755,15	0,00
Procureur général	209.110.14	732,50	0,00
Centre médico-psychologique	281.110.15	163,65	30,50
Service de la population	223.110.17	2 298,10	1 945,45
Développement économique	300.110.20	230,70	237,10
Centre professionnel Delémont	321.110.23	244,65	104,60
EPC Delémont	323.110.25	386,55	259,50
EPC Porrentruy	325.110.26	235,65	351,25
Commission information décharge Bonfol	410.110.30	36 842,20	50 497,25
Assainissement décharge "DMS"	410.110.31	92 974,15	135 016,15
Assainissement décharge Bonfol	410.110.32	220 907,10	275 448,10
Transjurane	451.110.32	-3 600,00	-400,00
SSP - BCI exercice protection population	660.110.33	-48 521,68	-45 184,93
ENV St-Ursanne	410.110.35	3 100,10	956,80
Service des constructions	460.110.37	94,35	266,20
Orientation professionnelle	501.110.40	245,75	0,00
Lycée cantonal	504.110.41	30 131,15	54 661,35
Ecole de culture générale	507.110.42	87,80	122,10
Office de la culture	520.110.44	278,90	310,20
Office des sports	530.110.45	3 200,00	2 599,75
Action sociale - centre LAVI	560.110.46	1 818,15	119,55
Action sociale	560.110.48	2 668,45	1 383,85
Musée des sciences naturelles	522.110.49	3 347,25	3 990,10
Service des contributions PPH	611.110.53	1 126,75	863,75
Service des contributions PMO	612.110.54	225,80	57,70
Protection de la population et sécurité	660.110.57	0,00	676,90
AMT "carrefour santé-sécurité"	310.110.59	-5 623,10	-3 548,60
Lycée cantonal - gestion Polyright	504.110.60	-22 642,65	-41 729,55
Coopération	630.110.61	1 392,30	1 637,80
Centrale téléphonique Morépont	100.110.62	459,15	461,65
Police cantonale	652.110.63	1 274,20	1 295,40
Office des véhicules	670.110.64	445 635,59	507 012,14
Registre foncier	221.110.67	712 646,85	549 212,95
Ecole de culture générale - copies	507.110.70	-15 008,70	-33 334,40
ENV - formation et formation minimale	420.110.72	-10 000,00	-6 900,00
Unité d'accueil psychothérapeutique	281.110.73	51 433,49	55 015,04
Unité pédopsychiatrique Porrentruy	281.110.74	1 192,60	451,15
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	8 768,00
	Sous-total	2 164 339,45	2 175 532,45

	Sous-total reporté	2 164 339,45	2 175 532,45
CST - concours architecture CPP	460.110.79	0,00	-5 985,95
Formation Emploi	325.110.81	335 912,80	223 419,45
AvenirFormation	323.110.82.2009	4 006,54	-8 349,76
AvenirFormation	323.110.82.2010	-118 910,60	-19 302,55
AvenirFormation	323.110.82.2011	0,00	-131 391,80
Service de la population - asile	223.110.83	-2 566,00	-2 670,00
EPT sensibilisation à l'esprit entreprise	326.110.85	-21 017,10	-21 869,55
ECP sensibilisation à l'esprit entreprise	504.110.86	-4 309,60	-2 759,60
ECD sensibilisation à l'esprit entreprise	508.110.87	-5 285,40	-5 229,45
Partage BE/JU - biens culturels	520.110.92	-114 404,77	-11 404,77
Cafétéria Hôtel du Parlement - stock	110.110.95	2 189,15	1 851,80
Cafétéria Hôtel du Parlement - exploitation	110.110.96	-6 394,55	-9 893,05
Office état civil du Jura	223.110.100	1 550,95	3 223,95
Prison Porrentruy	224.110.108	0,00	0,00
SSA programme "Am Stram Gram"	280.110.109	0,00	0,00
AMT - caisse AFB Bassecourt	310.110.111	1 053,05	1 292,95
OCC - Paléojura	520.110.112	282,40	1 170,00
AMT - caisse cuisine AFB Bassecourt	310.110.115	1 412,90	300,00
Bibliothèque Cantonale Porrentruy	521.110.117	-8 862,90	226,40
ECG - activités à option charge élèves	507.110.118	-18 919,06	-14 283,26
ECG - activités parascolaires	545.110.120	6 416,00	5 965,60
EMS2 - activités parascolaires	545.110.121	4 556,80	-15 551,45
ECO - stands communes dév.économique	300.110.123	0,00	21 370,35
		<u>2 221 050,06</u>	<u>2 185 661,76</u>
Caisse - divers services		-42 040,50	-41 728,75
CCP - divers services		-25 318,58	-23 393,97
Banque - divers services		<u>-83 353,80</u>	<u>-115 618,30</u>
		<u>2 070 337,18</u>	<u>2 004 920,74</u>

111. ETAT DES COMPTES COURANTS

		<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2011</u>
A16 - décharge "La Rotte" Fahy	451.111.01	-88 585,55	-86 440,30
A16 - décharge "Mont-Michel" Boncourt	451.111.02	-83 017,00	-71 788,90
A16 - décharge labo "Mont-Terri"	451.111.03	-40 000,00	-5 000,00
A16 - décharge "La Rintche" Courtemelon	451.111.04	15 838,90	236 470,75
A16 - décharge "Mavalau" Courtedoux	451.111.05	0,00	-345 193,90
Créapole SA	300.111.05	-1 307,60	33 419,55
IFD 28 ^e période	613.111.28	2 728,00	18 147,25
IFD année 1996	613.111.29	184,00	15 603,25
IFD année 1997	613.111.30	620,00	62 204,10
IFD année 1998	613.111.31	432,00	62 016,10
IFD année 1999	613.111.32	17 529,60	122 699,60
IFD année 2000	613.111.33	17 529,60	122 699,60
IFD année 2001	613.111.34	48 899,45	47 150,50
IFD année 2002	613.111.35	109 544,05	92 472,45
IFD année 2003	613.111.36	17 478,45	7 609,10
IFD année 2004	613.111.37	16 481,65	14 322,55
IFD année 2005	613.111.38	15 273,30	16 855,15
IFD année 2006	613.111.39	17 253,90	3 968,50
IFD année 2007	613.111.40	25 278,70	9 324,15
IFD année 2008	613.111.41	9 761,65	11 626,80
IFD année 2009	613.111.42	70 776,25	23 097,35
IFD année 2010	613.111.43	51 340,95	25 716,75
IFD année 2011	613.111.44	0,00	41 747,00
ECR consignations CI	350.111.40	9 029 285,20	7 381 886,55
ECR consignations AEP	350.111.41	1 865 678,50	1 236 069,05
ENV consignations CI/FOR	420.111.42	930 000,00	956 857,25
ECA - encaissements émoluments	111.83	14 750,00	237 550,00
Compte courant Confédération	111.84	66 638 878,90	73 361 776,61
Débiteurs IFD	612.111.86	5 879 017,23	-2 779 391,67
IFD - parts autres cantons	612.111.87	293 596,15	242 426,05
AJAM Delémont	560.111.88	-915 015,81	982 789,04
Compte courant salaires	250.111.90	-1 825,20	-2 033,45
		<u>83 958 405,27</u>	<u>82 076 656,83</u>

112. ETAT DES IMPOTS A ENCAISSER

		<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2011</u>
Compte de passage - encaissement impôts	610.112.00	-7 651 395,55	-4 531 546,80
Impôts à la source	612.112.01	-6 618,10	0,00
Taxations spéciales	613.112.02	518 730,70	369 390,50
Débiteurs - impôt à la source	612.112.12	152 722,98	193 398,75
Taxes de successions et donations	613.112.21	262 856,85	237 490,30
Impôts supplémentaires et répressifs	613.112.22	526 459,10	984 958,25
Gains de fortune	613.112.23	1 318 095,80	1 088 454,45
ECR impôt anticipé Crédits agricoles	350.112.30	544,55	206,05
Impôt anticipé sur intérêts bancaires	112.30	1 134 726,36	1 092 519,12
Impôt anticipé sur intérêts ccp	112.31	23 731,25	30 214,40
CTR - impôt anticipé	612.112.76	2 022,60	6 523,40
CTR - impôt anticipé sur impôts	612.112.77	-9 594,30	0,00
Impôts d'Etat 1999	613.112.99	2 018,25	2 018,25
Impôts d'Etat 2001	613.112.2001	27 779,65	46 989,75
Impôts d'Etat 2002	613.112.2002	69 440,45	61 757,80
Impôt à la source - part des communes	612.112.123	-785 967,70	-818 239,33
Impôt à la source - part des paroisses	612.112.124	-53 806,02	-49 307,13
Impôt à la source - autres partenaires	612.112.125	147 816,32	208 976,19
Débiteurs - impôt à la source (suspens)	612.112.136	-283 116,82	-354 960,52
Impôt à la source - transfert impôts ord.	612.112.137	0,00	-1 121,65
Impôt à la source - restitution DTA	612.112.171	-13 804,03	-1 811,44
Impôts d'Etat 2003	610.112.2003	254 281,55	279 610,15
Impôts d'Etat 2004	610.112.2004	319 255,40	233 559,50
Impôts d'Etat 2005	610.112.2005	703 101,15	463 460,50
Impôts d'Etat 2006	610.112.2006	1 658 602,40	1 011 616,90
Impôts d'Etat 2007	610.112.2007	3 693 256,90	2 114 222,05
Impôts d'Etat 2008	610.112.2008	10 376 050,40	4 517 144,20
Impôts d'Etat 2009	610.112.2009	18 416 959,80	9 499 832,10
Impôts d'Etat 2010	610.112.2010	30 240 190,45	15 607 618,60
Impôts d'Etat 2011	610.112.2011	0,00	30 927 364,35
		<u>61 044 340,39</u>	<u>63 220 338,69</u>

113. ETAT DES DEDOMMAGEMENTS A RECEVOIR

		<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2011</u>
MITIC 2009	511.113.02	10 790,80	0,00
Droits d'auteurs à récupérer	515.113.04	31 304,00	33 480,00
		<u>42 094,80</u>	<u>33 480,00</u>

114. ETAT DES SUBVENTIONS DE COLLECTIVITES PUBLIQUES

		<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2011</u>
<u>Communes du Jura :</u>			
- Répartition charges AVS/AI/PC	570.114.00	555 736,00	369 082,00
- Répartition charges action sociale	560.114.03	3 549 999,91	5 009 999,82
- Allocations familiales aux personnes sans activité lucrative	570.114.04	-43 618,10	-68 956,40
- Répartition charges enseignement 2010	500.114.10	3 360 320,45	0,00
- Répartition charges enseignement 2011	500.114.11	0,00	4 266 925,25
OCAS - prestations complémentaires	570.114.05	900 000,00	900 000,00
OCAS allocations agricoles cantonales	570.114.06	-1 084,52	-292,84
Subventions assurance maladie	570.114.07	-222 116,15	127 883,85
OCAS - frais poursuites LAMAL	570.114.08	-13 463,55	-48 502,30
		<u>8 085 774,04</u>	<u>10 556 139,38</u>

115. ETAT DES AUTRES DEBITEURS

		<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2011</u>
Débiteurs	115.00	7 007 728,38	7 668 559,05
Jugements pénaux	613.115.02	1 542 189,36	1 877 921,49
POC - débiteurs amendes	652.115.03	110 024,95	107 853,35
Traitements à récupérer	250.115.07	3 470,65	8 086,70
SRH - avances prestations invalidité	250.115.08	56 114,65	221 685,75
SRH - avances sur traitements	250.115.09	13 017,20	16 083,60
Débiteurs CMP - enfants	281.115.81	77 783,00	230 280,70
Débiteurs CMP - adultes	281.115.82	194 087,60	180 216,35
Débiteurs CMP - Villa Blanche	281.115.85	28 031,30	4 159,85
		<u>9 032 447,09</u>	<u>10 314 846,84</u>

119. ETAT DES AUTRES CREANCES

		<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2011</u>
ARPA pensions alimentaires	561.119.00	2 890 759,17	2 932 585,24
Assemblée interjurassienne	101.119.04	109 963,55	-140,50
Centre de dépistage du cancer du sein	280.119.05	0,00	-206,05
Fondation O2 promotion santé	280.119.07	-133 948,00	-46 170,35
JUR - gestion détenus	200.119.12/13	-5 347,35	-4 390,20
HEP-BEJUNE	500.119.17	-748 812,79	-776 421,03
Energie du Jura SA	470.119.20	34 010,95	15 117,90
EMS2 semaines hors cadre	280.119.30	1 680,00	7 196,25
OFSP-médecin dépendances BE/JU	280.119.34	-10 914,55	-29 271,25
Fondation dépendances	560.119.37	-225 348,83	-123 494,98
Ecole jurassienne du bois	543.119.40	0,00	-94,80
Association Espace Jeunes aux Franches	560.119.43	-4 352,30	4 693,10
SAS - politique de la jeunesse	560.119.45	33 362,35	21 118,70
ECG/Collège Delémont - restaurant scolaire	507.119.47	24 949,05	50 022,35
OCS réalisation parcours VTT	530.119.49	-25 890,05	8 218,50
COP - mobilité des jeunes	630.119.46	0,00	-117 752,17
POC - passage des gitans	652.119.52	-101 917,55	-100 196,95
Fondation rurale interjurassienne	350.119.53	12 198,69	-397 986,81
ACLAJE Ass.cant. Lieux accueil enfance	560.119.57	220 005,73	258 031,33
SAS café-parents	560.119.60	-1 354,50	-597,50
		<u>2 069 043,57</u>	<u>1 700 260,78</u>

121. ETAT DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES AU 31 DECEMBRE 2011

No de valeur	Nombre	Désignation des titres	Nominal = N Achat = A Bourse = B	Montants	Dividendes %	Observations
3299134	139 840	Act. Banque Cantonale du Jura S.A.	14.00 N	1 957 760,00	12,143	
3954285	700	MCH Group AG Bâle	10.00 N	p.m.	5,0	
229260	2	Parts Fédération Suisse des Epreuves d'Engraissement et d'Abattage des porcs, Sempach	500.00 N	p.m.	-	
623401	28 400	Act. Sucrieries Aarberg & Frauenfeld SA	10.00 N	284 000,00	8,0	
881506	88	Act. nom. Sairgroup SA	69.00 N	p.m.		en liquidation
240058	135	Act. nom. SA des Domaines Agricoles de la SRA Aarberg	300.00 N	40 500,00	10,0	
244599	68	Parts sociales Sté Coop. de Construction des Employés de la Maison de santé de Bellelay	100.00 N	p.m.	-	
245569	67	Parts Service Suisse aux Bibliothèques	100.00 N	p.m.	-	
251219	33	Parts Sté Suisse de Crédit Hôtelier	500.00 N	p.m.	-	
256685	10	Act. nom. Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA, Bourg-St-Pierre	500.00 N	p.m.	-	acquisition 1989
	100	Act. nom. Société Jurassienne d'Electricité SA, Delémont	1'000.00 N	50 000,00	-	acquisition 1996 libérées à 50%
857243	2	Act. nom. ISDS - Oulens SA	1'000.00 N	p.m.	-	acquisition 1998
		Total		<u>2 332 260,00</u>		

122. ETAT DES PRETS

		<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2011</u>
Compagnie des Chemins de Fer du Jura	600.122.01	1 300 000,00	0,00
Fanfare Police cantonale	600.122.02	90 000,00	85 000,00
GLM Les Genevez	350.122.03	110 000,00	99 000,00
SSA - prêt à SwissDRG SA	280.122.04	21 741,05	16 150,50
Association des maires des Franches-Montagnes	260.122.05	0,00	37 500,00
		<u>1 521 741,05</u>	<u>237 650,50</u>

123. ETAT DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER AU 31 DECEMBRE 2011

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	10.05	terrains échangés le 27.11.1997		6 304,00
Courfaivre, 3041, 3320 Echange des parcelles 1129 et 1961 dans le cadre du remaniement	362.95	2000		15 550,00
Courrendlin, 691	219.52			111 440,00
Delémont, 265	82.55	1986		876 600,00
Delémont, rte de Bâle 17, 950	22.28	1992	y c. bâtiment	1 111 000,00
Saint-Brais 64	461.70	1995		165 000,00
Delémont 933	immeuble Warteck	2002		1 595 405,25
Courroux, Bellerive 1 et 1a, feuillet 2178	immeuble AJAM	1992	solde du préfinancement par Confédération	637 791,00
Courrendlin, rte de Delémont 52, feuillet 1176	immeuble AJAM	1999	solde du préfinancement par Confédération	1 899 640,00
Goumois, Belfond, feuillet 82	immeuble AJAM	2006		0,00
				6 418 730,25

Vente d'une surface de 43 a 54 ca située dans la zone d'aménagement concertée de la Queue aux Loups, à Delle.

138. ETAT DES ACTIFS TRANSITOIRES

<u>Fonctionnement</u>		<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2011</u>
30 - 37	Charges diverses	5 045 761,30	4 476 742,86
40	Impôts	1 108 188,30	67 801,50
41	Patentes et concessions	29 673,70	130 646,40
42	Revenus des biens	117 648,50	125 919,40
43	Contributions	1 891 547,30	2 005 978,07
44/45/46/47	Parts à des recettes et contributions sans affectation, dédommagements et subventions à recevoir :		
	- Confédération	10 803 644,84	10 611 356,60
	- Autres cantons	1 541 380,20	1 467 831,70
	- Communes	16 502 963,75	17 925 745,40
	- Autres	230 000,00	90 744,90
477	Recettes en faveur des fonds	3 305 785,65	2 476 013,70
	Divers	<u>5 956,95</u>	<u>5 695,95</u>
	Sous-total	40 582 550,49	39 384 476,48
<u>Investissement</u>			
50 - 577	Dépenses diverses et subventions à verser	12 796,10	39 252,25
60 - 677	Recettes diverses et subventions à recevoir	<u>670 861,85</u>	<u>1 999 061,20</u>
	Sous-total	683 657,95	2 038 313,45
		<u><u>41 266 208,44</u></u>	<u><u>41 422 789,93</u></u>

140. ETAT DES TERRAINS NON BATIS

		<u>31/12/2010</u>	+/-	<u>31/12/2011</u>
Acquisitions JU	140.10	1 690 358,55		
./. amortissement 2011 (taux 4%)			-67 658,55	
+ acquisitions 2011	430.500.00		3 588 942,05	
./. Subventions acquises	430.660.00		-1 546 429,70	
	430.662.00		-1 070 113,30	
		<u>1 690 358,55</u>	<u>3 588 942,05</u>	<u>2 595 099,05</u>
		<u>1 690 358,55</u>	<u>-2 684 201,55</u>	<u>2 595 099,05</u>

141. ETAT DES OUVRAGES DE GENIE CIVIL

		<u>31/12/2010</u>	+/-	<u>31/12/2011</u>
Acquisitions JU	141.10	84 969 477,76		
./. amortissement 2011 (taux 8%)			-6 797 577,76	
+ acquisitions et travaux 2011	421.501.00		0,00	
	450.501.00		8 188 009,10	
	450.501.01		4 996 328,65	
	450.501.03		222 505,25	
	451.501.00		6 639 257,99	
	451.501.01		0,00	
./. subventions acquises	450.631.00		-9 578,10	
./. subvention fédérale	421.660.00		0,00	
	450.660.00		-3 789 844,25	
./. transfert A16			0,00	
		<u>84 969 477,76</u>	<u>20 046 100,99</u>	<u>94 418 578,64</u>
		<u>84 969 477,76</u>	<u>-10 597 000,11</u>	<u>94 418 578,64</u>

143. ETAT DES TERRAINS BATIS

		<u>31/12/2010</u>	+/-	<u>31/12/2011</u>
Acquisitions JU	143.10	85 891 540,23		
./. amortissement 2011 (taux 8%)			-6 871 340,23	
+ acquisitions et travaux 2011	460.503.00		7 403 055,65	
	520.503.00		13 600,00	
	520.503.01		61 358,15	
./. subventions acquises	460.660.00		-107 711,00	
	460.663.00		0,00	
		<u>85 891 540,23</u>	<u>7 478 013,80</u>	<u>86 390 502,80</u>
		<u>85 891 540,23</u>	<u>-6 979 051,23</u>	<u>86 390 502,80</u>

145. ETAT DES FORETS

		<u>31/12/2010</u>	+/-	<u>31/12/2011</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>31/12/2010</u>	+/-	<u>31/12/2011</u>
Mobilier, machines et véhicules divers	146.00	21 860 172,65		
./. amortissement 2011 (taux 25%)			-5 465 072,65	
+ acquisitions 2011	130.506.00		3 342 552,54	
	140.506.00		188 186,10	
	282.506.00		16 462,90	
	287.506.00		102 202,55	
	450.506.00		1 195 850,60	
	452.506.00		859 820,40	
	541.506.00		142 206,45	
	542.506.00		552 936,00	
	543.506.00		68 193,20	
	544.506.00		109 081,30	
	545.506.00		69 987,20	
	652.506.00		258 523,55	
	652.506.01		114 968,35	
	640.506.00		42 682,30	
	660.506.00		-5 135,90	
./. subventions acquises	287.660.00		-52 600,00	
	652.660.00		-431 712,00	
		<u>21 860 172,65</u>	<u>7 058 517,54</u>	<u>22 969 305,54</u>
		<u>21 860 172,65</u>	<u>-5 949 384,65</u>	<u>22 969 305,54</u>

152. ETAT DES PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES AUPRES DES COMMUNES

		<u>31/12/2010</u>	+/-	<u>31/12/2011</u>
Avances cadastrales	400.152.01	540 632,80		557 887,20
Avances 2011			1 234 202,30	
Remboursements 2011			-1 216 947,90	
Crédits d'investissements FOR	420.152.02	473 950,00	-88 750,00	385 200,00
SEDRAC - prêt	300.152.03	240 000,00		210 000,00
Remboursement 2011	300.622.01		-30 000,00	
		<u>1 254 582,80</u>	<u>1 145 452,30</u>	<u>1 153 087,20</u>
			<u>-1 246 947,90</u>	

153. ETAT DES PRETS AUX PROPRES ETABLISSEMENTS

		<u>31/12/2010</u>	+/-	<u>31/12/2011</u>
Prêts LIM	300.153.00	15 398 105,00		14 082 900,00
+ nouveaux prêts	300.522.00		0,00	
./. remboursements	300.622.00		-1 315 205,00	
Prêts NPR	300.153.01	1 199 615,00		5 631 915,00
+ nouveaux prêts			4 477 085,00	
./. remboursements			-44 785,00	
		<u>16 597 720,00</u>	<u>0,00</u>	<u>19 714 815,00</u>
			<u>-1 315 205,00</u>	

154.00 ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE AU 31 DECEMBRE 2011

No de valeur	Nombre	Désignation des titres	Nominal = N Achat = A Bourse = B	Montant	Dividende %	Emission
3299134	1 530 000	Act. Banque Cantonale du Jura SA	14.00 N	21 420 000,00	12,143	
131926	484	Act. Banque Nationale Suisse	500.00 N	121 000,00	6	libération 50 %
163230	5 749	Act. ord. Cie Chemins de Fer du Jura	100.00 N	p.m.	-	
163232	34 077	Act. priv. Cie Chemins de Fer du Jura	100.00 N	p.m.	-	
2588916	37 040	Act. BLS SA, Berne	1.00 N	37 040,00	-	fusion en 2006
13029366	14 000	Act. BKW AG (anc.FMB Energie SA)	2.50 N	35 000,00	100,00	
881506	4 630	Act. nom. SairGroup SA, Zürich	69.00 N	p.m.	-	en liquidation
247747	3	Act. Sté des Forces Electriques de la Goule, St-Imier	250.00 N	750,00	32,00	
248184	116	Act. nom. Salines Suisses du Rhin SA	1'000.00 N	p.m.	200,00	
254202	140	Act. nom. Thermobois SA,	500.00 N	p.m.	-	1989
167781	273	Act. nom. Energie du Jura SA, Delémont	7'500.00 N	p.m.	-	1989
	60	Act. nom. Energie du Jura SA, Delémont	7'500.00 N	p.m.	-	acquisition 2007
1064236	4 000	Act. nom. Thermoréseau-Porrentruy SA, Porrentruy	250.00N	p.m.	-	
	640	Act. nom. Société Jurassienne d'Equipement SA, Delémont	1'000.00N	p.m.	-	acquisition 2007/2009
	340	Act. nom. Creapole SA, Delémont	100.00N	p.m.	-	acquisition 2007
				21 613 790,00		

154.01 ETAT DES PRETS A DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE

	<u>31/12/2010</u>	+/-	<u>31/12/2011</u>
Service des crédits agricoles ⁽¹⁾	154.01 1 836 000,00		
+ nouveau prêt	350.524.00	<u>150 000,00</u>	
	<u>1 836 000,00</u>	<u>150 000,00</u>	<u>1 986 000,00</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
- reconduit pour 10 ans / AG No 283 du 29.04.2008
- CHF 100'000.00 AG No 601 du 19.09.1989 - reconduit pour 10 ans / AG No 629 du 28.09.1999
- reconduit pour 10 ans / AG No 667 du 27.10.2009
- CHF 100'000.00 AG No 819 du 19.12.2000 - reconduit pour 10 ans / AG No 864 du 14.12.2010
- CHF 100'000.00 AG No 830 du 10.12.2002
- CHF 100'000.00 AG No 758 du 11.11.2003
- CHF 220'000.00 AG No 606 du 25.10.2005
- CHF 260'000.00 AG No 592 du 07.11.2006
- CHF 250'000.00 AG No 674 du 11.11.2008
- CHF 150'000.00 AG No 666 du 27.10.2009
- CHF 150'000.00 AG No 663 du 19.10.2010
- CHF 150'000.00 AG No 536 du 25.10.2011

154.02 ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE AU 31 DECEMBRE 2011

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.
Participation à O2 Fondation pour la promotion de la santé, la prévention et le développement durable	p.m.
Participation à la Fondation romande du cinéma	1 000,00
	<u>321 000,00</u>

154.03 ETAT DES PRETS ET DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE AU 31 DECEMBRE 2011

470.154.03	Prêts aux Chemins de Fer du Jura, solde au 01.01.1999 (conventions 3 et 4)	5 122 851,00
470.524.01	Prêt 1999	1 500 000,00
	Prêt 2000	1 465 000,00
	Prêt 2001	<u>1 483 000,00</u>
	Total	9 570 851,00
470.624.00	Amortissements 2001 - 2010	-3 774 010,00
	Amortissement 2011	-390 745,00
		<u>5 406 096,00</u>

154.04 ETAT DES PRETS ET DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE AU 31 DECEMBRE 2011

420.154.04	Crédits d'investissements forestiers, solde au 01.01.	771 250,00
	Amortissement 2011	-91 250,00
		<u>680 000,00</u>

**155. ETAT DES PRETS ET PARTICIPATIONS PERMANENTES A DES INSTITUTIONS
PRIVEES AU 31 DECEMBRE 2011**

No de valeur	Nombre	Désignation des titres	Nominal = N Achat = A	Montant
157.969.4	600	Parts Clinique Le Noirmont	1'000.00 N	600 000,00
		Total		<u>600 000,00</u>

156. ETAT DES PRETS A DES PERSONNES PHYSIQUES

		<u>31/12/2010</u>	<u>+/-</u>	<u>31/12/2011</u>
Prêts d'études	515.156.00	2 164 029,70		
+ prêts accordés en 2011	550.526.01/02		777 575,00	
./ . remboursements 2011	550.626.01/02		<u>-988 773,65</u>	1 952 831,05
+ prêts Crédits agricoles/CI	350.156.00	47 166 063,00	1 271 882,00	48 437 945,00
+ prêts Crédits agricoles/CI	350.156.01	5 061 109,00	-861 827,00	4 199 282,00
+ prêts Crédits agricoles/AEP	350.156.02	9 146 786,00	1 163 753,00	10 310 539,00
+ prêts Crédits agricoles/Fds serv.	350.156.03	108 000,00	22 286,00	130 286,00
+ prêts Crédits investissements forestiers	420.156.03	224 900,00	-31 700,00	193 200,00
+ ECR prêts développement rural	350.156.04	913 806,00		
+ prêts accordés en 2011	350.526.00		132 000,00	
./ . remboursements 2011	350.626.00		<u>-96 789,00</u>	949 017,00
+ ECR prêts dév. rural durable	350.156.05	<u>231 500,00</u>	<u>294 100,00</u>	<u>525 600,00</u>
			2 645 483,00	
		<u>65 016 193,70</u>	<u>-998 187,65</u>	<u>66 698 700,05</u>

160. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A LA CONFEDERATION

		<u>31/12/2010</u>	<u>+/-</u>	<u>31/12/2011</u>
Subventions accordées	160.00	38 000 000,00		
./ . amortissement 2011 (taux 8 %)			-3 040 000,00	
+ transfert A16	141.10		0,00	
			0,00	
		<u>38 000 000,00</u>	<u>-3 040 000,00</u>	<u>34 960 000,00</u>

161. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX AUTRES CANTONS

		<u>31/12/2010</u>	<u>+/-</u>	<u>31/12/2011</u>
Subventions accordées	161.00	150 500,00		
./ . amortissement 2011 (taux 15%)			-22 500,00	
+ subventions accordées en 2011			0,00	
			0,00	
		<u>150 500,00</u>	<u>-22 500,00</u>	<u>128 000,00</u>

162. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX COMMUNES

		<u>31/12/2010</u>	+/-	<u>31/12/2011</u>
Subventions accordées	162.00	37 859 178,65		
./. amortissement 2011 (taux 15%)			-5 678 878,65	
+ subventions accordées en 2011				
	300.562.00		0,00	
	430.562.00		3 598 557,15	
	450.562.00		699 250,05	
	450.562.01		108 803,00	
	470.562.00		997 754,00	
	500.562.00		750 000,15	
	511.562.00		0,00	
./. subventions acquises	470.660.00		-599 700,00	
		<u>37 859 178,65</u>	<u>6 154 364,35</u>	<u>37 734 964,35</u>
		<u>37 859 178,65</u>	<u>-6 278 578,65</u>	<u>37 734 964,35</u>

163. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX PROPRES ETABLISSEMENTS

		<u>31/12/2010</u>	+/-	<u>31/12/2011</u>
Subventions accordées	163.00	655 600,00		
./. amortissements 2011 (taux 15%)			-98 600,00	
+ subventions accordées en 2011	300.563.00		0,00	
			0,00	
		<u>655 600,00</u>	<u>-98 600,00</u>	<u>557 000,00</u>
		<u>655 600,00</u>	<u>-98 600,00</u>	<u>557 000,00</u>

164. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX SOCIETES D'ECONOMIE MIXTE

		<u>31/12/2010</u>	+/-	<u>31/12/2011</u>
Subventions accordées	164.00	34 898 828,60		
./. amortissement 2011 (taux 15%)			-5 234 828,60	
+ subventions accordées en 2011				
	280.564.00		5 150 000,00	
	300.564.00		489 075,00	
	350.564.00		166 446,40	
	470.564.01		535 750,00	
	470.564.03		150 208,80	
	530.564.00		300 000,00	
./. remboursement de subvention	470.644.00		0,00	
		<u>34 898 828,60</u>	<u>6 791 480,20</u>	<u>36 455 480,20</u>
		<u>34 898 828,60</u>	<u>-5 234 828,60</u>	<u>36 455 480,20</u>

165. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A DES INSTITUTIONS PRIVEES

		<u>31/12/2010</u>	+/-	<u>31/12/2011</u>
Subventions accordées	165.00	35 185 000,75		
./. amortissement 2011 (taux 15%)			-5 277 700,75	
+ subventions accordées en 2011				
	300.565.02		1 025 209,00	
	350.565.00		3 305 099,00	
	500.565.01		484 000,00	
	520.565.00		300 000,00	
	540.565.00		0,00	
./. subventions acquises	500.662.00		-307 340,00	
./. remboursements de subventions	350.645.00		-55 129,60	
./. subventions remboursées	300.625.00		-17 626,50	
		<u>35 185 000,75</u>	<u>5 114 308,00</u>	<u>34 641 511,90</u>
		<u>35 185 000,75</u>	<u>-5 657 796,85</u>	<u>34 641 511,90</u>

166. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A DES PERSONNES PHYSIQUES

		<u>31/12/2010</u>	+/-	<u>31/12/2011</u>
Subventions accordées	166.00	871 400,00		
./. amortissement 2011 (taux 15%)			-130 700,00	
+ subventions accordées en 2011	400.566.00		20 000,00	
		<u>871 400,00</u>	<u>20 000,00</u>	<u>760 700,00</u>
		<u>871 400,00</u>	<u>-130 700,00</u>	<u>760 700,00</u>

167. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS VERSEES A L'ETRANGER

		<u>31/12/2010</u>	+/-	<u>31/12/2011</u>
Subventions accordées	167.00	184 595,40		
./. amortissement 2011 (taux 15%)			-27 695,40	
+ subventions accordées en 2011	450.567.00		20 000,00	
		<u>184 595,40</u>	<u>20 000,00</u>	<u>176 900,00</u>
		<u>184 595,40</u>	<u>-27 695,40</u>	<u>176 900,00</u>

200. ETATS DES CREANCIERS

		<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2011</u>
Fournisseurs	200.00/200.01/102.99	23 311 044,14	29 376 785,01
DTA redistribution impôts	102.97	819 869,30	198 286,33
Caisse cantonale AVS - Service des ressources humaines	250.200.10	1 850 409,19	4 097 834,64
Impôts à la source - enseignants et fonctionnaires	250.200.20	2 940,25	112 914,55
Participations communales taxes des successions et donations	613.200.21	92 218,45	59 994,20
Impôts paroisses étrangers sans confession	612.200.23	7 102,70	0,00
Contribution à la Coordination des syndicats	250.200.25	0,00	35 000,00
Caisse cantonale AVS - allocations familiales	250.200.30	-2 259,70	-575,05
LAA	250.200.40	42 800,95	25 654,20
LAA supplément chambre privée	250.200.41	19 071,00	23 030,30
SUVA	250.200.50	484,40	32 551,40
Assurance-maladie collective CMP	250.200.60	16 507,50	11 875,35
Assurance perte de gain Allianz	250.200.70	87 299,55	108 867,15
BPR 82322 remboursement impôts	610.200.97	295 197,45	428 807,10
BVR 24416 impôts	610.200.98	-1 411 859,80	-3 343 131,20
		<u>25 130 825,38</u>	<u>31 167 893,98</u>

Le montant négatif du compte 610.200.98 (CHF -3'343'131.20) s'explique par le fait que la dernière redistribution d'impôts (valeur 31.12.11) comprenait les encaissements des 3, 4 et 5 janvier 2012 comptabilisés sur l'exercice 2012.

201. ETAT DES DEPOTS

		<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2011</u>
OPD dépôt	230.201.02	858 958,70	2 608 958,70
Ministère public - sûretés pénales	209.201.10	0,00	1 500,00
Ministère public - consignations	209.201.14	0,00	1 464,15
Avances frais Tribunal cantonal	211.201.03	820 218,00	600 631,15
OPP dépôt	231.201.06	600 000,00	2 000 000,00
TMI - consignations	212.201.07	0,00	1 104,10
TPI - avances affaires civiles	216.201.08	466 239,25	412 192,25
TPI - sûretés pénales	216.201.09	19 400,00	6 000,00
TPI - avances TBLF	216.201.10	52 388,55	26 421,10
TPI - avances JA	216.201.11	37 683,00	36 661,00
TPI - avances CPH	216.201.12	-160,00	4 780,00
TPI - divers montants saisis	216.201.16	828,40	14 417,00
TPI - consignations	216.201.17	28 246,30	48 127,40
SPOP - avances de frais	223.201.18	17 676,00	16 150,00
Taxes militaires	660.201.22	1 656 751,15	1 672 379,60
POC - dépôt affaire Caritas	652.201.25	96 800,00	96 800,00
OPD consignations	230.201.30	1 647 001,21	2 983 412,98
OPP consignations	231.201.31	419 410,10	69 680,65
OPS consignations	232.201.32	20 000,00	10 000,00
Registre foncier - dépôts	221.201.35	48 923,00	175 900,00
ECR consignations CI	350.201.40	9 029 285,20	7 381 886,55
ECR consignations AEP	350.201.41	1 865 678,50	1 236 069,05
RDP dépôt	613.201.51	20 000,00	0,00
RAD consignations loyers	613.201.54	3 140,00	10 320,00
		<u>17 708 467,36</u>	<u>19 414 855,68</u>

206. ETAT DES COMPTES COURANTS

		<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2011</u>
RAD paiements sauvages	613.206.02/03	731 614,90	145 350,00
OCC - succession Fell	520.206.20	317 343,00	317 343,00
Confédération IFD 28ème période	612.206.28	6 871,45	23 233,75
Confédération IFD 1996	612.206.29	809,85	20 008,00
Confédération IFD 1997	612.206.30	1 325,95	67 225,45
Confédération IFD 1998	612.206.31	3 904,75	69 873,35
Confédération IFD 1999	612.206.32	22 450,30	142 765,00
Confédération IFD 2000	612.206.33	21 542,20	143 690,25
Confédération IFD 2001	612.206.34	52 629,00	73 487,40
Confédération IFD 2002	612.206.35	118 142,95	127 577,45
Confédération IFD 2003	612.206.36	173 768,55	152 897,10
Confédération IFD 2004	612.206.37	157 797,65	116 872,60
Confédération IFD 2005	612.206.38	1 565 258,83	610 864,63
Confédération IFD 2006	612.206.39	645 515,15	710 669,80
Confédération IFD 2007	612.206.40	1 993 134,65	1 217 951,75
Confédération IFD 2008	612.206.41	3 382 767,95	1 716 731,25
Confédération IFD 2009	612.206.42	8 859 281,90	3 097 096,40
Confédération IFD 2010	612.206.43	1 964 362,93	8 410 470,90
Confédération IFD 2011	612.206.44	0,00	-4 675 810,97
RDD - prest.en capital communes	613.206.41	0,00	-574,60
RDD - prest.en capital paroisses	613.206.42	0,00	-143,45
RDD - recettes en suspens	613.206.50	0,00	47 736,05
RDP - recettes en suspens	613.206.51	73 380,95	22 963,95
RDD - impôts à la source	613.206.53	6 836,25	0,00
RF - compte "géomètres"	221.206.60	2 885,55	10 760,20
Dépenses A16 / Confédération	451.206.61	-5 395,80	0,00
AMT - répartition droits de patentes	310.206.62	1 162 299,65	1 110 458,40
COP - projet santé mentale Bosnie	630.206.63	0,00	-12 629,10
PLT - APF section jurassienne	110.206.64	14 594,90	14 594,90
ENV assainissement site Onivia	430.206.65	1 496 219,45	1 496 219,45
RAD gestion BPR	613.206.70-72	709,40	28 613,65
RDS gestion impôt à la source	613.206.82	5 832,00	14 071,40
		<u>22 775 884,31</u>	<u>15 220 367,96</u>

210. ETAT DES DETTES A COURT TERME AUPRES DE BANQUES

		<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2011</u>
BCJ 107.275.1.18 Trésorerie générale	102.00	<u>38 554 776,37</u>	<u>50 595 889,01</u>
		<u>38 554 776,37</u>	<u>50 595 889,01</u>

211. ETAT DES DETTES A COURT TERME AUPRES DE LA CONFEDERATION

		<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2011</u>
Confédération - prêts AJAM	211.01	2 695 571,00	2 537 431,00
Impôt à la source - part autres cantons	612.211.300	56 299,36	73 972,52
Impôt à la source - autres partenaires	612.211.301	<u>147 816,32</u>	<u>208 976,19</u>
		<u>2 899 686,68</u>	<u>2 820 379,71</u>

SITUATION DES EMPRUNTS AU 31 DECEMBRE 2011

	<u>Emission</u>	<u>Taux d'intérêt %</u>	<u>Montant en francs</u>	<u>Echéance définitive</u>	<u>Echéance d'intérêt</u>
22 Dettes à moyen et long terme					
221 Reconnaissances de dettes					
Dexia Crédit Local	2002	3,420	10 000 000,00	10/09/2012	10.09.
Deutsche Bank, Zürich (taux net y.c. swap)	2003	4,245	50 000 000,00	05/03/2012	04.03.
Banque Cantonale du Jura	2004	3,400	30 000 000,00	01/11/2013	01.11.
Caisse Pensions La Poste	2007	3,400	10 000 000,00	16/10/2017	16.10.
Dexia Crédit Local	2008	3,510	10 000 000,00	15/08/2018	15.08.
Banque Cantonale de Berne	2010	1,350	5 000 000,00	24/09/2015	24.09.
Banque Cantonale de Berne	2010	2,050	10 000 000,00	24/09/2020	24.09.
Nationale Suisse Assurances	2010	2,010	10 000 000,00	23/11/2020	23.11.
SUVA	2010	1,150	20 000 000,00	15/12/2014	15.12.
Vaudoise	2011	2,700	10 000 000,00	27/05/2026	27.05.
Banque Cantonale du Jura	2011	2,470	10 000 000,00	24/05/2021	24.05.
SUVA	2011	2,180	20 000 000,00	14/07/2020	14.07.
Banque Cantonale de Saint-Gall	2011	1,770	10 000 000,00	08/11/2021	08.11.
Helvetia	2011	1,740	10 000 000,00	14/11/2024	14.11.
Vaudoise	2011	2,010	10 000 000,00	30/11/2028	30.11.
Total et taux moyen de l'ensemble des emprunts (sans Confédération rubrique 229)		2,837%	225 000 000,00		

229. ETAT DES DETTES A LONG TERME AUPRES DE LA CONFEDERATION

		<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2011</u>
Confédération - CI agricoles	350.229.00	61 390 114,40	60 401 631,95
Confédération - prêts AEP	350.229.01	8 379 591,80	8 529 591,80
Confédération - CI forêts	420.229.02	2 384 600,00	2 438 056,70
Confédération - prêts NPR	300.229.03	<u>8 250 000,00</u>	<u>8 980 000,00</u>
		<u>80 404 306,20</u>	<u>80 349 280,45</u>

230. ETAT DES ENGAGEMENTS ENVERS DES ENTITES PARTICULIERES

		<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2011</u>
Crédits agricoles - AEP	350.230.00	1 432 641,46	1 732 061,26
Crédits agricoles - AEP	350.230.01	1 286 000,00	1 286 000,00
Crédits agricoles - Fonds service	350.230.02	204 368,35	204 481,25
Crédits agricoles - Fds dév.rural dur.	350.230.03	602 095,30	602 433,60
Crédits investissements forestiers	420.230.02	<u>982 128,25</u>	<u>956 857,30</u>
		<u>4 507 233,36</u>	<u>4 781 833,41</u>

240. ETAT DES PROVISIONS

		<u>31/12/2010</u>	+/-	<u>31/12/2011</u>
Provision conjoncturelle	600.240.00	7 000 000,00		7 000 000,00
Alimentation	600.363.00		0,00	
Provision "épargne-temps"	250.240.01	<u>1 701 470,90</u>	<u>103 555,30</u>	<u>1 805 026,20</u>
		<u>8 701 470,90</u>	<u>103 555,30</u>	<u>8 805 026,20</u>

258. ETAT DES PASSIFS TRANSITOIRES

1.	Fonctionnement	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2011</u>
30	Charges de personnel	372 292,68	419 727,10
31	Biens, services et marchandises	1 587 722,27	2 174 788,88
32/34/35/ 36/37	Contributions, dédommagements et subventions de fonctionnement	10 848 048,38	10 285 099,91
40	Impôts	0,00	0,00
41	Patentes, concessions	753,25	910,55
42/43/44/45 /46/47	Revenus, contributions, dédommagements et subventions acquises	9 368 711,56	5 268 694,46
	Sous-total fonctionnement	<u>22 177 528,14</u>	<u>18 149 220,90</u>
2.	Investissements		
500	Terrains non bâtis	0,00	69 269,20
501	Ouvrages de génie civil	428 852,10	2 011 617,95
503	Constructions de bâtiments	568 559,20	910 461,45
506	Mobilier, machines et véhicules	936 133,55	39,95
56/57/66	Participations et subventions d'investissements	7 967 489,30	5 716 580,40
	Divers	22 497,35	34 263,75
	Sous-total investissements	<u>9 923 531,50</u>	<u>8 742 232,70</u>
	TOTAL GENERAL	<u>32 101 059,64</u>	<u>26 891 453,60</u>

NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01.01.2011	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31.12.2011
	Financements spéciaux			
300.280.02	Fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrains	0.00	0.00	0.00
	Alimentation (300.563.00)		0.00	
	Dépenses (300.577.00)		0.00	
	Recettes (300.677.00)		0.00	
	Les intérêts sont versés à l'Etat (RSJU 901.31, art. 2, al.3)			
310.280.05	Fonds cantonal pour l'emploi	2'000'278.20	0.00	2'000'278.20
	Alimentation (310.363.00)		2'706'127.00	
	Dépenses (310.377.01)		(15'277'663.60)	
	Recettes (310.477.01)		12'571'536.60	
	Intérêts		0.00	
300.280.06	Fonds du tourisme	2'308'643.36	25'270.85	2'333'914.21
	Alimentation (300.363.01)		0.00	
	Dépenses (300.377.01)		(1'164'073.10)	
	Recettes (300.477.01)		1'189'343.95	
	Intérêts		0.00	
410.280.07	Fonds pour la gestion des déchets	6'958'130.15	(513'742.10)	6'444'388.05
	Dépenses (430.377.03)		(1'217'530.55)	
	Recettes (430.477.03)		703'788.45	
	Intérêts		0.00	
410.280.08	Fonds de réserve fourniture eau potable	135'036.50	49'686.35	184'722.85
	Dépenses (430.377.04)		(76'979.45)	
	Recettes (430.477.04)		126'665.80	
	Intérêts		0.00	
260.280.14	Fonds de péréquation financière	2'317'697.31	383'838.30	2'701'535.61
	Alimentation (260.363.04)		500'000.00	
	Versements des communes (260.477.04)		5'515'594.00	
	Impôt des frontaliers (260.477.04)		4'530'695.30	
	Versements aux communes (260.377.04)		(9'662'451.00)	
	Versement au Fonds d'aide aux fusions de communes		(500'000.00)	
	Intérêts		0.00	
260.280.15	Fonds de soutien stratégique	566'351.10	(655'907.00)	(89'555.90)
	Versement du Fonds de péréquation financière		150'000.00	
	Versements aux communes (260.377.05)		(805'907.00)	
	Intérêts		0.00	
260.280.16	Fonds d'aide aux fusions de communes	(44'746.70)	500'000.00	455'253.30
	Versement du Fonds de péréquation financière		500'000.00	
	Versement aux communes (260.377.06)		0.00	
	Intérêts		0.00	
630.280.20	Fonds de la Coopération	1'168'145.37	(137'936.15)	1'030'209.22
	Dépenses (630.377.00/01/02)		(883'178.88)	
	Recettes (630.477.00/01)		140'026.70	
	Alimentation du Fonds		605'216.03	
	Intérêts		0.00	

NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01.01.2011	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31.12.2011
	Financements spéciaux			
420.280.23	Fonds pour projets de reboisements A16	133'880.30	0.00	133'880.30
	Dépenses (430.377.05)		0.00	
	Recettes (430.477.05)		0.00	
	Intérêts		0.00	
420.280.31	Fonds pour reboisements	60'205.90	(4'000.00)	56'205.90
	Dépenses (430.377.06)		(4'000.00)	
	Recettes (430.477.06)		0.00	
	Intérêts		0.00	
410.280.33	Fonds des dommages causés par la faune sauvage	(437'815.10)	(63'832.85)	(501'647.95)
	Dépenses (430.377.00)		(282'147.85)	
	Recettes (430.477.00)		218'315.00	
	Intérêts		0.00	
410.280.34	Fonds de protection de la faune sauvage	299'439.20	2'892.30	302'331.50
	Dépenses (430.377.01)		(69'674.70)	
	Recettes (430.477.01)		72'567.00	
	Intérêts		0.00	
410.280.35	Fonds de la pêche	(23'095.65)	16'342.40	(6'753.25)
	Dépenses		(222'750.80)	
	Recettes		164'093.20	
	Alimentation (430.363.02)		75'000.00	
	Intérêts		0.00	
360.280.37	Caisse des épizooties	1'760'159.36	(81'174.66)	1'678'984.70
	Recettes		269'529.25	
	Dépenses		(1'010'651.86)	
	Contribution de l'Etat (361.463.00)		346'380.40	
	Contributions des propriétaires (361.469.00)		311'367.35	
	Intérêts 0,125 %		2'200.20	
350.280.38	Fonds pour améliorations foncières	442'281.95	39'686.95	481'968.90
	Alimentation (350.563.00)		0.00	
	Dépenses (350.577.00)		(39'354.05)	
	Recettes (350.677.00)		79'041.00	
	Intérêts		0.00	

NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01.01.2011	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31.12.2011
	Financements spéciaux			
410.280.39	Fonds de secours en cas de dommages ou de dangers imminents causés par les éléments	73'906.15	15'182.10	89'088.25
	Dépenses (430.377.02)		(2'730.00)	
	Quote-part aux taxes d'eau (430.477.02)		17'912.10	
	Intérêts		0.00	
421.280.47	Fonds de réserve forestier (exploitation)	44'347.80	275.00	44'622.80
	Dépenses (421.377.01)		0.00	
	Recettes (421.477.01)		275.00	
	Intérêts		0.00	
421.280.48	Fonds de réserve forestier (anticipation)	104'741.45	248'900.00	353'641.45
	Dépenses (421.377.02)		0.00	
	Recettes (421.477.02)		248'900.00	
	Intérêts		0.00	
550.280.50	Fonds pour le soutien aux formations professionnelles	1'239'052.29	(191'283.79)	1'047'768.50
	Dépenses (550.377.00)		(1'093'396.70)	
	Recettes (550.477.00)		902'112.91	
	Intérêts		0.00	
100.280.55	Fonds d'utilité publique du Gouvernement	517'458.61	80'215.40	597'674.01
	Dépenses		(1'232'160.60)	
	Recettes		1'312'376.00	
	Intérêts		0.00	
	TOTAL	19'624'097.55	(285'586.90)	19'338'510.65

NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01.01.2011	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31.12.2011
	Fondations			
350.280.41	Fondation Lieutenant- colonel vétérinaire Graeb	67'817.70	(715.25)	67'102.45
	Dépenses		(800.00)	
	Intérêts 0,19 %		84.75	
	TOTAL	67'817.70	(715.25)	67'102.45
NUMEROS	DESIGNATIONS DES FONDS	FORTUNE AU 01.01.2011	AUGMENTATION (DIMINUTION)	FORTUNE AU 31.12.2011
	Fonds de droit privé			
530.281.21	Fonds pour l'éducation physique et le sport du département EAS Sport-Toto	874'011.40	(874'011.40)	0.00
	Transfert sur fonds 530.281.22		(874'011.40)	
	Intérêts		0.00	
530.281.22	Fonds pour la promotion du Sport (Sport-Toto)	791'642.97	747'700.83	1'539'343.80
	Recettes (530.477.00)		1'482'489.98	
	Dépenses (530.377.00)		(1'608'800.55)	
	Transfert du fonds 530.281.21		874'011.40	
	Intérêts		0.00	
560.281.25	Fonds Isabelle Hafen	20'936.40	0.00	20'936.40
	Versement		0.00	
	Dépenses		0.00	
	Intérêts		0.00	
280.281.06	Fonds Hélène Welti	104'236.40	(3'000.00)	101'236.40
	Dépenses		(3'000.00)	
	Intérêts		0.00	
630.281.10	Fonds projets coopération BS-JU	20'867.60	102'000.00	122'867.60
	Recettes		102'000.00	
	Dépenses		0.00	
	Intérêts		0.00	
360.281.45	Fonds d'assurance du bétail	52'423.55	0.00	52'423.55
	Dépenses		0.00	
	Intérêts		0.00	
630.281.11	Fonds coopération culturelle TdB - JU	64'254.85	2'513.50	66'768.35
	Recettes		64'800.00	
	Dépenses		(62'286.50)	
	Intérêts		0.00	
	TOTAL	1'928'373.17	(126'797.07)	1'903'576.10

290. ETAT DU COMPTE FORTUNE NETTE

Solde au 01.01.2011	290.00	207 790 395,42
+ Résultat de l'exercice 2011		784 609,31
Fortune nette au 31.12.2011		<u>208 575 004,73</u>

CINQUIEME PARTIE

II. COMMENTAIRES DU BILAN

A. PATRIMOINE FINANCIER

La valeur du patrimoine financier atteint CHF 226'624'125.20 au 31 décembre 2011, ce qui représente une augmentation de CHF 3'746'820.61 (+ 1,68 %) par rapport au 31 décembre 2010.

Le patrimoine financier représente les 32,53 % des actifs (32,83 % à fin 2010) et se répartit comme suit :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 10/11</u>
10 disponibilités	2,73	6'189'432.96	+ 1'485'410.80
11 avoirs	74,97	169'906'643.26	+ 3'604'200.92
12 placements	4,02	9'105'259.05	- 1'499'372.60
13 actifs transitoires	<u>18,28</u>	<u>41'422'789.93</u>	<u>+ 156'581.49</u>
	100,00	226'624'125.20	+ 3'746'820.61
	=====	=====	=====

10 Disponibilités

		<u>Montant</u>	<u>Variation 10/11</u>
Elles se composent de :			
- Comptes de caisses	CHF	74'675.85	- 745.40
- Comptes de chèques postaux	CHF	5'020'990.16	+ 1'242'447.69
- Comptes courants bancaires	<u>CHF</u>	<u>1'093'766.95</u>	<u>+ 243'708.51</u>
	CHF	6'189'432.96	+ 1'485'410.80
	=====	=====	=====

Le montant des disponibilités progresse de CHF 1'485'410.80 par rapport à l'année 2010 pour atteindre la somme de CHF 6'189'432.96.

11 Avoirs

Le montant des avoirs s'élève à CHF 169'906'643.26. Ils progressent de CHF 3'604'200.92 (+ 2,17 %). Cette variation à la hausse s'explique de la façon suivante :

rubrique en mios

(110)	-	0,065	accréditifs (comptes courants internes)
(111)	-	2,277	consignations ECR (CI/AEP)
(111)	+	6,723	compte courant Confédération
(111)	-	8,658	débiteurs IFD à encaisser
(111)	+	1,898	AJAM Delémont
(112)	+	2,176	impôts à encaisser
(114)	+	0,907	répartition des charges du secteur de l'enseignement
(114)	+	1,460	répartition des charges de l'action sociale
(115)	+	1,282	autres débiteurs
(119)	-	0,368	autres créances
	+	0,525	divers.

Le détail de l'historique du compte qui enregistre le montant versé dans le cadre du partage des biens culturels Berne-Jura se présente comme suit :

520.110.92 compte courant partage des biens culturels Berne-Jura

1995	+	CHF	1'000'000.--	montant versé par le Canton de Berne
	-	CHF	45'156.--	remboursement de l'avance pour l'Atelier d'artistes à la Cité internationale des arts à Paris
1996	-	CHF	250'000.--	participation au Musée jurassien d'art et d'histoire à Delémont
1997	-	CHF	11'399.35	participation à la création d'un espace d'art contemporain à l'Hôtel des Halles à Porrentruy
	-	CHF	100'000.--	participation au Musée de l'Hôtel-Dieu à Porrentruy
1998	-	CHF	82'530.90	participation à la création d'un espace d'art contemporain à l'Hôtel des Halles à Porrentruy
1999	-	CHF	47'957.55	commémoration du Millénaire de la donation de l'abbaye de Moutier-Grandval
2000	-	CHF	1'670.85	solde commémoration du Millénaire
	-	CHF	56'355.80	participation du Canton du Jura au Salon du Livre à Genève

2001	- CHF	12'000.--	participation du Canton du Jura à la gestion d'un atelier d'artistes à Barcelone
	- CHF	18'894.15	colloque et exposition « Viatte »
2002	- CHF	927.45	solde colloque et exposition « Viatte »
	- CHF	5'995.95	ouvrages « Regards croisés entre le Jura, la Suisse romande et le Québec »
2003	- CHF	4'500.--	participation à l'Atelier de Bruxelles (juillet à décembre)
2004	- CHF	4'876.80	Geiser Linda, atelier d'artiste à New-York
	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
2005	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
	- CHF	3'000.--	Canton de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	- CHF	2'720.30	loyer Atelier de Paris
2006	- CHF	3'391.75	Canton de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
	+ CHF	2'655.30	remboursement loyer Atelier de Paris
2007	- CHF	3'100.--	Canton de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
2008	- CHF	3'260.10	Canton de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
2009	- CHF	100'000.--	Musée Jurassien d'Arts et d'Histoire, Delémont (réaménagement de l'exposition permanente)
	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
2010	- CHF	100'000.--	Musée Jurassien d'Arts et d'Histoire, Delémont
	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
	- CHF	1'768.55	Canton de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	- CHF	7'745.03	Geiser Linda, atelier d'artiste à New-York
2011	- CHF	100'000.--	Musée Jurassien d'Arts et d'Histoire, Delémont
	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
	+ CHF	11'404.77	solde au 31.12.2011
			=====

REPARTITION DES IMPOTS A ENCAISSER (pos. 112)					
Années	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011
1997	1'509.40	0.00	0.00	0.00	0.00
1998	1'232.45	0.00	0.00	0.00	0.00
1999	116'162.45	66'610.50	2'535.30	2'018.25	2'018.25
2000	34'824.25	16'587.10	2'206.10	0.00	0.00
2001	148'820.90	11'357.30	61'735.45	27'779.65	46'989.75
2002	304'641.40	73'860.50	124'108.95	69'440.45	61'757.80
2003	1'230'662.20	418'179.45	237'921.30	254'281.55	279'610.15
2004	3'192'622.60	1'268'643.10	528'603.25	319'255.40	233'559.50
2005	9'154'339.35	3'161'362.05	1'522'422.00	703'101.15	463'460.50
2006	15'624'338.70	9'471'792.10	3'643'726.95	1'658'602.40	1'011'616.90
2007	22'595'760.85	15'361'999.55	9'093'672.60	3'693'256.90	2'114'222.05
2008	0.00	22'989'864.75	18'905'561.75	10'376'050.40	4'517'144.20
2009	0.00	0.00	24'065'617.70	18'416'959.80	9'499'832.10
2010	0.00	0.00	0.00	22'581'223.20	15'607'618.60
2011	0.00	0.00	0.00	0.00	26'395'817.55
Taxations spéciales	500'188.90	541'876.40	581'926.60	518'730.70	369'390.50
Sous-total	52'905'103.45	53'382'132.80	58'770'037.95	58'620'699.85	60'603'037.87
Impôts gains de fortune et taxe successorale	2'152'014.75	942'398.30	1'110'598.90	1'580'952.65	1'325'944.75
Impôts suppl. et répressifs, taxe militaire	203'987.40	263'179.50	173'634.75	526'459.10	984'958.25
Impôts à la source	- 1'974'559.55	-3'019'044.85	-602'451.99	-842'773.37	-823'065.13
Impôt anticipé	1'223'911.31	1'537'488.36	1'129'635.39	1'159'002.16	1'129'462.97
TOTAL	54'510'457.36	53'106'154.11	60'581'455.00	61'044'340.39	63'220'338.69

12 Placements

La diminution de CHF 1'499'372.60 de cette position du bilan s'explique comme suit :

122 Prêts (- CHF 1'284'090.55)

- CHF 11'000.-- amortissement du prêt accordé à GLM Les Genevez
- CHF 5'000.-- amortissement du prêt accordé à la Fanfare de la Police cantonale pour la construction de son pavillon
- CHF 5'590.55 amortissement du prêt à SwissDRG SA – élaboration d'une nouvelle structure tarifaire
- CHF 1'300'000.— remboursement du prêt accordé à la Compagnie des Chemins de Fer du Jura (CJ)
- + CHF 37'500.-- prêt accordé à l'Association des maires des Franches-Montagnes

123 Immeubles (- CHF 185'453.--)

- CHF 27'313.-- transfert du prix de revient de la surface vendue de 43 a 54 ca située dans la zone d'aménagement concertée (ZAC) de la Queue aux Loups à Delle.
- CHF 55'460.-- amortissement de l'immeuble de l'AJAM sis sur la Commune de Courroux, Bellerive
- CHF 102'680.-- amortissement de l'immeuble de l'AJAM sis sur la Commune de Courrendlin, rte de Delémont

125 Marchandises (-CHF 29'829.05)

- CHF 29'354.05 variation du stock d'essence pour les véhicules du Centre d'exploitation A16
- CHF 475.-- variation du stock de matériel du « shop police »

13 Actifs transitoires

Les actifs transitoires enregistrent une augmentation globale de CHF 156'581.49. Cette hausse provient principalement de :

- 1,386 mio charges, contributions diverses
- 0,192 mio parts à des recettes et contributions de la Confédération
- 0,074 mio parts à des recettes et contributions d'autres cantons
- + 0,454 mio parts à des recettes et contributions des communes et divers
- + 1,355 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 469'995'630.73. Il a augmenté de CHF 13'938'500.64 ou de + 3,06 % par rapport au 31 décembre 2010.

Il représente les 67,47 % des actifs (67,17 % à fin 2010) et se répartit comme suit :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 09/10</u>
14 investissements	43,92	206'407'586.03	+ 11'961'936.84
15 prêts et participations permanentes	25,14	118'173'488.25	+ 4'367'110.75
16 subventions d'investissements	<u>30,94</u>	<u>145'414'556.45</u>	<u>- 2'390'546.95</u>
	100,00	469'995'630.73	+ 13'938'500.64
	=====	=====	=====

14 Investissements

Les investissements augmentant globalement de CHF 11'961'936.84. Cette augmentation se répartit ainsi :

- + CHF 904'740.50 terrains non bâtis
- + CHF 9'449'100.88 ouvrages de génie civil
- + CHF 498'962.57 terrains bâtis
- + CHF 1'109'132.89 mobilier, machines, véhicules

En 2011, ces investissements nets se sont élevés à CHF 31'163'586.03, soit une augmentation de CHF 2'079'836.84 par rapport à 2010. Les amortissements totalisent une somme de CHF 19'201'649.19 en augmentation de CHF 1'435'673.75 par rapport à l'année précédente.

15 Prêts et participations permanentes

Les prêts et participations permanentes augmentent de CHF 4'367'110.75 par rapport à l'année précédente. L'explication se résume comme suit :

<u>152</u>	<u>Communes</u>		(- CHF 101'495.60)
+ CHF	1'234'202.30	avances cadastrales	
- CHF	1'216'947.90	remboursement des avances cadastrales	
- CHF	88'750.--	crédits d'investissements forestiers	
- CHF	30'000.--	amortissement annuel du prêt octroyé à la Sedrac	

153 Etats des prêts aux propres établissements (+ CHF 3'117'095.--)

- + CHF 0.-- prêts LIM octroyés en 2011
- CHF 1'315'205.-- remboursements de prêts LIM en 2011
- + CHF 4'477'085.-- prêts NPR octroyés en 2011
- CHF 44'785.-- remboursements de prêts NPR en 2011

154 Prêts et participations dans des sociétés
d'économie mixte (- CHF 330'995.--)

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 91'250.-- crédits d'investissements forestiers
- CHF 390'745.-- amortissements des prêts aux Chemins de Fer du Jura
- + CHF 150'000.-- prêt accordé au Service des crédits agricoles
- + CHF 1'000.-- participation à la Fondation romande du cinéma

155 Institutions privées (- CHF --)

Aucune variation

156 Personnes physiques (+ CHF 1'682'506.35)

- + CHF 777'575.-- prêts d'études accordés en 2011 (solde au 31.12.2011 CHF 1'952'831.05)
- CHF 988'773.65 remboursements de prêts d'études en 2011
- + CHF 1'271'882.-- variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (crédits d'investissement personnes physiques) (solde au 31.12.2011 CHF 48'437'945.--)
- CHF 861'827.-- variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (crédits d'investissement personnes morales) (solde au 31.12.2011 CHF 4'199'282.--)
- + CHF 1'163'753.-- variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (aides aux exploitations) (solde au 31.12.2011 CHF 10'310'539.--)

- + CHF 22'286.-- variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (Fonds du service) (solde au 31.12.2011 CHF 130'286.--)
- + CHF 35'211.-- prêts octroyés dans le cadre de la loi sur le développement rural (solde au 31.12.2011 CHF 949'017.--)
- CHF --.-- remboursements de prêts octroyés dans le cadre de la loi sur le développement rural
- CHF 31'700.-- variation des crédits d'investissement octroyés par l'Office de l'environnement pour les forêts (solde au 31.12.2011 CHF 193'200.--).
- + CHF 294'100.-- prêt octroyé dans le cadre du développement rural durable (solde au 31.12.2011 CHF 525'600.--).

Considérant l'engagement et la responsabilité directe du Canton en vertu des bases légales fédérales, il convient d'intégrer les prêts accordés par le Service des Crédits agricoles et l'Office de l'environnement au bilan de l'Etat.

16 Subventions d'investissements

La diminution des subventions d'investissements de CHF 2'390'546.95 se compose des éléments suivants :

- + CHF 17'120'356.45 subventions nettes versées en 2011
- CHF 19'510'903.40 amortissements 2011

Les subventions versées se retrouvent dans les catégories suivantes :

<u>Année 2011</u>	<u>Année 2010</u>	
CHF 0.00	CHF 0.00	à la Confédération
CHF 0.00	CHF 0.00	aux autres cantons
CHF 5'554'664.35	CHF 6'963'678.65	aux communes
CHF 0.00	CHF 250'000.--	aux propres établissements
CHF 6'791'480.20	CHF 7'048'408.60	aux sociétés d'économie mixte
CHF 4'734'211.90	CHF 5'209'070.75	aux institutions privées
CHF 20'000.--	CHF 0,00	aux personnes physiques
<u>CHF 20'000.--</u>	<u>CHF 15'995.40</u>	à l'étranger
CHF 17'120'356.45	CHF 19'487'153.40	
=====	=====	

C. ENGAGEMENTS

Les engagements augmentent globalement de CHF 17'211'811.16 pour atteindre la somme de CHF 466'735'562.--. Ils représentent les 67,00 % du total du bilan (66,21 % à fin 2010).

Ils se répartissent de la façon suivante :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 10/11</u>
20 engagements courants	14,10	65'803'117.62	+ 187'940.57
21 dettes à court terme	11,44	53'416'268.72	+ 11'961'805.67
22 dettes à moyen et long terme	65,42	305'349'280.45	+ 9'944'974.25
23 engagement envers des entités particulières	0,97	4'513'815.41	+ 6'185.85
24 provisions	1,89	8'805'026.20	+ 103'555.30
25 passifs transitoires	<u>6,18</u>	<u>28'848'053.60</u>	<u>- 4'992'650.48</u>
	100,00	466'735'562.--	+ 17'211'811.16
	=====	=====	=====

20 Engagements courants (+ CHF 187'940.57)

L'augmentation de 187'940.57 francs s'explique de la façon suivante :

- + CHF 6'037'068.60 créances à payer (principalement aux fournisseurs)
- + CHF 1'706'388.32 dépôts en consignation
- CHF 7'555'516.35 diminution des comptes courants due principalement aux variations des comptes liés à l'impôt fédéral direct.

21 Dettes à court terme (+ CHF 11'961'805.67)

	<u>Montant</u>	<u>Variation 10/11</u>
210.00 Banque (compte courant)	50'595'889.01	+ 12'041'112.64
211.01 prêts de la Confédération (immeubles AJAM)	2'537'431.--	- 158'140.--
612.211.300 Autres cantons – part Impôt à la source	<u>282'948.71</u>	<u>+ 78'833.03</u>
	53'416'268.72	+ 11'961'805.67

D. FINANCEMENTS SPECIAUX

L'engagement envers les financements spéciaux diminue de CHF 311'099.22 ou de 1,44 %, pour atteindre la somme de CHF 21'309'189.20. Cette variation s'explique comme suit :

Opérations courantes de l'année 2011

+ CHF	3'886'343.03	alimentations ordinaires
+ CHF	30'519'809.99	recettes
- CHF	34'719'537.19	dépenses (dont CHF 15'277'663.60 à charge du Fonds pour l'emploi et CHF 9'662'451.-- à charge du Fonds de péréquation financière)
+ CHF	<u>2'284.95</u>	intérêts crédités
- CHF	311'099.22	total
=====		

E. FORTUNE

La fortune nette figurant au passif du bilan progresse de CHF 784'609.31. Cette augmentation correspond à l'excédent de revenus du compte de fonctionnement pour l'exercice 2011.

F. OPERATIONS HORS BILAN

1. Garanties (actifs)

Nous disposons des cédules hypothécaires et des hypothèques suivantes qui servent de garanties pour certaines :

Garanties

CHF	1'740'000.--	Fondation Béchaux-Schwartzlin, Saint-Ursanne	créances de l'Etat envers la Fondation
CHF	1'600'000.--	Immeuble En Dozière (Centre professionnel Delémont)	néant
CHF	3'000'000.--	7 cédules liées à la reprise de l'immeuble de l'ancienne Usine Onivia SA à Porrentruy	néant
CHF	3'000'000.--	Résidence Les Cerisiers, Charmoille	néant
CHF	1'650'000.--	Fabrique de Chaux de St-Ursanne SA	néant
CHF	478'000.--	Immeuble, rue des Malvoisins, Porrentruy	néant
CHF	22'799'000.--	43 cédules « Au porteur »	prêts LIM
CHF	100'000.--	1 cédule Fanfare de la Police cantonale JU	prêt
CHF	230'000.--	5 cédules succession Roland Léchet	néant
CHF	32'500.--	1 cédule liée à un crédit d'investissement forestier	
CHF	820'000.--	2 cédules garantissant des prêts NPR (nouvelle politique régionale)	
CHF	272'840.--	21 cédules liées à l'encouragement à la construction de logements	
CHF	1'463'200.--	13 cédules liées aux transactions immobilières dans le cadre de l'A16	
CHF	37'185'540.--	Total	

=====

Autres garanties

CHF	7'401'031.--	Chemins de fer du Jura	subventions conditionnellement remboursables
CHF	300'000.--	4 actes de cautionnement dans le cadre de travaux liés à des de plantation et d'aménagements de biotopes ainsi qu'à des remises en état de carrières.	frais
CHF	677'000.--	2 garanties bancaires accordées dans le cadre de prêts fédéraux au titre de la nouvelle politique fédérale (NPR).	

2. Engagements conditionnels (passifs)

Ne sont mentionnés, sous cette rubrique que les engagements explicites découlant de la législation ou de contrats. Les engagements conditionnels implicites ne sont ainsi pas recensés.

a) Banque Cantonale du Jura p.m.

La garantie de l'Etat accordée à la Banque Cantonale du Jura est régie par la loi sur la Banque Cantonale du Jura (RSJU 951.11, art. 6).

b) Caisse de pensions de la République et Canton du Jura p.m.

Conformément à l'article 45 OPP2 (Ordonnance de la loi fédérale sur la prévoyance professionnelle – RS 831.441.1), l'Etat a accordé sa garantie à la Caisse de pensions de la République et Canton du Jura lui permettant de déroger au principe du bilan en caisse fermée. Par conséquent, la Caisse de pensions a la possibilité de fixer un objectif de couverture inférieur à 100 %, en l'occurrence 90 % (art.80, RSJU 173.51). Au 31 décembre 2011, le degré de couverture avoisine les 60 %.

La garantie mentionnée ci-dessus concerne uniquement le défaut de paiement des prestations et non le découvert. Sur ce point, la législation fédérale oblige d'atteindre un niveau de 80 % en quarante ans au plus tard. L'Etat devra participer financièrement à l'instar des autres employeurs et des assurés aux mesures d'assainissement. Comme des propositions sont en cours d'élaboration entre le Conseil d'administration et le Gouvernement, l'impact financier ne peut pas être chiffré pour l'instant.

c) Aides en matière d'investissement en région de montagne (LIM) CHF 24'150'413.--

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 2011, le total des prêts LIM fédéraux s'élève à CHF 48'300'827.--.

d) Garantie des pertes sur cautionnement CHF 1'960'402.--

déoulant de la loi sur le développement de l'économie cantonale du 26 octobre 1978 (RSJU 901.1)

cautionnement SDEJ CHF 2'958'500.--
cautionnement CH CHF 962'305.--

L'Etat garantit la couverture partielle des pertes sur cautionnement dans les cas suivants :

- a) lorsque la perte est subie par la Société pour le développement de l'économie jurassienne ; la couverture est égale à 50 % de cette perte, mais ne dépassera pas le montant du capital social de ladite société ;
- b) lorsque cette garantie permet à la Confédération d'octroyer une prestation répondant à l'article 5 alinéa 1.

L'article 4 de l'arrêté fédéral du 6 octobre 1995 en faveur des zones économiques en redéploiement (RS 951.93) stipule que la Confédération peut garantir sous forme de cautionnement des crédits d'investissements jusqu'à concurrence d'un tiers du projet à condition que le Canton dans lequel le projet est réalisé supporte la moitié de la perte qui pourrait résulter du cautionnement.

e) Cautionnements CHF 1'240'000.--

Le plan de soutien à l'emploi et aux entreprises comprend une mesure portant sur le renforcement des possibilités de cautionnement pour les entreprises jurassiennes. Conformément à l'arrêté du Parlement du 1^{er} juillet 2009, une ligne de cautionnement d'un total de CHF 5'000'000.— est ouverte par l'Etat. La mesure a pris fin le 30 juin 2011, elle a été renouvelée par le Gouvernement pour une année au maximum.

Conformément aux dispositions, sept PME bénéficient d'un cautionnement cantonal à la fin de l'année 2011.

f) Opérations de leasing

néant

