

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



COMPTES 2012

TABLE DES MATIERES

Message du Gouvernement	1
Arrêté du Parlement	3

PREMIERE PARTIE : COMMENTAIRES GENERAUX

	Préambule	4
I.	Aperçu général	10
II.	Compte de résultats	14
	A. Généralités	14
	B. Récapitulation par département	22
	C. Récapitulation par genre de comptes	28
	D. Charges	29
	E. Revenus	51
III.	Compte d'investissement	64
	A. Investissements nets	64
	B. Investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal	66
	C. Récapitulation par département	66
	D. Récapitulation par genre de comptes	68

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

I.	Chancellerie d'Etat	72
II.	Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes	92
III.	Département de l'économie et de la coopération	140
IV.	Département de l'environnement et de l'équipement	180
V.	Département de la formation, de la culture et des sports	246
VI.	Département des finances, de la justice et de la police	332

TROISIEME PARTIE : INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

I.	Récapitulation par genre de comptes	403
II.	Effectif du personnel	411
III.	Crédits d'engagement et crédits-cadres utilisés et encore disponibles	417
IV.	Etat des subventions encore à verser au 31 décembre 2012	423

**QUATRIEME PARTIE : LISTE DES DEPASSEMENTS
PAR RAPPORT AU BUDGET** 425

CINQUIEME PARTIE : BILAN

I.	Bilan	441
	Tableau des flux de trésorerie	444
II.	Annexes et commentaires du bilan	483

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

Après cinq années consécutives de bouclage bénéficiaire, les comptes 2012 de l'Etat jurassien présentent un déficit. Le contexte difficile lors de l'établissement du budget s'est vérifié. Le report de charges estimé a été plus important. Les paiements péréquatifs fédéraux ont stagné. La part au titre du bénéfice de la BNS a bien été réduite de 60% (- 8,9 mios). Dans ces conditions, alors que le budget prévoyait un déficit de - 3,2 mios, les comptes présentent finalement un déficit de - 7,1 mios. Les charges s'élèvent à 848,9 mios et les revenus à 841,7 mios.

La principale variation négative touche les charges et concerne les dépenses en matière d'hospitalisations extérieures. Pour anticiper le changement du système de financement des hôpitaux au 1^{er} janvier 2012 et en l'absence d'un recul suffisant, le budget 2012 escomptait une progression de l'ordre de + 4,8 mios par rapport aux comptes 2011. Les coûts supplémentaires s'élèvent finalement à + 12,9 mios, soit + 8,1 mios de plus que prévu, pour atteindre 29,5 mios.

Les charges sur lesquelles l'Etat exerce une influence directe sont maîtrisées. Les charges globales augmentent de + 3,9% (+ 3,2% hors effets MCH2) par rapport à 2011 et de + 1,0% ou + 8,3 mios par rapport au budget. Elles se montent à 848,8 mios. L'introduction du nouveau modèle comptable harmonisé (MCH2) fausse particulièrement les comparaisons par nature. Ainsi, une fois les effets comptables corrigés (nouvelle imputation des amortissements, des fonds, etc.; ex.: Fonds cantonal pour l'emploi), les charges de personnel n'augmentent que de + 2,3% et celles concernant les biens, services et autres charges d'exploitation de + 5,2% par rapport à 2011 (+ 2,3% et + 8,5% entre 2010 et 2011).

L'effectif global de l'administration s'élève à fin 2012 à 871,7 postes à plein temps (+ 31,2 par rapport à fin 2011) et celui des enseignant-e-s se situait à 952,0 postes (+ 17,4 postes). Parmi les rubriques qui ont connu une évolution favorable, les charges d'intérêts ont une nouvelle fois baissé par rapport à 2011 et se situent à un niveau inférieur au budget, grâce à une gestion rigoureuse de la trésorerie et à des taux d'intérêts toujours historiquement bas (5,6 mios en net au lieu de 6,9 mios en 2011).

Ce sont surtout les charges de transfert qui progressent par rapport à l'exercice précédent de + 33,1 mios (+ 9,4%). Sans l'effet comptable lié à l'introduction du MCH2, la variation se chiffre à + 23,4 mios. Cette dernière progression s'explique globalement par la hausse de l'aide de l'Etat en faveur des hospitalisations extérieures, des soins, de l'aide sociale, de la formation, des routes, ainsi que des transports publics. Face à cette progression constante, la maîtrise de ces charges reste un enjeu important.

Comptes 2012 de la République et Canton du Jura

Les revenus représentent un total de 841,7 mios de francs, soit + 0,5% de plus que planifié au budget. Les rentrées fiscales des personnes morales affichent une augmentation par rapport aux prévisions de 5,6 mios (+ 13,0%) et 7,9 mios (+ 19,2%) par rapport à 2011. La comparaison sur l'exercice précédent indique une progression des recettes des personnes physiques de 7,5 mios (+ 3,6%). Le dynamisme (record) ainsi généré par les entreprises aux titres de contributeurs et d'employeurs permet de réduire quelque peu la dépendance financière du Jura à l'égard des parts fédérales.

L'Etat a réalisé des investissements sur le territoire cantonal à hauteur de 172,6 mios de francs. La charge nette pour l'Etat s'élève à 37,8 mios. Les routes et les bâtiments ont absorbé l'essentiel de ces montants, alors que l'Etat a également consacré 11,6 mios de francs à des tiers sous forme de subventions. Les principaux secteurs bénéficiaires sont l'agriculture, l'environnement, l'énergie et les transports.


Malgré le déficit, l'insuffisance de financement de 6,5 mios de francs est inférieure à celle de 2011. La dette brute se situe à 286,2 mios. Elle demeure à un niveau inférieur de moitié à celui de 2003. Les charges d'intérêts ont baissé par rapport à 2011 et se situent à un niveau inférieur au budget, grâce à des taux d'intérêt qui demeurent bas. Elles représentent désormais moins de 2,0% des recettes fiscales.

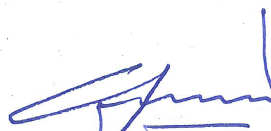
La situation financière de l'Etat jurassien est saine, mais les enjeux pour les années à venir sont importants. L'évolution de la conjoncture continuera d'avoir un impact significatif sur les finances publiques, qui devront intégrer également les attentes de la population jurassienne en matière fiscale et la nécessité, à long terme, de réduire la dépendance du Jura par rapport aux contributions de la Confédération. La prise en compte de ces différents paramètres implique une réflexion sur les prestations actuellement offertes et celles planifiées.

Pour l'heure, le Gouvernement vous recommande d'approuver les comptes 2012 de l'Etat.

Delémont, le 23 avril 2013

AU NOM DU GOUVERNEMENT DE LA
RÉPUBLIQUE ET CANTON DU JURA


Michel Probst
Président


Sigismond Jacquod
Chancelier d'Etat

ARRETE APPROUVANT LES COMPTES DE LA REPUBLIQUE ET CANTON DU
JURA POUR L'EXERCICE 2012

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 2012
sont approuvés.

Art. 2 Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

Le président :
Alain Lachat

Le secrétaire :
Jean-Baptiste Maître

(1) RSJU 101
(2) RSJU 611

PREMIERE PARTIE : COMMENTAIRES GENERAUX

PREAMBULE

Suite à l'introduction du nouveau modèle comptable harmonisé (MCH2) dans le cadre du budget 2012, de manière à faciliter la lecture, il n'est pas inutile d'en rappeler les grandes lignes et principaux changements.

L'ensemble du détail, ainsi que toutes les dernières mises à jour et compléments se trouvent à l'adresse internet suivante :

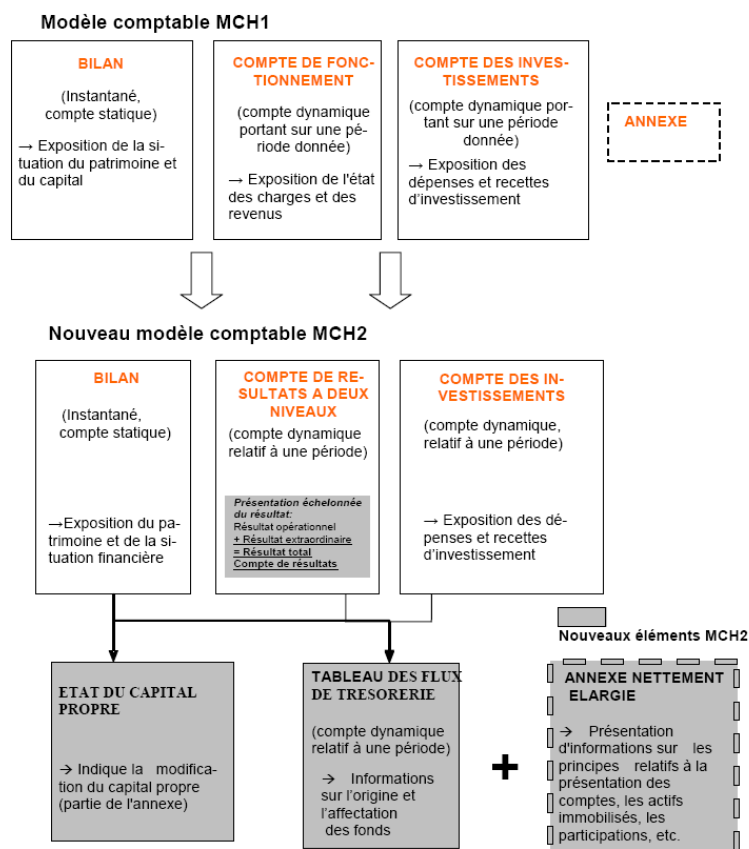
www.srs-cspcp.ch

On peut également ici relever le caractère encore transitoire de la présentation jurassienne, dont la loi sur les finances cantonales doit encore être adaptée, puisqu'il avait été décidé d'attendre les derniers travaux du Conseil suisse de présentation des comptes publics. En effet, par exemple, pour la détermination des indicateurs financiers (cf. ci-après), la dernière mise à jour est intervenue le 25 janvier 2013. Ainsi, le degré d'autofinancement est encore déterminé selon le modèle MCH1, mais sa calcul est également reprise ici.

Le modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2)

Le modèle de compte appliqué au canton du Jura se base sur les recommandations contenues dans le manuel « Modèle comptable harmonisé pour les cantons et communes MCH2 » édité le 25 janvier 2008 sous l'égide de la Conférence des directeurs cantonaux des finances.

Présentation schématique du modèle de compte MCH2 (exemple fictif).



Le modèle de compte (MCH2) présenté schématiquement ci-dessus comprend le compte de résultats, le compte des investissements, le bilan et le tableau du flux de trésorerie. Il est complété par le tableau des fonds propres et plusieurs annexes.

Le **compte de résultat** est clôturé de façon échelonnée : premièrement, on présente le résultat opérationnel, obtenu par additions du résultat d'exploitation (solde des revenus et des charges d'exploitation) et du résultat des activités de financement ; le deuxième échelon rend compte du résultat extraordinaire (solde des revenus et des charges extraordinaires) ; enfin, le troisième échelon présente le résultat total (somme des résultats opérationnel et extraordinaire).

Compte de résultats – Présentation échelonnée

	Comptes 2011	Budget 2012	Comptes 2012
Charges d'exploitation			
30 Charges de personnel	240'660'751	250'532'800	253'385'041
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	64'790'991	69'117'700	69'669'040
33 Amortissements du patrimoine administratif	38'712'553	16'760'000	16'614'251
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	4'123'334	8'947'600	9'335'751
36 Charges de transfert	354'141'672	380'397'400	387'284'617
37 Subventions redistribuées	105'548'089	105'890'500	105'209'361
<i>Total</i>	<i>807'977'389</i>	<i>831'646'000</i>	<i>841'498'060</i>
Revenus d'exploitation			
40 Revenus fiscaux	289'178'267	304'260'000	311'377'373
41 Revenus régaliens et de concessions	16'735'029	8'491'700	7'930'974
42 Taxes	36'992'693	38'381'800	38'787'707
43 Revenus divers	48'710	148'200	266'989
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	4'645'385	5'093'600	4'505'027
46 Revenus de transfert	352'872'191	362'729'400	362'761'726
47 Subventions à redistribuer	105'548'089	105'890'500	105'209'361
<i>Total</i>	<i>806'020'364</i>	<i>824'995'200</i>	<i>830'839'157</i>
Résultat provenant des activités d'exploitation (= déficit; +=bénéfice)	-1'957'025	-6'650'800	-10'658'903
34 Charges financières	8'238'307	8'224'300	6'925'011
44 Revenus financiers	10'505'363	10'889'500	10'012'949
Résultat provenant de financements (= déficit; +=bénéfice)	2'267'057	2'665'200	3'087'938
Résultat opérationnel	310'031	-3'985'600	-7'570'965
38 Charges extraordinaires	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	474'578	805'000	427'972
Résultat extraordinaire (= déficit; +=bénéfice)	474'578	805'000	427'972
Résultat total, compte de résultats (= déficit; +=bénéfice)	784'609	-3'180'600	-7'142'993

Le **compte des investissements** regroupe les dépenses et recettes se rapportant aux investissements. Il comprend aussi les subventions d'investissements. Il présente en solde les investissements nets à charge de la République et Canton du Jura. Les dépenses d'investissement sont définies dans le MCH2 comme des dépenses ayant une durée d'utilité de plusieurs années et qui sont inscrites à l'actif.

Le **bilan** rend compte de la structure du patrimoine et des capitaux du canton du Jura. La distinction entre patrimoine financier et patrimoine administratif est notamment importante pour différencier la notion de dépense de celle de placement. Le patrimoine financier comprend tous les fonds non affectés à l'exécution de tâches publiques, tels que les liquidités, les avoirs courants et les placements de la trésorerie. Le patrimoine administratif est constitué de ressources affectées durablement à l'exécution de tâches publiques ou à la poursuite d'un but de droit public. Les passifs se répartissent en capitaux de tiers et en capitaux propres. Les financements spéciaux et fonds ont dû être répartis entre capitaux de tiers et capital propre conformément aux recommandations MCH2.

A relever que le **tableau de flux de trésorerie** explique la variation des liquidités durant l'exercice. Il est établi selon la méthode indirecte et informe sur les sources et emplois de fonds provenant des activités d'exploitation, des activités d'investissement et des activités de financement.

Il faut encore indiquer que la partie annexe au compte et au budget de l'Etat est sensiblement développée par rapport à la situation actuelle. Les nouvelles informations suivantes sont notamment présentées dans cette partie : indicateurs statistiques, état du capital propre, tableau des immobilisations et des provisions, diverses informations.

Les 3 principaux indicateurs financiers du MCH2

Pour évaluer la situation financière, le MCH2 recommande de faire appel en première priorité aux indicateurs suivants :

- Taux d'endettement net (a);
- Degré d'autofinancement (b);
- Part des charges d'intérêts (c).

Dans le détail, la détermination de ces grandeurs est la suivante:

a) Taux d'endettement net

Taux d'endettement net							
Calcul	$\frac{\text{Dette nette I}}{40 \text{ Revenus fiscaux}}$						
Remarques	Au dénominateur on pourrait aussi utiliser uniquement les recettes des impôts directs des personnes physiques (400) et des personnes morales (401). Des revenus fiscaux inhabituels et uniques (droits de succession, impôts sur les gains immobiliers, etc.) peuvent restreindre la signification de l'indicateur.						
Unités	Pour cent						
Valeurs indicatives	<table style="border: none;"> <tr> <td style="padding-right: 20px;">< 100%</td> <td>bon</td> </tr> <tr> <td>100% – 150%</td> <td>suffisant</td> </tr> <tr> <td>> 150%</td> <td>mauvais</td> </tr> </table>	< 100%	bon	100% – 150%	suffisant	> 150%	mauvais
< 100%	bon						
100% – 150%	suffisant						
> 150%	mauvais						
Signification	L'indicateur renseigne sur la part des revenus fiscaux, respectivement sur le nombre de tranches annuelles qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette.						

Source : site www.srs-cspcp.ch

Taux d'endettement net MCH2 (en %)

81.75

Appréciation de la valeur

Bonne

b) Degré d'autofinancement

Degré d'autofinancement	
Calcul	$\frac{\text{Autofinancement} \times 100}{\text{Investissements nets}}$
Remarques	Plus la collectivité est petite, plus cet indicateur est sujet à des fluctuations importantes.
Unités	Pour cent
Valeurs indicatives	A moyen terme, le degré d'autofinancement devrait se situer en moyenne à environ 100%, sous réserve du niveau déjà atteint par la dette. Le degré d'autofinancement idéal varie en fonction de la situation conjoncturelle : Haute conjoncture : > 100% Cas normal : 80 -100% Récession : 50 – 80%
Signification	Cet indicateur renseigne sur la part des investissements qu'une collectivité publique peut financer par ses propres moyens.

Source : site www.srs-cspcp.ch

Degré d'autofinancement MCH2 (en %)

82.38

Appréciation de la valeur

Normale

La valeur du degré d'autofinancement est très proche dans sa détermination MCH2 de celle liée au MCH1 et définie par la Loi sur les finances (82,81%).

Le calcul de l'autofinancement est plus complet que celui mentionné dans la loi actuelle. Il intègre en effet la totalité des charges et produits non monétaires dont les attributions et les prélèvements sur les fonds.

c) Part des charges d'intérêts

Part des charges d'intérêts	
Calcul	$\frac{\text{Charges d'intérêts nets} \times 100}{\text{Revenus courants}}$
Remarques	–
Unités	Pour cent
Valeurs indicatives	0% – 4% bon 4% – 9% suffisant > 9% mauvais
Signification	Cet indicateur renseigne sur la part du «revenu disponible» absorbée par les charges d'intérêts. Plus la valeur est basse, plus la marge de manœuvre est élevée

Source : site www.srs-cspcp.ch

Part des charges d'intérêts (en %)

0.42

Appréciation de la valeur

Bonne

Le périmètre des comptes et du budget

Les comptes et budgets du canton du Jura englobent :

- a) Le pouvoir législatif et le pouvoir judiciaire
- b) L'administration cantonale, qui est divisée en cinq Départements et comprend en outre la Chancellerie d'Etat. Les comptes et budgets des unités administratives sont pris en considération.

Les règles en matière d'amortissements

Avec l'introduction du MCH2, le canton a modifié sa pratique en matière d'amortissements. Les biens sont amortis de façon linéaire au lieu de manière dégressive sur la base de leur durée d'utilisation selon la catégorie des biens d'investissement.

Le calcul des amortissements des immobilisations de reprise est effectué sur les masses (regroupement par catégorie) et se base sur la durée de vie résiduelle estimée, tout en appliquant les taux définis par catégorie voir ci-dessous :

Les taux d'amortissement linéaires sont les suivants :

Terrains : 0 % : si des travaux sont effectués sur des terrains non-bâties, ces éléments sont transférés en travaux de génie civil (par exemple : étangs).

Bâtiments/terrains bâtis : 3 % (33 1/3 ans)

Routes, ponts, canaux, étangs, forêts : 2,5 % (40 ans)

Mobilier : 10 % (10 ans)

Machines : 20 % (5 ans)

Véhicules : 12.5 % (8 ans)

Hardware et Software: 25 % (4 ans)

Subventions d'investissement : 10 % (10 ans)

Immobilisations incorporelles : 20 % (5 ans).

Les fonds sous MCH2

Les financements spéciaux s'entendent en tant qu'assignation complète ou partielle des recettes à des tâches précises (revenus ou recettes affectés). Celles-ci doivent s'appuyer sur une base légale. Les financements spéciaux sont uniquement constitués là où il y a un rapport causal entre la tâche remplie et les contre-prestations fournies par les bénéficiaires.

Selon la recommandation n°08 de MCH2, il y a lieu de différencier entre les financements spéciaux rattachés au capitaux de tiers et ceux enregistrés sous capital propre.

Les financements spéciaux sont rattachés au capital propre lorsque :

- la base légale peut être changée par la propre collectivité ou
- la base légale repose, certes, sur le droit de rang supérieur, mais que celui-ci laisse à la collectivité une marge importante d'aménagement.

Les financements spéciaux figurant au passif du bilan du canton ont été catégorisés selon les critères ci-dessus. Il en ressort que 18 fonds appartiennent au capital propre pour une fortune globale de CHF 14'922'021.09 au 31 décembre 2012. Cette somme vient augmenter d'autant les fonds propres de l'Etat (voir bilan et état des financements spéciaux).

Les particularités jurassiennes

- Les investissements en cours de réalisation sont amortis l'année qui suit leur première comptabilisation contrairement aux dispositions prévues dans le manuel

MCH2 qui recommandent que les amortissements débutent au moment de l'utilisation de l'investissement.

- Les actifs du patrimoine financier feront l'objet d'une réévaluation durant l'année 2013.
- Le MCH2 ne prévoit pas d'amortissement pour les travaux sur les terrains non-bâti mentionnés au patrimoine administratif.

Les conséquences sur les comparaisons historiques

Le passage au MCH2 a nécessité l'adaptation de l'historique du plan comptable actuel (dès comptes 2009). Dans la grande majorité des cas, une ancienne position budgétaire a été affectée à un compte du nouveau modèle. Dans certains cas, des regroupements ont été opérés à savoir qu'une ou plusieurs anciennes positions budgétaires ont été additionnées sous un même nouveau numéro de compte, ou l'inverse. Les comparaisons peuvent donc en être quelque peu altérées les premières années.

I. APERCU GENERAL

COMPTE DE RESULTATS	BUDGET 2012		COMPTES 2012	
	Charges	Produits	Charges	Produits
Charges et revenus	840'466'300	837'285'700	848'814'544.36	841'671'551.35
Excédent de charges/revenus		3'180'600		7'142'993.01
INVESTISSEMENTS				
Dépenses et recettes	56'262'500	14'980'500	54'387'704.16	16'544'817.30
Investissements nets		41'282'000		37'842'886.86
FINANCEMENT				
Investissements nets	41'282'000		37'842'886.86	
Amortissements		38'787'000		38'480'786.00
Excédent de charges/revenus	3'180'600		7'142'993.01	
Insuffisance de financement		5'675'600		6'505'093.87
VARIATIONS AU BILAN				
Insuffisance de financement	5'675'600		6'505'093.87	
Report au bilan (passifs)	53'767'500		55'025'603.30	
Report au bilan (actifs)		56'262'500		54'387'704.16
Variation de la fortune sur le compte de résultats		3'180'600		7'142'993.01
Degré d'autofinancement (MCH1, selon LFIN)		86,25 %		82,81%

Excédent du compte de résultats : le compte de résultats présente un excédent de charges de 7,1 mios au lieu de 3,2 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 9,2 mios ou 1,01 %. Par rapport à l'année précédente, elles ont augmenté de 27,6 mios ou 4,13 %. Quant aux revenus, sans tenir compte des écritures comptables ou neutres, ils sont supérieurs au budget de 5,9 mios ou 0,81 % et en augmentation de 18,9 mios ou 3,50 % par rapport à 2011.

Cash-flow : il représente la différence entre les charges du compte de résultats, diminuées des amortissements du patrimoine administratif, et les revenus de fonctionnement. Le cash-flow est en diminution. Il se monte à 31,3 mios contre 35,6 mios au budget et 39,5 mios aux comptes 2011. L'Etat continue de largement assumer ses tâches courantes en 2012 sans recourir à l'emprunt.

Investissements nets : ils sont de 38,5 mios contre 41,3 mios au budget. Cette baisse résulte de multiples effets compensatoires dont aucun ne se démarque spécifiquement.

Financement : l'écart entre le total des charges du compte de résultats et d'investissement - abstraction faite des amortissements - et le total des revenus affiche une insuffisance de 6,5 mios aux comptes proche des 5,7 mios inscrits au budget.

Degré d'autofinancement (selon LFIN actuelle): il est de 82,81 % (contre 86,25 % au budget), tout à fait dans la ligne du degré d'autofinancement cumulé depuis l'entrée en souveraineté (84,02 %). Pour rappel, en appliquant la définition MCH2, ce taux s'élève pour 2012 à 82,38%.

Structure des revenus : aux comptes 2012, les revenus réels découlent à 43,34 % (+ 1,24 point) des impôts, 24,35 % des parts fédérales (- 1,13 point), 13,25 % des participations des communes, 11,65 % des subventions fédérales, 6,03 % des contributions des utilisateurs et 1,38 % des revenus de biens.

Notre dépendance face à la Confédération reste forte puisqu'elle atteint 36,00 %, si on additionne les parts fédérales (RPT, IFD, BNS, RPLP et impôt anticipé) et les subventions fédérales (A16, assurances sociales, formation, agriculture, etc.). Elle diminue toutefois de 0,56 point. Ce qui est une bonne et une mauvaise nouvelle, car cette évolution pèse sur notre résultat.

Quotes-parts de l'Etat : le cumul des dépenses de fonctionnement et d'investissements nets représente, avec 28,9 %, une part conséquente du revenu cantonal estimé pour 2012. La dette brute a légèrement augmenté et sa quote-part, avec 9,6 %, se situe toujours à un niveau raisonnable, bien en dessous du plafond de 20,0 % du revenu cantonal à ne pas dépasser.

Variations au bilan : la fortune nette subit les effets du retraitement du bilan selon les nouvelles normes comptables MCH2. Dorénavant, elle prend la dénomination de capital propre et intègre les financements spéciaux. A ce titre, la fortune passe de 208,6 mios à 224,6 à fin 2011 et 216,4 à fin 2012, soit une variation de - 8,2 mios dont - 7,1 dû au résultat annuel (hors fonds de capitaux propres).

Endettement : la dette brute augmente en 2012 puisqu'elle se situe à 286,2 mios contre 278,4 mios une année auparavant. La dette brute représente une somme de 4'058 francs par habitant. En intégrant les engagements à l'égard de la Confédération au titre des crédits agricoles représentant 80,8 mios et les autres engagements financiers à long terme (5,2 mios), la dette brute¹ passe à 372,1 mios.

L'endettement net² a aussi augmenté en passant de 143,2 mios à 151,6 mios (contre 152,3 présentés dans le document statistique financière) à fin 2012. Par habitant, il est de 2'160 francs contre 2'045 francs une année auparavant. Cette évolution est liée aux faits suivants :

	Francs
Excédent de charges	7'142'993
Investissements sujets à amortissement	39'657'719
./. Amortissements	38'480'786
Total	8'319'926

Intérêts passifs : en comptant au net les intérêts des emprunts avec contrat swap, ils se situent à 5,6 mios en 2012, ce qui implique une dépense de près de 15'500 francs par jour. Il s'agit d'une baisse de quelques 3'500 francs depuis l'année dernière, obtenue par les conditions de renouvellement encore plus intéressantes lors des échéances et des choix sur les durées d'emprunt (augmentation de la durée moyenne pondérée des emprunts de 5,5 à 7,8 ans). Ils représentent 0,8 % des charges réelles ou encore 1,8 % des impôts. Ils continuent donc de baisser par rapport à l'année précédente (6,9 mios en 2011) comme c'est le cas depuis 2001.

Effectif du personnel : le total du personnel administratif employé au 31 décembre 2012 (sans les fouilles archéologiques A16), était de 871,7 unités contre 840,5 une année auparavant. L'effectif moyen de l'année 2012 a été de 864,7 unités contre

¹ Dettes à court, moyen et long terme (rubriques 201 et 206 au bilan).

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

828,3 pour l'année 2011 et 858,9 au budget 2012. L'effectif du personnel enseignant a passé de 934,6 à la rentrée scolaire 2011/2012 à 952,0 à la rentrée scolaire 2012/2013.

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 2012 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 2012 le 6 mars 2013 à la Commission de gestion et des finances et à la presse.

Le document complet sur les comptes 2012 vous est transmis dans le délai fixé à l'article 23, alinéa 3 (fin avril).

II. COMPTE DE RESULTATS

A) GENERALITES

Les comptes présentent un excédent de charges de 7,1 mios pour des revenus qui atteignent 841,7 mios et des charges de 848,8 mios.

	<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
En mios	- 18,2	+ 0,05	+ 2,6	+ 2,2	+ 0,2	+ 0,8	- 7,1

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

	<u>2006</u>	<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
En %	- 2,5	0	+ 0,3	+ 0,3	0	+ 0,1	- 0,8

Par rapport au budget, la détérioration nette est de 4,0 mios.

On peut noter que des ajustements de numéros de rubriques comptables ont eu lieu en cours d'année pour mieux correspondre à la nature des dépenses (ex: Office de l'environnement et Service des affaires vétérinaires et de la consommation).

Les améliorations proviennent principalement des composantes suivantes :

<u>Revenus supérieurs au budget</u>	<u>en mios</u>
- Impôt sur le bénéfice des SA et SARL	4.22
- Subventions A16 (entretien)	1.49
- Péréquation financière Confédération / cantons	1.07
- Impôt sur le capital des SA et SARL	0.97
- Part à l'impôt fédéral direct	0.91
- Soutien fédéral aux Divisions du CEJEF	0.87
- Impôt et variations sur la fortune des personnes physiques	0.76
- Amendes fiscales (rappels et arrérages)	0.67
- Subventions fédérales formation professionnelle (système forfaits)	0.60
- Taxes d'exemption constructions abris (Fonds)	0.54
- Taxes des véhicules à moteur	0.53
- Subventions fédérales NPR à redistribuer	0.51
- Ventes de matériel à des tiers (informatique)	0.44
- Prélèvement sur Fonds cantonal pour l'emploi	0.44
- Remboursements de frais (environnement)	0.37

- Remboursements assurances sociales (traitements)	0.36
- Impôt à la source	0.34
- Impôt sur les gains immobiliers	0.32
- Remboursement des frais (assurances)	0.27
- Subventions fédérales pour mensurations cadastrales à redistribuer	0.25
- Impôt sur les successions et donations	0.21
- Part des communes à la réduction des primes d'assurance-maladie	0.18
- Subventions fédérales - projet Cameroun	0.18
- Emoluments interventions de la Police	0.17
- Contributions des cantons d'origine des personnes secourues	0.17
- Impôt et variation sur le revenu des personnes physiques	0.16
- Emoluments Ministère public	0.16
- Subventions fédérales pour prestations complémentaires	0.15
- Recettes en faveur du Fonds du tourisme	0.13
- Recettes diverses (Centre entretien A16)	0.12
- Prélèvement du Fonds de la pêche	0.10
- Part des communes aux frais d'exécution (Tribunal des mineurs)	0.09

Charges inférieures au budget

en mios

- Mandats à charge Fonds gestion déchets (cf. 3632)	-2.22
- Etablissements médico-sociaux	-2.19
- Charges Fonds cantonal pour l'emploi	-1.59
- Hôpital du Jura	-1.49
- Subventions fédérales pour paiements directs redistribuées	-1.41
- Intérêts passifs	-1.30
- Prestations complémentaires à l'AVS/AI	-1.19
- Subventions agricoles	-0.98
- Bourses d'études et d'apprentissages	-0.66
- Nombreux écarts s/mandats (y c. taxes, ass., etc.)	-0.62
- Actions promotion (économie)	-0.51
- Charges salariales des fouilles archéologiques	-0.48
- Dépenses à charge du Fonds de péréquation financière	-0.42
- Subventions à l'économie et au tourisme	-0.37
- Unités psychiatriques	-0.30
- PaléoJura - fonctionnement - gestion	-0.28
- Prestations de service (santé)	-0.26
- Alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi	-0.25
- Etudes et mandats (environnement)	-0.22
- Charges mobilier et équipement (POC et CEJEF)	-0.20
- Coopération - Programme d'emploi à l'Est	-0.19
- Intérêts passifs liés aux prêts LIM	-0.19
- Prestations de service (aménagement du territoire)	-0.17
- Subventions exploitation aux transports publics	-0.17
- Amortissements, subventions d'investissements	-0.16
- Amortissements du patrimoine administratif	-0.15
- Programmes d'intégration (population)	-0.13

- Indemnités du Parlement	-0.13
- Prestations de services de tiers à UTIX	-0.11
- Maintenance informatique et téléphonie	-0.11
- Formation du personnel (adm., ens., sans fonds)	-0.10
- Frais de déplacements (hors fonds)	-0.07
- Charges de matériel et de marchandises (hors fonds)	-0.04

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

<u>Revenus inférieurs au budget</u>	<u>en mios</u>
- Subventions fédérales à redistribuer (agriculture)	-1.33
- Dédommagement des communes (Fonds de l'emploi)	-1.20
- Dédommagement et subventions fédérales (Fonds de l'emploi)	-0.97
- Droits de mutation et gages immobiliers	-0.83
- Prélèvement sur Fonds pour la gestion des déchets	-0.80
- Subventions fédérales à la réduction des primes d'assurance-maladie	-0.54
- Revenus provenant des participations du patrimoine administratif	-0.51
- Subventions fédérales A16	-0.48
- Recettes en faveur du Fonds de péréquation financière	-0.47
- Emoluments Tribunal de première instance	-0.46
- Emoluments Offices des poursuites et faillites	-0.45
- Part des communes aux prestations complémentaires	-0.43
- Subventions fédérales pour agriculture (qualité écologique)	-0.42
- Rachats d'actes de défaut de biens	-0.40
- Ventes de bois	-0.39
- Recettes en faveur du Fonds pour la gestion des déchets	-0.38
- Redevance poids lourds	-0.38
- Part à l'impôt sur les huiles minérales	-0.38
- Emoluments Office des véhicules	-0.37
- Prélèvement sur Fonds du tourisme	-0.37
- Intérêts	-0.29
- Part des communes aux transports publics	-0.24
- Patients psychiatriques chroniques (recettes)	-0.20
- Amendes d'ordre	-0.20
- Subventions fédérales pour fouilles archéologiques	-0.20
- Intérêts passifs liés aux prêts LIM et aux crédits agricoles	-0.20
- Recettes Fonds coopération - Programme d'emploi temporaire	-0.18
- Subventions fédérales pour Parc régional du Doubs	-0.17
- Subventions fédérales à redistribuer (formation professionnelle)	-0.16
- Amendes judiciaires (centres d'imputation 705-6-7-8)	-0.14
- Loyers (patrimoine administratif)	-0.13
- Remboursements des frais de détention	-0.12

<u>Charges supérieures au budget</u>	<u>en mios</u>
- Hospitalisations extérieures	8.05
- Dépenses d'assistance	2.52
- Dédommagements en matière de formation professionnelle	2.40
- Pertes sur créances (éliminations)	2.19
- Traitements personnel administratif (sans fouilles et fonds)	1.50
- Traitement des enseignants	1.15
- Financement des soins	0.98
- Solde dû aux communes à la répartition des charges (action sociale)	0.94
- Subventions d'assainissements (Fonds de gestion des déchets)	0.91
- Prestations de service (Ministère public; frais justice)	0.81
- Charges salariales (adm., ens., fouilles -sans fonds-)	0.77
- Redéploiement EFEJ (financé via avance Confédération)	0.69
- Entretien routes cantonales (dont entretien hivernal)	0.55
- Attribution au Fonds des contributions de remplacement	0.54
- Subventions fédérales redistribuées (mensuration cadastrale)	0.51
- Placements dans les établissements spécialisés	0.44
- Mandats et prestations de service (fouilles cantonales)	0.40
- Subventions aux institutions sociales scolaires extracantonales	0.33
- Autres établissements hospitaliers JU répertoriés	0.27
- Mesures pédagogiques	0.22
- Participation aux communes pour transports des élèves	0.19
- Accidents hydrocarbures (refacturation)	0.18
- Subventions fédérales NPR redistribuées	0.17
- Fonds pour le soutien aux formations professionnelles	0.16
- Pertes sur cautionnement	0.11

Par rapport à 2011, la détérioration nette est de 7,9 mios.

La nouvelle présentation MCH2, dès 2012, fausse passablement la comparaison avec les comptes 2011 publiés selon la norme MCH1 et partiellement redressés ici selon la norme MCH2. Par exemple, les amortissements présentent des variations de quelques 22,0 mios de francs car la nouvelle présentation ventile les montants sur deux rubriques comptables différentes, alors que globalement, la différence sur la somme est faible. Les fonds également n'étaient pas complètement ventilés avant 2012, ce qui biaise particulièrement les comparaisons pour les rubriques 30, 31 et 36.

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

<u>Revenus supérieurs aux comptes 2011</u>	<u>en mios</u>
- Impôt sur le bénéfice des SA et SARL	8.84
- Impôt des frontaliers (différence comptable car imputé en net en 2011)	6.89

- Impôt et variation sur le revenu des personnes physiques	4.83
- Péréquation financière Confédération / cantons	3.97
- Subventions fédérales UTIX	2.00
- Part à l'impôt fédéral direct	1.90
- Impôt sur le capital des SA et SARL	1.22
- Subventions fédérales pour agriculture (qualité écologique)	1.12
- Impositions spéciales des personnes physiques	1.04
- Remboursements assurances sociales (traitements)	0.92
- Soutien fédéral aux Divisions du CEJEF	0.77
- Taxes des véhicules à moteur	0.72
- Subvention fédérale pour mensuration cadastrales à redistribuer	0.68
- Part des communes à la réduction des primes d'assurance-maladie	0.62
- Taxes d'exemption constructions abris (Fonds)	0.54
- Remboursements de frais (Divisions du CEJEF)	0.53
- Ventes de matériel à des tiers (informatique)	0.50
- Part des communes à l'enseignement	0.50
- Impôt et variations sur la fortune des personnes physiques	0.48
- Subventions fédérales formation professionnelle (système forfaits)	0.48
- Impôt sur les successions et donations	0.46
- Restitution de l'Unité territoriale IXb	0.41
- Subvention fédérales pour prestations complémentaires	0.38
- Subventions fédérales à la réduction des primes d'assurance-maladie	0.31
- Contr. des cantons origine des personnes secourues	0.29
- Rétrocession commissions (courtage assurances)	0.27
- Remboursements de frais (environnement)	0.27
- Part des communes aux transports publics	0.25
- Emoluments Offices des poursuites et faillites	0.24
- Impôt sur les gains immobiliers	0.22
- Subventions fédérales NPR à redistribuer	0.16
- Impôt sur les gains de loterie	0.15
- Prestations de service à des tiers (informatique)	0.11
- Recettes diverses (Centre entretien A16)	0.10

Charges inférieures aux comptes 2011

en mios

- Amortissements du patrimoine administratif	-22.10
- Charges Fonds cantonal pour l'emploi	-3.50
- Remboursement emprunt par anticipation	-2.24
- Hôpital du Jura (y compris privées/mi-privées)	-1.46
- Intérêts passifs	-1.30
- Divers mandats à charge Fonds gestion déchets	-1.21
- Unités psychiatriques	-1.19
- Charges salariales des fouilles archéologiques	-0.76
- Subventions féd. redistribuées (environnement)	-0.75
- Dépenses à charge du Fonds de péréquation financière	-0.67
- Enseignement spécialisé (Pérène)	-0.67
- PaléoJura - fonctionnement - gestion	-0.63
- Dépenses à charge du Fonds soutien stratégique	-0.61

- Alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi	-0.55
- Subventions fédérales redistribuées (agriculture)	-0.53
- Alimentation Fonds péréquation financière	-0.50
- Pertes sur cautionnements	-0.35
- Subventions fédérales redistribuées (formation professionnelle)	-0.33
- Bourses d'études et d'apprentissages	-0.29
- Attribution au Fonds de réserve forestier (anticipation)	-0.25
- Dépenses à charge du Fonds de la coopération	-0.24
- Projet SIEF	-0.23
- Programmes d'intégration et prestations	-0.22
- Allocations familiales pour personnes sans activité lucrative	-0.19
- Fonds de promotion du sport	-0.16
- Charges mobilier, équipement (sans Fonds emploi)	-0.13
- Fonds pour le soutien aux formations professionnelles	-0.13
- Intérêts passifs liés aux prêts LIM	-0.11
- Prestations complémentaires à l'AVS/AI	-0.08
- Loyers Etat	-0.06

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

<u>Revenus inférieurs aux comptes 2011</u>	<u>en mios</u>
- Part au bénéfice de la BNS	-8.85
- Amendes fiscales (rappels et arrérages)	-2.44
- Subventions A16	-0.86
- Subventions fédérales à redistribuer (environnement)	-0.75
- Prélèvement sur Fonds de soutien stratégique	-0.66
- Recettes en faveur du Fonds de péréquation financière	-0.57
- Subventions fédérales pour fouilles archéologiques	-0.53
- Subventions fédérales à redistribuer (agriculture)	-0.53
- Part à l'impôt anticipé	-0.48
- Intérêts	-0.47
- Droits de mutation et gages immobiliers	-0.46
- Remboursements de frais (Tribunal cantonal)	-0.37
- Part des communes à l'aide à domicile	-0.33
- Subventions fédérales à redistribuer (formation professionnelle)	-0.33
- Subventions fédérales dans le domaine de l'environnement	-0.29
- Patients psychiatriques chroniques (recettes)	-0.25
- Ventes de bois	-0.25
- Recettes en faveur du Fonds de réserve forestier (exploitation)	-0.25
- Prélèvement sur le Fonds pour la gestion des déchets	-0.22
- Prélèvement sur le Fonds pour le soutien aux formations professionnelles	-0.19
- Remboursements de frais A16 (formation professionnelle)	-0.15
- Emoluments Tribunal de première instance	-0.14
- Revenus de dividendes et participations	-0.13

- Intérêts passifs liés aux prêts LIM et aux crédits agricoles	-0.12
- Prélèvement sur Fonds de péréquation	-0.12
- Emoluments du Registre foncier	-0.08
- Remboursements des frais de détention	-0.05

Charges supérieures aux comptes 2011

en mios

- Amortissements, subventions d'investissements	21.87
- Hospitalisations extérieures	12.88
- Attribution au Fonds de la péréquation (comptable)	5.00
- Traitements personnel administratif (sans fouilles et fonds)	2.88
- Réduction des primes d'assurance-maladie	2.20
- Solde dû aux communes à la rép. charges (action sociale)	2.14
- Traitement du personnel des enseignants	2.01
- Pertes sur créances (éliminations)	1.67
- Etablissements médico-sociaux	1.23
- Dépenses d'assistance	1.23
- Financement des soins	1.18
- Subventions d'exploitation aux transports publics	1.17
- Part des communes à l'impôt des frontaliers	1.10
- Subventions d'amélioration et de construction de logements	1.04
- Entretien routes cantonales (dont hivernal)	0.93
- Subventions d'assainissements (Fonds gestion déchets)	0.91
- Dédommagements en matière de formation prof.	0.89
- Charges salariales (adm, ens., -sans fonds/fouilles/APG en 2011-)	0.80
- Coût d'utilisation des véhicules cantonaux par UTIX	0.78
- Autres établissements hospitaliers JU répertoriés	0.77
- Attribution au Fonds de la coopération (comptable)	0.71
- Redéploiement EFEJ (financé via avance Confédération)	0.69
- Subventions fédérales redistribuées à des tiers pour mensuration cadastrale	0.68
- Prestations Centre de compétence Delta	0.64
- Subventions agricoles	0.61
- Attribution au Fonds des contributions de remplacement	0.54
- Matériel informatique pour tiers (entièrement refacturé)	0.46
- Fondation aide et soins à domicile (santé)	0.40
- Mandats et prestations de service (fouilles cantonales)	0.39
- Impôts et taxes (TVA A16)	0.37
- Prestations de service (Ministère public; frais justice)	0.34
- Actions promotion (économie)	0.33
- Subventions à des organismes de santé	0.29
- Contr.cant/pays orig.pers.secourues red.	0.29
- Mesures pédagothérapeutiques	0.29
- Entretien A16	0.28
- Dépenses à charge du Fonds du tourisme	0.27
- Mandats et prestations de service (marquage routier)	0.23
- Ecart s/mandats, prestations (y c. taxes, assurances, etc.)	0.20
- Subventions fédérales NPR redistribuées	0.16

- Formation (adm., ens., sans fonds)	0.15
- Maintenance informatique et téléphonie	0.15
- Placements dans les établis. spécialisés (mineurs)	0.14
- Traitement des déchets (Fonds gestion déchets)	0.13
- Prestations de services de tiers (vente de matériel informatique)	0.12
- Jetons de présence et soldes Protection civile	0.10
- Accidents hydrocarbures (refacturation)	0.09
- Energie A16	0.06

B) RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT

La récapitulation par département se présente comme suit :

DEPARTEMENTS	CHARGES		REVENUS	
	BUDGET 2012	COMPTES 2012	BUDGET 2012	COMPTES 2012
1 Chancellerie d'Etat (CHA)	8'381'000	8'351'511.20	1'183'100	1'514'930.35
2 Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes (DSA)	253'183'600	259'695'923.91	69'006'600	68'234'303.47
3 Département de l'économie et de la coopération (DEC)	147'768'300	143'396'118.76	125'685'100	123'103'957.17
4 Département de l'environnement et de l'équipement (DEE)	72'988'100	72'994'282.76	46'618'100	46'546'046.63
5 Département de la formation, de la culture et des sports (DFCS)	226'668'100	230'131'737.97	92'353'600	93'627'616.48
6 Département des finances, de la justice et de la police (DFJP)	131'477'200	134'244'969.76	502'439'200	508'644'697.25
EXCEDENT DE CHARGES/REVENUS	840'466'300	848'814'544.36	837'285'700	841'671'551.35
			3'180'600	7'142'993.01

L'analyse détaillée des variations des charges et des revenus est faite selon les lettres D et E ci-après.

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 intéressant de s'attarder sur la variation des charges ou revenus **nets** (après redressement selon la nouvelle organisation au 1^{er} janvier 2012), qui est la suivante par rapport au budget :

CHA	- ¹	CHF	-361'319.15
DSA	+	CHF	7'284'620.44
DECC	-	CHF	-1'791'038.41
DEE	+	CHF	78'236.13
DFCS	+	CHF	2'189'621.49
DFJP	-	CHF	-3'437'727.49
Total	+	CHF	<u>3'962'393.01</u>

A la **Chancellerie**, la baisse enregistrée résulte de multiples petits effets compensatoires. Deux éléments principaux ressortent : les indemnités effectivement touchées par le Parlement (séances de groupes) et le mandat de courtage en matière d'assurance.

L'augmentation du **Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes** pourrait simplement se résumer à la charge effective des hospitalisations extérieures (+ 8,1 mios) tant elle ressort largement des autres variations multiples et contraires. Toutefois, le Service de la santé publique (+ 5,2 mios) enregistre également des baisses importantes en matière d'Hôpital du Jura (- 1,5 mio) et d'établissements médico-sociaux (- 2,1 mios) qui la contrebalancent. Les charges en matière de financement des soins continuent de progresser (+ 0,9 mio).

Le Service de l'action sociale présente une charge nette en augmentation de + 3,5 mios. On peut constater que les subventions aux institutions sociales extérieures (+ 2,1 mios), le solde dû à la répartition des charges (+ 0,9 mio), l'assistance dans le domaine de l'asile pour les cas non couverts (+ 0,3 mio) et des dépenses d'assistance sociale (+ 0,6 mio -insertion et Jurassiens de l'extérieur-) progressent. A nouveau, le montant versé aux institutions sociales jurassiennes baisse avec - 0,1 mio. Le coût des prestations fournies à l'externe et des charges dites "communales" progressent plus rapidement que celui de nos propres institutions ou charges cantonales.

Les pertes sur les avances de pensions alimentaires diminuent de - 0,2 mio.

¹ + = détérioration nette du résultat par rapport au budget
 - = amélioration nette du résultat par rapport au budget

A l'Office des assurances sociales, les charges nettes diminuent de - 0,6 mio. Moindre coût de - 1,2 mio en matière de prestations complémentaires, mais confirmation du phénomène de désengagement de la Confédération via la baisse de ses subventions de 0,5 mio en faveur de la réduction des primes d'assurance-maladie dont le coût ne diminue pas. La participation des communes se réduit globalement de - 0,3 mio.

Le Service des affaires vétérinaires et de la consommation a réduit sa charge nette de - 0,3 mio sur de multiples rubriques, notamment sur les traitements (délai d'attente dans le repourvoisement de postes).

Enfin, les charges nettes sont inférieures au Service des ressources humaines (- 0,5 mio) essentiellement pour cause de remboursements supérieurs lors d'accidents ou de maladies.

Le Département de l'économie et de la coopération, présente une amélioration sensible de - 1,8 mio. Cet écart s'explique évidemment par de multiples variations compensatoires. Toutes les unités présentent une amélioration par rapport au budget. Le Service de l'Economie affiche une baisse de - 0,8 mio. Ainsi, la promotion économique affiche - 0,5 mio, le Fonds du tourisme - 0,2 mio -mais prélèvement supérieur de + 0,4 mio dans sa fortune-, les subventions cantonales en faveur de la Nouvelle politique régionale de - 0,3 mio et les prêts LIM de - 0,2 mio. Par contre, les aides au développement économique progressent de + 0,2 mio.

La baisse du Service des arts et métiers (- 0,1 mio) est le fruit de multiples petites hausses et baisses compensées essentiellement par la diminution de l'alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi (-0,2 mio). Grande stabilité.

Le Fonds cantonal pour l'Emploi, lui, voit ses charges diminuer mais sa charge nette reste toujours égale à zéro, vu l'équilibre obligatoire de chaque fonds.

Le Service de l'économie rurale présente une charge nette de - 0,6 mio. Les subventions fédérales à redistribuer, particulièrement les paiements directs, stagnent voire régressent. On peut également relever la diminution de la charge en matière de subventions pour la qualité écologique avec - 0,6 mio (alors que le projet de budget avait été augmenté par décision du Parlement).

Le Service de la population affiche une baisse de - 0,2 mio qui s'explique principalement par une baisse des mandats de prestations et amélioration générale de ses recettes (- 0,2 mio).

Idem pour le Service de la coopération qui affiche un allègement de - 0,1 mio de sa charge nette essentiellement par une augmentation des subventions obtenues pour les projets au Cameroun.

Pour le **Département de l'environnement et de l'équipement**, de multiples baisses dans les unités compensent la charge supplémentaire en matière routière cantonale et de transports et d'énergie. Ainsi :

- le Service des Ponts et Chaussées présente une surcharge de + 1,2 mio. Les principales explications sont : la revalorisation de la fonction de cantonnier affectant les + 0,4 mio des traitements, l'entretien des routes et hivernal pour + 0,5 mio et la baisse de la part à l'impôt sur huiles minérales (+ 0,4 mio);
- les Routes nationales A16 ont également une charge nette en hausse de + 0,4 mio du fait de subventions fédérales en baisse;
- le Service des transports et de l'énergie présente également une surcharge de + 0,3 mio parce que le produit de la taxe poids lourds a rendu moins que prévu.

Le Service de l'aménagement du territoire (- 0,4 mio; amélioration des subventions fédérales pour la mensuration cadastrale), le Service des constructions et des domaines (- 0,2; traitements pour cause de vacances de postes), celui de l'informatique (-0,1; amélioration de ventes à des tiers) et du Centre d'entretien A16 (- 1,1 mio; contrat d'entretien et d'exploitation plus important et autofinancé) apportent des contributions positives.

Le domaine de l'environnement présente le plus de contrastes. Les Forêts domaniales (+ 0,2) souffrent de l'effondrement des prix et des ventes de bois. Le Fonds de la pêche est équilibré, mais grâce à une alimentation de l'Etat en nette hausse (0,1 mio). Enfin, l'Office de l'environnement présente un allègement de - 0,4 mio grâce de multiples variations contraires. Les mandats diminuent de - 0,2 mios. Les fonds varient énormément mais n'influencent pas la charge nette. On peut particulièrement citer le Fonds des déchets dont le prélèvement prévu a pu être réduit de 0,8 million.

Le **Département de la formation, de la culture et des sports** présente une charge nette en hausse de + 2,2 mio, dont la moitié provient de l'enseignement obligatoire (+ 1,1 mio dont + 0,1 pour les écoles enfantines, + 0,4 pour les écoles primaires et + 0,6 pour les écoles secondaires). La variation relative est elle très contenue (sur 112,0 mios, soit moins de 1%). Le Centre d'orientation scolaire et professionnelle et de psychologie scolaire présente une surcharge de + 0,2 mio essentiellement par augmentation des traitements et une baisse des subventions.

Le Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire complète d'un million de francs la charge nette. L'ensemble du soutien cantonal aux hautes écoles progresse de + 2,4 mios (dont + 1,6 à HE-Arc), mais les bourses ont été moins

importantes de - 0,7 mio et le soutien fédéral enfin en hausse avec une amélioration de - 0,6 mio.

En matière de culture, l'Office du même nom affiche une hausse de + 0,3 mio ayant notamment pour causes des traitements et des subventions plus élevés (+ 0,2 mio), des fouilles d'urgences (+ 0,4 mio) et Paléojura (- 0,3 mio).

Les unités suivantes présentent une charge nette conforme au budget : Bibliothèque cantonale, Musée des sciences naturelles, Office des sports et Centre sportif.

Le nouveau centre d'imputation Section archéologie et paléontologie (OCC) présente, comme l'année dernière, une charge nette en baisse de - 0,5 mio (charges de personnel en diminution progressive avec la fin de la construction de l'autoroute).

Enfin, le Centre Jurassien d'enseignement et de formation et les écoles cantonales liées au secondaire II respectent globalement le budget. Toutefois, la Division commerciale présente une charge nette en baisse - 0,5 mio (amélioration du subventionnement fédéral) alors que la Division Santé-Social-Arts présente une hausse de 0,4 mio.

Enfin le **Département des finances, de la justice et de la police** apporte un allègement de - 3,7 mios. Ce sont les contributions (- 8,5 mios) qui apportent cette amélioration :

- la Section des personnes morales et autres impôts avec - 7,0 mios; imposition des sociétés - 5,1 mios, gains immobiliers - 0,3, successions - 0,2 et part à l'IFD avec - 0,9 mio;
- la Section des personnes physiques avec - 0,9 mio; imposition sur le revenu (- 0,2 mio) et celle sur la fortune - 0,8);
- l'Administration générale des contributions présente également un allègement de - 0,5 mio, grâce à des amendes (- 0,6 mio) pour des traitements en hausse (+ 0,1 mio);
- les Recettes et administrations de districts complètent cette améliorations de - 0,4 mio (rachat d'actes de défaut de biens);
- la Section gestion et coordination affiche une surcharge de + 0,2 mio due à des traitements.

La nouvelle Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte (- 0,2 mio; activité moindre que prévu) et le Service juridique (- 0,1 mio; traitements en baisse du fait de la création de la nouvelle unité) fournissent également des contributions positives.

Le bilan de la charge nette de la justice et de la prison est défavorable de + 2,0 mios, dont + 0,2 mio pour la Prison de Porrentruy.

Le Ministère public présente une charge nette de + 0,9 mio (+ 0,8 de frais, + 0,3 de traitements et de meilleurs émoluments pour -0,2). Le Tribunal de première instance affiche une croissance de + 0,6 mio (baisse des émoluments pour + 0,5 mio et des amendes pour + 0,2 mio). Les placements progressent de + 0,4 mio au Tribunal des mineurs, compensés en partie par la participation financière des communes (- 0,1), soit une charge nette également en hausse de + 0,3. Enfin, seul le Tribunal cantonal présente une charge nette équilibrée en 2012.

Une baisse des recettes a particulièrement affecté :

- le Registre foncier et du commerce avec + 1,1 mio (+ 0,8 mio sur les droits de mutation et + 0,3 sur les émoluments);
- les Offices de poursuites et faillite de Delémont (+ 0,4) et de Porrentruy (+ 0,2).

La Police cantonale présente une charge équilibrée à la faveur d'émoluments de tiers plus importants (- 0,2) compensant les amendes (+ 0,2). Même phénomène à l'Office des véhicules où le produit de la taxe sur les véhicules (- 0,5 mio) compense les traitements (+ 0,1) et les émoluments (+ 0,4).

D'une manière générale, les émoluments ont tendance à stagner.

Enfin, la Trésorerie générale présente une surcharge de 1,1 million. La baisse de - 1,2 mio des intérêts passifs est malheureusement plus que compensée par une hausse des éliminations de créances avec + 2,2 mios.

C) RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

La récapitulation par genre de comptes est la suivante :

CHARGES					REVENUS				
	RUBRIQUES	BUDGET 2012	COMPTES 2012	ECARTS (%)		RUBRIQUES	BUDGET 2012	COMPTES 2012	ECARTS (%)
30	Charges de personnel	250'532'800	253'385'040.64	1.14%	40	Revenus fiscaux	304'260'000	311'377'373.42	2.34%
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	69'117'700	69'669'039.96	0.80%	41	Revenus régaliens et de concessions	8'491'700	7'930'974.45	-6.60%
32	Charges d'armement	0	0	-	42	Taxes	38'381'800	38'787'706.76	1.06%
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'760'000	16'614'251.00	-0.87%	43	Revenus divers	148'200	266'989.30	80.15%
34	Charges financières	8'224'300	6'925'010.58	-15.80%	44	Revenus financiers	10'889'500	10'012'948.92	-8.05%
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	8'947'600	9'335'751.32	4.34%	45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	5'093'600	4'505'027.02	-11.56%
36	Charges de transfert	380'397'400	387'284'616.71	1.81%	46	Revenus de transfert	362'729'400	362'761'725.53	0.01%
37	Subventions redistribuées	105'890'500	105'209'360.60	-0.64%	47	Subventions à redistribuer	105'890'500	105'209'360.60	-0.64%
38	Charges extraordinaires	0	0	-	48	Revenus extraordinaires	805'000	427'971.80	-46.84%
39	Imputations internes	596'000	391'473.55	-34.32%	49	Imputations internes	596'000	391'473.55	-34.32%
	Total	840'466'300	848'814'544.36	0.99%		Total	837'285'700	841'671'551.35	0.52%

D) CHARGES

Charges de personnel

RUBRIQUES		BUDGET 2012	COMPTES 2012	DIFFERENCE	
30	CHARGES DE PERSONNEL	250'532'800	253'385'040.64	2'852'240.64	1.14%
300	Autorités et commissions	6'001'800	5'877'180.96	-124'619.04	-2.08%
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	96'276'900	97'239'426.17	962'526.17	1.00%
302	Salaires des enseignants	107'210'400	108'361'788.25	1'151'388.25	1.07%
303	Travailleurs temporaires	300'100	604'353.45	304'253.45	101.38%
304	Allocations	566'800	514'379.30	-52'420.70	-9.25%
305	Cotisations patronales	39'040'800	39'776'160.86	735'360.86	1.88%
309	Autres charges de personnel	1'136'000	1'011'751.65	-124'248.35	-10.94%

Globalement, le surplus de + 2,9 mios s'explique par de multiples effets, parfois compensatoires. Le renchérissement n'intervient pas puisqu'il avait été estimé nul au moment de l'établissement du budget et que l'indice des prix de décembre 2011 était même inférieur à sa valeur de l'année précédente. 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 5,89 postes de plus qu'au budget. Celui des enseignants s'est accru de 8,84 postes à la rentrée d'août 2012, voire même 17,4 si on tient compte de la publication du budget 2012 sans correction rétroactive. 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, à nouveau 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 globale par rapport au budget de - CHF 124'619.04 se trouve essentiellement dans les indemnités du Parlement (- CHF 128'386.94) et les indemnités du Parlement de la jeunesse (CHF - 16'112.95). Les traitements des juges et des magistrats du Ministère public augmentent de + CHF 67'280.40 ou + 0,4 EPT sur un effectif de 25,6 à fin 2011.

Dans les traitements du **personnel administratif**, une fois isolée la variation concernant les traitements du personnel des fouilles archéologiques (- CHF 479'862.03), celle du Fonds de l'emploi qui ne rentre pas dans les effectifs de l'Etat (c'est une augmentation de CHF 1'513'939.85 qu'il s'agit d'expliquer. Un effectif moyen annuel supérieur de 5,89 postes trouve plusieurs explications. La première

révèle en fait que cette hausse est quasi exclusivement imputable à l'effectif nouveau et non estimé (crédits supplémentaires, payés via des mandats à la rubr. 3130.00) des fouilles cantonales urgentes (Places des Mouleurs à Courroux et Usine Tag Heuer à Chevenez) qui représentent 5,17 EPT sur l'année. L'effectif du personnel administratif n'a donc augmenté réellement que de 0,73 EPT par rapport au budget. En termes de traitements, le solde est expliqué par la variation du nombre de stagiaires, mais encore de quelques auxiliaires non comptés dans l'effectif et finalement par les traditionnels éléments difficilement budgétisables : l'alimentation du compte-épargne temps (+ CHF 347'364.00), les réévaluations de classification (ex. cantonniers), les gratifications d'ancienneté et les différentes variations sur les indemnités.

Hors transferts de personnel et écritures comptables (ex: POC; PCH), les principaux montants supérieurs au budget se trouvent aux unités administratives suivantes :

- le Centre d'entretien A16 (+ CHF 282'509.75);
- le Service des Ponts et chaussées (+ CHF 259'242.35);
- au Ministère public (+ CHF 152'367.10);
- à l'Office des véhicules (+ CHF 131'532.90);
- à la Police cantonale (+ CHF 125'119.60);
- à la Section gestion et coordination (+ CHF 121'934.60);
- au Service des contributions (+ CHF 110'014.55);
- au Centre jurassien d'enseignement et de formation (+ CHF 109'464.15);
- au Service de la population (+ CHF 101'222.65);
- à la Division Santé-social-Arts du CEJEF (+ CHF 100'812.10);
- à l'Office de la culture (+ CHF 100'707.95).

On observe encore cinq dépassements compris entre 50'000 et 100'000 francs (Orientation professionnelle, Section des personnes physiques, Service des Ressources humaines, Prison de Porrentruy, Office des poursuites et faillites de Delémont).

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

- la nouvelle Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte dont la mise en place a été plus progressive que prévu (- CHF 139'235.95);
- idem pour le Service de la consommation des affaires vétérinaires (- CHF 136'009.50);
- le Service de l'action sociale (- CHF 100'803.20) et le Service des constructions (- CHF 100'591.35) ont eu à supporter plus de renouvellements, départs et vacances de postes qu'en moyenne.

Encore cinq unités présentent une diminution comprise entre 50'000 et 100'000 francs (la conciergerie, le Service de l'aménagement du territoire, les Recettes et administrations de district, le Service juridique et le Musée des sciences naturelles).

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

Dans les traitements du **personnel enseignant**, même la variation des EPT (+ 8,84) n'explique pas la hausse de + 1,2 mio. Il faut ici rappeler que les effectifs publiés pour la rentrée 2011/12 ont été corrigés de 3,72 EPT à l'école obligatoire et que le personnel du Centre de compétences Delta (4,79 EPT) est bien compris dans les effectifs, mais figure comptablement sous la rubrique 3130.03. De manière à expliquer la variation des traitements des enseignants par l'évolution des effectifs, une variation des effectifs de 12,61 EPT (17,4 - 4,79) est plus correcte. 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) sur une masse financière aussi importante.

En valeur absolue, on observe surtout des montants supérieurs au budget à l'école secondaire (+ CHF 563'128.30), à la division technique (+ CHF 231'975.75), à la division santé-social-arts (+ CHF 229'164.70), à la division artisanale (+ CHF 117'577.35), à la division lycéenne (+ CHF 53'242.05), à l'école enfantine (+ CHF 35'670.85) et à la division commerciale (+ CHF 27'785.35). Seuls les montants de l'école primaire (- CHF 118'969.65) sont inférieurs au budget.

Les **travailleurs temporaires** de la nouvelle rubrique 3030 regroupent d'autres corps de métiers "spécialisés" tels les vétérinaires officiels, les préposés à l'agriculture ou le service civil. Anciennement, ces charges étaient plutôt imputées sous les mandats. La nature juste étant des traitements, ils ont été imputés nouvellement sous cette rubrique. La variation provient quasi exclusivement des traitements des vétérinaires officiels qui étaient budgétisés sous les mandats et nouvellement sous les traitements (+ CHF 274'874.45).

La variation sur les **allocations** correspond à celle des dernières allocations pour inconvénients de service versées à la police et non intégrées au traitement.

Les variations des charges sociales **3051 à 3055** sont directement liées à celles des traitements. Contrairement à 2011, l'année 2012 a été marquée par une stabilité au niveau des prélèvements obligatoires. Il faut toutefois préciser que l'essentiel de l'écart concernant les **cotisations patronales** provient de la non prise en compte au niveau du budget de l'effet du rattrapage de cotisations à la caisse de pensions qui n'est pas ventilable sur les personnes et services concernés. On peut notamment encore

préciser que des effets compensatoires ont limité la variation totale, notamment sur l'assurance-accidents et perte de gains maladie dont l'écriture négative imposée par décision du Parlement ne s'est pas vérifiée aux comptes.

Dans les **autres charges de personnel**, la sous-utilisation est multiple, mais la principale composante se trouve au Service des ressources humaines pour la formation permanente de l'administration (- CHF 67'825.55), mais également à la Police (- CHF 52'018.70) ou à l'enseignement obligatoire (- CHF 28'697.30; épreuves d'anglais de référence).

Par rapport aux comptes 2011, l'augmentation des charges de personnel est de + CHF 12'724'289.18 ou + 5,29 %. Corrigée des effets comptables liés à l'introduction du MCH2 et notamment de la nouvelle ventilation des fonds par nature, l'effet n'est plus que + CHF 5'536'452.18 ou + 2,30%, contre +2,47% l'année dernière ou + 3,94% pour les charges en général. Les traitements 3010 ("administratifs") sont par exemple gonflés comptablement de 5,97 millions suite à la prise en compte de ces charges qui étaient englobées auparavant dans les fonds.

A la **rubrique 300** qui englobe les traitements des magistrats et les jetons de présence des commissions, une augmentation de + CHF 193'539.39 est enregistrée. Cette dernière provient principalement d'une nouvelle imputation des soldes de la protection civile pour (+ CHF 98'189.15), des traitements des juges et magistrats (+ CHF 86'394.10, dont CHF 62'578.40 au Tribunal de première instance) et des indemnités du Parlement (+ CHF 30'040.74).

Pour le **personnel administratif**, on observe une augmentation, une fois corrigées les incidences de l'introduction du MCH2, de + CHF 2'882'447.60 ou + 3,49% (à périmètre sans fonds, notamment les fouilles A 16).

En effet, le personnel des fouilles archéologiques A16 présente une variation inverse avec (- CHF 1'880'430.89). Mais, cette augmentation résulte principalement d'un effectif annuel moyen de 864,7 EPT en 2012 (828,3 en 2011), supérieur de + 36,4 unités par rapport à l'année précédente, et des annuités. Ici également, un important effet de "rajeunissement" a permis de limiter les effets financiers.

Globalement, les principales augmentations, en valeur absolue, s'observent :

- au Centre d'entretien A16 (+ CHF 507'103.65);
- à l'Office des véhicules (+ CHF 291'279.55);
- à la Police cantonale (+ CHF 215'188.40);
- à la Prison de Porrentruy (+ CHF 214'177.50);
- à l'Office de la Culture (+ CHF 198'816.15);
- à la Section des personnes physiques (+ CHF 170'959.90);
- au Service des contributions (+ CHF 165'764.80).

A l'inverse, les principales diminutions sont à :

- au Centre d'entretien A16 (- CHF 183'655.40);
- à l'Office de l'environnement (- CHF 157'151.25);
- à la Division Santé, social et arts (- CHF 111'941.50);
- au Musée des sciences naturelles (- CHF 70'444.20);
- au Service des constructions (- CHF 53'282.25);

Pour le **personnel enseignant**, la hausse de + CHF 2'008'557.45 ou + 1,89 % correspond assez bien à l'évolution des effectifs -après corrections- de + 12,61 EPT enregistrée. Ici également, 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 973'560.15), à la division technique (+ CHF 559'418.25), à la division santé-social-arts (+ CHF 330'996.80), à la division lycéenne (+ CHF 268'139.05), à la division artisanale (+ CHF 224'799.55) et à l'école enfantine (+ CHF 67'329.10).

Les montants sont inférieurs au budget à l'école primaire (- CHF 350'152.95) et à la division commerciale (- CHF 70'917.80).

La variation sur les **allocations** est encore plus stable que par rapport au budget avec - CHF 29'354.30. Elle correspond à celle des allocations pour inconvénients de service versées à la police et non intégrées au traitement (- CHF 21'500.05).

L'augmentation dans les **cotisations patronales 3051 à 3055** est de + 8,49 % (+ CHF 3'113'147.71). L'explication par rapport au budget reste pleinement valable et l'effet est, en grande partie, proportionnel à la variation des traitements effectifs. L'impact de la nouvelle ventilation par nature des fonds n'est évidemment pas neutre dans cette comparaison et disparaîtra dès l'année prochaine. Elle peut être complétée par le fait que l'APG-maladie n'existait pas en 2011 (environ 1,4 mio). L'évolution de l'effectif mais également l'adaptation des taux de cotisations patronales en 2011 se font complètement sentir (assurances sociales 3050, + CHF 627'406.46), caisse de pensions -rattrapage de cotisations- (+ CHF 980'889.65), assurance-accidents (- CHF 1'354'326.35; à considérer globalement avec la nouvelle APG-maladie), allocations familiales (+ CHF 276'977.00) et enfin la nouvelle APG-maladie qui n'existait pas en 2011 (+ CHF 1'417'895.50, malgré l'écriture comptable négative décidée par le Parlement et non réalisée aux comptes).

Dans les **autres charges de personnel (formation)**, l'augmentation de + CHF 190'768.47 trouve une origine dans de multiples effets compensatoires, avec notamment une baisse pour la formation générale de l'administration

(- CHF 74'829.70), mais une hausse dans le recrutement du personnel de la Police cantonale avec + CHF 141'518.80.

Evolution des charges de personnel

Les charges de personnel ont évolué de la manière suivante :

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
2012	253,39	5,38	36,44
2012*	246,20	2,39	35,40

* L'année 2012 est un peu particulière car l'introduction du MCH2 fausse en partie la comparaison historique. Ici, cet effet est neutralisé et la part relative continue de décliner. 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 %. 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 autres charges d'exploitation

RUBRIQUES		BUDGET 2012	COMPTES 2012	DIFFERENCE	
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	69'117'700	69'669'039.96	551'339.96	0.80%
310	Charges de matériel et de marchandises	6'973'500	7'194'751.32	221'251.32	3.17%
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'458'100	1'615'433.19	157'333.19	10.79%
312	Eau, énergie, combustible	3'468'000	3'495'569.20	27'569.20	0.79%
313	Prestations de services et honoraires	32'122'400	29'487'465.15	-2'634'934.85	-8.20%
314	Travaux de gros entretien	8'083'000	8'624'627.45	541'627.45	6.70%
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	3'803'200	3'665'922.14	-137'277.86	-3.61%
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	4'056'900	4'166'530.75	109'630.75	2.70%
317	Dédommagements	2'811'500	2'703'544.00	-107'956.00	-3.84%
318	Réévaluations sur créances	4'090'000	6'362'261.76	2'272'261.76	55.56%
319	Diverses charges d'exploitation	2'251'100	2'352'935.00	101'835.00	4.52%

Globalement, sans la mauvaise surprise de la réévaluation des éliminations de créances fiscales pour + CHF 2'188'920.13, la rubrique 31 aurait pu être 1,6 million de francs inférieure au budget ou - 2,37% avec une mention particulière pour la maîtrise des mandats de prestations (rub. 313). Mais, il faut encore tenir compte du changement important de l'imputation en matière de dépenses à charge du Fonds de gestion des déchets pour - CHF 2'219'369.35 qui passent de la rubrique 313 à 363. L'un dans l'autre, ces deux incidences s'annulent et le budget est tenu.

Il n'y a pas de cause principale à l'augmentation de + CHF 221'521.32 des **charges de matériel et de marchandises**. L'effet est diffus dans une multitude de rubriques (important éclatement avec le MCH2; mais bonne estimation globale). Sans la nouvelle prise en compte des fonds et notamment du Fonds cantonal pour l'emploi, on serait à l'équilibre. On peut signaler les achats de matériel informatique destinés à la revente à des tiers (avec marge bénéficiaire) pour + CHF 388'879.06.

Même explication que la précédente pour les **immobilisations ne pouvant être portées à l'actif** (mobilier, machines, appareils, logiciels dont la valeur basse ne permet pas de les considérer comme appartenant aux investissements). Le Fonds cantonal pour l'emploi contribue nouvellement pour + CHF 358'163.75 francs alors que

la variation globale est de + CHF 157'333.19 francs. Dit autrement, l'effet est bien diffus sur l'ensemble des unités administratives.

En matière d'**eau, énergie, combustible**, les comptes sont très proches du budget avec un très petit écart de + CHF 27'569.20. L'autoroute avec - CHF 72'339.45, le Fonds pour la fourniture en eau potable avec - CHF 50'739.75, mais également Fonds pour le traitement des déchets (+ CHF 131'159.80) expliquent l'essentiel de l'écart global.

La rubrique **prestations de services et honoraires (mandats, assurances, taxes)** présente une baisse qui trouve sa principale explication dans la nouvelle imputation en tant que subventions des anciennes prestations de services à charge du Fonds des déchets, ce pour - CHF 2'219'369.35. Les principales augmentations se trouvent :

- les frais de justice du Ministère public (+ CHF 807'311.10);
- dans les placements de mineurs dans les établissements spécialisés (+ CHF 444'623.45);
- les fouilles dites cantonales ou fouilles d'urgence (+ CHF 396'171.96);
- les mesures pédagogiques (+ CHF 215'768.55).

Dans ces quatre premiers domaines, la marge de manœuvre est nulle, l'Etat est obligé de fournir les prestations attendues par une législation de droit supérieur.

A l'opposé, il y a également des baisses sensibles à signaler:

- en matière de prestations à la promotion économique (- CHF 509'165.13);
- au fonctionnement du projet Paléo Jura (- CHF 284'651.93);
- au Service des affaires vétérinaires et de la consommation (- CHF 295'981.75);
- au Service de l'environnement (- CHF 224'589.90);
- la somme totale des assurances est en baisse de - CHF 94'119.65 à la rubrique 3134.00 ad hoc par rapport au budget.

L'augmentation de + CHF 541'627.45 enregistrée dans la rubrique **Travaux de gros entretien** est principalement attribuable au secteur routier cantonal, soit à l'entretien des routes pour + CHF 441'088.05, ainsi qu'à l'entretien hivernal pour + CHF 110'824.60. Une nouvelle fois, la marge de manœuvre est plus que limitée. Au-delà de ces effets, l'enveloppe pour les immeubles de l'Etat progresse de + CHF 72'989.85, mais l'entretien "forestier" diminue de - CHF 91'246.10.

La rubrique **entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles** permet de tenir compte des charges d'entretien en général. Globalement, elle diminue de - CHF 137'277.86. Considérer la rubrique 315 globalement évite une partie des effets comptables car, bien souvent, l'entretien est décliné sur l'ensemble des sous-

rubriques. Les variations sont multiples et peu importantes. La maintenance informatique et de la téléphonie coûte - CHF 106'059.74 de moins. Les effets escomptés au budget ne se sont pas complètement concrétisés.

La rubrique **loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation** progresse de + CHF 109'630.75. Elle concerne exclusivement des locations, dont + CHF 197'756.10 à titre de refacturation comptable de l'utilisation des prestations cantonales (ressources) par l'Unité territoriale IX qui gère la route nationale. Au final, les locations sont donc finalement très stables. Les locations gérées centralement par le Service des constructions diminuent de - CHF 58'454.00 sur un volume de 2,5 mios.

Les **dédommagements** affichent une certaine stabilité avec - CHF 107'956.00, dont une partie de cet effet provient du prolongement des abonnements généraux jusqu'à fin 2012 (- CHF 52'698.80).

La rubrique enregistre encore une baisse de - CHF 35'608.05 en matière de camps de sport. Les frais de représentation du Gouvernement sont en hausse de + CHF 105'092.60, mais répartis sur une multitude d'événements, dont la participation à la réception de notre champion olympique.

Le poste **réévaluations sur créances** affiche un peu une des surprises de ces comptes avec une hausse de quelques + CHF 2'272'261.76, dont + CHF 2'188'920.13 sur les pertes sur les créances fiscales. Les pertes sur cautionnements d'entreprises, jamais budgétisées, se montent à + CHF 113'807.38.

Enfin, la dernière rubrique **diverses charges d'exploitation** est redevenue stable avec une augmentation globale de + CHF 101'835.00. On constate de multiples effets compensatoires. La principale augmentation de + CHF 177'061.55 porte sur l'ajustement des dépenses en cas d'accident d'hydrocarbures prises toujours à une valeur moyenne au budget. Les autres variations proviennent en grande partie d'augmentations annoncées mais pas complètement répercutées par les différents organismes intercantonaux dont les cotisations ou participations font l'objet de clés de répartition entre les cantons. La rubrique a été largement sous-utilisée au Fonds cantonal pour l'emploi avec - CHF 62'327.65.

Par rapport aux comptes 2011, les dépenses totales pour les biens, services et autres charges d'exploitation augmentent de CHF 4'878'048.86 ou + 7,53 %. Cf. commentaire de l'écart au budget (écritures de réévaluation des éliminations de créances fiscales et de dépenses à charge du Fonds des déchets qui se compensent). L'ensemble des fonds, conséquence de la nouvelle présentation MCH2, impacte la rubrique 31 de globalement + CHF 1'533'532.26, ce qui réduit le rythme de progression à + 5,16%. Ce dernier reste toutefois plus important que la progression moyenne des charges ou celui de l'année dernière.

Les **charges de matériel et de marchandises** progressent de + CHF 1'236'146.02, dont CHF 773'440.47 proviennent du Fonds cantonal pour l'emploi et CHF 457'035.63 proviennent des achats de matériel informatique destiné à la vente à des tiers. + CHF 257'362.30 résultent encore de la nouvelle ventilation comptable de l'offre de l'Unité territoriale IX. Les moyens d'enseignement baissent de - CHF 99'524.95 au gré des renouvellements et de la demande. Les autres variations sont moindres et surtout extrêmement éparses (environ 200 pour les unités administratives).

Les **immobilisations ne pouvant être portées à l'actif** présentent une progression de + CHF 668'098.70. La principale explication émane du Fonds cantonal pour l'emploi, de par la nouvelle présentation comptable (+ CHF 787'163.75). Les variations des services sont assez limitées hors effets comptables.

Le poste **eau, énergie, combustible** augmente de + CHF 261'256.20, dont essentiellement + CHF 131'159.80 à titre de dépenses à charge du Fonds cantonal de gestion des déchets et + CHF 64'628.25 pour l'énergie de l'A16. Les autres variations sont nettement moins significatives.

La rubrique des **prestations de services et honoraires** ne progresse que de + CHF 654'894.07 ou + 2,27% soit bien en-deça du rythme de progression global des charges. La reprise du Centre de compétences Delta de la Fondation Père contre une adaptation du contrat de prestation pourrait expliquer cette différence (+ CHF 635'970.15). Le changement dans l'imputation des mandats du Fonds des déchets sous subventions réduit la progression de - CHF 1'213'899.90.

Le Fonds cantonal pour l'emploi explique encore déjà environ le tiers de cet écart avec + CHF 201'169.00. Hors effets comptables, les principales variations positives sont :

- les fouilles archéologiques cantonales (+ CHF 393'146.86);
- la TVA non escomptée en 2011 pour l'Unité territoriale IX (+ CHF 367'994.75);
- les frais de justice du Ministère public (+ CHF 336'408.40);
- les mesures pédagothérapeutiques (+ CHF 285'914.00);
- les marquages routiers (+ CHF 232'482.95).

A l'opposé, les principales variations négatives sont :

- au fonctionnement de Paléojura (- CHF 628'588.83);
- au projet SIEF (- CHF 229'929.75);
- au programme d'intégration et prestations y relatives du Service de la population (- CHF 220'375.53).

Les **travaux de gros entretien** progressent de + CHF 1'206'379.00 ou + 16,26%. Les routes s'y taillent la part du lion avec respectivement :

- + CHF 702'224.60 pour l'entretien courant;
- + CHF 224'811.05 pour l'entretien hivernal;

- + CHF 278'554.30 pour l'Unité territoriale IX;
L'entretien des bâtiments de l'Etat progresse de + CHF 95'124.40.

L'**entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles** affiche une augmentation de + CHF 218'373.84. Les dépenses pour l'informatique et la téléphonie progressent de + CHF 148'034.60. Le reste des écarts est bien moindre et dépend souvent d'événements très aléatoires (renouvellement).

Les **loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation** présentent généralement peu de surprises. Le coût d'utilisation des véhicules UTIX avec + CHF 784'756.10 explique l'essentiel de l'écart de + CHF 1'301'164.65. L'autre moitié provient du Fonds cantonal pour l'emploi nouvellement imputé par nature et donc également sous la forme de locations pour + CHF 510'874.45.

Le commentaire pour les écarts au budget reste pleinement valable pour l'écart aux comptes en ce qui concerne les **dédommagements** qui en sont très proches avec + CHF 56'107.97 ou + 2,12%.

La progression enregistrée concernant les **réévaluations sur créances** de + CHF 1'284'948.85 s'explique par :

- une baisse de - CHF 353'894.07 des pertes sur les cautionnements d'entreprises;
- mais une hausse des éliminations des créances fiscales pour + CHF 1'674'320.37.

Enfin, les **diverses charges d'exploitation** diminuent de - CHF 2'009'320.44, ne connaissant plus de charge extraordinaire comme en 2011 pour le remboursement anticipé d'un emprunt (- CHF 2'239'014.40). On peut encore signaler que l'assistance judiciaire gratuite est en hausse de + CHF 52'953.50, tout comme les indemnités suite à des accidents pour hydrocarbures (+ CHF 89'865.50).

Charges d'armement

Cette rubrique (32) existe dans un esprit de concordance et d'harmonisation des pratiques comptables. Seul le niveau fédéral l'utilise.

Amortissements du patrimoine administratif

RUBRIQUES		BUDGET 2012	COMPTES 2012	DIFFERENCE	
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	16'760'000	16'614'251	-145'749.00	-0,87 %
330	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	16'760'000	16'614'251	-145'749.00	-0,87 %

La variation est une légère baisse de - 145'749 francs.

Le nouveau modèle comptable harmonisé change complètement la méthode et la procédure d'amortissement. L'Etat passe d'un amortissement dégressif sur la valeur résiduelle à un amortissement linéaire (sur les durées prévisibles d'utilisation). Pour information, voici les catégories et les taux d'amortissement retenus et appliqués à la valeur à neuf :

- 2,5 % pour les terrains aménagés et ouvrages de génie civil (routes, ponts, canaux, étangs et forêts)
- 3 % pour les bâtiments et terrains bâtis
- 10 % pour le mobilier
- 10 % pour les subventions d'investissement (rubrique 3660.00)
- 12,5 % pour les véhicules
- 20 % pour les machines
- 25 % pour les équipements informatiques et logiciels

Pour cette rubrique, les amortissements 2012 ont été évalués ainsi :

<i>Amortissements des immobilisation corporelles du patrimoine administratif (rubrique 600.3300.00)</i>				
Catégories	Valeur à neuf estimée au 01.01.2012	Taux d'amortissement	Durée de vie en années	Montant de l'amortissement 2012
Terrains aménagés	3'734'441.60	2.50%	40.0	93'361.00
Ouvrages de génie civil	149'305'231.83	2.50%	40.0	3'732'631.00
Terrains bâtis	163'845'946.36	3.00%	33.3	4'915'378.00
Machines, mobilier, véhicules, informatique	39'364'405.54	20.00%	5.0	7'872'881.00
Totaux	356'250'025.34	4.66%	21.4	16'614'251.00

Pour connaître l'entier de l'effort d'amortissement, il faut encore additionner l'amortissement des subventions d'investissements également classé par nature, soit à de la rubrique 36 (3660 de CHF 21'866'535.00 précisément). La variation prise alors globalement entre ces deux rubriques n'est que de - 306'214.00 francs (baisse répartie quasiment à parts égales entre le patrimoine administratif et les subventions d'investissement).

Par rapport aux comptes 2011, la différence globale est de - CHF 231'766.59.

Outre cela, on trouve également la progression annuelle des amortissements du patrimoine administratif en fonction du solde des investissements à amortir, qui est resté très stable.

Charges financières

RUBRIQUES		BUDGET 2012	COMPTES 2012	DIFFERENCE	
34	CHARGES FINANCIERES	8'224'300	6'925'010.58	-1'299'289.42	-15.80%
340	Charges d'intérêts	8'156'300	6'853'338.88	-1'302'961.12	-15.97%
341	Pertes de change réalisées	0	384.55	384.55	-
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	3'500	2'979.20	-520.80	-14.88%
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	64'500	67'632.60	3'132.60	4.86%
349	Différentes charges financières	0	675.35	675.35	-

L'essentiel de la baisse est imputable aux **charges d'intérêts** (courts et longs termes) qui diminuent de CHF - 1'302'961.12 francs à la faveur de taux d'intérêts à des niveaux historiquement encore plus bas, de légères insuffisances de financement et d'une modification dans la durée des emprunts (de 5,5 à 7,8 ans). Au 31 décembre 2012, les engagements à court terme ont augmenté de 40 millions et ceux à long terme ont diminué de 30 millions. La diminution du taux moyen des emprunts à long terme se poursuit à **2,29 %** (sans coût net du swap) sur un volume de 210,0 mios.

Les **pertes de change réalisées** concernent les différences de cours sur le compte courant en euro.

Sous **frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs**, faut entendre les droits de garde pour les dépôts des titres.

Les **charges pour biens-fonds, patrimoine financier** correspondent à une nouvelle catégorie de détail introduite également par le MCH2 permettant de préciser l'appartenance de ces charges au patrimoine financier. Très pratiquement, celle-ci concerne les charges de maintien de la valeur des places de parc de l'ancien dépôt Warteck à Delémont (153'000 francs), ainsi que les charges d'une partie des locaux du Service des arts et métiers (CHF 47'867.80). Dans les deux cas, au contraire de leur imputation dorénavant spécifique, ces charges ne sont pas nouvelles. C'est leur

appartenance au patrimoine financier qui exige ce niveau de détail supplémentaire. Aucune variation significative n'est à signaler par rapport au budget.

Enfin, les **différentes charges financières** concernent le vol par effraction de l'argent conservé sous caisse à l'Hôtel des Halles.

Par rapport aux comptes 2011, il est intéressant de s'attarder particulièrement sur **les charges d'intérêts**. Elles évoluent favorablement de - CHF 1'308'814.48, dont + CHF 2'012'146.01 pour les engagements à court terme et - CHF 3'314'130.69 pour ceux à long terme. Lorsque le long terme est renouvelé, les durées les plus longues ont été privilégiées. La structure actuelle permet de conclure des emprunts à court terme tout en veillant à l'évolution des taux.

Comme en 2010 et 2011, les 2 à 3 dernières semaines de l'année sont marquées par un besoin accru de liquidités, ce en attendant l'important versement de la RPT (quelques 80,0 millions de francs de tout début janvier).

Pour rendre la comparaison plus pertinente, dans les explications qui suivent, les intérêts des emprunts avec contrats swap sont comptés en net. 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
2012	5,65	- 18,6	1,8

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

Attributions aux fonds et financements spéciaux

RUBRIQUES		BUDGET 2012	COMPTES 2012	DIFFERENCE	
35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	8'947'600	9'335'751.32	388'151.32	4.34%
350	Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	92'200	82'400.00	-9'800.00	-10.63%
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre	8'855'400	9'253'351.32	397'951.32	4.49%

La présentation MCH2 détaille l'origine des fonds entre fonds et financements spéciaux de capitaux propres et ceux de **capitaux de tiers**. Les derniers nommés se cantonnant, cette année, aux deux fonds appartenant à la coopération avec le Territoire de Belfort (CHF 32'400.00) et avec le canton de Bâle-Ville (CHF 50'000.00). Le solde de la variation est imputable au Fonds pour le soutien aux formations professionnelles dont l'attribution (CHF 10'200.00) était classée sous fonds de tiers au budget et fonds de capitaux propres aux comptes.

Les **attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre** progressent de + CHF 397'951.32 francs.

Par rapport aux comptes 2011, l'augmentation est de CHF + 5'212'417.72. Elle s'explique principalement par la nouvelle imputation brute de la part des communes à l'impôt sur les frontaliers pour CHF 5'004'318.95 alimentant le Fonds cantonal de péréquation financière, ainsi que celui de la coopération pour CHF 712'056.75. Le solde est le fruit, une nouvelle fois, de variations annuelles contraires et compensatoires, parmi lesquelles, principalement peuvent être citées :

- la création du Fonds des contributions de remplacement (abris de protection civile; reprise de tâches communales) et dont l'attribution se monte à CHF + 543'290.00;
- une diminution de l'alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi de - CHF -554'116.03;
- le renoncement de l'alimentation par l'Etat du Fonds de péréquation financière pour CHF - 500'000.00, le niveau de prestations et la fortune du fonds restant équivalents;
- la mauvaise conjoncture dans l'industrie du bois européen qui ne permet plus de dégager un bénéfice sur les forêts domaniales propre à alimenter le fonds de réserve forestier (CHF - 248'900.00).

Charges de transfert

RUBRIQUES		BUDGET 2012	COMPTES 2012	DIFFERENCE	
36	CHARGES DE TRANSFERT	380'397'400	387'284'616.71	6'887'216.71	1.81%
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	13'245'100	13'122'923.75	-122'176.25	-0.92%
361	Dédommagements à des collectivités publiques	56'800'300	67'194'963.56	10'394'663.56	18.30%
362	Péréquation financière et compensation des charges	11'252'900	10'832'088.00	-420'812.00	-3.74%
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	277'047'100	274'249'336.20	-2'797'763.80	-1.01%
365	Réévaluation des participations du patrimoine administratif	0.00	9'260.00	9'260.00	-
366	Amortissements, subventions d'investissements	22'027'000	21'866'535.00	-160'465.00	-0.73%
369	Différentes charges de transfert	25'000	9'510.20	-15'489.80	-61.96%

Cette nouvelle rubrique reprend, comme son libellé l'indique, l'ensemble des transferts effectués au bénéfice d'autres niveaux de collectivités publiques (Confédération, communes), syndicats, entreprises ou même de tiers (y compris les ménages). Le respect de la classification par nature nécessite également d'y classer les **amortissements des subventions d'investissements** pour 21,9 mios, ce qui faussent particulièrement les comparaisons avec l'année 2011. D'autres changements influencent encore la comparaison.

La rubrique 36 **charges de transfert** reste, de loin, la plus importante, tant en valeurs absolues qu'en importance avec quelques 55,69% des charges réelles de l'Etat. Elle affiche une progression de + 1,81% par rapport au budget. Pourtant, la nouvelle imputation des fonds par nature, particulièrement du Fonds cantonal pour l'emploi, influence la rubrique de - 13,07 mios. Pour cette première année de présentation selon le MCH2, seule une analyse de détail permet réellement d'y voir un peu plus clair.

Les comptes terminent à - 0,92% du budget ou - CHF 122'176.25 pour la rubrique **quotes-parts de revenus destinées à des tiers**. La différence s'explique essentiellement par la part IFD destinée à d'autres cantons pour - CHF 128'724.45.

Les **dédommagements à des collectivités publiques** progressent de + CHF 10'394'663.56 ou + 18,30%. Sans la variation enregistrée sur les hospitalisations extérieures pour quelques + CHF 8'054'776.56 (à CHF 29'554'776.56) et celle concernant la formation professionnelle délivrée par des hautes écoles à l'extérieur du canton pour + CHF 2'402'056.44, dont + CHF 1'608'390.30 pour les

filières HE-Arc (fort développement, nombre étudiants, effort d'investissements), il y aurait même eu une légère baisse globale. Ces deux domaines stratégiques, qui affichent des taux de croissance historiquement largement supérieurs à la moyenne, tombent sous le coup de nouvelles règles fédérales qui laissent vraiment peu de marge de manœuvre à moyen terme. Après le nouveau financement des soins, l'introduction en 2012 de celui du domaine hospitalier pose réellement la question de la soutenabilité à long terme des prestations tant les nouvelles charges, pour ne pas dire le report décidée par les Chambres fédérales, est important et sans contrepartie.

La baisse enregistrée de - CHF 420'812.00 au titre de la **péréquation financière et compensation des charges (système cantonal)** s'explique exclusivement par la comptabilisation en net et la budgétisation en brut; les prestations délivrées restant strictement identiques.

Tout d'abord, rappelons que les **subventions à des collectivités et à des tiers** pèsent CHF 274'249'336.20 ou quelques 39,44% des charges réelles de l'Etat. C'est plus que les charges de personnel (enseignants compris). La rubrique 30 diminuant en part relative, ce que la rubrique 36 contrebalance très largement. Par rapport au budget, les comptes affichent une baisse de - CHF 2'797'763.80 ou - 1,01%. Ce qui est positif à signaler.

Les principales progressions sont :

- les dépenses d'assistance en général avec + CHF 2'522'027.14, dont + CHF 2'108'088.58 pour les institutions sociales externes. Développement qui tranche, une nouvelle fois, avec celui des institutions sociales cantonales qui s'améliore de - CHF 149'928.65. La subvention à l'AJAM poursuit sa progression, notamment pour des raisons de sécurité, avec + CHF 308'501.65;
- dans le même domaine, le solde dû aux communes à la répartition des charges continue sa progression déjà observée les années précédentes de + CHF 935'394.31, les dépenses dites "communales" progressant plus vite que les dépenses "dites cantonales". Il s'agit notamment des crèches et de l'aide individuelle. Dans ce dernier cas, la modification de l'assurance-chômage en avril 2011 a, une nouvelle fois, reportée clairement la charge sur les cantons et les communes, sans revenus correspondants ;
- le financement des soins continue également sa progression avec + CHF 982'839.00. A considérer globalement avec le résultat financier des établissements médico-sociaux en amélioration de - CHF 2'186'057.68, mais également avec les autres établissements jurassiens répertoriés pour + CHF 273'942.15;
- la nouvelle imputation sous la rubrique 36 des subventions d'assainissements à charge du Fonds gestion déchets influence le résultat pour quelque + CHF 906'682.00;

- les subventions aux institutions sociales scolaires extracantonales (enseignement spécialisé) augmentent de + CHF 325'690.85 alors que le subventionnement à la Fondation Pérène est stable;
- les aides au développement économique (+ CHF 206'950.25);
- la participation aux communes pour transports d'élèves affiche + CHF 192'061.45.

Du côté des baisses principales, on trouve :

- la diminution de la participation cantonale au financement des activités de H-JU de - CHF 1'487'109.65;
- la charge des prestations complémentaires affiche une baisse de - CHF 1'186'765.35;
- les subventions dans le domaine agricole affichent - CHF 977'665.35, dont - CHF 641'175.30 en matière de qualité écologique;
- les bourses d'études et d'apprentissages avec - CHF 656'472.00;
- les subventions cantonales en faveur de la nouvelle politique régionale (- CHF 345'631.40);
- les unités psychiatriques avec une amélioration de - CHF 297'419.21.
- le Fonds du tourisme (- CHF 245'296.85);
- les dépenses à charge du Fonds de la coopération, particulièrement pour le Programme d'emploi temporaire en Europe de l'Est diminue de - CHF 199'187.00;
- la subvention d'exploitation aux transports publics avec - CHF 168'341.10.

Les **réévaluations des participations du patrimoine administratif** n'apparaissent pas au moment de l'établissement du budget. Il s'agit d'une correction de la valeur nominale des actions BLS détenues par l'Etat.

Concernant les **amortissements des subventions d'investissements** (cf. première explication de la présente rubrique 36 mais également celle de la rubrique 33), le taux d'amortissement linéaire retenu est de 10 %. L'exception à ce principe se réfère aux subventions accordées à la Confédération concernant la reprise par cette dernière de la propriété de l'A16 qui sont amorties à raison de 2,5 % par année. Pour cette rubrique, les amortissements 2012 ont été évalués ainsi :

<i>Amortissements des subventions d'investissements (rubrique 600.3660.00)</i>				
Catégories	Valeur à neuf estimée au 01.01.2012	Taux d'amortissement	Durée de vie en années	Montant de l'amortissement 2012
Subventions Confédération	59'506'382.98	2.50%	40.0	1'487'660.00
Subventions cantons	256'000.00	10.00%	10.0	25'600.00
Subventions communes	69'915'264.35	10.00%	10.0	6'991'526.00
Subventions aux stés d'économie mixtes	67'233'480.20	10.00%	10.0	6'723'348.00
Subventions aux institutions privées	64'548'811.90	10.00%	10.0	6'454'881.00
Subventions aux personnes physiques	1'501'400.00	10.00%	10.0	150'140.00
Subventions à l'étranger	333'800.00	10.00%	10.0	33'380.00
Totaux	263'295'139.43	8.30%	12.0	21'866'535.00

Enfin, pour terminer, les **différentes charges de transfert** regroupent uniquement la redistribution de la taxe CO₂ (selon la masse salariale). On peut noter que pour une part, ce montant est porté directement en déduction de la masse salariale des enseignants et donc allège également la part des communes via la répartition des charges de l'enseignement. La comptabilisation suit ici le principe du produit brut (pour la charge). Le montant est plus qu'aléatoire, tant les informations à son sujet sont rares.

Par rapport aux comptes 2011, la rubrique 36 augmente au total de quelques CHF 33'142'944.81 ou + 9,36 %. Le changement de présentation comptable fausse la comparaison. Ceci est particulièrement vrai pour les amortissements des subventions d'investissements (21,9 mio en plus dès 2012) et la ventilation par nature des divers fonds (ex: Fonds cantonal pour l'emploi). Une analyse plus fine des écarts est donc nécessaire, car les deux périmètres ne sont plus du tout comparables. 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 se situent dans cette rubrique.

Les principales augmentations par rapport aux comptes 2011 sont :

- les hospitalisations extérieures, + CHF 12'882'088.91;
- la contribution à la réduction des primes d'assurance-maladie, + CHF 2'200'000.00;
- le solde dû aux communes à la répartition des charges de l'action sociale, + CHF 2'138'091.37;
- les dépenses d'assistance avec + CHF 1'234'417.37. Les variations contraires sont nombreuses et importantes. Pour plus de détail: les services sociaux (+ CHF 365'522.20), Pro Senectute - repas à domicile- (+ CHF 407'989.00), subventions aux institutions sociales extérieures (+ CHF 1'230'104.16), subventions à l'AJAM (+ CHF 1'474'409.75), institutions sociales jurassiennes (+ CHF 1'944'247.40) affichent des hausses sensibles, mais a contrario, la Fondation d'aide et de soins à domicile (- CHF 1'525'086.00), l'aide aux chômeurs en fin de droit (- CHF 1'300'000.00; repris par Caritas et figurant dans les institutions jurassiennes), assistance canton domaine asile -non ODM - CHF 776'556.10, les dépenses d'assistance (- CHF 429'185.23), les pertes sur avances de pensions alimentaire non récupérées (- CHF 182'183.05), compensent partiellement.
- les établissements médico-sociaux, + CHF 1'226'692.50;
- le financement des soins, + CHF 1'180'982.05;
- les subventions d'exploitation aux transports publics, + CHF 1'169'493.95;
- la part des communes à l'impôt des frontaliers, + CHF 1'105'123.00;
- les subventions pour amélioration et constructions de logements, + CHF 1'040'117.50 (transfert de l'investissement);

- les subventions d'assainissements à charge du Fonds de gestion des déchets + CHF 906'682.00 (nouvelle imputation à la rubrique 36 au lieu de 31);
- la formation professionnelle dans les hautes écoles hors canton, + CHF 891'934.71, dont + CHF 650'684.06 pour HE-Arc;
- les autres établissements hospitaliers JU répertoriés, + CHF 773'942.15;
- les subventions agricoles, + CHF 611'097.90, dont + CHF 795'750.65 pour les subventions pour la qualité écologiques;
- la Fondation d'aide et de soins à domicile (part dévolue à la santé), + CHF 408'800.00;
- les dépenses à charge du Fonds du tourisme, + CHF 273'630.05;

A l'inverse, les principales diminutions de la rubrique 36 concernent :

- l'Hôpital du Jura, y compris la part aux hospitalisations privées et mi-privées, - CHF 1'455'686.45;
- les unités psychiatriques, - CHF 1'190'144.60;
- le Fonds cantonal de péréquation financière, - CHF 671'017.00 à mettre en liaison avec la fin de l'aide pour les deux premières années des communes fusionnées avec - CHF 605'907.00;
- la Fondation Père-ne, avec la reprise -neutre globalement du point de vue financier (car charge supplémentaire dans la rubrique 3130.00)- du Centre de compétences Delta, - CHF 670'000.00;
- les bourses d'études et d'apprentissages, - CHF 293'782.00;
- les dépenses en matière de coopération, - CHF 247'782.03, sont nouvellement ventilées et concernent essentiellement le programme temporaire d'emploi en Europe de l'Est;
- les dépenses à charges du Fonds de promotion du sport, - CHF 157'514.00.

Subventions redistribuées

RUBRIQUES		BUDGET 2012	COMPTES 2012	DIFFERENCE	
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	105'890'500	105'209'360.60	-681'139.40	-0.64%

Cette catégorie de dépenses est **neutre** à l'égard du compte de résultats, puisqu'elle a son pendant dans la colonne des revenus (subventions à redistribuer : rubrique 47). Le résultat global est, une nouvelle fois, particulièrement près du budget. Par contre, il résulte d'importantes variations. Historiquement, on peut même y observer une

tendance certaine à la stagnation des montants. Ainsi, les comptes bouclent en-dessous du budget en raison de subventions fédérales moindres en matière agricole (essentiellement les paiements directs) de - CHF 1'335'481.60 et en matière de formation professionnelle (- CHF 161'201.95). L'écart est atténué par des versements supérieurs aux prévisions budgétaires pour la Nouvelle politique régionale au Service de l'économie (+ CHF 168'352.40), pour les mensurations cadastrales (+ CHF 511'749.20) et pour les contributions des cantons d'origine en matière d'assistance de personnes (+ CHF 247'145.25).

Par rapport aux comptes 2011, on observe une baisse moindre de - CHF 338'728.15. Elle découle principalement des subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes dans le domaine de l'environnement (- CHF 752'688.85).

Des montants inférieurs ont principalement été enregistrés parmi les subventions dans le secteur des paiements directs (- CHF 517'360.75) et de la formation professionnelle (- CHF 329'171.50).

L'amélioration vient également des mensurations cadastrales (+ CHF 676'543.60), des contributions des cantons d'origine en matière d'assistance de personnes (+ CHF 288'872.15) et de la Nouvelle politique régionale (+ CHF 163'699.00).

Charges extraordinaires

Cette catégorie (38), nouvelle au MCH2, n'a pas été utilisée en 2012. Elle le sera vraisemblablement rarement. Elle peut y regrouper les charges (et les revenus; cf. rubrique 48) qui ne pouvaient être prévues, qui échappent à toute influence ou ne font pas partie du domaine opérationnel.

Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2012	COMPTES 2012	DIFFERENCE	
39	IMPUTATIONS INTERNES	596'000	391'473.55	-204'526.45	-34.32%
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500	15'500.00	0.00	0.00%
393	Frais administratifs et d'exploitation	34'500	34'500.00	0.00	0.00%
394	Intérêts et charges financières théoriques	538'000	333'473.55	-204'526.45	-38.02%
395	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000.00	0.00	0.00%

Ce poste est également compensé par son pendant dans la colonne des produits (rubrique 49). L'essentiel, soit la rubrique 394 **Intérêts et charges financières théoriques**, concerne les intérêts passifs liés aux prêts LIM et aux crédits agricoles dont le volume évolue avec la fin attendue des remboursements.

Les trois autres écritures concernent le report de charges calculées imputables à l'Office de l'environnement (en revenus) directement sur le Fonds de la pêche (**392, 393 et 395**), ce qui explique la parfaite concordance entre le budget et les comptes.

E) REVENUS

Revenus fiscaux

RUBRIQUES		BUDGET 2012	COMPTES 2012	DIFFERENCE	
40	REVENUS FISCAUX	304'260'000	311'377'373.42	7'117'373.42	2.34%
400	Impôts directs, personnes physiques	214'430'000	216'272'578.61	1'842'578.61	0.86%
401	Impôts directs, personnes morales	42'200'000	47'255'665.81	5'055'665.81	11.98%
402	Autres impôts directs	21'125'000	20'812'267.25	-312'732.75	-1.48%
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	26'505'000	27'036'861.75	531'861.75	2.01%

Les **revenus fiscaux** présentent un résultat global largement supérieur aux prévisions mais qui résulte de variations parfois contrastées.

Parmi les **impôts directs des personnes physiques**, le produit de l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques se situe à nouveau de manière très réjouissante au-dessus du montant du budget avec + CHF 1'804'578.61, dont + CHF 623'110.40 pour l'impôt sur le revenu et + CHF 764'557.90 pour l'impôt sur la fortune. Le résultat sur les variations du revenu (- CHF 464'434.90), de la fortune (- CHF 1'041.35) ou de l'impôt des frontaliers (- CHF 95'485.30), ne changeront pas cette donne heureuse. L'impôt à la source progresse également (+ CHF 344'519.41). L'amnistie fiscale a plus rendu que prévue sur cette (dernière) année, avec + CHF 579'598.10, tout comme les amendes fiscales usuelles avec + CHF 91'754.35.

La stagnation observée ces dernières années est donc "relativisée" grâce aux résultats des années 2011 et 2012. Mais, 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 une moindre progression réelle des salaires qui limitent la progression de cette rubrique comptable et stratégique.

Mais, ce sont bien à nouveau les **impôts directs des personnes morales** qui offrent la plus importante progression avec quelques + CHF 5'055'665.81. L'impôt des SA et Sàrl tant sur le bénéfice (+ CHF 4'222'451.65) que sur le capital (+ CHF 973'982.45) expliquent l'essentiel de la hausse enregistrée, les autres rubriques ne variant pratiquement pas par rapport au budget. Les excellents résultats à l'exportation des années 2010-12, à contre-courant du contexte européen et international en général, particulièrement de l'industrie horlogère, n'y sont pas étrangers.

Les **autres impôts directs** tranchent dans le résultat global avec une contribution négative à hauteur de - CHF 312'732.75. Ce sont particulièrement les droits de mutation et gages immobiliers qui marquent le pas avec - CHF 833'061.25, alors que l'impôt sur les gains immobiliers progresse de + CHF 319'718.35 et celui sur les successions de + CHF 214'799.00.

Enfin la dénomination **impôts sur la propriété et sur la dépense** se réfère principalement à la taxe sur les véhicules qui affiche une progression à l'image du parc de véhicules et notamment de son poids (calcul en correspondance) avec + CHF 531'687.25.

Par rapport aux comptes 2011, la progression de la rubrique 40 est impressionnante et réduit notre dépendance vis-à-vis de la Confédération avec une augmentation de + CHF 22'199'106.32, dont l'essentiel de la variation tient aux entreprises. Un nouveau niveau record a été atteint.

Les principales variations 2011/2012 sont les suivantes :

	<u>En francs</u>	<u>En %</u>
Impôt (+ variations) sur le revenu des pers. physiques	+ 3'904'247.95	+ 2,81 %
Impôt (+variations) sur la fortune des pers. physiques	+ 1'041'864.10	+ 4,05 %
Impôt des frontaliers (effet comptable MCH2)	+ 6'890'073.13	+ 59,17 %
Amnistie fiscale	- 2'356'443.20	-55.63%
Impositions spéciales	+ 1'043'734.30	- 33,38 %
Impôts des personnes morales	+ 10'279'639.53	+ 27,80 %
Impôts sur les gains immobiliers	+ 221'472.15	+ 8,21%
Impôt sur les gains de loterie	+ 151'255.20	+ 80,16%
Droits de mutation et de gages immobiliers	- 456'779.25	- 4,38 %
Impôts de successions et de donation	+463'603.15	+15,71 %
Taxes des véhicules	+ 719'069.60	+ 2,73 %

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 essentiellement due à la comptabilisation en brut de leur montant, sans cela l'augmentation serait d'environ + 10,0% tout de même. Il faut encore rappeler que l'amnistie fiscale en était à sa dernière année.

Revenus régaliens et de concessions

RUBRIQUES		BUDGET 2012	COMPTES 2012	DIFFERENCE	
41	REVENUS REGALIENS ET DE CONCESSIONS	8'491'700	7'930'974.45	-560'725.55	-6.60%
410	Revenus régaliens	810'500	697'132.85	-113'367.15	-13.99%
411	Banque Nationale Suisse	5'922'000	5'827'515.00	-94'485.00	-1.60%
412	Revenus de concessions	1'759'200	1'406'326.60	-352'873.40	-20.06%

Cette rubrique, pour notre canton, regroupe essentiellement notre part cantonale au bénéfice de la **Banque nationale suisse**, dont nous sommes actionnaires-propriétaires. Pour mémoire, dès 2012, son inscription ne porte plus que sur 40 % de la part totale annuelle touchée jusqu'en 2011. Elle reste conforme au montant nouvellement négocié et suit les variations des populations cantonales (clé de répartition). Son versement dépend étroitement du succès de la politique monétaire menée par l'Institut central et par les banques centrales, notamment européennes et américaines (récents achats de dettes souveraines à court terme; soutien du cours plancher du franc face à l'euro).

Une nouvelle fois, les **revenus régaliens** (rubrique 410 ; chasse, pêche, sels) enregistrent une baisse marquée de -50,3% ou - CHF 123'531.75 au titre du produit des permis de pêche. Le fonds du même nom enregistre un déficit analogue à charge de l'Etat. Le prélèvement sur les permis de chasse en faveur du Fonds des dommages causés par la faune sauvage est également moins important de - CHF 59'510.00 à CHF 220'490, soit le niveau 2011. Le produit des permis de chasse progresse de + CHF 42'905.00.

La baisse des **revenus de concessions** (auberges, concessions hydrauliques, armes, explosifs, Fonds des déchets et Fonds des dommages causés par les éléments) provient quasi exclusivement de recettes inférieures en faveur du Fonds sur les déchets - CHF 383'433.85.

Par rapport aux comptes 2011, la baisse est de - CHF 8'804'054.40. Cette dernière s'explique quasi exclusivement par la diminution à la part au bénéfice de la Banque nationale. La perte de ce revenu important a considérablement limité la marge de manœuvre financière des cantons.

Exceptées les recettes des permis de pêche, les autres éléments des rubriques 41 sont stables par rapport à l'année 2011.

Revenus des biens

RUBRIQUES		BUDGET 2012	COMPTES 2012	DIFFERENCE	
42	TAXES	38'381'800	38'787'706.76	405'906.76	1.06%
420	Taxes d'exemption	0	543'290.00	543'290.00	-
421	Emoluments administratifs	18'647'900	17'704'079.28	-943'820.72	-5.06%
422	Recettes hospitalières et établissements spécialisés, pensions	933'000	529'603.35	-403'396.65	-43.24%
423	Ecolages et taxes de cours	754'700	1'090'354.25	335'654.25	44.48%
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	1'314'000	1'422'135.16	108'135.16	8.23%
425	Recettes sur ventes	2'939'200	2'983'327.60	44'127.60	1.50%
426	Remboursements	11'953'500	13'025'975.35	1'072'475.35	8.97%
427	Amendes	1'839'500	1'488'941.77	-350'558.23	-19.06%

Globalement, il est intéressant de constater que la rubrique 42 est importante mais qu'elle ne représente plus que le huitième de la rubrique 40, ce sous le double effet de la progression fiscale enregistrée et de la stagnation du produit des taxes.

Sous **taxes d'exemption**, les taxes d'exemption de constructions d'abris en faveur du Fonds des contributions de remplacement représentent l'unique écriture pour un montant et une variation de + CHF 543'290.00, la création du fonds étant postérieure à l'élaboration du budget.

Les **émoluments administratifs** diminuent de - CHF 943'820.72 ou - 5,06% et retombent à un niveau un peu plus faible que 2011. La première réaction est l'étonnement pour une rubrique qui semble stable par nature. La Police cantonale arrive en tête avec + CHF 196'193.24, essentiellement en faveur de prestations pour les communes, de tiers et de dossiers d'alarme. A elle seule, elle génère environ 8% des émoluments de l'Etat pour 15% des effectifs. Le Ministère public s'en sort mieux que ce que le budget ne laissait présager avec une augmentation de + CHF 160'992.50. Suit l'Aménagement du territoire avec + CHF 136'370.60, puis les émoluments en lien avec la police des étrangers du Service de la population (+ CHF 104'189.30). Par contre, les principales baisses sont peut-être à aller chercher, là-où les hausses étaient les plus importantes au budget 2012, soit du côté des Offices de poursuites et faillites avec - CHF 487'917.60, du Tribunal de première instance avec - CHF 460'498.65 (incidence de l'introduction du nouveau code de procédure pénale), de l'Office des véhicules avec - CHF 366'500.01, du Registre foncier avec - CHF 146'276.35, du Registre du commerce

avec - CHF 135'996.00 et enfin des émoluments en matière d'environnement avec - CHF 123'537.10.

Les **recettes hospitalières et établissements spécialisés, pensions** diminuent de - CHF 403'396.65. La variation provient essentiellement des patients psychiatriques chroniques (- CHF 200'590.00) et des journées de détention (- CHF 116'760.50).

Les **écolages et taxes de cours** augmentent de + CHF 335'654.25. L'effet est comptable. Une écriture aux comptes concernant le Fonds cantonal pour l'emploi de participations de privés aux cours pour + CHF 366'735.70, explique cette différence. Toutes les variations d'écolage scolaires ou de la formation post-obligatoire sont moindres et surtout se compensent.

Les **taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services** progressent de + CHF 108'135.16. L'explication tient principalement à trois variations, à savoir :

- les revenus des produits du travail de la Division technique du CEJEF ne se sont pas réalisés pour - CHF 114'890.00;
- EFEJ a reçu plus de revenus provenant de prestations de service pour + CHF 65'773.40
- et les contributions au Fonds pour le soutien aux formations professionnelles ont augmenté de + CHF 164'024.06.

Les **recettes sur ventes** affichent une hausse minime de + CHF 44'127.60 par rapport au budget. Pourtant, les ventes de bois plongent de - CHF 386'154.60, principale variation négative. La principale hausse provient des ventes de matériel informatique à des tiers et avec + CHF 441'866.55.

Les **remboursements** progressent fortement de + CHF 1'072'475.35 ou + 8,97%. La hausse aurait pu encore être plus élevée si la répartition de l'impôt sur les maisons de jeux (imputée à l'Office de la Culture) n'avait pas été justement transférée pour - CHF 541'054.15 à la rubrique 4600.90. Comme autre baisse significative, toujours hors effets comptables, on peut citer particulièrement la baisse de - CHF 112'153.90 pour les différentes rétributions (stages) du CEJEF. A l'inverse, les principales hausses concernent :

- les remboursements de frais dans le domaine de l'environnement avec + CHF 374'905.90;
- les remboursements de salaires par les assurances pour + CHF 358'199.69;
- les divers remboursements de frais du Fonds cantonal pour l'emploi pour + CHF 350'471.50;
- les rétrocessions de commissions en matière d'assurance avec + CHF 267'992.60;
- l'augmentation de la rétribution des ressources cantonales en matière de routes nationales pour 197'756.10 francs;

Enfin les **amendes** diminuent de - CHF 350'558.23, dont - CHF -198'761.48 francs à la Police et - CHF 163'885.00 au Tribunal de première instance.

Par rapport aux comptes 2011, l'ensemble des taxes augmente de + CHF 1'795'013.35.

Hors effets comptables relatifs à l'introduction du MCH2, en ne prenant que les variations les plus importantes, on constate que les augmentations apparaissent principalement dans :

- les remboursements dans le domaine des salaires (+ CHF 934'874.19);
- les taxes d'exemption aux constructions d'abris en faveur du Fonds des contributions de remplacement (+ CHF 543'290.00), qui n'existait pas en 2011;
- les remboursements de frais aux différentes divisions du CEJEF (+ CHF 537'484.30) ;
- les ventes de matériel informatique à des tiers (+ CHF 498'572.75);
- l'augmentation de la restitution de l'Unité territoriale IXb (+ CHF 408'802.10), suite à la reprise de l'exploitation et l'entretien de kilomètres (de routes nationales) supplémentaires;
- les remboursements de tiers dans le cadre du Fonds cantonal de l'emploi (+ CHF 353'471.50), mais également les participations de privés aux cours (+ CHF 366'735.70);
- la rétrocession de commissions d'assurances (+ CHF 272'300.60);
- le remboursement dans le domaine de l'environnement (+ CHF 270'010.80);

On constate des baisses significatives dans :

- les écolages de la division santé-social-arts (- CHF 463'189.95);
- les remboursements de frais du Tribunal cantonal (- CHF 371'216.55; recettes extraordinaires en 2011);
- les ventes de bois (- CHF 250'156.95);
- les recettes en faveur du Fonds forestier (- CHF 249'175.00) découlant directement du solde net du centre d'imputation Forêts domaniales, qui lui-même génère ses rentrées des ventes de bois en forte baisse;
- les recettes des patients psychiatriques chroniques (- CHF 246'915.00);

Revenus divers

RUBRIQUES		BUDGET 2012	COMPTES 2012	DIFFERENCE	
43	REVENUS DIVERS	148'200	266'989.30	118'789.30	80.15%
430	Revenus d'exploitation divers	125'200	122'405.30	-2'794.70	-2.23%
431	Activation de prestations propres	20'000	141'584.00	121'584.00	607.92%
439	Autres revenus	3'000	3'000.00	0.00	0.00%

La variation de la rubrique 43 s'explique par les **revenus d'exploitation divers** issus de la nouvelle ventilation du Fonds cantonal pour l'emploi et l'**activation de prestations propres** du Centre d'entretien A16 (recettes liées à l'utilisation du réseau Polycom).

Les **autres revenus** concernent une écriture à la Division technique.

Par rapport aux comptes 2011, l'augmentation est de + CHF 218'279.30. Elle résulte logiquement et quasi complètement par la création suite à l'introduction du MCH2 du nouveau centre d'imputation du Fonds cantonal pour l'emploi pour + CHF 116'158.70 et par l'activation des prestations propres du Centre A 16 pour + CHF 96'415.00.

Revenus financiers

RUBRIQUES		BUDGET 2012	COMPTES 2012	DIFFERENCE	
44	REVENUS FINANCIERS	10'889'500	10'012'948.92	-876'551.08	-8.05%
440	Revenus des intérêts	4'027'500	3'733'824.37	-293'675.63	-7.29%
441	Gains réalisés du patrimoine financier	100'000	140'879.00	40'879.00	40.88%
442	Revenus de participations du patrimoine financier	272'700	264'848.00	-7'852.00	-2.88%
443	Produit des biens-fonds du patrimoine financier	21'000	21'643.40	643.40	3.06%
445	Revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif	3'227'200	2'708'040.00	-519'160.00	-16.09%
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	922'300	940'260.00	17'960.00	1.95%
447	Produit des biens-fonds du patrimoine administratif	2'318'800	2'203'454.15	-115'345.85	-4.97%

Les **revenus des intérêts** baissent de - CHF 293'675.63 francs essentiellement à cause des intérêts sur les créances, particulièrement les arrérages d'impôts (- CHF 355'354.01).

Les **gains réalisés du patrimoine financier** ont effectivement rapporté plus que l'estimation moyenne du budget (produit de la vente d'un terrain).

Les **revenus de participations du patrimoine financier** sont conformes au budget. Il s'agit essentiellement de la part excédent les 51% au capital de la Banque cantonale.

Le **produit des biens-fonds du patrimoine financier** concerne les quelques loyers du patrimoine financier. En fait, la différenciation entre patrimoine administratif (de loin le plus important) et financier s'opère ici dès le budget 2012.

Les **revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif** baissent de quelques - CHF 519'160.00 essentiellement parce que le versement d'un dividende extraordinaire des Salines du Rhin n'a pas eu lieu (estimation à - CHF 360'000.00) et d'une estimation de rendement plus favorable pour le solde des rendements attendus (qu'effectifs).

Les **revenus financiers d'entreprises publiques** (participation de l'Etablissement cantonal d'assurance -ECA-, rémunération de la garantie de la Banque cantonale du Jura -BCJ- et dividende BNS) sont stables avec + 17'960.00 francs. La hausse provient essentiellement de la rémunération de la garantie de la BCJ (+ CHF 18'000.00) qui évolue en parallèle des masses concernées au sein du bilan de la banque.

Le **produit des biens-fonds du patrimoine administratif** (produits des locations d'immeubles ou de salles) diminue de - CHF 115'345.85 principalement par ce que le produit des locations en provenance des divisions du CEJEF a été estimé trop haut.

Par rapport aux comptes 2011, les revenus des biens diminuent légèrement de

- CHF 492'414.27. Les principales causes sont les suivantes :
- les dividendes d'actions et parts sociales (- CHF 126'860.00) et passent de la rubrique 600.442.00 à 600.4451.00 aux comptes;
- les intérêts moratoires (- CHF 352'120.62);
- les intérêts de comptes courants et de dépôt (- CHF 117'862.10);
- enfin les locations des Divisions du CEJEF (- CHF 47'420.30).

Il y a compensation par des revenus supérieurs dans :

- les gains comptables (+ CHF 74'431.50; vente d'un terrain. Cf. commentaire de l'écart au budget);
- les loyers loués gérés par l'Etat (+ CHF 26'430.00).

Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

RUBRIQUES		BUDGET 2012	COMPTES 2012	DIFFERENCE	
45	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	5'093'600	4'505'027.02	-588'572.98	-11.56%
450	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux de tiers	0	18'654.42	18'654.42	-
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capital propre	5'093'600	4'486'372.60	-607'227.40	-11.92%

Les prélèvements équivalent, pour chaque fonds, à la différence entre la somme des charges et celle des revenus. Les variations que l'on trouve ici ne sont qu'une conséquence comptable des variations expliquées dans l'ensemble des rubriques précitées (anciennement que deux avec le MCH1 : 377 et 477).

Les **prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux de tiers** (cf. détails de la rubrique 35) limitent leur variation d'un budget à l'autre à une portion congrue avec seulement + 18'654.42 francs. Dit autrement, il y a peu de variation annuelle. Seul le Fonds pour la promotion du sport est concerné par un prélèvement en 2012. Il est équilibré par hypothèse lors de l'élaboration du budget.

Les **prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capital propre** diminuent de - CHF 607'227.40. Le Fonds de gestion des déchets arrive en tête avec - CHF 795'016.70 francs, puis le Fonds du tourisme avec - CHF 372'942.75. Les autres variations négatives sont nettement moindres (inférieures à - CHF 55'000 francs).

A l'opposé, le Fonds cantonal pour l'emploi avec + CHF 438'811.12 francs affiche la plus importante progression. Ponction qu'il faut relativiser car elle tient avant tout compte de l'utilisation de l'avance de la Confédération au titre de la transformation des bâtiments d'EFEJ à Bassecourt à raison de CHF 687'884). Le Fonds de la pêche pour + CHF 99'133.39 (déficit correspondant) et le Fonds des dommages causés par la faune sauvage pour + CHF 85'107.75 suivent.

Par rapport aux comptes 2011, le Fonds pour la promotion du sport (**fonds de tiers**) est moins utilisé de - CHF 107'656.15. Les principales variations des **fonds de capital propre** concernent :

- le Fonds de la coopération pour des questions de présentation MCH2 affiche la hausse la plus élevée à + CHF 574'120.60;
- le Fonds du tourisme + CHF 195'057.25;
- le Fonds cantonal (cf. remarque précédente des commentaires par rapport au budget 2012) affiche + CHF 134'684.12;
- le Fonds de la pêche + CHF 113'724.09;

- le Fonds des épizooties + CHF 74'950.13.

Revenus de transfert

RUBRIQUES		BUDGET 2012	COMPTES 2012	DIFFERENCE	
46	REVENUS DE TRANSFERT	362'729'400	362'761'725.53	32'325.53	0.01%
460	Quotes-parts à des revenus	35'389'000	35'838'699.12	449'699.12	1.27%
461	Dédommagements de collectivités publiques	102'897'800	104'409'998.63	1'512'198.63	1.47%
462	Péréquation financière et compensation des charges	155'220'700	155'821'543.95	600'843.95	0.39%
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	69'136'900	66'561'761.78	-2'575'138.22	-3.72%
469	Différents revenus de transferts	85'000	129'722.05	44'722.05	52.61%

A l'image de la rubrique 36 (cf. commentaires ad hoc), il s'agit de la rubrique de recettes la plus importante en termes absolus. Elle illustre aussi bien la répartition des tâches Etat-communes (transferts des communes à l'Etat) que la dépendance vis-à-vis de l'extérieur, particulièrement envers les autres cantons et, bien entendu, par rapport à la Confédération, construction fédérale oblige. On peut noter que ces produits sont toujours plus importants que les recettes fiscales. Les comptes sont parfaitement dans la cible du budget, puisque l'écart n'est que de + 0,01%!

Les **quotes-parts à des revenus** s'accroissent de + CHF 449'699.12 fruit de multiples mouvements compensatoires. Parmi les principaux effets, la part à l'IFD progresse de + CHF 913'934.33. La part de l'Office de la culture à l'impôt sur les maisons de jeu affiche une hausse comptable de + CHF 552'804.20 (car budgétisation à la rubrique 4260.00). Le Fonds du tourisme affiche une hausse de + CHF 127'645.90. A l'inverse, les prévisions pessimistes de la Confédération se sont révélées exactes pour l'impôt anticipé avec - CHF 399'349.00, la part à la redevance poids lourds avec - CHF 384'264.50 et la part au produit à l'impôt sur les huiles minérales avec - CHF 383'264.50. Ces recettes conjoncturelles ne retrouvent pas leur niveau d'avant la crise.

Les **dédommagements de collectivités publiques** augmentent de + CHF 1'512'198.63. Les participations des communes diminuent globalement de - CHF 1'331'708.07. La répartition des charges de l'enseignement est très précisément estimée, car ne présentant un écart que de + CHF 56'273.85 sur un montant total de plus de 67,8 mios. Ce sont les répartitions des charges des transports publics (- CHF 241'669) et surtout du Fonds cantonal de l'emploi (- CHF 1'196'037.50) qui diminuent le plus. La part des communes à l'exécution des peines, elle, progresse de + CHF 131'345.52. Il y a presque un

doublément pour les frais de placement de mineurs. La maîtrise est très limitée sur ces charges liées. Les subventions fédérales pour l'A16 diminuent logiquement avec le volume de travaux réalisés (- CHF 677'307.85, fouilles A16 comprises). Le subventionnement du Centre d'entretien A16, dont les tâches gérées augmentent et dépassent les frontières cantonales, peut heureusement compter sur un subventionnement en hausse de + CHF 1'487'711.75. Il en va de même pour les élèves des écoles des divisions du CEJEF dont la baisse du subventionnement fédéral ne s'est pas produite en 2012 (augmentation de + CHF 935'742.00). Mais, la tendance à répartir un montant forfaitaire entre les cantons sans tenir complètement compte de l'évolution du nombre des étudiants est bien là. Le report de charges également.

Les montants issus de la **péréquation financière et compensation des charges** progressent de + CHF 600'843.95. A noter qu'ils concernent autant les transferts reçus de la Confédération et des cantons suisses (paiement RPT augmente de + CHF 1'072'118.00; on reste à 7,0-8,0 mios de la progression moyenne annuelle dans ce domaine), que ceux en provenance des communes (alimentation du Fonds cantonal de péréquation financière par les communes jurassiennes financièrement fortes pour - CHF 471'274.05; le fait de budgétiser en brut et de comptabiliser en net explique la différence, les prestations restant strictement identiques.

Les **subventions des collectivités publiques et des tiers** diminuent de - CHF 2'575'138.22 ou - 3,72%. Les variations négatives proviennent principalement de :

- dédommagements et subventions fédérales (Fonds de l'emploi) pour - CHF 1'980'091.70 (hors remboursements des assurances sociales);
- subventions fédérales à la réduction des primes d'assurance-maladie pour - CHF 544'563.00;
- la part des communes aux prestations complémentaires pour - CHF 434'390.00;
- subventions fédérales pour agriculture (qualité écologique) pour - CHF 420'876.85;
- recettes du Fonds coopération en faveur du Programme d'emploi temporaire pour - CHF 177'910.75.

A l'inverse, les principales variations positives sont imputables à :

- aux subventions fédérales à la formation professionnelle (système de forfaits) pour + CHF 604'022.00;
- aux subventions fédérales pour le projet Cameroun pour + CHF 180'000.00;
- à la part des communes à la réduction des primes d'assurance-maladie pour + CHF 176'983.00;
- aux subventions fédérales pour prestations complémentaires pour + CHF 149'818.00.

Les **différents revenus de transferts** progressent de + CHF 44'722.05 et concernent essentiellement le produit de la taxe CO2 (+ CHF 29'831.50), par nature difficilement estimable.

Par rapport aux comptes 2011, la variation est de + CHF 9'889'534.73, soit + 2,80%, soit une croissance largement moindre que son pendant la rubrique 36 dans les charges.

Les principales variations positives se trouvent :

- à la péréquation financière Confédération / cantons de + CHF 3'970'410.00, soit très loin de la progression moyenne annuelle ou de celle de 2013 (+ 15,2 mios environ). Avec la baisse de la part au bénéfice de la BNS, ce sont deux manques à gagner d'environ 8 mios de francs chacun qui peuvent changer complètement l'évolution du résultat;
- aux subventions fédérales UTIX avec + CHF 1'999'661.30;
- à la part à l'impôt fédéral direct avec + CHF 1'900'197.10;
- au soutien fédéral aux Divisions du CEJEF avec + CHF 774'679.75;
- aux parts des communes aux différentes répartitions de charges avec + CHF 1'616'911.33. Dont il faut exclure des effets comptables MCH2, notamment pour le Fonds cantonal pour l'emploi pour + CHF 1'205'962.50. Plus intéressant, la part des communes à la répartition des charges de l'enseignement ne progresse que de + CHF 502'321.15. Celle aux transports publics de + CHF 246'948.00.
- aux subventions fédérales pour agriculture (qualité écologique) de + CHF 1'120'646.69;
- à la part des communes à la réduction des primes d'assurance-maladie de + CHF 615'406.00;
- aux subventions fédérales à la formation professionnelle (système de forfaits) de + CHF 476'071.45;
- aux subventions fédérales pour prestations complémentaires pour + CHF 382'395.00;
- aux subventions fédérales à la réduction des primes d'assurance-maladie pour + CHF 306'442.00.

A l'inverse, les principales variations défavorables se trouvent :

- aux subventions fédérales A16 avec - CHF 855'702.20;
- aux recettes en faveur du Fonds de péréquation financière avec - CHF 569'863.35, par l'abandon de l'alimentation par l'Etat (CHF 500'000.00);
- aux subventions fédérales pour fouilles archéologiques avec - CHF 533'526.00;
- à la part à l'impôt anticipé pour CHF - 482'287.00;
- à la part des communes à l'aide à domicile avec - CHF 329'841.40.
- aux subventions fédérales dans le domaine de l'environnement avec - CHF 294'596.69.

Subventions à redistribuer

RUBRIQUES		BUDGET 2012	COMPTES 2012	DIFFERENCE	
47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	105'890'500	105'209'360.60	-681'139.40	-0.64%

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

Revenus extraordinaires

RUBRIQUES		BUDGET 2012	COMPTES 2012	DIFFERENCE	
48	REVENUS EXTRAORDINAIRES	805'000	427'971.80	-377'028.20	-46.84%
480	Revenus fiscaux extraordinaires	805'000	427'971.80	-377'028.20	-46.84%

Cette catégorie **revenus fiscaux extraordinaires**, nouvelle au MCH2, regroupe essentiellement les actes de défaut de biens pour CHF 403'759.85 (variation de - CHF 396'240.15). Il existe un décalage entre l'optimisation de la structure et les recettes correspondantes ultérieures. Par rapport à 2011, il s'agit d'une baisse de - CHF 70'818.10. Le surplus représente spécifiquement l'élimination de notes de crédits prescrites de l'Office des véhicules à 24'211.95, soit + CHF 19'211.25. Les critères d'appartenance sont les mêmes que pour la rubrique 38 (cf. commentaire ad hoc).

Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2012	COMPTES 2012	DIFFERENCE	
49	IMPUTATIONS INTERNES	596'000	391'473.55	-204'526.45	-34.32%
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500	15'500.00	0.00	0.00%
493	Frais administratifs et d'exploitation	34'500	34'500.00	0.00	0.00%
494	Intérêts et charges financières théoriques	538'000	333'473.55	-204'526.45	-38.02%
495	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000.00	0.00	0.00%

Ce poste est le pendant de la rubrique 39, où la prestation fournie est mise à charge (cf. commentaire ad hoc rubrique 39).

III. COMPTE D'INVESTISSEMENT

Les investissements nets 2012 de l'Etat s'élèvent à 37,8 mios alors que le budget se basait sur 41,3 mios. Celui-ci correspondait exactement à la tranche 2012 du plan financier adopté par le Parlement pour les années 2012 – 2016.

Des investissements inférieurs aux prévisions ont favorisé une augmentation du degré d'autofinancement 2012, mais cela n'a pas entièrement compensé une dégradation de cet indicateur généré par le compte de fonctionnement. Ce degré d'autofinancement s'établit à 82,8 % alors que le budget prévoyait sur 86,3 %. L'insuffisance de financement se monte à 6,5 mios au lieu des 5,7 mios prévus. La charge d'amortissement annuelle engendrée par les investissements nets effectués en 2012 s'élèvera ces prochaines années à 2,9 mios.

La totalité des investissements réalisés sur le territoire cantonal (172,6 mios) est bien inférieure à 2011 (202,6 mios) et aux prévisions budgétaires (194,0 mios).

A) INVESTISSEMENTS NETS

	BUDGET 2012	COMPTES 2012	DIFFERENCE	
Investissements nets	41'282'000	37'842'886.86	- 3'439'113.14	- 8.33 %

Les principaux écarts nets sont expliqués comme suit :

- les moyens fédéraux à disposition pour la construction de l'A16 n'ont pas été aussi élevés qu'attendus (- 0,9 mio);
- les travaux de la traversée du Noirmont ont fait l'objet d'un décalage temporel (- 0,8 mio);
- les versements de subventions pour l'agriculture n'ont pas été aussi importants que prévu (- 0,7 mio);
- aucune subvention pour le projet de l'Ecole jurassienne et conservatoire de musique n'a pas été versée en 2012 (-0,6 mio);
- les projets de protection contre les crues ont fait l'objet de décalages temporels (- 0,6 mio);

- Les prêts LIM ont encore fait l'objet d'un report et un prêt octroyé dans le secteur de l'économie a été remboursé plus rapidement que prévu (- 0,6 mio);
- le projet CARTO 23 (besoins immobiliers pour les divisions commerciale et santé-social-arts) n'a pas avancé aussi rapidement que prévu (- 0,5 mio);
- les études pour le projet Delémont-Bâle ont évolué moins rapidement que prévu (- 0,5 mio);
- des décalages temporels pour des objets liés aux transports publics (projet d'agglomération, liaison au TGV) expliquent la différence budgétaire (- 0,3 mio);
- les subventions pour l'environnement n'ont pas pu être versées selon le calendrier établi (- 0,3 mio);
- les remplacements de véhicules et d'équipements prévus au Service des ponts et chaussés ont fait l'objet de quelques reports (- 0,2 mio);
- différents chantiers d'aménagement de routes cantonales ont pu être anticipés (+ 0,5 mio);
- un crédit supplémentaire a été octroyé par le Parlement pour les subventions dans le domaine de l'énergie (+ 0,8 mio);
- le coût supplémentaire de la maintenance routière est dû aux dégâts hivernaux importants et à la réparation urgente de la route de Seleute (+ 1,5 mio).

B) INVESTISSEMENTS BRUTS REALISES SUR LE TERRITOIRE CANTONAL

	COMPTES 2010	COMPTES 2011	BUDGET 2012	COMPTES 2012
Dépenses brutes	62'457'302.54	64'922'012.63	56'262'500	54'387'704.16
Participation fédérale à la construction de l'A16 ¹	139'678'455.49	137'646'660.21	137'750'000	118'186'953.97
Investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal	202'135'758.03	202'568'672.84	194'012'500	172'574'658.13

Les investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal sont inférieurs aux prévisions budgétaires (- 21,4 mios; - 11,05 %). Cet écart est étroitement lié à l'évolution des travaux réalisés sur le chantier A16.

C) RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT

	BUDGET 2012	COMPTES 212			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	174'431.00	0.00	174'431.00	+ 24'431.00	+ 16.29 %
Santé, affaires sociales et personnel et communes	50'000	105'825.10	14'331.45	91'493.65	+ 41'493.65	+ 82.99 %
Economie, coopération	3'548'100	7'694'725.00	5'362'226.00	2'332'499.00	- 1'215'601.00	- 34.26 %
Environnement et équipement	33'693'900	41'272'599.81	9'028'508.25	32'244'091.56	- 1'449'808.44	- 4.30 %
Formation, culture et sports	3'560'000	3'869'212.80	1'256'791.75	2'612'421.05	- 947'578.95	- 26.62 %
Finances, justice et police	280'000	1'270'910.45	882'959.85	387'950.60	+ 107'950.60	+ 38.55 %
Totaux	41'282'000	54'387'704.16	16'544'817.30	37'842'886.86	- 3'439'113.14	- 8.33 %

¹ Y compris frais de personnel

Les écarts principaux sont les suivants :

- **Département de l'économie et de la coopération** (- 1,2 mio) : cette variation résulte principalement de reports de prêts LIM et d'un remboursement anticipé d'un prêt (- 0,6 mio) ainsi que de subventions pour l'agriculture moins élevées que prévu (- 0,7 mio);
- **Département de l'environnement et de l'équipement** (- 1,4 mio) : les écarts les plus importants sont constatés dans les objets suivants : l'A16 (- 0,9 mio), la traversée du Noirmont (- 0,8 mio), les projets de protection contre les crues (- 0,6 mio), le projet CARTO 23 (- 0,5 mio), les études pour le projet routier Delémont-Bâle (- 0,5 mio), les subventions pour les transports (- 0,3 mio), les subventions pour l'environnement (- 0,3 mio), le remplacement de véhicules et d'équipements au Service des ponts et chaussées (- 0,2 mio), l'aménagement de routes cantonales (+ 0,5 mio), les subventions dans le domaine de l'énergie (+ 0,8 mio) et la maintenance routière (+ 1,5 mio);
- **Département de la formation, de la culture et des sports** (- 0,9 mio) : cet écart résulte du décalage temporel du versement de la subvention pour le projet de l'EJCM (- 0,6 mio) et des projets CREA et Paléojura (- 0,2 mio) ainsi que d'octrois de prêts d'études moins importants que prévu (- 0,2 mio).

D) RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

RUBRIQUES	BUDGET 2012	COMPTES 2012	DIFFERENCE	
5 DEPENSES	56'262'500	54'387'704.16	- 1'874'795.84	- 3.33 %
50 Immobilisations corporelles	33'065'000	31'356'133.26	- 1'708'866.74	- 5.17 %
54 Prêts	1'487'000	1'435'290.00	- 51'710.00	- 3.48 %
55 Participations et capital social	0	30'000.00	+ 30'000.00	
56 Subventions accordées	13'495'500	12'033'582.25	- 1'461'917.75	- 10.83 %
57 Subventions redistribuées	8'215'000	9'530'589.65	+ 1'315'589.65	+ 16.01 %
58 Attribution aux fonds spéciaux	0	2'109.00	+ 2'109.00	
6 RECETTES	14'980'500	16'544'817.30	+ 1'564'317.30	+ 10.44 %
60 Transfert au patrimoine financier	0	3'421.00	+ 3'421.00	
63 Subventions acquises	3'833'400	3'575'942.90	- 257'457.10	- 6.72 %
64 Remboursements de prêts	2'732'100	2'880'121.75	+ 148'021.75	+ 5.42 %
66 Remboursements de subventions	10'000	4'742.00	- 5'258.00	- 52.58 %
67 Subventions à redistribuer	8'215'000	9'530'589.65	+ 1'315'589.65	+ 16.01 %
68 Prélèvements sur les fonds	190'000	550'000	+ 360'000.00	+189.47 %
INVESTISSEMENTS NETS	41'282'000	37'842'886.86	- 3'439'113.14	- 8.33 %

Les principaux écarts peuvent être expliqués comme suit :

- Les **investissements propres** sont inférieurs de 1,7 mio aux prévisions. Cela s'explique principalement par la construction de l'A16 (- 0,9 mio), les décalages temporels pour la traversée du Noirmont (- 0,8 mio), les projets de protection contre les crues (- 0,5 mio), les études pour le projet routier Delémont-Bâle (- 0,5 mio), le projet CARTO 23 (- 0,5 mio) et l'acquisition de véhicules et d'équipements pour les ponts et chaussées (- 0,2 mio) ainsi que des dépenses pour les projets CREA et Paléojura (- 0,2 mio). Ces sous-utilisations sont partiellement compensées pour des dépenses supplémentaires pour la maintenance routière (+ 1,5 mio) et les aménagements de routes cantonales (+ 0,5 mio).
- La différence de 1,5 mio pour les **subventions accordées** provient principalement du retard pris par les projets à financer pour l'agriculture (- 0,7 mio), pour l'EJCM (- 0,6 mio), pour l'environnement (- 0,3 mio), pour les

transports (- 0,3 mio), ainsi que du crédit supplémentaire accordé pour l'énergie (+ 0,6 mio).

- Pour les **prélèvements sur les fonds**, l'écart de 0,4 mio provient de l'octroi de prêts non prévus au budget et financés par le fonds d'amélioration foncière.

DEUXIEME PARTIE

**COMPTES DES SERVICES
ET
COMMENTAIRES DETAILLES**

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Chancellerie d'Etat	8,351,511.20	1,514,930.35	8,381,000	1,183,100	8,056,832.82	1,230,652.45

Compte des investissements		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Chancellerie d'Etat	174,431.00		150,000		230,868.40	

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
100	Chancellerie	1,297,201.20	476,204.95	1,276,000	444,000	1,386,954.10	470,900.90
100.3000.00	Conseil consultatif des Jurassiens de l'extérieur	11,328.50		20,000		12,516.40	
100.3010.00	Traitements du personnel	742,891.35		701,900		719,808.90	
100.3050.00	Assurances sociales	46,874.10		44,300		45,406.80	
100.3051.00	Caisse de pensions	69,692.10		61,400		63,029.10	
100.3053.00	Assurance-accidents	1,275.50		1,200		6,271.10	
100.3054.00	Cotisations allocations familiales	21,172.65		19,700		20,514.55	
100.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	5,180.35		4,600			
100.3090.00	Formation du personnel			2,300		1,723.00	
100.3100.00	Fournitures de bureau	10,666.30		38,000		58,133.20	
100.3102.00	Journal officiel	350,132.95		350,000		329,475.55	
100.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	269.85					
100.3130.00	Prestations de service	13,920.00		9,700		45,130.15	
100.3137.00	Impôts et taxes	11,966.50		10,500			
100.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	3,336.10		2,500		71,526.30	
100.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7,648.55		9,000		12,642.65	
100.3199.00	Cotisations à des associations	846.40		900		776.40	
100.4250.00	Abonnements au Journal officiel		152,005.20		160,000		153,573.35
100.4260.00	Remboursements de frais		3,005.45		4,000		4,270.55
100.4260.01	Insertions au Journal officiel		321,194.30		280,000		313,057.00

100 CHANCELLERIE

Indications de détail

3100.00	Matériel de vote	10'180.35	3010.00	40'991.35
	Fournitures de bureau, imprimés	<u>485.95</u>		
		<u>10'666.30</u>		+ 0,17 poste (cf. 3 ^e partie "Effectif personnel").
3130.00	Droits d'auteur	2'680.70	3100.00	-27'333.70
	Affranchissement du courrier	1'978.35		Pas de votation cantonale (20'000 francs).
	Téléphones	2'253.30		
	Destruction documents	656.65		
	Participation logiciel Votel COM	6'083.20		
	Divers	<u>267.80</u>	3130.00	4'220.00
		<u>13'920.00</u>		Participation au développement du logiciel Votel COM (dépouillement élections communales).

Principales variations par rapport au budget

3000.00	-8'671.50	4260.01	41'194.30
	Moins de séances et d'activités diverses que prévu.		+ 14,7% par rapport au budget, mais + 2,6% par rapport à 2011.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
101	Gouvernement	2,893,590.35	21,171.15	2,753,200	19,000	2,839,357.55	15,539.50
101.3000.00	Traitements des membres du Gouvernement	1,082,573.00		1,094,000		1,086,490.50	
101.3010.00	Traitements secrétaires de départements	641,662.10		629,500		643,858.65	
101.3050.00	Assurances sociales	106,256.10		105,900		107,229.75	
101.3051.00	Caisse de pensions des membres du GVT	384,658.65		300,000		335,307.45	
101.3051.01	Caisse de pensions			51,800		46,515.65	
101.3053.00	Assurance-accidents	2,330.25		2,400		14,205.60	
101.3054.00	Cotisations allocations familiales	48,892.45		47,900		49,356.35	
101.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	11,774.30		8,900			
101.3090.00	Formation	7,200.00		6,000		11,224.90	
101.3099.00	Autres charges de personnel	3,072.25		4,000			
101.3100.00	Fournitures de bureau	6,768.80		12,000		12,267.80	
101.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1,349.25					
101.3110.00	Mobilier, machines					18,977.35	
101.3130.00	Prestations de service	17,107.10		20,000		20,524.00	
101.3132.00	Etudes, expertises	53,675.15		25,000		87,251.90	
101.3132.01	Assemblée interjurassienne	181,483.85		200,000		173,097.40	
101.3134.00	Assurances véhicules	704.10		800		784.40	
101.3151.00	Entretien véhicules	16,417.65		15,000		12,171.75	
101.3170.00	Frais de représentation et de réceptions	255,092.60		150,000		161,204.05	
101.3199.00	Cotisations à des associations	60,398.00		60,000		58,890.05	
101.3611.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	12,174.75		20,000			
101.4260.00	Remboursements d'indemnités et divers		21,171.15		19,000		15,539.50

101 GOUVERNEMENT

Indications de détail

3130.00	Téléphones	11'702.30
	Affranchissement du courrier et divers	<u>5'404.80</u>
		<u>17'107.10</u>
3132.00	Expertises diverses (6)	31'458.90
	Indemnités juridiques	12'212.25
	Participations projets intercantonaux	<u>10'004.00</u>
		<u>53'675.15</u>
3170.00	Frais forfaitaires de représentation	47'500.00
	Frais de réceptions et déplacements hors canton	196'480.75
	Ventilation abonnements	2'557.25
	Représentation intérêts jurassiens à Berne	<u>8'554.60</u>
		<u>255'092.60</u>

3199.00	Conférence gouvernements cantonaux	29'029.00
	- de Suisse occidentale	5'040.00
	- de Suisse du Nord-Ouest	14'125.00
	Fondation CH	4'404.00
	Autres conférences	3'000.00
	Indemnités de justice	<u>4'800.00</u>
		<u>60'398.00</u>

3611.00 Convention intercantonale relative à la protection des données Jura-Neuchâtel (CPDT-JUNE).
Il s'agit du mobilier de premier établissement (complément) et d'ordinateurs.

Principales variations par rapport au budget

3051.00	84'658.65
3051.01	-51'800.00

A considérer globalement. Niveau 2011. Budget sous-estimé pour la rubrique 3051.00.

3100.00	-5'231.20
3103.00	1'349.25

A considérer globalement, mais largement moins qu'en 2011.

3132.00	28'675.15
---------	-----------

Deux fois plus haut que le budget, mais un tiers de moins qu'en 2011.
Budget établi sur une moyenne.

3170.00	105'092.60
---------	------------

Augmentation des frais de réceptions et de déplacements.
Multiples événements (réceptions champion olympique, Patenschaft,
1er Août à Paris, diplomates étrangers en Suisse, etc.).

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110 Secrétariat du Parlement	1,383,357.68		1,562,700	100	1,353,421.57	
110.3000.00 Indemnités du Parlement	981,613.06		1,110,000		951,572.32	
110.3000.01 Indemnités du Parlement de la jeunesse	21,887.05		38,000		33,685.85	
110.3000.02 Traitements du magistrat	132,004.60		128,400		128,399.70	
110.3010.00 Traitements du personnel	102,141.70		101,500		102,117.60	
110.3050.00 Assurances sociales	48,834.95		60,000		42,288.60	
110.3051.00 Caisse de pensions	21,086.60		20,300		20,651.10	
110.3053.00 Assurance-accidents	1,439.30		1,800		3,103.25	
110.3054.00 Cotisations allocations familiales	21,965.25		26,500		18,993.40	
110.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	1,638.85		6,600			
110.3100.00 Fournitures de bureau	11,407.42		14,400		15,242.65	
110.3101.00 Enregistrements séances plénières	734.40		500		1,085.95	
110.3102.00 Imprimés et frais d'impression	16,098.70		30,000		15,860.60	
110.3103.00 Abonnements divers	985.25		900		585.00	
110.3130.00 Prestations de service	13,263.20		15,000		11,970.20	
110.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	6,333.15		7,000		5,599.15	
110.3199.00 Frais divers	1,924.20		1,800		2,266.20	
110.4250.00 Ventes				100		

110 SECRETARIAT DU PARLEMENT

Indications de détail

3000.00	Séances plénières	176'613.00
	Bureau	19'136.00
	Séances de groupes	448'646.00
	Commissions permanentes	150'478.00
	Indemnités annuelles	105'896.00
	Représentations diverses	14'664.81
	Contributions APF (dont réunion APF dans le Jura en 2012)	<u>66'179.25</u>
		<u><u>981'613.06</u></u>

3000.01	Indemnités	3'782.10
	Frais de secrétariat	1'227.20
	Frais d'impression, prestations, cotisations	6'490.60
	Réalisation de projets	<u>10'387.15</u>
		<u><u>21'887.05</u></u>

3102.00	Journal des débats	16'098.70
	Manuel des députés	<u>0.00</u>
		<u><u>16'098.70</u></u>

3130.00	Affranchissement du courrier	11'607.90
	Téléphones et divers	<u>1'655.30</u>

13'263.20

Principales variations par rapport au budget

3000.00 -128'386.94

Moins d'indemnités pour les séances de groupes (- 102'254.00 francs) et pour les contributions APF (- 23'620.75 francs).

3000.01 -16'112.95

Moins d'aides financières attribuées pour la réalisation de projets.

3050.00 -11'165.05

3055.00 -4'961.15

Surestimation budgétaire.

3102.00 -13'091.30

Manuel des députés réalisé en ligne sur l'extranet parlementaire.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
120	Economat cantonal	1,544,643.75	1,000,708.45	1,547,900	716,000	1,568,214.65	738,158.75
120.3010.00	Traitements du personnel	450,401.90		450,500		450,401.90	
120.3049.00	Prestations en nature, habillement	1,125.00		1,200		1,125.00	
120.3050.00	Assurances sociales	28,614.15		28,700		29,257.40	
120.3051.00	Caisse de pensions	37,998.60		38,000		39,603.40	
120.3053.00	Assurance-accidents	832.70		900		4,071.40	
120.3054.00	Cotisations allocations familiales	12,836.20		12,700		13,135.45	
120.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,151.00		3,200			
120.3090.00	Formation du personnel			500			
120.3100.00	Fournitures de bureau	158,253.80		175,000		160,704.20	
120.3104.00	Moyens d'enseignement	545,787.15		550,000		645,312.10	
120.3130.00	Prestations de service	131,983.60		41,000		44,157.25	
120.3134.00	Primes d'assurances de choses	7,989.50		12,000			
120.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	2,361.35		3,000			
120.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	112,673.55		130,000		140,712.55	
120.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	12,614.05		10,000			
120.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	37,301.20		90,000		39,614.00	
120.3199.00	Cotisations à des associations	720.00		1,200		120.00	
120.4250.00	Ventes d'imprimés		46,642.95		45,000		40,224.40
120.4250.01	Ventes de moyens d'enseignement		645,072.90		630,000		661,242.35
120.4260.00	Remboursements de frais		308,992.60		41,000		36,692.00

120 ECONOMAT CANTONAL

Indications de détail

3100.00	Papier photocopieuses et imprimantes	65'846.85
	Enveloppes et blocs	14'697.80
	Classeurs, dossiers et boîtes	43'375.05
	Autres fournitures de bureau	<u>34'334.10</u>
		<u><u>158'253.80</u></u>

3130.00	Affranchissement du courrier	28'654.95
	Mandat de courtage	100'000.00
	Téléphones	1'462.65
	Destruction de documents	<u>1'866.00</u>
		<u><u>131'983.60</u></u>

3150.00	Machine à photocopier centrale	107'148.40
	Machines de bureau	<u>5'525.15</u>
		<u><u>112'673.55</u></u>

3170.00	Frais de déplacements du service	4'012.70
	Utilisation privée et assurances des titres de transport CFF	<u>33'288.50</u>
		<u><u>37'301.20</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3100.00 -16'746.20

Notamment moins de commandes de papier.

3130.00 90'983.60
4260.00 267'992.60

Aucun frais de déménagement (rubr. 3130.00). Mandat de courtage (charges et recettes).

3150.00 -17'326.45

Moins d'entretien en général, notamment des copieurs en 2012.

3151.00 2'614.05

Réparation du véhicule Renault Espace.

3170.00 -52'698.80

Solution transitoire à la suppression des abonnements CFF en 2012.

4250.00 15'072.90

Renouvellement dû au nouveau plan d'études romand.

Compte des investissements		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
120	Economat cantonal	173,413.25		150,000		188,186.10	
120.5060.00	Mobilier, équipements bureautique, véhicules	173,413.25		150,000		188,186.10	

120 ÉCONOMAT CANTONAL

Indications de détail

5060.00 Achat de mobilier

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130	Service de l'information et de la communication	1,232,718.22	16,845.80	1,241,200	4,000	908,884.95	6,053.30
130.3010.00	Traitements du personnel	517,003.70		519,200		537,485.95	
130.3050.00	Assurances sociales	32,687.55		32,900		33,005.05	
130.3051.00	Caisse de pensions	43,695.90		43,900		45,172.15	
130.3053.00	Assurance-accidents	916.95		1,000		4,639.80	
130.3054.00	Cotisations allocations familiales	14,720.40		14,600		14,863.05	
130.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,540.70		3,500			
130.3090.00	Formation du personnel	2,357.50		1,000		380.00	
130.3102.00	Reliures et fournitures de bureau	2,036.65		5,000		2,538.75	
130.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	15,252.67		15,000		14,354.70	
130.3130.00	Actions promotion, prestations de service	576,320.55		569,500		244,045.30	
130.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements, réceptions	9,222.15		10,500		12,290.20	
130.3199.00	Cotisations à des associations	100.00		100		110.00	
130.3635.00	Subventions promotion de l'image du Jura	14,863.50		25,000			
130.4250.00	Ventes d'imprimés		353.80		1,000		868.20
130.4260.00	Remboursements de frais		16,492.00		3,000		5,185.10

130 SERVICE DE L'INFORMATION ET DE LA COMMUNICATION

Indications de détail

3130.00	Campagne France TV - Eurosport	120'487.15
	Collaboration Franche-Comté	26'574.50
	Tour de France, étape de Porrentruy	250'000.00
	Actions local TGV	4'790.20
	Matériel promotion	9'772.60
	Divers (photos, adaptations, visuels, ...)	4'810.30
	Observatoire statistique transfrontalier	15'000.00
	Mandat interjurassien pour statistiques	75'000.00
	Densification échantillon (FISTAT)	5'000.00
	Recensement de la population (FISTAT)	57'792.15
	Droits d'auteur revue de presse	3'616.55
	Affranchissement du courrier	1'658.65
	Téléphones	<u>1'818.45</u>
	TOTAL	<u><u>576'320.55</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3635.00	-10'136.50
	Subvention à la promotion de l'image de notre canton (ex: Slow up, concours hippique, cyclisme).
4260.00	13'492.00
	Achat, vente de matériel promotionnel.
	Mise à disposition d'emplacements promotionnels (gare TGV; 7'300 francs).

Compte des investissements	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130 Information et communication	1,017.75				42,682.30	
130.5060.00 Mobilier, machines	1,017.75				42,682.30	

130 SERVICE DE L'INFORMATION ET DE LA COMMUNICATION

Indications de détail

5060.00 Réalisation d'une vitrine promotionnelle à
la gare TGV de Belfort (solde)

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes	259,695,923.91	68,234,303.47	253,183,600	69,006,600	239,328,586.52	66,432,457.90

Compte des investissements		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes	105,825.10	14,331.45	50,000		5,268,665.45	52,600.00

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200	Service de la santé publique	107,776,501.23	1,200,181.07	102,833,000	1,456,100	93,783,750.00	1,397,281.84
200.3000.00	Jetons de présence	4,395.00		2,500		2,200.00	
200.3010.00	Traitements du personnel	986,335.45		976,600		926,928.05	
200.3050.00	Assurances sociales	61,537.60		61,900		57,720.95	
200.3051.00	Caisse de pensions	86,875.45		83,500		82,159.45	
200.3053.00	Assurance-accidents	1,739.10		1,800		7,891.20	
200.3054.00	Cotisations allocations familiales	27,717.55		27,400		25,994.85	
200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	6,694.00		6,600			
200.3090.00	Formation du personnel	19,050.00		7,000		2,083.20	
200.3100.00	Fournitures de bureau	843.10		2,000		1,880.00	
200.3101.00	Autres marchandises	1,825.05		600		1,252.65	
200.3102.00	Imprimés	500.00		1,000		1,282.55	
200.3103.00	Revue professionnelle, abonnements	2,169.35		2,500		2,023.73	
200.3110.00	Appareils					203.90	
200.3130.00	Prestations de service	255,417.60		395,000		350,802.16	
200.3132.00	Expertises, études, mandats	410,476.30		530,000		452,458.80	
200.3134.00	Assurances					15,585.50	
200.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	4,022.80		2,500		2,982.20	
200.3158.00	Maintenance de logiciels	7,465.60					
200.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	25,438.70		24,000		16,574.95	
200.3199.00	Cotisations à des associations	2,410.00		2,600		2,510.00	
200.3611.00	Formation du personnel soignant			50,000			
200.3611.01	Hospitalisations extérieures	29,554,776.56		21,500,000		16,672,687.65	
200.3611.02	Centre de dépistage du cancer du sein BEJUNE	89,473.16		110,000			
200.3611.03	Equipe mobile en soins palliatifs BEJUNE	99,225.00					
200.3631.00	Unité d'hospitalisation pour adolescents	641,424.80		750,000		733,690.00	
200.3634.00	Part aux hosp, privées/mi-privées H-JU	72,861.80				3,095,715.00	
200.3634.01	Hôpital du Jura	50,812,890.35		52,300,000		49,100,000.00	
200.3634.02	Subventions à des organismes de santé	1,029,281.05		1,160,000		741,659.52	
200.3634.03	Unité pédopsychiatrique, Porrentruy	2,035,146.78		2,000,000		1,843,080.11	
200.3634.04	Unité hospitalière médico-psychologique	2,195,000.00		2,500,000		2,100,000.00	
200.3634.05	Unité hospitalière de psychogériatrie (UCG aigue)	1,360,000.00		1,100,000		3,052,630.00	

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200.3634.06 Unité d'accueil psycho-éducative	1,827,326.07		1,950,000		1,807,623.10	
200.3634.07 Centre médico-psychologique - enfants	773,578.93		775,000		719,935.71	
200.3634.08 Centre médico-psychologique - adultes	745,104.21		800,000		798,388.00	
200.3634.09 Autres établissements hospitaliers JU répertoriés	773,942.15		500,000			
200.3636.00 Etablissements médico-sociaux	3,633,942.32		5,820,000		2,407,249.82	
200.3636.01 Fondation aide et soins à domicile	3,120,500.00		3,120,500		2,711,700.00	
200.3636.02 Centre de puériculture jurassien	490,000.00		490,000		465,000.00	
200.3636.03 Fondation O2	280,000.00		280,000		280,000.00	
200.3637.00 Financement des soins	6,482,839.00		5,500,000		5,301,856.95	
200.4210.00 Emoluments		21,612.00		10,000		20,190.00
200.4220.00 Patients psychiatriques chroniques		49,410.00		250,000		296,325.00
200.4250.00 Ventes				100		
200.4260.00 Remboursements de frais		213,707.50		285,000		171,110.50
200.4612.00 Parts des communes à des répartitions		915,451.57		911,000		909,656.34

200 SERVICE DE LA SANTE PUBLIQUE

Indications de détail

3130.00	Dentiste de confiance, médecins délégués	86'066.00
	Vaccinations scolaires ordinaires	68'966.75
	Vaccinations HPV	73'306.10
	Contrôles d'entourage	14'434.90
	Affranchissement du courrier	7'027.40
	Téléphones et divers	4'968.80
	Elimination déchets et autres prestations	647.65
		<u>255'417.60</u>

3132.00	Registre des tumeurs	150'000.00
	Inspections des EMS	24'037.90
	Besoins en personnel santé et valorisation	93'132.00
	Médecine catastrophe (cours)	40'057.05
	Santé scolaire (harmonisation)	19'098.80
	Refondation psychiatrie jurassienne	18'860.00
	Medrotox, contrat de prestations	25'000.00
	Etude d'impact sur la santé (EIS)	12'015.00
	Rubrique santé dans la presse (H-JU)	10'000.00
	Mandats prévention et promotion santé	9'733.95
	Médiatrices (droit des patients)	3'831.40
	Autres mandats	4'710.20
		<u>410'476.30</u>

3611.01	Hôpitaux psychiatriques	2'317'270.53
	Hôpitaux universitaires bâlois	11'551'790.75
	Hôpital universitaire, Genève	649'747.10
	Hôpitaux universitaires vaudois	1'631'010.10
	Hôpital de l'île, Berne	3'544'546.35
	Autres hôpitaux	9'860'411.73
		<u>29'554'776.56</u>

3634.02	Centrale d'appels sanitaires urgents 144	800'000.00
	Groupe Sida Jura	106'961.65
	Conférence suisse des directeurs cantonaux de la santé	37'833.00
	Conférence latine des affaires sanitaires et sociales	23'201.95
	Centre d'information toxicologique	12'319.35
	Contrôle des champignons et formation	11'800.00
	Observatoire suisse de la santé	12'238.00
	Fondation sécurité des patients	9'000.00
	Interassociation de sauvetage	4'902.25
	Autres	11'024.85
		<u>1'029'281.05</u>

3636.00	EMS - Hôpital du Jura (HLP + HDS)	1'501'480.99
	Résidence les Cerisiers	-415'900.00
	Autres EMS (Claire-Fontaine, La Courtine, Les Planchettes et Clair-Logis)	872'361.33
	H-JU - Unités de vie psychogériatriques	1'640'000.00
	AJIPA - Formation en soins palliatifs	<u>36'000.00</u>
		<u><u>3'633'942.32</u></u>

4612.00	Unité d'accueil psycho-éducative	513'134.47
	Honoraires dentiste de confiance	20'102.70
	Enseignants spécialisés à l'Unité pédopsychiatrique (Villa Blanche)	<u>382'214.40</u>
		<u><u>915'451.57</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3637.00	Financement des soins des EMS	2'800'488.90
	Financement des soins à domicile (infirmières et Fondation pour les soins à domicile)	2'952'350.10
	Financement des soins des unités de vie psychogériatriques	<u>730'000.00</u>
		<u><u>6'482'839.00</u></u>

3090.00 12'050.00
Deux formations post grade non planifiables au niveau du budget.

4260.00	Vaccinations scolaires ordinaires	72'273.50
	Vaccinations HPV	84'546.00
	Divers	<u>56'888.00</u>
		<u><u>213'707.50</u></u>

3130.00 -139'582.40

Vaccination HPV en baisse.

3132.00 -119'523.70
3611.03 99'225.00

Contribution cantonale pour l'équipe mobile de soins palliatifs
BEJUNE (au lieu de la rubrique 3132.00).

3158.00 7'465.60
 Programme informatique Abraxas pour la gestion des hospitalisations extérieures.

3611.00 -50'000.00
 Pas réalisé en 2012.

3611.01 8'054'776.56
 Modèle de financement complètement différent dès 2012. Volume, mais surtout prix plus élevés que prévu, notamment avec Bâle. Aucun recul ou expérience au moment de l'établissement du budget.

3631.00 -108'575.20
 Baisse de fréquentation des patients jurassiens

3634.00 72'861.80
 Inclus dans la rubrique 3634.01 suite au nouveau régime de financement des hôpitaux. Ici reliquat (écriture transitoire).

3634.01 -1'487'109.65

Le nouveau financement des hôpitaux rend la comparaison avec 2011 impossible. L'Etat assume dorénavant 55% du tarif LAMal. Le financement 2012 lié à l'activité prend en compte les hospitalisations privées et mi-privées (3,1 mios), ainsi que les incidences des investissements sur le compte d'exploitation. Activité moins importante que budgétée.

3634.02 -130'718.95
 Pas de frais en matière d'assistanat et de formation des médecins.

3634.03 35'146.78
 3634.04 -305'000.00
 3634.05 260'000.00
 3634.06 -122'673.93
 3634.07 -1'421.07
 3634.08 -54'895.79

Globalement, baisse de - 188'844.01 francs. Pour la rubr. 3634.05, il y a l'impact du nouveau financement des hôpitaux et une activité plus importante que prévu, à l'inverse de la rubr. 3634.04. Par rapport à 2011, baisse globale de - 1'385'500.93 francs (-13,4%).

3634.09

273'942.15

4260.00

-71'292.50

Nouveauté liée au nouveau financement LAMal 2012.
Financement de la Clinique Le Noirmont et de la Maison de naissance
Les Cigognes. Nombre de patients jurassiens plus important que prévu
au budget.

Elargissement du programme de vaccination HPV aux jeunes
femmes de 20-26 ans. Finalement, recettes moindres que prévu.
Légère baisse également des vaccinations scolaires, mais plus
de rentrées pour des travaux du personnel du service (conseils
d'administration, gestion CMP).

3636.00

-2'186'057.68

Bons résultats des EMS et UVP subventionnés en partie dus à la
hausse du financement résiduel (rubrique 3637.00)

3637.00

982'839.00

Paiement du financement des soins résiduel.
Hausse dans les EMS et UVP (par rapport au budget)
partiellement compensée à la rubrique 3636.00.

4220.00

-200'590.00

Suppression de la convention avec SPJBB (psychiatrie Jura-Jura bernois-Bienne)
suite à l'introduction du financement hospitalier 2012. Abandon de la refacturation
des prix de pension.

Compte des investissements	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200 Service de la santé publique	50,000.00		50,000		5,150,000.00	
200.5640.00 Subventions d'investissement à l'Hôpital du Jura	50,000.00		50,000		5,150,000.00	

200 SERVICE DE LA SANTÉ

Indications de détail

5640.00 Equipement de la Centrale d'appels sanitaires urgents
(CASU)

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
201	Clinique dentaire scolaire	237,005.67	118,511.26	228,000	129,000	233,209.32	116,917.79
201.3010.00	Traitements du personnel	170,112.35		160,600		172,135.30	
201.3050.00	Assurances sociales	10,806.90		10,200		10,935.65	
201.3051.00	Caisse de pensions	14,317.50		13,700		13,929.65	
201.3053.00	Assurance-accidents	314.90		300		1,473.65	
201.3054.00	Cotisations allocations familiales	4,848.35		4,500		4,905.95	
201.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	1,044.75		1,200			
201.3100.00	Fournitures de bureau	352.40		1,000		285.80	
201.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2,126.40		3,500		4,983.93	
201.3106.00	Matériel médical	5,239.15		3,000			
201.3130.00	Prestations de service	1,408.02		7,000		18,297.64	
201.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicule	3,226.25		2,000		1,636.25	
201.3158.00	Maintenance logiciel	1,344.70		2,000			
201.3160.00	Location secrétariat	17,160.00		18,000			
201.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,704.00		1,000		4,625.50	
201.4220.00	Contributions aux traitements		8,248.25		30,000		626.25
201.4612.00	Contributions des communes		110,263.01		99,000		116,291.54

201 CLINIQUE DENTAIRE SCOLAIRE

Indication de détail

3130.00 Nettoyage	665.87
Affranchissement du courrier, téléphones, assurances et divers	<u>742.15</u>
	<u><u>1'408.02</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3130.00 -5'591.98

Moins de frais de poursuites

4220.00 -21'751.75

Priorité à la prophylaxie (gratuite).

4612.00 11'263.01

Moitié de la charge nette de la clinique dentaire scolaire.

Compte des investissements	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
201 Clinique dentaire scolaire		8,231.45			16,462.90	
201.5060.00 Mobilier, machines					16,462.90	
201.6320.00 Subventions d'investissements des communes		8,231.45				

201 CLINIQUE DENTAIRE SCOLAIRE

Indications de détail

6320.00 Participation des communes aux équipements de la nouvelle clinique scolaire (dépenses 2011)

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
202 Service de santé scolaire	550,795.55	281,024.40	579,700	290,800	561,891.15	287,042.50
202.3000.00 Jetons de présence	20.00-		300		70.00	
202.3010.00 Traitements du personnel	438,072.15		443,300		437,481.80	
202.3050.00 Assurances sociales	27,810.00		28,200		28,059.20	
202.3051.00 Caisse de pensions	33,317.70		35,300		37,713.30	
202.3053.00 Assurance-accidents	806.50		900		4,029.10	
202.3054.00 Cotisations allocations familiales	12,480.45		12,500		12,178.25	
202.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,063.80		3,200			
202.3090.00 Formation du personnel	740.00		4,000		3,087.00	
202.3100.00 Fournitures de bureau	707.85		1,000			
202.3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures			500			
202.3102.00 Imprimés, publication	228.95		1,000		1,148.00	
202.3106.00 Matériel sanitaire			500			
202.3116.00 Appareils médicaux	3,420.35		3,000		7,659.90	
202.3130.00 Prestations de service	8,948.30		15,000		12,216.10	
202.3132.00 Mandats de supervision, mandats externes	2,914.40		5,000			
202.3133.00 Forfaits ordinateurs portables			3,000			
202.3156.00 Entretien des appareils médicaux	1,056.50		1,000		1,339.20	
202.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	17,248.60		22,000		16,909.30	
202.4260.00 Dédommagements de tiers		6,000.00				
202.4612.00 Contributions des communes		275,024.40		290,800		287,042.50

202 SERVICE DE SANTE SCOLAIRE

Indication de détail

3130.00	Secrétariat des infirmières scolaires	5'602.10
	Téléphones et divers	<u>3'346.20</u>

8'948.30

4260.00 Contrat de prestations avec la Fondation
rurale interjurassienne pour des prestations
du Service de santé scolaire (idem autres écoles)

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
203 Laboratoire cantonal					1,233,228.28	570,194.65
203.3010.00 Traitements du personnel					857,910.95	
203.3050.00 Assurances sociales					52,870.00	
203.3051.00 Caisse de pensions					65,830.85	
203.3053.00 Assurance-accidents					7,362.85	
203.3054.00 Cotisations allocations familiales					23,833.85	
203.3090.00 Formation du personnel					6,847.20	
203.3100.00 Fournitures de bureau					2,512.30	
203.3101.00 Autres marchandises					81,536.95	
203.3111.00 Machines et appareils de laboratoire					10,683.33	
203.3120.00 Elimination déchets					1,134.55	
203.3132.00 Honoraires, conseillers externes, experts					20,008.95	
203.3134.00 Assurances					26,748.10	
203.3151.00 Entretien machines, appareils, véhicules					64,993.80	
203.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements					10,754.60	
203.3199.00 Cotisations à des associations					200.00	
203.4210.00 Emoluments administratifs						290,902.40
203.4250.00 Ventes (TVA)						505.05
203.4260.00 Remboursements de frais						254.90
203.4610.10 Subventions fédérales A16						278,532.30

Compte des investissements	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
203 Laboratoire cantonal					102,202.55	52,600.00
203.5060.00 Appareils de laboratoire					102,202.55	
203.6300.00 Subventions fédérales						52,600.00

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210	Service de l'action sociale	48,761,235.75	2,330,790.06	45,008,000	2,087,900	44,930,161.63	2,501,425.10
210.3000.00	Jetons de présence	1,780.00		2,500		2,055.00	
210.3010.00	Traitements du personnel	1,184,896.80		1,285,700		1,185,395.35	
210.3050.00	Assurances sociales	74,591.40		81,500		74,114.30	
210.3051.00	Caisse de pensions	100,182.60		104,000		98,421.65	
210.3053.00	Assurance-accidents	2,131.05		2,400		10,372.70	
210.3054.00	Cotisations allocations familiales	33,557.75		36,000		33,377.75	
210.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	8,288.30		8,900			
210.3090.00	Formation du personnel	5,230.00		5,000		3,420.00	
210.3100.00	Fournitures de bureau	3,008.20		6,000		3,525.40	
210.3102.00	Imprimés, publications			1,000			
210.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1,373.60		1,000			
210.3110.00	Appareils					203.90	
210.3130.00	Prestations de services de tiers, téléphones	37,291.25		30,000			
210.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	9,170.40		11,000		11,247.45	
210.3158.00	Maintenance de logiciel	2,022.50		5,000		56,967.40	
210.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	21,831.35		22,000		21,390.45	
210.3199.00	Cotisations à des associations et divers	57,064.20		67,000		54,417.87	
210.3632.00	Solde dû aux communes répart. charges	6,335,394.31		5,400,000		4,197,302.94	
210.3634.00	Services sociaux régionaux	5,000,000.00		5,000,000		4,634,477.80	
210.3634.01	Politique de la jeunesse	20,763.94		22,500		19,157.75	
210.3636.00	Institutions sociales jurassiennes	18,340,071.35		18,490,000		16,395,823.95	
210.3636.01	Subventions aux institutions sociales	7,908,088.58		5,800,000		6,677,984.42	
210.3636.02	Subventions à l'AJAM	1,648,501.65		1,340,000		174,091.90	
210.3636.03	Fondation aide et soins à domicile	3,744,500.00		3,744,500		5,269,586.00	
210.3636.04	Pro Senectute - repas à domicile	407,989.00		348,000			
210.3636.05	Centre jurassien de planning familial	225,000.00		225,000		220,000.00	
210.3636.06	Subventions à des inst. à caractère soc.	124,000.00		184,000		205,000.00	
210.3636.07	Aide aux chômeurs en fin de droit					1,300,000.00	
210.3636.08	Assistance canton domaine asile - non ODM					776,556.10	
210.3637.00	Dépenses d'assistance	1,911,126.82		1,800,000		2,340,312.05	
210.3637.01	Prest. d'aide aux victimes d'infractions	337,446.20		300,000		344,904.55	

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.3637.02 Assistance - secteur insertion	518,789.25		235,000		411,781.85	
210.3702.00 Contr.cant/pays orig.pers.secourues red.	697,145.25		450,000		408,273.10	
210.4210.00 Emoluments		3,265.00		3,000		1,210.00
210.4221.00 Remboursements de dépenses d'assistance		3,476.00		8,000		53,603.40
210.4221.01 Remboursements LAVI		8,061.00		25,000		25,453.70
210.4260.00 Remboursements de tiers		2,124.20				
210.4600.90 Part aux revenus de la Confédération		294,828.90				
210.4601.10 Parts à des recettes		75,415.63		356,000		381,294.42
210.4610.00 Rembt de frais pour demandeurs d'asile						154,145.00
210.4611.00 Contributions autres cantons aux inst.JU		98,870.00		100,000		
210.4612.00 Part des communes à l'aide à domicile		1,147,604.08		1,145,900		1,477,445.48
210.4701.00 Contr. des cantons origine des pers.sec.		697,145.25		450,000		408,273.10

210 SERVICE DE L'ACTION SOCIALE

Indications de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	27'131.55
	Téléphones	8'566.90
	Divers	<u>1'592.80</u>
		<u>37'291.25</u>

3636.00	Institut Saint-Germain, Delémont	2'110'000.00
	Fondation Dépendances	1'780'000.00
	Fondation Les Castors	10'100'000.00
	Caritas, LARC, Ateliers, Consultation conjugale	2'824'822.00
	Centre Rencontres	882'549.35
	Association PINOS	565'200.00
	Maison "La Puce Verte"	50'000.00
	Caritas suisse, Se comprendre	20'000.00
	Ligue contre le rhumatisme	<u>7'500.00</u>
		<u>18'340'071.35</u>

3636.01	Placements pour dépendances	172'560.80
	Placements sociaux et AI	<u>7'735'527.78</u>
		<u>7'908'088.58</u>

3636.06	Pro Infirmis Jura, service social	81'000.00
	Autres associations et institutions	<u>43'000.00</u>

124'000.00

3637.00	Assistance dans les cantons	1'509'009.90
	Assistance probation	84'224.55
	Créances irrécouvrables LAMal	251'515.50
	Assistance dans le canton - PLAFA	<u>66'376.87</u>

1'911'126.82

4600.90	Part aux recettes du Casino	294'828.90
	Rubrique séparée depuis 2012 (MCH2)	

4601.10	Part de l'impôt des loteries pour lutte contre le jeu excessif	74'972.63
	Remboursements divers	<u>443.00</u>

75'415.63

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -100'803.20

- 0,39 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").
Renouvellement et vacances de postes en 2012.

3130.00	7'291.25	3636.02	308'501.65
---------	----------	---------	------------

Frais de ports plus importants.

Le financement fédéral n'a clairement pas suivi la même progression que la demande ou les charges y relatives.
Mise en place d'un concept de sécurité.

3632.00	935'394.31
---------	------------

Solde arithmétique lié à la répartition des charges 2011 après affectation de la part des communes dans différentes rubriques comptables. Estimation basée sur un pronostic des dépenses de l'Etat et des communes 2011 non encore connues au moment de l'élaboration du budget 2012. Augmentation des dépenses des communes notamment dans les crèches en raison de la création de nouvelles places et incidences de la loi sur l'assurance-chômage (LACI). Par rapport à 2011, la hausse est de + 2'138'091.37 francs.

3636.04	59'989.00
3636.06	-60'000.00

Contribution pour la consultation sociale regroupée à la rubrique 210.3636.04 au lieu de 210.3636.06

3637.00	111'126.82
---------	------------

Baisse de - 429'185.23 francs par rapport à 2011.
Participation cantonale au Centre Rencontres dans la rubrique 210.3636.00 dès 2012.

3636.00	-149'928.65
---------	-------------

Par rapport au budget, la baisse est de - 0,8%.
Centres Rencontres et Association Pinos plus bas que le budget.

3637.01	37'446.20
---------	-----------

Prestations résultant de décisions juridiques.

3636.01	2'108'088.58
---------	--------------

Par rapport à 2011, la hausse est de + 1'230'104.16, soit + 18,4%.
Augmentation des placements sociaux et des coûts des placements.

3637.02	283'789.25
---------	------------

Paiement des frais découlant de l'organisation de mesures d'insertion.
Modification de la loi fédérale concernant l'assurance-chômage a
eu une influence sur les charges.

3702.00	247'145.25
---------	------------

4701.00	247'145.25
---------	------------

Remboursements des cantons d'origine pendant les deux premières
années de domiciliation dans un autre canton.

4600.90	-294'828.90
---------	-------------

4601.10	280'584.37
---------	------------

Meilleure adéquation comptable à la rubrique 4600.90 des recettes du casino.

4612.00	1'704.08
---------	----------

28% des charges de la Fondation d'aide et de soins à domicile
(rubrique 3636.03) et Pro Senectute (3636.04).

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
211	Avances et recouvrements de pensions alimentaires	598,134.00	119,820.10	743,600	172,000	746,189.55	174,071.37
211.3010.00	Traitements du personnel	148,355.65		119,800		115,592.05	
211.3050.00	Assurances sociales	9,425.00		7,700		7,343.55	
211.3051.00	Caisse de pension	9,627.75		10,200		10,132.85	
211.3053.00	Assurance-accidents	274.45		300		1,023.00	
211.3054.00	Cotisations allocations familiales	4,228.10		3,400		3,294.35	
211.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	890.90		900			
211.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	481.80		1,200		1,870.35	
211.3199.00	Frais divers	100.00		100			
211.3637.00	Pertes sur avances de pensions alimentaires non récupérées	424,750.35		600,000		606,933.40	
211.4210.00	Emoluments		890.00		4,000		4,130.00
211.4612.00	Part des communes pertes sur avances		118,930.10		168,000		169,941.37

211 AVANCES ET RECOUVREMENTS DE PENSIONS ALIMENTAIRES

Principales variations par rapport au budget

3010.00	28'555.65
---------	-----------

+ 0,29 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3637.00	-175'249.65
---------	-------------

4612.00	-49'069.90
---------	------------

Moins de pertes sur avances et donc une moindre mise à la répartition des charges de l'action sociale avec les communes.
Moins d'anciens dossiers et réactivation de créances éliminées.

4210.00	-3'110.00
---------	-----------

Moins de dépens dans les procédures judiciaires.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220	Office des assurances sociales	85,292,200.60	47,619,835.05	86,615,000	48,299,000	83,278,273.92	46,472,808.40
220.3613.00	Frais administratifs pour tâches cant.	852,362.75		865,000		654,015.65	
220.3630.00	Part Canton aux alloc. fam. féd. agr.	925,823.40		960,000		999,091.20	
220.3633.00	Prestations complémentaires à l'AVS/AI	39,013,234.65		40,200,000		39,096,164.00	
220.3633.01	Contribution à la réduction des primes d'assurance-maladie	43,200,000.00		43,200,000		41,000,000.00	
220.3633.02	Frais de poursuites assurance-maladie	147,298.10		140,000		190,687.00	
220.3637.00	Allocations familiales cantonales dans l'agriculture					188.28-	
220.3637.01	Allocations familiales pour personnes sans activité lucrative	1,153,481.70		1,250,000		1,338,504.35	
220.4630.00	Subvention fédérales pour prestations complémentaires		11,589,818.00		11,440,000		11,207,423.00
220.4630.01	Subventions fédérales à la réduction des primes d'assurance-maladie		18,895,437.00		19,440,000		18,588,995.00
220.4632.00	Part des communes aux PC		8,912,610.00		9,347,000		9,017,428.00
220.4632.01	Part des communes à la réduction des primes d'assurance-maladie		7,898,983.00		7,722,000		7,283,577.00
220.4632.02	Part des communes aux allocations familiales pour personnes sans activité lucrative		322,975.00		350,000		374,782.00
220.4635.00	Cotisations des employeurs aux allocations familiales agricoles		12.05				603.40

220 OFFICE DES ASSURANCES SOCIALES

3637.01 -96'518.30

Difficilement estimable. Dépend du nombre de bénéficiaires.

Indication de détail

3613.00 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

4630.00 149'818.00

La RPT a scindé les prestations subventionnées, certaines sont en partie à charge de la Confédération, d'autres complètement à charge des cantons. Charges et subventions n'évoluent donc plus forcément de manière parallèle.

4632.02 Selon la législation, les communes versent le 28% de la contribution cantonale (rubrique 3637.01).

4630.01 -544'563.00

Bien que la subvention soit plus élevée qu'en 2011, le financement de la Confédération ne suit pas l'évolution des primes de l'assurance-maladie.

Principales variations par rapport au budget

3633.00 -1'186'765.35

Estimation sur la base des premiers versements 2011. Les demandes de prestations de l'année 2012 n'ont pas toutes été traitées à fin 2012 suite à la mise en production d'une nouvelle application informatique en juin 2012.

4632.00 -434'390.00

32.5% de la charge nette du canton (rubriques 3633.00 et 4630.00).

4632.01 176'983.00

32.5% de la charge nette du canton (rubriques 3633.01 et 4630.01).

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
230	Service de la consommation et des affaires vétérinaires SCAV	2,445,558.73	891,854.10	2,647,500	852,000		
230.3000.00	Jetons de présence	215.00		200			
230.3010.00	Traitements du personnel	1,152,490.50		1,288,500			
230.3030.00	Indemnités aux intervenants	274,874.45					
230.3050.00	Assurances sociales	90,346.55		81,700			
230.3051.00	Caisses de pensions	104,835.30		106,100			
230.3053.00	Assurance-accidents	2,608.75		2,500			
230.3054.00	Cotisations allocations familiales	40,611.35		36,100			
230.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,642.15		8,900			
230.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	9,309.90		14,400			
230.3100.00	Fournitures de bureau	4,165.30		4,600			
230.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	78,056.08		80,200			
230.3102.00	Imprimés, publications	3,374.75		2,300			
230.3111.00	Appareils de laboratoire et ustensiles	7,572.43		15,000			
230.3120.00	Elimination de déchets	1,661.90		1,500			
230.3130.00	Prestations de services de tiers	83,836.65		351,700			
230.3130.01	Prestations de service			36,500			
230.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	30,381.60		58,500			
230.3134.00	Primes d'assurances de choses	234.70		500			
230.3137.00	Impôts et taxes (TVA taux forfaitaire)	8,950.30		7,500			
230.3138.00	Contribution à la formation	2,907.00		3,000			
230.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	64,550.32		65,000			
230.3158.00	Maintenance logiciel	2,949.00					
230.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	12,128.65		21,000			
230.3199.00	Cotisations à des associations	290.00		500			
230.3611.00	Part. intercantonale aux contrôles laitiers	43,000.00		43,000			
230.3634.00	Versement à la Caisse des épizooties	416,566.10		418,300			
230.4100.00	Patentes pour le commerce de bétail		11,477.00				
230.4210.00	Emoluments administratifs		519,591.15		510,000		

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
230.4250.00 Ventes (TVA)		636.10		1,200		
230.4260.00 Remboursements de frais		4,250.60		2,800		
230.4602.00 Redevance taxes des chiens communales		66,910.00		68,000		
230.4610.10 Subventions fédérales A16		288,989.25		270,000		

230 SERVICE DE LA CONSOMMATION ET DES AFFAIRES VETERINAIRES

Nouveau centre d'imputation réunissant le Laboratoire cantonal et le Service vétérinaire. La Caisse des épizooties reste un centre d'imputation spécifique (231).

Indications de détail

3101.00	Produits de laboratoire	51'885.84	3132.00	Accréditation du Laboratoire	13'776.50
	Petit matériel de laboratoire	24'267.03		Expertise, études, mandats pour laboratoire	5'611.10
	Essence véhicule et divers	<u>1'903.21</u>		Mandat radioprotection	<u>10'994.00</u>
		<u>78'056.08</u>			<u>30'381.60</u>
3130.00	Convention avec chimiste NE	30'000.00	3151.00	Entretien et réparation des appareils	63'324.46
	Intervention protection des animaux AJPA	22'099.00		Entretien du véhicule	<u>1'225.86</u>
	Analyses de laboratoires externes	8'822.25			<u>64'550.32</u>
	Contribution AJAPI	6'000.00			
	Secrétariat Association suisse des vétérinaires cantonaux	3'500.00			
	Frais de poursuites et divers	2'841.80			
	Affranchissement du courrier	7'227.10	3634.00	Résultante des variations entre 2011 et 2012 dans les différentes rubriques de la Caisse des épizooties. Cf. centre d'imputation 231 et détails.	
	Téléphones	<u>3'346.50</u>			
		<u>83'836.65</u>			

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -136'009.50

- 1,62 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel"). Mise en place service.
Nombreuses adaptations et vacances de postes (ex: chimiste).

3030.00 274'874.45

3130.00 -267'863.35

Indemnités des vétérinaires officiels pour le contrôle des viandes
(réorganisation comptable car budgétisées à la rubr. 230.3130.00).

3130.01 -36'500.00

3132.00 -28'118.40

Mandat AJPA imputé à la rubrique 3130.00 et budgété à la rubrique 3132.00
Plusieurs modifications comptables entre budget et comptes dans
les rubriques 313X.XX. La rubrique 3130.01 passe à la rubrique 3130.00.

3158.00 2'949.00

Logiciel Sigare Limsohpy - base de données intercantonale
pour les analyses et inspections.

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
INDEMNITES AUX VETERINAIRES	231.3030.00	132'824.55	231.4630.00	43'865.00	88'959.55	44'479.78
SALAIRES, CHARGES SOCIALES	231.3050.00 231.3053.00 231.3054.00 231.3055.00	12'493.05			12'493.05	6'246.53
FORMATION	231.3090.00	2'841.50			2'841.50	1'420.75
IMPRIMES ET FOURNITURES	231.3100.00 231.3101.00	35'006.10			35'006.10	17'503.05
MEDICAMENTS, VACCINS	231.3106.00	15'826.50			15'826.50	7'913.25
ANALYSES ET PRESTATIONS	231.3130.00	428'494.85			428'494.85	214'247.43
ELIMINATION DE CADAVRES D'ANIMAUX	231.3137.00	170'008.40	231.4260.00 231.4634.00	43'815.40 3'400.17	122'792.83	30'698.21
DEDOMMAGEMENTS	231.3170.00	6'228.05			6'228.05	3'114.03
SUBVENTIONS POUR PERTES D'ANIMAUX	231.3635.00	175'085.89			175'085.89	87'542.95
FRAIS D'ELIMINATION DES ANIMAUX SAUVAGES A CHARGE DE L'ETAT						3'400.17
TOTAL PART DE L'ETAT (arrondi)						416'566.10

Compte des investissements		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
230	Service de la consommation et des affaires vétérinaires SCAV	55,825.10	6,100.00				
230.5060.00	Appareils de laboratoire	55,825.10					
230.6300.00	Subventions fédérales		6,100.00				

230 SERVICE DE LA CONSOMMATION ET DES AFFAIRES VETERINAIRES

Indications de détail

5060.00	Remplacement d'un appareil pour la mesure du carbone organique et de l'azote total	29'725.30
	Remplacement des machines à laver et à sécher	<u>26'099.80</u>
		<u>55'825.10</u>
6300.00	Participation de l'OFROU pour le remplacement d'un appareil pour la mesure du carbone organique et de l'azote totale	

Principale variation par rapport au budget

5060.00	+ 55'825.10
	Remplacements urgents d'équipements non prévus en 2012.

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
231 Caisse des épizooties	978,808.89	978,808.89	972,100	972,100		
231.3030.00 Indemnités aux vétérinaires officiels	132,824.55		130,000			
231.3050.00 Assurances sociales	7,839.75		8,200			
231.3053.00 Assurance-accidents	237.55		300			
231.3054.00 Cotisations allocations familiales	3,516.95		3,600			
231.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	898.80		900			
231.3090.00 Formation des intervenants	2,841.50		4,500			
231.3100.00 Fournitures de bureau	31,854.40		67,000			
231.3101.00 Blocs et matériel pour revente	3,151.70		4,000			
231.3106.00 Médicaments, vaccins	15,826.50		22,000			
231.3130.00 Analyses et prestations de service	428,494.85		498,000			
231.3137.00 Elimination de déchets carnés (GZM)	170,008.40		180,000			
231.3170.00 Frais de déplacement et autres frais	6,228.05		3,600			
231.3635.00 Subventions pour pertes d'animaux	175,085.89		50,000			
231.4210.00 Emoluments administratifs		3,178.00		7,000		
231.4250.00 Ventes d'imprimés et autres		460.80				
231.4260.00 Remboursements de frais		43,815.40		42,000		
231.4270.00 Amendes		1,296.00		3,000		
231.4510.00 Prélèvement dans le fonds Caisse des épizooties		158,324.99		161,800		
231.4630.00 Subventions fédérales		43,865.00		30,000		
231.4634.00 Contribution cantonale à la Caisse des épizooties		416,566.10		418,300		
231.4637.00 Contributions des propriétaires à la lutte contre les épizooties		311,302.60		310,000		

231 CAISSE DES EPIZOOTIES

Indications de détail

3100.00	Marques auriculaires en rapport avec la lutte contre la BVD	
3106.00	Traitements contre le varroa (abeilles)	13'373.10
	Autres médicaments	<u>2'453.40</u>
		<u>15'826.50</u>
3130.00	Lutte contre l'IBR-LBE	14'046.00
	Lutte contre l'ESB	85'734.00
	Service sanitaire pour les petits ruminants et lutte contre la CAE	34'698.20
	Lutte contre la rickettsiose et la brucellose	18'043.30
	Service sanitaire porcin et maladie d'Aujeszki	19'263.60
	Lutte contre la BVD	231'156.85
	Surveillance de la métrite contagieuse	2'565.60
	Surveillance des maladies des abeilles	1'122.60
	Surveillance de la Leucose	9'352.80
	Analyses autres épizooties et divers	<u>12'511.90</u>
		<u>428'494.85</u>

4260.00	Cadavres de petits animaux de compagnie	27'602.00
	Déchets de boucherie à haut risque	5'615.25
	Propriétaires hors canton	6'998.15
	Animaux foudroyés	<u>3'600.00</u>

43'815.40

Principales variations par rapport au budget

3130.00 -69'505.15

Recul essentiellement en matière de lutte contre l'ESB.

3635.00 125'085.89

Assainissement d'une porcherie touchée par une épizootie (APP/EP).

4630.00 13'865.00

Refacturation des analyses ESB depuis 2011 à l'Office de gestion de l'Office vétérinaire fédéral (Tierärztliche Treuhandstelle).

4634.00

-1'733.90

Résultante des variations entre 2011 et 2012 dans les différentes rubriques de la Caisse des épizooties. Stabilité par rapport au budget, mais + 70'185.70 francs par rapport à 2011.

Remarque : la page suivante donne le détail du remboursement des dépenses de la Caisse par l'Etat.

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
750 Service des communes	10,654,752.33	10,236,159.00	11,066,000	10,687,700	12,413,298.87	11,511,928.00
750.3000.00 Jetons de présence	255.00		800		305.00	
750.3010.00 Traitements du personnel	287,077.45		258,800		262,188.75	
750.3050.00 Assurances sociales	18,189.50		16,500		16,557.65	
750.3051.00 Caisse de pensions	24,357.60		22,400		22,737.05	
750.3053.00 Assurance-accidents	529.75		500		2,298.45	
750.3054.00 Cotisations allocations familiales	8,159.95		7,300		7,449.80	
750.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,003.40		1,900			
750.3090.00 Formation	860.00		1,000		500.00	
750.3100.00 Fournitures de bureau	643.25		1,000		790.75	
750.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	269.85					
750.3130.00 Prestations de services	114,532.68		102,000		127,789.12	
750.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	6,139.90		6,000		4,024.30	
750.3199.00 Cotisations à des associations	300.00		100		300.00	
750.3510.00 Alimentation fds péréquation financière					500,000.00	
750.3510.02 Attribution au fonds d'aide aux fusions					500,000.00	
750.3510.14 Attribution au fonds de péréquation fin.			35,500			
750.3510.15 Attribution au fonds d'aide aux fusions			500,000			
750.3510.16 Attribution au fonds d'aide aux fusions	500,000.00					
750.3622.10 Dépenses à charge du fonds péréquation financière					10,162,451.00	
750.3622.14 Dépenses à charge du fonds péréquation financière	9,491,434.00		9,912,200			
750.3622.15 Dépenses à charge du fonds de soutien stratégique	200,000.00		200,000			
750.3622.40 Dépenses à charge du fonds de soutien stratégique					805,907.00	
750.4210.00 Emoluments		44,725.00		40,000		43,570.00
750.4510.00 Prélèvement sur fonds de péréquation						116,161.70
750.4510.01 Prélèvement sur fds soutien stratégique						655,907.00
750.4510.14 Prélèvement sur fonds de péréquation		15,008.05				
750.4622.14 Recettes en faveur du fonds péréquation financière		9,476,425.95		9,947,700		
750.4622.15 Recettes en faveur du fonds de soutien stratégique		200,000.00		200,000		
750.4622.16 Recettes en faveur du fonds d'aide aux fusions		500,000.00		500,000		
750.4622.50 Recettes en faveur du fds péréq. fin.						10,046,289.30

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
750.4622.51 Recettes en faveur du fonds de soutien stratégique						150,000.00
750.4622.90 Recettes en faveur du fonds d'aide aux fusions						500,000.00

750 SERVICE DES COMMUNES

Indications de détail

3130.00	Comités intercommunaux de fusion	107'540.28
	Affranchissement du courrier et téléphones	4'992.40
	Autres frais	<u>2'000.00</u>
		<u>114'532.68</u>
3622.14	Péréquation des ressources	7'390'278.00
	Charges structurelles géographiques et démographiques	350'000.00
	Charges des communes-centre	1'051'156.00
	Alimentation du fonds d'aide aux fusions	500'000.00
	Alimentation du fonds de soutien stratégique	<u>200'000.00</u>
		<u>9'491'434.00</u>
4622.14	Versements des communes disposant de ressources supérieures à la moyenne	3'420'951.00
	Versements des communes des districts de Delémont et Porrentruy	1'051'156.00
	Part de l'impôt des frontaliers	<u>5'004'318.95</u>
		<u>9'476'425.95</u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00	28'277.45
Présence d'une stagiaire HEG/HES.	
3510.00	0.00
Pas d'alimentation en 2012, sans baisse de prestations.	
3510.15	-500'000.00
3510.16	500'000.00
Respect de la hiérarchie comptable : X.14 = Fonds de péréquation, 15 = Fonds de soutien stratégique et 16 = Fonds d'aide aux fusions.	
3622.14	-420'766.00
4622.14	-471'274.05
3510.14	-35'500.00
4510.14	15'008.05
La redistribution dépend de l'évolution des potentiels de ressources. Ici, alimentations et versements évoluent parallèlement et le fonds reste en quasi équilibre, sans alimentation par l'Etat. Aux comptes, les flux communaux sont comptabilisés en net, ce qui augmente les écarts au budget, mais pas le résultat final. Stable à 2011.	

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
780 Service des ressources humaines	2,400,931.16	4,457,319.54	2,490,700	4,060,000	2,148,583.80	3,400,788.25
780.3010.00 Traitements du personnel	1,790,809.30		1,722,000		1,542,778.15	
780.3030.00 Service civil	45,804.45		10,100		56,576.15	
780.3050.00 Assurances sociales	53,632.99-		109,100		8,461.60-	
780.3051.00 Caisse de pensions	141,806.70		136,700		122,280.80	
780.3053.00 Assurance-accidents	4,233.05-		3,100		1,998.60	
780.3054.00 Cotisations allocations familiales	24,904.70-		48,300		4,165.75-	
780.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,732.25		128,300-			
780.3090.00 Formation permanente de l'administration	182,174.45		250,000		174,558.85	
780.3091.00 Recherche de personnel, formation, cadeaux	96,140.85		98,000		97,053.40	
780.3100.00 Fournitures de bureau	8,585.05		3,700		5,837.70	
780.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	1,364.75					
780.3110.00 Appareils	4,357.70		5,000		10,442.40	
780.3130.00 Honoraires et prestations de service	115,654.10		98,700		106,448.05	
780.3132.00 Honoraires gestion ressources humaines	30,840.00		50,000		7,098.50	
780.3134.00 Primes d'assurances de choses			20,300			
780.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	11,219.20		10,000		10,164.10	
780.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	34,662.90		28,000		25,084.45	
780.3199.00 Cotisations à des associations	1,040.00		1,000		890.00	
780.3699.00 Redistribution taxe sur le CO2	9,510.20		25,000			
780.4260.00 Remboursement de salaires par assurances		32,505.85		15,000		15,567.50
780.4260.01 Remboursements allocations perte de gain		2,011,844.85		3,700,000		1,942,181.70
780.4260.02 Remboursements de frais		1,966,776.24		220,000		1,418,082.15
780.4260.03 Remboursements de frais		299,578.60				
780.4610.10 Subventions fédérales A16		41,782.50		50,000		24,956.90
780.4699.00 Recette provenant de la taxe sur le CO2		104,831.50		75,000		

780 SERVICE DES RESSOURCES HUMAINES

Indications de détail

3090.00	Formation permanente	140'832.15
	Formation des apprentis	<u>41'342.30</u>
		<u>182'174.45</u>

3091.00	Annonces pour recherche de personnel	58'282.95
	Cours de formation du personnel interne	21'850.00
	Cadeaux aux retraités et divers	<u>16'007.90</u>
		<u>96'140.85</u>

3110.00 1 timbreuse

3130.00	Mesures de sécurité du travail	31'046.35
	Autorité de conciliation - SACE	17'740.20
	Enquête de rémunération	7'265.05
	Expertises diverses, frais informatiques, appui et conseils aux employés	20'398.70
	Affranchissement du courrier	31'365.55
	Téléphones et divers	<u>7'838.25</u>
		<u>115'654.10</u>

3170.00	Frais de déplacements du personnel	13'567.75
	Séjours linguistiques des apprentis	11'400.00
	Repas et frais groupes de travail divers	6'350.90
	Conférence des chefs de services RH	<u>3'344.25</u>
		<u>34'662.90</u>

4260.00 Actions récursoires

4260.01	APG militaires fonctionnaires	59'220.10
	APG militaires enseignants	73'575.10
	APG autres circonstances	433'167.00
	APG maternité fonctionnaires	239'923.00
	APG maternité enseignants	480'388.65
	SUVA non prof. fonctionnaires	87'811.75
	SUVA non prof. enseignants	8'107.55
	SUVA professionnels fonctionnaires	90'595.55
	Accidents non prof. fonctionnaires	267'348.65
	Accidents non prof. enseignants	160'836.40
	Accidents professionnels fonctionnaires	61'175.10
	Accidents professionnels enseignants	49'696.00
		<u>2'011'844.85</u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00	68'809.30
---------	-----------

+ 0,11 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel"). Hors pool de réserve (stable). Compte épargne-temps.

3050.00	-162'732.99
---------	-------------

Remboursements largement supérieurs à la charge usuelle.
En particulier de l'assurance APG maladie.

4260.02	APG maladie enseignants	1'109'663.53
	APG maladie fonctionnaires	857'112.71
		<u>1'966'776.24</u>

3055.00	138'032.25
---------	------------

Charge négative imposée par le Parlement non réalisée (140'000 fr.).

4260.03	Frais de gestion des salaires d'institutions paraétatiques	156'854.80
	Commission impôt à la source	8'777.15
	Contri. Fonds de soutien formations prof.	60'901.25
	Autres remboursements	73'045.40
		<u>299'578.60</u>

3090.00	-67'825.55
---------	------------

Moindre utilisation, mais souvent compensée dans les unités par des demandes individuelles non budgétisées.

3100.00	4'885.05	4260.01	-1'688'155.15
3170.00	6'662.90	4260.02	1'746'776.24
		4260.03	299'578.60

Accueil des services RH romands.

Globalement, une progression des recettes de 358'199.69 francs.

Nouvelle présentation comptable en trois comptes:

- assurances accidents et APG (militaire, maternité), rubr. 4260.01;
- assurance APG-maladie, rubrique 4260.02;
- autres remboursements de frais (unités hors Etat -frais de gestion-, remboursements divers, etc.), rubrique 4260.03.

3130.00 16'954.10

Mise en route du Service d'appui et de conseils aux employés.

Doublement des remboursements APG-maladie (+ 1'027'964.18 par rapport aux comptes 2011. L'année 2011 ne comportait que 11 mois et, comme première année, pas l'entier de la charge, y compris la formation de réserves pour les cas longue durée.

3134.00 -20'300.00

Imputation nouvelle au Service juridique du contrat RC.

3699.00 -15'489.80

4699.00 29'831.50

Très difficilement estimable. Ici uniquement les entités externes sont concernées.

Sinon écritures en net (enseignants).

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Département de l'économie et de la coopération	143,396,118.76	123,103,957.17	147,768,300	125,685,100	147,715,902.35	126,082,471.91

Compte des investissements		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Département de l'économie et de la coopération	7,694,725.00	5,362,226.00	10,470,500	6,922,400	8,484,033.90	4,730,954.60

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300	Service de l'économie	10,189,035.00	2,730,260.80	10,956,300	2,703,000	9,461,070.20	2,276,344.85
300.3000.00	Jetons de présence	1,280.00		1,000			
300.3010.00	Traitements du personnel	1,443,635.45		1,472,300		1,492,962.55	
300.3050.00	Assurances sociales	95,584.50		93,100		91,411.70	
300.3051.00	Caisse de pensions	114,981.30		129,700		128,006.70	
300.3053.00	Assurance-accidents	2,594.10		2,600		12,579.10	
300.3054.00	Cotisations allocations familiales	43,217.00		41,300		41,246.55	
300.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	10,372.75		9,800			
300.3090.00	Formation du personnel	833.30		1,000		642.00	
300.3100.00	Fournitures de bureau	837.65		6,800		7,482.25	
300.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3,313.60					
300.3102.00	Imprimés, publications	1,154.45		3,200			
300.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3,223.15		1,000			
300.3130.00	Promotion économique et prestations	1,990,834.87		2,500,000		1,972,451.71	
300.3130.01	Actions de promotion TGV	6,800.40				227,716.80	
300.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	95,556.85		85,000		62,219.55	
300.3181.00	Pertes sur cautionnement	113,807.38				467,701.45	
300.3199.00	Cotisations à des associations	22,805.05		25,500		22,972.95	
300.3510.00	Attribution au fonds du tourisme					25,270.85	
300.3634.00	Dépenses à charge du fonds du tourisme					1,164,073.10	
300.3634.06	Dépenses à charge du fonds du tourisme	1,437,703.15		1,683,000			
300.3635.00	Subventions NPR Jura	289,368.60		635,000		267,912.61	
300.3635.10	Aides au développement économique	1,956,950.25		1,750,000		2,066,235.03	
300.3636.00	Autres subventions	6,000.00		6,000		6,000.00	
300.3637.00	Subv. amélioration et construction de logements	1,040,117.50		1,030,000			
300.3700.00	Rbt à Conf. et communes subv. logem.	53,956.00					
300.3705.00	Subventions fédérales NPR redistribuées	1,168,352.40		1,000,000		1,004,653.40	
300.3940.00	Intérêts passifs liés aux prêts LIM	285,755.30		480,000		399,531.90	
300.4260.00	Remboursements de frais		45,358.70		10,000		82,347.50
300.4510.06	Prélèvement sur le fonds du tourisme		195,057.25		568,000		
300.4600.06	Recettes en faveur du fonds du tourisme		1,242,645.90		1,115,000		

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300.4600.90 Recettes en faveur du fonds du tourisme						1,189,343.95
300.4690.00 Remboursements de subventions pour amélioration et constr. logements		24,890.55		10,000		
300.4700.00 Subventions fédérales NPR à redistribuer		1,168,352.40		1,000,000		1,004,653.40
300.4705.00 Subv.constr. logements remb. par tiers à redistribuer		53,956.00				

300 SERVICE DE L'ECONOMIE

Indications de détail

3130.00	Actions de promotion économique (salons/foires, séminaires, missions, etc.)	246'886.07
	Publicité, supports promotionnels	63'350.25
	Offices de cautionnement	126'774.00
	Contribution à BaselAera	250'000.00
	Mandats de prospection	173'547.95
	Mandat OSEC	11'568.00
	Garantie de couverture des loyers des incubateurs de la SJE	106'790.85
	Creapole SA	450'000.00
	Projets LPR CDEP-SO (Suisse occidentale)	
	Platinn, Alliance, plates-formes promotionnelles	125'205.00
	LPR région bâloise : i-net Innovation Networks	120'000.00
	LPR appui technologique : mobil-IT, SICAS	
	medtech process +	202'524.65
	Mandats techniques	45'625.65
	Divers mandats	36'448.90
	Affranchissement du courrier, téléphones	18'412.45
	Photocopies, traductions et divers	13'701.10
		<u>1'990'834.87</u>
3170.00	Frais de déplacements du personnel	33'049.35
	Dédommagements, frais de réceptions	28'969.95
	Frais de voyage pour la promotion éco.	33'537.55
		<u>95'556.85</u>

3634.06	Jura Tourisme	300'000.00
	Soutiens à l'hôtellerie	54'786.00
	Jura & 3 Lacs	477'000.00
	Nouveaux projets LPR (Route de l'horlogerie, Didocentre, marketing, bien-être et remise en forme)	308'572.20
	Enjoy Clos-du-Doubs	49'965.95
	Jura Rando	80'830.00
	Association de ski de fond	50'000.00
	Ass. réseau équestre Franches-Montagnes	35'000.00
	Suisse Mobile	13'000.00
	Actions touristiques (promotion TGV)	60'000.00
	Divers	8'549.00
		<u>1'437'703.15</u>
3635.00	FormaTTec	27'849.35
	Arc JU des microtechniques	33'599.70
	Société à 2000 Watts	2'812.50
	Ancrage TGV + A16	112'320.00
	Renforcement région fonctionnelle Arc JU	5'000.00
	Arc jurassien du tourisme	9'470.85
	DOTI	28'565.35
	Tête de Moine	11'744.25
	Site de la Gruère	14'639.40
	Marguerite	9'483.65
	Procamp	9'874.00
	Filière cheval	24'009.55
		<u>289'368.60</u>

Principales variations par rapport au budget

3635.10 Prises en charge d'intérêts	419'279.80
Participation d'entreprises aux foires	232'735.53
Aides pour création d'emplois	917'019.82
Prise en charge de loyers et divers	141'493.25
Autres aides (projets de recherche, start up, propriété intellectuelle, etc.)	<u>246'421.85</u>
	<u><u>1'956'950.25</u></u>

3100.00	-5'962.35
3101.00	3'313.60
3102.00	-2'045.55
3103.00	2'223.15

En baisse globalement. Les deux dépassements découlent d'une ventilation budgétaire qui n'était pas optimale.

3636.00 Fédération romande des consommateurs

3130.00	-509'165.13
---------	-------------

Baisse dans les montants des actions de promotion (env. -50'000.00 francs), dans les mandats de prospection (env. - 66'000.00 francs), dans le contrat de CREAPOLE (- 50'000.00 francs), mais surtout dans les actions soutenues via la LPR (- 323'400.35 francs).

4600.06 Part à l'impôt du Casino	1'105'608.25
Part aux patentes d'auberges	<u>137'037.65</u>
	<u><u>1'242'645.90</u></u>

3130.01	6'800.40
---------	----------

Fin du traitement de l'écriture transitoire des derniers comptes.

3170.00 10'556.85
Participation financière à une mission du Département fédéral
de l'économie en Asie.

3181.00 113'807.38
Les perte(s) éventuelle(s) ne sont pas budgétisées.
Une entreprise concernée en 2012.

3634.06 -245'296.85
Baisse par rapport au budget, mais augmentation par rapport
à 2011 (+ 273'630.05 francs).

3635.00 -345'631.40
Nouvelle période 2012-15 (temps de démarrage des projets).

3635.10 206'950.25
Forte demande de soutien notamment pour les postes d'encadrement,
d'engagement de personnel et de prise en charge d'intérêts.
Forte activité économique et création de postes de travail.

3700.00 53'956.00
Subventions fédérales d'aide au logement (recettes à la rubr. 4705.00).

3705.00 168'352.40
Subventions fédérales LPR (recettes à la rubrique 4700.00).

3940.00 -194'244.70
Baisse du montant des intérêts progressivement avec l'extinction des
dossiers.

4260.00 35'358.70
Recettes diverses plus importantes que prévu, en particulier dues au
remboursement du DEWS ainsi qu'au financement de 4 entreprises
pour un évènement en Russie dans le cadre de la promotion
économique.

4510.06 -372'942.75
Résultante entre les charges de la rubr. 3634.06 et les revenus de la
rubr. 4600.06.

Compte des investissements	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300 Service de l'économie	677,500.00	1,651,705.00	1,059,500	1,465,400	1,572,353.50	1,420,901.00
300.5450.00 Prêts LIM - aux privés			287,000			
300.5610.00 Alimentation du fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrains	150,000.00		150,000			
300.5620.00 Subventions LIM - communes			10,000			
300.5620.01 Subventions d'investissements TGV	270,000.00		300,000			
300.5650.00 Subventions d'investissements NPR	107,500.00		162,500		489,075.00	
300.5650.01 Dépenses à charge fds acq/équip terrains	150,000.00		150,000			
300.5670.00 Subventions pour amélioration et construction de logements					1,025,209.00	
300.5700.00 Remboursements à la Confédération et aux communes des subventions pour logements					33,069.50	
300.5770.00 Subventions fédérales et communales pour logements redistribués					25,000.00	
300.6420.00 Remboursements prêts LIM - communes		570,005.00		565,400		587,705.00
300.6440.00 Remboursements prêts LIM - sociétés d'économie mixte		323,000.00		323,000		323,000.00
300.6440.01 Remboursements de prêts & participations permanentes		210,000.00		30,000		30,000.00
300.6450.00 Remboursement prêts LIM - privés		398,700.00		397,000		404,500.00
300.6670.00 Remboursements de subventions pour construction de logements						17,626.50
300.6700.00 Subventions fédérales en faveur de la construction de logement à redistribuer						20,000.00
300.6720.00 Subventions communales en faveur de la construction de logements à redistribuer						5,000.00
300.6770.00 Subventions pour la construction de logements remboursées par des tiers à redistribuer						33,069.50
300.6870.00 Prélèvement sur le fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrain		150,000.00		150,000		

300 SERVICE DE L'ÉCONOMIE

Indications de détail

- 5620.01 Subvention pour le passage sous voie de la gare de Porrentruy
- 5650.00 Participation à l'incubateur microtechnique à Porrentruy (3ème bâtiment de la Société jurassienne d'équipements, lié à l'extension de la Division technique du CEJEF)
- 5650.01 Participation au déplacement de la ligne électrique à haute tension à la Zard (Innodel)
- 6440.01 Remboursement du prêt accordé à la SEDRAC

Principales variations par rapport au budget

- 5450.00 - 287'000.00
Décalage temporel dans le versement des derniers prêts.
- 5650.00 - 55'000.00
Selon avancement des travaux.
- 6440.01 + 180'000.00
Remboursement intégrale du prêt accordé à la SEDRAC.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
310	Service des arts et métiers et du travail	3,888,676.19	1,043,893.20	4,085,100	1,098,500	19,561,112.80	16,282,171.11
310.3000.00	Jetons de présence	2,270.00		2,400		1,985.00	
310.3010.00	Traitements du personnel	1,324,949.25		1,284,700		1,180,692.05	
310.3050.00	Assurances sociales	82,821.10		81,600		73,426.60	
310.3051.00	Caisse de pensions	118,308.40		111,200		105,505.95	
310.3053.00	Assurance-accidents	2,339.05		2,400		10,268.55	
310.3054.00	Cotisations allocations familiales	37,271.20		36,000		32,996.30	
310.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,154.40		9,000			
310.3090.00	Formation du personnel	2,460.50		1,000		4,753.05	
310.3100.00	Fournitures de bureau	4,466.75		5,000		5,533.95	
310.3101.00	Carburant et matériel	3,529.60		3,000		3,370.25	
310.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1,870.70		3,000			
310.3110.00	Machines et appareils de bureau	63.00					
310.3111.00	Machines, appareils, véhicules			300			
310.3112.00	Vêtements de travail	453.95		200			
310.3130.00	Prestations de service	105,090.02		89,000		90,001.15	
310.3134.00	Primes d'assurances de choses	356.40		400			
310.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	138.05		500		1,822.50	
310.3160.00	Locations	11,215.00		13,500		15,901.10	
310.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	18,525.05		21,000		41,003.35	
310.3181.00	Pertes sur créances (éliminations)	3,802.00		10,000		4,609.85	
310.3199.00	Cotisations à des associations	3,857.30		5,600		5,452.55	
310.3510.00	Alimentation du fonds cantonal pour l'emploi	2,152,010.97		2,402,000		2,706,127.00	
310.3600.10	Part de la Confédération aux émoluments de métrologie	3,723.50		3,000			
310.3602.20	Part des communes aux patentes			300			
310.3637.00	Dépenses à charge fds cantonal emploi					15,277,663.60	
310.4120.00	Patentes d'auberges		178,788.35		165,000		172,938.25
310.4210.00	Emoluments administratifs		44,752.00		45,000		55,630.00
310.4210.01	Autres patentes et permis		300,502.75		350,000		317,555.50
310.4240.00	Emoluments de métrologie		95,938.55		80,000		77,997.70

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
310.4250.00 Ventes		555.00		500		220.00
310.4260.00 Remboursements de frais		407,365.55		438,000		370,866.06
310.4270.00 Sanctions liper		16,406.00		20,000		9,300.00
310.4510.00 Prélèvement sur le Fonds cantonal emploi						2,706,127.00
310.4630.00 Recettes en faveur Fds cantonal emploi		415.00-				10,527,434.35
310.4632.00 Subventions diverses						1,444,102.25
310.4632.01 Subventions EFEJ +						600,000.00

310 SERVICE DES ARTS ET METIERS ET DU TRAVAIL

Nouveau centre d'imputation 315 pour le Fonds cantonal pour l'emploi.

Indications de détail

3130.00	Collaboration Jura - Neuchâtel dans le domaine de l'hygiène du travail	23'867.25
	Association interprofessionnelle des commissions paritaires	69'167.00
	Affranchissement du courrier	4'324.20
	Téléphones	6'367.90
	Avance certificats cafetiers et remise	620.50
	Frais de poursuite, élimination doc. , divers	743.17
		<u>105'090.02</u>

3160.00 Camion pour la métrologie, appareil de contrôle des gaz

4260.00	Indemnisation pour les activités de prévention des accidents professionnels	135'183.85
	Métrologie	16'407.50
	Part fédérale à la loi de libre circulation des personnes et au travail au noir	246'698.90
	Autres remboursements, débours	9'075.30
		<u>407'365.55</u>

Principales variations par rapport au budget

3130.00 16'090.20

Augmentation du soutien à l'inspecteur du travail au noir.

3181.00 -6'198.00

Moins d'éliminations de factures que prévu.

3510.00 -249'989.03

Résultante comptable. Fonds alimenté sans reconstitution de la fortune en 2012. Tient compte des versements des communes, de l'utilisation de l'avance de la Confédération pour la transformation des bâtiments d'EFEJ. Le décompte définitif avec le SECO ne sera connu qu'en mai. Eventuel rééquilibrage des parts Etat-communes se fera sur les années futures.

4210.01 -49'497.25

Rentrées loteries et main-d'œuvre étrangère en baisse (dès 2010).

4260.00 -30'634.45

Rentrées supérieures pour la surveillance du marché du travail et du travail au noir, mais inférieures dans la prévention des accidents.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
315	Fonds cantonal pour l'emploi	12,464,076.77	12,464,076.77	13,366,000	13,366,000		
315.3000.00	Membres des commissions			1,000			
315.3000.01	Membres des commissions	69.40-					
315.3010.00	Traitements du personnel	3,434,668.95		3,445,000			
315.3010.01	Traitements du personnel	2,421,579.40		2,482,800			
315.3050.00	Assurances sociales	207,430.25		242,900			
315.3050.01	Assurances sociales	152,541.35		168,600			
315.3051.00	Caisse de pensions	313,325.35		341,600			
315.3051.01	Caisse de pensions	215,127.55		265,100			
315.3053.00	Assurance-accidents	7,371.60		6,400			
315.3053.01	Assurance-accidents	38,873.55		39,400			
315.3054.00	Cotisations allocations familiales	93,879.05		98,200			
315.3054.01	Cotisations allocations familiales	69,019.55		68,000			
315.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	23,057.40					
315.3055.01	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	16,706.35					
315.3090.00	Formation du personnel	11,446.30		44,000			
315.3090.01	Formation du personnel	26,776.95		19,100			
315.3100.00	Matériel de bureau	24,721.85		40,000			
315.3100.01	Matériel de bureau	24,320.35		42,900			
315.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures	688,624.17		360,900			
315.3102.00	Imprimés, publications	17,076.25		17,000			
315.3102.01	Imprimés, publications	3,892.80		5,100			
315.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	8,951.75		10,000			
315.3103.01	Littérature spécialisée, magazines	2,650.65		2,200			
315.3104.01	Matériel didactique	3,202.65		29,700			
315.3110.00	Machines et appareils de bureau	5,591.50		48,900			
315.3110.01	Machines et appareils de bureau	51,091.45		7,500			
315.3111.01	Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils	546,862.70		259,100			
315.3112.01	Acquisition de vêtements	8,080.95		4,000			
315.3113.00	Acquisition de matériel informatique	27,310.15		80,500			
315.3113.01	Acquisition de matériel informatique	136,293.00		25,000			

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
315.3118.00 Logiciels et licences	11,059.20		4,000			
315.3118.01 Logiciels et licences	874.80					
315.3120.00 Energie et éliminations des déchets	26,911.00		31,000			
315.3120.01 Energie et éliminations des déchets	29,166.50					
315.3130.00 Prestations de services de tiers	69,409.85		96,000			
315.3130.01 Prestations de services de tiers	10,591.15		7,800			
315.3131.00 Frais de projets CII	1,811.50-		5,000			
315.3132.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	37,200.00		37,200			
315.3132.01 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	50,729.10					
315.3133.00 Charges d'utilisation pour informatique	304.20		500			
315.3134.00 Primes d'assurances de choses	1,062.30		1,100			
315.3134.01 Primes d'assurances de choses	21,012.45		23,400			
315.3137.01 Impôts et taxes (TVA)	12,671.45		10,000			
315.3144.00 Acquisitions et transformations immobilières	770.40					
315.3150.00 Entretien appareils & machines de bureau	51.75		1,700			
315.3150.01 Entretien appareils & machines de bureau			7,000			
315.3151.01 Entretien des véhicules	51,211.40		78,600			
315.3153.00 Entretien de matériel informatique	5,246.75		2,000			
315.3153.01 Entretien de matériel informatique	12,076.05		500			
315.3158.00 Entretien immobilisations incorporelles	1,521.40		5,000			
315.3158.01 Entretien immobilisations incorporelles (logiciels)	15,748.35		6,500			
315.3160.00 Loyers	241,045.20		238,000			
315.3160.01 Loyers	268,785.00		292,700			
315.3161.01 Locations de machines	1,044.25		10,000			
315.3162.00 Mensualités de leasing opérationnel			500			
315.3170.00 Frais de déplacement et autres frais	21,091.20		50,000			
315.3170.01 Frais de déplacement et autres frais	12,866.80		18,600			
315.3199.00 Autres charges d'exploitation	6,684.90		45,000			
315.3199.01 Autres charges d'exploitation	28,087.45		52,100			
315.3431.00 Conciergerie et entretien	47,867.80		51,500			
315.3510.00 Attribution au Fds cant. pour l'emploi	638.00					
315.3630.01 Subventions à la Confédération	659,362.00		1,504,000			

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
315.3637.01 Subventions aux ménages et aux privés	2,240,393.15		2,631,400			
315.4231.01 Participations de privés aux cours		366,735.70				
315.4240.01 Revenus provenant des prestations de service		100,773.40		35,000		
315.4250.01 Ventes		149,387.65		138,000		
315.4260.00 Remboursements de tiers		134,137.65		3,000		
315.4260.01 Remboursements de tiers		219,333.85				
315.4309.01 Autres revenus d'exploitation		116,158.70		120,000		
315.4432.00 Sous-locations		3,000.00		3,000		
315.4432.01 Sous-locations		1,943.40				
315.4510.01 Prélèvement sur Fds cant. pour l'emploi		2,840,811.12		2,402,000		
315.4612.01 Dédommagements des communes		1,205,962.50		2,402,000		
315.4613.01 Dédommagements des assurances sociales publiques		1,332,324.50		289,400		
315.4630.00 Subventions de la Confédération		4,506,745.20		4,937,900		
315.4630.01 Subventions de la Confédération		1,486,763.10		3,035,700		

315 FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI

Indications de détail

Les comptes chômage sont gérés par enveloppes. Suite au changement de plan comptable MCH2 en 2012, nos comptes ont été redéployés sans historique pour comparaison. Nous avons effectué le contrôle sur le budget GLOBAL et non sur le détail par compte, soit :

	Budget 2012	Comptes 2012
Charges Mesures de Marché du Travail (MMT)	9'222'000	7'820'193.92
Charges Ordonnance Indemnisation des Frais Exploitation (OIFE)	<u>4'944'000</u>	<u>4'643'882.85</u>
TOTAL A	14'166'000	12'464'076.77
Produits Mesures de Marché du Travail (MMT)	6'020'100	4'979'382.80
Produits Ordonnance Indemnisation des Frais Exploitation (OIFE)	<u>4'943'900</u>	<u>4'643'882.85</u>
TOTAL B	10'964'000	9'623'265.65
Total MMT (A-B) (y c. 800'000 francs pour le redéploiement d'EFEJ)	3'201'900	2'840'811.12
Total OIFE (A-B)	100	0.00

Par rapport au budget GLOBAL, les coûts sont tenus.

OIFE : frais de l'office cantonal du travail (OCT), observation du marché du travail (OMMT) et des offices régionaux de placement (ORP).

MMT : frais EFEJ et programmes d'occupation cantonaux (POC) principalement.

Les coûts du redéploiement EFEJ s'élèvent à 687'883.95 francs imputés sur les comptes 315.3101.01 et 315.3111.01.

Le financement se fait par le compte 315.4510.01. Il s'agit d'un prélèvement sur l'acompte reçu du SECO d'un total de 1'500'000 francs.

Le coût des programmes d'occupation cantonaux (POC) s'élève à 2'498'700 francs.

Ce montant est à la charge du canton et des communes.

Principales variations par rapport au budget

Comme précisé, il est renoncé à indiquer l'ensemble des variations.

4510.01	438'811.12
---------	------------

Hors avance EFEJ de 687'883.95 francs, la part de l'Etat est de 2'152'289.12 en 2012. Cf. commentaire rubrique 4612.01.

4612.01	-1'196'037.50
---------	---------------

Du fait de la connaissance du solde dû au SECO seulement en mai suivant, mais également de la participation des communes selon un processus d'acompte/décompte, les transitoires et décompte en mai avec le SECO expliquent que les montants de l'Etat et des communes ne sont pas égaux. Sur la durée, ils le sont. Ici, l'Etat assume l'entier du risque financier en faisant une avance.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320	Service de l'économie rurale	112,567,042.49	103,788,051.55	114,899,700	105,543,100	112,565,371.92	103,197,112.59
320.3000.00	Jetons de présence	1,925.00		6,000		1,250.00	
320.3010.00	Traitements du personnel	1,315,064.60		1,284,400		1,318,321.85	
320.3030.00	Préposés à l'agriculture	150,850.00		160,000		152,830.00	
320.3050.00	Assurances sociales	91,245.10		81,500		94,054.95	
320.3051.00	Caisse de pensions	118,277.40		110,600		118,826.85	
320.3053.00	Assurance-accidents	2,607.75		2,400		13,013.60	
320.3054.00	Cotisations allocations familiales	41,045.95		36,000		42,470.10	
320.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	10,033.95		8,900			
320.3090.00	Formation du personnel et des experts	6,533.00		12,000		3,209.50	
320.3100.00	Fournitures de bureau	1,848.50		3,600		4,561.77	
320.3102.00	Imprimés	335.59		3,000		1,905.90	
320.3103.00	Littérature spécialisée, magazines, abonnements	2,181.95		3,400			
320.3110.00	Appareils	1,874.05		9,300			
320.3130.00	Honoraires et prestations de service	273,691.55		292,000		368,379.85	
320.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	49,212.70		60,000			
320.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	5,512.35		4,000		5,313.40	
320.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	45,587.00		42,300		35,637.60	
320.3199.00	Cotisations à des associations	3,866.00		5,300		4,582.00	
320.3611.00	Ecolages versés à d'autres cantons	43,497.00		60,000		69,715.00	
320.3634.00	Fondation rurale interjurassienne	4,610,000.00		4,610,000		4,610,000.00	
320.3635.00	Subventions pour l'élevage du bétail	1,098,587.40		1,197,500		1,147,934.30	
320.3635.01	Autres subventions à l'agriculture	214,867.65		259,500		349,828.40	
320.3635.02	Identification et commercialisation spécialisées	57,054.90		100,000		57,400.00	
320.3635.03	Subventions pour qualité écologique	4,088,824.70		4,730,000		3,293,074.05	
320.3635.04	Subventions de projets pour protection des ressources			150,000			
320.3703.00	Projet pilote contr. qualité paysage FM	49,301.75				33,744.40	
320.3705.00	Subventions fédérales pour la culture champs redistribuées	1,785,706.45		1,700,000		1,756,950.90	
320.3705.01	Subventions fédérales pour contributions d'estivage redistribuées	3,796,611.00		3,850,000		3,855,483.00	

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320.3705.02 Subventions fédérales pour paiements directs généraux redistribuées	94,653,180.95		96,060,000		95,170,541.70	
320.3940.00 Intérêts liés aux prêts Caisse crédits agricoles	47,718.25		58,000		56,342.80	
320.4210.00 Emoluments		14,303.05		15,000		14,910.05
320.4250.00 Ventes				100		
320.4260.00 Remboursements de frais		94,300.75		98,000		89,833.58
320.4610.10 Subventions fédérales A16		30,524.45		35,000		32,172.50
320.4630.00 Subv. féd. pour développement agr.		3,364,123.15		3,785,000		2,243,476.46
320.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer		100,284,800.15		101,610,000		100,816,720.00

320 SERVICE DE L'ECONOMIE RURALE

Indications de détail

3130.00	Traitement de données au Service romand de vulgarisation agricole	215'400.00
	Lutte contre le feu bactérien	39'159.95
	Affranchissement du courrier	11'268.65
	Téléphones	6'468.40
	Autres mandats et divers	1'394.55
		<u>273'691.55</u>
		<u>273'691.55</u>
3170.00	Personnel du service	32'425.35
	Experts, commissions	7'151.00
	Divers	6'010.65
		<u>45'587.00</u>
		<u>45'587.00</u>

3635.00	Chevaux :	
	Primes individuelles	204'425.00
	Subventions à l'exportation	74'131.20
	Autres primes et divers	111'883.00
	Bovins :	
	Marché du bétail	585'895.00
	Primes individuelles	71'393.20
	Autres primes et divers	13'170.00
	Menu bétail :	
	Primes individuelles	30'096.00
	Frais de concours, mise en valeur, autres primes et divers	7'594.00
		<u>1'098'587.40</u>
		<u>1'098'587.40</u>
3635.01	Haute Ecole Suisse d'agronomie	172'481.20
	Ecoles diverses et examens de maîtrise	20'665.45
	Cotisations à des associations	21'721.00
		<u>214'867.65</u>
		<u>214'867.65</u>

3635.02	Convention OIC	12'500.00
	Interprofession Damassine	13'000.00
	Promotion de l'agriculture biologique	3'000.00
	Label de provenance	18'554.90
	Apiculture	5'000.00
	Divers	5'000.00
		<u>57'054.90</u>

4630.00	Contributions écologiques (LPN)	169'285.20
	Contributions selon ordonnance sur la qualité écologique (OQE)	3'578'409.60
	Formation professionnelle (2012) à FRI	
	reventilation comptable interne	-441'442.00
	Lutte contre le feu bactérien et autres	57'870.35
		<u>3'364'123.15</u>

Principales variations par rapport au budget

3110.00	-7'425.95
---------	-----------

Non acquisition du système tablette et GPS en 2012. Recherche d'une meilleure solution en coordination avec les autres unités concernées.

3635.00	-98'912.60
---------	------------

Soutien à la filière cheval en nette baisse (- 103'160.80 francs).

3635.01	-44'632.35
---------	------------

Essentiel de l'écart correspond à une baisse de 98'000 francs pour HESA (Haute école suisse d'agronomie).

3635.02	-42'945.10
---------	------------

Décalages temporels des projets en général.
Certains montants prévus au budget 2012 n'ont pas été complètement utilisés en raison de l'avancement moins conséquent des projets annoncés.

Un projet conséquent de 30'000.00 francs n'a pas été soutenu.

3635.03	-641'175.30
4630.00	-420'876.85

L'augmentation des moyens financiers ne se répercute pas complètement suite à un avancement plus lent que prévu.
Les recettes fédérales étant proportionnelles, elles affichent également une baisse. Influence comptable de la ventilation des subventions en matière de formation professionnelle.

3635.04	-150'000.00
---------	-------------

Projet pas initié en 2012.

3703.00	49'301.75
---------	-----------

Ce projet, par contre, avance plus vite que prévu.

3705.00	85'706.45
3705.01	-53'389.00
3705.02	-1'406'819.05

Variations dans les subventions fédérales redistribuées.
Cf. recettes équivalentes à la rubrique 4700.00.
Le fait marquant concerne un changement dans la calculation des surfaces prises en compte pour les paiements directs (rubrique 3705.02).

Compte des investissements		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320	Service de l'économie rurale	7,017,225.00	3,710,521.00	9,411,000	5,457,000	6,911,680.40	3,310,053.60
320.5440.00	Prêts pour l'aide aux exploitations paysannes	150,000.00		150,000		150,000.00	
320.5450.00	Prêts de développement rural	150,000.00		150,000		132,000.00	
320.5450.01	Prêts aux entreprises privées à charge du Fonds pour améliorations foncières	400,000.00					
320.5610.00	Subvention de construction à la Haute Ecole d'Agronomie					166,446.40	
320.5650.00	Subventions à des tiers pour des améliorations foncières	3,127,989.00		3,800,000		3,305,099.00	
320.5650.01	Dépenses à charge fds amél. foncières	2,633.00		50,000		39,354.05	
320.5750.00	Subventions fédérales pour améliorations foncières redistribuées	3,184,494.00		5,261,000		3,079,094.00	
320.5870.00	Attribution au fonds d'améliorations foncières	2,109.00				39,686.95	
320.6450.00	Remboursement de prêts de développement rural		121,285.00		146,000		96,789.00
320.6650.00	Recettes en faveur du fonds d'améliorations foncières		4,742.00		10,000		79,041.00
320.6650.01	Remboursement de subventions d'investissements						55,129.60
320.6700.00	Subventions fédérales pour améliorations foncières à redistribuer		3,184,494.00		5,261,000		3,079,094.00
320.6870.00	Prélèvement sur le fonds d'améliorations foncières		400,000.00		40,000		

320 SERVICE DE L'ÉCONOMIE RURALE

Indications de détail

5450.00	Quatre prêts pour la diversification agricole	
5450.01	Octroi de prêts pour des projets de développement rural durable à charge du fonds d'améliorations foncières	
5650.00	Constructions rurales	1'035'800.00
	Remaniements parcellaires	930'203.00
	Dessertes rurales	601'956.00
	Adductions d'eau	314'230.00
	Projets de développement régional	155'800.00
	Encouragement des installations de transformation de purin en biogaz	<u>90'000.00</u>
		<u><u>3'127'989.00</u></u>
5650.01	Restitution à la Confédération de subsides accordés à des améliorations foncières suite à des désaffectations	
6650.00	Restitutions de subsides accordés à des améliorations foncières, suite à des désaffectations ou à des ventes avec gain	

Principales variations par rapport au budget

5450.01	+ 400'000.00
6870.00	+ 360'000.00
	Octroi des prêts accordés pas prévu lors de l'établissement du budget.
5650.00	- 672'011.00
	Avancement des projets moins rapide que prévu.
5650.01	- 47'367.00
	Dépenses moins importantes que prévu.

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
330 Service vétérinaire					1,113,724.90	301,809.80
330.3000.00 Jetons de présence					200.00	
330.3010.00 Traitements du personnel					332,099.10	
330.3050.00 Assurances sociales					34,844.30	
330.3051.00 Caisse de pensions					33,741.15	
330.3053.00 Assurance-accidents					4,819.95	
330.3054.00 Cotisations allocations familiales					15,631.25	
330.3090.00 Formation du personnel et vétérinaires					7,722.50	
330.3100.00 Fournitures de bureau					1,009.55	
330.3102.00 Imprimés					808.65	
330.3130.00 Indemnités aux vétérinaires officiels					260,597.60	
330.3130.01 Mandats et prestations de service					56,644.30	
330.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements					17,333.65	
330.3199.00 Cotisations à des associations					1,892.50	
330.3634.00 Versement à la Caisse des épizooties					346,380.40	
330.4100.00 Patentes pour le commerce de bétail						14,052.50
330.4210.00 Emoluments						193,372.10
330.4250.00 Ventes d'imprimés						307.00
330.4260.00 Remboursements de frais						27,278.20
330.4602.00 Redevance taxes des chiens communales						66,800.00

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
331 Caisse des épizooties					1,010,651.86	1,010,651.86
331.3030.00 Indemnités aux vétérinaires officiels					142,808.90	
331.3050.00 Assurances sociales					8,700.55	
331.3053.00 Assurance-accidents					1,206.95	
331.3054.00 Cotisations allocations familiales					3,903.15	
331.3090.00 Formation des intervenants					5,862.50	
331.3101.00 Blocs et matériel revente					86,424.75	
331.3106.00 Médicaments, vaccins					19,282.95	
331.3130.00 Analyses et prestations de service					549,569.60	
331.3137.00 Elimination de déchets carnés (GZM)					156,141.41	
331.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements					6,230.10	
331.3635.00 Subventions pour pertes d'animaux					30,521.00	
331.4210.00 Emoluments						4,138.00
331.4250.00 Ventes d'imprimés et autres						460.80
331.4260.00 Remboursements de frais						144,581.45
331.4270.00 Amendes						739.00
331.4510.00 Prélèvement dans la Caisse des épizootie						83,374.86
331.4630.00 Subventions fédérales						119,610.00
331.4634.00 Contribution cantonale à la Caisse des épizooties						346,380.40
331.4637.00 Contr. propriétaires lutte c/épizooties						311,367.35

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
720	Service de la population	2,503,772.51	2,090,906.95	2,505,200	1,908,000	2,160,148.51	1,941,236.61
720.3000.00	Jetons de présence	2,520.00		3,700		3,235.00	
720.3010.00	Traitements du personnel	1,233,222.65		1,132,000		1,093,175.10	
720.3050.00	Assurances sociales	77,335.30		71,900		69,539.05	
720.3051.00	Caisse de pensions	107,745.10		91,900		92,937.25	
720.3053.00	Assurance-accidents	2,230.40		2,100		9,664.05	
720.3054.00	Cotisations allocations familiales	34,740.05		31,700		31,231.05	
720.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	8,555.35		7,900			
720.3090.00	Formation du personnel	1,994.90		2,500		3,482.00	
720.3100.00	Fournitures de bureau	13,710.50		15,000		18,723.95	
720.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	557.60		1,000			
720.3110.00	Appareils et matériel					9,167.00	
720.3130.00	Programmes d'intégration et prestations	592,711.38		725,000		813,086.91	
720.3150.00	Entretien d'objets mobiliers					185.75	
720.3153.00	Entretien de matériel informatique	6,907.78		6,900			
720.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	10,666.60		20,000		12,717.40	
720.3199.00	Cotisations à des associations	4,066.00		3,600		3,004.00	
720.3600.10	Part de la Confédération aux émoluments pour passeports	406,808.90		390,000			
720.4210.00	Emoluments de la police des étrangers		424,189.30		320,000		305,934.00
720.4210.01	Emoluments de l'état civil		430,838.80		420,000		456,985.85
720.4210.02	Emoluments passeports, légalisations		725,719.00		680,000		706,389.71
720.4260.00	Remboursements de frais		93,376.70		170,000		87,181.60
720.4260.01	Débours		83,348.15		75,000		80,996.45
720.4630.00	Subventions fédérales		333,435.00		243,000		303,749.00

720 SERVICE DE LA POPULATION

Indications de détail

3130.00	Projet COMMUNICA	350'000.00
	Etablissement des cartes de séjour	20'888.65
	Projet Jura.accueil	27'700.00
	Accueil des ressortissants ouïgours	68'767.75
	Autres mandats et actions dans le cadre de l'intégration des étrangers	49'564.95
	Frais de refoulements	34'103.20
	Affranchissement du courrier	20'956.05
	Téléphones	6'364.65
	Plate-forme informatique - amélior. support	3'845.55
	Authentications d'actes, auditions, frais de poursuites et divers	<u>10'520.58</u>
		<u><u>592'711.38</u></u>

3600.10	Police des étrangers	68'144.00
	Passeports	<u>338'664.90</u>
		<u><u>406'808.90</u></u>

4630.00	Projet COMMUNICA	72'835.00
	Bureau de l'intégration	50'000.00
	Remboursements de la Confédération dans le domaine de l'asile et des réfugiés	181'600.00
	Subventions fédérales dans le domaine de l'Intégration et du racisme	<u>29'000.00</u>

333'435.00

Principales variations par rapport au budget

3010.00 101'222.65

+ 0,64 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").
Compte épargne-temps.

3130.00 -132'288.62

Diminution des coûts d'accueil des réfugiés ouïghours.
Diminution des frais pour Jura.accueil.
Refoulement des étrangers, authentications de documents, frais de ports, frais de maintenance inférieurs aux prévisions.

4210.00 104'189.30

Hausse des autorisations de séjour et frontalières.

4210.02 45'719.00

Confirmation de la tendance à la hausse de ces dernières années.

4260.00 -76'623.30

Moins de frais avancés pour l'accueil des réfugiés ouïghours en 2012.

4630.00 90'435.00

Augmentation des recettes couvrant les frais administratifs dans le domaine de l'asile
Subventions supplémentaires dans le domaine de l'intégration et du racisme.

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
790 Service de la coopération	984,933.60	188,185.70	989,500	100,000	1,705,886.01	935,208.94
790.3010.00 Traitements du personnel	463,897.80		473,400		519,989.50	
790.3050.00 Assurances sociales	29,342.45		29,900		33,003.65	
790.3051.00 Caisse de pensions	40,243.45		41,700		46,374.35	
790.3053.00 Assurance-accidents	813.85		900		4,573.60	
790.3054.00 Cotisations allocations familiales	13,228.75		13,300		14,865.05	
790.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,239.50		3,100			
790.3100.00 Fournitures de bureau	1,001.90		1,700		2,044.75	
790.3130.00 Prestations de service	9,458.35		8,500		8,569.40	
790.3170.00 Frais de déplacements, réceptions	16,754.30		17,000		16,250.13	
790.3635.00 Dépenses à charge Fonds coopération - Interreg					204,730.10	
790.3635.01 Dépenses projet Interreg IVc	6,198.25					
790.3638.00 Aide au tiers-monde	400,755.00		400,000		314,972.85	
790.3638.01 Dépenses à charge Fds de la coopération					514,781.28	
790.3638.02 Dépenses à ch. Fds coopération - PETF					25,731.35	
790.4260.00 Recettes en fav. Fonds de la coopération						617,271.58
790.4260.01 Recettes Fds coopération - Interreg						44,346.10
790.4611.00 Remboursements de frais		8,185.70		50,000		100,000.00
790.4630.00 Subventions fédérales				50,000		89,966.21
790.4630.01 Subventions fédérales - projet Cameroun		180,000.00				83,625.05

790 SERVICE DE LA COOPERATION

Nouveau centre d'imputation 791 pour le Fonds de la coopération.

Indications de détail

3638.00	Cameroun, soins de santé primaire	142'451.35
	Cameroun, développement rural	158'303.65
	Fédération interjurassienne de coopération et de développement (FICD)	<u>100'000.00</u>
		<u>400'755.00</u>

4611.00 Participation de partenaires aux projets de coopération
au Cameroun

4630.00 Part de la Confédération aux projets de coopération au Cameroun

4630.01 Part de la Confédération aux projets de coopération au Cameroun
(Compte ouvert pour la période 2012-2016, sur demande de la Confédération)

Principales variations par rapport au budget

4611.00	-41'814.30
4630.00	-50'000.00
4630.01	180'000.00

La participation d'autres cantons était prévue au budget (rubrique 4611.00), mais au final un contrat de 5 ans avec la Confédération a été signé à raison de 200'000 francs par année (rubrique 4630.01). Le 1er versement de 180'000 francs est donc intervenu sur le compte nouvellement ouvert pour la période 2012-2016.

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
791 Fonds de la coopération	798,582.20	798,582.20	966,500	966,500	137,936.15	137,936.15
791.3010.00 Traitements du personnel	54,738.50					
791.3050.00 Assurances sociales	3,477.60					
791.3051.00 Caisse de pensions	4,594.45					
791.3053.00 Assurance-accidents	101.30					
791.3054.00 Cotisations allocations familiales	1,560.00					
791.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	338.60					
791.3102.00 Imprimés, publications			500			
791.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	301.55		500			
791.3109.00 Autres charges de matériel et de marchandises	407.20		500			
791.3130.00 Prestations de services de tiers	40,000.00		40,000			
791.3170.00 Frais de déplacement et autres frais	67,246.55		48,000			
791.3501.00 Attributions aux fonds des capitaux de tiers	82,400.00		82,000			
791.3635.00 Dépenses à charge Fonds coopération - Interreg	151,022.40		200,000			
791.3636.00 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	206,666.45		209,000			
791.3637.00 Subventions aux personnes privées	180,000.00		180,000			
791.3638.00 Subventions à l'étranger	4,914.60		6,000		137,936.15	
791.3638.01 Dépenses à ch. Fds coopération - PETF	813.00		200,000			
791.4260.00 Recettes Fds coopération - Interreg		45,299.15				
791.4260.01 Recettes en faveur du Fds coopération		19,137.05				
791.4510.00 Prélèvement sur Fonds de la coopération		712,056.75		766,500		137,936.15
791.4630.00 Recettes Fds coopération - PETF		22,089.25		200,000		

791 FONDS DE LA COOPERATION

Indications de détail

3130.00 Participation au projet de santé mentale en Bosnie-Herzégovine

3170.00	Coopération de proximité	33'009.45
	Québec	14'795.55
	Fédération Wallonie-Bruxelles	1'670.65
	Europe de l'Est	188.00
	Aide au développement	2'352.30
	Projet Avantage jeunes	15'000
	Divers	230.60
		<u>67'246.55</u>

3501.00	Coopération de proximité (Fonds de coopération culturel RCJU - Territoire de Belfort)	32'400.00
	Accord Bâle - Jura	50'000.00
	(Fonds de coopération RCJU - Bâle-Ville)	
		<u>82'400.00</u>

3635.00	Interreg IV	
	Projet BioValley (sciences vie et technologies médicales; Rhin-Supérieur)	3'860.75
	Coordination régionale Arc jurassien	21'250.00
	Minnovarc	20'400.00
	Haut-Rhin : information géograph. (SIGRS)	11'724.00
	AOC Bois du Jura	2'640.00
	Création de valeur par les AOC	4'000.00
	Fest'hiver transfrontalier de chanson jeune public	16'500.00
	Projet FARAH, Femmes en agriculture	7'500.00
	Projet Floraison tardive, soutien à apiculture	38'000.00
	Projet Avantage jeunes	13'553.55
	Eurodistrict (F-D-CH): fonds microprojets	6'431.25
	Infobest Palmrain	5'000.00
	Fonds de soutien pour projets jeunesse	162.85
		<u>151'022.40</u>

3636.00	Coopération de proximité	12'939.70
	CTJ (Conf. transjurass. + arcjurassien.ch)	68'750.00
	Rhin Supérieur	53'945.40
	Québec	26'074.60
	Fédération Wallonie-Bruxelles	22'426.75
	Aide au développement	2'530.00
	Cours de miracles	20'000.00
		<u>206'666.45</u>

3637.00	Stages	
	Eurodyssée	85'000.00
	Leonardo	55'000.00
	Pass'Jeunes	17'000.00
	Québec	16'000.00
	Belgique (stages d'été, etc)	7'000.00
		<u>180'000.00</u>

3635.00	-48'977.60
4260.00	45'299.15

Les versements pour Interreg sont échelonnés dans le temps, mais les engagements pour la période (2008-2013) ne dépassent pas le budget global.

Les recettes comprennent ici principalement la participation de l'Office de la culture pour le projet EviDanse; montant qui sera versé en 2013.

Principales variations par rapport au budget

3010.00 - 3055.00 64'810.45

Charges de personnel imputées directement au Fonds 0,53 EPT. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
Financement et imputation des EPT n'étaient pas définitifs au moment de l'établissement du budget 2012, notamment en lien avec un projet et son subventionnement NPR fédéral.

3638.01	-199'187.00
4630.00	-177'910.75

Fin du Programme d'emplois temporaires en Europe centrale et orientale. Nouvelle législation fédérale sur le chômage en limite l'accès.

3170.00 19'246.55

La différence s'explique notamment par un 1er acompte à la Fondation rurale interjurassienne pour l'accueil de la Région Franche-Comté au 5ème Concours suisse des produits du terroir (20'000.00 francs).
Le budget global du Fonds de la coopération n'est pas dépassé.

4510.00	-54'443.25
---------	------------

Prélèvement correspond à la part à l'impôt des frontaliers (cf. rubrique 613.3510.01). Différence entre les recettes et les charges du fonds.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Département de l'environnement et de l'équipement	72,994,282.76	46,546,046.63	72,988,100	46,618,100	67,326,487.98	40,065,235.42

Compte des investissements		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Département de l'environnement et de l'équipement	41,272,599.81	9,028,508.25	40,672,000	6,978,100	46,827,151.43	11,774,627.55

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400	Service de l'aménagement du territoire	4,147,514.38	2,126,274.75	4,051,900	1,637,300	3,266,345.95	1,177,177.00
400.3000.00	Jetons de présence de commissions	5,910.00		4,100		2,596.40	
400.3010.00	Traitements du personnel	1,808,459.60		1,880,100		1,781,191.05	
400.3050.00	Assurances sociales	113,787.00		119,300		113,057.25	
400.3051.00	Caisse de pensions	153,535.65		161,600		159,496.30	
400.3053.00	Assurance-accidents	9,741.80		12,500		24,190.80	
400.3054.00	Cotisations allocations familiales	51,244.85		52,700		50,936.40	
400.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	12,595.45		13,000			
400.3090.00	Formation du personnel	21,257.60		4,000		1,870.00	
400.3100.00	Fournitures de bureau	18,814.80		12,000		18,834.10	
400.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures					62.65	
400.3102.00	Imprimés, publications	248.35		2,500			
400.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	835.48		3,500			
400.3118.00	Licences informatiques	32,227.20		32,000		10,428.30	
400.3130.00	Prestations de service	314,586.95		487,000		292,563.15	
400.3132.00	Expertises permis de construire	4,449.60		3,000		2,796.65	
400.3132.01	Expertises juridiques ASPAN			5,000			
400.3158.00	Maintenance du SIT	19,798.35		20,000		10,856.85	
400.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	19,835.05		23,000		24,539.45	
400.3199.00	Cotisations à des associations	30,592.10		30,300		30,592.80	
400.3632.00	Subventions en faveur de la mensuration officielle	199,754.35		200,000		200,215.20	
400.3632.01	Subventions en fav. plans d'aménagement	148,191.00		150,000		126,237.00	
400.3702.00	Subv. féd. redistrib. à tiers pour mens. cadastrales	886,749.20		375,000		210,205.60	
400.3702.01	Subv. féd. pour Parc régional du Doubs	294,900.00		461,300		205,676.00	
400.4210.00	Emoluments		588,370.60		452,000		510,603.50
400.4240.00	Ventes de licences		3,325.00				
400.4250.00	Ventes		971.35		2,500		466.75
400.4260.00	Remboursements de frais		30,829.20		26,000		40,218.90
400.4610.10	Subventions fédérales A16		150,829.40		150,000		153,069.70
400.4630.00	Subventions féd. pour mens. cadastrales		1,300.00		2,000		26,936.55
400.4630.01	Subventions fédérales aménagement						30,000.00

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400.4630.02 Subventions fédérales RDPPF		169,000.00		168,500		
400.4700.00 Subv. féd. pour mens.cadastrales à redistribuer		886,749.20		375,000		210,205.60
400.4700.01 Subv. féd. pour Parc régional du Doubs à redistribuer		294,900.00		461,300		205,676.00

400 SERVICE DE L'AMENAGEMENT DU TERRITOIRE

Indications de détail

3130.00	Réhabilitation habitat ancien (Porrentruy)	51'606.15	3632.01	Agglomération de Delémont	34'608.00
	Plan directeur cantonal	32'351.10		Les Genevez	20'000.00
	Agglomération de Delémont	50'000.00		Courrendlin	20'000.00
	Juragenda	52'469.85		Courroux	17'300.00
	Parc naturel régional du Doubs	75'000.00		Porrentruy	15'000.00
	Géoportail et divers cadastre	26'858.70		Mervelier	15'000.00
	Redevances Natel et frais de téléphonie	6'845.55		Saignelégier	10'000.00
	Affranchissement du courrier	14'212.50		Lajoux	10'000.00
	Divers	5'243.10		Autres projets	6'283.00
		<u>314'586.95</u>			<u>148'191.00</u>
3632.00	Damphreux	50'000.00	3702.00	Communes	868'790.20
	Grandfontaine	30'000.00		Commune de Bure	17'959.00
	Boncourt	20'000.00			<u>886'749.20</u>
	Glovelier	20'000.00			
	Autres projets (11)	79'754.35			
		<u>199'754.35</u>			
			4630.02	Projet de cadastre des restrictions de droit public à la propriété foncière nouvellement subventionné par la Confédération.	

Principales variations par rapport au budget

3010.00	-71'640.40	3132.00	1'449.60
		3132.01	-5'000.00

- 0,34 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel"). Vacance du poste de chef de service.

Nombre et coût des expertises dépendent des besoins.

3090.00	17'257.60	3702.00	511'749.20
		3702.01	-166'400.00

Deux formations CEMAP (19'000 francs).

Recettes fédérales identiques correspondantes aux rubriques 4700.00 et 4700.01.

3100.00	6'814.80
3102.00	-2'251.65
3103.00	-2'664.52

Photocopies (rubrique 3100.00). Nouvelle ventilation MCH2 relativise.

3130.00	-172'413.05
---------	-------------

Budget trop élevé de 91'500.00 francs pour le Parc naturel régional du Doubs.
Moins de mandats, notamment Loi sur la géoinformation, Projet bâtiments, restriction de droit public.

Compte des investissements	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400 Service de l'aménagement du territoire	56,000.00		60,000		20,000.00	
400.5670.00 Subventions pour la réhabilitation de l'habitat	56,000.00		60,000		20,000.00	

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410	Office de l'environnement	11,203,964.59	5,535,077.16	12,479,100	6,383,400	12,014,903.13	6,841,872.80
410.3000.00	Jetons de présence	3,890.00		10,000		6,097.20	
410.3010.00	Traitement du personnel	3,912,022.05		3,927,600		4,069,173.30	
410.3049.00	Autres indemnités	8,159.00		8,000		8,801.05	
410.3050.00	Assurances sociales	249,231.40		248,900		259,136.55	
410.3051.00	Caisse de pensions	348,942.35		343,500		361,170.30	
410.3053.00	Assurance-accidents	37,275.00		41,900		70,667.20	
410.3054.00	Cotisations allocations familiales	112,143.75		110,000		116,635.35	
410.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	27,427.25		27,300			
410.3090.00	Formation du personnel	11,588.50		11,500		21,505.68	
410.3100.00	Fournitures de bureau	45,884.90		22,000		55,078.25	
410.3101.00	Carburant et matériel	73,397.55		77,500		47,854.10	
410.3101.01	Frais expl. piscicultures/achats alevins					5,240.00	
410.3102.07	Imprimés, publications à charge du fonds gestion déchets	3,077.00					
410.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	8,080.95					
410.3111.00	Appareils et équipements de service	22,019.10		28,000		25,650.80	
410.3120.00	Eau, énergie, combustibles	3,609.10		6,000		3,686.05	
410.3120.07	Traitement des déchets à charge du fonds gestion déchets	131,159.80					
410.3120.08	Energie à charge fds fourniture eau potable	41,260.25		92,000		76,979.45	
410.3130.00	Rétrib. gardes et prestations de service	91,286.45		115,000		117,368.25	
410.3130.01	Exécution de travaux par des tiers	13,251.60					
410.3130.07	Divers mandats à charge fonds gestion déchets	3,630.65		2,223,000		1,217,530.55	
410.3130.34	Dépenses à charge du fonds prot. faune sauvage	25,703.30		72,000		69,674.70	
410.3132.00	Etudes et mandats	975,410.10		1,200,000		877,194.40	
410.3134.00	Primes d'assurances de choses	2,680.90		3,700			
410.3137.00	Impôts et taxes	21,511.80		25,000			
410.3142.00	Entretien cours d'eau, étangs et bassins	77,846.55		103,000		118,593.45	
410.3151.00	Entretien d'objets mobiliers & véhicules	65,269.40		65,000		80,078.05	
410.3151.08	Entretien machines à ch. fds fourniture eau potable	44,132.85					
410.3160.00	Loyers			2,300		1,491.50	

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	42,956.90		48,000		36,968.60	
410.3190.39 Dépenses à charge fds dommages éléments	6,300.00		15,000		2,730.00	
410.3199.00 Indemnités pour dommages et cotisations	274,061.55		97,000		184,196.05	
410.3510.00 Alimentation du fonds de la pêche	164,836.64		61,300		75,000.00	
410.3510.08 Attribution fonds fourniture eau potable	28,088.10		58,000		49,686.35	
410.3510.34 Attribution au fonds protection faune sauvage	33,227.70				2,892.30	
410.3510.39 Attribution au fds pour dommages élément	11,612.10		2,000		15,182.10	
410.3611.00 Participation à études intercantionales	32,898.90		63,900		42,777.00	
410.3612.00 Dédommagements aux triages forestiers	688,357.00		710,000		686,794.25	
410.3612.23 Dépenses à charge fonds projets de reboisement A16	2,590.00		10,000			
410.3632.00 Subventions aux communes pour la protection de la nature	595,986.60		613,000		510,950.50	
410.3632.07 Subventions d'assainissements à charge du fonds gestion déchets	906,682.00					
410.3632.31 Dépenses à charge du fonds pour la conservation de la forêt	20,000.00				4,000.00	
410.3635.00 Subventions pour la promotion du bois	20,000.00		15,000		15,520.65	
410.3635.33 Dépenses à charge du fonds des dommages causés par la faune sauvage	305,597.75		280,000		282,147.85	
410.3636.00 Subventions pêche, protection nature, chasse	53,000.00		52,000		135,400.00	
410.3636.01 Contribution Etat formation personnel forestier	40,629.95		34,200		13,367.60	
410.3636.02 Contribution Etat - formation diverse	22,253.00		31,300			
410.3702.00 Subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes	1,594,994.85		1,625,200		2,347,683.70	
410.4100.00 Permis de chasse		257,905.00		215,000		241,534.00
410.4100.01 Permis de pêche et autres patentes						148,615.50
410.4100.33 Recettes en faveur du fonds des dommages causés par la faune sauvage		220,490.00		280,000		218,315.00
410.4100.34 Recettes en faveur du fonds de protection de la faune sauvage		58,931.00		40,000		72,567.00
410.4120.00 Droits d'eau et concessions hydrauliques		426,270.00		416,200		408,811.40
410.4120.07 Recettes en faveur du fonds pour la gestion des déchets		747,566.15		1,131,000		703,788.45
410.4120.39 Recettes en faveur du fonds des dommages causés par les éléments		17,912.10		17,000		17,912.10

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410.4210.00 Emoluments		276,462.90		400,000		353,522.25
410.4250.00 Ventes imprimés et autre matériel		12,360.70		5,000		7,390.60
410.4250.01 Ventes de gibier		150.00				
410.4250.08 Recettes en faveur du fonds pour la fourniture d'eau potable de secours		113,481.20		150,000		126,665.80
410.4260.00 Remboursements de frais		674,905.90		300,000		404,895.10
410.4510.07 Prélèvement sur le fonds pour la gestion des déchets		296,983.30		1,092,000		513,742.10
410.4510.23 Prélèvement sur le fonds pour projets de reboisements A16		2,590.00		10,000		
410.4510.31 Prélèvement sur le fonds pour reboisements		20,000.00				4,000.00
410.4510.33 Prélèvement sur le fonds des dommages causés par la faune sauvage		85,107.75				63,832.85
410.4510.34 Prélèvement sur le fonds pour la protection de la faune sauvage				32,000		
410.4510.35 Prélèvement sur le fonds de la pêche						46,709.30
410.4610.10 Subventions fédérales A16		34,231.55				179,987.30
410.4614.00 Dédommagement ECA		87,592.00				
410.4630.00 Subventions fédérales		538,442.76		483,000		833,039.45
410.4630.01 Subventions fédérales pour la formation professionnelle		10,700.00		9,000		
410.4630.02 Subventions fédérales pour les plans d'aménagement						58,116.00
410.4634.00 Part ECA au cadastre des dangers				120,000		90,744.90
410.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer liées à des conventions-programmes		1,594,994.85		1,625,200		2,347,683.70
410.4920.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation		15,500.00		15,500		
410.4930.00 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		34,500.00		34,500		
410.4950.00 Imputations internes pour amortissements planifiés et non planifiés		8,000.00		8,000		

410 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT

Indications de détail

3100.00	Matériel de bureau, imprimés, documentation professionnelle Revue Diana	14'720.90 <u>31'164.00</u>
		<u>45'884.90</u>
3101.00	Signalisation des réserves naturelles Carburant, gaz Marques à gibier, munition et divers	43'065.75 26'103.90 <u>4'227.90</u>
		<u>73'397.55</u>
3130.00	Gardes auxiliaires chasse Téléphones Divers (taxe immobilière, redevance hydroc.)	46'550.95 31'409.10 <u>13'326.40</u>
		<u>91'286.45</u>

3132.00	Voir le détail à la page suivante.	
3142.00	Entretien Gruère Digue Bonfol Entretien d'autres réserves naturelles Lutte contre les néophytes Entretien des autres cours d'eau/étangs	20'288.40 24'295.80 12'322.00 17'704.50 <u>3'235.85</u>
		<u>77'846.55</u>
3151.00	Matériel hydrocarbures Entretien des stations Entretien des véhicules Autres entretiens et divers	9'772.10 41'205.25 13'728.50 <u>563.55</u>
		<u>65'269.40</u>

3132.00	Contrôles hydrologiques	38'000.85	3132.00	Report	433'516.90
	Plan de gestion et entretien cours d'eau	5'470.70		Cabane forestière Folpotat	9'000.00
	Instrument pédagogique CDRA, cours d'eau jurassiens	30'000.00		Gestion des données et mise à jour de l'inventaire forestier	7'150.00
	Etude sur la population d'aprons	10'968.85		Plan sectoriel des pâturages boisés : soutien externe à son élaboration	73'084.00
	Investigations piscicoles	685.00		Elaboration du plan d'urgence en cas de catastrophe forestière (selon aide mémoire élaboré par l'OFEV) et recommandé aux cantons	7'714.25
	Cahier des charges-Planification-Hydrologie	10'000.00		Outil de suivi et de controlling des travaux sylvicoles réalisés	17'936.75
	Inventaire des sites batraciens	11'193.70		Finalisation planification A16	2'175.00
	Etudes patrimoine naturel	21'943.15		Etat des lieux de la desserte forestière, potentiel et priorités de réfection	33'795.25
	Planification des stations de prélèvement et de mesure cours d'eau jurassiens	9'600.00		Cartographie base dangers naturels	228'392.25
	Contrôle des chauffages industriels par le Canton de Neuchâtel	4'520.00		Expertise chutes de pierres	17'999.30
	Contre-expertise étude OPAM	7'199.50		Mise à jour études	55'539.00
	Définition d'un concept de suivi de la qualité des eaux des cours d'eau jurassiens	61'496.00		Cartographie hauteur d'eaux	37'982.45
	Station de traitement de l'eau du Doubs à St-Ursanne	88'616.70		Plan cantonal d'alertes objectifs crues	28'454.35
	Plan sectoriel des eaux volet eaux potables Franches-Montagnes	8'266.15		Analyse de l'Office de l'environnement dans sa nouvelle structure	11'372.40
	Plan sectoriel volet eaux potables Delémont	11'091.00		Réalisation d'un guide de l'environnement	8'990.00
	Profils pédologiques	42'600.00		Analyses diverses, trichines, divers	1'404.90
	PCB Birse	5'187.00		Divers	903.30
	Analyse Ethanol	1'244.15			
	Plans de gestion des sites batraciens	14'264.15			
	Migration piscicole - Etat des lieux ouvrages libre circulation dans le canton	32'370.00			
	Inventaire biotopes marécageux	18'800.00			
		<hr/>			
	Total à reporter	433'516.90		Total	<hr/> <hr/> 975'410.10
		<hr/> <hr/>			

3199.00	Accidents hydrocarbures	238'409.95	3636.00	Chasse	41'500.00
	Indemnités pour dommages causés par le lynx	990.00		Protection de la nature	<u>11'500.00</u>
	Cotisations à des associations environnementales	<u>34'661.60</u>			<u>53'000.00</u>
		<u>274'061.55</u>			
3611.00	Ecole intercantonale de Lyss	28'390.00	4260.00	Prestations eau A16	10'000.00
	Part à d'autres études intercantionales	<u>4'508.90</u>		Décharge de Bonfol	187'906.55
		<u>32'898.90</u>		Accidents hydrocarbures	274'068.90
				Indemnité forfaitaire relative aux composés organiques volatils	60'000.00
				Plan de gestion forestière	16'995.05
				Cours formation minimale (forêts)	24'593.25
				Profils pédologiques	42'570.00
				Affaire(s) tribunal en cours	47'000.00
				Autres remboursements de frais	<u>11'772.15</u>
3632.00	Forêts, outils de planification	22'775.00			<u>674'905.90</u>
	Soins culturaux aux forêts	240'384.50			
	Biodiversité en forêt	34'795.40			
	Valorisation d'habitats prioritaires	13'090.55			
	Nature réseaux	225'260.00			
	Pâturages boisés	21'567.90	4630.00	Cadastre des dangers	181'483.75
	Fondation Les Cerlatez	25'000.00		Eaux et environnement	7'742.85
	Subventions câble grues hors CP	2'910.00		Protection de la nature	240'077.75
	Biotopes	2'932.50		Aménagements forestiers	85'188.40
	Espèces	5'250.00		Mesures air	<u>23'950.00</u>
	Biotopes importance régionale	<u>2'020.75</u>			<u>538'442.75</u>
		<u>595'986.60</u>			

Principales variations par rapport au budget

3100.00	23'884.90
---------	-----------

Revue Diana reconduite en 2012 pour la dernière année.

3102.07	3'077.00
3120.07	131'159.80
3632.07	906'682.00
3130.07	-2'219'369.35

Effets comptables. Budgétisés à la rubrique 410.3130.07. Divers mandats à charge du Fonds de gestion des déchets. Charges diminuent de moitié par rapport au budget.
Procédure administrative plus longue que prévue de l'assainissement de la Mandchourie.
Retard dans le traitement des matériaux pollués stand de tir de Delémont - Bambois.
Retards techniques ou administratifs sur d'autres stands de tirs.

3103.00	8'080.95
---------	----------

Revue "Chasser en Suisse" refacturée aux candidats chasseurs.

3120.08	-50'739.75
3151.08	44'132.85

Un peu moins de frais d'entretien des équipements.
Effet comptable car total a été budgétisé à la rubrique 410.3120.08 pour CHF 92'000.00.

3130.01	13'251.60
---------	-----------

Effet comptable. Budgétisé dans la rubrique 410.3130.00. Rétribution des gardes et prestations de service.

3130.34	-46'296.70
---------	------------

La part cantonale pour l'étude sur le cerf a été versée en 2011. Un nouveau procédé de monitoring est en phase de réalisation avec la France (chamois). Impression flyers pour agriculteurs pour plan action lièvre réalisée en 2013.

3132.00	-224'589.90
---------	-------------

Plans sectoriels des eaux cours d'eau Allaine et Birse non réalisés en 2012. Départ du titulaire du poste.
Plans sectoriels des eaux : volets eaux potables reportés.

3142.00 -25'153.45
Moins d'entretien que prévu dans les Réserves naturelles.

3160.00 -2'300.00
Station de monitoring Allaine pas installée en 2012.

3199.00 177'061.55
Cotisation pour le Fonds pour les recherches forestières et l'utilisation du bois (6'260.00 francs).
Accidents hydrocarbures (170'801.55 francs; recettes à la rubrique 4260.00)

3510.00 103'536.64
Malgré des charges contenues au centre d'imputation 415, la baisse des rentrées des permis de pêche n'a pas pu être compensée.

3510.XX
4510.XX

Les rubriques 3510.XX et 4510.XX ne représentent que la différence comptable existant entre les charges et les revenus de chaque fonds.

3611.00 -31'001.10

Commission intercantonale pour le Plan régional d'évacuation des eaux de la Birse n'a pas été mise en place. Départ du chargé de projet. Diverses études intercantionales non réalisées.

3635.33 25'597.75

Plus de dommages de la faune sauvage que prévu.

4100.00 42'905.00

4100.33 -59'510.00

Prévision de dédommagement de délits de chasse.

4120.07	-383'433.85
43'778.00 francs de plus qu'en 2011.	
4210.00	-123'537.10
Pas de facturation d'émoluments élevés pour projets particuliers.	
4250.08	-36'518.80
Moins de vente d'eau d'appoint et de secours. Fermeture de certains chantiers.	
4260.00	374'905.60
Refacturation à la DIB plus importante que prévue. Augmentation de la refacturation des frais hydrocarbures.	
4610.10	34'231.55
En proportion des salaires et des tâches effectuées dans le cadre de l'A16.	

4614.00	87'592.00
4634.00	-120'000.00
Soutien à la Commission cantonale des dangers naturels. Nouvelle imputation comptable sous "dédommagement" et non plus "subvention". Budget carte des dangers pas entièrement utilisé.	
4630.00	55'442.76
Durant l'année 2012, des prestations ont encore été menées pour la convention programme 2008-2011, prestations reportées d'une année vu que les conventions programmes ont été lancées fin 2008, voir 2009 pour certaines. En 2012, des subventions acquises ont été supérieures à celles prévues, notamment en Biodiversité, pour les projets de réserves forestières et pour la CP Nature et paysage - Biotopes d'importance nationale.	

Compte des investissements		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410	Office de l'environnement	8,782,838.60	5,544,049.80	9,319,000	4,987,400	10,460,395.40	5,889,439.20
410.5020.00	Acquisition de terrains et aménagement de berges	2,579,888.40		3,115,000		3,588,942.05	
410.5060.00	Véhicules et appareils	43,023.00		130,000			
410.5620.00	Subventions aux communes	2,999,345.40		3,320,000		3,598,557.15	
410.5720.00	Subv. féd. redistribuées liées aux conventions-programme	2,869,431.80		2,754,000		3,061,196.20	
410.5720.02	Crédits d'investissement fédéraux redistribués	291,150.00				211,700.00	
410.6300.00	Subventions fédérales		1,742,916.55		1,293,400		1,546,429.70
410.6320.00	Contributions des communes		640,551.45		940,000		1,070,113.30
410.6700.00	Subv. féd. à redistribuer liées aux conventions-programme		2,869,431.80		2,754,000		3,061,196.20
410.6700.01	Subventions fédérales pour amélioration forestière et dangers naturels à redistribuer						211,700.00
410.6700.02	Crédits d'investissement fédéraux à redistribuer		291,150.00				

410 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT

Indications de détail

5020.00	Plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues)	2'432'115.80
	Régénération des hauts et bas marais d'importance nationale	77'945.55
	Acquisition de terrains dans le cadre de l'entretien et revitalisation des cours d'eau	25'839.00
	Régénération des sites de batraciens d'importance nationale	19'744.05
	Mesures en faveur de la conservation d'espèces prioritaires	17'764.00
	Régénération des prairies et pâturages secs d'importance nationale	5'400.00
	Reconstitution de biotopes sur la faune aquatique	1'080.00
		<u>2'579'888.40</u>
5060.00	Remplacement des barrières antipollution	32'449.80
	Station de surveillance de la qualité des eaux du Doubs	10'573.20
		<u>43'023.00</u>
5620.00	Alimentation en eau potable	1'244'554.00
	Épuration des eaux usées	831'850.00
	Plan de soutien (mesure 11b; protection contre les crues)	434'000.00
	Soins aux forêts protectives selon LFO	207'485.00
	Dessertes forestières (infrastructures)	207'987.00
	Dangers naturels	67'887.80
	Protection de la forêt	5'581.60
		<u>2'999'345.40</u>

6300.00	Subventions fédérales pour :	
	Plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues)	1'668'402.55
	Régénération des sites batraciens d'importance nationale	63'498.25
	Mesures en faveur de la conservation d'espèces prioritaires	8'882.00
	Régénération des prairies et pâturages secs d'importance nationale	<u>2'133.75</u>
		<u>1'742'916.55</u>
6320.00	Participation des communes pour le plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues)	

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
411	Forêts domaniales	837,694.60	677,910.70	929,800	1,023,500	1,216,179.90	1,218,112.32
411.3010.00	Traitements du personnel	469,454.35		458,600		487,158.20	
411.3050.00	Assurances sociales	29,011.50		29,200		30,684.75	
411.3051.00	Caisse de pensions	36,439.05		35,200		36,697.80	
411.3053.00	Assurance-accidents	31,658.90		30,300		35,613.20	
411.3054.00	Cotisations allocations familiales	13,022.10		12,900		13,767.70	
411.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,258.15		3,200			
411.3090.00	Formation du personnel et des apprentis	2,230.35		500		150.00	
411.3100.00	Fournitures de bureau	113.65		300		600.00	
411.3101.00	Carburant, pneus et matériel forestier	31,942.70		30,000		34,562.75	
411.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	67.15					
411.3111.00	Appareils et outillage	5,950.05		8,000		6,952.60	
411.3120.00	Eau, énergie, combustibles	1,224.25		1,500		1,563.05	
411.3130.00	Honoraires et prestations de service	2,180.30		16,800		15,882.40	
411.3134.00	Primes d'assurances de choses	1,664.50		3,800			
411.3137.00	Impôts et taxes	12,152.50					
411.3145.00	Entretien immeubles / routes forestières	22,763.60		95,000		95,958.10	
411.3145.01	Frais d'exploitation et soins aux forêts	130,990.30		150,000		113,815.15	
411.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	9,913.50		20,000		61,058.05	
411.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	21,657.70		22,500		21,812.40	
411.3199.00	Cotisations à des associations	12,000.00		12,000		10,728.75	
411.3510.47	Attribution au fonds de réserve forestier (exploitation)					275.00	
411.3510.48	Attribution au fonds de réserve forestier (anticipation)					248,900.00	
411.4250.00	Ventes de bois		363,845.40		750,000		614,002.35
411.4250.01	Vente de bois d'énergie		65,162.30		45,000		54,851.95
411.4250.47	Recettes en faveur du fonds de réserve forestier (exploitation)						249,175.00
411.4260.00	Remboursements pour travaux et d'APG		120,655.25		100,000		148,422.52
411.4470.00	Loyers et fermages		21,491.15		20,000		20,222.15
411.4610.00	Remboursement de droits de douane sur l'essence		7,438.60		8,000		7,527.35

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
411.4630.00 Subventions fédérales pour dommages et mesures sylvicoles		98,778.00		100,000		116,981.00
411.4630.01 Subventions fédérales plans aménagement		540.00		500		6,930.00

411 FORETS DOMANIALES

Indications de détail

3101.00	Carburant, huile	19'575.10
	Pneus, câbles de débardage, autre matériel	<u>12'367.60</u>
		<u>31'942.70</u>

3130.00 Téléphones et divers

3145.00	Entretien des chemins forestiers	14'152.30
	Entretien centres forestiers, refuges et divers	<u>8'611.30</u>
		<u>22'763.60</u>

3145.01 Prestations d'entreprises et locations d'engins forestiers

Principales variations par rapport au budget

3130.00	-14'619.70
3137.00	12'152.50

Modification de l'imputation des taxes à la rubrique 3137.00.

3145.00	-72'236.40
---------	------------

Moindre entretien des chemins forestiers qu'estimé.

4250.00	-386'154.60
4250.01	20'162.30

Les ventes de bois énergie (rubrique 4250.01) ne compensent pas l'effondrement des recettes de ventes de bois.

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
415 Fonds cantonal de la pêche	301,441.89	301,441.89	327,300	327,300		
415.3000.00 Commission de la pêche	245.00		500			
415.3010.00 Traitements du personnel	89,107.55		85,700			
415.3049.00 Inconvénients de service	665.00		900			
415.3050.00 Assurances sociales	5,491.50		5,400			
415.3051.00 Caisse de pensions	7,829.30		7,500			
415.3053.00 Assurance-accidents	716.20		700			
415.3054.00 Cotisations allocations familiales	2,472.35		2,400			
415.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	608.80					
415.3090.00 Formation du personnel	1,000.00		1,000			
415.3100.00 Matériel de bureau	1,392.10		8,000			
415.3101.00 Autres marchandises	2,974.90		2,000			
415.3101.01 Matériel d'exploitation, fournitures	13,230.80		15,000			
415.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	93.00					
415.3111.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils	13,536.30		16,200			
415.3120.00 Alimentation (électricité pisciculture)	207.25		500			
415.3130.00 Prestations de services de tiers	2,215.84		24,000			
415.3142.00 Entretien des piscicultures			2,000			
415.3151.00 Entretien de machines, appareils	8,186.10		4,500			
415.3160.00 Loyers	1,291.50		1,300			
415.3170.00 Frais de déplacement et autres frais	1,628.40		700			
415.3199.00 Indemnités pour dommages et cotisations	1,000.00		1,000			
415.3636.00 Subventions aux sociétés de pêche	89,550.00		90,000			
415.3920.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation	15,500.00		15,500			
415.3930.00 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	34,500.00		34,500			
415.3950.00 Imputations internes pour amortissements planifiés et non planifiés	8,000.00		8,000			
415.4100.01 Permis de pêche et autres patentes		121,968.25		245,500		
415.4210.00 Emoluments administratifs		2,408.00		1,500		
415.4260.00 Remboursements de tiers		16,632.25		15,000		

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
415.4510.00 Prélèvement du Fonds de la pêche		160,433.39		61,300		
415.4630.00 Subventions de la Confédération				4,000		

415 FONDS CANTONAL DE LA PECHE

3130.00 -21'784.16

Nouveau centre d'imputation 415.

Actions de monitoring de la faune piscicole et de créations de frayères artificielles non réalisées en 2012.

Indications de détail

3101.01 Achat de truites

3142.00 -2'000.00

Pas d'entretien des piscicultures.

3111.00 Défibrillateur 7'751.00

Matériel divers 5'541.50

Equipement de services 243.80

13'536.30

4100.01 -123'531.75

4510.00 Résultante entre les dépenses plus importantes que les revenus.

Pour les permis annuels, interdiction de la pêche de l'ombre et restriction des captures de truites dans le Doubs. Baisse des populations de poissons.

Pour les permis temporaires, conditions météo défavorables en été 2012.

Principale variation par rapport au budget

4510.00 99'133.39

3010 - 3055.00

Cf. commentaire de la variation de la rubrique 4100.01. Malgré une réduction des charges, le prélèvement augmente.

La 3e partie "Effectif personnel" ne reprend pas l'EPT (1,0) ici considérée comptablement. Le budget le faisait. Aux comptes, tout est compris à 410 Environnement.

Les recettes couvrent désormais moins de la moitié des charges.

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420 Service des ponts et chaussées	12,578,272.55	11,657,560.73	11,531,800	11,795,000	11,220,582.25	7,059,778.00
420.3010.00 Traitements du personnel	5,753,042.35		5,493,800		5,664,136.00	
420.3049.00 Prestations en nature, habillement	27,828.00		35,000		24,221.60	
420.3050.00 Assurances sociales	364,336.20		349,000		357,682.35	
420.3051.00 Caisse de pensions	539,481.75		441,800		480,590.95	
420.3053.00 Assurance-accidents	81,129.55		79,200		120,377.90	
420.3054.00 Cotisations allocations familiales	163,641.90		153,900		160,589.15	
420.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	39,261.30		30,500			
420.3090.00 Formation du personnel	28,417.45		8,500		8,751.65	
420.3100.00 Fournitures de bureau	5,474.85		6,500		5,719.30	
420.3101.00 Signalisation	151,995.00		135,000		142,833.85	
420.3101.01 Matériaux et matériel d'entretien	902,230.55		945,000		976,200.30	
420.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	2,394.30		1,500		3,335.65	
420.3111.00 Appareils et outillage	28,012.30		31,000		42,438.55	
420.3120.00 Eau, énergie, combustibles	14,253.90		15,000		11,800.65	
420.3130.00 Marquages routiers	316,152.10		320,000		319,686.40	
420.3130.01 Mandats et prestations de service	308,852.00		277,500		76,369.05	
420.3134.00 Primes d'assurance des véhicules	24,769.80		29,500		29,906.80	
420.3137.00 Taxes poids lourds	55,267.95		40,000		47,258.75	
420.3141.00 Entretien hivernal	520,824.60		410,000		296,013.55	
420.3141.01 Entretien des routes	2,941,088.05		2,500,000		2,238,863.45	
420.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	10,738.30		10,500		13,354.10	
420.3151.00 Entretien machines, appareils, véhicules	164,771.50		100,000		75,527.90	
420.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	33,891.80		31,000		40,407.90	
420.3199.00 Cotisations à des associations	8,106.90		7,600		7,569.50	
420.3632.00 Subventions aux communes pour entretien des routes	92,310.15		80,000		76,946.95	
420.4210.00 Emoluments		41,546.00		40,000		46,230.00
420.4250.00 Ventes		59,493.45		80,000		60,179.25
420.4260.00 Remboursements de frais		197,690.20		168,000		148,883.40
420.4260.10 Restitution de l'Unité territoriale IXb		784,756.10		587,000		375,954.00
420.4600.05 Part à l'impôt sur les huiles minérales		6,316,311.73		6,700,000		6,342,116.00

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420.4610.10 Subventions fédérales A16		43,053.95		60,000		62,961.05
420.4630.00 Subventions fédérales		4,214,709.30		4,160,000		23,454.30

420 SERVICE DES PONTS ET CHAUSSEES**Indications de détail**

3101.01	Fournitures, remise en état des revêtements	44'272.45
	Pneus	50'857.90
	Carburant	387'534.55
	Pièces détachées pour réparations	297'126.10
	Matériel pour l'entretien des routes, béton, sable, huile, produits de nettoyage et matériel divers	91'445.25
	Lames d'usure pour chasse-neige et divers	<u>30'994.30</u>
		<u>902'230.55</u>
3130.00	Travaux de marquages (dont pistes cycl.)	309'982.10
	Peinture pour pré-marquage et divers	<u>6'170.00</u>
		<u>316'152.10</u>
3130.01	Réseau cantonal radio Polycom	211'596.85
	Ouvrages d'art, vérifications structurelles	50'974.05
	Taxes et communications téléphoniques	31'098.75
	Etudes particulières (section entretien)	12'647.10
	Affranchissement du courrier et divers	<u>2'535.25</u>
		<u>308'852.00</u>

3141.00	Acquisition de fondants chimiques	520'138.80
	Transports de sel	<u>685.80</u>
		<u>520'824.60</u>
3141.01	Entretien des canalisations, vidange et curage de dépotoirs	186'554.70
	Taxes pour élimination des déchets	206'192.10
	Transports des déchets des balayeuses	29'343.60
	Entretien des revêtements, travaux d'infrastructure et de renforcement	700'908.75
	Travaux ponctuels de gravillonnage et rebouchages des nids de poules	400'192.95
	Auscultation des chaussées et banque de données routières	27'473.00
	Déblaiement de la neige	994'082.00
	Compensations écologiques	7'810.00
	Entretien divers	28'125.35
	Protection des batraciens et divers	3'968.45
	Route internationale Lucelle-Kloesterli	17'220.00
	Réfections diverses	59'346.00
	Entretien des itinéraires cyclables	13'282.00
	Travaux confiés à des tiers et divers	256'270.80
	Frais non remboursés par assurances	<u>10'318.35</u>
		<u>2'941'088.05</u>

3151.00	Véhicules et machines	103'919.20
	Appareils de mesures La Roche	<u>60'852.30</u>
		<u>164'771.50</u>

3090.00	19'917.45
---------	-----------

Formation : cantonniers, en qualité et en management non prévues.

4260.00	Dédommagements accidents	84'709.50
	Remboursement ECA et H-JU pour le réseau cantonal radio	71'253.50
	Autres prestations (manifestations et divers)	<u>41'727.20</u>
		<u>197'690.20</u>

3101.00	16'995.00
---------	-----------

Remplacement de la signalisation lors d'accidents.

3137.00	15'267.95
---------	-----------

Passage de plaques d'immatriculation bleues en blanches.

Principales variations par rapport au budget

3010.00	259'242.35
---------	------------

+ 0,25 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

Réévaluation de la fonction de cantonniers.

3141.00	110'824.60
---------	------------

3141.01	441'088.05
---------	------------

Fondant et déblaiement de la neige par des tiers (hiver rigoureux).

3151.00	64'771.50
---------	-----------

3101.01	-42'769.45
---------	------------

Budgétisé à la rubrique 420.3101.01.

4260.10

197'756.10

Ajustement d'après nouveau contrat. Cf. rubrique 422.3161.00.

4600.05

-383'688.27

Prévisions pessimistes de la Confédération finalement justes.
Niveau 2011. Historiquement en baisse.

Compte des investissements	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420 Service des ponts et chaussées	11,592,083.80	300,118.45	11,290,000	400,000	15,430,746.65	3,799,422.35
420.5010.00 Aménagement du réseau routier	5,310,678.45		6,260,000		8,188,009.10	
420.5010.01 Maintenance du réseau routier	5,008,939.50		3,650,000		4,996,328.65	
420.5010.03 Assainissement du bruit routier	132,872.35		150,000		222,505.25	
420.5060.00 Equipements et véhicules	524,126.10		600,000		1,195,850.60	
420.5620.00 Subventions aux communes pour l'aménagement de routes	539,654.00		540,000		699,250.05	
420.5620.01 Subventions pour tiers bénéficiaires	87,106.85		50,000		108,803.00	
420.5680.00 Subventions route internationale Lucelle	11,293.45-		40,000		20,000.00	
420.6300.00 Subventions fédérales pour l'aménagement de routes		48,004.80		150,000		3,789,844.25
420.6320.00 Part des communes à l'aménagement du réseau routier		252,113.65		250,000		9,578.10

420 SERVICE DES PONTS ET CHAUSSÉES

Indications de détail

5010.00	Aménagement du réseau routier :	
	Muriaux - Les Emibois - Le Noirmont	2'405'878.85
	Le Noirmont, traversée	962'286.00
	Chevenez : Colonges	690'786.00
	Bure, traversée	483'683.70
	Fontenais, traversée	281'690.40
	Itinéraires cyclables	232'917.20
	Cornol, carrefour des Quoires	110'500.00
	Delémont - Bâle, étude	86'464.85
	Porrentruy - Alle, OPAM	52'934.05
	Acquisitions de terrains, études diverses	26'755.30
	Le Noirmont - Le Boéchet	24'939.55
	Projets d'agglomération de Delémont	16'908.45
	Mesures écologiques	7'794.15
	Fahy, giratoire	-72'860.05
		<u>5'310'678.45</u>

5010.01	Maintenance du réseau routier :	
	Dégâts d'hivers	1'694'016.50
	Develier-Dessus, affaissement	454'269.45
	Porrentruy, giratoire Gare + Shell	428'237.85
	Alle, réfection de 3 PN CJ	388'800.00
	Seleute, affaissement	361'643.90
	Courfaivre, réfection	255'064.20
	Réfection d'ouvrages d'art	235'398.80
	Travaux divers	228'981.25
	Saignelégier - Goumois PR 975-1020,	204'287.30
	Delémont, giratoire Righi	191'915.60
	St-Ursanne - Soubey - Les Enfers	173'938.95
	La Roche - Le Chésal	102'559.20
	Lugnez - Beurnevésin	101'955.75
	Les Rangiers, glissement de terrain	96'634.00
	Porrentruy - Courtedoux, participation	46'459.00
	Rossemaison, entrée sud	44'777.75
		<u>5'008'939.50</u>

5060.00	Véhicules	355'040.00
	Epareuse	71'570.50
	Saleuse	49'601.95
	Lames à neige	24'674.20
	Divers équipements	23'239.45
		<u>524'126.10</u>

5620.00	Subventions aux communes pour :	
	- Trottoirs	422'906.00
	- Eclairage public	80'438.00
	- Construction de routes communales	36'310.00
		<u>539'654.00</u>

6300.00	Subventions fédérales pour :	
	Protection contre les chutes de pierres	-64'458.35
	Assainissement du bruit routier	<u>112'463.15</u>
		<u><u>48'004.80</u></u>

6320.00 Participation communale pour la traversée du Noirmont

Principales variations par rapport au budget

5010.00	- 949'321.55
Décalages temporels (principalement, traversée du Noirmont et études pour le projet Delémont - Bâle).	
5010.01	+ 1'358'939.50
Dégâts d'hivers.	
5060.00	- 75'873.90
Décalages temporels.	
5680.00	- 51'293.45
Solde négatif résultant des décomptes finaux des dernières années.	
6300.00	- 101'995.20
Solde négatif résultant des décomptes de subventionnement pour les dangers naturels.	

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
421	Route nationale A16	3,126,884.75	3,380,964.95	3,166,300	3,850,000	3,404,784.70	3,688,835.95
421.3010.00	Traitements du personnel	2,455,428.40		2,458,500		2,639,083.80	
421.3049.00	Prestations en nature, habillement			1,000			
421.3050.00	Assurances sociales	152,644.65		155,800		165,122.45	
421.3051.00	Caisse de pensions	213,034.45		217,100		231,057.25	
421.3053.00	Assurance-accidents	18,566.75		23,400		41,900.75	
421.3054.00	Cotisations allocations familiales	68,859.90		68,900		74,489.15	
421.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	16,902.35		16,700			
421.3090.00	Formation du personnel	5,410.00		11,000		15,125.00	
421.3100.00	Fournitures de bureau	9,759.15		12,000		11,050.75	
421.3101.00	Carburant, pneus et matériel	36,622.75		33,000		44,752.25	
421.3102.00	Imprimés pour information	15,195.40		20,000		17,537.85	
421.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	269.85					
421.3111.00	Mobilier, machines	287.00		2,000		124.20	
421.3120.00	Eau, énergie, combustible	18,888.10		18,500		17,606.30	
421.3120.01	Eau, énergie, combustible (information)	882.25		2,000		1,082.25	
421.3130.00	Prestations de service	18,606.10		19,500		29,731.70	
421.3134.00	Primes d'assurances de choses	8,205.90		12,500			
421.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	9,230.15		14,500		11,883.55	
421.3161.00	Loyers	58,874.30		58,900		58,874.30	
421.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	19,217.30		21,000		45,363.15	
421.4250.00	Ventes		87,943.90		90,000		80,485.45
421.4260.00	Remboursements de frais A16		413,554.25		360,000		542,506.75
421.4610.10	Subventions fédérales A16		2,879,466.80		3,400,000		3,065,843.75

421 ROUTE NATIONALE A 16

Indications de détail

3101.00 Carburant	20'337.70
Pneus	2'115.95
Pièces de rechange et divers	<u>14'169.10</u>
	<u><u>36'622.75</u></u>

3120.00 Chauffage et énergie des locaux à la rue
Saint-Maurice à Delémont

3130.00 Affranchissement du courrier	3'743.40
Téléphones	<u>14'862.70</u>
	<u><u>18'606.10</u></u>

3161.00 Location rue Saint-Maurice

Principales variations par rapport au budget

4260.00 53'554.25

Perte sèche sur la décharge de la Rintche qui ne se fera pas (coût des études, 250'000 francs) compensée par le bénéfice de 500'000 francs sur Mavalau.

Décharges de Mt-Michel et La Rotte ont contribué pour 60'000 et 80'000 francs.

4610.10 -520'533.20

En fonction des charges salariales qui servent de base au calcul du subventionnement par l'OFROU.

Compte des investissements	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
421 Route nationale A16	5,624,859.88		6,500,000		6,639,257.99	
421.5010.00 Participation cantonale construction A16	5,624,859.88		6,500,000		6,639,257.99	

421 ROUTE NATIONALE A16

Indications de détail

5010.00 Le montant total des travaux se répartit ainsi :

- Section 1 (Plate-forme douanière de Boncourt)	325'540.90
- Section 2 (frontière française - Porrentruy Ouest)	72'483'308.60
- Section 3 (évitement de Porrentruy)	986'043.40
- Section 4 (Porrentruy Est - Courgenay)	148'042.10
- Section 5 (Courgenay - Glovelier, y c. évitement de St-Ursanne)	52'602.00
- Section 6 (Glovelier - Delémont Ouest)	174'042.55
- Section 7 (évitement de Delémont)	147'345.00
- Section 8 (Delémont Est - frontière bernoise)	<u>50'060'532.80</u>
	<u>124'377'457.35</u>

Dont :	- Prestations de tiers	112'824'796.43
	- Frais de personnel	11'552'660.92

La part nette cantonale s'élève donc à CHF 5'624'859.88, soit aussi 4.99 % des prestations de tiers pour la construction de l'autoroute A16.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
422	Centre d'entretien A16	8,568,991.40	10,030,223.00	8,083,800	8,487,000	6,493,541.45	8,029,138.60
422.3010.00	Traitements du personnel	2,531,109.75		2,248,600		2,024,006.10	
422.3049.00	Prestations en nature, habillement	16,761.70		17,400		21,533.70	
422.3050.00	Assurances sociales	161,037.60		142,700		127,550.30	
422.3051.00	Caisse de pensions	244,566.30		183,100		166,366.80	
422.3053.00	Assurance-accidents	37,723.85		34,200		44,553.60	
422.3054.00	Cotisations allocations familiales	72,254.80		63,000		57,294.20	
422.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	17,654.65		15,600			
422.3090.00	Formation du personnel	10,594.55		12,000		10,418.20	
422.3100.00	Fournitures de bureau	755.45		1,500		681.70	
422.3101.00	Matériel service hivernal	142,002.90		80,000		60,677.80	
422.3101.01	Matériel pour nettoyages			24,000		42,488.30	
422.3101.02	Matériel entretien électromécanique	96,132.80		115,000			
422.3101.03	Matériel pour service technique	74,522.50		60,000			
422.3101.04	Matériel de signalisation	2,355.90		17,000		2,136.25	
422.3101.05	Matériel de signalisation lors accidents	47,492.15		60,000			
422.3103.00	Abonnement	714.80		700		630.15	
422.3111.00	Appareils, machines et outillage	32,138.85		25,000		7,019.90	
422.3113.00	Matériel informatique					494.75	
422.3120.00	Eau, énergie, combustibles	188,038.55		180,000		174,752.15	
422.3120.01	Energie A16	1,027,660.55		1,100,000		963,032.30	
422.3130.00	Prestations de service	26,010.75		24,000		405,294.75	
422.3130.01	Prestations de services de tiers à UTIX			105,000			
422.3133.00	Logiciels informatiques	52,827.40		60,000		31,000.00	
422.3137.00	Impôts et taxes	367,994.75		340,000			
422.3141.00	Travaux de tiers pour service hivernal	65,475.10		80,000		73,540.95	
422.3141.01	Travaux de tiers pour nettoyages	456,953.30		530,000		935,935.35	
422.3141.02	Travaux de tiers pour l'entretien des surfaces vertes			1,000		1,233,092.80	
422.3141.03	Travaux de tiers pour électromécanique	880,527.35		850,000			
422.3141.04	Travaux de tiers pour service technique	132,875.55		155,000			
422.3141.05	Travaux de tiers pour compensations écologiques	179,941.75		250,000			
422.3141.06	MI - mesures individuelles	592,967.15		450,000			

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
422.3141.07 RP - réparations	225,897.60		160,000			
422.3141.08 SV - services, sécurité, police constr., plaintes, demandes F1	2,244.90					
422.3141.09 CP - commandes de prestations de F1			15,000			
422.3144.00 Entretien technique du Centre A16	60,978.80		70,000		76,738.10	
422.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	3,470.10		3,000		2,676.15	
422.3161.00 Coût d'utilisation des véhicules UTIX	784,756.10		587,000			
422.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	32,553.15		24,000		31,627.15	
422.4260.00 Remboursements pour dégâts		147,239.80		120,000		114,314.55
422.4260.01 Prestations du personnel UTIX aux chantiers A16		26,687.45		120,000		154,604.60
422.4310.00 Recettes diverses		141,584.00		20,000		45,169.00
422.4610.10 Offre entretien A16		8,498,219.20		7,342,000		6,418,430.10
422.4610.11 MI - mesures individuelles		699,164.30		500,000		342,855.55
422.4610.12 RP - réparations		268,956.40		200,000		188,581.75
422.4610.13 SV - services		200,392.15		100,000		160,133.85
422.4610.14 CP - commandes prestations de F1		44,018.80		80,000		
422.4610.15 UT divers tiers		3,960.90		5,000		22,831.80
422.4610.16 UT réserve						78,511.70
422.4610.17 UT / divers tiers						503,705.70

422 CENTRE D'ENTRETIEN A 16

Remarque : en plus de la modification du plan comptable de l'Etat, il a été profité d'adapter la ventilation des montants dans les rubriques. En cours d'année 2012, la Section a encore repris des tâches supplémentaires qui ont été entièrement couvertes par des recettes supplémentaires par avenant au contrat de prestations.

Indications de détail

3120.00	Eau, énergie et combustible du Centre d'entretien	
3120.01	Eclairage de la route et des tunnels	406'295.65
	Centrales et autres installations	459'113.10
	Ventilation des tunnels et divers	<u>162'251.80</u>
		<u><u>1'027'660.55</u></u>
3141.01	Canalisations, vidange	43'574.70
	Lavage	153'021.00
	Curage et vidange chaussées	99'950.15
	Curage et vidange sous-sol des tunnels	59'590.20
	Nettoyage des déshuileurs	83'309.05
	Taxes de recyclage boues et déchets	<u>17'508.20</u>
		<u><u>456'953.30</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00 282'509.75

+ 3,00 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3101.00 62'002.90

Acquisition de fondants chimiques

3101.01 -24'000.00

3101.03 14'522.50

Matériel pour nettoyages. Budgétisé à la rubrique 3101.01 et couvert par des recettes à la rubrique 4610.10.

3111.00 7'138.85

Outillage pour les véhicules (couvert par rubrique 4610.10)

3130.01 -105'000.00

Position budgétaire non utilisée sous cette forme.

3137.00	27'994.75	4260.00	27'239.80
		4260.01	-93'312.55
Corrections TVA 2011/2012		4310.00	121'584.00
		4610.10	1'156'219.20
		4610.11	199'164.30
		4610.12	68'956.40
3141.01	-73'046.70	4600.13	100'392.15
		4600.14	-35'981.20
Multiples effets compensatoires, mais les baisses de charges l'emportent.		4600.15	-1'039.10

Globalement, il y a une augmentation des recettes de 1'543'223.00 francs, ce en fonction de l'augmentation du volume à gérer et à exploiter.

On peut constater que les recettes ont ici été adaptées à la reprise de tâches supplémentaires et que l'ensemble des dépassements de rubriques de charges sont couverts.

3141.03	30'527.35
3141.06	142'967.15
3141.07	65'897.60
3141.08	2'244.90

L'ensemble de ces surcoûts s'explique par des prestations supplémentaires reprises après l'établissement du budget et couvertes par des recettes correspondantes et supplémentaires aux rubriques 4610.XX.

3161.00	197'756.10
---------	------------

Pendant de l'écriture de recettes figurant à la rubrique 420.4260.10 compensant le coût d'utilisation des véhicules de l'Etat pour la route nationale.

Compte des investissements	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
422 Centre d'entretien A16	474,076.55		600,000		859,820.40	
422.5060.00 Equipements et véhicules	474,076.55		600,000		859,820.40	

422 CENTRE D'ENTRETIEN A16

Indications de détail

5060.00	Véhicules	247'360.00
	Saleuses	76'579.55
	Remorque-girafe	55'902.65
	Paroi de signalisation	58'329.55
	Lames à neige	24'674.20
	Divers équipements	<u>11'230.60</u>
		<u>474'076.55</u>

Principale variation par rapport au budget

5060.00	- 125'923.45
Décalages temporels.	

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430 Service des constructions et des domaines	11,784,705.10	2,466,420.80	12,016,900	2,536,000	11,652,890.30	2,429,163.50
430.3010.00 Traitements du personnel	729,208.65		829,800		782,490.90	
430.3010.01 Traitements des concierges	3,122,593.95		3,205,800		3,014,496.70	
430.3043.00 Indemnités de logement	17,931.60		18,000		18,000.00	
430.3050.00 Assurances sociales	241,361.10		256,300		237,349.95	
430.3051.00 Caisse de pensions	264,998.35		267,600		260,590.85	
430.3053.00 Assurance-accidents	10,114.80		11,000		37,249.65	
430.3054.00 Cotisations allocations familiales	108,357.30		113,000		106,629.00	
430.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	26,470.45		28,200			
430.3090.00 Formation du personnel	8,573.00		15,000		6,103.00	
430.3100.00 Fournitures de bureau	4,254.40		5,000		6,379.80	
430.3101.00 Produits de nettoyage et matériel	159,909.90		155,000		154,968.60	
430.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	2,784.75		3,200			
430.3111.00 Appareils et équipements	46,323.75		50,000		38,677.60	
430.3120.00 Eau, énergie, combustibles	1,799,791.40		1,800,000		1,778,405.25	
430.3130.00 Prestations de service	32,091.70		23,400		16,437.05	
430.3132.00 Honoraires conseillers externes, experts	58,188.00		65,000		122,421.60	
430.3134.00 Assurance immobilière	235,411.30		240,600		237,442.60	
430.3137.00 Taxes communales	129,880.20		160,000		134,075.75	
430.3144.00 Entretien des bâtiments de l'Etat	2,292,989.85		2,220,000		2,197,865.45	
430.3151.00 Entretien des appareils	10,774.40		12,000		19,436.40	
430.3160.00 Loyers	2,441,546.00		2,500,000		2,463,196.55	
430.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	15,335.45		18,000		14,413.60	
430.3199.00 Cotisations à des associations	6,050.00		7,000		6,260.00	
430.3430.00 Travaux de gros entretien, biens-fonds du patr. financier (PF)	8,916.00					
430.3431.00 Entretien courant, biens-fonds PF	711.65		2,000			
430.3439.00 Autres charges des biens-fonds PF	10,137.15		11,000			
430.4250.00 Ventes		9,531.65		8,000		10,135.45
430.4260.00 Remboursements de frais		136,239.90		80,000		145,821.55
430.4430.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF		16,700.00		18,000		

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.4463.00 Participation ECA		300,000.00		300,000		300,000.00
430.4470.00 Loyers (PA)		2,003,949.25		2,130,000		1,973,206.50

430 SERVICE DES CONSTRUCTIONS ET DES DOMAINES

Indications de détail

3101.00 Achats de petit matériel et de produits d'entretien et de nettoyage pour tous les bâtiments administratifs ou scolaires de l'Etat

3111.00 Machines et appareils de conciergerie

3120.00 Ce poste regroupe les frais de l'ensemble des bâtiments de l'Etat à l'exception du Centre sportif de Porrentruy et des routes nationales

- chauffage	844'697.95
- eau	69'200.70
- électricité	657'350.95
- charges dans bâtiments de tiers	<u>228'541.80</u>

1'799'791.40

3130.00 Administration SIMAP	15'396.50
Ports, téléphones, divers	<u>16'695.20</u>

32'091.70

3144.00 Chantiers dans les bâtiments de l'Etat	1'071'362.95
Réparations et entretiens divers	773'450.60
Contrats de maintenance d'installations	303'851.60
Aménagements extérieurs, fleurs	<u>144'324.70</u>

2'292'989.85

3160.00 Beau-Site, Porrentruy	395'764.00
Morépont E, Delémont	330'450.80
Rue des Moulins, Delémont	295'074.00
St-Maurice, Delémont (PCH)	23'841.70
St-Michel, Delémont	235'846.80
Personnes morales, Les Breuleux	160'056.00
Contrôle des finances, Delémont	51'452.40
Office des véhicules, Porrentruy	136'000.00
Office des poursuites, Delémont	116'185.80
Office des véhicules, Saignelégier	31'740.00
Identité judiciaire, Delémont	60'000.00
Service de l'informatique, Le Noirmont	313'160.00
Service de l'informatique, Delémont	132'340.00
Rue de l'Hôpital 48, Delémont	42'500.00
Poste police, La Poste, Delémont	13'556.00
Ateliers de formation, Delémont	72'000.00
Orientation scolaire, Saignelégier	8'208.00
Métérologie AMT, Courtemaîche	6'240.00
Salles de classe, places de parc, stockage	<u>17'130.50</u>

2'441'546.00

3431.00 Nouvelles rubriques comptables MCH2 montrant le détail des
3439.00 objets liés au patrimoine financier.

3144.00 72'989.85

Petite dizaine de chantiers de réparation, par définition, non
prévisibles.

4470.00	Fondation rurale interjurassienne	850'000.00
	HEP-BEJUNE	510'000.00
	Foyer Décours, Chevenez	162'000.00
	Ecoles du CEJEF	81'395.90
	Autres loyers et fermages	<u>400'553.35</u>
		<u>2'003'949.25</u>

3160.00 -58'454.00

Légèrement inférieur à 2011 (Morépoint E Delémont, réduction des
surfaces louées suite au départ PFD).

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -100'591.35

- 0,87 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel"). Vacance de poste.

3010.01 -83'206.05

- 1,26 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3130.00 8'691.70

Coûts d'administration SIMAP budgétisés par erreur à la rubr. 3137.00.

3430.00 8'916.00

Réfection de l'escalier d'entrée de la Villa Müller à Delémont.

4260.00 56'239.90

Versement extraordinaire du syndicat d'améliorations foncières de
Rossemaison (46'763.20 francs).

4470.00 -126'050.75

Locations inférieures aux prévisions en provenance des écoles du
CEJEF.

Compte des investissements	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430 Service des constructions et des domaines	7,095,173.95	600,000.00	7,270,000	800,000	7,403,055.65	107,711.00
430.5040.00 Constructions et transformations de bâtiments	7,095,173.95		7,270,000		7,403,055.65	
430.6300.00 Subventions fédérales						107,711.00
430.6340.00 Subventions d'investissements des entreprises publiques		600,000.00		800,000		

430 SERVICE DES CONSTRUCTIONS ET DES DOMAINES

Indications de détail

5040.00	Division technique, FormaTTec	3'904'167.55
	Divisions commerciale et Santé, Social et Arts, Avenir 33 Delémont (Carto 23)	1'307'517.15
	Silos à sel et hangar à Glovelier	474'992.90
	Château de Porrentruy, transformation et aménagement des locaux	197'888.00
	Division artisanale Delémont, réfection de la place extérieure bleue et divers	158'114.00
	Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte, implantation à Avenue Gare 6 Delémont	154'186.20
	Courtemelon, hangar à machines	131'021.00
	Rue de la Justice 2 Delémont, aménagement	127'082.00
	Campus HE Delémont, études préliminaires	120'425.00
	Hôtel de Gléresse Porrentruy, assainissement	87'089.30
	Divers	83'171.00
	Division lycéenne Porrentruy, extension et divers	75'448.05
	Fours à chaux, St-Ursanne, travaux de protection	70'000.00
	Office des poursuites de Porrentruy, déménagement	59'522.80
	Division technique Porrentruy, réseau informatique	55'208.00
	HEP BEJUNE Porrentruy, remplacement de la régularisation du chauffage	53'195.00
	Hôtel des Halles, Porrentruy, remplacement de fenêtres	36'146.00
		<u>7'095'173.95</u>

6340.00 Participation de SJE pour l'extention de la Division technique

Principale variation par rapport au budget

6340.00 - 200'000.00
Facturation selon convention avec SJE.

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
440 Service des transports et de l'énergie	12,495,751.91	8,613,791.10	12,762,000	9,213,600	10,957,285.19	8,502,255.70
440.3000.00 Jetons de présence	735.00		4,000		875.00	
440.3010.00 Traitements du personnel	992,098.90		999,800		852,667.50	
440.3050.00 Assurances sociales	62,599.45		62,800		52,933.55	
440.3051.00 Caisse de pensions	87,043.55		86,100		71,101.00	
440.3053.00 Assurance-accidents	5,128.80		6,300		11,057.85	
440.3054.00 Cotisations allocations familiales	28,245.20		27,800		23,884.65	
440.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	6,936.65		6,800			
440.3090.00 Formation continue	14,969.60		1,500		2,970.00	
440.3100.00 Fournitures de bureau	7,255.15		4,500		9,775.70	
440.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	1,775.90		2,500			
440.3130.00 Expertises et prestations de service	446,951.66		484,600		308,127.74	
440.3130.01 Promotion des transports publics et de la communauté tarifaire jurassienne	91,303.60		118,000		83,917.45	
440.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	15,820.35		13,000		10,808.40	
440.3199.00 Cotisations à des associations	48,711.50		34,200		33,290.05	
440.3632.00 Subventions aux communes pour transports publics	138,224.00		215,000		157,300.00	
440.3634.00 Subventions expl. aux transports publics	9,831,658.90		10,000,000		8,662,164.95	
440.3634.01 Participation à communauté tarifaire TNW	2,625.00		2,500		2,439.60	
440.3634.02 Participation à la communauté tarifaire Jura	540,855.40		542,600		539,258.75	
440.3634.03 Subventions aux transports nocturnes	142,000.00		142,000		130,713.00	
440.3635.00 Subventions gestion de la mobilité	30,813.30		8,000		4,000.00	
440.4210.00 Emoluments		101,176.70		77,000		81,670.00
440.4260.00 Remboursements de frais		2,622.45		2,600		4,584.55
440.4600.00 Redevance poids lourds		7,115,735.50		7,500,000		7,247,254.50
440.4611.00 Contributions d'autres régions		95,925.45		90,000		102,363.65
440.4612.00 Parts des communes aux transports publics		1,298,331.00		1,540,000		1,051,383.00
440.4630.00 Subventions fédérales						15,000.00
440.4634.00 Subventions des entreprises publiques				4,000		

440 SERVICE DES TRANSPORTS ET DE L'ENERGIE

Indications de détail

3130.00	Partie énergie	
	Ancrage administratif de la politique de l'énergie	35'640.00
	Association Energie-Bois Interjura	15'000.00
	Exposition "Si l'énergie m'était comptée"	1'620.00
	Contrôles techniques et gestion demandes	30'000.00
	Conception cantonale de l'énergie	129'788.10
	Utilisation rationnelle de l'énergie	9'178.20
	Soutien communication et prépa. séances	11'153.90
	Minergie	5'821.20
	Elaboration loi sur l'approvisionnement électricité	4'860.00
	Etude géothermie	28'400.00
	Divers	2'168.60
	Sous-total	<u>273'630.00</u>

3130.00	Partie transports	
	Concordat intercantonal sur les téléskis	1'045.00
	Aide à la planification horaire Rail 2030/ ZEB / Concept Romandie	37'490.06
	Etudes transports diverses	9'800.00
	Prix de l'entreprise écomobile	1'020.00
	Agglomération Delémont	21'540.00
	Communauté tarifaire intégrale et rapprochement tarifaire avec Bâle	50'343.35
	Mobility	4'633.65
	Conception directrice des transports publics	4'354.55
	Comité Liaison Directe	21'234.60
	Etude infrastructure CFF des cantons du nord-ouest de la Suisse	13'828.30
	Divers	1'847.00
	Sous-total	<u>167'136.51</u>
3130.00	Affranchissement courrier et téléphones	6'185.15
3130.00	Total (mandats énergie, transp. et affr./tél.)	<u>446'951.66</u>
3634.00	CFF	3'207'901.30
	CJ	2'941'900.60
	Cars postaux	3'386'084.00
	Transports urbains Porrentruy	32'072.00
	Part à la ligne de bus nocturnes	8'640.00
	Liaison routière Delle-Gare Belfort TGV	255'061.00
	Sous-total	<u>9'831'658.90</u>

Principales variations par rapport au budget

3090.00	13'469.60	3635.00	22'813.30
<p>Cours de spécialiste de la la nature et de l'environnement - Gestion de projet et communication dispensés par le SANU. (4'000 francs). Certificat exécutif en management et action publique (CEMAP) - Formation IDHEAP (9'500 francs).</p>		<p>Prix d'encouragement au développement durable 2011 (10'000 fr.). Suisse Energie, participation jurassienne au programme national (10'000 francs; subventions fédérales équivalentes). Plan de mobilité de la zone industrielle (PMZI) de la Communance (3'000 francs).</p>	
3199.00	14'511.50	4600.00	-384'264.50
<p>Augmentation des cotisations et nouvelles cotisations. Essentiellement Conférence romande des délégués à l'énergie (11'058 fr.), et Conférence des directeurs cantonaux à l'énergie (4'981 fr.).</p>		<p>Estimation propre un peu supérieure à la communication de l'Administration fédérale des douanes.</p>	
3632.00	-76'776.00	4612.00	-241'669.00
<p>Coût moindre sur les lignes urbaines de Delémont et de Porrentruy. Etude gare routière de Delémont non réalisée.</p>		<p>Diminution de la participation des communes selon nouvelle loi sur les transports publics. Voir en correspondance la rubrique 3634.00.</p>	
3634.00	-168'341.10		
<p>A moins de 2% du montant estimé et budgétisé, soit bien avant la fin des négociations avec les entreprises de transport.</p>			

Compte des investissements	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
440 Service des transports et de l'énergie	4,739,688.00	2,584,340.00	2,533,000	790,700	2,671,322.80	1,978,055.00
440.5620.00 Subventions aux communes pour infrastructures des transports publics			120,000			
440.5640.00 Subventions pour les projets CJ	877,512.00		878,000		535,750.00	
440.5640.01 Subventions d'infrastructures CFF	315,802.00		260,000		150,208.80	
440.5670.00 Subventions d'assainissement et d'encouragement énergétiques	1,630,804.00		1,000,000		997,754.00	
440.5680.00 Participation liaison Delémont-Belfort			275,000			
440.5770.00 Subventions fédérales redistribuées	1,915,570.00				987,610.00	
440.6300.00 Subventions fédérales		278,025.00		400,000		599,700.00
440.6440.00 Remboursement prêts pour amélioration technique CJ		390,745.00		390,700		390,745.00
440.6700.00 Subventions fédérales à redistribuer		1,915,570.00				987,610.00

440 SERVICE DES TRANSPORTS ET DE L'ÉNERGIE

Indications de détail

5640.01	Pose de traverses trois rails entre Courtételle et Courfaivre	261'000.00
	Tronçon supplémentaire aménagé en traverses 3 rail à Glovelier	37'000.00
	Supplément de coût après bouclage du du projet d'aménagement du passage à niveau de la Communance à Delémont	<u>17'802.00</u>
		<u>315'802.00</u>
5670.00	Subventionnement de thermoréseaux (crédit cadre adopté pour le plan de soutien)	1'087'000.00
	Promotion de l'assainissement énergétique des bâtiments, soutien des énergies renouvelables et promotion du concept Minergie	<u>543'804.00</u>
		<u>1'630'804.00</u>
6440.00	Remboursement (3 % par an) des prêts	
6300.00	Subventions fédérales d'investissements	

Principales variations par rapport au budget

5620.00	- 120'000.00
Décalages temporels.	
5640.01	+ 55'802.00
Décalages temporels.	
5670.00	+ 630'804.00
Crédit supplémentaire octroyé pour le subventionnement de thermoréseaux.	
5680.00	- 275'000.00
Décalages temporels et financement suffisant assuré par le Fonds de la Coopération (791.3638.00)	
6300.00	- 121'975.00
Décalages temporels.	

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
770 Service de l'informatique	7,949,061.59	1,756,381.55	7,639,200	1,365,000	7,099,975.11	1,118,901.55
770.3010.00 Traitements du personnel	3,045,541.20		3,030,300		2,966,717.00	
770.3050.00 Assurances sociales	191,424.55		192,400		187,127.35	
770.3051.00 Caisse de pensions	268,049.45		260,600		258,988.20	
770.3053.00 Assurance-accidents	16,570.00		5,600		39,990.10	
770.3054.00 Cotisations allocations familiales	85,976.15		84,900		84,087.90	
770.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	21,172.35		21,000			
770.3090.00 Formation continue	46,143.90		48,000		48,540.75	
770.3100.00 Fournitures de bureau	48,107.56		54,500		55,859.92	
770.3101.00 Achats de matériel pour tiers	609,879.06		221,000		152,843.43	
770.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	2,861.80		4,000			
770.3130.00 Prestations de services de tiers	555,217.48		549,200			
770.3130.01 Frais de la téléphonie	258,534.00		250,000		235,130.05	
770.3130.02 Prestations de service pour tiers	15,208.83		5,000		2,764.40	
770.3130.03 Lignes de communications	132,162.10		170,000		129,894.55	
770.3134.00 Primes d'assurances de choses	469.40		800			
770.3137.00 Impôts et taxes (TVA)	54,741.15		40,000		492,700.05	
770.3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules de service	3,812.95		3,500			
770.3153.00 Entretien et maintenance matériel informatique	486,964.21		511,800		2,267,454.96	
770.3158.00 Maintenance de logiciels	1,902,807.10		1,993,000		137,805.80	
770.3158.01 Maintenance de la téléphonie	158,656.00		150,000			
770.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	34,407.35		32,000		29,657.65	
770.3199.00 Cotisations à des associations	10,355.00		11,600		10,413.00	
770.4250.00 Ventes de matériel à des tiers		691,866.55		250,000		193,293.80
770.4260.00 Prestations de service à des tiers		686,140.45		715,000		577,838.60
770.4260.01 Prestations téléphoniques réparties		378,374.55		400,000		347,769.15

770 SERVICE DE L'INFORMATIQUE

3130.00 Projets de développement confiés à

BEDAG SA	228'738.70
Sword	58'320.00
Reber Informatik	57'798.40
Artionet SA	31'906.00
Gartner	28'296.00
Cross Systems	27'000.00
Connectis	14'925.60
Altea business	9'396.00
INDC	7'862.40
Autres mandats et prestations (14)	69'061.83
Téléphones	21'782.95
Ports et divers	129.60
	<u>555'217.48</u>

3130.03 Lignes de communications

Connexions Internet	52'565.70
	<u>79'596.40</u>
	<u>132'162.10</u>

3153.00 Entretien informatique (matériel)

BEDAG AG	305'678.00
Connectis AG	42'646.70
ITRIS maintenance AG	37'875.60
Solution informatique	23'941.70
Altea	20'466.00
Office fédérale de l'Informatique	12'960.00
Bull Suisse	9'052.72
Dell Computer SA	3'248.25
Autres mandats de maintenance (32)	<u>31'095.24</u>
	<u>486'964.21</u>

3158.00 **Maintenance des logiciels**

TI Technologies	386'394.85	Report	1'627'830.07
Canton de Neuchâtel	160'556.35	Microsoft	21'397.87
BEDAG AG	177'174.25	Delta Logic AG	19'828.80
IBM Suisse	154'463.76	Powerneting	19'407.60
Applications fiscales suisses	106'324.15	Oracle	18'061.38
Epsilon SA	95'790.30	Bull Suisse	17'913.92
Altea business	66'295.14	Infostar	14'931.00
Sage Suisse	57'888.00	Team Spirit - taxe militaire	13'397.30
Practeo SA	46'975.00	Sitadel	7'966.60
Ofisa Informatique	46'669.75	Steria Suisse	6'931.98
TI Informatique - Projet impôts	41'508.20	Scope solutions	6'901.20
SAP Suisse	36'286.18		
Topomat - géoinformation	35'438.40	Autres mandats de maintenance (32)	<u>128'239.38</u>
Novative	34'291.60		
SCRT Sàrl	34'050.16	Total	<u><u>1'902'807.10</u></u>
Flexcom	33'473.25		
CA IT Solutions management	33'244.83		
Offices fédéraux	15'954.00		
Timetool	21'988.80		
Artionet SA	21'594.60		
Canton de Soleure - Office véhicules	<u>21'468.50</u>		
Sous-total à reporter	<u><u>1'627'830.07</u></u>		

Principales variations par rapport au budget

3101.00	388'879.06	3137.00	14'741.15
Augmentation des achats de matériel destinés à la refacturation. Achats de matériel pour la Fondation rurale interjurassienne et le projet intercantonal des laboratoires.		TVA est liée au volume (en hausse) des ventes.	
		4250.00	441'866.55
3130.02	10'208.83	Refacturation du matériel.	
Projet Chloée (surfacturation sur l'année 2012, corrigée ici. Budget global respecté).			
3130.03	-37'837.90		
Moins que prévu.			
3153.00	-24'835.79		
3158.00	-90'192.90		
3158.01	8'656.00		
Report de la maintenance de projet Capitastra. Efforts de stabilisation des coûts de maintenance.			

Compte des investissements	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
770 Service de l'informatique	2,907,879.03		3,100,000		3,342,552.54	
770.5060.00 Equipements & applications informatiques	2,907,879.03		3,100,000		3,342,552.54	

770 SERVICE DE L'INFORMATIQUE

Indications de détail

5060.00	Maintien du service requis	1'288'550.88
	Modernisation de l'administration	798'053.30
	Captif II (application du Service des contributions)	476'635.90
	Cyberadministration	<u>344'638.95</u>
		<u>2'907'879.03</u>

Principale variation par rapport au budget

5060.00	- 192'120.97
Décalages temporels.	

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Département de la formation, de la culture et des sports	230,131,737.97	93,627,616.48	226,668,100	92,353,600	228,504,632.07	93,331,819.40

Compte des investissements		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Département de la formation, de la culture et des sports	3,869,212.80	1,256,791.75	4,640,000	1,080,000	3,742,937.45	1,409,113.65

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
500	Service de l'enseignement de la préscolarité et de la scolarité obligatoire	20,168,638.85	9,690,034.90	19,747,300	9,358,400	19,868,980.36	9,485,624.45
500.3000.00	Jetons de présence	3,295.00		10,000		5,226.20	
500.3010.00	Traitements du personnel	1,660,755.65		1,633,700		1,591,075.80	
500.3050.00	Assurances sociales	103,026.25		103,400		98,373.75	
500.3051.00	Caisse de pensions	148,364.45		137,300		146,262.35	
500.3053.00	Assurance-accidents	2,905.55		2,900		13,762.95	
500.3054.00	Cotisations allocations familiales	46,406.40		45,800		44,358.10	
500.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	11,398.00		11,000			
500.3090.00	Formation du personnel	4,470.75		2,000		4,012.00	
500.3090.01	Recherche et développement	36,802.70		65,500		42,533.95	
500.3100.00	Fournitures bureau	8,366.45		11,000		5,339.55	
500.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	992.00		1,000			
500.3130.00	Honoraires et prestations de service	100,208.40		105,000		101,553.70	
500.3130.01	Mesures pédagothérapeutiques	3,875,768.55		3,660,000		3,589,854.55	
500.3130.02	Prestations activités scolaires particulières	6,934.75		15,000		9,654.25	
500.3130.03	Prestations Centre de compétence Delta	635,970.15		650,000			
500.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	9,973.50		6,500		11,318.00	
500.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	42,118.45		68,000		44,699.15	
500.3631.00	Subventions à des institutions intercantionales	212,204.00		212,200		208,043.00	
500.3632.00	Subventions aux bibliothèques	57,072.00		57,000		57,043.00	
500.3635.00	Subventions d'exploitation aux écoles privées	2,475,915.00		2,550,000		2,572,886.00	
500.3636.00	Subventions aux institutions sociales JU	9,500,000.00		9,500,000		10,170,000.00	
500.3636.01	Subventions aux institutions sociales scolaires extracantoniales	1,225,690.85		900,000		1,152,984.06	
500.4210.00	Emoluments pour actes administratifs		5,166.00		4,000		2,750.00
500.4260.00	Remboursements de frais		4,697.55		4,000		7,091.45
500.4612.00	Part des communes		9,680,171.35		9,350,400		9,475,783.00

500 SERVICE DE L'ENSEIGNEMENT

Indications de détail

3090.01	Epreuves de références (EP et ES) et orientation des élèves de EP à ES	19'740.45
	Moyens d'enseignement d'anglais 7e	
	Harmos (pilote)	2'088.75
	PISA 2012	6'012.00
	Autres projets (promotion de la lecture, mise en œuvre du PER, etc.)	8'961.50
		<u>36'802.70</u>

3130.00	Affranchissement du courrier	19'453.70
	Téléphones	9'727.15
	Projet SIEF	48'959.00
	Serveur suisse en éducation	11'515.00
	Semaine des enseignants	6'469.55
	Divers	4'084.00
		<u>100'208.40</u>

3130.01	Centre d'évaluation des troubles du langage	108'860.00
	Prestations en logopédie	3'130'314.00
	Prestations en psychomotricité	124'625.90
	Autres prestations (traitements)	78'692.75
	Frais de transport	394'302.85
	Autres frais	38'973.05

3'875'768.55

3170.00	Conseillers pédagogiques et employés	35'084.95
	Membres de commissions	2'469.10
	Divers	4'564.40

42'118.45

3631.00 Conférence intercantonale de l'instruction publique de la Suisse romande et du Tessin, cotisation 2012.

3635.00	Collège Saint-Charles, Porrentruy	1'333'995.00
	Ecole Sainte-Ursule, Porrentruy	972'491.00
	Ecole Saint-Paul, Porrentruy	169'429.00

2'475'915.00

3636.00 Fondation Père

3636.01	Centre régional d'apprentissages spécialisés, La Chaux-de-Fonds	566'035.15
	Collège du district, La Neuveville	4'785.00
	Fondation Perceval, Saint-Prex	313'644.90
	Fondation Glânoise	217'619.00
	Fondation Perce-Neige, Neuchâtel	37'418.40
	Minerva Schulen, Bâle.	23'640.00
	Transports liés aux placements	62'548.40
		<u>1'225'690.85</u>

3170.00 -25'881.55

Report d'une partie du traitement des décomptes en 2013.

3635.00 -74'085.00

En fonction du coût moyen de l'élève public et du nombre d'élèves concerné.

Principales variations par rapport au budget

3090.01 -28'697.30

Moins de dépenses pour les moyens d'anglais et les épreuves de références.

3636.01 325'690.85

Coûts externes progressent nettement plus vite que les coûts cantonaux (rubriques 3636.00 + 3130.03 sont stables par rapport). Progression de + 36,2% par rapport au budget, mais + 6,3% par rapport aux comptes 2011. Passage de 12 élèves en 2011 à 15 élèves en 2012 et effet RPT.

3130.01 215'768.55

Logopédie, psychomotricité, autres prestations et transports sont en augmentation.

4612.00 329'771.35

63,5% des montants des postes 3130.01, 3130.02, 3130.03, 3636.00 et 3636.01. Hausse en proportion directe de ces charges. Notamment des placements externes (rubrique 3636.01).

Compte des investissements	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
500 Service de l'enseignement	800,529.45		800,000		1,234,000.15	307,340.00
500.5620.00 Subventions aux communes pour construction et transformation d'écoles	800,529.45		800,000		750,000.15	
500.5660.00 Subventions d'investissement à Pérène					484,000.00	
500.6320.00 Part des communes aux subventions d'investissement à Pérène						307,340.00

500 SERVICE DE L'ENSEIGNEMENT

Indications de détail

5620.00	Delémont, extension du Collège	250'000.00
	Montfaucon, rénovation du complexe scolaire	250'000.00
	Ecole secondaire du Val-Terbi, assainissement et rénovation	108'484.10
	Soyhières, transformations salle de gymnastique, cuisine et préau	71'410.00
	Montignez, transformation du bâtiment scolaire	65'480.60
	Ecole secondaire de Haute-Sorne, projet d'agrandissement	43'332.00
	Grandfontaine, acquisition de matériel scolaire	8'924.00
	Courroux, aménagement de toilettes pour handicapés	<u>2'898.75</u>
		<u><u>800'529.45</u></u>

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
501	Ecoles enfantines	9,813,249.15	6,125,093.70	9,859,000	6,247,800	9,803,093.05	6,146,575.90
501.3020.00	Traitements du corps enseignant	8,235,670.85		8,200,000		8,168,341.75	
501.3050.00	Assurances sociales	522,200.20		521,000		518,437.35	
501.3051.00	Caisse de pensions	682,779.00		665,500		693,460.95	
501.3053.00	Assurance-accidents	15,447.25		15,200		71,682.85	
501.3054.00	Cotisations allocations familiales	234,262.40		229,600		232,572.95	
501.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	57,382.35		57,400			
501.3130.00	Projet SIEF	33,440.80		35,300		33,737.30	
501.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	14,483.30		15,000		17,363.20	
501.3632.00	Participation aux communes pour transports d'élèves			100,000		49,368.70	
501.3632.01	Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	17,583.00		19,000		18,128.00	
501.3632.02	Contributions aux écoles pour activités culturelles et sociales			1,000			
501.4612.00	Part des communes aux dépenses générales		6,125,093.70		6,247,800		6,146,575.90

501 ECOLES ENFANTINES

Principales variations par rapport au budget

3632.00 -100'000.00

Cf. rubrique 502.3632.00.

Tous les transports sont imputés au degré primaire.

4612.00 -122'706.30

Incidence de la diminution globale des charges soumises à répartition par rapport au budget. Effet surtout des remboursements sur les traitements et des écritures transitoires.

- 0,3% par rapport aux comptes 2011, malgré une augmentation des effectifs enseignants.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
502	Ecoles primaires	46,995,022.70	29,120,056.40	46,859,600	29,423,100	47,456,886.25	29,461,918.90
502.3020.00	Traitements du corps enseignant	37,381,030.35		37,500,000		37,731,183.30	
502.3050.00	Assurances sociales	2,369,909.15		2,382,500		2,397,351.75	
502.3051.00	Caisse de pensions	3,077,437.65		3,072,500		3,149,014.45	
502.3053.00	Assurance-accidents	69,962.10		69,500		332,336.90	
502.3054.00	Cotisations allocations familiales	1,063,511.85		1,050,000		1,075,798.05	
502.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	259,386.90		262,500			
502.3104.00	Matériel d'enseignement cours langue et culture allemande	2,177.75					
502.3130.00	Projet SIEF	118,984.80		125,600		348,914.55	
502.3130.01	Classe bilingue	289,740.50		380,000		120,039.70	
502.3161.00	Locations	53,686.85		33,000		42,511.50	
502.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	144,828.15		140,000		123,354.95	
502.3632.00	Participation aux communes pour transports d'élèves	2,029,857.65		1,700,000		2,003,565.10	
502.3632.01	Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	131,539.00		140,000		132,816.00	
502.3632.02	Contributions aux écoles pour activités culturelles et sociales	2,970.00		4,000			
502.4612.00	Part des communes aux dépenses générales		29,120,056.40		29,423,100		29,461,918.90

502 ECOLES PRIMAIRES

Principales variations par rapport au budget

3020.00	-118'969.65	3632.00	329'857.65
---------	-------------	---------	------------

- 0,32 poste, - 0,3% par rapport au budget, - 0,9% par rapport à 2011.
Cf. 3e partie "Effectif personnel".

Intégration des écoles enfantines (cf. rubrique 501.3632.00).
Harmonisation des horaires uniquement dès août 2012.
Effet des regroupements scolaires.

3104.00	2'177.75	4612.00	-303'043.60
---------	----------	---------	-------------

Financement des moyens d'enseignement des
cours de langue et culture allemandes dès l'année
scolaire 2012/13 (décision post budgétaire).

Incidence de la diminution globale des charges soumises à répartition
par rapport au budget. Effet surtout des remboursements sur
les traitements et des écritures transitoires.
- 1,2% par rapport aux comptes 2011, malgré une augmentation
des effectifs enseignants.

3130.01	-90'259.50		
---------	------------	--	--

Report de charges du crédit-cadre en 2013 (budget de 105'000.00).

3161.00	20'686.85		
---------	-----------	--	--

Location temporaire de containers jusqu'en août 2012 et nouveaux
locaux pour la psychomotricité à Porrentruy.

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
503 Ecoles secondaires	36,202,986.72	22,641,248.40	35,548,000	22,557,300	35,133,257.30	22,062,223.60
503.3020.00 Traitements du corps enseignant	28,813,128.30		28,250,000		27,839,568.15	
503.3050.00 Assurances sociales	1,826,865.75		1,794,000		1,774,189.25	
503.3051.00 Caisse de pensions	2,543,732.00		2,461,000		2,496,135.75	
503.3053.00 Assurance-accidents	52,718.95		52,000		245,551.70	
503.3054.00 Cotisations allocations familiales	820,845.40		791,000		797,140.40	
503.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	200,098.15		196,500			
503.3130.00 Projet SIEF	56,366.17		59,500		56,865.95	
503.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	36,288.20		40,000		34,060.85	
503.3170.01 Dédommagements Sports-Arts-Etude	17,530.00		35,000		49,620.00	
503.3611.00 Ecolages des élèves versés à d'autres cantons	706,152.00		700,000		699,629.75	
503.3632.00 Participation aux communes pour transports des élèves	1,062,203.80		1,100,000		1,073,714.50	
503.3632.01 Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	66,428.00		65,000		66,781.00	
503.3632.02 Contributions aux écoles pour activités culturelles et sociales	630.00		4,000			
503.4230.00 Ecolages et frais Sports-Arts-Etudes		32,300.00		57,000		72,490.00
503.4230.01 Ecolages des élèves hors canton		13,850.00-		20,000		21,960.00
503.4612.00 Part des communes aux dépenses		22,622,798.40		22,480,300		21,967,773.60

503 ECOLES SECONDAIRES

Indication de détail

3611.00	Elèves de Lajoux et Les Genevez à Bellelay, scolarité obligatoire et zones transfrontal.	612'472.00
	Prolongation scolarité, 12e à Laufon	61'500.00
	Elèves SAE à l'extérieur	<u>32'180.00</u>
		<u>706'152.00</u>

4230.00 -24'700.00

Egalement moins de rentrées sur les écolages SAE des élèves hors canton placés au Jura en 2012.

4230.01 -33'850.00

Décalages entre les encaissements et les versements aux écoles d'accueil.

Principales variations par rapport au budget

3020.00 563'128.30

+ 5,31 postes, aucun renchérissement.

Cf. 3e partie "Effectif personnel". La charge augmente de + 3,5% par rapport à 2011.

4612.00 142'498.40

Incidence de l'augmentation des charges salariales.
Effet surtout des remboursements sur les traitements et des écritures transitoires.
+ 3,0% par rapport aux comptes 2011.

3170.01 -17'470.00

Moins d'élèves SAE de l'extérieur placés au Jura et donc d'écolages remboursés aux écoles d'accueil

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
504 Centre d'émulation informatique du Jura	526,063.40	262,954.00	519,500	253,200	545,612.85	256,701.30
504.3010.00 Traitements du personnel	79,707.60		71,600		86,721.90	
504.3020.00 Traitements du corps enseignant	347,213.55		335,400		341,828.25	
504.3050.00 Assurances sociales	26,960.10		25,900		27,256.45	
504.3051.00 Caisse de pensions	37,824.10		35,800		41,485.45	
504.3053.00 Assurance-accidents	766.80		800		3,699.05	
504.3054.00 Cotisations allocations familiales	12,110.05		11,400		12,299.20	
504.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,903.75		2,900			
504.3100.00 Fournitures de bureau	211.15		1,500		342.85	
504.3102.00 Imprimés, publications			500			
504.3103.00 Littérature spécialisée, magazines			200			
504.3110.00 Machines et appareils de bureau			4,000		4,398.35	
504.3113.00 Matériel informatique	55.40		1,500			
504.3130.00 Honoraires et prestations de service	18,005.05		25,000		23,358.35	
504.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	305.85		3,000		4,223.00	
504.4612.00 Part des communes aux dépenses générales		262,954.00		253,200		256,701.30

504 CENTRE D'EMULATION INFORMATIQUE DU JURA

Indications de détail

3130.00	Prestations du Centre MITIC interjurassien	9'589.75
	Prestations informatiques diverses	7'699.05
	Frais de ports, photocopies, réservations noms de domaines et divers	<u>716.25</u>
		<u><u>18'005.05</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00 8'107.60

Effectif stable.

Progression salariale des personnes concernées.

3020.00 11'813.55

+ 0,25 poste. Cf. 3e partie "Effectif personnel".

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
505	Centre d'orientation scolaire et professionnelle et de psychologie scolaire	1,900,094.05	133,166.50	1,794,800	179,300	1,763,714.29	248,091.10
505.3010.00	Traitements du personnel	1,534,480.05		1,437,400		1,404,901.70	
505.3050.00	Assurances sociales	97,613.55		91,200		89,107.55	
505.3051.00	Caisse de pensions	136,483.15		123,900		122,352.30	
505.3053.00	Assurance-accidents	2,761.75		2,700		12,322.50	
505.3054.00	Cotisations allocations familiales	43,929.60		40,300		40,039.50	
505.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	10,663.70		9,900			
505.3090.00	Formation du personnel et supervision	9,200.00		9,000		7,990.00	
505.3100.00	Fournitures bureau	7,187.65		10,000		12,318.84	
505.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	20,359.55		26,000		21,313.55	
505.3130.00	Prestations de service	9,306.35		14,000		20,882.10	
505.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	27,658.70		30,000		32,006.25	
505.3199.00	Cotisations à des associations	450.00		400		480.00	
505.4240.00	Redevances d'utilisation		35,570.00		40,000		36,155.00
505.4250.00	Ventes d'imprimés				200		
505.4260.00	Remboursements de frais		47,596.50		72,100		72,596.10
505.4630.00	Subv. fédérales projet case management		50,000.00		67,000		139,340.00

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

Indication de détail

3100.00 Fournitures de bureau et divers	3'442.35
Photocopieuses, toners	<u>3'745.30</u>
	<u>7'187.65</u>
3103.00 Documentation	12'764.85
Information professionnelle	2'041.25
Littérature professionnelle	903.50
Etudes et travaux divers	<u>4'649.95</u>
	<u>20'359.55</u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00 97'080.05

+ 0,98 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3130.00 -4'693.65

Moins de frais de ports et pas de frais de stand au salon de la formation professionnelle.

Augmentation des frais de téléphonie en raison de prestations supplémentaires (accompagnement de projets en particulier).

4260.00 -24'503.50

Augmentation des mandats, mais moins de recettes qu'espérées, notamment avec les ORP, le SAS et le projet Option réussite.

4630.00 -17'000.00

Fin des subventions fédérales pour l'accompagnement de projets.
Financement trouvé par l'intermédiaire d'une fondation pour 50'000 francs.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
510	Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire	47,753,758.74	3,071,190.20	46,188,300	2,576,100	48,509,656.13	4,211,186.15
510.3000.00	Jetons de présence membres de commission	17,402.50		22,000		18,512.00	
510.3000.01	Cours pour formateur en entreprise	15,435.20		16,800		11,576.40	
510.3010.00	Traitements du personnel	1,643,501.70		1,686,400		1,658,080.25	
510.3010.50	Salaires à charge du fonds pour le soutien aux formations professionnelles					74,818.10	
510.3050.00	Assurances sociales	112,139.90		106,800		117,761.00	
510.3051.00	Caisse de pensions	146,221.40		132,700		143,512.55	
510.3053.00	Assurance-accidents	3,384.65		3,000		15,459.90	
510.3054.00	Cotisations allocations familiales	50,566.55		47,300		52,546.30	
510.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	11,156.65		11,400			
510.3090.01	Formation du personnel	220.00		6,000		3,369.55	
510.3100.00	Fournitures de bureau	21,726.80		15,000		20,079.30	
510.3102.00	Imprimés, publications	10,842.05		17,500			
510.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	269.85					
510.3130.00	Prestations de service	197,141.80		222,000		95,287.55	
510.3130.01	Manifestations, expositions, comptoirs	25,925.30		27,500		28,758.50	
510.3130.50	Frais à charge du fonds pour le soutien aux formations professionnelles					25,514.60	
510.3139.00	Frais de procédures de qualification	905,844.45		840,000		933,073.60	
510.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	34,497.60		35,000		31,188.65	
510.3199.00	Cotisations à des associations	17,553.00		20,500		17,132.00	
510.3611.01	Mesures de transition (10e année)	123,537.50		113,400		86,415.00	
510.3611.02	Formation prof. initiale BEJUNE	2,889,400.50		2,535,000		2,782,820.00	
510.3611.03	Formation prof. initiale autres cantons	648,495.00		508,400		867,120.00	
510.3611.04	Formation prof. supérieure BEJUNE	772,570.00		578,700		663,800.00	
510.3611.05	Formation prof. supérieure autres cantons	561,290.00		474,500		557,465.00	
510.3611.06	Formation générale Secondaire II, BEJUNE	832,174.15		850,000		859,770.85	
510.3611.07	Formation générale Secondaire II (CH)	178,255.00		196,500		115,160.00	
510.3611.08	Filières préparatoires	57,360.00		21,300		23,375.00	
510.3611.09	Filières HE-ARC	12,608,390.30		11,000,000		11,957,706.24	
510.3611.10	Filière adhésion au concordat HES-SO	269,870.55		132,000		139,326.95	

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
510.3611.11 Filière HEP-BEJUNE	6,339,713.54		6,700,000		6,463,237.79	
510.3611.13 Filières HES + HEP, Suisse	802,708.20		558,600		699,684.90	
510.3611.14 Universités cantonales et EPF	8,986,691.70		9,000,000		8,962,640.00	
510.3631.00 Subventions institutions intercantionales	160,296.00		165,000		147,669.00	
510.3635.00 Subventions écoles privées (EJCM)	1,680,000.00		1,680,000		1,619,436.20	
510.3635.01 Subventions au Bibliobus	444,293.00		440,000		444,850.00	
510.3635.02 Subventions cours interentreprises	754,095.00		630,000		754,920.00	
510.3635.03 Subventions cours formation continue	149,070.10		200,000		141,209.00	
510.3635.04 Soutien aux entreprises pour formation	7,000.00		80,000		90,000.00	
510.3635.50 Dépenses à charge du fonds pour soutien aux formations professionnelles					993,064.00	
510.3637.00 Bourses d'études et d'apprentissages	6,043,528.00		6,700,000		6,337,310.00	
510.3637.01 Bourses pour cas de rigueur	78,250.00		90,000		67,170.00	
510.3637.02 Aides diverses aux apprentis et élèves	14,142.75		25,000		20,866.40	
510.3705.00 Subventions fédérales redistribuées	138,798.05		300,000		467,969.55	
510.4210.00 Emoluments		300.00		100		
510.4210.50 Recettes en faveur du fonds de soutien aux formations professionnelles						902,112.91
510.4230.00 Contributions aux examens		189,437.00		130,000		164,700.00
510.4250.00 Ventes d'imprimés		1,115.50		1,000		1,298.00
510.4260.00 Remboursements de frais		232,347.55		200,000		378,884.80
510.4260.01 Remboursements de bourses		72,445.00		110,000		144,776.30
510.4401.00 Intérêts de prêts d'études		12,525.10		15,000		13,210.25
510.4510.50 Prélèvement sur le fonds de soutien aux formations professionnelles						191,283.79
510.4630.00 Subventions fédérales aux bourses		220,200.00		220,000		219,000.00
510.4630.01 Subventions fédérales en faveur de la formation prof. (système forfaits)		2,204,022.00		1,600,000		1,727,950.55
510.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer		138,798.05		300,000		467,969.55

510 SERVICE DE LA FORMATION DES NIVEAUX SECONDAIRES II ET TERTIAIRE

Indications de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	23'605.90
	Cours de robotique EPFL	46'550.00
	Mandat filières de formation école supérieure	16'972.30
	Etude centre suisse de formation et de perfectionnement pour PME	40'000.00
	Etude pénurie dans les métiers de la santé	25'000.00
	Mandat CABI	35'000.00
	Téléphones et divers	10'013.60
		<u>197'141.80</u>

3139.00	Indemnités journalières, frais de déplacements et cours des expert-e-s	423'958.90
	Frais de matériel	95'566.15
	Frais d'exams hors canton	386'319.40
		<u>905'844.45</u>

3611.02	Berne et Bienne	370'380.00
	Moutier, St-Imier et Tramelan	1'146'110.00
	La Chaux-de-Fonds et Le Locle	683'011.25
	Neuchâtel, Cernier et Colombier	689'899.25
		<u>2'889'400.50</u>

3611.03	Fribourg	131'000.00
	Genève	58'000.00
	Vaud	372'000.00
	Bâle-Campagne	45'685.00
	Grisons	16'000.00
	Soleure	6'560.00
	St-Gall	19'250.00
		<u>648'495.00</u>

3611.05	Genève	39'000.00
	Valais	19'500.00
	Vaud	464'750.00
	Fribourg	32'375.00
	Lucerne	5'665.00
		<u>561'290.00</u>

3611.09	Contributions HES-SO	6'034'609.74
	Contributions HES-S2	3'939'170.79
	Contributions HES-Nouveaux domaines	722'518.26
	Conditions locales particulières (nouvel impact Campus Arc 2 à Neuchâtel)	1'522'277.65
	Indemnités étudiants santé	224'000.00
	Maturité spécialisée santé - mandat	357'750.00
	Informatique (VLAN Neuchâtel-Delémont)	11'065.70
	Différence sur acomptes et transitoires	-203'001.84
		<u>12'608'390.30</u>

3611.10	Hautes écoles spécialisées du Canton de Berne		3611.01	10'137.50
			3611.02	354'400.50
3611.13	Tessin	28'950.00	3611.03	140'095.00
	Grisons	19'460.00	3611.04	193'870.00
	Berne	77'376.80	3611.05	86'790.00
	Fribourg	12'750.00	3611.06	-17'825.85
	Nord-West Schweiz, Bâle-Campagne	329'325.30	3611.07	-18'245.00
	Vaud	116'875.00	3611.08	36'060.00
	Lucerne	76'568.60	3611.09	1'608'390.30
	Saint-Gall	6'090.00	3611.10	137'870.55
	Zurich	135'312.50	3611.11	-360'286.46
		<u>802'708.20</u>	3611.13	244'108.20
			3611.14	-13'308.30

3631.00	Conférence des directeurs cantonaux d'instruction publique	98'703.00
	Conférences suisses des services de formation professionnelle	<u>61'593.00</u>
		<u>160'296.00</u>

En 2012, malgré des effets contraires compensatoires, la hausse est de + 2,4 mios par rapport au budget, mais que de 891'934.71 par rapport aux comptes 2011. Volume en hausse (élèves, étudiant-e-s, filières).

L'élément le plus important reste HE-ARC qui continue de progresser de 650'684.06 francs par rapport à 2011.

Hausse du nombre d'étudiants, introduction de nouveaux domaines, nouvelle clé de répartition des coûts au niveau HE-ARC (JU = 20%), mise en œuvre du crédit d'investissement pour l'équipement du Campus Arc 2 à Neuchâtel.

Principales variations par rapport au budget

3139.00 65'844.45

Hausse du nombre de candidats, introduction d'examens partiels, augmentation des frais de matériel et des cours pour experts.

3635.02 124'095.00

Hausse du nombre de jours de cours et du forfait journalier dans différentes professions.

3635.04	-73'000.00	4260.00	32'347.55
Fin du programme.		Remboursements de frais liés aux différents projets OFFT en cours et de frais d'examens à charge d'autres cantons.	
3637.00	-656'472.00	4630.01	604'022.00
Année la plus basse depuis 2008. Le fait de ne pas imputer d'écritures transitoires peut également influencer les résultats annuels.		Forfaits fédéraux plus élevés que prévus (supplément accordé par décision des Chambres fédérales). Restent ici les forfaits des élèves fréquentant d'autres écoles que celles des divisions du CEJEF.	
3705.00	-161'201.95		
Moins de dossiers en cours. Plusieurs projets sont arrivés à terme en 2012 ou sont en voie d'aboutissement (structure d'encadrement individuel, promoteur de places d'apprentissage, VAE ASSC Jura)			
4230.00	59'437.00		
Frais de matériel d'examens refacturés aux entreprises formatrices et au Fonds pour le soutien aux formations professionnelles.			

Compte des investissements		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
510	Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire	735,290.00	866,386.75	1,500,000	880,000	777,575.00	988,773.65
510.5470.00	Prêts d'études transformables	642,715.00		700,000		671,955.00	
510.5470.01	Prêts d'études remboursables	92,575.00		200,000		105,620.00	
510.5660.00	Subvention en faveur de l'EJCM			600,000			
510.6470.00	Transformations de prêts d'études		746,495.00		650,000		676,505.00
510.6470.01	Remboursements de prêts d'études		119,891.75		230,000		312,268.65

510 SERVICE DE LA FORMATION DES NIVEAUX SECONDAIRE II ET TERTIAIRE

Principales variations par rapport au budget

5470.00 - 57'285.00

5470.01 - 107'425.00

6470.00 + 96'495.00

6470.01 - 110'108.25

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

5660.00 - 600'000.00

Avancement du projet moins rapide que prévu.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
511	Fonds pour le soutien aux formations professionnelles	964,624.06	964,624.06	800,000	800,000		
511.3010.00	Traitements du personnel	48,119.45		41,800			
511.3050.00	Assurances sociales	3,531.35		2,700			
511.3051.00	Caisse de pensions	4,294.55		3,700			
511.3053.00	Assurance-accidents	106.90		100			
511.3054.00	Cotisations allocations familiales	1,585.45		1,200			
511.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	337.05		300			
511.3130.00	Frais d'administration	5,334.45		5,000			
511.3130.01	Frais de perception	27,570.15		5,000			
511.3500.50	Attribution au fonds pour le soutien aux formations professionnelles			10,200			
511.3510.00	Attribution au fonds pour le soutien aux formations professionnelles	103,272.11					
511.3635.00	Subventions cours interentreprises	387,140.00		350,000			
511.3635.01	Subventions procédures de qualification	95,719.00		170,000			
511.3635.03	Subventions cours pour formateurs en entreprise	18,400.00		50,000			
511.3635.04	Subventions AFP & CFC sans apprentissage	52,000.00					
511.3635.05	Subventions validation des acquis de l'expérience	6,900.00					
511.3635.07	Subventions projets particuliers sur requêtes	162,500.00		160,000			
511.3635.08	Subventions stages domaine santé-social	35,813.60					
511.3637.00	Subventions indemnités pour chefs experts	12,000.00					
511.4240.00	Contributions au fonds		964,024.06		800,000		
511.4309.00	Recettes diverses		600.00				

511 FONDS POUR LE SOUTIEN AUX FORMATIONS PROFESSIONNELLES

Ouverture en tant que centre d'imputation. Aucune comparaison directe possible avec une année antérieure.

Principales variations par rapport au budget

3010.00	6'319.45	3635.00	37'140.00
		3635.01	-74'281.00
+ 0,03 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").		3635.03	-31'600.00
		3635.04	52'000.00
		3635.05	6'900.00
		3635.07	2'500.00
3130.01	22'570.15	3635.08	35'813.60
		3637.00	12'000.00
Evolution proportionnelle à la masse soumise (3%).			Soutien à la formation professionnelle supérieur aux prévisions.
3510.00	103'272.11		
Résultante entre le total des charges et celui supérieur des recettes.		4240.00	164'024.06
			Contribution des employeurs sur la base des salaires déterminants selon la législation sur l'AVS.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520	Office de la culture	5,152,029.58	620,587.57	4,857,900	655,700	13,697,157.36	9,463,204.50
520.3000.00	Jetons de présence	7,468.75		8,500		6,520.00	
520.3000.01	Jetons de présence (A16)					185.00	
520.3010.00	Traitements du personnel	1,253,307.95		1,152,600		1,054,491.80	
520.3010.01	Trait. pers. fouilles archéologiques					7,700,568.86	
520.3050.00	Assurances sociales	78,733.60		73,000		67,751.25	
520.3051.00	Caisse de pensions	121,009.35		97,800		103,139.05	
520.3053.00	Assurance-accidents	2,227.55		2,100		9,282.95	
520.3054.00	Cotisations allocations familiales	35,456.30		32,300		30,518.35	
520.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	8,657.75		7,800			
520.3090.00	Formation du personnel	1,100.00		3,000		820.00	
520.3090.01	Formation du personnel A16					9,265.15	
520.3100.00	Fournitures de bureau	8,325.65		8,000		7,700.95	
520.3100.01	Fournitures de bureau (A16)					17,001.87	
520.3101.00	Autres marchandises (ARCJ)					5,820.10	
520.3102.00	Impression Jurassica et CAJ	66,860.00		67,000		7,936.60	
520.3103.00	Documentation professionnelle	2,664.20		3,000		2,982.55	
520.3109.00	Autres charges de matériel	7,979.10		10,000			
520.3110.00	Appareils et matériel	875.55					
520.3110.01	Appareils et matériel (A16)					142,053.08	
520.3130.00	Mandats et prestations de service	740,171.96		344,000		347,025.10	
520.3130.01	Mandats pour archéologie cantonale					602,868.55	
520.3130.02	PaléoJura - fonctionnement - gestion	715,348.07		1,000,000		1,343,936.90	
520.3132.00	Mandats d'experts	112,970.95		128,500			
520.3134.00	Primes d'assurances de choses			2,300			
520.3159.00	Entretien d'oeuvres d'art	21,962.10		22,000		21,435.05	
520.3159.01	Restaurations (A16)					36,647.55	
520.3160.00	Loyers (A16)					201,234.75	
520.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	28,881.80		30,000		29,451.30	
520.3170.01	Frais de déplacements (A16)					22,791.95	
520.3199.00	Cotisations diverses pour DAC	18,091.00		14,000		15,521.00	
520.3499.00	Autres charges financières	389.80					

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520.3636.00 Subventions aux associations culturelles	911,984.00		830,000		929,626.00	
520.3636.01 Subventions aux musées	590,000.00		600,000		575,000.00	
520.3636.02 Subventions allouées par commissions spécifiques	110,180.00		115,000		105,000.00	
520.3636.03 Subventions aux associations de protection	33,000.00		33,000		28,000.00	
520.3636.04 Cours de Miracles	91,817.15		90,000		89,865.65	
520.3636.05 Archives de l'Ancien Evêché de Bâle	165,000.00		165,000		165,000.00	
520.3637.00 Bourses pour ateliers artistiques	15,000.00		15,000		9,000.00	
520.3700.00 Subventions fédérales redistribuées	2,567.00		4,000			
520.3701.00 Subventions fédérales redistribuées					8,716.00	
520.4250.00 Ventes d'imprimés		2,624.80		3,000		2,706.00
520.4260.00 Remboursements de frais		445.85		541,500		579,737.70
520.4260.01 PaléoJura - recettes		57,834.00		41,000		29,281.80
520.4600.90 Part aux revenus de la Confédération		552,804.20				
520.4610.10 Subventions fédérales A16						8,737,763.00
520.4630.00 Subventions fédérales		2,511.00		36,200		
520.4630.01 PaléoJura - fonctionnement - subv.		1,800.72		30,000		105,000.00
520.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer		2,567.00		4,000		8,716.00

520 OFFICE DE LA CULTURE

Nouveau centre d'imputation 523 pour la Section archéologie et paléontologie.

Indications de détail

3102.00	Impression Jurassica	7'380.00
	Impression Cahiers d'archéologie et autres publications pour archéologie	59'480.00
		<hr/>
		<u>66'860.00</u>
3130.00	Prestations pour archéologie cantonale	589'654.51
	Photographies, plans, autre documentation	4'960.00
	Microfilmage, mandats et divers	24'950.05
	Proj'Ecole (divers projet)	82'616.00
	Téléphones, ports	19'444.70
	Journées jurassiennes au Ballenberg, juin	10'546.70
	Ouvrage "Maisons rurales"	8'000.00
		<hr/>
		<u>740'171.96</u>

3636.00	EviDanse (projet Interreg IV)	43'411.00
	Centre culturel régional de Delémont CCRD	100'000.00
	Université populaire (UP)	120'423.00
	Centre culturel du distr. Porrentruy (CCDP)	75'000.00
	Café du Soleil et Sté amis du théâtre FM	68'000.00
	Société jurassienne d'Emulation (SJE)	66'400.00
	Atelier de gravure, Moutier	60'000.00
	Coordination Jeune Public (CJP)	60'000.00
	Féd. associations culturelles des F-M. (FACFM)	35'000.00
	Assoc. Interjur. des Centres culturels (AICC)	30'000.00
	Centre pour la jeunesse et la culture (CJC)	30'000.00
	Fondation romande cinéma, Genève (FRCi)	30'000.00
	Crescendo, Villars-sur-Fontenais	25'000.00
	Espace d'art contemporain (les halles) EAC	25'000.00
	Musique des Lumières, Boncourt	20'000.00
	Compagnie Extrapol, Porrentruy	18'000.00
	Fédération jurassienne de musique	18'000.00
	Ensemble de cuivres jurassien, Porrentruy	15'000.00
	Fond. romande chanson et musiques act.	15'000.00
	Commis. Romande Diffus. des Spectacles	10'000.00
	Fédération jurassienne de musique	8'000.00
	Institut jurassien sciences, lettres et arts	7'500.00
	Société des amis du théâtre, Delémont	6'400.00
	Fédération juras. sociétés de théâtre ama.	6'000.00
	Ass. Romande Tech. Organ. Spectacle	5'000.00
	Orchestre de chambre jurassien (OCJ)	5'000.00
	Orchestre de la Ville de Delémont	5'000.00
	Jeunesses Musicales Suisse	1'500.00
	Union des chanteurs jurassiens, Bure	1'350.00
		<hr/>
	Total à reporter	909'984.00

3636.00	Total reporté	909'984
	Ass. des costumes et coutumes de la RCJU	1'000.00
	Association des écrivains neuchâtelois et jura	<u>1'000.00</u>
	Total	<u><u>911'984.00</u></u>

3636.01	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	<u>40'000.00</u>
		<u><u>590'000.00</u></u>

3636.02 Subventions allouées par la commission culturelle interjurassienne et les commissions spécifiques en affaires culturelles

3636.03	Centre jurassien d'archives et de recherches économiques	25'000.00
	Autres associations	<u>8'000.00</u>
		<u><u>33'000.00</u></u>

4600.90 Part à l'impôt du Casino

Principales variations par rapport au budget

3010.00 100'707.95

La 3e partie "Effectif personnel" présente une hausse des postes, mais elle concerne également le personnel temporaire des fouilles cantonales. L'évolution des postes de l'Office de la culture est de -0,18. Présence de stagiaires (2) et de civilistes (7).

3130.00 396'171.96

Fouilles cantonales urgentes à Courroux selon crédit supplémentaire.

3130.02 -284'651.93

Moins de charges en 2012. Décalage temporel.

3636.00 81'984.00

Projet Interreg IV EviDanse (offre chorégraphique; 43'411 francs) et solde Université populaire 2011 (41'423 francs).

4260.00	-541'054.15
---------	-------------

4600.90	552'804.20
---------	------------

Modification de la comptabilisation par nature.

4630.00	-33'689.00
---------	------------

Pas de subvention fédérale pour numérisation (via Memoriav)
sur cette année.

4630.01	-28'199.28
---------	------------

Décalage temporel.

Compte des investissements		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520	Office de la culture	842,554.60	390,405.00	850,000	200,000	488,958.15	113,000.00
520.5040.00	CREA - Centre des arts et de la scène	115,549.60		250,000		13,600.00	
520.5040.01	PaléoJura - investissement - infrastructure	6,600.00		100,000		61,358.15	
520.5540.00	Fondation romande du cinéma					1,000.00	
520.5560.01	Participation à une fondation privée	30,000.00					
520.5620.00	Subventions cant. pour rénovations des monuments	300,000.00		300,000		300,000.00	
520.5720.00	Subventions fédérales redistribuées pour monuments & archéologie	390,405.00		200,000		113,000.00	
520.6700.00	Subventions fédérales pour monuments et archéologie à redistribuer		390,405.00		200,000		113,000.00

520 OFFICE DE LA CULTURE

Indications de détail

5040.00	Études	
5040.01	Infrastructure pour la mise en valeur des traces de dinosaures en Ajoie (Division technique)	
5560.01	Participation à la Fondation Jules Thurmann	
5620.00	Porrentruy, bâtiment Achille-Merguin 42	44'000.00
	Boncourt, bâtiment la Cour	41'000.00
	Porrentruy, temple	40'000.00
	Delémont, bâtiment Avenir de la Gare 6	35'000.00
	Bressaucourt, église	25'000.00
	Epauvillers, église	20'000.00
	Courgenay, église	20'000.00
	Saulcy, église	15'000.00
	Les Breuleux, bâtiment le Peu-Paratte 6	15'000.00
	Ocourt, église	10'000.00
	Chevez, fontaines	10'000.00
	Les Genevez, musée rural	10'000.00
	Glovelier, chapelle de Bonembez	10'000.00
	Les Breuleux, mur du cimetière	5'000.00
		<u>300'000.00</u>

Principales variations par rapport au budget

5040.00	- 134'450.40
Décalage temporel du projet.	
5040.01	- 93'400.00
Décalage temporel du projet.	

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
521 Bibliothèque cantonale (OCC)	577,313.90	34,882.85	586,800	36,300	619,922.44	46,518.30
521.3000.00 Jetons de présence des commissions	1,025.00		1,500		885.00	
521.3010.00 Traitements du personnel	314,259.30		303,400		350,084.60	
521.3050.00 Assurances sociales	19,984.60		19,300		22,263.60	
521.3051.00 Caisse de pensions	25,147.40		23,300		27,722.45	
521.3053.00 Assurance-accidents	582.00		600		3,098.75	
521.3054.00 Cotisations allocations familiales	8,965.10		8,500		9,987.80	
521.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,199.90		2,200			
521.3090.00 Formation du personnel	450.00		1,000		320.00	
521.3100.00 Fournitures de bureau	8,878.20		10,000		9,592.45	
521.3103.00 Achats d'ouvrages	53,014.90		53,000		52,080.01	
521.3109.00 Autres charges de matériel	3,484.95		3,500			
521.3110.00 Appareils et matériel	1,099.70		2,000		470.00	
521.3130.00 Honoraires et prestations de service	117,816.35		132,500		120,254.55	
521.3130.01 Vignettes BBS, prêt interbibliothécaire	310.95		3,000		1,063.63	
521.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	1,373.25		3,000		13,923.50	
521.3159.00 Matériel de conservation	11,927.25		13,000		2,811.35	
521.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	6,509.50		7,000		5,364.75	
521.3499.00 Autres charges financières	285.55					
521.4260.00 Remboursements de frais		32,315.85		31,300		43,218.30
521.4630.00 Subventions fédérales		2,567.00		5,000		3,300.00

521 BIBLIOTHEQUE CANTONALE

Indications de détail

3103.00	Abonnements à des périodiques	8'251.99	3499.00	Vol par effraction.
	Acquisitions de publications	44'762.91		
	Achat de livres (fonds ancien)	<u>0.00</u>		
		<u>53'014.90</u>		
3130.00	Microfilmage de journaux	16'659.95		
	Réseau des bibliothèques de Suisse occidentale (RERO)	48'546.00		
	Réseau des bibliothèques NE et JU (RBNJ)	27'547.80		
	Mandats divers	23'514.50		
	Droits d'auteur, ports et divers	<u>1'548.10</u>		
		<u>117'816.35</u>		
3159.00	Reliure d'ouvrages et de périodiques	8'927.25		
	Restauration d'ouvrages anciens	<u>3'000.00</u>		
		<u>11'927.25</u>		

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
522	Musée des sciences naturelles (OCC)	661,374.41	7,340.80	730,600	30,500	771,110.57	21,114.70
522.3000.00	Jetons de présence	285.00		1,000		295.00	
522.3010.00	Traitements du personnel	458,773.60		511,100		529,217.80	
522.3050.00	Assurances sociales	28,716.10		32,500		33,668.90	
522.3051.00	Caisse de pensions	34,425.40		35,500		39,089.45	
522.3053.00	Assurance-accidents	859.45		1,000		4,836.50	
522.3054.00	Cotisations allocations familiales	12,882.50		14,400		15,104.35	
522.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,169.10		3,600			
522.3100.00	Fournitures de bureau	4,032.75		6,000		12,729.25	
522.3101.00	Plantes, matériaux et matériel	25,008.70		25,000		26,915.72	
522.3102.00	Imprimés, publications	1,367.00		2,000			
522.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	6,670.45		9,000			
522.3109.00	Marchandises destinées à la revente	536.90		6,000		4,764.15	
522.3111.00	Animaux (taxidermie) et appareils	12,597.65		13,000		15,875.10	
522.3112.00	Vêtements de travail	5,158.25		5,500		18,739.10	
522.3119.00	Achats pour collection MJSN	8,916.71		10,000			
522.3130.00	Prestations de service et honoraires	51,501.40		46,000		59,506.75	
522.3134.00	Primes d'assurances	1,603.30		3,500			
522.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1,869.45		2,000		1,984.90	
522.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,967.90		2,500		8,383.60	
522.3199.00	Cotisations à des associations	1,032.80		1,000			
522.4240.00	Produits des entrées du Musée		4,562.20		20,000		4,214.50
522.4250.00	Ventes de marchandises		2,778.60		10,000		3,930.20
522.4260.00	Remboursements de frais				500		12,970.00

522 MUSEE DES SCIENCES NATURELLES

Indication de détail

3130.00	Mandats animations régulières	39'736.70	3130.00	5'501.40
	Désinfection et conservation des collections	11'250.00		
	Téléphones, droits d'auteurs et divers	<u>514.70</u>		Frais de désinfection et de conservation des collections.
		<u>51'501.40</u>		

4240.00 -15'437.80

Beaucoup d'entrées d'écoliers à titre gratuit.

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -52'326.40

- 0,26 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").
Personnel également à la tâche.

3109.00 -5'463.10

4250.00 -7'221.40

Achats de marchandises (rubrique 3109.00) auxquelles correspondent des recettes cf. rubrique 4250.00.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
523	Section archéologie et paléontologie (OCC)	7,764,652.43	8,324,911.60	8,385,000	8,400,000		
523.3000.00	Jetons de présence A16	100.00		500			
523.3010.00	Traitements du personnel	5,820,137.97		6,300,000			
523.3050.00	Assurances sociales	383,520.05		400,000			
523.3051.00	Caisse de pensions	513,644.10		500,000			
523.3053.00	Assurance-accidents	10,969.20		60,000			
523.3054.00	Cotisations allocations familiales	172,367.50		180,000			
523.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	41,557.55		45,000			
523.3090.00	Formation du personnel	28,101.90		30,000			
523.3100.00	Matériel de bureau	11,063.25		20,000			
523.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	7,175.96		10,000			
523.3110.00	Mobilier et matériel A16	42,420.95		50,000			
523.3130.00	Prestations de services de tiers	421,736.10		450,000			
523.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	16,618.15		15,000			
523.3159.00	Restauration A16	68,415.85		100,000			
523.3160.00	Loyers A16	207,873.15		204,500			
523.3170.00	Frais de déplacement A16	18,950.75		20,000			
523.4260.00	Remboursements de tiers		120,674.60				
523.4610.10	Subventions fédérales A16		8,204,237.00		8,400,000		

523 SECTION ARCHEOLOGIE ET PALEONTOLOGIE

Indications de détail

Ce nouveau centre d'imputation est régi par une convention avec la Confédération portant sur les années 2011-18.

Avec l'achèvement de la construction de l'autoroute, les montants iront progressivement en diminuant. Vu les caractéristiques du montant forfaitaire annuel et la fin des travaux, les rubriques par nature peuvent évoluer individuellement, mais le montant global est largement respecté.

Il est donc renoncé à une explication des principaux écarts et aux commentaires de détails.

Toutefois, en 2012, le personnel moyen, principale charge par nature était de 61,1 EPT pour 78,0 postes contre 61,12 EPT au budget et de 74,5 EPT en 2011.

Depuis 2011, première année de la convention, 1,8 million de francs ont été reportés au bilan et pour les années suivantes. Il faut rappeler que les montants annuels et les reports incorporent également une part des coûts généraux des autres unités (ex: utilisation de la Chancellerie, du Service juridique), mais également des intérêts et autres amortissements qui sont imputés centralement. La répartition du travail dans le temps influence également les résultats annuels.

La rubrique 4260.00, non présente au budget, concerne les remboursements sur les traitements (accidents et maladie), ce de manière à présenter une charge nette complète.

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530 Office des sports	2,771,189.95	1,928,727.30	2,800,300	1,971,200	2,921,604.40	2,101,737.20
530.3010.00 Traitements du personnel	493,477.55		473,500		485,062.35	
530.3050.00 Assurances sociales	36,381.20		32,700		37,577.35	
530.3051.00 Caisse de pensions	42,708.40		39,200		40,913.70	
530.3053.00 Assurance-accidents	1,055.75		1,000		4,838.60	
530.3054.00 Cotisations allocations familiales	16,363.45		14,400		16,907.55	
530.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,702.30		3,600			
530.3100.00 Fournitures de bureau	9,511.65		6,500		5,480.00	
530.3101.00 Carburant et pneus	4,078.35		4,000		4,654.75	
530.3110.00 Matériel de sport et appareils	5,700.00		5,500		2,172.20	
530.3130.00 Prestations de service	30,442.00		35,000		31,234.60	
530.3132.00 Honoraires de conseillers externes, experts J+S			2,000			
530.3138.00 Formation des moniteurs	147,304.70		225,000		167,099.90	
530.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	8,190.30		3,000		1,292.20	
530.3160.00 Loyers	5,700.00		5,300		5,700.00	
530.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	18,778.55		20,000		19,526.85	
530.3171.00 Camps de sport	359,391.95		395,000		371,921.85	
530.3171.01 Journées de sport scolaire	86,796.45		85,000		78,198.90	
530.3171.02 Midi-Actif	28,042.40		22,000		22,321.50	
530.3171.03 Eveil corporel et Ça me dit sport	12,200.00		12,000		5,201.20	
530.3171.04 Sports - arts - études	6,488.40		12,000		8,776.35	
530.3199.00 Cotisations à des associations	3,190.00		3,600		3,324.00	
530.3636.22 Dépenses à charge fonds promotion du sport	1,205,300.35		1,000,000		1,131,114.85	
530.3637.22 Dépenses à charge fonds promotion du sport - privés	245,986.20		400,000		477,685.70	
530.3707.00 Subv. fédérales redistribuées experts J+S	400.00				600.00	
530.4231.00 Finances de cours		276,752.00		350,000		283,138.35
530.4250.00 Ventes				200		
530.4260.00 Remboursements de frais		58,697.75		51,000		52,471.85
530.4500.22 Prélèvement s/fds de promotion du sport		18,654.42				126,310.57
530.4600.22 Recettes en faveur du fonds pour la promotion du sport		1,432,632.13		1,400,000		

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530.4600.90 Recettes en faveur du fonds promotion du sport						1,482,489.98
530.4611.00 Dédommagements versés par autres cantons		50,843.55		50,000		53,114.30
530.4630.00 Subventions fédérales		90,747.45		120,000		103,612.15
530.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer		400.00				600.00

530 OFFICE DES SPORTS

Indications de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	14'268.85	3171.00	Ski alpin et snowboard	198'137.30
	Téléphones	7'015.90		Canoë-kayak / Escalade	25'603.15
	Prestations pour matériel	8'000.00		Equitation	27'656.15
	Assurances et divers	1'157.25		Football	24'072.95
		<u>30'442.00</u>		Basket-ball et volley-ball	8'476.65
				Cours polysportifs	18'925.85
				Cours inter-régions, assurances et divers	4'047.90
				Aides aux écoles selon nouvelle loi s/sport	47'472.00
				Convention RCJU-Municipalité Delémont	<u>5'000.00</u>
3138.00	Cours de formation de moniteurs	91'399.70			<u>359'391.95</u>
	Cours de perfectionnement	35'208.45			
	Cours centraux et modules	875.00			
	Nouveaux cours (adultes et perfectionnement) visant à encourager les activités physiques	0.00			
	Cours organisés par d'autres cantons	10'596.75	3636.22	Sociétés et clubs d'élite	601'850.00
	Assurances et divers	4'224.80		Manifestations sportives	171'150.00
	Convention RCJU-Municipalité Delémont	5'000.00		Activités des associations sportives	136'257.00
		<u>147'304.70</u>		Achats de matériel de sport pour les sociétés	159'126.00
				Construction et aménagement d'installations sportives	55'758.00
				Indemnités, forfait administratif et divers	61'185.00
				Animations	<u>19'974.35</u>
					<u>1'205'300.35</u>

3637.22 Sportifs d'élite et sportifs méritants	194'086.20
Sport-arts-études	33'400.00
Récompenses, soutiens extraordinaires	<u>18'500.00</u>
	<u><u>245'986.20</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00 19'977.55

+ 0,53 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

4600.22 Loterie suisse romande	879'827.93
Impôt sur les maisons de jeu	<u>552'804.20</u>
	<u><u>1'432'632.13</u></u>

3138.00 -77'695.30

9 cours, dont trois importants n'ont finalement pas eu lieu en 2012.

3150.00 5'190.30

Réparation du véhicule (ancien), dont un devis supplémentaire.

3171.00 -35'608.05

Tous les camps ont eu lieu. Toutefois moins de participants au camp ski/snow de Pâques et pour les camps de canoë. Cf. recettes à la rubrique 4231.00.

3171.02 6'042.40

Inscriptions plus nombreuses, compensées totalement par des recettes (rubrique 530.4231.00).

3171.04 -5'511.60

4630.00

-29'252.55

Le budget prévoyait une aide financière de 5'000 francs, finalement non utilisée.

En correspondance des rubriques 3138.00, 3171.00 et 4231.00.

3636.22

205'300.35

3637.22

-154'013.80

Nombreuses dépenses engendrées pour le clubs d'élites, manifestations, activités, matériel, constructions, animations, etc. à la rubrique 3636.22, compensées par moins de dépenses que prévues à la rubrique 3637.22 - solde positif de 154'013.80 francs-.

4231.00

-73'248.00

Baisse des rubriques 3138.00 et 3171.00 se retrouve également dans les recettes.

4260.00

7'697.75

Dont forfait pour travaux administratifs (50'000 francs) se rapportant à l'examen des soutiens financiers à allouer.

Compte des investissements	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530 Office des sports	580,000.00		580,000		300,000.00	
530.5620.00 Subventions aux installations sportives	580,000.00		580,000		300,000.00	

530 OFFICE DES SPORTS

Indications de détail

5620.00 Patinoire régionale de Delémont

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
531	Centre sportif Porrentruy	1,042,879.10	669,625.05	1,053,600	684,800	1,019,992.45	626,679.40
531.3010.00	Traitements du personnel	581,926.15		546,100		548,277.20	
531.3043.00	Indemnités de logement	3,600.00		3,600		3,600.00	
531.3050.00	Assurances sociales	34,128.70		32,200		32,094.70	
531.3051.00	Caisse de pensions	40,990.40		39,400		41,247.35	
531.3053.00	Assurance-accidents	12,212.35-		1,000		5,343.25	
531.3054.00	Cotisations allocations familiales	15,310.40		14,200		14,398.05	
531.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,652.60		3,600			
531.3090.00	Formation du personnel	570.00		500		290.00	
531.3100.00	Fournitures de bureau	6,946.90		9,000		8,884.55	
531.3101.00	Produits et matériel d'entretien	42,155.30		56,000		42,527.30	
531.3110.00	Matériel de sport et appareils	15,978.25		15,000		18,409.30	
531.3120.00	Eau, énergie, combustibles	210,854.40		220,000		204,271.00	
531.3130.00	Prestations de services de tiers	7,794.85		7,000			
531.3134.00	Assurances et taxes	27,878.05		22,000		37,824.65	
531.3137.00	Impôts et taxes	444.40-		11,000			
531.3144.00	Entretien des immeubles	39,492.60		42,000		37,832.10	
531.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	14,973.70		19,000		14,412.10	
531.3161.00	Redevance d'utilisation	8,437.40		11,000		10,019.80	
531.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	456.15		300		171.10	
531.3199.00	Cotisations à des associations	390.00		700		390.00	
531.4240.00	Recettes entrées piscine		217,831.95		224,000		151,461.90
531.4260.00	Remboursements de frais		5,734.60		7,000		4,787.30
531.4472.00	Loyers de tiers		72,804.40		85,000		77,117.15
531.4632.00	Part de la Commune de Porrentruy		373,254.10		368,800		393,313.05

531 CENTRE SPORTIF PORRENTUY

Indications de détail

3010.00 Y compris imputation d'un montant de 40'000 francs
pour travaux fournis par l'Office des sports

3101.00 Produits et matériel d'entretien	38'801.30
Achats de matériel destiné à la revente (lunettes, flotteurs, etc.)	<u>3'354.00</u>
	<u><u>42'155.30</u></u>

Principale variation par rapport au budget

4472.00	-12'195.60
---------	------------

Fermeture partielle du centre en janvier et février 2012
(rénovation du mur d'escalade)

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
540 Centre Jurassien d'enseignement et de formation	563,442.20	15,717.00	487,500		532,994.30	
540.3000.00 Jetons de présence de commission			500		105.00	
540.3010.00 Traitements du personnel	452,764.15		343,300		391,668.55	
540.3050.00 Assurances sociales	27,603.25		21,600		23,546.00	
540.3051.00 Caisse de pensions	33,676.60		29,100		30,327.70	
540.3053.00 Assurance-accidents	725.10		600		3,216.30	
540.3054.00 Cotisations allocations familiales	12,508.65		9,700		10,686.40	
540.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,072.60		2,100			
540.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel			3,000		3,791.75	
540.3090.01 Frais formation et cours IFFP	18,330.00		10,000		17,650.00	
540.3091.00 Recrutement du personnel	4,560.25		5,000			
540.3100.00 Fournitures de bureau	1,985.45		4,000		3,286.25	
540.3130.00 Prestations de service	5,694.80		55,000		45,750.65	
540.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	2,521.35		3,500		2,965.70	
540.3199.00 Frais divers, cotisations			100			
540.4230.00 Contributions élèves SAE		8,550.00				
540.4260.00 Remboursements de tiers		7,167.00				

540 CENTRE JURASSIEN D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION**Indications de détail**

3130.00	Projet assurance qualité	5'017.00
	Maintenance informatique*	-6'500.00
	Soutien et conseils aux enseignants*	3'491.20
	Semaine des enseignant-e-s	3'234.75
	Affranchissement du courrier, téléphones et divers	<u>451.85</u>
	* (effet comptable)	<u><u>5'694.80</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00 109'464.15

En moyenne, 0,48 poste de plus qu'au budget (cf. 3e partie "Effectif personnel"), personnel temporaire, chargés de mission et stagiaires.

3090.01 8'330.00

Hausse du nombre de participants et des crédits obtenus aux cours de formation de l'Institut fédéral des hautes études en formation professionnelle (IFFP).

3130.00 -49'305.20

Plateforme informatique pour l'assurance qualité du CEJEF et de ses divisions non réalisée en 2012. Au vu des enjeux d'accessibilité pour les enseignant-e-s, le développement de la plateforme informatique a été reporté au 1er trimestre 2013.

4230.00 8'550.00

Nouvelle contribution forfaitaire annuelle facturée aux élèves SAE du secondaire II admis pour l'année scolaire 2012-2013 (RSJU 412.214, 150 francs par élève).

4260.00 7'167.00

Subvention fédérale au titre de la LPR pour le cofinancement des activités liées au plurilinguisme du chef de projet de la structure de coordination et de promotion de la mobilité des jeunes.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541	Division Lycéenne	12,390,747.43	116,678.45	12,301,500	96,100	12,034,820.12	108,254.30
541.3000.00	Jetons de présence	270.00		1,200		260.00	
541.3010.00	Traitements du personnel administratif	575,636.80		530,200		534,669.45	
541.3020.00	Traitements du personnel enseignant	9,353,242.05		9,300,000		9,085,103.00	
541.3050.00	Assurances sociales	625,218.00		620,500		604,686.70	
541.3051.00	Caisse de pensions	901,486.10		865,500		889,033.30	
541.3053.00	Assurance-accidents	16,821.10		17,000		83,021.10	
541.3054.00	Cotisations allocations familiales	282,710.50		275,500		273,530.55	
541.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	69,195.65		63,000			
541.3090.00	Formation du personnel			500		59.50	
541.3100.00	Fournitures de bureau	12,107.00		13,000		15,299.80	
541.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	5,818.55		5,500		4,096.15	
541.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	13,753.20		15,000			
541.3104.00	Matériel didactique	58,645.68		70,000		72,006.52	
541.3106.00	Matériel médical et sanitaire	9.30		300		208.40	
541.3110.00	Mobilier et équipement	103,264.15		147,600		86,240.15	
541.3130.00	Honoraires et prestations de service	78,759.95		74,500		85,877.35	
541.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	66,760.70		71,000		64,780.70	
541.3133.00	Travaux informatiques	25,323.80		18,700		20,833.45	
541.3150.00	Entretien mobilier scolaire	1,028.30		3,000		778.10	
541.3151.00	Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	19,007.70		20,000		19,652.85	
541.3160.00	Locations	21,077.10		21,000		22,726.20	
541.3170.00	Frais de déplacements, réceptions, manifestations	27,622.70		28,000		30,375.30	
541.3171.00	Camps de sport, voyages études, visites	132,487.90		140,000		141,114.45	
541.3199.00	Cotisations à des associations	501.20		500		467.10	
541.4230.00	Ecolages				600		1,200.00
541.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel		34,440.00		35,100		33,726.20
541.4260.00	Remboursements de frais		3,871.55		12,500		7,081.10
541.4270.00	Contributions spéciales des élèves		1,321.90		1,500		1,570.00
541.4309.00	Recettes diverses				100		

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541.4472.00 Locations de salles		24,668.00		23,300		30,249.00
541.4610.00 Subventions fédérales		5,107.00		6,000		4,678.00
541.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		47,270.00		17,000		29,750.00

541 DIVISION LYCEENNE

Indications de détail

3110.00 Mobilier et équipements pour l'enseignement	93'949.00
Mobilier et équipements pour l'administration	<u>9'315.15</u>
	<u><u>103'264.15</u></u>

3130.00 Restaurant scolaire (participation aux frais d'exploitation et d'intendance)	66'854.60
Affranchissement du courrier, téléphones et divers	<u>11'905.35</u>
	<u><u>78'759.95</u></u>

3160.00 Loyers des appartements/studios mis à la disposition des assistant-e-s de langue (refacturation à la rubrique 4472.00)	20'677.10
Diverses locations	<u>400.00</u>
	<u><u>21'077.10</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00 45'436.80

+ 0,21 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3110.00 -44'335.85

Achats moins importants que prévu.

3133.00 6'623.80

Augmentation des frais de maintenance informatique en lien avec l'utilisation et le renouvellement du matériel d'enseignement (création d'un formulaire d'inscription en ligne maturité bilingue avec Laufon et mise à jour Windows 8).

4260.00 -8'628.45

Non-participation LPR concernant la prise en charge des périodes de décharge d'un-e enseignant-e pour le projet mobilité.

4611.00 30'270.00

4 élèves de plus que prévu (2 de BE / 1 de NE / 1 de VD).

Compte des investissements	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541 Division Lycéenne	34,690.44		40,000		142,206.45	
541.5060.00 Equipement de salles	34,690.44		40,000		142,206.45	

541 DIVISION LYCÉENNE

Indications de détail

5060.00 Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements informatiques didactiques (y c. multimédia)

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
542	Division Technique	10,877,813.16	2,897,700.40	10,687,000	2,642,400	10,203,840.99	2,522,147.75
542.3000.00	Jetons de présence	200.00		2,000		175.00	
542.3010.00	Traitements du personnel administratif	405,690.70		387,000		396,584.60	
542.3020.00	Traitements du personnel enseignant	7,731,975.75		7,500,000		7,172,557.50	
542.3050.00	Assurances sociales	512,833.65		500,000		478,114.60	
542.3051.00	Caisse de pensions	733,149.80		698,000		692,071.70	
542.3053.00	Assurance-accidents	25,937.00		27,000		79,869.90	
542.3054.00	Cotisations allocations familiales	231,399.10		221,000		215,600.30	
542.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	56,491.75		54,000			
542.3090.00	Formation du personnel	666.00		7,000		13,243.50	
542.3100.00	Fournitures de bureau	12,815.20		14,000		8,073.10	
542.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	9,465.10		10,000		6,700.60	
542.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	4,923.20		10,000			
542.3104.00	Matériel didactique	775,469.36		843,000		772,963.19	
542.3106.00	Matériel médical et sanitaire	611.05		1,000		299.70	
542.3110.00	Mobilier et équipement	79,978.15		80,000		59,980.55	
542.3130.00	Honoraires et prestations de service	126,055.45		119,000		180,857.90	
542.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	21,803.00		32,000		41,260.00	
542.3134.00	Primes d'assurances de choses	60,551.65		76,000			
542.3150.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	3,425.05		8,000		3,265.55	
542.3151.00	Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	15,543.65		30,000		20,403.80	
542.3160.00	Locations	661.00				632.00	
542.3170.00	Frais de déplacements, réceptions, manifestations	36,948.40		35,000		31,296.05	
542.3171.00	Camps de sport, voyages études, visites	28,509.15		30,000		27,621.45	
542.3199.00	Cotisations à des associations	2,710.00		3,000		2,270.00	
542.4230.00	Ecolages		99,586.55		78,900		123,478.75
542.4240.00	Produits du travail		110.00		115,000		8,261.40
542.4250.00	Ventes imprimés, matériel, outils		442,540.50		415,000		410,028.00
542.4260.00	Remboursements de frais		191,013.85		139,000		43,698.25
542.4309.00	Recettes diverses				100		541.00

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
542.4390.00 Autres revenus		3,000.00		3,000		3,000.00
542.4472.00 Locations de salles		2,050.50				
542.4610.00 Subventions fédérales		1,726,867.00		1,543,200		1,544,540.35
542.4610.01 Subventions cours interentreprises et examens		175,940.00		135,000		131,230.00
542.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		256,592.00		213,200		257,370.00

542 DIVISION TECHNIQUE

Indications de détail

3104.00	Moyens d'enseignement, logiciels	476'283.36
	Matériel scolaire pour revente	287'696.90
	Marchandises, consommables	9'434.65
	Frais pour produits du travail	<u>2'054.45</u>
		<u><u>775'469.36</u></u>
3110.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	58'499.90
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>21'478.25</u>
		<u><u>79'978.15</u></u>
3130.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	102'035.40
	Affranchissement du courrier, Téléphones et divers	<u>24'020.05</u>
		<u><u>126'055.45</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3020.00	231'975.75
	+ 0,66 postes d'enseignants (cf. 3e partie "Effectif personnel"), aucun renchérissement.
	Nouvelle filière informaticien-ne support, nouvelles ordonnances de formation, allégement pour raison d'âge, titres pédagogiques et changements de statuts.
3104.00	-67'530.64
	Dépenses moins élevées que celles prévues.
3130.00	7'055.45
3132.00	-10'197.00
	Effet globalement neutre, mais augmentation des frais de recyclage des déchets de laboratoire pour la rubrique 3130.00.

4240.00

-114'890.00

Travaux pour tiers et mandats FormaTTec n'ont pas pu être réalisés dans le volume initialement prévu.

4260.00

52'013.85

Participation facturée aux entreprises formatrices plus élevée que prévue (plus de jours de cours interentreprises -CIE- organisés par la division sur mandat du SFO).

4610.00

183'667.00

Forfaits fédéraux plus élevés que prévus (supplément accordé par décision des Chambres fédérales).

Compte des investissements	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
542 Division Technique	408,471.00		400,000		552,936.00	
542.5060.00 Equipement de salles	408,471.00		400,000		552,936.00	

542 DIVISION TECHNIQUE

Indications de détail

5060.00 Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements (y c. outillages et mouvements d'exercices)

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
543	Division Artisanale	4,869,027.05	2,279,208.55	4,781,200	2,239,600	4,690,399.55	2,139,814.80
543.3000.00	Jetons de présence	300.00		1,200		385.00	
543.3010.00	Traitements du personnel administratif	302,499.95		315,400		317,062.40	
543.3020.00	Traitements du personnel enseignant	3,442,577.35		3,325,000		3,217,777.80	
543.3050.00	Assurances sociales	233,531.75		231,000		222,039.70	
543.3051.00	Caisse de pensions	326,679.60		312,000		290,217.85	
543.3053.00	Assurance-accidents	18,583.75		11,000		34,764.70	
543.3054.00	Cotisations allocations familiales	105,095.65		102,000		100,124.95	
543.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	25,816.45		25,000			
543.3090.00	Formation du personnel			500			
543.3100.00	Fournitures de bureau	1,768.45		5,000		3,483.70	
543.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	846.00		2,000		899.70	
543.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	4,878.75		6,000		6,337.90	
543.3104.00	Matériel didactique	139,456.10		155,000		166,888.70	
543.3106.00	Matériel médical et sanitaire	354.05		300		934.05	
543.3110.00	Mobilier et équipement	17,585.50		19,000		12,222.00	
543.3130.00	Honoraires et prestations de service	50,508.50		48,600		51,587.85	
543.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	107,569.00		152,500		186,667.00	
543.3133.00	Travaux informatiques	25,000.95		25,000		28,565.50	
543.3134.00	Primes d'assurances de choses			400			
543.3150.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	2,188.40		1,000		2,196.60	
543.3151.00	Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	6,629.95		9,000		8,956.95	
543.3170.00	Frais de déplacements, réceptions, manifestations	18,729.95		15,000		18,641.95	
543.3171.00	Camps de sport, voyages études, visites	19,996.95		18,000		19,345.25	
543.3199.00	Cotisations à des associations	18,430.00		1,300		1,300.00	
543.4230.00	Ecolages		32,900.00		40,000		36,680.00
543.4250.00	Ventes imprimés, matériel, outils		75,768.80		81,500		70,750.80
543.4260.00	Remboursements de frais		90,087.50		190,100		99,214.75
543.4472.00	Locations de salles		22,795.25		18,000		30,446.00
543.4610.00	Subventions fédérales		1,106,047.00		950,000		947,528.25

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
543.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		951,610.00		960,000		955,195.00

543 DIVISION ARTISANALE

Indications de détail

3104.00	Moyens d'enseignement, logiciels	52'187.75
	Matériel scolaire pour revente	54'046.55
	Marchandises, consommables	13'318.80
	Frais pour produits du travail	910.45
	Matériel divers	<u>18'992.55</u>
		<u><u>139'456.10</u></u>
3110.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	17'029.50
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>556.00</u>
		<u><u>17'585.50</u></u>
3130.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	40'000.00
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>10'508.50</u>
		<u><u>50'508.50</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3020.00	117'577.35
	- 0,44 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel"), aucun renchérissement. Allègement pour raison d'âge, titres pédagogiques et changements de statut.
3132.00	-44'931.00
	Moins d'intervenants externes dans la structure "Option projet professionnel".
3150.00	1'188.40
	Augmentation des frais d'entretien et de réparation des appareils du restaurant scolaire. Gestion globale avec la rubrique 3151.00 qui enregistre une économie de 2'370.05 francs.
3170.00	3'729.95
	Frais de déplacements pour les cours de la structure "Option projet professionnel" et des Ateliers de formation pratique (ATF) en légère hausse.

3199.00 17'130.00

Indemnité pour fin des rapports de travail.

4260.00 -100'012.50

Répartition du financement obtenu pour la structure "Option projet professionnel" sur les années scolaires 2011-2012 et 2012-2013 (- 90'000 francs).

Non-participation LPR concernant la prise en charge des périodes de décharge d'un-e enseignant-e pour le projet mobilité (- 10'000 francs).

4610.00 156'047.00

Forfaits fédéraux plus élevés que prévu (supplément accordé par décision des Chambres fédérales).

Compte des investissements	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
543 Division Artisanale	60,249.30		60,000		68,193.20	
543.5060.00 Equipement de salles	60,249.30		60,000		68,193.20	

543 DIVISION ARTISANALE

Indications de détail

5060.00 Renouvellement des équipements des laboratoires et des ateliers de formation pratique

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
544	Division Commerciale	8,832,190.83	2,544,439.20	8,883,200	2,124,500	9,037,642.11	2,203,166.20
544.3000.00	Jetons de présence	110.00		1,000		210.00	
544.3010.00	Traitements du personnel administratif	480,515.15		517,000		510,370.95	
544.3020.00	Traitements du personnel enseignant	6,557,785.35		6,530,000		6,628,703.15	
544.3050.00	Assurances sociales	443,646.10		447,500		451,649.15	
544.3051.00	Caisse de pensions	616,932.85		617,000		623,257.40	
544.3053.00	Assurance-accidents	12,580.25		13,000		62,818.85	
544.3054.00	Cotisations allocations familiales	199,721.15		197,500		203,587.65	
544.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	48,020.95		49,000			
544.3090.00	Formation du personnel	210.00		1,000		1,280.50	
544.3100.00	Fournitures de bureau	25,552.00		19,000		20,995.00	
544.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	7,017.90		15,000		20,692.85	
544.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	13,467.35		11,000			
544.3104.00	Matériel didactique	74,208.08		94,800		114,282.86	
544.3106.00	Matériel médical et sanitaire	280.30		400		444.60	
544.3110.00	Mobilier et équipement	33,452.05		52,000		51,420.25	
544.3130.00	Honoraires et prestations de service	32,514.90		29,500		34,715.90	
544.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	97,225.85		85,500		95,838.30	
544.3133.00	Travaux informatiques	54,779.80		45,000		41,178.30	
544.3150.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	350.65		1,500		1,190.50	
544.3151.00	Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	4,161.10		8,500		10,922.05	
544.3160.00	Locations	15,682.55		13,000		12,406.40	
544.3170.00	Frais de déplacements, réceptions, manifestations	55,627.70		58,000		75,820.65	
544.3171.00	Camps de sport, voyages études, visites	55,828.80		75,000		73,636.80	
544.3199.00	Cotisations à des associations	2,520.00		2,000		2,220.00	
544.4230.00	Ecolages		72,655.00		58,200		62,705.00
544.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel		7,563.55		6,300		8,097.95
544.4260.00	Remboursements de frais		11,868.05		20,000		11,654.75
544.4472.00	Locations de salles		55,535.60		42,500		91,004.65
544.4610.00	Subventions fédérales		2,298,072.00		1,866,600		1,925,378.85

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
544.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		98,745.00		130,900		104,325.00

544 DIVISION COMMERCIALE

Indications de détail

3104.00	Moyens d'enseignement, logiciels	73'268.23
	Frais pour produits du travail	395.50
	Matériel divers	<u>544.35</u>
		<u><u>74'208.08</u></u>

3110.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	21'245.80
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>12'206.25</u>
		<u><u>33'452.05</u></u>

3130.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	11'797.90
	Affranchissement du courrier, taxes et téléphones	<u>20'717.00</u>
		<u><u>32'514.90</u></u>

3160.00 Loyers des appartements/studios mis à la disposition des assistant-e-s de langue (refacturation à la rubrique 4472.00).

Principales variations par rapport au budget

3100.00	6'552.00
3102.00	-7'982.10
3103.00	2'467.35
3104.00	-20'591.92

Gestion globale avec des dépenses moins élevées que prévues (économie de 19'554.67 francs).

3132.00	11'725.85
---------	-----------

Augmentation des participant-e-s aux tests de langues internationaux et frais d'examens relatifs aux plans de formation.

3133.00	9'779.80
---------	----------

Décalage temporel d'une dépense de l'école supérieure d'informatique de gestion -ESIG- (5'000 francs) et légère augmentation des frais de maintenance en lien avec l'utilisation et le renouvellement du matériel d'enseignement.

4260.00

-8'131.95

Non-participation LPR concernant la prise en charge des périodes de décharge d'un-e enseignant-e pour le projet mobilité.

4610.00

431'472.00

Forfaits fédéraux plus élevés que prévus (supplément accordé par décision des Chambres fédérales).

Compte des investissements	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
544 Division Commerciale	119,583.05		120,000		109,081.30	
544.5060.00 Equipement de salles	119,583.05		120,000		109,081.30	

544 DIVISION COMMERCIALE

Indications de détail

5060.00 Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements informatiques didactiques (y c. multimédia)

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545	Division Santé-Social-Arts	9,946,423.46	2,110,429.55	9,491,800	2,047,100	9,595,604.35	2,196,860.85
545.3000.00	Jetons de présence	4,937.50		4,500		4,232.50	
545.3010.00	Traitements du personnel administratif	918,212.10		817,400		1,030,153.60	
545.3010.01	Traitements servis aux élèves	567,753.10		522,100		510,947.75	
545.3020.00	Traitements du personnel enseignant	6,499,164.70		6,270,000		6,168,167.90	
545.3050.00	Assurances sociales	507,201.00		482,500		483,814.00	
545.3051.00	Caisse de pensions	681,464.55		607,000		643,707.35	
545.3053.00	Assurance-accidents	14,084.10		30,000		77,194.75	
545.3054.00	Cotisations allocations familiales	224,572.95		213,000		217,629.30	
545.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	54,451.70		52,500			
545.3090.00	Formation du personnel			2,000		510.00	
545.3100.00	Fournitures de bureau	11,065.40		12,000		15,576.00	
545.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	3,869.00		5,000			
545.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	19,028.25		21,000		19,249.25	
545.3104.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	52,035.81		60,000		54,994.65	
545.3105.00	Marchandises pour restaurant scolaire	96,853.45		120,000		94,353.60	
545.3110.00	Mobilier et équipement	53,934.50		61,000		51,386.50	
545.3130.00	Honoraires et prestations de service	13,003.95		11,000		12,236.50	
545.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	84,342.50		44,000		47,396.30	
545.3133.00	Travaux informatiques	4,669.60		20,000		21,701.05	
545.3137.00	TVA restaurant scolaire	11,570.65		9,900		9,560.30	
545.3150.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	2,372.20		1,500		1,606.65	
545.3151.00	Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	9,337.15		10,000		8,473.85	
545.3160.00	Locations	11,526.00		12,000		10,290.50	
545.3170.00	Frais de déplacements, réceptions, manifestations	44,930.55		46,000		41,269.80	
545.3171.00	Camps de sport, voyages études, visites	54,862.75		56,000		69,872.25	
545.3199.00	Cotisations à des associations	1,180.00		1,400		1,280.00	
545.4220.00	Recettes du restaurant scolaire		148,160.90		190,000		162,796.55
545.4230.00	Ecolages		3,772.00				466,961.95
545.4231.00	Taxes de cours		21,516.00		20,000		52,933.60

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545.4250.00 Ventes d'imprimés et de matériel		646.50				
545.4260.00 Rétributions de stages et remboursements de frais		769,405.15		816,800		374,279.95
545.4472.00 Locations de salles		160.00				930.00
545.4610.00 Subventions fédérales		841,154.00		743,800		725,411.80
545.4610.01 Subventions pour cours interentreprises et examens		77,955.00		50,800		177,695.00
545.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		247,660.00		225,700		235,852.00

545 DIVISION SANTE-SOCIAL-ARTS

Indications de détail

3110.00 Mobilier et équipements pour l'enseignement	47'098.60
Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>6'835.90</u>
	<u><u>53'934.50</u></u>
4260.00 Rétributions des stages	329'640.00
Participations des caisses de chômage	436'832.00
Divers	<u>2'933.15</u>
	<u><u>769'405.15</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00	100'812.10
- 0,19 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel"). Traitements spéciaux hors effectif (personnes en formation bénéficiant d'allocations de chômage, cf. recettes à la rubrique 4260.00).	
3010.01	45'653.10
Légère augmentation du nombre d'élèves en stage et au bénéfice d'une allocation de chômage (refacturation partielle sous rubrique 4260.00).	
3020.00	229'164.70
+ 1,77 poste d'enseignants (cf. 3e partie "Effectif personnel"), aucun renchérissement. Consolidation de nouvelles filières. Mise en place des maturités spécialisées, titres pédagogiques et changements de statut.	

3132.00

40'342.50

Augmentation des frais d'examen pour les maturités spécialisées (nombre de candidats deux fois plus élevé que prévu) et des intervenants externes (filiale ASA confiée à la FRI) compensée toutefois par une baisse de la masse salariale.

4220.00

-41'839.10

Ventes moins élevées que celles prévues.

4260.00

-47'394.85

Rétribution des stages des élèves en baisse (- 37'000 francs).
Non-participation LPR concernant la prise en charge des périodes de décharge d'un-e enseignant-e pour le projet mobilité (- 10'000 francs).

4610.00

97'354.00

Forfaits fédéraux plus élevés que prévus (supplément accordé par décision des Chambres fédérales).

Compte des investissements	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545 Division Santé-Social-Arts	287,844.96		290,000		69,987.20	
545.5060.00 Equipement de salles	287,844.96		290,000		69,987.20	

545 DIVISION SANTÉ-SOCIAL-ARTS

Indications de détail

5060.00 Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements informatiques didactiques (y c. multimédia)

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
760	Bureau de l'égalité entre femmes et hommes	358,216.80	69,000.00	305,200	30,200	298,343.20	30,000.00
760.3000.00	Jetons de présence	1,000.00		1,500		1,450.00	
760.3000.01	Conseil de la famille	570.00		2,000		10,635.00	
760.3010.00	Traitements du personnel	261,090.80		211,200		207,456.10	
760.3050.00	Assurances sociales	16,219.85		13,500		13,061.70	
760.3051.00	Caisse de pensions	17,924.95		17,700		16,990.65	
760.3053.00	Assurance-accidents	472.35		400		1,819.05	
760.3054.00	Cotisations allocations familiales	7,276.55		6,000		5,859.50	
760.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	1,729.85		1,500			
760.3090.00	Formation du personnel			500			
760.3100.00	Fournitures bureau	1,211.90		1,500		827.70	
760.3102.00	Publications, impression, campagne, publicité	13,743.45		14,000		12,127.65	
760.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1,383.35		1,000		1,257.35	
760.3130.00	Etudes et prestations de service	18,179.50		17,000		14,297.60	
760.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	8,126.25		10,000		4,272.90	
760.3199.00	Cotisations à des associations	4,288.00		2,400		2,288.00	
760.3636.00	Subventions aux associations	5,000.00		5,000		6,000.00	
760.4250.00	Ventes				200		
760.4260.00	Remboursements de frais		39,000.00				
760.4611.00	Dédommagements d'autres cantons		30,000.00		30,000		30,000.00

760 BUREAU DE L'EGALITE ENTRE FEMMES ET HOMMES

Indications de détail

3102.00	Prix Femmes et médias	1'500.00
	Publications et campagne d'information	<u>12'243.45</u>
		<u>13'743.45</u>

3130.00	Mandats de rédaction et de graphisme	7'550.00
	Actions du groupe Violence	100.00
	Affranchissement du courrier	3'291.15
	Téléphones	988.35
	Projet "Crescendo"	<u>6'250.00</u>
		<u>18'179.50</u>

3636.00 Subvention à Sibir'elles

Principales variations par rapport au budget

3010.00 49'890.80

+ 0,33 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").
Congé maternité (remplacement) et mandat de stagiaire.

4260.00 39'000

Subvention de 40'000 francs reçue du Bureau fédéral de l'égalité entre hommes et femmes (BFEG) pour la campagne de sensibilisation "Les métiers techniques au féminin".

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Département des finances, de la justice et de la police	134,244,969.76	508,644,697.25	131,477,200	502,439,200	125,739,129.02	490,313,542.99

Compte des investissements		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Département des finances, de la justice et de la police	1,270,910.45	882,959.85	280,000		11,177,653.10	57,764,013.93

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600	Trésorerie générale	57,859,288.34	163,253,090.65	57,190,500	163,638,500	59,800,845.56	169,234,323.84
600.3010.00	Traitements du personnel	905,865.45		895,000		879,828.05	
600.3050.00	Assurances sociales	56,024.15		56,700		56,782.85	
600.3051.00	Caisse de pensions	78,171.65		79,300		75,208.80	
600.3053.00	Assurance-accidents	1,550.20		1,600		7,736.60	
600.3054.00	Cotisations allocations familiales	25,262.95		25,100		25,707.20	
600.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	6,133.80		6,100			
600.3090.00	Formation du personnel	400.00		1,000		3,606.05	
600.3100.00	Fournitures de bureau	2,992.50		2,000		2,353.50	
600.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	881.00		900			
600.3130.00	Taxes postales	21,443.98		24,300		23,348.53	
600.3130.01	Frais de banque	73,451.70		41,000		11,864.72	
600.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3,363.90		4,000		3,531.45	
600.3181.00	Pertes sur créances (éliminations)	6,188,920.13		4,000,000		4,514,599.76	
600.3199.00	Cotisations à des associations	12,988.55		20,000		2,252,002.95	
600.3300.00	Amortissements immobilisations corporelles PA	16,614,251.00		16,760,000		38,712,552.59	
600.3400.00	Intérêts passifs des engagements courants	8,393.10		21,000		15,222.90	
600.3401.00	Intérêts passifs engagements financiers à court terme	2,033,894.38		2,128,300		21,748.37	
600.3406.00	Intérêts passifs engagements financiers à long terme	4,811,051.40		6,007,000		8,125,182.09	
600.3410.00	Pertes de change réalisées sur les placements financiers PF	384.55					
600.3420.00	Droits garde dépôts titres	2,979.20		3,500		76,153.30	
600.3621.40	Péréquation intercantonale, part à la compensation des cas de rigueur	1,140,654.00		1,140,700		1,140,654.00	
600.3636.00	Subventions aux Eglises	3,994,435.75		3,946,000		3,852,761.85	
600.3650.00	Réévaluations - participations PA	9,260.00					
600.3660.00	Amortissements subventions d'investissements	21,866,535.00		22,027,000			
600.4100.00	Recettes provenant de la régie des sels		26,361.60		30,000		25,389.65
600.4110.00	Part au bénéfice de la BNS		5,827,515.00		5,922,000		14,679,005.00
600.4260.00	Remboursements de frais		44,645.23		40,800		42,682.25
600.4400.00	Intérêts des liquidités		29,371.22		50,000		1,351,411.72

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600.4401.00 Intérêts des créances		2,487,749.65		2,772,500		2,839,870.27
600.4402.00 Intérêts des placements financiers à court terme		1,204,178.40		1,190,000		
600.4411.00 Gains comptables patrimoine financier		140,879.00		100,000		66,447.50
600.4420.00 Dividendes d'actions et parts sociales du patrimoine financier		264,848.00		272,700		3,099,748.00
600.4451.00 Revenus provenant des participations du patrimoine administratif		2,708,040.00		3,227,200		
600.4463.00 Rémunération de la garantie BCJ		633,000.00		615,000		611,500.00
600.4464.00 Dividende Banque Nationale Suisse		7,260.00		7,300		
600.4600.10 Part à l'impôt anticipé		3,900,651.00		4,300,000		4,382,938.00
600.4620.00 Péréquation financière Confédération / cantons		145,645,118.00		144,573,000		141,674,708.00
600.4690.00 Dons, legs						4,748.75
600.4940.00 Intérêts passifs liés aux prêts LIM et aux crédits agricoles		333,473.55		538,000		455,874.70

600 TRESORERIE GENERALE

Indications de détail

3130.00 Taxes CCP et affranchissement	19'799.88
Téléphones	<u>1'644.10</u>
	<u>21'443.98</u>

3130.01 BAK, mandat FkF RPT, part JU	287.75
Courtages sur emprunts	69'588.90
Frais de banque	<u>3'575.05</u>
	<u>73'451.70</u>

3181.00 Impôts ordinaires (2002-2011)	5'009'036.00
Taxations spéciales	114'468.25
Impôt à la source	49'886.73
Impôts sur les gains de fortune	3'380.50
Impôts sur les successions	0.00
Jugements, amendes et émoluments	727'811.20
Autres éliminations de créances	<u>284'337.45</u>
	<u>6'188'920.13</u>

3300.00 Considérer également la rubrique 3660.00 (amort. des subventions d'investissements) pour connaître la valeur totale des amortissements.

Terrains non bâtis (2,5 %)	93'361.00
Ouvrages de génie civil (2,5 %)	3'732'631.00
Terrains bâtis (3 %)	4'915'378.00
Mobilier, machines, véhicules (20,0 %)	<u>7'872'881.00</u>
	<u>16'614'251.00</u>

3400.00 Rémunération des dépôts en consignation au taux d'épargne de la BCJ

3401.00 Intérêts contrat SWAP	1'949'744.53
Intérêts engagements financiers à c. t.	<u>84'149.85</u>
	<u>2'033'894.38</u>

3406.00 Intérêts sur emprunts moyens 2012 de 210 mios (taux moyen de 2,29%)

3636.00	Église catholique-romaine	3'252'107.95
	Église réformée	726'918.45
	Frais diocésains Soleure	<u>15'409.35</u>
		<u><u>3'994'435.75</u></u>

3650.00 Différence de cours sur 37'040 actions BLS

3660.00	Subventions d'investissements CH (2,5 %)	1'487'660.00
	Subv. invest. autres cantons (10,0 %)	25'600.00
	Subv. invest. aux communes (10,0 %)	6'991'526.00
	Subv. invest. aux propres établiss. (10,0 %)	111'400.00
	Subv. invest. aux stés éco. mixte (10,0 %)	6'611'948.00
	Subv. invest. aux inst. privées (10,0 %)	6'454'881.00
	Subv. invest. aux personnes phys. (10,0 %)	150'140.00
	Subv. invest. à l'étranger (10,0 %)	<u>33'380.00</u>
		<u><u>21'866'535.00</u></u>

4401.00	Intérêts sur arrérages d'impôts	2'313'254.26
	Intérêts encaissés auprès des	
	- communes	170'845.05
	- et autres débiteurs	<u>3'650.34</u>
		<u><u>2'487'749.65</u></u>

4402.00 Emprunt swap uniquement

4420.00 Essentiellement des actions BCJ dont le nombre dépasse les 51% à détenir au minimum selon la loi.

4451.00	Banque cantonale du Jura	2'601'000.00
	Autres dividendes sur titres	<u>107'040.00</u>

2'708'040.00

4464.00 Dividende ordinaire des actions BNS.

4620.00	Péréquation des ressources	121'478'064.00
	Charges sociodémographiques	307'880.00
	Charges géotopographiques	4'471'620.00
	Compensation des cas de rigueur	<u>19'387'554.00</u>

145'645'118.00

Principales variations par rapport au budget

3130.01	32'451.70	3400.00	-12'606.90
Courtages plus élevés liés à la durée plus longue des emprunts contractés.		Baisse des taux d'intérêts.	
3181.00	2'188'920.13	3401.00	-94'405.62
Eliminations plus importantes, notamment dans les impôts (1,08 mio) et jugements (0,35 mio).		Intérêts rémunérateurs en baisse. Contrat Swap constant.	
3199.00	-7'011.45	3406.00	-1'195'948.60
Cotisation à la Conférence suisse des impôts en 2012 imputée à CTR.		Baisse escomptée plus rapide du taux d'intérêts moyen et diminution du volume des emprunts à long terme.	
3300.00	-145'749.00	4110.00	-94'485.00
3660.00	-160'465.00	Répartition selon l'état de la population dans les différents cantons.	
Prévisions sont modifiées de la tranche effectivement investie et subventionnée en 2011.			

4401.00 -284'750.35

Diminution concerne avant tout les arrérages d'impôts.

4411.00 40'879.00

Vente d'un terrain à Delémont pour 137'000 francs.

4451.00 -519'160.00

Dividende extraordinaire des Salines du Rhin de 360'000 francs n'a pas été retenu. Autres rendements moins élevés que prévu également.

4600.10 -399'349.00

Montant volatil et prévision aléatoire. Les écarts entre la communication de la Confédération pour le budget et le résultat des comptes sont toujours importants.

4620.00 1'072'118.00

Montant budgétaire pris en net (déduction faite de la participation jurassienne à la compensation des cas de rigueur).
Selon montants RPT arrêtés pour 2012 et malgré la modification du paramétrage global du système qui péjore largement les cantons financièrement faibles (estimation d'une diminution de 8-9 mios pour notre canton) dans un volume de paiement en forte baisse par rapport à 2011 (-376 mios).

4940.00 -204'526.45

Diminution des remboursements avec l'extinction progressive des dossiers LIM.

Compte des investissements	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600 Trésorerie générale		3,421.00				
600.5900.00 Recettes d'investissement						
600.6060.00 Transfert de biens meubles dans le patrimoine financier		3,421.00				
600.6900.00 Dépenses d'investissement						

600 TRESORERIE GENERALE

Indications de détail

6060.00 Transfert d'un véhicule au patrimoine financier en vue de sa vente.

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
610 Service des contributions - administration générale	2,378,095.00	1,885,371.10	2,263,900	1,308,000	2,192,804.55	4,246,258.30
610.3000.00 Jetons de présence de commission	21,055.10		18,000		20,183.00	
610.3010.00 Traitements du personnel	1,925,714.55		1,815,700		1,759,949.75	
610.3050.00 Assurances sociales	120,075.50		114,800		110,654.50	
610.3051.00 Caisse de pensions	170,368.15		156,200		156,940.60	
610.3053.00 Assurance-accidents	3,330.40		3,200		15,314.95	
610.3054.00 Cotisations allocations familiales	54,134.70		50,900		49,898.85	
610.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	13,224.60		12,100			
610.3090.00 Formation du personnel	26,422.00		27,000		23,420.40	
610.3100.00 Fournitures de bureau	8,217.85		8,400		10,787.00	
610.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	5,610.40		6,600			
610.3130.00 Honoraires et prestations de service	13,766.50		31,000		27,025.60	
610.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	16,175.25		20,000		18,629.90	
610.4009.00 Amendes fiscales		1,879,598.10		1,300,000		4,236,041.30
610.4210.00 Emoluments		4,943.00		7,000		3,536.00
610.4260.00 Remboursements de frais		830.00		1,000		6,681.00

610 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, ADMINISTRATION GENERALE

Indications de détail

3090.00 Cours et séminaires pour toutes les sections du Service des contributions

3130.00 Téléphones	5'391.75
Avis de droit spécifiques	5'589.00
Procédure de facturation	777.60
Affranchissement du courrier	<u>2'008.15</u>
	<u>13'766.50</u>

4009.00 DETAILS	
Rappels d'impôts	450'626.55
Amnistie, procédure simplifiée	1'396'669.00
Amnistie, procédure ordinaire	<u>32'302.55</u>
	<u>1'879'598.10</u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00 110'014.55

+ 1,16 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3130.00 -17'233.50

Pas de participation à des actions de promotion à l'extérieur (- 20'000 francs).

4009.00 579'598.10

Rappels d'impôts inférieurs au budget (- 349'373.45 francs), mais produits de l'amnistie largement supérieurs au budget (+ 928'971.55 francs).

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
611	Service des contributions - Section gestion et coordination	1,413,221.10		1,254,000		1,315,132.96	
611.3010.00	Traitements du personnel	676,434.60		554,500		587,961.80	
611.3050.00	Assurances sociales	42,422.60		35,200		36,988.50	
611.3051.00	Caisse de pensions	57,275.05		45,300		44,372.30	
611.3053.00	Assurance-accidents	1,175.15		1,100		5,141.10	
611.3054.00	Cotisations allocations familiales	19,127.90		15,600		16,624.05	
611.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	4,719.75		3,800			
611.3100.00	Fournitures de bureau	31,808.70		32,500		32,154.05	
611.3130.00	Prestations de service	578,755.30		565,000		580,679.71	
611.3150.00	Entretien d'objets mobiliers					9,958.30	
611.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,502.05		1,000		1,253.15	

611 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DE GESTION ET DE COORDINATION

Indication de détail

3130.00 Taxes postales (bulletins de versement)	277'548.90
Affranchissement du courrier	299'980.95
Téléphones	<u>1'225.45</u>
	<u>578'755.30</u>

Principale variation par rapport au budget

3010.00 121'934.60

+ 0,71 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
612	Service des contributions - Section des personnes physiques	4,607,348.88	194,928,493.95	4,557,600	193,982,000	4,425,596.30	188,601,109.25
612.3010.00	Traitements du personnel	3,699,796.15		3,622,900		3,528,836.25	
612.3050.00	Assurances sociales	233,276.80		230,000		222,254.75	
612.3051.00	Caisse de pensions	318,217.70		300,100		299,890.50	
612.3053.00	Assurance-accidents	6,773.10		6,900		31,124.40	
612.3054.00	Cotisations allocations familiales	104,723.90		101,500		99,779.30	
612.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	25,223.10		25,200			
612.3100.00	Fournitures de bureau	11,975.40		12,500		108,547.90	
612.3102.00	Imprimés	77,229.00		97,500			
612.3130.00	Prestations de service	69,165.68		73,000		37,580.90	
612.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5,235.80		8,000		7,180.45	
612.3181.00	Remises d'impôt des PPH	55,732.25		80,000		90,401.85	
612.4000.00	Impôt sur le revenu des PPH		171,623,110.40		171,000,000		167,718,862.45
612.4000.01	Variations d'impôt sur le revenu des PPH		5,035,565.10		5,500,000		4,110,601.60
612.4001.00	Impôt sur la fortune		12,014,557.90		11,250,000		11,196,140.00
612.4001.01	Variations d'impôt sur la fortune des PPH		348,958.65		350,000		685,856.15
612.4009.00	Amendes fiscales		1,391,754.35		1,300,000		1,476,224.00
612.4022.00	Impositions spéciales PPH		4,170,874.55		4,125,000		3,127,140.25
612.4022.01	Impôt sur les gains de loterie		339,936.60		400,000		188,681.40
612.4250.00	Vente d'imprimés		2,757.40		2,000		1,624.40
612.4260.00	Remboursements de frais		12,075.00		15,000		17,721.00
612.4613.00	Dédommagements des caisses de compensation		11,096.00-		40,000		78,258.00

612 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DES PERSONNES PHYSIQUES

Indications de détail

3102.00	Impression des déclarations d'impôt, des formules intercalaires et des guides	
3130.00	Affranchissement du courrier	10'452.30
	Téléphones et divers	20'180.00
	Caisse de compensation Saignelégier	4'300.00
	Mandat architecte pour analyse dossiers	4'564.55
	Plates-formes informatiques fédérales	27'786.13
	Indemnités pour litiges	1'882.70
		<u>69'165.68</u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00 76'896.15

- 0,28 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3102.00 -20'271.00

Réduction des impressions papiers suite à une utilisation en
progression des versions de Jura Tax.

4000.00 623'110.40

Hausse de + 0,4% par rapport au budget et + 2,3% par rapport aux
comptes 2011.

4000.01 -464'434.90

Aléatoire. Dépend des dossiers et du résultat de leur traitement.

4001.00 764'557.90

S'explique essentiellement par quelques grands contribuables.
+ 7,3% par rapport aux comptes 2011.

4009.00 91'754.35

Augmentation des amendes facturées par rapport à l'estimation.

4022.01 -60'063.40

Aléatoire. Dépend des dossiers et du résultat de leur traitement.

4613.00 -51'096.00

Suppression dès 2012 d'une facturation effective des communications
réalisées et remplacement par un forfait (communications informatiques).

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613	Service des contributions - Section des personnes morales et autres impôts	20,661,055.07	92,128,212.61	20,893,600	85,370,100	13,762,183.54	72,339,186.49
613.3010.00	Traitements du personnel	1,573,840.80		1,604,600		1,605,703.15	
613.3050.00	Assurances sociales	102,155.15		101,900		105,670.50	
613.3051.00	Caisse de pensions	127,797.80		129,500		126,829.45	
613.3053.00	Assurance-accidents	2,997.35		3,000		14,823.30	
613.3054.00	Cotisations allocations familiales	45,882.60		45,000		47,449.75	
613.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	11,474.75		11,200			
613.3100.00	Fournitures de bureau	7,533.90		9,500		24,001.00	
613.3102.00	Imprimés	9,138.85		10,500			
613.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	12,034.20		11,500			
613.3130.00	Prestations de service	118,247.58		95,000		89,314.38	
613.3130.01	Commission perception impôt à la source	166,693.44		158,100		168,873.46	
613.3132.00	Honoraires des experts pour les valeurs officielles	97,210.40		95,000		97,286.55	
613.3133.00	Location de lignes informatiques	67,392.00		67,400		67,392.00	
613.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	11,300.20		17,900		28,825.00	
613.3510.00	Attribution au fonds de la coopération	712,056.75		766,500			
613.3510.01	Attribution au fonds de la péréquation	5,004,318.95		5,030,100			
613.3601.00	Parts IFD destinées aux autres cantons	231,275.55		360,000		231,553.75	
613.3602.10	Successions - parts communales	682,959.80		640,000		582,839.25	
613.3602.11	Part des communes à l'impôt des frontaliers	11,676,745.00		11,736,900		10,571,622.00	
613.4002.00	Impôt à la source		5,444,519.41		5,100,000		5,432,474.40
613.4002.01	Impôt des frontaliers		18,534,514.70		18,630,000		11,644,441.57
613.4010.00	Impôt sur le bénéfice des SA et SARL		39,222,451.65		35,000,000		30,381,507.90
613.4010.01	Impôt sur le bénéfice des sociétés coopératives		1,025,255.90		1,120,000		891,921.65
613.4010.02	Impôt des sociétés holding		184,460.25		180,000		174,873.70
613.4010.03	Impôt sur le bénéfice des autres personnes morales		167,737.25		120,000		92,346.95
613.4011.00	Impôt sur le capital des SA et SARL		6,073,982.45		5,100,000		4,851,961.80
613.4011.01	Impôt sur le capital des sociétés coopératives		341,558.30		360,000		324,567.50
613.4011.02	Impôt sur le capital des autres personnes morales		128,617.35		150,000		128,993.95
613.4019.00	Amendes fiscales		111,602.66		170,000		129,852.83

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613.4022.00 Impôt sur les gains immobiliers		2,919,718.35		2,600,000		2,698,246.20
613.4024.00 Impôt sur les successions et donations		3,414,799.00		3,200,000		2,951,195.85
613.4210.00 Emoluments		4,532.01		4,000		4,304.00
613.4250.00 Vente d'imprimés		144.40		300		64.90
613.4260.00 Remboursements de frais d'expertises		9,950.00		7,000		5,441.56
613.4600.00 Part à l'impôt fédéral direct		14,413,934.33		13,500,000		12,513,737.23
613.4610.10 Subvention fédérale A16		9,228.70		9,500		8,838.90
613.4612.00 Dédommagements des communes		121,205.90		119,300		104,415.60

613 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DES PERSONNES MORALES ET AUTRES IMPOTS

Indications de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	32'415.50	4011.00	Décompte intermédiaire 2012	5'097'048.60
	Taxes BVR	32'723.71		Décision sur les années antérieures	<u>976'933.85</u>
	Téléphones	7'273.85			
	Prestations informatiques	18'645.05			<u>6'073'982.45</u>
	Plates-formes informatiques fédérales	22'885.22			
	Destruction documents et divers	<u>4'304.25</u>			
		<u>118'247.58</u>			

3133.00 Location ordinateur à Globaz S.A.

3510.00 Deux nouvelles écritures d'attribution aux fonds de manière à
3510.01 respecter le nouveau manuel de comptabilité introduit.
Jusqu'en 2011 en déduction du compte "produits"
613.4002.01 Impôts des frontaliers.

4010.00	Décompte intermédiaire 2012	32'299'049.70
	Décision sur les années antérieures	<u>6'923'401.95</u>
		<u>39'222'451.65</u>

Principales variations par rapport au budget

		3602.10	42'959.80
		20% de la rubrique 4024.00.	
3130.00	23'247.58		
Participation cantonale à la plateforme informatique Swissdec.			
		3602.11	-60'155.00
		Evolution de la part aux communes proportionnelle à celle des rentrées de l'impôt des frontaliers (rubrique 4002.01).	
3130.01	8'593.44		
Commission de perception liée aux recettes de la rubr. 4002.00.			
		4002.00	344'519.41
3510.00	-54'443.25	Même niveau qu'en 2011. Toutes les rentrées concernent 2012.	
3510.01	-25'781.05		
Cf. commentaire de détail. Le montant de la rubr. 3510.00 dépend des dépenses nettes du Fonds de la Coopération qu'il doit équilibrer.			
		4002.01	-95'485.30
		Basé sur une masse salariale 2010 (reliquat) et 2011 de 411,9 mios.	
3601.00	-128'724.45		
Dépend des dossiers et des répartitions intercantionales. Très aléatoire. Niveau 2011.			
		4010.00	4'222'451.65
		+ 12,1% par rapport au budget et + 29,1% par rapport à 2011. Nouveau niveau record malgré le contexte international économique et financier. Une partie importante de la hausse porte sur les années antérieures.	

4010.01 -94'744.10

Hausse de + 14,9% par rapport à 2011.
Progression liée à la bonne tenue de certaines sociétés issues du milieu bancaire.

4011.00 973'982.45

Niveau record, avec une hausse de + 19,1% par rapport au budget et + 25,2% par rapport à 2011.
Supplément provenant essentiellement de changement de statut d'imposition de certaines sociétés.

4019.00 -58'397.34

Situation 2012 a peu près identique à 2011 (- 18'250.17 francs).
Chiffre difficilement estimable. Dépend également de la taxation.

4022.00 319'718.35

Niveau record, avec une hausse de +12,3% par rapport au budget et + 8,2% par rapport à 2011.

4024.00 214'799.00

Niveau record, avec une hausse de + 6,7% par rapport au budget et + 15,7% par rapport à 2011.

4600.00 913'934.33

Après un développement 2011 très en-deçà des attentes, les rentrées 2012 bondissent de + 6,8% par rapport au budget et de + 15,2% par rapport à 2011.
La part conservée par les cantons n'est plus que de 13% dès l'année 2008. L'augmentation de la part fédérale (14,6 mios) équivaut, elle, à peu près à l'augmentation du paiement net reçu au titre de la péréquation financière en 2013.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
614	Recettes et administrations de district	2,468,011.21	1,091,075.93	2,541,300	1,528,000	2,189,754.11	1,110,015.40
614.3010.00	Traitements du personnel	1,164,417.50		1,230,100		1,067,185.60	
614.3050.00	Assurances sociales	73,870.80		78,200		67,656.10	
614.3051.00	Caisse de pensions	99,772.80		100,500		93,481.85	
614.3053.00	Assurance-accidents	2,151.35		2,300		9,283.70	
614.3054.00	Cotisations allocations familiales	33,138.75		34,500		30,351.40	
614.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	8,139.45		8,700			
614.3100.00	Fournitures de bureau	3,509.40		7,500		6,338.35	
614.3130.00	Frais de poursuites	980,621.30		950,000		897,951.06	
614.3130.01	Autres taxes (ccp, ports)	89,226.51		110,000			
614.3132.00	Service de renseignements juridiques	11,332.80		16,200		15,208.80	
614.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	594.00		600		1,028.15	
614.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,236.55		2,700		1,269.10	
614.4210.00	Emoluments sur inventaires des successions		93,338.45		75,000		86,329.00
614.4210.01	Emoluments réquisitions de poursuite		3,514.25				
614.4260.00	Remboursements de frais		20.00-		3,000		1,675.30
614.4260.01	Remboursements de frais renseignements juridiques		9,259.70		10,000		547,433.15
614.4260.02	Remboursements de frais de poursuites		581,223.68		640,000		
614.4800.00	Rachats d'actes de défaut de biens		403,759.85		800,000		474,577.95

614 RECETTES ET ADMINISTRATIONS DE DISTRICT

Indication de détail

3132.00 421 consultations juridiques ont été enregistrée en 2012
alors que le budget en prévoyait 500.

4260.02

-58'776.32

Refacturation partielle des frais de poursuites de la rubr. 3130.00.
Décalage entre facturation et récupération.

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -65'682.50

- 0,88 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

4800.00

-396'240.15

La nouvelle cellule ADB mise en place a procédé à des travaux
préparatoires mais n'a pas encore facturé ses prestations.

3130.00 30'621.30

Poursuite de la tendance observée ces dernières années.
La facturation informatisée faite par les offices est plus précise et en augmentation.

4210.00 18'338.45

Nombre et montant moyen de l'émolument un peu plus élevés.

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
620 Contrôle des finances	1,030,514.45	102,078.55	1,032,900	87,300	1,011,601.15	102,693.95
620.3000.00 Traitements du magistrat	168,071.80		168,100		168,071.80	
620.3010.00 Traitements du personnel	677,443.00		684,000		663,696.70	
620.3050.00 Assurances sociales	53,433.00		53,900		52,564.70	
620.3051.00 Caisse de pensions	79,201.00		75,300		77,879.85	
620.3053.00 Assurance-accidents	1,477.25		1,500		7,246.15	
620.3054.00 Cotisations allocations familiales	24,097.25		23,900		23,705.45	
620.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	5,854.70		5,700			
620.3090.00 Formation du personnel	7,512.45		7,800		6,630.95	
620.3100.00 Fournitures de bureau	665.45		900		745.45	
620.3130.00 Prestations de service	1,701.20		1,700		1,479.15	
620.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	1,320.95		1,200		402.00	
620.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	7,476.40		6,500		6,918.95	
620.3199.00 Cotisations à des associations	2,260.00		2,400		2,260.00	
620.4260.00 Remboursements de frais		29,230.00		29,300		35,925.00
620.4610.10 Subventions fédérales A16		72,848.55		58,000		66,768.95

620 CONTRÔLE DES FINANCES

Principale variation par rapport au budget

4610.10 14'848.55

Suite à une requête de l'OFROU, le Contrôle des finances a consacré plus de jours en 2012 que prévu au budget et également par rapport à 2011 pour l'analyse de chantiers bénéficiant d'un taux spécial de prise en charge par la Confédération (contrôles des répartition des coûts / uniquement gestion financière / entre la Confédération et le Canton pour certains chantiers, dont le taux de prise en charge par la Confédération diffère de la répartition standard (CH 95 % / RCJU : 5%).

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
630 Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte	83,209.14		244,700			
630.3010.00 Traitements du personnel	60,764.05		200,000			
630.3050.00 Assurances sociales	3,747.75		12,800			
630.3051.00 Caisse de pensions	9,679.40		17,000			
630.3053.00 Assurance-accidents	77.55		400			
630.3054.00 Cotisations allocations familiales	1,731.75		5,600			
630.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	425.30		1,400			
630.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel	400.00					
630.3100.00 Matériel de bureau	5,490.34		3,000			
630.3130.00 Prestations de services de tiers	893.00		3,500			
630.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements			1,000			

630 AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE

Rappel : nouveau centre d'imputation. Obligation fédérale de professionnaliser les prestations pour une entrée en vigueur effective au 1er janvier 2013.

Les montants inscrits étaient des estimations avant connaissance de tous les détails (ex : localisation). Le Parlement n'a pas retenu de porter ces montants à la répartition des charges de l'action sociale (72% Etat - 28% communes).

Indication de détail

3100.00 Dossiers cartonnés utilisés pour la passation des dossiers

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -139'235.95

- 1,67 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel"). Seul le président est entré en fonction dès septembre 2012. Le personnel a intégré officiellement le service en janvier 2013.

La recherche de l'économie de moyens, mais également le fait que le premier personnel est issu du Service juridique concourent conjointement à limiter les coûts des rubriques du présent nouveau centre d'imputation.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
700	Service juridique	3,166,976.25	267,736.69	3,235,600	221,200	3,000,358.25	350,892.20
700.3000.00	Commission foncière rurale	4,100.70		3,800		3,676.20	
700.3010.00	Traitements du personnel	1,345,633.55		1,401,100		1,232,876.10	
700.3050.00	Assurances sociales	84,536.35		88,600		77,675.30	
700.3051.00	Caisse de pensions	120,647.30		122,200		111,247.35	
700.3053.00	Assurance-accidents	2,328.00		2,500		10,728.25	
700.3054.00	Cotisations allocations familiales	38,129.50		88,600		35,078.15	
700.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,285.20		9,300			
700.3090.00	Formation du personnel	1,080.00		2,200		1,440.00	
700.3100.00	Fournitures de bureau	5,733.15		52,800		73,043.75	
700.3102.00	Imprimés, publications	3,932.10					
700.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	11,432.85					
700.3130.00	Emoluments ECR, SAT, ass.RC, téléphones	33,965.80		21,000		108,122.15	
700.3130.01	Emoluments Chambre des avocats			2,500		5,926.85	
700.3130.02	Conseil du notariat	300.00					
700.3132.00	Honoraires et prestations de service	16,096.30				40,500.00	
700.3134.00	Primes d'assurances de choses	54,600.00		79,000			
700.3135.00	Frais de détention des détenus	1,378,971.55		1,300,000		1,252,423.55	
700.3150.00	Entretien d'objets mobiliers					2,825.00	
700.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	19,179.05		21,000		6,071.65	
700.3199.00	Cotisations à des associations	37,024.85		41,000		38,723.95	
700.4210.00	Emoluments		120,749.65		110,000		169,186.35
700.4220.00	Remboursements des frais de détention		69,007.70		70,000		89,437.85
700.4250.00	Ventes d'imprimés		2,198.00		18,000		34,600.60
700.4260.00	Remboursements de frais		3,023.00		6,000		5,938.05
700.4260.01	Produits de confiscations		14,120.35				25,054.00
700.4260.02	Divers		1,200.00		200		12,066.35
700.4270.00	Amendes jugements militaires		14,882.35		12,000		14,609.00
700.4301.00	Produits de confiscations		5,646.60		5,000		
700.4612.00	Dédommagements des communes		36,909.04				

700 SERVICE JURIDIQUE

Indications de détail

3130.00	Affranchissement du courrier et téléphones	6'748.20
	Commission foncière rurale, y.c. expertises	15'411.00
	Divers	11'806.60
		<u>33'965.80</u>
3135.00	Frais de pension	1'296'590.20
	Frais médicaux et hospitaliers	72'174.90
	Transports	9'356.45
	Travaux d'intérêt général et pécules	850.00
		<u>1'378'971.55</u>
3199.00	Conférence latine des chefs des départements de justice et police	26'294.00
	Conférence suisse des directeurs cantonaux de justice et police	6'926.95
	Autres cotisations (5)	3'803.90
		<u>37'024.85</u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00	-55'466.45
	-0,19 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").
3054.00	-50'470.50
	Montant budgétaire erroné.
3100.00	-47'066.85
3102.00	3'932.10
3103.00	11'432.85

La baisse de la rubrique 3100.00 s'explique par la ventilation dans les ouvertures aux comptes des rubriques 3102.00 et 3103.00. Le succès de la version en ligne du Recueil systématique a pour conséquence une baisse très importante des coûts d'impression (61'089 francs en 2011), qui sont repris en interne dès 2012.

3130.00 12'965.80

La baisse des frais d'impression des lois est compensée par des expertises non planifiables.

3130.01 -2'500.00

Facturation double en 2013.

3132.00 16'096.30

Mandat d'appui pour la sécurité de la prison de Porrentruy pendant vacances de postes.

3134.00 -24'400.00

Renouvellement du contrat en 2011. Baisse de prime et meilleure couverture.

3135.00 78'971.55

+ 6,1% par rapport au budget et + 10,1% par rapport aux comptes 2011.
Rythme de progression élevé, mais se stabilise.

4250.00 -15'802.00

Pendant de la baisse de charges d'impression (cf. commentaire rubrique 3100.00, les recettes de la revente diminuent également).

4260.01 14'120.35

Difficilement prévisible au budget. Dépend encore de la nature du bien saisi.

4612.00 36'909.04

Dépenses admises à la répartition des charges de l'action sociale.
Frais médicaux non remboursés des détenus. Dépense nouvelle non prévue au budget.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
701	Prisons de Porrentruy	1,105,308.25	243,239.50	1,004,800	360,000	846,059.40	276,118.50
701.3010.00	Traitements du personnel	814,187.10		746,100		600,009.60	
701.3049.00	Inconvénients de service			6,700		6,643.20	
701.3050.00	Assurances sociales	51,725.25		47,900		38,530.45	
701.3051.00	Caisse de pensions	71,566.15		60,200		52,857.60	
701.3053.00	Assurance-accidents	1,506.35		1,400		5,274.45	
701.3054.00	Cotisations allocations familiales	23,204.35		21,100		17,289.35	
701.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	5,699.40		5,300			
701.3100.00	Fournitures de bureau	214.10		500		348.95	
701.3101.00	Frais de repas, matériel et nettoyages	91,646.70		82,000		90,722.35	
701.3110.00	Mobilier, appareils et matériel	658.00				5,824.00	
701.3130.00	Frais téléphonie, pécule et frais divers	16,723.20		11,000		14,522.95	
701.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	656.65		500			
701.3161.00	Locations	308.40		1,600		259.20	
701.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	8,562.35		7,200		6,417.90	
701.3199.00	Participation à des concordats	18,650.25		13,300		7,359.40	
701.4220.00	Journées détention		243,239.50		360,000		276,118.50

701 PRISONS DE PORRENTRUY

Principales variations par rapport au budget

3010.00 68'087.10
3049.00 -6'700.00

- 0,06 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").
Traitements effectifs du nouveau personnel supérieurs aux estimations.
Indemnités directement intégrées aux traitements.
Montant clairement sous-estimé au budget.
Arrêts maladie pèsent sur les traitements (suppléances).

3101.00 9'646.70

Hausse constatée déjà aux comptes 2010 des nuitées et donc des repas.

3110.00 658.00
3130.00 5'723.20

2 nouveaux téléviseurs (rubrique 3110.00) mais surtout 18 raccordements au réseau câblé sur une année complète (cf. rubrique 3130.00).

3199.00 5'350.25

Centre suisse de formation pour le personnel pénitentiaire, cotisation en augmentation (+ 5'640 francs).

4220.00 -116'760.50

Les revenus en provenance du Canton de Neuchâtel pour le placement de ses ressortissants pendant les travaux de réfection de la prison de La Chaux-de-Fonds ont clairement été réduits.
Besoin également de places pour les indigènes sur la fin de l'année.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
705	Ministère public	4,169,050.75	1,352,755.70	3,067,300	1,152,000	3,549,017.43	1,182,023.90
705.3000.00	Traitements des juges et magistrats	849,880.40		782,600		823,604.75	
705.3010.00	Traitements du personnel	819,267.10		666,900		673,403.60	
705.3050.00	Assurances sociales	106,059.35		91,300		96,051.50	
705.3051.00	Caisse de pensions	157,685.25		125,300		140,705.95	
705.3053.00	Assurance-accidents	2,726.70		2,500		12,888.05	
705.3054.00	Cotisations allocations familiales	48,171.60		40,600		43,700.00	
705.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	11,606.15		9,200			
705.3090.00	Formation du personnel	16,572.00		15,900		7,369.60	
705.3100.00	Fournitures de bureau	8,413.85		9,000		11,422.43	
705.3102.00	Reliures, abonnements	2,006.95		2,000		2,598.70	
705.3103.00	Achats d'ouvrages	2,601.10		5,000		4,447.95	
705.3130.00	Prestations de service	2,007,311.10		1,200,000		1,670,902.70	
705.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	10,266.65		16,500		7,123.65	
705.3199.00	Cotisations à des associations	260.00		500		200.00	
705.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	126,222.55		100,000		54,598.55	
705.4210.00	Emoluments		510,992.20		350,000		405,430.65
705.4260.00	Remboursements de frais		1,231.50		2,000		1,186.45
705.4270.00	Amendes judiciaires		840,532.00		800,000		775,406.80

705 MINISTERE PUBLIC

Indications de détail

3130.00	Frais Police cantonale (interventions, transports, etc)	1'001'572.40
	Analyses, hôpitaux et médecins	345'051.05
	Moyens d'enquête et autres analyses	294'437.85
	Frais de détention	262'383.00
	Honoraires d'avocats et indemn. dépens	57'455.60
	Affranchissement du courrier	45'244.80
	Téléphones et divers	<u>1'166.40</u>
		<u>2'007'311.10</u>

3130.00 807'311.10

Frais d'enquêtes liés aux procédures pénales (+ 500 dossiers et frais en hausse).

3199.01 26'222.55

Augmentation du nombre de dossiers liquidés où des avocats d'office ont été désignés.

3199.01 Rappel : transfert du Tribunal de première instance.

4210.00 160'992.20

4270.00 40'532.00

Principales variations par rapport au budget

3000.00 67'280.40

3010.00 152'367.10

+ 1,75 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

A mettre en relation avec l'évolution de la rubrique 3130.00.

Liquidation des frais judiciaires par conventions, retraits de plainte et donc généralement laissés à charge de l'Etat en application de l'article 427 du code de procédure pénal.

La charge nette pour le canton, respectivement les cantons, est impressionnante.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
706	Tribunal cantonal	2,464,479.90	417,914.40	2,470,100	421,000	2,397,134.73	663,583.10
706.3000.00	Traitements des magistrats	898,882.40		898,900		903,315.10	
706.3001.00	Indemnités aux juges non permanents et membres de commissions	43,296.90		40,200		41,430.00	
706.3010.00	Traitements du personnel	778,903.60		808,200		784,955.50	
706.3050.00	Assurances sociales	106,575.15		107,000		106,672.10	
706.3051.00	Caisse de pensions	150,910.65		147,000		142,221.10	
706.3053.00	Assurance-accidents	2,693.85		2,800		14,466.05	
706.3054.00	Cotisations allocations familiales	48,545.40		47,800		48,671.20	
706.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	11,790.00		10,300			
706.3090.00	Formation du personnel	4,596.25		9,000		7,495.00	
706.3090.01	Cours aux avocats et notaires stagiaires	7,987.50		8,000		7,875.00	
706.3100.00	Fournitures de bureau	7,884.20		7,500		10,890.50	
706.3102.00	Imprimés, publications	12,114.65		12,000		16,796.80	
706.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	40,440.10		40,000		39,725.40	
706.3130.00	Prestations de services, taxes et frais de procédure	179,980.80		150,000		142,304.98	
706.3130.01	Ports, téléphones, taxes ccp	23,498.30		20,000			
706.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	9,376.60		9,000		8,574.25	
706.3199.00	Cotisations à des associations	2,350.00		2,400		2,351.00	
706.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	134,653.55		150,000		119,390.75	
706.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		358,809.10		300,000		229,518.65
706.4250.00	Abonnements revue de jurisprudence		9,468.15		6,000		7,969.75
706.4250.01	Reliure revue de jurisprudence						2,621.00
706.4250.02	Publicité revue de jurisprudence		1,000.00		500		
706.4260.00	Remboursements de frais		44,387.15		100,000		415,603.70
706.4260.01	Contributions pour cours aux avocats et notaires stagiaires		2,000.00		2,000		2,000.00
706.4270.00	Amendes judiciaires		2,250.00		12,500		5,870.00

706 TRIBUNAL CANTONAL

Indications de détail

3130.00	Affaires pénales et criminelles	160'854.15
	Affaires civiles	5'529.40
	Affaires administratives	<u>13'597.25</u>
		<u>179'980.80</u>

3199.01	Affaires civiles	23'546.60
	Affaires pénales et criminelles	84'859.35
	Affaires administratives	<u>26'247.60</u>
		<u>134'653.55</u>

Principales variations par rapport au budget

3130.00	29'980.80
---------	-----------

Résultat tributaire de l'importance des affaires.
La très forte baisse des affaires civiles et administratives est plus que compensée par la très forte hausse des affaires pénales et criminelles.

4210.00	58'809.10
---------	-----------

Dépend du nombre de procédures.

4260.00	-55'612.85
---------	------------

Résultat tributaire de l'importance des affaires.

4270.00	-10'250.00
---------	------------

Estimation budgétaire trop élevée sur les premiers mois 2011, ne s'est pas vérifiée en 2012.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
707	Tribunal des mineurs	1,563,594.70	294,353.33	1,112,200	172,300	1,407,177.95	294,139.67
707.3000.00	Traitements des juges et magistrats	84,035.90		84,100		82,063.15	
707.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	600.00		2,000		1,960.00	
707.3010.00	Traitements du personnel	368,844.65		371,800		349,794.30	
707.3050.00	Assurances sociales	28,129.05		29,000		27,209.70	
707.3051.00	Caisse de pensions	37,912.20		37,800		43,029.40	
707.3053.00	Assurance-accidents	839.30		900		3,820.10	
707.3054.00	Cotisations allocations familiales	12,618.85		12,800		12,206.75	
707.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,170.25		3,200			
707.3090.00	Formation du personnel	2,500.00		3,000		3,700.00	
707.3100.00	Fournitures de bureau	1,173.30		2,400		2,643.15	
707.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	800.75					
707.3130.00	Frais d'enquêtes	109,419.05		100,000		864,656.65	
707.3130.01	Prestations de service	10,162.15		6,900		7,940.20	
707.3135.00	Placements dans les établissements spécialisés	894,623.45		450,000			
707.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	8,570.80		8,000		7,974.55	
707.3199.00	Cotisations à des associations	195.00		300		180.00	
707.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		7,906.00		8,000		7,580.00
707.4250.00	Ventes		360.50		400		175.50
707.4260.00	Participation parents et remboursements de frais		55,070.35		25,000		58,426.10
707.4270.00	Amendes judiciaires		5,680.00		8,000		3,200.00
707.4612.00	Part des communes aux frais d'exécution		225,336.48		130,900		224,758.07

707 TRIBUNAL DES MINEURS

Principales variations par rapport au budget

3100.00	-1'226.70	4260.00	30'070.35
3103.00	800.75		

Ne couvre qu'une petite partie de la charge de placement.

La rubrique 3103.00 est nouvellement ouverte, ce qui décharge la rubrique 3100.00. Globalement, il n'y a pas de dépassement.

4612.00 94'436.48

3130.00 9'419.05

28% des frais admis de la rubrique 3135.00.

Frais de police et honoraires défenseurs d'office supérieurs aux prévisions.

3130.01 3'262.15

Frais de ports, de traduction et d'auditions supérieurs.

3135.00 444'623.45

Placements institutionnels plus nombreux (couverts en partie par refacturation 4260.00).

Le coût journalier peut atteindre les 565 francs.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
708	Tribunal de première instance	4,360,986.95	999,355.90	4,498,600	1,700,000	4,417,576.00	1,248,086.17
708.3000.00	Traitements des juges et magistrats	918,477.95		912,600		855,899.55	
708.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	7,945.00		20,000		3,555.00	
708.3001.01	Conseil de prud'hommes	1,440.00		3,000		1,960.00	
708.3001.02	Tribunal des baux à loyer et à ferme	800.00		2,500		1,680.00	
708.3010.00	Traitements du personnel	1,344,864.65		1,345,300		1,380,387.65	
708.3050.00	Assurances sociales	143,052.85		142,300		139,969.95	
708.3051.00	Caisse de pensions	198,867.70		190,900		195,932.80	
708.3053.00	Assurance-accidents	3,809.95		3,800		19,106.75	
708.3054.00	Cotisations allocations familiales	64,773.10		63,300		63,363.65	
708.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	15,802.05		14,400			
708.3090.00	Formation du personnel	6,305.00		7,000		3,600.00	
708.3100.00	Fournitures de bureau	10,866.55		20,000		41,921.80	
708.3102.00	Imprimés, publications	75.70		2,500			
708.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	18,208.65		20,000			
708.3130.00	Honoraires et prestations de service	72,872.35		120,000		104,978.75	
708.3130.01	Frais en affaires civiles et administratives	42,699.75		100,000		69,827.90	
708.3130.02	Frais en matière pénale	224,811.75		220,000		216,243.65	
708.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,950.20		11,000		4,851.50	
708.3199.00	Assistance judiciaire gratuite	1,280,363.75		1,300,000		1,314,297.05	
708.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		839,501.35		1,300,000		975,381.72
708.4260.00	Remboursements de frais		123,739.55		200,000		145,948.45
708.4270.00	Amendes judiciaires		36,115.00		200,000		126,756.00

708 TRIBUNAL DE PREMIERE INSTANCE

Indications de détail

3103.00	Swisslex	6'409.35
	Documentation professionnelle	8'126.85
	Abonnements	<u>3'672.45</u>
		<u>18'208.65</u>

3130.00	Affranchissement du courrier	70'198.25
	Frais postaux, téléphones et divers	1'399.15
	Destruction documents	<u>1'274.95</u>
		<u>72'872.35</u>

3199.00	Affaires civiles	990'854.25
	Affaires pénales	<u>289'509.50</u>
		<u>1'280'363.75</u>

Principales variations par rapport au budget

3130.00 -47'127.65

Les actes judiciaires ont été remplacés par des recommandés moins coûteux. Simplification de la procédure de mainlevée.

3130.01 -57'300.25

Cela dépend du nombre de personnes mises au bénéfice de l'assistance judiciaire gratuite.

4210.00 -460'498.65

Le nouveau Code de procédure pénale induit une baisse car le juge pénal ne décerne désormais plus d'ordonnance de condamnation, mais statue uniquement en cas d'opposition à une ordonnance pénale. Estimation dépend du nombre d'affaires.

4260.00 -76'260.45

Impossible de déterminer à l'avance le montant exact des débours, qui dépend du nombre d'affaires.

4270.00 -163'885.00

L'entrée en vigueur du nouveau Code de procédure pénale a induit une baisse. Transfert partiel à la rubrique 705.4270.00.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
710	Service du registre foncier et du registre du commerce	921,078.15	11,880,727.90	929,400	12,990,000	874,775.15	12,426,442.50
710.3010.00	Traitements du personnel	729,975.45		715,400		721,844.20	
710.3050.00	Assurances sociales	46,141.80		45,300		45,646.30	
710.3051.00	Caisse de pensions	60,713.20		60,100		61,159.90	
710.3053.00	Assurance-accidents	1,272.25		1,300		6,311.80	
710.3054.00	Cotisations allocations familiales	20,804.25		20,100		20,572.55	
710.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	5,085.80		4,800			
710.3090.00	Formation du personnel			500		660.00	
710.3100.00	Fournitures de bureau	4,704.20		5,500		3,509.55	
710.3130.00	Prestations de service	8,461.05		14,200		11,989.60	
710.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2,173.50		2,400		2,397.15	
710.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	808.50		1,000		484.10	
710.3199.00	Cotisations à des associations	300.00		300		200.00	
710.3600.00	Parts de la Confédération aux émoluments RC	40,638.15		58,500			
710.4023.00	Droits de mutation et gages immobiliers		9,966,938.75		10,800,000		10,423,718.00
710.4210.00	Emoluments du Registre foncier		1,503,723.65		1,650,000		1,587,576.50
710.4210.01	Emoluments du Registre du commerce		344,004.00		480,000		352,733.65
710.4260.00	Remboursements de frais		66,061.50		60,000		62,414.35

710 SERVICE DU REGISTRE FONCIER ET DU REGISTRE DU COMMERCE

Indication de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	7'181.60
	Téléphones	1'225.45
	Divers	<u>54.00</u>
		<u><u>8'461.05</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3130.00	-5'738.95
---------	-----------

Frais d'affranchissement en baisse et frais de consultation du registre du commerce, ainsi que la consultation sur internet ne font plus l'objet d'une facturation séparée.

3600.00	-17'861.85
---------	------------

Déduits de l'émolument fédéral à la rubrique 4210.01.

4023.00	-833'061.25
---------	-------------

4210.00	-146'276.35
---------	-------------

Ralentissement de l'activité dès fin 2011. Prévision sur le début de l'année : stable.

4210.01	-135'996.00
---------	-------------

Ralentissement de l'activité dès fin 2011. Prévision sur le début de l'année : stable.

Dont 40'638.15 francs de participation fédérale directement déduite.

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
715 Office des poursuites et faillites Delémont	1,810,525.16	2,339,390.72	1,676,800	2,600,000	1,749,717.76	2,259,727.18
715.3000.00 Traitement du préposé	160,685.85		160,700		160,685.85	
715.3010.00 Traitements du personnel	941,798.15		878,000		851,852.15	
715.3010.01 Traitements des agents de poursuites					157,883.05	
715.3050.00 Assurances sociales	69,078.45		65,800		72,124.05	
715.3051.00 Caisse de pensions	88,991.25		82,600		87,509.30	
715.3053.00 Assurance-accidents	1,961.10		1,900		10,214.05	
715.3054.00 Cotisations allocations familiales	31,082.40		29,100		32,662.80	
715.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	7,653.50		7,100			
715.3090.00 Formation du personnel	482.00		600		440.00	
715.3100.00 Fournitures de bureau	18,899.45		15,000		15,119.85	
715.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	1,569.65					
715.3130.00 Prestations de service	486,776.26		430,000		359,504.76	
715.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	1,547.10		6,000		1,721.90	
715.4210.00 Emoluments		2,339,140.72		2,600,000		2,259,477.18
715.4260.00 Remboursements de frais		250.00				250.00

715 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES DELEMONT

Indication de détail

3130.00	La Poste (notification, port, divers)	245'835.26
	PostLogistics (notification)	148'915.79
	Police (notification)	76'410.00
	Divers (Datarec, tél, CCP, etc.):	<u>15'615.21</u>
		<u><u>486'776.26</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00	63'798.15
---------	-----------

+ 0,33 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").
Temporaires (épuration adresses, aide comptabilité et guichet).

3130.00	56'776.26
---------	-----------

Notification des commandements de payer suite à la suppression des agents de poursuites. Tarifs postaux en hausse.

4210.00	-260'859.28
---------	-------------

Evolution annuelle en fonction de la nouvelle refacturation partielle des frais (rubrique 3130.00). Coûts en hausse, mais les recettes retrouvent le niveau de 2011.

L'introduction du nouveau programme informatique influence le montant annuel facturé, notamment l'établissement de l'écriture transitoire.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
716	Office des poursuites et faillites Porrentruy	1,006,636.80	1,372,941.68	1,016,600	1,600,000	1,001,109.25	1,326,874.17
716.3000.00	Traitement du préposé	151,898.20		160,700		160,685.85	
716.3010.00	Traitements du personnel	492,972.55		486,400		509,909.05	
716.3050.00	Assurances sociales	40,386.15		40,900		42,677.40	
716.3051.00	Caisse de pensions	51,253.70		52,400		55,653.70	
716.3053.00	Assurance-accidents	1,082.45		1,200		5,991.75	
716.3054.00	Cotisations allocations familiales	18,268.90		18,200		19,296.15	
716.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	4,372.30		4,300			
716.3100.00	Fournitures de bureau	7,810.05		7,500		7,874.55	
716.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2,025.55					
716.3130.00	Prestations de service	234,964.05		241,000		196,087.40	
716.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,602.90		4,000		2,933.40	
716.4210.00	Emoluments		1,372,941.68		1,600,000		1,326,874.17

716 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES PORRENTRUY

Indication de détail

3130.00	Poste 1ère notification et	
	PostLogistics (notification)	207'544.00
	Police (notification)	13'390.00
	Frais de CCP et divers	10'630.30
	Téléphones	<u>3'399.75</u>
		<u>234'964.05</u>

Principale variation par rapport au budget

4210.00 -227'058.32

Evolution annuelle en fonction de la nouvelle refacturation partielle des frais (rubrique 3130.00). Coûts en hausse, mais les recettes retrouvent le niveau de 2011.

L'introduction du nouveau programme informatique influence le montant annuel facturé, notamment l'établissement de l'écriture transitoire.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
717	Office des poursuites et faillites des Franches-Montagnes	434,088.30	481,021.74	454,700	445,000	415,723.04	367,710.03
717.3000.00	Traitement du préposé	160,685.85		160,700		160,685.85	
717.3010.00	Traitements du personnel	146,187.35		150,500		139,436.75	
717.3050.00	Assurances sociales	18,330.40		19,600		18,168.90	
717.3051.00	Caisse de pensions	27,631.80		27,000		27,953.60	
717.3053.00	Assurance-accidents	503.45		600		2,591.55	
717.3054.00	Cotisations allocations familiales	8,316.70		8,800		8,244.75	
717.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,148.10		2,000			
717.3090.00	Formation du personnel	405.00		500		30.00	
717.3100.00	Fournitures de bureau	921.60		1,500		2,087.25	
717.3102.00	Imprimés, publications	180.00		1,000			
717.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	339.85					
717.3130.00	Prestations de service	65,941.15		78,000		52,039.34	
717.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	341.00		1,000		885.75	
717.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,156.05		3,500		3,599.30	
717.4210.00	Emoluments		481,021.74		445,000		367,710.03

717 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES DES FRANCHES-MONTAGNES

Indication de détail

3130.00	Poste 1ère notification et	
	PostLogistics (notification)	56'569.85
	Police (notification)	3'982.00
	Frais de port et divers	<u>5'389.30</u>
		<u>65'941.15</u>

Principales variations par rapport au budget

3130.00	-12'058.85
4210.00	36'021.74

Evolution favorable des coûts et des émoluments.

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
730	Police cantonale	17,372,456.08	2,466,859.20	17,310,900	2,479,000	16,948,182.33	2,451,688.13
730.3010.00	Traitements du personnel	12,629,619.60		12,504,500		12,414,431.20	
730.3049.00	Indemnités, chiens de police	438,309.00		475,000		459,809.05	
730.3050.00	Assurances sociales	823,209.00		824,000		811,356.45	
730.3051.00	Caisse de pensions	1,210,674.70		1,167,000		1,171,989.10	
730.3053.00	Assurance-accidents	23,719.00		24,000		109,950.95	
730.3054.00	Cotisations allocations familiales	369,704.85		364,000		365,437.15	
730.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	88,948.25		91,000			
730.3090.00	Formation du personnel	84,744.00		70,000		159,573.70	
730.3091.00	Recrutement du personnel	143,239.85		110,000		1,721.05	
730.3099.00	Visites médicales	400.00				329.85	
730.3100.00	Fournitures de bureau	31,103.90		17,000		8,656.45	
730.3101.00	Carburant, pneus et matériel	201,859.46		207,000		195,057.98	
730.3103.00	Documentation professionnelle	4,353.50		8,000		4,432.40	
730.3105.00	Frais de détention "garde à vue"	5,090.35		5,000		3,450.90	
730.3110.00	Equipements et appareils	78,181.85		95,000		96,167.00	
730.3112.00	Uniformes	140,451.05		185,000		133,842.88	
730.3113.00	Matériel informatique	3,103.55		15,000		10,970.10	
730.3130.00	Prestations de service	627,726.49		572,900		515,940.09	
730.3133.00	Taxes programme amendes			6,000			
730.3134.00	Assurances véhicules	11,278.55		16,000		16,229.40	
730.3138.00	Formation personnel désincarcération	6,500.00		7,000		6,500.00	
730.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	14,417.78		12,000		12,998.40	
730.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	130,768.10		185,400		125,954.34	
730.3160.00	Entreposage des véhicules de désincarcération	4,000.00		4,000		4,000.00	
730.3169.00	Locations	4,975.45		21,500		7,199.50	
730.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	190,568.80		217,000		202,837.00	
730.3199.00	Cotisations à des associations	69,844.05		80,000		76,378.59	
730.3632.00	Subventions aux communes pour mesures de radioactivité			1,100			
730.3635.00	Subvention institutions privées	15,830.00		15,500		15,020.00	
730.3636.00	Subvention propres établissements	19,834.95		11,000		17,948.80	

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
730.4120.00 Permis d'armes et d'explosifs		35,790.00		30,000		32,100.00
730.4210.00 Emoluments interventions de police		999,543.14		1,000,000		916,472.40
730.4210.01 Emoluments dossiers alarme		147,195.00		117,000		128,665.00
730.4210.02 Emoluments prestations en faveur de tiers		230,803.85		80,000		215,511.95
730.4210.03 Emoluments prestations en faveur des communes		30,651.25		15,000		26,072.75
730.4250.00 Ventes				3,000		440.00
730.4260.00 Remboursements de frais		172,757.44		154,000		183,156.80
730.4270.00 Amendes d'ordre		551,238.52		750,000		592,469.23
730.4630.00 Subventions fédérales		298,880.00		330,000		356,800.00

730 POLICE CANTONALE

Indications de détail

3043.00 Indemnité directement intégrée dans les traitements.

3091.00 Formation de 3 aspirants 124'197.45
Recrutement du personnel et divers 19'042.40

143'239.85

3101.00 Essence, matériel divers 141'970.70
Pneus 21'393.90
Munition, cibles 23'442.00
Matériel photographique, groupe
accidents et Service d'identité judiciaire 14'557.86
Matériel divers 495.00

201'859.46

3110.00 Mobilier, machines 60'088.35
Matériel de désincarcération 18'093.50

78'181.85

3112.00 Uniformes et matériel (renouvellement) 118'302.45
Equipement aspirants 22'148.60

140'451.05

3130.00 Téléphones 54'526.95
Affranchissement du courrier et taxes 21'211.40
Remboursement frais de téléphone agents 30'590.00
Frais de désincarcération (y c. formation) 24'295.30
Frais de levées de corps 24'763.75
Transports de détenus 54'659.60
Mandat avec le Canton de Neuchâtel 221'860.20
Honoraires Team Consult SA (PAJ) 75'127.50
Honoraires Team Consult SA (POC) 36'288.00
Accompagnement politique (PAJ) 7'700.00
Rossé Productions (PAJ) 35'885.55
Prestations diverses 31'044.90
Taxe programme amendes 8'471.34
Traductions 1'302.00

627'726.49

3151.00 Entretien et maintenance des radios 14'575.65
Entretien des véhicules 55'912.35
Désincarcération 6'400.00
Entretien équipement A16 53'880.10

130'768.10

3169.00	Concessions radios	1'170.00
	Locations containers destruction documents	1'622.05
	Locations diverses (12), autre (1)	<u>2'183.40</u>
		<u><u>4'975.45</u></u>

3049.00 -36'691.00

Le versement des indemnités dépend des conditions effectives.

3635.00	Centre de renfort de La Chaux-de-Fonds pour interventions de secours routiers sur la commune des Bois	11'330.00
	Football Club de POC	1'000.00
	Spéléo-secours suisse	<u>3'500.00</u>
		<u><u>15'830.00</u></u>

3091.00 33'239.85

Effort de rattrapage et certaines formations sont imposées au plan fédéral. 4 aspirants au lieu de 3 et accès informatiques (login) payants.

3636.00 Indemnité à la fanfare de la Police
Y compris frais de déplacement selon recommandation CFI.

3100.00 14'103.90

Nouveau contrat pour les photocopies et imprimés pour l'étape du Tour de France. Première ventilation des rubr. 31XX pas idéale. Réaffectation des montants. Globalement, pas de dépassement.

3110.00 -16'818.15

3112.00 -44'548.95

Principales variations par rapport au budget

3010.00 125'119.60

- 0,53 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

Variation représente 1,0% par rapport au budget.

89'892 francs s'explique par l'alimentation du compte épargne-temps.

Globalement, un peu moins de dépenses qu'en 2011 (-11'376.98 francs).

3113.00 -11'896.45

Mauvaise répartition suite à l'entrée du MCH2 entre les rubriques 730.3100.00/3103.00/3113.00 Globalement, le budget est respecté.

3130.00	54'826.49	3169.00	-16'524.55
Effets multiples et compensatoires. Dépassement essentiellement expliqué par le projet POC. Mauvaise imputation comptable pour 8'471.35 des frais de CCP, frais en matière de communication (35'885.55 francs) et augmentation des frais de téléphone (14'589.95 francs).		Nettement moins de locations que prévu. Aucune cause principale.	
		4210.00	-456.86
		4210.01	30'195.00
		4210.02	150'803.85
		4210.03	15'651.25
3133.00	-6'000.00		
Pas réalisé.		Engagement toujours plus important des ressources pour les tiers. + 9,4% par rapport à 2011.	
		4250.00	-3'000.00
3134.00	-4'721.45		
Renouvellement du contrat RC véhicules en 2012.		Aucune vente d'armes.	
		4270.00	-198'761.48
3150.00	2'417.78		
3151.00	-54'631.90		
Entretien obligatoire des éthylotests (rubrique 3150.00) dès 2012. Baisse de l'entretien en général (rubrique 3151.00), particulièrement des radios (renouvelées récemment).		Politique transparente de prévention. Publication des résultats mensuels dans la presse. Un seul radar actif, manque de ressources en personnel.	
		4630.00	-31'120.00
		Subvention RPLP en baisse.	

Compte des investissements	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
730 Police cantonale	391,371.60		280,000		373,491.90	431,712.00
730.5060.00 Véhicules, équipements et appareils	254,122.95		280,000		258,523.55	
730.5060.01 Réseau radio Polycom	137,248.65				114,968.35	
730.6300.00 Subventions fédérales						431,712.00

730 POLICE CANTONALE

Indications de détail

5060.00	Renouvellement du parc véhicules	140'145.60
	Renouvellement du matériel IT pour l'application Saga / Geopol	56'290.60
	Equipement d'une salle de commandement	53'839.60
	Acquisition et renouvellement du matériel, état des lieux et laboratoire pour les sciences forensiques	<u>3'847.15</u>
		<u>254'122.95</u>

5060.01 Dernières dépenses pour le projet Polycom

Principale variation par rapport au budget

5060.01	+ 137'248.65
Décalage temporel.	

Compte de résultats		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
735	Section de la protection de la population et de la sécurité	1,432,355.70	1,345,504.01	907,000	774,800	834,953.43	737,766.50
735.3000.00	Jetons de présence et soldes	98,189.15		80,300			
735.3010.00	Traitements du personnel	379,679.95		376,600		372,078.45	
735.3050.00	Assurances sociales	25,488.55		24,000		27,664.10	
735.3051.00	Caisse de pensions	33,793.40		31,300		31,751.90	
735.3053.00	Assurance-accidents	742.15		700		3,853.95	
735.3054.00	Cotisations allocations familiales	11,434.30		10,600		12,410.30	
735.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,803.60		2,700			
735.3090.00	Cours de formation	50,981.30		103,000			
735.3090.10	Formation (protection de la population)					7,255.80	
735.3090.20	Formation (protection civile)					27,451.50	
735.3100.00	Fournitures de bureau	3,977.95		6,200		3,067.95	
735.3100.10	Fournitures bureau (protection population)					2,809.10	
735.3100.20	Fournitures de bureau PCI					483.10	
735.3101.00	Autres marchandises	21,289.45		49,900			
735.3101.10	Achats matériel (protection population EMCC/ORCA)					2,614.80	
735.3101.20	Achats de matériel PCI					17,588.70	
735.3110.00	Mobilier, machines	21,727.55		30,000			
735.3110.20	Mobilier, machines PCI					37,241.60	
735.3130.00	Prestations de service	68,230.85		65,800		63,836.05	
735.3130.10	Prestations service (protection population EMCC/ORCA)					6,603.80	
735.3130.20	Prestations diverses PCI					9,239.65	
735.3133.00	Charges d'utilisation informatique	15,169.50		7,000		1,239.30	
735.3134.00	Primes d'assurances de choses	5,299.55		5,500			
735.3134.20	Assurances PCI			1,600		160.00	
735.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1,725.50		3,000			
735.3150.20	Entretien d'objets mobiliers PCI					15,850.40	
735.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	7,440.75		12,000			
735.3160.00	Loyers	4,485.50		7,800		200.00	
735.3160.10	Locations (protection population)					464.30	

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
735.3160.20 Locations PCI					8,258.50	
735.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	36,325.70		9,000		26,983.90	
735.3170.10 Dédommagements (protection population)					5,320.70	
735.3170.20 Dédommagements PCI					51,066.50	
735.3199.00 Cotisations à des associations	1,475.30		1,500		2,402.68	
735.3199.20 Cotisations à des associations PCI					701.00	
735.3510.00 Attribution au Fonds des contributions de remplacement	543,290.00					
735.3614.20 Indemnités aux EM PCI					12,000.00	
735.3636.00 Subventions à des sociétés de tir	12,108.00		13,500		6,764.00	
735.3702.00 Subventions fédérales redistribuées aux communes PCI	86,697.70		65,000		77,591.40	
735.4200.00 Taxes exemption constructions abris en faveur fonds des contr. de remplacement		543,290.00				
735.4210.00 Emoluments		28,272.00		28,300		500.00
735.4210.20 Emoluments PCI						28,344.00
735.4260.00 Remboursements de frais		100,294.51		22,000		33,462.70
735.4260.20 Remboursements de frais PCI						22,359.10
735.4270.00 Amendes		19,220.00		32,500		17,070.00
735.4600.00 Part du Canton à la taxe militaire		426,829.80		450,000		418,045.30
735.4612.00 Contributions communales PCI		140,900.00		177,000		
735.4612.20 Contributions des communes pour cours et matériel PCI						140,394.00
735.4700.20 Subventions fédérales à redistribuer aux communes PCI		86,697.70		65,000		77,591.40

735 SECTION DE LA PROTECTION DE LA POPULATION ET DE LA SECURITE

Indications de détail

3000.00	Séances Pci	2'080.60	3130.00	Affranchissement, recommandés	13'713.30
	Complément de soldes des membres EM	5'992.95		Avances de frais de poursuites pour	
	Cours de répétition Pci	63'341.20		la taxe militaire	34'929.00
	Salaires commandants et chefs matériel Pci	<u>26'774.40</u>		Alarme automatique feu (matériel)	2'619.45
		<u>98'189.15</u>		Frais BVR, téléphones et divers	7'894.05
				Prestations diverses (lavage habits Pci,	
				installations informatiques Pci, etc...)	<u>9'075.05</u>
					<u>68'230.85</u>
3090.00	Formation de base et de cadres Pci	44'276.10			
	Cours GIAC et EMCC	<u>6'705.20</u>			
		<u>50'981.30</u>			
			3170.00	Cérémonies de libération des obligations	
				militaires, frais de séance PPS	12'699.35
				Conférence Cdts POC CH	<u>23'626.35</u>
3110.00	Equipement des OPC Pci	20'478.40			<u>36'325.70</u>
	Matériel pour EMCC	<u>1'249.15</u>			
		<u>21'727.55</u>			

Principales variations par rapport au budget

Maintien de la présentation comptable : regroupement sur une seule rubrique générique au budget, mais détail disponible en interne.

3130.00 2'430.85

Prestations Pci de 3'782.85 francs refacturés aux communes.

3000.00 17'889.15

Plus de jours en 2012, dont engagement Pci "Tour de France" avec 51'837.50 refacturés

3133.00 8'169.50

Installation nouvelle version et migration sur Windows 7.

3090.00 -52'018.70

La forte revalorisation de la Pci voulu au budget 2012 ne s'est pas réalisée totalement.

3134.00 -200.45

3134.20 -1'600.00

Tous les contrats d'assurances figurent à la rubrique 3134.00.
Baisse globale, car renouvellement partiel des contrats RC véhicules.

3101.00 -28'610.55

Plan de sonorisation des sirènes de 8'000 francs pris en charge par la Confédération.
Projet détecteur de gaz de 7'500 francs et projet sirènes télématiques de 10'000 francs repoussés en 2013.

3170.00 27'325.70

Transfert des soldes à la rubrique 3000.00 (50'000 francs).
23'626.35 francs pour conférence des Cdts POC CH refacturés.

3510.00 543'290.00
4200.00 543'290.00

Attribution au fonds (rubr. 3510.00) du montant des recettes (rubr. 4200.00), car il n'y a pas de charges.
Mécanisme du fonds pas encore en place au moment de l'établissement du budget 2012.

4270.00 -13'280.00

Diminution du nombre de tireurs n'ayant pas effectué leur tir obligatoire.

4600.00 -23'170.20

Diminution du nombre d'assujettis

3702.00 21'697.70
4700.20 21'697.70

Subventions fédérales redistribuées aux communes pour constructions protégées.

4612.00 -36'100.00

En correspondance des dépenses effectives, moins élevées.
Retour au niveau 2011.

4260.00 78'294.51

44'467.50 versés par la Confédération (engagement Pci TDF).
23'626.35 versés par la Conférence des Cdts POC CH.
7'370.00 versés par CO TDF 2012 (engagement Pci TDF).
2'520.00 versés pour engagement Pci Chant du Gros.
3'782.85 versés par des communes pour des prestations Pci.
Ces montants s'ajoutent aux frais de poursuites et sommations usuels.

Compte des investissements		Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
735	Section de la protection de la population et de la sécurité	879,538.85	879,538.85			5,135.90-	
735.5060.00	Mobilier, machines, véhicules					5,135.90-	
735.5720.00	Subventions d'investissements redistribuées aux communes et syndicats intercommunaux	879,538.85					
735.6700.00	Subventions fédérales à redistribuer		879,538.85				

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
740 Office des véhicules	3,936,689.58	31,794,573.69	3,814,700	31,610,000	3,599,426.13	31,094,903.71
740.3010.00 Traitements du personnel	2,698,532.90		2,567,000		2,407,253.35	
740.3050.00 Assurances sociales	169,834.60		163,000		150,983.60	
740.3051.00 Caisse de pensions	230,274.00		211,700		213,796.95	
740.3053.00 Assurance-accidents	4,915.35		4,700		21,134.50	
740.3054.00 Cotisations allocations familiales	76,283.05		71,900		67,806.85	
740.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	18,711.10		17,800			
740.3090.00 Formation du personnel	23,836.35		33,700		11,265.00	
740.3100.00 Fournitures de bureau	49,362.75		68,000		53,963.35	
740.3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures	39,640.00		37,600		25,870.55	
740.3101.01 Achats de plaques et autres march.	69,460.35		60,000		74,930.15	
740.3101.02 Matériel d'exploitation, fournitures	9,434.50		12,500		8,983.60	
740.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	1,096.70		400			
740.3110.00 Appareils	1,263.60		9,000		6,534.25	
740.3112.00 Prestations en nature, habillement	3,631.00		4,000		4,263.60	
740.3130.00 Prestations de service	313,275.38		357,600		350,209.38	
740.3132.00 Assurance qualité	4,865.75		3,500		3,973.00	
740.3134.00 Primes d'assurances	75,782.75		82,400		78,509.10	
740.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	2,206.65		2,600		15,651.40	
740.3151.00 Section technique	19,647.75		13,200		17,131.40	
740.3158.00 Entretien des immobilisations incorporel les	16,274.40		16,800			
740.3161.00 Loyers, frais d'utilisation de véhicules	2,400.00					
740.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	20,913.20		20,500		19,435.75	
740.3199.00 Cotisations et frais divers	4,274.60		400		372.75	
740.3600.21 Part Confédération aux vignettes auto.	14,371.55		7,400		9,736.10	
740.3600.22 Part Confédération autorisation spéciale	4,975.00		4,000		2,545.00	
740.3600.23 Part Confédération DGD/RPLP forfaitaire	61,426.30		45,000		55,076.50	
740.4030.00 Taxes des véhicules à moteur		27,031,687.25		26,500,000		26,312,617.65
740.4031.00 Taxes bateaux		5,174.50		5,000		
740.4210.00 Emoluments		4,733,499.99		5,100,000		4,769,232.71
740.4260.00 Remboursements de frais						13,053.35

Compte de résultats	Comptes 2012		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
740.4803.00 Impôts extraordinaires sur la propriété		24,211.95		5,000		

740 OFFICE DES VEHICULES

Indications de détail

3130.00	Téléphones	11'909.40	4030.00	Taxes automobiles	26'677'478.55
	Taxes postales et affranchissement, divers	206'380.21		Taxes cyclomoteurs	41'426.00
	Honoraires des médecins	29'771.87		Assurances cyclomoteurs	47'988.00
	Frais de poursuites	63'272.25		Vignettes autoroutières	90'417.90
	Elimination de documents et divers	<u>1'941.65</u>		Redevances poids lourds	173'486.30
		<u>313'275.38</u>		Divers	<u>890.50</u>
					<u>27'031'687.25</u>
3134.00	Assurances cyclomoteurs	48'010.50	4031.00	Taxes bateaux (uniquement)	
	Assurances RC	27'537.55			
	Assurance véhicule service	<u>234.70</u>			
		<u>75'782.75</u>			
3150.00	Considérer également le détail des rubriques 3151.00 et 3158.00.		4210.00	Expertises	1'500'098.00
				Permis de circulation, plaques et autorisations diverses	2'150'278.10
				Plaques aux enchères	27'052.00
				Permis de conduire	590'085.00
				Mesures administratives	245'369.20
				Honoraires médicaux	35'272.30
3161.00	Location d'une moto pour 12 mois			Débours, rappels, poursuites, divers	174'180.39
				Autorisations manifestations	<u>11'165.00</u>
					<u>4'733'499.99</u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00	131'532.90	3130.00	-44'324.62
+ 2,16 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").		Honoraires de médecins en baisse (- 50'228.13 francs) compense les frais de poursuites en hausse (+ 18'272.25 francs). Diminutions moindres sur les taxes postales et l'élimination des documents.	
3100.00	-18'637.25	3134.00	-6'617.25
Moindre utilisation dans la section administrative, technique, enveloppes et en matière de photocopieuse.		Primes en baisse pour les cyclomoteurs et RC.	
3101.01	9'460.35	3151.00	6'447.75
Achats de plaques de contrôles (émoluments à la rubrique 4210.00).		Fin de la garantie d'appareils, volume de travail et matériel plus conséquents. Diverses réparations sur les pistes d'expertises de Porrentruy et Delémont.	
3110.00	-7'736.40	3199.00	3'874.60
Pour des raisons techniques, l'installation de nouveaux appareils pour paiement par cartes a été reportée en 2013.		Dédommagement suite à décision de justice	

3600.21	6'971.55
3600.22	975.00
3600.23	16'426.30

Parts de la Confédération à différentes recettes en augmentation.

4030.00	531'687.25
---------	------------

Importance et poids (critère déterminant) du parc automobile jurassien continuent de progresser.

4210.00	-366'500.01
---------	-------------

Estimation budgétaire trop élevée.

4803.00	19'211.95
---------	-----------

Recouvrements de notes de crédit prescrites.

TROISIEME PARTIE

I. RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

Compte de résultats 2012		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
3	CHARGES	848'814'544.36	840'466'300	816'671'570.76
30	CHARGES DE PERSONNEL	253'385'040.64	250'532'800	240'660'751.46
300	Autorités et commissions	5'877'180.96	6'001'800	5'683'641.57
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	97'239'426.17	96'276'900	90'243'934.11
302	Salaires des enseignants	108'361'788.25	107'210'400	106'353'230.80
303	Travailleurs temporaires	604'353.45	300'100	352'215.05
304	Allocations	514'379.30	566'800	543'733.60
305	Cotisations patronales	39'776'160.86	39'040'800	36'663'013.15
309	Autres charges de personnel	1'011'751.65	1'136'000	820'983.18
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	69'669'039.96	69'117'700	64'790'991.10
310	Charges de matériel et de marchandises	7'194'751.32	6'973'500	5'958'605.30
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'615'433.19	1'458'100	947'334.49
312	Eau, énergie, combustible	3'495'569.20	3'468'000	3'234'313.00
313	Prestations de services et honoraires	29'487'465.15	32'122'400	28'832'571.08
314	Travaux de gros entretien	8'624'627.45	8'083'000	7'418'248.45
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	3'665'922.14	3'803'200	3'447'548.30
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	4'166'530.75	4'056'900	2'865'366.10
317	Dédommagements	2'703'544.00	2'811'500	2'647'436.03
318	Réévaluations sur créances	6'362'261.76	4'090'000	5'077'312.91
319	Diverses charges d'exploitation	2'352'935.00	2'251'100	4'362'255.44
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	16'614'251.00	16'760'000	38'712'552.59
330	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	16'614'251.00	16'760'000	38'712'552.59
34	CHARGES FINANCIERES	6'925'010.58	8'224'300	8'238'306.66
340	Charges d'intérêts	6'853'338.88	8'156'300	8'162'153.36
341	Pertes de change réalisées	384.55	0	0.00
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	2'979.20	3'500	76'153.30
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	67'632.60	64'500	0.00
349	Différentes charges financières	675.35	0	0.00

Compte de résultats 2012		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	9'335'751.32	8'947'600	4'123'333.60
350	Attributions aux fonds et financements spéciaux (capitaux de tiers)	82'400.00	92'200	0.00
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux (capital propre)	9'253'351.32	8'855'400	4'123'333.60
36	CHARGES DE TRANSFERT	387'284'616.71	380'397'400	354'141'671.90
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	13'122'923.75	13'245'100	11'453'372.60
361	Dédommagements à des collectivités publiques	67'194'963.56	56'800'300	53'016'141.03
362	Péréquation financière et compensation des charges	10'832'088.00	11'252'900	12'109'012.00
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	274'249'336.20	277'047'100	277'563'146.27
365	Réévaluations, participations du patrimoine administratif	9'260.00	0	0.00
366	Amortissements, subventions d'investissements	21'866'535.00	22'027'000	0.00
369	Différentes charges de transfert	9'510.20	25'000	0.00
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	105'209'360.60	105'890'500	105'548'088.75
370	Subventions redistribuées	105'209'360.60	105'890'500	105'548'088.75
39	IMPUTATIONS INTERNES	391'473.55	596'000	455'874.70
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500.00	15'500	0.00
393	Frais administratifs et d'exploitation	34'500.00	34'500	0.00
394	Intérêts et charges financières théoriques	333'473.55	538'000	455'874.70
395	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000.00	8'000	0.00

Compte de résultats 2012		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
4	REVENUS	841'671'551.35	837'285'700	817'456'180.07
40	REVENUS FISCAUX	311'377'373.42	304'260'000	289'178'267.10
400	Impôts directs, personnes physiques	216'272'578.61	214'430'000	206'500'641.47
401	Impôts directs, personnes morales	47'255'665.81	42'200'000	36'976'026.28
402	Autres impôts directs	20'812'267.25	21'125'000	19'388'981.70
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	27'036'861.75	26'505'000	26'312'617.65
41	REVENUS REGALIENS ET DE CONCESSIONS	7'930'974.45	8'491'700	16'735'028.85
410	Revenus régaliens	697'132.85	810'500	720'473.65
411	Banque Nationale Suisse	5'827'515.00	5'922'000	14'679'005.00
412	Revenus de concessions	1'406'326.60	1'759'200	1'335'550.20
42	TAXES	38'787'706.76	38'381'800	36'992'693.41
420	Taxes d'exemption	543'290.00	0	0.00
421	Emoluments administratifs	17'704'079.28	18'647'900	18'172'242.98
422	Recettes hospitalières et établissements, pensions	529'603.35	933'000	904'361.25
423	Ecolages et taxes de cours	1'090'354.25	754'700	1'286'247.65
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	1'422'135.16	1'314'000	278'090.50
425	Recettes sur ventes	2'983'327.60	2'939'200	2'832'080.85
426	Remboursements	13'025'975.35	11'953'500	11'972'680.15
427	Amendes	1'488'941.77	1'839'500	1'546'990.03
43	REVENUS DIVERS	266'989.30	148'200	48'710.00
430	Revenus d'exploitation divers	122'405.30	125'200	541.00
431	Activation de prestations propres à l'actif	141'584.00	20'000	45'169.00
439	Autres revenus	3'000.00	3'000	3'000.00

Compte de résultats 2012		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
44	REVENUS FINANCIERS	10'012'948.92	10'889'500	10'505'363.19
440	Revenus des intérêts	3'733'824.37	4'027'500	4'204'492.24
441	Gains réalisés du patrimoine financier	140'879.00	100'000	66'447.50
442	Revenus de participations du patrimoine financier	264'848.00	272'700	3'099'748.00
443	Produit des biens-fonds du patrimoine financier	21'643.40	21'000	0.00
445	Revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif	2'708'040.00	3'227'200	0.00
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	940'260.00	922'300	911'500.00
447	Produit des biens-fonds du patrimoine administratif	2'203'454.15	2'318'800	2'223'175.45
45	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	4'505'027.02	5'093'600	4'645'385.32
450	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (capitaux de tiers)	18'654.42	0	126'310.57
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (capital propre)	4'486'372.60	5'093'600	4'519'074.75
46	REVENUS DE TRANSFERT	362'761'725.53	362'729'400	352'872'190.80
460	Quotes-parts à des revenus	35'838'699.12	35'389'000	34'024'019.38
461	Dédommagements de collectivités publiques	104'409'998.63	102'897'800	99'680'387.95
462	Péréquation financière et compensation des charges	155'821'543.95	155'220'700	152'370'997.30
463	Subventions des collectivités publiques	66'561'761.78	69'136'900	66'792'037.42
469	Différents revenus de transferts	129'722.05	85'000	4'748.75
47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	105'209'360.60	105'890'500	105'548'088.75
470	Subventions à redistribuer	105'209'360.60	105'890'500	105'548'088.75
48	REVENUS EXTRAORDINAIRES	427'971.80	805'000	474'577.95
480	Revenus fiscaux extraordinaires	427'971.80	805'000	474'577.95
49	IMPUTATIONS INTERNES	391'473.55	596'000	455'874.70
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500.00	15'500	0.00
493	Frais administratifs et d'exploitation	34'500.00	34'500	0.00
494	Intérêts et charges financières théoriques	333'473.55	538'000	455'874.70
495	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000.00	8'000	0.00

Comptes des investissements 2012		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
5	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	54'387'704.16	56'262'500	64'922'012.63
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31'356'133.26	33'065'000	38'171'574.38
501	Routes / voies de communication	16'077'350.18	16'560'000	20'046'100.99
502	Aménagement des cours d'eau	2'579'888.40	3'115'000	3'588'942.05
504	Terrains bâtis	7'217'323.55	7'620'000	7'478'013.80
506	Biens meubles	5'481'571.13	5'770'000	7'058'517.54
54	PRETS	1'435'290.00	1'487'000	1'059'575.00
542	Communes et syndicats intercommunaux	0.00	0	0.00
544	Entreprises publiques	150'000.00	150'000	150'000.00
545	Entreprises privées	550'000.00	437'000	132'000.00
547	Ménages	735'290.00	900'000	777'575.00
55	Participations et capital social	30'000.00	0	1'000.00
554	Entreprises publiques	0.00	0	1'000.00
556	Organisations privées à but non lucratif	30'000.00	0	0.00
56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES	12'033'582.25	13'495'500	18'139'506.60
561	Cantons et concordats	150'000.00	150'000	166'446.40
562	Communes et syndicats intercommunaux	5'576'635.70	6'020'000	5'756'610.35
564	Entreprises publiques	1'243'314.00	1'188'000	5'835'958.80
565	Entreprises privées	3'388'122.00	4'162'500	3'833'528.05
566	Organisations privées à but non lucratif	0.00	600'000	484'000.00
567	Ménages	1'686'804.00	1'060'000	2'042'963.00
568	Etranger	-11'293.45	315'000	20'000.00
57	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS REDISTRIBUEES	9'530'589.65	8'215'000	7'510'669.70
570	Confédération	0.00	0	33'069.50
572	Communes et syndicats intercommunaux	4'430'525.65	2'954'000	3'385'896.20
575	Entreprises privées	3'184'494.00	5'261'000	3'079'094.00
577	Ménages	1'915'570.00	0	1'012'610.00
58	INVESTISSEMENTS EXTRAORDINAIRES	2'109.00	0	39'686.95

Comptes des investissements 2012		Comptes 2012	Budget 2012	Comptes 2011
6	RECETTES D'INVESTISSEMENTS	16'544'817.30	14'980'500	18'399'007.80
60	TRANSFERTS D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES DANS LE PATRIMOINE FINANCIER	3'421.00	0	0.00
606	Transfert de biens meubles	3'421.00	0	0.00
63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES	3'575'942.90	3'833'400	7'915'028.35
630	Confédération	2'075'046.35	1'843'400	6'527'996.95
632	Communes et syndicats intercommunaux	900'896.55	1'190'000	1'387'031.40
634	Entreprises publiques	600'000.00	800'000	0.00
64	REMBOURSEMENT DE PRETS	2'880'121.75	2'732'100	2'821'512.65
642	Communes et syndicats intercommunaux	570'005.00	565'400	587'705.00
644	Entreprises publiques	923'745.00	743'700	743'745.00
645	Entreprises privées	519'985.00	543'000	501'289.00
647	Ménages	866'386.75	880'000	988'773.65
66	REMBOURSEMENT SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES	4'742.00	10'000	151'797.10
664	Entreprises publiques	0.00	0	0.00
665	Entreprises privées	4'742.00	10'000	134'170.60
667	Ménages	0.00	0	17'626.50
67	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A REDISTRIBUER	9'530'589.65	8'215'000	7'510'669.70
670	Confédération	9'530'589.65	8'215'000	7'472'600.20
672	Communes et syndicats intercommunaux	0.00	0	5'000.00
677	Ménages	0.00	0	33'069.50
68	RECETTES INVESTISSEMENT EXTRAORDINAIRES	550'000.00	190'000	0.00

TROISIEME PARTIE

II. EFFECTIF DU PERSONNEL

Effectifs du personnel de l'administration cantonale																Répartition des temporaires (sit. 31 décembre)	
Tableau de bord																temporaires	total
Situation 2012	Janvier 2012	Février 2012	Mars 2012	Avril 2012	Mai 2012	Jun 2012	Juillet 2012	Août 2012	Septembre 2012	Octobre 2012	Novembre 2012	Décembre 2012	Budget 2012	Moyenne	Ecart budget	temporaires	total
1. Récapitulation pour l'Administration cantonale :																	
TOTAL GENERAL...	847.75	849.16	851.97	857.26	862.90	868.85	867.75	873.76	874.70	875.38	875.68	871.73	858.85	864.74	5.89	27.45	871.73
1. CHANCELLERIE D'ETAT	17.41	17.41	17.61	17.61	17.61	17.61	17.61	17.61	17.61	17.61	17.61	17.61	17.41	17.58	0.17	0.00	17.61
2. SANTE, AFFAIRES SOCIALES, PERSONNEL ET COMMUNES	59.05	59.25	57.95	57.95	56.30	59.70	60.80	61.55	60.85	59.50	60.70	60.70	61.42	59.53	-1.90	8.35	60.70
3. ECONOMIE, COOPERATION ET COMMUNES	50.85	52.85	52.85	52.55	53.85	52.45	52.45	52.25	53.75	52.75	52.75	52.75	52.85	52.68	-0.17	0.50	52.75
4. ENVIRONNEMENT ET EQUIPEMENT	255.23	252.99	254.90	257.20	256.04	254.24	253.54	255.67	255.32	255.25	256.75	255.75	255.64	255.24	-0.40	2.60	255.75
5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS	101.76	101.36	103.51	104.70	110.40	116.20	112.85	111.93	113.92	113.72	113.52	111.52	104.08	109.62	5.54	8.50	111.52
6. FINANCES, JUSTICE ET POLICE	358.45	360.30	360.15	362.25	363.70	363.65	365.50	369.75	368.25	371.55	369.35	368.40	362.45	365.11	2.66	7.50	368.40
TOTAL...	842.75	844.16	846.97	852.26	857.90	863.85	862.75	868.76	869.70	870.38	870.68	866.73	853.85	859.74	5.89	27.45	866.73
+ Temporaires (< 6 mois pool de réserve)																	
+ Temporaires (< 6 mois autres)													EPT reportés dans les Département ci-dessus	-	9.73	10.75	
+ Ministres	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	0.00	0.00	5.00
Total...	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	0.00	20.00	5.00
													Budget 2012	Moyenne	Ecart budget		
3. Détail par service																	
100 Secrétariat Chancellerie	6.50	6.50	6.70	6.70	6.70	6.70	6.70	6.70	6.70	6.70	6.70	6.70	6.50	6.67	0.17		6.70
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		2.05
120 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		4.76
130 Information et communication	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	0.00		4.10
CHANCELLERIE D'ETAT...	17.41	17.41	17.61	17.61	17.61	17.61	17.61	17.61	17.61	17.61	17.61	17.61	17.41	17.58	0.17	0.00	17.61
101 Gouvernement	2.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.08	0.08		1.00
200 Santé publique	8.50	8.70	8.70	8.70	8.70	8.70	8.40	8.70	8.70	8.70	8.70	8.70	8.70	8.66	-0.04		8.70
201 - Clinique dentaire scolaire	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	0.00		1.65
202 - Service de santé scolaire	4.70	4.70	4.30	4.30	3.95	3.95	3.95	4.80	4.80	4.35	4.35	4.35	4.70	4.38	-0.33		4.35
210 - Service de l'action sociale	10.90	10.90	10.90	10.90	10.90	10.90	11.40	11.40	11.40	11.90	11.90	11.90	11.67	11.28	-0.39	0.90	11.90
211 - Pensions alimentaires	1.00	3.00	2.00	1.50	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.29	0.29		1.00
230 - Consommation et affaires vétérinaires	12.55	10.55	10.55	10.55	10.55	10.55	10.55	9.55	9.55	10.15	11.15	10.15	12.15	10.53	-1.62		10.15
750 Service des communes	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	0.00		2.50
780 Service des ressources humaines	15.25	16.25	16.35	16.85	16.05	19.45	20.35	20.95	20.25	18.25	18.45	19.45	12.05	18.16	6.11	7.45	19.45
780 SRH - Pool de réserve													6.00	0.00	-6.00		
SANTE, AFFAIRES SOCIALES, PERSONNEL ET COMMUNES	59.05	59.25	57.95	57.95	56.30	59.70	60.80	61.55	60.85	59.50	60.70	60.70	61.42	59.53	-1.90	8.35	60.70
101 Gouvernement	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		1.00
300 Economie	9.80	11.80	11.80	11.80	12.30	11.30	11.30	11.10	11.80	10.80	10.80	10.80	12.10	11.28	-0.82	0.50	10.80
310 Arts et métiers et travail	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	0.00		11.70
320 Economie rurale	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	0.00		11.95
720 Population	12.40	12.40	12.40	12.10	12.10	12.50	12.50	12.50	13.50	13.50	13.50	13.50	12.10	12.74	0.64		13.50
790 Coopération	3.20	3.20	3.20	3.20	4.00	3.20	3.20	3.20	3.80	3.80	3.80	3.80	3.60	3.47	-0.13		3.80
791 Fonds de la Coopération	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.40	0.53	0.13		0.00
ECONOMIE ET COOPERATION...	50.85	52.85	52.85	52.55	53.85	52.45	52.45	52.25	53.75	52.75	52.75	52.75	52.85	52.68	-0.17	0.50	52.75
101 Gouvernement	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		1.00
400 Aménagement du territoire	16.20	16.20	15.90	16.40	16.00	17.00	17.10	18.10	18.10	18.10	18.10	18.10	17.45	17.11	-0.34	1.60	18.10
410 Environnement	35.55	33.75	33.75	36.25	36.25	36.30	35.50	35.50	34.95	33.95	33.95	33.95	34.15	34.97	0.82		33.95
411 - Forêts domaniales	6.50	6.30	6.30	5.30	5.30	5.05	5.05	5.05	4.85	4.85	4.85	4.85	5.15	5.35	0.20		4.85
415 - Fonds de la pêche													1.00	0.00	-1.00		
420 Ponts et chaussées	65.15	65.15	63.15	63.15	63.15	63.15	63.15	64.15	65.15	65.15	66.15	66.15	64.15	64.40	0.25		66.15
421 - Routes nationales	22.67	22.67	22.67	22.67	20.35	20.35	20.59	20.59	19.99	19.99	19.99	19.99	21.92	21.04	-0.88		19.99

Effectifs du personnel de l'administration cantonale																Répartition des temporaires (sit. 31 décembre)	
Tableau de bord																temporaires	total
Situation 2012	Janvier 2012	Février 2012	Mars 2012	Avril 2012	Mai 2012	Juin 2012	Juillet 2012	Août 2012	Septembre 2012	Octobre 2012	Novembre 2012	Décembre 2012	Budget 2012	Moyenne	Ecart budget	temporaires	total
422 - Centre d'entretien A16	27.77	27.77	27.77	28.77	30.77	29.77	29.77	29.77	29.77	30.77	30.77	30.77	26.52	29.52	3.00	1.00	30.77
430 Service des constructions	6.70	6.70	7.70	7.70	7.10	7.10	7.10	7.10	7.10	7.10	7.10	7.10	8.00	7.13	-0.87		7.10
- Conciergerie	41.14	40.10	41.31	40.61	40.77	39.17	39.33	39.06	39.06	38.99	39.49	38.49	41.05	39.79	-1.26		38.49
440 Transports et énergie	7.20	8.00	9.00	9.00	9.00	9.00	8.60	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	8.90	8.73	-0.17		9.00
770 Informatique	25.35	25.35	26.35	26.35	26.35	26.35	26.35	26.35	26.35	26.35	26.35	26.35	26.35	26.18	-0.17		26.35
ENVIRONNEMENT ET EQUIPEMENT...	255.23	252.99	254.90	257.20	256.04	254.24	253.54	255.67	255.32	255.25	256.75	255.75	255.64	255.24	-0.40	2.60	255.75
101 Gouvernement	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		1.00
500 Enseignement préscol. et scol. oblig.	13.50	13.50	13.50	14.00	14.00	14.00	14.00	15.00	14.00	14.00	13.80	13.80	14.00	13.93	-0.07		13.80
504 - 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		0.70
505 Orientation scolaire et professionnelle	13.20	13.20	14.05	14.25	14.25	14.25	14.00	13.60	15.30	15.80	15.80	14.80	13.40	14.38	0.98		14.80
510 Service de la formation (SFO)	14.14	14.14	12.90	12.90	12.90	12.90	12.90	12.90	13.90	13.80	13.80	13.80	15.29	13.42	-1.87		13.80
511 Fonds formation professionnelle	0.36	0.36	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.40	0.50	0.50	0.50	0.50	0.40	0.43	0.03		0.50
520 Office de la culture (y c. archéo cant.)	8.80	8.80	9.60	10.60	15.00	20.80	20.20	19.40	18.90	17.50	17.50	17.50	9.60	15.38	5.78	6.40	17.50
521 - bibliothèque cantonale (OCC)	3.20	3.20	3.40	3.40	3.40	3.40	3.40	3.00	3.00	2.80	2.80	2.80	2.80	3.15	0.35		2.80
522 - musée des sciences naturelles (OCC)	4.80	4.40	5.10	5.60	5.40	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40	4.40	4.93	4.68	-0.26		4.40
524 - PaléoJura (OCC)	3.60	3.60	3.10	3.10	3.10	4.10	4.10	4.10	3.10	4.10	4.10	4.10	5.00	3.68	-1.32	1.00	4.10
530 Office des sports	5.50	5.50	5.50	5.50	5.50	5.50	5.50	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	5.13	0.53		4.60
531 - centres sportifs Porrentruy (OCS)	6.58	6.58	6.58	6.58	7.58	7.58	7.08	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.79	0.21		6.58
540 CEJEF	2.90	2.90	2.90	2.90	2.90	2.90	2.90	3.40	4.10	4.10	4.10	4.60	2.90	3.38	0.48		4.60
541 - division lycéenne	5.35	5.35	5.35	4.92	4.92	4.92	4.92	5.06	5.13	5.13	5.13	5.13	4.90	5.11	0.21		5.13
542 - division technique	3.40	3.40	4.20	4.20	4.20	4.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.57	0.37		3.20
543 - division artisanale	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	2.40	2.65	0.25	0.60	3.00
544 - division commerciale	4.30	4.30	4.30	4.22	4.22	4.22	3.22	3.06	3.98	3.98	3.98	3.48	4.20	3.94	-0.26	0.50	3.48
545 - division santé - social - arts	6.23	6.23	6.23	6.23	6.23	6.23	6.23	6.23	6.23	6.23	6.23	5.73	6.38	6.19	-0.19		5.73
760 Bureau de l'égalité	1.80	1.80	2.30	1.80	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	1.80	1.80	2.13	0.33		1.80
FORMATION, CULTURE ET SPORTS...	101.76	101.36	103.51	104.70	110.40	116.20	112.85	111.93	113.92	113.72	113.52	111.52	104.08	109.62	5.54	8.50	111.52
101 Gouvernement	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		1.00
600 Trésorerie générale	7.90	7.90	7.90	7.90	7.50	7.50	7.50	7.50	7.50	7.50	7.50	7.50	7.90	7.63	-0.27		7.50
610 Service des contributions	16.45	16.45	16.45	16.45	16.45	16.45	16.45	16.95	16.95	16.95	16.95	16.95	15.50	16.66	1.16	1.00	16.95
611 - Gestion et coordination	5.00	5.50	7.80	6.80	6.80	7.80	7.80	7.80	7.80	7.80	7.80	7.80	6.50	7.21	0.71		7.80
612 - Section personnes physiques	39.76	39.26	38.26	38.26	38.16	38.06	40.26	39.26	39.26	41.26	41.26	41.16	39.80	39.52	-0.28	2.50	41.16
613 - Section personnes morales	14.84	14.84	14.84	14.84	14.84	15.84	15.84	16.84	16.84	16.84	16.34	15.34	15.50	15.67	0.17		15.34
614 - Recettes de district	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	13.00	13.00	13.00	13.00	13.00	13.00	12.13	-0.88		13.00
620 Contrôle des finances	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	0.00		7.00
630 Autorité de protection enfant et adulte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00	1.00	1.00	2.00	0.33	-1.67		1.00
700 Service juridique	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.60	11.60	11.60	11.60	11.10	11.95	11.76	-0.19		11.10
701 - Maison d'arrêts Porrentruy	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	9.00	8.94	-0.06		9.00
705 Ministère public	11.70	11.70	12.70	13.70	13.70	13.70	14.20	15.20	14.20	14.20	13.20	13.20	11.70	13.45	1.75	1.00	13.20
706 Tribunal cantonal	11.10	12.10	12.10	12.60	12.60	12.60	12.10	12.10	11.60	12.10	11.40	11.40	12.10	11.98	-0.12		11.40
707 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		3.50
708 Tribunal première instance	19.20	19.20	19.20	19.75	19.20	18.80	18.80	18.80	18.80	18.80	18.80	18.80	18.80	19.01	0.21		18.80
710 Registre foncier et 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		7.00
715 Off. poursuites Delémont	12.00	12.60	11.60	11.60	11.60	11.00	11.00	11.00	10.90	10.90	10.90	10.90	11.00	11.33	0.33		10.90
716 Off. poursuites Porrentruy	6.85	6.85	6.40	6.85	6.85	6.40	6.40	6.40	6.40	6.40	6.40	6.40	6.40	6.55	0.15		6.40
717 Off. 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		2.30
730 Police cantonale	129.00	129.25	128.25	128.25	128.75	128.25	126.90	127.90	128.00	128.80	128.80	129.45	129.00	128.47	-0.53	3.00	129.45
735 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		4.20
740 Office des véhicules	27.30	27.30	27.30	27.90	29.90	29.90	30.90	31.40	30.40	30.40	30.40	30.40	27.30	29.46	2.16		30.40
FINANCES, JUSTICE ET POLICE...	358.45	360.30	360.15	362.25	363.70	363.65	365.50	369.75	368.25	371.55	369.35	368.40	362.45	365.11	2.66	7.50	368.40

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	RENTREE SCOLAIRE 2012-2013	VARIATION 2012-2013/ 2011-2012
501 Ecoles enfantines ¹	91.19	86.51	83.49	86.95	85.66	87.56	1.90
502 Ecoles primaires ²	379.17	376.80	370.97	362.54	362.28	361.96	-0.32
503 Ecoles secondaires	217.98	221.14	221.83	228.93	239.77	245.08	5.31
511 Centre d'émulation informatique	3.35	3.04	3.02	2.98	3.00	3.25	0.25
500.3130.03 Centre Delta *					4.79	4.79	0.00
541 Division lycéenne	64.24	63.96	64.14	64.53	65.76	65.51	-0.25
542 Division technique	47.21	50.87	54.56	54.89	58.98	59.64	0.66
543 Division artisanale	26.70	24.91	25.73	26.95	27.28	26.84	-0.44
544 Division commerciale	53.77	50.83	50.96	50.65	48.33	48.29	-0.04
545 Division santé-social-arts	43.31	45.47	44.46	44.92	47.28	49.05	1.77
TOTAL	926.92	923.53	919.16	923.34	943.13	951.97	8.84

Cf. remarque

¹ Ecole primaire - cycle 1.1² Ecole primaire - cycles 1.2 et 2

* Transfert de charges de Pérène dès 01.01.12

Remarque : 17,4 EPT par rapport à la publication du budget 2012, si on ne tient pas compte d'une correction rétroactive opérée pour les 4,79 EPT de la reprise du Centre de compétence Delta et pour le solde en faveur de l'école secondaire essentiellement.

EFFECTIF DES ELEVES

	RENTREE SCOLAIRE 2007-2008	RENTREE SCOLAIRE 2008-2009	RENTREE SCOLAIRE 2009-2010	RENTREE SCOLAIRE 2010-2011	RENTREE SCOLAIRE 2011-2012	RENTREE SCOLAIRE 2012-2013	VARIATION 2012-2013/ 2011-2012
501 Ecoles enfantines ¹	1'487	1'400	1'408	1'453	1'422	1'473	51
502 Ecoles primaires ²	4'955	4'875	4'882	4'664	4'621	4'548	-73
503 Ecoles secondaires	2'351	2'337	2'337	2'343	2'337	2'343	6
ECOLES OBLIGATOIRES	8'793	8'612	8'627	8'460	8'380	8'364	-16
541 Division lycéenne	586	550	577	575	566	587	21
542 Division technique	606	608	567	570	594	647	53
543 Division artisanale	728	749	780	779	769	737	-32
544 Division commerciale	743	778	762	765	716	652	-64
545 Division santé-social-arts	421	476	457	437	517	522	5
ECOLES CANTONALES	3'084	3'161	3'143	3'126	3'162	3'145	-17
TOTAL	11'877	11'773	11'770	11'586	11'542	11'509	-33

¹ Ecole primaire - cycle 1.1² Ecole primaire - cycles 1.2 et 2

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			
ancrage TGV et A16 (GVT 02.11.2010)	375'000.00	239'760.00	135'240.00
mobil-it (GVT 30.03.2010)	175'000.00	105'941.88	69'058.12
Service de la coopération			
financement du programme d'aide au développement Jura-Cameroun, période 2011-2015 (GVT 16.12.2011)	1'000'000.00	107'154.00	892'846.00

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
DEPARTEMENT DE L'ENVIRONNEMENT ET DE L'EQUIPEMENT			
Service de l'aménagement du territoire			
études de base du plan directeur cantonal (GVT 07.11.2006)	155'000.00	147'102.00	7'898.00
réhabilitation de l'habitat (PLT 25.06.08)	477'000.00	225'365.75	251'634.25
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	1'962'529.00	337'471.00
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
activation et suivi des investigations préliminaires des sites pollués de la vallée de la Birse (GVT 15.07.2008)	45'000.00	31'062.00	13'938.00
concept de cohabitation entre oiseaux et activités d'escalade (GVT 10.11.2009)	43'016.00	38'058.00	4'958.00
information pour le concept Avifaune - Escalade (DEE 10.11.2011)	16'787.00	15'772.00	1'015.00
définition d'un concept de suivi de la qualité des eaux des cours d'eau jurassien (DEE 21.10.2011)	67'000.00	53'956.00	13'044.00
étude relative à une station de traitement de l'eau du Doubs à St-Ursanne (GVT 21.06.2011)	158'200.00	149'745.00	8'455.00
mise en route du projet d'organisation du syndicat des eaux du Doubs à St-Ursanne (DEE 12.05.2011)	94'000.00	73'823.00	20'177.00
étude du module 12 EP Allaine (GVT 31.05.2011)	22'032.00	11'232.00	10'800.00
réalisation du cadastre des dangers (GVT 01.02.2011)	517'000.00	423'709.00	93'291.00
carte des dangers crues Basse Allaine - Coeuvalte - Vendline : mise à jour (ENV 02.02.2012)	5'400.00	0.00	5'400.00
assistance du maître d'ouvrage pour le suivi de mandat "protection du quartier Camps-Charbon les Montates Glovelier" (ENV 03.07.2012)	4'536.00	0.00	4'536.00
réalisation d'une expertise hydraulique passage inférieur "Le Noir Bois" à Courfaivre (ENV 03.07.2012)	7'200.00	4'306.00	2'894.00
évaluation du dossier Scheulte (Courroux - Vicques) (GVT 23.07.2012)	6'562.00	2'912.00	3'650.00
plan de gestion du Jonc (ENV 23.07.2012)	1'100.00	0.00	1'100.00
avis d'expert sur l'assainissement de l'ancien site Louis Lang à Porrentruy (ENV 21.12.2012)	1'512.00	0.00	1'512.00
réalisation carte des dangers crues Delémont ouest (La Golatte - La Pran) (DEE 23.03.2012)	28'833.00	23'056.00	5'777.00
réalisation carte des dangers crues Courtedoux (DEE 23.03.2012)	21'167.00	19'738.00	1'429.00
cartographie détaillée des hauteurs d'eau (DEE 23.03.2012)	42'752.00	37'982.00	4'770.00
mandat établissement des principes et objectifs du plan d'alerte et de surveillance de la RCJU (DEE 23.03.2012)	59'453.00	28'454.00	30'999.00
mise à jour des cartes de dangers crues existantes (Porrentruy - Glovelier - Alle/Miécourt - Courroux : confluence Scheulte - Birse (DEE 23.03.2012)	58'401.00	54'999.00	3'402.00
lutte contre les néophytes envahissantes (DEE 04.04.2012)	20'000.00	17'705.00	2'295.00
réalisation d'une carte des dangers crues de Courgenay (DEE 30.04.2012)	33'853.00	31'988.00	1'865.00

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 31.12.2012")

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
programme de sauvegarde de l'apron - modules sur l'analyse génétique et la libre circulation (DEE 07.05.2012)	11'200.00	6'300.00	4'900.00
réalisation suivi scientifique du plan d'action lièvre de 2012 à 2014, ainsi que pour l'élaboration d'un catalogue de mesures (DEE 07.05.2012)	17'179.00	8'667.00	8'512.00
élaboration de la politique cantonale des pâturages boisés (DEE 30.05.2012)	60'000.00	18'000.00	42'000.00
mesures de régénération des biotopes marécageux d'importance nationale (DEE 06.06.2012)	100'000.00	61'829.00	38'171.00
congé payé pour un perfectionnement professionnel (GVT 30.03.2011)	3'230.00	2'365.00	865.00
réalisation carte des dangers crues de Haute-Ajoie (Chevenez, Damvant, Réclère, Roche-d'Or et Bressaucourt) (DEE 12.06.2012)	38'777.00	31'639.00	7'138.00
mesures en faveur des espèces prioritaires de papillons (DEE 11.06.2012)	20'000.00	17'764.00	2'236.00
élaboration de deux panneaux d'information devant être installés dans la réserve naturelle du Doubs (DEE 13.06.2012)	22'036.00	11'850.00	10'186.00
élaboration et finalisation de plans de gestion de quatre sites de reproduction de batraciens d'importance nationale (DEE 10.07.2012)	30'000.00	14'264.00	15'736.00
mise en œuvre des mesures de régénération des sites de reproduction de batraciens d'importance nationale (DEE 10.07.2012)	50'000.00	5'652.00	44'348.00
réalisation de l'inventaire des sites de reproduction de batraciens (DEE 05.09.2012)	14'000.00	11'194.00	2'806.00
réfection de la desserte forestière Vialon - Côte de Frénois (DEE 19.09.2012)	86'000.00	32'500.00	53'500.00
élaboration du module 11 du Pseaux lié à l'eau potable du district de Delémont (GVT 16.10.2012)	200'000.00	11'091.00	188'909.00
module 13 Pseaux Franches-Montagnes (GVT 16.10.2012)	130'000.00	8'266.00	121'734.00
uniformisation et optimisation des données récoltées entre les modules 11, 12 et 13 du Pseaux (GVT 16.10.2012)	20'000.00	0.00	20'000.00
projet de réalisation de la station de surveillance de la qualité des eaux du Doubs à Ocourt (GVT 18.10.2012)	140'000.00	10'573.00	129'427.00
réalisation d'un guide de l'environnement pour les communes jurassiennes (DEE 19.09.2012)	34'000.00	8'990.00	25'010.00
analyse et création de données de base relatives à la desserte forestière pour le canton du Jura (DEE 19.09.2012)	35'000.00	33'795.00	1'205.00
réfection de la digue de l'étang amont du Champs-De-Manche et agrandissement de la surverse de l'étang du Pré-De-L'Essert de Bonfol (DEE 02.11.2012)	26'900.00	24'296.00	2'604.00
expertise concernant l'avant-projet des travaux de sécurisation contre les chutes de pierres - RC 6 - secteur 2 - Choindez - La Verreire (DEE 04.12.2012)	22'680.00	17'999.00	4'681.00
signalisation des réserves (DEE 19.09.2012)	12'000.00	11'394.00	606.00
crédit-cadre sylviculture 2012 - 2015 (PLT 23.05.2012)	2'472'000.00	541'517.00	1'930'483.00
Ponts et chaussées			
Aménagement de la route H18			
Muriaux - Les Emibois - Le Noirmont (PLT 25.06.2008)	15'815'000.00	12'924'286.90	2'890'713.10
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

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 31.12.2012")

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
Les Emibois, évitement, étude (GVT 29.04.1998) (GVT 11.09.2001) (PLT 20.11.2002)	195'000.00 175'000.00 405'000.00	569'768.95	205'231.05
Le Noirmont, traversée, étude (GVT 17.02.2009)	200'000.00	152'832.65	47'167.35
Le Noirmont, traversée (PLT 26.10.2011)	6'518'000.00	1'071'367.55	5'446'632.45
Le Bémont-Saignelégier, traversée (PLT 16.12.2005)	7'291'000.00	5'690'670.25	1'600'329.75
études préliminaires concernant le contournement de Chaux-de-Fonds (GVT 30.03.2010) (GVT 08.02.2011)	25'000.00 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	5'360'020.60	1'139'979.40
Delémont, étude d'un avant-projet d'accélération des bus à l'entrée sud-est de Delémont (GVT 02.06.2009)	165'000.00	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
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
Bure, traversée (PLT 24.06.2009)	1'732'000.00	1'441'900.50	290'099.50
assainissement du bruit routier (PLT 28.05.2003)	6'000'000.00	1'092'056.25	4'907'943.75
Fontenais, études pour l'aménagement de la traversée (DPT 13.01.2004) (GVT 08.11.2005)	17'000.00 125'000.00	133'585.80	8'414.20
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
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
Bure - Fahy, crédit d'étude (GVT 31.08.2010)	32'000.00	23'444.75	8'555.25
Choindez, réfection du mur le long de la Birse (GVT 21.09.2010)	2'300'000.00	455'585.45	1'844'414.55
études Delémont - Bâle (PLT 22.09.2010)	1'700'000.00	149'458.15	1'550'541.85
Fontenais, traversée (PLT 15.12.2010)	2'673'000.00	543'403.05	2'129'596.95
Fahy, giratoire (PLT 27.04.2011)	530'000.00	513'788.25	16'211.75
Bure - Fahy, participation cantonale à l'aménagement (GVT 14.06.2011)	198'200.00	97'457.50	100'742.50
Chevèze, rue des Colonges (PLT 01.02.2012)	780'000.00	690'786.00	89'214.00
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	15'647'519.00	-847'519.00
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

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 31.12.2012")

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
réaménagement des locaux du bâtiment Justice 2 à Delémont (GVT 09.07.2010)	1'000'000.00	991'694.90	8'305.10
réaménagement des locaux du Château de Porrentruy (GVT 09.07.2010)	2'350'000.00	2'305'495.87	44'504.13
extension à la Division technique (FormaTTec) (PLT 15.12.2010)	8'100'000.00	6'397'145.55	1'702'854.45
études pour le projet Campus HE (GVT 12.04.2011)	150'000.00	150'000.00	0.00
CARTO 23, aménagement et nouveaux locaux pour les divisions santé-social-arts et commerciale (PLT 22.06.2011)	3'400'000.00	1'378'724.15	2'021'275.85
réfection du préau couvert de la Division artisanale (GVT 17.04.2012)	150'000.00	138'114.00	11'886.00
implantation de l'autorité de protection de l'adulte et de l'enfant à la villa Koechli (GVT 02.10.2012)	300'000.00	154'186.20	145'813.80
Transport et énergie			
soutien aux investissements de réalisation d'extension de réseaux de distribution de chaleur à distance	2'000'000.00	1'942'000.00	58'000.00
Réouverture du tronçon ferroviaire Delle-Belfort	3'000'000.00 €	110'269.30 €	2'889'730.70 €
Service de l'informatique			
cyberadministration (GVT 10.06.2008)	600'000.00	491'227.00	
(SDI 26.09.2012)	44'582.00	24'613.00	
(SDI 10.09.2012)	6'480.00	0.00	
(SDI 03.04.2012)	33'782.00	19'526.00	
(SDI 29.10.2012)	26'600.00	21'496.00	
(SDI 24.02.2012)	1'944.00	0.00	
(SDI 23.10.2012)	6'804.00	3'402.00	
(DEE 03.12.2012)	65'205.00	43'470.00	181'663.00
captif II (GVT 24.06.2008)	2'430'000.00	2'658'581.00	-228'581.00
modernisation de l'administration (GVT 07.12.2010)	1'135'202.00	839'442.00	
(GVT 13.09.2011)	215'570.00	170'254.00	
(GVT 05.07.2011)	424'254.00	381'558.00	
(SDI 29.11.2012)	50'000.00	23'267.00	
(DEE 12.12.2011)	50'000.00	29'459.00	
(DEE 13.06.2011)	75'000.00	30'186.00	
(GVT 11.12.2012)	126'816.00	75'778.00	
(DEE 13.06.2011)	96'007.00	57'604.00	565'301.00
maintien du service requis (GVT 16.12.2008)	924'000.00	769'843.00	
(GVT 23.08.2011)	282'100.00	254'688.00	
(DEE 05.10.2012)	86'300.00	73'736.00	
(SDI 06.03.2012)	7'000.00	3'503.00	
(SDI 06.03.2012)	10'000.00	8'745.00	
(SDI 29.10.2012)	5'000.00	2'404.00	
(SDI 29.10.2012)	40'000.00	35'649.00	
(GVT 29.05.2012)	200'000.00	188'664.00	
(GVT 11.12.2012)	1'135'497.00	527'579.00	825'086.00
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	1'025'125.00	364'875.00
Office de la culture			
Projet Paléojura (PLT 20.06.2012)	3'300'000.00	751'948.07	2'548'051.93

TROISIEME PARTIE

**IV. ETAT DES SUBVENTIONS
ENCORE A VERSER AU
31 DECEMBRE 2012**

ETAT DES SUBVENTIONS ENCORE A VERSER AU 31 DECEMBRE 2012

Investissements subventionnés	Nbre de dossiers	Subventions totales décidées CHF	Sommes déjà versées au 31.12.2012	Soldes encore à verser au 31.12.2012
TOTAL	216	35'016'724	15'953'531	19'063'193
Subventions LPR (investissement)	1	162'500	107'500	55'000
Génie rural (remaniements parcellaires, amél. d'eau, chemins, etc.)	30	8'701'643	4'252'000	4'449'643
Constructions rurales (fosses, rationalisations, assainissements, étables, etc.)	36	3'618'245	1'950'800	1'667'445
Aménagements de cours d'eau	4	1'080'280	263'091	817'189
Alimentation en eau potable	18	3'047'564	1'595'979	1'451'585
Epuration des eaux usées	39	4'537'082	2'412'549	2'124'533
Forêts: améliorations forestières	15	614'327	411'762	202'565
Aménagements de routes	38	2'591'362	26'000	2'565'362
Investissements dans le domaine de l'énergie	4	5'426'300	3'188'971	2'237'329
Construction et transformation d'installations scolaires et de halles de gymnastique	6	3'497'171	1'033'079	2'464'092
Constructions d'installations sportives régionales	2	161'250	86'800	74'450
Rénovation du patrimoine	23	1'579'000	625'000	954'000

Subventions de fonctionnement	Nbre de dossiers	Subventions totales décidées CHF	Sommes déjà versées au 31.12.2012	Soldes encore à verser au 31.12.2012
TOTAL	189	12'597'258	3'719'968	8'877'289
ECO : aides au développement économique	89	5'594'579	886'847	4'707'732
ECO : subventions LPR (fonctionnement)	22	2'865'562	1'180'198	1'685'363
ECO : subventions à charge du fonds du tourisme	3	211'875	62'817	149'058
COP : projets interreg	21	934'839	420'054	514'785
SAT : aménagement local et régional	22	623'929	276'311	347'618
ENV : fonds des déchets	11	2'234'511	887'780	1'346'731
ENV : protection de la nature	3	29'729	5'961	23'768
ENV : cours de formation FES	2	6'000	0	6'000
OCS : fonds du Sport-Toto	16	96'234	0	96'234

QUATRIEME PARTIE

LISTE DES DEPASSEMENTS PAR RAPPORT AU BUDGET

CREDITS SUPPLEMENTAIRES, DEPASSEMENTS DE CREDITS ET CREDITS BUDGETAIRES NON UTILISES SELON LA NATURE DES CHARGES

GENRE DE CHARGES DE FONCTIONNEMENT OU DE DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CREDITS SUPPLEMENTAIRES	DEPASSEMENTS DE CREDIT	DEPASSEMENTS PUREMENT COMPTABLES	CREDITS BUDGETAIRES NON UTILISES	CHARGES TOTALES SUP. OU INF. AU BUDGET
30 Charges de personnel		5'902'829.60		-3'050'588.96	2'852'240.64
31 Biens et services et autres charges d'exploitation	550'000.00	8'135'130.14		-8'133'790.18	551'339.96
32 Charges d'armement (rubr. réservée à la Confédération)					0.00
33 Amortissements du patrimoine administratif				-145'749.00	-145'749.00
34 Charges financières		9'975.90		-1'309'265.32	-1'299'289.42
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		1'038.00	1'292'938.55	-905'825.23	388'151.32
36 Charges de transfert		19'004'697.29	92'426.55	-12'209'907.13	6'887'216.71
37 Subventions redistribuées		400.00	1'137'908.75	-1'819'448.15	-681'139.40
38 Charges extraordinaires					0.00
39 Imputations internes				-204'526.45	-204'526.45
50 Immobilisations corporelles	1'455'000.00	226'225.05		-3'390'091.79	-1'708'866.74
54 Prêts		400'000.00		-451'710.00	-51'710.00
55 Participations et capital social		30'000.00			30'000.00
56 Subventions d'investissement propres	1'087'000.00	93'438.30		-2'642'356.05	-1'461'917.75
57 Subventions redistribuées			3'392'095.65	-2'076'506.00	1'315'589.65
58 Investissements extraordinaires			2'109.00		2'109.00
TOTAUX	3'092'000.00	33'803'734.28	5'917'478.50	-36'339'764.26	6'473'448.52

LISTE DES CRÉDITS SUPPLÉMENTAIRES

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS</u>	<u>MONTANTS</u>
TRANSPORTS ET ENERGIE	440.5670.00	Soutien des chauffages à distance à partir d'énergie-bois	1'087'000.00
PONTS ET CHAUSSEES	420.5010.01	Maintenance routière suite aux dégâts de l'hiver 2011/112	1'455'000.00
OFFICE DE LA CULTURE	520.3130.00	Fouilles archéologiques de Courroux-Place des Mouleurs (crédit partiellement supplémentaire)	300'000.00
	520.3130.00	Fouilles archéologiques d'urgence Chevenez au Breuille II	<u>250'000.00</u>
TOTAL			<u><u>3'092'000.00</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	3000.00	Jetons de présence	7'793.30
	3000-1.00	Traitements des magistrats et juges	76'762.95
	3'000.00	Service civil	17'889.15
	3'001.00	Indemnités aux juges non permanents	3'096.90
	3'010.00	Traitements du personnel administratif	2'557'540.45
	3'020.00	Traitements des enseignants	1'270'357.90
	3'030.00	Vétérinaires officiels (nouvelle imputation sous 3030.00 et non plus 3130.00)	277'699.00
	3'030.00	Service civil (au sein de l'administration)	35'704.45
	3'049.00	Autres indemnités	159.00
	3'050.00	Assurances sociales	233'115.80
	3'051.00	Caisse de pensions (rattrapage de cotisations pas au budget)	844'471.45
	3'053.00	Assurances accidents	30'157.25
	3'054.00	Cotisations allocations familiales	184'996.00
	3'055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	226'120.95
		109 dépassements inférieurs à 1'000 francs	
SECRÉTARIAT DE LA CHANCELLERIE	100.3130.00	Matériel informatique Votel COM, élections communales	4'220.00
	100.3137.00	Assujettissement à la TVA des publications officielles	1'466.50
GOUVERNEMENT	101.3090.00	Formation	1'200.00
	101.3103.00	Littérature spécialisée, magazines. Rubrique non ouverte au budget.	1'349.25
	101.3132.00	Etudes, expertises (11 mandats différents)	28'675.15
	101.3151.00	Entretien véhicules	1'417.65
	101.3170.00	Frais de représentation et de réceptions (12 événements)	105'092.60
ECONOMAT CANTONAL	120.3130.00	Prestations de service	90'983.60
	120.3151.00	Réparations véhicules	2'614.05
	120.5060.00	Mobilier, équipements bureautique (nouveaux collaborateurs RCJU)	23'413.25

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
INFORMATION ET COMMUNICATION	130.3090.00	Formation du personnel	1'357.50
	130.3130.00	FISTAT : participation à l'Observatoire statistique transfrontalier	6'820.55
	130.5060.00	Report aménagement vitrine promotionnelle gare TGV	1'017.75
SANTÉ PUBLIQUE	200.3090.00	Formation du personnel	12'050.00
	200.3101.00	Renouvellement des médicaments et du matériel de la remorque CATASAN	1'225.05
	200.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'522.80
	200.3158.00	Maintenance de logiciels (logiciel de gestion des hospitalisations ext.)	7'465.60
	200.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'438.70
	200.3611.01	Hospitalisations extérieures	8'054'776.56
	200.3611.03	Equipe mobile en soins palliatifs BEJUNE	99'225.00
	200.3634.03	Unité pédopsychiatrique, Porrentruy (excédent de charges; recettes inférieures)	35'146.78
	200.3634.05	Unité hospitalière de psychogériatrie (UCG aigue). Nouveau financement, activité plus importante	260'000.00
	200.3634.09	Financement de la Clinique Le Noirmont et de la maison de naissance Les Cigognes. Nombre de patients plus important.	273'942.15
	200.3637.00	Païement du financement des soins résiduel. Compensation via les diminutions de déficits des EMS et unités de vie psychogériatriques.	982'839.00
CLINIQUE DENTAIRE SCOLAIRE	201.3106.00	Matériel médical	2'239.15
	201.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicule	1'226.25
	201.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'704.00
ACTION SOCIALE	210.3130.00	Frais de ports	7'291.25
	210.3632.00	Selon décompte répartition des charges 2011, solde arithmétique en faveur des communes	935'394.31
	210.3636.01	Subventions aux institutions sociales : augmentation des placements sociaux et des coûts des placements	2'108'088.58
	210.3636.02	Subventions à l'AJAM : accueil plus important, non couvert par la Confédération et mise en place d'un concept de sécurité	308'501.65
	210.3636.04	Pro Senectute - contribution pour la consultation sociale (rubr. 210.3636.06 au budget. Effet globalement neutre)	59'989.00
	210.3637.00	Financement de l'aide sociale des Jurassiens établis hors du canton	111'126.82
	210.3637.01	Prest. d'aide aux victimes d'infractions : prestations résultant de décisions juridiques et contributions cantonales forfaitaires en augmentation	37'446.20
	210.3637.02	Assistance - secteur insertion	283'789.25

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
ASSURANCES SOCIALES	220.3633.02	Frais de poursuites assurance-maladie	7'298.10
CONSOMMATION ET AFFAIRES VETERINAIRES	230.3102.00	Réorganisation de la comptabilisation du service (nouvelle organisation) et notamment des abonnements (budgétés à la rubr. 3100.00)	1'074.75
	230.3137.00	Impôts et taxes (TVA taux forfaitaire sur les prestations facturées)	1'450.30
	230.3158.00	Maintenance logiciel : hébergement et exploitation de la plateforme SIGARE (initialement à la rubrique 3130.01)	2'949.00
	230.5060.00	Appareils de laboratoire : remplacement de la machine à laver/sécher	55'825.10
CAISSE DES ÉPIZOOTIES	231.3170.00	Frais de déplacement et autres frais (inspecteurs des ruchers)	2'628.05
	231.3635.00	Subventions pour pertes d'animaux : assainissement d'une porcherie	125'085.89
SERVICE DES COMMUNES	750.3130.00	Plus de séances (Haute-Sorne) et d'études (Delémont) pour les comités de fusion	12'532.68
RESSOURCES HUMAINES	780.3100.00	Fournitures de bureau	4'885.05
	780.3103.00	Littérature spécialisée, magazines. Initialement à la rubr. 3100.00.	1'364.75
	780.3130.00	Honoraires et prestations de service : mise en route du Service d'appui et de conseils aux employés	16'954.10
	780.3150.00	Entretien d'objets mobiliers : reprographie	1'219.20
	780.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements : organisation réunions des correspondants RH (interne) et romands, ainsi que frais du groupe de travail "Evaluation des fonctions"	6'662.90
ÉCONOMIE	300.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures (nll ventilation comptable rubr. 310X)	3'313.60
	300.3103.00	Littérature spécialisée, magazines (nll ventilation comptable rubr. 310X)	2'223.15
	300.3130.01	Actions de promotion TGV (reliquat des extournes 2011)	6'800.40
	300.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements : mission en Asie avec Département fédéral de l'économie	10'556.85
	300.3181.00	Pertes sur cautionnement(s)	113'807.38
	300.3635.10	Aides au développement économique : forte demande de soutien notamment pour les postes d'encadrement, d'engagement de personnel et de prise en charge d'intérêts. Forte activité économique et création de postes de travail.	206'950.25
	300.3637.00	Subventions d'amélioration et de constructions de logements	10'117.50

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	310.3090.00	Formation du personnel : nouvel inspecteur en métrologie	1'460.50
	310.3130.00	Prestations de service : frais d'inspection en matière de travail au noir, augmentation du soutien	16'090.02
FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI	315.3090.01	Formation du personnel. Comptes chômage gérés par enveloppe, pas de dépassement sur le budget global. Remarque valable pour toutes les rubriques du centre d'imputation 315.	7'676.95
	315.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures : redéploiement EFEJ	327'724.17
	315.3110.01	Machines et appareils de bureau	43'591.45
	315.3111.01	Acquisition de machines, appareils et outils : redéploiement EFEJ	287'762.70
	315.3112.01	Acquisition de vêtements	4'080.95
	315.3113.01	Acquisition de matériel informatique	111'293.00
	315.3118.00	Logiciels et licences	7'059.20
	315.3120.01	Energie et éliminations des déchets	29'166.50
	315.3130.01	Prestations de services de tiers	2'791.15
	315.3132.01	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	50'729.10
	315.3137.01	Impôts et taxes (TVA)	2'671.45
	315.3153.00	Entretien de matériel informatique	3'246.75
	315.3153.01	Entretien de matériel informatique (programmes et cours)	11'576.05
	315.3158.01	Entretien immobilisations incorporelles (logiciels)	9'248.35
315.3160.00	Loyers	3'045.20	
ÉCONOMIE RURALE	320.3150.00	Volume et prix (couleur) des photocopies en hausse	1'512.35
	320.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements (solde 2011 des experts)	3'287.00
	320.5450.01	Financement (refacturé) des prêts sans intérêts sur le Fonds des améliorations foncières.	400'000.00
COOPÉRATION	790.3635.01	Premières dépenses projet "Locfood" financé par la Confédération (pas inscrit au budget)	6'198.25
FONDS DE LA COOPERATION	791.3170.00	Frais de déplacement et réceptions (recettes correspondantes à la rubr. 4260.01)	19'246.55
AMÉNAGEMENT DU TERRITOIRE	400.3090.00	Formations CEMAP (2)	17'257.60
	400.3100.00	Frais de photocopies	6'814.80
	400.3132.00	Expertises permis de construire (refacturation)	1'449.60

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
ENVIRONNEMENT	410.3100.00	Revue Diana (reprise)	23'884.90
	410.3102.07	Effet comptable. Budgétisé à la rubrique 410.3130.07. Divers mandats à charge du Fonds de gestion des déchets	3'077.00
	410.3103.00	Plusieurs effets dont une réorganisation comptable de la rubrique 310X fournitures de bureau, la distribution de la revue Diana et des achats de livres pour les candidats chasseurs	8'080.95
	410.3120.07	Effet comptable. Budgétisé à la rubr. 410.3130.07. Divers mandats à charge du Fonds des déchets	131'159.80
	410.3130.01	Effet comptable. Budgétisé dans la rubr. 410.3130.00. Rétribution des gardes et prestations de service	13'251.60
	410.3151.08	Effet comptable. Budgétisé à la rubr. 410.3120.08. Energie à charge du Fonds de fourniture en eau potable	44'132.85
	410.3199.00	Indemnités pour dommages (accidents hydrocarbures; refacturation) et cotisations	177'061.55
	410.3632.07	Effet comptable. Budgétisé à la rubr. 410.3130.07. Divers mandats à charge du Fonds des déchets	906'682.00
	410.3632.31	Subvention triage forestier Ajoie-Ouest, charge du Fonds de conservation non budgétisée	20'000.00
	410.3635.00	Subventions pour la promotion du bois (Lignum Jura)	5'000.00
	410.3635.33	Dépenses à charge du Fonds des dommages causés par la faune sauvage	25'597.75
	410.3636.01	Contribution de l'Etat pour la formation du personnel forestier : redistribution de la subvention fédérale pas prévue au budget (recettes à la rubr. 4630.01)	6'429.95
	FORÊTS DOMANIALES	411.3090.00	Formation du personnel et des apprentis
411.3101.00		Pneus tracteur HSM	1'942.70
411.3137.00		Effet comptable. Budgétisé à la rubrique 3130.00 Honoraires et prestations de service	12'152.50
FONDS DE LA PECHE	415.3151.00	Réparation de la partie électrique de l'appareil de pêche à l'électricité et du camion pour la pêche	3'686.10
PONTS ET CHAUSSÉES	420.3090.00	Formation du personnel (formation qualité et des cantonniers)	19'917.45
	420.3101.00	Remplacement de la signalisation lors d'accidents	16'995.00
	420.3130.01	Maintenance réseau cantonal radiocommunication	31'352.00
	420.3137.00	Passage de plaques d'immatriculation bleues en blanches	15'267.95
	420.3141.00	Entretien hivernal : acquisition de fondants chimiques	110'824.60

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
PONTS ET CHAUSSÉES (suite)	420.3141.01	Entretien des routes : déblaiement de la neige par des tiers	441'088.05
	420.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules. Budgétisé à la rubrique 420.3101.01	64'771.50
	420.3170.00	Assemblée générale annuelle 2012 de la Conférence des ingénieurs cantonaux	2'891.80
	420.3632.00	Subventions aux communes pour entretien (y c. hivernal) des routes	12'310.15
	420.5620.01	Subventions pour tiers bénéficiaires (Clos du Doubs; entretien forêts protectrices)	37'106.85
ROUTE NATIONALE A16	421.3101.00	Réparation(s) de véhicules suite à accident (recettes à rubr. 4610.10)	3'622.75
CENTRE D'ENTRETIEN A16	422.3101.00	Acquisition de fondants chimiques	62'002.90
	422.3101.03	Matériel pour nettoyages. Budgétisé à la rubr. 3101.01 et couvert par des recettes à la rubr. 4610.10	14'522.50
	422.3111.00	Outillage pour les véhicules (couvert par rubr. 4610.10)	7'138.85
	422.3120.00	Chauffage du Centre A16 (hiver rigoureux)	8'038.55
	422.3130.00	Augmentation des frais de ports	2'010.75
	422.3137.00	Corrections TVA 2011/2012	27'994.75
	422.3141.03	Réparation et maintenance par des tiers (couvertes par rubr. 422.4610.10)	30'527.35
	422.3141.06	Augmentation des mesures individuelles (couverte par rubr. 422.4610.11)	142'967.15
	422.3141.07	Réparations supplémentaires de UTIX (couvertes par rubr. 4610.12)	65'897.60
	422.3141.08	Installation d'un tube à clé à la plate-forme douanière de Boncourt (couvert par rubr. 4610.13)	2'244.90
	422.3161.00	Utilisation des véhicules par UTIX (couverte par rubr. 4260.10)	197'756.10
	422.3170.00	Augmentation des repas et déjeuners du personnel de voirie (hiver rigoureux)	8'553.15
CONSTRUCTIONS ET DOMAINES	430.3101.00	Produits de nettoyage et matériel :évolution des achats selon le parc immobilier	4'909.90
	430.3130.00	Coûts d'administration du site SIMAP budgétisé par erreur à la rubrique 3137.00	8'691.70
	430.3144.00	Entretien des bâtiments de l'Etat (8 objets)	72'989.85
	430.3430.00	Réfection de l'escalier d'entrée de la Villa Müller à Delémont	8'916.00
TRANSPORTS ET ÉNERGIE	440.3090.00	Formation : dont certificat exécutif en management IDHEAP (9'500 francs)	13'469.60
	440.3100.00	Frais de téléphone et impressions plus élevés (arrivée nouveau collaborateur)	2'755.15
	440.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements (nouveau collaborateur)	2'820.35
	440.3199.00	Augmentation des cotisations et nouvelles cotisations	14'511.50
	440.3635.00	Subventions gestion de la mobilité (décalage entre les recettes et les dépenses)	22'813.30
	440.5640.01	Subventions d'infrastructures CFF : pose de traverses trois rails à Glovelier et optimisation du temps de fermeture des barrières automatiques du passage à niveau de la Communance à Delémont	55'802.00

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
INFORMATIQUE	770.3101.00	Achat(s) de matériel pour tiers (destiné à la revente; refacturation)	388'879.06
	770.3130.00	Prestations de services de tiers : remplacement d'un architecte applicatif par mandat externe pour un montant équivalent à l'assurance	6'017.48
	770.3130.01	Frais de la téléphonie : frais en hausse (couverture partielle par des recettes rubr. 4260.00)	8'534.00
	770.3130.02	Projet Chloée (surfacturation sur l'année 2012, corrigée ici. Budget global respecté)	10'208.83
	770.3137.00	Impôts et taxes (TVA) sur les ventes à des tiers (en augmentation)	14'741.15
	770.3158.01	Maintenance de la téléphonie	8'656.00
	770.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'407.35
SERVICE DE L'ENSEIGNEMENT	500.3090.00	Formation du personnel (conseillers-ères pédagogiques)	2'470.75
	500.3130.01	Mesures pédagothérapeutiques	215'768.55
	500.3150.00	Entretien d'objets mobiliers : deux imprimantes multi-fonctions	3'473.50
	500.3636.01	Subventions aux institutions sociales scolaires extracantonales : décalage temporel dans les décomptes	325'690.85
ECOLES PRIMAIRES	502.3104.00	Matériel d'enseignement cours de langue et de culture allemandes	2'177.75
	502.3161.00	Locations de conteneurs pour une classe de l'école primaire de Saignelégier	20'686.85
	502.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements : enseignants d'appui, de soutien des animatrices en éducation sexuelle, des psychomotriciennes.	4'828.15
	502.3632.00	Participation aux communes pour transports d'élèves (y compris écoles enfantines)	329'857.65
ECOLES SECONDAIRES	503.3611.00	Ecolages des élèves versés à d'autres cantons : augmentation des élèves jurassiens (12e année linguistique).	6'152.00
	503.3632.01	Subventions aux communes pour moyens d'enseignement. Selon nombre d'élèves.	1'428.00
FORMATION	510.3100.00	Fournitures de bureau : imputation selon la nature de la dépense alors que le budget prévoyait une rubrique 3102.00 plus importante. Economie globale	6'726.80
	510.3139.00	Frais de procédures de qualification : hausse du nombre de candidats, introduction d'examens partiels, augmentation des frais de matériel et des cours pour experts	65'844.45
	510.3611.01	Mesures de transition (10e année) : hausse du nombre d'élèves jurassiens qui fréquentent des écoles situées à Moutier et à La Chaux-de-Fonds	10'137.50
	510.3611.02	Formation prof. initiale BEJUNE : hausse du nombre d'apprentis ou d'étudiants jurassiens qui fréquentent des écoles situées dans les cantons de Berne et de Neuchâtel	354'400.50
	510.3611.03	Formation prof. initiale autres cantons : hausse du nombre d'apprentis ou d'étudiants jurassiens qui fréquentent des écoles situées hors canton, ainsi qu'une augmentation des contributions	140'095.00
	510.3611.04	Formation prof. supérieure BEJUNE : hausse du nombre d'étudiants jurassiens qui fréquentent des écoles situées dans les cantons de Berne et de Neuchâtel	193'870.00

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
FORMATION (suite)	510.3611.05	Formation prof. supérieure autres cantons : hausse du nombre d'étudiants jurassiens qui fréquentent des écoles supérieures situées hors cantons	86'790.00
	510.3611.08	Filières préparatoires : hausse du nombre d'élèves jurassiens qui fréquentent des écoles situées hors canton	36'060.00
	510.3611.09	Filières HE-ARC : hausse du nombre d'étudiants, introduction de nouveaux domaines avec nouvelle clé de répartition (JU = 20%), mise en œuvre du crédit d'investissement de l'équipement du Campus 2 à Neuchâtel	1'608'390.30
	510.3611.10	Filière adhésion au concordat HES-SO : hausse du nombre d'étudiants jurassiens qui fréquentent une haute école spécialisée du canton de Berne	137'870.55
	510.3611.13	Filières HES + HEP, Suisse : hausse du nombre d'étudiants jurassiens qui fréquentent des écoles autres que celles de la HE-ARC ou de la HEP-BEJUNE	244'108.20
	510.3635.01	Subventions au Bibliobus : augmentation des frais de fonctionnement et des heures de stationnement	4'293.00
	510.3635.02	Subventions cours interentreprises : hausse du nombre de jours de cours et du forfait journalier dans différentes professions	124'095.00
	FONDS POUR LE SOUTIEN AUX FORMATIONS PROFESSIONNELLES	511.3130.01	Frais de perception. Evolution proportionnelle aux contributions encaissées.
511.3635.00		Subventions cours interentreprises	37'140.00
511.3635.04		Subventions AFP & CFC sans apprentissage	52'000.00
511.3635.05		Subventions validation des acquis de l'expérience. Nouvelle prestation.	6'900.00
511.3635.07		Subventions projets particuliers sur requêtes	2'500.00
511.3635.08		Subventions stages domaine santé-social. Nouvelle prestation.	35'813.60
511.3637.00		Subventions indemnités pour chefs experts. Nouvelle prestation.	12'000.00
CULTURE	520.3199.00	Cotisations diverses pour DAC : participation au Fonds romand pour le soutien à la production et la distribution discographique	4'091.00
	520.3636.00	Subventions aux associations culturelles : Projet Interreg IV EviDanse (offre chorégraphique entre la Franche-Comté et l'Arc Jurassien) et solde de la subvention à l'université populaire 2011 (solde de la subvention; partie principale concerne 2012)	81'984.00
	520.3636.04	Cours de Miracles	1'817.15
	520.5560.01	Participation à une fondation privée : participation au capital de la Fondation Jules Thurmann	30'000.00
MUSÉE DES SCIENCES NATURELLES	522.3130.00	Prestations de service et honoraires : extermination d'insectes détériorant les collections	5'501.40
ARCHEOLOGIE ET PALEONTOLOGIE (A16)	523.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules. Service de révision des appareils "binoculaires" Leica.	1'618.15
	523.3160.00	Loyers A16. Augmentation de la surface de 47m2 dans les locaux de Chaumont (Porrentruy) dès le 1er mars 2012.	3'373.15

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
OFFICE DES SPORTS	530.3100.00	Fournitures de bureau : élaboration de nouvelles cartes d'orientation régionales	3'011.65
	530.3150.00	Remise en état du véhicule Fiat Scudo lors de sa vente	5'190.30
	530.3171.01	Journées de sport scolaire : activité supérieure	1'796.45
	530.3171.02	Midi-Actif : inscriptions plus nombreuses, compensées totalement par des recettes (530.4231.00)	6'042.40
	530.3636.22	Dépenses à charge Fonds promotion du sport (à considérer globalement avec les - 154'013.80 francs de la rubr. 530.3637.22 qui forment également ledit fonds)	205'300.35
CENTRE SPORTIF PORRENTROY	531.3134.00	Assurances et taxes : rubrique insuffisante, mise au 3130.00 et 3137.00 au budget	5'878.05
CEJEF	540.3090.01	Frais formation et cours IFFP : hausse du nombre de participants, des taxes et émoluments	8'330.00
DIVISION LYCÉENNE	541.3130.00	Honoraires et prestations de service : augmentation des prestations du restaurant scolaire en lien avec la fréquentation du lieu et hausse des frais de ports et de recyclage des déchets	4'259.95
	541.3133.00	Travaux informatiques	6'623.80
DIVISION TECHNIQUE	542.3130.00	Honoraires et prestations de service : augmentation des frais de recyclage des déchets, notamment de laboratoire	7'055.45
	542.3170.00	Frais de déplacements, réceptions, manifestations : organisation des journées "portes ouvertes" et Salon de la formation 2012 (recettes partielles à la rubr. 4390.00)	1'948.40
	542.5060.00	Equipement de salles	8'471.00

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
DIVISION ARTISANALE	543.3130.00	Honoraires et prestations de service : augmentation des frais de recyclage des déchets et de communication (recherche de places de stages)	1'908.50
	543.3150.00	Augmentation des frais d'entretien et de réparation des appareils du restaurant scolaire	1'188.40
	543.3170.00	Déplacements en lien avec les cours de la structure "Option projet professionnel" et des Ateliers de formation pratique (ATF)	3'729.95
	543.3171.00	Camps de sport, voyages études, visites : augmentation du nombre d'élèves et de classes participants	1'996.95
	543.3199.00	Cotisations à des associations, mais également une indemnité pour fin des rapports de travail	17'130.00
DIVISION COMMERCIALE	544.3100.00	Fournitures de bureau : imputation selon la nature de la dépense alors que le budget prévoyait une rubrique 3104.00 plus importante. Economie globale	6'552.00
	544.3103.00	Bibliothèque, médiathèque : matériel didactique imputé selon la bonne nature (au lieu de la rubr. 3104.00)	2'467.35
	544.3130.00	Honoraires et prestations de service : augmentation des frais de ports et de communication (nouveaux plans de formation, portes ouvertes). Imputés à la rubr. 3102.00 au budget.	3'014.90
	544.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts : augmentation des participants aux tests de langues internationaux et frais d'examens en lien avec les plans de formation	11'725.85
	544.3133.00 544.3160.00	Travaux informatiques Locations : loyers payés pour les appartements mis à disposition des assistants de langue (refacturation complète au 544.4472.00)	9'779.80 2'682.55
DIVISION SANTÉ-SOCIAL-ARTS	545.3130.00	Honoraires et prestations de service : augmentation des frais de ports et de communication (gestion des stages, nouvelles filières et portes ouvertes)	2'003.95
	545.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts : augmentation des frais d'examens pour les maturités spécialisées (double de candidats) et des intervenants externes (filière ASA confiée à la FRI)	40'342.50
	545.3137.00	TVA restaurant scolaire	1'670.65
BUREAU DE L'EGALITE	760.3130.00	Etudes et prestations de service	1'179.50
	760.3199.00	Nouvelle cotisation à la Conférence romande de l'égalité "egalite.ch"	1'888.00
TRÉSORERIE GÉNÉRALE	600.3130.01	Courtages plus élevés liés à la durée plus longue des emprunts contractés	32'451.70
	600.3181.00	Pertes sur créances (éliminations plus importantes)	2'188'920.13
	600.3636.00	Subventions aux Eglises (selon contrat de prestations)	48'435.75

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
GESTION ET COORDINATION	611.3130.00	Taxes postales	13'755.30
BUREAU DES PERSONNES MORALES	613.3130.00	Prestations de service : participation cantonale à la plateforme informatique Swissdec	23'247.58
	613.3130.01	Commission perception impôt à la source (en correspondance des recettes)	8'593.44
	613.3132.00	Honoraires des experts pour les valeurs officielles. Augmentation du nombre de visites	2'210.40
RECETTES DE DISTRICT	614.3130.00	Frais de poursuites. Augmentation du nombre de poursuites, de délivrances ADB, des oppositions (facturation systématique).	30'621.30
AUTORITE DE PROTECTION	630.3100.00	Matériel de bureau : dossiers cartonnés utilisés pour la passation des dossiers	2'490.34
SERVICE JURIDIQUE	700.3102.00	Imprimés, publications. Initialement à la rubrique 3100.00.	3'932.10
	700.3103.00	Littérature spécialisée, magazines. Initialement à la rubrique 3100.00.	11'432.85
	700.3130.00	Nombre et coûts des expertises non planifiables	12'965.80
	700.3132.00	Prison de Porrentruy : mandat de sécurité à une entreprise privée suite à arrêts maladie	16'096.30
	700.3135.00	Frais de détention des détenus. Selon nombre de détenus et de nuitées.	78'971.55
PRISONS PORRENTRUUY	701.3101.00	Frais de repas, matériel et nettoyages. Selon nombre de détenus et nuitées	9'646.70
	701.3130.00	Frais téléphonie, pécule et frais divers	5'723.20
	701.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements, notamment pour de la formation du personnel	1'362.35
	701.3199.00	Participation à des concordats : Centre suisse de formation pour le personnel pénitentiaire, cotisation en augmentation	5'350.25
MINISTÈRE PUBLIC	705.3130.00	Prestations de service : frais d'enquêtes liés aux procédures pénales (+ 500 dossiers et frais en hausse)	807'311.10
	705.3199.01	Assistance judiciaire gratuite : augmentation du nombre de dossiers liquidés où des avocats d'office ont été désignés	26'222.55
TRIBUNAL CANTONAL	706.3130.00	Une cour pénale a eu lieu avec des prévenus d'origine étrangère et sans couverture maladie	29'980.80
	706.3130.01	Ports, téléphones, taxes ccp. Augmentation du volume des affaires	3'498.30
TRIBUNAL DES MINEURS	707.3130.00	Frais de police et honoraires défenseurs d'office supérieurs aux prévisions	9'419.05
	707.3130.01	Prestations de service : frais de ports, de traduction et d'auditions supérieurs	3'262.15
	707.3135.00	Placements institutionnels plus nombreux (couverts en partie par refacturation)	444'623.45

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
TRIBUNAL DE PREMIÈRE INSTANCE	708.3130.02	Frais en matière pénale	4'811.75
OFFICE DES POURSUITES DELÉMONT	715.3100.00	Augmentation du volume d'affaires. Frais d'impression nouveaux et difficiles à estimer	3'899.45
	715.3103.00	Littérature spécialisée, magazines. Initialement à la rubrique 3100.00.	1'569.65
	715.3130.00	Prestations de service : frais informatiques et de transports d'argent	56'776.26
OFFICE DES POURSUITES PORRENTROY	716.3103.00	Littérature spécialisée, magazines. Initialement à la rubrique 3100.00.	2'025.55
POLICE	730.3090.00	Formation du personnel (plus d'aspirants)	14'744.00
	730.3091.00	Recrutement du personnel (plus d'aspirants et frais d'accès login nouvellement facturés)	33'239.85
	730.3100.00	Fournitures de bureau : mauvaise première imputation MCH2 dans les rubriques 31XX. Globalement, la somme n'est pas dépassée.	14'103.90
	730.3130.00	Prestations de service : mauvaise imputation comptable pour 8'471.35 francs des frais de CCP, augmentation des frais de téléphone (14'589.95 francs) et mandat PAJ en matière de communication (35'885.55 francs).	54'826.49
	730.3150.00	Obligation d'entretien des éthylotests selon la loi fédérale sur la circulation routière	2'417.78
	730.3636.00	Subvention propres établissements : selon recommandation du Contrôle des finances, les frais de déplacement doivent également y figurer	8'834.95
	730.5060.01	Réseau radio Polycom : engagements PCi (Tour de France, Chant du Gros). Recettes à la rubr. 4260.00	137'248.65
SÉCURITÉ ET PROTECTION	735.3130.00	Prestations de service : prestations Pci refacturées à diverses communes (rubr. 4260.00)	2'430.85
	735.3133.00	Charges d'utilisation informatique	8'169.50
	735.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements : conférence commandants des polices cantonales (recettes à la rubr. 4260.00)	27'325.70
OFFICE DES VÉHICULES	740.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures : achat de consommables pour établissement de permis au format carte de crédit (émoluments à la rubr. 4210.00)	2'040.00
	740.3101.01	Achats de plaques de contrôles (émoluments à la rubr. 4210.00)	9'460.35
	740.3132.00	Assurance qualité : audit externe exigé par la norme SQS	1'365.75
	740.3151.00	Section technique : diverses réparations sur les pistes d'expertises de Porrentruy et Delémont	6'447.75
	740.3161.00	Location d'une moto pour 12 mois	2'400.00
	740.3199.00	Cotisations et frais divers : dédommagement suite à décision de justice et du département DFJP	3'874.60
TOTAL			<u>33'803'734.28</u>

LISTE DES DEPASSEMENTS PUREMENT COMPTABLES

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS</u>	<u>MONTANTS</u>
ACTION SOCIALE	210.3702.00	Contributions cantons/pays d'origine des personnes secourues redistribuées	247'145.25
SERVICE DES COMMUNES	750.3510.16	Attribution au Fonds d'aide aux fusions (rubr. 3510.16 au lieu de 3510.15)	500'000.00
ÉCONOMIE	300.3700.00	Remboursement à Confédération et communes subventions au logement	53'956.00
	300.3705.00	Subventions fédérales NPR redistribuées	168'352.40
ÉCONOMIE RURALE	320.3703.00	Projet pilote de contrôle de la qualité du paysage (Franches-Montagnes)	49'301.75
	320.3705.00	Subventions fédérales pour la culture champs redistribuées	85'706.45
	320.5870.00	Attribution au Fonds d'améliorations foncières	2'109.00
SERVICE DE LA POPULATION	720.3600.10	Part de la Confédération aux émoluments pour passeport	16'808.90
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	400.3702.00	Subventions fédérales redistribuées à des tiers pour mensuration cadastrale	511'749.20
ENVIRONNEMENT	410.3510.39	Attribution au Fonds pour dommages des éléments	9'612.10
	410.3510.34	Attribution au Fonds de protection de la faune sauvage	33'227.70
	410.3510.00	Alimentation du Fonds de la pêche	103'536.64
	410.5720.00	Subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes	115'431.80
	410.5720.02	Crédits d'investissement fédéraux redistribués - triages forestiers	291'150.00
TRANSPORTS ET ENERGIE	440.5770.00	Subventions fédérales redistribuées "Programme bâtiments - énergie-"	1'915'570.00
FONDS POUR LE SOUTIEN AUX FORMATIONS PROFESSIONNELLES	511.3510.00	Attributions aux financements spéciaux du capital propre	103'272.11
CULTURE	520.5720.00	Subventions fédérales redistribuées pour monuments & archéologie	190'405.00
TRESORERIE	600.3650.00	Réévaluations - participations PA - Valeur nominale actions BLS	9'260.00
PERSONNES MORALES	613.3602.10	Successions - parts communales	42'959.80
SECURITE ET PROTECTION	735.3510.00	Attribution au Fonds des contributions de remplacement	543'290.00
	735.3702.00	Subventions fédérales redistribuées aux communes PCI	21'697.70
	735.5720.00	Subventions d'investissements redistribuées aux communes et syndicats intercommunaux	879'538.85
OFFICE DES VEHICULES	740.3600.21	Part Confédération aux vignettes auto	6'971.55
	740.3600.23	Part Confédération DGD/RPLP forfaitaire	16'426.30
TOTAL			5'917'478.50

CINQUIEME PARTIE

I. BILAN

A C T I F	31 DECEMBRE 2011	31 DECEMBRE 2012	VARIATION
1000 Comptes de caisses	74'675.85	76'038.90	1'363.05
1001 Comptes de chèques postaux	5'020'990.16	6'200'843.60	1'179'853.44
1002 Comptes courants bancaires	1'093'766.95	1'204'023.99	110'257.04
100 DISPONIBILITES	6'189'432.96	7'480'906.49	1'291'473.53
1010 Créances	11'079'361.85	10'445'430.79	-633'931.06
1011 Comptes courants avec tiers	73'641'668.37	76'128'309.09	2'486'640.72
1012 Créances fiscales	60'008'744.25	64'239'355.88	4'230'611.63
1013 Acomptes à des tiers	274'987.20	291'190.79	16'203.59
1014 Créances sur transferts	10'556'139.38	9'983'532.17	-572'607.21
1015 Comptes courants internes	-121'311.21	-281'359.07	-160'047.86
1019 Autres créances	13'630'337.66	12'491'397.53	-1'138'940.13
101 CREANCES	169'069'927.50	173'297'857.18	4'227'929.68
1040 Actifs de régularisation	41'422'789.93	41'613'833.19	191'043.26
104 ACTIFS DE REGULARISATION	41'422'789.93	41'613'833.19	191'043.26
1060 Marchandises	118'470.10	149'429.75	30'959.65
106 MARCHANDISES	118'470.10	149'429.75	30'959.65
1070 Actions et parts sociales	2'332'260.00	2'432'260.00	100'000.00
1072 Créances à long terme	237'650.50	217'923.45	-19'727.05
107 PLACEMENTS FINANCIERS	2'569'910.50	2'650'183.45	80'272.95
1080 Terrains du patrimoine financier	2'285'894.00	2'285'894.00	0.00
1084 Bâtiments du patrimoine financier	4'132'836.25	3'974'696.25	-158'140.00
108 IMMOBILISATIONS CORPORELLES PF	6'418'730.25	6'260'590.25	-158'140.00
10 PATRIMOINE FINANCIER	225'789'261.24	231'452'800.31	5'663'539.07
en % de la somme du bilan	32.45%	32.95%	
1400 Terrains aménagés	2'595'099.05	2'698'158.45	103'059.40
1401 Ouvrages de génie civil	94'418'578.64	106'463'179.37	12'044'600.73
1404 Terrains bâtis	86'390'502.80	88'092'448.35	1'701'945.55
1405 Forêts	34'100.00	34'100.00	0.00
1406 Mobilier, machines, véhicules	22'969'305.54	20'560'243.22	-2'409'062.32
140 IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	206'407'586.03	217'848'129.39	11'440'543.36
1442 Prêts aux communes	20'657'902.20	18'852'087.80	-1'805'814.40
1444 Prêts aux entreprises publiques	8'282'096.00	8'106'351.00	-175'745.00
1445 Prêts aux entreprises privées	4'199'282.00	3'649'712.00	-549'570.00
1447 Prêts consentis aux ménages privés	62'499'418.05	64'755'337.20	2'255'919.15
144 PRETS	95'638'698.25	95'363'488.00	-275'210.25
1454 Participations aux entreprises publiques	21'934'790.00	21'925'530.00	-9'260.00
1455 Participations aux entreprises privées	600'000.00	630'000.00	30'000.00
145 PARTICIPATIONS	22'534'790.00	22'555'530.00	20'740.00
1460 Subv. d'inv. à la Confédération	34'960'000.00	33'472'340.00	-1'487'660.00
1461 Subv. d'inv. aux Cantons	128'000.00	252'400.00	124'400.00
1462 Subv. d'inv. aux communes	37'734'964.35	36'320'074.05	-1'414'890.30
1464 Subv. d'inv. aux entreprises publiques	37'012'480.20	31'532'446.20	-5'480'034.00
1465 Subv. d'inv. aux entreprises privées	34'641'511.90	31'422'119.90	-3'219'392.00
1467 Subv. d'inv. aux ménages privés	760'700.00	2'019'339.00	1'258'639.00
1468 Subv. d'inv. à l'étranger	176'900.00	132'226.55	-44'673.45
146 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	145'414'556.45	135'150'945.70	-10'263'610.75
PATRIMOINE ADMINISTRATIF	469'995'630.73	470'918'093.09	922'462.36
en % de la somme du bilan	67.55%	67.05%	
TOTAL ACTIF	695'784'891.97	702'370'893.40	6'586'001.43
	- 442 -		
	45'563'571.00	44'971'372.00	-592'199.00

P A S S I F		31 DECEMBRE 2011	31 DECEMBRE 2012	VARIATION
2000	Créanciers	29'575'071.34	30'936'855.72	1'361'784.38
2001	Comptes courants	15'796'573.17	16'432'683.18	636'110.01
2002	Impôts	457'420.75	477'532.30	20'111.55
2003	Acomptes reçus de tiers	2'681'028.41	2'290'448.76	-390'579.65
2005	Comptes courants internes	-430'149.15	461'626.45	891'775.60
2006	Dépôts	16'574'492.08	16'271'145.58	-303'346.50
2009	Autres engagements	328'747.77	325'747.77	-3'000.00
200	ENGAGEMENTS COURANTS	64'983'184.37	67'196'039.76	2'212'855.39
2010	Banques	50'595'889.01	91'226'009.66	40'630'120.65
201	ENGAGEMENTS FINANCIERS COURT TERME	50'595'889.01	91'226'009.66	40'630'120.65
2044	Intérêts	1'956'600.00	1'159'237.85	-797'362.15
2048	Autres passifs transitoires	26'891'453.60	30'967'969.87	4'076'516.27
204	PASSIFS DE REGULARISATION	28'848'053.60	32'127'207.72	3'279'154.12
2050	Provision prest.suppl. du personnel	1'805'026.20	2'148'236.20	343'210.00
2059	Autres provisions	7'000'000.00	7'000'000.00	0.00
205	PROVISIONS A COURT TERME	8'805'026.20	9'148'236.20	343'210.00
2061	Reconnaissances de dettes	225'000'000.00	195'000'000.00	-30'000'000.00
2064	Confédération	82'886'711.45	80'762'840.15	-2'123'871.30
2069	Autres engagements financiers à long terme	4'781'833.41	5'153'033.64	371'200.23
206	ENGAGEMENTS FINANCIERS A LONG TERME	312'668'544.86	280'915'873.79	-31'752'671.07
209	ENG.ENV.FIN.SPEC.CAP.DE TIERS	5'295'105.76	5'403'493.46	108'387.70
	ENGAGEMENTS	471'195'803.80	486'016'860.59	14'821'056.79
	en % de la somme du bilan	67.72%	69.20%	
2900	Financements spéciaux enregistrés sous capital propre	16'014'083.44	14'922'021.09	-1'092'062.35
290	ENGAGEMENTS ENV.FIN.SPECIAUX	16'014'083.44	14'922'021.09	-1'092'062.35
2990	Résultat annuel	784'609.31	-7'142'993.01	-7'927'602.32
2999	Résultats cumulés	207'790'395.42	208'575'004.73	784'609.31
299	EXCEDENT DU BILAN	208'575'004.73	201'432'011.72	-7'142'993.01
29	CAPITAL PROPRE	224'589'088.17	216'354'032.81	-8'235'055.36
	TOTAL PASSIF	695'784'891.97	702'370'893.40	6'586'001.43
	ENGAGEMENTS CONDITIONNELS	selon commentaire annexé		

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Résultat de l'exercice 2012	-7'142'993.01
Amortissements du patrimoine administratif	16'614'251.00
Amortissements des subventions d'investissements	21'866'535.00
Amortissements des immeubles du patrimoine financier	158'140.00
Amortissement des participations aux entreprises publiques	9'260.00
Augmentation de la provision "épargne-temps"	343'210.00
Prélèvement sur les provisions	0.00
Diminution des créances (débiteurs)	2'681.95
Augmentation des impôts à encaisser	-4'230'611.63
Diminution des placements à court terme	0.00
Augmentation des placements financiers du patrimoine financier	-80'272.95
Augmentation des stocks de marchandises	-30'959.65
Diminution des actifs de régularisation du compte de fonctionnement	1'282'683.99
Diminution des valeurs à revenu fixe	0.00
Augmentation des engagements courants	2'212'855.39
Augmentation des engagements envers les fin.spéciaux des cap.de tiers	108'387.70
Diminution des engagements envers les fin.spéciaux du capital propre	-1'092'062.35
Augmentation des passifs de régularisation du compte de fonctionnement	<u>3'847'502.37</u>
Flux de trésorerie net provenant des activités opérationnelles	33'868'607.81
Investissements propres	-28'054'794.36
Variation des prêts	275'210.25
Variation des participations	-30'000.00
Subventions aux investissements de tiers	-11'602'924.25
Augmentation des actifs de régularisation du compte des investissements	-1'473'727.25
Diminution des passifs de régularisation du compte des investissements	<u>-568'348.25</u>
Flux de trésorerie net provenant des activités d'investissement	-41'454'583.86
Augmentation des engagements financiers à court terme	70'630'120.65
Diminution des emprunts à long terme	-60'000'000.00
Diminution emprunts auprès de la Confédération	-2'123'871.30
Augmentation des autres engagements financiers à long terme	<u>371'200.23</u>
Flux de trésorerie net provenant des activités de financement	8'877'449.58
Augmentation nette de la trésorerie	1'291'473.53
Disponibilités au 31.12.2012	7'480'906.49
Disponibilités au 31.12.2011	<u>6'189'432.96</u>
	<u>1'291'473.53</u>

(+) = source de fonds

(-) = emploi de fonds

1000. ETAT DES DISPONIBILITES

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Trésorerie générale	600.1000.00	18'483.80	18'109.80
Gouvernement	101.1001.02	379.85	0.65
Service de la population - passeports	720.1000.03	2'522.00	2'265.00
Tribunal de première instance	708.1000.10	1'030.95	1'212.40
Tribunal cantonal	706.1000.11	523.10	830.70
Ministère public	705.1000.14	4'833.70	5'589.20
Centre médico-psychologique	200.1000.15	30.50	261.25
Service de la population	720.1000.17	1'945.45	1'724.45
Délégué au développement économique	300.1000.20	237.10	0.00
CEJEF - Division artisanale Delémont	543.1000.23	104.60	76.50
CEJEF - Division commerciale Delémont	544.1000.25	259.50	539.55
CEJEF - Division commerciale Porrentruy	544.1000.26	351.25	315.90
CEJEF - Division lycéenne Porrentruy	541.1000.41	48.15	22.20
CEJEF - Division santé-sociale	545.1000.42	122.10	227.00
Office de l'environnement	410.1000.35	956.80	112.60
Service des constructions	430.1000.37	266.20	202.55
Office de la culture	520.1000.44	310.20	166.05
Centre de consultation LAVI	210.1000.46	119.55	1'295.00
SAS - Office de probation	210.1000.48	1'383.85	1'989.65
Musée des sciences naturelles	522.1000.49	2'090.70	1'775.25
RAD Delémont	614.1000.50	2'019.10	2'626.20
RAD Porrentruy	614.1000.51	2'069.10	3'834.15
RAD Saignelégier	614.1000.52	3'987.35	3'406.00
Service des contributions - personnes physiques	612.1000.53	863.75	1'457.10
Service des contributions - personnes morales	613.1000.54	57.70	267.15
Protection de la population et sécurité	735.1000.57	676.90	282.40
Coopération	790.1000.61	1'637.80	555.80
Centrale téléphonique Morépoint	100.1000.62	461.65	469.85
Police cantonale	730.1000.63	1'295.40	219.50
Office des véhicules	740.1000.64	4'666.65	7'684.90
Registre foncier et du commerce	710.1000.67	885.20	1'025.90
Unité d'accueil psychothérapeutique	200.1000.73	12'817.55	8'431.95
Unité pédopsychiatrique Porrentruy	200.1000.74	451.15	1'495.15
Cafétéria Parlement	110.1000.96	573.90	811.50
Office de l'état civil du Jura	720.1000.100	3'223.95	1'685.95
EFEJ Bassecourt	310.1000.111	1'292.95	1'466.35
EFEJ Bassecourt - cuisine	310.1000.115	300.00	994.95
PaléoJura	520.1000.112	1'170.00	2'407.10
Bibliothèque cantonale Porrentruy	521.1000.117	226.40	201.30
		<u>74'675.85</u>	<u>76'038.90</u>

1001. ETAT DES COMPTES DE CHEQUES POSTAUX

			<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
25 - 55 - 7	Trésorerie générale	600.1001.00	4'064'340.72	5'693'497.80
25-11354-0	Tribunal cantonal	706.1001.11	31'894.77	19'063.07
01-72758-2	PMO impôt à la source	613.1001.12-13	53'872.50	-664'327.65
17-279184-5	Tribunal de 1ère instance	708.1001.20	48'650.88	26'445.23
25 - 415 - 9	RAD Delémont	614.1001.50	423'930.46	730'428.40
25 - 1318 - 2	RAD Porrentruy	614.1001.51	264'983.95	213'286.37
25 - 8112 - 7	RAD Saignelégier	614.1001.52	73'633.04	138'899.35
25-8830-1	ECR Crédits agricoles	320.1001.60	36'568.27	11'244.37
25-10100-3	Office des véhicules	740.1001.64	23'393.97	32'468.41
01-61490-1	CMP enfants	200.1001.81	-194.10	-95.25
01-61491-6	CMP adultes	200.1001.82	-84.30	-66.50
			<u><u>5'020'990.16</u></u>	<u><u>6'200'843.60</u></u>
		Total		

1002. ETAT DES COMPTES COURANTS BANCAIRES

			<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
BCJ 107.275.1.18	Trésorerie générale	600.1002.00	0.00	0.00
BCJ 559.583.4.52	EUR Trésorerie générale	600.1002.01	79'228.65	78'931.15
BCJ Trésorerie générale - gestion titres		600.1002.10 - 12	34'287.10	38'557.70
BCJ 555.448.5.40	CEJEF Division lycéenne	541.1002.41	54'613.20	47'647.70
BCJ 335.539.28	ENV Crédits FOR	410.1002.42	222'799.45	254'043.95
BCJ 5.500.327.07	Musée sciences naturelles	522.1002.49	1'899.40	1'895.50
BCJ 107.275.8.54	ECR Crédits agricoles	320.1002.60	346'309.81	11'916.21
BCJ 107.276.8.47	ECR Crédits agricoles	320.1002.61	605.03	90'087.78
BCJ 107.278.3.78	ECR Crédits agricoles	320.1002.62	74'195.25	81'994.00
BCJ 554.986.0.31	ECR Crédits agricoles	320.1002.63	76'707.85	266'690.03
BCJ 107.276.2.02	Office des véhicules	740.1002.64	16'908.21	73'336.31
BCJ Unité d'accueil psychothérapeutique		200.1002.73	42'197.49	59'186.09
BCJ 5.523.480.69	ESCD projet entr.	544.1002.87	5'229.45	5'233.85
VALIANT 344760.30	Trésorerie générale	600.1002.54	38'987.80	0.00
CS 468.190 - 01	Trésorerie générale	600.1002.56	69'233.11	69'370.82
VALIANT 20 0.438.200.05	Trésorerie générale	600.1002.58	30'565.15	125'132.90
			<u><u>1'093'766.95</u></u>	<u><u>1'204'023.99</u></u>
		Total		

1010. ETAT DES CREANCES

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Débiteurs	600.1010.00	7'668'559.05	7'249'863.50
Jugements pénaux	614.1010.02	1'877'921.49	1'590'860.94
POC - débiteurs amendes	730.1010.03	107'853.35	49'768.85
OVJ - débiteurs	740.1010.64	462'043.31	357'218.45
RFC - débiteurs	710.1010.67	548'327.75	672'218.65
CMP - enfants - débiteurs	200.1010.81	230'280.70	179'762.35
CMP - adultes - débiteurs	200.1010.82	180'216.35	307'952.75
CMP - Villa Blanche - débiteurs	200.1010.85	4'159.85	37'785.30
		<u>11'079'361.85</u>	<u>10'445'430.79</u>

1011. ETAT DES COMPTES COURANTS AVEC TIERS

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
A16 - décharge "La Rotte" Fahy	421.1011.01	-8'440.30	-6'440.30
A16 - décharge "Mont-Michel" Boncourt	421.1011.02	-71'788.90	-7'650.70
A16 - décharge labo "Mont-Terri"	421.1011.30	-5'000.00	-5'000.00
A16 - décharge "La Rintche" Courtemelon	421.1011.04	236'470.75	245'590.75
A16 - décharge "Mavalau" Courtedoux	421.1011.05	-345'193.90	-670'229.30
Assemblée Interjurassienne	101.1011.04	-140.50	101'547.20
Centre de dépistage cancer du sein BEJUNE	200.1011.05	-206.05	-158.80
Créapôle SA	300.1011.05	33'419.55	-2'279.00
Fondation O2	200.1011.07	-46'170.35	-41'392.90
SFO - HE-ARC	500.1011.10	0.00	173'535.86
Fourchette Verte	200.1011.11	-24.20	63'360.75
Groupe Sida Jura	200.1011.12	-41.35	-31.95
BEJUNE	500.1011.17	-776'421.03	-781'925.37
Energie du Jura SA	440.1011.20	15'117.90	40'104.55
SPOP - Jura Accueil	720.1011.23	0.00	-7.10
Commission information décharge Bonfol	410.1011.30	50'497.25	44'792.75
Assainissement décharge "DMS"	410.1011.31	135'016.15	190'849.15
Assainissement décharge ind. Bonfol	410.1011.32	275'448.10	259'623.00
OFSP - MedroTox Interjurassien	200.1011.34	-29'271.25	-33'110.90
Fondation dépendances	210.1011.37	-123'494.98	-37'642.33
Ecole Jurassienne du bois	543.1011.40	-94.80	0.00
Association Espace Jeunes aux Franches	210.1011.43	4'693.10	-3'995.55
SAS - politique de la jeunesse	210.1011.45	21'118.70	52'693.94
CEJEF - FormaTTec Porrentruy	542.1011.48	0.00	61'398.70
FRI Fondation rurale interjurassienne	320.1011.53	-397'986.81	-62'033.01
ACLAJE Ass.cant. lieux accueil enfance	210.1011.57	258'031.33	0.00
AMT "carrefour santé-sécurité"	310.1011.59	-3'548.60	-8'567.90
TEN - Noctabus	440.1011.59	0.00	-14.70
SAS - café-parents	210.1011.60	-597.50	0.00
Délégation jurassienne à la Loterie romande	100.1011.61	0.00	-24.75
Résidence Les Cerisiers, Charmoille	200.1011.75	650'000.00	650'000.00
CTR - impôt anticipé	612.1011.76	6'523.40	97.60
CTR - impôt anticipé sur impôts	612.1011.77	0.00	-122'848.05
ECA - encaissement émoluments	600.1011.83	237'550.00	22'725.00
Compte courant Confédération	600.1011.84	73'361'776.61	74'870'681.40
IFD - parts autres cantons	613.1011.87	242'426.05	1'134'661.05
		<u>73'641'668.37</u>	<u>76'128'309.09</u>

1012. ETAT DES CREANCES FISCALES

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
GEC - encaissements des impôts	611.1012.00	-4'531'546.80	-6'400'415.45
RAD - taxations spéciales	614.1012.10	369'390.50	380'265.35
PMO - débiteurs impôt à la source	613.1012.12	193'398.75	239'450.15
PMO - impôt à la source part des communes	613.1012.123	-818'239.33	-11'280.34
PMO - impôt à la source part des paroisses	613.1012.124	-49'307.13	2'928.37
PMO - impôt à la source autres partenaires	613.1012.125	208'976.19	234'666.53
PMO - impôt à la source suspens	613.1012.136	-354'960.52	-15'918.96
PMO - impôt à la source - transfert impôts ord.	613.1012.137	-1'121.65	0.00
PMO - impôt à la source - restitution DTA	613.1012.171	-1'811.44	-95'300.25
RAD - impôt d'Etat 1999	614.1012.1999	2'018.25	0.00
RAD - impôt d'Etat 2001	614.1012.2001	46'989.75	36'002.80
RAD - impôt d'Etat 2002	614.1012.2002	61'757.80	45'555.00
RAD - impôt d'Etat 2003	614.1012.2003	279'610.15	275'993.15
RAD - impôt d'Etat 2004	614.1012.2004	233'559.50	196'233.75
Impôts d'Etat 2005	611.1012.2005	463'460.50	317'514.00
Impôts d'Etat 2006	611.1012.2006	1'011'616.90	554'159.00
Impôts d'Etat 2007	611.1012.2007	2'114'222.05	878'515.25
Impôts d'Etat 2008	611.1012.2008	4'517'144.20	1'717'973.50
Impôts d'Etat 2009	611.1012.2009	9'499'832.10	3'503'494.80
Impôts d'Etat 2010	611.1012.2010	15'607'618.60	8'521'357.65
Impôts d'Etat 2011	611.1012.2011	30'927'364.35	14'849'513.30
Impôts d'Etat 2012	611.1012.2012	0.00	34'610'031.85
RAD - taxes de successions et donations	614.1012.21	237'490.30	669'246.40
RAD - impôts supplémentaires et répressifs	614.1012.22	984'958.25	1'024'127.75
RAD - gains de fortune	614.1012.23	1'088'454.45	816'188.35
IFD 28 ^e période	614.1012.28	18'147.25	18'147.25
IFD année 1996	614.1012.29	15'603.25	15'603.25
IFD année 1997	614.1012.30	62'204.10	61'772.10
IFD année 1998	614.1012.31	62'016.10	61'584.10
IFD année 1999	614.1012.32	122'699.60	127'435.20
IFD année 2000	614.1012.33	122'699.60	127'435.20
IFD année 2001	614.1012.34	47'150.50	34'725.10
IFD année 2002	614.1012.35	92'472.45	62'594.20
IFD année 2003	614.1012.36	7'609.10	116'851.00
IFD année 2004	614.1012.37	14'322.55	66'095.10
IFD année 2005	614.1012.38	16'855.15	18'631.70
IFD année 2006	614.1012.39	3'968.50	11'324.85
IFD année 2007	614.1012.40	9'324.15	20'406.30
IFD année 2008	614.1012.41	11'626.80	18'522.20
IFD année 2009	614.1012.42	23'097.35	10'805.80
IFD année 2010	614.1012.43	25'716.75	16'337.70
IFD année 2011	614.1012.44	41'747.00	16'357.60
IFD année 2012	614.1012.45	0.00	39'368.15
Débiteurs IFD	613.1012.86	-2'779'391.67	1'045'057.13
		<u>60'008'744.25</u>	<u>64'239'355.88</u>

1013. ETAT DES ACOMPTE VERSES A DES TIERS

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
SEN - droits d'auteurs à récupérer	500.1013.04	33'480.00	28'125.00
SRH - traitements à récupérer	780.1013.07	8'086.70	5'946.85
SRH - avances prestations d'invalidité	780.1013.08	221'685.75	239'342.60
SRH - avances sur traitements	780.1013.09	16'083.60	17'956.00
OVJ- frais médicaux à récupérer	740.1013.05	0.00	1'694.29
JUR - avances détenus	700.1013.11 - 13	-4'348.85	-1'873.95
		<u>274'987.20</u>	<u>291'190.79</u>

1014. ETAT DES CREANCES SUR TRANSFERTS

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Communes :			
- Répartition charges AVS/AI/PC/LAMal	220.1014.00	369'082.00	316'540.00
- Répartition charges action sociale	210.1014.03	5'009'999.82	6'439'999.72
2011	500.1014.11	4'266'925.25	0.00
2012	500.1014.12	0.00	2'810'748.35
OCAS - prestations complémentaires	220.1014.01	900'000.00	419'356.10
OCAS - subventions assurance maladie	220.1014.02	127'883.85	-46'978.90
OCAS - all.fam.personnes sans activité lucr.	220.1014.03	-68'956.40	41'481.85
OCAS - frais poursuites LAMAL	220.1014.04	-48'502.30	2'373.00
OCAS - allocations agricoles cantonales	220.1014.05	-292.84	12.05
		<u>10'556'139.38</u>	<u>9'983'532.17</u>

1015. ETAT DES COMPTES COURANTS INTERNES

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
EMS2 semaines hors cadre	545.1015.30	7'196.25	0.00
SSP - BCI exercice protection population	735.1015.33	-45'184.93	8'888.77
Office des sports	530.1015.45	2'599.75	2'500.00
COP - mobilité des jeunes	790.1015.46	-117'752.17	-376'749.12
ECG/Collège Delémont - restaurant scolaire	545.1015.47	50'022.35	44'562.90
Lycée - gestion Polyright	541.1015.60	-41'729.55	-39'861.00
EMS2 - photocopies	545.1015.70	-33'334.40	-33'169.95
ENV - formation et formation minimale	410.1015.72	-6'900.00	5'448.70
ENV - cours formation forêts	410.1015.77	8'768.00	14'960.00
CST - Avenir 33 - concours architecture	430.1015.79	-5'985.95	0.00
EPCP - Formation Emploi	545.1015.81	223'419.45	-57'088.15
EPCD - AvenirFormation - année 2009	545.1015.82.2009	-8'349.76	-12'579.76
EPCD - AvenirFormation - année 2010	545.1015.82.2010	-19'302.55	-19'417.55
EPCD - AvenirFormation - année 2011	545.1015.82.2011	-131'391.80	22'686.00
EPCD - AvenirFormation - année 2012	545.1015.82.2012	0.00	109'143.65
SPOP - asile	720.1015.83	-2'670.00	-160.00
SRH - gestion des salaires	780.1015.90	-2'033.45	-2'012.30
PLT - cafétéria Hôtel du Parlement (expl.)	110.1015.96	-10'466.95	-11'783.45
ECG - activités parascolaires	545.1015.120	5'965.60	400.00
EMS2 - activités parascolaires	545.1015.121	-15'551.45	-1'600.00
BDE - actions (stands communs)	300.1015.123	21'370.35	64'472.19
		<u>-121'311.21</u>	<u>-281'359.07</u>

1019. ETAT DES AUTRES CREANCES

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
ARPA - pensions alimentaires	211.1019.00	2'932'585.24	3'104'072.27
ECR - CI/AEP - impôt anticipé à récupérer	320.1019.30	206.05	0.00
TRG - impôt anticipé à récupérer s/intérêts	600.1019.30	1'092'519.12	1'044'259.91
TRG - impôt anticipé à récupérer sur int.ccp	600.1019.31	30'214.40	9'351.40
ECR - consignations CI	320.1019.40	7'381'886.55	5'885'412.00
ECR - consignations AEP	320.1019.41	1'236'069.05	1'670'402.40
ENV - consignations CI/FOR	410.1019.42	956'857.25	777'899.55
		<u>13'630'337.66</u>	<u>12'491'397.53</u>

104. ETAT DES ACTIFS DE REGULARISATION

	Compte de résultat	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
600.1040.00	Charges de personnel	12'396.00	16'630.00
600.1041.00	Biens, services, marchandises	212'869.15	189'893.93
600.1042.00	Impôts	67'801.50	56'749.20
600.1043.00	Charges et revenus de transferts (émoluments, contributions, subventions)	37'028'129.46	35'135'396.72
600.1044.00	Intérêts courus sur placements	36'619.40	30'374.80
600.1045.00	Autres revenus	2'007'220.97	2'653'307.84
	Sous-total	<u>39'365'036.48</u>	<u>38'082'352.49</u>
	Compte des investissements		
600.1046.00	Dépenses/recettes du compte des investissements	2'057'753.45	3'531'480.70
	TOTAL GENERAL	<u><u>41'422'789.93</u></u>	<u><u>41'613'833.19</u></u>

1060. ETAT DES MARCHANDISES

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
PCH - stock essence centre A16	422.1060.00	118'651.65	149'713.15
POC - matériel "shop police"	730.1060.00	-2'033.35	-2'589.95
PLT - stock cafétéria Hôtel du Parlement	110.1060.95	<u>1'851.80</u>	<u>2'306.55</u>
		<u>118'470.10</u>	<u>149'429.75</u>

1070. ETAT DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES AU 31 DECEMBRE 2012

No de valeur	Nombre	Désignation des titres	Nominal = N Achat = A Bourse = B	Montant	Dividende %	Emission
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
	100	Act. nom. SI CAMPUS HE-JURA SA	1'000.00 N	100'000.00	-	acquisition 2012
		Total		<u>2'432'260.00</u>		

1072. ETAT DES CREANCES A LONG TERME

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Fanfare Police cantonale	600.1072.02	85'000.00	80'000.00
GLM Les Genevez	320.1072.03	99'000.00	88'000.00
SSA - prêt à SwissDRG SA	200.1072.04	16'150.50	12'423.45
Association des Maires des Franches-Montagnes	750.1072.05	37'500.00	37'500.00
		<u>237'650.50</u>	<u>217'923.45</u>

1080. ETAT DES TERRAINS DU PATRIMOINE FINANCIER AU 31 DECEMBRE 2012

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
				2'285'894.00

1084. ETAT DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER AU 31 DECEMBRE 2012

Ban, parcelle no	Contenance ares	Année d'acquisition	Prix au m2	Prix d'achat y compris les frais
Delémont 933	immeuble Warteck	2002		1'595'405.25
Courroux, Bellerive 1 et 1a, feuillet 2178	immeuble AJAM	1992	solde du préfinancement par Confédération	582'331.00
Courrendlin, rte de Delémont 52, feuillet 1176	immeuble AJAM	1999	solde du préfinancement par Confédération	1'796'960.00
Goumois, Belfond, feuillet feuillet 82	immeuble AJAM	2006		0.00
				3'974'696.25

1400. ETAT DES TERRAINS AMENAGES

		<u>31.12.2011</u>	+/-	<u>31.12.2012</u>
Acquisitions JU	600.1400.00	2'595'099.05		
./. amortissement 2012 (taux 2,5%)			-93'361.00	
+ acquisitions 2012	410.5020.00		2'579'888.40	
./. Subventions acquises	410.6300.00		-1'742'916.55	
	410.6320.00		-640'551.45	
		<u>2'595'099.05</u>	<u>2'579'888.40</u>	<u>2'698'158.45</u>
		<u>2'595'099.05</u>	<u>-2'476'829.00</u>	<u>2'698'158.45</u>

1401. ETAT DES OUVRAGES DE GENIE CIVIL

		<u>31.12.2011</u>	+/-	<u>31.12.2012</u>
Acquisitions JU	600.1401.00	94'418'578.64		
./. amortissement 2012 (taux 2,5%)			-3'732'631.00	
+ acquisitions et travaux 2012	420.5010.00		5'310'678.45	
	420.5010.01		5'008'939.50	
	420.5010.03		132'872.35	
	421.5010.00		5'624'859.88	
	421.5010.01		0.00	
./. subventions acquises	420.6300.00		-48'004.80	
	420.6320.00		-252'113.65	
./. transfert A16			0.00	
		<u>94'418'578.64</u>	<u>16'077'350.18</u>	<u>106'463'179.37</u>
		<u>94'418'578.64</u>	<u>-4'032'749.45</u>	<u>106'463'179.37</u>

1404. ETAT DES TERRAINS BATIS

		<u>31.12.2011</u>	+/-	<u>31.12.2012</u>
Acquisitions JU	600.1404.00	86'390'502.80		
./. amortissement 2012 (taux 3%)			-4'915'378.00	
+ acquisitions et travaux 2012	430.5040.00		7'095'173.95	
	520.5040.00		115'549.60	
	520.5040.01		6'600.00	
./. subventions acquises	430.6300.00		0.00	
	430.6340.00		-600'000.00	
		<u>86'390'502.80</u>	<u>7'217'323.55</u>	<u>88'092'448.35</u>
		<u>86'390'502.80</u>	<u>-5'515'378.00</u>	<u>88'092'448.35</u>

1405. ETAT DES FORETS

		<u>31.12.2011</u>	+/-	<u>31.12.2012</u>
Acquisitions JU	600.1405.00	34'100.00		
		<u>34'100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>34'100.00</u>
		<u>34'100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>34'100.00</u>

1406. ETAT DU MOBILIER, DES MACHINES, DES VEHICULES ET DE L'INFORMATIQUE

		<u>31.12.2011</u>	+/-	<u>31.12.2012</u>
Mobilier, machines, véhicules et informatique	600.1406.00	22'969'305.54		
./. amortissement 2012 (taux 10 à 25%)			-7'872'881.00	
+ acquisitions 2012	120.5060.00		173'413.25	
	130.5060.00		1'017.75	
	230.5060.00		55'825.10	
	410.5060.00		43'023.00	
	420.5060.00		524'126.10	
	422.5060.00		474'076.55	
	541.5060.00		34'690.44	
	542.5060.00		408'471.00	
	543.5060.00		60'249.30	
	544.5060.00		119'583.05	
	545.5060.00		287'844.96	
	730.5060.00		254'122.95	
	730.5060.01		137'248.65	
	770.5060.00		2'907'879.03	
./. subventions acquises	201.6320.00		-8'231.45	
	230.6300.00		-6'100.00	
./. transfert au patrimoine financier	600.6060.00		-3'421.00	
		<u>22'969'305.54</u>	<u>5'481'571.13</u>	<u>20'560'243.22</u>
			<u>-7'890'633.45</u>	

1442. ETAT DES PRETS AUX COMMUNES ET SYNDICATS INTERCOMMUNAUX

		<u>31.12.2011</u>	+/-	<u>31.12.2012</u>
Prêts LIM	300.1442.00	14'082'900.00		12'791'195.00
+ nouveaux prêts	300.5220.00		0.00	
./. remboursements	300.6420.00		-1'291'705.00	
Prêts fédéraux LPR	300.1442.01	5'631'915.00		5'823'845.40
+ nouveaux prêts			419'528.80	
./. remboursements			-227'598.40	
Avances cadastrales	400.1442.01	557'887.20		-53'202.60
Avances 2012			1'303'593.65	
Remboursements 2012			-1'914'683.45	
Crédits d'investissements FOR	410.1442.02	385'200.00		290'250.00
+ nouveaux prêts			40'000.00	
./. remboursements			-134'950.00	
		<u>20'657'902.20</u>	<u>1'763'122.45</u>	<u>18'852'087.80</u>
		<u>20'657'902.20</u>	<u>-3'568'936.85</u>	<u>18'852'087.80</u>

1444. ETAT DES PRETS AUX ENTREPRISES PUBLIQUES

		<u>31.12.2011</u>	+/-	<u>31.12.2012</u>
SEDRAc - prêt	300.1444.00	210'000.00		
Remboursement 2012	300.6440.01		-210'000.00	0.00
CJ - prêt amélioration technique	440.1444.00	5'406'096.00		
Remboursement 2012	440.6440.00		-390'745.00	5'015'351.00
Service des crédits agricoles ⁽¹⁾	320.1444.00	1'986'000.00		2'136'000.00
Nouveau prêt 2012	320.5440.00		150'000.00	
Crédits d'investissements FOR	410.1444.04	680'000.00		955'000.00
+ nouveaux prêts			400'000.00	
./. remboursements			-125'000.00	
		<u>8'282'096.00</u>	<u>550'000.00</u>	<u>8'106'351.00</u>
			<u>-725'745.00</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 - reconduit pour 10 ans / AG No 560 du 04.12.2012
- 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
- CHF 150'000.00 AG No 517 du 13.11.2012

1445. ETAT DES PRETS AUX ENTREPRISES PRIVEES

		<u>31.12.2011</u>	+/-	<u>31.12.2012</u>
Crédits d'investissement agricoles	320.1445.01	4'199'282.00		3'649'712.00
Remboursements 2012			-549'570.00	
			0.00	
		<u>4'199'282.00</u>	<u>-549'570.00</u>	<u>3'649'712.00</u>

1447. ETAT DES PRETS AUX MENAGES

		<u>31.12.2011</u>		<u>31.12.2012</u>
Crédits d'investissement agricoles	320.1447.00	48'437'945.00		50'848'759.25
Nouveaux prêts 2012			9'186'850.00	
Remboursements 2012			-6'776'035.75	
Crédits d'investissement agricoles	320.1447.01	130'286.00		122'572.00
Nouveaux prêts 2012			0.00	
Remboursements 2012			-7'714.00	
Aides aux expl.paysannes AEP	320.1447.02	10'310'539.00		10'086'705.65
Nouveaux prêts 2012			1'070'500.00	
Remboursements 2012			-1'294'333.35	
Prêts de développement rural	320.1447.03	949'017.00		977'732.00
Nouveaux prêts 2012	320.5450.00		150'000.00	
Remboursements 2012	320.6450.00		-121'285.00	
Prêts du Fonds dév.rural durable	320.1447.04	525'600.00		735'834.00
Nouveaux prêts 2012			326'000.00	
Remboursements 2012			-115'766.00	
Crédits d'investissements FOR	410.1447.03	193'200.00		162'000.00
Nouveaux prêts 2012			0.00	
Remboursements 2012			-31'200.00	
Prêts d'études	510.1447.00	1'952'831.05		1'821'734.30
Nouveaux prêts 2012	510.5470.00/01		735'290.00	
Remboursements 2012	510.6470.00/01		-866'386.75	
		<u>62'499'418.05</u>	<u>11'468'640.00</u>	<u>64'755'337.20</u>
			<u>-9'212'720.85</u>	

1454.00 ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES ENTREPRISES PUBLIQUES

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	6,00	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 (val.nom. CHF 1.--)	0.75 B	27'780.00	-	fusion en 2006
13029366	14'000	Act. BKW AG (anc.FMB Energie SA)	2.50 N	35'000.00	40,00	
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.	80,00	
254202	140	Act. nom. Thermobois SA, Porrentruy	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	250.00 N	p.m.	-	
	640	Act. nom. Société Jurassienne d'Equipement SA, Delémont	1'000.00 N	p.m.	-	acquisition 2007/2009
	340	Act. nom. Creapole SA, Delémont	100.00 N	p.m.	-	acquisition 2007
				<u>21'604'530.00</u>		

**1454.01 ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES ENTREPRISES
PUBLIQUES AU 31 DECEMBRE 2012**

	<u>31.12.2012</u>
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.
prévention et le développement durable la prévention et le développement durable	p.m.
Participation à la Fondation romande du cinéma	1'000.00
Participation à la Société d'Equipement de la région d'Ajoie et du Clos-du-Doubs (SEDRAC)	p.m.
	<hr/>
	321'000.00
	<hr/> <hr/>

**1455. ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES AUX ENTREPRISES
PRIVEES AU 31.12.2012**

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
		Fondation Jules Thurmann Porrentruy		30'000.00
				<u>630'000.00</u>

1460. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A LA CONFEDERATION

		<u>31.12.2011</u>	+/-	<u>31.12.2012</u>
Subventions accordées	600.1460.00	34'960'000.00		
./. amortissement 2012 (taux 2,5%)			-1'487'660.00	
+ transfert A16				
		<u>34'960'000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>33'472'340.00</u>
		<u>34'960'000.00</u>	<u>-1'487'660.00</u>	<u>33'472'340.00</u>

1461. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX AUTRES CANTONS

		<u>31.12.2011</u>		<u>31.12.2012</u>
Subventions accordées	600.1461.00	128'000.00		
./. amortissement 2012 (taux 10 %)			-25'600.00	
+ subventions accordées en 2012	300.5610.00		150'000.00	
		<u>128'000.00</u>	<u>150'000.00</u>	<u>252'400.00</u>
		<u>128'000.00</u>	<u>-25'600.00</u>	<u>252'400.00</u>

1462. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX COMMUNES

		<u>31.12.2011</u>	+/-	<u>31.12.2012</u>
Subventions accordées	600.1462.00	37'734'964.35		
./. amortissement 2012 (taux 10%)			-6'991'526.00	
+ subventions accordées en 2012				
	300.5620.01		270'000.00	
	410.5620.00		2'999'345.40	
	420.5620.00		539'654.00	
	420.5620.01		87'106.85	
	500.5620.00		800'529.45	
	520.5620.00		300'000.00	
	530.5620.00		580'000.00	
		<u>37'734'964.35</u>	<u>5'576'635.70</u>	<u>36'320'074.05</u>
		<u>37'734'964.35</u>	<u>-6'991'526.00</u>	<u>36'320'074.05</u>

1464. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX ENTREPRISES PUBLIQUES

		<u>31.12.2011</u>	+/-	<u>31.12.2012</u>
Subventions accordées				
	600.1464.00	37'012'480.20		
./. amortissements 2012 (taux 10%)			-6'723'348.00	
	200.5640.00		50'000.00	
	440.5640.00		877'512.00	
	440.5640.01		315'802.00	
			<u>1'243'314.00</u>	
		<u>37'012'480.20</u>	<u>-6'723'348.00</u>	<u>31'532'446.20</u>

1465. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX ENTREPRISES PRIVEES

		<u>31.12.2011</u>	+/-	<u>31.12.2012</u>
Subventions accordées	600.1465.00	34'641'511.90		
./. amortissement 2012 (taux 10%)			-6'454'881.00	
	300.5650.00		107'500.00	
	300.5650.01		150'000.00	
	320.5650.00		3'127'989.00	
./. prélèvement sur le fonds pour acquisitions et équipements de terrains	300.6870.00		-150'000.00	
		<u>34'641'511.90</u>	<u>3'385'489.00</u>	<u>31'422'119.90</u>
		<u>34'641'511.90</u>	<u>-6'604'881.00</u>	<u>31'422'119.90</u>

1467. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS VERSEES AUX MENAGES PRIVES

		<u>31.12.2011</u>		<u>31.12.2012</u>
Subventions accordées	600.1467.00	760'700.00		
./. amortissement 2012 (taux 10%)			-150'140.00	
+ subventions accordées en 2012	400.5670.00		56'000.00	
	440.5670.00		1'630'804.00	
./. subventions acquises	440.6300.00		-278'025.00	
		<u>760'700.00</u>	<u>1'686'804.00</u>	<u>2'019'339.00</u>
		<u>760'700.00</u>	<u>-428'165.00</u>	<u>2'019'339.00</u>

1468. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS VERSEES A L'ETRANGER

		<u>31.12.2011</u>	+/-	<u>31.12.2012</u>
Subventions accordées	600.1468.00	176'900.00		
./. amortissement 2012 (taux 10%)			-33'380.00	
+ subventions accordées en 2012	420.5680.00		-11'293.45	
		<u>176'900.00</u>	<u>-11'293.45</u>	<u>132'226.55</u>
		<u>176'900.00</u>	<u>-33'380.00</u>	<u>132'226.55</u>

2000. ETAT DES CREANCIERS

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Fournisseurs	600.2000.00	479'800.00	0.00
Fournisseurs DTA	600.2000.01	28'699'372.86	30'380'039.62
Compte de passage DTA	600.1002.97-99	395'898.48	556'816.10
		<u>29'575'071.34</u>	<u>30'936'855.72</u>

2001. ETAT DES COMPTES COURANTS AVEC DES TIERS

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
SRH - Caisse cantonale AVS	780.2001.00	4'097'834.64	2'917'373.90
SRH - Caisse cantonale AVS / ALFA	780.2001.02	-575.05	-5'850.00
SRH - LAA	780.2001.03	25'654.20	12'087.00
SRH - LAA suppl. chambre privée	780.2001.04	23'030.30	7'038.50
SRH - SUVA	780.2001.05	32'551.40	-5'350.10
SRH - assurance maladie collective	780.2001.06	11'875.35	14'858.00
SRH - ass.perte de gain Nationale	780.2001.07	108'867.15	133'037.15
SRH - Caisse de pensions JU	780.2001.08	-268'018.00	0.00
SRH - contribution facultative CDS	780.2001.09	35'000.00	35'650.00
RAD paiements sauvages E/C/P	614.2001.02	141'350.00	319'210.00
RAD paiements sauvages IFD	614.2001.03	4'000.00	3'000.00
RAD parts comm.impôts succ./don.	614.2001.21	59'994.20	152'912.25
Confédération IFD 28ème période	613.2001.28	23'233.75	22'376.80
Confédération IFD 1996	613.2001.29	20'008.00	16'501.40
Confédération IFD 1997	613.2001.30	67'225.45	62'216.40
Confédération IFD 1998	613.2001.31	69'873.35	61'976.50
Confédération IFD 1999	613.2001.32	142'765.00	128'460.55
Confédération IFD 2000	613.2001.33	143'690.25	128'649.55
Confédération IFD 2001	613.2001.34	73'487.40	44'049.60
Confédération IFD 2002	613.2001.35	127'577.45	73'984.50
Confédération IFD 2003	613.2001.36	152'897.10	134'601.20
Confédération IFD 2004	613.2001.37	116'872.60	92'941.20
Confédération IFD 2005	613.2001.38	610'864.63	160'231.63
Confédération IFD 2006	613.2001.39	710'669.80	271'419.15
Confédération IFD 2007	613.2001.40	1'217'951.75	624'773.15
Confédération IFD 2008	613.2001.41	1'716'731.25	763'955.15
Confédération IFD 2009	613.2001.42	3'097'096.40	1'479'162.70
Confédération IFD 2010	613.2001.43	8'410'470.90	3'404'955.90
Confédération IFD 2011	613.2001.44	-4'675'810.97	13'054'583.70
Confédération IFD 2012	613.2001.45	0.00	-5'455'824.06
Compte courant A16	421.2001.32	400.00	4'600.00
RAD prest.en capital part communes	614.2001.41	-574.60	0.00
RAD prest.en capital part par.cath.	614.2001.42	-143.45	0.00
RDP gains de fortune - part communes	614.2001.45	0.00	-576.00
RDP gains de fortune - part par.cath.	614.2001.46	0.00	-90.50
RDD recettes en suspens	614.2001.50	47'736.05	6'405.30
RDP recettes en suspens	614.2001.51	22'963.95	53'929.72
POC - passage des gitans	730.2001.52	100'196.95	110'403.45
PLT - APF section jurassienne	110.2001.64	14'594.90	14'594.90
RDS gestion impôt à la source	614.2001.82	14'071.40	15'143.60
AJAM	210.2001.88	-982'789.04	-2'659'375.54
Impôt à la source - part autres cantons	613.2001.300	73'972.52	0.00
Impôt à la source - autres partenaires	613.2001.301	208'976.19	234'666.53
		<u>15'796'573.17</u>	<u>16'432'683.18</u>

2002. ETAT DES COMPTES COURANTS IMPOTS

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
RDD gestion des remboursements	614.2002.70	244.75	0.00
RDD gestion des remboursements	614.2002.70	244.75	0.00
RDP gestion des remboursements	614.2002.71	28'340.10	0.00
RDS gestion des remboursements	614.2002.72	28.80	0.00
GEC gestion des remboursements	611.2002.97	<u>428'807.10</u>	<u>477'532.30</u>
		<u>457'420.75</u>	<u>477'532.30</u>

2003. ETAT DES ACOMPTES RECUS DE TIERS

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
A16 - avance de frais galerie Beuchille	421.2003.00	0.00	62'478.00
TC - avances de frais affaires civiles	706.2003.03	600'631.15	135'650.00
TMI - avances de frais	707.2003.07	1'104.10	0.00
TPI - avances de frais	708.2003.08	412'192.25	466'795.05
TPI - sûretés pénales	708.2003.09	6'000.00	3'900.00
MP - sûretés pénales	705.2003.10	1'500.00	1'100.00
TPI - avances TBLF	708.2003.10	26'421.10	28'050.00
TPI - avances JA	708.2003.11	36'661.00	28'201.50
TPI - avances CPH	708.2003.12	4'780.00	6'000.00
TPI - divers montants saisis	708.2003.16	14'417.00	1'889.55
TPI - consignations	708.2003.17	48'127.40	17'903.60
SPOP - avances de frais	720.2003.18	16'150.00	16'650.00
SCAV - OFSP - campagne radon	230.2003.20	0.00	10'000.00
OCS - réalisation parcours VTT	530.2003.49	-8'218.50	-47'235.20
RF - créanciers "géomètres"	710.2003.60	10'760.20	17'842.20
ENV - assainissement site Onivia	410.2003.65	1'496'219.45	1'513'375.45
ECG - actions à charge des élèves	545.2003.118	<u>14'283.26</u>	<u>27'848.61</u>
		<u>2'681'028.41</u>	<u>2'290'448.76</u>

2005. ETAT DES COMPTES COURANTS INTERNES

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
SRH - impôt à la source	780.2005.00	112'914.55	3'310.30
SSP - taxe militaire (BVR)	735.2005.22	1'672'379.60	1'707'765.20
AMT - répartition droits de patentes	310.2005.62	1'110'458.40	1'247'496.05
COP - projet santé mentale Bosnie	790.2005.63	-12'629.10	2'495.55
CPP - sensibilisation esprit entreprise	542.2005.85	21'869.55	26'249.00
ECP - sensibilisation esprit entreprise	541.2005.86	2'759.60	4'519.60
DivCom - création d'entreprises	544.2005.87	5'229.45	5'233.85
GEC - BVR 24416 encaissement impôts	611.2005.98	-3'343'131.20	-2'535'443.10
		<u>-430'149.15</u>	<u>461'626.45</u>

2006. ETAT DES DEPOTS ET CAUTIONS

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
PFD - dépôts	715.2006.02	2'608'958.70	1'303'958.70
PFP - dépôts	716.2006.06	2'000'000.00	1'700'000.00
MP - consignations	705.2006.14	1'464.15	15'830.85
ENV - garantie carrière Bambois	410.2006.15	0.00	15'000.00
POC - dépôt affaire Caritas	730.2006.25	96'800.00	96'800.00
PFD - consignations	715.2006.30	2'983'412.98	2'769'605.08
PFP - consignations	716.2006.31	69'680.65	70'082.55
PFS - consignations	717.2006.32	10'000.00	2'525'000.00
RD - dépôts	710.2006.35	175'900.00	187'000.00
ECR - consignations CI	320.2006.40	7'381'886.55	5'885'412.00
ECR - consignations AEP	320.2006.41	1'236'069.05	1'670'402.40
RDD - consignations loyers	614.2006.54	10'320.00	32'054.00
		<u>16'574'492.08</u>	<u>16'271'145.58</u>

2009. ETAT DES AUTRES ENGAGEMENTS COURANTS

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
OCC - succession Fell	520.2009.20	317'343.00	317'343.00
OCC - fonds biens culturels	520.2009.92	<u>11'404.77</u>	<u>8'404.77</u>
		<u>328'747.77</u>	<u>325'747.77</u>

2010. ETAT DES ENGAGEMENTS A COURT TERME

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
BCJ 107.275.1.18 Trésorerie générale	600.1002.00	50'595'889.01	41'226'009.66
Confédération - emprunt c.terme, 0,08 % durée 1 mois, échéance 04.01.2013	600.2010.00	0.00	20'000'000.00
Confédération - emprunt c.terme, 0,10 % durée 3 mois, échéance 05.03.2013, roll over Libor 3 mois couvert par swap	600.2010.00	0.00	20'000'000.00
AXPO Holding - emprunt c.terme, 0,18 % durée 4 mois, échéance 07.01.2013	600.2010.00	0.00	10'000'000.00
		<u>50'595'889.01</u>	<u>91'226'009.66</u>
		<u><u>50'595'889.01</u></u>	<u><u>91'226'009.66</u></u>

2014. ETAT DES PARTS A COURT TERME D'ENGAGEMENTS A LONG TERME

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Banque Cantonale du Jura emprunt d'une durée de 9 ans arrivant à échéance le 01.11.2013	600.2014.00	0.00	30'000'000.00
		<u>0.00</u>	<u>30'000'000.00</u>
		<u><u>0.00</u></u>	<u><u>30'000'000.00</u></u>

204. ETAT DES PASSIFS DE REGULARISATION

	Compte de résultat	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
600.2040.00	Charges de personnel	419'727.10	404'794.70
600.2041.00	Biens, services et marchandises	2'174'788.88	1'306'711.80
600.2043.00	Charges et revenus de transferts (émoluments, contributions, subventions)	14'820'341.03	20'243'821.32
600.2044.00	Intérêts courus sur emprunts	1'970'663.10	1'159'237.85
600.2045.00	Autres revenus	720'300.79	838'757.60
		<hr/>	<hr/>
	Sous-total	20'105'820.90	23'953'323.27
	Compte des investissements		
600.2046.00	Dépenses / recettes du compte des investissements	8'742'232.70	8'173'884.45
		<hr/>	<hr/>
	TOTAL GENERAL	<u>28'848'053.60</u>	<u>32'127'207.72</u>

205. ETAT DES PROVISIONS A COURT TERME

		<u>31.12.2011</u>	<u>+/-</u>	<u>31.12.2012</u>
Provision conjoncturelle	600.2059.00	7'000'000.00		7'000'000.00
Alimentation			0.00	
Provision "épargne-temps"	780.2050.01	1'805'026.20		2'148'236.20
Alimentation			343'210.00	
Prélèvements				
		<u>8'805'026.20</u>	<u>343'210.00</u>	<u>9'148'236.20</u>

SITUATION DES EMPRUNTS AU 31 DECEMBRE 2012

	<u>Emission</u>	<u>Taux d'intérêt %</u>	<u>Montant en francs</u>	<u>Echéance définitive</u>	<u>Echéance d'intérêt</u>
2061 <u>Reconnaisances de dettes</u>					
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 St-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.
Helvetia	2012	1.490	10'000'000.00	05.03.2024	05.03.
Banque Cantonale de St-Gall	2012	1.340	10'000'000.00	07.03.2022	07.03.
Caisse Pensions La Poste	2012	1.530	10'000'000.00	13.09.2027	13.09.
Total et taux moyen de l'ensemble des emprunts		2.022%	165'000'000.00		
Banque Cantonale de Zürich contrat de swap de CHF 20'000'000.--	2012	1.700	p.m.	07.06.2032	07.06.

2064. ETAT DES ENGAGEMENTS ENVERS LES COLLECTIVITES

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Confédération - CI agricoles	320.2064.00	60'401'631.95	60'406'603.85
Confédération - prêts AEP	320.2064.01	8'529'591.80	8'679'591.80
Confédération - CI forêts	410.2064.02	2'438'056.70	2'439'193.50
Confédération - prêts LPR	300.2064.03	8'980'000.00	6'858'160.00
Confédération - prêts AJAM	600.2064.00	<u>2'537'431.00</u>	<u>2'379'291.00</u>
		<u>82'886'711.45</u>	<u>80'762'840.15</u>

2069. ETAT DES AUTRES ENGAGEMENTS FINANCIERS

		<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Crédits agricoles - AEP	320.2069.00	1'732'061.26	1'882'044.01
Crédits agricoles - AEP	320.2069.01	1'286'000.00	1'286'000.00
Crédits agricoles - Fonds service	320.2069.02	204'481.25	204'566.00
Crédits agricoles - Fds dév.rural durable	320.2069.03	602'433.60	602'524.03
Crédits agricoles - PDRD	320.2069.04	0.00	400'000.00
Crédits investissements forestiers	410.2069.02	<u>956'857.30</u>	<u>777'899.60</u>
		<u>4'781'833.41</u>	<u>5'153'033.64</u>

29. ETAT DU CAPITAL PROPRE

		<u>31.12.2011</u>	Augmentation	Diminution	<u>31.12.2012</u>
Financements spéciaux	290.00				
Solde au 01.01.2012		16'014'083.44			14'922'021.09
Mouvements 2012			3'788'791.26	-4'880'853.61	
Excédent du bilan	299.00				
Solde au 01.01.2012		208'575'004.73			201'432'011.72
Résultat de l'exercice 2012				-7'142'993.01	
		<u>224'589'088.17</u>	<u>3'788'791.26</u>	<u>-12'023'846.62</u>	<u>216'354'032.81</u>
Etat du capital propre au 31.12.2012		<u><u>224'589'088.17</u></u>	<u><u>3'788'791.26</u></u>	<u><u>-12'023'846.62</u></u>	<u><u>216'354'032.81</u></u>

NUMEROS	DESIGNATIONS DES ENGAGEMENTS ENVERS LES FINANCEMENTS SPECIAUX	FORTUNE AU 01.01.2012	ALIMENTATION	RECETTES DE TIERS	RECETTES INTERNES	DEPENSES	SUPPRESSION	INTERETS	FORTUNE AU 31.12.2012
300.2900.02	Fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrains	0.00	150'000.00			-150'000.00		0.00	0.00
310.2900.05	Fonds cantonal pour l'emploi	2'000'278.20	2'152'010.97	9'623'903.65		-12'464'076.77		0.00	1'312'116.05
300.2900.06	Fonds du tourisme	2'333'914.21	0.00	1'242'645.90		-1'437'703.15		0.00	2'138'856.96
410.2900.07	Fonds pour la gestion des déchets	6'444'388.05		747'566.15		-1'044'549.45		0.00	6'147'404.75
410.2900.08	Fonds réserve fourniture eau potable	184'722.85		113'481.20		-85'393.10		0.00	212'810.95
750.2900.14	Fonds de péréquation financière	2'701'535.61	0.00	3'772'107.00	5'004'318.95	-8'791'434.00		0.00	2'686'527.56
750.2900.15	Fonds de soutien stratégique	-89'555.90			200'000.00	-200'000.00		0.00	-89'555.90
750.2900.16	Fonds aide aux fusions de communes	455'253.30			500'000.00	0.00		0.00	955'253.30
790.2900.20	Fonds de la Coopération	1'030'209.22	712'056.75	86'525.45		-798'582.20		0.00	1'030'209.22
410.2900.23	Fonds reboisements A16	133'880.30				-2'590.00		0.00	131'290.30
410.2900.31	Fonds pour reboisements	56'205.90		0.00		-20'000.00		0.00	36'205.90
410.2900.33	Fonds pour les dommages causés par le gibier	-501'647.95		220'490.00		-305'597.75		0.00	-586'755.70
410.2900.34	Fonds pour les recherches sur le gibier	302'331.50		58'931.00		-29'147.30		0.00	332'115.20
410.2900.35	Fonds de la pêche	-6'753.25	164'836.64	143'358.50		-301'441.89		0.00	0.00
350.280.38	Fonds pour améliorations foncières	481'968.90		4'742.00		-402'633.00		0.00	84'077.90
410.2900.39	Fonds de secours en cas de dommages ou de dangers imminents causés par les éléments	89'088.25			17'912.10	-6'300.00		0.00	100'700.35
411.2900.47	Fonds réserve forestier (expl.)	44'622.80			0.00			0.00	44'622.80
411.2900.48	Fonds réserve forestier (ant.)	353'641.45			32'500.00			0.00	386'141.45
2900	TOTAL FIN.SPECIAUX - CAP. PROPRE	16'014'083.44	3'178'904.36	16'013'750.85	5'754'731.05	-26'039'448.61	0.00	0.00	14'922'021.09

NUMEROS	DESIGNATIONS DES ENGAGEMENTS ENVERS LES FINANCEMENTS SPECIAUX	FORTUNE AU 01.01.2012	ALIMENTATION	RECETTES DE TIERS	RECETTES INTERNES	DEPENSES	SUPPRESSION	INTERETS	FORTUNE AU 31.12.2012
735.2090.00	Fonds des contributions de remplacement	0.00		543'290.00		0.00			543'290.00
530.2090.22	Fonds pour la promotion du Sport (Sport-Toto)	1'539'343.80		1'432'632.13	0.00	-1'451'286.55		0.00	1'520'689.38
330.2090.37	Caisse des épizooties	1'678'984.70		403'917.80	416'566.10	-978'808.89		1'679.00	1'522'338.71
510.2090.50	Fonds pour le soutien aux formations professionnelles	1'047'768.50		964'624.06		-861'351.95		0.00	1'151'040.61
2090	TOTAL FIN.SPECIAUX - CAP. DE TIERS	4'266'097.00	0.00	3'344'463.99	416'566.10	-3'291'447.39	0.00	1'679.00	4'737'358.70
100.2091.55	Fonds d'utilité publique du Gouvernement	597'674.01		1'278'227.00		-1'767'978.40		0.00	107'922.61
320.2091.41	Fondation Lieutenant-colonel vétérinaire Graeub	67'102.45				-800.00		67.10	66'369.55
210.2091.25	Fonds Isabelle Hafen	20'936.40		0.00		-1'439.70		0.00	19'496.70
200.2091.06	Fonds Hélène Welti	101'236.40				-1'000.00		0.00	100'236.40
200.2091.10	Fonds projets coopération BS-JU	122'867.60		100'000.00		-16'480.00		0.00	206'387.60
330.2091.45	Fonds d'assurance du bétail	52'423.55						0.00	52'423.55
790.2091.11	Fonds coopération culturelle TdB-JU	66'768.35		64'800.00		-18'270.00		0.00	113'298.35
2091	TOTAL FONDS - CAPITAUX DE TIERS	1'029'008.76	0.00	1'443'027.00	0.00	-1'805'968.10	0.00	67.10	666'134.76
	TOTAL ENG.ENV.FIN.SPEC.CAP.TIERS	5'295'105.76	0.00	4'787'490.99	416'566.10	-5'097'415.49	0.00	1'746.10	5'403'493.46

CINQUIEME PARTIE

II. ANNEXES ET COMMENTAIRES DU BILAN

A. 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	21'699'000.--	41 cédules « Au porteur »	prêts LIM
CHF	100'000.--	1 cédule Fanfare de la Police cantonale JU	prêt
CHF	230'000.--	5 cédules succession Roland Léchet	néant
CHF	1'358'500.--	3 cédules garantissant des prêts NPR (nouvelle politique régionale)	
CHF	251'891.--	19 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	36'570'591.--	Total	

Autres garanties

CHF	7'401'031.--	Chemins de fer du Jura subventions conditionnellement remboursables
CHF	300'000.--	4 actes de cautionnement dans le cadre de travaux liés à des frais de plantation et d'aménagements de biotopes ainsi qu'à des remises en état de carrières.
CHF	677'000.--	2 garanties bancaires accordées dans le cadre de prêts fédéraux au titre de la nouvelle politique fédérale (NPR).
CHF	22'750.--	1 garantie de paiement communale dans le cadre du remboursement du solde d'un prêt LIM

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 2012, le degré de couverture avoisine les 61 %.

La législation fédérale oblige la Caisse à présenter un plan de financement jusqu'à la fin de l'année 2013 permettant d'atteindre un niveau de 80 % en quarante ans au plus tard. Pour répondre à cette exigence, le Gouvernement a mis en consultation un avant-projet de loi. Les deux principales mesures sont le passage au système de primauté des cotisations et la recapitalisation de la Caisse par les employeurs affiliés à hauteur de 74 millions de francs. La part propre de l'Etat représente 40,3 millions (selon estimation à fin 2012).

Le changement de système de primauté implique, par rapport au régime particulier de la police cantonale, un versement de 2 millions de la part de l'Etat.

- 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 :

- 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 ;
- 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

B. PRINCIPES COMPTABLES ET D'EVALUATION

1. Ecarts par rapport aux recommandations MCH2

Les investissements en cours de réalisation sont amortis l'année qui suit leur première comptabilisation contrairement aux dispositions prévues dans le manuel MCH2 qui recommandent que les amortissements débutent au moment de l'utilisation de l'investissement.

MCH2 ne prévoit pas d'amortissements pour les travaux sur les terrains non-bâti mentionnés au patrimoine administratif. Les investissements réalisés concernent avant tout des aménagements (par exemple digues) pour un patrimoine qui n'est pas destiné à la vente. Selon le principe de prudence, les terrains ainsi aménagés sont dépréciés.

En 2013, les terminologies seront adaptées dans la loi sur les finances et les actifs du patrimoine financier feront l'objet d'une réévaluation.

2. Modifications d'évaluation liées au passage à MCH2

Pour l'exercice sous revue, l'amortissement est déterminé désormais de manière linéaire et non dégressif. Il ne se base plus sur la valeur résiduelle comptable mais sur une valeur d'acquisition qui a été estimée selon la méthode décrite précédemment (cf. commentaire sous patrimoine administratif). Celle-ci n'est pas reprise des références internationales (IPSAS) qui ne représentent pas le cadre normatif de l'Etat. La méthode retenue garantit à l'autorité une continuité dans l'appréciation financière des comptes de l'Etat par rapport au respect du frein à l'endettement inscrit dans la Constitution. Cette constance s'avère déterminante pour les décisions à prendre en matière de pilotage budgétaire.

Conformément à la recommandation n°15 de MCH2, il ressort que 18 fonds appartiennent au capital propre pour une fortune globale de CHF 14'922'021.09 au 31 décembre 2012. Cette somme vient augmenter d'autant les fonds propres de l'Etat.

Le tableau ci-après décrit les adaptations comptables nécessaires pour le passage du bilan d'ouverture au 1.1.2012 des normes MCH1 à MCH2.

BILAN 2011 (passage du MCH1 au MCH2)

A C T I F		31 DECEMBRE 2011	MCH2	31 DECEMBRE 2011	VARIATION
100 Comptes de caisses		74'675.85	1000 Comptes de caisses	74'675.85	0.00
101 Comptes de chèques postaux		5'020'990.16	1001 Comptes de chèques postaux	5'020'990.16	0.00
102 Comptes courants bancaires		1'093'766.95	1002 Comptes courants bancaires	1'093'766.95	0.00
10 DISPONIBILITES		6'189'432.96	100 DISPONIBILITES	6'189'432.96	0.00
110 Accréditifs		2'004'920.74		0.00	-2'004'920.74
111 Comptes courants		82'076'656.83	1011 Comptes courants avec tiers	73'641'668.37	-8'434'988.46
112 Impôts à encaisser		63'220'338.69	1012 Créances fiscales	60'008'744.25	-3'211'594.44
113 Dédommagements à recevoir		33'480.00	1013 Acomptes à des tiers	274'987.20	241'507.20
114 Subventions de coll. publiques		10'556'139.38	1014 Créances sur transferts	10'556'139.38	0.00
115 Autres débiteurs		10'314'846.84	1015 Comptes courants internes	-121'311.21	-121'311.21
119 Autres créances		1'700'260.78	1010 Créances	11'079'361.85	764'515.01
			1019 Autres créances	13'630'337.66	11'930'076.88
11 AVOIRS		169'906'643.26	101 CREANCES	169'069'927.50	-836'715.76
1040 Actifs transitoires		41'422'789.93	1040 Actifs transitoires	41'422'789.93	0.00
104 ACTIFS DE REGULARISATION		41'422'789.93	104 ACTIFS DE REGULARISATION	41'422'789.93	0.00
125 Marchandises		116'618.30	1060 Marchandises	118'470.10	1'851.80
		116'618.30	106 MARCHANDISES	118'470.10	1'851.80
121 Actions et parts sociales		2'332'260.00	1070 Actions et parts sociales	2'332'260.00	0.00
122 Prêts		237'650.50	1072 Créances à long terme	237'650.50	0.00
		2'569'910.50	107 PLACEMENTS FINANCIERS	2'569'910.50	0.00
123 Immeubles		6'418'730.25	1080 Terrains du patrimoine financier	2'285'894.00	-4'132'836.25
			1081 Bâtiments du patrimoine financier	4'132'836.25	4'132'836.25
12 PLACEMENTS		9'105'259.05	108 IMMOBILISATIONS CORPORELLES F	6'418'730.25	0.00
PATRIMOINE FINANCIER		226'624'125.20	10 PATRIMOINE FINANCIER	225'789'261.24	-834'863.96
en % de la somme du bilan		32.53%	en % de la somme du bilan		32.45%
140 Terrains non bâtis		2'595'099.05	1400 Terrains non bâtis	2'595'099.05	0.00
141 Ouvrages de génie civil		94'418'578.64	1401 Ouvrages de génie civil	94'418'578.64	0.00
143 Terrains bâtis		86'390'502.80	1404 Terrains bâtis	86'390'502.80	0.00
145 Forêts		34'100.00	1405 Forêts	34'100.00	0.00
146 Mobilier, machines, véhicules		22'969'305.54	1406 Mobilier, machines, véhicules	22'969'305.54	0.00
14 INVESTISSEMENTS		206'407'586.03	140 IMMOBILISATIONS CORPORELLES F	206'407'586.03	0.00
152 Communes		1'153'087.20	1442 Prêts aux communes	20'657'902.20	19'504'815.00
153 Propres établissements		19'714'815.00		0.00	-19'714'815.00
154 Sociétés d'économie mixte		30'006'886.00	1444 Prêts aux entreprises publiques	8'282'096.00	-21'724'790.00
155 Institutions privées		600'000.00	1445 Prêts aux entreprises privées	4'199'282.00	3'599'282.00
156 Personnes physiques		66'698'700.05	1447 Prêts consentis aux ménages privés	62'499'418.05	-4'199'282.00
		118'173'488.25	144 PRETS	95'638'698.25	-22'534'790.00
		0.00	1454 Participations aux entreprises publiques	21'934'790.00	21'934'790.00
		0.00	1455 Participations aux entreprises privées	600'000.00	600'000.00
15 PRETS ET PARTICIPATIONS PERM.		0.00	145 PARTICIPATIONS	22'534'790.00	22'534'790.00
160 Confédération		34'960'000.00	1460 Confédération	34'960'000.00	0.00
161 Cantons		128'000.00	1461 Cantons	128'000.00	0.00
162 Communes		37'734'964.35	1462 Communes	37'734'964.35	0.00
163 Propres établissements		557'000.00			-557'000.00
164 Sociétés d'économie mixte		36'455'480.20	1464 Entreprises publiques	37'012'480.20	557'000.00
165 Institutions privées		34'641'511.90	1465 Entreprises privées	34'641'511.90	0.00
166 Personnes physiques		760'700.00	1467 Ménages privés	760'700.00	0.00
167 Etranger		176'900.00	1468 Etranger	176'900.00	0.00
16 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS		145'414'556.45	146 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	145'414'556.45	0.00
PATRIMOINE ADMINISTRATIF		469'995'630.73	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	469'995'630.73	0.00
en % de la somme du bilan		67.47%	en % de la somme du bilan		67.55%
TOTAL ACTIF		696'619'755.93	TOTAL ACTIF	695'784'891.97	-834'863.96
GARANTIES (pour mémoire)		45'563'571.00		45'563'571.00	0.00

BILAN 2011 (passage du MCH1 au MCH2)

P A S S I F		31 DECEMBRE 2011	MCH2	31 DECEMBRE 2011	VARIATION
200 Créanciers	31'167'893.98	2000 Créanciers	29'575'071.34	-1'592'822.64	
201 Dépôts	19'414'855.68	2006 Dépôts	16'574'492.08	-2'840'363.60	
206 Comptes courants	15'220'367.96	2001 Comptes courants	15'796'573.17	576'205.21	
	0.00	2002 Impôts	457'420.75	457'420.75	
	0.00	2003 Acomptes reçus de tiers	2'681'028.41	2'681'028.41	
	0.00	2005 Comptes courants internes	-430'149.15	-430'149.15	
209 Autres engagements	0.00	2009 Autres engagements	328'747.77	328'747.77	
20 ENGAGEMENTS COURANTS	65'803'117.62	200 ENGAGEMENTS COURANTS	64'983'184.37	-819'933.25	
210 Banques	50'595'889.01	2010 Banques	50'595'889.01	0.00	
211 Confédération	2'820'379.71	2011 Confédération	0.00	-2'820'379.71	
21 DETTES A COURT TERME	53'416'268.72	201 ENGAGEMENTS FINANCIERS C.T.	50'595'889.01	-2'820'379.71	
250 Intérêts	1'956'600.00	2044 Intérêts	1'956'600.00	0.00	
258 Autres passifs transitoires	26'891'453.60	2048 Autres passifs transitoires	26'891'453.60	0.00	
25 PASSIFS TRANSITOIRES	28'848'053.60	204 PASSIFS DE REGULARISATION	28'848'053.60	0.00	
240 Compte de fonctionnement	8'805'026.20	2050 Prestations supplémentaires du person	1'805'026.20	-7'000'000.00	
		2059 Autres provisions	7'000'000.00	7'000'000.00	
24 PROVISIONS	8'805'026.20	205 PROVISIONS A COURT TERME	8'805'026.20	0.00	
221 Reconnaissances de dettes	225'000'000.00	2061 Reconnaissances de dettes	225'000'000.00	0.00	
223 Emprunts par obligations	0.00	2064 Confédération	82'886'711.45	82'886'711.45	
229 Confédération	80'349'280.45	2069 Engagements env. entités ind.	4'781'833.41	-75'567'447.04	
22 DETTES A MOYEN ET LONG TERME	305'349'280.45	206 ENGAGEMENTS FINANCIERS L.T.	312'668'544.86	7'319'264.41	
230 Crédits agricoles/forestiers	4'781'833.41		0.00	-4'781'833.41	
231 Caisse de pensions	-268'018.00		0.00	268'018.00	
23 ENGAGEMENT ENVERS DES ENTITES PARTICULIERES	4'513'815.41		0.00	-4'513'815.41	
	0.00	209 ENG.ENV.FIN.SPEC.CAP.DE TIERS	5'295'105.76	5'295'105.76	
CAPITAUX DE TIERS	466'735'562.00	CAPITAUX DE TIERS	471'195'803.80	4'460'241.80	
en % de la somme du bilan	67.00%	en % de la somme du bilan	67.72%		
28 Engagements envers les financements spéciaux	21'309'189.20	2900 Financements spéciaux enregistrés sous capital propre	16'014'083.44	-5'295'105.76	
28 FINANCEMENTS SPECIAUX	21'309'189.20	290 ENGAGEMENTS ENV.FIN.SPECIAUX	16'014'083.44	-5'295'105.76	
29 Résultat annuel	0.00	2990 Résultat annuel	784'609.31	784'609.31	
29 Résultats cumulés	208'575'004.73	2999 Résultats cumulés	207'790'395.42	-784'609.31	
		299 EXCEDENT DU BILAN	208'575'004.73	0.00	
29 CAPITAL PROPRE	229'884'193.93	29 CAPITAL PROPRE	224'589'088.17	-5'295'105.76	
TOTAL PASSIF	696'619'755.93	TOTAL PASSIF	695'784'891.97	-834'863.96	
ENGAGEMENTS CONDITIONNELS		selon commentaire annexé			

C. PATRIMOINE FINANCIER

La valeur du patrimoine financier atteint CHF 231'452'800.31 au 31 décembre 2012, ce qui représente une augmentation de CHF 5'663'539.07 (+ 2,51 %) par rapport au 31 décembre 2011.

Le patrimoine financier représente les 32,95 % des actifs (32,45 % à fin 2011) et se répartit comme suit :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 11/12</u>
100 disponibilités	3,23	7'480'906.49	+ 1'291'473.53
101 créances	74,87	173'297'857.18	+ 4'227'929.68
104 actifs de régularisation	17,98	41'613'833.19	+ 191'043.26
106 marchandises	0,06	149'429.75	+ 30'959.65
107 placements financiers	1,15	2'650'183.45	+ 80'272.95
108 immobilisations corp.	<u>2,70</u>	<u>6'260'590.25</u>	- <u>158'140.00</u>
	100,00	231'452'800.31	+ 5'663'539.07
	=====	=====	=====

100 Disponibilités

		<u>Montant</u>	<u>Variation 11/12</u>
Elles se composent de :			
- Comptes de caisses	CHF	76'038.90	+ 1'363.05
- Comptes de chèques postaux	CHF	6'200'843.60	+ 1'179'853.44
- Comptes courants bancaires	<u>CHF</u>	<u>1'204'023.99</u>	+ <u>110'257.04</u>
	CHF	7'480'906.49	+ 1'291'473.53
		=====	=====

Le montant des disponibilités progresse de CHF 1'291'473.53 par rapport à l'année 2011 pour atteindre la somme de CHF 7'480'906.49.

101 Créances

Le montant des créances s'élève à CHF 173'297'857.18, soit une progression de CHF 4'227'929.68 (+ 2,50 %) par rapport à l'année précédente. Cette variation à la hausse s'explique de la façon suivante :

<u>rubrique</u>	<u>en mios</u>	
(1010) -	0,634	créances ouvertes
(1011) +	1,508	compte courant Confédération
(1011) +	0,979	autres comptes courants avec tiers
(1012) +	4,231	impôts à encaisser
(1014) -	1,456	répartition des charges du secteur de l'enseignement
(1014) +	1,430	répartition des charges de l'action sociale
(1014) -	0,573	répartition des charges des assurances sociales
(1019) -	1,062	consignations Crédits agricoles
-	0,195	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 :

520.2009.92 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
2012	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
	+ CHF	8'404.77	solde au 31.12.2012
			=====

REPARTITION DES CREANCES FISCALES A ENCAISSER (position 1012)

Années	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
1999	2'018.25	2'018.25	0.00
2000	0.00	0.00	0.00
2001	27'779.65	46'989.75	36'002.80
+2002	69'440.45	61'757.80	45'555.00
2003	254'281.55	279'610.15	275'993.15
2004	319'255.40	233'559.50	196'233.75
2005	703'101.15	463'460.50	317'514.00
2006	1'658'602.40	1'011'616.90	554'159.00
2007	3'693'256.90	2'114'222.05	878'515.25
2008	10'376'050.40	4'517'144.20	1'717'973.50
2009	18'416'959.80	9'499'832.10	3'503'494.80
2010	22'581'223.20	15'607'618.60	8'521'357.65
2011	0.00	26'395'817.55	14'849'513.30
2012	0.00	0.00	28'209'616.40
Taxations spéciales	518'730.70	369'390.50	380'265.35
Sous-total	58'620'699.85	60'603'037.87	59'486'193.95
Impôts gains de fortune et taxe successorale	1'580'952.65	1'325'944.75	1'485'434.75
Impôts suppl. et répressifs, taxe militaire	526'459.10	984'958.25	1'024'127.75
Impôts à la source	-842'773.37	-823'065.13	354'545.50
IFD	6'300'128.78	- 2'082'131.47	1'889'053.93
TOTAL	66'185'467.01	60'008'744.25	64'239'355.88

104 Actifs de régularisation

Les actifs de régularisation enregistrent une augmentation globale de CHF 191'043.26. Cette hausse provient principalement de :

- CHF 29'793.52 charges de personnel, biens, services, marchandises et impôts
- CHF 1'892'732.74 émoluments, contributions et subventions
- CHF 6'244.60 intérêts courus sur placements
- + CHF 646'086.87 autres revenus
- + CHF 1'473'727.25 subventions d'investissements à recevoir

106 Marchandises

Les variations enregistrées pour cette catégorie du bilan sont les suivantes :

- + CHF 31'061.50 variation du stock d'essence du Centre d'exploitation A16
- CHF 556.60 variation du stock de matériel du "shop police"
- + CHF 454.75 variation du stock de marchandises de la cafétéria de l'Hôtel du Parlement

107 Placements financiers

L'augmentation de CHF 80'272.95 de cette position du bilan s'explique comme suit :

1070 Actions et parts sociales (+ CHF 100'000.--)

- + CHF 100'000.-- acquisition de 100 actions nominales de SI Campus HE-Jura SA

1072 Créances à long terme (- CHF 19'727.05)

- CHF 5'000.-- amortissement du prêt accordé à la Fanfare de la Police cantonale pour la construction de son pavillon
- CHF 11'000.-- amortissement du prêt accordé à GLM Les Genevez
- CHF 3'727.05 amortissement du prêt accordé à SwissDRG SA pour l'élaboration d'une nouvelle structure tarifaire

108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier

<u>1084 Immeubles</u>	(- CHF	158'140.--)
- CHF 55'460.--	amortissement de l'immeuble de l'AJAM sis sur la commune de Courroux, Bellerive	
- CHF 102'680.--	amortissement de l'immeuble de l'AJAM sis sur la commune de Courrendlin, route de Delémont.	

D. 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 470'918'093.09. Il a augmenté de CHF 922'462.36 ou de + 0,20 % par rapport au 31 décembre 2011.

Il représente les 67,05 % des actifs (67,55 % à fin 2011) et se répartit comme suit :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 11/12</u>
140 immobilisations corporelles	46,26	217'848'129.39	+ 1'440'543.36
144 prêts	20,25	95'363'488.00	- 275'210.25
145 participations	4,79	22'555'530.00	+ 20'740.00
146 subventions d'investissements	<u>28,70</u>	<u>135'150'945.70</u>	<u>- 10'263'610.75</u>
	100,00	470'918'093.09	+ 922'462.36
	=====	=====	=====

Avec le passage au MCH2, la méthode d'amortissement est désormais linéaire (base de calcul : valeur d'acquisition ou de revient, valeur à neuf) alors que jusqu'en 2011 l'amortissement était dégressif (base de calcul : valeur résiduelle, comptable). Pour rappel, les taux d'amortissements retenus sont les suivants :

- 2,5 % pour les terrains aménagés et ouvrages de génie civil (routes, ponts, canaux, étangs et forêts)
- 3 % pour les bâtiments et terrains bâtis
- 10 % pour le mobilier
- 10 % pour les subventions d'investissement (rubrique 3660.00)
- 12,5 % pour les véhicules
- 20 % pour les machines
- 25 % pour les équipements informatiques et logiciels

L'inventaire du patrimoine administratif ne donne pas d'indication sur les valeurs d'acquisition ou les durées d'utilité, mais reprend les valeurs nettes par année, c'est-à-dire les montants d'acquisition ou de revient par année, diminuées des recettes d'investissements (participation de tiers).

En simulant la méthode d'amortissement retenue pour l'introduction du MCH2 depuis l'entrée en souveraineté du Canton du Jura, la valeur de l'actif administratif se serait élevée à 593,9 mios au 01.01.2012, soit supérieure de 123,9 mios à sa valeur comptable (470,0 mios).

Dans le respect du principe de prudence et des procédures prévues lors du passage au modèle MCH2 (norme n° 19, recommandation n° 2), le patrimoine administratif n'a pas fait l'objet d'une réévaluation.

Toutefois, une solution a dû être élaborée afin d'appliquer la méthode linéaire sans retraitement du patrimoine administratif. La méthode retenue correspond à calculer, pour chaque type d'actifs du patrimoine administratif, un investissement annuel constant théorique. L'amortissement comptabilisé selon cette méthode se monte à 38,5 mios.

Pour information, avec une réévaluation du patrimoine administratif et une application rétrospective (mentionnée par les normes IPSAS) de la méthode d'amortissement retenue depuis 2012, l'amortissement comptable se serait élevé à 37,9 mios, soit une différence de 0,6 mio ou de 1,6 %. Encore à savoir que selon la norme appliquée jusqu'en 2011 (selon MCH1), le montant d'amortissement serait de 39,7 mios.

140 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles augmentant globalement de CHF 11'440'543.36. Cette augmentation se répartit ainsi :

+ CHF	103'059.40	terrains aménagés
+ CHF	12'044'600.73	ouvrages de génie civil
+ CHF	1'701'945.55	terrains bâtis
- CHF	2'409'062.32	mobilier, machines, véhicules

En 2012, ces investissements nets se sont élevés à CHF 28'054'794.36, soit une diminution de CHF 3'108'791.67 par rapport à 2011. Les amortissements totalisent une somme de CHF 16'614'251.-- en diminution de CHF 2'587'398.19 par rapport à l'année précédente.

144 Prêts

Les prêts octroyés par le Canton diminuent de CHF 275'210.25 par rapport à l'année précédente. L'explication se résume comme suit :

<u>1442</u>	<u>Communes</u>	(- CHF 1'805'814.40)
+ CHF	1'303'593.65	avances cadastrales
- CHF	1'914'683.45	remboursement des avances cadastrales

- CHF 1'291'705.-- remboursements de prêts LIM en 2012
- + CHF 491'542.25 prêts LPR octroyés en 2012
- CHF 299'611.85 remboursements de prêts LPR en 2012
- + CHF 40'000.-- crédits d'investissements forestiers
- CHF 134'950.-- remboursements de crédits d'investissements forestiers

1444 Prêts aux entreprises publiques (- CHF 175'745.--)

- CHF 210'000.-- amortissement solde du prêt octroyé à la Sedrac
- CHF 390'745.-- amortissements des prêts aux Chemins de Fer du Jura
- + CHF 150'000.-- prêt accordé au Service des crédits agricoles
- + CHF 400'000.-- crédits d'investissements forestiers
- CHF 125'000.-- amortissements de crédits d'investissements forestiers

1445 Prêts aux entreprises privées (- CHF 549'570.--)

- CHF 549'750.-- remboursements de crédits d'investissements agricoles (solde au 31.12.2012 CHF 3'649'712.--)

1447 Prêts aux ménages privés (+ CHF 2'255'919.15)

- + CHF 735'290.-- prêts d'études accordés en 2012 (solde au 31.12.2012 CHF 1'821'734.30)
- CHF 866'386.75 remboursements de prêts d'études en 2012
- + CHF 2'403'100.25 variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (crédits d'investissement personnes physiques) (solde au 31.12.2012 CHF 50'971'331.25)
- CHF 223'833.35 variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (aides aux exploitations) (solde au 31.12.2012 CHF 10'086'705.65)
- + CHF 150'000.-- prêts octroyés dans le cadre de la loi sur le développement rural (solde au 31.12.2012 CHF 977'732.--)
- CHF 121'285.-- remboursements de prêts octroyés dans le cadre de la loi sur le développement rural
- CHF 31'200.-- variation des crédits d'investissement octroyés par l'Office de l'environnement pour les forêts (solde au 31.12.2012 CHF 162'000.--).
- + CHF 326'000.-- prêt octroyé dans le cadre du développement rural durable (solde au 31.12.2012 CHF 735'834.--).
- CHF 115'766.-- remboursements de prêts octroyés dans le cadre du développement rural durable

Considérant l'engagement et la responsabilité directe du Canton en vertu des bases légales fédérales, il convient d'intégrer les prêts accordés par le Service des Crédits agricoles et l'Office de l'environnement au bilan de l'Etat.

145 Participations

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 ont engendré une correction de valeur pour l'année écoulée, à savoir :

- CHF 9'260.-- amortissement des titres BLS SA à la valeur boursière qui est inférieur à la valeur nominale à fin 2012.

Autres opérations :

- + CHF 30'000.-- participation à la Fondation Jules Thurmann, Porrentruy

16 Subventions d'investissements

La diminution des subventions d'investissements de CHF 10'263'610.75 se compose des éléments suivants :

- + CHF 11'602'924.25 subventions nettes versées en 2012
- CHF 21'866'535.-- amortissements 2012

Les subventions versées se retrouvent dans les catégories suivantes :

<u>Année 2012</u>	<u>Année 2011</u>	
CHF 0.00	CHF 0.00	à la Confédération
CHF 150'000.--	CHF 0.00	aux autres cantons
CHF 5'576'635.70	CHF 5'554'664.35	aux communes
CHF 1'243'314.--	CHF 6'791'480.20	aux entreprises publiques
CHF 3'235'489.--	CHF 4'734'211.90	aux entreprises privées
CHF 1'408'779.--	CHF 20'000.--	aux ménages privés
<u>CHF - 11'293.45</u>	<u>CHF 20'000.--</u>	à l'étranger
CHF 11'602'924.25	CHF 17'120'356.45	
=====	=====	

Tableau des immobilisations

CATEGORIES	VALEUR A NEUF ESTIME AU 01.01.2012	VALEUR COMPTABLE AU 01.01.2012	DEPENSES 2012	RECETTES 2012	AMORTIS- SEMENTS 2012	VALEUR COMPTABLE AU 31.12.2012
Terrains aménagés	3'734'441	2'595'099	2'579'888	2'383'468	93'361	2'698'158
Ouvrages de génie civil	149'305'232	94'418'579	16'077'350	300'118	3'732'631	106'463'179
Immeubles	163'845'946	86'390'503	7'217'324	600'000	4'915'378	88'092'448
Mobilier, machines et véhicules	39'364'405	22'969'306	5'481'571	17'752	7'872'881	20'560'243
Forêts	34'100	34'100	0	0	0	34'100
Sous-total		206'407'586	31'356'133	3'301'339	16'614'251	217'848'129
Subventions d'investissements	263'295'139	145'414'556	12'030'949	428'025	21'866'535	135'150'946
Total	619'579'263	351'822'142	43'387'083	3'729'364	38'480'786	352'999'075

E. CAPITAUX DE TIERS

Les capitaux de tiers augmentent globalement de CHF 14'821'056.79 pour atteindre la somme de CHF 486'016'860.59. Ils représentent les 69,20 % du total du bilan (67,72 % à fin 2011).

Ils se répartissent de la façon suivante :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 11/12</u>
200 engagements courants	13,83	67'196'039.76	+ 2'212'855.39
201 engagements à court terme	24,94	121'226'009.66	+ 70'630'120.65
204 passifs de régularisation	6,61	32'127'207.72	+ 3'279'154.12
205 provisions à court terme	1,88	9'148'236.20	+ 343'210.--
206 engagements à long terme	51,63	250'915'873.79	- 61'752'671.07
209 financements spéciaux cap.tiers	<u>1,11</u>	<u>5'403'493.46</u>	<u>+ 108'387.70</u>
	100,00	486'016'860.59	+ 14'821'056.79
	=====	=====	=====

200 Engagements courants (+ CHF 2'212'855.39)

L'augmentation de 2'212'855.39 francs s'explique de la façon suivante :

- + CHF 1'361'784.38 créances à payer (principalement aux fournisseurs)
- CHF 303'346.50 dépôts en consignation
- + CHF 1'154'417.51 diminution des comptes courants due principalement aux variations des comptes liés à l'impôt fédéral direct.

201 Dettes à court terme (+ CHF 70'630'120.65)

		<u>Montant</u>	<u>Variation 11/12</u>
2010	Banque (compte courant)	41'226'009.66	- 9'369'879.35
	Confédération (emprunt à court terme, échéance 04.01.2013)	20'000'000.--	+ 20'000'000.--
	Confédération (emprunt à court terme, échéance 05.03.2013)	20'000'000.--	+ 20'000'000.--
	AXPO Holding (emprunt à court terme, échéance 05.03.2013)	10'000'000.--	+ 10'000'000.--
2014	Banque Cantonale du Jura (emprunt arrivant à échéance le 01.11.2013)	<u>30'000'000.--</u>	<u>+ 30'000'000.--</u>
		121'226'009.66	+ 70'630'120.65

La position "Banque", très volatile, permet de faire face aux évolutions, parfois aussi à très court terme, des rubriques du bilan (exemple : compte courant avec la Confédération). Les taux des emprunts à court terme, nous ont permis de contracté plusieurs prêts afin de combler le manque de liquidités en fin d'année.

204 Passifs de régularisation (+ CHF 3'279'154.12)

L'augmentation des passifs de régularisation provient de :

- CHF 14'932.40 charges de personnel
- CHF 868'077.08 biens, services et marchandises
- + CHF 5'423'480.29 émoluments, contributions et subventions
- CHF 811'425.25 intérêts courus sur emprunts
- + CHF 118'456.81 autres revenus reçu d'avance
- CHF 568'348.25 investissements et subventions d'investissements

209 Engagements envers les financements spéciaux (capitaux de tiers)

L'engagement envers cette catégorie de financements spéciaux augmente de CHF 108'387.70 ou de 2,05 % pour atteindre la somme de CHF 5'403'493.46. Cette variation s'explique comme suit :

Opérations courantes de l'année 2012

+ CHF	416'566.10	alimentations ordinaires
+ CHF	4'787'490.99	recettes
- CHF	5'097'415.49	dépenses (dont CHF 1'451'286.55 à charge du Fonds pour la promotion du sport ; CHF 978'808.89 à charge de la Caisse des épizooties et CHF 1'767'978.40 à charge du Fonds d'utilité publique du Gouvernement)
+ CHF	<u>1'746.10</u>	intérêts crédités
+ CHF	108'387.70	Total
=====		

F. CAPITAL PROPRE

Le capital propre, composé des financements spéciaux, des résultats cumulés des années antérieures et du résultat de l'exercice en cours, diminue globalement de CHF 8'235'055.36. Cette baisse peut être expliquée de la manière suivante :

Opérations courantes de l'année 2012

+ CHF	3'178'904.36	alimentations ordinaires des engagements spéciaux du capital propre
+ CHF	21'768'481.90	recettes
- CHF	26'039'448.61	dépenses (dont CHF 12'464'076.77 à charge du Fonds cantonal pour l'emploi; CHF 1'437'703.15 à charge du Fonds du tourisme; CHF 1'044'549.45 à charge du Fonds pour la gestion des déchets et CHF 8'791'434.-- à charge du Fonds de péréquation financière en faveur des communes)
+ CHF	<u>0.00</u>	intérêts crédités
- CHF	1'092'062.35	Total variation des engagements spéciaux du capital propre
- CHF	7'142'993.01	excédent de charges du compte de résultats 2012