



BUDGET 2012

**Avec décision du Parlement
du 14 décembre 2011**

BUDGET 2012
APRES DECISION DU PARLEMENT DU 14 DECEMBRE 2011

	PROJET DE BUDGET 2012		BUDGET DEFINITIF 2012	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
FONCTIONNEMENT				
Charges et revenus	839'931'300	836'745'700	840'466'300	837'285'700
Excédent de charges		3'185'600		3'180'600
INVESTISSEMENT				
Dépenses et recettes	60'632'500	16'480'500	56'262'500	14'980'500
Investissements nets		44'152'000		41'282'000
FINANCEMENT				
Investissements nets	44'152'000		41'282'000	
Amortissements		38'787'000		38'787'000
Excédent de charges	3'185'600		3'180'600	
Insuffisance de financement		8'550'600		5'675'600
VARIATION DE LA FORTUNE				
Insuffisance de financement	8'550'600		5'675'600	
Report au bilan (passifs)	55'267'500		53'767'500	
Report au bilan (actifs)		60'632'500		56'262'500
Diminution de la fortune		3'185'600		3'180'600
DEGRE D'AUTOFINANCEMENT		80.63%		86.25%

Modifications

En page 106, il est tenu compte nouvellement d'une contribution de 10% des employés à la nouvelle assurance perte de gain maladie en diminuant la rubrique 780.3055.00 Cotisations patronales aux assurances indemnités journalières en cas de maladie, par l'inscription d'une écriture négative globale via un montant de -140'000 francs.

En pages 128 et 129, la rubrique 320.3635.03 Subventions pour la qualité écologique est augmentée de 675'000 francs à 4'730'000 francs et la rubrique 320.4630.00 Subventions fédérales pour le développement agricole est augmentée de 540'000 francs à 3'785'000 francs.

En page 158, la rubrique 410.5060.00 Véhicules et appareils est augmentée de 130'000 francs (avancement de l'équipement de la Birse et du Doubs pour le contrôle de l'eau de 2014 à 2012).

En page 188, le projet EFEJ+ est retiré du compte des investissements en diminuant la rubrique 430.5040.00 Constructions et transformations de bâtiments de 4'500'000 francs et la rubrique 430.6300.00 Subventions fédérales de 1'500'000 francs.

5.	Revenus	40
5.1.	Revenus fiscaux	40
5.2.	Revenus régaliens et de concessions	41
5.3.	Taxes	42
5.4.	Revenus divers	44
5.5.	Revenus financiers	44
5.6.	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	45
5.7.	Revenus de transfert	46
5.8.	Subventions à redistribuer	48
5.9.	Revenus extraordinaires	48
5.10.	Imputations internes	48
III.	Compte d'investissements	49
1.	Comparaison avec la planification financière	49
2.	Financement	49
3.	Allocations sectorielles	50

DEUXIEME PARTIE : BUDGET DES SERVICES ET COMMENTAIRES

DETAILLES

I.	Chancellerie d'Etat	54
II.	Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes	68
III.	Département de l'économie et de la coopération	110
IV.	Département de l'environnement et de l'équipement	144
V.	Département de la formation, de la culture et des sports	202
VI.	Département des finances, de la justice et de la police	284

TROISIEME PARTIE : INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

I.	Récapitulation par genre de comptes	345
II.	Effectif du personnel	353

QUATRIEME PARTIE : DISPOSITIONS LEGALES

I.	Arrêté d'approbation du budget	364
----	--------------------------------	-----

Brève définition des principaux termes techniques utilisés

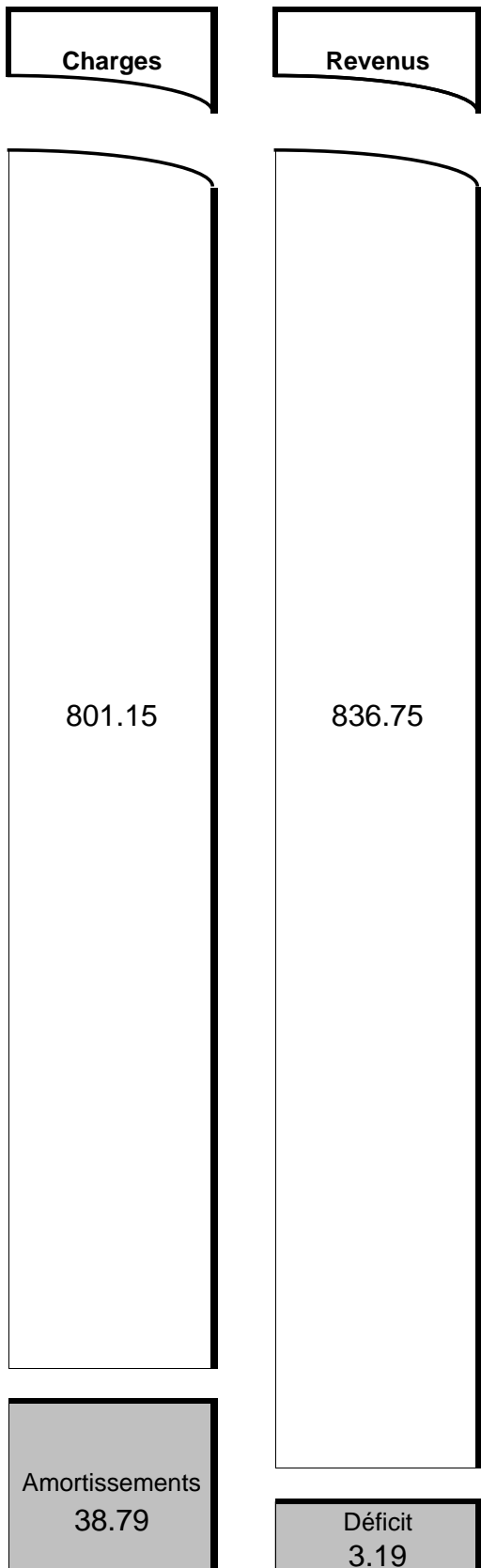
Amortissement	constatation de la dépréciation de la valeur des éléments du patrimoine administratif, ayant comme objectif d'assurer le financement de leur renouvellement par des recettes courantes effectives.
Charges consolidées	total des charges de fonctionnement et d'investissements, diminué des amortissements.
Charges réelles de fonctionnement	charges totales de fonctionnement, sans les charges neutres (subventions redistribuées, attributions aux fonds et imputations internes).
Degré d'autofinancement	rapport entre la marge d'autofinancement et les investissements nets.
Déficit financier	synonyme d'insuffisance de financement.
Endettement brut	total des dettes à court, moyen et long terme.
Endettement net	dette contractée pour constituer le patrimoine affecté aux prestations publiques (patrimoine administratif sujet à amortissement diminué de la fortune nette et des avances aux financements spéciaux).
Impôts directs	impôt sur le revenu et impôt sur la fortune des personnes physiques; impôt à la source; impôt sur le bénéfice et impôt sur le capital des personnes morales; impôt sur les gains immobiliers et impôt sur les gains de loterie.
Imputations internes	enregistrement des opérations internes et des répartitions de charges communes entre les unités administratives.
Insuffisance de financement	recours à l'emprunt nécessaire au financement des investissements, voire de tâches administratives grevant le compte de fonctionnement si l'insuffisance de financement est supérieure aux investissements nets.

Investissement	dépense pour l'achat de biens administratifs d'une valeur minimale de CHF 20'000.-, qui ont une utilité nouvelle ou accrue pour plusieurs années.
Investissements nets	différence entre les dépenses brutes d'investissement (investissements effectifs) et les recettes correspondantes.
Marge d'autofinancement	résultat du compte de fonctionnement + amortissement. Elle représente les moyens financiers propres qui peuvent être affectés au financement des investissements, voire au remboursement des dettes si la marge d'autofinancement est supérieure aux investissements nets.
Patrimoine administratif	ensemble des biens qui servent à remplir des tâches administratives fixées dans la législation. Le patrimoine administratif est caractérisé par une affectation durable à un but d'intérêt public.
Patrimoine financier	ensemble des actifs dont la collectivité peut disposer selon les principes commerciaux. Ces biens sont cessibles sans porter atteinte à une prescription légale ou à un engagement de droit public, c'est-à-dire sans nuire à l'accomplissement de tâches publiques.
Revenus réels de fonctionnement	revenus totaux de fonctionnement, sans les revenus neutres (subventions à redistribuer, prélèvements sur les fonds et imputations internes).
Subventions redistribuées	subventions transitant par les comptes de l'Etat, sans que celui-ci en soit le prestataire ou le bénéficiaire.

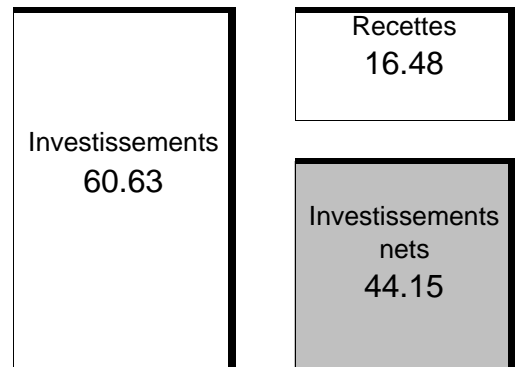
Remarque :	plusieurs de ces définitions vont encore évoluer suite à l'introduction du nouveau manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2).
-------------------	--

Présentation schématique du budget 2012 en 4 phases (montants en mios de frs)

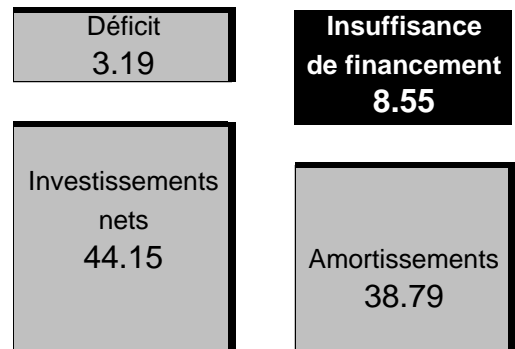
1 FONCTIONNEMENT



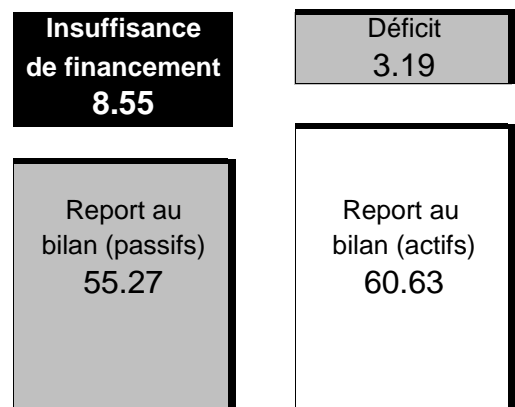
2 INVESTISSEMENTS



3 FINANCEMENT



4 VARIATIONS AU BILAN



PREAMBULE

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

Le Gouvernement a l'honneur de soumettre à votre approbation le budget de l'Etat pour l'année 2012. Il prévoit un excédent de charges de 3,2 mios de francs, pour un volume de 836,7 mios de revenus. Les conditions d'établissement se sont encore durcies. En effet, le contexte international financier et économique est marqué par d'importants et rapides changements qui touchent indirectement notre pays. Au plan intérieur, notre canton fait face à d'importants reports de charges pour plus de 14 mios de francs (financement des soins, des hôpitaux, tutelles, asile, transports, formation professionnelle, code de procédure pénale, etc.). Concernant les revenus, l'an prochain, il convient de prévoir une réduction de 60 % de la participation au bénéfice de la BNS (8,9 mios) et une baisse de la progression des recettes fédérales émanant de la péréquation financière (RPT). Sans ces éléments, le budget et les perspectives présenteraient un solde positif.

Le budget 2012 est particulièrement marqué par l'introduction, parmi les premiers cantons, du nouveau modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2).

Comme annoncé début septembre 2011, eu égard à l'ampleur exceptionnelle des incertitudes économiques et financières pesant sur les perspectives 2012-2016, le Gouvernement examinera en permanence les objectifs et les échéances de son Programme de législature à la lumière de l'évolution financière actuelle tant internationale que cantonale. Dans ces conditions, il a donc été décidé de différer l'entrée en vigueur de la baisse fiscale. Les modalités d'introduction de ce projet ambitieux seront également coordonnées avec les communes.

Le budget 2012 satisfait aux exigeantes conditions du mécanisme constitutionnel de frein à l'endettement : maintien d'une dette soutenable grâce à un degré d'autofinancement supérieur à 80 %. Les investissements nets sont maintenus également à un niveau volontairement élevé à 44,2 mios. Leur baisse apparente résulte d'effets comptables. L'insuffisance de financement reste donc raisonnable, puisque l'endettement ne progresse que de 8,9 millions de francs. Compte tenu du contexte général, ce projet de budget est qualifié de satisfaisant.

Le résultat 2012 n'aurait pas pu être atteint sans la concrétisation et la finalisation largement conforme aux prévisions des 51 mesures d'assainissement et sans un effort particulièrement important en termes d'arbitrages. Le Gouvernement a utilisé toute la marge de manœuvre à disposition. Ainsi, les unités et particulièrement les partenaires de l'Etat ont contribué largement à l'effort fourni tout en maintenant le niveau et la qualité des prestations.

Du côté des charges de l'Etat, ces dernières progressent globalement de 3,9 % (3,1 % hors effets comptables). La hausse est moins importante que pour le budget 2011 (+ 4,1 %). L'introduction du nouveau modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes interfère très largement dans les comparaisons entre les années (numérotation, libellés des rubriques changent complètement de nature et donc de montants entre les années) les rendant nettement plus difficiles et parfois trompeuses.

A périmètre comptable comparable (nouvelle imputation par nature des fonds, nouvelle unité), les charges de personnel progressent de 2,31 %. Les charges de biens, services et autres charges d'exploitation, ainsi que les charges de transferts (sans effets comptables des fonds et des amortissements) stabilisent leur progression.

Enfin à noter une baisse de plus de 0,6 mio des charges d'intérêts passifs nets obtenue grâce à des taux historiquement encore plus bas et à une gestion proactive de la dette et des liquidités.

En soutien à la conjoncture régionale, les investissements nets projetés s'élèvent à 44,2 mios. Il s'agit principalement de projets routiers (A16, H18, maintenance et aménagements de routes cantonales), de bâtiments (EFEJ+, écoles du CEJEF) et d'ouvrages de protection contre les crues. Les subventions d'investissements s'affichent en net recul à 12,9 mios. Le recul s'explique essentiellement par les subventions à la santé et à l'économie (financement dorénavant via le fonctionnement). Sans surprise, les postes les plus importants sont consacrés à l'agriculture, l'environnement, les transports et l'enseignement.

Le budget 2012 n'intègre plus de mesure du plan de soutien à l'emploi et aux entreprises (fin en 2011; reports des deux derniers paiements 2011).

En fonction des insuffisances de financement en 2011 et 2012, la dette s'élèvera (estimation) à 254 mios à fin 2012, soit 8,6 mios de plus qu'un an plus tôt. La charge d'intérêts absorbera encore 2,3 % des impôts directs et indirects de l'Etat (rubrique 40).

Ce budget incite à la retenue compte tenu du contexte général incertain (international, marchés financiers, devises, succès et incidences de la politique de la BNS, part à son bénéfice, volatilité des montants RPT, taux d'intérêts, évolution de l'inflation, du chômage).

Ce projet de budget ne permet donc pas de réduire significativement les risques financiers auxquels l'Etat est confronté. La réalisation des efforts visant à mettre en œuvre les mesures d'assainissement annoncées en avril 2008 est donc essentielle et se poursuivra (solde à réaliser de 3,1 mios), augmentant dans la durée la nécessaire marge de manœuvre financière de l'Etat (à terme : 15 mios compensant le déficit structurel).


La gestion financière et l'amélioration permanente des prestations de l'Etat doivent donc rester au centre des préoccupations du Gouvernement et du Parlement si on entend garder la maîtrise d'une situation financière en bonne partie assainie, mais toujours potentiellement fortement influençable par l'évolution du contexte général international et suisse, et qui garantisse une marge de manœuvre durable reconstituée en vue de la réalisation des projets porteurs d'avenir et de développement voulus par les autorités, comme la baisse de la pression fiscale.

Pour l'heure, le Gouvernement vous recommande d'approuver le projet de budget qui vous est soumis.

AU NOM DU GOUVERNEMENT DE LA
RÉPUBLIQUE ET CANTON DU JURA



Philippe Receveur
Président



Sigismond Jacquod
Chancelier d'État

PREMIERE PARTIE

COMMENTAIRES GENERAUX

PREMIERE PARTIE : COMMENTAIRES GENERAUX

I. APERÇU GENERAL

	BUDGET 2012		BUDGET 2011	
FONCTIONNEMENT	Charges	Produits	Charges	Produits
Charges et revenus	839'931'300	836'745'700	808'742'200	814'253'600
Excédent de charges/revenus		3'185'600	5'511'400	
INVESTISSEMENTS				
Dépenses et recettes	60'632'500	16'480'500	70'374'800	19'912'600
Investissements nets		44'152'000		50'462'200
FINANCEMENT				
Investissements nets	44'152'000		50'462'200	
Amortissements		38'787'000		38'800'000
Excédent de charges/revenus (fonctionnement)	3'185'600			5'511'400
Insuffisance de financement		8'550'600		6'150'800
VARIATIONS AU BILAN				
Insuffisance de financement	8'550'600		6'150'800	
Report au bilan (passifs)	55'267'500		58'712'600	
Report au bilan (actifs)		60'632'500		70'374'800
Variation de la fortune		3'185'600	5'511'400	
Degré d'autofinancement		80,63%		87,81 %

Remarque importante :

Le passage au MCH2¹ modifie la présentation des centres d'imputation², des

¹ MCH2 = modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes no 2. Depuis 1979 et jusqu'aux comptes 2011, l'Etat a travaillé et travaille encore sous le modèle comptable MCH1.

² Les fonds de capitaux propres font nouvellement l'objet de centres d'imputations et sont donc déclinés par nature

rubriques³ (numérotation et libellés), et autres méthodes comptables⁴. Il rend donc plus difficile la compréhension et l'interprétation des variations du budget 2012 aux exercices précédents.

Le passage au MCH2 s'opérera réellement complètement avec la connaissance et le recul de la première année effective (comptes 2012, soit au printemps 2013). La présentation actuelle MCH2 sera également complétée, par exemple, par l'adaptation des principaux ratios financiers.

La situation financière en général est analysée au moyen des tableaux et graphiques suivants :

a) Résultat de fonctionnement (MCH2 : compte de résultats)

Le compte de fonctionnement affiche un léger excédent de charges, ce qui est satisfaisant compte tenu de l'incertitude de l'environnement général, ainsi que des reports de charges et des moindres parts à des recettes de la Confédération ou de la BNS.

Tableau no 1 : Résultat de fonctionnement de 2004 à 2012, en chiffres absolus et relatifs

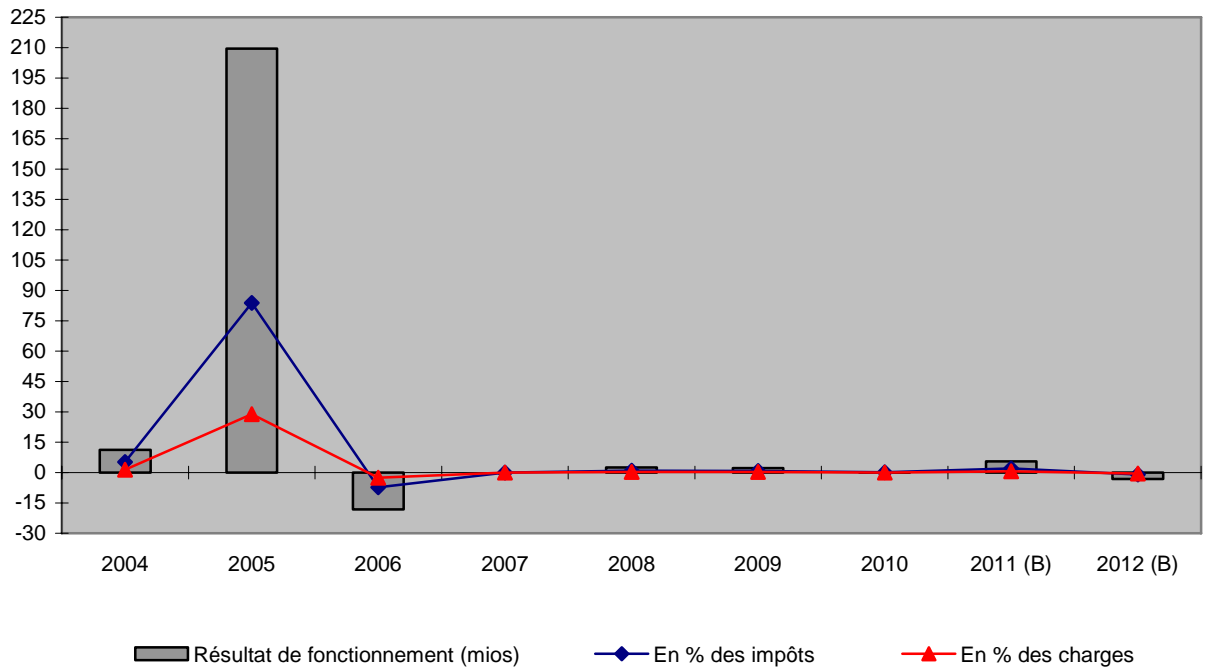
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011 (B)	2012 (B)
Résultat de fonctionnement (mios)	11,2	209,5	-18,2	0,05	2,6	2,2	0,2	5,5	-3,2
En % des charges	1,5	28,9	-2,5	0,0	0,3	0,3	0,0	0,7	-0,4
En % des charges réelles	2,0	35,1	-3,0	0,0	0,4	0,4	0,0	0,8	-0,5
En dixième de quotité	1,5	29,0	-2,5	0,0	0,3	0,3	0,0	0,7	-0,4
En % des impôts	5,2	83,8	-7,2	0,0	0,9	0,8	0,1	1,9	-1,0

(personnel, marchandises, entretien, imputations internes, etc.) au lieu d'une seule ligne globale. Seul le budget 2012 est complètement établi selon le MCH2. Les années 2009, 2010 et 2011 ont été retraitées. La correspondance n'est pas tout à fait complète.

³ Le MCH2 se rapproche de la comptabilité privée et assure la coordination entre tous les niveaux de collectivité, notamment en matière de statistique macro-économique. Le passage à des rubriques à 4 numéros au lieu de 3 amplifie le niveau de détail et leur nombre. Les comparaisons entre l'ancien modèle MCH1 et MCH2 sont particulièrement difficiles entre 2012 et les années passées. Elles peuvent conduire à des interprétations parfois complètement erronées. Pour la suite, cet effet s'estompera.

⁴ Exemple : l'amortissement avec le passage d'un système dégressif à linéaire.

Graphique no 1 : Résultat de fonctionnement de 2004 à 2012, en chiffres absolus et en pour cent des charges et des impôts



b) Marge d'autofinancement

La marge d'autofinancement est de 35,6 mios, soit un montant en nette diminution par rapport à celle du budget 2011 (44,3), mais plus élevée que celle du budget 2010 (32,7 mios) et plus basse que celle des comptes 2010 (37,2 mios). L'Etat continue d'assumer ses charges courantes sans recourir à l'emprunt et, avec ses propres moyens, peut financer 80,6 % de ses investissements nets.

Tableau no 2 : Marge d'autofinancement de 2004 à 2012, en chiffres absolus et en pour cent des revenus

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011 (B)	2012 (B)
Marge d'autofinancement (mios)	123,2	242,1	14,7	33,3	37,1	37,4	37,2	44,3	35,6
En % des revenus	16,0	25,9	2,0	4,7	5,0	4,8	4,8	5,4	4,3

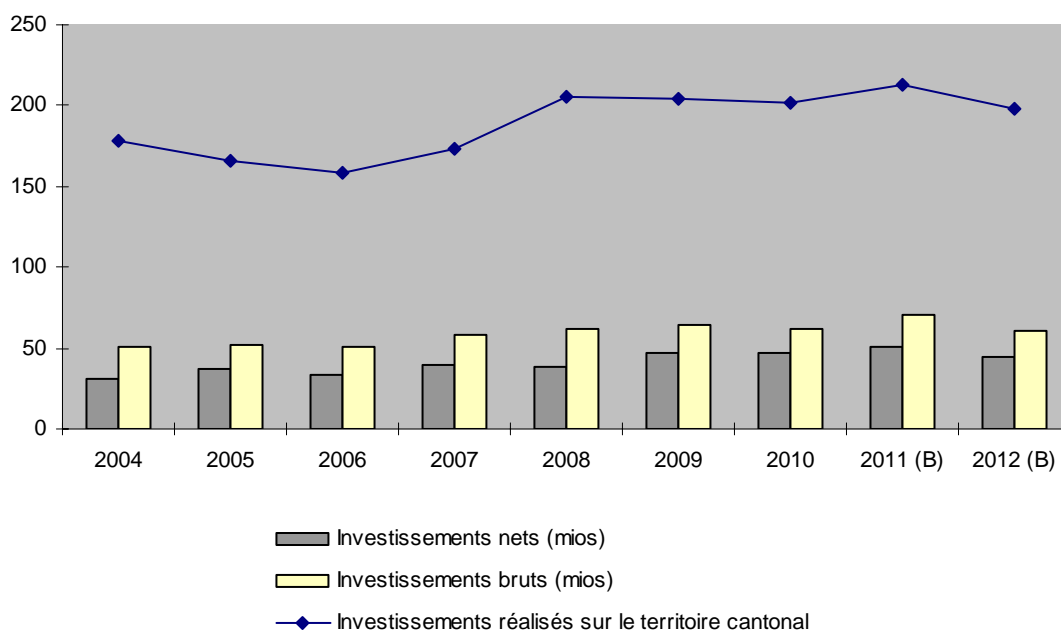
c) Investissements nets

Les investissements nets s'élèvent à 44,2 mios. Sans des effets comptables⁵, ils sont comparables à ceux des années précédentes. Pour 2012, correspondance complète avec la première année du plan financier 2012-2016, en tenant compte de la part de la Confédération à la construction de l'A16, on parvient à un total d'investissements réalisés sur le territoire cantonal qui s'élève à 198,4 mios.

Tableau no 3 : Investissements nets, investissements bruts et investissements réalisés sur le territoire cantonal de 2004 à 2012

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011 (B)	2012 (B)
Investissements nets (mios)	31,5	37,0	33,3	39,2	38,3	46,9	47,1	50,5	44,2
Investissements bruts (mios)	51,2	51,7	51,0	58,3	61,6	64,1	62,5	70,4	60,6
Investissements réalisés sur le territoire cantonal (mios)	178,1	166,3	158,7	173,2	204,9	204,7	202,1	212,9	198,4

Graphique no 2 : Investissements nets, investissements bruts et investissements réalisés sur le territoire cantonal de 2004 à 2012



⁵ Nouveau financement des investissements hospitaliers directement dans le compte de fonctionnement, transfert des subventions fédérales pour les routes principales nationales également dans le fonctionnement, reprise des subventions pour la construction de logements de l'investissement.

d) Insuffisance de financement

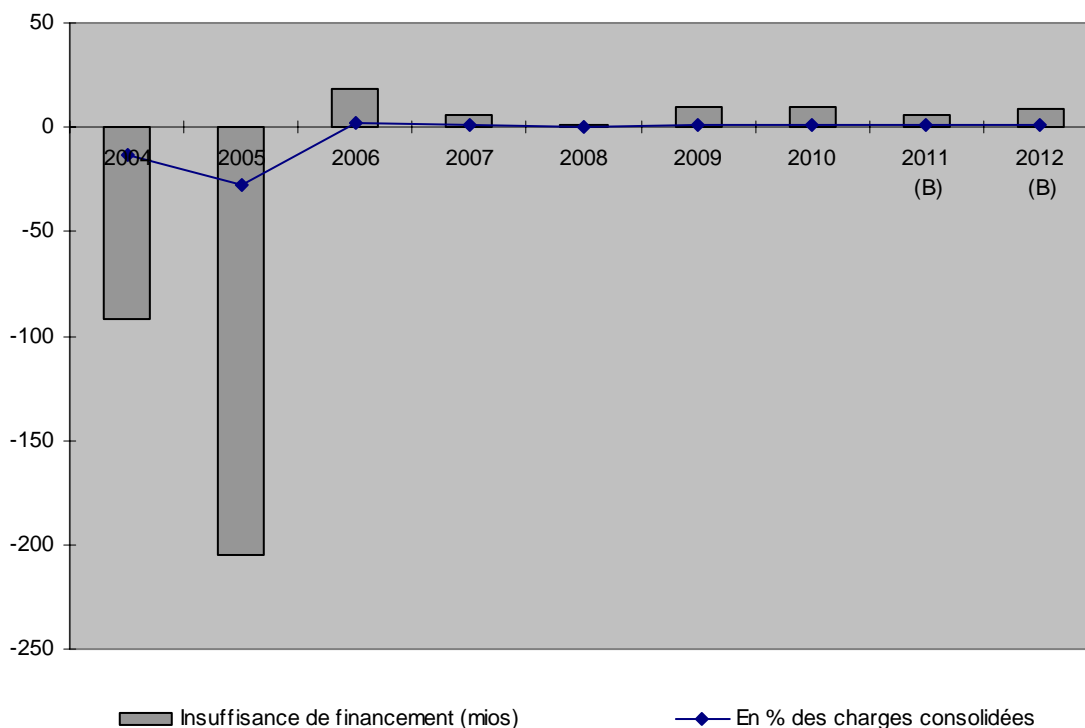
L'écart entre le total des charges (fonctionnement et investissement), abstraction faite des amortissements, et le total des revenus s'élève à 8,6 mios et devra être financé par voie d'emprunt.

Cette insuffisance de financement est supérieure à celle du budget 2011, mais inférieure à celle des comptes 2010. Exprimée en pour cent des charges consolidées, elle atteint 1,0 %.

Tableau no 4 : Insuffisance de financement de 2004 à 2012, en chiffres absolus et en pour cent des charges consolidées

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011 (B)	2012 (B)
Insuffisance de financement (mios)	-91,7	-205,0	18,6	5,9	1,3	9,6	9,9	6,2	8,6
En % des charges consolidées	-13,2	-27,4	2,4	0,8	0,2	1,1	1,2	0,7	1,0

Graphique no 3 : Insuffisance de financement de 2004 à 2012, en chiffres absolus et en pour cent des charges consolidées



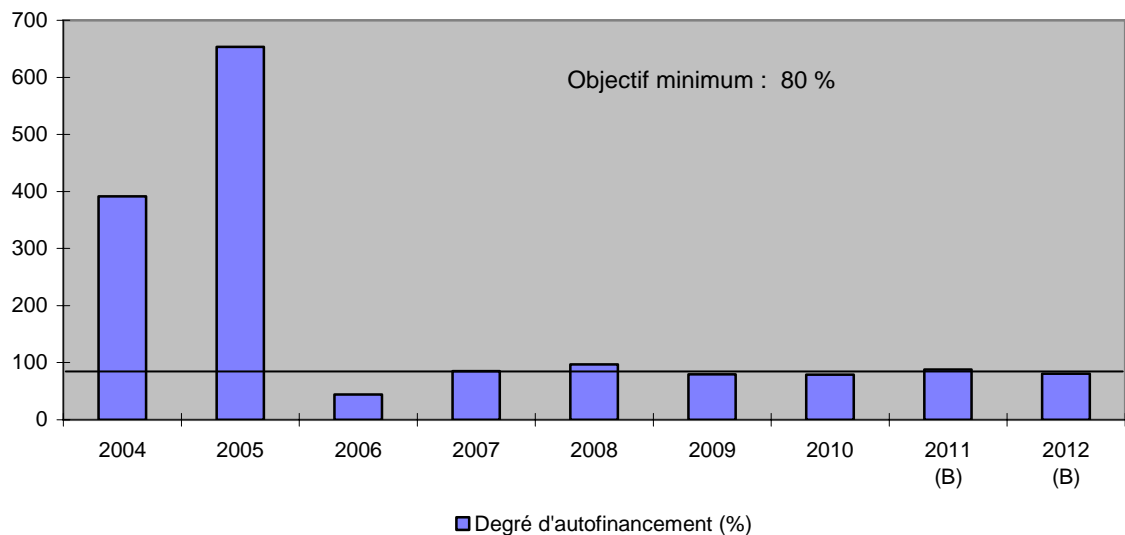
e) Degré d'autofinancement

Le degré d'autofinancement 2012 est supérieur au minimum de 80 % fixé par le mécanisme du frein à l'endettement. Cumulés depuis l'entrée en souveraineté jusqu'à fin 2012, les investissements nets auront été autofinancés à plus de 84 %. Sur les dix dernières années (2003-2012), le degré d'autofinancement a été influencé par des événements extraordinaires (or BNS, vente d'actions). Il dépasse en effet les 150 %.

Tableau no 5 : Degré d'autofinancement de 2004 à 2012

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011 (B)	2012 (B)
Degré d'autofinancement (%)	391,2	653,6	44,1	84,9	96,7	79,6	79,0	87,8	80,6

Graphique no 4 : Degré d'autofinancement de 2004 à 2012



f) Variations au bilan

La fortune au bilan s'élevait à 207,8 mios à fin 2010. En fonction des résultats budgétisés pour 2011 et 2012, elle devrait se situer aux alentours de 210,1 mios à fin 2012.

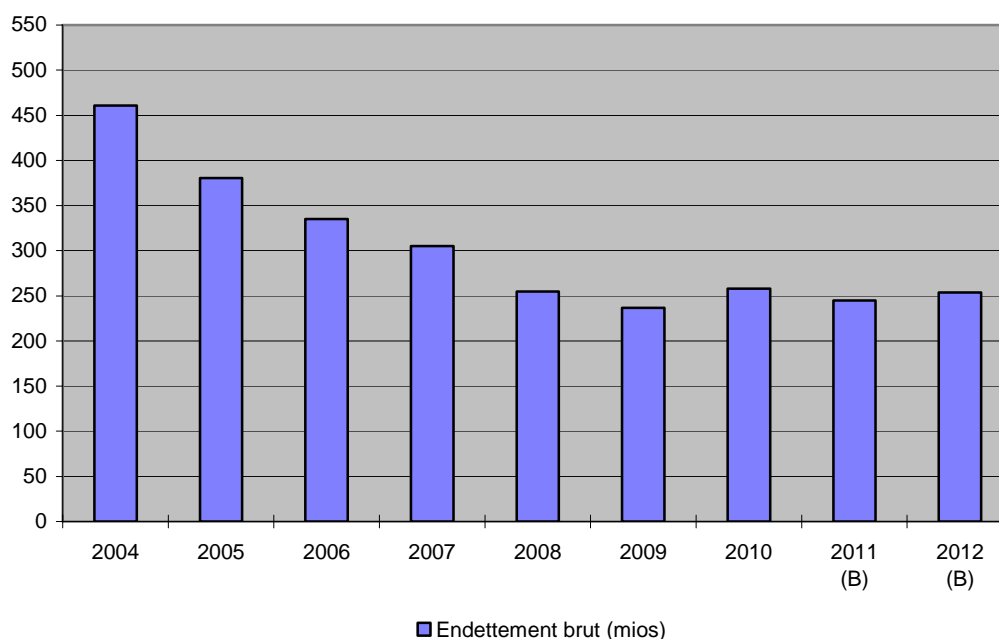
g) Endettement

Grâce à l'opération or de la BNS et à la vente d'actions, l'endettement brut est descendu jusqu'à 236,9 mios (3'393 francs par habitant) en 2009 et progresse ensuite notamment en fonction des insuffisances de financement. A fin 2012, il devrait se situer aux alentours de 254 mios (3'607 francs par habitant) et l'endettement net à 160 mios (2'276 francs par habitant).

Tableau no 6 : Endettement brut et endettement net de 2004 à 2012

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011 (B)	2012 (B)
Endettement brut (mios) ⁶	460,7	380,5	335,3	305,2	255,0	236,9	258,0	245,0	253,6
Par habitants (francs)	6'671	5'507	4'852	4'405	3'666	3'393	3'679	3'490	3'607
En % du revenu cantonal (%)	17,5	14,7	12,5	10,9	8,7	8,3	8,8	8,2	8,4
Endettement net (mios)	287,9	81,2	99,6	105,9	110,9	123,1	134,5	149,5	160,0
Par habitant (francs)	4'169	1'175	1'441	1'528	1'594	1'763	1'918	2'130	2'276

Graphique no 5 : Endettement brut de 2004 à 2012



⁶ Sans les prêts de la Confédération dans le cadre des crédits d'investissements.

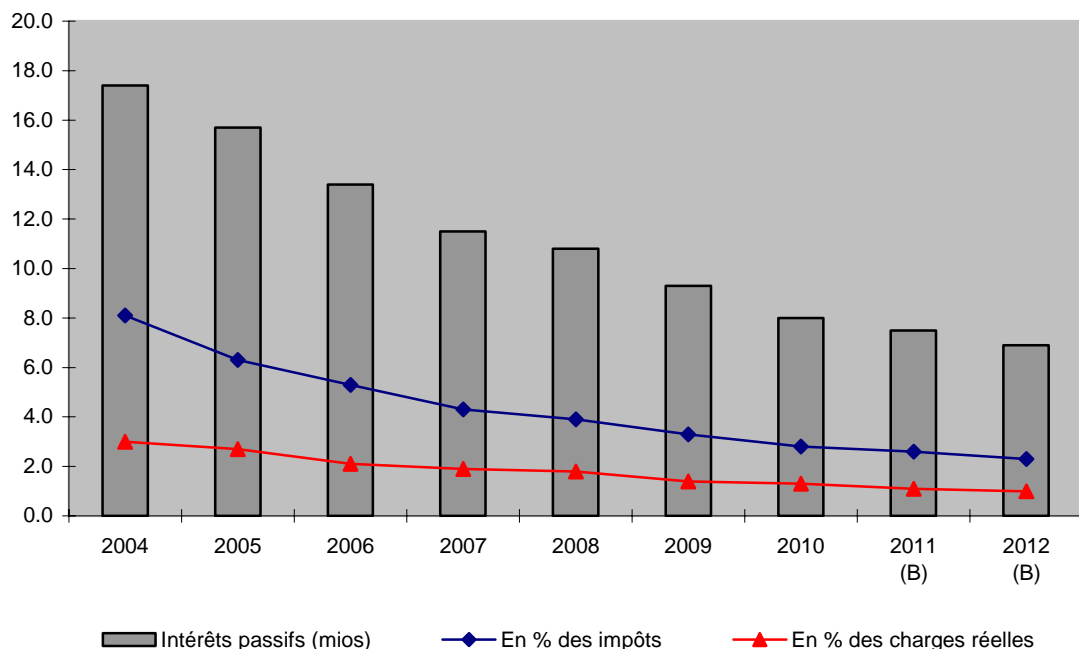
h) Intérêts passifs

Pour rendre les chiffres comparables par rapport aux années précédentes, les opérations swap de couverture de taux sont comptées ici en net alors qu'elles sont comptabilisées en brut. La charge des intérêts passifs s'élèvera à 6,9 mios en 2012, ce qui correspond à 1,0 % des charges réelles, à 2,3 % des impôts ou encore à 0,82 dixième de quotité. La baisse s'explique par une baisse plus importante du taux moyen d'intérêts compensant la variation du volume des emprunts.

Tableau no 7 : Intérêts passifs de 2004 à 2012, en chiffres absolus, en pour cent des charges réelles et en pour cent des impôts

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011 (B)	2012 (B)
Intérêts passifs (mios)	17,4	15,7	13,4	11,5	10,8	9,3	8,0	7,5	6,9
En % des charges réelles	3,0	2,7	2,1	1,9	1,8	1,4	1,3	1,1	1,0
En % des impôts	8,1	6,3	5,3	4,3	3,9	3,3	2,8	2,6	2,3

Graphique no 6 : Intérêts passifs de 2004 à 2012, en chiffres absolus, en pour cent des charges réelles et en pour cent des impôts



i) Effectif du personnel

L'effectif du personnel administratif augmente de 34,6 unités par rapport au budget 2011 avec un total de 858,9 unités (cf. 3^e partie). Cet effectif prend en compte des variations dans les deux sens dont le détail figure dans le tableau de la Troisième partie.

Dans les postes apparaissant pour la première fois au budget, il est à relever qu'il y a quatre postes issus de la réorganisation de la maison d'arrêts de Porrentruy, deux postes nécessaires à la mise en place de la nouvelle Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte et 2,03 temporaires dont les contrats expireront en cours d'année ou au 31 décembre 2012.

Le Gouvernement est conscient que cette augmentation est importante et qu'elle a une influence très forte sur le budget et les plans financiers futurs.

Il y a lieu de relever toutefois que l'augmentation des effectifs du personnel a principalement et logiquement eu lieu lors des 14 premières années d'exercice (1979-1992) avec une augmentation de 246 postes. Depuis fin 1992, l'effectif n'a progressé que de 98 unités, ceci grâce à deux périodes de baisse (deux programmes d'économies). L'effectif à fin 2003 n'a été dépassé que par ceux, prévisionnels, des budgets 2011 et 12. Rappelons également qu'une des mesures d'assainissement en cours a permis et permet encore de limiter les traitements versés par une compensation partielle du renchérissement en échange d'une adaptation de l'horaire de travail du personnel administratif.

Chaque création de poste est examinée avec beaucoup d'attention et de retenue par le Gouvernement.

Enfin, dans la plupart des cas, cela correspond à une augmentation des tâches de l'Etat, augmentation décidée par les Chambres fédérales, le Parlement cantonal ou encore la résultante de décisions de Justice.

Le personnel enseignant atteint 934,6 unités à la rentrée scolaire d'août 2011, soit une augmentation de 11,3 postes par rapport à la rentrée scolaire précédente. Les variations par école sont également présentées dans les tableaux de la Troisième partie.

j) Comparaison avec le plan financier

Comme le nouveau plan financier commence et coïncide exactement avec l'année 2012, il n'est justement et logiquement pas possible d'opérer cette comparaison pour la première année outre de constater que les deux vues coïncident exactement.

k) Comparaison intercantonale

Des informations disponibles (au 19.10.2011: Cf. tableau ci-après), seuls six cantons publient un budget présentant un bénéfice et, dans trois cas, il est d'un million de francs ou moins, soit juste positif, ce vraisemblablement au regard du respect du mécanisme de frein à l'endettement en vigueur.

Les cantons qui nous entourent présentent tous un budget négatif (Berne –premier excédent de dépenses depuis 1997-, Bâle-Ville, Bâle-Campagne, Neuchâtel et Soleure). Leurs déficits sont parfois très prononcés, voire leurs investissements nets plus faibles que les autres années.

Parmi les cantons latins, Fribourg (dissolution de réserve), Valais et Vaud parviennent juste à l'équilibre. Genève connaît un fort déficit, malgré l'utilisation de réserves (comme Glaris et Obwald, mais pour des déficits très contenus). Les cantons financièrement forts s'en tirent relativement mieux que la moyenne à l'exception de Zurich. Plusieurs cantons alémaniques, dont Zurich et Saint-Gall proposent d'augmenter leurs impôts en 2012.

COMPARAISON INTERCANTONALE BUDGET 2012
(en mios de francs; n.c. = données non connues)

Cantons	Résultats budget 2012 (- = déficit)	Investissements nets	Degré d'autofinancement (en %)
APPENZELL RH. Ext.	n. c.	n. c.	n. c.
APPENZELL RH. Int.	n. c.	n. c.	n. c.
ARGOVIE	1.6	n. c.	n. c.
BALE CAMPAGNE	-146.0	n. c.	n. c.
BALE-VILLE	71.6	228.8	71.7
BERNE	-156.0	623.0	65.0
FRIBOURG	1.0	120.7	78.7
GENEVE	-429.0	906.0	n. c.
GLARIS	-2.8	17.5	78.0
GRISONS	-29.8	199.0	50.8
JURA	-3.2	44.2	80.6
LUCERNE	n. c.	n. c.	n. c.
NEUCHATEL	-20.9	56.0	70.2
NIDWALD	-5.4	26.4	n. c.
OBWALD	-2.0	24.5	-3.0
SAINT-GALL	-30.2	194.2	n. c.
SCHAFFHOUSE	-37.8	29.0	76.2
SCHWYZ	n. c.	n. c.	n. c.
SOLEURE	-99.7	128.8	n. c.
TESSIN	n. c.	n. c.	n. c.
THURGOVIE	-20.5	99.7	12.4
URI	3.1	26.0	54.4
VALAIS	0.9	182.7	100.1
VAUD	18.0	n. c.	n. c.
ZOUG	-4.0	94.0	84.9
ZURICH	-99.0	928.0	55.0
TOTAL	-990.1		

II. COMPTE DE FONCTIONNEMENT

1. Introduction

1.1. Généralités

L'excédent de charges résulte de charges de 839,9 mios et de revenus 836,7 mios. Les charges augmentent de 31,2 mios ou 3,9 % par rapport au budget 2011 et les revenus de 22,5 mios ou 2,8 %. Sans une nouvelle méthode de comptabilisation des fonds liée à l'introduction du MCH2, les taux seraient respectivement corrigés à 3,1 et 2,1 %. L'augmentation des charges se partage entre les charges de personnel, celles concernant les biens et services et autres charges d'exploitation et surtout les transferts, soit les rubriques 30, 31 et 36. Elle s'explique par l'évolution « naturelle » des charges, mais aussi par la nouvelle comptabilisation MCH2 qui ventile nouvellement les charges et les revenus des fonds également par nature, soit plus de 30 mios de francs. Le retraitement des années 2009-2011 ne ventilait pas les charges de personnel des fonds. En conséquence, la comparaison et l'interprétation en sont largement influencées, notamment pour les rubriques 31 et surtout 36 (artificiellement trop élevées sur les années retraitées en MCH2).

Du côté des revenus, même si le montant issu de la péréquation financière fédérale progresse (+ 2,9 mios), l'augmentation est moindre de 11,0 millions de francs. Notre fiscalité cantonale compense heureusement (personnes morales essentiellement), mais elle ne peut se substituer à la baisse annoncée à la part cantonale au bénéfice de la Banque nationale suisse estimée elle à quelques 8,9 mios pour 2012. D'une manière générale, le rythme de progression des revenus est malheureusement encore inférieur à son équivalent pour les charges.

Par rapport aux comptes 2010, le résultat de fonctionnement se détériore de 3,4 mios.

Par rapport au budget 2011, le résultat se détériore aussi, mais de 8,7 mios.

1.2. Procédure budgétaire

Le premier budget consolidé à réception des projets de budget des unités administratives affichait un déficit de 20,4 mios encore très éloigné de l'objectif d'équilibre fixé par le Gouvernement. La mise en consultation des chiffres 2012 RPT a encore malheureusement dû l'amputer de 8,4 millions supplémentaires. La prise en

compte des dernières données en matière d'effectifs et de traitements prévisibles ont encore logiquement diminué le résultat (base établie sur 8-10 postes supplémentaires administratifs et enseignants). L'analyse de toutes les rubriques de charges et de revenus et l'examen approfondi lors de séances entre la Trésorerie générale et les unités administratives conduites en août a débouché sur un budget avec un déficit atteignant encore 15,0 mios. L'examen par le Gouvernement des dernières propositions de la Trésorerie générale (18,1 mios portant sur de rares points de divergence, mais une multitude d'objets nouveaux), ainsi que plusieurs autres améliorations nouvelles directement proposées par les unités et les départements lors des trois séances de septembre a permis de porter le déficit à finalement 3,2 mios. L'exercice, a été, à plus d'un titre, largement plus complexe et important que pour les années précédentes. Pour simplifier le trait, c'est l'équivalent du programme d'assainissement pluriannuel en cours qui a été arbitré en plus lors de cette procédure budgétaire par rapport à une année moyenne.

Les éléments suivants ont été notamment pris en compte :

1.2.1. Frais de personnel

Pour le personnel administratif, la consolidation des effectifs validés par les chefs de département et examinés par le Gouvernement conduit à 858,9 postes inscrits au budget. En outre, il a été tenu compte de toutes les décisions intervenues au niveau des personnes (non-remplacements, changements, variations de taux d'occupation, nouveaux postes, retraites) avant le bouclage définitif du budget.

Pour les traitements des enseignants, nous nous sommes basés sur l'effectif arrêté à la rentrée scolaire 2011/2012.

Le versement des annuités, conformément au régime légal, a été pris en considération. Compte tenu de l'évolution de l'indice des prix à la consommation, il n'a pas été prévu de renchérissement pour les employés de l'administration car la compensation pour l'équivalent de moitié sur les salaires de la réduction de 2 heures de l'horaire de travail ne devant pas encore être réalisée à fin 2011 (4^{ème} exercice). Pour les enseignants, il a été tenu compte d'un renchérissement également nul sur la base des dernières données OFS portant sur août (IPC de 103,6) et de l'effet de base des derniers mois 2010 appelés à disparaître mais comportant une hausse de l'inflation (IPC de 104,2 à fin décembre 2010). Les récentes décisions de la BNS peuvent potentiellement changer cet état de faits, mais à plus long terme. Pour que l'inflation ne soit pas négative, il faut encore que l'indice remonte de 0,6 point (sur base août).

1.2.2. *Biens, services et autres charges d'exploitation*

Le budget initial des unités administratives portait sur un total de 73,7 mios. Sur la base de l'analyse susmentionnée, celui-ci a été réduit de 4,6 mios. Finalement, le montant figurant au budget est de près de 6,0 mios supérieur à celui du budget 2010 (cf. remarques sur l'introduction du MCH2). La partie "mandats" progresse encore une fois fortement (+ 2,9 mios), sans cela et ni la reprise des prestations du Centre de compétences Delta (+ 650'000 francs), l'analyse rubrique par rubrique avec les unités administratives a permis de vérifier que la progression est tout à fait dans la moyenne des années passées. Les raisons de cette augmentation, nombreuses concernent principalement les prestations de service et sont expliquées plus loin.

1.2.3. *Charges de transferts*

Pour pratiquement toutes les institutions concernées, les montants inscrits correspondent à des enveloppes négociées concrétisant les mesures de correction mises en œuvre lors de la dernière législature ou à l'application de conventions lorsqu'il s'agit d'institutions extérieures. Le suivi annuel 2010 du concept de la gouvernance des partenariats de l'Etat⁷ montrait que 24 contrats de prestations étaient en vigueur à fin mars 2011 pour 107,5 mios. Un objectif de 40 contrats pour 8,1 mios supplémentaires est envisageable à l'horizon 2012. L'analyse a permis de confirmer que l'expérience est globalement très positive tant en termes qualitatifs (responsabilisation, autonomisation, qualité et développement des prestations, etc.) qu'en termes quantitatifs (progression annuelle quatre fois moindre des montants contractuels). L'examen au plus près de ces dépenses pour essayer de coller le plus possible à la réalité a permis de rabattre 14,0 mios des demandes initiales. L'augmentation par rapport au budget 2011 reste tout de même très prononcée avec plus de 27,1 mios (+ 7,7 %). Cette augmentation provient en grande partie des effets comptables de l'introduction du MCH2, la nouvelle prise en compte des amortissements des subventions interfère pour quelques 22,0 mios de francs. On retrouve avant tout une progression marquée dans les domaines de la santé, des assurances sociales, notamment en raison du nouveau financement des hôpitaux et des soins de longue durée imposé par la Confédération. L'action sociale, l'enseignement et les transports publics enregistrent également des hausses sensibles. A noter finalement, la rétrocession aux communes plus importante au titre de leur part à l'imposition des travailleurs frontaliers.

⁷ <http://www.jura.ch/CHA/SCH/Partenariats-de-l-Etat.html>

1.2.4. *Impôts*

Les prévisions de recettes fiscales ont été établies à partir des décomptes finaux provisoires 2010, d'une nouvelle estimation des rentrées 2011, de tous les éléments de variations connus du Service des contributions et d'une estimation d'une légère progression annuelle 2011 – 2012 pour les personnes physiques et d'une reprise sensible et durable pour les personnes morales. Ces projections tiennent également compte des modifications devant intervenir au 1^{er} janvier 2012, soit la correction des barèmes et déductions tenant compte de la baisse de 1 % votée par le peuple et aussi d'une baisse de 0,2 % résultant de la compensation des effets de la fluctuation de l'indice des prix entre août 2010 (103,4) et août 2011 (103,6).

Par rapport au budget initial, la correction positive pour l'ensemble des impôts a été de quelques 4,1 mios.

1.2.5. *Autres mesures touchant les charges et les revenus*

L'ensemble des positions de charges et de revenus a fait l'objet d'une analyse de détail et d'un réexamen très restrictif avec les services concernés en fonction des directives spécifiques fixées par le Gouvernement et des données de référence (années passées, dernières comptabilisations en 2011). Les objets nouveaux et demandes d'augmentation, comme pour les biens, services et autres charges d'exploitation et les transferts (subventions), ont été soumis au Gouvernement pour décision.

1.2.6. *Modifications structurelles*

La seule modification structurelle réellement nouvelle entre les deux budgets concerne la création dès septembre 2012 de l'Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte (tutelles). La réunion du Laboratoire cantonal et du Vétérinaire cantonal en un nouveau service unique, Service de la consommation et des affaires vétérinaires, a également été opérée par simple consolidation comptable. La future réorganisation du Département de l'environnement et de l'équipement n'est pas encore suffisamment avancée pour qu'il ait été possible d'en tenir compte, mais les comptes 2012 le feront car elle pourrait déployer ses effets en 2012 déjà.

1.2.7 *Incidences du budget 2012 de l'Etat pour les communes*

Les charges nettes pour les communes induites par les différents éléments contenus dans le budget cantonal augmentent de 0,7 mio ou 0,9 % par rapport au budget 2011. Pour l'effet découlant des charges admises à répartition, l'augmentation est de 1,8 mio ou 1,9 %. La différence des incidences entre ces deux approches est surtout due à la hausse des rentrées de l'impôt des frontaliers dont 63 % sont redistribués directement aux communes. Que ce soit la charge "brute ou nette", le rythme de progression est largement inférieur à celui moyen des charges de l'Etat pour 2012. Ceci confirme une nouvelle fois qu'il n'y a pas de report de charges de l'Etat vers les communes.

1.2.8 *Mesures d'assainissement des finances cantonales*

L'effort de réalisation des 51 mesures d'assainissement communiquées en avril 2008 se poursuit.

L'effet des mesures concrétisées en 2010 atteint 12,0 mios.

Le solde à réaliser table sur un supplément de 3,1 mios.

Dès lors, les économies dépasseront annuellement les 15 mios, permettant ainsi de gommer le déficit structurel annoncé alors.

1.2.9 *Plan de soutien à l'emploi et aux entreprises*

Conformément à l'annonce de base de juillet 2009, le plan de soutien ne concerne que des mesures temporaires et ciblées portant sur les années 2009 - 2011.

Toutefois deux mesures se termineront en 2012 :

- le subventionnement de projets prioritaires et urgents en matière de protection contre les crues et les dangers naturels (790'000 francs);
- le renforcement de la promotion et du soutien aux places d'apprentissage (80'000 francs).

1.2.10 *Coordination avec le Programme de législature et le plan financier 2012-2016*

L'établissement du présent budget est logiquement à coordonner particulièrement avec celui du plan financier dont il correspond exactement à la première année et à la vision stratégique politique du Programme de législature. Nous vous prions de vous y référer pour en connaître les détails et les interrelations.

2. Récapitulation par département

La récapitulation se présente comme suit :

DEPARTEMENTS	CHARGES			REVENUS		
	BUDGET 2012	BUDGET 2011	ECARTS %	BUDGET 2012	BUDGET 2011	ECARTS %
1 Chancellerie d'Etat	8'381'000	8'054'400	4.05	1'183'100	1'173'400	0.83
2 Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes	253'323'600	241'019'200	5.11	69'006'600	67'072'600	2.88
3 Département de l'économie et de la coopération	147'093'300	147'068'000	0.02	125'145'100	125'709'300	-0.45
4 Département de l'environnement et de l'équipement	72'988'100	69'988'300	4.29	46'618'100	41'438'300	12.50
5 Département de la formation, de la culture et des sports	226'668'100	220'708'000	2.70	92'353'600	91'136'000	1.34
6 Département des finances, de la justice et de la police	131'477'200	121'904'300	7.85	502'439'200	487'724'000	3.02
	839'931'300 836'745'700	808'742'200	3.86	836'745'700	814'253'600 808'742'200	2.76
EXCEDENT DE CHARGES/REVENUS	3'185'600				5'511'400	

L'analyse séparée des variations de charges et de revenus n'apporterait rien de plus et ne ferait que reprendre celle qui est faite par genre de comptes (voir chiffres 4 et 5 ci-après), mais selon une classification différente.

En outre, certaines variations importantes touchent à la fois les charges et les revenus et ont un effet quasi nul (effets comptables spécialement pour cet exercice 2012 ; dépenses fortement subventionnées) ou neutre (subventions redistribuées) sur le résultat.

Il est plus intéressant de s'attarder sur la variation des charges **nettes**, qui est la suivante:

CHA	+	CHF	316'900
DSA	+	CHF	10'370'400
DECC	+	CHF	589'500
DEE	-	CHF	2'180'000
DFCS	+	CHF	4'742'500
DFJP	-	CHF	5'142'300
Total	+	CHF	8'697'000
			=====

A la **Chancellerie**, l'augmentation des charges nettes provient surtout du Service de l'information et de la communication (+ 164'200 francs) avec la reprise du poste de délégué aux questions fédérales et interjurassiennes du Secrétariat de la chancellerie.

Au **Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes**, la nouvelle comptabilisation des fonds selon le MCH2 pèse artificiellement pour 5,0 mios de francs (charge comptable supplémentaire). Corrigées de cet effet comptable, les principales augmentations touchent les domaines de la santé (+ 7,8 mios; dont les hospitalisations extérieures pour 5,8 mios, les subventions à des organismes de santé pour 0,3 mio, l'Unité hospitalière médico-psychologique pour 0,4 mio, la Clinique Le Noirmont pour 0,5 mio et le financement des soins pour 2,3 mios), du social (+ 2,2 mios; dont le solde dû aux communes en lien avec la répartition des charges pour 1,0 mio, les Services sociaux régionaux pour 0,3 mio, les institutions sociales jurassiennes globalement pour 0,5 mio et hors canton pour 0,3 mio et l'AJAM pour 1,0 mio) et des assurances sociales (+ 1,1 mio; il s'agit essentiellement de la compensation du subventionnement à la réduction des primes maladie - + 1,6 mio - par celui des prestations complémentaires AVS/AI - - 0,3 mio -). La charge nette de la Fondation d'aide et de soins à domicile, partagée entre la Santé et l'Action sociale diminue de 1,1 mio.

Le Service des ressources humaines affiche une baisse de 1,4 mio qui s'explique quasi exclusivement par la prise en compte du remboursement attendu en matière d'assurance-maladie pour 1,4 mio. La baisse de 0,5 mio enregistrée par le Service des communes s'explique essentiellement par les compensations spécifiques budgétisées en 2011 pour les communes venant de fusionner.

Au **Département de l'économie et de la coopération**, la modeste augmentation globale est le résultat de multiples compensations entre les divers services. Ainsi, le

Service de l'économie voit sa charge nette augmenter de 0,5 mio (reprises des subventions d'amélioration et construction de logements pour 1,0 mio de l'investissement), mais celle du Service des arts et métiers additionnée à celle du nouveau centre d'imputation du Fonds cantonal pour l'emploi augmentent globalement de 0,9 mio (augmentation de l'alimentation du fonds pour l'emploi ; les dépenses absolues en faveur des demandeurs d'emploi sont toutefois en baisse en regard d'une conjoncture estimée comme étant plus favorable). La Caisse des épizooties et le Service vétérinaire rejoignent le Département de la santé et allègent la charge nette de 0,9 mio de francs également au passage.

Au **Département de l'environnement et de l'équipement**, la baisse enregistrée s'explique complètement par le transfert (de l'investissement au fonctionnement) au service des Ponts et chaussées des subventions aux routes principales nationales pour 4,1 mios. Cette dernière compense complètement les charges nettes des autres services. Compte tenu de l'augmentation de l'offre de transports (ouverture autoroutière et transports publics), il n'y a pas vraiment d'événements particuliers à signaler.

Au **Département de la formation, de la culture et des sports**, l'augmentation globale y trouve son origine très largement. Seule la Division commerciale enregistre une diminution significative de sa charge nette (- 123'700 francs). La principale augmentation absolue de charges nettes se situe au Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire (+ 1,6 mio au total; notamment HE-Arc pour 0,8 mio et HEP-BEJUNE pour 0,2 mio). En part relative, les divisions lycéenne, technique et santé-social-arts présentent des montants respectivement en hausse de 0,6, 0,6 et 0,4 mio. La baisse du subside fédéral par étudiant pèse pour 0,5 mio de francs.

Pour ce qui est du Service de l'enseignement et de la scolarité obligatoire, l'augmentation (+ 0,5 mio) provient principalement de l'enseignement spécialisé. La charge nette de l'école secondaire est la seule qui marque une variation légèrement significative avec + 0,4 mio.

Au **Département des finances, de la justice et de la police**, comme les années précédentes, les variations sont importantes et nombreuses dans les deux sens. Les plus fortes améliorations proviennent de rentrées fiscales supérieures pour la Section des personnes morales (+ 9,8 mios provenant principalement des entreprises, mais également d'une augmentation de la part à l'imposition des travailleurs frontaliers de 1,0 mio après déduction des effets comptables de la nouvelle imputation MCH2 retenue). Le Service des contributions Section des personnes physiques enregistre une augmentation de sa charge nette de 1,1 mio du fait de l'évolution latérale des recettes fiscales (baisse globale des recettes des personnes physiques de 0,9 mio). La

Section administration générale, avec l'essoufflement de l'amnistie fiscale, voit ses recettes logiquement diminuer (- 0,6 mio) et sa charge nette augmenter de 0,8 mio.

Le montant issu de la péréquation fédérale et intercantonale est en hausse (+ 2,9 mios) mais ne permet malheureusement pas de compenser la baisse de la part au bénéfice de la BNS (- 8,9 mios), ce qui contribue, malgré des intérêts nets en baisse (-0,7 mio) à laisser une importante charge nette négative au Service de la trésorerie générale (+ 4,7 mios). On peut encore particulièrement signaler l'amélioration conséquente de la charge nette du Service du registre foncier et du commerce qui diminue de 2,6 mios suite à l'augmentation estimée des droits de mutations et autres émoluments.

Les trois Offices de poursuites et faillites voient leur charge nette s'abaisser de 0,3 mio consécutivement à des revenus en hausse (refacturation partielle des prestations, suppression des agents de poursuites et réalisation de la nouvelle notification par la Poste). L'augmentation des remboursements des frais de poursuites (+ 0,2 mio) et celle des actes de défaut de biens (+ 0,4 mio) améliorent sensiblement la charge nette de la Recette et administration de district (- 0,3 mio). L'augmentation de la charge nette de 0,5 mio au Ministère public trouve son origine principalement dans une augmentation des charges des prestations de service (+ 0,2 mio), mais malheureusement également dans une baisse des émoluments refacturables (+ 0,2 mio).

La Police cantonale (émoluments refacturés, souvent en interne, notamment au Ministère public, + 0,5 mio) améliore sa charge nette tout comme l'Office des véhicules (produit de la taxe et des émoluments, + 0,5 mio) de 0,3 mio de francs.

3. Récapitulation par genre de comptes

La récapitulation est la suivante :

CHARGES					REVENUS				
	RUBRIQUES	BUDGET 2012	BUDGET 2011	ECARTS (%)		RUBRIQUES	BUDGET 2012	BUDGET 2011	ECARTS (%)
30	Charges de personnel	250'672'800	237'559'100	5.52	40	Revenus fiscaux	304'260'000	286'223'000	6.30
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	69'117'700	63'102'800	9.53	41	Revenus régaliens et de concessions	8'491'700	16'970'700	-49.96
32	Charges d'armement	0	0	-	42	Taxes	38'381'800	34'429'600	11.48
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'760'000	38'800'000	-56.80	43	Revenus divers	148'200	26'000	470.00
34	Charges financières	8'224'300	8'833'000	-6.89	44	Revenus financiers	10'889'500	10'372'500	4.98
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	8'947'600	2'722'000	228.71	45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	5'093'600	6'021'000	-15.40
36	Charges de transfert	379'722'400	352'594'600	7.69	46	Revenus de transfert	362'189'400	354'630'100	2.13
37	Subventions redistribuées	105'890'500	104'382'700	1.44	47	Subventions à redistribuer	105'890'500	104'382'700	1.44
38	Charges extraordinaires	0	0	-	48	Revenus extraordinaires	805'000	450'000	78.89
39	Imputations internes	596'000	748'000	-20.32	49	Imputations internes	596'000	748'000	-20.32
	Total	839'931'300	808'742'200	3.86		Total	836'745'700	814'253'600	2.76

Les variations de chaque genre de comptes sont expliquées ci-après.

Remarque importante et préalable : L'exercice 2012, une fois n'est pas coutume, est fortement marqué par l'introduction du nouveau modèle comptable harmonisé MCH2, qui, à titre de rappel, modifie complètement la présentation et la structure des rubriques comptables (entre autres modifications). Les numéros de rubriques ne sont plus du tout comparables dans certains cas. En plus, la nouvelle manière de comptabiliser par nature, comme les autres charges et revenus, parfois même par des nouveaux centres d'imputation pour les fonds de capitaux propres (ex : Fonds cantonal pour l'emploi), modifie encore davantage les comparaisons. Le redressement des années 2009, 2010 et 2011 (budget), n'est pas complet notamment sur les charges de personnel. La première véritable comparaison sera possible après la publication du budget 2013, deuxième exercice établi sur des bases réellement comparables. La première comparaison effective interviendra lors de la comparaison des comptes 2012 et 2013, soit pas avant le printemps 2014.

4. Charges

4.1 . Charges de personnel

No	RUBRIQUES	BUDGET 2012	BUDGET 2011	VARIATION EN %
30	Charges de personnel	250'672'800	237'559'100	5.52
300	Autorités et commissions	6'001'800	5'909'400	1.56
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	96'276'900	89'474'800	7.60
302	Salaires des enseignants	107'210'400	105'631'500	1.49
303	Travailleurs temporaires	300'100	140'000	114.36
304	Allocations	566'800	1'178'900	-51.92
305	Cotisations patronales	39'180'800	34'181'800	14.62
309	Autres charges de personnel	1'136'000	1'042'700	8.95

Corrigée de l'effet comptable dû à l'imputation nouvelle des fonds (7,6 mios), la hausse globale des charges de personnel ne s'inscrit plus qu'à 5,5 mios ou 2,31 %. Une hausse contenue et logique au regard de la progression globale des effectifs administratifs et enseignants de budget à budget : + 34,6 postes administratif et + 11,3 postes enseignants, soit 45,9 postes au total.

Le renchérissement n'a, pour ce budget, aucun impact pour deux raisons. Premièrement et pour l'ensemble du personnel, l'inflation prévue pour la fin de l'année a été retenue pour une valeur nulle. En effet, dès le mois de juin 2011, mois qui marquait presque la limite¹ de compensation automatique pour le personnel administratif, l'inflation a considérablement chuté pour se monter à un rythme annuel de + 0,3 % en août (base du budget). Ensuite, les mois à venir remplaceront des mois 2011 à une inflation plus élevée. Sauf une remontée importante de plus de 0,6 point sur la fin de l'année, l'inflation se rapprochera de zéro. Ce sera le quatrième exercice consécutif sans adaptation des traitements au renchérissement.

Deuxièmement, même si le personnel enseignant est déjà compensé, l'inflation retenue pour nulle n'augmentera pas ses traitements en 2012. La prise en compte du renchérissement effectif s'opérera sur la base des chiffres de décembre 2011 connus tout début janvier 2012. Les comptes 2012 différeront donc au moins sur ce point.

A côté du renchérissement, il a bien entendu été tenu compte de l'évolution normale des annuités (y compris gratifications, indemnités usuelles, etc.) et remplacements naturels (arrivées, départs, stagiaires, travailleurs à la tâche, collaborateurs temporaires, nouveaux postes annoncés et retenus par le Gouvernement). Cela dépend de la différence d'âge et de formation pour les postes considérés. Cet effet a joué positivement en 2012.

¹ Dépassement du seuil de la mesure d'assainissement, soit un blocage jusqu'à 2,38 % ou 1/42^{ème} de manière à compenser à moitié la réduction de l'horaire de travail de 42 à 40 heures introduite dès 2009.

Pour les **autorités (juges) et commissions**, l'augmentation très contenue n'a pas d'explication particulière ou d'effet de compensation significatif. L'augmentation aurait même été moindre et toute proche de zéro, si les soldes de la protection civile n'avaient pas été reclassées.

Pour le **personnel administratif**, l'effectif s'accroît de 34,6 unités. Cette augmentation suit celle du budget 2011 (+ 23,8), mais elle est également consécutive à une période de stabilité. Pour relativiser, il faut dire que, dans cette augmentation d'effectif par rapport au budget 2011, il y a quatre postes issus de la réorganisation de la maison d'arrêts de Porrentruy, deux postes nécessaires à la mise en place de la nouvelle Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte et 2,03 temporaires dont les contrats expireront en cours d'année ou au 31 décembre 2012.

Pour l'incidence financière sur cette rubrique, l'augmentation à considérer est de 6,8 mios, mais seulement 0,6 mio hors effet du traitement du personnel des fonds par rapport au budget 2011. Compte tenu de la baisse de 2,35 mios intervenue dans les traitements (effectif en baisse d'une vingtaine de postes) à la Section archéologie et paléontologie, on retrouve un montant moyen logique en regard de la progression enregistrée des effectifs administratifs. En termes de postes administratifs, il s'agit encore de déduire les variations des juges (+ 0,27) qui émargent à la rubrique 3000 et celle concernant le personnel temporaire de PaléoJura (- 0,3) à une rubrique 3130, la variation globale reste de 34,6 unités entre les budgets. Au vu des variations d'effectif et des montants, le renouvellement par du personnel plus jeune a donc joué à plein.

En dehors des éléments non liés à ces effectifs comme le personnel des fouilles archéologiques, les rémunérations spéciales telles celles des stagiaires, des apprentis ou les gratifications d'ancienneté (+ 0,4 mio) ainsi que les annuités et les changements de titulaires dont les effets se compensent plus ou moins, des indemnités introduites directement dans les salaires, les variations découlent toutes de modifications dans l'effectif des unités administratives concernées expliquées sous Troisième partie "Effectif du personnel".

Englobant tous ces éléments, les principaux écarts (> 200'000 francs) par rapport au budget 2011 se trouvent aux centres d'imputation suivants :

- 701 Prisons de Porrentruy avec + 309'400 francs;
- 740 Office des véhicules avec + 275'600 francs ;
- 430 Service des constructions avec + 270'800 francs ;
- 440 Service des transports et de l'énergie avec + 261'600 francs ;
- 630 nouvelle Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte (tutelles) avec 200'000 francs pour sa mise en route comptée sur 3 mois.

Parmi les améliorations principales, on trouve :

- 421 Routes nationales avec - 347'500 francs ;

- 410 Office de l'environnement avec - 147'000 francs ;
- 716 Office des poursuites et faillites du district de Porrentruy avec - 93'500.

Pour le **personnel enseignant**, l'effectif total des postes mensualisés augmente de 11,3 unités ou 1,6 mio en termes de traitements.

En valeur absolue, les principales variations se situent à l'école secondaire (+ 750'000 francs), à l'école primaire (- 200'000 francs), à l'école enfantine (stabilité complète) et dans les divisions du CEJEF (+ 1'025'000 francs).

Les **travailleurs temporaires** doublent leur traitement par l'imputation nouvelle (anciennement sous mandats) mais existante des préposés à l'agriculture (160'000 francs).

Pour les charges sociales (**rubriques 304 et 305**), les écarts sont en principe proportionnels aux variations des traitements décrites plus haut. On peut toutefois préciser les points de modification suivants :

- comme pour le budget 2011, le montant du rappel de cotisations à la Caisse de pensions n'a pas été imputé (inflation nulle, prévision aléatoire, comptabilisation dans les unités, globalement très difficilement budgétisable par unité) ;
- si la rubrique 304 diminue aussi fortement, c'est que les indemnités logement de la police (0,6 mio ; stabilité complète) ont été intégrées directement comme une part des traitements;
- en matière de cotisations patronales, outre l'effet comptable nouveau issu des fonds pour 1,3 mio et la nouvelle prise en compte des cotisations patronales de la Setion archéologie et paléontologie pour 1,2 mio, il faut rappeler la nouvelle ventilation par unité de l'assurance perte de gains maladie à la rubrique 3055 pour 1,4 mio par an (autant de recettes budgétées mais uniquement au Service des ressources humaines; cf. rubrique 4260.01). La hausse n'est alors plus que de 1,1 mio de francs à périmètre comptable avec le budget 2011. L'essentiel provient alors et logiquement des taux de cotisation les plus élevés soit des assurances sociales et à la Caisse de pensions ;
- changements de paramètres en 2012 : légère augmentation du montant de coordination de la Caisse de pensions, de la cotisation AVS, assurance-accidents et chômage, notamment pour les plus hauts salaires. Seule la cotisation patronale à la Caisse de pensions de la police baisse d'un point de pourcentage. Tout comme les comptes 2011 montreront que le budget 2011 était un peu trop élevé, le budget 2012 pourrait être trop haut ou trop bas selon le sens des modifications de taux qui interviendront au 1^{er} janvier 2012.

Pour les **autres charges de personnel**, aucune incidence significative, soit de plus de 50'000 francs, n'est à signaler.

4.2. Biens, services et autres charges d'exploitation

No	RUBRIQUES	BUDGET 2012	BUDGET 2011	VARIATION EN %
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	69'117'700	63'102'800	9.53
310	Charges de matériel et de marchandises	6'973'500	6'052'500	15.22
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'458'100	910'900	60.07
312	Eau, énergie, combustible	3'468'000	3'345'000	3.68
313	Prestations de services et honoraires	32'122'400	28'984'400	10.83
314	Travaux de gros entretien	8'083'000	8'397'000	-3.74
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	3'803'200	3'591'800	5.89
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	4'056'900	2'868'600	41.42
317	Dédommagements	2'811'500	2'637'100	6.61
318	Réévaluations sur créances	4'090'000	4'082'000	0.20
319	Diverses charges d'exploitation	2'251'100	2'233'500	0.79

Globalement, on constate une forte progression apparente de ces charges. Pourtant, la principale cause est à nouveau comptable et imputable à l'introduction du MCH2. Une prise en compte des écarts sur des rubriques à 4 positions (ex : 3130 ou 3132 au lieu de 313) augmenterait encore la difficulté de compréhension, tant le niveau de détail progresse et logiquement les ventilations des montants. Mais, au contraire des charges de personnel qui n'incorporaient pas du tout les fonds nouvellement ventilés déjà en 2011 à titre de données retraitées, les rubriques 31 et suivantes les incorporent en 2012, ce qui fausse considérablement les comparaisons. Les causes sont nombreuses et recensées ci-dessous.

Il n'y a pas de cause principale à l'augmentation de 921'000 francs des **charges de matériel et de marchandises** (effet diffus dans les écoles supérieures cantonales, les routes et évidemment les nouveaux fonds – Fonds cantonal pour l'emploi pour + 360'900 francs de charges qui apparaissent pour la première fois, mais qui existaient avant).

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 "pèse" nouvellement pour + 259'100 francs alors que la variation globale est de 547'200 francs.

En matière d'**eau, énergie, combustible**, l'autoroute explique avec + 100'000 francs l'essentiel de l'augmentation globale de la rubrique de 123'000 francs.

La rubrique traditionnellement la plus importante **Prestations de services et**

honoraires (mandats, assurances, taxes) présente également la hausse la plus importante avec + 3'138'000 francs. Les principales augmentations se trouvent :

- dans la reprise du Centre de compétences Delta pour 650'000 francs à la Fondation Pérène ;
- les frais de la nouvelle procédure de notification des Offices de poursuites et faillites pour 344'000 francs;
- la nouvelle imposition TVA de l'Unité territoriale dans le cadre de ses travaux pour la route nationale pour + 340'000 francs;
- des frais de détention des détenus pour 300'000 francs;
- des mandats et projets actuellement menés par la Police pour 265'900 francs (Police 2015, Police de l'Arc jurassien);
- de l'effort nouveau en matière de contrôle des viandes pour 253'200 francs (nouveau Service de la consommation et des affaires vétérinaires).

Les principales baisses sont à signaler aux dépenses imputables au Fonds des déchets pour - 277'000 francs et aux mandats pour l'environnement avec - 200'000 francs.

La baisse globale de - 314'000 francs enregistrée dans la rubrique **Travaux de gros entretien** est purement comptable, le tableau de reconstitution du centre d'imputation 422 Centre d'entretien A16 l'explique très bien. Il s'agit en effet de la principale unité concernée. Au-delà de ces effets, l'enveloppe pour les immeubles de l'Etat progresse de 70'000 francs. Les montants pour l'entretien du réseau routier (y compris hivernal) n'ont pas été modifiés.

La rubrique **Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles** permet de tenir compte des charges d'entretien en général. Globalement, elle progresse de 211'400 francs. Considérer la rubrique 315 globalement évite une partie des effets comptables car, bien souvent, l'entretien est décliné sur l'ensemble des sous-rubriques 3150.00 (machines et appareils de bureau), 3151.00 machines, appareils et véhicules), 3153.00 (matériel informatique), 3156.00 (médical), 3158.00 (incorporel - logiciels) ou même 3159.00 (autres). Les variations sont multiples et importantes, mais quasi exclusivement comptables. La maintenance informatique et de la téléphonie coûte 134'800 francs de plus du fait de l'augmentation générale des coûts, mais également de l'augmentation du nombre de postes de travail.

La rubrique **Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation** progresse fortement de 1'188'300 francs ou 41,4 %. Elle concerne exclusivement des locations, dont 587'000 francs à titre de refacturation comptable de l'utilisation des prestations cantonales (ressources) par l'Unité territoriale IX qui gère la route nationale. La

nouvelle ventilation des fonds par nature (archéologie et Fonds de l'emploi via EFEJ) impute à de nouvelles rubriques comptables des charges de location déjà existantes pour 735'200 francs. Au final, hors effets une nouvelle fois comptables, les locations sont donc finalement très stables. Les locations gérées centralement par le Service des constructions ne progressent que de 30'000 francs sur un volume de 2,5 mios.

Les **dédommagements** progressent de 174'400 francs. La rubrique n'enregistre pas de baisse significative (> 25'000 francs). L'organisation de journées et d'assemblées générales intercantionales ou suisses peut largement faire varier les montants annuels. L'année 2012 est marquée (phénomène aléatoire) par un nombre certain de rencontres. Par contre, il est à signaler la fin progressive de l'utilisation des abonnements CFF au porteur qui renchérit le coût des transports par train de 39'500 francs en 2012 et plus par la suite. La nouvelle ventilation des frais des deux principaux fonds (coopération et emploi) influence "artificiellement" pour 98'000 francs. Un effort particulier a été consenti pour l'offre en matière de sport avec + 91'000 francs.

Le poste **Réévaluations sur créances** touche quatre écritures dont une principale, sans variation, Pertes sur créances, pour 4 mios de francs. Les variations tant absolues que relatives ne sont pas suffisamment significatives pour en tirer une quelconque conclusion durable.

Enfin, la dernière rubrique **Diverses charges d'exploitation** est stable avec une augmentation globale de 17'600 francs. On constate de multiples effets compensatoires. La principale diminution de - 53'000 francs porte sur l'ajustement des dépenses en cas d'accident hydrocarbures prises à une valeur moyenne inférieure. Un événement extraordinaire a fortement modifié la moyenne. La nouvelle comptabilisation par nature du Fonds pour l'emploi a une incidence pour + 97'100 francs. Les autres hausses proviennent en grande partie d'augmentations annoncées par les différents organismes intercantonaux dont les cotisations ou participations font l'objet de clés de répartition entre les cantons.

4.3. Charges d'armement

Cette rubrique existe dans un esprit de concordance et d'harmonisation des pratiques comptables et avant tout statistiques entre les différents niveaux de collectivités suisses. Seul le niveau fédéral l'utilise.

4.4. Amortissements du patrimoine administratif

No	RUBRIQUES	BUDGET 2012	BUDGET 2011	VARIATION EN %
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'760'000	38'800'000	-56.80
330	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	16'760'000	38'800'000	-56.80

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) et, théoriquement lorsque celles-ci peuvent être recalculées ou connues, sur les valeurs d'acquisition. Une importante analyse a été menée en vue de déterminer les valeurs et les durées résiduelles de chaque catégorie d'actifs à reprendre, tout en assurant une continuité entre les méthodes et montants, notamment de manière à assurer un renouvellement dans des conditions d'autofinancement comparables et durables (limitation de la volatilité). La recherche de la stabilité a été un des principes retenus et suivis. Même si tout change, les montants restent comparables. Pour information, voici les catégories et les taux d'amortissement retenus :

- 2,5 % pour les terrains non bâtis 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 :

Amortissements des immobilisation corporelles du patrimoine administratif (rubrique 600.3300.00)

Catégories	Valeur à neuf estimée au 01.01.2012	Taux d'amortissement	Durée de vie en années	Montant de l'amortissement 2012
Terrains non bâtis	3'885'000	2.50%	40.0	97'100
Ouvrages de génie civil	149'459'000	2.50%	40.0	3'736'400
Terrains bâtis	162'906'000	3.00%	33.3	4'887'100
Machines, mobilier, véhicules, informatique	40'197'000	20.00%	5.0	8'039'400
Totaux	356'447'000	4.70%	21.3	16'760'000

La variation sur la rubrique s'explique par une imputation des amortissements des subventions d'investissements également par nature soit à la rubrique 36 (3660 précisément). La variation prise globalement entre ces deux rubriques n'est que de 13'000 francs (baisse).

4.5. Charges financières

No	RUBRIQUES	BUDGET 2012	BUDGET 2011	VARIATION EN %
34	Charges financières	8'224'300	8'833'000	-6.89
340	Charges d'intérêts	8'156'300	8'833'000	-7.66
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	3'500	0	-
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	64'500	0	-

Les **charges d'intérêts** (courts et longs termes) diminuent de 676'700 francs à la faveur de taux d'intérêts à des niveaux historiquement encore plus bas compensant les légères insuffisances de financement prévisibles pour 2011 et 2012. La diminution du taux moyen des emprunts se poursuit à 2,47 % (sans coût net du swap) sur un volume de 255,0 mios.

Sous **frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs** s'inscrivent 3'500 francs de 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. Très pratiquement celle-ci concerne les charges de maintien de la valeur des places de parc de l'ancien dépôt Warteck à Delémont (13'000 francs), ainsi que les charges d'une partie des locaux du Service des arts et métiers (51'000 francs). 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.

4.6. Attributions aux fonds et financements spéciaux

No	RUBRIQUES	BUDGET 2012	BUDGET 2011	VARIATION EN %
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	8'947'600	2'722'000	228.71
350	Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	92'200	0	-
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre	8'855'400	2'722'000	225.33

Une nouvelle fois, le passage au MCH2 augmente le niveau de détail en précisant l'origine des fonds entre fonds de capitaux propres et ceux de capitaux de tiers. Première constatation, cette dernière catégorie reste très limitée en termes de montants du moins.

Libellés	Classification
Fonds d'utilité publique à disposition du Gouvernement	Financements spéciaux capitaux de tiers
Fonds éducation physique/sport du département	Financements spéciaux capitaux de tiers
Fonds pour promotion du sport (Sport-Toto)	Financements spéciaux capitaux de tiers
Fonds de lieutenant-colonel vét. Graeub	Fonds capitaux de tiers
Fonds Hélène Welti	Fonds capitaux de tiers
Fonds d'assurance du bétail	Fonds capitaux de tiers
Fonds de bourse Ida Borrini	Fonds capitaux de tiers
Fonds Isabelle Hafen	Fonds capitaux de tiers
Fonds de péréquation financière	Financements spéciaux capital propre
Fonds de soutien stratégique	Financements spéciaux capital propre
Fonds d'aide aux fusions de communes	Financements spéciaux capital propre
Fonds acquisition et équipement terrains	Financements spéciaux capital propre
Fonds du tourisme	Financements spéciaux capital propre
Fonds cantonal pour l'emploi	Financements spéciaux capital propre
Fonds pour les améliorations foncières	Financements spéciaux capital propre
Fonds de la caisse des épizooties	Financements spéciaux capital propre
Fonds pour la gestion des déchets	Financements spéciaux capital propre
Fonds réserve fourniture d'eau potable	Financements spéciaux capital propre
Fonds dommages causés par faune sauvage	Financements spéciaux capital propre
Fonds de protection de la faune sauvage	Financements spéciaux capital propre
Fonds de la pêche	Financements spéciaux capital propre
Fonds pour les dégâts de la nature	Financements spéciaux capital propre
Fonds projets reboisements A16	Financements spéciaux capital propre
Fonds pour le reboisement	Financements spéciaux capital propre
Fonds réserve forestier (exploitation)	Financements spéciaux capital propre
Fonds réserve forestier (anticipation)	Financements spéciaux capital propre
Fonds de la coopération	Financements spéciaux capital propre

L'introduction du MCH2 a également permis de coordonner les pratiques. Il a été décidé de passer l'attribution des Fonds de la coopération et de la péréquation de manière plus explicite. La nouvelle écriture augmente, pour cet exercice, les charges et les revenus (cf. rubrique 40) de 5'796'600 francs. Par rapport à 2011, l'augmentation ne serait plus, à périmètre comparable que de 429'000 francs qui s'explique principalement par :

- une augmentation de l'alimentation du Fonds de l'emploi de 850'000 francs ;
- une attribution au Fonds de la coopération de 82'000 francs;
- un abandon en 2012 de l'alimentation par l'Etat du Fonds de péréquation financière pour 500'000 francs ;
- divers mouvements compensatoires de 50'000 francs et moins sur les autres fonds considérés.

4.7. Charges de transfert

No	RUBRIQUES	BUDGET 2012	BUDGET 2011	VARIATION EN %
36	Charges de transfert	379'722'400	352'594'600	7.69
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	13'245'100	11'635'900	13.83
361	Dédommagements à des collectivités publiques	56'800'300	49'519'200	14.70
362	Péréquation financière et compensation des charges	11'252'900	12'196'700	-7.74
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	276'372'100	279'232'800	-1.02
366	Amortissements, subventions d'investissements	22'027'000	0	-
369	Différentes charges de transfert	25'000	0	-

Cette nouvelle rubrique MCH2 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. Le respect de la classification par nature nécessite également d'y classer les **amortissements des subventions d'investissements** pour 22 mios. Sans ce premier et plus important effet comptable, l'augmentation globale ne ressort plus qu'à 5,1 mios ou 1,45 %. Le non retraitement complet des charges salariales des fonds nouvellement ventilés par nature sur les années 2011 et antérieures contribue à augmenter artificiellement l'année 2011 de comparaison. En fait la hausse est nettement plus élevée comme le montre l'analyse qui suit.

Par **quotes-parts de revenus destinées à des tiers** il faut surtout comprendre :

- la part des communes à l'imposition des travailleurs frontaliers avec + 962'900 francs;
- la part de la Confédération aux émoluments sur les passeports et la police des étrangers pour + 390'000 francs repris en 2012, mais pour 250'000 francs d'effets comptables suite à l'imputation différente en 2011 ;
- la part IFD des autres cantons imputée nouvellement selon le principe du produit brut pour 120'000 francs ;
- la part des communes à l'impôt sur les successions et donations + 70'000 francs.

Ces montants assurent l'essentiel de la hausse globale de la rubrique de 1'609'200 francs.

Les **dédommagements à des collectivités publiques** progressent de 7,3 mios ou 14,7 %, ce qui, à première apparence, reste très ou trop important. La majorité de ces charges supplémentaires est soit imposée par le niveau fédéral, soit expliqué par le succès croissant de filières de formation dont les moyens s'améliorent également. Trois positions expliquent à elles seules l'essentielle de la hausse:

- l'effet estimé du nouveau financement des hôpitaux sur les hospitalisations

extérieures pour 5,8 mios les portant à quelques 21,5 mios;

- l'augmentation de la filière HE-Arc, notamment par la mise en exploitation du nouveau Campus Arc 2 de Neuchâtel (67 mios d'investissements) et des effectifs en forte hausse, le tout pour + 800'000 francs;
- et finalement l'augmentation de 217'000 francs au titre de la formation professionnelle initiale BEJUNE.

La baisse enregistrée de 943'800 francs au titre de la **péréquation financière et compensation des charges (système cantonal)** s'explique exclusivement par l'effort ponctuel 2011 en faveur des communes ayant fusionné et qui, logiquement, disparaît en 2012, du moins n'est pas remplacé par une autre action.

Les **subventions à des collectivités et à des tiers** diminuent de 2,9 mios. Une bonne partie de cette baisse réside dans un effet comptable de 15,2 mios en lien avec la prise en compte du Fonds cantonal pour l'emploi sans distinction de la nature des charges le composant en 2011, ce qui n'est plus le cas dès 2012. D'autres effets comptables existent et sont importants. Les variations, hors effets comptables, les plus significatives sont, au titre des diminutions :

- - 1,1 mio pour la Fondation d'aide et de soins à domicile (compensation du découvert en 2011) ;
- - 800'000 francs au titre des prestations complémentaires AVS/AI ;
- - 300'000 francs pour l'Unité hospitalière de psychogériatrie (UCG aiguë) ;
- - 315'000 francs au titre des subventions NPR part cantonale.

Du côté des augmentations, largement plus nombreuses, il peut être notamment retenu (> 200'000 francs, hors effets comptables) :

- 2,3 mios de plus au titre de l'impact du nouveau financement des soins introduit en 2011 (charge de 3,2 mios en 2011);
- 2,2 mios pour la réduction des primes d'assurance-maladie ;
- 1,1 mio au titre des subventions pour la qualité écologique (80 % de subventions fédérales) ;
- 1,0 mio au titre de transfert du compte d'investissements des subventions pour l'amélioration et la construction de logements (existaient avant, mais sous l'investissement);
- 1,0 mio au titre du solde dû aux communes à la répartition des charges de l'action sociale ;
- 960'000 francs pour l'Association jurassienne d'accueil des migrants (subventions fédérales insuffisantes; épuisement de sa fortune);
- 500'000 francs au titre du financement des hôpitaux en faveur de la Clinique Le

Noirmont;

- 500'000 francs pour l'amélioration de l'offre en matière de transports publics régionaux (volume de l'offre, mais également des prix et coûts facturés par la Confédération);
- 400'000 francs pour l'Unité hospitalière médico-psychologique ;
- 339'300 francs pour les Services sociaux régionaux (report de charges de l'assurance-chômage avec son durcissement voté en septembre 2010 pour une entrée en vigueur le 1^{er} avril 2011);
- 335'000 francs essentiellement pour la mise en place de la Centrale 144 au titre des subventions à des organismes de santé ;
- 300'000 francs au titre des subventions aux institutions sociales ;
- 300'000 francs pour la Fondation Pérène (encore à considérer : 650'000 francs de plus pour l'Etat en comptant la reprise du Centre de compétence Delta; mais niveau stable par rapport à 2011 si le complément d'enveloppe est accepté par le Parlement) ;
- 233'000 francs de dépenses supplémentaires en faveur du Fonds du tourisme.

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 :

Amortissements des subventions d'investissements (rubrique 600.3660.00)

Catégories	Valeur à neuf estimée au 01.01.2012	Taux d'amortissement	Durée de vie en années	Montant de l'amortissement 2012
Subventions Confédération	59'506'000	2.50%	40.0	1'487'700
Subventions cantons	256'000	10.00%	10.0	25'600
Subventions communes	64'361'000	10.00%	10.0	6'436'200
Subventions propres établissements	1'115'000	10.00%	10.0	111'500
Subventions aux sté d'économie mixtes	59'328'000	10.00%	10.0	5'932'800
Subventions aux institutions privées	59'815'000	10.00%	10.0	5'981'600
Subventions aux personnes physiques	1'481'000	10.00%	10.0	148'100
Subventions à l'étranger	314'000	10.00%	10.0	31'400
Subventions versées en 2011	18'721'000	10.00%	10.0	1'872'100
Totaux	264'897'000	8.32%	12.0	22'027'000

Enfin, pour terminer, les **différentes charges de transfert** regroupent uniquement la redistribution de la taxe CO₂ qui vient pour sa contrepartie 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).

4.8. Subventions redistribuées

No	RUBRIQUES	BUDGET 2012	BUDGET 2011	VARIATION EN %
37	Subventions redistribuées	105'890'500	104'382'700	1.44

Cette catégorie de dépenses, qui concerne principalement l'agriculture, est neutre à l'égard du compte de fonctionnement puisqu'elle a son pendant dans la colonne des produits (subventions à redistribuer, rubrique 47). L'augmentation principale concerne les paiements directs à l'agriculture (+ 1,9 mio), le Parc régional du Doubs (+ 255'600 francs), les conventions-programmes en matière d'environnement (+ 247'200 francs) tandis que les principales variations en sens contraire se trouvent au Service de l'économie pour les subventions NPR de la Confédération (- 800'000 francs) et au Service de l'aménagement du territoire avec la baisse des subventions fédérales pour les mensurations cadastrales (- 125'000 francs).

4.9. Charges extraordinaires

Cette catégorie nouvelle au MCH2 n'est pas utilisée en 2012 et 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.

4.10. Imputations internes

No	RUBRIQUES	BUDGET 2012	BUDGET 2011	VARIATION EN %
39	Imputations internes	596'000	748'000	-20.32
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500	0	-
393	Frais administratifs et d'exploitation	34'500	0	-
394	Intérêts et charges financières théoriques	538'000	748'000	-28.07
395	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	0	-

Ce poste est également compensé par son pendant dans la colonne des produits (rubrique 49). L'essentiel, soit la rubrique 394, 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 imputables à l'Office de l'environnement (en revenus) directement sur le Fonds de la pêche.

5. Revenus

5.1. Revenus fiscaux

No	RUBRIQUES	BUDGET 2012	BUDGET 2011	VARIATION EN %
40	Revenus fiscaux	304'260'000	286'223'000	6.30
400	Impôts directs, personnes physiques	214'430'000	209'083'000	2.56
401	Impôts directs, personnes morales	42'200'000	32'990'000	27.92
402	Autres impôts directs	21'125'000	18'150'000	16.39
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	26'505'000	26'000'000	1.94

Pour les impôts des personnes physiques et des personnes morales, les prévisions sont basées sur les derniers décomptes effectifs, les éléments de variations connus du Service des contributions, une estimation de la progression entre 2011 et 2012 et de la modification des barèmes et déductions tenant compte de la baisse d'impôt de 1 % par an votée par le peuple. La prévision intègre également l'évolution de l'indice des prix à la consommation d'août 2010 à août 2011 (correction de la progression à froid).

Toutefois, pour cette année et encore plus pour 2012, il faut reconnaître que le niveau général d'incertitude n'a jamais été aussi élevé. Les prévisions établies selon les dernières données disponibles ou extrapolations sont encore bonnes, voire, dans nombre de cas, record. Pourtant, les personnes morales seraient les premières à pâtir d'un refroidissement qui plus est rapide de la conjoncture en lien avec la volatilité actuelle des marchés boursiers et des devises suite à la résolution des problèmes d'endettement des Etats industrialisés.

Les **impôts directs, personnes physiques** progressent de 5,3 mios. La progression n'est qu'apparente car elle découle d'un effet comptable compensatoire (cf. rubrique 35). Les variations exhaustives sont les suivantes :

- l'impôt sur le revenu a été révisé à la baisse de - 2'500'000 francs, par contre les variations, elles, ont été remontées de 1'150'000 francs, l'un dans l'autre, la baisse est de 1'350'000 francs;
- l'amnistie fiscale limite son succès de 600'000 francs;
- du côté des hausses, l'impôt sur la fortune (y compris ses variations) progresse de 150'000 francs;
- les arrérages d'impôts produisent 100'000 francs de plus;
- l'impôt à la source dégage 200'000 francs supplémentaires ;
- l'impôt des frontaliers 6'847'000 francs, dont l'effet comptable est du côté des revenus pour 5'796'600 francs. Ce produit sert partiellement à l'alimentation des Fonds de la coopération et du Fonds de la péréquation financière (cf. commentaire de la rubrique 35).

La hausse de la rubrique 40 réside quasi exclusivement dans l'augmentation du produit

de l'impôt sur le bénéfice des sociétés pour + 8,4 mios. L'impôt sur leur capital offre un appoint appréciable de 500'000 francs, tout comme l'impôt sur le bénéfice des sociétés coopératives avec + 190'000 francs. C'est donc le poste 41 **Impôts directs personnes morales** qui enregistre une progression record de 9'210'000 francs.

Les **autres impôts directs** ne sont pas en reste avec une hausse estimée à 2'975'000 francs, respectivement répartis de la manière suivante :

- droits de mutation et gages immobiliers + 2'300'000 francs;
- impôt sur les successions et donations + 350'000 francs;
- impositions spéciales personnes physiques + 225'000 francs;
- impôt sur les gains immobiliers + 100'000 francs.

On peut noter qu'une partie de ces recettes dépend également largement de l'évolution de la conjoncture.

Pour terminer, sous l'appellation **Impôts sur la propriété et sur la dépense** se trouve le produit de la taxe sur les véhicules avec une variation positive de 500'000 francs (évolution du parc) et celui sur les bateaux pour 5'000 francs. Aucune adaptation au renchérissement n'a été introduite alors même que la limite légale avait été atteinte à de multiples reprises.

5.2. Revenus régaliens et de concessions

No	RUBRIQUES	BUDGET 2012	BUDGET 2011	VARIATION EN %
41	Revenus régaliens et de concessions	8'491'700	16'970'700	-49.96
410	Revenus régaliens	810'500	797'500	1.63
411	Banque Nationale Suisse	5'922'000	14'805'000	-60.00
412	Revenus de concessions	1'759'200	1'368'200	28.58

Cette rubrique, pour notre canton, regroupe essentiellement notre part cantonale au bénéfice de la **Banque nationale suisse**, dont nous sommes actionnaires-propriétaires.

L'importance du montant a nécessité la création d'une rubrique MCH2 propre. C'est d'ailleurs une des variations négatives les plus importantes avec une baisse de 8,9 mios. L'inscription du 40 % de la part totale annuelle est conforme à la pratique de la majorité des cantons et de la Confédération. Son versement dépend étroitement du succès de la politique monétaire menée par l'Institut central et du résultat final des négociations menées par les cantons et la Confédération concernant les versements futurs.

Les **revenus régaliens** (chasse, pêche, sels) n'enregistrent pas de variations

significatives.

La hausse des **revenus de concessions** (auberges, concessions hydrauliques, armes, explosifs) provient quasi exclusivement de recettes supérieures en faveur du Fonds sur les déchets + 381'000 sur les 391'000 francs d'augmentation sur la rubrique.

5.3. Taxes

No	RUBRIQUES	BUDGET 2012	BUDGET 2011	VARIATION EN %
42	Taxes	38'381'800	34'429'600	11.48
421	Emoluments administratifs	18'647'900	17'400'500	7.17
422	Recettes hospitalières et établissements spécialisés, pensions	933'000	823'000	13.37
423	Ecolages et taxes de cours	754'700	1'099'600	-31.37
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	1'314'000	398'500	229.74
425	Recettes sur ventes	2'939'200	2'768'700	6.16
426	Remboursements	11'953'500	10'178'800	17.44
427	Amendes	1'839'500	1'760'500	4.49

Globalement, il est intéressant de constater que la rubrique 42 est importante, mais qu'elle ne représente que le neuvième de la rubrique 40.

Les **émoluments administratifs** progressent de 1'247'400 francs. La principale diminution (hors effets strictement comptables) est à signaler au Ministère public avec une baisse marquée de 570'000 à 350'000 francs. La raison principale tient à la liquidation des frais judiciaires par conventions, retraits de plainte et donc généralement des frais qui sont laissés à charge de l'Etat en application de l'article 427 du code de procédure pénal.

On continue de constater la baisse des rentrées en matière de loteries, de main-d'œuvre étrangère avec - 80'000 francs en 2012. C'est la Police qui enregistre la plus forte hausse avec + 500'000 francs, suivie des trois Offices de poursuites et faillites avec + 475'000 francs (nouvelles notification et refacturation des coûts augmentent les recettes), le Registre foncier et du commerce enregistre une hausse de 390'000 francs, l'Office des véhicules + 200'000 francs (effet volume et prix), les passeports + 180'000 francs, l'Office de l'environnement + 150'000 francs et le Tribunal de première instance + 100'000 francs (augmentation des affaires).

Les **Recettes hospitalières et établissements spécialisés, pensions** augmentent de 110'000 francs. L'augmentation en matière de dédommagement au titre des journées de détention de 140'000 francs explique la hausse.

Les **écolages et taxes de cours** baissent de 344'900 francs. L'effet est comptable. L'ensemble des variations des rubriques est soit stable, soit se compense sauf les écolages de la Division santé-social-arts du CEJEF qui sont transférés (diminution de 351'900 francs) à la rubrique 4260.00 et cela pour un montant supérieur.

Les **taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services** font plus que doubler avec + 915'500 francs. Cette évolution fulgurante s'explique en grande partie par la nouvelle imputation des rentrées du Fonds de soutien aux formations professionnelles pour 800'000 francs. Sans l'augmentation de 85'000 francs au titre du produit du travail de la Division technique du CEJEF et la nouvelle imputation par nature pour 35'000 francs du Fonds cantonal pour l'emploi, il s'agirait même d'une baisse de 4'500 francs par rapport à 2011.

Les **recettes sur ventes** progressent de 170'500 francs. Pourtant, les ventes de bois baissent de 50'000 francs, principale variation négative. La principale hausse provient pour 138'000 francs du Fonds cantonal pour l'emploi. Puis vient l'augmentation des ventes de matériel informatique pour 59'200 francs.

Les **remboursements** progressent fortement de 1'774'700 francs. Hors effets comptables, les principales hausses concernent :

- les recettes de la nouvelle assurance APG-maladie pour 1'400'000 francs;
- les rétributions des stages pour 405'300 francs anciennement dans les écolages de la Division santé-social-arts du CEJEF (voir ci-dessus rubrique 423);
- l'augmentation de la rétribution des ressources cantonales en matière de routes nationales pour 387'000 francs;
- de nouvelles recettes issues de tiers pour 189'100 francs à la Division artisanale du CEJEF;
- 121'000 francs à la Division technique du CEJEF;
- 180'000 francs pour les Recettes et administrations de district en matière de frais de poursuite;
- les prestations à des tiers du Service informatique progressent également de 105'000 francs.

Du côté des diminutions, toujours hors effets comptables, on peut citer particulièrement la baisse de 290'000 francs des rentrées de mises en décharge des matériaux des constructions de routes (A16) et la baisse de 33 % des émoluments (- 100'000 francs) perçus par le Tribunal de première instance.

Enfin les **amendes** progressent de 79'000 francs, dont 50'000 francs à la Police.

5.4. Revenus divers

No	RUBRIQUES	BUDGET 2012	BUDGET 2011	VARIATION EN %
43	Revenus divers	148'200	26'000	470.00
430	Revenus d'exploitation divers	125'200	6'000	1986.67
431	Activation de prestations propres	20'000	20'000	0.00
439	Autres revenus	3'000	0	-

Concernant les **revenus d'exploitation divers**, l'augmentation de la rubrique est de 119'200 francs et s'explique quasi complètement par la nouvelle ventilation du Fonds cantonal pour l'emploi avec un montant de 120'000 francs.

L'**activation de prestations propres** concerne en fait uniquement des recettes diverses du Centre d'entretien A16.

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

5.5. Revenus financiers

No	RUBRIQUES	BUDGET 2012	BUDGET 2011	VARIATION EN %
44	Revenus financiers	10'889'500	10'372'500	4.98
440	Revenus des intérêts	4'027'500	4'180'000	-3.65
441	Gains réalisés du patrimoine financier	100'000	100'000	0.00
442	Revenus de participations du patrimoine financier	272'700	2'870'000	-90.50
443	Produit des biens-fonds du patrimoine financier	21'000	0	-
445	Revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif	3'227'200	0	-
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	922'300	900'000	2.48
447	Produit des biens-fonds du patrimoine administratif	2'318'800	2'322'500	-0.16

Les **revenus des intérêts** baissent de 152'500 francs. Le revenu attendu baisse de concert avec le volume à placer à court terme

Les **gains réalisés du patrimoine financier** sont stables car estimés sur la base d'un montant moyen repris sans modification d'une année à l'autre.

Le **produit des biens-fonds du patrimoine financier** diminue d'un effet comptable de 2'597'300 francs et passe à la rubrique 445 pour un montant supérieur. En fait, la différenciation entre patrimoine administratif (de loin le plus important) et financier s'opère ici dès le budget 2012. Il s'agit donc d'un effet comptable.

Le **produit des biens-fonds du patrimoine financier**, nouvelle rubrique, ascende à 21'000 francs.

Les **revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif**, transférés de la rubrique 442 (cf. rubrique ad hoc), bénéficient d'une estimation plus favorable à la lumière des dernières informations connues, ce qui explique la hausse à + 3'227'200 francs. Il est ainsi tenu compte d'une augmentation du produit du dividende BCJ de 266'100 francs et du dividende extraordinaire des Salines du Rhin de 360'000 francs.

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 + 22'300 francs. La hausse provient essentiellement de la rémunération de la garantie de la BCJ 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) est également globalement d'une très grande stabilité avec une baisse de seulement 3'700 francs.

5.6. Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

No	RUBRIQUES	BUDGET 2012	BUDGET 2011	VARIATION EN %
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	5'093'600	6'021'000	-15.40
450	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux de tiers	0	25'000	-100.00
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capital propre	5'093'600	5'996'000	-15.05

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 - 25'000 francs. Dit autrement, il y a peu de variation annuelle et pas du tout en 2012. Seul le Fonds pour la promotion du sport était concerné par un prélèvement en 2011. Il est équilibré en 2012.

Les **prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capital propre** diminuent de 902'400 francs. Le Fonds de gestion des déchets arrive en tête avec - 658'000 francs, puis le Fonds cantonal pour l'emploi avec - 650'000 francs, ensuite dans l'ordre, le prélèvement sur le Fonds stratégique avec - 506'000 francs (soutien spécifique aux communes fusionnées en 2011), celui sur la péréquation financière avec - 174'500 francs (dépend de l'évolution des recettes de l'imposition des travailleurs frontaliers). Les principales augmentations des prélèvements sont au Fonds du tourisme pour 233'000 francs et au Fonds de la pêche pour 61'300 francs alors que la fortune est négative.

5.7. Revenus de transfert

No	RUBRIQUES	BUDGET 2012	BUDGET 2011	VARIATION EN %
46	Revenus de transfert	362'189'400	354'630'100	2.13
460	Quotes-parts à des revenus	35'389'000	34'792'000	1.72
461	Dédommagements de collectivités publiques	102'897'800	99'735'600	3.17
462	Péréquation financière et compensation des charges	155'220'700	152'597'500	1.72
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	68'596'900	67'505'000	1.62

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 la rubrique est plus importante que la rubrique 30 Revenus fiscaux. Sa progression est importante à 7,6 mios de francs.

Les **quotes-parts à des revenus** s'accroissent de 597'000 francs. L'essentiel de la hausse provient pour 300'000 francs de la part cantonale à l'impôt anticipé et pour 250'000 francs de celles à la redevance poids lourds.

Les **dédommagements de collectivités publiques** augmentent de 3'162'200 francs. Les subventions fédérales pour l'A16 diminuent logiquement avec le volume de travaux réalisés. Celles relatives à la formation professionnelle suivent la même évolution malgré un volume d'étudiants jurassiens (et suisses au plan national) en hausse. En effet, la politique fédérale en la matière est dite « à guichet fermé », ce qui veut dire que la « taille du gâteau » n'est pas extensible. En d'autres termes, la Confédération divise sa ligne budgétaire par le nombre effectif d'étudiants inscrits et la subvention

individuelle diminue ainsi si le total des étudiants est plus important que prévu au plan national. En la matière, comme pour les Hautes écoles spécialisées, la Confédération n'atteint pas le taux légal de subvention fixé. C'est donc un report de charges sur les cantons. Nous évaluons le risque à 300 francs par étudiant et nous avons 1430 contrats. Les dédommagements versés par d'autres cantons sont heureusement en hausse de 231'300 francs. La contribution des communes est largement touchée par des effets comptables dont leur participation 2012 au Fonds de l'emploi de 2'402'000 francs ne trouve pas son montant correspondant, plus élevé, de l'année 2011 dans la même rubrique, ancienne comptabilisation des fonds oblige. Dans ces conditions, l'augmentation arithmétique de 3'971'700 francs ne veut strictement rien dire. La calculation globale de la participation à des charges mais également à des revenus des communes montre une hausse nette de 742'380 francs ou 0,9 % pour une charge nette de 84,8 mios. La hausse est donc plus contenue que celle de l'année précédente, ou même que celle des charges nettes de l'Etat en général. L'Etat assume donc pleinement sa responsabilité.

Les montants issus de la **péréquation financière et compensation des charges** progressent de 2'623'200 francs. A noter qu'ils concernent autant les transferts reçus de la Confédération et des cantons suisses (paiement RPT augmente de + 2'851'000 francs, contre + 13,9 mios au budget 2011), que ceux en provenance des communes (alimentation du Fonds cantonal de péréquation financière par les communes jurassiennes financièrement fortes pour + 72'200 francs, mais une baisse de l'effort via le Fonds de soutien stratégique pour – 300'000 francs). Une nouvelle fois, on peut mesurer le degré de détail comptable par nature voulu, ainsi que celui d'harmonisation avec la statistique financière nationale et internationale.

Les **subventions des collectivités publiques et des tiers** augmentent de 1'091'100 francs. Il y a présence d'effets comptables compensatoires pour près de 12 mios (nouvelles subventions pour les routes principales nationales pour 4,1 mios, nouvelle ventilation par nature des fonds pour - 4,2 mios). Les subventions fédérales au développement agricole arrivent en tête avec + 844'000 francs. Suivent les subventions fédérales à la réduction des primes-maladie avec + 443'000 francs. Rappelons que la charge cantonale brute augmente de 2,2 mios.

5.8. Subventions à redistribuer

No	RUBRIQUES	BUDGET 2012	BUDGET 2011	VARIATION EN %
47	Subventions à redistribuer	105'890'500	104'382'700	1.44

Ces subventions sont le pendant, dans la colonne des produits, des subventions redistribuées (cf. commentaire de la rubrique 37).

5.9. Revenus extraordinaires

No	RUBRIQUES	BUDGET 2012	BUDGET 2011	VARIATION EN %
48	Revenus extraordinaires	805'000	450'000	78.89
480	Revenus fiscaux extraordinaires	805'000	450'000	78.89

Cette catégorie nouvelle au MCH2 regroupe essentiellement les actes de défaut de biens pour 800'000 francs. Les critères d'appartenance sont les mêmes que pour la rubrique 38 (cf. commentaire ad hoc).

5.10. Imputations internes

No	RUBRIQUES	BUDGET 2012	BUDGET 2011	VARIATION EN %
49	Imputations internes	596'000	748'000	-20.32
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500	0	-
493	Frais administratifs et d'exploitation	34'500	0	-
494	Intérêts et charges financières théoriques	538'000	748'000	-28.07
495	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	0	-

Ce poste est le pendant de la rubrique 39 où la prestation interne est mise à charge (cf. commentaire rubrique 39).

III. COMPTE D'INVESTISSEMENTS

1. Comparaison avec la planification financière

Le budget 2012 des investissements correspond très exactement à la première année de la planification détaillée des investissements pour la période 2012-2016 qui a été transmise simultanément au Parlement. Le niveau de l'effort d'investissement, les priorités ainsi que les allocations sectorielles pour 2012 sont dès lors à examiner dans une perspective globale portant sur les cinq années à venir. Pour le comparer aux investissements nets du budget 2011, il ne faudrait pas prendre en considération les modifications comptables dues à l'introduction du MCH2 ainsi que la modification du système de financement des hôpitaux. Le niveau des investissements nets du budget 2012 seraient ainsi supérieur d'environ 4,0 mios.

EN FRANCS	INVESTISSEMENTS NETS	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS BRUTES	INVESTISSEMENTS REALISES SUR LE TERRITOIRE CANTONAL ¹
Budget 2012	44'152'000	60'632'500	198'382'500
PLANIFICATION 2013	42'486'200	55'539'500	187'589'500
PLANIFICATION 2014	53'503'500	67'011'000	171'511'000
PLANIFICATION 2015	48'170'400	60'748'500	146'248'500
PLANIFICATION 2016	44'559'600	56'806'000	99'556'000
TOTAL 2012-2016	232'871'700	300'737'500	803'287'500

2. Financement

Pour cette nouvelle période de planification, le degré d'autofinancement des investissements est évalué à 83,7 %, ce qui satisfait aux exigences du dispositif du frein à l'endettement.

Pour l'année 2012, le degré d'autofinancement est de 80,6 %. Il se situe à un niveau inférieur à celui du budget 2011 (87,8 %). La diminution de ce ratio provient de la détérioration du compte de fonctionnement.

En chiffres absolus, l'insuffisance de financement de 6,2 mios budgétisée pour 2011 augmentera à 8,6 mios en 2012. Selon le plan financier 2012-2016, l'insuffisance totale de cette période se montera à 37,9 mios, soit une moyenne de 7,6 mios par année.

La dette augmentera de 245 mios à fin 2011 à environ 254 mios à fin 2012, conséquence de l'insuffisance de financement. La quote-part de l'endettement (dette en % du revenu cantonal) reste inférieure à 9,0 % sur la période 2012-2016 et le poids des intérêts passifs peut être considéré comme raisonnable (2,5 % des recettes fiscales).

3. Allocations sectorielles

Comme cela a déjà été constaté les années précédentes, une bonne partie (58,8 %) des investissements nets sera consacrée au patrimoine immobilier de l'Etat (maintenance et aménagements routiers, construction et rénovation de bâtiments). Le nouveau système de financement des hôpitaux et le transfert au compte de fonctionnement des subventions des loyers (suite à l'introduction du MCH2) expliquent l'importante diminution des subventions d'investissements. L'effort est important dans les secteurs de l'agriculture, de l'environnement, des transports et de l'enseignement.

Les dépenses propres les plus importantes sont (en net) :

- Construction de l'A16 (6,5 mios);
- Aménagement de la H18 (4,7 mios);
- Maintenance routière (3,6 mio);
- Extension de la division technique (FormaTTec) (3,2 mios);
- Equipements et projets informatiques (3,1 mios);
- EFEJ + (3,0 mios)²;
- Construction et aménagement de locaux pour les divisions santé-social arts et commerciale (1,9 mio);
- Aménagement des routes cantonales (1,1 mio).

¹ Dépenses d'investissements brutes + Part de la Confédération à la construction de l'A16.

² Lors de l'établissement de ce document, le résultat du référendum concernant EFEJ+ n'est pas connu. Au cas où ce projet devait être refusé par le peuple, les montants le concernant seraient retirés de la planification financière des investissements 2012-2016 et par conséquence du budget 2012.

Budget 2012 des investissements nets : allocations sectorielles

OBJETS	INVESTISSEMENTS NETS		INVESTISSEMENTS BRUTS (sans part fédérale A16)	
Construction de l'A16	6'500'000	14.7%	6'500'000	10.7%
Aménagement H18	4'650'000	10.5%	4'850'000	8.0%
Itinéraires cyclables	270'000	0.6%	270'000	0.4%
Autres aménagements routiers	1'190'000	2.7%	1'290'000	2.1%
Maintenance routière	3'550'000	8.0%	3'650'000	6.0%
Total maintenance et aménagements routiers	16'160'000	36.6%	16'560'000	27.3%
CPP : extension de la division technique (Formattec)	3'200'000	7.2%	4'000'000	6.6%
EFEJ +	3'000'000	6.8%	4'500'000	7.4%
DIVSSA - DIVCOM, CARTO 23	1'850'000	4.2%	1'850'000	3.1%
Silos à sel à Glovelier	450'000	1.0%	450'000	0.7%
Centre régional d'expression artistique	250'000	0.6%	250'000	0.4%
Paléojura	100'000	0.2%	100'000	0.2%
Autres constructions et rénovations de bâtiments	970'000	2.2%	970'000	1.6%
Total constructions et rénovations de bâtiments	9'820'000	22.2%	12'120'000	20.0%
Informatique	3'100'000	7.0%	3'100'000	5.1%
Autres équipements, mobiliers et véhicules	2'540'000	5.8%	2'540'000	4.2%
Total équipements, mobiliers et véhicules	5'640'000	12.8%	5'640'000	9.3%
Acquisition de terrains et aménagement de berges	881'600	2.0%	3'115'000	5.1%
TOTAL DEPENSES PROPRES	32'501'600	73.6%	37'435'000	61.7%
Subventions - agriculture	3'800'000	8.6%	9'111'000	15.0%
Subventions - environnement	3'320'000	7.5%	6'074'000	10.0%
Subventions - transports	1'533'000	3.5%	1'533'000	2.5%
Subventions - enseignement	1'400'000	3.2%	1'400'000	2.3%
Subventions - routes	630'000	1.4%	630'000	1.0%
Subventions - économie	612'500	1.4%	762'500	1.3%
Subventions - énergie	600'000	1.4%	1'000'000	1.6%
Subventions - installations sportives	580'000	1.3%	580'000	1.0%
Subventions - patrimoine historique	300'000	0.7%	500'000	0.8%
Subventions - réhabilitation du patrimoine bâti	60'000	0.1%	60'000	0.1%
Subventions - santé	50'000	0.1%	50'000	0.1%
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	12'885'500	29.2%	21'700'500	35.8%
Remboursement de prêts - économie	-1'018'400	-2.3%	297'000	0.5%
Remboursement de prêts - transports	-390'700	-0.9%	0	0.0%
Prêts et participations - enseignement	20'000	0.0%	900'000	1.5%
Prêts et participations - agriculture	154'000	0.3%	300'000	0.5%
TOTAL PRETS ET PARTICIPATIONS	-1'235'100	-2.8%	1'497'000	2.5%
TOTAUX	44'152'000	100.0%	60'632'500	100.0%

DEUXIEME PARTIE

**BUDGET DES SERVICES
ET
COMMENTAIRES DETAILLES**

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Chancellerie d'Etat	8,381,000	1,183,100	8,054,400	1,173,400	7,851,797.35	1,192,566.10

Budget des investissements 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Chancellerie d'Etat	150,000		150,000		264,724.80	

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
100	Chancellerie	1,276,000	444,000	1,229,000	439,000	1,205,388.60	455,111.85
100.3000.00	Conseil consultatif des Jurassiens de l'extérieur	20,000		10,000		9,456.50	
100.3010.00	Traitements du personnel	701,900		595,200		580,349.95	
100.3050.00	Assurances sociales	44,300		36,100		35,131.35	
100.3051.00	Caisse de pensions	61,400		52,400		50,844.55	
100.3053.00	Assurance-accidents	1,200		1,000		973.45	
100.3054.00	Cotisations allocations familiales	19,700		16,700		16,526.90	
100.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	4,600					
100.3090.00	Formation du personnel	2,300		2,300		350.00	
100.3100.00	Fournitures de bureau	38,000		80,000		112,797.90	
100.3102.00	Journal officiel	350,000		330,000		348,743.40	
100.3130.00	Prestations de service	9,700		23,400		19,170.25	
100.3137.00	Impôts et taxes	10,500					
100.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2,500		71,500		19,230.00	
100.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	9,000		9,500		11,267.95	
100.3199.00	Cotisations à des associations	900		900		546.40	
100.4250.00	Abonnements au Journal officiel		160,000		165,000		158,836.15
100.4260.00	Remboursements de frais		4,000		4,000		3,271.45
100.4260.01	Insertions au Journal officiel		280,000		270,000		293,004.25

100 CHANCELLERIE

3010.00 106'700

+ 1 poste (cf. 3^e partie "Effectif personnel").**Indications de détail**

3100.00 Matériel de vote	32'000
Fournitures de bureau, imprimés	<u>6'000</u>
	<u>38'000</u>

3100.00 -42'000

Pas d'élection fédérale (40'000 francs).

3130.00 Droits d'auteur	2'800
Affranchissement du courrier	3'000
Téléphones	1'500
Destruction documents	1'400
Traductions diverses	<u>1'000</u>
	<u>9'700</u>

3102.00 20'000

Augmentation des charges (prix du papier).

3130.00 -13'700

Nouvelle imputation de la TVA liée au Journal Officiel à la rubrique 3137.00 pour 10'500 francs.

Principales variations par rapport au budget 2011

3000.00 10'000

Deux séances de plus et activités diverses (ex. : Stars d'aujourd'hui).

3150.00 -69'000

Réalisation du système informatique pour votations et élections en 2011.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
101	Gouvernement	2,753,200	19,000	2,673,900	20,300	2,911,017.20	18,151.35
101.3000.00	Traitements des membres du Gouvernement	1,094,000		1,094,000		1,086,490.50	
101.3010.00	Traitements secrétaires de départements	629,500		591,100		615,747.25	
101.3050.00	Assurances sociales	105,900		98,700		100,212.20	
101.3051.00	Caisse de pensions des membres du GVT	300,000		300,600		333,280.85	
101.3051.01	Caisse de pensions	51,800		50,200		47,211.55	
101.3053.00	Assurance-accidents	2,400		2,300		2,310.50	
101.3054.00	Cotisations allocations familiales	47,900		47,000		48,553.80	
101.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	8,900					
101.3090.00	Formation	6,000		13,000		6,481.40	
101.3099.00	Autres charges de personnel	4,000					
101.3100.00	Fournitures de bureau	12,000		12,000		15,906.30	
101.3130.00	Prestations de service	20,000		40,000		19,976.80	
101.3132.00	Etudes, expertises	25,000				136,992.95	
101.3132.01	Assemblée interjurassienne	200,000		200,000		251,250.35	
101.3134.00	Assurances véhicules	800				784.40	
101.3150.00	Entretien d'objets mobiliers			15,000			
101.3151.00	Entretien véhicules	15,000				14,499.10	
101.3170.00	Frais de représentation et de réceptions	150,000		150,000		172,668.25	
101.3199.00	Cotisations à des associations	60,000		60,000		58,651.00	
101.3611.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	20,000					
101.4250.00	Ventes						224.20
101.4260.00	Remboursements d'indemnités et divers		19,000		20,300		17,927.15

101 GOUVERNEMENT

Indications de détail

3130.00	Téléphones	14'000
	Affranchissement du courrier et divers	<u>6'000</u>
		<u>20'000</u>

3132.00 Expertises diverses (montant moyen) 25'000

3170.00	Frais forfaitaires de représentation	47'500
	Frais de réceptions et déplacements hors canton	91'000
	Ventilation abonnements	1'500
	Représentation intérêts jurassiens à Berne	<u>10'000</u>
		<u>150'000</u>

3199.00 Conférence des gouvernements cantonaux, Conférence des gouvernements de la Suisse du Nord-Ouest, Conférence des gouvernements de la Suisse occidentale, Fondation CH et divers.

3611.00 Convention intercantonale relative à la protection des données Jura-Neuchâtel (CPDT-JUNE)

Principales variations par rapport au budget 2011

3090.00 -7'000

Frais en cas de décès à la rubrique 3099 pour 4'000 francs.

3130.00 -20'000

A considérer globalement avec la rubr. 3132.00 (+25'000 francs).

3150.00 -15'000

3151.00 15'000

Transfert complet de la rubrique 3150.00 à la rubrique 3151.00.

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110 Secrétariat du Parlement	1,562,700	100	1,554,100	100	1,399,917.20	20.00
110.3000.00 Indemnités du Parlement	1,110,000		1,114,000		1,011,704.85	
110.3000.01 Indemnités du Parlement de la jeunesse	38,000		45,000		30,380.55	
110.3000.02 Traitements du magistrat	128,400		128,400		124,797.40	
110.3010.00 Traitements du personnel	101,500		101,500		101,405.85	
110.3050.00 Assurances sociales	60,000		58,000		39,949.00	
110.3051.00 Caisse de pensions	20,300		20,400		20,011.70	
110.3053.00 Assurance-accidents	1,800		1,800		1,313.25	
110.3054.00 Cotisations allocations familiales	26,500		26,500		18,559.80	
110.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	6,600					
110.3100.00 Fournitures de bureau	14,400		36,800		10,408.70	
110.3101.00 Enregistrements séances plénières	500				478.60	
110.3102.00 Imprimés et frais d'impression	30,000				18,059.10	
110.3103.00 Abonnements divers	900				888.00	
110.3130.00 Prestations de service	15,000		15,700		14,350.45	
110.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	7,000		4,400		6,491.95	
110.3199.00 Frais divers	1,800		1,600		1,118.00	
110.4250.00 Ventes		100		100		20.00

110 SECRETARIAT DU PARLEMENT**Indications de détail**

3000.00	Séances plénières	178'200
	Bureau	18'100
	Séances de groupes	550'900
	Commissions permanentes	145'300
	Indemnités annuelles	105'900
	Représentations diverses	21'800
	Contributions APF (dont assemblée parl. de la Francophonie 2012)	<u>89'800</u>
		<u>1'110'000</u>

3000.01	Indemnités	4'000
	Frais de secrétariat	4'000
	Frais d'impression, prestations, cotisations	5'000
	Réalisation de projets	<u>25'000</u>
		<u>38'000</u>

3102.00	Journal des débats	20'000
	Manuel des députés	<u>10'000</u>
		<u>30'000</u>

3130.00	Affranchissement du courrier	12'500
	Téléphones et divers	<u>2'500</u>

15'000**Principales variations par rapport au budget 2011**

3000.01 -7'000

Ajustement en fonction du niveau des comptes 2010 (30'308.55 francs).

3100.00 -22'400

A considérer globalement avec la rubrique 3102.00 qui reprend l'impression du Journal des débats, ainsi que le manuel des députés (+ 30'000 francs).

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
120	Economat cantonal	1,547,900	716,000	1,521,400	711,000	1,479,591.65	713,377.40
120.3010.00	Traitements du personnel	450,500		457,800		444,880.15	
120.3049.00	Prestations en nature, habillement	1,200		1,200		1,125.00	
120.3050.00	Assurances sociales	28,700		28,200		27,364.60	
120.3051.00	Caisse de pensions	38,000		38,200		37,590.00	
120.3053.00	Assurance-accidents	900		900		822.55	
120.3054.00	Cotisations allocations familiales	12,700		12,900		12,678.75	
120.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,200					
120.3090.00	Formation du personnel	500		500			
120.3100.00	Fournitures de bureau	175,000		175,000		171,696.85	
120.3104.00	Moyens d'enseignement	550,000		550,000		547,505.70	
120.3130.00	Prestations de service	41,000		57,000		62,643.05	
120.3134.00	Primes d'assurances de choses	12,000					
120.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	3,000					
120.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	130,000		149,000		132,567.30	
120.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	10,000					
120.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	90,000		50,500		40,597.70	
120.3199.00	Cotisations à des associations	1,200		200		120.00	
120.4250.00	Ventes d'imprimés		45,000		40,000		46,987.55
120.4250.01	Ventes de moyens d'enseignement		630,000		630,000		625,911.20
120.4260.00	Remboursements de frais		41,000		41,000		40,478.65

120 ECONOMAT CANTONAL

Indications de détail

3100.00	Papier photocopieuses et imprimantes	89'000
	Enveloppes et blocs	25'000
	Imprimés, agendas, étiquettes	10'000
	Classeurs, dossiers et boîtes	18'000
	Autres fournitures de bureau	<u>33'000</u>

175'000

3130.00	Affranchissement du courrier	32'000
	Téléphones	2'000
	Destruction de documents	2'000
	Déménagements	<u>5'000</u>

41'000

3150.00	Machine à photocopier centrale	122'000
	Machines de bureau	<u>8'000</u>

130'000

3170.00	Frais de déplacements du Service	4'500
	Utilisation privée et assurances des titres de transport CFF	<u>85'500</u>

90'000

Principales variations par rapport au budget 2011

3150.00	-19'000
---------	---------

A considérer globalement avec la rubrique 3151.00 (+ 10'000 francs).

3170.00	39'500
---------	--------

Fin progressive de l'utilisation des abonnements généraux au porteur.
Décision des CFF de supprimer cette prestation avec le changement d'horaire.

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
120 Economat cantonal	150,000		150,000		264,724.80	
120.5060.00 Mobilier, équipements bureautique, véhicules	150,000		150,000		264,724.80	

120 ECONOMAT CANTONAL

Indication de détail

5060.00 Enveloppe prévisionnelle pour le remplacement de mobilier de l'administration

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130	Service de l'information et de la communication	1,241,200	4,000	1,076,000	3,000	855,882.70	5,905.50
130.3010.00	Traitements du personnel	519,200		636,200		481,735.50	
130.3050.00	Assurances sociales	32,900		39,000		28,777.25	
130.3051.00	Caisse de pensions	43,900		54,600		40,042.60	
130.3053.00	Assurance-accidents	1,000		1,200		845.80	
130.3054.00	Cotisations allocations familiales	14,600		17,900		13,415.85	
130.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,500					
130.3090.00	Formation du personnel	1,000		2,000		2,210.00	
130.3102.00	Reliures et fournitures de bureau	5,000				1,630.65	
130.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	15,000		20,000		17,384.60	
130.3130.00	Actions promotion, prestations de service	569,500		298,000		259,317.60	
130.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements, réceptions	10,500		7,000		10,422.85	
130.3199.00	Cotisations à des associations	100		100		100.00	
130.3635.00	Subventions promotion de l'image du Jura	25,000					
130.4250.00	Ventes d'imprimés		1,000		1,000		1,353.00
130.4260.00	Remboursements de frais		3,000		2,000		4,552.50

130 SERVICE DE L'INFORMATION ET DE LA COMMUNICATION

3130.00

271'500

Indications de détail

3130.00	Actions de communication et de promotion du Canton à l'extérieur	125'000
	Actions de communication TGV-A16	300'000
	Mandat interjurassien pour statistiques	75'000
	Densification échantillon (FISTAT)	39'000
	Recensement de la population (FISTAT)	19'500
	Affranchissement du courrier	2'000
	Téléphones, traduction et divers	9'000
		<u>569'500</u>

Reprise des actions de promotion liées au TGV-A16 du service de l'économie pour 300'000 francs.

3170.00

3'500

Augmentation essentiellement en lien avec les nouvelles actions de promotion extérieure.

3635.00

25'000

Anciennement au 3130.00, figure nouvellement au 3635.00 car il s'agit plutôt d'une subvention via la promotion de l'image de notre canton (ex: Slow up).

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00 -117'000

- 1,2 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes	253,323,600	69,006,600	241,009,200	67,072,600	225,894,264.33	61,756,100.12

Budget des investissements 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes	50,000		5,221,000		5,596,073.30	167,539.60

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200	Service de la santé publique	102,833,000	1,456,100	95,026,800	1,428,100	87,894,539.17	1,395,518.04
200.3000.00	Jetons de présence	2,500		3,500		1,360.00	
200.3010.00	Traitements du personnel	976,600		875,000		849,762.15	
200.3050.00	Assurances sociales	61,900		53,500		53,098.20	
200.3051.00	Caisse de pensions	83,500		76,700		78,973.50	
200.3053.00	Assurance-accidents	1,800		1,700		1,505.25	
200.3054.00	Cotisations allocations familiales	27,400		24,500		24,868.90	
200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	6,600					
200.3090.00	Formation du personnel	7,000		5,000		5,030.00	
200.3100.00	Fournitures de bureau	2,000		6,000		1,997.15	
200.3101.00	Autres marchandises	600		1,000		580.05	
200.3102.00	Imprimés	1,000				341.55	
200.3103.00	Revue professionnelle, abonnements	2,500				1,004.20	
200.3130.00	Prestations de service	395,000		1,025,000		400,024.82	
200.3132.00	Expertises, études, mandats	530,000				333,820.30	
200.3134.00	Assurances					12,715.15	
200.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2,500		2,500		1,736.10	
200.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	24,000		18,000		24,476.00	
200.3199.00	Cotisations à des associations	2,600		2,500		2,550.00	
200.3611.00	Formation du personnel soignant	50,000		200		211.00	
200.3611.01	Hospitalisations extérieures	21,500,000		15,700,000		16,207,311.35	
200.3611.02	Centre de dépistage du cancer du sein BEJUNE	110,000					
200.3631.00	Unité d'hospitalisation pour adolescents	750,000		800,000		695,551.00	
200.3634.00	Part aux hosp, privées/mi-privées H-JU			3,100,000		2,894,978.00	
200.3634.01	Hôpital du Jura	52,300,000		49,100,000		47,300,000.00	
200.3634.02	Subventions à des organismes de santé	1,160,000		825,000		225,623.44	
200.3634.03	Unité pédopsychiatrique, Porrentruy	2,000,000		2,000,000		1,967,772.27	
200.3634.04	Unité hospitalière médico-psychologique	2,500,000		2,100,000		2,230,714.99	
200.3634.05	Unité hospitalière de psychogériatrie (UCG aïgue)	1,100,000		3,200,000		2,497,306.44	
200.3634.06	Unité d'accueil psycho-éducative	1,950,000		2,000,000		1,858,008.25	
200.3634.07	Centre médico-psychologique - enfants	775,000		750,000		739,346.69	
200.3634.08	Centre médico-psychologique - adultes	800,000		700,000		599,158.95	

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200.3634.09 Autres établissements hospitaliers JU répertoriés	500,000					
200.3636.00 Etablissements médico-sociaux	5,820,000		6,000,000		5,137,213.47	
200.3636.01 Fondation aide et soins à domicile	3,120,500		2,711,700		3,007,500.00	
200.3636.02 Centre de puériculture jurassien	490,000		465,000		460,000.00	
200.3636.03 Fondation O2	280,000		280,000		280,000.00	
200.3637.00 Financement des soins	5,500,000		3,200,000			
200.4210.00 Emoluments		10,000		8,000		9,570.00
200.4220.00 Patients psychiatriques chroniques		250,000		300,000		240,890.00
200.4250.00 Ventes		100		100		
200.4260.00 Remboursements de frais		285,000		220,000		291,412.05
200.4612.00 Parts des communes à des répartitions		911,000		900,000		853,645.99

200 SERVICE DE LA SANTE PUBLIQUE

Indications de détail

3130.00	Dentiste de confiance, médecins délégués et médiatrice	74'000
	Vaccinations scolaires ordinaires	80'000
	Vaccinations HPV	200'000
	Pandémie, actualisation documentation	5'000
	Contrôles d'entourage	11'000
	Affranchissement du courrier	11'000
	Téléphones et divers	4'000
	Elimination déchets et autres prestations	10'000
		<u>395'000</u>
3132.00	Registre des tumeurs	160'000
	Cours de médecine de catastrophe	30'000
	Autres mandats (Inspections EMS, Planif. hosp., soins palliatifs BEJUNE, Analyse psychiatrie, mandats Fo2, santé scolaire, bureau d'info. et d'orientation, système d'information, valorisation du personnel soignant)	280'000
	Etudes d'impact sur la santé	25'000
	Medrotox, contrat de prestations	20'000
	Rubrique santé dans la presse (H-JU)	10'000
	Médiatrice (Droit des patients)	5'000
		<u>530'000</u>

3611.01	Clinique psychiatrique de Bellelay	
	Autres cliniques psychiatriques	
	Hôpitaux régionaux bernois	
	Hôpitaux universitaires bâlois	
	Hôpital La Chaux-de-Fonds	
	Hôpital universitaire, Genève	
	Hôpitaux universitaires vaudois	
	Hôpital de l'Ile, Berne	
	Centre valaisan de pneumologie, Montana	
	Traitements ambulatoires, divers hôpitaux	
	Autres hôpitaux	
3634.02	Conférence latine des affaires sanitaires et sociales	30'000
	Conférence suisse des directeurs cantonaux de la santé	38'000
	Centre d'information toxicologique	12'100
	Programme latin de dons d'organes	5'000
	Groupe Sida Jura	110'000
	Assistanat, formation des médecins	110'000
	Centrale d'appels sanitaires urgents 144	800'000
	Contrôle des champignons et formation	12'500
	Observatoire suisse de la santé	12'300
	Autres	30'100
		<u>1'160'000</u>

3636.00	EMS - Hôpital du Jura (HLP + HDS)	2'800'000
	Claire-Fontaine, La Courtine, Les Planchettes	
	Clair-Logis	1'220'000
	H-JU - Unités de vie psychogériatrique	<u>1'800'000</u>
		<u>5'820'000</u>

4260.00	Vaccinations scolaires ordinaires	80'000
	Vaccinations HPV	200'000
	Divers	<u>5'000</u>
		<u>285'000</u>

3637.00	Financement des soins des EMS	2'000'000
	Financement des soins à domicile (infirmières et Fondation pour les soins à domicile)	3'300'000
	Financement des soins des unités de vie psychogériatriques	<u>200'000</u>
		<u>5'500'000</u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00 101'600

+ 1 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3130.00 -630'000

3132.00 530'000

Rubriques à considérer globalement pour en connaître l'évolution.

4612.00	Unité d'accueil psycho-éducative	546'000
	Honoraires dentiste de confiance	15'000
	Enseignants spécialisés à l'Unité pédopsychiatrique (Villa Blanche)	<u>350'000</u>
		<u>911'000</u>

3611.00 49'800

Nouvellement classée comme subvention directe à l'institution.

3611.01 5'800'000

Estimation du montant selon nouveau financement des hôpitaux.

3611.02 110'000

Apparaît nouvellement sous une rubrique propre. Anciennement sous mandats et prestations de service pour 130'000 francs.

3631.00 -50'000

Ajustement en fonction des derniers chiffres connus.

3634.00 -3'100'000

Inclus dans la rubrique 3634.01 suite au nouveau régime de financement des hôpitaux.

3634.01 3'200'000

Le nouveau financement des hôpitaux rend la comparaison avec 2011 impossible. Les négociations avec les assureurs qui devraient assumer 45% des coûts (pour simplifier) ne sont pas encore terminées. Le financement 2012 prend en compte les hospitalisations privées et mi-privées (3,1 mios), ainsi que les incidences des investissements sur le compte d'exploitation. Il n'y aura plus d'enveloppe d'investissements sous la forme actuelle. Voir rubr. 3634.00.

3634.02 335'000

Centrale 144 passe de 485'000 à 800'00 francs. Année complète.

3634.04 400'000

3634.05 -2'100'000

3634.06 -50'000

3634.08 100'000

Ajustements en fonction de l'évolution du nombre de patients, des recettes prévisibles et de l'évolution des charges salariales. Comparer la variation de coût de la rubrique 3634.05 avec le coût de la rubrique 3636.00, unités de vie (cf. commentaire de détail).

3634.09	500'000	4220.00	-50'000
Suite au nouveau financement des hôpitaux, les établissements privés répertoriés doivent être cofinancés par les cantons (55%). La Clinique Le Noirmont figure dans la planification jurassienne et les cas jurassiens donneront donc lieu à un financement étatique.		Révision en fonction des derniers chiffres 2010 et prévisions.	
		4260.00	65'000
3636.00	-180'000	Elargissement du programme de vaccination HPV aux jeunes femmes de 20-26 ans.	
Révision en fonction des derniers chiffres 2010 et prévisions.			
3636.01	408'800		
Tient compte de l'incidence du nouveau régime de financement des soins (cf. rubr. 3637.00) et permet d'équilibrer le budget 2012.			
3637.00	2'300'000		
Recalculatation complète. Estimation sur la base des données connues Cette rubrique est partiellement compensée aux rubriques 3636.00 et 3636.01 et celle 210.3636.03.			

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200 Service de la santé publique	50,000		5,150,000		5,000,000.00	
200.5060.00 Mobilier,machines,véhicules			150,000			
200.5640.00 Subventions d'investissement à l'Hôpital du Jura	50,000		5,000,000		5,000,000.00	

200 SERVICE DE LA SANTE PUBLIQUE

Indication de détail

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

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
201	Clinique dentaire scolaire	228,000	129,000	252,500	146,200	267,334.42	147,877.35
201.3010.00	Traitements du personnel	160,600		181,700		181,108.20	
201.3050.00	Assurances sociales	10,200		11,200		11,139.90	
201.3051.00	Caisse de pensions	13,700		16,100		15,975.60	
201.3053.00	Assurance-accidents	300		400		335.10	
201.3054.00	Cotisations allocations familiales	4,500		5,100		5,161.60	
201.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	1,200					
201.3100.00	Fournitures de bureau	1,000		1,500		326.85	
201.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3,500		3,500		3,683.35	
201.3106.00	Matériel médical	3,000					
201.3130.00	Prestations de service	7,000		27,000		36,384.77	
201.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicule	2,000		2,000		3,109.95	
201.3158.00	Maintenance logiciel	2,000					
201.3160.00	Location secrétariat	18,000					
201.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,000		4,000		10,109.10	
201.4220.00	Contributions aux traitements		30,000		40,000		28,420.35
201.4612.00	Contributions des communes		99,000		106,200		119,457.00

201 CLINIQUE DENTAIRE SCOLAIRE

Indication de détail

3130.00	Nettoyage et permis de conduire remorque	2'000
	Affranchissement du courrier, téléphones et divers	<u>5'000</u>
		<u><u>7'000</u></u>

Principale variation par rapport au budget 2011

3130.00 -20'000

Effet comptable. Ventilation sur la rubrique 3160.00 (18'000 francs pour le secrétariat de la clinique).

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
201 Clinique dentaire scolaire					247,900.00	146,450.00
201.5060.00 Mobilier, machines					247,900.00	
201.6320.00 Subventions d'investissements des communes						101,450.00
201.6340.00 Subventions d'investissements des entreprises publiques (LORO)						45,000.00

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
202	Service de santé scolaire	579,700	290,800	583,100	292,600	571,426.25	290,491.20
202.3000.00	Jetons de présence	300		300		35.00	
202.3010.00	Traitements du personnel	443,300		450,500		447,450.70	
202.3050.00	Assurances sociales	28,200		27,800		27,590.80	
202.3051.00	Caisse de pensions	35,300		36,400		36,241.60	
202.3053.00	Assurance-accidents	900		900		822.05	
202.3054.00	Cotisations allocations familiales	12,500		12,700		13,190.35	
202.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,200					
202.3090.00	Formation du personnel	4,000		5,000		3,150.00	
202.3100.00	Fournitures de bureau	1,000					
202.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	500					
202.3102.00	Imprimés, publication	1,000		1,000		747.70	
202.3106.00	Matériel sanitaire	500		500		525.15	
202.3116.00	Appareils médicaux	3,000		3,000		2,571.65	
202.3130.00	Prestations de service	15,000		20,000		17,399.75	
202.3132.00	Mandats de supervision, mandats externes	5,000					
202.3133.00	Forfaits ordinateurs portables	3,000					
202.3156.00	Entretien des appareils médicaux	1,000		2,000		632.70	
202.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	22,000		23,000		21,068.80	
202.4260.00	Dédommagements de tiers						420.00
202.4612.00	Contributions des communes		290,800		292,600		290,071.20

202 SERVICE DE SANTE SCOLAIRE

Indication de détail

3130.00	Secrétariat des infirmières scolaires	8'000
	Ecole secondaire, Bellelay (communes de Lajoux et Les Genevez)	2'000
	Intervenants externes	1'000
	Téléphones et divers	<u>4'000</u>
		<u><u>15'000</u></u>

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210	Service de l'action sociale	45,008,000	2,087,900	43,150,300	2,449,700	43,800,541.53	2,680,527.71
210.3000.00	Jetons de présence	2,500		4,000		1,065.00	
210.3010.00	Traitements du personnel	1,285,700		1,204,200		1,191,810.80	
210.3050.00	Assurances sociales	81,500		73,800		72,539.80	
210.3051.00	Caisse de pensions	104,000		99,100		96,628.05	
210.3053.00	Assurance-accidents	2,400		2,200		2,117.30	
210.3054.00	Cotisations allocations familiales	36,000		33,800		33,831.45	
210.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	8,900					
210.3090.00	Formation du personnel	5,000		5,000		3,267.00	
210.3100.00	Fournitures de bureau	6,000		7,000		8,039.60	
210.3102.00	Imprimés, publications	1,000					
210.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1,000					
210.3130.00	Prestations de services de tiers, téléphone	30,000					
210.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	11,000		10,000		7,299.90	
210.3158.00	Maintenance de logiciel	5,000		35,000		26,869.25	
210.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	22,000		20,000		21,074.35	
210.3199.00	Cotisations à des associations et divers	67,000		67,000		56,024.01	
210.3632.00	Solde dû aux communes répart. charges	5,400,000		4,400,000		3,696,465.86	
210.3634.00	Services sociaux régionaux	5,000,000		4,660,700		4,628,104.83	
210.3634.01	Politique de la jeunesse	22,500		20,000		14,301.00	
210.3636.00	Institutions sociales jurassiennes	18,490,000		16,730,000		16,666,748.95	
210.3636.01	Subventions aux institutions sociales	5,800,000		5,500,000		5,860,187.74	
210.3636.02	Subventions à l'AJAM	1,340,000		380,000		479,555.85	
210.3636.03	Fondation aide et soins à domicile	3,744,500		5,263,500		5,667,500.00	
210.3636.04	Pro Senectute - repas à domicile	348,000				303,091.00	
210.3636.05	Centre jurassien de planning familial	225,000		220,000		221,376.93	
210.3636.06	Subventions à des inst. à caractère soc.	184,000		205,000		205,000.00	
210.3636.07	Aide aux chômeurs en fin de droit			1,300,000		1,300,000.00	
210.3637.00	Dépenses d'assistance	1,800,000		1,900,000		2,179,646.75	
210.3637.01	Prest. d'aide aux victimes d'infractions	300,000		290,000		345,974.25	
210.3637.02	Assistance - secteur insertion	235,000		300,000		255,017.81	
210.3702.00	Contr.cant/pays orig.pers.secourues red.	450,000		420,000		457,004.05	

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.4210.00 Emoluments		3,000		3,000		2,530.00
210.4221.00 Remboursements de dépenses d'assistance		8,000		8,000		64,846.75
210.4221.01 Remboursements LAVI		25,000		30,000		24,278.00
210.4601.10 Parts à des recettes		356,000		355,000		359,395.12
210.4610.00 Rembt de frais pour demandeurs d'asile				110,000		105,000.00
210.4611.00 Contributions autres cantons aux inst.JU		100,000		50,000		4,716.45-
210.4612.00 Part des communes à l'aide à domicile		1,145,900		1,473,700		1,672,190.24
210.4701.00 Contr. des cantons origine des pers.sec.		450,000		420,000		457,004.05

210 SERVICE DE L'ACTION SOCIALE

Indications de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	20'000
	Téléphones	9'000
	Divers	1'000
		<u>30'000</u>
3636.00	Institut Saint-Germain, Delémont	2'110'000
	Fondation Dépendances	1'780'000
	Fondation Les Castors	10'100'000
	Caritas, foyer LARC, ateliers et Propul's	2'840'000
	Centre Rencontres	950'000
	Association PINOS	600'000
	Maison "La Puce Verte"	50'000
	Foyer Saint-Joseph, Saignelégier	35'000
	Institutions diverses	25'000
		<u>18'490'000</u>

3636.01	Placements pour dépendances
	Placements sociaux
	Placements en raison d'invalidité

3636.06	Pro Infirmis Jura, service social	81'000
	Pro Senectute Jura, service social	60'000
	Autres associations et institutions	43'000
		<u>184'000</u>
3637.00	Assistance dans les cantons	1'250'000
	Assistance probation	80'000
	Créances irrécouvrables LAMal	370'000
	Assistance dans les cantons - LACI	100'000
		<u>1'800'000</u>
4601.10	Part aux recettes du Casino	280'000
	Part de l'impôt des loteries pour lutte contre le jeu excessif	75'000
	Remboursements divers	1'000
		<u>356'000</u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00 81'500

+ 0,97 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3158.00 -30'000
Nouveau plan comptable MCH2. Montants répartis à la rubrique 3130.00.

Réduction des montants alloués aux institutions par rapport à 2011.

3632.00 1'000'000
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).

3636.01 300'000
Ajustement en fonction des comptes 2010 et des placements actuels.

3636.02 960'000
Au-delà du regroupement des trois anciennes rubriques, le manque de couverture n'est plus compensé par les réserves de l'association. Clair report de charges de la Confédération sur les cantons depuis des années et augmentation des demandes d'asile.

3634.00 339'300
Selon montant négocié comprenant les effets LACI.

3636.03 -1'519'000

3636.00 1'760'000
Dont 1,406 million correspondant aux transferts des rubriques 3636.02, 3636.07 et 3637.02 dans la participation Caritas. Reprise de la participation cantonale du Centre rencontres (3637.00) dans l'enveloppe allouée et augmentation du nombre de résidents jurassiens à Rencontres et Pinos.

Fort impact du financement des soins et de la couverture du découvert. Voir également le pendant et les explications aux rubriques 200.3636.01, 200.3637.00 et séparation des repas à domicile de Pro Senectute désormais dans la rubrique 3636.04.

3636.04	348'000	4611.00	50'000
---------	---------	---------	--------

Désormais sous forme d'une rubrique séparée.

Selon dernières estimations.

3636.07	-1'300'000
---------	------------

4612.00

-327'800

Cf. explication de la rubrique 3636.00.

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

3637.00	-100'000
---------	----------

Ajustement selon comptes 2010 et comptabilisations actuelles.

3637.02	-65'000
---------	---------

Ateliers Caritas dorénavant à la rubr. 3636.00 (85'000 francs).

4610.00	-110'000
---------	----------

Suite au regroupement des rubriques, les subventions fédérales sont directement versées sur le compte de l'AJAM.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
211	Avances et recouvrements de pensions alimentaires	743,600	172,000	678,200	158,000	736,925.15	174,091.57
211.3010.00	Traitements du personnel	119,800		107,400		105,320.75	
211.3050.00	Assurances sociales	7,700		6,600		6,598.90	
211.3051.00	Caisse de pension	10,200		9,500		9,138.60	
211.3053.00	Assurance-accidents	300		200		198.50	
211.3054.00	Cotisations allocations familiales	3,400		3,000		3,057.50	
211.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	900					
211.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,200		1,400		969.40	
211.3199.00	Frais divers	100		100		100.00	
211.3637.00	Pertes s/avances de pensions alimentaire non récupérées	600,000		550,000		611,541.50	
211.4210.00	Emoluments		4,000		4,000		2,860.00
211.4612.00	Part des communes pertes sur avances		168,000		154,000		171,231.57

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220	Office des assurances sociales	86,615,000	48,299,000	85,100,000	47,841,500	78,455,060.82	44,328,771.15
220.3613.00	Frais administratifs pour tâches cant.	865,000		760,000		746,170.65	
220.3630.00	Part Canton aux alloc. fam. féd. agr.	960,000		1,000,000		1,218,764.00	
220.3633.00	Prestations complémentaires à l'AVS/AI	40,200,000		41,000,000		36,173,726.60	
220.3633.01	Contribution à la réduction des primes d'assurance-maladie	43,200,000		41,000,000		39,100,000.00	
220.3633.02	Frais de poursuites assurance-maladie	140,000		140,000		123,899.45	
220.3637.00	Allocations familiales cantonales dans l'agriculture					820.67	
220.3637.01	Allocations familiales pour personnes sans activité lucrative	1,250,000		1,200,000		1,091,679.45	
220.4630.00	Subvention fédérales pour prestations complémentaires		11,440,000		11,900,000		11,465,690.00
220.4630.01	Subventions fédérales à la réduction des primes d'assurance-maladie		19,440,000		18,997,000		17,511,204.00
220.4632.00	Part des communes aux PC		9,347,000		9,457,500		8,030,112.00
220.4632.01	Part des communes à la réduction des primes d'assurance-maladie		7,722,000		7,151,000		7,016,359.00
220.4632.02	Part des communes aux allocations familiales pour personnes sans activité lucrative		350,000		336,000		305,670.00
220.4635.00	Cotisations des employeurs aux allocations familiales agricoles						263.85-

220 OFFICE DES ASSURANCES SOCIALES

3633.00 -800'000

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

Estimation sur la base des versements 2011, de l'incidence du nouveau régime de financement des soins et de l'effet de l'élévation des tarifs des homes.

3633.01 2'200'000

Augmentation du volume des subsides de 3,8%.

3637.01 50'000

Ajustement en fonction des versements mensuels 2010.

Principales variations par rapport au budget 2011

3613.00 105'000

Estimation des frais d'administration des tâches cantonales et après déduction d'une partie des frais d'administration des PC pris en charge par la Confédération et de frais informatiques en plus (report de 2011).

4630.00 -460'000

Estimation en rapport avec les dépenses de la rubrique 3633.00.

4630.01 443'000

Estimation en rapport avec les dépenses de la rubrique 3633.01.

4632.00 -110'500

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

4632.01 571'000

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

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
230	Service de la consommation et des affaires vétérinaires SCAV	2,647,500	852,000				
230.3000.00	Jetons de présence	200					
230.3010.00	Traitements du personnel	1,288,500					
230.3050.00	Assurances sociales	81,700					
230.3051.00	Caisses de pensions	106,100					
230.3053.00	Assurance-accidents	2,500					
230.3054.00	Cotisations allocations familiales	36,100					
230.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	8,900					
230.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	14,400					
230.3100.00	Fournitures de bureau	4,600					
230.3101.00	Autres marchandises	80,200					
230.3102.00	Imprimés, publications	2,300					
230.3111.00	Machines et appareils de laboratoire	15,000					
230.3120.00	Elimination de déchets	1,500					
230.3130.00	Prestations de services de tiers	351,700					
230.3130.01	Mandats et prestations de service	36,500					
230.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	58,500					
230.3134.00	Primes d'assurances de choses	500					
230.3137.00	Impôts et taxes (TVA taux forfaitaire)	7,500					
230.3138.00	Cours, examens et conseils	3,000					
230.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	65,000					
230.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	21,000					
230.3199.00	Cotisations à des associations	500					
230.3611.00	Part.intercantonale aux contrôles laitiers	43,000					
230.3634.00	Versement à la Caisse des épizooties	418,300					
230.4210.00	Emoluments administratifs		510,000				
230.4250.00	Ventes (TVA)		1,200				
230.4260.00	Remboursements de frais		2,800				
230.4602.00	Redevance taxes des chiens communales		68,000				

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
230.4610.10 Subventions fédérales A16		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).

3130.01	Logiciel Sigare Limsophy	10'000
	Prestations AJAPI	6'000
	Autres prestations de tiers	6'500
	Affranchissement du courrier	9'000
	Téléphones et divers	<u>5'000</u>
		<u><u>36'500</u></u>

Indications de détail

3101.00	Produits de laboratoire	46'000
	Petit matériel de laboratoire	31'000
	Essence véhicule et divers	<u>3'200</u>
		<u><u>80'200</u></u>

3111.00 Acquisition d'appareils

3130.00	Contrôle des viandes	351'200
	Contrôle protection des animaux	<u>500</u>
		<u><u>351'700</u></u>

3132.00	Accréditation du Laboratoire	16'000
	Expertise, études, mandats pour laboratoire	3'000
	Analyses de laboratoires	3'000
	Frais d'analyse du contrôle des résidus dans la viande	6'500
	Mandat AJPA, interventions en matière de protection des animaux (recettes 4602.00)	<u>30'000</u>
		<u><u>58'500</u></u>

3151.00	Entretien et réparation des appareils	64'000
	Entretien du véhicule	<u>1'000</u>
		<u><u>65'000</u></u>

3634.00 418'300

Résultante des variations entre 2011 et 2012 dans les différentes rubriques de la Caisse des épizooties.

Principales variations par rapport au budget 2011

Remarque : comme cela était possible, les montants ont été recalculés par rapport aux deux anciens centres d'imputation séparés.

3010.00	122'800
---------	---------

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

3130.00	241'700
---------	---------

3130.01	-47'000
---------	---------

3132.00	58'500
---------	--------

A considérer globalement. Cf. recettes à la rubr. 4210.00 (150'000 francs).

Nouvelle charge (cantonalisation du contrôle des viandes et introduction du contrôle des animaux avant abattage).

3611.00	43'000
---------	--------

La charge figurait avant au service de l'Economie rurale.

4210.00	192'000
---------	---------

Participation au contrôle des viandes pour 150'000 francs.

Augmentation des émoluments du laboratoire de 30'000 francs.

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
231 Caisse des épizooties	972,100	972,100				
231.3030.00 Indemnités aux vétérinaires officiels	130,000					
231.3050.00 Assurances sociales	8,200					
231.3053.00 Assurance-accidents	300					
231.3054.00 Cotisations allocations familiales	3,600					
231.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	900					
231.3090.00 Formation des intervenants	4,500					
231.3100.00 Fournitures de bureau	67,000					
231.3101.00 Blocs et matériel pour revente	4,000					
231.3106.00 Médicaments, vaccins	22,000					
231.3130.00 Analyses et prestations de service	498,000					
231.3137.00 Elimination de déchets carnés (GZM)	180,000					
231.3170.00 Frais de déplacement et autres frais	3,600					
231.3635.00 Subventions pour pertes d'animaux	50,000					
231.4210.00 Emoluments administratifs		7,000				
231.4260.00 Remboursements de tiers		42,000				
231.4270.00 Amendes		3,000				
231.4510.00 Prélèvement dans le fonds Caisse des épizooties		161,800				
231.4630.00 Subventions fédérales		30,000				
231.4634.00 Contribution cantonale à la Caisse des épizooties		418,300				
231.4637.00 Contributions des propriétaires à la lutte contre les épizooties		310,000				

231 CAISSE DES EPIZOOTIES

Indications de détail

3100.00	Marques auriculaires en rapport avec la lutte contre la BVD	66'000
	Frais courants	<u>1'000</u>
		<u>67'000</u>
3106.00	Traitements contre le varroa (abeilles)	20'000
	Autres médicaments	<u>2'000</u>
		<u>22'000</u>
3130.00	Lutte contre l'IBR-LBE	40'000
	Lutte contre l'ESB	150'000
	Service sanitaire pour les petits ruminants et lutte contra la CAE	30'000
	Lutte contre la rickettsiose et la brucellose	12'000
	Service sanitaire porcin et maladie d'Aujeszki	18'000
	Lutte contre la BVD	220'000
	Surveillance de la mérite contagieuse	3'000
	Surveillance des maladies des abeilles	15'000
	Analyses autres épizooties	<u>10'000</u>
		<u>498'000</u>

4260.00	Cadavres de petits animaux de compagnie	25'000
	Déchets de boucherie à haut risque	3'000
	Propriétaires hors canton	12'000
	Animaux foudroyés	<u>2'000</u>
		<u>42'000</u>

Principales variations par rapport au budget 2011

4260.00 -111'000

Fin de la participation en 2012 de la part des propriétaires.

4634.00 33'800

Résultante des variations entre 2011 et 2012 dans les différentes rubriques de la Caisse des épizooties.

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

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	130'000	231.4630.00	30'000	100'000.00	50'000
SALAIRES, CHARGES SOCIALES	231.3050.00 231.3053.00 231.3054.00 231.3055.00	13'000			13'000	6'500
FORMATION	231.3090.00	4'500			4'500	2'250
IMPRIMES ET FOURNITURES	231.3100.00 231.3101.00	71'000			71'000	35'500
MEDICAMENTS, VACCINS	231.3106.00	22'000			22'000	11'000
ANALYSES ET PRESTATIONS	231.3130.00	498'000			498'000	249'000
ELIMINATION DE CADAVRES D'ANIMAUX	231.3137.00	180'000	231.4260.00 231.4634.00	42'000 3'600	134'400	33'600
DEDOMMAGEMENTS	231.3170.00	3'600			3'600	1'800
SUBVENTIONS POUR PERTES D'ANIMAUX	231.3635.00	50'000			50'000	25'000
FRAIS D'ELIMINATION DES ANIMAUX SAUVAGES A CHARGE DE L'ETAT						3'600
TOTAL PART DE L'ETAT (à arrondir aux cents francs pour budget)						418'250

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
750 Service des communes	11,066,000	10,687,700	12,438,300	11,596,500	10,638,098.90	9,792,977.00
750.3000.00 Jetons de présence	800		800		405.00	
750.3010.00 Traitements du personnel	258,800		275,000		278,769.10	
750.3050.00 Assurances sociales	16,500		16,800		16,921.25	
750.3051.00 Caisse de pensions	22,400		24,300		22,682.50	
750.3053.00 Assurance-accidents	500		500		509.75	
750.3054.00 Cotisations allocations familiales	7,300		7,700		7,840.15	
750.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	1,900					
750.3090.00 Formation	1,000		1,000		680.00	
750.3100.00 Fournitures de bureau	1,000		1,100		861.25	
750.3130.00 Prestations de services	102,000		45,000		52,522.55	
750.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	6,000		10,000		3,776.35	
750.3199.00 Cotisations à des associations	100		100		100.00	
750.3510.00 Alimentation fds péréquation financière			500,000		500,000.00	
750.3510.14 Attribution au fds de péréquation fin.	35,500					
750.3510.15 Attribution au fonds d'aide aux fusions	500,000		500,000		500,000.00	
750.3622.14 Dépenses à ch. du fonds péréquation fin.	9,912,200		10,050,000		9,053,031.00	
750.3622.15 Dépenses à ch. du fonds soutien stratégiq ue	200,000		1,006,000		200,000.00	
750.4210.00 Emoluments		40,000		40,500		39,946.00
750.4510.14 Prélèvement sur fonds de péréquation				174,500		533,221.25
750.4510.15 Prélèvement sur fonds soutien stratégiq ue				506,000		
750.4622.14 Recettes en faveur du fds péréq. fin.		9,947,700		9,875,500		8,519,809.75
750.4622.15 Recettes en fav. du fds soutien stratég.		200,000		500,000		200,000.00
750.4622.16 Recettes en fav. du fds aide aux fusions		500,000		500,000		500,000.00

750 SERVICE DES COMMUNES

Indications de détail

3130.00	Comités intercommunaux de fusion	97'000
	Affranchissement du courrier et téléphones	<u>5'000</u>
		<u>102'000</u>
3622.14	Péréquation des ressources	7'811'000
	Charges structurelles géographiques et démographiques	350'000
	Charges des communes-centre	1'051'200
	Alimentation du fonds d'aide aux fusions	500'000
	Alimentation du fonds de soutien stratégique	<u>200'000</u>
		<u>9'912'200</u>
4622.14	Versements des communes disposant de ressources supérieures à la moyenne	3'866'500
	Versements des communes des districts de Delémont et Porrentruy	1'051'200
	Part de l'impôt des frontaliers	<u>5'030'000</u>
		<u>9'947'700</u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3130.00 57'000

Augmentation des travaux et frais des comités

3510.00 -500'000

Pas d'alimentation en 2012, sans baisse de prestations.

3622.14 -137'800

3622.15 -806'000

Retour à une année moyenne. 2011 marquée par un effort particulier du Fonds de soutien stratégique (en faveur des communes nouvellement fusionnées) dont le financement provient du Fonds de péréquation financière.

4622.14 72'200

4622.15 -300'000

Retour à une année moyenne. Cf. explication ci-dessus.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
780	Service des ressources humaines	2,630,700	4,060,000	2,571,300	2,565,000	2,284,558.93	2,389,287.15
780.3010.00	Traitements du personnel	1,722,000		1,647,300		1,548,158.50	
780.3030.00	Service civil	10,100		10,000		43,423.95	
780.3050.00	Assurances sociales	109,100		100,800		37,464.05	
780.3051.00	Caisse de pensions	136,700		133,500		116,574.81	
780.3053.00	Assurance-accidents	3,100		3,000		1,241.95-	
780.3054.00	Cotisations allocations familiales	48,300		46,200		17,599.45	
780.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	11,700					
780.3090.00	Formation permanente de l'administration	250,000		280,000		224,662.35	
780.3091.00	Recherche de personnel, formation, cadeaux	98,000		80,000		88,694.80	
780.3100.00	Fournitures de bureau	3,700		9,000		4,460.70	
780.3110.00	Appareils	5,000		10,000		25,532.00	
780.3130.00	Honoraires et prestations de service	98,700		160,500		122,599.25	
780.3132.00	Honoraires gestion ressources humaines	50,000		50,000		18,704.00	
780.3134.00	Primes d'assurances de choses	20,300					
780.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	10,000		12,000		9,268.27	
780.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	28,000		28,000		27,895.00	
780.3199.00	Cotisations à des associations	1,000		1,000		763.75	
780.3699.00	Redistribution taxe sur le CO2	25,000					
780.4260.00	Remboursement de salaires par assurances		15,000		15,000		4,887.50
780.4260.01	Remboursements allocations perte de gain		3,700,000		2,300,000		1,939,148.40
780.4260.02	Remboursements de frais		220,000		200,000		423,565.75
780.4610.10	Subventions fédérales A16		50,000		50,000		21,685.50
780.4699.00	Recette provenant de la taxe sur le CO2		75,000				

780 SERVICE DES RESSOURCES HUMAINES

Indications de détail

3090.00	Formation permanente	120'000
	Formation à l'accueil	24'000
	Formation groupe de confiance	3'000
	Formation des apprentis, cours interentre- prises, cotisation annuelle, formation du groupe de confiance et divers	<u>103'000</u>
		<u>250'000</u>
3091.00	Annonces pour recherche de personnel	60'000
	Cours de formation du personnel interne	25'000
	Cadeaux aux retraités et divers	<u>13'000</u>
		<u>98'000</u>

3110.00 1 timbreuse

3130.00	Mesures de sécurité du travail	20'000
	Enquête de rémunération	7'800
	Expertises diverses	10'000
	Frais informatiques	26'300
	Affranchissement du courrier	25'000
	Téléphones et divers	<u>9'600</u>
		<u>98'700</u>
3134.00	Nouvelle rubrique spécifique, mais montants existaient déjà avant.	
3170.00	Séjours linguistiques des apprentis	16'000
	Frais de déplacements du personnel	<u>12'000</u>
		<u>28'000</u>
4260.00	Actions récursoires	
4260.01	Assurance perte de gains maladie	1'400'000
	APG militaires et protection civile	210'000
	Remboursements de traitements par diverses institutions et autres APG	340'000
	Indemnités journalières accidents	950'000
	Indemnités de l'assurance maternité	<u>800'000</u>
		<u>3'700'000</u>

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Département de l'économie et de la coopération	147,093,300	125,145,100	147,068,000	125,709,300	146,121,573.48	126,575,508.34

Budget des investissements 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Département de l'économie et de la coopération	10,470,500	6,922,400	10,728,500	5,740,800	11,068,933.15	5,553,502.65

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300	Service de l'économie	10,956,300	2,703,000	11,063,800	3,265,000	8,760,199.13	2,348,732.88
300.3000.00	Jetons de présence	1,000		1,000			
300.3010.00	Traitements du personnel	1,472,300		1,325,000		1,415,896.70	
300.3050.00	Assurances sociales	93,100		80,500		84,484.95	
300.3051.00	Caisse de pensions	129,700		119,400		122,593.05	
300.3053.00	Assurance-accidents	2,600		2,300		2,382.75	
300.3054.00	Cotisations allocations familiales	41,300		37,100		39,620.40	
300.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,800					
300.3090.00	Formation du personnel	1,000		1,500		400.00	
300.3100.00	Fournitures de bureau	6,800		11,000		8,303.70	
300.3102.00	Imprimés, publications	3,200					
300.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1,000					
300.3130.00	Promotion économique et prestations	2,500,000		2,430,000		1,892,409.25	
300.3130.01	Actions de promotion TGV			300,000			
300.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	85,000		85,000		86,076.31	
300.3181.00	Pertes sur cautionnement					200,000.00	
300.3199.00	Cotisations à des associations	25,500		25,000		22,750.05	
300.3510.06	Attribution au fonds du tourisme					211,173.80	
300.3634.06	Dépenses à charge du fonds du tourisme	1,683,000		1,450,000		930,102.15	
300.3635.00	Subventions NPR Jura	635,000		950,000		165,079.60	
300.3635.10	Aides au développement économique	1,750,000		1,750,000		1,900,868.99	
300.3636.00	Autres subventions	6,000		6,000		6,000.00	
300.3637.00	Subv.amélioration et constr.logements	1,030,000					
300.3705.00	Subventions fédérales NPR redistribuées	1,000,000		1,800,000		1,185,477.33	
300.3940.00	Intérêts passifs liés aux prêts LIM	480,000		690,000		486,580.10	
300.4260.00	Remboursements de frais		10,000		15,000		21,979.60
300.4510.06	Prélèvement sur le fonds du tourisme		568,000		335,000		
300.4600.06	Recettes en faveur du fonds du tourisme		1,115,000		1,115,000		1,141,275.95
300.4690.00	Remboursements de subv.constr.log.		10,000				
300.4700.00	Subventions fédérales NPR à redistribuer		1,000,000		1,800,000		1,185,477.33

300 SERVICE DE L'ECONOMIE

Indications de détail

3130.00	Actions de promotion économique (salons/foires, séminaires, missions)	296'500
	Publicité, supports promotionnels	116'000
	Offices de cautionnement	135'000
	Contribution à BaselAera	250'000
	Mandats de prospection	240'000
	Mandat OSEC (analyse cautionnement)	12'000
	Garantie de couverture des loyers des incubateurs de SJE	107'000
	Creapole SA	500'000
	Projets NPR CDEP-SO (Suisse occidentale)	
	Platinn, Alliance, plateformes promotionnelles	125'000
	NPR région bâloise : i-net Innovation Network	270'000
	NPR appui technologique : mobil-it, SICAS medtech process +	376'000
	Mandats techniques	25'000
	Affranchissement du courrier, téléphones	20'000
	Photocopies, traductions et divers	27'500
		<u>2'500'000</u>
3170.00	Frais de déplacements du personnel	15'000
	Dédommagements, frais de réceptions	30'000
	Frais de voyage pour promotion	40'000
		<u>85'000</u>

3634.06	Jura Tourisme	300'000
	Soutiens à l'hôtellerie	100'000
	Région & 3 Lacs	470'000
	Nouveaux projets NPR (filère cheval, mobilité douce, santé et bien-être, savoir-faire indust.)	510'000
	Enjoy Switzerland (Clos du Doubs)	65'000
	Association de tourisme pédestre	65'000
	Association de ski de fond	30'000
	Association VTT	25'000
	Association réseau équestre Franches- Montagnes	25'000
	Suisse Mobile	13'000
	Signalisation A16	50'000
	Actions touristiques (TGV, Haut-Rhin)	25'000
	Autres projets	5'000
		<u>1'683'000</u>
3635.00	En cours : DOTI, tête de moine, TGV-A16	200'000
	FormaTTec	65'000
	Nouveaux projets : réseau des Jurassiens de l'extérieur, fonds d'innovation, développement démographique, campus tertiaire,...)	175'000
	Arcjurassien.ch	125'000
	Collaborations avec la région bâloise (plateforme, terrains, locaux, événements)	70'000
		<u>635'000</u>

3635.10	Prises en charge d'intérêts	550'000
	Participation d'entreprises aux foires	350'000
	Aides pour création d'emplois	830'000
	Prise en charge de loyers et divers	100'000
	Autres aides (projets de recherche, start up, propriété intellectuelle)	170'000
	Ajustement global pour réalisation effective	<u>-250'000</u>
		<u>1'750'000</u>
3636.00	Fédération romande des consommateurs	
4600.06	Part à l'impôt du Casino	1'040'000
	Part aux patentes d'auberges	<u>75'000</u>
		<u>1'115'000</u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00 147'300

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

3130.00 70'000

Augmentation des actions et des coopérations.

3130.01 -300'000

Transfert de cette rubrique et montant à SIC à la rubr. 130.3130.00.

3634.06 233'000

Augmentation des actions et des projets.

3635.00 -315'000

Année 2011 : dernier exercice de la période 2008-11.

Nouvelle période 2012-15 (temps de démarrage des projets).

3637.00

1'030'000

Transfert de l'investissement car il s'agit d'une subvention d'exploitation.

4700.00

-800'000

Voir la remarque sous la variation de la rubrique 3705.00.

3705.00

-800'000

Recettes identiques à la rubrique 4700.00. Dépend de l'avancement des projets, ainsi que de la reconnaissance par le SECO.

3940.00

-210'000

Baisse du montant des intérêts progressivement avec l'extinction des dossiers.

4510.06

233'000

Résultante entre les charges de la rubr. 3634.06 et les revenus de la rubr. 4600.06. Plus de charges que de recettes en 2012. Fortune du fonds compense.

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300 Service de l'économie	1,059,500	1,465,400	2,365,000	1,470,000	3,040,445.40	1,697,972.65
300.5420.00 Prêts LIM - communes			175,000		23,000.00	
300.5450.00 Prêts LIM - aux privés	287,000				220,000.00	
300.5610.00 Alimentation du fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrains	150,000				250,000.00	
300.5620.00 Subventions LIM - communes	10,000		10,000		3,000.00	
300.5620.01 Subventions d'investissements TGV	300,000		300,000			
300.5650.00 Subventions d'investissements NPR	162,500		850,000		1,200,000.00	
300.5650.01 Dépenses à charge fds acq/équip terrains	150,000				250,000.00	
300.5670.00 Subventions pour amélioration et construction de logements			1,000,000		1,032,974.00	
300.5700.00 Remboursements à la Confédération et aux communes des subventions pour logements			30,000		38,471.40	
300.5770.00 Subventions fédérales et communales pour logements redistribués					23,000.00	
300.6420.00 Remboursements prêts LIM - communes		565,400		1,400,000		620,405.00
300.6440.00 Remboursements prêts LIM - sociétés d'économie mixte		323,000				323,000.00
300.6440.01 Remboursements de prêts & participations permanentes		30,000		30,000		30,000.00
300.6450.00 Remboursement prêts LIM - privés		397,000				398,675.00
300.6670.00 Remboursements de subventions pour construction de logements				10,000		14,421.25
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						3,000.00
300.6770.00 Subventions pour la construction de logements remboursées par des tiers à redistribuer				30,000		38,471.40
300.6870.00 Prélèvement sur le fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrain		150,000				250,000.00

300 SERVICE DE L'ECONOMIE

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)

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
310	Service des arts et métiers et du travail	4,085,100	1,098,500	18,501,800	16,377,300	18,414,461.72	16,452,167.66
310.3000.00	Jetons de présence	2,400		2,000		2,340.00	
310.3010.00	Traitements du personnel	1,284,700		1,309,000		1,261,958.95	
310.3050.00	Assurances sociales	81,600		80,200		76,868.35	
310.3051.00	Caisse de pensions	111,200		114,900		109,123.15	
310.3053.00	Assurance-accidents	2,400		2,400		2,181.50	
310.3054.00	Cotisations allocations familiales	36,000		36,700		36,030.25	
310.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,000					
310.3090.00	Formation du personnel	1,000		2,000		357.00	
310.3100.00	Fournitures de bureau	5,000		8,000		7,081.31	
310.3101.00	Carburant et matériel	3,000		4,000		3,308.75	
310.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3,000					
310.3110.00	Machines et appareils de bureau					1,148.30	
310.3111.00	Machines, appareils, véhicules	300					
310.3112.00	Vêtements de travail	200					
310.3130.00	Prestations de service	89,000		89,500		105,140.75	
310.3134.00	Primes d'assurances de choses	400					
310.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	500		1,500		428.85	
310.3160.00	Locations	13,500		11,000		10,911.85	
310.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	21,000		44,000		18,223.00	
310.3181.00	Pertes sur créances (éliminations)	10,000		12,000		12,415.50	
310.3199.00	Cotisations à des associations	5,600		5,600		5,535.55	
310.3510.00	Alimentation du fonds cant. pour l'emploi	2,402,000		1,552,000		1,309,858.90	
310.3600.10	Part de la Confédération aux émoluments de métrologie	3,000					
310.3602.20	Part des communes aux patentes	300		200		256.00	
310.3637.00	Dépenses à charge fds cantonal emploi			15,226,800		15,451,293.76	
310.4120.00	Patentes d'auberges		165,000		160,000		161,695.25
310.4210.00	Emoluments administratifs		45,000				43,614.00
310.4210.01	Autres patentes et permis		350,000		430,000		357,355.20
310.4240.00	Emoluments de métrologie		80,000		80,000		75,408.05

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
310.4250.00 Ventes		500		500		435.00
310.4260.00 Remboursements de frais		438,000		480,000		344,516.40
310.4270.00 Sanctions liper		20,000				17,850.00
310.4510.00 Prélèvement sur le Fonds cantonal emploi				3,052,000		2,807,854.30
310.4630.00 Recettes en faveur Fds cantonal emploi				12,174,800		10,419,573.86
310.4632.00 Subventions diverses						1,323,865.60
310.4632.01 Subventions EFEJ+						900,000.00

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	27'000
	Association interprofessionnelle des commissions paritaires	50'000
	Affranchissement du courrier	7'000
	Téléphones	3'000
	Avance certificats cafetiers et remise	1'000
	Frais de poursuite, élimination doc. , divers	1'000
		<u>89'000</u>

3160.00 Camion pour la métrologie, appareil de contrôle des gaz.

4260.00	Indemnisation pour les activités de prévention des accidents professionnels	200'000
	Part fédérale à la loi de libre circulation des personnes et au travail au noir	210'000
	Divers	28'000
		<u>438'000</u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3170.00 -23'000

Organisation d'une assemblée générale en 2011.

3510.00 850'000

Fonds alimenté sans reconstitution de la fortune pour cette année.

4210.01 -80'000

Baisse de plusieurs rentrées (loteries, main-d'œuvre étrangère) déjà constatée aux comptes 2010.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
315	Fonds cantonal pour l'emploi	13,366,000	13,366,000				
315.3000.00	Membres des commissions	1,000					
315.3010.00	Traitements du personnel	3,445,000					
315.3010.01	Traitements du personnel	2,482,800					
315.3050.00	Assurances sociales	242,900					
315.3050.01	Assurances sociales	168,600					
315.3051.00	Caisse de pensions	341,600					
315.3051.01	Caisse de pensions	265,100					
315.3053.00	Assurance-accidents	6,400					
315.3053.01	Assurance-accidents	39,400					
315.3054.00	Cotisations allocations familiales	98,200					
315.3054.01	Cotisations allocations familiales	68,000					
315.3090.00	Formation du personnel	44,000					
315.3090.01	Formation du personnel	19,100					
315.3100.00	Matériel de bureau	40,000					
315.3100.01	Matériel de bureau	42,900					
315.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures	360,900					
315.3102.00	Imprimés, publications	17,000					
315.3102.01	Imprimés, publications	5,100					
315.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	10,000					
315.3103.01	Littérature spécialisée, magazines	2,200					
315.3104.01	Matériel didactique	29,700					
315.3110.00	Machines et appareils de bureau	48,900					
315.3110.01	Machines et appareils de bureau	7,500					
315.3111.01	Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils	259,100					
315.3112.01	Acquisition de vêtements	4,000					
315.3113.00	Acquisition de matériel informatique	80,500					
315.3113.01	Acquisition de matériel informatique	25,000					
315.3118.00	Logiciels et licences	4,000					
315.3120.00	Energie et éliminations des déchets	31,000					
315.3130.00	Prestations de services de tiers	96,000					
315.3130.01	Prestations de services de tiers	7,800					
315.3131.00	Frais de projets CII	5,000					

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
315.3132.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	37,200					
315.3133.00 Charges d'utilisation pour l'informatique	500					
315.3134.00 Primes d'assurances de choses	1,100					
315.3134.01 Primes d'assurances de choses	23,400					
315.3137.01 Impôts et taxes (TVA)	10,000					
315.3150.00 Entretien appareils & machines de bureau	1,700					
315.3150.01 Entretien appareils & machines de bureau	7,000					
315.3151.01 Entretien des véhicules	78,600					
315.3153.00 Entretien de matériel informatique	2,000					
315.3153.01 Entretien de matériel informatique	500					
315.3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles	5,000					
315.3158.01 Entretien immobilisations incorporelles (logiciels)	6,500					
315.3160.00 Loyers	238,000					
315.3160.01 Loyers	292,700					
315.3161.01 Locations de machines	10,000					
315.3162.00 Mensualités de leasing opérationnel	500					
315.3170.00 Frais de déplacement et autres frais	50,000					
315.3170.01 Frais de déplacement et autres frais	18,600					
315.3199.00 Autres charges d'exploitation	45,000					
315.3199.01 Autres charges d'exploitation	52,100					
315.3431.00 Conciergerie et entretien	51,500					
315.3630.01 Subventions à la Confédération	1,504,000					
315.3637.01 Subventions aux ménages	2,631,400					
315.4240.01 Revenus provenant des prestations de service		35,000				
315.4250.01 Ventes		138,000				
315.4260.00 Remboursements de tiers		3,000				
315.4309.01 Autres revenus d'exploitation		120,000				
315.4432.00 Sous-locations		3,000				
315.4510.01 Prélèvement sur Fds cant. pour l'emploi		2,402,000				
315.4612.01 Dédommagements des communes		2,402,000				
315.4613.01 Dédommagements des assurances sociales publiques		289,400				
315.4630.00 Subventions de la Confédération		4,937,900				

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
315.4630.01 Subventions de la Confédération		3,035,700				

315 FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI

La nouvelle présentation MCH2 plus détaillée limite les commentaires. Pour faciliter la compréhension et pour la dernière fois, l'ancienne présentation des principales charges et revenus est déclinée pour ce premier budget encore sous cette forme.

Certaines recettes fédérales compensant complètement des charges, la présentation des mesures est établie selon le principe du produit "net".

Budget 2012 - Service public de l'emploi

Base et référence : Comptes 2010, budget 2011

Liste des éléments - détail :

310.377.01 (dépenses)

Remarques : les positions, notamment vis-à-vis du SECO sont comptées ici en net ce qui explique que l'on ne retrouve pas exactement la même présentation que le Budget 2012 établi dorénavant selon le principe du produit brut.

Cpte	Titre	Financement	Explications	2012	2011
03 /	Mesures emplois (programmes d'emplois temporaires et semestre de motivation)	100% seco	PET : 30 PA = 147'670.--.(budget total = 443'010.--) + EFEJ (Jeunes-SeMo) = 350'000.-- (13 PA).	497'670.00	512'750.00
03 /	Mesures cantonales AMT pour les chômeurs en fin de droit	50% communes	POC AMT : Fr. 2'331'422.-- POC Aménagement : Fr. 295'340.-- POC I&A : Fr. 373'238.--	3'000'000.00	5'000'000.00
03 /	Programme Propul's	50% communes	6 PA pour chômeurs en fin de droit	300'000.00	400'000.00
04 /	Office cantonal de l'assurance-chômage (OCT)	100% seco	Adaptation des coûts	352'700.00	380'000.00
05 /	Cours de formation EFEJ (Industrie & Artisanat : 2'153'000 LACI/Total 2'526'238); EFEJ (Commercial : 365'000.--); Cours ponctuels, dont tests Bulats (20'000.--)	100% seco	Adaptation des coûts	2'538'000.00	2'820'000.00
07 /	Contributions cantonales au seco	50% communes	(art. 92, al. 7 ^{bis} LACI) (art. 59d al.2 LACI) Adaptation des coûts	1'500'000.00	1'200'000.00
07 /	Divers	50% communes		4'000.00	4'000.00
09 /	Offices régionaux de placement	100% seco	Adaptation des coûts	4'030'600.00	4'350'000.00
10 /	Logistique des mesures du marché du travail	100% seco	Adaptation des coûts	554'600.00	560'000.00
			Arrondi s/ rubrique 310.377.01		
	TOTAL			12'777'570.00	15'226'750.00

Liste des éléments - détail :
310.477.01 (recettes)

Cpte	Titre	Explications	2012	2011
03 /	Subventions mesures emplois (programmes d'emplois temporaires et semestre de motivation)	100% seco	497'670.00	512'750.00
03 /	Contributions aux mesures cantonales AMT pour les chômeurs en fin de droit + Propul's	50% communes	1'650'000.00	2'700'000.00
04 /	Subventions à Office cantonal de l'assurance-chômage (OCT)	100% seco	352'700.00	380'000.00
05 /	Subventions pour cours de formation	100% seco	2'538'000.00	2'820'000.00
07 /	Contributions aux MMT	50% communes	750'000.00	600'000.00
07 /	Divers	50 % communes	2'000.00	2'000.00
09 /	Subventions pour ORP	100% seco	4'030'600.00	4'350'000.00
10 /	Subvention pour LMMT	100% seco	554'600.00	560'000.00
	TOTAL		10'375'570.00	11'924'750.00

Charge cantonale (= alimentation du fonds 310.3510.00
=différence entre les recettes et les dépenses).

2'402'000.00

Remarques : les positions, notamment vis-à-vis du SECO sont comptées ici en net, ce qui explique que l'on ne retrouve pas exactement la même présentation que le Budget 2012 établi dorénavant selon le principe du produit brut.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320	Service de l'économie rurale	114,224,700	105,003,100	111,338,400	102,259,400	112,194,567.40	103,526,354.19
320.3000.00	Jetons de présence	6,000		4,000		7,215.00	
320.3010.00	Traitements du personnel	1,284,400		1,293,700		1,358,650.80	
320.3030.00	Préposés à l'agriculture	160,000				153,440.00	
320.3050.00	Assurances sociales	81,500		79,400		88,883.60	
320.3051.00	Caisse de pensions	110,600		113,000		112,957.85	
320.3053.00	Assurance-accidents	2,400		2,400		2,593.95	
320.3054.00	Cotisations allocations familiales	36,000		36,300		41,488.10	
320.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	8,900					
320.3090.00	Formation du personnel et des experts	12,000		12,000		5,341.50	
320.3100.00	Fournitures de bureau	3,600		10,000		5,879.05	
320.3102.00	Imprimés	3,000				1,441.65	
320.3103.00	Littérature spécialisée, magazines, abonnements	3,400					
320.3110.00	Appareils	9,300				1,034.70	
320.3130.00	Honoraires et prestations de service	292,000		575,000		275,733.75	
320.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	60,000					
320.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	4,000		3,600		3,735.80	
320.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	42,300		40,000		37,189.90	
320.3199.00	Cotisations à des associations	5,300		4,300		3,510.00	
320.3611.00	Ecolages versés à d'autres cantons	60,000		80,000		90,010.00	
320.3634.00	Fondation rurale interjurassienne	4,610,000		4,610,000		4,610,000.00	
320.3635.00	Subventions pour l'élevage du bétail	1,197,500		1,230,000		1,042,757.95	
320.3635.01	Autres subventions à l'agriculture	259,500		365,200		415,830.55	
320.3635.02	Identification et commercialisation spéc	100,000		121,500		56,120.00	
320.3635.03	Subventions pour qualité écologique	4,055,000		3,000,000		2,722,806.85	
320.3635.04	Subventions de projets pour protection des ressources	150,000					
320.3705.00	Subventions fédérales pour la culture champs redistribuées	1,700,000		2,000,000		1,689,740.45	
320.3705.01	Subventions fédérales pour contributions d'estivage redistribuées	3,850,000		3,700,000		3,770,240.00	
320.3705.02	Subventions fédérales pour paiements directs généraux redistribuées	96,060,000		94,000,000		95,639,948.35	

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320.3940.00 Intérêts liés aux prêts Caisse créd.agr.	58,000		58,000		58,017.60	
320.4210.00 Emoluments		15,000		13,300		11,276.00
320.4250.00 Ventes		100		100		10.00
320.4260.00 Remboursements de frais		98,000		105,000		95,126.65
320.4610.10 Subventions fédérales A16		35,000		40,000		38,860.70
320.4630.00 Subv. féd. pour développement agr.		3,245,000		2,401,000		2,281,152.04
320.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer		101,610,000		99,700,000		101,099,928.80

320 SERVICE DE L'ECONOMIE RURALE

Indications de détail

3130.00	Traitement de données au Service romand de vulgarisation agricole	215'000
	Lutte contre le feu bactérien	45'000
	Affranchissement du courrier	10'300
	Téléphones	6'000
	Plan, traitement informatique, mensurations	5'000
	Traitement ambroisie	5'000
	CEAT - plateforme aménagement territoire	2'000
	Autres mandats et divers	3'700
		<u>292'000</u>

3170.00	Personnel du service	25'000
	Préposés à l'agriculture	4'800
	Experts, commissions, contrôles qualité écologique et divers	12'500
		<u>42'300</u>

3635.00	Chevaux :	
	Primes individuelles	234'400
	Subventions à l'exportation	150'000
	Autres primes et divers	109'200
	Bovins :	
	Marché du bétail	556'800
	Primes individuelles	77'300
	Autres primes et divers	29'000
	Menu bétail :	
	Primes individuelles	31'400
	Frais de concours, mise en valeur, autres primes et divers	9'400
		<u>1'197'500</u>

3635.01	Haute Ecole Suisse d'agronomie	208'000
	Ecoles diverses et examens de maîtrise	25'000
	Cotisations à des associations	21'500
	Divers	5'000
		<u>259'500</u>

3635.02	Convention OIC	11'000
	Promotion de l'agriculture biologique	28'000
	Label de provenance	17'000
	Projets du programme de législation, projets NPR et divers	<u>44'000</u>

100'000

3635.03	Indemnités pour prestations de caractère écologique (pâturages maigres)	250'000
	Contributions à la qualité écologique :	
	- contrats de location A 16	55'000
	- contributions de base	1'502'000
	- réseaux écologiques	1'714'000
	Contribution à la qualité du paysage	<u>534'000</u>

4'055'000

4630.00	Prestations de caractère écologique	165'000
	Contributions à la qualité écologique :	
	- contrats de location A 16	55'000
	- contributions de base	1'201'600
	- réseaux écologiques	1'371'200
	Contribution à la qualité du paysage	427'200
	Lutte contre le feu bactérien	<u>25'000</u>

3'245'000

Principales variations par rapport au budget 2011

3030.00	160'000
3130.00	-283'000
3132.00	60'000

Modification essentiellement comptable.

Traitements des préposés à l'agriculture au 3030.00 (160'000 francs)

Une partie des mandats est nouvellement au 3132.00 (60'000 francs).

Contrôle hygiène du lait au 203.3611.00 (43'000 francs).

3100.00	-6'400
3102.00	3'000
3103.00	3'400

Effet comptable. Transferts aux rubriques 3102.00 et 3103.00.

3635.01	-105'700
---------	----------

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

3635.03	1'055'000
---------	-----------

Augmentation du nombre de contrats signés pour les contributions de base et les réseaux écologiques.

3635.04	150'000
---------	---------

Nouveaux projets.

3705.00	-300'000
---------	----------

3705.01	150'000
---------	---------

3705.02	2'060'000
---------	-----------

Variations dans les subventions fédérales redistribuées.

Cf. recettes équivalentes à la rubrique 4700.00.

4630.00	844'000
---------	---------

Augmentation en lien avec celle de la rubrique 3635.03

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320 Service de l'économie rurale	9,411,000	5,457,000	8,363,500	4,270,800	7,921,533.60	3,855,530.00
320.5440.00 Prêts pour l'aide aux exploitations paysannes	150,000		150,000		150,000.00	
320.5450.00 Prêts de développement rural	150,000		125,000		128,000.00	
320.5610.00 Subvention de construction à la Haute Ecole d'Agronomie			166,500		249,669.60	
320.5650.00 Subventions à des tiers pour des améliorations foncières	3,800,000		3,800,000		3,667,878.00	
320.5650.01 Dépenses à charge fds amél. foncières	50,000		150,000		9,512.00	
320.5750.00 Subventions fédérales pour améliorations foncières redistribuées	5,261,000		3,972,000		3,708,412.00	
320.5870.00 Attribution au fonds d'améliorations foncières					8,062.00	
320.6450.00 Remboursement de prêts de développement rural		146,000		148,800		129,544.00
320.6650.00 Recettes en faveur du fonds d'améliorations foncières		10,000		10,000		17,574.00
320.6700.00 Subventions fédérales pour améliorations foncières à redistribuer		5,261,000		3,972,000		3,708,412.00
320.6870.00 Prélèvement sur le fonds d'améliorations foncières		40,000		140,000		

320 SERVICE DE L'ECONOMIE RURALE

Indications de détail

5440.00	Prêts liés à l'aide fédérale à l'exploitation paysanne, qui est destinée à contribuer au désendettement de l'agriculture	
5450.00	Subventions et prêts d'aide à la diversification, conformément au décret sur le développement rural	
5650.00	Remaniements parcellaires	1'100'000
	Constructions rurales	1'000'000
	Dessertes rurales	900'000
	Alimentation en eau et aménagement de pâturages	500'000
	Projet de développement rural	<u>300'000</u>
		<u><u>3'800'000</u></u>

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
720	Service de la population	2,505,200	1,908,000	2,248,400	1,630,000	2,368,973.99	1,753,240.57
720.3000.00	Jetons de présence	3,700		4,200		2,410.00	
720.3010.00	Traitements du personnel	1,132,000		1,158,200		1,229,830.45	
720.3050.00	Assurances sociales	71,900		71,100		75,027.15	
720.3051.00	Caisse de pensions	91,900		94,700		100,921.35	
720.3053.00	Assurance-accidents	2,100		2,100		2,231.20	
720.3054.00	Cotisations allocations familiales	31,700		32,500		34,859.80	
720.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	7,900					
720.3090.00	Formation du personnel	2,500		4,000		1,115.00	
720.3100.00	Fournitures de bureau	15,000		20,000		14,426.20	
720.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1,000					
720.3110.00	Appareils et matériel			3,000		5,931.60	
720.3130.00	Programmes d'intégration et prestations	725,000		840,000		878,732.19	
720.3150.00	Entretien d'objets mobiliers					69.70	
720.3153.00	Entretien de matériel informatique	6,900					
720.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	20,000		15,000		19,849.35	
720.3199.00	Cotisations à des associations	3,600		3,600		3,570.00	
720.3600.10	Part de la Confédération aux émoluments pour passeport	390,000					
720.4210.00	Emoluments de la police des étrangers		320,000		280,000		250,907.70
720.4210.01	Emoluments de l'état civil		420,000		380,000		380,275.91
720.4210.02	Emoluments passeports, légalisations		680,000		500,000		662,283.01
720.4260.00	Remboursements de frais		170,000		190,000		125,810.70
720.4260.01	Débours		75,000		20,000		61,022.25
720.4630.00	Subventions fédérales		243,000		260,000		272,941.00

720 SERVICE DE LA POPULATION

Indications de détail

3130.00	Projet COMMUNICA	350'000
	Etablissement des cartes de séjour	15'000
	Projet jura.accueil	50'000
	Accueil des ressortissants ouïgours	150'000
	Autres mandats et actions dans le cadre de l'intégration des étrangers	60'000
	Frais de refoulements	40'000
	Affranchissement du courrier	25'000
	Téléphones	7'000
	Plateforme informatique - amélior. support	9'000
	Authentications d'actes, auditions, frais de poursuites et divers	<u>19'000</u>
		<u><u>725'000</u></u>

3600.10	Police des étrangers	70'000
	Passeports	<u>320'000</u>
		<u><u>390'000</u></u>

4630.00	Projet COMMUNICA	73'000
	Bureau de l'intégration	50'000
	Remboursements de la Confédération dans le domaine de l'asile et des réfugiés	<u>120'000</u>
		<u><u>243'000</u></u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3130.00	-115'000
3600.10	390'000

Considérer globalement les rubriques 3130.00 et 3600.10.
Transfert de l'établissement des passeports et police des étrangers à la rubrique 3600.10 (dont 140'000 francs de plus qu'en 2011).

4210.02	180'000
---------	---------

Ajustement au vu des comptabilisations 2011.

4260.01	55'000
---------	--------

Ajustement au vu des comptabilisations 2010 et 2011.

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
720 Service de la population					106,954.15	
720.5060.00 Mobilier, machines, véhicules					106,954.15	

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
790 Service de la coopération	989,500	100,000	1,969,200	1,081,500	2,255,563.94	1,194,184.29
790.3010.00 Traitements du personnel	473,400		474,700		444,717.85	
790.3050.00 Assurances sociales	29,900		29,000		26,340.85	
790.3051.00 Caisse de pensions	41,700		40,800		39,270.95	
790.3053.00 Assurance-accidents	900		900		745.65	
790.3054.00 Cotisations allocations familiales	13,300		13,300		12,344.80	
790.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,100					
790.3100.00 Fournitures de bureau	1,700		2,000		1,439.30	
790.3130.00 Prestations de service	8,500		10,000		8,781.45	
790.3170.00 Frais de déplacements, réceptions	17,000		17,000		14,809.20	
790.3635.00 Dépenses à ch. Fds coopération- Interreg			200,000		225,126.54	
790.3638.00 Aide au tiers-monde	400,000		400,000		762,992.70	
790.3638.01 Dépenses à charge fds de la coopération			511,500		535,927.20	
790.3638.02 Dépenses à ch. Fds coopération - PETF			270,000		183,067.45	
790.4260.00 Recettes en fav. fonds de la coopération				701,500		795,453.39
790.4260.01 Recettes Fds coopération - Interreg				10,000		6,559.10
790.4611.00 Remboursements de frais		50,000		50,000		250,063.10
790.4630.00 Subventions fédérales		50,000		50,000		
790.4630.01 Recettes Fds coopération - PETF				270,000		142,108.70

790 SERVICE DE LA COOPERATION

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

Indications de détail

3638.00	Coopération avec le Cameroun, soins de santé primaire et de développement rural	300'000
	Fédération jurassienne de coopération et de développement	<u>100'000</u>
		<u>400'000</u>

4611.00 Participation de partenaires aux projets de coopération au Cameroun

4630.00 Part de la Confédération aux projets de coopération au Cameroun

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
791 Fonds de la coopération	966,500	966,500				
791.3102.00 Imprimés, publications	500					
791.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	500					
791.3109.00 Autres charges de matériel et de marchandises	500					
791.3130.00 Prestations de services de tiers	40,000					
791.3170.00 Frais de déplacement et autres frais	48,000					
791.3501.00 Attributions aux fonds des capitaux de tiers	82,000					
791.3635.00 Dépenses à ch. Fds coopération- Interreg	200,000					
791.3636.00 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	209,000					
791.3637.00 Subventions aux personnes privées	180,000					
791.3638.00 Subventions à l'étranger	6,000					
791.3638.01 Dépenses à ch. Fds coopération - PETF	200,000					
791.4510.00 Prélèvement sur Fonds de la coopération		766,500				
791.4630.00 Recettes Fds coopération - PETF		200,000				

791 FONDS DE LA COOPERATION

Indications de détail

3130.00	Coopération avec les pays de l'Est	40'000
3501.00	Coopération de proximité (Fonds de coopération culturel RCJU - Territoire de Belfort)	32'000
	Accord Bâle - Jura (Fonds de coopération RCJU - Bâle-Ville)	50'000
		<hr/>
		82'000
		<hr/> <hr/>

3635.00 Interreg IV

3636.00	Coopération de proximité	23'000
	CTJ (Conférence transjurassienne)	80'000
	Rhin Supérieur	50'000
	Québec	10'000
	CFB (Communauté Wallonie-Bruxelles)	25'000
	Aide au développement	1'000
	Divers (Cours de miracle)	20'000
		<hr/>
		209'000
		<hr/> <hr/>

3637.00 Stages (Eurodyssée, Leonardo, Pass'Jeunes, Québec, etc)

3638.01 PETF (Programme d'emplois temporaire en Europe centrale et orientale : rémunération chargé de projet et secrétariat, frais de déplacement, frais des candidats et des coordinateurs).

Principales variations par rapport au budget 2011

Par rapport au budget 2011 (981'500 francs), les charges sont stables et le fonds toujours équilibré.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Département de l'environnement et de l'équipement	72,988,100	46,618,100	69,988,300	41,438,300	64,922,862.97	37,613,576.57

Budget des investissements 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Département de l'environnement et de l'équipement	45,042,000	8,478,100	49,556,300	12,729,500	37,686,946.14	7,393,491.65

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400	Service de l'aménagement du territoire	4,051,900	1,637,300	3,712,300	1,448,000	3,904,339.87	1,717,651.60
400.3000.00	Jetons de présence de commissions	4,100		3,000		2,340.00	
400.3010.00	Traitements du personnel	1,880,100		1,822,100		1,808,063.65	
400.3050.00	Assurances sociales	119,300		112,100		109,978.00	
400.3051.00	Caisse de pensions	161,600		156,900		157,261.60	
400.3053.00	Assurance-accidents	12,500		16,300		15,478.50	
400.3054.00	Cotisations allocations familiales	52,700		51,100		51,187.55	
400.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	13,000					
400.3090.00	Formation du personnel	4,000		4,000		2,805.20	
400.3100.00	Fournitures de bureau	12,000		18,000		18,581.27	
400.3102.00	Imprimés, publications	2,500					
400.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3,500					
400.3118.00	Licences informatiques	32,000		10,400		10,389.60	
400.3130.00	Prestations de service	487,000		395,000		320,019.70	
400.3132.00	Expertises permis de construire	3,000		8,000		8,618.50	
400.3132.01	Expertises juridiques ASPAN	5,000					
400.3150.00	Entretien d'objets mobiliers					3,184.80	
400.3158.00	Maintenance du SIT	20,000		23,000		23,593.75	
400.3160.00	Locations					70.00	
400.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	23,000		26,000		21,442.35	
400.3199.00	Cotisations à des associations	30,300		30,700		30,396.70	
400.3632.00	Subventions en faveur de la mensuration officielle	200,000		200,000		200,000.00	
400.3632.01	Subventions en fav. plans d'aménagement	150,000		130,000		113,930.10	
400.3702.00	Subv.féd. redistrib. à tiers pour mens.cad.	375,000		500,000		614,186.60	
400.3702.01	Subv.féd. pour Parc régional du Doubs	461,300		205,700		392,812.00	
400.4210.00	Emoluments		452,000		480,000		438,887.20
400.4240.00	Ventes de licences				3,000		693.00
400.4250.00	Ventes		2,500		2,000		2,559.50
400.4260.00	Remboursements de frais		26,000		45,500		26,620.60
400.4610.10	Subventions fédérales A16		150,000		150,000		129,356.15
400.4630.00	Subventions féd. pour mens. cadastrales		2,000		26,800		27,536.55

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400.4630.01 Subventions fédérales aménagement				35,000		85,000.00
400.4630.02 Subventions fédérales RDPPF		168,500				
400.4700.00 Subv.féd. pour mens.cadastrales à red.		375,000		500,000		614,186.60
400.4700.01 Subv.féd. pour Parc régional du Doubs		461,300		205,700		392,812.00

400 SERVICE DE L'AMENAGEMENT DU TERRITOIRE

3118.00 21'600

Licence Arcview 10 nouvelle.

Indications de détail

3130.00 Plan des paysages	10'000
Réhabilitation habitat ancien	43'000
Mandats divers	50'000
Agglomération de Delémont	50'000
Juragenda	65'000
Redevances Natel et frais de téléphonie	7'000
Affranchissement du courrier	13'000
Procédures administratives	1'000
Plate-forme pour l'ATE dans l'arc jurassien	2'000
Parc naturel régional du Doubs	166'500
Loi sur la géoinformation	25'000
Projet bâtiments	7'500
Mapfish (logiciel)	32'000
Restriction de droit public	15'000
	<hr/>
	487'000

3130.00 92'000

Dont 91'000 francs de plus pour le Parc naturel régional du Doubs.
Diverses compensations de montants ou nouveaux projets.

3702.00 -125'000

3702.01 255'600

Recettes fédérales identiques correspondantes aux rubriques
4700.00 et 4700.01.

4260.00 -19'500

Vérification de la conservation cadastrale pour 12'500 francs en 2011.

4630.01 -35'000

Fin du subventionnement fédéral.

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00 58'000

+ 0,75 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

4630.02 168'500

Projet de cadastre des restrictions de droit public à la propriété
foncière nouvellement subventionné par la Confédération.

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400 Service de l'aménagement du territoire	60,000		45,000			
400.5670.00 Subventions pour la réhabilitation de l'habitat	60,000		45,000			

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410	Office de l'environnement	12,479,100	6,383,400	12,918,500	6,853,300	10,279,316.00	4,995,348.60
410.3000.00	Jetons de présence	10,000		10,000		7,993.00	
410.3010.00	Traitement du personnel	3,927,600		4,074,600		4,089,959.10	
410.3049.00	Autres indemnités	8,000		8,900		7,358.55	
410.3050.00	Assurances sociales	248,900		249,500		248,367.55	
410.3051.00	Caisse de pensions	343,500		356,600		351,036.15	
410.3053.00	Assurance-accidents	41,900		50,000		48,633.60	
410.3054.00	Cotisations allocations familiales	110,000		114,100		115,833.15	
410.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	27,300					
410.3090.00	Formation du personnel	11,500		40,000		10,287.30	
410.3100.00	Fournitures de bureau	22,000		55,600		64,834.40	
410.3101.00	Carburant et matériel	77,500		100,000		80,220.55	
410.3101.01	Frais expl. piscicultures/achats alevins			12,000		4,474.75	
410.3111.00	Appareils et équipements de service	28,000		25,500		8,408.20	
410.3120.00	Eau, énergie, combustibles	6,000		6,000		5,226.85	
410.3120.08	Energie à charge fds fourniture eau potable	92,000		92,000		94,960.85	
410.3130.00	Rétrib. gardes et prestations de service	115,000		128,700		154,818.30	
410.3130.07	Divers mandats à charge fonds gestion déchets	2,223,000		2,500,000		769,646.35	
410.3130.34	Dépenses à charge fds prot.faune sauvage	72,000		85,000		27,091.60	
410.3132.00	Etudes et mandats	1,200,000		1,400,000		929,551.45	
410.3134.00	Primes d'assurances de choses	3,700					
410.3137.00	Impôts et taxes	25,000					
410.3142.00	Entretien cours d'eau, étangs et bassins	103,000		145,000		100,769.20	
410.3151.00	Entretien d'objets mobiliers & véhicules	65,000		74,900		75,202.60	
410.3160.00	Loyers	2,300		1,600		1,631.50	
410.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	48,000		48,000		55,717.35	
410.3190.39	Dépenses à charge fds dommages éléments	15,000		15,000		8,250.00	
410.3199.00	Indemnités pour dommages et cotisations	97,000		150,000		311,450.15	
410.3510.00	Alimentation du fonds de la pêche	61,300		75,000		7,016.90	
410.3510.07	Attribution au fonds gestion des déchets					17,677.75	
410.3510.08	Attribution fonds fourniture eau potable	58,000		13,000		74,968.05	
410.3510.33	Attribution au fds dommages faune sauv.			30,000			

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410.3510.34 Attribution au fonds prot.faune sauvage					45,014.70	
410.3510.39 Attribution au fds pour dommages élément	2,000		2,000		9,662.10	
410.3611.00 Participation à études intercantionales	63,900		75,000		39,477.25	
410.3612.00 Dédommagements aux triages forestiers	710,000		720,000		702,041.70	
410.3612.23 Dépenses à charge fonds projets reb. A16	10,000		10,000		8,585.00	
410.3632.00 Subventions aux communes pour la protection de la nature	613,000		490,000		401,126.95	
410.3632.31 Dépenses à charge du fonds pour la conservation de la forêt					65,098.20	
410.3635.00 Subventions pour la promotion du bois	15,000		22,500		5,903.70	
410.3635.33 Dépenses à charge du fonds des dommages causés par la faune sauvage	280,000		190,000		372,195.40	
410.3636.00 Subventions pêche, protection nature, chasse	52,000		140,000		120,909.00	
410.3636.01 Contribution de l'Etat pour la formation du personnel forestier	34,200		30,000		16,493.05	
410.3636.02 Contribution Etat - formation diverse	31,300					
410.3702.00 Subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes	1,625,200		1,378,000		821,423.75	
410.4100.00 Permis de chasse		215,000		270,000		245,937.00
410.4100.01 Permis de pêche et autres patentes				221,500		203,503.00
410.4100.33 Recettes en faveur du fonds des dommages causés par la faune sauvage		280,000		220,000		223,460.00
410.4100.34 Recettes en faveur du fonds de protection de la faune sauvage		40,000		40,000		72,106.30
410.4120.00 Droits d'eau et concessions hydrauliques		416,200		416,200		408,746.90
410.4120.07 Recettes en faveur du fonds pour la gestion des déchets		1,131,000		750,000		787,324.10
410.4120.39 Recettes en faveur du fonds des dommages causés par les éléments		17,000		17,000		17,912.10
410.4210.00 Emoluments		400,000		250,000		283,748.50
410.4250.00 Ventes imprimés et autre matériel		5,000		1,000		10,688.95
410.4250.08 Recettes en faveur du fonds pour la fourniture d'eau potable de secours		150,000		105,000		169,928.90
410.4250.31 Recettes en faveur du fonds pour la conservation de la forêt						5,550.20

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410.4260.00 Remboursements de frais		300,000		350,000		533,963.70
410.4510.07 Prélèvement sur le fonds pour la gestion des déchets		1,092,000		1,750,000		
410.4510.23 Prélèvement sur le fonds pour projets de reboisements A16		10,000		10,000		8,585.00
410.4510.31 Prélèvement sur le fonds pour reboisements						59,548.00
410.4510.33 Prélèvement sur le fonds des dommages causés par la faune sauvage						148,735.40
410.4510.34 Prélèvement sur le fonds pour la protection de la faune sauvage		32,000		45,000		
410.4610.10 Subventions fédérales A16				220,000		162,047.00
410.4630.00 Subventions fédérales		483,000		585,700		538,179.80
410.4630.01 Subventions fédérales pour la formation professionnelle		9,000		30,000		
410.4630.02 Subventions fédérales pour les plans d'aménagement						63,960.00
410.4634.00 Part ECA au cadastre des dangers		120,000		193,900		230,000.00
410.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer liées à des conventions-programmes		1,625,200		1,378,000		821,423.75
410.4920.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation		15,500				
410.4930.00 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		34,500				
410.4950.00 Imputations internes pour amortissements planifiés et non planifiés		8,000				

410 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT

Indications de détail

3100.00	Matériel de bureau, imprimés,	
	documentation professionnelle	16'000
	Carnets de contrôle pêche et chasse	3'000
	Information plan directeur forêts et divers	<u>3'000</u>
		<u>22'000</u>

3101.00	Signalisation des réserves naturelles	50'000
	Carburant	9'500
	Marques à gibier, munition et divers	<u>18'000</u>
		<u>77'500</u>

3111.00	Equipements de service	4'000
	Matériel pour chasse et pêche	19'200
	Matériel pour surveillance environnementale	2'000
	Forêts	1'800
	Eau et environnement	<u>1'000</u>
		<u>28'000</u>

3130.00	Gardes auxiliaires chasse et pêche	60'000
	Affranchissement du courrier	18'500
	Téléphones	35'000
	Divers	<u>1'500</u>

115'000

3132.00 Voir le détail à la page suivante.

3142.00	Entretien d'étangs	20'000
	Entretien d'autres réserves naturelles	43'000
	Lutte contre les néophytes	20'000
	Entretien des cours d'eau	<u>20'000</u>
		<u>103'000</u>

3151.00	Entretien des appareils de mesure et autres	49'500
	Entretien des véhicules	5'500
	Participation aux centres de renfort	<u>10'000</u>
		<u>65'000</u>

3132.00	Contrôles hydrologiques	36'000	3199.00	Accidents hydrocarbures	60'000
	Finalisation du plan de gestion des zones alluviales d'importance nationale	20'000		Indemnités pour dommages causés par le lynx	4'000
	Instrument pédagogique CDRA, cours d'eau jurassiens	30'000		Cotisations à des associations environnementales	11'000
	Gestion des données et mise à jour de l'inventaire forestier	10'000		Cotisations à des associations forestières	<u>22'000</u>
	Outils de suivi et de controlling des travaux sylvicoles réalisés	10'000			<u>97'000</u>
	Planification des stations de prélèvement et de mesure cours d'eau jurassiens	20'000			
	Contrôle des chauffages industriels par le Canton de Neuchâtel	5'000	3611.00	Ecole intercantonale de Lyss	28'500
	Accompagnement des PGEE	30'000		Plan d'évacuation des eaux Birse	25'000
	Contre expertise étude OPAM	30'000		Part à d'autres études intercantionales	<u>10'400</u>
	Analyses des eaux	40'000			<u>63'900</u>
	Approvisionnement eau potable Champs Fallat par le Doubs	75'000			
	Plan sectoriel des eaux (projet pilote)	33'000			
	Plans sectoriel des eaux	410'000			
	Plan sectoriel de l'approvisionnement en eau	30'000	3632.00	Forêts, outils de planification	25'000
	Soutien comptabilité analytique des triages	30'000		Soins culturels aux forêts	243'000
	Forêts protectrices - plan d'action	50'000		Biodiversité en forêt	65'000
	Plans de gestion des sites de reproduction de batraciens	20'000		Valorisation d'habitats prioritaires	90'000
	Etudes patrimoine naturel	20'000		Nature et paysage RPT 2012-15	<u>190'000</u>
	Plan sectoriel des pâturages boisés	100'000			<u>613'000</u>
	Données de base sur les dangers	475'000			
	Ajustement à un taux de réalisation probable	<u>-274'000</u>			
		<u>1'200'000</u>			

3636.00	Chasse	41'500
	Protection de la nature	<u>10'500</u>
		<u><u>52'000</u></u>

4260.00	Prestations eau A16	10'000
	Décharge de Bonfol	100'000
	Accidents hydrocarbures	60'000
	Indemnité forfaitaire relative aux composés organiques volatils	60'000
	Plan de gestion forestière	25'000
	Cours formation minimale (forêts)	22'500
	Autres remboursements de frais	<u>22'500</u>
		<u><u>300'000</u></u>

4630.00	Cadastre des dangers	238'000
	Eaux et environnement	50'000
	Protection de la nature	126'000
	Aménagement forestier	45'000
	Mesures air	<u>24'000</u>
		<u><u>483'000</u></u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00 -147'000

- 1,95 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel"). Dont 1 poste au 415.

3090.00 -28'500

3636.01 4'200

3636.02 31'300

Transferts aux rubriques 3636.01 et 3636.02.

3100.00 -33'600

Différence porte sur la revue Diana pour 34'000 francs, dont la participation financière cantonale doit être formellement validée.

3130.00 -13'700

Considérer globalement les rubr. 3134.00 (3'700 francs) et 3137 (25'000 francs). Augmentation des prestations aux gardes auxiliaires de chasse.

3130.07	-277'000	3632.00	123'000
Prévisions inférieures à 2011. Recettes également.		Augmentation des subventions en parallèle à la Confédération (RPT).	
3132.00	-200'000	3635.33	90'000
Ajustement selon comptes et dernières prévisions.		Révision à la hausse des dégâts causés par le gibier.	
3142.00	-42'000	3636.00	-88'000
Baisse au niveau de la lutte contre les néophytes.		Transfert du contrat de prestations de la pêche au Fonds de la pêche, centre d'imputation 415, rubrique 3636.00 (90'000 francs).	
3199.00	-53'000	3702.00	247'200
Ajustement des dépenses pour accidents hydrocarbures à une moyenne annuelle.		Estimation de l'évolution des subventions fédérales redistribuées. Recettes identiques à la rubrique 4700.00.	
3510.00	-13'700	4100.00	-55'000
Alimentation du fonds, car la fortune est toujours négative.		Augmentation du prélèvement sur les patentes pour alimenter le Fonds des dommages causés par la faune sauvage fortement mis à contribution par les dégâts des sangliers. Cf. commentaire rubrique 3100.00.	

4100.01 -221'500

Transfert à la rubr. 415.4100.01 avec l'ouverture du 415.

4100.33 60'000

Rubrique 4100.00 diminue et alimente celle-ci. Stabilité globale.

4120.07 381'000

Rentrées du Fonds fédéral (OTAS) sur coûts de défaillance.

4210.00 150'000

Estimation selon les derniers comptes et prévisions 2011.

4250.08 45'000

Plus de ventes d'eau de secours.

4260.00 -50'000

Diminution des remboursements pour accidents hydrocarbures en corrélation avec la baisse des dépenses à la rubrique 3199.00.

4510.07 -658'000

Résultat de la différence entre les recettes 4120.07 et les dépenses.

4610.10 -220'000

Baisse de subventions fédérales A16 en 2012.

4630.00 -102'700

Adaptation du montant subventionné à la valeur des projets de la rubrique 3132.00.

4634.00 -73'900

Baisse proportionnelle du subventionnement au montant porté à la rubrique 3132.00 au titre de cadastre des dangers. Baisse également du taux de subventionnement de 75% à 50%.

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410 Office de l'environnement	9,189,000	4,987,400	11,952,800	6,734,800	6,820,806.15	2,357,121.65
410.5020.00 Acquisition de terrains et aménagement de berges	3,115,000		2,755,000		1,029,798.40	
410.5060.00 Véhicules et appareils			100,000		132,750.00	
410.5620.00 Subventions aux communes	3,320,000		3,995,000		3,769,975.95	
410.5720.00 Subv.féd.red.liées conventions-programme	2,754,000		5,102,800		1,712,881.80	
410.5720.02 Crédits d'investissement fédéraux redistribués					175,400.00	
410.6300.00 Subventions fédérales		1,293,400		1,132,000		396,482.00
410.6320.00 Contributions des communes		940,000		500,000		72,357.85
410.6700.00 Subv.féd.à red.liées à conv.-programmes		2,754,000		5,102,800		1,712,881.80
410.6700.01 Subventions fédérales pour amélioration forestière et dangers naturels à redistribuer						175,400.00

410 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT

Indications de détail

5020.00	Plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues)	2'800'000
	Régénération des hauts et bas marais d'importance nationale	100'000
	Régénération des sites de batraciens d'importance nationale	100'000
	Reconstitution de biotopes pour la faune aquatique	50'000
	Acquisitions de terrains dans le cadre de l'aménagement des cours d'eau	30'000
	Mesures en faveur de la conservation d'espèces prioritaires	20'000
	Régénération des prairies et pâturages secs	15'000
		<u>3'115'000</u>

5620.00	Alimentation en eau potable	1'100'000
	Epuración des eaux usées	1'000'000
	Ouvrages de protection selon LACE	400'000
	Revitalisation selon LACE	200'000
	Soins aux forêts protectrices selon LFO	200'000
	Ouvrages de protection selon LFO	150'000
	Desserte forestière et agro-forestière	130'000
	Infrastructures en forêts protectrices	70'000
	Plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues)	50'000
	Dégâts aux forêts, mesure de prévention et de réparation	20'000
		<u>3'320'000</u>

6300.00	Subvention fédérale pour le plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues)	1'120'000
	Subvention fédérale relative à la régénération des hauts et bas marais d'importance nationale	60'000
	Subvention fédérale pour la régénération des sites de batraciens d'importance nationale	60'000
	Subvention fédérale pour la reconstitution de biotopes pour la faune aquatique	20'000
	Subvention fédérale pour l'acquisition de terrains dans le cadre de l'aménagement des cours d'eau	17200
	Subvention fédérale pour la conservation d'espèces prioritaires	12'000
	Subvention fédérale pour la régénération des pâturages secs	4'200
		<u>1'293'400</u>

6320.00	Participations communales pour le plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues)	
---------	--	--

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
411	Forêts domaniales	929,800	1,023,500	943,300	1,049,400	928,163.75	1,084,357.37
411.3010.00	Traitements du personnel	458,600		481,300		474,022.35	
411.3050.00	Assurances sociales	29,200		29,700		28,931.05	
411.3051.00	Caisse de pensions	35,200		36,000		35,029.65	
411.3053.00	Assurance-accidents	30,300		32,500		31,541.50	
411.3054.00	Cotisations allocations familiales	12,900		13,500		13,405.45	
411.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,200					
411.3090.00	Formation du personnel et des apprentis	500		500		4,966.10	
411.3100.00	Fournitures de bureau	300		300			
411.3101.00	Carburant, pneus et matériel forestier	30,000		40,000		30,431.50	
411.3111.00	Appareils et outillage	8,000		8,000		8,045.10	
411.3120.00	Eau, énergie, combustibles	1,500		1,500		1,698.30	
411.3130.00	Honoraires et prestations de service	16,800		20,600		17,780.25	
411.3134.00	Primes d'assurances de choses	3,800					
411.3145.00	Entretien immeubles / routes forestières	95,000		95,000		75,926.80	
411.3145.01	Frais d'exploitation et soins aux forêts	150,000		130,000		145,733.25	
411.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	20,000		20,000		11,461.55	
411.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	22,500		22,400		19,829.80	
411.3199.00	Cotisations à des associations	12,000		12,000		12,001.10	
411.3510.47	Attribution au fonds de réserve forestier (exploitation)					17,360.00	
411.4250.00	Ventes de bois		750,000		800,000		735,759.82
411.4250.01	Ventes de produits façonnés		45,000		50,000		41,804.15
411.4250.47	Recettes en faveur du fonds de réserve forestier (exploitation)						17,360.00
411.4260.00	Remboursements pour travaux et d'APG		100,000		80,000		126,234.65
411.4470.00	Loyers et fermages		20,000		20,000		19,530.15
411.4610.00	Remboursement de droits de douane sur l'essence		8,000		15,000		15,559.60
411.4630.00	Subventions fédérales pour dommages et mesures sylvicoles		100,000		77,000		127,339.00
411.4630.01	Subventions fédérales plans aménagement		500		7,400		770.00

411 FORETS DOMANIALES

Indications de détail

3101.00 Carburant, huile, produits divers	24'500
Pneus et câbles de débardage	<u>5'500</u>

30'000

3130.00 Taxes communales	11'500
Téléphones et divers	<u>5'300</u>

16'800

3145.00 Entretien des chemins forestiers	90'000
Entretien des centres forestiers et refuges	<u>5'000</u>

95'000

3145.01 Prestations d'entreprises et locations d'engins forestiers	
--	--

Principale variation par rapport au budget 2011

4250.00	-50'000
---------	---------

Ajustement en fonction de la situation sur le marché du bois.

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
411 Forêts domaniales					143,225.30	
411.5010.00 Construction pistes à machines					143,225.30	

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
415 Fonds cantonal de la pêche	327,300	327,300				
415.3000.00 Commission de la pêche	500					
415.3010.00 Traitements du personnel	85,700					
415.3049.00 Inconvénients de service	900					
415.3050.00 Assurances sociales	5,400					
415.3051.00 Caisse de pensions	7,500					
415.3053.00 Assurance-accidents	700					
415.3054.00 Cotisations allocations familiales	2,400					
415.3090.00 Formation du personnel	1,000					
415.3100.00 Matériel de bureau	8,000					
415.3101.00 Autres marchandises	2,000					
415.3101.01 Matériel d'exploitation, fournitures	15,000					
415.3111.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils	16,200					
415.3120.00 Alimentation (électricité pisciculture)	500					
415.3130.00 Prestations de services de tiers	24,000					
415.3142.00 Entretien des piscicultures	2,000					
415.3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	4,500					
415.3160.00 Loyers	1,300					
415.3170.00 Frais de déplacement et autres frais	700					
415.3199.00 Indemnités pour dommages et cotisations	1,000					
415.3636.00 Subventions aux sociétés de pêche	90,000					
415.3920.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation	15,500					
415.3930.00 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation	34,500					
415.3950.00 Imputations internes pour amortissements planifiés et non planifiés	8,000					
415.4100.01 Permis de pêche et autres patentes		245,500				
415.4210.00 Emoluments administratifs		1,500				
415.4260.00 Remboursements de tiers		15,000				
415.4510.00 Prélèvement du Fonds de la pêche		61,300				
415.4630.00 Subventions de la Confédération		4,000				

415 FONDS CANTONAL DE LA PECHE

Nouveau centre d'imputation 415.

Indications de détail

3111.00	Défibrillateur	7'000
	Matériel divers	9'000
	Equipement de services	<u>200</u>

16'200

3130.00	Monitoring de la faune piscicole	9'000
	Conception et suivi de frayères artificielles	10'000
	Gardes auxiliaires	<u>5'000</u>

24'000

4510.00 Résultante entre les dépenses plus importantes que les revenus.

Principale variation par rapport au budget 2011

3010.00

85'700

+ 1 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

Effet purement comptable (création du centre d'imputation), existait déjà avant. En provenance du centre d'imputation 410.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420	Service des ponts et chaussées	11,531,800	11,795,000	11,431,300	7,253,300	11,961,609.55	7,312,735.45
420.3010.00	Traitements du personnel	5,493,800		5,463,600		5,520,148.35	
420.3049.00	Prestations en nature, habillement	35,000		28,500		20,805.45	
420.3050.00	Assurances sociales	349,000		335,800		337,838.15	
420.3051.00	Caisse de pensions	441,800		438,200		438,345.90	
420.3053.00	Assurance-accidents	79,200		91,000		91,308.75	
420.3054.00	Cotisations allocations familiales	153,900		153,000		156,915.60	
420.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	30,500					
420.3090.00	Formation du personnel	8,500		12,000		7,822.40	
420.3100.00	Fournitures de bureau	6,500		9,500		6,508.60	
420.3101.00	Signalisation	135,000		135,000		125,046.80	
420.3101.01	Matériaux et matériel d'entretien	945,000		920,000		1,117,343.80	
420.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1,500				1,007.95	
420.3111.00	Appareils et outillage	31,000		42,100		29,818.25	
420.3120.00	Eau, énergie, combustibles	15,000		15,000		14,046.85	
420.3130.00	Marquages routiers	320,000		320,000		281,476.00	
420.3130.01	Mandats et prestations de service	277,500		300,000		81,785.15	
420.3134.00	Primes d'assurance des véhicules	29,500		29,500		28,026.50	
420.3137.00	Taxes poids lourds	40,000				38,712.30	
420.3141.00	Entretien hivernal	410,000		410,000		681,104.20	
420.3141.01	Entretien des routes	2,500,000		2,500,000		2,749,052.10	
420.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	10,500		101,500		9,868.85	
420.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	100,000				99,313.20	
420.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	31,000		39,000		27,302.20	
420.3199.00	Cotisations à des associations	7,600		7,600		7,487.50	
420.3632.00	Subventions aux communes pour entretien des routes	80,000		80,000		90,524.70	
420.4210.00	Emoluments		40,000		40,000		39,219.00
420.4250.00	Ventes		80,000		80,000		85,098.85
420.4260.00	Remboursements de frais		168,000		168,300		136,534.40
420.4260.10	Restitution de l'Unité territoriale IXb		587,000		200,000		531,827.05
420.4600.05	Part à l'impôt sur les huiles minérales		6,700,000		6,700,000		6,439,522.00

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420.4610.10 Subventions fédérales A16		60,000		65,000		57,180.95
420.4630.00 Subventions fédérales		4,160,000				23,353.20

420 SERVICE DES PONTS ET CHAUSSEES

Indications de détail

3101.01	Fournitures remise en état des revêtements	45'000
	Pneus	40'000
	Carburant	325'000
	Pièces détachées pour réparations	375'000
	Matériel pour l'entretien des routes, béton, sable, huile, produits de nettoyage et matériel divers	110'000
	Lames d'usure pour chasse-neige et divers	50'000
		<u>945'000</u>
3130.00	Travaux de marquages (dont pistes cycl.)	314'000
	Peinture pour pré-marquage et divers	6'000
		<u>320'000</u>
3130.01	Réseau cantonal radio Polycom	160'000
	Ouvrages d'art, vérifications structurelles	80'000
	Taxes et communications téléphoniques	18'000
	Etudes particulières	15'000
	Affranchissement du courrier et divers	4'500
		<u>277'500</u>

3141.00	Acquisition de fondants chimiques	400'000
	Transports de sel	10'000
		<u>410'000</u>
3141.01	Glissières de sécurité	12'000
	Entretien des canalisations, vidange et curage de dépotoirs	250'000
	Taxes pour élimination des déchets	200'000
	Transports des déchets des balayeuses	40'000
	Entretien des revêtements, travaux d'infrastructure et de renforcement	700'000
	Travaux ponctuels de gravillonnage et rebouchages des nids de poules	400'000
	Auscultation des chaussées et banque de données routières	65'000
	Déblaiement de la neige	450'000
	Compensations écologiques	8'000
	Entretien divers	18'000
	Protection des batracien et divers	5'000
	Route internationale Lucelle-Kloesterli	25'000
	Déshuileurs, ouvrages d'art, ponts, divers	65'000
	Entretien des itinéraires cyclables	12'000
	Travaux confiés à des tiers et divers	250'000
		<u>2'500'000</u>

3151.00 Véhicules et machines	40'000
Appareils de mesures La Roche	<u>60'000</u>
	<u><u>100'000</u></u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3150.00	-91000
---------	--------

Effet comptable, voir nouvelle rubrique 3151.00 (+100'000 francs).

4260.00 Dédommagements accidents :	
Glissières de sécurité	90'000
Signalisation et balises	20'000
Remboursement ECA et H-JU pour le réseau cantonal radio	52'000
Prestations pour la Fondation rurale interjurassienne et divers	<u>6'000</u>
	<u><u>168'000</u></u>

4260.10	387'000
---------	---------

Ajustement d'après nouveau contrat.

4630.00	4'160'000
---------	-----------

Transfert du compte d'investissement (450.660.00).

Subvention pour les routes principales nationales.

Budget des investissements 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420	Service des ponts et chaussées	11,290,000	400,000	13,320,000	3,484,000	11,412,288.00	3,385,369.00
420.5010.00	Aménagement du réseau routier	6,260,000		8,040,000		4,418,569.40	
420.5010.01	Maintenance du réseau routier	3,650,000		3,575,000		4,324,727.15	
420.5010.03	Assainissement du bruit routier	150,000		220,000		270,510.05	
420.5060.00	Equipements et véhicules	600,000		685,000		458,697.30	
420.5620.00	Subventions au communes pour l'aménagement de routes	540,000		700,000		1,918,224.70	
420.5620.01	Subventions pour tiers bénéficiaires	50,000		60,000		5,564.00	
420.5680.00	Subventions route internationale Lucelle	40,000		40,000		15,995.40	
420.6300.00	Subventions fédérales pour l'aménagement de routes		150,000		3,484,000		3,385,369.00
420.6320.00	Part des communes à l'aménagement du réseau routier		250,000				

420 SERVICE DES PONTS ET CHAUSSEES

Indications de détail

5010.00	Aménagement du réseau routier H18	
	- Muriaux - Les Emibois - Le Noirmont	2'500'000
	- Traversée du Noirmont	1'700'000
	- Etudes de l'aménagement entre la frontière bâloise et l'A16	600'000
	- Etudes H18 en général	50'000
		<u>4'850'000</u>
	Aménagement des pistes cyclables	270'000
	Fontenais, traversée	500'000
	Bure, traversée	440'000
	Etudes PGEE et OPAM	100'000
	Etudes et acquisitions de terrain	50'000
	Mesures écologiques (batraciens, etc.)	50'000
		<u><u>6'260'000</u></u>

5010.01	Choindez, mur le long de la Birse	1'200'000
	Porrentruy, giratoires gare + Shell	550'000
	Dangers naturels	500'000
	Develier-Dessus, affaissement	400'000
	Soubey - Les Enfers, poutres de rives	300'000
	Maintenance du réseau (enveloppe prévisionnelle)	300'000
	Delémont, giratoire du Righi	150'000
	Réparation de murs	100'000
	Réparation de ponts	100'000
	Soulce	50'000
		<u><u>3'650'000</u></u>

5060.00	Remplacement de machines, équipements et véhicules	
6300.00	Dangers naturels	100'000
	Assainissement du bruit routier	30'000
	Mesures écologiques	20'000
		<u>150'000</u>
6320.00	Noirmont, traversée	200'000
	Fontenais, traversée	50'000
		<u><u>250'000</u></u>

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
421	Route nationale A16	3,166,300	3,850,000	3,594,800	4,590,000	3,493,034.15	4,404,641.32
421.3010.00	Traitements du personnel	2,458,500		2,806,000		2,770,153.25	
421.3049.00	Prestations en nature, habillement	1,000		2,000			
421.3050.00	Assurances sociales	155,800		171,700		167,283.55	
421.3051.00	Caisse de pensions	217,100		247,600		241,373.35	
421.3053.00	Assurance-accidents	23,400		31,500		30,297.15	
421.3054.00	Cotisations allocations familiales	68,900		78,600		78,076.95	
421.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	16,700					
421.3090.00	Formation du personnel	11,000		18,000		11,099.75	
421.3100.00	Fournitures de bureau	12,000		12,000		9,483.85	
421.3101.00	Carburant, pneus et matériel	33,000		38,000		32,020.00	
421.3102.00	Imprimés pour information	20,000		18,000		10,784.10	
421.3111.00	Mobilier, machines	2,000		2,000		1,759.90	
421.3120.00	Eau, énergie, combustible	18,500		18,500		18,236.20	
421.3120.01	Eau, énergie, combustible (information)	2,000		4,000		1,024.80	
421.3130.00	Prestations de service	19,500		30,000		29,477.25	
421.3134.00	Primes d'assurances de choses	12,500					
421.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	14,500		15,000		12,312.80	
421.3161.00	Loyers	58,900		58,900		58,897.05	
421.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	21,000		43,000		20,754.20	
421.4250.00	Ventes		90,000		90,000		104,415.12
421.4260.00	Remboursements de frais A16		360,000		650,000		1,019,493.00
421.4610.10	Subventions fédérales A16		3,400,000		3,850,000		3,280,733.20

421 ROUTE NATIONALE A 16

Indications de détail

3101.00 Carburant	23'000
Pneus	3'000
Pièces de rechange et divers	<u>7'000</u>
	<u><u>33'000</u></u>

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

3130.00 Affranchissement du courrier	6'500
Téléphones	11'000
Divers (nettoyage, etc.)	<u>2'000</u>
	<u><u>19'500</u></u>

3161.00 Location rue Saint-Maurice

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00 -347'500

- 2,95 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3130.00 -10'500

Primes d'assurances pour 12'500 francs à la rubrique 3134.00.

3170.00 -22'000

Dépend de l'ampleur des inaugurations autoroutières.

4260.00 -290'000

Fin de l'excavation des matériaux de la décharge du Mont Michel à Boncourt et rentrées financières estimées pour la décharge de Mavalau à Courtedoux.

4610.10 -450'000

En fonction des charges salariales qui servent de base au calcul du subventionnement.

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
421 Route nationale A16	6,500,000		6,800,000		6,659,814.86	
421.5010.00 Participation cantonale construction A16	6,500,000		6,800,000		6,659,814.86	

421 ROUTE NATIONALE A16

Indication de détail

5010.00 Construction de l'A16, part cantonale de 5 % après déduction des charges de personnel.
Le montant total des travaux prévus en 2012 se monte à 145 mios, dont 15 mios de charges de personnel.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
422	Centre d'entretien A16	8,083,800	8,487,000	6,872,700	7,725,000	6,258,303.55	7,558,980.20
422.3010.00	Traitements du personnel	2,248,600		2,105,000		1,826,621.50	
422.3049.00	Prestations en nature, habillement	17,400		8,500		10,284.50	
422.3050.00	Assurances sociales	142,700		129,300		110,970.40	
422.3051.00	Caisse de pensions	183,100		173,200		149,271.80	
422.3053.00	Assurance-accidents	34,200		37,000		30,910.10	
422.3054.00	Cotisations allocations familiales	63,000		59,000		51,513.75	
422.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	15,600					
422.3090.00	Formation du personnel	12,000		10,000		7,928.10	
422.3100.00	Fournitures de bureau	1,500		3,400		232.25	
422.3101.00	Matériel service hivernal	80,000		75,000		70,627.55	
422.3101.01	Matériel pour nettoyages	24,000		30,000		24,668.15	
422.3101.02	Matériel entretien électromécanique	115,000					
422.3101.03	Matériel pour service technique	60,000					
422.3101.04	Matériel de signalisation	17,000					
422.3101.05	Matériel de signalisation lors accidents	60,000					
422.3103.00	Abonnement	700				630.15	
422.3111.00	Appareils, machines et outillage	25,000		19,800		22,000.75	
422.3113.00	Matériel informatique					908.50	
422.3120.00	Eau, énergie, combustibles	180,000		163,000		178,806.15	
422.3120.01	Energie A16	1,100,000		1,000,000		891,385.35	
422.3130.00	Prestations de service	24,000		106,000		324,214.95	
422.3130.01	Prestations de services de tiers à UTIX	105,000					
422.3133.00	Logiciels informatiques	60,000				18,761.40	
422.3134.00	Assurances RC + objets					299.40	
422.3137.00	Impôts et taxes	340,000					
422.3141.00	Travaux de tiers pour service hivernal	80,000		60,000		101,713.10	
422.3141.01	Travaux de tiers pour nettoyages	530,000		1,372,000		858,973.05	
422.3141.02	Travaux de tiers - entretien surfaces vertes	1,000		1,490,000		1,490,894.05	
422.3141.03	Travaux de tiers pour électromécanique	850,000					
422.3141.04	Travaux de tiers pour service technique	155,000					
422.3141.05	Travaux de tiers pour compensations écologiques	250,000					

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
422.3141.06 MI - mesures individuelles	450,000					
422.3141.07 RP - réparations	160,000					
422.3141.09 CP - commandes de prestations de F1	15,000					
422.3144.00 Entretien technique du Centre A16	70,000				60,368.60	
422.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	3,000		15,000		2,944.75	
422.3161.00 Coût d'utilisation des véhicules UTIX	587,000					
422.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	24,000		16,500		23,375.25	
422.4260.00 Remboursements pour dégâts		120,000		120,000		119,641.95
422.4260.01 Prestations du personnel UTIX aux chantiers A16		120,000		50,000		66,445.05
422.4310.00 Recettes diverses		20,000		20,000		15,157.10
422.4610.10 Offre entretien A16		7,342,000		6,715,000		6,688,863.15
422.4610.11 MI mesures individuelles		500,000		600,000		561,636.10
422.4610.12 RP - réparations		200,000		120,000		
422.4610.13 SV - services		100,000		100,000		46,886.25
422.4610.14 CP - commandes prestations de F1		80,000				
422.4610.15 UT divers tiers		5,000				55,055.60
422.4610.16 UT réserve						782.10
422.4610.17 UT / divers tiers						4,512.90

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. De manière à aider à la compréhension : cf. le tableau de "reconstitution" des budgets 2011 et 2012 et des deux plans comptables.

Indications de détail

3120.00 Eau, énergie et combustible du Centre d'entretien	
3120.01 Eclairage de la route et des tunnels	990'000
Ventilation des tunnels et divers	<u>110'000</u>
	<u><u>1'100'000</u></u>
3141.01 Canalisations, vidanges	96'400
Lavage	140'000
Curage et vidanges chaussées	52'600
Curage et vidanges sous-sol des tunnels	70'000
Nettoyage des déshuileurs	110'000
Taxes de recyclage boues et déchets	<u>61'000</u>
	<u><u>530'000</u></u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00 143'600

+ 2,02 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3101.02 115'000

3101.03 60'000

Ecarts s'expliquent par la modification interne du plan comptable.
Cf. tableau annexé.

3101.04 17'000

3101.05 60'000

A considérer globalement. 75'000 francs au budget 2011.

3120.01 100'000

Augmentation des coûts énergiques avec l'ouverture du tronçon
Boncourt-Bure.

3130.00 -82'000

3133.00 60'000

Rubriques considérer globalement pour la comparaison (2011).

3130.01	105'000	3170.00	7'500
Nouvelle rubrique.		Ajustement aux derniers comptes et à l'augmentation du réseau géré.	
3137.00	340'000	4260.01	70'000
		4610.10	627'000
Assujettissement TVA depuis 2011.		4610.11	-100'000
		4610.12	80'000
		4610.14	80'000
3141.01	-842'000	Globalement, il y a une augmentation prévue des recettes en fonction de l'augmentation du volume à gérer et à exploiter, ainsi que du résultat prévisible des négociations avec l'Office fédéral des routes.	
3141.02	-1'489'000		
3141.03	850'000		
3141.04	155'000		
3141.05	250'000		
3141.06	450'000		
3141.07	160'000		
3141.09	15'000		
3144.00	70'000		

Explication : modification interne du plan comptable. Cf. tableau de reconstitution suivant.

3161.00 587'000

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.

Budget 2012 PCH

Reconstitution des comptes 2011

Comptes 2012	Budget 2012		Comptes 2011	Budget 2011
422.3049.00	17'400.00		452.306.00	8'500.00
422.3090.00	12'000.00		452.309.00	10'000.00
422.3100.00	1'500.00	2'200.00	452.310.00	3'400.00
422.3103.00	700.00			
422.3101.00	80'000.00		452.313.04	60'000.00
422.3101.01	24'000.00		452.313.03	30'000.00
422.3101.02	115'000.00			
422.3101.03	60'000.00			
422.3141.01	530'000.00	1'710'000.00	452.314.01	1'490'000.00
422.3141.03	850'000.00			
422.3141.04	155'000.00			
<i>Fait partie du cpte 422.3141.04</i>			452.313.01	6'000.00
422.3101.04	17'000.00	77'000.00	452.313.02	75'000.00
422.3101.05	60'000.00			
422.3111.00	25'000.00	25'000.00	452.311.00	19'800.00
422.3113.00	0.00			
422.3120.00	180'000.00		452.312.00	163'000.00
422.3120.01	1'100'000.00		452.312.01	1'000'000.00
422.3130.00	24'000.00		452.318.02	100'000.00
422.3133.00	60'000.00			
422.3130.01	105'000.00		<i>Nouveau</i>	
422.3134.00	0.00		452.318.01	0.00
422.3137.00	340'000.00		<i>Nouveau</i>	
422.3141.00	80'000.00			
422.3141.02	1'000.00			
422.3141.05	250'000.00			
422.3141.06	450'000.00	1'011'000.00	452.314.00	1'372'000.00
422.3141.07	160'000.00			
422.3141.08	0.00			
422.3144.00	70'000.00			
422.3141.09	15'000.00		<i>Nouveau</i>	
422.3150.00	3'000.00		452.315.00	15'000.00
422.3151.00	0.00			
422.3161.00	587'000.00		<i>Nouveau</i>	
422.3170.00	24'000.00		452.317.00	16'500.00
Total charges	5'396'600.00			4'369'200.00
422.4260.00	120'000.00		452.436.00	120'000.00
422.4260.01	120'000.00		452.436.10	50'000.00
422.4310.00	20'000.00		452.439.00	20'000.00
422.4610.10	7'342'000.00		452.460.10	6'715'000.00
422.4610.11	500'000.00		452.460.11	600'000.00
422.4610.12	200'000.00		452.460.12	120'000.00
422.4610.13	100'000.00		452.460.13	100'000.00
422.4610.14	80'000.00		<i>Nouveau</i>	
452.4610.15	5'000.00		<i>Nouveau</i>	
452.4610.16	0.00		<i>Nouveau</i>	
Total recettes	8'487'000.00			7'725'000.00
Total budget	-3'090'400.00			-3'355'800.00

Delémont, le 4 octobre 2011

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
422 Centre d'entretien A16	600,000		715,000		244,238.40	
422.5060.00 Equipements et véhicules	600,000		715,000		244,238.40	

422 CENTRE D'ENTRETIEN A16

Indication de détail

5060.00 Acquisition et remplacement de machines,
équipements et véhicules

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430	Service des constructions	12,016,900	2,536,000	11,521,800	2,590,500	11,549,983.50	2,399,849.38
430.3010.00	Traitements du personnel	829,800		837,500		854,520.00	
430.3010.01	Traitements des concierges	3,205,800		2,935,000		2,921,228.90	
430.3043.00	Indemnités de logement	18,000		18,000		18,000.00	
430.3050.00	Assurances sociales	256,300		232,000		229,376.95	
430.3051.00	Caisse de pensions	267,600		253,600		265,468.45	
430.3053.00	Assurance-accidents	11,000		13,000		12,885.30	
430.3054.00	Cotisations allocations familiales	113,000		105,700		106,460.10	
430.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	28,200					
430.3090.00	Formation du personnel	15,000		15,000		7,718.00	
430.3100.00	Fournitures de bureau	5,000		7,000		6,079.20	
430.3101.00	Produits de nettoyage et matériel	155,000		150,000		149,153.75	
430.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3,200					
430.3111.00	Appareils de conciergerie	50,000		50,000		50,076.60	
430.3120.00	Eau, énergie, combustibles	1,800,000		1,800,000		1,753,477.10	
430.3130.00	Prestations de service	23,400		450,000		19,336.35	
430.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	65,000				48,830.30	
430.3134.00	Assurance immobilière	240,600				219,075.70	
430.3137.00	Taxes communales	160,000				145,114.85	
430.3144.00	Entretien des bâtiments de l'Etat	2,220,000		2,150,000		2,263,367.00	
430.3151.00	Entretien des appareils	12,000		12,000		10,795.45	
430.3160.00	Loyers	2,500,000		2,470,000		2,446,967.70	
430.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	18,000		18,000		17,342.10	
430.3199.00	Cotisations à des associations	7,000		5,000		4,709.70	
430.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	2,000					
430.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF	11,000					
430.4250.00	Ventes		8,000		500		12,382.00
430.4260.00	Remboursements de frais		80,000		80,000		163,454.10
430.4430.00	Loyers et fermages, biens-fonds PF		18,000				
430.4463.00	Participation ECA		300,000		300,000		300,000.00
430.4470.00	Loyers (PA)		2,130,000		2,210,000		1,924,013.28

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	800'000
- eau	100'000
- électricité	730'000
- charges dans bâtiments de tiers	<u>170'000</u>

1'800'000

3130.00 Nettoyages par des tiers
Ports, téléphones, divers

8'000

15'400

23'400

3144.00 Chantiers dans les bâtiments de l'Etat	1'040'000
Réparations et entretiens divers	700'000
Contrats de maintenance d'installations	335'000
Aménagements extérieurs, fleurs	<u>145'000</u>

2'220'000

3160.00 Beau-Site, Porrentruy	401'700
Morépont E, Delémont	385'400
Rue des Moulins, Delémont	295'700
St-Maurice, Delémont (PCH)	23'800
St-Michel, Delémont	235'900
Personnes morales, Les Breuleux	160'100
Contrôle des finances, Delémont	51'500
Office des véhicules, Porrentruy	136'000
Office des poursuites, Delémont	116'200
Office des véhicules, Saignelégier	30'000
Identité judiciaire, Delémont	60'000
Service de l'informatique, Le Noirmont	313'200
Service de l'informatique, Delémont	132'000
Ecoles, salles de classe	53'300
Poste police, La Poste, Delémont	12'500
CPD, rue St-Randoald	72'000
Autres locations, arrondi	<u>20'700</u>

2'500'000

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

4470.00	Fondation rurale interjurassienne	850'000
	HEP-BEJUNE	510'000
	Foyer Décours, Chevenez	162'000
	Ecoles du CEJEF	200'000
	Autres loyers et fermages	<u>408'000</u>
		<u><u>2'130'000</u></u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.01 270'800

+ 4,89 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3130.00 -426'600

3132.00 65'000

3134.00 240'600

3137.00 160'000

A considérer globalement avec les rubriques assurances au 3134.00 taxes au 3137.00 et honoraires au 3132.00. Hausse globale de 39'000 francs.

3144.00 70'000

Augmentation annuelle courante réduisant les risques de dépassements de crédit.

4470.00 -80'000

Sous-sol de la Justice 2 ne sera pas loué (70'000 francs).

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430 Service des constructions	11,770,000	2,300,000	11,220,000	1,670,000	8,171,034.05	201,656.00
430.5040.00 Constructions et transformations de bâtiments	11,770,000		11,220,000		8,171,034.05	
430.6300.00 Subventions fédérales		1,500,000		1,670,000		163,656.00
430.6340.00 Subventions d'investissements des entreprises publiques		800,000				
430.6640.00 Subventions des propres établissements						38,000.00

430 SERVICE DES CONSTRUCTIONS ET DES DOMAINES

Indications de détail

5040.00	EFEJ +	4'500'000
	Centre professionnel de Porrentruy, projet d'extension (FormaTTec)	4'000'000
	Divisions santé-social-arts et commerciale, construction et aménagement de locaux	1'850'000
	Dépôts PCH de Glovelier, silos à sel et hangars	450'000
	Justice 2, redéploiement	200'000
	Centre professionnel de Delémont, réfection de la place extérieure bleue	150'000
	Courtemelon, hangar à machines	120'000
	Divers et imprévus (entretien lourd)	120'000
	Hôtel de Gléresse, réfection des fenêtres	100'000
	HEP-BEJUNE, COSP, OCS, remplacement de l'installation de chauffage	70'000
	Centre professionnel de Porrentruy, remplacement du réseau informatique	65'000
	Justice 2, remplacement du gaz d'extinction	50'000
	Dispositifs de sécurité	50'000
	Château de Porrentruy, remplacement des fenêtres de la Tour du Coq	25'000
	Câblage informatique	20'000

11'770'000

6300.00 Participation de l'Assurance Chômage à EFEJ +

6340.00 Participation de la Société jurassienne d'équipements pour FormaTTec

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
440 Service des transports et de l'énergie	12,762,000	9,213,600	11,740,200	8,748,000	9,959,268.40	6,984,478.00
440.3000.00 Jetons de présence	4,000		1,100		780.00	
440.3010.00 Traitements du personnel	999,800		738,200		815,037.65	
440.3050.00 Assurances sociales	62,800		45,200		48,901.30	
440.3051.00 Caisse de pensions	86,100		67,100		70,199.15	
440.3053.00 Assurance-accidents	6,300		6,600		6,610.45	
440.3054.00 Cotisations allocations familiales	27,800		20,700		22,951.35	
440.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	6,800					
440.3090.00 Formation continue	1,500		1,000		230.00	
440.3100.00 Fournitures de bureau	4,500		3,500		7,661.15	
440.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	2,500					
440.3130.00 Expertises et prestations de service	484,600		350,000		244,904.05	
440.3130.01 Promotion des transports publics et de la communauté tarifaire jurassienne	118,000		96,000		52,000.00	
440.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	13,000		13,000		10,850.70	
440.3199.00 Cotisations à des associations	34,200		45,000		37,707.60	
440.3632.00 Subventions aux communes pour transports publics	215,000		172,000		73,400.00	
440.3634.00 Subventions expl. aux transports publics	10,000,000		9,500,000		7,925,308.35	
440.3634.01 Participation à communauté tarifaire TNW	2,500		2,500		2,775.00	
440.3634.02 Participation communauté tarifaire Jura	542,600		538,300		509,951.65	
440.3634.03 Subventions aux transports nocturnes	142,000		140,000		130,000.00	
440.3635.00 Subventions gestion de la mobilité	8,000					
440.4210.00 Emoluments		77,000		70,000		74,827.00
440.4260.00 Remboursements de frais		2,600		3,000		2,794.00
440.4600.00 Redevance poids lourds		7,500,000		7,250,000		6,794,841.00
440.4611.00 Contributions d'autres régions		90,000		90,000		92,016.00
440.4612.00 Parts des communes aux transports publics		1,540,000		1,315,000		
440.4630.00 Subventions fédérales				20,000		20,000.00
440.4634.00 Subventions des entreprises publiques		4,000				

440 SERVICE DES TRANSPORTS ET DE L'ENERGIE

Indications de détail

3130.00	Partie énergie	
	Dossier SJE	1'000
	Etude énergie	50'000
	Association Energie-Bois Interjura	15'000
	Promotion utilisation énergie et énergies renouvelables	40'000
	Suivi énergétique des bâtiments de l'Etat	10'000
	Soutien d'études de faisabilité énergétique	30'000
	Promotion du Programme bâtiment	15'000
	Externalisation des dossiers Minergie	15'000
	Etude JU-BE s/gestion de l'énergie éolienne	15'000
	Grands consommateurs énergie	30'000
	Promotion à la certification énergétique cantonales des bâtiments	15'000
	Loi sur l'approvisionnement électricité	10'000
	Ajustement global quant à la réalisation	<u>-31'000</u>
		<u><u>215'000</u></u>

3130.00	Partie transports	
	Concordat intercantonal sur les téléskis	1'600
	Aide à la planification horaire Rail 2030/ ZEB / Concept Romandie	30'000
	Etudes transports diverses	8'000
	Plan mobilité hôpital suivi (suite Delémont), plan administratif cantonal	35'000
	Communauté tarifaire intégrale et rapprochement tarifaire avec Bâle Mobility (St-Michel)	1'500
	Conception directrice des transports publics	55'000
	Etude infra s/ligne Bâle-Delémont-Genève	40'000
	Etude infrastructure CFF des cantons du nord-ouest de la Suisse	50'000
		<u>261'100</u>
3130.00	Affranchissement courrier et téléphones	8'500
3130.00	Total (mandats énergie, transp. et affr./tél.)	<u><u>484'600</u></u>

3634.00 Indemnisation du trafic régional voyageurs et de l'exploitation de l'infrastructure (CFF, CJ et Car postal)

Principales variations par rapport au budget 2011

		4600.00	250'000
3010.00	261'600		
+ 3 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").			
		4612.00	225'000
3130.00	134'600		
Augmentation de la participation à la promotion de la Communauté tarifaire jurassienne.			
3632.00	43'000		
Incidence de la nouvelle loi sur les transports publics.			
3634.00	500'000		
Augmentation probable de l'offre et des prix (négociations en cours). Y compris ancrage TGV à nouvelle gare Belfort-Montbéliard.			

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
440 Service des transports et de l'énergie	2,533,000	790,700	1,996,500	840,700	1,983,977.65	1,449,345.00
440.5620.00 Subventions aux communes pour infrastructures de transports publics	120,000					
440.5640.00 Subventions pour les projets CJ	878,000		791,500		306,579.00	
440.5640.01 Subventions d'infrastructures CFF	260,000		155,000		182,304.00	
440.5670.00 Subventions d'assainissement et d'encouragement énergétiques	1,000,000		1,050,000		1,495,094.65	
440.5680.00 Participation liaison Delémont-Belfort	275,000					
440.6300.00 Subventions fédérales		400,000		450,000		1,058,600.00
440.6440.00 Remboursement de prêts pour amélioration technique CJ		390,700		390,700		390,745.00

440 SERVICE DES TRANSPORTS ET DE L'ENERGIE

Indications de détail

5620.00	Subvention à Delémont pour une station vélo (projet d'agglomération)	100'000
	Subvention à Delémont pour l'aménagement de la gare routière (projet d'agglomération)	<u>20'000</u>
		<u>120'000</u>
5640.00	Subventions pour les investissements réalisés par les CJ	
5640.01	Subvention pour l'équipement en traverse trois rails de la ligne Delémont Glovelier, tronçon Courtételle-Courfaivre	
5670.00	Promotion de l'assainissement énergétique des bâtiments, soutien des énergies renouvelables, promotion du concept Minergie et de l'utilisation du bois énergie	
5680.00	Participation cantonale à la réouverture du tronçon Delle-Belfort	
6300.00	Subventions fédérales d'investissement pour la diversification énergétique	
6440.00	Remboursement (3 % par an) des prêts sans intérêt	

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
770 Service de l'informatique	7,639,200	1,365,000	7,253,400	1,180,800	6,588,844.20	1,155,534.65
770.3010.00 Traitements du personnel	3,030,300		2,958,300		2,720,929.95	
770.3050.00 Assurances sociales	192,400		181,600		165,261.95	
770.3051.00 Caisse de pensions	260,600		252,400		229,612.40	
770.3053.00 Assurance-accidents	5,600		5,400		4,928.70	
770.3054.00 Cotisations allocations familiales	84,900		82,900		76,781.20	
770.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	21,000					
770.3090.00 Formation continue	48,000		50,000		45,237.90	
770.3100.00 Fournitures de bureau	54,500		57,000		46,718.45	
770.3101.00 Achats de matériel pour tiers	221,000		170,000		296,441.18	
770.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	4,000					
770.3130.00 Prestations de services de tiers	549,200					
770.3130.01 Frais de la téléphonie	250,000		240,000		248,463.25	
770.3130.02 Prestations de service pour tiers	5,000		5,000		4,640.55	
770.3130.03 Lignes de communications	170,000		160,000		136,933.45	
770.3134.00 Primes d'assurances de choses	800					
770.3137.00 Impôts et taxes (TVA)	40,000		530,000		459,536.66	
770.3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules de service	3,500					
770.3153.00 Entretien et maintenance matériel informatique	511,800		2,380,000		2,002,715.66	
770.3158.00 Maintenance de logiciels	1,993,000				111,959.80	
770.3158.01 Maintenance de la téléphonie	150,000		140,000			
770.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	32,000		30,000		30,589.15	
770.3199.00 Cotisations à des associations	11,600		10,800		8,093.95	
770.4250.00 Ventes de matériel à des tiers		250,000		190,800		326,774.30
770.4260.00 Prestations de service à des tiers		715,000		610,000		498,119.20
770.4260.01 Prestations téléphoniques réparties		400,000		380,000		330,641.15

770 SERVICE DE L'INFORMATIQUE

Indications de détail

3130.00 Prestations de service pour support et assistance	90'000
Outsourcing du développement et prestations de service	335'600
Projet "Risque", réalisation des recommandations de l'audit	30'000
Gartner (prestations nouvelles technologies)	32'000
Guichet virtuel	10'000
Projet ComNet	25'000
Skill on Request : prest. d'implémentation	5'400
Téléphones	15'000
Elimination du matériel obsolète	5'000
Affranchissement du courrier et divers	1'200
	<u>549'200</u>

3158.00 Contrats concernant la maintenance des systèmes, des unités centrales, des serveurs et applications diverses	1'098'000
Maintenances des services centraux (messagerie, annuaire, serveurs)	69'000
Projet Captif pour les impôts	702'000
Maintenance des applications pour les impôts des personnes morales	70'000
Applications de gestion du personnel	5'000
Applications de gestion financière	15'000
Application pour la taxe militaire	14'000
Logiciels pour les écoles	3'000
Interventions autres logiciels	17'000
	<u>1'993'000</u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00 72'000

+ 1 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3101.00 51'000

Augmentation des achats matériel destinés à refacturation.
Voir recettes à la rubrique 4250.00.

3130.00	549'200	4260.00	105'000
---------	---------	---------	---------

Effet comptable. Rubrique nouvelle, mais même nature de dépenses que précédemment (+ 19'200 francs).
Voir également les rubriques 3137.00 (TVA) et 3134.00 assurances.

Augmentation de la refacturation de prestations à des tiers.

3137.00	-490'000
---------	----------

Effet comptable, voir rubrique 3130.00.

3153.00	-1'868'200
3158.00	1'993'000
3158.01	10'000

Effet comptable. Transfert aux rubriques 3158.00 et 3158.01.
Globalement, augmentation des coûts, prix et nombre des contrats.
(+134'800 francs).

4250.00	59'200
---------	--------

Augmentation des ventes à des tiers.

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
770 Service de l'informatique	3,100,000		3,507,000		2,251,561.73	
770.5060.00 Equipements & applications informatiques	3,100,000		3,507,000		2,251,561.73	

770 SERVICE DE L'INFORMATIQUE

Indications de détail

5060.00	Portefeuille "Maintien du service requis"	1'695'000
	Portefeuille "Modernisation de l'administration"	700'000
	Captif II (application du Service des contributions)	415'000
	Portefeuille "Cyberadministration"	<u>290'000</u>
		<u>3'100'000</u>

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Département de la formation, de la culture et des sports	226,668,100	92,353,600	220,708,000	91,136,000	219,307,970.54	89,692,513.07

Budget des investissements 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Département de la formation, de la culture et des sports	4,640,000	1,080,000	4,454,000	1,442,300	3,778,277.83	1,365,235.65

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
500	Service de l'enseignement de la préscolarité et de la scolarité obligatoire	19,747,300	9,358,400	18,438,900	8,585,100	18,041,653.78	8,502,777.80
500.3000.00	Jetons de présence	10,000		10,000		9,470.00	
500.3010.00	Traitements du personnel	1,633,700		1,589,000		1,378,738.85	
500.3050.00	Assurances sociales	103,400		97,100		84,620.70	
500.3051.00	Caisse de pensions	137,300		137,400		117,317.45	
500.3053.00	Assurance-accidents	2,900		2,900		2,444.60	
500.3054.00	Cotisations allocations familiales	45,800		44,500		39,539.45	
500.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	11,000					
500.3090.00	Formation du personnel	2,000		2,000		1,590.00	
500.3090.01	Recherche et développement	65,500		50,000		45,150.61	
500.3100.00	Fournitures bureau	11,000		12,000		10,208.45	
500.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1,000					
500.3130.00	Honoraires et prestations de service	105,000		105,000		100,516.30	
500.3130.01	Mesures pédagothérapeutiques	3,660,000		3,500,000		3,683,522.10	
500.3130.02	Prestations activités scolaires particulières	15,000		12,000		13,880.65	
500.3130.03	Prestations Centre de compétence Delta	650,000					
500.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	6,500		6,000		6,175.55	
500.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	68,000		64,000		60,257.90	
500.3631.00	Subventions à des institutions intercantionales	212,200		200,000		204,001.00	
500.3632.00	Subventions aux bibliothèques	57,000		57,000		57,093.00	
500.3635.00	Subventions d'exploitation aux écoles privées	2,550,000		2,550,000		2,546,663.00	
500.3636.00	Subventions aux institutions sociales JU	9,500,000		9,200,000		8,800,000.00	
500.3636.01	Subventions aux institutions sociales scolaires extracantoniales	900,000		800,000		880,464.17	
500.4210.00	Emoluments pour actes administratifs		4,000		2,000		3,700.00
500.4260.00	Remboursements de frais		4,000		3,000		4,132.25
500.4612.00	Part des communes		9,350,400		8,580,100		8,494,945.55

500 SERVICE DE L'ENSEIGNEMENT DE LA PRESCOLARITE ET DE LA SCOLARITE OBLIGATOIRE

Indications de détail

3090.01	Epreuves de références (EP et ES) et orientation des élèves de 6 ^e EP à 7 ^e ES	30'000
	Moyens d'enseignement d'anglais 6P (pilote)	17'000
	PISA 2012	6'000
	Autres projets (promotion de la lecture, mise en œuvre du PER, etc.)	12'500
		<hr/>
		65'500
		<hr/> <hr/>

3170.00	Conseillers pédagogiques et employés	30'000
	Membres de commissions	5'500
	Coordinateurs de branches, chargés de mission	17'000
	Elèves à l'EPFL (cours Internet et robotique)	7'000
	AG CFF service, frais de réceptions et divers	8'500
		<hr/>
		68'000
		<hr/> <hr/>

3130.00	Affranchissement du courrier	20'300
	Téléphones	7'800
	Projet SIEF	51'700
	Serveur suisse en éducation	16'000
	Expertises	3'000
	Divers	6'200
		<hr/>
		105'000
		<hr/> <hr/>

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

3635.00 Collège Saint-Charles, Porrentruy
Ecole Sainte-Ursule, Porrentruy
Ecole Saint-Paul, Porrentruy

3636.00 Fondation Pérène

3636.01 Centre régional d'apprentissages
spécialisés, La Chaux-de-Fonds
Sekundarschule für Gehörlose, Zürich
Fondation Perceval, Saint-Prex
Stiftung für Blinde, Zollikofen
Sombaille jeunesse, La Chaux-de-Fonds
Centre de pédagogie curative du Jura bernois
Minerva Schulen, Bâle. Etc.

3636.00 300'000

Nouvelle enveloppe négociée. A périmètre comparable, ajouter la
rubrique 3130.03. Modification de l'enveloppe 2011 demandée
explique en grande partie la progression enregistrée.

3636.01 100'000

Ajustement en fonction des placements 2010 et 2011.

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00 44'700

+ 0,5 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

4612.00 770'300

63,5 % des montants des postes 3130.01, 3130.02, 3130.03,
3636.00 et 3636.01. Hausse en proportion directe de ces charges.

3130.01 160'000

Augmentation estimée des charges des mesures.

3130.03 650'000

Reprise des prestations du Centre de compétences Delta
appartenant à la Fondation Pèreène.

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
500 Service de l'enseignement	800,000		1,234,000	307,300	748,624.20	213,360.00
500.5620.00 Subventions aux communes pour construction et transformation d'écoles	800,000		750,000		412,624.20	
500.5660.00 Subventions d'investissement à Pérène			484,000		336,000.00	
500.6320.00 Part des communes aux subventions d'investissement à Pérène				307,300		213,360.00

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
501 Ecoles enfantines	9,859,000	6,247,800	9,762,500	6,211,900	9,326,708.20	5,851,603.15
501.3020.00 Traitements du corps enseignant	8,200,000		8,200,000		7,825,505.20	
501.3050.00 Assurances sociales	521,000		504,400		480,763.00	
501.3051.00 Caisse de pensions	665,500		643,000		636,705.55	
501.3053.00 Assurance-accidents	15,200		15,200		14,460.55	
501.3054.00 Cotisations allocations familiales	229,600		229,600		222,726.90	
501.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	57,400					
501.3130.00 Projet SIEF	35,300		35,300		35,300.00	
501.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	15,000		15,000		14,869.85	
501.3632.00 Participation aux communes pour transports d'élèves	100,000		100,000		78,197.15	
501.3632.01 Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	19,000		20,000		18,180.00	
501.3632.02 Contributions aux écoles pour activités culturelles et sociales	1,000					
501.4612.00 Part des communes aux dépenses générales		6,247,800		6,211,900		5,851,603.15

501 ECOLES ENFANTINES

Principales variations par rapport au budget 2011

3020.00 0

- 1,29 poste, revalorisation progressive, aucun renchérissement.
Cf. 3e partie "Effectif personnel".

4612.00 35'900

Incidence de l'augmentation des charges salariales.

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
502 Ecoles primaires	46,859,600	29,423,100	46,708,100	29,346,500	47,236,599.40	29,469,082.50
502.3020.00 Traitements du corps enseignant	37,500,000		37,700,000		38,010,303.55	
502.3050.00 Assurances sociales	2,382,500		2,319,000		2,332,347.70	
502.3051.00 Caisse de pensions	3,072,500		2,970,000		3,122,772.10	
502.3053.00 Assurance-accidents	69,500		70,000		70,140.10	
502.3054.00 Cotisations allocations familiales	1,050,000		1,055,500		1,080,901.65	
502.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	262,500					
502.3130.00 Projet SIEF	125,600		125,600		125,600.00	
502.3130.01 Classe bilingue	380,000		348,000		302,063.95	
502.3161.00 Locations	33,000		35,000		32,768.55	
502.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	140,000		140,000		130,200.60	
502.3632.00 Participation aux communes pour transports d'élèves	1,700,000		1,800,000		1,890,447.20	
502.3632.01 Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	140,000		145,000		139,054.00	
502.3632.02 Contributions aux écoles pour activités culturelles et sociales	4,000					
502.4612.00 Part des communes aux dépenses générales		29,423,100		29,346,500		29,469,082.50

502 ECOLES PRIMAIRES

Principales variations par rapport au budget 2011

3020.00 -200'000

- 1,26 poste, aucun renchérissement (prévision inflation nulle).
Cf. 3e partie "Effectif personnel".

3130.01 32'000

Fin du crédit-cadre.

3632.00 -100'000

Ajustement d'après comptes 2010 et évolution estimée.

4612.00 76'600

Incidence de l'augmentation des charges salariales.

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
503 Ecoles secondaires	35,548,000	22,557,300	34,450,500	21,869,500	34,001,330.25	21,468,191.00
503.3020.00 Traitements du personnel enseignant	28,250,000		27,500,000		27,058,365.95	
503.3050.00 Assurances sociales	1,794,000		1,690,000		1,659,691.25	
503.3051.00 Caisse de pensions	2,461,000		2,360,000		2,368,404.80	
503.3053.00 Assurance-accidents	52,000		51,000		49,236.85	
503.3054.00 Cotisations allocations familiales	791,000		770,000		770,846.05	
503.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	196,500					
503.3130.00 Projet SIEF	59,500		59,500		59,500.00	
503.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	40,000		40,000		31,643.10	
503.3170.01 Dédommagements Sports-Arts-Etude	35,000		55,000		52,940.00	
503.3611.00 Ecolages des élèves versés à d'autres cantons	700,000		755,000		650,134.20	
503.3632.00 Participation aux communes pour transports des élèves	1,100,000		1,100,000		1,233,638.05	
503.3632.01 Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	65,000		70,000		66,930.00	
503.3632.02 Contributions aux écoles pour activités culturelles et sociales	4,000					
503.4230.00 Ecolages et frais Sports-Arts-Etudes		57,000		80,000		77,440.00
503.4230.01 Ecolages des élèves hors canton		20,000		24,000		16,100.00-
503.4612.00 Part des communes aux dépenses		22,480,300		21,765,500		21,406,851.00

503 ECOLES SECONDAIRES

3611.00 -55'000

Moins d'élèves à Laufon et Bâle cette année.

Indication de détail

3611.00 Elèves de Lajoux et Les Genevez

à Bellelay 620'000

Elèves SAE à l'extérieur 30'000

Elèves à Laufon et Bâle 50'000700'000

4230.00 -23'000

Egalement moins de rentrées sur les écolages SAE des élèves hors canton placés au Jura en 2012.

4612.00 714'800

Incidence de l'augmentation des charges salariales.

Principales variations par rapport au budget 2011

3020.00 750'000

+ 8,11 postes, aucun renchérissement.

Cf. 3e partie "Effectif personnel".

3170.01 -20'000

Moins d'élèves SAE de l'extérieur placés au Jura et donc d'écolages en 2012.

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
504 Centre d'émulation informatique du Jura	519,500	253,200	521,100	248,500	499,512.45	250,514.25
504.3010.00 Traitements du personnel	71,600		78,600		78,624.25	
504.3020.00 Traitements du corps enseignant	335,400		331,500		335,739.85	
504.3050.00 Assurances sociales	25,900		25,300		25,731.20	
504.3051.00 Caisse de pensions	35,800		36,400		36,443.50	
504.3053.00 Assurance-accidents	800		800		755.05	
504.3054.00 Cotisations allocations familiales	11,400		11,500		11,966.65	
504.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,900					
504.3100.00 Fournitures de bureau	1,500		2,000		2,727.35	
504.3102.00 Imprimés, publications	500					
504.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	200					
504.3110.00 Machines et appareils de bureau	4,000		5,000		3,567.85	
504.3113.00 Matériel informatique	1,500					
504.3130.00 Honoraires et prestations de service	25,000		25,000		881.95	
504.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	3,000		5,000		3,074.80	
504.4260.00 Remboursements de frais						317.25
504.4612.00 Part des communes aux dépenses générales		253,200		248,500		250,197.00

504 CENTRE D'EMULATION INFORMATIQUE DU JURA

Indications de détail

3130.00	Organisation des ateliers MITIC et d'événements informatiques particuliers	8'000
	Prestations du Centre MITIC BE et divers	10'000
	Frais de ports, photocopies et divers	<u>7'000</u>
		<u><u>25'000</u></u>

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
504 Centre d'émulation informatique du Jura					417,795.15	
504.5620.00 Subventions pour l'intégration des TIC dans les écoles jurassiennes					417,795.15	

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
505	Centre d'orientation scolaire et professionnelle et de psychologie scolaire	1,794,800	179,300	1,712,100	232,700	1,696,814.00	179,713.10
505.3010.00	Traitements du personnel	1,437,400		1,377,800		1,370,268.20	
505.3050.00	Assurances sociales	91,200		84,600		83,375.35	
505.3051.00	Caisse de pensions	123,900		119,100		118,579.90	
505.3053.00	Assurance-accidents	2,700		2,600		2,490.30	
505.3054.00	Cotisations allocations familiales	40,300		38,600		38,743.90	
505.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,900					
505.3090.00	Formation du personnel et supervision	9,000		8,000		7,786.00	
505.3100.00	Fournitures bureau	10,000		38,000		11,868.45	
505.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	26,000				24,004.75	
505.3130.00	Prestations de service	14,000		13,000		10,624.00	
505.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	30,000		30,000		28,793.15	
505.3199.00	Cotisations à des associations	400		400		280.00	
505.4240.00	Redevances d'utilisation		40,000		40,000		39,865.00
505.4250.00	Ventes d'imprimés		200		200		25.00
505.4260.00	Remboursements de frais		72,100		100,000		140,423.10
505.4630.00	Subv. fédérales projet case management		67,000		92,500		600.00-

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

Indication de détail

		4260.00	-27'900
3100.00	Fournitures de bureau, réimpressions de dossiers de consultation, divers information documentaire Photocopieuses	3'000 <u>7'000</u>	Augmentation des mandats, mais moins de recettes, notamment fédérales.
		<u>10'000</u>	4630.00
3103.00	Documentation professionnelle et information documentaire Stabilité des montants. Cf. les principales variations ci-dessous.		-25'500 Subventions fédérales en forte baisse pour le case management. Financement trouvé par l'intermédiaire d'une fondation pour 50'000 francs.

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00 59'600

+ 0,5 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3100.00 -28'000

3103.00 26'000

Effet comptable. Transfert partiel à la rubr. 3103.00.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
510	Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire	46,188,300	2,576,100	45,348,600	3,291,100	45,715,183.36	3,396,015.62
510.3000.00	Jetons de présence membres de commission	22,000		24,000		19,078.75	
510.3000.01	Cours pour formateur en entreprise	16,800		16,800		18,638.45	
510.3010.00	Traitements du personnel	1,686,400		1,568,800		1,558,272.00	
510.3010.50	Salaires à charge du fonds pour le soutien aux formations professionnelles			50,000		24,505.40	
510.3050.00	Assurances sociales	106,800		96,000		105,754.40	
510.3051.00	Caisse de pensions	132,700		131,700		129,065.65	
510.3053.00	Assurance-accidents	3,000		2,800		3,850.65	
510.3054.00	Cotisations allocations familiales	47,300		44,000		49,353.35	
510.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	11,400					
510.3090.01	Formation du personnel	6,000		15,000		8,059.00	
510.3100.00	Fournitures de bureau	15,000		32,500		22,804.00	
510.3102.00	Imprimés, publications	17,500					
510.3130.00	Prestations de service	222,000		79,500		53,986.60	
510.3130.01	Manifestations, expositions, comptoirs	27,500		35,000		25,006.25	
510.3130.50	Frais à charge du fonds pour le soutien aux formations professionnelles			35,000		2,625.60	
510.3139.00	Frais de procédures de qualification	840,000		800,000		932,661.15	
510.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	35,000		30,000		40,192.35	
510.3199.00	Cotisations à des associations	20,500		18,500		16,886.00	
510.3510.50	Attribution au fonds pour le soutien aux formations professionnelles			50,000		453,644.77	
510.3611.01	Mesures de transition (10e année)	113,400		141,800		92,260.00	
510.3611.02	Formation prof. initiale BEJUNE	2,535,000		2,318,000		2,854,215.00	
510.3611.03	Formation prof. initiale autres cantons	508,400		498,100		903,527.00	
510.3611.04	Formation prof. supérieure BEJUNE	578,700		578,700		597,950.00	
510.3611.05	Formation prof. supérieure autres cantons	474,500		422,500		575,625.00	
510.3611.06	Formation générale Secondaire II, BEJUNE	850,000		850,000		866,940.00	
510.3611.07	Formation générale Secondaire II (CH)	196,500		98,000		50,850.00	
510.3611.08	Filières préparatoires	21,300		21,300		64,275.00	
510.3611.09	Filières HE-ARC	11,000,000		10,200,000		9,582,519.00	

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
510.3611.10 Filière adhésion au concordat HES-SO	132,000		132,000		144,697.20	
510.3611.11 Filière HEP-BEJUNE	6,700,000		6,600,000		6,437,674.64	
510.3611.12 HETSR					53,145.00	
510.3611.13 Filières HES + HEP, Suisse	558,600		558,600		611,709.60	
510.3611.14 Universités cantonales et EPF	9,000,000		9,000,000		8,894,346.00	
510.3631.00 Subventions institutions intercantionales	165,000		155,000		137,991.00	
510.3635.00 Subventions écoles privées (EJCM)	1,680,000		1,680,000		1,539,614.00	
510.3635.01 Subventions au Bibliobus	440,000		440,000		438,553.00	
510.3635.02 Subventions cours interentreprises	630,000		650,000		628,382.80	
510.3635.03 Subventions cours formation continue	200,000		200,000		171,331.75	
510.3635.04 Soutien aux entreprises pour formation	80,000		100,000		70,000.00	
510.3635.50 Dépenses à charge du fonds pour soutien aux formations professionnelles			565,000		265,990.00	
510.3637.00 Bourses d'études et d'apprentissages	6,700,000		6,700,000		6,755,855.00	
510.3637.01 Bourses pour cas de rigueur	90,000		90,000		110,000.00	
510.3637.02 Aides diverses aux apprentis et élèves	25,000		20,000		10,988.00	
510.3705.00 Subventions fédérales redistribuées	300,000		300,000		392,360.00	
510.4210.00 Emoluments		100		100		300.00
510.4210.50 Recettes en faveur du fonds de soutien aux formations professionnelles				700,000		746,765.77
510.4230.00 Contributions aux examens		130,000		150,000		102,975.00
510.4250.00 Ventes d'imprimés		1,000		1,000		1,207.90
510.4260.00 Remboursements de frais		200,000		200,000		257,605.80
510.4260.01 Remboursements de bourses		110,000		110,000		112,730.00
510.4401.00 Intérêts de prêts d'études		15,000		20,000		14,009.15
510.4630.00 Subventions fédérales aux bourses		220,000		230,000		227,000.00
510.4630.01 Subventions fédérales en faveur de la formation prof. (système forfaits)		1,600,000		1,580,000		1,541,062.00
510.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer		300,000		300,000		392,360.00

510 SERVICE DE LA FORMATION DES NIVEAUX SECONDAIRES II ET TERTIAIRE

Indications de détail

3130.00	Franchissement du courrier	20'000	3611.03	Fribourg	72'400
	Cours de robotique EPFL	20'000		Genève	108'500
	Mandat filières de formation école supérieure	50'000		Vaud	291'000
	Etude pénurie dans les métiers de la santé	50'000		Autres cantons	<u>36'500</u>
	Mandat CABI	50'000			
	Mandat plateforme emploi	25'000			
	Téléphones et divers	<u>7'000</u>			
		<u>222'000</u>			
3139.00	Indemnités journalières des experts	375'000	3611.05	Bâle-Ville	19'500
	Frais de déplacements	45'000		Genève	104'000
	Frais de matériel	160'000		Tessin	6'500
	Cours d'instruction pour experts et validation des acquis	60'000		Valais	117'000
	Frais d'exams hors canton	<u>200'000</u>		Vaud	<u>227'500</u>
		<u>840'000</u>			
3611.02	Formation duale	1'490'000	3611.09	HES-SO	5'200'000
	Formation duale avec maturité	100'000		HES-S2	3'500'000
	Formation en école de métiers	803'000		Nouveaux domaines	600'000
	Formation en école de commerce	<u>142'000</u>		Conditions locales particulières (nouvel impact Campus Arc 2 à Neuchâtel)	1'500'000
		<u>2'535'000</u>		Maturité spécialisée santé - mandat	500'000
				Indemnités étudiants Santé	250'000
				Ajustement global pour réalisation	<u>-550'000</u>
					<u>11'000'000</u>

3611.13	Argovie	172'200	3010.50	-50'000
	Grisons	9'700		
	Berne	25'500		Imputés dorénavant au nouveau centre d'imputation 511 ci-après.
	Fribourg	25'500		
	Bâle-Campagne	14'800		
	Vaud	127'500		
	Lucerne	21'100	3100.00	-17'500
	Thurgovie	25'500		
	Zurich	<u>136'800</u>		Transfert pour un montant équivalent à la rubr. 3102.00.
		<u><u>558'600</u></u>		
			3130.00	142'500
				Augmentation du nombre de mandats.
3631.00	Conférence des directeurs cantonaux d'instruction publique	100'000		
	Conférences suisses des services de formation professionnelle	<u>65'000</u>	3510.50	-50'000
		<u><u>165'000</u></u>		Dépend de l'utilisation et des revenus du fonds. Cf. nouveau centre d'imputation 511.

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00 117'600

+ 1,09 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3611.02	217'000
3611.05	52'000
3611.07	98'500
3611.09	800'000
3611.11	100'000

Calculs basés sur les effectifs et les tarifs connus actuellement.
Pour HE-ARC (rubr. 3611.09), nouvelle nécessité de tenir compte
de l'impact de l'ouverture des nouveaux bâtiments (Campus Arc 2).

Budget des investissements 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
510	Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire	1,500,000	880,000	900,000	930,000	821,095.00	886,626.65
510.5470.00	Prêts d'études transformables	700,000		600,000		677,365.00	
510.5470.01	Prêts d'études remboursables	200,000		200,000		143,730.00	
510.5660.00	Subvention en faveur de l'EJCM	600,000		100,000			
510.6470.00	Transformations de prêts d'études		650,000		680,000		615,920.00
510.6470.01	Remboursements de prêts d'études		230,000		250,000		270,706.65

510 SERVICE DE LA FORMATION DES NIVEAUX SECONDAIRE II ET TERTIAIRE

Indication de détail

5660.00 Subvention pour le projet d'agrandissement et
rénovation du bâtiment à Delémont

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
511	Fonds pour le soutien aux formations professionnelles	800,000	800,000				
511.3010.00	Salaires du personnel administratif	41,800					
511.3050.00	Assurances sociales	2,700					
511.3051.00	Caisse de pensions	3,700					
511.3053.00	Assurance-accidents	100					
511.3054.00	Cotisations allocations familiales	1,200					
511.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	300					
511.3130.00	Frais d'administration	5,000					
511.3130.01	Frais de perception (3 %)	5,000					
511.3500.50	Attribution au fonds pour le soutien aux formations professionnelles	10,200					
511.3635.00	Subventions cours interentreprises	350,000					
511.3635.01	Subventions frais procédures qualification reconnues	170,000					
511.3635.03	Subventions organisation de cours pour formateurs en entreprise	50,000					
511.3635.07	Subventions aux autres mesures	160,000					
511.4240.00	Contributions au fonds		800,000				

511 FONDS DE SOUTIEN AUX FORMATIONS PROFESSIONNELLES

Nouvelle ouverture en tant que centre d'imputation. Aucune comparaison directe possible avec une année antérieure.

Anciennement, l'ensemble des charges et revenus ne représentaient chacun qu'une seule écriture. Dorénavant, tout est détaillé par nature.

Au budget 2011, les charges se montaient à 650'000 francs et les revenus à 700'000 francs, ce qui permit une attribution au fonds de 50'000 francs.

Pour le budget 2012, le volume est un peu supérieur à 800'000 francs de revenus pour une attribution de 10'200 francs.

Principaux écarts par rapport au budget 2011 (par reconstitution) :

65'000 francs de cours interentreprises en moins.

70'000 francs de frais de procédure de qualification en plus.

160'000 francs de subventions aux autres mesures, soit 75'000 francs de plus.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520	Office de la culture	4,857,900	655,700	13,633,500	9,839,500	12,700,653.78	9,592,842.35
520.3000.00	Jetons de présence	8,500		9,000		7,105.00	
520.3000.01	Jetons de présence (A16)			700		272.95	
520.3010.00	Traitements du personnel	1,152,600		972,700		1,087,910.10	
520.3010.01	Trait.pers.fouilles archéologiques			8,650,000		8,072,798.27	
520.3050.00	Assurances sociales	73,000		59,500		67,563.10	
520.3051.00	Caisse de pensions	97,800		83,900		83,058.90	
520.3053.00	Assurance-accidents	2,100		1,800		1,888.90	
520.3054.00	Cotisations allocations familiales	32,300		27,300		31,767.35	
520.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	7,800					
520.3090.00	Formation du personnel	3,000		2,000		1,131.42	
520.3090.01	Formation du personnel A16			6,000		4,841.45	
520.3100.00	Fournitures de bureau	8,000		8,000		12,694.15	
520.3100.01	Fournitures de bureau (A16)			22,000		18,368.18	
520.3101.00	Autres marchandises (ARCJ)			6,000			
520.3102.00	Impression Jurassica et CAJ	67,000				7,331.85	
520.3103.00	Documentation professionnelle	3,000		3,000		3,095.15	
520.3109.00	Autres charges de matériel	10,000					
520.3110.00	Appareils et matériel			600		3,001.85	
520.3110.01	Appareils et matériel (A16)			65,000		64,603.44	
520.3130.00	Mandats et prestations de service	344,000		400,000		455,179.78	
520.3130.01	Prestations de service (A16)			75,000		42,414.02	
520.3130.02	PaléoJura - fonctionnement - gestion	1,000,000		1,100,000		907,628.82	
520.3132.00	Mandats d'experts	128,500				62,955.65	
520.3134.00	Primes d'assurances de choses	2,300					
520.3159.00	Entretien d'oeuvres d'art	22,000		22,000		20,977.65	
520.3159.01	Restaurations (A16)			37,000		21,739.35	
520.3160.00	Loyers (A16)			203,000		201,123.50	
520.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	30,000		33,000		28,881.70	
520.3170.01	Frais de déplacements (A16)			22,000		19,857.30	
520.3199.00	Prestations pour associations supra- cantonales	14,000		23,000		19,012.00	
520.3636.00	Subventions aux associations culturelles	830,000		800,000		721,890.00	

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520.3636.01 Subventions aux musées	600,000		600,000		325,000.00	
520.3636.02 Subventions allouées par commissions spécifiques	115,000		105,000		103,733.90	
520.3636.03 Subventions aux associations de protection	33,000		28,000		26,500.00	
520.3636.04 Cours de Miracles	90,000		90,000		90,000.00	
520.3636.05 Archives de l'Ancien Evêché de Bâle	165,000		165,000		165,000.00	
520.3637.00 Bourses pour ateliers artistiques	15,000		9,000		18,000.00	
520.3700.00 Subventions fédérales redistribuées	4,000		4,000		3,328.05	
520.4250.00 Ventes d'imprimés		3,000		3,500		2,963.50
520.4260.00 Remboursements de frais		541,500		528,000		534,771.75
520.4260.01 PaléoJura - recettes		41,000		40,000		37,911.40
520.4610.10 Subventions fédérales A16				9,130,000		8,884,986.30
520.4630.00 Subventions fédérales		36,200		4,000		
520.4630.01 PaléoJura - fonctionnement-subv.		30,000		130,000		128,881.35
520.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer		4,000		4,000		3,328.05

520 OFFICE DE LA CULTURE

Nouveau centre d'imputation 523 pour la Section archéologie et paléontologie.

Indications de détail

3102.00	Impression Jurassica	7'000
	Impression Cahiers d'archéologie, 5 volumes	<u>60'000</u>
		<u>67'000</u>
3130.00	Prestations pour archéologie cantonale (fouilles 154' / carte 5' / base de données 35')	194'000
	Photographies, plans, autre documentation	6'000
	Colloque 2012 Québec et francophonie	2'000
	Offre culturelle scolaire	80'000
	Archives : mandats, exposition, microfilmage, scannage et logiciels	26'500
	Journées européennes du patrimoine 2012	3'000
	Téléphones, ports	17'500
	Journées jurassiennes au Ballenberg, juin	15'000
		<u>344'000</u>

3636.00	Université populaire jurassienne
	Société jurassienne d'émulation
	Association jurassienne d'animation culturelle, y c. théâtre
	Centres culturels régionaux Delémont et Porrentruy
	Fédération des ass. culturelles des Franches-Montagnes
	Association jurassienne des amis du théâtre
	Fédération jurassienne des sociétés de théâtre amateur
	Orchestres de chambre, symphonique et de Delémont
	Jeunesses musicales (Ajoie et Delémont); Crescendo
	Association des écrivains neuchâtelois et jurassiens
	Fédération jurassienne de musique
	Fédérations des patoisants
	Association des costumes et coutumes
	Union des chanteurs jurassiens
	Association jurassienne des chœurs classiques
	Editions d'Autre Part
	Espace d'art contemporain (les halles)
	Café du Soleil, Saignelégier
	Groupe pour un centre de la jeunesse et de la culture
	Atelier de gravure
	Fondation romande pour le cinéma (FRCi)
	Commission romande de diffusion des spectacles (CORODIS) et Artos
	Fondation Chanson et musiques actuelles (FCMA)
	Coordination Jeune Public
	Compagnies de théâtre; cirques et troupes de danses
	Institut jurassien des sciences, des lettres et des arts
	Musique des Lumières
	Ensemble de cuivres jurassien

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520 Office de la culture	850,000	200,000	1,150,000	205,000	747,310.78	265,249.00
520.5040.00 CREA - Centre des arts et de la scène	250,000		100,000		711.50	
520.5040.01 PaléoJura - investissement - infrastructure	100,000		400,000		161,350.68	
520.5040.02 Conservation du patrimoine archéologique et paléontologique			50,000			
520.5060.00 Mobilier, équipement					19,999.60	
520.5620.00 Subventions cant. pour rénovations des monuments publics	300,000		300,000		300,000.00	
520.5640.00 PaléoJura - contributions pour investissement			100,000			
520.5720.00 Subventions fédérales redistribuées pour rénovations publiques	200,000		200,000		265,249.00	
520.6300.00 PaléoJura - investissement - subventions de tiers				5,000		
520.6700.00 Subventions fédérales pour rénovations de bâtiments historiques à redistribuer		200,000		200,000		265,249.00

520 OFFICE DE LA CULTURE

Indications de détail

5040.00 Avant-projet et programme de concours pour le Centre régional d'expression artistique

5040.01 Mise en valeur du patrimoine paléontologique et mise en place d'un centre de gestion des collections, poursuite des études sectorielles et concours

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
521 Bibliothèque cantonale (OCC)	586,800	36,300	649,800	36,500	568,904.15	9,217.60
521.3000.00 Jetons de présence des commissions	1,500		1,500		1,415.00	
521.3010.00 Traitements du personnel	303,400		372,100		331,993.85	
521.3050.00 Assurances sociales	19,300		22,900		20,192.75	
521.3051.00 Caisse de pensions	23,300		29,100		24,722.30	
521.3053.00 Assurance-accidents	600		700		615.00	
521.3054.00 Cotisations allocations familiales	8,500		10,500		9,356.15	
521.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,200					
521.3090.00 Formation du personnel	1,000		1,000		9,216.10	
521.3100.00 Fournitures de bureau	10,000		12,000		3,375.20	
521.3103.00 Achats d'ouvrages	53,000		52,000		50,526.00	
521.3109.00 Autres charges de matériel	3,500					
521.3110.00 Appareils et matériel	2,000		500		4,289.00	
521.3130.00 Honoraires et prestations de service	132,500		125,000		89,260.15	
521.3130.01 Vignettes BBS, prêt interbibliothécaire	3,000				2,649.30	
521.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	3,000		14,000		13,934.55	
521.3159.00 Matériel de conservation	13,000		3,000			
521.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	7,000		5,500		7,358.80	
521.4260.00 Remboursements de frais		31,300		31,500		9,217.60
521.4630.00 Subventions fédérales		5,000		5,000		

521 BIBLIOTHEQUE CANTONALE

Indications de détail

3103.00	Abonnements à des périodiques	10'000
	Acquisitions de publications	40'000
	Achat de livres (fonds ancien)	<u>3'000</u>
		<u>53'000</u>
3130.00	Microfilmage de journaux	25'000
	Réseau des bibliothèques de Suisse occidentale (RERO)	50'000
	Réseau des bibliothèques NE et JU (RBNJ)	27'000
	Mandats divers	25'000
	Animation, promotion de la lecture, 30 BiCJ	2'500
	Droits d'auteur, ports et divers	<u>3'000</u>
		<u>132'500</u>
3159.00	Reliure d'ouvrages et de périodiques	8'000
	Restauration d'ouvrages anciens	<u>5'000</u>
		<u>13'000</u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00	-68'700
	- 1 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").
3150.00	-11'000
3159.00	10'000

Transfert comptable des reliures à la rubr. 3159.00 (10'000 francs).

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
522	Musée des sciences naturelles (OCC)	730,600	30,500	648,000	17,500	734,069.25	7,121.80
522.3000.00	Jetons de présence	1,000		1,000			
522.3010.00	Traitements du personnel	511,100		460,000		566,827.70	
522.3050.00	Assurances sociales	32,500		28,300		30,861.05	
522.3051.00	Caisse de pensions	35,500		32,900		37,414.05	
522.3053.00	Assurance-accidents	1,000		900		959.65	
522.3054.00	Cotisations allocations familiales	14,400		12,900		14,298.55	
522.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,600					
522.3100.00	Fournitures de bureau	6,000		15,000		9,199.15	
522.3101.00	Plantes, matériaux et matériel	25,000		25,000		25,144.15	
522.3102.00	Imprimés, publications	2,000					
522.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	9,000					
522.3109.00	Marchandises destinées à la revente	6,000				5,633.15	
522.3111.00	Animaux (taxidermie) et appareils	13,000		20,000		25,903.30	
522.3112.00	Vêtements de travail	5,500					
522.3119.00	Achats pour collection MJSN	10,000					
522.3130.00	Prestations de service et honoraires	46,000		47,500		12,914.80	
522.3134.00	Primes d'assurances	3,500					
522.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2,000		2,000		1,524.85	
522.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,500		2,500		3,388.85	
522.3199.00	Cotisations à des associations	1,000					
522.4240.00	Produits des entrées du Musée		20,000		15,500		3,982.50
522.4250.00	Ventes de marchandises		10,000				2,660.20
522.4260.00	Remboursements de frais		500		2,000		479.10

522 MUSEE DES SCIENCES NATURELLES

3100.00	-9'000
3102.00	2'000
3103.00	9'000

Indication de détail

3130.00	Evénements muséographiques	26'000
	Botanica et autres animations	12'000
	Téléphones, taxes et divers	8'000
		<u>46'000</u>

Effet comptable. Considérer globalement les trois rubriques.

3111.00	-7'000
3112.00	5'500
3119.00	10'000

Effet comptable. Considérer globalement les trois rubriques.

4250.00	10'000
---------	--------

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00	51'100
---------	--------

+ 0,47 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3109.00	6'000
---------	-------

Achats de marchandises auxquelles correspondent des recettes
cf. rubr. 4250.00.

Augmentation des ventes en correspondance à la rubr. 3109.00.

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
523 Section archéologie et paléontologie (OCC)	8,385,000	8,400,000				
523.3000.00 Jetons de présence A16	500					
523.3010.00 Traitements du personnel	6,300,000					
523.3050.00 Assurances sociales	400,000					
523.3051.00 Caisse de pensions	500,000					
523.3053.00 Assurance-accidents	60,000					
523.3054.00 Cotisations allocations familiales	180,000					
523.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	45,000					
523.3090.00 Formation du personnel	30,000					
523.3100.00 Matériel de bureau	20,000					
523.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	10,000					
523.3110.00 Mobilier et matériel A16	50,000					
523.3130.00 Prestations de services de tiers	450,000					
523.3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules	15,000					
523.3159.00 Restauration A16	100,000					
523.3160.00 Loyers A16	204,500					
523.3170.00 Frais de déplacement A16	20,000					
523.4610.10 Subventions fédérales A16		8,400,000				

523 SECTION ARCHEOLOGIE ET PALEONTOLOGIE

Indications de détail

Il s'agit de la première présentation sous la forme d'un centre d'imputation propre.

Le financement a totalement changé dès 2011. Dorénavant, il est régi par une convention avec la Confédération portant sur les années 2011-18.

Avec l'achèvement de l'autoroute, le volume des recettes et des dépenses va diminuer progressivement jusqu'en 2018 dans le cadre de la convention entre l'Office fédéral des routes et l'Etat.

Pour l'année 2012, le financement fédéral (95%) est de 7'980'000 francs et la part cantonale (5%) de 420'000 francs (charge nette).

Pour l'année 2012, il est compté 61,12 équivalents plein temps.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530	Office des sports	2,800,300	1,971,200	2,674,300	1,870,200	2,761,379.00	1,979,349.90
530.3010.00	Traitements du personnel	473,500		467,200		471,921.20	
530.3050.00	Assurances sociales	32,700		31,100		34,913.25	
530.3051.00	Caisse de pensions	39,200		39,900		39,611.75	
530.3053.00	Assurance-accidents	1,000		1,000		1,027.70	
530.3054.00	Cotisations allocations familiales	14,400		14,200		16,260.10	
530.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,600					
530.3100.00	Fournitures de bureau	6,500		7,500		5,241.95	
530.3101.00	Carburant et pneus	4,000		4,000		2,509.00	
530.3110.00	Matériel de sport et appareils	5,500		6,000		5,325.75	
530.3130.00	Prestations de service	35,000		30,000		33,626.70	
530.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts J+S	2,000					
530.3138.00	Formation des moniteurs	225,000		200,000		165,165.15	
530.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	3,000		4,000		1,565.20	
530.3160.00	Loyers	5,300		5,700		5,225.00	
530.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	20,000		23,000		18,083.15	
530.3171.00	Camps de sport	395,000		320,000		330,334.85	
530.3171.01	Journées de sport scolaire	85,000		80,000		80,195.60	
530.3171.02	Midi-Actif	22,000		15,000		16,680.15	
530.3171.03	Ça me dit sport	12,000		20,000		10,455.70	
530.3171.04	Sports - arts - études	12,000					
530.3199.00	Cotisations à des associations	3,600		700		520.00	
530.3500.21	Attribution au fonds pour l'éducation physique et le sport					10,096.00	
530.3636.22	Dépenses à charge du fonds pour la promotion du sport	1,000,000		1,400,000		1,064,023.80	
530.3637.22	Dépenses à charge du fonds pour la promotion du sport	400,000				446,597.00	
530.3707.00	Subv.fédérales redistribuées experts J+S			5,000		2,000.00	
530.4231.00	Finances de cours		350,000		300,000		288,853.65
530.4250.00	Ventes		200		200		280.00
530.4260.00	Remboursements de frais		51,000		1,000		6,696.70

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530.4500.22 Prélèvement sur le fonds pour la promotion du sport				25,000		129,894.45
530.4600.22 Recettes en faveur du fonds pour la promotion du sport		1,400,000		1,375,000		1,380,726.35
530.4611.00 Dédommagements versés par autres cantons		50,000		48,000		57,156.05
530.4630.00 Subventions fédérales		120,000		116,000		103,646.70
530.4632.21 Recettes en faveur du fonds pour l'éducation physique et le sport						10,096.00
530.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer				5,000		2,000.00

530 OFFICE DES SPORTS

Indications de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	18'000
	Téléphones	7'000
	Prestations pour matériel	5'000
	Assurances et divers	5'000
		<u>35'000</u>

3138.00	Cours de formation de moniteurs	104'500
	Cours de perfectionnement	47'500
	Cours centraux et modules	28'500
	Nouveaux cours (adultes et perfectionnement) visant à encourager les activités physiques	25'000
	Cours organisés par d'autres cantons	10'000
	Assurances et divers	4'500
	Convention RCJU-Municipalité Delémont	5'000
		<u>225'000</u>

3171.00	Ski alpin et snowboard	220'000
	Canoë-kayak	29'500
	Equitation	31'000
	Football	24'500
	Basketball et volleyball	8'000
	Cours polysportifs	18'000
	Cours inter-régions, assurances et divers	9'000
	Aides aux écoles selon nouvelle loi s/sport	50'000
	Convention RCJU-Municipalité Delémont	5'000
		<u>395'000</u>

3636.22	Construction et aménagement d'installations sportives	1'000'000
	Activités des associations sportives	
	Achats de matériel de sport pour les sociétés	
	Manifestations sportives	

3637.22	Sportifs d'élite et sportifs méritants	400'000
	Sport-arts-études	
	Indemnités et divers	

4600.22	Loterie suisse romande	850'000
	Impôt sur les maisons de jeu	550'000
		<u>1'400'000</u>

Principales variations par rapport au budget 2011

		4231.00	50'000	
3138.00	25'000			Augmentation générale des rentrées en correspondance à l'amélioration de l'offre de cours et des recettes provenant des Journées cantonales de sport scolaire et de Midi actif.
Nouveaux cours de formation et de perfectionnement pour moniteurs et personnel administratif du monde associatif suite à la nouvelle loi visant à encourager les activités physiques et le sport.				
		4260.00	50'000	
3171.00	75'000			Forfait pour travaux administratifs se rapportant à l'examen des soutiens financiers à allouer (incidence nouvelle loi sur le sport).
Augmentation de l'offre de cours, notamment les camps de sport organisés par les écoles. Cf. recettes à la rubr. 4231.00.				
3171.03	-8'000			
Ajustement aux comptes 2010.				
3636.22	-400'000			
3637.22	400'000			
Nouvelle présentation comptable. Globalement même montant qu'au budget 2011. Séparation entre les organisations et les privés/individus.				

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530 Office des sports	580,000		300,000		109,856.00	
530.5620.00 Subventions aux installations sportives	580,000		300,000		109,856.00	

530 OFFICE DES SPORTS

Indication de détail

5620.00 Couverture et réalisation de nouveaux vestiaires à la patinoire de Delémont

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
531	Centre sportif Porrentruy	1,053,600	684,800	1,077,300	697,400	1,045,981.15	672,818.55
531.3010.00	Traitements du personnel	546,100		539,400		550,182.10	
531.3043.00	Indemnités de logement	3,600		3,600		3,600.00	
531.3050.00	Assurances sociales	32,200		30,800		31,377.10	
531.3051.00	Caisse de pensions	39,400		39,000		38,175.80	
531.3053.00	Assurance-accidents	1,000		1,000		3,259.25-	
531.3054.00	Cotisations allocations familiales	14,200		14,000		14,538.25	
531.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,600					
531.3090.00	Formation du personnel	500		400		478.50	
531.3100.00	Fournitures de bureau	9,000		10,000		8,068.15	
531.3101.00	Produits et matériel d'entretien	56,000		60,000		55,451.00	
531.3110.00	Matériel de sport et appareils	15,000		19,000		30,117.20	
531.3120.00	Eau, énergie, combustibles	220,000		245,000		198,062.40	
531.3130.00	Prestations de services de tiers	7,000					
531.3134.00	Assurances et taxes	22,000		43,000		50,667.65	
531.3137.00	Impôts et taxes	11,000					
531.3144.00	Entretien des immeubles	42,000		45,000		38,639.40	
531.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	19,000		18,000		18,794.45	
531.3161.00	Redevance d'utilisation	11,000		8,000		10,460.00	
531.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	300		300		158.40	
531.3199.00	Cotisations à des associations	700		800		470.00	
531.4240.00	Recettes entrées piscine		224,000		230,000		212,869.90
531.4260.00	Remboursements de frais		7,000		7,500		6,390.20
531.4472.00	Loyers de tiers		85,000		80,000		73,478.55
531.4632.00	Part de la Commune de Porrentruy		368,800		379,900		380,079.90

531 CENTRE SPORTIF PORRETRUY

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	51'000
Achats de matériel destiné à la revente (lunettes, flotteurs, etc.)	<u>5'000</u>
	<u><u>56'000</u></u>

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
540 Centre Jurassien d'enseignement et de formation	487,500		474,500		477,593.50	
540.3000.00 Jetons de présence de commission	500		1,000		255.00	
540.3010.00 Traitements du personnel	343,300		327,400		331,910.95	
540.3050.00 Assurances sociales	21,600		19,700		19,748.50	
540.3051.00 Caisse de pensions	29,100		27,000		27,117.75	
540.3053.00 Assurance-accidents	600		600		522.85	
540.3054.00 Cotisations allocations familiales	9,700		9,200		9,361.50	
540.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,100					
540.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel	3,000		8,000		4,109.95	
540.3090.01 Frais formation et cours IFFP	10,000		15,000		6,700.00	
540.3091.00 Recrutement du personnel	5,000					
540.3100.00 Fournitures de bureau	4,000		3,000		3,648.20	
540.3130.00 Prestations de service	55,000		60,000		70,852.15	
540.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	3,500		3,500		3,266.65	
540.3199.00 Frais divers, cotisations	100		100		100.00	

540 CENTRE JURASSIEN D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION

Indications de détail

3130.00	Projet assurance qualité	35'000
	Maintenance informatique	7'500
	Soutien et conseils aux enseignants	10'000
	Affranchissement du courrier, téléphones et divers	<u>2'500</u>
		<u><u>55'000</u></u>

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
540 Centre Jurassien d'enseignement et de formation					100,000.00	
540.5660.00 Subventions à des institutions privées					100,000.00	

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541	Division Lycéenne	12,301,500	96,100	11,710,400	61,700	11,780,952.45	84,461.15
541.3000.00	Jetons de présence	1,200		1,200		580.00	
541.3010.00	Traitements du personnel administratif	530,200		486,500		488,134.80	
541.3020.00	Traitements du personnel enseignant	9,300,000		9,000,000		8,981,465.50	
541.3050.00	Assurances sociales	620,500		578,000		574,298.25	
541.3051.00	Caisse de pensions	865,500		847,800		854,588.00	
541.3053.00	Assurance-accidents	17,000		16,600		16,083.20	
541.3054.00	Cotisations allocations familiales	275,500		265,700		269,674.10	
541.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	63,000					
541.3090.00	Formation du personnel	500		1,000		303.45	
541.3100.00	Fournitures de bureau	13,000		90,000		18,223.55	
541.3102.00	Imprimés,annonces,publicité	5,500				3,486.65	
541.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	15,000					
541.3104.00	Matériel didactique	70,000		3,000		94,247.95	
541.3106.00	Matériel médical et sanitaire	300				176.65	
541.3110.00	Mobilier et équipement	147,600		90,000		94,652.10	
541.3130.00	Honoraires et prestations de service	74,500		140,000		84,935.85	
541.3132.00	Honoraires, conseillers externes,experts	71,000				64,926.80	
541.3133.00	Travaux informatiques	18,700				17,798.10	
541.3150.00	Entretien mobilier scolaire	3,000		24,000		1,974.30	
541.3151.00	Entretien équipement,machines, appareils pour l'enseignement	20,000				21,956.20	
541.3160.00	Locations	21,000		9,000		18,452.55	
541.3170.00	Frais de déplacements, réceptions, manifestations	28,000		27,000		25,197.65	
541.3171.00	Camps de sport, voyages études, visites	140,000		130,000		149,326.70	
541.3199.00	Cotisations à des associations	500		600		470.10	
541.4230.00	Ecolages		600				10,400.00
541.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel		35,100		35,700		33,705.00
541.4260.00	Remboursements de frais		12,500		2,000		1,823.55
541.4270.00	Contributions spéciales des élèves		1,500		2,000		1,552.40
541.4309.00	Recettes diverses		100				

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541.4472.00 Locations de salles		23,300				22,578.20
541.4610.00 Subventions fédérales		6,000		5,000		5,902.00
541.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		17,000		17,000		8,500.00

541 DIVISION LYCEENNE

Indications de détail

3110.00 Informatique	6'600
Médiathèque	15'300
Salles de langues	27'000
Chimie	55'000
Biologie	17'200
Physique et mathématiques	9'200
Étagères et chaises diverses	<u>17'300</u>
	<u><u>147'600</u></u>

3130.00 Restaurant scolaire (participation aux frais d'exploitation et d'intendance)	65'500
Téléphones et divers	<u>9'000</u>
	<u><u>74'500</u></u>

4472.00 Aula	4'000
Restaurant scolaire	300
Appartements assistant-es langues	<u>19'000</u>
	<u><u>23'300</u></u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3020.00	300'000
---------	---------

+ 1,23 poste d'enseignant, aucun renchérissement. Dédouplements obligatoires, projet assurance-qualité, titres pédagogiques).

3100.00	-77'000
3102.00	5'500
3103.00	15'000
3104.00	67'000

Effet comptable, nouvelle ventilation sur les rubriques 3102, 3103 et 3104. Hausse globale de 10'500 francs.

3110.00	57'600
---------	--------

Augmentation des demandes.

3130.00	-65'500
3132.00	71'000
3133.00	18'700

Effet comptable, nouvelle ventilation sur les rubriques 3132 et 3133. Hausse globale de 24'200 francs.

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541 Division Lycéenne	40,000		50,000		48,115.95	
541.5060.00 Equipement de salles	40,000		50,000		48,115.95	

541 DIVISION LYCEENNE

Indication de détail

5060.00 Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements didactiques (y c. informatiques et multimédias)

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
542	Division Technique	10,687,000	2,642,400	9,916,700	2,479,300	9,785,852.37	2,315,796.00
542.3000.00	Jetons de présence	2,000		2,000		200.00	
542.3010.00	Traitements du personnel administratif	387,000		385,000		398,709.85	
542.3020.00	Traitements du personnel enseignant	7,500,000		6,950,000		6,913,911.00	
542.3050.00	Assurances sociales	500,000		450,000		445,277.70	
542.3051.00	Caisse de pensions	698,000		639,000		634,793.15	
542.3053.00	Assurance-accidents	27,000		35,000		31,487.20	
542.3054.00	Cotisations allocations familiales	221,000		205,500		208,351.40	
542.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	54,000					
542.3090.00	Formation du personnel	7,000		10,000		6,794.00	
542.3100.00	Fournitures de bureau	14,000		500,000		13,997.55	
542.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	10,000				11,053.60	
542.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	10,000					
542.3104.00	Matériel didactique	843,000		350,000		764,885.27	
542.3106.00	Matériel médical et sanitaire	1,000				798.80	
542.3110.00	Mobilier et équipement	80,000		60,000		46,180.25	
542.3130.00	Honoraires et prestations de service	119,000		230,000		195,550.70	
542.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	32,000				23,021.00	
542.3134.00	Primes d'assurances de choses	76,000					
542.3150.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	8,000		35,000		5,134.65	
542.3151.00	Entretien équipement,machines, appareils pour l'enseignement	30,000				32,572.75	
542.3160.00	Locations			700		600.00	
542.3170.00	Frais de déplacements, réceptions, manifestations	35,000		35,000		37,955.40	
542.3171.00	Camps de sport, voyages études, visites	30,000		27,000		11,868.10	
542.3199.00	Cotisations à des associations	3,000		2,500		2,710.00	
542.4230.00	Ecolages		78,900		94,200		90,684.20
542.4240.00	Produits du travail		115,000		30,000		10,158.00
542.4250.00	Ventes imprimés, matériel, outils		415,000		430,000		352,917.20
542.4260.00	Remboursements de frais		139,000		18,000		18,414.90
542.4309.00	Recettes diverses		100		3,500		238.70

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
542.4390.00 Autres revenus		3,000				9,000.00
542.4472.00 Locations de salles						10,535.00
542.4610.00 Subventions fédérales		1,543,200		1,669,000		1,433,243.00
542.4610.01 Subventions cours interentreprises et examens		135,000		95,400		165,880.00
542.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		213,200		139,200		224,725.00

542 DIVISION TECHNIQUE

Indications de détail

3104.00	Moyens d'enseignement et bibliothèque	490'000
	Matériel scolaire pour revente	290'000
	Matériel pour produit du travail	50'000
	Fontaines à eau	<u>13'000</u>
		<u>843'000</u>
3110.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	70'000
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>10'000</u>
		<u>80'000</u>
3130.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	105'000
	Affranchissement du courrier, Téléphones et divers	<u>14'000</u>
		<u>119'000</u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3020.00 550'000

+ 4,09 postes d'enseignants, aucun renchérissement.
Renforcement du bureau technique, projet assurance-qualité, nouvelle filière informaticien-ne support, nouvelles ordonnances de formation, allègement pour raison d'âge, titres pédagogiques.

3100.00 -486'000
3102.00 10'000
3103.00 10'000
3104.00 493'000

Effet comptable, nouvelle ventilation sur les rubriques 3102, 3103 et 3104. Hausse globale de 27'000 francs.

3130.00 -111'000
3132.00 32'000
3134.00 76'000

Effet comptable, nouvelle ventilation sur les rubriques 3132 et 3134. Globalement 3'000 francs de moins.

3150.00 -27'000

3151.00 30'000

Effet comptable, voir également la rubrique 3151.00. Hausse globale de 3'000 francs.

4240.00 85'000

Prévision des ventes revue à la hausse et projet FormaTTec pour 65'000 francs.

4260.00 121'000

Nouvelles recettes NPR (85'000 francs) et participation des entreprises aux cours interentreprises (36'000 francs).

4610.00 -125'800

Subvention fédérale stable, mais divisée simplement par un nombre plus grand d'élèves en Suisse. Report de charges sur les cantons.

4611.00 74'000

Augmentation de 25 à 40 du nombre d'apprentis BE et NE.

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
542 Division Technique	400,000		550,000		596,396.90	
542.5060.00 Equipement de salles	400,000		550,000		596,396.90	

542 DIVISION TECHNIQUE

Indication de détail

5060.00 Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements didactiques (y c. informatiques, outillages et mouvements d'exercices)

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
543	Division Artisanale	4,781,200	2,239,600	4,635,400	2,146,500	4,481,686.45	2,281,626.15
543.3000.00	Jetons de présence	1,200		1,200		315.00	
543.3010.00	Traitements du personnel administratif	315,400		307,400		303,654.15	
543.3020.00	Traitements du personnel enseignant	3,325,000		3,250,000		3,153,819.80	
543.3050.00	Assurances sociales	231,000		218,200		211,114.15	
543.3051.00	Caisse de pensions	312,000		297,700		273,985.55	
543.3053.00	Assurance-accidents	11,000		11,000		10,661.50	
543.3054.00	Cotisations allocations familiales	102,000		99,600		98,551.65	
543.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	25,000					
543.3090.00	Formation du personnel	500		500			
543.3100.00	Fournitures de bureau	5,000		106,000		4,930.15	
543.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	2,000				1,550.60	
543.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	6,000				8,300.70	
543.3104.00	Matériel didactique	155,000		86,000		141,560.00	
543.3106.00	Matériel médical et sanitaire	300				184.80	
543.3110.00	Mobilier et équipement	19,000		20,000		14,508.00	
543.3130.00	Honoraires et prestations de service	48,600		190,500		48,450.45	
543.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	152,500				152,645.80	
543.3133.00	Travaux informatiques	25,000				22,124.15	
543.3134.00	Primes d'assurances de choses	400					
543.3150.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	1,000		9,000		759.25	
543.3151.00	Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	9,000				9,448.75	
543.3170.00	Frais de déplacements, réceptions, manifestations	15,000		15,000		16,339.35	
543.3171.00	Camps de sport, voyages études, visites	18,000		22,000		7,482.65	
543.3199.00	Cotisations à des associations	1,300		1,300		1,300.00	
543.4230.00	Ecolages		40,000		36,000		58,281.30
543.4250.00	Ventes imprimés, matériel, outils		81,500		75,000		83,065.80
543.4260.00	Remboursements de frais		190,100		1,000		165,183.05
543.4472.00	Locations de salles		18,000				30,065.00
543.4610.00	Subventions fédérales		950,000		1,076,000		878,481.00

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
543.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		960,000		958,500		1,066,550.00

543 DIVISION ARTISANALE

Indications de détail

3104.00	Matériel scolaire pour revente	65'000
	Acquisition logiciel, licences fixes, équipements didactiques, audio et vidéo etc.	60'000
	Matériel pour les ateliers de formation pratique	20'000
	Autres marchandises	<u>10'000</u>
		<u>155'000</u>
3110.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	16'500
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>2'500</u>
		<u>19'000</u>
3130.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	40'000
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>8'600</u>
		<u>48'600</u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3020.00	75'000
---------	--------

+ 0,33 poste, aucun renchérissement.

Mensualisation d'un enseignant, projet assurance-qualité,
Option réussite, allègement pour raison d'âge.

3100.00	-101'000
3102.00	2'000
3103.00	6'000
3104.00	69'000

Effet comptable, nouvelle ventilation sur les rubriques
3102, 3103 et 3104. Baisse globale de 24'000 francs.

3130.00	-141'900
3132.00	152'500
3133.00	25'000
3134.00	400

Effet comptable, nouvelle ventilation sur les rubriques
3132.00, 3133.00 et 3134.00. Hausse globale de 36'000 francs.

3150.00	-8'000
3151.00	9'000

Effet comptable, transfert à la rubrique 3151.00.

4260.00	189'100
---------	---------

Versement Œuvre jurassienne de secours (120'000 francs) et
Fondation Isabelle Hafen (60'000 francs) pour option Réussite
Développement d'échanges linguistiques par un financement NPR
pour 10'000 francs.

4610.00	-126'000
---------	----------

Nombre de contrats en baisse de 55 et diminution du subside moyen.

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
543 Division Artisanale	60,000		70,000		69,850.95	
543.5060.00 Equipement de salles	60,000		70,000		69,850.95	

543 DIVISION ARTISANALE

Indications de détail

5060.00	Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements didactiques (y c. informatiques et multimédias)	30'000
	Renouvellement des équipements des laboratoires et des ateliers de formation pratique	<u>30'000</u>
		<u><u>60'000</u></u>

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
544	Division Commerciale	8,883,200	2,124,500	9,132,200	2,249,800	9,105,617.90	1,928,643.45
544.3000.00	Jetons de présence	1,000		1,200		385.00	
544.3010.00	Traitements du personnel administratif	517,000		512,000		494,712.15	
544.3020.00	Traitements du personnel enseignant	6,530,000		6,800,000		6,834,778.70	
544.3050.00	Assurances sociales	447,500		448,600		445,326.80	
544.3051.00	Caisse de pensions	617,000		626,500		626,098.60	
544.3053.00	Assurance-accidents	13,000		13,400		16,870.20	
544.3054.00	Cotisations allocations familiales	197,500		204,800		207,961.70	
544.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	49,000					
544.3090.00	Formation du personnel	1,000		2,500		950.55	
544.3100.00	Fournitures de bureau	19,000		145,000		12,877.05	
544.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	15,000				14,001.15	
544.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	11,000					
544.3104.00	Matériel didactique	94,800		1,000		107,267.90	
544.3106.00	Matériel médical et sanitaire	400				687.75	
544.3110.00	Mobilier et équipement	52,000		60,000		50,231.10	
544.3130.00	Honoraires et prestations de service	29,500		150,000		35,707.85	
544.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	85,500				75,912.85	
544.3133.00	Travaux informatiques	45,000				44,608.35	
544.3150.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	1,500		12,000		85.00	
544.3151.00	Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	8,500				3,835.45	
544.3160.00	Locations	13,000		13,000		12,321.25	
544.3170.00	Frais de déplacements, réceptions, manifestations	58,000		65,000		53,769.10	
544.3171.00	Camps de sport, voyages études, visites	75,000		75,000		65,389.40	
544.3199.00	Cotisations à des associations	2,000		2,200		1,840.00	
544.4230.00	Ecolages		58,200		63,500		73,260.00
544.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel		6,300		12,000		8,212.95
544.4260.00	Remboursements de frais		20,000		11,000		11,883.55
544.4472.00	Locations de salles		42,500		12,500		50,506.95
544.4610.00	Subventions fédérales		1,866,600		2,045,000		1,651,855.00

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
544.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		130,900		105,800		132,925.00

544 DIVISION COMMERCIALE

Indications de détail

3104.00	Matériel d'enseignement	84'800
	Projets entreprise (obligation fédérale)	<u>10'000</u>
		<u>94'800</u>
3110.00	Remplacement du mobilier scolaire	18'000
	Renouvellement des appareils didactiques	<u>34'000</u>
		<u>52'000</u>
3130.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	11'500
	Affranchissement du courrier, taxes et téléphones	<u>18'000</u>
		<u>29'500</u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3020.00 -270'000

- 2,32 postes d'enseignants, aucun renchérissement.
Diminution groupes option, projet assurance-qualité, suppression
cours en filière bilingue.

3100.00 -126'000

3102.00 15'000

3103.00 11'000

3104.00 93'800

Effet comptable, nouvelle ventilation sur les rubriques
3102, 3103 et 3104. Baisse globale de 6'200 francs.
Projets "entreprise" sont nouveaux à la rubr. 3104.00.

3130.00 -120'500

3132.00 85'500

3133.00 45'000

Effet comptable, nouvelle ventilation sur les rubriques
3132 et 3133. Hausse globale de 10'000 francs.

3150.00 -10'500

3151.00 8'500

Effet comptable, voir également la rubrique 3151.00.

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
544 Division Commerciale	120,000		130,000		119,232.90	
544.5060.00 Equipement de salles	120,000		130,000		119,232.90	

544 DIVISION COMMERCIALE

Indication de détail

5060.00 Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements didactiques (y c. informatiques et multimédias)

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545	Division Santé-Social-Arts	9,491,800	2,047,100	8,929,400	1,922,100	9,052,729.00	1,674,906.90
545.3000.00	Jetons de présence	4,500		4,700		4,577.50	
545.3010.00	Traitements du personnel administratif	817,400		805,100		876,891.15	
545.3010.01	Traitements servis aux élèves	522,100		524,400		546,552.50	
545.3020.00	Traitements du personnel enseignant	6,270,000		5,900,000		5,924,534.90	
545.3050.00	Assurances sociales	482,500		443,100		444,247.25	
545.3051.00	Caisse de pensions	607,000		563,200		577,563.75	
545.3053.00	Assurance-accidents	30,000		25,000		24,051.55	
545.3054.00	Cotisations allocations familiales	213,000		202,500		206,744.65	
545.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	52,500					
545.3090.00	Formation du personnel	2,000		2,000		2,198.00	
545.3100.00	Fournitures de bureau	12,000		90,000		16,782.00	
545.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	5,000					
545.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	21,000				22,318.20	
545.3104.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	60,000				49,871.43	
545.3105.00	Marchandises pour restaurant scolaire	120,000		100,000		114,446.70	
545.3110.00	Mobilier et équipement	61,000		55,000		54,375.30	
545.3130.00	Honoraires et prestations de service	11,000		85,000		11,148.60	
545.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	44,000				38,404.60	
545.3133.00	Travaux informatiques	20,000				9,519.20	
545.3137.00	TVA restaurant scolaire	9,900				11,540.65	
545.3150.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	1,500		18,000		1,418.45	
545.3151.00	Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	10,000				7,633.65	
545.3160.00	Locations	12,000		12,000		8,862.50	
545.3170.00	Frais de déplacements, réceptions, manifestations	46,000		44,000		43,408.20	
545.3171.00	Camps de sport, voyages études, visites	56,000		54,000		54,538.27	
545.3199.00	Cotisations à des associations	1,400		1,400		1,100.00	
545.4220.00	Recettes du restaurant scolaire		190,000		165,000		169,603.15
545.4230.00	Ecolages				351,900		297,748.75
545.4231.00	Taxes de cours		20,000				84,277.65

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545.4260.00 Rétributions de stages et remboursements de frais		816,800		411,500		361,012.35
545.4610.00 Subventions fédérales		743,800		796,700		592,227.00
545.4610.01 Subventions pour cours interentreprises et examens		50,800		50,000		50,350.00-
545.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		225,700		147,000		220,388.00

545 DIVISION SANTE-SOCIAL-ARTS**Indications de détail**

3110.00 Mobilier et équipements pour l'enseignement	58'000
Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>3'000</u>
	<u><u>61'000</u></u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3020.00 370'000

+ 2,36 postes d'enseignants, aucun renchérissement.
Nouvelles filières : ASE, AFP en soins et accompagnement, maturité spécialisée, ouverture d'une classe en 3^e, projet assurance-qualité.

3100.00	-78'000
3102.00	5'000
3103.00	21'000
3104.00	60'000

Effet comptable, nouvelle ventilation sur les rubriques 3102, 3103 et 3104. Hausse globale de 8'000 francs.

3130.00	-74'000
3132.00	44'000
3133.00	20'000
3137.00	9'900

Effet comptable, nouvelle ventilation sur les rubriques 3132, 3133 et 3137. Stabilité des montants.

3150.00	-16'500
3151.00	10'000

Effet comptable, transfert à la rubrique 3151.00. Baisse globale de 6'500 francs.

4230.00	-351'900
4260.00	405'300

Transfert à la rubrique 4260.00. Hausse globale de 53'400 francs.

4610.00	-52'900
---------	---------

Subvention fédérale stable divisée simplement par un nombre plus grand d'élèves en Suisse. Report de charges sur les cantons.

4611.00	78'700
---------	--------

Nouveau : formation AFP 49'700 francs.

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545 Division Santé-Social-Arts	290,000		70,000			
545.5060.00 Equipement de salles	290,000		70,000			

545 DIVISION SANTE-SOCIAL-ARTS

Indication de détail

5060.00 Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements didactiques (y c. informatiques et multimédias)

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
760	Bureau de l'égalité entre femmes et hommes	305,200	30,200	284,700	30,200	294,750.10	27,831.80
760.3000.00	Jetons de présence	1,500		2,100		960.00	
760.3000.01	Conseil de la famille	2,000		12,000		1,420.00	
760.3010.00	Traitements du personnel	211,200		190,600		214,555.60	
760.3050.00	Assurances sociales	13,500		11,800		12,406.90	
760.3051.00	Caisse de pensions	17,700		15,500		16,869.55	
760.3053.00	Assurance-accidents	400		400		373.15	
760.3054.00	Cotisations allocations familiales	6,000		5,400		5,748.65	
760.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	1,500					
760.3090.00	Formation du personnel	500		500		150.00	
760.3100.00	Fournitures bureau	1,500		17,000		1,464.45	
760.3102.00	Publications, impression, campagne, publicité	14,000				13,257.35	
760.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1,000				984.40	
760.3130.00	Etudes et prestations de service	17,000		15,000		12,896.25	
760.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	10,000		6,000		6,375.80	
760.3199.00	Cotisations à des associations	2,400		2,400		2,288.00	
760.3636.00	Subventions aux associations	5,000		6,000		5,000.00	
760.4250.00	Ventes		200		200		
760.4260.00	Remboursements de frais						5,331.80
760.4611.00	Dédommagements d'autres cantons		30,000		30,000		22,500.00

760 BUREAU DE L'EGALITE ENTRE FEMMES ET HOMMES**Indications de détail**

3102.00 Mandats de rédaction et d'impression	7'500
Présentations, expositions, représentation	<u>6'500</u>
	<u>14'000</u>

3130.00 Plaquelette statistique interjurassienne égalité, matériel de bureau et annonces	5'000
Actions du groupe Violence	3'500
Affranchissement du courrier	4'500
Téléphones	2'000
Alimentation caisse "égalité.ch"	<u>2'000</u>
	<u>17'000</u>

3170.00 Présidence "egalite.ch" et assises Jura	4'000
Frais de déplacement commissions et personnel	3'000
Journée Oser tous les métiers	200
Salon de la formation professionnelle	500
Représentation externe	<u>2'300</u>
	<u>10'000</u>

3636.00 Subvention à Sibir'elles

Principales variations par rapport au budget 2011

3000.01 -10'000

Réalisation d'une plaquelette pour 8'000 francs en 2011.

3100.00 -15'500

3102.00 14'000

3103.00 1'000

Effet comptable, nouvelle ventilation sur les rubriques 3102.00 et 3103.00.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Département des finances, de la justice et de la police	131,477,200	502,439,200	121,904,300	487,724,000	119,845,529.57	467,348,509.35

Budget des investissements 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Département des finances, de la justice et de la police	280,000		265,000		4,062,347.32	843,531.05

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600	Trésorerie générale	57,190,500	163,638,500	57,885,600	169,075,000	57,477,342.41	155,432,482.54
600.3010.00	Traitements du personnel	895,000		949,500		967,465.10	
600.3050.00	Assurances sociales	56,700		57,800		57,910.15	
600.3051.00	Caisse de pensions	79,300		85,000		86,002.20	
600.3053.00	Assurance-accidents	1,600		1,700		1,616.20	
600.3054.00	Cotisations allocations familiales	25,100		26,600		27,194.75	
600.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	6,100					
600.3090.00	Formation du personnel	1,000		1,000		710.00	
600.3100.00	Fournitures de bureau	2,000		3,000		2,410.80	
600.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	900					
600.3130.00	Taxes postales	24,300		27,900		24,144.71	
600.3130.01	Frais de banque	41,000		35,400		11,189.10	
600.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,000		4,000		8,097.55	
600.3181.00	Pertes sur créances (éliminations)	4,000,000		4,000,000		5,040,483.45	
600.3199.00	Cotisations à des associations	20,000		20,000		8,323.00	
600.3300.00	Amortissements immobilisations corporelles PA	16,760,000		38,800,000		37,008,762.34	
600.3400.00	Intérêts passifs des engagements courants	21,000		38,000		43,287.95	
600.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers à court terme	2,128,300		70,000		24,373.87	
600.3406.00	Intérêts passifs des engagements financiers à long terme	6,007,000		8,725,000		9,102,694.59	
600.3420.00	Droits garde dépôts titres	3,500				26,594.45	
600.3621.40	Péréquation intercantonale, part à la compensation des cas de rigueur	1,140,700		1,140,700		1,140,654.00	
600.3636.00	Subventions aux Eglises	3,946,000		3,900,000		3,895,428.20	
600.3660.00	Amortissements subventions d'investissements	22,027,000					
600.4100.00	Recettes provenant de la régie des sels		30,000		30,000		29,673.70
600.4110.00	Part au bénéfice de la BNS		5,922,000		14,805,000		14,804,933.00
600.4260.00	Remboursements de frais		40,800		40,000		40,831.50
600.4400.00	Intérêts des liquidités		50,000		1,410,000		1,289,297.73
600.4401.00	Intérêts des créances		2,772,500		2,750,000		2,734,734.51
600.4402.00	Intérêts des placements financiers à court terme		1,190,000				

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600.4411.00 Gains comptables patrimoine financier		100,000		100,000		8,040.00
600.4420.00 Dividendes d'actions et parts sociales du patrimoine financier		272,700		2,870,000		3,231,055.60
600.4451.00 Revenus provenant des participations du patrimoine administratif		3,227,200				
600.4463.00 Rémunération de la garantie BCJ		615,000		600,000		591,000.00
600.4464.00 Dividende Banque Nationale Suisse		7,300				
600.4600.10 Part à l'impôt anticipé		4,300,000		4,000,000		4,317,829.00
600.4620.00 Péréquation financière Confédération/ cantons		144,573,000		141,722,000		127,826,707.00
600.4690.00 Dons, legs						13,782.80
600.4940.00 Intérêts passifs liés aux prêts LIM et aux crédits agricoles		538,000		748,000		544,597.70

600 TRESORERIE GENERALE

Indications de détail

3130.00 Taxes CCP et affranchissement	22'300
Téléphones	<u>2'000</u>
	<u><u>24'300</u></u>

3130.01 Droits de garde sur placements et titres	4'000
Courtages sur emprunts	30'000
Frais de banque	<u>7'000</u>
	<u><u>41'000</u></u>

3300.00 Considérer également la rubrique 3660.00 (amortissements des subventions d'investissements) pour connaître la valeur totale des amortissements.
Cf. points 4.4 et 4.7 de la première partie : Commentaires généraux.

3400.00 Rémunération des dépôts en consignation au taux d'épargne de la BCJ

3401.00 Intérêts contrat SWAP	1'950'500
Intérêts rémunérateurs	<u>177'800</u>

3406.00 Emprunts moyens 2012 de 255 mio à 2,47 % sans coût net du swap

4401.00 Intérêts sur arrérages d'impôts	2'600'000
Intérêts encaissés auprès des communes et autres débiteurs	<u>172'500</u>

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	2'600'000
Autres dividendes sur titres	<u>627'200</u>

3'227'200

2'128'300

2'772'500

4464.00 Dividende ordinaire des actions BNS.

4260.00 Remboursements de frais administratifs pour la gestion des salaires	36'000
Frais de rappels	<u>4'800</u>
	<u>40'800</u>

4620.00 Péréquation des ressources	120'685'500
Charges sociodémographiques	200'000
Charges géotopographiques	4'300'000
Compensation des cas de rigueur	<u>19'387'500</u>
	<u>144'573'000</u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00	-54'500
---------	---------

Départs et arrivées avec variations de classification.

3100.00	-1'000
3103.00	900

Effet comptable. Considérer globalement les rubr. (- 100 francs).

3300.00	-22'040'000
3660.00	22'027'000

Effet comptable. A considérer globalement avec la rubrique 3660.00
Stabilité globale des montants malgré la modification de la méthode
d'amortissement (méthode linéaire) et de l'imputation différente
MCH2. Cf. points 4.4 et 4.7 de la première partie : Commentaires
généraux.

3401.00	2'058'300
3406.00	-2'718'000

Baisse escomptée plus rapide du taux d'intérêts moyen, mais
légère augmentation du volume des emprunts (-659'700 francs).

4110.00

-8'883'000

Prise en compte du contexte financier difficile (devises, métaux précieux, actions) et des derniers résultats connus de la BNS. 40% de la part au bénéfice de la Banque nationale suisse comme une majorité de cantons et la Confédération.
Renégociation de l'accord en cours.

4400.00

-1'360'000

4402.00

1'190'000

Effet comptable. La rubr. 4400.00 concerne les intérêts sur les liquidités courantes et la rubr. 4402.00, les placements à court terme.
Baisse globale des placements et de leurs rendements (-170'000 francs).

4420.00

-2'597'300

4451.00

3'227'200

Effet comptable. Distinction entre les revenus du patrimoine financier (rubr. 4420.00) et ceux du patrimoine administratif (rubr. 4451.00).
Augmentation du produit du dividende BCJ de 266'100 francs et dividende extraordinaire des Salines du Rhin de 360'000 francs.

4600.10

300'000

Montant volatil et prévision aléatoire. Les écarts entre la communication de la Confédération pour le budget et le résultat des comptes sont toujours importants. Estimation propre.

4620.00

2'851'000

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

-210'000

Diminution des remboursements avec l'extinction progressive des dossiers LIM.

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
610 Service des contributions - administration générale	2,263,900	1,308,000	2,026,700	1,911,000	1,888,588.00	2,562,004.65
610.3000.00 Jetons de présence de commission	18,000		18,000		17,161.05	
610.3010.00 Traitements du personnel	1,815,700		1,620,900		1,501,642.90	
610.3050.00 Assurances sociales	114,800		98,800		90,882.90	
610.3051.00 Caisse de pensions	156,200		142,200		129,806.10	
610.3053.00 Assurance-accidents	3,200		2,900		2,584.45	
610.3054.00 Cotisations allocations familiales	50,900		45,400		42,519.45	
610.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	12,100					
610.3090.00 Formation du personnel	27,000		22,000		26,781.80	
610.3100.00 Fournitures de bureau	8,400		10,000		9,594.35	
610.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	6,600					
610.3130.00 Honoraires et prestations de service	31,000		48,000		47,859.25	
610.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	20,000		18,500		19,755.75	
610.4009.00 Amendes fiscales		1,300,000		1,900,000		2,555,949.45
610.4210.00 Emoluments		7,000		11,000		4,895.00
610.4260.00 Remboursements de frais		1,000				1,160.20

610 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, ADMINISTRATION GENERALE

Indications de détail

3090.00 Cours et séminaires pour toutes les sections du Service des contributions

3130.00	Actions de promotion	20'000
	Téléphones	5'000
	Affranchissement du courrier	<u>6'000</u>
		<u><u>31'000</u></u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00 194'800

+ 2,88 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").

4009.00 -600'000

Diminution du nombre de cas en rapport avec la suppression du tarif préférentiel.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
611	Service des contributions - Section gestion et coordination	1,254,000		1,242,300		1,238,966.04	
611.3010.00	Traitements du personnel	554,500		523,600		540,653.40	
611.3050.00	Assurances sociales	35,200		32,100		32,713.30	
611.3051.00	Caisse de pensions	45,300		42,900		42,672.85	
611.3053.00	Assurance-accidents	1,100		1,000		966.30	
611.3054.00	Cotisations allocations familiales	15,600		14,700		15,210.25	
611.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,800					
611.3100.00	Fournitures de bureau	32,500		32,000		28,961.95	
611.3130.00	Prestations de service	565,000		585,000		556,190.04	
611.3150.00	Entretien d'objets mobiliers			10,000		21,235.05	
611.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,000		1,000		362.90	

611 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DE GESTION ET DE COORDINATION

Indication de détail

3130.00 Taxes postales (bulletins de versement)	300'000
Affranchissement du courrier	264'000
Téléphones	<u>1'000</u>
	<u>565'000</u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00 30'900

+ 0,67 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3150.00 -10'000

Entretien remis au service de l'informatique.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
612	Service des contributions - Section des personnes physiques	4,557,600	193,982,000	4,335,300	194,867,000	4,106,403.90	187,848,706.95
612.3010.00	Traitements du personnel	3,622,900		3,496,300		3,293,913.75	
612.3050.00	Assurances sociales	230,000		214,800		201,446.80	
612.3051.00	Caisse de pensions	300,100		291,800		273,346.95	
612.3053.00	Assurance-accidents	6,900		6,500		6,033.65	
612.3054.00	Cotisations allocations familiales	101,500		97,900		93,471.55	
612.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	25,200					
612.3100.00	Fournitures de bureau	12,500		110,000		108,109.90	
612.3102.00	Imprimés	97,500					
612.3130.00	Prestations de service	73,000		40,000		46,179.95	
612.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	8,000		8,000		5,235.50	
612.3181.00	Remises d'impôt des PPH	80,000		70,000		78,665.85	
612.4000.00	Impôt sur le revenu des PPH		171,000,000		173,500,000		164,653,875.75
612.4000.01	Variations d'impôt sur le revenu des PPH		5,500,000		4,350,000		6,071,567.35
612.4001.00	Impôt sur la fortune		11,250,000		11,200,000		10,659,212.50
612.4001.01	Variations d'impôt sur la fortune des PPH		350,000		250,000		180,919.55
612.4009.00	Amendes fiscales		1,300,000		1,200,000		1,334,670.00
612.4022.00	Impositions spéciales PPH		4,125,000		3,900,000		3,698,190.00
612.4022.01	Impôt sur les gains de loterie		400,000		400,000		1,166,926.80
612.4250.00	Vente d'imprimés		2,000		2,000		1,658.00
612.4260.00	Remboursements de frais d'expertises		15,000		15,000		12,157.00
612.4613.00	Dédommagements des caisses de compensation		40,000		50,000		69,530.00

612 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DES PERSONNES PHYSIQUES

Indications de détail

		4000.00	-2'500'000
3102.00	Impression des déclarations d'impôt, des formules intercalaires et des guides		Prévision tenant compte d'une nouvelle estimation des rentrées 2012 inférieures au budget 2011, de la modification des barèmes et déductions découlant des - 1% annuels et de l'évolution de l'IPC d'août 2010 à août 2011 et d'hypothèses de variation annuelle sur les diverses composantes des déclarations d'impôt. Cela conduit à une baisse de 1,4% par rapport au budget 2011.
3130.00	Affranchissement du courrier	29'000	
	Téléphones	18'000	
	Divers	1'000	
	Mandat architecte pour analyse dossiers	<u>25'000</u>	
		<u>73'000</u>	
		4000.01	1'150'000
			Aléatoire. Ajustement à une année normale et aux constats 2011.

Principales variations par rapport au budget 2011

		4001.00	50'000
		4001.01	100'000
3010.00	126'600	4009.00	100'000
		4022.00	225'000
	+ 1,84 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").		
			Ajustement en fonction des rentrées 2010 et 2011. Réévaluation 2011 et estimation d'une légère progression.
3100.00	-97'500		
3102.00	97'500		

Effet comptable. Transfert à la rubrique 3102.00. Cf. commentaire détail.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613	Service des contributions - Section des personnes morales et autres impôts	20,893,600	85,370,100	13,971,900	68,662,100	13,830,769.95	69,176,004.86
613.3010.00	Traitements du personnel	1,604,600		1,657,500		2,017,271.50	
613.3050.00	Assurances sociales	101,900		101,800		125,729.45	
613.3051.00	Caisse de pensions	129,500		134,200		166,799.70	
613.3053.00	Assurance-accidents	3,000		3,100		3,845.15	
613.3054.00	Cotisations allocations familiales	45,000		46,500		58,316.75	
613.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	11,200					
613.3100.00	Fournitures de bureau	9,500		29,000		31,107.65	
613.3102.00	Imprimés	10,500					
613.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	11,500					
613.3130.00	Prestations de service	95,000		95,000		93,374.29	
613.3130.01	Commission perception impôt à la source	158,100		150,000		149,054.66	
613.3132.00	Honoraires des experts pour les valeurs officielles	95,000		88,000		94,007.65	
613.3133.00	Location de lignes informatiques	67,400		67,200		67,142.40	
613.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	17,900		15,300		17,659.75	
613.3510.00	Attribution au fonds de la coopération	766,500					
613.3510.01	Attribution au fonds de la péréquation	5,030,100					
613.3601.00	Parts IFD destinées aux autres cantons	360,000		240,000		336,366.10	
613.3602.10	Successions - parts communales	640,000		570,000		615,132.90	
613.3602.11	Part des communes à l'impôt des frontaliers	11,736,900		10,774,300		10,054,962.00	
613.4002.00	Impôt à la source		5,100,000		4,900,000		5,103,795.83
613.4002.01	Impôt des frontaliers		18,630,000		11,783,000		10,895,885.36
613.4010.00	Impôt sur le bénéfice des SA et SARL		35,000,000		26,600,000		27,814,978.30
613.4010.01	Impôt sur le bénéfice des sociétés coopératives		1,120,000		930,000		901,870.40
613.4010.02	Impôt des sociétés holding		180,000		170,000		160,401.25
613.4010.03	Impôt sur le bénéfice des autres personnes morales		120,000		100,000		79,684.40
613.4011.00	Impôt sur le capital des SA et SARL		5,100,000		4,600,000		5,617,761.15
613.4011.01	Impôt sur le capital des sociétés coopératives		360,000		310,000		303,784.25
613.4011.02	Impôt sur le capital des autres personnes morales		150,000		120,000		141,464.10
613.4019.00	Amendes fiscales		170,000		160,000		161,753.48

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613.4022.00 Impôt sur les gains immobiliers		2,600,000		2,500,000		2,640,362.05
613.4024.00 Impôt sur les successions et donations		3,200,000		2,850,000		3,075,664.55
613.4210.00 Emoluments		4,000		6,000		3,504.00
613.4250.00 Vente d'imprimés		300		300		287.00
613.4260.00 Remboursements de frais d'expertises		7,000		7,000		6,850.00
613.4600.00 Part à l'impôt fédéral direct		13,500,000		13,500,000		12,153,228.79
613.4610.10 Subvention fédérale A16		9,500		10,000		9,507.60
613.4612.00 Dédommagements des communes		119,300		115,800		105,222.35

613 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DES PERSONNES MORALES ET AUTRES IMPOTS

Indications de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	33'000
	Taxes BVR	37'000
	Téléphones	6'500
	Prestations informatiques	12'500
	Honoraires, frais d'expertises, indemnités de dépens et divers	6'000
		<u>95'000</u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00	-52'900
+ 0,16 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel"). Départs et arrivées avec variations de classification.	
3100.00	-19'500
3102.00	10'500
3103.00	11'500

Effet comptable. Considérer globalement les rubr. (+ 2'500 francs).

3133.00 Location ordinateur à Globaz S.A.

3510.00	766'500
3510.01	5'030'100

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.

Cf. commentaire de détail.

3601.00	120'000
---------	---------

Réévaluation selon les derniers comptes 2010 et éléments 2011.

4002.01	Rentrées brutes (4,5 % masse salariale)	18'880'000
	Part restituée à la France	<u>-250'000</u>
		<u>18'630'000</u>

3602.10	70'000
---------	--------

20% de la rubrique 4024.00.

3602.11	962'600	4010.01	190'000
Augmentation de la part aux communes proportionnelle à l'augmentation des rentrées de l'impôt des frontaliers.		Ajustement en fonction de l'état courant 2011.	
4002.00	200'000	4011.00	500'000
Adaptation sur la base du décompte final 2009.		Alignement au niveau qui sera atteint par les décomptes effectifs 2009 et 2010.	
4002.01	6'847'000	4011.01	50'000
Effets comptables liés à l'introduction des rubr. 3510.00 et 3510.01. Hors effets comptables, la hausse est de 980'400 francs. Basé sur une masse salariale 2010 de 419,5 mios en augmentation par rapport à celle de 2009 et à nouveau supérieure à celle de 2008 en raison de l'évolution du nombre de frontaliers.		Progression attendue.	
4010.00	8'400'000	4022.00	100'000
Selon les dernières estimations d'avant le mois d'août, ce serait un record. L'impact des dernières variations monétaires et conjoncturelles reste très incertain sur les entreprises jurassiennes.		Léger ajustement sur la base des comptes 2009 et 2010 et des rentrées 2011 après 8 mois.	
		4024.00	350'000
		Ajustement sur la base des comptes 2010 plus hauts que le budget 2011 et des rentrées 2011 après 8 mois.	

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
614	Recettes et administrations de district	2,541,300	1,528,000	2,264,400	976,000	2,222,809.25	1,086,329.30
614.3010.00	Traitements du personnel	1,230,100		1,065,000		1,052,776.35	
614.3050.00	Assurances sociales	78,200		65,600		63,990.20	
614.3051.00	Caisse de pensions	100,500		89,400		86,247.15	
614.3053.00	Assurance-accidents	2,300		2,000		1,884.45	
614.3054.00	Cotisations allocations familiales	34,500		29,900		29,791.80	
614.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	8,700					
614.3100.00	Fournitures de bureau	7,500		6,000		4,419.70	
614.3130.00	Frais de poursuites	950,000		870,000		868,684.15	
614.3130.01	Autres taxes (ccp, ports)	110,000		117,500		97,940.35	
614.3132.00	Service de renseignements juridiques	16,200		16,000		14,476.90	
614.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	600		1,500		1,527.40	
614.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,700		1,500		1,070.80	
614.4210.00	Emoluments sur inventaires des successions		75,000		53,000		55,942.00
614.4260.00	Remboursements de frais		3,000		3,000		2,182.00
614.4260.01	Remboursements de frais renseignements juridiques		10,000		10,000		9,480.00
614.4260.02	Remboursements de frais de poursuites		640,000		460,000		607,512.30
614.4800.00	Rachats d'actes de défaut de biens		800,000		450,000		411,213.00

614 RECETTES ET ADMINISTRATIONS DE DISTRICT

4800.00

350'000

Réévaluation selon derniers comptes 2010 et éléments 2011 connus.

Indication de détail

3132.00 Il est compté 500 consultations et hausse de la TVA.

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00 165'100

+ 1,83 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3130.00 80'000

Comptes 2010 déjà au niveau du budget 2011. Estimation selon les derniers éléments connus de 2011.

4260.02 180'000

Réévaluation selon derniers comptes 2010 et éléments 2011 connus.
Refacturation partielle des frais de poursuite de la rubr. 3130.00.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
620	Contrôle des finances	1,032,900	87,300	1,009,200	114,000	946,721.15	90,503.70
620.3000.00	Traitements du magistrat	168,100		168,100		168,071.80	
620.3010.00	Traitements du personnel	684,000		670,100		621,419.45	
620.3050.00	Assurances sociales	53,900		51,200		47,985.10	
620.3051.00	Caisse de pensions	75,300		74,100		69,348.80	
620.3053.00	Assurance-accidents	1,500		1,500		1,354.55	
620.3054.00	Cotisations allocations familiales	23,900		23,500		22,451.85	
620.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	5,700					
620.3090.00	Formation du personnel	7,800		7,400		6,840.00	
620.3100.00	Fournitures de bureau	900		1,700		1,613.50	
620.3130.00	Prestations de service	1,700		2,000		1,240.30	
620.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1,200		600		395.35	
620.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	6,500		6,600		3,740.45	
620.3199.00	Cotisations à des associations	2,400		2,400		2,260.00	
620.4260.00	Remboursements de frais		29,300		24,000		29,780.00
620.4610.10	Subventions fédérales A16		58,000		90,000		60,723.70

620 CONTRÔLE DES FINANCES

Principale variation par rapport au budget 2011

4610.10 -32'000

Perte du remboursement en provenance de l'Office fédéral des routes pour les heures de révisorat de la comptabilité analytique de l'Unité territoriale IX.

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
630 Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte	244,700					
630.3010.00 Traitements du personnel	200,000					
630.3050.00 Assurances sociales	12,800					
630.3051.00 Caisse de pensions	17,000					
630.3053.00 Assurance-accidents	400					
630.3054.00 Cotisations allocations familiales	5,600					
630.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	1,400					
630.3100.00 Matériel de bureau	3,000					
630.3130.00 Prestations de services de tiers	3,500					
630.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	1,000					

630 AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE (anciennes notions de tutelles/curatelles)

Nouveau centre d'imputation. Obligation fédérale de professionnaliser les prestations pour une entrée en vigueur effective au 1er janvier 2013.

Les montants inscrits sont des estimations avant connaissance de tous les détails (localisation). Il est également prévu de porter ces montants à la répartition des charges de l'action sociale (72% Etat - 28% communes).

Il a été compté 2 EPT (cf. 3e partie "Effectif personnel") pour la mise en place pour les 4 derniers mois l'année 2012.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
700	Service juridique	3,235,600	221,200	2,687,500	238,400	2,836,724.47	212,062.80
700.3000.00	Commission foncière rurale	3,800		3,800		3,040.20	
700.3010.00	Traitements du personnel	1,401,100		1,224,400		1,215,503.75	
700.3050.00	Assurances sociales	88,600		74,600		73,823.35	
700.3051.00	Caisse de pensions	122,200		106,900		105,240.25	
700.3053.00	Assurance-accidents	2,500		2,200		2,093.90	
700.3054.00	Cotisations allocations familiales	88,600		34,300		34,584.30	
700.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,300					
700.3090.00	Formation du personnel	2,200		2,200		1,165.00	
700.3100.00	Fournitures de bureau	52,800		60,000		48,185.75	
700.3130.00	Emoluments ECR,SAT,ass.RC,téléphone	21,000		117,300		96,491.30	
700.3130.01	Emoluments Chambre des avocats	2,500		2,900		2,218.70	
700.3134.00	Primes d'assurances de choses	79,000					
700.3135.00	Frais de détention des détenus	1,300,000		1,000,000		1,205,816.07	
700.3150.00	Entretien d'objets mobiliers			2,800		2,091.60	
700.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	21,000		3,500		6,384.45	
700.3199.00	Cotisations à des associations	41,000		52,600		40,085.85	
700.4210.00	Emoluments		110,000		140,000		103,469.60
700.4220.00	Remboursements des frais de détention		70,000		60,000		68,819.05
700.4250.00	Ventes d'imprimés		18,000		18,000		18,314.00
700.4260.00	Remboursements de frais		6,000		7,700		4,547.50
700.4260.02	Divers		200		200		80.00
700.4270.00	Amendes jugements militaires		12,000		10,000		12,050.00
700.4301.00	Produits de confiscations		5,000		2,500		4,782.65

700 SERVICE JURIDIQUE

Indications de détail

3100.00	Impression des lois	35'000
	Fournitures de bureau, recueils juridiques et divers	15'000
	Photocopieuse	<u>2'800</u>
		<u>52'800</u>
3130.00	Affranchissement du courrier et téléphones	4'300
	Expertises en matière de droit foncier rural, autres expertises et divers	<u>16'700</u>
		<u>21'000</u>
3135.00	Frais de pension	1'248'000
	Frais médicaux et hospitaliers	20'800
	Transports	1'300
	Travaux d'intérêt général et pécules	<u>29'900</u>
		<u>1'300'000</u>

3199.00 Conférence latine de directeurs cantonaux de justice
et police, Conférence suisse des directeurs cantonaux
de justice et police et autres cotisations

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00 176'700

+ 1,5 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3130.00 -96'300

3134.00 79'000

Effet comptable. Transfert de l'assurance RC de l'Etat à la nouvelle
rubrique 3134.00 (79'000 francs). Baisse globale de 17'300 francs.

3135.00 300'000

Ajustement selon dernières données 2009 et 2010.

3170.00 17'500

Organisation d'une conférence suisse (exécution des peines).

4210.00 -30'000

Adaptation aux comptes 2010 et rentrées 2011.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
701	Prisons de Porrentruy	1,004,800	360,000	642,200	220,000	655,916.60	328,102.55
701.3010.00	Traitements du personnel	746,100		436,700		448,399.35	
701.3043.00	Indemnités de logement			11,500		11,266.80	
701.3049.00	Inconvénients de service	6,700		6,700		6,604.80	
701.3050.00	Assurances sociales	47,900		28,000		28,805.80	
701.3051.00	Caisse de pensions	60,200		39,200		39,289.15	
701.3053.00	Assurance-accidents	1,400		900		866.35	
701.3054.00	Cotisations allocations familiales	21,100		12,800		13,346.85	
701.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	5,300					
701.3100.00	Fournitures de bureau	500		1,000		190.55	
701.3101.00	Frais de repas, matériel et nettoyages	82,000		75,000		80,856.45	
701.3110.00	Mobilier, appareils et matériel			1,000		1,059.45	
701.3130.00	Frais téléphonie, pécule et frais divers	11,000		11,000		11,379.30	
701.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	500		500			
701.3161.00	Locations	1,600		1,700		1,541.15	
701.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7,200		7,200		4,615.15	
701.3199.00	Participation à des concordats	13,300		9,000		7,695.45	
701.4220.00	Journées détention		360,000		220,000		328,102.55

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
705	Ministère public	3,067,300	1,152,000	2,826,300	1,374,000	1,230,615.70	1,064,962.20
705.3000.00	Traitements des juges et magistrats	782,600		756,200		297,426.35	
705.3010.00	Traitements du personnel	666,900		671,600		249,317.85	
705.3050.00	Assurances sociales	91,300		86,200		33,586.75	
705.3051.00	Caisse de pensions	125,300		123,400		45,702.95	
705.3053.00	Assurance-accidents	2,500		2,400		934.40	
705.3054.00	Cotisations allocations familiales	40,600		40,000		15,811.15	
705.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,200					
705.3090.00	Formation du personnel	15,900		11,000		10,223.25	
705.3100.00	Fournitures de bureau	9,000		20,000		8,164.20	
705.3102.00	Reliures, abonnements	2,000					
705.3103.00	Achats d'ouvrages	5,000					
705.3130.00	Prestations de service	1,200,000		1,000,000		564,428.85	
705.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	16,500		15,000		4,839.95	
705.3199.00	Cotisations à des associations	500		500		180.00	
705.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	100,000		100,000			
705.4210.00	Emoluments		350,000		570,000		310,877.10
705.4260.00	Remboursements de frais		2,000		4,000		3,470.60
705.4270.00	Amendes judiciaires		800,000		800,000		750,614.50

705 MINISTERE PUBLIC

3130.00

200'000

Indication de détail

3130.00	Frais de police (interventions, transports, analyses, expertises, autopsies, etc.)	1'125'000
	Affranchissement du courrier	35'000
	Téléphones et divers	40'000
		<u>1'200'000</u>

Augmentation très importante des frais de police constatée déjà en 2011.

4210.00

-220'000

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.

3199.01

Rappel : transfert du Tribunal de première instance.

Principales variations par rapport au budget 2011

3100.00	-11'000
3102.00	2'000
3103.00	5'000

Effet comptable. Transfert sur les rubriques 3102.00 et 3103.00.
Baisse globale de 4'000 francs.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
706	Tribunal cantonal	2,470,100	421,000	2,430,500	435,000	2,706,557.80	339,664.05
706.3000.00	Traitements des magistrats	898,900		898,900		898,881.75	
706.3001.00	Indemnités aux juges non permanents et membres de commissions	40,200		40,000		41,992.80	
706.3010.00	Traitements du personnel	808,200		797,000		806,197.65	
706.3050.00	Assurances sociales	107,000		101,200		104,089.85	
706.3051.00	Caisse de pensions	147,000		147,400		142,623.55	
706.3053.00	Assurance-accidents	2,800		2,600		2,640.20	
706.3054.00	Cotisations allocations familiales	47,800		47,500		49,716.60	
706.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	10,300					
706.3090.00	Formation du personnel	9,000		9,000		10,534.25	
706.3090.01	Cours aux avocats et notaires stagiaires	8,000		8,000		6,187.50	
706.3100.00	Fournitures de bureau	7,500		65,000		6,219.20	
706.3102.00	Imprimés, publications	12,000				23,214.70	
706.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	40,000				45,319.70	
706.3130.00	Prestations de services, taxes et frais de procédure	150,000		150,000		244,366.95	
706.3130.01	Ports, téléphones, taxes ccp	20,000					
706.3150.00	Entretien d'objets mobiliers					1,394.40	
706.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	9,000		11,500		15,769.00	
706.3199.00	Cotisations à des associations	2,400		2,400		2,350.00	
706.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	150,000		150,000		305,059.70	
706.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		300,000		300,000		245,081.70
706.4250.00	Abonnements revue de jurisprudence		6,000		20,000		18,174.95
706.4250.01	Reliure revue de jurisprudence				3,000		3,665.00
706.4250.02	Publicité revue de jurisprudence		500		5,000		9,600.00
706.4260.00	Remboursements de frais		100,000		100,000		48,302.40
706.4260.01	Contributions pour cours aux avocats et notaires stagiaires		2,000		2,000		3,000.00
706.4270.00	Amendes judiciaires		12,500		5,000		11,840.00

706 TRIBUNAL CANTONAL

3130.01 20'000

Indications de détail

3130.00 Affaires pénales et criminelles	70'000
Affaires civiles	50'000
Affaires administratives	<u>30'000</u>
	<u>150'000</u>

Anciennement à la rubrique 3130.00 (318.00). Augmentation globale de 20'000 francs. Effet déjà constatée aux comptes 2010.

4250.00	-14'000
4250.01	-3'000

3199.01 Affaires civiles	40'000
Affaires pénales et criminelles	70'000
Affaires administratives	<u>40'000</u>
	<u>150'000</u>

Un volume unique, plus de reliure refacturable, donc une baisse des rentrées.

Principales variations par rapport au budget 2011

3100.00	-57'500
3102.00	12'000
3103.00	40'000

Effet comptable, nouvelle ventilation aux rubriques 3102.00 (reliures) et 3103 (documentation professionnelle). Diminution globale de 5'500 francs.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
707	Tribunal des mineurs	1,112,200	172,300	1,021,700	159,200	1,202,466.00	222,751.29
707.3000.00	Traitements des juges et magistrats	84,100		82,100		82,063.15	
707.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	2,000		1,500		2,040.00	
707.3010.00	Traitements du personnel	371,800		341,900		373,063.45	
707.3050.00	Assurances sociales	29,000		26,100		28,207.65	
707.3051.00	Caisse de pensions	37,800		35,200		37,814.20	
707.3053.00	Assurance-accidents	900		800		848.35	
707.3054.00	Cotisations allocations familiales	12,800		11,900		13,069.95	
707.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,200					
707.3090.00	Formation du personnel	3,000		4,600		2,590.00	
707.3100.00	Fournitures de bureau	2,400		2,400		2,405.60	
707.3130.00	Frais d'enquêtes	100,000		500,000		645,136.20	
707.3130.01	Prestations de service	6,900		6,900		7,519.00	
707.3135.00	Placements dans les établissements spécialisés	450,000					
707.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	8,000		8,000		7,508.45	
707.3199.00	Cotisations à des associations	300		300		200.00	
707.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		8,000		7,000		6,660.00
707.4250.00	Ventes		400		200		143.00
707.4260.00	Participation parents et remboursements de frais		25,000		25,000		50,360.80
707.4270.00	Amendes judiciaires		8,000		8,000		3,960.00
707.4612.00	Part des communes aux frais d'exécution		130,900		119,000		161,627.49

707 TRIBUNAL DES MINEURS

Principales variations par rapport au budget 2011

3130.00	-400'000
3135.00	450'000

A considérer globalement avec la rubr. 3135.00. Les deux nouvelles rubriques formaient anciennement la rubrique 318.00.

Des montants annuels moyens sont pris en considération.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
708	Tribunal de première instance	4,498,600	1,700,000	4,509,900	1,700,000	4,948,595.25	1,247,191.35
708.3000.00	Traitements des juges et magistrats	912,600		908,700		1,144,942.50	
708.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	20,000		30,000		15,280.00	
708.3001.01	Conseil de prud'hommes	3,000		2,500		3,000.00	
708.3001.02	Tribunal des baux à loyer et à ferme	2,500		1,200		2,240.00	
708.3010.00	Traitements du personnel	1,345,300		1,335,800		1,411,732.40	
708.3050.00	Assurances sociales	142,300		136,100		154,601.45	
708.3051.00	Caisse de pensions	190,900		190,900		217,944.05	
708.3053.00	Assurance-accidents	3,800		3,800		4,281.20	
708.3054.00	Cotisations allocations familiales	63,300		62,900		72,918.55	
708.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	14,400					
708.3090.00	Formation du personnel	7,000		8,000		12,511.10	
708.3100.00	Fournitures de bureau	20,000		40,000		39,902.95	
708.3102.00	Imprimés, publications	2,500					
708.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	20,000					
708.3130.00	Honoraires et prestations de service	120,000		130,000		118,240.00	
708.3130.01	Frais en affaires civiles et administratives	100,000		100,000		101,457.90	
708.3130.02	Frais en matière pénale	220,000		250,000		406,128.55	
708.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	11,000		10,000		14,651.70	
708.3199.00	Assistance judiciaire gratuite	1,300,000		1,300,000		1,228,762.90	
708.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		1,300,000		1,200,000		766,682.30
708.4260.00	Remboursements de frais		200,000		300,000		159,539.05
708.4270.00	Amendes judiciaires		200,000		200,000		320,970.00

708 TRIBUNAL DE PREMIERE INSTANCE

Indications de détail

3103.00	Swisslex	8'000
	Documentation professionnelle, abonnements et reliures	<u>12'000</u>
		<u>20'000</u>
3130.00	Affranchissement du courrier	118'000
	Téléphones et divers	<u>2'000</u>
		<u>120'000</u>
3130.02	Expertises comptables, moyens d'enquête et autres expertises	26'400
	Analyses médicales et soins médicaux	44'000
	Frais de police (transports, interventions)	17'600
	Frais de détention	44'000
	Indemnités (dépens, témoins, interprètes)	<u>88'000</u>
		<u>220'000</u>

3199.00	Affaires civiles	900'000
	Affaires pénales	395'000
	Affaires administratives	<u>5'000</u>
		<u>1'300'000</u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3100.00	-20'000
3102.00	2'500
3103.00	20'000

Effet comptable. Ventilation sur les rubriques 3102.00 et 3103.00.
Hausse globale de 2'500 francs.

4210.00	100'000
---------	---------

Prévision d'augmentation des affaires traitées.

4260.00	-100'000
---------	----------

Estimations après le premier semestre 2011.

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
710	Service du registre foncier et du registre du commerce	929,400	12,990,000	862,500	10,291,000	841,131.50	10,421,859.90
710.3010.00	Traitements du personnel	715,400		714,300		698,137.95	
710.3050.00	Assurances sociales	45,300		43,600		42,554.00	
710.3051.00	Caisse de pensions	60,100		60,200		58,171.65	
710.3053.00	Assurance-accidents	1,300		1,300		1,215.30	
710.3054.00	Cotisations allocations familiales	20,100		20,000		19,896.90	
710.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	4,800					
710.3090.00	Formation du personnel	500		600		175.00	
710.3100.00	Fournitures de bureau	5,500		6,500		3,715.60	
710.3130.00	Prestations de service	14,200		13,500		14,248.00	
710.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2,400		1,300		1,807.85	
710.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,000		1,000		959.25	
710.3199.00	Cotisations à des associations	300		200		250.00	
710.3600.00	Parts de la Confédération aux émoluments RC	58,500					
710.4023.00	Droits de mutation et gages immobiliers		10,800,000		8,500,000		8,691,682.30
710.4210.00	Emoluments du Registre foncier		1,650,000		1,350,000		1,370,641.95
710.4210.01	Emoluments du Registre du commerce		480,000		390,000		309,206.60
710.4260.00	Remboursements de frais		60,000		51,000		50,329.05

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
715 Office des poursuites et faillites Delémont	1,676,800	2,600,000	1,484,400	2,300,000	1,692,156.63	2,348,502.08
715.3000.00 Traitement du préposé	160,700		160,700		160,685.85	
715.3010.00 Traitements du personnel	878,000		911,600		807,531.00	
715.3010.01 Traitements des agents de poursuites					291,693.25	
715.3050.00 Assurances sociales	65,800		65,700		75,945.40	
715.3051.00 Caisse de pensions	82,600		86,700		95,305.10	
715.3053.00 Assurance-accidents	1,900		2,000		2,235.50	
715.3054.00 Cotisations allocations familiales	29,100		30,100		35,384.35	
715.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	7,100					
715.3090.00 Formation du personnel	600		600		787.00	
715.3100.00 Fournitures de bureau	15,000		15,000		15,756.30	
715.3130.00 Prestations de service	430,000		200,000		203,093.23	
715.3150.00 Entretien d'objets mobiliers					502.50	
715.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	6,000		12,000		3,237.15	
715.4210.00 Emoluments		2,600,000		2,300,000		2,346,034.13
715.4260.00 Dividendes échus						2,467.95

715 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES DELEMONT

Indication de détail

3130.00	Poste 1ère notification	200'000
	PostLogistics (notification)	115'000
	Police (notification)	105'000
	Divers (Datarec, tél, CCP, etc.):	<u>10'000</u>
		<u><u>430'000</u></u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3130.00 230'000

Notification des commandements de payer suite à la suppression des agents de poursuites.

4210.00 300'000

Ajustement en fonction des rentrées 2011, de l'évolution annuelle et de la nouvelle refacturation partielle des frais (rubr. 3130.00).

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
716 Office des poursuites et faillites Porrentruy	1,016,600	1,600,000	1,037,100	1,450,000	1,154,521.25	1,428,145.77
716.3000.00 Traitement du préposé	160,700		160,700		160,685.85	
716.3010.00 Traitements du personnel	486,400		579,900		644,914.45	
716.3010.01 Traitements des agents de poursuites					33,453.75	
716.3050.00 Assurances sociales	40,900		45,300		50,063.30	
716.3051.00 Caisse de pensions	52,400		61,000		59,844.25	
716.3053.00 Assurance-accidents	1,200		1,400		1,397.60	
716.3054.00 Cotisations allocations familiales	18,200		20,800		23,580.50	
716.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	4,300					
716.3100.00 Fournitures de bureau	7,500		10,000		6,191.60	
716.3130.00 Prestations de service	241,000		150,000		171,089.00	
716.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	4,000		8,000		3,300.95	
716.4210.00 Emoluments		1,600,000		1,450,000		1,428,145.77

716 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES PORRENTROY

Indication de détail

3130.00	Poste 1ère notification	84'000
	PostLogistics (notification)	52'000
	Police (notification)	40'000
	Frais de port et divers	<u>65'000</u>
		<u>241'000</u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00 -93'500

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

3130.00 91'000

Notification des commandements de payer suite à la suppression des agents de poursuites.

4210.00 150'000

Ajustement en fonction des rentrées 2011, de l'évolution annuelle et de la nouvelle refacturation partielle des frais (rubr. 3130.00).

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
717	Office des poursuites et faillites des Franches-Montagnes	454,700	445,000	413,800	420,000	412,642.70	423,033.76
717.3000.00	Traitement du préposé	160,700		160,700		160,685.85	
717.3010.00	Traitements du personnel	150,500		137,000		134,325.25	
717.3010.01	Traitements des agents de poursuites					11,102.00	
717.3050.00	Assurances sociales	19,600		18,000		18,211.05	
717.3051.00	Caisse de pensions	27,000		26,100		27,244.45	
717.3053.00	Assurance-accidents	600		500		585.15	
717.3054.00	Cotisations allocations familiales	8,800		8,400		8,594.60	
717.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,000					
717.3090.00	Formation du personnel	500		600		330.00	
717.3100.00	Fournitures de bureau	1,500		3,000		2,366.85	
717.3102.00	Imprimés, publications	1,000					
717.3130.00	Prestations de service	78,000		55,000		46,332.30	
717.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1,000		1,000		74.40	
717.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3,500		3,500		2,790.80	
717.4210.00	Emoluments		445,000		420,000		423,033.76

717 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES DES FRANCHES-MONTAGNES

Indication de détail

3130.00	Poste 1ère notification	26'400
	PostLogistics (notification)	14'000
	Police (notification)	3'000
	Frais de port et divers	<u>34'600</u>
		<u><u>78'000</u></u>

Principales variations par rapport au budget 2011

3130.00 23'000

Notification des commandements de payer suite à la suppression des agents de poursuites.

4210.00 25'000

Ajustement en fonction des rentrées 2011, de l'évolution annuelle et de la nouvelle refacturation partielle des frais (rubr. 3130.00).

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
730	Police cantonale	17,310,900	2,479,000	17,022,800	1,895,000	16,285,809.75	2,015,723.69
730.3010.00	Traitements du personnel	12,504,500		11,947,000		11,575,394.10	
730.3043.00	Ind. logements, déménagements, chiens			630,000		599,093.25	
730.3049.00	Indemnités chiens de police	475,000		460,000		453,692.60	
730.3050.00	Assurances sociales	824,000		800,200		774,653.25	
730.3051.00	Caisse de pensions	1,167,000		1,249,500		1,154,784.10	
730.3053.00	Assurance-accidents	24,000		24,000		23,077.20	
730.3054.00	Cotisations allocations familiales	364,000		364,500		359,544.90	
730.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	91,000					
730.3090.00	Formation du personnel	70,000		180,000		137,044.05	
730.3091.00	Recrutement du personnel	110,000				2,152.00	
730.3100.00	Fournitures de bureau	17,000		40,000		21,907.10	
730.3101.00	Carburant, pneus et matériel	207,000		210,000		196,145.10	
730.3103.00	Documentation professionnelle	8,000				9,581.55	
730.3105.00	Frais de détention "garde à vue"	5,000		5,000		8,014.00	
730.3110.00	Equipements et appareils	95,000		260,000		84,366.04	
730.3112.00	Uniformes	185,000				119,803.79	
730.3113.00	Matériel informatique	15,000				13,928.05	
730.3130.00	Prestations de service	572,900		307,000		272,517.90	
730.3133.00	Taxes programme amendes	6,000				6,822.40	
730.3134.00	Assurances véhicules	16,000				15,546.30	
730.3138.00	Formation personnel désincarcération	7,000				7,000.00	
730.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	12,000		188,000		13,009.90	
730.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	185,400				98,540.55	
730.3160.00	Entreposage vhc désincarcération	4,000				4,000.00	
730.3169.00	Locations	21,500		30,000		25,614.70	
730.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	217,000		210,000		218,324.95	
730.3199.00	Cotisations à des associations	80,000		90,000		69,101.97	
730.3632.00	Subventions aux communes pour mesures de radioactivité	1,100		1,100			
730.3635.00	Subvention institutions privées	15,500		15,500		15,150.00	
730.3636.00	Subvention propres établissements	11,000		11,000		7,000.00	

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
730.4120.00 Permis d'armes et d'explosifs		30,000		25,000		42,581.00
730.4210.00 Emoluments interventions de police		1,000,000		500,000		254,133.47
730.4210.01 Emoluments dossiers alarme		117,000		100,000		91,604.00
730.4210.02 Emoluments prestations en faveur de tiers		80,000		145,000		106,844.15
730.4210.03 Emoluments prestations en faveur des communes		15,000		10,000		18,352.00
730.4250.00 Ventes		3,000		5,000		1,500.00
730.4260.00 Remboursements de frais		154,000		130,000		174,796.05
730.4270.00 Amendes d'ordre		750,000		700,000		606,180.02
730.4630.00 Subventions fédérales		330,000		280,000		719,733.00

730 POLICE CANTONALE

Indications de détail

3043.00 Indemnité directement intégrée dans les traitements.

3091.00 Formation de 3 aspirants	105'000
Recrutement du personnel et divers	<u>5'000</u>

110'000

3101.00 Carburant	135'000
Pneus	31'000
Munition	25'000
Matériel photographique, groupe accidents et Service d'identité judiciaire	15'000
Matériel divers	<u>1'000</u>

207'000

3110.00 Mobilier, machines	75'000
Matériel de désincarcération	<u>20'000</u>

95'000

3112.00 Uniformes (renouvellement)	110'000
Equipement de 3 aspirants	<u>75'000</u>

185'000

3130.00 Téléphones	40'000
Affranchissement du courrier et taxes	22'500
Remboursement frais de téléphone agents	35'000
Frais de désincarcération (y c. formation)	37'000
Mandat avec le Canton de Neuchâtel	222'000
Frais de levées de corps	40'000
Transports de détenus	45'000
Honoraires Team Consult SA	68'100
Accompagnement politique	28'400
Prestations diverses	<u>34'900</u>

572'900

3151.00 Entretien et maintenance des radios	39'000
Entretien des véhicules	70'000
Désincarcération	6'400
Entretien équipement A16	<u>70'000</u>

185'400

3169.00	Concessions radios	11'500	3090.00	-110'000
	Locations à Armasuisse	<u>10'000</u>	3091.00	110'000
		<u>21'500</u>		

Transfert à la rubrique 3091.00.

3635.00	Centre de renfort de La Chaux-de-Fonds pour interventions de secours routiers sur la commune des Bois	12'000	3110.00	-165'000
	Spéléo-secours suisse	<u>3'500</u>	3112.00	185'000
		<u>15'500</u>		

Transfert à la rubrique 3112.00.

3636.00	Indemnité à la fanfare de la Police	10'000	3130.00	265'900
	Divers	<u>1'000</u>		
		<u>11'000</u>		

Mandat avec le Canton de Neuchâtel. Projet Police de l'Arc jurassien (101'900 francs).

3150.00	-176'000
3151.00	185'400

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00 557'500

Indemnité de logement incluse (630'000 francs en 2011).
L'effectif n'a pas évolué.

Transfert partiel à la rubr. 3151.00. Hausse globale de 9'400 francs.

4210.00 500'000

Incidence du nouveau décret sur les émoluments et augmentation du volume.

4210.02 -65'000

4210.03 5000

Baisse des recettes déjà aux comptes 2010. Selon manifestations.
En partie à la rubrique 4120.03.

4270.00 50'000

Ajustement en fonction des rentrées 2011.

4630.00 50'000

Nouvelle représentation à la CCPD refacturée.

Budget des investissements 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
730 Police cantonale	280,000		265,000		4,062,347.32	843,531.05
730.5060.00 Véhicules, équipements et appareils	280,000		265,000		226,409.50	
730.5060.01 Réseau radio Polycom					3,835,937.82	
730.6300.00 Subventions fédérales						843,531.05

730 POLICE CANTONALE

Indications de détail

5060.00	Enveloppe prévisionnelle pour le remplacement de véhicules	200'000
	Renouvellement du matériel IT pour l'application Saga / Geopol	60'000
	Acquisition et renouvellement du matériel IT pour la lutte contre la pédophilie et l'investigation informatique	10'000
	Acquisition et renouvellement du matériel état des lieux et laboratoire pour les sciences forensiques	<u>10'000</u>
		<u><u>280'000</u></u>

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
735	Section de la protection de la population et de la sécurité	907,000	774,800	795,000	726,300	774,768.98	713,938.74
735.3000.00	Jetons de présence et soldes	80,300		2,000			
735.3010.00	Traitements du personnel	376,600		374,500		288,802.25	
735.3010.20	Traitements du personnel PCI					75,167.70	
735.3050.00	Assurances sociales	24,000		23,100		18,662.80	
735.3050.20	Assurances sociales PCI					4,623.50	
735.3051.00	Caisse de pensions	31,300		31,200		24,065.20	
735.3051.20	Caisse de pensions PCI					6,212.20	
735.3053.00	Assurance-accidents	700		800		561.35	
735.3053.20	Assurance-accidents PCI					139.10	
735.3054.00	Cotisations allocations familiales	10,600		10,600		8,647.15	
735.3054.20	Cotisations allocations familiales PCI					2,142.25	
735.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,700					
735.3090.00	Cours de formation	103,000		57,000			
735.3090.10	Formation (protection de la population)					5,000.00	
735.3090.20	Formation (protection civile)					11,671.50	
735.3100.00	Fournitures de bureau	6,200		7,500		441.15	
735.3100.10	Fournitures bureau (protection population)					4,115.30	
735.3100.20	Fournitures de bureau PCI					223.30	
735.3101.00	Autres marchandises	49,900		9,000		459.75	
735.3101.10	Achats matériel (protection population EMCC/ORCA)					29,450.45	
735.3101.20	Achats de matériel PCI					13,408.85	
735.3110.00	Mobilier, machines	30,000		40,000			
735.3110.10	Mobilier, machines (protection population)					5,392.65	
735.3110.20	Mobilier, machines PCI					27,177.75	
735.3130.00	Prestations de service	65,800		91,500		47,637.68	
735.3130.10	Prestations service (protection population EMCC/ORCA)					18,360.85	
735.3130.20	Prestations diverses PCI					2,395.00	
735.3133.00	Charges d'utilisation informatique	7,000				7,452.35	
735.3134.00	Primes d'assurances de choses	5,500					

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
735.3134.20 Assurances PCI	1,600				1,568.80	
735.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	3,000		9,000		253.20	
735.3150.20 Entretien d'objets mobiliers PCI					1,027.30	
735.3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	12,000					
735.3160.00 Loyers	7,800		9,000		96.00	
735.3160.10 Locations (protection population)					1,290.40	
735.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	9,000		50,000		4,891.95	
735.3170.10 Dédommagements (protection population)					4,107.30	
735.3170.20 Dédommagements PCI					46,466.75	
735.3199.00 Cotisations à des associations	1,500		1,300		1,483.20	
735.3614.20 Indemnités aux EM PCI					34,000.00	
735.3636.00 Subventions à des sociétés	13,500		8,500		7,374.00	
735.3702.00 Subventions fédérales redistribuées aux communes PCI	65,000		70,000		70,000.00	
735.4210.00 Emoluments		28,300		23,600		475.00
735.4210.20 Emoluments PCI						27,382.00
735.4260.00 Remboursements de frais		22,000		32,000		28,397.95
735.4260.20 Remboursements de frais PCI						5,133.00
735.4270.00 Amendes		32,500		32,500		20,510.00
735.4600.00 Part du Canton à la taxe militaire		450,000		430,000		414,093.79
735.4612.00 Contributions communales PCI		177,000		138,200		140,022.00
735.4612.20 Contributions des communes pour cours et matériel PCI						7,925.00
735.4700.20 Subventions fédérales à redistribuer aux communes PCI		65,000		70,000		70,000.00

735 OFFICE DE LA SECURITE ET DE LA PROTECTION

Indications de détail

3000.00 Séances Pci	1'800
Séances EMCC	3'000
Soldes Pci	50'000
Salaires commandants et chef matériel Pci	<u>25'500</u>
	<u><u>80'300</u></u>

3090.00 Cours de protection civile	93'000
Cours GIAC et EMCC	<u>10'000</u>
	<u><u>103'000</u></u>

3110.00 Equipement des OPC

3130.00 Affranchissement du courrier militaire	6'000
Affranchissement du courrier Pci	13'000
Avances de frais de poursuites pour la taxe militaire	31'500
Alarme automatique feu (matériel)	2'700
Frais BVR, téléphones et divers	<u>12'600</u>
	<u><u>65'800</u></u>

3170.00 Cérémonies de libération des obligations militaires, recrutement et cours de formation du personnel

Principales variations par rapport au budget 2011

Maintien de la présentation comptable : regroupement sur une seule rubrique générique au budget, mais détail disponible en interne (notamment aux comptes).

3000.00 78'300

Indemnités Pci anciennement sous d'autres rubriques (75'500 francs).
Meilleure correspondance des natures des dépenses.

3090.00 46'000

3101.00 40'900

Forte revalorisation Pci.

3150.00 -6'000

3151.00 12'000

Transfert de l'entretien des véhicules Pci à la rubr. 3151.00.
Augmentation de l'effort global d'entretien du matériel.

3170.00	-41000
---------	--------

Transfert des soldes à la rubrique 3000.00 (50'000 francs).

4600.00	20'000
---------	--------

Effet augmentation de la taxe minimale.

4612.00	38'800
---------	--------

Effet de la revalorisation des prestations Pci pour les communes

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
740	Office des véhicules	3,814,700	31,610,000	3,435,200	30,910,000	3,392,022.24	30,386,539.17
740.3010.00	Traitements du personnel	2,567,000		2,291,400		2,319,565.65	
740.3050.00	Assurances sociales	163,000		140,700		142,549.60	
740.3051.00	Caisse de pensions	211,700		186,200		179,447.10	
740.3053.00	Assurance-accidents	4,700		4,200		4,258.15	
740.3054.00	Cotisations allocations familiales	71,900		64,200		66,160.45	
740.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	17,800					
740.3090.00	Formation du personnel	33,700		18,000		14,230.00	
740.3100.00	Fournitures de bureau	68,000		95,000		35,405.05	
740.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	37,600				12,985.50	
740.3101.01	Achats de plaques et autres march.	60,000		62,000		40,464.60	
740.3101.02	Matériel d'exploitation, fournitures	12,500				1,647.95	
740.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	400					
740.3110.00	Appareils	9,000		16,000		27,911.83	
740.3112.00	Prestations en nature, habillement	4,000		4,000		3,316.15	
740.3130.00	Prestations de service	357,600		460,000		347,865.22	
740.3132.00	Assurance qualité	3,500				9,291.35	
740.3134.00	Primes d'assurances	82,400				79,631.45	
740.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2,600		22,600		18,947.15	
740.3151.00	Section technique	13,200				13,344.44	
740.3158.00	Entretien des immobilisations incorporel les	16,800					
740.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	20,500		19,000		19,592.65	
740.3199.00	Cotisations à des associations	400		500		270.95	
740.3600.20	Part Confédération à taxe poids lourds					55,137.00	
740.3600.21	Part Confédération aux vignettes auto	7,400		4,000			
740.3600.22	Part Confédération autorisation spéciale	4,000		7,400			
740.3600.23	Part Confédération DGD/RPLP forfaitaire	45,000		40,000			
740.4030.00	Taxes des véhicules à moteur		26,500,000		26,000,000		25,680,764.24
740.4031.00	Taxes bateaux		5,000				
740.4210.00	Emoluments		5,100,000		4,900,000		4,682,637.33
740.4260.00	Remboursements de frais				10,000		23,137.60

Budget de fonctionnement 2012	Budget 2012		Budget 2011		Comptes 2010	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
740.4803.00 Impôts extraordinaires sur la propriété		5,000				

740 OFFICE DES VEHICULES

Indications de détail

3130.00	Téléphones	8'000
	Taxes postales	90'000
	Honoraires des médecins	80'000
	Frais de poursuites	45'000
	Affranchissement du courrier et divers	130'000
	Elimination de documents et divers	4'600

357'600

3134.00	Assurances cyclomoteurs	56'000
	Assurances RC	26'000
	Assurance véhicule service	400

82'400

3150.00 Considérer également le détail des rubriques 3151.00 et 3158.00.

Principales variations par rapport au budget 2011

3010.00 275'600

+ 4 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3100.00 -27'000

3101.00 37'600

3102.00 12'500

3103.00 400

Effet comptable. Nouvelle ventilation. Le renouvellement du stock de permis de circulation (rubr. 3101.00) explique en grande partie la variation globale (23'500 francs).

3130.00 -102'400

3132.00 3'500

3134.00 82'400

Assurances figurent dorénavant au 3134.00 et assurance-qualité à la rubr. 3132.00. Baisse globale des montants de 16'500 francs.

3150.00	-20'000
3151.00	13'200
3158.00	16'800

Cf. commentaire de détail. Hausse globale de 10'000 francs.
Fin de la garantie d'appareils, volume de travail et matériel plus conséquents.

3600.21	3'400
3600.22	-3'400

Correction d'une inversion comptable au budget 2011.

4030.00	500'000
---------	---------

Adaptation à la progression du parc.

4210.00	200'000
---------	---------

Utilisation quasi-complète des pistes et ajustement aux rentrées.
Effet positif du guichet virtuel pour les réservations des particuliers.

TROISIEME PARTIE

I. RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012	Budget 2011	Comptes 2010
3	CHARGES	839'931'300	808'742'200	783'943'998.24
30	CHARGES DE PERSONNEL	250'672'800	237'559'100	235'105'549.76
300	Autorités et commissions	6'001'800	5'909'400	5'511'792.60
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	96'276'900	89'474'800	88'109'970.42
302	Salaires des enseignants	107'210'400	105'631'500	105'038'424.45
303	Travailleurs temporaires	300'100	140'000	613'143.80
304	Allocations	566'800	1'178'900	1'131'830.95
305	Cotisations patronales	39'180'800	34'181'800	33'897'437.06
309	Autres charges de personnel	1'136'000	1'042'700	802'950.48
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	69'117'700	63'102'800	59'707'849.79
310	Charges de matériel et de marchandises	6'973'500	6'052'500	6'133'222.76
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'458'100	910'900	852'467.40
312	Eau, énergie, combustible	3'468'000	3'345'000	3'158'299.60
313	Prestations de services et honoraires	32'122'400	28'984'400	25'008'935.61
314	Travaux de gros entretien	8'083'000	8'397'000	8'566'540.75
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	3'803'200	3'591'800	2'984'882.31
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	4'056'900	2'868'600	2'840'833.70
317	Dédommagements	2'811'500	2'637'100	2'541'510.78
318	Réévaluations sur créances	4'090'000	4'082'000	5'331'564.80
319	Diverses charges d'exploitation	2'251'100	2'233'500	2'289'592.08
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	16'760'000	38'800'000	37'008'762.34
330	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	16'760'000	38'800'000	37'008'762.34
34	CHARGES FINANCIERES	8'224'300	8'833'000	9'196'950.86
340	Charges d'intérêts	8'156'300	8'833'000	9'170'356.41
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	3'500	0	26'594.45
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	64'500	0	0.00

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012	Budget 2011	Comptes 2010
35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	8'947'600	2'722'000	3'156'472.97
350	Attributions aux fonds et financements spéciaux (capitaux de tiers)	92'200	0	10'096.00
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux (capital propre)	8'855'400	2'722'000	3'146'376.97
36	CHARGES DE TRANSFERT	379'722'400	352'594'600	334'185'294.24
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	13'245'100	11'635'900	11'061'854.00
361	Dédommagements à des collectivités publiques	56'800'300	49'519'200	50'221'576.49
362	Péréquation financière et compensation des charges	11'252'900	12'196'700	10'393'685.00
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	276'372'100	279'242'800	262'508'178.75
366	Amortissements, subventions d'investissements	22'027'000	0	0.00
369	Différentes charges de transfert	25'000	0	0.00
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	105'890'500	104'382'700	105'038'520.58
370	Subventions redistribuées	105'890'500	104'382'700	105'038'520.58
39	IMPUTATIONS INTERNES	596'000	748'000	544'597.70
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500	0	0.00
393	Frais administratifs et d'exploitation	34'500	0	0.00
394	Intérêts et charges financières théoriques	538'000	748'000	544'597.70
395	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	0	0.00

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012	Budget 2011	Comptes 2010
4	REVENUS	836'745'700	814'253'600	784'178'773.55
40	REVENUS FISCAUX	304'260'000	286'223'000	281'591'163.06
400	Impôts directs, personnes physiques	214'430'000	209'083'000	201'455'875.79
401	Impôts directs, personnes morales	42'200'000	32'990'000	35'181'697.33
402	Autres impôts directs	21'125'000	18'150'000	19'272'825.70
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	26'505'000	26'000'000	25'680'764.24
41	REVENUS REGALIENS ET DE CONCESSIONS	8'491'700	16'970'700	17'000'294.35
410	Revenus régaliens	810'500	797'500	777'102.00
411	Banque Nationale Suisse	5'922'000	14'805'000	14'804'933.00
412	Revenus de concessions	1'759'200	1'368'200	1'418'259.35
42	TAXES	38'381'800	34'429'600	34'445'465.45
421	Emoluments administratifs	18'647'900	17'400'500	16'212'791.05
422	Recettes hospitalières et établissements, pensions	933'000	823'000	924'959.85
423	Ecolages et taxes de cours	754'700	1'099'600	1'067'820.55
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	1'314'000	398'500	342'976.45
425	Recettes sur ventes	2'939'200	2'768'700	2'885'296.39
426	Remboursements	11'953'500	10'178'800	11'251'194.24
427	Amendes	1'839'500	1'760'500	1'760'426.92
43	REVENUS DIVERS	148'200	26'000	29'178.45
430	Revenus d'exploitation divers	125'200	6'000	5'021.35
431	Activation de prestations propres à l'actif	20'000	20'000	15'157.10
439	Autres revenus	3'000	0	9'000.00

Budget de fonctionnement 2012		Budget 2012	Budget 2011	Comptes 2010
44	REVENUS FINANCIERS	10'889'500	10'372'500	10'298'844.12
440	Revenus des intérêts	4'027'500	4'180'000	4'038'041.39
441	Gains réalisés patrimoine financier	100'000	100'000	8'040.00
442	Revenus de participations patrimoine financier	272'700	2'870'000	3'231'055.60
443	Produit des biens-fonds patrimoine financier	21'000	0	0.00
445	Revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif	3'227'200	0	0.00
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	922'300	900'000	891'000.00
447	Produit des biens-fonds du patrimoine administratif	2'318'800	2'322'500	2'130'707.13
45	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	5'093'600	6'021'000	3'839'816.30
450	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (capitaux de tiers)	0	25'000	129'894.45
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (capital propre)	5'093'600	5'996'000	3'709'921.85
46	REVENUS DE TRANSFERT	362'189'400	354'630'100	330'979'680.54
460	Quotes-parts à des revenus	35'389'000	34'792'000	33'068'952.00
461	Dédommagements de collectivités publiques	102'897'800	99'735'600	96'200'834.59
462	Péréquation financière et compensation des charges	155'220'700	152'597'500	137'046'516.75
463	Subventions des collectivités publiques	68'596'900	67'505'000	64'649'594.40
469	Différents revenus de transferts	85'000	0	13'782.80
47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	105'890'500	104'382'700	105'038'520.58
470	Subventions à redistribuer	105'890'500	104'382'700	105'038'520.58
48	REVENUS EXTRAORDINAIRES	805'000	450'000	411'213.00
480	Revenus fiscaux extraordinaires	805'000	450'000	411'213.00
49	IMPUTATIONS INTERNES	596'000	748'000	544'597.70
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500	0	0.00
493	Frais administratifs et d'exploitation	34'500	0	0.00
494	Intérêts et charges financières théoriques	538'000	748'000	544'597.70
495	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	0	0.00

Budget des investissements 2012		Budget 2012	Budget 2011	Comptes 2010
5	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	60'632'500	70'374'800	62'457'302.54
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37'435'000	39'673'000	34'150'684.69
501	Routes / voies de communication	16'560'000	18'635'000	15'816'846.76
502	Aménagement des cours d'eau	3'115'000	2'755'000	1'029'798.40
504	Terrains bâtis	12'120'000	11'770'000	8'333'096.23
506	Biens meubles	5'640'000	6'513'000	8'970'943.30
54	PRETS	1'487'000	1'250'000	1'342'095.00
542	Communes et syndicats intercommunaux	0	175'000	23'000.00
544	Entreprises publiques	150'000	150'000	150'000.00
545	Entreprises privées	437'000	125'000	348'000.00
547	Ménages	900'000	800'000	821'095.00
56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES	13'495'500	20'147'000	21'033'046.65
561	Cantons et concordats	150'000	166'500	499'669.60
562	Communes et syndicats intercommunaux	6'020'000	6'415'000	6'937'040.00
564	Entreprises publiques	1'188'000	6'046'500	5'488'883.00
565	Entreprises privées	4'162'500	4'800'000	5'127'390.00
566	Organisations privées à but non lucratif	600'000	584'000	436'000.00
567	Ménages	1'060'000	2'095'000	2'528'068.65
568	Etranger	315'000	40'000	15'995.40
57	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS REDISTRIBUEES	8'215'000	9'304'800	5'923'414.20
570	Confédération	0	30'000	38'471.40
572	Communes et syndicats intercommunaux	2'954'000	5'302'800	2'153'530.80
575	Entreprises privées	5'261'000	3'972'000	3'708'412.00
577	Ménages	0	0	23'000.00
58	INVESTISSEMENTS EXTRAORDINAIRES	0	0	8'062.00

Budget des investissements 2012		Budget 2012	Budget 2011	Comptes 2010
6	RECETTES D'INVESTISSEMENT	16'480'500	19'912'600	15'323'300.60
63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES	5'333'400	7'548'300	6'300'895.50
630	Confédération	3'343'400	6'741'000	5'868'727.65
632	Communes et syndicats intercommunaux	1'190'000	807'300	387'167.85
634	Entreprises publiques	800'000	0	45'000.00
64	REMBOURSEMENT DE PRETS	2'732'100	2'899'500	2'778'995.65
642	Communes et syndicats intercommunaux	565'400	1'400'000	620'405.00
644	Entreprises publiques	743'700	420'700	743'745.00
645	Entreprises privées	543'000	148'800	528'219.00
646	Organisations privées à but non lucratif	0	0	0.00
647	Ménages	880'000	930'000	886'626.65
66	REMBOURSEMENT SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES	10'000	20'000	69'995.25
664	Entreprises publiques	0	0	38'000.00
665	Entreprises privées	10'000	10'000	17'574.00
667	Ménages	0	10'000	14'421.25
67	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A REDISTRIBUER	8'215'000	9'304'800	5'923'414.20
670	Confédération	8'215'000	9'274'800	5'881'942.80
672	Communes et syndicats intercommunaux	0	0	3'000.00
677	Ménages	0	30'000	38'471.40
68	RECETTES INVESTISSEMENT EXTRAORDINAIRES	190'000	140'000	250'000.00

TROISIEME PARTIE

II. EFFECTIF DU PERSONNEL

EFFECTIF DU PERSONNEL ADMINISTRATIF (sans fouilles archéologiques, stagiaires et apprentis)

Service / Département	BUDGET 2008	BUDGET 2009	BUDGET 2010	BUDGET 2011	BUDGET 2012
100 Secrétariat Chancellerie	6.50	6.50	5.50	5.50	6.50
101 Gouvernement	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
110 Secrétariat du Parlement	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05
120 Economat	4.70	4.70	4.76	4.76	4.76
130 Information et communication	3.80	3.80	3.80	5.30	4.10
CHANCELLERIE D'ETAT	27.05	27.05	26.11	27.61	27.41
200 Santé publique	8.20	8.27	7.40	7.70	8.70
201 Clinique dentaire scolaire	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65
202 Service de santé scolaire	4.00	4.00	4.62	4.62	4.70
230 Service de la consommation et des affaires vétérinaires	10.85	10.85	10.85	10.85	12.15
210 Action sociale	11.20	11.10	10.70	10.70	11.67
211 Pensions alimentaires	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
750 Service des communes	2.50	2.30	2.30	2.50	2.50
780 Ressources humaines Pool de secrétariat	10.15	9.20	9.20	11.45	12.05
SANTE, AFF. SOCIALES, PERS. ET COMMUNES	55.55	54.37	53.72	56.47	60.42
300 Service de l'économie	10.50	10.50	12.00	11.00	12.10
310 Arts et métiers et travail	10.70	10.70	10.70	11.70	11.70
320 Economie rurale	11.70	11.70	11.70	11.95	11.95
720 Service de la population	10.10	11.10	12.83	12.35	12.10
790 Coopération	3.80	3.80	3.60	3.60	3.60
791 Fonds de la coopération	0.80	0.80	0.80	0.40	0.40
* 0,4 EPT pourrait être financé via la Confédération/NPR selon la réponse à une demande en cours.					
ECONOMIE ET COOPERATION	47.60	48.60	51.63	51.00	51.85
400 Aménagement du territoire	16.00	16.00	15.70	16.70	17.45
410 Office de l'environnement	37.25	36.40	35.23	36.10	34.15
411 Forêts domaniales	8.45	6.95	5.45	5.25	5.15
415 Fonds de la pêche					1.00
420 Ponts et chaussées	66.05	63.55	63.55	64.15	64.15
421 Routes nationales	27.37	27.37	26.67	24.87	21.92
422 Centre d'entretien A16	19.25	19.50	20.72	24.50	26.52
430 Service des constructions Conciergerie	7.00	7.00	8.00	8.00	8.00
	38.03	39.79	36.16	36.16	41.05
440 Transports et énergie	4.83	5.20	5.90	5.90	8.90
770 Informatique	20.95	22.35	22.35	25.35	26.35
ENVIRONNEMENT ET EQUIPEMENT	245.18	244.11	239.73	246.98	254.64
500 Service de l'enseignement	11.75	11.50	11.50	13.50	14.00
504 Centre informatique	0.30	0.70	0.70	0.70	0.70
505 Orientation professionnelle	12.10	11.90	12.70	12.90	13.40
510 Service de la formation	11.40	12.30	12.50	14.20	15.29
511 Fonds formation professionnelle		0.40	0.40	0.40	0.40

EFFECTIF DU PERSONNEL ADMINISTRATIF (sans fouilles archéologiques, stagiaires et apprentis)

Service / Département	BUDGET 2008	BUDGET 2009	BUDGET 2010	BUDGET 2011	BUDGET 2012
520 Office de la culture	8.50	8.59	8.30	7.80	9.60
521 Bibliothèque cantonale	2.80	2.80	2.80	3.80	2.80
522 Musée des sciences naturelles	4.25	5.27	5.15	4.46	4.93
523 Archéologie et paléontologie			1.50	5.30	5.00
530 Office des sports	4.60	4.75	4.60	4.60	4.60
531 Centre sportif Porrentruy	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58
540 CEJEF	2.40	2.40	2.40	2.40	2.90
541 Division lycéenne	4.40	4.40	4.40	4.40	4.90
542 Division technique	3.30	3.20	3.20	3.20	3.20
543 Division artisanale	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40
544 Division commerciale	4.25	4.25	4.25	4.20	4.20
545 Division santé, social, arts	5.58	6.38	6.38	6.38	6.38
760 Bureau de l'égalité	1.70	1.60	1.60	1.60	1.80
FORMATION, CULTURE ET SPORTS	86.31	89.42	91.36	98.82	103.08
600 Trésorerie générale	8.00	8.00	8.00	7.90	7.90
610 Service des contributions	10.50	11.00	12.00	13.20	15.50
611 Gestion et coordination	5.00	5.00	5.75	5.83	6.50
612 Section des personnes physiques	33.55	33.05	36.80	37.38	39.80
613 Section des personnes morales	20.25	20.50	20.00	15.34	15.50
614 Recettes de district	9.50	10.50	10.50	11.17	13.00
620 Contrôle des finances	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00
630 Tutelles	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00
700 Service juridique	9.75	9.75	9.95	10.45	11.95
701 Prisons de Porrentruy	5.00	5.00	5.00	5.00	9.00
705 Ministère public	4.25	4.50	4.40	11.70	11.70
706 Tribunal cantonal	11.75	11.60	11.60	11.60	12.10
707 Tribunal des mineurs	3.75	3.70	3.70	3.50	3.50
708 Tribunal de première instance	20.70	20.60	20.70	18.70	18.80
710 Registre foncier	6.00	6.00	6.50	7.00	7.00
715 Office poursuites Delémont	8.40	8.40	9.80	11.40	11.00
716 Office poursuites Porrentruy	5.00	5.00	6.40	7.40	6.40
717 Office poursuites Saignelégier	2.00	2.00	2.30	2.30	2.30
730 Police	130.45	129.25	129.25	129.00	129.00
735 Sécurité et protection	6.05	4.50	4.50	4.20	4.20
740 Office des véhicules	22.30	22.30	24.10	23.30	27.30
FINANCES, JUSTICE ET POLICE	329.20	327.65	338.25	343.37	361.45
1. CHANCELLERIE D'ETAT	27.05	27.05	26.11	27.61	27.41
2. SANTE, AFF. SOC., PER. ET COMMUNES	55.55	54.37	53.72	56.47	60.42
3. ECONOMIE ET COOPERATION	47.60	48.60	51.63	51.00	51.85
4. ENVIRONNEMENT ET EQUIPEMENT	245.18	244.11	239.73	246.98	254.64
5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS	86.31	89.42	91.36	98.82	103.08
6. FINANCES, JUSTICE ET POLICE	329.20	327.65	338.25	343.37	361.45
TOTAL GENERAL	790.89	791.20	800.80	824.25	858.85

EXPLICATIONS DES VARIATIONS D'EFFECTIF ENTRE LE BUDGET 2011 ET LE BUDGET 2012

	UNITES ADMINISTRATIVES	B 2011	B 2012	VARIATIONS	EXPLICATIONS DES VARIATIONS ENTRE LES DEUX BUDGETS
1	100 Chancellerie	5.50	6.50	1.00	Délégué aux affaires jurassiennes et aux relations et aux relations Canton-Confédération au budget 2011 640 SIC.
1	130 Information et communication	5.30	4.10	-1.20	Transfert de ce délégué à 100 CHA, augmentation du taux d'occupation du rédacteur web (+ 0,2) et réduction du taux d'occupation des secrétaires (- 0,4).
2	200 Santé publique	7.70	8.70	1.00	1,5 poste d'économiste contre 0,5 au budget 2011.
2	202 Santé scolaire	4.62	4.70	0.08	Taux d'occupation des infirmières scolaires.
2	210 Action sociale	10.70	11.67	0.97	Poste à 70 % pour le secteur décisions et deux prolongements de temporaires pendant 3 mois.
2	230 Consommation et affaires vét.	10.85	12.15	1.30	Un poste pour le contrôle des exploitations, un ingénieur chimiste à 80 % et réduction du taux d'occupation des laborantines (- 0,8).
2	780 Ressources humaines	11.45	12.05	0.60	Une secrétaire à 90 %, augmentation du taux d'occupation d'une agente administrative (+ 0,2) et un poste pour organisation et projets au budget 2011 mais non créé (-0,5).
3	300 Economie	11.00	12.10	1.10	Un poste pour la promotion exogène, augmentation du taux d'occupation des économistes (+ 0,3) et réduction du taux d'occupation d'une agente administrative (- 0,2).
3	720 Population	12.35	12.10	-0.25	Fin de deux contrats temporaires à 50 % en mars 2011.
4	400 Aménagement du territoire	16.70	17.45	0.75	Un poste de géomaticien à 75 %.
4	410 Environnement	36.10	34.15	-1.95	Non-remplacement d'un secrétaire-comptable, retraite d'un technicien à fin septembre 2012 (- 0,25), augmentation du taux d'occupation d'un ingénieur (+ 0,2) et répartition différente d'une comptable avec 411 FOD (+ 0,1). 1 poste au 415.

EXPLICATIONS DES VARIATIONS D'EFFECTIF ENTRE LE BUDGET 2011 ET LE BUDGET 2012

UNITES ADMINISTRATIVES	B 2011	B 2012	VARIATIONS	EXPLICATIONS DES VARIATIONS ENTRE LES DEUX BUDGETS
4 415 Fonds de la pêche	0.00	1.00	1.00	1 poste comptablement imputé depuis 410.
4 411 Forêts domaniales	5.25	5.15	-0.10	Répartition différente d'un comptable avec 410 ENV.
4 421 Routes nationales	24.87	21.92	-2.95	Non-remplacement d'un surveillant de chantiers et d'un ingénieur, départ d'un ingénieur à fin mars 2012 (- 0,75) et réduction du taux d'occupation d'une juriste (-0,2).
4 422 Centre d'entretien A16	24.50	26.52	2.02	2 postes de cantonnier et augmentation du taux d'occupation d'une concierge auxiliaire (+ 0,02).
4 430 Conciergerie	36.16	41.05	4.89	Engagement d'une concierge (+ 0,7), augmentation du taux d'occupation d'un concierge (+ 0,42) et solde des engagements et variations de taux d'occupation des concierges auxiliaires (+ 3,77).
4 440 Transports et énergie	5.90	8.90	3.00	Un poste d'économiste, une temporaire, une collaboratrice à 70 %, un poste à 50 % pour mobilité douce et réduction du taux d'occupation d'un agent administratif (- 0,2).
4 770 Informatique	25.35	26.35	1.00	Un informaticien.
5 500 Enseignement	13.50	14.00	0.50	Un poste à 50 % pour le secrétariat "Intégration".
5 505 Orientation professionnelle	12.90	13.40	0.50	Un poste de psychologue scolaire et réduction du taux d'occupation des conseillères en orientation (- 0,5).
5 510 Formation	14.20	15.29	1.09	Un poste de collaborateur formation-emploi, un poste à 30 % pour le pôle tertiaire, 0,79 poste d'enseignants travaillant pour le Service contre 0,5 au budget 2011 (+ 0,29) et un agent administratif temporaire au budget 2011 (- 0,5).
5 520 Culture	7.80	9.60	1.80	Deux nouveaux collaborateurs à 80 % et 50 % et remplacement complet d'un bibliothécaire-documentaliste (+ 0,5).

EXPLICATIONS DES VARIATIONS D'EFFECTIF ENTRE LE BUDGET 2011 ET LE BUDGET 2012

UNITES ADMINISTRATIVES	B 2011	B 2012	VARIATIONS	EXPLICATIONS DES VARIATIONS ENTRE LES DEUX BUDGETS
5 521 Bibliothèque cantonale	3.80	2.80	-1.00	Fin d'un engagement temporaire.
5 522 Musée des sciences naturelles	4.46	4.93	0.47	Un collaborateur à 50 % et différence de taux d'occupation de temporaires aux mois de janvier 2011 et 2012 (- 0,03).
5 523 Archéologie et paléontologie	5.30	5.00	-0.30	Réduction du taux d'occupation d'une responsable (- 0,2) et d'un agent opérationnel (- 0,1).
5 540 CEJEF	2.40	2.90	0.50	Une collaboratrice à 50 %.
5 541 Division lycéenne	4.40	4.90	0.50	Un bibliothécaire-documentaliste à 50 %.
5 760 Bureau de l'égalité	1.60	1.80	0.20	Augmentation du taux d'occupation d'une secrétaire.
6 610 Contributions	13.20	15.50	2.30	Transfert de deux réceptionnistes de 612 PPH (+ 1) et augmentation de leur taux d'occupation (+ 0,3) et transfert d'un taxateur fiscal de 612 PPH (+ 1).
6 611 Gestion et coordination	5.83	6.50	0.67	Temporaires pour l'équivalent de 18 mois contre 10 mois au budget 2011.
6 612 Personnes physiques	37.38	39.80	2.42	Engagements et variations des taux d'occupation des taxatrices et taxateurs fiscaux (+ 1,58), une secrétaire à 50 %, un collaborateur, un collaborateur temporaire, répartition différente d'une agente administrative avec 613 PMO (+ 0,34) et transfert de deux réceptionnistes et d'un taxateur fiscal à 610 CTR (- 2).
6 613 Personnes morales	15.34	15.50	0.16	Un poste à 50 % d'expert fiscal et répartition différente d'une agente administrative avec 612 PPH (- 0,34).
6 614 Recettes de district	11.17	13.00	1.83	Un poste pour gestion des actes de défaut de biens, un agent administratif à Porrentruy et un temporaire pendant 2 mois au budget 2011 (- 0,17).

EXPLICATIONS DES VARIATIONS D'EFFECTIF ENTRE LE BUDGET 2011 ET LE BUDGET 2012

UNITES ADMINISTRATIVES	B 2011	B 2012	VARIATIONS	EXPLICATIONS DES VARIATIONS ENTRE LES DEUX BUDGETS
6 630 Tutelles	0.00	2.00	2.00	Entrée en service progressive de ce nouveau Service dès septembre 2012. Il est compté l'équivalent de 6 postes pendant 4 mois.
6 700 Service juridique	10.45	11.95	1.50	Un poste de juriste et un juriste temporaire à 50 % en 2012.
6 701 Prisons de Porrentruy	5.00	9.00	4.00	4 agents de détention.
6 706 Tribunal cantonal	11.60	12.10	0.50	Une temporaire à 50 % pendant l'année 2012.
6 708 Tribunal de première instance	18.70	18.80	0.10	Augmentation du taux d'occupation d'une greffière.
6 715 Poursuites Delémont	11.40	11.00	-0.40	Réduction du taux d'occupation de 3 agentes administratives.
6 716 Poursuites Porrentruy	7.40	6.40	-1.00	Un poste temporaire d'agent de poursuites en 2010-2011.
6 740 Véhicules	23.30	27.30	4.00	Un informaticien de gestion temporaire (nouvelle application informatique), une secrétaire et deux experts.
Variation totale			34.60	
Les variations ad personam n'entraînant aucune différence (changements de titulaires pour le même poste ou réductions de taux d'occupation compensées par augmentations d'autres) ne sont pas prises en considération.				

EFFECTIF DES ENSEIGNANTS (en postes équivalents plein temps)

ECOLES	RENTREE SCOLAIRE 2007-2008	RENTREE SCOLAIRE 2008-2009	RENTREE SCOLAIRE 2009-2010	RENTREE SCOLAIRE 2010-2011	RENTREE SCOLAIRE 2011-2012	VARIATION 2011-2012/ 2010-2011
501 Ecoles enfantines	91.19	86.51	83.49	86.95	85.66	-1.29
502 Ecoles primaires	379.17	376.80	370.97	362.54	361.28	-1.26
503 Ecoles secondaires	217.98	221.14	221.83	228.93	237.04	8.11
504 Centre d'émulation informatique	3.35	3.04	3.02	2.98	3.00	0.02
541 Division lycéenne	64.24	63.96	64.14	64.53	65.76	1.23
542 Division technique	47.21	50.87	54.56	54.89	58.98	4.09
543 Division artisanale	26.70	24.91	25.73	26.95	27.28	0.33
544 Division commerciale	53.77	50.83	50.96	50.65	48.33	-2.32
545 Division santé-social-arts	43.31	45.47	44.46	44.92	47.28	2.36
TOTAL	926.92	923.53	919.16	923.34	934.61	11.27

EFFECTIF DES ELEVES

	RENTREE SCOLAIRE 2007-2008	RENTREE SCOLAIRE 2008-2009	RENTREE SCOLAIRE 2009-2010	RENTREE SCOLAIRE 2010-2011	RENTREE SCOLAIRE 2011-2012	VARIATION 2011-2012/ 2010-2011
501 Ecoles enfantines	1'487	1'400	1'408	1'453	1'422	-31
502 Ecoles primaires	4'955	4'875	4'882	4'664	4'621	-43
503 Ecoles secondaires	2'351	2'337	2'337	2'343	2'337	-6
ECOLES OBLIGATOIRES	8'793	8'612	8'627	8'460	8'380	-80
541 Division lycéenne	586	550	577	575	566	-9
542 Division technique	606	608	567	570	594	24
543 Division artisanale	728	749	780	779	769	-10
544 Division commerciale	743	778	762	765	716	-49
545 Division santé-social-arts	421	476	457	437	517	80
ECOLES CANTONALES	3'084	3'161	3'143	3'126	3'162	36
TOTAL	11'877	11'773	11'770	11'586	11'542	-44

QUATRIEME PARTIE

DISPOSITIONS LEGALES

ARRÊTÉ CONCERNANT LE BUDGET ET LA QUOTITÉ DE L'IMPÔT POUR L'ANNÉE 2012

du

Le Parlement de la République et Canton du Jura

vu l'article 84, lettre f, de la Constitution cantonale (1),

vu la loi du 18 octobre 2000 sur les finances cantonales (2),

vu l'article 2, alinéa 3, de la loi d'impôt du 26 mai 1988 (3),

arrête :

Article premier Le Parlement arrête le budget pour l'année 2012.

Art. 2 La quotité de l'impôt est fixée à 2,85.

Art. 3 Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

Le président :
André Burri

Le secrétaire :
Jean-Baptiste Maître

(1) RSJU 101
(2) RSJU 611
(3) RSJU 641.11