



**BUDGET 2013**

**Avec décision du Parlement  
du 12 décembre 2012**

**BUDGET 2013**  
**APRES DECISION DU PARLEMENT DU 12 DECEMBRE 2012**

	PROJET DE BUDGET 2013		BUDGET DEFINITIF 2013	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
<b>COMPTE DE RESULTATS</b>				
Charges et revenus	870'333'200	864'232'200	866'642'100	867'369'200
Excédent de charges/revenus		6'101'000	727'100	
<b>INVESTISSEMENT</b>				
Dépenses et recettes	51'775'200	13'396'600	51'775'200	13'396'600
Investissements nets		38'378'600		38'378'600
<b>FINANCEMENT</b>				
Investissements nets	38'378'600		38'378'600	
Amortissements		37'706'000		37'706'000
Excédent de charges/revenus	6'101'000			727'100
Insuffisance/excédent de financement		6'773'600	54'500	
<b>VARIATION DE LA FORTUNE</b>				
Insuffisance/excédent de financement	6'773'600			54'500
Report au bilan (passifs)	51'102'600		51'102'600	
Report au bilan (actifs)		51'775'200		51'775'200
Variation de la fortune		6'101'000	727'100	
<b>DEGRE D'AUTOFINANCEMENT</b>		82.35%		100.14%

Modifications

En page 58, les postes de secrétaires généraux de département ont été retirés en diminuant les rubriques comptables de la manière suivante :

	<u>Projet de budget</u>	<u>Budget définitif</u>
101.3010.00 Traitement du personnel	968'600	651'300
101.3050.00 Assurances sociales	127'400	107'200
101.3051.01 Caisse de pensions	84'100	55'400
101.3053.00 Assurance-accidents	3'000	2'400
101.3054.00 Cotisations allocations familiales	57'300	48'400
101.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	14'900	9'000

En page 58, une charge négative sur les traitements administratifs modifie la rubrique comptable (créée pour l'occasion) 101.0310.05 Plafonnement des postes dans l'administration passant de "0 franc" (rubrique n'existait pas au projet de budget) à -2'760'000 francs.

En page 58, la rubrique 101.3132.00 Etudes et expertises est augmentée de 100'000 francs, de 300'000 à 400'000 francs.

En page 314, la rubrique 612.4000.00 Impôt sur le revenu des PPH est augmentée de 6'000'000 francs de 166'500'000 à 172'500'000 francs.

En pages 346/347, la location de 2 radars n'est pas retenue et les rubriques y relatives sont modifiées de la manière suivante:

	<u>Projet de budget</u>	<u>Budget définitif</u>
730.3010.00 Traitement du personnel	13'384'700	13'278'000
730.3050.00 Assurances sociales	876'700	869'900
730.3051.01 Caisse de pensions	1'167'800	1'159'800
730.3053.00 Assurance-accidents	24'600	24'400
730.3054.00 Cotisations allocations familiales	388'700	385'700
730.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	96'800	96'000
730.3133.00 Taxes programme amendes	108'000	8'000
730.3169.00 Locations	455'500	31'500
730.4270.00 Amendes d'ordre	3'613'000	750'000

# **TABLE DES MATIERES**

Brève définition des principaux termes techniques utilisés	
Présentation schématique du budget 2013 en 4 phases	1
<b>PREAMBULE</b>	<b>2</b>
<b><u>PREMIERE PARTIE : COMMENTAIRES GENERAUX</u></b>	
<b>I. Aperçu général</b>	<b>6</b>
<b>II. Compte de résultats</b>	<b>17</b>
1. Introduction	17
1.1. Généralités	17
1.2. Procédure budgétaire	17
1.2.1. Frais de personnel	18
1.2.2. Biens, services et autres charges d'exploitation	19
1.2.3. Charges de transfert	19
1.2.4. Impôts	19
1.2.5. Autres mesures touchant les charges et les revenus	20
1.2.6. Modifications structurelles	20
1.2.7. Incidences du budget 2013 de l'Etat pour les communes	20
2. Récapitulation par département	21
3. Récapitulation par genre de comptes	26
4. Charges	27
4.1. Charges de personnel	27
4.2. Biens, services et autres charges d'exploitation	30
4.3. Charges d'armement	33
4.4. Amortissements du patrimoine administratif	33
4.5. Charges financières	34
4.6. Attributions aux fonds et financements spéciaux	35
4.7. Charges de transfert	35
4.8. Subventions redistribuées	38
4.9. Charges extraordinaires	38
4.10. Imputations internes	39

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	50
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	72
III.	Département de l'économie et de la coopération	120
IV.	Département de l'environnement et de l'équipement	160
V.	Département de la formation, de la culture et des sports	220
VI.	Département des finances, de la justice et de la police	302

## **TROISIEME PARTIE : INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

I.	Récapitulation par genre de comptes	363
II.	Effectif du personnel	371

## **QUATRIEME PARTIE : DISPOSITIONS LEGALES**

I.	Arrêté d'approbation du budget	382
----	--------------------------------	-----



## **Brève définition des principaux termes techniques utilisés**

---

<b>Amortissement</b>	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.
<b>Charges consolidées</b>	total des charges du compte de résultats (anciennement fonctionnement) et d'investissements, diminué des amortissements.
<b>Charges réelles du compte de résultats</b>	charges totales du compte de résultats, sans les charges neutres (subventions redistribuées, attributions aux fonds et imputations internes).
<b>Degré d'autofinancement</b>	rapport entre la marge d'autofinancement et les investissements nets.
<b>Déficit financier</b>	synonyme d'insuffisance de financement.
<b>Endettement brut</b>	total des dettes à court, moyen et long terme.
<b>Endettement net</b>	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).
<b>Impôts directs</b>	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.
<b>Imputations internes</b>	enregistrement des opérations internes et des répartitions de charges communes entre les unités administratives.
<b>Insuffisance de financement</b>	recours à l'emprunt nécessaire au financement des investissements, voire de tâches administratives grevant le compte de résultats (selon MCH2) si l'insuffisance de financement est supérieure aux investissements nets.

---

<b>Investissement</b>	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.
<b>Investissements nets</b>	différence entre les dépenses brutes d'investissement (investissements effectifs) et les recettes correspondantes.
<b>Marge d'autofinancement</b>	<p>résultat du compte de résultats (selon MCH2) + amortissement.</p> <p>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.</p>
<b>Patrimoine administratif</b>	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.
<b>Patrimoine financier</b>	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.
<b>Revenus réels du compte de résultats</b>	revenus totaux du compte de résultats, sans les revenus neutres (subventions à redistribuer, prélèvements sur les fonds et imputations internes).
<b>Subventions redistribuées</b>	subventions transitant par les comptes de l'Etat, sans que celui-ci en soit le prestataire ou le bénéficiaire.

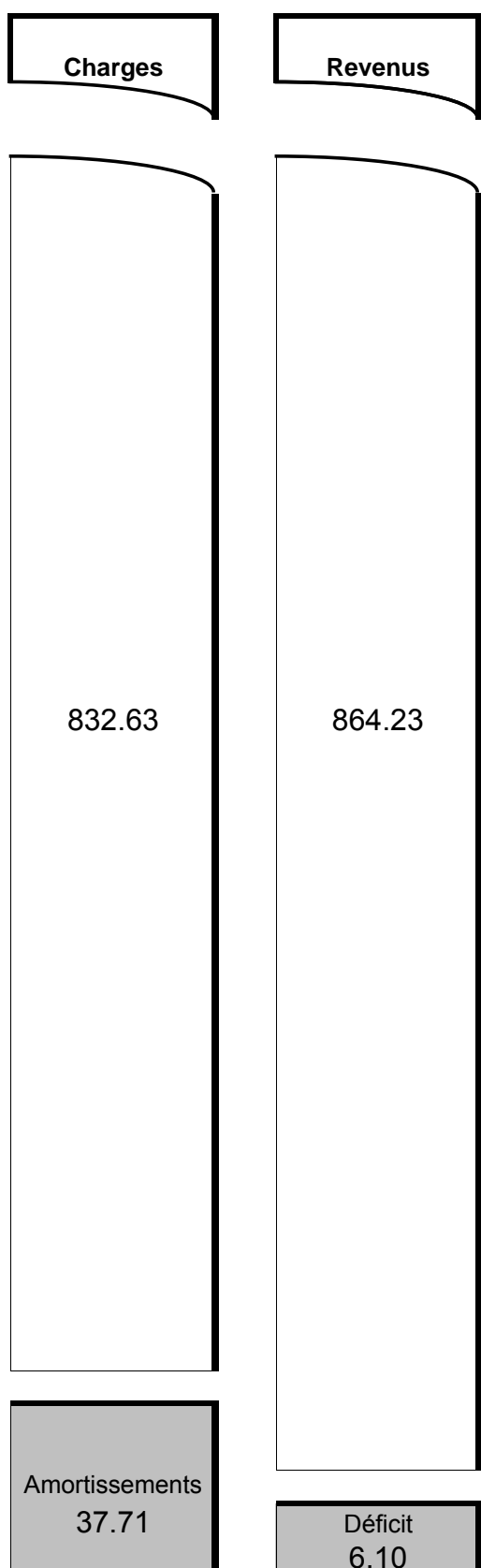
<b>Remarque :</b>	plusieurs de ces définitions vont encore évoluer suite à l'introduction du nouveau manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2).
-------------------	--



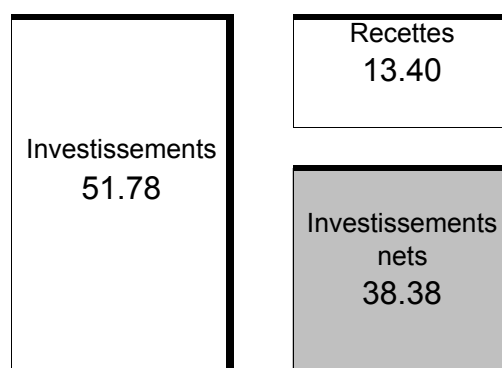


## Présentation schématique du budget 2013 en 4 phases (montants en mios de frs)

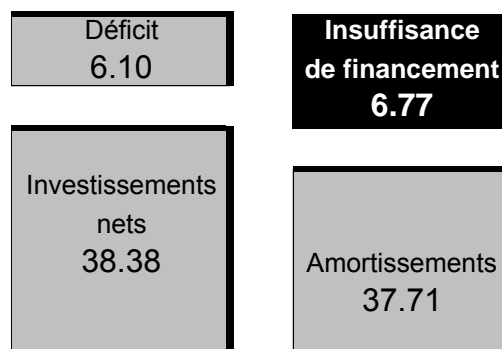
### 1 COMPTE DE RESULTATS



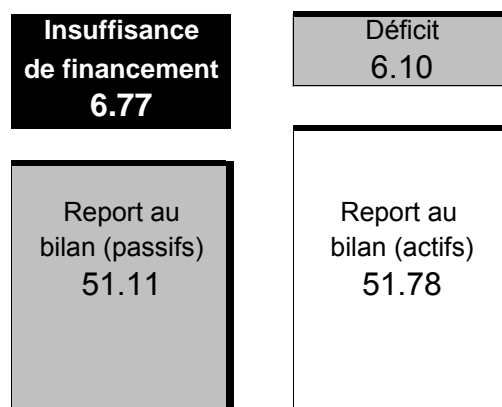
### 2 INVESTISSEMENTS



### 3 FINANCEMENT



### 4 VARIATIONS AU BILAN



## **PREAMBULE**

Madame la Présidente,  
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 2013. Il prévoit un excédent de charges de 6,1 mios. Il intègre les augmentations des subventions à verser à des tiers et prend également en considération le projet de modification fiscale dont le Parlement est d'ores et déjà saisi. Les recettes supplémentaires découlant de la péréquation financière fédérale (RPT) permettent de faire face, en partie, aux obligations de l'Etat. Les investissements s'élèvent à 38,4 mios. Le budget respecte le mécanisme de frein à l'endettement et affiche une insuffisance de financement raisonnable. Pourtant, force est de constater, que les risques financiers s'accroissent et le Gouvernement va reprendre la réflexion au sujet de la maîtrise des charges de l'Etat dans le prolongement des interventions parlementaires acceptées par le Législatif.

Les produits progressent de + 3,2% ou de 26,9 mios de francs en considérant les effets de la révision fiscale visant notamment à une harmonisation entre couples mariés et concubins. Les incidences financières totales de ce projet de loi qui vient d'être transmis au Parlement s'élèvent à environ 7,0 mios. Les prévisions des recettes fiscales pour les personnes physiques anticipent dès lors une baisse tandis que les contributions des personnes morales et des frontaliers affichent une progression. La péréquation financière (RPT) procure un supplément substantiel de 15,2 mios de francs.

Cette manne fédérale et intercantonale permet de faire face en partie à l'augmentation des aides financières à verser à des tiers (+ 22,3 mios) sous forme de subventions dans des domaines tels que l'aide sociale, la santé, la formation, les transports publics, l'agriculture et l'environnement. Cette progression explique les trois quarts de l'augmentation globale des charges de 29,9 mios. Les charges de personnel sont en hausse de + 2,8% ou 6,9 mios et correspondent à la croissance des effectifs nécessaire à l'augmentation des tâches. Dans le secteur biens, services et marchandises, la hausse des charges atteint + 4,5%. Cette progression est compensée par la baisse de 2,9 mios de francs des charges d'intérêts passifs obtenue grâce à des renouvellements d'emprunts effectués dans un contexte favorable.

Les investissements ont été revus et plafonnés à 38,4 mios de francs en fonction de l'avancement des projets et également pour satisfaire au mécanisme de frein à l'endettement. Les principaux projets planifiés concernent les routes (A16, H18, maintenance et aménagements de routes cantonales), les bâtiments (extension de la division technique, aménagement de la prison, divisions santé sociale arts et

commerciale) et l'informatique. Les subventions d'investissements s'affichent en léger recul à 11,5 mios de francs, les postes les plus importants étant consacrés, dans l'ordre d'importance, à l'agriculture, l'environnement, les transports publics, l'enseignement, les routes et l'énergie.

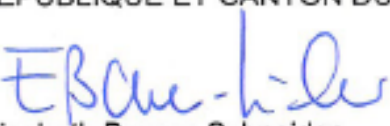
Malgré un déficit de 6,1 mios, l'augmentation de la dette reste limitée à 6,8 mios pour atteindre un montant prévu à 290,8 mios pour fin 2013. Les charges d'intérêts ayant pu être réduites n'absorbent désormais plus que 1,7% des impôts directs et indirects de l'Etat (2,3% en 2012).

Le Gouvernement est conscient que ce budget déficitaire s'inscrit dans un contexte marqué par l'absence d'inflation et une situation conjoncturelle encore globalement favorable pour la région. A l'image de nombreux cantons et de la Confédération, les défis financiers s'avèrent toutefois nombreux et si importants qu'il convient de reconstituer une marge de manœuvre financière suffisante tout en coordonnant les efforts avec les différentes motions parlementaires. Les premiers effets sont attendus dans le budget 2014.

La gestion financière doit donc rester au centre des préoccupations du Gouvernement et du Parlement si on entend poursuivre la mise en œuvre du programme de législature, tout en gardant la maîtrise d'une situation financière et en visant une réduction 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

  
Elisabeth Baume-Schneider  
Présidente

  
Sigismond Jacquod  
Chancelier d'Etat



## **PREMIERE PARTIE**

### **COMMENTAIRES GENERAUX**

## PREMIERE PARTIE : COMMENTAIRES GENERAUX

### I. APERÇU GENERAL

	BUDGET 2013		BUDGET 2012	
COMPTE DE RESULTATS	Charges	Produits	Charges	Produits
Charges et revenus	870'333'200	864'232'200	840'466'300	837'285'700
Excédent de charges/revenus		6'101'000		3'180'600
<b>INVESTISSEMENTS</b>				
Dépenses et recettes	51'775'200	13'396'600	56'262'500	14'980'500
Investissements nets		38'378'600		41'282'000
<b>FINANCEMENT</b>				
Investissements nets	38'378'600		41'282'000	
Amortissements		37'706'000		38'787'000
Excédent de charges/revenus (fonctionnement)	6'101'000		3'180'600	
Insuffisance de financement		6'773'600		5'675'600
<b>VARIATIONS AU BILAN</b>				
Insuffisance de financement	6'773'600		5'675'600	
Report au bilan (passifs)	51'102'600		53'767'500	
Report au bilan (actifs)		51'775'200		56'262'500
Variation de la fortune		6'101'000		3'180'600
Degré d'autofinancement		82,35 %		86,25 %

Remarque importante :

Le passage au MCH2<sup>1</sup> modifie la présentation des centres d'imputation<sup>2</sup>, des

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> Les fonds de capitaux propres font nouvellement l'objet de centres d'imputations et sont donc déclinés par nature (personnel, marchandises, entretien, imputations internes, etc.) au lieu d'une seule ligne globale dès le budget 2012. Les années 2009, 2010 et 2011 ont été retraitées. La correspondance n'est pas tout à fait complète.

rubriques<sup>3</sup> (numérotation et libellés), et autres méthodes comptables<sup>4</sup>. Il rend donc plus difficile la compréhension et l'interprétation des variations dès le 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 actuellement en voie de finalisation au niveau suisse.

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

**a) Compte de résultats (MCH1 : anciennement compte de fonctionnement)**

Le compte de résultats affiche un léger excédent de charges, ce qui est satisfaisant compte tenu de l'incertitude de l'environnement général, des révisions fiscales introduites (adaptations à la baisse), ainsi que des reports de charges et des moindres parts à des recettes de la Confédération ou de la BNS (vécus ces dernières années).

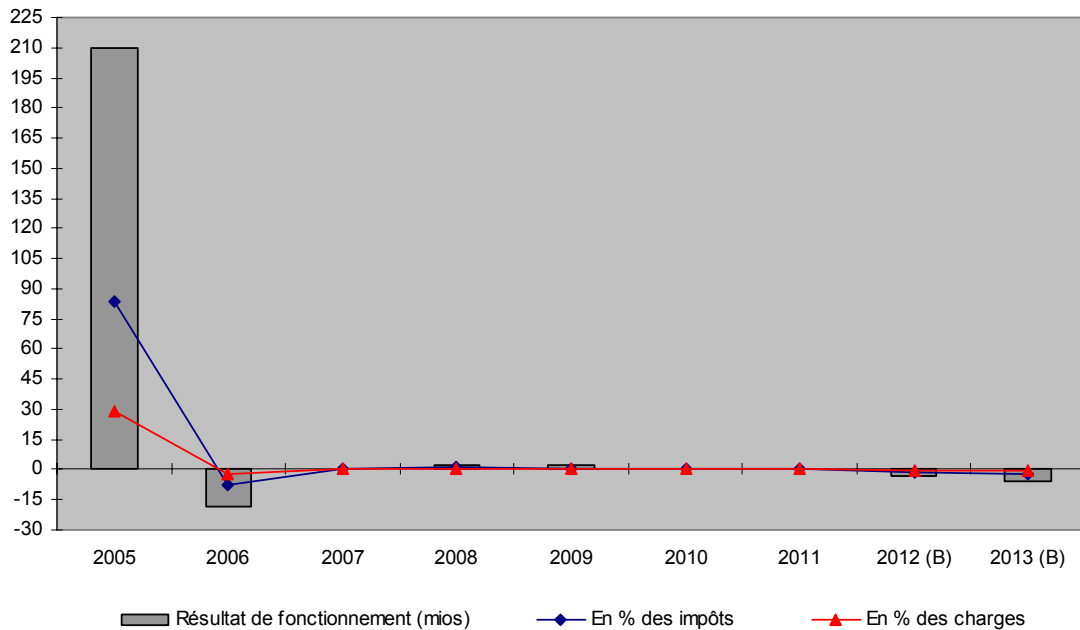
**Tableau no 1 :** Compte de résultats de 2005 à 2013, en chiffres absolus et relatifs

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012 (B)	2013 (B)
Compte de résultats (mios)	209,5	-18,2	0,05	2,6	2,2	0,2	0,8	-3,2	-6,1
En % des charges	28,9	-2,5	0,0	0,3	0,3	0,0	0,1	-0,4	-0,7
En % des charges réelles	35,1	-3,0	0,0	0,4	0,4	0,0	0,1	-0,5	-0,8
En dixième de quotité	29,0	-2,5	0,0	0,3	0,3	0,0	0,1	-0,4	-0,7
En % des impôts	83,8	-7,2	0,0	0,9	0,8	0,1	0,3	-1,0	-2,0

<sup>3</sup> 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 dès 2012 avec les années précédentes. Elles peuvent conduire à des interprétations parfois complètement erronées. L'effet s'estompe dès 2013.

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

**Graphique no 1 :** Compte de résultats de 2005 à 2013, en chiffres absolus et en pour-cent des charges et des impôts



Le nouveau modèle comptable harmonisé (MCH2) présente le résultat de manière échelonnée entre le résultat opérationnel (exploitation et financement) et le résultat extraordinaire. Au budget 2013, les revenus financiers apportent une contribution positive au résultat opérationnel qui est lui-même peu affecté par des éléments extraordinaires. La nouvelle présentation échelonnée serait la suivante :

	<b>Charges d'exploitation</b>	<b>Comptes 2011</b>	<b>Budget 2012</b>	<b>Budget 2013</b>
30	Charges de personnel	240'660'751	250'532'800	257'460'500
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	64'790'991	69'117'700	72'227'500
33	Amortissements du patrimoine administratif	38'712'553	16'760'000	16'689'700
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	4'123'334	8'947'600	9'755'200
36	Charges de transfert	354'141'672	380'397'400	402'743'900
37	Subventions redistribuées	105'548'089	105'890'500	105'641'400
	<b>Total</b>	<b>807'977'389</b>	<b>831'646'000</b>	<b>864'518'200</b>
	<b>Revenus d'exploitation</b>			
40	Revenus fiscaux	289'178'267	304'260'000	306'510'000
41	Revenus régaliens et de concessions	16'735'029	8'491'700	7'752'700
42	Taxes	36'992'693	38'381'800	40'679'400
43	Revenus divers	48'710	148'200	144'200
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	4'645'385	5'093'600	10'164'200
46	Revenus de transfert	352'872'191	362'729'400	382'512'700
47	Subventions à redistribuer	105'548'089	105'890'500	105'641'400
	<b>Total</b>	<b>806'020'364</b>	<b>824'995'200</b>	<b>853'404'600</b>
	<b>Résultat provenant des activités d'exploitation (-= déficit; +=bénéfice)</b>	<b>-1'957'025</b>	<b>-6'650'800</b>	<b>-11'113'600</b>
34	Charges financières	8'238'307	8'224'300	5'314'500
44	Revenus financiers	10'505'363	10'889'500	9'520'100
	<b>Résultat provenant de financements (-= déficit; +=bénéfice)</b>	<b>2'267'057</b>	<b>2'665'200</b>	<b>4'205'600</b>
	<b>Résultat opérationnel</b>	<b>310'031</b>	<b>-3'985'600</b>	<b>-6'908'000</b>
38	Charges extraordinaires	0	0	0
48	Revenus extraordinaires	474'578	805'000	807'000
	<b>Résultat extraordinaire (-= déficit; +=bénéfice)</b>	<b>474'578</b>	<b>805'000</b>	<b>807'000</b>
	<b>Résultat total, compte de résultats (-= déficit; +=bénéfice)</b>	<b>784'609</b>	<b>-3'180'600</b>	<b>-6'101'000</b>



## b) Marge d'autofinancement

La marge d'autofinancement est de 31,6 mios, soit un montant en nette diminution par rapport à celle du budget 2012 (35,6 mios) et des comptes 2011 (39,5 mios). Pourtant, l'Etat, avec ses propres moyens, peut financer 82,4 % de ses investissements nets.

**Tableau no 2 :** Marge d'autofinancement de 2005 à 2013, en chiffres absolus et en pour-cent des revenus

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012 (B)	2013 (B)
Marge d'autofinancement (mios)	242,1	14,7	33,3	37,1	37,4	37,2	39,5	35,6	31,6
En % des revenus	25,9	2,0	4,7	5,0	4,8	4,8	4,8	4,3	3,7

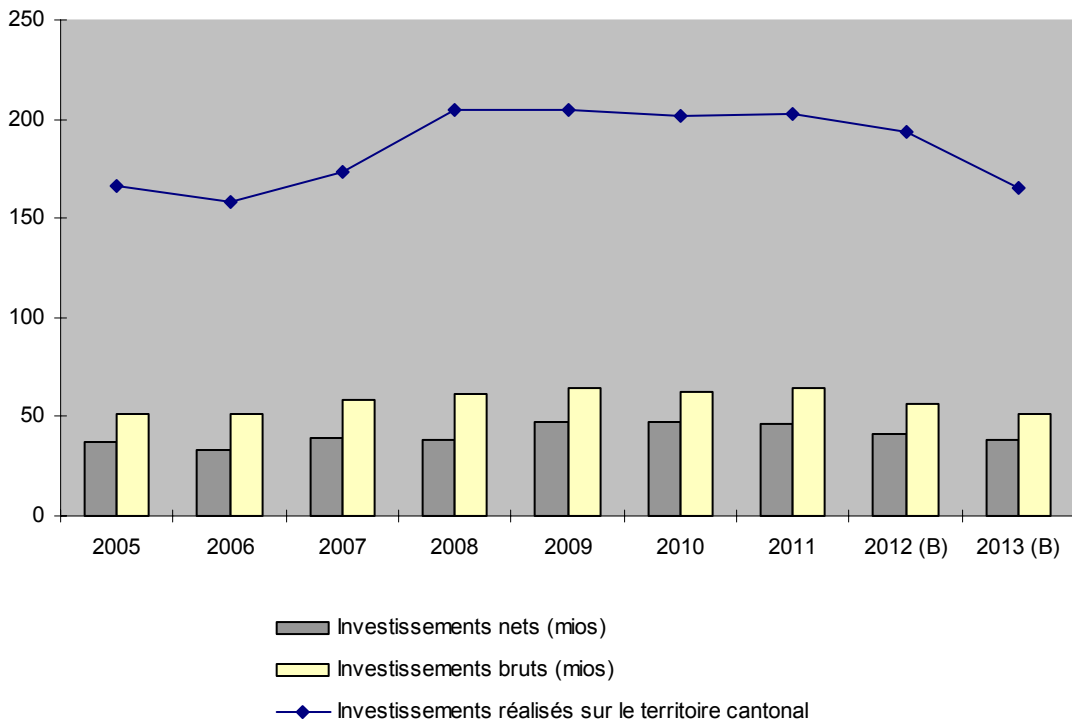
## c) Investissements nets

Les investissements nets s'élèvent à 38,4 mios. Pour 2013, 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 165,8 mios.

**Tableau no 3 :** Investissements nets, investissements bruts et investissements réalisés sur le territoire cantonal de 2005 à 2013

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012 (B)	2013 (B)
Investissements nets (mios)	37,0	33,3	39,2	38,3	46,9	47,1	46,5	41,3	38,4
Investissements bruts (mios)	51,7	51,0	58,3	61,6	64,1	62,5	64,9	56,3	51,8
Investissements réalisés sur le territoire cantonal (mios)	166,3	158,7	173,2	204,9	204,7	202,1	202,6	194,0	165,8

**Graphique no 2 :** Investissements nets, investissements bruts et investissements réalisés sur le territoire cantonal de 2005 à 2013



#### d) Insuffisance de financement

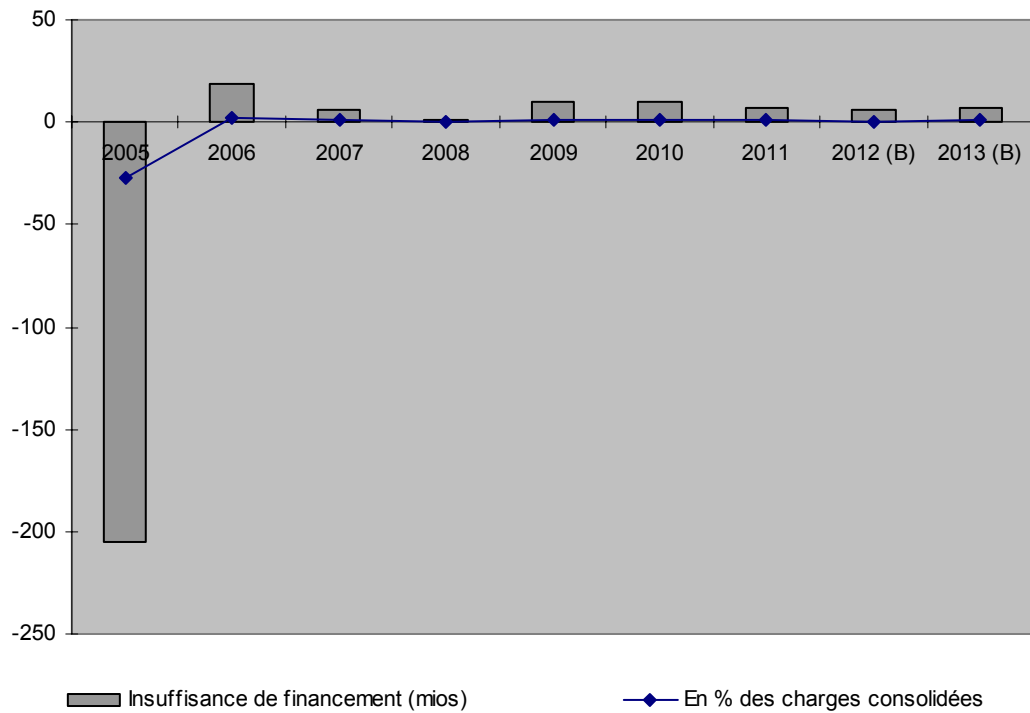
L'écart entre le total des charges (fonctionnement et investissement), abstraction faite des amortissements, et le total des revenus s'élève à 6,8 mios et devra être financé par voie d'emprunt.

Cette insuffisance de financement est légèrement supérieure à celle du budget 2012, mais inférieure à celle annuelle des comptes 2009-11. Exprimée en pour-cent des charges consolidées, elle atteint 0,7 %.

**Tableau no 4 :** Insuffisance de financement de 2005 à 2013, en chiffres absolus et en pour-cent des charges consolidées

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012 (B)	2013 (B)
Insuffisance de financement (mios)	-205,0	18,6	5,9	1,3	9,6	9,9	7,0	5,7	6,8
En % des charges consolidées	-27,4	2,4	0,8	0,2	1,1	1,2	0,8	0,6	0,7

**Graphique no 3 :** Insuffisance de financement de 2005 à 2013, en chiffres absolus et en pour-cent des charges consolidées



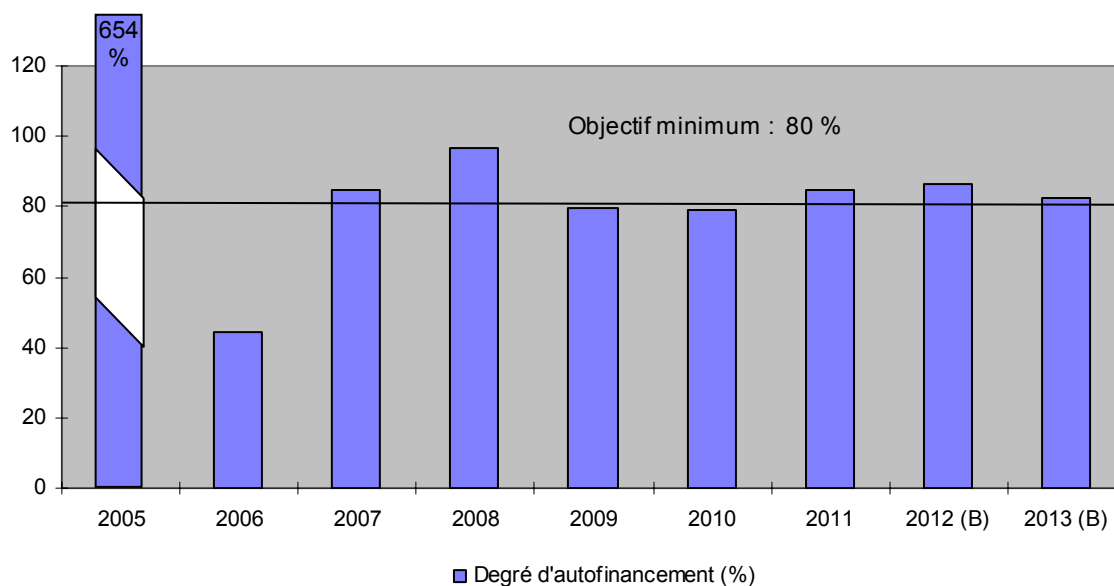
### e) Degré d'autofinancement

Le degré d'autofinancement 2013 à 82,4 % est supérieur au minimum de 80 % fixé par le mécanisme du frein à l'endettement. Cumulés depuis l'entrée en souveraineté jusqu'à fin 2013, les investissements nets auront été autofinancés à 84 %. Sur les dix dernières années (2004-2013), 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 2005 à 2013

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012 (B)	2013 (B)
Degré d'autofinancement (%)	653,6	44,1	84,9	96,7	79,6	79,0	84,9	86,3	82,4

**Graphique no 4 :** Degré d'autofinancement de 2005 à 2013



#### f) Variations au bilan

La fortune au bilan s'élevait à 208,6 mios à fin 2011. En fonction des résultats budgétisés pour 2012 et 2013, elle devrait se situer aux alentours de 199,3 mios à fin 2013.

#### g) Endettement

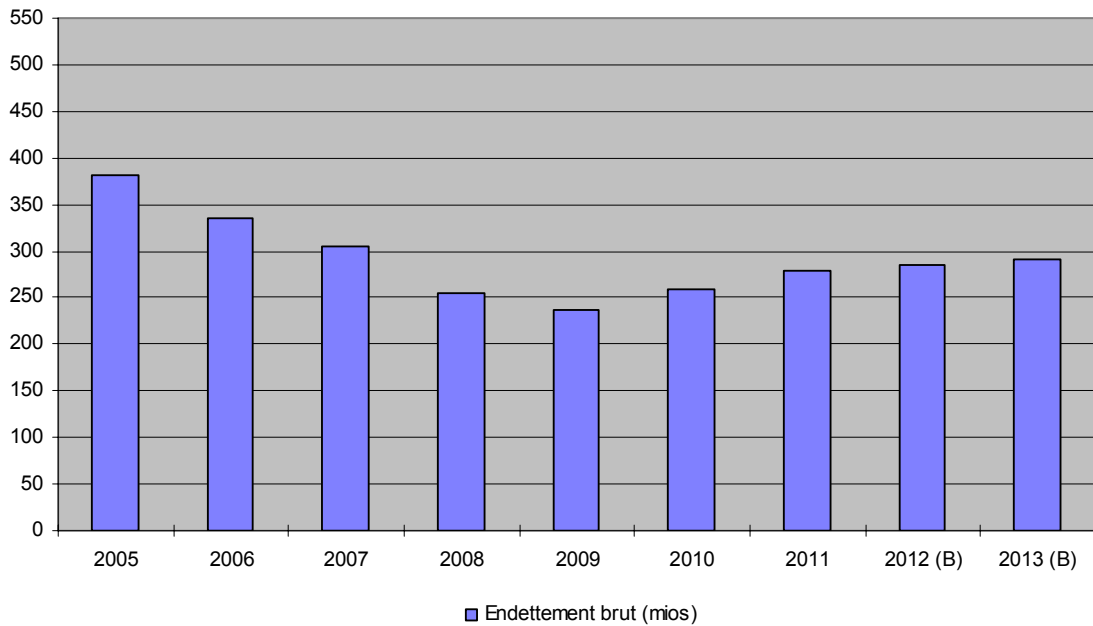
Grâce à l'opération or de la BNS et à la vente d'actions, l'endettement brut est descendu jusqu'à 236,9 mios (3'393 francs par habitant) en 2009 et progresse ensuite notamment en fonction des insuffisances de financement. A fin 2013, il devrait se situer aux alentours de 290,8 mios (4'120 francs par habitant) et l'endettement net à 163,5 mios (2'316 francs par habitant).

**Tableau no 6 :** Endettement brut et endettement net de 2005 à 2013

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012 (B)	2013 (B)
Endettement brut (mios) <sup>5</sup>	380,5	335,3	305,2	255,0	236,9	258,0	278,4	284,1	290,8
Par habitant (francs)	5'507	4'852	4'405	3'666	3'393	3'679	3'975	4'027	4'120
En % du revenu cantonal (%)	14,7	12,5	10,9	8,7	8,3	8,8	9,4	9,5	9,5
Endettement net (mios)	81,2	99,6	105,9	110,9	123,1	134,5	143,2	154,0	163,5
Par habitant (francs)	1'175	1'441	1'528	1'594	1'763	1'918	2'045	2'183	2'316

<sup>5</sup> Sans les prêts de la Confédération dans le cadre des crédits d'investissements.

**Graphique no 5 :** Endettement brut de 2005 à 2013



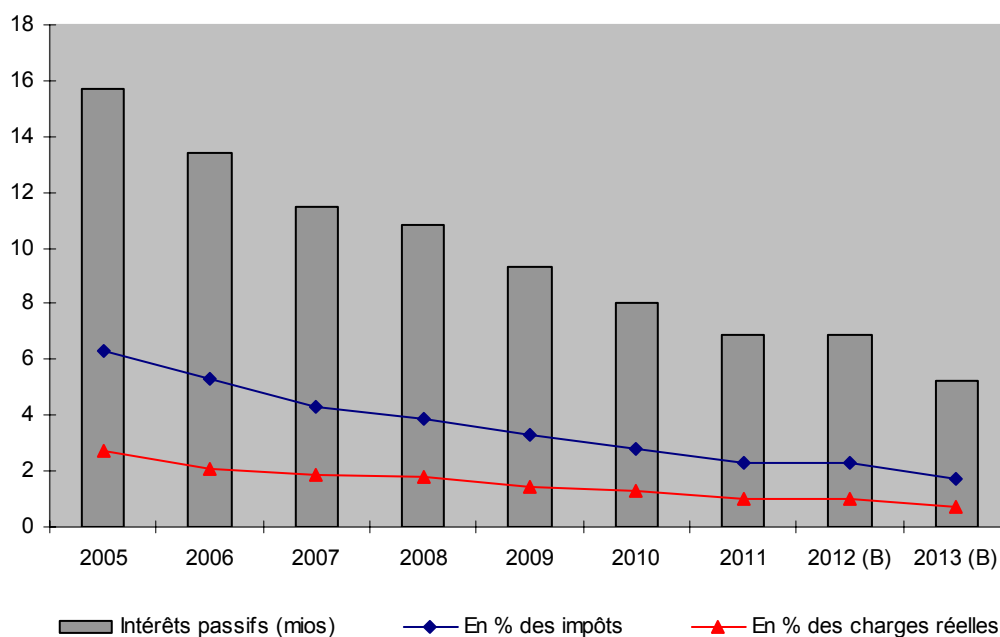
#### h) Intérêts passifs

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 5,2 mios en 2013 (6,9 mios en 2012), ce qui correspond à 0,7 % des charges réelles, à 1,7 % des impôts ou encore à 0,62 dixième de quotité. La baisse s'explique, une nouvelle fois, par une baisse plus importante du taux moyen d'intérêts compensant la variation du volume des emprunts.

**Tableau no 7 :** Intérêts passifs de 2005 à 2013, en chiffres absolus, en pour-cent des charges réelles et en pour-cent des impôts

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012 (B)	2013
Intérêts passifs (mios)	15,7	13,4	11,5	10,8	9,3	8,0	6,9	6,9	5,2
En % des charges réelles	2,7	2,1	1,9	1,8	1,4	1,3	1,0	1,0	0,7
En % des impôts	6,3	5,3	4,3	3,9	3,3	2,8	2,3	2,3	1,7

**Graphique no 6 :** Intérêts passifs de 2005 à 2013, 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 43,2 unités par rapport au budget 2011 avec un total de 902,09 unités (cf. 3<sup>e</sup> 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 0,46 poste pour la part jurassienne à la nouvelle Autorité de protection des données partagée avec le Canton de Neuchâtel, encore 7,0 postes nécessaires à la pleine mise en place de la nouvelle Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte et enfin 2,08 postes de secrétaires généraux rattachés aux départements (5 postes, mais engagement dès août 2013). 6,45 postes temporaires ont des contrats qui expireront en cours d'année ou au 31 décembre 2013.

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. Pourtant, comme le démontre l'analyse qui va suivre, en francs, l'augmentation de la rubrique 30 Charges de personnel (y compris le personnel enseignant), indépendamment de la mesure d'économie limitant le renchérissement, progresse moins rapidement que les charges totales, avec une augmentation de + 2,77 % au lieu de + 3,55%. La prévision d'inflation nulle voire négative pour l'année 2012 offre une aide appréciable. De plus, pour les employés de l'administration, la compensation pour l'équivalent de la moitié sur les

salaires de la réduction de 2 heures de l'horaire de travail ne devrait de toute manière pas encore être réalisée à fin 2012 (5<sup>ème</sup> exercice). Toutefois, l'évolution de l'inflation suisse pourrait, même si la probabilité est contenue, très bien brusquement augmenter vu l'augmentation massive des bilans des banques centrales et notamment suisse.

Chaque création de poste est examinée avec beaucoup d'attention et de retenue par le Gouvernement. Dans certains domaines, le sous-effectif existe et le budget 2013 tente d'y répondre.

Enfin, dans la plupart des cas, cela correspond à des tâches supplémentaires et décidées par les Chambres fédérales (ex : les deux nouvelles Autorités précédemment citées), le Parlement cantonal ou encore la résultante de décisions de Justice.

Le personnel enseignant atteint 951,97 unités à la rentrée scolaire d'août 2012, soit une augmentation de 8,84 postes par rapport à la rentrée scolaire précédente (mais 17,4 postes par rapport à la publication du budget 2012; la différence s'explique par une prise en compte rétroactive des 4,79 postes repris au Centre de compétences Delta de la Fondation Pérène dès 2012 et également 3,77 postes à l'école obligatoire). Les variations par école sont également présentées dans les tableaux de la Troisième partie.

#### **j) Comparaison avec le plan financier**

L'année 2013 correspond à la deuxième année du plan financier 2012-2016 et contrairement au budget 2012 qui s'y substituait totalement, le présent budget commence à différer mais reste tout à fait dans la tendance générale esquissée. La variation est encore contenue, malgré des progressions des charges et revenus d'exploitation plus importantes que souhaitées et initialement prévues, puisque le degré d'autofinancement diminuant d'environ 2 points à 82,4 %, reste supérieur à la limite imposée par le mécanisme de frein à l'endettement.

#### **k) Comparaison intercantonale**

Au 18 octobre 2012 (cf. tableau ci-après), seuls trois cantons n'ont pas encore publié leurs prévisions 2013 (AI/AR et LU). Globalement, les cantons annoncent des budgets 2012 et 2013 présentant annuellement un déficit cumulé d'un peu plus d'un milliard de francs. A première vue, la situation semble être en légère amélioration au niveau suisse (montants cumulés issus de 11 dégradations et 12 améliorations des comptes de résultats/fonctionnement). Mais, sans la dissolution de réserves et de provisions

(notamment à FR et OW) et la prise en compte de mesures d'économie parfois importantes (notamment à TI, BE et BL), elle serait tout à fait comparable, voire même moins bonne qu'en 2012. La politique d'investissement et surtout celle d'amortissement peuvent encore largement influencer cette première vue. Cette dernière contraste avec les surplus annuels de la Confédération, car il n'y a plus un résultat cantonal clairement positif en 2013.

**COMPARAISON INTERCANTONALE BUDGETS 2012/2013**  
(en mios de francs; n.c. = données non connues)

Cantons	Résultats budget 2012 (- = déficit)	Résultats budget 2013 (- = déficit)	Investiss. nets 2012	Investiss. nets 2013	Degré d'autofin. 2012 (en %)	Degré d'autofin. 2013 (en %)
APPENZELL RH. Ext.	- 13.2	n.c.	42.8	n.c.	41.6	n.c.
APPENZELL RH. Int.	- 8.9	n.c.	7,7	n.c.	-5.8	n.c.
ARGOVIE	5.5	2.0	228.5	236.3	107.3	105.6
BALE CAMPAGNE	-28.7	-28.0	203.9	301.0	-41.9	-11.5
BALE-VILLE	77.8	6.6	248.4	341.3	69.2	48.1
BERNE	-156.0	2.0	623.0	642	65.0	68.0
FRIBOURG	1.0	0.5	120.7	155.0	78.7	22.1
GENEVE	-349.2	-277.6	798.1	525.7	n. c.	n. c.
GLARIS	-3.2	-1.4	17.5	17.3	77.0	50.0
GRISONS	-29.0	-52.8	217.7	209.2	48.2	28.5
JURA	-3.2	-6.1	41.3	38.4	86.3	82.4
LUCERNE	-6.7	n.c.	145.9	n.c.	83.1	n.c.
NEUCHATEL	-17.3	-13.4	60.5	62.9	70.8	70.0
NIDWALD	-0.3	-2.7	24.7	28.4	53.5	52.3
OBWALD	-2.0	-2.0	24.5	28.7	1.0	8.0
SAINT-GALL	-28.4	-23.8	194.2	172.5	n. c.	n. c.
SCHAFFHOUSE	-35.9	-24.0	29.0	31.1	-69.7	-21.5
SCHWYZ	-93.0	-78.6	76.8	86.8	n. c.	n. c.
SOLEURE	-110.6	-134,0	128.6	137.4	-37,0	-49.0
TESSIN	-220.4	-198.5	229.9	223.6	-11.0	0.9
THURGOVIE	-13.5	-16.0	97.1	91.0	-29.4	17.7
URI	2.9	8.2	26.4	26.5	53.3	65.6
VALAIS	2.7	6.4	182.7	177.1	101.0	100.4
VAUD	13.1	4.0	300	321	n. c.	n. c.
ZOUG	-3.8	-25.9	94.0	109.0	85.2	13.2
ZURICH	-81.8	-150.2	947.2	781.2	54.4	60.6
TOTAL	-1'102.1	-1'005.3	5'111.1	4'743.4	Est. 36 %	Est. 45 %

C'est pourquoi, s'attarder sur les degrés d'autofinancement est peut-être un meilleur indicateur de la santé financière des cantons, hors investissements extraordinaires (ex: GE; BL). Evidemment, les mécanismes cantonaux de frein à l'endettement, présents dans quasi tous les cantonaux, ont également influencé le montant de l'investissement net retenu et donc remonté la valeur de cet indicateur. Notre canton présente le 3<sup>ème</sup> meilleur degré d'autofinancement publié après Argovie et Valais. Trois cantons devront peut-être même emprunter pour leur ménage courant de fonctionnement (6 en 2012).



## II. COMPTE DE RESULTATS

### 1. Introduction

#### 1.1. Généralités

Le déficit résulte de charges de 870,3 mios et de revenus 864,2 mios. Les charges augmentent de 29,9 mios ou 3,6 % par rapport au budget 2012 et les revenus de 26,9 mios ou 3,2 %. On peut noter que le taux de croissance des charges ralentit et celui des revenus augmente. Malheureusement, le deuxième ne parvient tout juste pas à compenser les premières. Sans les révisions fiscales, dont principalement le rééquilibrage fiscal opéré entre les couples de concubins et ceux mariés et portant sur une perte de revenus de quelques 7,0 mios de francs, le présent budget serait à l'équilibre et légèrement bénéficiaire. L'augmentation des charges se partage entre les charges de personnel, celles concernant les biens et services et autres charges d'exploitation et surtout, une nouvelle fois, les transferts, soit les rubriques 30, 31 et 36. L'analyse plus fine qui suit montre que l'essentiel de la hausse se situe à la rubrique 363 Subventions à des collectivités et à des tiers qui est la plus importante rubrique en montants et variations absolus.

Du côté des revenus, même si le montant issu de la péréquation financière fédérale progresse (+ 15,2 mios), l'augmentation se limite à + 26,9 mios de francs. A noter que le versement unique de l'aide au titre des nouvelles fusions de communes, ainsi que l'augmentation des rentrées de l'imposition des frontaliers représentent respectivement quelque 4,0 mios et 2,1 mios de ce montant. Au final, nos propres recettes, dont notre fiscalité cantonale, n'augmentent que de + 5,1 mios (personnes morales essentiellement), mais elles ne peuvent compenser l'augmentation des charges constatée, même plus faible que l'année dernière. La problématique générale n'est pas forcément un coût de fonction trop élevé, mais un rythme de progression des revenus inférieur à son équivalent pour les charges.

**Par rapport aux comptes 2011**, le compte de résultats se détériore de 6,9 mios.

**Par rapport au budget 2012**, le résultat se détériore aussi, mais de 2,9 mios.

#### 1.2. Procédure budgétaire

Le premier budget consolidé à réception des projets de budget des unités administratives affichait un déficit de 29,2 mios encore très éloigné de l'objectif d'équilibre fixé par le Gouvernement. La mise en consultation des chiffres 2013 relatifs à la RPT a, au contraire de l'année précédente, permis heureusement d'augmenter de + 8,7 mios les revenus (effet contraire de - 8,4 mios l'année dernière). La prise en

compte des dernières données en matière d'effectifs et de traitements prévisibles a encore logiquement diminué le résultat. 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 ont débouché sur un budget avec un déficit atteignant encore 13,8 mios. On peut noter que les charges ont été diminuées pour 11,6 mios, mais compensées complètement par des dégradations d'un même montant. L'examen par le Gouvernement des dernières propositions de la Trésorerie générale (15,9 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 - 6,1 mios. D'année en année, l'exercice budgétaire se complexifie et l'atteinte de l'équilibre devient plus ardue. La marge de manœuvre financière n'existe plus, le volume d'investissement pouvant même être revu. Le budget 2013, même s'il n'a de loin pas été autant touché par de nouvelles décisions ou reports de charges fédéraux que les budgets précédents, subit encore pleinement les effets financiers et les conséquences des derniers budgets. Ainsi, on peut citer le financement des soins, le nouveau financement des hôpitaux, la mise en place complète de l'Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte, celle de l'Autorité de protection des données, mais encore la baisse tendancielle des subventions fédérales dans les domaines de la formation et de l'asile pourtant en pleine expansion. Un nouveau domaine, les transports, subit une forte augmentation de la charge en faveur des transports publics, les entreprises concessionnaires répercutant la hausse de leurs coûts de production. Pourtant, il a été possible de rééquilibrer la situation fiscale entre les couples de concubins et les couples mariés (7,0 mios). Sans cela, le résultat final serait à l'équilibre. La part au bénéfice de la Banque nationale suisse est toujours comptée pour sa valeur effective 2012, soit 5,8 mios.

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 902,09 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 2012/2013.

Le versement des annuités, conformément au régime légal, a été pris en considération (cf. partie I du chapitre I).

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

Comme les charges de personnel, les rubriques 31 Biens, services et autres charges d'exploitation et 36 Charges de transfert ont fait l'objet d'un examen rigoureux. Force est de constater que les autres rubriques composant le 31 (cf. 3<sup>ème</sup> partie) sont particulièrement peu compressibles. Les prestations de service le sont également.

Finalement, le montant figurant au budget est de près de 3,1 mios supérieur à celui du budget 2012, malgré le plafonnement des moyens pour les mandats.

### 1.2.3. *Charges de transferts*

Le suivi annuel 2011 du concept de la gouvernance des partenariats de l'Etat<sup>6</sup> montrait que 33 contrats de prestations étaient en vigueur en 2011 pour 111,1 mios. Un objectif de 50 contrats pour 7,5 mios supplémentaires est envisageable à court terme. 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 budgétaire de la rubrique 36 a permis de rabattre 5,8 mios aux demandes initiales. L'augmentation par rapport au budget 2012, même si elle continue de ralentir, reste tout de même très prononcée avec plus de 22,3 mios (+ 5,9 %). On retrouve une nouvelle fois 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, comme en 2012, la rétrocession aux communes plus importante au titre de leur part à l'imposition des travailleurs frontaliers qui est classée comme une charge pour l'Etat.

### 1.2.4. *Impôts*

Les prévisions de recettes fiscales ont été établies à partir des décomptes finaux provisoires 2011, d'une nouvelle estimation des rentrées 2012, de tous les éléments de variations connus du Service des contributions. Ces projections tiennent également compte des modifications devant intervenir au 1<sup>er</sup> janvier 2013, dont principalement le rééquilibrage de traitement fiscal entre les couples de concubins et les couples mariés pour quelques 7,0 mios.

Par rapport au budget initial, la correction positive pour l'ensemble des impôts a été de quelques + 5,5 mios.

---

<sup>6</sup> <http://www.jura.ch/CHA/SCH/Partenariats-de-l-Etat.html>

#### *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 2012). 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 "nouvelle" entre les deux budgets concerne la création dès janvier 2013 du Centre d'imputation 115 Autorité de protection des données. Au budget 2012, un faible premier montant avait été intégré sous le centre d'imputation 101 du Gouvernement. L'Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte (tutelles), centre d'imputation 630, commencera également officiellement son activité en janvier 2013, mais sa mise en place avait déjà été anticipée au budget 2012. Bien que les modifications légales aient été validées par le Parlement, la future réorganisation au sein du Département de l'environnement et de l'équipement n'est pas encore complètement arrêtée au niveau comptable et reprend encore celle ayant cours.

#### *1.2.7. Incidences du budget 2013 de l'Etat pour les communes*

Les charges nettes pour les communes induites par les différents éléments contenus dans le budget cantonal augmentent de + 0,9 mio ou + 1,1 % par rapport au budget 2012. Pour l'effet découlant des charges admises à répartition, l'augmentation est de + 3,1 mios ou + 3,1 %. La différence des incidences entre ces deux approches est surtout due à la hausse des rentrées de l'impôt des frontaliers dont 63 % sont redistribuées directement aux communes, d'une part, et à celles en provenance du Fonds de péréquation financière. Que ce soit la charge "brute ou nette", le rythme de progression est largement inférieur à celui moyen des charges de l'Etat pour 2013 (+ 3,55 %). Ceci confirme une nouvelle fois qu'il n'y a pas de report de charges de l'Etat vers les communes.

## 2. Récapitulation par département

La récapitulation se présente comme suit :

DEPARTEMENTS	CHARGES			REVENUS		
	BUDGET 2013	BUDGET 2012	ECARTS %	BUDGET 2013	BUDGET 2012	ECARTS %
1 Chancellerie d'Etat (CHA)	9'049'400	8'381'000	7.98	1'395'900	1'183'100	17.99
2 Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes (DSA)	267'165'900	253'183'600	5.52	74'678'500	69'006'600	8.22
3 Département de l'économie et de la coopération (DEC)	150'884'400	147'768'300	2.11	128'601'500	125'685'100	2.32
4 Département de l'environnement et de l'équipement (DEE)	76'333'400	72'988'100	4.58	46'875'300	46'618'100	0.55
5 Département de la formation, de la culture et des sports (DFCS)	230'907'700	226'668'100	1.87	91'324'900	92'353'600	-1.11
6 Département des finances, de la justice et de la police (DFJP)	135'992'400	131'477'200	3.43	521'356'100	502'439'200	3.77
	870'333'200 864'232'200	840'466'300 837'285'700	3.55	864'232'200	837'285'700	3.22
<b>EXCEDENT DE CHARGES/REVENUS</b>	<b>6'101'000</b>	<b>3'180'600</b>				

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 ou neutre sur le résultat.

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

CHA	+	CHF	455'600
DSA	+	CHF	8'310'400
DEC	+	CHF	199'700
DEE	+	CHF	3'088'100
DFCS	+	CHF	5'268'300
DFJP	-	CHF	14'401'700
Total	+	CHF	2'920'400
			=====

Le résultat global se détériore de 2,9 mios, mais l'écart défavorable entre les budgets 2011 et 2012 était près de 3,0 mios supérieur. En cela, la situation peut être considérée comme étant en amélioration. Les variations significatives se trouvent au DEE, DSA et DFJP.

A la **Chancellerie**, l'augmentation des charges nettes provient surtout du Gouvernement avec les traitements des secrétaires généraux (+ 408'300 francs; 5 postes prévus sur 5 mois dès août). On peut encore évidemment citer le coût net de la création de la nouvelle Autorité de protection des données avec + 77'900 francs. Il existe des effets compensatoires dans les mandats.

Au **Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes**, les principales augmentations touchent les domaines :

- de la santé pour + 2,5 mios. On peut citer les hospitalisations extérieures pour + 1,5 mio, l'équipe mobile en soins palliatifs BEJUNE pour + 0,2 mio, l'Hôpital du Jura avec - 1,1 mio, l'Unité hospitalière médico-psychologique pour - 0,4 mio, l'Unité hospitalière de psychogériatrie pour + 0,5 mio, la Clinique Le Noirmont pour + 0,3 mio, les établissements médico-sociaux pour - 1,5 mio et le financement des soins pour + 2,4 mios;
- du social pour + 3,7 mios. Il s'agit du solde dû aux communes en lien avec la répartition des charges pour + 1,1 mio, des Services sociaux régionaux pour + 0,2 mio, des institutions sociales jurassiennes globalement pour + 0,6 mio et hors canton pour + 1,4 mio, de l'AJAM pour + 0,5 mio, de la Fondation d'aide et de soins à domicile pour - 0,5 mio et des dépenses d'assistance + 0,4 mio;
- des assurances sociales pour + 1,7 mio. Il s'agit essentiellement du subventionnement à la réduction des primes maladie (charge nette de + 0,9 mio) et celui des prestations complémentaires AVS/AI (+ 0,7 mio en net).

La Caisse des épizooties (logiquement équilibrée) et le Service vétérinaire sont très

stables quant à leur charge nette globale.

Le Service des ressources humaines affiche une augmentation de 0,4 mio qui s'explique par les traitements (+ 0,3 mio, dont la charge négative comptable décidée au budget 2012 par le Parlement au titre du financement par les employés de l'assurance pertes de gains maladie). Le Service des communes est à l'équilibre malgré les importantes variations positives autofinancées des fonds cantonaux de péréquation (augmentation des versements pour + 0,7 mio), de soutien stratégique (aide aux communes dans le besoin et compensation des effets négatifs des fusions en matière de péréquation financière directe pour + 0,3 mio) et d'aide aux fusions (4,5 mios versés aux nouvelles communes fusionnées essentiellement sous forme d'avance par l'Etat).

Au **Département de l'économie et de la coopération**, la modeste augmentation globale de + 0,2 mio de francs est le résultat de multiples compensations entre les divers services. Ainsi, le Service de l'économie voit sa charge nette diminuer de - 0,5 mio, 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 + 0,2 mio. Le Service de l'Economie rurale voit sa charge nette augmenter de + 0,4 mio à la faveur de subventions plus élevées dans de multiples projets dont certains sont nouveaux pour + 0,2 mio (protection des ressources, réduction de l'azote à l'épandage). La charge nette du Service de la coopération est très stable.

Le **Département de l'environnement et de l'équipement**, présente la variation la plus importante de la charge nette avec + 3,1 mios de francs. C'est surtout la charge en matière de transports publics au Service des transports et de l'énergie qui progresse de quelque + 1,6 mio et diminuée du financement de 0,3 mio des communes. L'Office de l'environnement y représente globalement et pour des raisons multiples + 0,5 mio, les Forêts + 0,2 mio (baisse du prix du bois limite les ventes et les revenus), les Ponts et Chaussées + 0,5 mio (traitements, prestations, baisse des subventions fédérales), les Routes nationales + 0,4 mio (baisse des traitements est compensée par une nouvelle baisse des subventions fédérales et des produits de la mise en décharge des matériaux), le Centre A16 améliore globalement sa charge nette de - 0,2 mio et le Service des constructions pour + 0,3 mio (traitements, loyers supplémentaires). Le Service de l'informatique progresse de + 0,3 mio à la faveur de la participation de personnel à des nouveaux projets, de reports de coûts plus importants par les prestataires et mandataires, mais également par un volume de postes et logiciel également en augmentation à entretenir et exploiter. Les prestations à des tiers refacturées connaissent le succès et limitent la charge nette du service.

Au **Département de la formation, de la culture et des sports**, l'augmentation globale

de + 5,3 mios y trouve son origine très largement. La principale majoration absolue de charges nettes se situe au Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire (+ 1,9 mio au total; principalement le subventionnement et notamment HE-Arc pour 1,0 mio).

L'école obligatoire (Service de l'enseignement, écoles dont Pèrène, orientation et informatique scolaires) ne voit sa charge nette globale n'augmenter que de + 0,6 mio de francs.

Le CEJEF et toutes ses divisions présente une augmentation globale de + 1,3 mio de francs.

La charge nette de l'Office de la culture progresse également de quelque + 1,3 mio de francs principalement dans les fouilles (0,8 mio), PaléoJura (partie fonctionnement + 0,3 mio), les traitements (+ 0,2 mio) et les subventions propres (+ 0,2 mio). Bibliothèque et musée des sciences naturelles cantonales progressent également de + 0,2 mio. La Section archéologie et paléontologie, sous enveloppe financière est logiquement équilibrée. Enfin le "Sport" (service cantonal et piscine des Tilleuls) est également très stable. Le Bureau de l'égalité l'est tout autant.

**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. De manière très simplifiée, il serait partiellement faux de croire que l'amélioration de la charge nette globale de -14,4 mios est essentiellement due aux paiements 2013 en matière de RPT soit au titre de la péréquation financière fédérale qui augmentent de quelques 15,2 mios. Certes, c'est de loin la raison principale. Avec notamment des intérêts nets en baisse (- 1,9 mios), c'est donc la Trésorerie générale qui affiche la meilleure progression avec - 17,1 mio de francs.

L'ensemble des services des Contributions y compris les Recettes et administration de district présentent une charge nette de + 1,0 mio (multiples effets fiscaux compensatoires et projet de remplacement du module débiteurs, notamment). Sans la baisse due aux révisions fiscales dont 7,0 mios de francs pour le rééquilibrage entre les couples mariés et les concubins, le résultat serait largement positif. Le détail par nature est fourni au chapitre suivant.

Le Contrôle des finances est stable.

La fin de la mise en place de la nouvelle Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte pèse logiquement pour + 0,9 mio de francs. Le Service juridique affiche une charge nette en baisse de - 0,2 mio notamment par un transfert de son personnel à cette nouvelle entité. Les prisons sont stables.

La Justice présente globalement un résultat de + 1,4 mio de francs respectivement imputable au Ministère public (+ 0,9 mio), au Tribunal cantonal (stabilité), au Tribunal



des mineurs (+ 0,2 mio) et au Tribunal de première instance (+ 0,3 mio). Ces progressions de charges sont déjà effectives en 2011 et 2012. Elles proviennent essentiellement de changements légaux (code de procédure pénal) et concernent également la police.

Le Service du registre foncier et du registre du commerce voit ses recettes affectées et sa charge nette progresser de + 1,3 mio de francs. C'est également le cas des trois Offices de poursuites et faillites avec + 0,4 mio de francs.

La charge nette de la Police cantonale intègre des effectifs en hausse et escompte une augmentation de ses recettes (radars), ce qui améliore sa charge nette de - 1,2 mio de francs.

La Section de la protection de la population et de la sécurité affiche + 0,2 mio et continue son effort de remise à niveau du matériel et de la formation de la protection civile.

Comme la Police, l'Office des véhicules améliore sa charge nette -1,1 mio de francs par des recettes supplémentaires (taxe véhicules selon progression du parc).

### 3. Récapitulation par genre de comptes

La récapitulation est la suivante :

CHARGES					REVENUS				
	RUBRIQUES	BUDGET 2013	BUDGET 2012	ECARTS (%)		RUBRIQUES	BUDGET 2013	BUDGET 2012	ECARTS (%)
30	Charges de personnel	257'460'500	250'532'800	2.77	40	Revenus fiscaux	306'510'000	304'260'000	0.74
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	72'227'500	69'117'700	4.50	41	Revenus régaliens et de concessions	7'752'700	8'491'700	-8.70
32	Charges d'armement	0	0	-	42	Taxes	40'679'400	38'381'800	5.99
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'689'700	16'760'000	-0.42	43	Revenus divers	144'200	148'200	-2.70
34	Charges financières	5'314'500	8'224'300	-35.38	44	Revenus financiers	9'520'100	10'889'500	-12.58
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	9'755'200	8'947'600	9.03	45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	10'164'200	5'093'600	99.55
36	Charges de transfert	402'743'900	380'397'400	5.87	46	Revenus de transfert	382'512'700	362'729'400	5.45
37	Subventions redistribuées	105'641'400	105'890'500	-0.24	47	Subventions à redistribuer	105'641'400	105'890'500	-0.24
38	Charges extraordinaires	0	0	-	48	Revenus extraordinaires	807'000	805'000	0.25
39	Imputations internes	500'500	596'000	-16.02	49	Imputations internes	500'500	596'000	-16.02
	<b>Total</b>	<b>870'333'200</b>	<b>840'466'300</b>	<b>3.55</b>		<b>Total</b>	<b>864'232'200</b>	<b>837'285'700</b>	<b>3.22</b>

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

## 4. Charges

### 4.1 . Charges de personnel

No	RUBRIQUES	BUDGET 2013	BUDGET 2012	VARIATION EN %
30	Charges de personnel	257'460'500	250'532'800	2.77
300	Autorités et commissions	5'969'000	6'001'800	-0.55
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	100'417'700	96'276'900	4.30
302	Salaires des enseignants	108'759'200	107'210'400	1.44
303	Travailleurs temporaires	300'300	300'100	0.07
304	Allocations	558'400	566'800	-1.48
305	Cotisations patronales	40'182'000	39'040'800	2.92
309	Autres charges de personnel	1'273'900	1'136'000	12.14

La hausse globale des charges de personnel s'inscrit à + 6,9 mios ou + 2,77 %. Une hausse plus faible que l'augmentation moyenne des charges de l'Etat, mais une hausse en correspondance de la progression globale des effectifs administratifs et enseignants de budget à budget : + 43,2 postes administratifs et + 17,4 postes enseignants<sup>1</sup>, soit 60,6 postes au total (arrondis). Les charges de personnel incorporent encore d'autres tâches rémunérées (stagiaires, apprentis, placements de personnes par l'assurance chômage, travaux à la tâche, mandats intercantonaux, etc.) qui ne rentrent pas dans l'effectif et donc dans la hausse décrite, mais qui ont été traduites en francs.

Pour la deuxième année consécutive, le renchérissement n'a aucun impact tant pour les employés administratifs que pour les enseignants. Premièrement et pour l'ensemble du personnel, l'inflation prévue pour la fin de l'année a été retenue pour une valeur nulle, les derniers chiffres et tendances, ainsi que tous les prévisionnistes confirmant le pronostic d'un renchérissement négatif pour l'année 2012. Deuxièmement, il faut encore tenir compte de la mesure d'assainissement sur les traitements, uniquement pour le personnel administratif, tant que l'indice de fin d'application de la mesure d'environ 105,0 n'est pas atteint. Ce qui n'est pas le cas, puisque l'indice du mois d'août était à 103,1.

La prise en compte du renchérissement effectif s'opérera sur la base des chiffres de décembre 2011 connus tout début janvier 2012.

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

---

<sup>1</sup> 17,4 EPT par rapport à la publication du budget 2012, si on ne tient pas compte d'une correction rétroactive opérée pour les 4,79 EPT de la reprise du Centre de compétence Delta et pour le solde en faveur de l'école secondaire essentiellement.

temporaires, nouveaux postes annoncés et retenus par le Gouvernement).

Pour les **autorités (juges) et commissions**, on enregistre une légère baisse de -32'300 francs. Fruit de multiples petites variations compensatoires, on peut signaler une adaptation au niveau des derniers comptes pour les indemnités du Parlement (- 114'200 francs) sans réduction du travail ou des prestations, mais simplement au coût effectif proche des comptes 2011. A l'inverse, c'est le Ministère public qui enregistre la hausse la plus importante avec + 87'500 francs par le fruit des créations de postes.

Pour le **personnel administratif**, l'effectif s'accroît de 43,2 unités. Cette augmentation suit celle des budgets 2012 (+ 34,6) et 2011 (+ 23,8). L'ensemble des variations et leur explication sont données dans la 3<sup>ème</sup> partie "Effectif du personnel". On peut citer la fin de la mise en place de l'Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte (+ 7 postes), un renforcement conséquent de la Police notamment suite à l'application du nouveau code de procédure pénal (qui coûte environ 8 des 12,5 postes supplémentaires; + 2 postes au Ministère public), un effort de mise à niveau du logiciel débiteurs et du suivi des actes de défaut de biens au Service des contributions (+ 4,5 postes). Avec l'achèvement de l'A16, les Routes nationales enregistrent la plus forte diminution avec - 2 postes non repourvus. Le reste concerne essentiellement des renforcements nécessaires, notamment en regard de l'augmentation générale des tâches et des charges.

Concernant l'incidence financière sur cette rubrique, l'augmentation à considérer est de + 6,9 mios. Compte tenu de la baisse de - 1,7 mio intervenue dans les traitements à la Section archéologie et paléontologie, on retrouve un montant en regard de la progression enregistrée des effectifs administratifs.

L'évolution des montants tient également et logiquement compte des 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 et enfin des réévaluations en cours d'année.

Englobant tous ces éléments, les principaux écarts positifs de traitements (rubrique 3010 ; total de + 6,5 mios; figurent ci-après les écarts supérieurs à 200'000 francs) par rapport au budget 2012 se trouvent aux centres d'imputation suivants :

- 730 Police avec + 880'200 francs (renforcement);
- 630 Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte avec + 742'400 francs (fin de la mise en place; obligation fédérale);
- 610 Service des contributions (administration) avec + 472'900 francs et à sa section

611 Gestion et coordination avec + 344'100 francs (remplacement du module débiteurs et renforcement du suivi et du recouvrement des actes de défaut de biens) ;

- 101 Gouvernement avec + 339'100 avec l'engagement de secrétaires généraux dès août;
- 770 Service de l'informatique avec + 289'200 francs (participation au projet de remplacement du module débiteurs des contributions);
- 740 Office des véhicules avec + 258'500 francs;
- 520 Office de la culture avec + 244'300 francs;
- 705 Ministère public avec + 242'900 francs;
- 200 Service de la santé avec + 215'500 francs;
- 410 Office de l'environnement avec + 201'800 francs.

Parmi les améliorations principales (total de - 0,8 mio hors "fouilles archéologiques"), on trouve principalement :

- 421 Routes nationales avec - 209'100 francs;
- 700 Service juridique avec - 193'100 francs;
- 612 Section des personnes physiques avec - 93'300 francs.

Pour le **personnel enseignant**, l'effectif total des postes mensualisés augmente de 17,4 unités (cf. 1<sup>er</sup> paragraphe point 4.1 et note de bas de page correspondante) ou + 1,9 mio en termes de traitements (y compris remplacements, stagiaires, personnes placées par l'assurance chômage, paiements à la tâches, mandats intercantonaux, etc. qui ne sont pas comptés dans cet effectif).

En valeur absolue (rubrique 3020), les principales variations se situent à l'école secondaire (+ 744'100 francs, soit + 2,63 %), à l'école primaire (+ 278'100 francs soit + 0,61 %, y compris intégration de l'école enfantine selon Harmos) et dans les divisions du CEJEF (+ 507'200 francs, soit deux fois moins qu'au budget 2012 ou encore + 1,54 %).

Tous les taux de progression en termes de traitement sont inférieurs à la progression moyenne des charges ou même des recettes, la part relative des traitements au sein des charges de l'Etat est donc en baisse (historique également), ce qui limite passablement l'idée reçue que le fonctionnement même de l'Etat coûte de plus en plus cher. Une remontée de l'inflation pourrait remettre en doute ce constat.

Les **travailleurs temporaires** (vétérinaires officiels, service civil et préposés à l'agriculture) voient leurs rémunérations 2012 reconduite à l'identique (+ 200 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 :

- 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);
- en matière de cotisations patronales, la seule variation à signaler provient de la légère modification biennale du montant de coordination en matière de Caisse de pensions, sinon les prélèvements obligatoires sont stables. Les mesures d'assainissement toujours en matière de Caisse de pensions seront intégrées, mais dès le budget 2014. Les montants en matière d'accidents diffèrent selon les risques encourus et ont été revus selon la dernière tendance des comptes 2011 pour les corps de métiers les plus exposés. Les comptes montreront certainement encore une réalité différente.

Les **autres charges de personnel (formation)** augmentent de + 12,14 % ou + 137'900 francs essentiellement en raison des recrutements supérieurs de policiers (+ 65'000 francs). Sinon, les effets sont multiples, variés et compensatoires. Aucune autre 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 2013	BUDGET 2012	VARIATION EN %
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	72'227'500	69'117'700	4.50
310	Charges de matériel et de marchandises	7'438'900	6'973'500	6.67
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'533'200	1'458'100	5.15
312	Eau, énergie, combustible	3'901'300	3'468'000	12.49
313	Prestations de services et honoraires	31'979'900	32'122'400	-0.44
314	Travaux de gros entretien	8'778'500	8'083'000	8.60
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	4'249'300	3'803'200	11.73
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	4'685'700	4'056'900	15.50
317	Dédommagements	2'824'300	2'811'500	0.46
318	Réévaluations sur créances	4'586'000	4'090'000	12.13
319	Diverses charges d'exploitation	2'250'400	2'251'100	-0.03

Suite au passage à l'utilisation du nouveau modèle comptable harmonisé (MCH2) au budget 2012 (+ 9,53 %), la présente rubrique était difficilement comparable (nouvelle ventilation des fonds). Avec le présent budget 2013, on retrouve une base de comparaison.

La rubrique progresse toujours plus vite que l'évolution moyenne des charges de l'Etat avec + 4,50 % ou + 3'109'800 francs. En cela, on retrouve un taux de croissance

légèrement inférieur au budget 2011 (+ 4,79 %). Il faut encore préciser que dans nombre de cas, un financement partiel ou complet existe en correspondance. Souvent, il s'agit également de prestations obligatoires découlant du droit fédéral. L'appréciation ne doit donc pas s'arrêter à un premier jugement.

L'augmentation de + 465'400 francs des **charges de matériel et de marchandises** s'explique principalement par le redéploiement d'EFEJ pour + 300'000 francs (entièrement financé par une avance de la Confédération) et des achats supérieurs de matériel informatique pour les tiers pour + 175'400 (totalement refacturés). L'effet est donc globalement neutre sur le résultat (recettes au moins équivalentes).

Il n'y a pas d'explication spécifique à l'augmentation des **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 représente + 78'500 francs, les uniformes de la police pour + 75'000 francs (en correspondance des engagements prévus), alors que les divisions du CEJEF contrebalancent avec leur diminution de - 90'100 francs, le tout pour une variation globale pourtant de + 5,15 % mais qui n'est que de 75'100 francs. Les autres variations sont inférieures à 20'000 francs.

En matière d'**eau, énergie, combustible**, c'est le domaine de l'environnement qui explique, avec + 410'100 francs (traitement des déchets à charge du fonds éponyme), l'essentiel de la hausse de la rubrique à + 433'300 francs.

La rubrique traditionnellement la plus importante **Prestations de services et honoraires (mandats, assurances, taxes)** présente une légère diminution apparente de - 142'500 francs ou - 0,44 %. Pourtant, ce résultat s'explique par l'ajustement comptable des mandats à charge du Fonds des déchets sous les transferts (rubrique 410.3632.00) et qui représentaient quelques 2,2 mios en 2012 pour 1,5 mio en 2013. A périmètre comptable comparable, la hausse serait de + 4,1 %, soit moindre que la moyenne des années précédentes. Les principales augmentations se trouvent à :

- la nouvelle rubrique indépendante pour les fouilles de l'archéologie cantonale (à ne pas confondre avec la Section archéologie et paléontologie, centre d'imputation 523 à part entière) pousse globalement les mandats de l'Office cantonal de la culture à + 586'300 francs. Il s'agit d'une obligation fédérale que d'entreprendre les fouilles nécessaires notamment dans les périmètres protégés;
- aux frais de police criminelle (frais de police, analyses, expertises, autopsies, etc.) déjà constatés aux comptes 2011 et 2012 qui augmentent de + 500'000 francs pour le Ministère public;
- dans les mandats du Gouvernement qui sont relevés de 275'000 francs;
- Paléojura qui voit ses moyens majorés de + 270'000 francs (toujours dans le cadre

- du crédit global et de la perméabilité entre l'exploitation et l'investissement);
- aux placements dans les établissements spécialisés par le Tribunal des mineurs qui augmentent de + 250'000 francs;
  - aux frais de poursuites des Recettes et administrations de districts qui s'élèvent de + 250'000 francs;
  - aux frais de détention qui augmentent de + 195'000 francs;
  - aux prestations de service de la police pour + 150'100 francs (refacturation partielle);
  - au suivi des amendes d'ordre pour + 102'000 francs;
  - aux frais d'examens professionnels pour + 100'000 francs.

Les principales baisses sont à signaler aux dépenses imputables à l'épuisement du premier crédit dévolu à la classe bilingue à Delémont avec - 275'000 francs, aux actions de promotion (communication) avec -228'000 francs, à la Section archéologique avec -200'000 francs, à la promotion économique avec - 186'500 francs, à l'Aménagement du territoire avec - 164'000 francs et à la Caisse des épizooties avec - 123'000 francs.

La hausse globale de + 695'500 francs enregistrée dans la rubrique **Travaux de gros entretien** concerne principalement le centre d'imputation 422 Centre d'entretien A16 avec + 611'000 francs et, dans une moindre mesure l'Environnement avec + 106'500 (entretien cours d'eau, étangs et bassins). L'enveloppe pour les immeubles de l'Etat et l'entretien du réseau routier (y compris hivernal) n'a pas été modifiée.

La rubrique **Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles** permet de tenir compte des charges d'entretien en général. Globalement, elle progresse de + 446'100 francs. La maintenance informatique et de la téléphonie coûte + 289'700 francs de plus du fait de l'augmentation générale des coûts (répercutés dans les contrats plus nombreux), mais également de l'augmentation du nombre de postes de travail. Les baisses sont très rares et faibles.

La rubrique **Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation** progresse de + 628'800 francs ou + 15,5%. La location des nouveaux radars y représente + 424'000 francs. La nouvelle location de l'Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte y contribue pour 100'000 francs. L'utilisation des prestations cantonales (ressources) par l'Unité territoriale IX qui gère la route nationale progresse de + 63'000 francs (recettes équivalentes).

Les **dédommagements** sont stables avec + 12'800 francs. La stabilité est toute relative, car la nouvelle solution qui devrait remplacer les abonnements CFF au porteur en renchérit tout de même le coût. Il en a été tenu compte dans toute la mesure du



possible. La rubrique n'enregistre qu'une autre hausse significative (> 25'000 francs). La diminution provient essentiellement de la disparition de l'organisation de journées et d'assemblées générales intercantionales ou suisses à large échelle comme en 2012.

Le poste **Réévaluations sur créances** concerne avant tout les Pertes sur créances, pour 4,5 mios de francs, qui évolue de + 500'000 francs.

Enfin, la dernière rubrique **Diverses charges d'exploitation** n'évolue que très marginalement (- 0,03 %).

#### 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 2013	BUDGET 2012	VARIATION EN %
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'689'700	16'760'000	-0.42
330	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	16'689'700	16'760'000	-0.42

La variation est une légère baisse de - 70'300 francs.

Pour information, voici les catégories et les taux d'amortissement retenus et appliqués à la valeur à neuf :

- 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 2013 ont été évalués ainsi :

*Amortissements des immobilisation corporelles du patrimoine administratif (rubrique 600.3300.00)*

Catégories	Valeur à neuf estimée au 01.01.2013	Taux d'amortissement	Durée de vie en années	Montant de l'amortissement 2013
Terrains non bâtis	4'616'000	2.50%	40.0	115'400
Ouvrages de génie civil	165'595'000	2.50%	40.0	4'139'800
Terrains bâtis	170'346'000	3.00%	33.3	5'012'700
Mobilier	174'000	10.00%	10.0	17'400
Véhicules	1'200'000	12.50%	8.0	150'000
Informatique (hardware et software)	2'900'000	25.00%	4.0	725'000
Machines, mobilier, véhicules, informatique	32'647'000	20.00%	5.0	6'529'400
<b>Totaux</b>	<b>377'478'000</b>	<b>4.42%</b>	<b>22.6</b>	<b>16'689'700</b>

Pour connaître l'entier de l'effort d'amortissement, il faut encore additionner l'amortissement des subventions d'investissements de la rubrique 3660 de 21,0 mios. La variation prise alors globalement entre ces deux rubriques est plus importante et se monte à - 1'081'000 francs (baisse).

#### 4.5. Charges financières

No	RUBRIQUES	BUDGET 2013	BUDGET 2012	VARIATION EN %
34	Charges financières	5'314'500	8'224'300	-35.38
340	Charges d'intérêts	5'244'800	8'156'300	-35.70
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	3'200	3'500	-8.57
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	66'500	64'500	3.10

L'essentiel de la baisse est imputable aux **charges d'intérêts** (courts et longs termes) qui diminuent de - 2'911'500 francs à la faveur de taux d'intérêts à des niveaux historiquement encore plus bas compensant les légères insuffisances de financement prévisibles pour 2012 et 2013. Les emprunts bénéficient d'un taux moyen réduit à 2,47 % et d'une répartition des échéances à moyen et long termes plutôt qu'à court terme.

Les **frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs** s'inscrivent à 3'200 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 permettant de préciser l'appartenance de ces charges au patrimoine financier. Pratiquement, celle-ci concerne les charges de maintien de la valeur des places de parc de l'ancien dépôt Wardeck à Delémont (15'000 francs), ainsi que les charges d'une partie des locaux du Service des arts et métiers (51'500 francs).

#### 4.6. Attributions aux fonds et financements spéciaux

No	RUBRIQUES	BUDGET 2013	BUDGET 2012	VARIATION EN %
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	9'755'200	8'947'600	9.03
350	Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	82'000	92'200	-11.06
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre	9'673'200	8'855'400	9.24

La présentation MCH2 détaille l'origine des fonds entre fonds de capitaux propres et ceux de capitaux de tiers.

Par rapport à 2012, l'augmentation est de + 807'600 francs. Elle s'explique principalement par :

- la création du Fonds des contributions de remplacement (abris de protection civile; reprise de tâches communales) et dont l'attribution se monte à + 490'000 francs;
- une augmentation de l'alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi de + 140'200 francs ;
- un abandon, comme en 2012, de l'alimentation par l'Etat du Fonds de péréquation financière pour 500'000 francs, malgré cette mesure les prestations et l'attribution ont augmenté de + 61'000 francs. En d'autres termes, la fortune augmente, notamment parce que l'alimentation en provenance de l'impôt des frontaliers progresse de quelques + 576'400 francs;
- divers mouvements compensatoires de 30'000 francs et moins sur les autres fonds considérés.

#### 4.7. Charges de transfert

No	RUBRIQUES	BUDGET 2013	BUDGET 2012	VARIATION EN %
36	Charges de transfert	402'743'900	380'397'400	5.87
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	14'563'700	13'245'100	9.96
361	Dédommagements à des collectivités publiques	60'534'800	56'800'300	6.57
362	Péréquation financière et compensation des charges	16'542'100	11'252'900	47.00
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	290'072'000	277'047'100	4.70
366	Amortissements, subventions d'investissements	21'016'300	22'027'000	-4.59
369	Différentes charges de transfert	15'000	25'000	-40.00

Cette rubrique reprend, comme son libellé l'indique, l'ensemble des transferts effectués au bénéfice d'autres niveaux de collectivités publiques (Confédération, communes), syndicats, entreprises ou même de tiers (y compris les ménages).

La progression de la rubrique **quotes-parts de revenus destinées à des tiers** de + 1'318'600 francs s'explique quasi complètement par l'augmentation de la part des communes à l'imposition des travailleurs frontaliers avec + 1'345'100 francs qui est couverte par les recettes brutes idoines. Les autres variations ne dépassent pas 20'000 francs.

Les **dédommagements à des collectivités publiques** progressent de + 3'734'500 francs ou + 6,57 %, ce qui est important. La formation professionnelle avec + 2'030'400 francs en consomme la plus grande part (dont un million de plus pour HE-Arc). Le domaine de la santé, n'est pas en reste avec + 1'655'000 francs, dont + 1,5 mio de francs pour les hospitalisations extérieurs dont l'estimation à 23,0 mios est toujours très difficile et potentiellement plus élevée, mais également + 200'000 francs pour l'équipe mobile en soins palliatifs BEJUNE.

La forte augmentation enregistrée de + 5'289'200 francs au titre de la **péréquation financière et compensation des charges (système cantonal)** s'explique principalement par l'effort ponctuel 2013 en faveur des communes ayant nouvellement fusionné qui représente un montant de + 4'497'100 francs, dont l'essentiel est avancé par l'Etat en conformité à la loi. A côté de cela, les moyens dévolus à la péréquation financière augmentent de + 707'800 francs et ceux du Fonds de soutien stratégique de + 105'000 francs. Ce dernier soutien sert à compenser les effets financiers négatifs que les communes ayant fusionné auraient eu à supporter en matière de péréquation financière directe. Cette compensation est valable les deux premières années.

Les **subventions à des collectivités et à des tiers** augmentent de quelques + 13'024'900 francs ou + 4,70 %, soit plus que l'évolution moyenne des charges et ce malgré d'importants efforts. Les variations les plus significatives figurent au titre des diminutions (- 5,1 mios au total) :

- - 1'540'000 francs pour les Etablissements médicaux-sociaux;
- - 1'100'000 francs pour l'Hôpital du Jura (financement lié à l'activité);
- - 465'000 francs pour la Fondation d'aide et de soins à domicile;
- - 400'000 francs pour Unité hospitalière médico-psychologique;
- - 300'000 francs pour les Bourses d'études et d'apprentissages (stabilisation du traitement des demandes).

Du côté des augmentations, largement plus nombreuses, nous pouvons citer les variations supérieures à 200'000 francs (hors effets comptables):

- le financement des soins pour + 2'400'000 francs;

- les prestations complémentaires à l'AVS/AI pour + 1'600'000 francs;
- les subventions aux transports publics pour + 1'554'000 francs (forte augmentation des coûts des prestataires dont CarPostal);
- les subventions d'assainissements à charge du fonds de gestion des déchets pour + 1'468'000 francs (effet comptable car anciennement imputées à la rubrique 410.3132.07 pour 2,2 mios de francs);
- les subventions aux institutions sociales pour + 1'400'000 francs (placements pour dépendances, sociaux et en raison d'invalidité);
- le solde arithmétique dû à la répartition des charges de l'action sociale pour + 1'100'000 francs (corollaire d'une augmentation plus marquée des dépenses dites "communales" de l'actions sociale en comparaison de leurs homologues dites "cantonales");
- la contribution à la réduction des primes d'assurance-maladie pour + 1'100'000 francs (+ 2,5 % des subsides à 44,3 mios de charges brutes);
- les subventions pour qualité écologique pour + 1'084'000 francs (subventionnées en contrepartie à 80 % par la Confédération);
- les institutions sociales jurassiennes pour + 635'000 francs (cf. détail de la rubrique 210.3636.00);
- les subventions de projets pour protection des ressources pour + 600'000 francs (nouveau projet de réduction de l'azote lors de l'épandage dans le domaine agricole, également subventionné à 80% par la Confédération);
- la subvention à l'Association jurassienne d'accueil des migrants (AJAM) pour + 542'000 francs, dont + 300'000 francs pour la sécurité;
- l'Unité hospitalière de psychogériatrie (UCG aiguë) pour + 500'000 francs;
- la Fondation Père active dans l'enseignement spécialisé pour + 500'000 francs;
- les autres établissements hospitaliers jurassiens répertoriés + 350'000 francs (Clinique Le Noirmont et Maison de naissances Les Cigognes à Vicques);
- les dépenses à charge du Fonds du tourisme pour + 296'000 francs;
- les subventions aux ménages et aux privés pour + 278'600 francs (prestations octroyées dans le cadre de l'assurance chômage financée par la Confédération);
- les dépenses d'assistance pour + 250'000 francs.

Concernant les **amortissements des subventions d'investissements** (cf. 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 2013 ont été évalués ainsi :

#### Amortissements des subventions d'investissements (rubrique 600.3660.00)

Catégories	Valeur à neuf estimée au 01.01.2013	Taux d'amortissement	Durée de vie en années	Montant de l'amortissement 2013
Subventions Confédération	59'506'000	2.50%	40.0	1'487'700
Subventions cantons	378'000	10.00%	10.0	37'800
Subventions communes	68'774'000	10.00%	10.0	6'877'400
Subventions propres établissements	2'238'000	10.00%	10.0	223'800
Subventions aux stés d'économie mixtes	59'577'000	10.00%	10.0	5'957'700
Subventions aux institutions privées	60'926'000	10.00%	10.0	6'092'600
Subventions aux personnes physiques	3'074'000	10.00%	10.0	307'400
Subventions à l'étranger	319'000	10.00%	10.0	31'900
<b>Totaux</b>	<b>254'792'000</b>	<b>8.25%</b>	<b>12.1</b>	<b>21'016'300</b>

Enfin, pour terminer, les **différentes charges de transfert** regroupent uniquement la redistribution de la taxe CO<sub>2</sub> (selon la masse salariale). On peut noter que pour une part, ce montant est porté directement en déduction de la masse salariale des enseignants et donc allège également la part des communes via la répartition des charges de l'enseignement. La comptabilisation suit ici le principe du produit brut.

#### 4.8. Subventions redistribuées

No	RUBRIQUES	BUDGET 2013	BUDGET 2012	VARIATION EN %
37	Subventions redistribuées	105'641'400	105'890'500	-0.24

Cette catégorie de dépenses, qui concerne principalement l'agriculture, est neutre à l'égard du compte de résultats puisqu'elle a son pendant dans la colonne des produits (subventions à redistribuer, rubrique 47). L'augmentation principale concerne les subventions NPR de la Confédération (+ 982'000 francs), les subventions en matière agricole (+ 70'000 francs) et un projet pilote en matière de qualité du paysage au Franches-Montagnes pour 66'000 francs. Par contre, les paiements directs à l'agriculture (- 860'000 francs), les conventions-programmes en matière d'environnement (- 245'700 francs), le soutien fédéral au Parc régional du Doubs (- 166'400 francs) et les subventions fédérales pour les mensurations cadastrales (- 125'000 francs) constituent les principales variations en sens contraire.

#### 4.9. Charges extraordinaires

Cette catégorie nouvelle au MCH2 n'est pas utilisée en 2012 et le sera vraisemblablement rarement dans le cadre du budget. 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 2013	BUDGET 2012	VARIATION EN %
39	Imputations internes	500'500	596'000	-16.02
391	Prestations de service	50'500	0	-
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0	15'500	-100.00
393	Frais administratifs et d'exploitation	0	34'500	-100.00
394	Intérêts et charges financières théoriques	450'000	538'000	-16.36
395	Amortissements planifiés et non planifiés	0	8'000	-100.00

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 écritures concernant le report de charges imputables à l'Office de l'environnement (en revenus) directement sur le Fonds de la pêche (392, 393 et 395) n'ont pas été reconduites en 2013, le Fonds de la pêche étant déficitaire. Une nouvelle imputation interne fait son apparition (rubrique 391), il s'agit de l'estimation du travail des huissiers et du secrétaire de la Commission de gestion et des finances soutenant le Parlement et son secrétariat.

## 5. Revenus

### 5.1. Revenus fiscaux

No	RUBRIQUES	BUDGET 2013	BUDGET 2012	VARIATION EN %
40	Revenus fiscaux	306'510'000	304'260'000	0.74
400	Impôts directs, personnes physiques	213'565'000	214'430'000	-0.40
401	Impôts directs, personnes morales	44'390'000	42'200'000	5.19
402	Autres impôts directs	20'550'000	21'125'000	-2.72
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	28'005'000	26'505'000	5.66

Les prévisions en matière d'impôts des personnes physiques et des personnes morales sont basées sur les derniers décomptes effectifs et les éléments de variations connus du Service des contributions.

La rubrique 400 **impôts directs, personnes physiques** diminue pourtant de 865'000 francs. Sans notamment le rééquilibrage fiscal introduit entre les couples mariés et les concubins, mesure ayant un coût estimé à 7,0 mios, la progression globale serait de + 2,86 %, soit tout de même une augmentation moyenne légèrement inférieure à celle des charges de l'Etat.

Les variations exhaustives sont les suivantes :

- l'impôt sur le revenu des personnes physiques ainsi que ses variations ont donc été révisés à la baisse de - 5'000'000 francs (cf. explication ci-dessus);
- les arrérages d'impôts produisent + 100'000 francs de plus et les amendes (rappels pour l'année 2013) + 300'000 francs. Les derniers produits de l'amnistie fiscale sont stables à 500'000 francs comme au budget 2012;
- l'impôt à la source dégage + 300'000 francs supplémentaires ;
- l'impôt sur la fortune (y compris ses variations) progresse de + 1'300'000 francs;
- l'impôt des frontaliers + 2'135'000 francs. Ce produit est redistribué essentiellement aux communes directement (63%), via surtout le Fonds de la péréquation financière (27 autres points de pourcentage; cf. commentaire de la rubrique 35) et sert également à alimenter le Fonds de la coopération (< 10 %).

La rubrique 401 **Impôts directs personnes morales** enregistre une progression de + 2'190'000 francs. La hausse de la rubrique réside quasi exclusivement dans l'augmentation du produit de l'impôt sur le bénéfice et le capital des sociétés pour + 2,3 mios. L'impôt sur le bénéfice des autres personnes morales progresse de + 60'000 francs et celui sur les sociétés coopératives de + 20'000 francs. Les amendes (en général) et l'impôt sur le bénéfice des sociétés coopératives sont en retrait respectivement de - 20'000 francs et - 170'000 francs.



Les **autres impôts directs (rubrique 402)** marquent le pas par rapport à 2012 avec une baisse de - 575'000 francs, respectivement répartie de la manière suivante :

- droits de mutation et gages immobiliers - 1'000'000 francs;
- impôt sur les successions et donations - 100'000 francs;
- impôt sur les gains de loterie -50'000 francs;
- impôt sur les gains immobiliers + 100'000 francs;
- impositions spéciales personnes physiques + 475'000 francs.

On peut rappeler qu'une partie de ces recettes dépend également largement de l'évolution de la conjoncture. En 2012, l'évolution était importante et inverse (droits de mutations et gages immobiliers). On assiste peut-être à une stabilisation à un haut niveau.

Pour terminer, sous l'appellation **Impôts sur la propriété et sur la dépense (rubrique 403)** se trouve le produit de la taxe sur les véhicules avec une variation positive de 1'500'000 francs (évolution marquée du parc). Aucune adaptation au renchérissement n'a été introduite alors même que la limite légale avait été atteinte à de multiples reprises depuis la dernière adaptation en novembre 2004, l'inflation ayant évolué en dents de scie.

## 5.2. Revenus régaliens et de concessions

No	RUBRIQUES	BUDGET 2013	BUDGET 2012	VARIATION EN %
41	Revenus régaliens et de concessions	7'752'700	8'491'700	-8.70
410	Revenus régaliens	695'500	810'500	-14.19
411	Banque Nationale Suisse	5'828'000	5'922'000	-1.59
412	Revenus de concessions	1'229'200	1'759'200	-30.13

Cette rubrique, pour notre canton, regroupe essentiellement notre part cantonale au bénéfice de la **Banque nationale suisse**, dont nous sommes actionnaires-propriétaires. Dès 2012, son inscription ne porte plus que sur 40 % de la part totale annuelle touchée jusqu'en 2011. Elle reste conforme au montant nouvellement négocié. Son versement dépend étroitement du succès de la politique monétaire menée par l'Institut central et par les banques centrales, notamment européennes et américaines (récents achats de dettes souveraines à court terme). L'évolution des différentes populations cantonales explique le recul de - 94'000 francs enregistré sous la rubrique 411.

Les **revenus régaliens** (rubrique 410 ; chasse, pêche, sels) n'enregistrent pas de variations significatives à l'exception notoire du produit des permis de pêche qui baisse de - 36,5 % ou - 89'500 francs. Le prélèvement sur les permis de chasse en faveur du

fonds des dommages causés par la faune sauvage est également moins important de - 60'000 francs à 220'000 francs.

La baisse de - 531'000 francs des **revenus de concessions** (auberges, concessions hydrauliques, armes, explosifs) provient quasi exclusivement de recettes inférieures en faveur du Fonds sur les déchets et explique l'essentiel des - 739'000 francs de diminution de la rubrique principale 41.

### 5.3. Taxes

No	RUBRIQUES	BUDGET 2013	BUDGET 2012	VARIATION EN %
42	Taxes	40'679'400	38'381'800	5.99
420	Taxes d'exemption constructions abris en faveur du Fonds des contributions de remplacement	500'000	0	-
421	Emoluments administratifs	18'198'400	18'647'900	-2.41
422	Recettes hospitalières et établissements spécialisés, pensions	973'000	933'000	4.29
423	Ecolages et taxes de cours	814'300	754'700	7.90
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	1'266'500	1'314'000	-3.61
425	Recettes sur ventes	2'935'000	2'939'200	-0.14
426	Remboursements	11'543'700	11'953'500	-3.43
427	Amendes	4'448'500	1'839'500	141.83

La rubrique 42 **Taxes** reste importante et apporte une contribution en hausse de + 2'294'600 francs ou + 5,98 %. Cette hausse résulte de variations compensatoires, mais surtout du nouveau produit des amendes d'ordre (+ 2'609'000 francs).

Les **Taxes d'exemption constructions abris en faveur du Fonds des contributions de remplacement**, nouvelle sous-rubrique cantonale reprenant des tâches communales, progresse logiquement du même montant soit + 500'000 francs.

Les **émoluments administratifs** sont estimés en baisse de - 449'500 francs. La principale diminution est à signaler aux Offices de poursuites et faillite de Delémont et Porrentruy avec - 400'000 francs. On retrouverait le niveau 2011. Il en va de même pour le Registre foncier (-110'000 francs) et du commerce (- 164'000 francs) qui enregistre un tassement. Le Tribunal de première instance - 100'000 francs, tout comme l'Office de l'environnement avec -100'000 francs suivent la même tendance.

Des hausses sont attendues à la Police (+ 122'000 francs), au Service de l'aménagement du territoire (+ 98'000 francs) et au Ministère public (+ 50'000 francs).

Les **Recettes hospitalières et établissements spécialisés, pensions** augmentent de + 40'000 francs. L'augmentation en matière de dédommagement au titre des journées de détention de + 60'000 francs explique une nouvelle fois la hausse.

Les **écolages et taxes de cours** augmentent à nouveau de + 59'600 francs. L'explication tient essentiellement aux Frais de matériel d'examens refacturés aux entreprises formatrices.

Les **taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services** diminuent légèrement de - 47'500 francs, notamment par la baisse de - 93'000 francs du produit du travail dans la Division technique due à la nette diminution des rentrées du projet FormaTTec. Il s'agit également d'un retour à l'état antérieur. Le Fonds de soutien de la formation professionnelle voit ses rentrées légèrement progresser (+ 25'400 francs), comme la métrologie (+ 20'000 francs).

Les **recettes sur ventes** sont globalement stables. On peut particulièrement signaler la progression des ventes de matériel informatique pour + 200'000 francs, mais malheureusement une nouvelle baisse des ventes de bois de - 200'000 francs, la force du franc n'aidant pas face à la concurrence.

Les **remboursements** baissent de - 412'800 francs. Les principales hausses concernent :

- les prestations à des tiers du Service informatique qui progressent de + 235'000 francs ;
- également + 220'000 francs pour les Recettes et administrations de district en matière de frais de poursuite.

Du côté des diminutions, on peut citer particulièrement les rétributions des stages des divisions du CEJEF qui baissent de - 429'300 francs et retrouvent un niveau antérieur. Il y a aussi la nouvelle baisse de - 350'000 francs des rentrées de mises en décharge des matériaux des constructions de routes (A16) et la nouvelle baisse de 25 % des émoluments (- 50'000 francs) perçus par le Tribunal de première instance.

Enfin les **amendes** progressent de + 2'609'000 francs, dont + 2'863'000 francs à la Police (deux nouveaux radars).

#### 5.4. Revenus divers

No	RUBRIQUES	BUDGET 2013	BUDGET 2012	VARIATION EN %
43	Revenus divers	144'200	148'200	-2.70
430	Revenus d'exploitation divers	121'200	125'200	-3.19
431	Activation de prestations propres	20'000	20'000	0.00
439	Autres revenus	3'000	3'000	0.00

En matière de **revenus divers**, les variations sont également très contenues avec - 4'400 francs. Concernant les **revenus d'exploitation divers**, les produits provenant de confiscations doublent à 10'000 francs alors que les autres revenus d'exploitation du Fonds cantonal pour l'emploi baissent de - 10'000 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 2013	BUDGET 2012	VARIATION EN %
44	Revenus financiers	9'520'100	10'889'500	-12.58
440	Revenus des intérêts	2'979'500	4'027'500	-26.02
441	Gains réalisés du patrimoine financier	100'000	100'000	0.00
442	Revenus de participations du patrimoine financier	264'800	272'700	-2.90
443	Produit des biens-fonds du patrimoine financier	21'000	21'000	0.00
445	Revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif	2'867'200	3'227'200	-11.16
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	947'300	922'300	2.71
447	Produit des biens-fonds du patrimoine administratif	2'340'300	2'318'800	0.93

La baisse de - 1'369'400 francs enregistrée sur la rubrique explique quasi complètement la variation sur les **revenus des intérêts** notamment à court terme (- 1'048'000 francs) et celle des **revenus financiers de prêts et participations du patrimoine administratif** (- 360'000 francs avec la disparition du dividende extraordinaire des Salines du Rhin ; stabilité estimée du dividende BCJ).

Les **gains réalisés** tout comme le **produit des biens-fonds du patrimoine financier** sont stables, car estimés sur la base d'un montant moyen repris sans modification

d'une année à l'autre pour les premiers nommés et provenant de locations pour les seconds.

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 + 25'000 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 hausse de + 21'500 francs, provenant essentiellement de la location de salles de des Divisions du CEJEF avec + 52'500 francs.

#### 5.6. Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

No	RUBRIQUES	BUDGET 2013	BUDGET 2012	VARIATION EN %
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	10'164'200	5'093'600	99.55
450	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux de tiers	0	0	-
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capital propre	10'164'200	5'093'600	99.55

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).

Il n'y a pas de **prélèvement sur les fonds et financements spéciaux capitaux de tiers** budgété en 2013. Seul le Fonds pour la promotion du sport était concerné par un prélèvement en 2011 et il était équilibré en 2012 (comme en 2013).

Les **prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capital propre** doublent avec + 5'070'600 francs. Avec l'entrée en force de la deuxième vague de fusions de communes, le Fonds d'aide aux fusions représente une variation de + 3'997'100 francs, dont 88 % sous forme d'avance effectuée par l'Etat. Le Fonds cantonal pour l'emploi suit avec + 540'200 francs mais il faut préciser que 400'000 francs proviennent d'une avance de la Confédération mise au bénéfice du redéploiement d'EFEJ. Les principales augmentations des prélèvements sont à mettre

à l'actif du Fonds pour la gestion des déchets (+ 323'000 francs) et du Fonds du tourisme pour + 233'700 francs et au Fonds de la pêche pour 61'300 francs alors que la fortune est négative. Du côté des réductions des prélèvements, le Caisse des épizooties anticipe une variation de - 84'600 francs.

## 5.7. Revenus de transfert

No	RUBRIQUES	BUDGET 2013	BUDGET 2012	VARIATION EN %
46	Revenus de transfert	382'512'700	362'729'400	5.45
460	Quotes-parts à des revenus	35'381'000	35'389'000	-0.02
461	Dédommagements de collectivités publiques	103'883'900	102'897'800	0.96
462	Péréquation financière et compensation des charges	171'315'500	155'220'700	10.37
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	71'762'300	69'136'900	3.80
469	Différents revenus de transferts	170'000	85'000	100.00

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. Son importance et sa progression dépassent celles de la rubrique 40 Revenus fiscaux, notamment avec + 19'891'000 francs.

Les **quotes-parts à des revenus** sont stables à - 8'000 francs sur 35,4 mios ! L'essentiel de la hausse provient pour + 100'000 francs de la part cantonale à l'impôt anticipé et pour + 73'000 francs des recettes en faveur du fonds du tourisme. La redevance poids lourds et surtout la part à l'impôt fédéral direct (13,5 mios) sont notamment supposées stables. La part à l'impôt sur les huiles minérales devrait afficher la seule baisse avec - 200'000 francs.

Les **dédommagements de collectivités publiques** augmentent de + 986'100 francs. Pour un montant de 67,8 mios de francs, la part des communes à la répartition des charges de l'enseignement ne progresse que de + 1'114'700 francs, soit + 1,64 %.

Les subventions fédérales pour l'A16 diminuent logiquement avec le volume de travaux réalisés (-2'093'000 francs, essentiellement pour les fouilles archéologiques). Mais la reprise de l'entretien de kilomètres de routes nationales sur Moutier permet d'augmenter les subventions ad hoc de + 1'362'600 francs.

On peut encore signaler que la part des communes aux transports publics serait en hausse de + 271'000 francs, les entreprises concessionnaires répercutant très

largement une hausse de leurs coûts sur les cantons. Le Canton de Neuchâtel participera à 71 % des coûts nets ou + 192'100 francs de la nouvelle Autorité de protection des données. La contribution des communes au Fonds cantonal pour l'emploi augmente de + 140'300 francs. Le soutien fédéral et des autres cantons aux Divisions du CEJEF est heureusement à nouveau en hausse de + 128'400 francs dans un volume des charges en hausse encore plus forte.

Du côté des diminutions, moins importantes, on peut noter la baisse de - 206'300 francs de la part des communes à l'aide à domicile.

Les montants issus de la **péréquation financière et compensation des charges** progressent de + 16'094'800 francs. A noter qu'ils concernent autant les transferts reçus de la Confédération et des cantons suisses (paiement RPT augmente de + 15'221'000 francs, contre + 2'851'000 francs en 2012 et + 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 + 768'800 francs et effort via le Fonds de soutien stratégique pour + 105'000 francs).

Les **subventions des collectivités publiques et des tiers** augmentent de + 2'625'400 francs. Les subventions fédérales au développement agricole arrivent en tête avec + 1'467'200 francs. Suivent les assurances sociales avec les subventions fédérales à la réduction des primes-maladie avec - 225'000 francs qui diminuent alors que la part des communes augmente de + 430'600 francs démontrant un report de charge, du moins une couverture moindre des coûts cantonaux par la Confédération. A contrario, le subventionnement fédéral en matière de prestations complémentaires augmente + 485'000 francs et la part des communes de + 362'400 francs. La charge cantonale nette augmente de 1,2 mio en matière d'assurances sociales. La formation professionnelle bénéficie de + 140'000 francs de subventions fédérales. PaléoJura bénéficie de + 40'000 francs de subventions fédérales.

Le Programme d'emplois temporaire en Europe (PETF ; coopération) voit ses moyens diminuer de -180'000 francs alors que deux autres programmes (dont Cameroun) voit leur soutien augmenter de + 200'000 francs.

## 5.8. Subventions à redistribuer

No	RUBRIQUES	BUDGET 2013	BUDGET 2012	VARIATION EN %
47	Subventions à redistribuer	105'641'400	105'890'500	-0.24

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 2013	BUDGET 2012	VARIATION EN %
48	Revenus extraordinaires	807'000	805'000	0.25
480	Revenus fiscaux extraordinaires	807'000	805'000	0.25

Cette catégorie nouvelle au MCH2 regroupe essentiellement les actes de défaut de biens pour 800'000 francs. Le surplus représente spécifiquement l'élimination de notes de crédits prescrites de l'Office des véhicules. Les critères d'appartenance sont les mêmes que pour la rubrique 38 (cf. commentaire ad hoc).

## 5.10. Imputations internes

No	RUBRIQUES	BUDGET 2013	BUDGET 2012	VARIATION EN %
49	Imputations internes	50'500	0	-
491	Prestations de services	0	15'500	-100.00
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0	34'500	-100.00
493	Frais administratifs et d'exploitation	450'000	538'000	-16.36
494	Intérêts et charges financières théoriques	0	8'000	-100.00
495	Amortissements planifiés et non planifiés	50'500	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 2013 des investissements nets se monte à 38,4 mios. Il est donc inférieur de 4,2 mios (- 9,9 %) à la tranche 2013 du plan financier (42,6 mios). Cet écart provient de l'actualisation du calendrier de réalisation de l'ensemble des projets et de la contrainte liée au mécanisme du frein à l'endettement.

EN FRANCS	INVESTISSEMENTS NETS	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS BRUTES	INVESTISSEMENTS REALISES SUR LE TERRITOIRE CANTONAL <sup>1</sup>
<b>Budget 2012</b>	<b>41'282'000</b>	<b>56'262'500</b>	<b>194'012'500</b>
PLAN FINANCIER 2012	41'282'000	56'262'500	194'012'500
Différence entre BU et PFI	0	0	0
<b>Budget 2013</b>	<b>38'378'600</b>	<b>51'775'200</b>	<b>165'775'200</b>
PLAN FINANCIER 2013	42'604'200	55'449'500	187'499'500
Différence entre BU et PFI	- 4'225'600	- 3'674'300	- 21'724'300
PLAN FINANCIER 2014	53'815'500	67'271'000	171'771'000
PLAN FINANCIER 2015	48'350'400	61'048'500	146'548'500
PLAN FINANCIER 2016	44'774'600	57'141'000	99'891'000
TOTAL BUDGETS ET PLAN FINANCIER	226'601'100	293'498'200	777'998'200
TOTAL PLAN FINANCIER	230'826'700	297'172'500	799'722'500
Différences entre BU et PFI	- 4'225'600	- 3'674'300	- 21'724'300

<sup>1</sup> Dépenses d'investissements brutes + parts de la Confédération à la construction de l'A16

## 2. Financement

Le degré d'autofinancement des investissements est budgété à 82,4 %, ce qui satisfait aux exigences du dispositif du frein à l'endettement. Le niveau d'investissement a dû être réduit pour satisfaire à ce dispositif.

En chiffres absolus, l'insuffisance de financement des investissements de 5,7 mios budgétée pour 2012 augmentera à 6,8 mios en 2013. Cet endettement supplémentaire restera à un niveau supportable pour les finances cantonales.

La dette passera de 284,1 mios à fin 2012 à environ 290,8 mios à fin 2013, conséquence directe de l'insuffisance de financement. La quote-part de la dette (dette en % du revenu cantonal) restera à 9,5 % et le poids des intérêts passifs est en nette baisse. Si son rapport aux recettes fiscales s'élève à 2,3 % en 2012, il se situera à 1,7 % en 2013 (- 26,1 %), conséquence de la baisse des coûts de financement.

## 3. Allocations sectorielles

Comme cela a déjà été constaté les années précédentes, une bonne partie (57,8 %) des investissements nets sera consacrée au patrimoine immobilier de l'Etat (maintenance et aménagements routiers, construction et rénovation de bâtiments). Le volume des subventions accordées est de 11,5 mios. L'effort est important notamment dans les secteurs de l'agriculture, de l'environnement, des transports et de l'enseignement.

Les chantiers les plus importants sont (en net) :

- Construction de l'A16 (5,4 mios);
- Maintenance routière (4,3 mios);
- Equipements et projets informatiques (3,5 mios);
- Aménagement de la H18 (3,3 mios);
- Aménagement de routes cantonales (2,7 mios);
- Extension de la division technique (1,8 mio);
- Aménagement de la prison (1,7 mio);
- Construction et aménagement de locaux pour les divisions santé-social-arts et commerciale (1,5 mio).

Le tableau de la page suivante indique la comparaison des allocations sectorielles avec la tranche 2012 de la planification des investissements.

**Budget 2013 des investissements nets : allocations sectorielles et différences avec le plan financier (PFI)**

OBJETS	Budget		PFI		Variations		Commentaires résumés des différences entre budget et PFI (uniquement pour les variations de plus de CHF 100'000.- nets)
Construction de l'A16	5'350'000	13.9%	6'200'000	14.6%	-850'000	-13.7%	Selon actualisation du chantier, calcul basé sur un budget OFROU 2012 de 120 mios.
Aménagement H18	3'300'000	8.6%	4'250'000	10.0%	-950'000	-22.4%	Principalement, moins de dépenses pour la traversée du Noirmont et les études Delémont - Bâle (décalage temporel).
Itinéraires cyclables (sans projets agglom.)	438'000	1.1%	285'000	0.7%	153'000	53.7%	Demandes supplémentaires pour le secteur Porrentruy - Boncourt.
Autres aménagements routiers (y c. projets agglom.)	2'867'000	7.5%	2'993'000	7.0%	-126'000	-4.2%	Décalages temporels d'aménagements
Maintenance routière	4'330'000	11.3%	2'430'000	5.7%	1'900'000	78.2%	Besoins exprimés par PCH plus importants que planifiés, liés au décalage temporel du chantier de Choindez (mur le long de la Birse, 1,2 mio) et aux besoins de ces dernières années.
<b>Total maintenance et aménagements routiers</b>	<b>16'285'000</b>	<b>42.4%</b>	<b>16'158'000</b>	<b>37.9%</b>	<b>127'000</b>	<b>0.8%</b>	
DIV SSA : nouvelle école	1'500'000	3.9%	7'000'000	16.4%	-5'500'000	-78.6%	Selon actualisation du chantier.
CPP : extension de la division technique (Formattec)	1'750'000	4.6%	1'250'000	2.9%	500'000	40.0%	Selon actualisation du chantier.
Prison de Porrentruy : aménagements	1'650'000	4.3%	0	0.0%	1'650'000		Mesures urgentes pour adaptation minimale selon projet JUR-CST.
Centre régional d'expression artistique	250'000	0.7%	250'000	0.6%	0	0.0%	
Gestion, conservation et mise en valeur des traces de dinosaures en Ajoie	200'000	0.5%	200'000	0.5%	0	0.0%	
Autres constructions et rénovations de bâtiments	510'000	1.3%	225'000	0.5%	285'000	126.7%	Principalement : modernisation ascenseur Lycée cantonal.
<b>Total constructions et rénovations de bâtiments</b>	<b>5'860'000</b>	<b>15.3%</b>	<b>8'925'000</b>	<b>20.9%</b>	<b>-3'065'000</b>	<b>-34.3%</b>	
Informatique	3'500'000	9.1%	3'300'000	7.7%	200'000	6.1%	Décalage temporel ERP.
Autres équipements, mobiliers et véhicules	2'404'000	6.3%	2'679'000	6.3%	-275'000	-10.3%	Report d'objets.
<b>Total équipements, mobiliers et véhicules</b>	<b>5'904'000</b>	<b>15.4%</b>	<b>5'979'000</b>	<b>14.0%</b>	<b>-75'000</b>	<b>-1.3%</b>	
<b>Acquisition de terrains et aménagement de berges</b>	<b>187'800</b>	<b>0.5%</b>	<b>121'500</b>	<b>0.3%</b>	<b>66'300</b>	<b>54.6%</b>	
<b>TOTAL DEPENSES PROPRES</b>	<b>28'236'800</b>	<b>73.6%</b>	<b>31'183'500</b>	<b>73.2%</b>	<b>-2'946'700</b>	<b>-9.4%</b>	
Subventions - agriculture	3'800'000	9.9%	3'800'000	8.9%	0	0.0%	
Subventions - environnement	3'470'000	9.0%	3'270'000	7.7%	200'000	6.1%	Solde plan de soutien.
Subventions - transports	1'360'500	3.5%	1'635'500	3.8%	-275'000	-16.8%	Selon actualisation des projets, principalement pour Delle-Belfort.
Subventions - enseignement	1'000'000	2.6%	1'000'000	2.3%	0	0.0%	
Subventions - énergie	780'000	2.0%	780'000	1.8%	0	0.0%	
Subventions - routes	630'000	1.6%	630'000	1.5%	0	0.0%	
Subventions - patrimoine historique	300'000	0.8%	300'000	0.7%	0	0.0%	
Subventions - réhabilitation du patrimoine bâti	60'000	0.2%	60'000	0.1%	0		
Subventions - économie	55'000	0.1%	0	0.0%	55'000		
Subventions - installations sportives	25'000	0.1%	305'000	0.7%	-280'000	-91.8%	Stade de football de Delémont (selon actualisation du dossier).
Subventions - santé	0	0.0%	500'000	1.2%	-500'000	-100.0%	Pas de subvention d'investissement pour la transformation de la RLP.
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'INVEST.</b>	<b>11'480'500</b>	<b>29.9%</b>	<b>12'280'500</b>	<b>28.8%</b>	<b>-800'000</b>	<b>-6.5%</b>	
Prêts et participations - agriculture	152'000	0.4%	154'000	0.4%	-2'000	-1.3%	
Prêts et participations - enseignement	20'000	0.1%	520'000	1.2%	-500'000	-96.2%	Autre financement de la construction d'un campus HE (société immobilière).
Prêts et participations - transports	-390'700	-1.0%	-390'700	-0.9%	0	0.0%	
Prêts et participations - économie	-1'120'000	-2.9%	-1'143'100	-2.7%	23'100	-2.0%	
<b>TOTAL PRETS ET PARTICIPATIONS</b>	<b>-1'338'700</b>	<b>-3.5%</b>	<b>-859'800</b>	<b>-2.0%</b>	<b>-478'900</b>	<b>55.7%</b>	
<b>TOTAUX</b>	<b>38'378'600</b>	<b>100.0%</b>	<b>42'604'200</b>	<b>100.0%</b>	<b>-4'225'600</b>	<b>-9.9%</b>	



## **DEUXIEME PARTIE**

**BUDGET DES SERVICES  
ET  
COMMENTAIRES DETAILLES**

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Chancellerie d'Etat	9,049,400	1,395,900	8,381,000	1,183,100	8,056,832.82	1,230,652.45

Compte des investissements		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Chancellerie d'Etat	100,000		150,000		230,868.40	

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>100</b>	<b>Chancellerie</b>	<b>1,314,200</b>	<b>454,000</b>	<b>1,276,000</b>	<b>444,000</b>	<b>1,386,954.10</b>	<b>470,900.90</b>
100.3000.00	Conseil consultatif des Jurassiens de l'extérieur	20,000		20,000		12,516.40	
100.3010.00	Traitements du personnel	738,500		701,900		719,808.90	
100.3050.00	Assurances sociales	46,900		44,300		45,406.80	
100.3051.00	Caisse de pensions	63,900		61,400		63,029.10	
100.3053.00	Assurance-accidents	1,400		1,200		6,271.10	
100.3054.00	Cotisations allocations familiales	20,700		19,700		20,514.55	
100.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	5,300		4,600			
100.3090.00	Formation du personnel	2,300		2,300		1,723.00	
100.3100.00	Fournitures de bureau	38,000		38,000		58,133.20	
100.3102.00	Journal officiel	340,000		350,000		329,475.55	
100.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	300					
100.3130.00	Prestations de service	9,300		9,700		45,130.15	
100.3137.00	Impôts et taxes	11,500		10,500			
100.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	3,000		2,500		71,526.30	
100.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	12,500		9,000		12,642.65	
100.3199.00	Cotisations à des associations	600		900		776.40	
100.4250.00	Abonnements au Journal officiel		150,000		160,000		153,573.35
100.4260.00	Remboursements de frais		4,000		4,000		4,270.55
100.4260.01	Insertions au Journal officiel		300,000		280,000		313,057.00



## 100 CHANCELLERIE

### Indications de détail

3100.00	Matériel de vote	32'000
	Fournitures de bureau, imprimés	<u>6'000</u>
		<u>38'000</u>
3130.00	Droits d'auteur	2'800
	Affranchissement du courrier	2'500
	Téléphones	2'000
	Destruction documents	1'000
	Traductions diverses	<u>1'000</u>
		<u>9'300</u>

### Principales variations par rapport au budget 2012

3102.00	-10'000
---------	---------

Adaptation à la dernière tendance connue (comptes 2011).

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

4260.01	20'000
---------	--------

Baisse des abonnements et des rentrées (rubr. 4250.00) mais augmentation des insertions dans le Journal Officiel (rubr. 4260.01).

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>101</b>	<b>Gouvernement</b>	<b>3,461,000</b>	<b>15,800</b>	<b>2,753,200</b>	<b>19,000</b>	<b>2,839,357.55</b>	<b>15,539.50</b>
101.3000.00	Traitements des membres du Gouvernement	1,086,500		1,094,000		1,086,490.50	
101.3010.00	Traitements secrétaires de départements	968,600		629,500		643,858.65	
101.3050.00	Assurances sociales	127,400		105,900		107,229.75	
101.3051.00	Caisse de pensions des membres du GVT	299,400		300,000		335,307.45	
101.3051.01	Caisse de pensions	84,100		51,800		46,515.65	
101.3053.00	Assurance-accidents	3,000		2,400		14,205.60	
101.3054.00	Cotisations allocations familiales	57,300		47,900		49,356.35	
101.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	14,900		8,900			
101.3090.00	Formation	9,000		6,000		11,224.90	
101.3099.00	Autres charges de personnel	8,000		4,000			
101.3100.00	Fournitures de bureau	12,000		12,000		12,267.80	
101.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1,500					
101.3110.00	Mobilier, machines					18,977.35	
101.3130.00	Prestations de service	21,000		20,000		20,524.00	
101.3132.00	Etudes, expertises	300,000		25,000		87,251.90	
101.3132.01	Assemblée interjurassienne	200,000		200,000		173,097.40	
101.3134.00	Assurances véhicules	800		800		784.40	
101.3151.00	Entretien véhicules	15,000		15,000		12,171.75	
101.3170.00	Frais de représentation et de réceptions	190,000		150,000		161,204.05	
101.3199.00	Cotisations à des associations	62,500		60,000		58,890.05	
101.3611.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats			20,000			
101.4260.00	Remboursements d'indemnités et divers		15,800		19,000		15,539.50

## 101 GOUVERNEMENT

### Indications de détail

3130.00	Téléphones	14'000
	Affranchissement du courrier et divers	<u>7'000</u>
		<u>21'000</u>
3132.00	Expertises diverses et mandats	110'000
	FISTAT : mandat interjurassien	75'000
	FISTAT : Observatoire stat. transfrontalier	15'000
	FISTAT : densification échantillons + autres	80'000
	FISTAT : recensement population	<u>20'000</u>
		<u>300'000</u>
3170.00	Frais forfaitaires de représentation	47'500
	Frais de réceptions et déplacements hors canton	102'500
	Manifestations relations publiques (Gouv.)	30'000
	Représentation intérêts jurassiens à Berne	<u>10'000</u>
		<u>190'000</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, Forum Europe et divers.

### Principales variations par rapport au budget 2012

3010.00 339'100

+ 2,08 postes de secrétaires généraux (5 postes mais dès août; cf. 3e partie "Effectif personnel").

3132.00 275'000

Augmentation des expertises (+ 25'000 francs). Transfert (133'500 francs de SIC rubr. 130.3130.00) et augmentation des moyens de Fostat (+ 56'500 francs). Mandats du Gouvernement (+ 60'000 francs).

3170.00 40'000

Augmentation des frais de réceptions (ex: manifestations; rel. pub.).

3611.00 -20'000

Création du service et du centre d'imputation 115 "Autorité de protection des données".

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>110 Secrétariat du Parlement</b>	<b>1,497,500</b>		<b>1,562,700</b>	<b>100</b>	<b>1,353,421.57</b>	
110.3000.00 Indemnités du Parlement	995,800		1,110,000		951,572.32	
110.3000.01 Indemnités du Parlement de la jeunesse	40,500		38,000		33,685.85	
110.3000.02 Traitements du magistrat	135,600		128,400		128,399.70	
110.3010.00 Traitements du personnel	101,400		101,500		102,117.60	
110.3050.00 Assurances sociales	60,400		60,000		42,288.60	
110.3051.00 Caisse de pensions	21,000		20,300		20,651.10	
110.3053.00 Assurance-accidents	1,600		1,800		3,103.25	
110.3054.00 Cotisations allocations familiales	24,800		26,500		18,993.40	
110.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	1,700		6,600			
110.3100.00 Fournitures de bureau	17,900		14,400		15,242.65	
110.3101.00 Enregistrements séances plénières	1,000		500		1,085.95	
110.3102.00 Imprimés et frais d'impression	21,500		30,000		15,860.60	
110.3103.00 Abonnements divers	900		900		585.00	
110.3130.00 Prestations de service	12,600		15,000		11,970.20	
110.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	8,300		7,000		5,599.15	
110.3199.00 Frais divers	2,000		1,800		2,266.20	
110.3910.00 Imputations internes pour prestations de services	50,500					
110.4250.00 Ventes				100		

## 110 SECRETARIAT DU PARLEMENT

### Indications de détail

3000.00	Séances plénières	178'200
	Bureau	18'200
	Séances de groupes	554'400
	Commissions permanentes	145'100
	Indemnités annuelles	105'900
	Représentations diverses	25'000
	Contributions APF	69'000
	Ajustement pour réalisation globale	<u>-100'000</u>
		<u>995'800</u>

3000.01	Indemnités	7'500
	Frais de secrétariat	2'000
	Frais d'impression, prestations, cotisations	6'000
	Réalisation de projets	<u>25'000</u>
		<u>40'500</u>

3102.00	Journal des débats	20'500
	Impressions diverses + livret LOP/RP	<u>1'000</u>
		<u>21'500</u>

3130.00	Affranchissement du courrier	11'000
	Téléphones et divers	<u>1'600</u>
		<u>12'600</u>

### Principales variations par rapport au budget 2012

3000.00 -114'200

Adaptation aux comptes des précédents exercices.

3102.00 -8'500

Manuel du député en moins en 2013.

3910.00 50'500

Nouvelle imputation comptable interne.

Valeur du travail des huissiers et du secrétariat de la Commission de gestion et des finances qui oeuvrent pour le Parlement.

Recettes correspondantes au 120.4910.00 et 600.4910.00.

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>115 Protection des données</b>	<b>270,500</b>	<b>192,600</b>				
115.3000.00 Jetons de présence - commission	4,000					
115.3010.00 Traitements du personnel	176,400					
115.3050.00 Assurances sociales	11,200					
115.3051.00 Caisse de pensions	15,400					
115.3053.00 Assurance-accidents	300					
115.3054.00 Cotisations allocations familiales	4,900					
115.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	1,300					
115.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel	1,000					
115.3100.00 Fournitures de bureau	4,000					
115.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	1,000					
115.3130.00 Prestations de services de tiers	37,000					
115.3160.00 Loyers	12,000					
115.3170.00 Dédommagements, frais de déplacement	2,000					
115.4210.00 Emoluments administratifs		500				
115.4611.00 Dédommagements des cantons		192,100				

## **115 AUTORITE DE PROTECTION DES DONNEES**

Les prémices à la mise en place en 2012 de cette nouvelle entité étaient imputées sous le Gouvernement (101) à la rubrique 3611.00.

Désormais, cette nouvelle entité constituée d'un préposé et de sa secrétaire (0,6 EPT) aura son siège aux Breuleux.

L'institution est commune aux cantons de Neuchâtel et du Jura. Son financement est également partagé selon la population respective des deux cantons, soit actuellement environ 71% pour le Canton de Neuchâtel et 29% pour celui du Jura.

Il s'agit d'un budget estimatif.

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>120</b>	<b>Economat cantonal</b>	<b>1,450,000</b>	<b>714,500</b>	<b>1,547,900</b>	<b>716,000</b>	<b>1,568,214.65</b>	<b>738,158.75</b>
120.3010.00	Traitements du personnel	450,400		450,500		450,401.90	
120.3049.00	Prestations en nature, habillement	1,200		1,200		1,125.00	
120.3050.00	Assurances sociales	28,600		28,700		29,257.40	
120.3051.00	Caisse de pensions	37,800		38,000		39,603.40	
120.3053.00	Assurance-accidents	800		900		4,071.40	
120.3054.00	Cotisations allocations familiales	12,600		12,700		13,135.45	
120.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,300		3,200			
120.3090.00	Formation du personnel	500		500			
120.3100.00	Fournitures de bureau	170,000		175,000		160,704.20	
120.3104.00	Moyens d'enseignement	550,000		550,000		645,312.10	
120.3130.00	Prestations de service	39,000		41,000		44,157.25	
120.3134.00	Primes d'assurances de choses	10,000		12,000			
120.3137.00	Impôts et taxes (TVA)			3,000			
120.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	130,000		130,000		140,712.55	
120.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	10,000		10,000			
120.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5,000		90,000		39,614.00	
120.3199.00	Cotisations à des associations	800		1,200		120.00	
120.4250.00	Ventes d'imprimés		45,000		45,000		40,224.40
120.4250.01	Ventes de moyens d'enseignement		660,000		630,000		661,242.35
120.4260.00	Remboursements de frais				41,000		36,692.00
120.4910.00	Imputations internes pour prestations de services		9,500				



## 120 ECONOMAT CANTONAL

### Indications de détail

3100.00	Papier photocopieuses et imprimantes	84'000
	Enveloppes et blocs	25'000
	Imprimés, agendas, étiquettes	10'000
	Classeurs, dossiers et boîtes	18'000
	Autres fournitures de bureau	<u>33'000</u>
		<u>170'000</u>
3130.00	Affranchissement du courrier	30'000
	Téléphones	2'000
	Destruction de documents	2'000
	Déménagements	<u>5'000</u>
		<u>39'000</u>
3150.00	Machines à photocopier centrales	122'000
	Machines de bureau	<u>8'000</u>
		<u>130'000</u>

### Principales variations par rapport au budget 2012

3170.00 -85'000

Désormais uniquement les frais de déplacements du service, car fin progressive de l'utilisation des abonnements généraux au porteur. Décision des CFF de supprimer cette prestation avec le changement d'horaire. La ventilation des coûts reste dans chaque centre d'imputation.

4250.01 30'000

Selon dernières prévisions et tendances. Niveau 2011.

4910.00 9'500

Nouvelle imputation comptable interne.

Valeur du travail des huissiers qui oeuvrent pour le Parlement.

Cf. commentaire de la rubrique 110.3910.00.

Compte des investissements		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
120	Economat cantonal	100,000		150,000		188,186.10	
120.5060.00	Mobilier, équipements bureautique, véhicules	100,000		150,000		188,186.10	

## 120 ECONOMAT CANTONAL

### Indication de détail

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

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>130 Service de l'information et de la communication</b>	<b>1,056,200</b>	<b>19,000</b>	<b>1,241,200</b>	<b>4,000</b>	<b>908,884.95</b>	<b>6,053.30</b>
130.3010.00 Traitements du personnel	561,200		519,200		537,485.95	
130.3050.00 Assurances sociales	35,500		32,900		33,005.05	
130.3051.00 Caisse de pensions	44,100		43,900		45,172.15	
130.3053.00 Assurance-accidents	1,000		1,000		4,639.80	
130.3054.00 Cotisations allocations familiales	15,700		14,600		14,863.05	
130.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	4,100		3,500			
130.3090.00 Formation du personnel	2,000		1,000		380.00	
130.3100.00 Fournitures de bureau	1,000					
130.3102.00 Reliures et fournitures de bureau	3,000		5,000		2,538.75	
130.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	15,000		15,000		14,354.70	
130.3130.00 Actions promotion, prestations de service	341,500		569,500		244,045.30	
130.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements, réceptions	7,000		10,500		12,290.20	
130.3199.00 Cotisations à des associations	100		100		110.00	
130.3635.00 Subventions promotion de l'image du Jura	25,000		25,000			
130.4250.00 Ventes d'imprimés		1,000		1,000		868.20
130.4260.00 Remboursements de frais		18,000		3,000		5,185.10

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

### Indications de détail

3130.00	Actions de communication et de promotion du Canton à l'extérieur	125'000
	Actions de communication TGV-A16	200'000
	Affranchissement du courrier	1'500
	Téléphones, traduction et divers	7'000
	Droits d'auteur (presse et internet)	8'000
		<hr/>
		341'500
		<hr/> <hr/>

### Principales variations par rapport au budget 2012

3130.00 -228'000

Transfert des mandats Fistat au Gouvernement (133'500 francs en 2012) et baisse des mandats communication (100'000 francs). Une partie du financement est toujours assurée via le Fonds Loro à disposition du Gouvernement (200'000 au lieu de 150'000 francs).

3170.00 -3'500

Diminution essentiellement en lien avec les actions de promotion extérieure.

Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130 Information et communication					42,682.30	
130.5060.00 Mobilier, machines					42,682.30	



Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes	267,165,900	74,678,500	253,183,600	69,006,600	239,328,586.52	66,432,457.90



Compte des investissements		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes			50,000		5,268,665.45	52,600.00

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>200 Service de la santé publique</b>	<b>105,228,500</b>	<b>1,381,100</b>	<b>102,833,000</b>	<b>1,456,100</b>	<b>93,783,750.00</b>	<b>1,397,281.84</b>
200.3000.00 Jetons de présence	2,500		2,500		2,200.00	
200.3010.00 Traitements du personnel	1,192,100		976,600		926,928.05	
200.3050.00 Assurances sociales	75,100		61,900		57,720.95	
200.3051.00 Caisse de pensions	103,100		83,500		82,159.45	
200.3053.00 Assurance-accidents	2,000		1,800		7,891.20	
200.3054.00 Cotisations allocations familiales	33,400		27,400		25,994.85	
200.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	8,600		6,600			
200.3090.00 Formation du personnel	14,000		7,000		2,083.20	
200.3100.00 Fournitures de bureau	2,000		2,000		1,880.00	
200.3101.00 Autres marchandises	600		600		1,252.65	
200.3102.00 Imprimés	1,000		1,000		1,282.55	
200.3103.00 Revues professionnelles, abonnements	2,500		2,500		2,023.73	
200.3110.00 Appareils					203.90	
200.3130.00 Prestations de service	330,000		395,000		350,802.16	
200.3132.00 Expertises, études, mandats	560,000		530,000		452,458.80	
200.3134.00 Assurances					15,585.50	
200.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	5,000		2,500		2,982.20	
200.3158.00 Maintenance de logiciels	10,000					
200.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	22,000		24,000		16,574.95	
200.3199.00 Cotisations à des associations	2,600		2,600		2,510.00	
200.3611.00 Formation du personnel soignant	25,000		50,000			
200.3611.01 Hospitalisations extérieures	23,000,000		21,500,000		16,672,687.65	
200.3611.02 Centre de dépistage du cancer du sein BEJUNE	90,000		110,000			
200.3611.03 Equipe mobile en soins palliatifs BEJUNE	200,000					
200.3631.00 Unité d'hospitalisation pour adolescents	750,000		750,000		733,690.00	
200.3634.00 Part aux hosp, privées/mi-privées H-JU					3,095,715.00	
200.3634.01 Hôpital du Jura	51,200,000		52,300,000		49,100,000.00	
200.3634.02 Subventions à des organismes de santé	1,180,000		1,160,000		741,659.52	
200.3634.03 Unité pédopsychiatrique, Porrentruy	2,000,000		2,000,000		1,843,080.11	
200.3634.04 Unité hospitalière médico-psychologique	2,100,000		2,500,000		2,100,000.00	
200.3634.05 Unité hospitalière de psychogériatrie (UCG aïgue)	1,600,000		1,100,000		3,052,630.00	

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200.3634.06 Unité d'accueil psycho-éducative	1,950,000		1,950,000		1,807,623.10	
200.3634.07 Centre médico-psychologique - enfants	775,000		775,000		719,935.71	
200.3634.08 Centre médico-psychologique - adultes	800,000		800,000		798,388.00	
200.3634.09 Autres établissements hospitaliers JU répertoriés	850,000		500,000			
200.3636.00 Etablissements médico-sociaux	4,280,000		5,820,000		2,407,249.82	
200.3636.01 Fondation aide et soins à domicile	3,392,000		3,120,500		2,711,700.00	
200.3636.02 Centre de puériculture jurassien	490,000		490,000		465,000.00	
200.3636.03 Fondation O2	280,000		280,000		280,000.00	
200.3637.00 Financement des soins	7,900,000		5,500,000		5,301,856.95	
200.4210.00 Emoluments		15,000		10,000		20,190.00
200.4220.00 Patients psychiatriques chroniques		250,000		250,000		296,325.00
200.4250.00 Ventes		100		100		
200.4260.00 Remboursements de frais		215,000		285,000		171,110.50
200.4612.00 Parts des communes à des répartitions		901,000		911,000		909,656.34

## 200 SERVICE DE LA SANTE PUBLIQUE

### Indications de détail

3130.00	Dentiste de confiance, médecins délégués	76'000
	Vaccinations scolaires ordinaires	90'000
	Vaccinations HPV	120'000
	Pandémie, actualisation documentation	5'000
	Contrôles d'entourage	11'000
	Affranchissement du courrier	11'000
	Téléphones	5'000
	Elimination déchets et autres prestations	12'000
		<u>330'000</u>
3132.00	Registre des tumeurs	160'000
	Cours de médecine de catastrophe	30'000
	Autres mandats (Inspections EMS, analyse psychiatrie, santé scolaire, bureau d'information et d'orientation, système d'information sanitaire, valorisation du personnel soignant)	300'000
	Etudes d'impact sur la santé	30'000
	Medrotox, contrat de prestations	20'000
	Rubrique santé dans la presse (H-JU)	10'000
	Médiatrice (Droit des patients)	10'000
		<u>560'000</u>

3611.01	Cliniques psychiatriques	
	Hôpitaux universitaires bâlois	
	Hôpital universitaire, Genève	
	Hôpitaux universitaires vaudois	
	Hôpital de l'île, Berne	
	Autres hôpitaux (y compris hôpitaux privés)	
3634.02	Conférence latine des affaires sanitaires et sociales	32'000
	Conférence suisse des directeurs cantonaux de la santé	39'800
	Centre d'information toxicologique	12'500
	Programme latin de dons d'organes	5'000
	Groupe Sida Jura	107'000
	Assistanat, formation des médecins	110'000
	Centrale d'appels sanitaires urgents 144	820'000
	Commission d'éthique	14'800
	Observatoire suisse de la santé	12'300
	Autres	26'600
		<u>1'180'000</u>

3636.00	Unités de vie psychogériatrique (UVP) et EMS de l'Hôpital du Jura Claire-Fontaine, La Courtine, Les Planchettes, Clair-Logis, Les Cerisiers (y.c. ajustement du montant max. reconnu pour le financement des soins, en lien avec la rubrique 3637.00)	3'000'000  1'050'000
	SIEMS (Système d'inform. sanitaires)	<u>230'000</u>
		<u>4'280'000</u>

3637.00	Financement des soins des EMS Financement des soins à domicile (infirmières et Fondation pour les soins à domicile)	3'700'000 3'200'000
	Financement des soins des unités de vie psychogériatriques	<u>1'000'000</u>
		<u>7'900'000</u>

4260.00	Vaccinations scolaires ordinaires	90'000
	Vaccinations HPV	120'000
	Divers	<u>5'000</u>
		<u>215'000</u>

4612.00	Unité d'accueil psycho-éducative	546'000
	Honoraires dentiste de confiance	15'000
	Enseignants spécialisés à l'Unité pédopsychiatrique (Villa Blanche)	<u>340'000</u>
		<u>901'000</u>

**Principales variations par rapport au budget 2012**

3010.00 215'500

+ 1,65 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3090.00 7'000

Deux formations prévues pour 9'000 francs.

3130.00 -65'000

Différence liée au rattrapage de la vaccination HPV chez les 20-26 ans en 2012.

3132.00 30'000

Cf. commentaire de la variation de la rubrique 3611.03.

3611.01 1'500'000  
Estimation du montant 2013 selon nouveau financement des hôpitaux entré en vigueur le 1er janvier 2012.

3611.03 200'000  
Part jurassienne à l'Equipe mobile en soins palliatifs BEJUNE.  
Première année complète d'activité.  
Dans la rubrique 3132.00 en 2012.

3634.01 -1'100'000  
Le nouveau financement des hôpitaux rend la comparaison avec 2011 impossible et encore difficile avec 2012.  
Pour rappel, le financement prend en compte les hospitalisations privées et mi-privées, ainsi que les incidences des investissements sur le compte d'exploitation.  
Selon les dernières prévisions et estimations dans un environnement n'offrant malheureusement pas encore une année complète de recul.

3634.04 -400'000  
3634.05 500'000

Ajustements en fonction de l'évolution du nombre de patients, des recettes prévisibles et de l'évolution des charges salariales.

3634.09 350'000  
Suite au nouveau financement des hôpitaux, les établissements privés répertoriés doivent être cofinancés par les cantons (55% du tarif LAMal).  
La Clinique Le Noirmont et La maison de naissance Les Cigognes de Vicques figurent dans la planification jurassienne et les cas jurassiens donnent donc lieu à un financement étatique. Les tarifs LAMal de la Clinique Le Noirmont ont augmenté en 2013.

3636.00 -1'540'000

Révision en fonction des chiffres 2011, des prévisions ainsi que d'une adaptation du montant maximum reconnu pour le financement des soins.  
Cf. rubrique 3637.00.

3636.01 271'500

Tient compte de l'incidence du nouveau régime de financement des soins (cf. rubr. 3637.00) et permet d'équilibrer le budget 2013 de la fondation.  
Tient encore compte de la modification de la répartition entre les soins et l'aide à domicile (dépendant du Service de l'action sociale).

3637.00

2'400'000

Ajustement du montant maximum reconnu pour le fin. des soins  
des EMS et UVP en fonction des exigences légales.  
(lien avec la rubrique 3636.00)

4260.00

-70'000

Différence liée au rattrapage de la vaccination HPV chez les  
20-26 ans en 2012.

Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200 Service de la santé publique			50,000		5,150,000.00	
200.5640.00 Subventions d'investissement à l'Hôpital du Jura			50,000		5,150,000.00	





Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>201 Clinique dentaire scolaire</b>	<b>236,800</b>	<b>133,400</b>	<b>228,000</b>	<b>129,000</b>	<b>233,209.32</b>	<b>116,917.79</b>
201.3010.00 Traitements du personnel	165,100		160,600		172,135.30	
201.3050.00 Assurances sociales	10,500		10,200		10,935.65	
201.3051.00 Caisse de pensions	14,100		13,700		13,929.65	
201.3053.00 Assurance-accidents	300		300		1,473.65	
201.3054.00 Cotisations allocations familiales	4,600		4,500		4,905.95	
201.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	1,200		1,200			
201.3100.00 Fournitures de bureau	1,000		1,000		285.80	
201.3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures	3,500		3,500		4,983.93	
201.3106.00 Matériel médical	4,000		3,000			
201.3130.00 Prestations de service	7,000		7,000		18,297.64	
201.3151.00 Entretien machines, appareils, véhicule	4,000		2,000		1,636.25	
201.3158.00 Maintenance logiciel	2,000		2,000			
201.3160.00 Location secrétariat	17,500		18,000			
201.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	2,000		1,000		4,625.50	
201.4220.00 Contributions aux traitements		30,000		30,000		626.25
201.4612.00 Contributions des communes		103,400		99,000		116,291.54

## 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>

Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
201 Clinique dentaire scolaire					16,462.90	
201.5060.00 Mobilier, machines					16,462.90	



Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>202 Service de santé scolaire</b>	<b>572,500</b>	<b>296,700</b>	<b>579,700</b>	<b>290,800</b>	<b>561,891.15</b>	<b>287,042.50</b>
202.3000.00 Jetons de présence	300		300		70.00	
202.3010.00 Traitements du personnel	440,900		443,300		437,481.80	
202.3050.00 Assurances sociales	28,000		28,200		28,059.20	
202.3051.00 Caisse de pensions	34,500		35,300		37,713.30	
202.3053.00 Assurance-accidents	800		900		4,029.10	
202.3054.00 Cotisations allocations familiales	12,300		12,500		12,178.25	
202.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,200		3,200			
202.3090.00 Formation du personnel	5,000		4,000		3,087.00	
202.3100.00 Fournitures de bureau	2,000		1,000			
202.3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures	500		500			
202.3102.00 Imprimés, publication	1,000		1,000		1,148.00	
202.3106.00 Matériel sanitaire	500		500			
202.3116.00 Appareils médicaux	5,000		3,000		7,659.90	
202.3130.00 Prestations de service	15,000		15,000		12,216.10	
202.3132.00 Mandats de supervision, mandats externes	3,500		5,000			
202.3133.00 Forfaits ordinateurs portables	1,000		3,000			
202.3156.00 Entretien des appareils médicaux	1,000		1,000		1,339.20	
202.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	18,000		22,000		16,909.30	
202.4260.00 Dédommagements de tiers		12,000				
202.4612.00 Contributions des communes		284,700		290,800		287,042.50

## 202 SERVICE DE SANTE SCOLAIRE

### Indications de détail

3130.00	Secrétariat des infirmières scolaires	6'000
	Ecole secondaire, Bellelay (communes de Lajoux et Les Genevez)	3'500
	Intervenants externes	1'500
	Téléphones et divers	<u>4'000</u>
		<u><u>15'000</u></u>

4260.00 Contrat de prestations avec la Fondation rurale interjurassienne

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>203 Laboratoire cantonal</b>					<b>1,233,228.28</b>	<b>570,194.65</b>
203.3010.00 Traitements du personnel					857,910.95	
203.3050.00 Assurances sociales					52,870.00	
203.3051.00 Caisse de pensions					65,830.85	
203.3053.00 Assurance-accidents					7,362.85	
203.3054.00 Cotisations allocations familiales					23,833.85	
203.3090.00 Formation du personnel					6,847.20	
203.3100.00 Fournitures de bureau					2,512.30	
203.3101.00 Autres marchandises					81,536.95	
203.3111.00 Machines et appareils de laboratoire					10,683.33	
203.3120.00 Elimination déchets					1,134.55	
203.3132.00 Honoraires, conseillers externes, experts					20,008.95	
203.3134.00 Assurances					26,748.10	
203.3151.00 Entretien machines, appareils, véhicules					64,993.80	
203.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements					10,754.60	
203.3199.00 Cotisations à des associations					200.00	
203.4210.00 Emoluments administratifs						290,902.40
203.4250.00 Ventes (TVA)						505.05
203.4260.00 Remboursements de frais						254.90
203.4610.10 Subventions fédérales A16						278,532.30



## 203 LABORATOIRE CANTONAL

Cf. centre d'imputation 230.

Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
203 Laboratoire cantonal					102,202.55	52,600.00
203.5060.00 Appareils de laboratoire					102,202.55	
203.6300.00 Subventions fédérales						52,600.00



Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>210 Service de l'action sociale</b>	<b>48,549,300</b>	<b>1,904,600</b>	<b>45,008,000</b>	<b>2,087,900</b>	<b>44,930,161.63</b>	<b>2,501,425.10</b>
210.3000.00 Jetons de présence	2,500		2,500		2,055.00	
210.3010.00 Traitements du personnel	1,299,400		1,285,700		1,185,395.35	
210.3050.00 Assurances sociales	82,300		81,500		74,114.30	
210.3051.00 Caisse de pensions	104,500		104,000		98,421.65	
210.3053.00 Assurance-accidents	2,300		2,400		10,372.70	
210.3054.00 Cotisations allocations familiales	36,400		36,000		33,377.75	
210.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,400		8,900			
210.3090.00 Formation du personnel	13,000		5,000		3,420.00	
210.3100.00 Fournitures de bureau	4,500		6,000		3,525.40	
210.3102.00 Imprimés, publications	500		1,000			
210.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	1,000		1,000			
210.3110.00 Appareils					203.90	
210.3130.00 Prestations de services de tiers, téléphone	30,000		30,000			
210.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	11,000		11,000		11,247.45	
210.3158.00 Maintenance de logiciel	5,000		5,000		56,967.40	
210.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	21,000		22,000		21,390.45	
210.3199.00 Cotisations à des associations et divers	62,000		67,000		54,417.87	
210.3632.00 Solde dû aux communes répart. charges	6,500,000		5,400,000		4,197,302.94	
210.3634.00 Services sociaux régionaux	5,150,000		5,000,000		4,634,477.80	
210.3634.01 Politique de la jeunesse	22,500		22,500		19,157.75	
210.3636.00 Institutions sociales jurassiennes	19,125,000		18,490,000		16,395,823.95	
210.3636.01 Subventions aux institutions sociales	7,200,000		5,800,000		6,677,984.42	
210.3636.02 Subventions à l'AJAM	1,882,000		1,340,000		174,091.90	
210.3636.03 Fondation aide et soins à domicile	3,008,000		3,744,500		5,269,586.00	
210.3636.04 Pro Senectute - repas à domicile	408,000		348,000			
210.3636.05 Centre jurassien de planning familial	225,000		225,000		220,000.00	
210.3636.06 Subventions à des inst. à caractère soc.	124,000		184,000		205,000.00	
210.3636.07 Aide aux chômeurs en fin de droit					1,300,000.00	
210.3636.08 Assistance canton domaine asile -non ODM					776,556.10	
210.3637.00 Dépenses d'assistance	2,050,000		1,800,000		2,340,312.05	
210.3637.01 Prest. d'aide aux victimes d'infractions	320,000		300,000		344,904.55	

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.3637.02 Assistance - secteur insertion	400,000		235,000		411,781.85	
210.3702.00 Contr.cant/pays orig.pers.secourues red.	450,000		450,000		408,273.10	
210.4210.00 Emoluments		2,000		3,000		1,210.00
210.4221.00 Remboursements de dépenses d'assistance		10,000		8,000		53,603.40
210.4221.01 Remboursements LAVI		28,000		25,000		25,453.70
210.4601.10 Parts à des recettes		375,000		356,000		381,294.42
210.4610.00 Rembt de frais pour demandeurs d'asile						154,145.00
210.4611.00 Contributions autres cantons aux inst.JU		100,000		100,000		
210.4612.00 Part des communes à l'aide à domicile		939,600		1,145,900		1,477,445.48
210.4701.00 Contr. des cantons origine des pers.sec.		450,000		450,000		408,273.10

## 210 SERVICE DE L'ACTION SOCIALE

### Indications de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	20'000	3636.06	Pro Infirmis Jura, service social	81'000
	Téléphones	9'000		Autres associations et institutions	<u>43'000</u>
	Divers	<u>1'000</u>			<u>124'000</u>
		<u>30'000</u>			
3636.00	Institut Saint-Germain, Delémont	2'142'500	3637.00	Assistance dans les cantons	1'490'000
	Fondation Dépendances	1'807'900		Assistance probation	80'000
	Fondation Les Castors	10'524'500		Créances irrécouvrables LAMal	470'000
	Caritas, foyer LARC, ateliers et Propul's	2'907'200		Assistance dans les cantons - PLAFa	<u>10'000</u>
	Centre Rencontres	1'060'000			<u>2'050'000</u>
	Association PINOS	573'700			
	Maison "La Puce Verte"	50'000			
	Foyer Saint-Joseph, Saignelégier	35'000			
	Institutions diverses	<u>24'200</u>	4601.10	Part aux recettes du Casino	300'000
		<u>19'125'000</u>		Part de l'impôt des loteries pour lutte	
				contre le jeu excessif	74'000
				Remboursements divers	<u>1'000</u>
3636.01	Placements pour dépendances				<u>375'000</u>
	Placements sociaux				
	Placements en raison d'invalidité				

### Principales variations par rapport au budget 2012

3090.00	8'000	3636.01	1'400'000
Besoin en formation du nouveau personnel.		Ajustement en fonction des comptes 2011 et des placements actuels.	
3632.00	1'100'000	3636.02	542'000
Solde arithmétique lié à la répartition des charges 2012 après affectation de la part des communes dans différentes rubriques comptables. Estimation basée sur un pronostic des dépenses de l'Etat et des communes 2012 non encore connues au moment de l'élaboration du budget 2013. Augmentation des dépenses des communes notamment dans les crèches en raison de la création de nouvelles places et de l'augmentation de l'assistance en général.		Le manque de couverture n'est plus compensé par les réserves de l'association. Premiers effets déjà en 2011. Clair report de charges de la Confédération sur les cantons depuis des années et augmentation des demandes d'asile. Coûts de sécurité pour 300'000 francs.	
3634.00	150'000	3636.03	-736'500
Selon montant négocié comprenant les effets de la modification de la loi concernant l'assurance chômage (reports de charges sur l'aide sociale).		Tient compte de l'incidence du nouveau régime de financement des soins et de la modification de la répartition entre les soins et l'aide à domicile.	
3636.00	635'000	3636.04	60'000
Plusieurs effets compensatoires et augmentation pour la Fondation Les Castors après effort en 2012.		3636.06	-60'000
Conforme aux contrats de prestations 2012-2015.		Y compris la consultation sociale (avant rubrique 3636.06).	

3637.00

250'000

L'assistance et les irrécouvrables en matière de caisse maladie progressaient déjà aux comptes 2011.

3637.02

165'000

Augmentation des cours et de la formation de manière à améliorer l'employabilité des personnes et donc réduire le besoin d'assistance dans la durée.

4612.00

-206'300

28,0% des charges de la Fondation d'aide et de soins à domicile (rubr. 3636.03) et Pro Senectute (3636.04).

Cf. remarques concernant la variation de la rubrique 3636.03.





Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>211</b>	<b>Avances et recouvrements de pensions alimentaires</b>	<b>813,800</b>	<b>186,000</b>	<b>743,600</b>	<b>172,000</b>	<b>746,189.55</b>	<b>174,071.37</b>
211.3010.00	Traitements du personnel	136,600		119,800		115,592.05	
211.3050.00	Assurances sociales	8,700		7,700		7,343.55	
211.3051.00	Caisse de pension	11,300		10,200		10,132.85	
211.3053.00	Assurance-accidents	300		300		1,023.00	
211.3054.00	Cotisations allocations familiales	3,800		3,400		3,294.35	
211.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	1,000		900			
211.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,000		1,200		1,870.35	
211.3199.00	Frais divers	100		100			
211.3637.00	Pertes s/avances de pensions alimentaire non récupérées	650,000		600,000		606,933.40	
211.4210.00	Emoluments		4,000		4,000		4,130.00
211.4612.00	Part des communes pertes sur avances		182,000		168,000		169,941.37

## 211 AVANCES ET RECOUVREMENTS DE PENSIONS ALIMENTAIRES

### Principales variations par rapport au budget 2012

3010.00 16'800

Stagiaire HEG en emploi à 50%.

3637.00 50'000

Ajustement sur la base des comptabilisations 2011 et 2012.

4612.00 14'000

28,0% des éliminations (rubrique 211.3637.00).

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>220</b>	<b>Office des assurances sociales</b>	<b>89,431,000</b>	<b>49,382,800</b>	<b>86,615,000</b>	<b>48,299,000</b>	<b>83,278,273.92</b>	<b>46,472,808.40</b>
220.3613.00	Frais administratifs pour tâches cant.	890,000		865,000		654,015.65	
220.3630.00	Part Canton aux alloc. fam. féd. agr.	891,000		960,000		999,091.20	
220.3633.00	Prestations complémentaires à l'AVS/AI	41,800,000		40,200,000		39,096,164.00	
220.3633.01	Contribution à la réduction des primes d'assurance-maladie	44,300,000		43,200,000		41,000,000.00	
220.3633.02	Frais de poursuites assurance-maladie	190,000		140,000		190,687.00	
220.3637.00	Allocations familiales cantonales dans l'agriculture					188.28-	
220.3637.01	Allocations familiales pour personnes sans activité lucrative	1,360,000		1,250,000		1,338,504.35	
220.4630.00	Subvention fédérales pour prestations complémentaires		11,925,000		11,440,000		11,207,423.00
220.4630.01	Subventions fédérales à la réduction des primes d'assurance-maladie		19,215,000		19,440,000		18,588,995.00
220.4632.00	Part des communes aux PC		9,709,400		9,347,000		9,017,428.00
220.4632.01	Part des communes à la réduction des primes d'assurance-maladie		8,152,600		7,722,000		7,283,577.00
220.4632.02	Part des communes aux allocations familiales pour personnes sans activité lucrative		380,800		350,000		374,782.00
220.4635.00	Cotisations des employeurs aux allocations familiales agricoles						603.40

**220 OFFICE DES ASSURANCES SOCIALES**

3633.00 1'600'000

Estimation sur la base des versements 2012 et de l'effet de l'élévation des tarifs des homes.

**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

3633.01 1'100'000

Augmentation du volume des subsides de 2,5%.

3633.02 50'000

Selon comptes 2011 et tendance 2012 observée.

**Principales variations par rapport au budget 2012**

3613.00 25'000

Estimation des frais d'administration des tâches cantonales après déduction d'une partie des frais d'administration des PC pris en charge par la Confédération et de frais informatiques (fin des travaux 2012; participation projet intercantonal).

3637.01 110'000

Ajustement en fonction des versements mensuels 2012.

3630.00 -69'000

4630.00 485'000

Selon estimation fédérale.

Estimation en rapport avec les dépenses de la rubrique 3633.00.

4630.01 -225'000

Selon estimation fédérale.

4632.00 362'400

32,5% de la charge nette du canton (rubriques 3633.00 et 4630.00).

4632.01 430'600

32,5% de la charge nette du canton (rubriques 3633.01 et 4630.01).

4632.02 30'800

28,0% de la rubrique 3637.01.



Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>230</b>	<b>Service de la consommation et des affaires vétérinaires SCAV</b>	<b>2,672,400</b>	<b>861,800</b>	<b>2,647,500</b>	<b>852,000</b>		
230.3000.00	Jetons de présence	200		200			
230.3010.00	Traitements du personnel	1,351,500		1,288,500			
230.3050.00	Assurances sociales	85,600		81,700			
230.3051.00	Caisses de pensions	114,800		106,100			
230.3053.00	Assurance-accidents	2,400		2,500			
230.3054.00	Cotisations allocations familiales	37,800		36,100			
230.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,800		8,900			
230.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	15,000		14,400			
230.3100.00	Fournitures de bureau	4,500		4,600			
230.3101.00	Autres marchandises	86,000		80,200			
230.3102.00	Imprimés, publications	3,800		2,300			
230.3111.00	Machines et appareils de laboratoire	15,000		15,000			
230.3120.00	Elimination de déchets	1,500		1,500			
230.3130.00	Prestations de services de tiers	330,000		351,700			
230.3130.01	Mandats et prestations de service	80,000		36,500			
230.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	87,000		58,500			
230.3134.00	Primes d'assurances de choses	500		500			
230.3137.00	Impôts et taxes (TVA taux forfaitaire)	7,500		7,500			
230.3138.00	Cours, examens et conseils	5,000		3,000			
230.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	67,000		65,000			
230.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	28,000		21,000			
230.3199.00	Cotisations à des associations	1,200		500			
230.3611.00	Part.intercantonale aux contrôles laitiers			43,000			
230.3634.00	Versement à la Caisse des épizooties	338,300		418,300			
230.4210.00	Emoluments administratifs		510,000		510,000		
230.4250.00	Ventes (TVA)		1,000		1,200		
230.4260.00	Remboursements de frais		2,800		2,800		
230.4602.00	Redevance taxes des chiens communales		68,000		68,000		



Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
230.4610.10 Subventions fédérales A16		280,000		270,000		

## 230 SERVICE DE LA CONSOMMATION ET DES AFFAIRES VETERINAIRES

Nouveau centre d'imputation (dès 2012) réunissant le Laboratoire cantonal et le Service vétérinaire. La Caisse des épizooties reste un centre d'imputation spécifique (231).

### Indications de détail

3101.00	Produits de laboratoire	47'000	3130.01	Logiciel Limsophy	6'000
	Petit matériel de laboratoire	34'000		Prestations AJAPI	60'000
	Essence véhicules (+1) et divers	<u>5'000</u>		Autres prestations de tiers	4'000
		<u>86'000</u>		Affranchissement du courrier	7'000
				Téléphones	<u>3'000</u>
					<u>80'000</u>
3111.00	Acquisition d'appareils				
			3132.00	Accréditations (labo et vétérinaire)	24'000
3130.00	Contrôle des viandes	320'000		Expertises, études, mandats pour laboratoire	2'000
	Contrat de mandat pour contrôles de radioprotection	<u>10'000</u>		Analyses de laboratoires	7'000
		<u>330'000</u>		Contrôle des résidus dans la viande	6'500
				Mandat AJPA, interventions en matière de protection des animaux (recettes à la rubrique 4602.00)	35'000
				Contrôle des champignons	<u>12'500</u>
					<u>87'000</u>

3151.00	Entretien et réparation des appareils	65'000
	Entretien du véhicule	<u>2'000</u>
		<u><u>67'000</u></u>

3130.01	43'500
3611.00	-43'000

Variation s'explique essentiellement par le transfert de la convention entre DSA et AJAPI concernant les contrôles liés à l'hygiène dans la production laitière (43'000 francs).

3634.00 338'300

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

3132.00 28'500

Transfert du contrôle des champignons de la rubr. 200.3634.02 (12'500 francs). Accréditation obligatoire nouvelle (+ 8'000 francs). Montant du contrat AJPA adapté aux dernières données comptables (+ 5'000 francs).

**Principales variations par rapport au budget 2012**

3010.00 63'000

+ 0,4 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3170.00 7'000

Adaptation aux frais de déplacement des inspecteurs des ruchers.

3130.00 -21'700

Contrôle des viandes (- 30'000 francs).  
Mandat externe pour les contrôles de radioprotection (+ 10'000 francs).

3634.00 -80'000

Cf. calcul du tableau suivant concernant le centre d'imputation 231.

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>231 Caisse des épizooties</b>	<b>807,500</b>	<b>807,500</b>	<b>972,100</b>	<b>972,100</b>		
231.3030.00 Indemnités aux vétérinaires officiels	130,000		130,000			
231.3050.00 Assurances sociales	8,200		8,200			
231.3053.00 Assurance-accidents	300		300			
231.3054.00 Cotisations allocations familiales	3,600		3,600			
231.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	900		900			
231.3090.00 Formation des intervenants	4,500		4,500			
231.3100.00 Fournitures de bureau	34,000		67,000			
231.3101.00 Blocs et matériel pour revente	4,000		4,000			
231.3106.00 Médicaments, vaccins	22,000		22,000			
231.3130.00 Analyses et prestations de service	375,000		498,000			
231.3137.00 Elimination de déchets carnés (GZM)	170,000		180,000			
231.3170.00 Frais de déplacement et autres frais	5,000		3,600			
231.3635.00 Subventions pour pertes d'animaux	50,000		50,000			
231.4210.00 Emoluments administratifs		7,000		7,000		
231.4260.00 Remboursements de tiers		42,000		42,000		
231.4270.00 Amendes		3,000		3,000		
231.4510.00 Prélèvement dans le fonds Caisse des épizooties		77,200		161,800		
231.4630.00 Subventions fédérales		30,000		30,000		
231.4634.00 Contribution cantonale à la Caisse des épizooties		338,300		418,300		
231.4637.00 Contributions des propriétaires à la lutte contre les épizooties		310,000		310,000		

## 231 CAISSE DES EPIZOOTIES

### Indications de détail

3100.00	Marques auriculaires en rapport avec la lutte contre la BVD	33'000
	Frais courants	1'000
		<u>34'000</u>
3106.00	Traitements contre le varroa (abeilles)	20'000
	Autres médicaments	2'000
		<u>22'000</u>
3130.00	Lutte contre l'IBR-LBE	48'000
	Lutte contre l'ESB	120'000
	Service sanitaire pour les petits ruminants et lutte contra la CAE	10'000
	Lutte contre la rickettsiose et la brucellose	20'000
	Service sanitaire porcin, maladie d'Aujeszki	18'000
	Leucose	16'000
	Lutte contre la BVD	110'000
	Surveillance de la mérite contagieuse	3'000
	Surveillance des maladies des abeilles	20'000
	Analyses autres épizooties	10'000
		<u>375'000</u>

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

### Principales variations par rapport au budget 2012

3130.00 -123'000

Moitié moins d'analyses concernant la BVD, car sur six mois.

4510.00 -84'600

Différence entre les charges et les produits.

4634.00 -80'000

Résultante des variations entre 2012 et 2013 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	38'000			38'000	19'000
MEDICAMENTS, VACCINS	231.3106.00	22'000			22'000	11'000
ANALYSES ET PRESTATIONS	231.3130.00	375'000			375'000	187'500
ELIMINATION DE CADAVRES D'ANIMAUX	231.3137.00	170'000	231.4260.00 231.4634.00	42'000 3'400	124'600	31'150
DEDOMMAGEMENTS	231.3170.00	5'000			5'000	2'500
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						3'400
TOTAL PART DE L'ETAT (à arrondir aux cents francs pour budget)						338'300



Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>750 Service des communes</b>	<b>15,962,400</b>	<b>15,559,600</b>	<b>11,066,000</b>	<b>10,687,700</b>	<b>12,413,298.87</b>	<b>11,511,928.00</b>
750.3000.00 Jetons de présence	800		800		305.00	
750.3010.00 Traitements du personnel	300,200		258,800		262,188.75	
750.3050.00 Assurances sociales	19,100		16,500		16,557.65	
750.3051.00 Caisse de pensions	25,600		22,400		22,737.05	
750.3053.00 Assurance-accidents	500		500		2,298.45	
750.3054.00 Cotisations allocations familiales	8,400		7,300		7,449.80	
750.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,200		1,900			
750.3090.00 Formation	1,000		1,000		500.00	
750.3100.00 Fournitures de bureau	1,000		1,000		790.75	
750.3130.00 Prestations de services	78,700		102,000		127,789.12	
750.3138.00 Cours, formation personnel communal	1,000					
750.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	5,000		6,000		4,024.30	
750.3199.00 Cotisations à des associations	300		100		300.00	
750.3510.00 Alimentation fds péréquation financière					500,000.00	
750.3510.02 Attribution au fonds d'aide aux fusions					500,000.00	
750.3510.14 Attribution au fonds de péréquation fin.	96,500		35,500			
750.3510.15 Attribution au fonds d'aide aux fusions			500,000			
750.3622.10 Dépenses à ch.du fonds péréquation fin.					10,162,451.00	
750.3622.14 Dépenses à ch.du fonds péréquation fin.	10,620,000		9,912,200			
750.3622.15 Dépenses à ch.du fonds soutien stratégiq ue	305,000		200,000			
750.3622.16 Dépenses à ch.du fonds aide aux fusions	4,497,100					
750.3622.40 Dépenses à ch.du fds soutien stratégique					805,907.00	
750.4210.00 Emoluments		41,000		40,000		43,570.00
750.4510.00 Prélèvement sur fonds de péréquation						116,161.70
750.4510.01 Prélèvement sur fds soutien stratégique						655,907.00
750.4510.16 Prélèvement sur fonds d'aide aux fusions		3,997,100				
750.4622.14 Recettes en faveur du fds péréq. fin.		10,716,500		9,947,700		
750.4622.15 Recettes en fav.du fds soutien stratég.		305,000		200,000		
750.4622.16 Recettes en fav.du fds aide aux fusions		500,000		500,000		
750.4622.50 Recettes en faveur du fds péréq. fin.						10,046,289.30



Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
750.4622.51 Recettes en fav.du fds soutien stratég.						150,000.00
750.4622.90 Recettes en fav.du fds aide aux fusions						500,000.00

## 750 SERVICE DES COMMUNES

### Indications de détail

3130.00	Comités intercommunaux de fusion	60'000
	Gens du voyage	15'000
	Affranchissement du courrier et téléphones	3'700
		<u>78'700</u>
3622.14	Péréquation des ressources	8'530'000
	Charges structurelles géographiques et démographiques	350'000
	Charges des communes-centre	1'190'000
	Alimentation du fonds d'aide aux fusions	500'000
	Alimentation du fonds de soutien stratégique	50'000
		<u>10'620'000</u>
4622.14	Versements des communes disposant de ressources supérieures à la moyenne	3'920'000
	Versements des communes des districts de Delémont et Porrentruy	1'190'000
	Part de l'impôt des frontaliers	5'606'500
		<u>10'716'500</u>

### Principales variations par rapport au budget 2012

3130.00 -23'300

Adaptation au nombre de comités en activité.

3510.00 0

3622.14 707'800

4622.14 768'800

3510.14 61'000

Pas d'alimentation en 2013, sans baisse de prestations (3622.14).

Augmentation de la fortune du fonds (rubr. 3510.14).

3622.15 105'000

4622.15 105'000

Moins de prestations pour les communes qui en font la demande (-150'000 francs à rubr. 3622.15), mais compensation des effets financiers péréquatifs défavorables en cas de fusion de communes (+ 255'000 francs).

3622.16 4'497'100

4622.16 500'000

4510.16 3'997'100

Versement de l'aide de fusion aux nouvelles communes.



Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>780 Service des ressources humaines</b>	<b>2,891,700</b>	<b>4,165,000</b>	<b>2,490,700</b>	<b>4,060,000</b>	<b>2,148,583.80</b>	<b>3,400,788.25</b>
780.3000.00 Autorité de conciliation	10,000					
780.3010.00 Traitements du personnel	1,878,300		1,722,000		1,542,778.15	
780.3030.00 Service civil	10,300		10,100		56,576.15	
780.3050.00 Assurances sociales	119,000		109,100		8,461.60-	
780.3051.00 Caisse de pensions	148,400		136,700		122,280.80	
780.3053.00 Assurance-accidents	3,400		3,100		1,998.60	
780.3054.00 Cotisations allocations familiales	52,600		48,300		4,165.75-	
780.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	13,600		128,300-			
780.3090.00 Formation permanente de l'administration	228,000		250,000		174,558.85	
780.3091.00 Recherche de personnel,formation,cadeaux	110,000		98,000		97,053.40	
780.3100.00 Fournitures de bureau	3,400		3,700		5,837.70	
780.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	300					
780.3110.00 Appareils	5,000		5,000		10,442.40	
780.3130.00 Honoraires et prestations de service	183,100		98,700		106,448.05	
780.3132.00 Honoraires gestion ressources humaines	50,000		50,000		7,098.50	
780.3134.00 Primes d'assurances de choses	20,300		20,300			
780.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	12,000		10,000		10,164.10	
780.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	28,000		28,000		25,084.45	
780.3199.00 Cotisations à des associations	1,000		1,000		890.00	
780.3699.00 Redistribution taxe sur le CO2	15,000		25,000			
780.4260.00 Remboursement de salaires par assurances		15,000		15,000		15,567.50
780.4260.01 Remboursements allocations perte de gain		3,750,000		3,700,000		1,942,181.70
780.4260.02 Remboursements de frais		220,000		220,000		1,418,082.15
780.4610.10 Subventions fédérales A16		30,000		50,000		24,956.90
780.4699.00 Recette provenant de la taxe sur le CO2		150,000		75,000		

## 780 SERVICE DES RESSOURCES HUMAINES

### Indications de détail

3090.00	Formation permanente	110'000
	Formation sécurité MSST	5'000
	Formation groupe de confiance	3'000
	Formation des apprentis, cours interentre- prises, cotisation annuelle, formation du groupe de confiance et divers	<u>110'000</u>

228'000

3091.00	Annonces pour recherche de personnel	60'000
	Cours de formation du personnel interne	25'000
	Formation EFQM (pour 3 personnes)	14'000
	Cadeaux aux retraités et divers	<u>11'000</u>

110'000

3110.00 1 timbreuse

3130.00	Service d'appui et de conseil aux employés	45'000
	Mesures de sécurité du travail	20'000
	Enquête de rémunération	7'800
	Expertises diverses	10'000
	Frais informatiques (paie, assur., profils)	61'300
	Affranchissement du courrier	30'000
	Téléphones et divers	<u>9'000</u>

183'100

3170.00	Séjours linguistiques des apprentis	18'000
	Frais de déplacements du personnel	<u>10'000</u>

28'000

4260.00 Actions récursoires

4260.01	Assurance perte de gains maladie	1'600'000
	APG militaires et protection civile	230'000
	Remboursements de traitements par diverses institutions et autres APG	300'000
	Indemnités journalières accidents	820'000
	Indemnités de l'assurance maternité	<u>800'000</u>

3'750'000

4260.02	Frais de gestion des salaires	
	d'institutions paraétatiques	177'000
	Commission impôt à la source	9'000
	Cours de formation facturés aux communes et institutions	32'000
	Cours de langue facturés aux employés	2'000
		<u>220'000</u>

3130.00 84'400

Efforts dans les logiciels métiers.

4260.01 50'000

Ajustement en fonction des rentrées 2011 (stabilité).

**Principales variations par rapport au budget 2012**

3000.00 10'000

Introduction avec le renouvellement de la législation sur le personnel.

4699.00 75'000

Adaptation aux comptes 2011.

3010.00 156'300

+ 0,95 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel") et stagiaires.

3090.00 -22'000

Adaptation aux comptes 2010 et 2011.



Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Département de l'économie et de la coopération	150,884,400	128,601,500	147,768,300	125,685,100	147,715,902.35	126,082,471.91



Compte des investissements		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Département de l'économie et de la coopération	8,232,000	5,318,000	10,470,500	6,922,400	8,484,033.90	4,730,954.60

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>300</b>	<b>Service de l'économie</b>	<b>11,917,700</b>	<b>4,126,000</b>	<b>10,956,300</b>	<b>2,703,000</b>	<b>9,461,070.20</b>	<b>2,276,344.85</b>
300.3000.00	Jetons de présence	1,000		1,000			
300.3010.00	Traitements du personnel	1,521,700		1,472,300		1,492,962.55	
300.3050.00	Assurances sociales	96,000		93,100		91,411.70	
300.3051.00	Caisse de pensions	133,800		129,700		128,006.70	
300.3053.00	Assurance-accidents	2,600		2,600		12,579.10	
300.3054.00	Cotisations allocations familiales	42,600		41,300		41,246.55	
300.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	11,000		9,800			
300.3090.00	Formation du personnel	1,000		1,000		642.00	
300.3100.00	Fournitures de bureau	3,000		6,800		7,482.25	
300.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3,000					
300.3102.00	Imprimés, publications	1,000		3,200			
300.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	4,000		1,000			
300.3130.00	Promotion économique et prestations	2,313,500		2,500,000		1,972,451.71	
300.3130.01	Actions de promotion TGV					227,716.80	
300.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	85,000		85,000		62,219.55	
300.3181.00	Pertes sur cautionnement					467,701.45	
300.3199.00	Cotisations à des associations	25,500		25,500		22,972.95	
300.3510.00	Attribution au fonds du tourisme					25,270.85	
300.3634.00	Dépenses à charge du fonds du tourisme					1,164,073.10	
300.3634.06	Dépenses à charge du fonds du tourisme	1,979,000		1,683,000			
300.3635.00	Subventions NPR Jura	546,000		635,000		267,912.61	
300.3635.10	Aides au développement économique	1,700,000		1,750,000		2,066,235.03	
300.3636.00	Autres subventions	6,000		6,000		6,000.00	
300.3637.00	Subv.amélioration et constr.logements	1,030,000		1,030,000			
300.3700.00	Rbt à Conf. et communes subv. logem.	30,000					
300.3705.00	Subventions fédérales NPR redistribuées	1,982,000		1,000,000		1,004,653.40	
300.3940.00	Intérêts passifs liés aux prêts LIM	400,000		480,000		399,531.90	
300.4260.00	Remboursements de frais		15,000		10,000		82,347.50
300.4510.06	Prélèvement sur le fonds du tourisme		891,000		568,000		
300.4600.06	Recettes en faveur du fonds du tourisme		1,188,000		1,115,000		

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300.4600.90 Recettes en faveur du fonds du tourisme						1,189,343.95
300.4690.00 Remboursements de subv.constr.log.		20,000		10,000		
300.4700.00 Subventions fédérales NPR à redistribuer		1,982,000		1,000,000		1,004,653.40
300.4705.00 Subv.constr.log.remb.par tiers à redistr		30,000				

### 300 SERVICE DE L'ECONOMIE

#### Indications de détail

3130.00	Actions de promotion économique (salons/foires, séminaires, missions)	263'000	3634.06	Jura Tourisme	300'000
	Publicité, supports promotionnels	103'000		Jura & 3 Lacs	470'000
	Offices de cautionnement	135'500		Soutien hôtellerie	300'000
	Contribution à BaselAera	250'000		Nouveaux projets NPR (mobilité douce santé et bien-être, savoir-faire indust.)	421'000
	Mandats de prospection	240'000		Enjoy St-Ursanne (phase 2)	10'000
	Mandat OSEC (analyse cautionnement)	12'000		Enjoy Porrentruy	50'000
	Garantie de couverture des loyers des incubateurs de SJE	62'000		Association Jura Rando	70'000
	Creapole SA	450'000		Association jurassienne de ski de fond	30'000
	Projets NPR CDEP-SO (Suisse occidentale)			Association VTT	25'000
	Platinn, Alliance, plate-formes promotionnelles	125'000		Association réseau équestre Franches- Montagnes et environs	35'000
	NPR région bâloise : i-net Innovation Networks	290'000		Fondation Suisse Mobile	13'000
	NPR appui technologique : mobil-it, SICAS			Reka (village de vacances, Montfaucon)	100'000
	medtech process +	278'600		Parc naturel du Doubs (projets tourisme)	50'000
	Mandats techniques	45'000		Investissements touristiques (infrastructures)	60'000
	Affranchissement du courrier, téléphones	20'000		Actions touristiques transfront. (TGV, Haut-Rhin)	40'000
	Photocopies, traductions et divers	39'400		Autres projets (OFS)	5'000
		<u>2'313'500</u>			<u>1'979'000</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>			

3635.00	Ancrage TGV + A16, FormaTTec	181'000
	DOTI, TDM, Filière Cheval	74'000
	Arcjurassien des microtechniques	26'000
	Réseau jurassien extérieur, Créativité, Campus tertiaire	190'000
	Systèmes industriels arc jurassien, arc ju. tourisme, renforcement arc jurassien	125'000
	Ajustement pour réalisation globale	<u>-50'000</u>
		<u>546'000</u>

3635.10	Prises en charge d'intérêts	400'000
	Participation d'entreprises aux foires	350'000
	Aides pour création d'emplois	800'000
	Prise en charge de loyers et divers	100'000
	Autres aides (projets de recherche, start up, propriété intellectuelle)	170'000
	Ajustement global	<u>-120'000</u>
		<u>1'700'000</u>

3636.00 Fédération romande des consommateurs

4600.06	Part à l'impôt du Casino	1'150'000
	Part aux patentes d'auberges	<u>38'000</u>
		<u>1'188'000</u>

### Principales variations par rapport au budget 2012

3130.00 -186'500

Adaptation aux derniers comptes, données 2012 et décisions.

3634.06 296'000

Augmentation des actions et des projets.

3635.00 -89'000

Adaptation aux derniers comptes, données 2012 et décisions.

3635.10 -50'000

Adaptation aux derniers comptes, données 2012 et décisions.

3705.00 982'000

4700.00 982'000

Subventions NPR redistribuées sans impact sur le résultat des comptes de l'Etat.

3940.00 -80'000

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

4510.06 323'000

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.

4600.06 73'000

Evolution positive des recettes du casino compense la diminution des patentes.

3700.00 30'000

4705.00 30'000

Rubrique transférée de l'investissement car sa nature est plus proche de l'exploitation. Restitutions diverses.



Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>300 Service de l'économie</b>	<b>65,000</b>	<b>1,130,000</b>	<b>1,059,500</b>	<b>1,465,400</b>	<b>1,572,353.50</b>	<b>1,420,901.00</b>
300.5450.00 Prêts LIM - aux privés			287,000			
300.5610.00 Alimentation du fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrains			150,000			
300.5620.00 Subventions LIM - communes	10,000		10,000			
300.5620.01 Subventions d'investissements TGV			300,000			
300.5650.00 Subventions d'investissements NPR	55,000		162,500		489,075.00	
300.5650.01 Dépenses à charge fds acq/équip terrains			150,000			
300.5670.00 Subventions pour amélioration et construction de logements					1,025,209.00	
300.5700.00 Remboursements à la Confédération et aux communes des subventions pour logements					33,069.50	
300.5770.00 Subventions fédérales et communales pour logements redistribuées					25,000.00	
300.6420.00 Remboursements prêts LIM - communes		380,000		565,400		587,705.00
300.6440.00 Remboursements prêts LIM - sociétés d'économie mixte		380,000		323,000		323,000.00
300.6440.01 Remboursements de prêts & participations permanentes				30,000		30,000.00
300.6450.00 Remboursement prêts LIM - privés		370,000		397,000		404,500.00
300.6670.00 Remboursements de subventions pour construction de logements						17,626.50
300.6700.00 Subventions fédérales en faveur de la construction de logement à redistribuer						20,000.00
300.6720.00 Subventions communales en faveur de la construction de logements à redistribuer						5,000.00
300.6770.00 Subventions pour la construction de logements remboursées par des tiers à redistribuer						33,069.50
300.6870.00 Prélèvement sur le fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrain				150,000		



### **300 SERVICE DE L'ECONOMIE**

#### **Indication de détail**

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)

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>310 Service des arts et métiers et du travail</b>	<b>4,286,700</b>	<b>1,112,800</b>	<b>4,085,100</b>	<b>1,098,500</b>	<b>19,561,112.80</b>	<b>16,282,171.11</b>
310.3000.00 Jetons de présence	2,400		2,400		1,985.00	
310.3010.00 Traitements du personnel	1,304,800		1,284,700		1,180,692.05	
310.3050.00 Assurances sociales	82,700		81,600		73,426.60	
310.3051.00 Caisse de pensions	114,600		111,200		105,505.95	
310.3053.00 Assurance-accidents	2,400		2,400		10,268.55	
310.3054.00 Cotisations allocations familiales	36,500		36,000		32,996.30	
310.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,400		9,000			
310.3090.00 Formation du personnel	3,500		1,000		4,753.05	
310.3100.00 Fournitures de bureau	5,000		5,000		5,533.95	
310.3101.00 Carburant et matériel	4,000		3,000		3,370.25	
310.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	3,000		3,000			
310.3111.00 Machines, appareils, véhicules			300			
310.3112.00 Vêtements de travail	500		200			
310.3130.00 Prestations de service	115,000		89,000		90,001.15	
310.3134.00 Primes d'assurances de choses	400		400			
310.3151.00 Entretien d'objets mobiliers	500		500		1,822.50	
310.3160.00 Locations	16,000		13,500		15,901.10	
310.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	28,000		21,000		41,003.35	
310.3181.00 Pertes sur créances (éliminations)	6,000		10,000		4,609.85	
310.3199.00 Cotisations à des associations	5,500		5,600		5,452.55	
310.3510.00 Alimentation du fonds cant.pour l'emploi	2,542,200		2,402,000		2,706,127.00	
310.3600.10 Part de la Confédération aux émoluments de métrologie	4,000		3,000			
310.3602.20 Part des communes aux patentes	300		300			
310.3637.00 Dépenses à charge fds cantonal emploi					15,277,663.60	
310.4120.00 Patentes d'auberges		165,000		165,000		172,938.25
310.4210.00 Emoluments administratifs		55,000		45,000		55,630.00
310.4210.01 Autres patentes et permis		332,500		350,000		317,555.50
310.4240.00 Emoluments de métrologie		100,000		80,000		77,997.70
310.4250.00 Ventes		300		500		220.00

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
310.4260.00 Remboursements de frais		440,000		438,000		370,866.06
310.4270.00 Sanctions liper		20,000		20,000		9,300.00
310.4510.00 Prélèvement sur le Fonds cantonal emploi						2,706,127.00
310.4630.00 Recettes en faveur Fds cantonal emploi						10,527,434.35
310.4632.00 Subventions diverses						1,444,102.25
310.4632.01 Subventions EFEJ +						600,000.00

### 310 SERVICE DES ARTS ET METIERS ET DU TRAVAIL

Voir le 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	28'000
	Association interprofessionnelle des commissions paritaires jurassiennes	75'000
	Affranchissement du courrier	7'000
	Téléphones	3'000
	Avance certificats cafetiers et remise	1'000
	Frais de poursuite, élimination doc. , divers	1'000
		<u>115'000</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	30'000
		<u>440'000</u>

#### Principales variations par rapport au budget 2012

3130.00 26'000

Dont 25'000 francs pour l'Association interprofessionnelle des commissions paritaires jurassiennes.

3170.00 7'000

Hausse du coût des transports par train (3'000 francs) et une rencontre biannuelle de plus (4'000 francs).

3510.00 140'200

Fonds alimenté sans reconstitution de la fortune pour cette année. Même part que les communes au 315.4612.01.

4210.01 -17'500

Baisse de plusieurs rentrées (loteries, main-d'œuvre étrangère) déjà constatée aux comptes 2011.



Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
310 Service des arts et métiers et du	27,000					
310.5060.00 Véhicules	27,000					

**310 SERVICE DES ARTS ET METIERS**

**Indication de détail**

5060.00 Remplacement d'un véhicule de service

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>315 Fonds cantonal pour l'emploi</b>	<b>13,995,400</b>	<b>13,995,400</b>	<b>13,366,000</b>	<b>13,366,000</b>		
315.3000.00 Membres des commissions	1,000		1,000			
315.3010.00 Traitements du personnel	3,445,000		3,445,000			
315.3010.01 Traitements du personnel	2,424,500		2,482,800			
315.3050.00 Assurances sociales	242,800		242,900			
315.3050.01 Assurances sociales	167,700		168,600			
315.3051.00 Caisse de pensions	341,600		341,600			
315.3051.01 Caisse de pensions	200,400		265,100			
315.3053.00 Assurance-accidents	6,400		6,400			
315.3053.01 Assurance-accidents	39,100		39,400			
315.3054.00 Cotisations allocations familiales	98,200		98,200			
315.3054.01 Cotisations allocations familiales	67,600		68,000			
315.3090.00 Formation du personnel	44,000		44,000			
315.3090.01 Formation du personnel	22,900		19,100			
315.3100.00 Matériel de bureau	40,000		40,000			
315.3100.01 Matériel de bureau	34,600		42,900			
315.3101.01 Matériel d'exploitation, fournitures	646,800		360,900			
315.3102.00 Imprimés, publications	17,000		17,000			
315.3102.01 Imprimés, publications	3,700		5,100			
315.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	10,000		10,000			
315.3103.01 Littérature spécialisée, magazines	1,500		2,200			
315.3104.01 Matériel didactique	32,500		29,700			
315.3110.00 Machines et appareils de bureau	48,900		48,900			
315.3110.01 Machines et appareils de bureau	222,700		7,500			
315.3111.01 Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils	101,900		259,100			
315.3112.01 Acquisition de vêtements	4,000		4,000			
315.3113.00 Acquisition de matériel informatique	80,500		80,500			
315.3113.01 Acquisition de matériel informatique	45,500		25,000			
315.3118.00 Logiciels et licences	4,000		4,000			
315.3120.00 Energie et éliminations des déchets	31,000		31,000			
315.3130.00 Prestations de services de tiers	96,000		96,000			
315.3130.01 Prestations de services de tiers	8,100		7,800			
315.3131.00 Frais de projets CII	5,000		5,000			



Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
315.3132.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	37,200		37,200			
315.3132.01 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	17,800					
315.3133.00 Charges d'utilisation pour informatique	500		500			
315.3134.00 Primes d'assurances de choses	1,100		1,100			
315.3134.01 Primes d'assurances de choses	20,600		23,400			
315.3137.01 Impôts et taxes (TVA)	23,000		10,000			
315.3150.00 Entretien appareils & machines de bureau	1,700		1,700			
315.3150.01 Entretien appareils & machines de bureau	5,000		7,000			
315.3151.01 Entretien des véhicules	103,000		78,600			
315.3153.00 Entretien de matériel informatique	2,000		2,000			
315.3153.01 Entretien de matériel informatique	500		500			
315.3158.00 Entretien des immobilisations incorporelles	5,000		5,000			
315.3158.01 Entretien immobilisations incorporelles (logiciels)	11,100		6,500			
315.3160.00 Loyers	238,000		238,000			
315.3160.01 Loyers	292,500		292,700			
315.3161.01 Locations de machines	5,000		10,000			
315.3162.00 Mensualités de leasing opérationnel	500		500			
315.3170.00 Frais de déplacement et autres frais	50,000		50,000			
315.3170.01 Frais de déplacement et autres frais	21,100		18,600			
315.3199.00 Autres charges d'exploitation	45,000		45,000			
315.3199.01 Autres charges d'exploitation	33,900		52,100			
315.3431.00 Conciergerie et entretien	51,500		51,500			
315.3630.01 Subventions à la Confédération	1,584,500		1,504,000			
315.3637.01 Subventions aux ménages et aux privés	2,910,000		2,631,400			
315.4240.01 Revenus provenant des prestations de service		33,000		35,000		
315.4250.01 Ventes		145,000		138,000		
315.4260.00 Remboursements de tiers		3,000		3,000		
315.4309.01 Autres revenus d'exploitation		110,000		120,000		
315.4432.00 Sous-locations		3,000		3,000		
315.4510.01 Prélèvement sur Fds cant. pour l'emploi		2,942,200		2,402,000		
315.4612.01 Dédommagements des communes		2,542,300		2,402,000		

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
315.4613.01 Dédommagements des assurances sociales publiques		310,500		289,400		
315.4630.00 Subventions de la Confédération		4,937,900		4,937,900		
315.4630.01 Subventions de la Confédération		2,968,500		3,035,700		

## 315 FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI

Projet "Optimisation EFEJ" pour 400'000 francs (rubriques 3010.01, 3101.01 et 3111.01 complètement financés par des fonds fédéraux du SECO via un prélèvement sur le Fonds cantonal pour l'emploi à la rubrique 315.4510.01) visant à améliorer les structures.

### Principales variations par rapport au budget 2012

3010.01 -58'300  
3051.01 -64'700

Léger ajustement dans les traitements et la caisse de pensions par rapport à 2012. La prévision générale reste très difficile à établir et dépend largement de la capacité de réaction à l'anticipation de la conjoncture.

3101.01 285'900

Projet "Optimisation EFEJ" pour 300'000 francs (amélioration des structures).

3110.00 215'200

Investissement en mobilier pour 217'700 francs.

3111.01 -157'200

Achats de machines et de véhicules nettement plus faibles en 2013. Projet "Optimisation EFEJ" pour 50'000 francs (amélioration des structures).

3113.01 20'500

Augmentation des investissements informatiques.

3132.01 17'800

3199.01 -18'200

Transfert du cours d'allemand EFEJ-Commercial.

3151.01	24'400	4630.01	-67'200
---------	--------	---------	---------

Aménagement, entretien et amortissement supplémentaires.

Baisse d'une partie du subventionnement fédéral.

3630.01	80'500
---------	--------

Contributions cantonales au Seco (art. 59d + art. 92).

3637.01	278'600
---------	---------

Il s'agit de la part cantonale aux salaires des personnes en programme d'occupation, ainsi que d'autres mesures (soutien embauche + 50 ans, AIT).

4510.01	540'200
---------	---------

Différences entre la somme des charges et celle des revenus, plus élevée, notamment que l'année précédente.

Projet "Optimisation EFEJ" pour 400'000 francs (amélioration des structures).

4612.01	140'300
---------	---------

Augmentation de la part des communes au financement des mesures



Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>320 Service de l'économie rurale</b>	<b>116,038,600</b>	<b>106,277,000</b>	<b>114,899,700</b>	<b>105,543,100</b>	<b>112,565,371.92</b>	<b>103,197,112.59</b>
320.3000.00 Jetons de présence	7,000		6,000		1,250.00	
320.3010.00 Traitements du personnel	1,328,500		1,284,400		1,318,321.85	
320.3030.00 Préposés à l'agriculture	160,000		160,000		152,830.00	
320.3050.00 Assurances sociales	84,100		81,500		94,054.95	
320.3051.00 Caisse de pensions	115,400		110,600		118,826.85	
320.3053.00 Assurance-accidents	2,400		2,400		13,013.60	
320.3054.00 Cotisations allocations familiales	37,200		36,000		42,470.10	
320.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,600		8,900			
320.3090.00 Formation du personnel et des experts	12,000		12,000		3,209.50	
320.3100.00 Fournitures de bureau	3,600		3,600		4,561.77	
320.3102.00 Imprimés	2,000		3,000		1,905.90	
320.3103.00 Littérature spécialisée, magazines, abonnements	3,400		3,400			
320.3110.00 Appareils	1,700		9,300			
320.3130.00 Honoraires et prestations de service	304,600		292,000		368,379.85	
320.3132.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	60,000		60,000			
320.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	5,500		4,000		5,313.40	
320.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	42,800		42,300		35,637.60	
320.3199.00 Cotisations à des associations	4,800		5,300		4,582.00	
320.3611.00 Ecolages versés à d'autres cantons	68,000		60,000		69,715.00	
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	1,190,000		1,197,500		1,147,934.30	
320.3635.01 Autres subventions à l'agriculture	386,000		259,500		349,828.40	
320.3635.02 Identification et commercialisation spéc	100,000		100,000		57,400.00	
320.3635.03 Subventions pour qualité écologique	5,814,000		4,730,000		3,293,074.05	
320.3635.04 Subventions de projets pour protection des ressources	750,000		150,000			
320.3703.00 Projet pilote contr.qualité paysage FM	66,000				33,744.40	
320.3705.00 Subventions fédérales pour la culture champs redistribuées	1,760,000		1,700,000		1,756,950.90	
320.3705.01 Subventions fédérales pour contributions d'estivage redistribuées	3,860,000		3,850,000		3,855,483.00	

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320.3705.02 Subventions fédérales pour paiements directs généraux redistribuées	95,200,000		96,060,000		95,170,541.70	
320.3940.00 Intérêts liés aux prêts Caisse créd.agr.	50,000		58,000		56,342.80	
320.4210.00 Emoluments		15,000		15,000		14,910.05
320.4250.00 Ventes		100		100		
320.4260.00 Remboursements de frais		93,700		98,000		89,833.58
320.4610.10 Subventions fédérales A16		30,000		35,000		32,172.50
320.4630.00 Subv. féd. pour développement agr.		5,252,200		3,785,000		2,243,476.46
320.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer		100,886,000		101,610,000		100,816,720.00

## 320 SERVICE DE L'ECONOMIE RURALE

### Indications de détail

3130.00	Traitement de données au Service		
	romand de vulgarisation agricole	222'400	
	Lutte contre le feu bactérien	45'000	
	Affranchissement du courrier	12'500	
	Téléphones	6'000	
	Plan, traitement informatique, mensurations	5'000	
	Traitement ambroisie	5'000	
	Commission de dégustation viticole	3'000	
	CEAT - plate-forme aménagement territoire	2'000	
	Autres mandats et divers	3'700	
		<u>304'600</u>	
3132.00	Délégations de tâches (AJAPI et autres)	36'000	
	Contrôle de la production primaire	12'500	
	Frais de contribution écologiques (échantillons)	1'200	
	Expertises particulières, tâches annexes	1'800	
	Frais de contrôle OQE	8'500	
		<u>60'000</u>	

3170.00	Personnel du service	31'000
	Préposés à l'agriculture	4'800
	Experts, commissions, contrôles qualité écologique et divers	7'000
		<u>42'800</u>
3635.00	<b>Chevaux :</b>	
	Primes individuelles	219'000
	Subventions à l'exportation	115'000
	Autres primes et divers	119'500
	<b>Bovins :</b>	
	Marché du bétail	584'000
	Primes individuelles	80'000
	Autres primes et divers	31'000
	<b>Menu bétail :</b>	
	Primes individuelles	34'000
	Frais de concours, mise en valeur, autres primes et divers	7'500
		<u>1'190'000</u>
3635.01	Haute Ecole Suisse d'agronomie	334'500
	Ecoles diverses et examens de maîtrise	25'000
	Cotisations à des associations	21'500
	Divers	5'000
		<u>386'000</u>



3635.02	Convention OIC	5'000
	Promotion de l'agriculture biologique	7'000
	Label de provenance	13'000
	Projets du programme de législation, projets NPR et divers	50'000
	Promotion du menu bétail (temporaire)	15'000
	Prix de l'innovation et de l'excellence	10'000
		<u>100'000</u>

3635.03	Indemnités pour prestations de caractère écologique (pâturages maigres)	290'000
	Contributions à la qualité écologique :	
	- contrats de location A 16	83'000
	- contributions de base	1'900'000
	- réseaux écologiques	3'046'000
	Contribution à la qualité du paysage	495'000
		<u>5'814'000</u>

4630.00	Prestations de caractère écologique	191'400
	Contributions à la qualité écologique :	
	- contrats de location A 16	83'000
	- contributions de base	1'520'000
	- réseaux écologiques	2'436'800
	Contribution à la qualité du paysage	396'000
	Lutte contre le feu bactérien	25'000
	Projets protection des ressources	600'000
		<u>5'252'200</u>

**Principales variations par rapport au budget 2012**

3635.01 126'500

L'écart correspond à une augmentation de 126'500 francs pour HESA (Haute école suisse d'agronomie).

3635.02 0

Nouveau projet concernant la promotion du menu bétail. Le prix de l'innovation et de l'excellence en agriculture est alterné tous les 2 ans avec le Service de l'économie.

3635.03	1'084'000
3635.04	600'000
4630.00	1'467'200

Approbation de nouveaux projets de réseaux et augmentation du nombre d'objets annoncés pour la qualité écologique. Subvention fédérale d'environ 80%. Nouveau projet également subventionné pour la protection des ressources (réduction de l'azote à l'épandage).

3703.00	66'000
4700.00	66'000

Projet pilote qualité paysage aux Franches-Montagnes (mise en place du projet).

3705.00	60'000
---------	--------

Contribution à la surface en culture des champs.

3705.01	10'000
---------	--------

Contributions d'estivage.

3705.02	-860'000
---------	----------

Diminution des paiements directs notamment pour les contributions attribuées à la surface des exploitations.

4700.00	-724'000
---------	----------

Variations dans les subventions fédérales redistribuées.  
Cf. charges et variations équivalentes aux rubriques 37XX.



Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>320 Service de l'économie rurale</b>	<b>8,140,000</b>	<b>4,188,000</b>	<b>9,411,000</b>	<b>5,457,000</b>	<b>6,911,680.40</b>	<b>3,310,053.60</b>
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		150,000		132,000.00	
320.5610.00 Subvention de construction à la Haute Ecole d'Agronomie					166,446.40	
320.5650.00 Subventions à des tiers pour des améliorations foncières	3,800,000		3,800,000		3,305,099.00	
320.5650.01 Dépenses à charge fds amél. foncières	40,000		50,000		39,354.05	
320.5750.00 Subventions fédérales pour améliorations foncières redistribuées	4,000,000		5,261,000		3,079,094.00	
320.5870.00 Attribution au fonds d'améliorations foncières					39,686.95	
320.6450.00 Remboursement de prêts de développement rural		148,000		146,000		96,789.00
320.6650.00 Recettes en faveur du fonds d'améliorations foncières		25,000		10,000		79,041.00
320.6650.01 Remboursement de subventions d'investissements						55,129.60
320.6700.00 Subventions fédérales pour améliorations foncières à redistribuer		4,000,000		5,261,000		3,079,094.00
320.6870.00 Prélèvement sur le fonds d'améliorations foncières		15,000		40,000		

## 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	1'085'000
Constructions rurales	1'000'000
Dessertes rurales	900'000
Alimentation en eau et aménagement de pâturages	515'000
Projet de développement rural	<u>300'000</u>
	<u><u>3'800'000</u></u>

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>330 Service vétérinaire</b>					<b>1,113,724.90</b>	<b>301,809.80</b>
330.3000.00 Jetons de présence					200.00	
330.3010.00 Traitements du personnel					332,099.10	
330.3050.00 Assurances sociales					34,844.30	
330.3051.00 Caisse de pensions					33,741.15	
330.3053.00 Assurance-accidents					4,819.95	
330.3054.00 Cotisations allocations familiales					15,631.25	
330.3090.00 Formation du personnel et vétérinaires					7,722.50	
330.3100.00 Fournitures de bureau					1,009.55	
330.3102.00 Imprimés					808.65	
330.3130.00 Indemnités aux vétérinaires officiels					260,597.60	
330.3130.01 Mandats et prestations de service					56,644.30	
330.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements					17,333.65	
330.3199.00 Cotisations à des associations					1,892.50	
330.3634.00 Versement à la Caisse des épizooties					346,380.40	
330.4100.00 Patentes pour le commerce de bétail						14,052.50
330.4210.00 Emoluments						193,372.10
330.4250.00 Ventes d'imprimés						307.00
330.4260.00 Remboursements de frais						27,278.20
330.4602.00 Redevance taxes des chiens communales						66,800.00

**330 SERVICE VETERINAIRE**

Cf. centre d'imputation 230.

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>331 Caisse des épizooties</b>					<b>1,010,651.86</b>	<b>1,010,651.86</b>
331.3030.00 Indemnités aux vétérinaires officiels					142,808.90	
331.3050.00 Assurances sociales					8,700.55	
331.3053.00 Assurance-accidents					1,206.95	
331.3054.00 Cotisations allocations familiales					3,903.15	
331.3090.00 Formation des intervenants					5,862.50	
331.3101.00 Blocs et matériel revente					86,424.75	
331.3106.00 Médicaments, vaccins					19,282.95	
331.3130.00 Analyses et prestations de service					549,569.60	
331.3137.00 Elimination de déchets carnés (GZM)					156,141.41	
331.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements					6,230.10	
331.3635.00 Subventions pour pertes d'animaux					30,521.00	
331.4210.00 Emoluments						4,138.00
331.4250.00 Ventes d'imprimés et autres						460.80
331.4260.00 Remboursements de frais						144,581.45
331.4270.00 Amendes						739.00
331.4510.00 Prélèvement dans la Caisse des épizootie						83,374.86
331.4630.00 Subventions fédérales						119,610.00
331.4634.00 Contr.cantonale à Caisse des épizooties						346,380.40
331.4637.00 Contr. propriétaires lutte c/épizooties						311,367.35



**331 CAISSE DES EPIZOOTIES**

Cf. centre d'imputation 231.

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>720</b>	<b>Service de la population</b>	<b>2,626,000</b>	<b>1,973,800</b>	<b>2,505,200</b>	<b>1,908,000</b>	<b>2,160,148.51</b>	<b>1,941,236.61</b>
720.3000.00	Jetons de présence	3,500		3,700		3,235.00	
720.3010.00	Traitements du personnel	1,307,900		1,132,000		1,093,175.10	
720.3050.00	Assurances sociales	83,000		71,900		69,539.05	
720.3051.00	Caisse de pensions	104,800		91,900		92,937.25	
720.3053.00	Assurance-accidents	2,400		2,100		9,664.05	
720.3054.00	Cotisations allocations familiales	36,600		31,700		31,231.05	
720.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,500		7,900			
720.3090.00	Formation du personnel	2,500		2,500		3,482.00	
720.3100.00	Fournitures de bureau	15,000		15,000		18,723.95	
720.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1,500		1,000			
720.3110.00	Appareils et matériel					9,167.00	
720.3130.00	Programmes d'intégration et prestations	641,400		725,000		813,086.91	
720.3150.00	Entretien d'objets mobiliers					185.75	
720.3153.00	Entretien de matériel informatique	8,200		6,900			
720.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	15,000		20,000		12,717.40	
720.3199.00	Cotisations à des associations	4,700		3,600		3,004.00	
720.3600.10	Part de la Confédération aux émoluments pour passeport	390,000		390,000			
720.4210.00	Emoluments de la police des étrangers		320,000		320,000		305,934.00
720.4210.01	Emoluments de l'état civil		460,000		420,000		456,985.85
720.4210.02	Emoluments passeports, légalisations		710,000		680,000		706,389.71
720.4260.00	Remboursements de frais		101,000		170,000		87,181.60
720.4260.01	Débours		80,000		75,000		80,996.45
720.4630.00	Subventions fédérales		302,800		243,000		303,749.00

## 720 SERVICE DE LA POPULATION

### Indications de détail

3130.00	Projet COMMUNICA	350'000
	Etablissement des cartes de séjour	21'000
	Projet jura.accueil	8'400
	Accueil des ressortissants ouïgours	90'000
	Autres mandats et actions dans le cadre de l'intégration des étrangers	60'000
	Frais de refoulements	55'000
	Affranchissement du courrier	25'000
	Téléphones	7'000
	Plate-forme informatique - amélior. support	9'000
	Authentications d'actes, auditions, frais de poursuites et divers	16'000
		<u>641'400</u>
3600.10	Police des étrangers	70'000
	Passeports	320'000
		<u>390'000</u>

4630.00	Projet COMMUNICA	72'800
	Bureau de l'intégration	50'000
	Remboursements de la Confédération dans le domaine de l'asile et des réfugiés	150'000
	Projet "encouragement préscolaire"	30'000
		<u>302'800</u>

### Principales variations par rapport au budget 2012

3010.00 175'900

+ 1,34 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3130.00 -83'600

4260.00 -69'000

Diminution liée à la baisse des coûts d'accueil des réfugiés ouïgours (-60'000 francs) et à la baisse du montant alloué à Jura Accueil.

4630.00 59'800

Augmentation des moyens (subventions) pour l'asile et les réfugiés et nouveau projet "Encouragement préscolaire".

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>790 Service de la coopération</b>	<b>1,203,500</b>	<b>300,000</b>	<b>989,500</b>	<b>100,000</b>	<b>1,705,886.01</b>	<b>935,208.94</b>
790.3010.00 Traitements du personnel	484,700		473,400		519,989.50	
790.3050.00 Assurances sociales	30,700		29,900		33,003.65	
790.3051.00 Caisse de pensions	42,700		41,700		46,374.35	
790.3053.00 Assurance-accidents	800		900		4,573.60	
790.3054.00 Cotisations allocations familiales	13,600		13,300		14,865.05	
790.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,500		3,100			
790.3100.00 Fournitures de bureau	2,000		1,700		2,044.75	
790.3130.00 Prestations de service	8,500		8,500		8,569.40	
790.3170.00 Frais de déplacements, réceptions	17,000		17,000		16,250.13	
790.3635.00 Dépenses à ch. Fds coopération- Interreg					204,730.10	
790.3635.01 Dépenses projet Interreg IVc	50,000					
790.3638.00 Aide au tiers-monde	550,000		400,000		314,972.85	
790.3638.01 Dépenses à charge fds de la coopération					514,781.28	
790.3638.02 Dépenses à ch. Fds coopération - PETF					25,731.35	
790.4260.00 Recettes en fav. fonds de la coopération						617,271.58
790.4260.01 Recettes Fds coopération - Interreg						44,346.10
790.4611.00 Remboursements de frais		50,000		50,000		100,000.00
790.4630.00 Subventions fédérales		250,000		50,000		89,966.21
790.4630.01 Subventions fédérales - projet Cameroun						83,625.05

## 790 SERVICE DE LA COOPERATION

Nouveau centre d'imputation 791 pour le Fonds de la coopération dès 2012.

### Indications de détail

3638.00	Coopération avec le Cameroun, soins de santé primaire et de développement rural	450'000
	Fédération interjurassienne de coopération et de développement	<u>100'000</u>
		<u><u>550'000</u></u>

4611.00 Participation de partenaires aux projets de coopération au Cameroun

4630.00	Part de la Confédération aux projets de coopération au Cameroun	200'000
	Interreg IVC - projet Locfood	<u>50'000</u>
		<u><u>250'000</u></u>

### Principales variations par rapport au budget 2012

3635.01	50'000
3638.00	150'000
4630.00	200'000

Les projets Cameroun (rubr. 3638.00) et Locfood (3635.01) font l'objet de recettes équivalentes à la rubrique 4630.00.

Le projet Locfood est commun avec la Fondation rurale interjurassienne. Son but est la valorisation des produits du terroir à un niveau européen.

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>791 Fonds de la coopération</b>	<b>816,500</b>	<b>816,500</b>	<b>966,500</b>	<b>966,500</b>	<b>137,936.15</b>	<b>137,936.15</b>
791.3102.00 Imprimés, publications	500		500			
791.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	500		500			
791.3109.00 Autres charges de matériel et de marchandises	500		500			
791.3130.00 Prestations de services de tiers	70,000		40,000			
791.3170.00 Frais de déplacement et autres frais	48,000		48,000			
791.3501.00 Attributions aux fonds des capitaux de tiers	82,000		82,000			
791.3635.00 Dépenses à ch. Fds coopération- Interreg	200,000		200,000			
791.3636.00 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	209,000		209,000			
791.3637.00 Subventions aux personnes privées	180,000		180,000			
791.3638.00 Subventions à l'étranger	6,000		6,000		137,936.15	
791.3638.01 Dépenses à ch. Fds coopération - PETF	20,000		200,000			
791.4510.00 Prélèvement sur Fonds de la coopération		796,500		766,500		137,936.15
791.4630.00 Recettes Fds coopération - PETF		20,000		200,000		

## 791 FONDS DE LA COOPERATION

### Indications de détail

3130.00	Projet intercantonal de santé mentale en Bosnie-Herzégovine	40'000
	Québec : exposition horloge	<u>30'000</u>
		<u>70'000</u>
3501.00	Coopération de proximité (Fonds de coop. culturel RCJU - Territoire de Belfort)	32'000
	Accord Bâle - Jura	50'000
	(Fonds de coopération RCJU - Bâle-Ville)	<u>82'000</u>
3635.00	Interreg IV	
3636.00	Coopération de proximité	25'000
	Arcjurassien.ch	80'000
	Rhin Supérieur	50'000
	Québec	10'000
	Fédération Wallonie-Bruxelles	23'000
	Aide au développement	1'000
	Divers (Cours de miracle)	<u>20'000</u>
		<u>209'000</u>

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 2012

3130.00 30'000

Québec : exposition horloge.

3638.01 -180'000

4630.00 -180'000

Baisse de 90% du Programme d'emplois temporaire en Europe  
centrale et orientale.

La nouvelle Loi fédérale sur le chômage a limité l'accès aux jeunes  
et avec la baisse du chômage, les candidats sont moins nombreux.

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Département de l'environnement et de l'équipement	76,333,400	46,875,300	72,988,100	46,618,100	67,326,487.98	40,065,235.42



Compte des investissements		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Département de l'environnement et de l'équipement	38,848,200	6,355,600	40,672,000	6,978,100	46,827,151.43	11,774,627.55

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>400</b>	<b>Service de l'aménagement du territoire</b>	<b>3,791,500</b>	<b>1,445,900</b>	<b>4,051,900</b>	<b>1,637,300</b>	<b>3,266,345.95</b>	<b>1,177,177.00</b>
400.3000.00	Jetons de présence de commissions	4,400		4,100		2,596.40	
400.3010.00	Traitements du personnel	1,924,000		1,880,100		1,781,191.05	
400.3050.00	Assurances sociales	122,000		119,300		113,057.25	
400.3051.00	Caisse de pensions	165,100		161,600		159,496.30	
400.3053.00	Assurance-accidents	20,000		12,500		24,190.80	
400.3054.00	Cotisations allocations familiales	53,900		52,700		50,936.40	
400.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	13,900		13,000			
400.3090.00	Formation du personnel	4,000		4,000		1,870.00	
400.3100.00	Fournitures de bureau	12,000		12,000		18,834.10	
400.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures					62.65	
400.3102.00	Imprimés, publications	8,500		2,500			
400.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3,500		3,500			
400.3118.00	Licences informatiques	30,000		32,000		10,428.30	
400.3130.00	Prestations de service	323,000		487,000		292,563.15	
400.3132.00	Expertises permis de construire	6,000		3,000		2,796.65	
400.3132.01	Expertises juridiques ASPAN			5,000			
400.3158.00	Maintenance du SIT	20,000		20,000		10,856.85	
400.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	23,000		23,000		24,539.45	
400.3199.00	Cotisations à des associations	30,300		30,300		30,592.80	
400.3632.00	Subventions en faveur de la mensuration officielle	194,000		200,000		200,215.20	
400.3632.01	Subventions en fav. plans d'aménagement	145,000		150,000		126,237.00	
400.3632.02	Subventions aux communes (PNRD et agglomération de Delémont)	144,000					
400.3702.00	Subv.féd. redistrib.à tiers pour mens.cad.	250,000		375,000		210,205.60	
400.3702.01	Subv.féd. pour Parc régional du Doubs	294,900		461,300		205,676.00	
400.4210.00	Emoluments		550,000		452,000		510,603.50
400.4250.00	Ventes		1,000		2,500		466.75
400.4260.00	Remboursements de frais		30,000		26,000		40,218.90
400.4610.10	Subventions fédérales A16		150,000		150,000		153,069.70
400.4630.00	Subventions féd. pour mens. cadastrales		1,000		2,000		26,936.55

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400.4630.01 Subventions fédérales aménagement						30,000.00
400.4630.02 Subventions fédérales RDPPF		169,000		168,500		
400.4700.00 Subv.féd. pour mens.cadastrales à red.		250,000		375,000		210,205.60
400.4700.01 Subv.féd. pour Parc régional du Doubs		294,900		461,300		205,676.00

## 400 SERVICE DE L'AMENAGEMENT DU TERRITOIRE

### Indications de détail

3130.00 Plan des paysages	20'000
Réhabilitation habitat ancien	68'000
Mandats divers	50'000
Plan directeur éolien	25'000
Juragenda	65'000
Frais de téléphonie fixe et mobile	7'000
Affranchissement du courrier	13'000
Procédures administratives	1'000
Plate-forme pour l'ATE dans l'arc jurassien	2'000
Révision des surfaces d'assolement, 1ère phase	10'000
Projet bâtiments	8'000
Mapfish (logiciel)	21'600
Restriction de droit public	32'400
	<hr/>
	<u>323'000</u>

### Principales variations par rapport au budget 2012

3130.00	-164'000
3632.02	144'000

Diminution des mandats malgré les transferts de l'agglomération de Delémont et du Parc naturel régional du Doubs au 3632.02 (nouvelle rubr.). Le plan directeur éolien et la révision des surfaces d'assolement sont nouveaux (rubr. 3130.00).

3702.00	-125'000
3702.01	-166'400

Recettes fédérales identiques correspondantes aux rubriques 4700.00 et 4700.01.

4210.00	98'000
---------	--------

Adaptations des émoluments aux comptes 2011 et à la tendance 2012.

Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400 Service de l'aménagement du territoire	60,000		60,000		20,000.00	
400.5670.00 Subventions pour la réhabilitation de l'habitat	60,000		60,000		20,000.00	

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>410 Office de l'environnement</b>	<b>12,396,100</b>	<b>5,811,900</b>	<b>12,479,100</b>	<b>6,383,400</b>	<b>12,014,903.13</b>	<b>6,841,872.80</b>
410.3000.00 Jetons de présence	9,000		10,000		6,097.20	
410.3010.00 Traitement du personnel	4,129,400		3,927,600		4,069,173.30	
410.3049.00 Autres indemnités	7,800		8,000		8,801.05	
410.3050.00 Assurances sociales	261,500		248,900		259,136.55	
410.3051.00 Caisse de pensions	360,200		343,500		361,170.30	
410.3053.00 Assurance-accidents	50,000		41,900		70,667.20	
410.3054.00 Cotisations allocations familiales	115,600		110,000		116,635.35	
410.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	30,500		27,300			
410.3090.00 Formation du personnel	12,000		11,500		21,505.68	
410.3100.00 Fournitures de bureau	24,600		22,000		55,078.25	
410.3101.00 Carburant et matériel	62,600		77,500		47,854.10	
410.3101.01 Frais expl. piscicultures/achats alevins					5,240.00	
410.3102.07 Imprimés, publications à charge du fonds gestion déchets	4,600					
410.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	34,200					
410.3111.00 Appareils et équipements de service	34,400		28,000		25,650.80	
410.3120.00 Eau, énergie, combustibles	9,000		6,000		3,686.05	
410.3120.07 Traitement des déchets à charge du fonds gestion déchets	453,100					
410.3120.08 Energie à charge fds fourniture eau potable	46,000		92,000		76,979.45	
410.3130.00 Rétrib. gardes et prestations de service	112,000		115,000		117,368.25	
410.3130.07 Divers mandats à charge fonds gestion déchets			2,223,000		1,217,530.55	
410.3130.34 Dépenses à charge fds prot.faune sauvage	19,000		72,000		69,674.70	
410.3132.00 Etudes et mandats	1,252,100		1,200,000		877,194.40	
410.3134.00 Primes d'assurances de choses	4,200		3,700			
410.3137.00 Impôts et taxes	25,000		25,000			
410.3142.00 Entretien cours d'eau, étangs et bassins	209,500		103,000		118,593.45	
410.3151.00 Entretien d'objets mobiliers & véhicules	85,800		65,000		80,078.05	
410.3151.08 Entretien machines à ch. fds fourniture eau potable	47,000					
410.3160.00 Loyers	100		2,300		1,491.50	
410.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	38,000		48,000		36,968.60	

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410.3190.39 Dépenses à charge fds dommages éléments	15,000		15,000		2,730.00	
410.3199.00 Indemnités pour dommages et cotisations	107,900		97,000		184,196.05	
410.3510.00 Alimentation du fonds de la pêche	84,500		61,300		75,000.00	
410.3510.08 Attribution fonds fourniture eau potable	34,000		58,000		49,686.35	
410.3510.34 Attribution au fonds prot.faune sauvage	21,000				2,892.30	
410.3510.39 Attribution au fds pour dommages élément	2,000		2,000		15,182.10	
410.3611.00 Participation à études intercantionales	56,000		63,900		42,777.00	
410.3612.00 Dédommagements aux triages forestiers	700,000		710,000		686,794.25	
410.3612.23 Dépenses à charge fonds projets reb. A16	10,000		10,000			
410.3632.00 Subventions aux communes pour la protection de la nature	696,000		613,000		510,950.50	
410.3632.07 Subventions d'assainissements à charge du fonds gestion déchets	1,468,000					
410.3632.31 Dépenses à charge du fonds pour la conservation de la forêt					4,000.00	
410.3635.00 Subventions pour la promotion du bois	25,000		15,000		15,520.65	
410.3635.33 Dépenses à charge du fonds des dommages causés par la faune sauvage	260,000		280,000		282,147.85	
410.3636.00 Subventions pêche, protection nature, chasse	57,500		52,000		135,400.00	
410.3636.01 Contribution de l'Etat pour la formation du personnel forestier	36,000		34,200		13,367.60	
410.3636.02 Contribution Etat - formation diverse	6,500		31,300			
410.3702.00 Subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes	1,379,500		1,625,200		2,347,683.70	
410.4100.00 Permis de chasse		254,000		215,000		241,534.00
410.4100.01 Permis de pêche et autres patentes						148,615.50
410.4100.33 Recettes en faveur du fonds des dommages causés par la faune sauvage		220,000		280,000		218,315.00
410.4100.34 Recettes en faveur du fonds de protection de la faune sauvage		40,000		40,000		72,567.00
410.4120.00 Droits d'eau et concessions hydrauliques		416,200		416,200		408,811.40
410.4120.07 Recettes en faveur du fonds pour la gestion des déchets		600,000		1,131,000		703,788.45
410.4120.39 Recettes en faveur du fonds des dommages causés par les éléments		17,000		17,000		17,912.10

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410.4210.00 Emoluments		300,000		400,000		353,522.25
410.4250.00 Ventes imprimés et autre matériel		8,000		5,000		7,390.60
410.4250.08 Recettes en faveur du fonds pour la fourniture d'eau potable de secours		127,000		150,000		126,665.80
410.4260.00 Remboursements de frais		298,000		300,000		404,895.10
410.4510.07 Prélèvement sur le fonds pour la gestion des déchets		1,325,700		1,092,000		513,742.10
410.4510.23 Prélèvement sur le fonds pour projets de reboisements A16		10,000		10,000		
410.4510.31 Prélèvement sur le fonds pour reboisements						4,000.00
410.4510.33 Prélèvement sur le fonds des dommages causés par la faune sauvage		40,000				63,832.85
410.4510.34 Prélèvement sur le fonds pour la protection de la faune sauvage				32,000		
410.4510.35 Prélèvement sur le fonds de la pêche						46,709.30
410.4610.10 Subventions fédérales A16		170,000				179,987.30
410.4630.00 Subventions fédérales		491,500		483,000		833,039.45
410.4630.01 Subventions fédérales pour la formation professionnelle				9,000		
410.4630.02 Subventions fédérales pour les plans d'aménagement						58,116.00
410.4634.00 Part ECA au cadastre des dangers		115,000		120,000		90,744.90
410.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer liées à des conventions-programmes		1,379,500		1,625,200		2,347,683.70
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	18'000
	Carnets de contrôle chasse	3'000
	Information plan directeur forêts et divers	<u>3'600</u>
		<u>24'600</u>

3101.00	Signalisation des réserves naturelles	20'000
	Carburant	24'600
	Marques à gibier, munition et divers	<u>18'000</u>
		<u>62'600</u>

3111.00	Equipements de service	3'600
	Matériel pour chasse	14'000
	Nichoirs hulotte	2'000
	Matériel divers	4'000
	Matériel surveillance environnementale	2'000
	Forêts	1'800
	Eau et environnement	1'000
	Beamer	<u>6'000</u>
		<u>34'400</u>

3130.00	Gardes auxiliaires chasse	60'000
	Affranchissement du courrier	18'000
	Téléphones	20'000
	Divers	1'000
	Redevance hydraulique	<u>13'000</u>

112'000

3132.00 Voir le détail à la page suivante.

3142.00	Entretien d'étangs	40'000
	Entretien d'autres réserves naturelles	43'000
	Lutte contre les néophytes	35'000
	Entretien des cours d'eau	20'000
	Biodiversité en forêt - Rives boisées etc.	<u>71'500</u>

209'500

3151.00	Entretien des appareils de mesure	65'200
	Entretien des véhicules	9'500
	Entretien limnigraphe et matériel de chasse	1'100
	Participation aux centres de renfort	<u>10'000</u>

85'800

3132.00	Contrôles hydrologiques	36'000	3199.00	Accidents hydrocarbures	60'000
	Stratégie - planification - hydroélectricité	50'000		Indemnités pour dommages causés par le lynx	3'000
	Plans de gestion des sites de reproduction de batraciens	30'000		Cotisations à des associations environnementales	12'600
	Etudes patrimoine naturel	20'000		Cotisations à des associations forestières	24'700
	Inventaire biotopes marécageux	20'000		Fonds de recherche OFEV	7'600
	Inventaire sites batraciens	15'000			
	Plans sectoriel des eaux - eaux usées	290'000			
	Plans sectoriel des eaux - eaux potables	205'000			
	Planification revitalisation	70'000			107'900
	Planification charriage	30'000			
	Planification éclusée	20'000			
	Contrôle des chauffages industriels par NE	6'000	3611.00	Ecole intercantonale de Lyss	28'500
	Analyses des eaux	20'000		Plan d'évacuation des eaux Birse	25'000
	Plan sectoriel approv. en eau potable	35'000		Part à d'autres études intercantionales	2'500
	Accompagnement des PGEE (Pseaux)	30'000			
	Plan sectoriel des pâturages boisés	30'000			56'000
	Etude sur les modalités actuelles de financement de la forêt	40'000			
	Plan d'action mobilisation du bois en forêt privée	15'000	3632.00	Forêts, outils de planification	25'000
	Expertises cartes des dangers	10'000		Soins cultureux aux forêts	243'000
	Cartes des dangers - mises à jour études	30'000		Biodiversité en forêt (réserves, îlots, vieux bois)	65'000
	Cartographie hauteur d'eaux	115'000		Forêts valorisation d'habitats	38'000
	Validation plan cantonal objectif crues	5'000		Paturages boisés, îlots et restauration	20'000
	Plans alertes crues Doubs/Allaine/Birse	75'000		Nature et paysage (plans d'actions)	80'000
	Forêts protectrices - cartographie	20'000		Animation réseaux OQE	170'000
	Amélioration efficience mesures environn.	35'000		Plan d'action lièvre	30'000
	Divers	100		Fondation Cerlatez	25'000
		<u>1'252'100</u>			
					<u>696'000</u>

3636.00	Chasse	46'000	4260.00	Prestations eau A16	10'000
	Diverses associations	<u>11'500</u>		Décharge de Bonfol	110'000
		<u>57'500</u>		Accidents hydrocarbures	60'000
				Indemnité forfaitaire relative aux composés organiques volatils	60'000
				Plan de gestion forestière	25'000
3702.00	<b>Economie forestière</b>			Cours formation minimale et apprentis forestiers	27'000
	- gestion optimale (trimages)	97'500		Autres remboursements de frais	<u>6'000</u>
	- logistique bois	20'000			<u>298'000</u>
	- outils de planification	120'500			
	- soins cultureux	375'000			
	<b>Biodiversité en forêt</b>		4630.00	Cadastre des dangers	222'500
	- réserves, îlots vieux bois	227'000		Plan sectoriel approvisionnement en eau	50'000
	- lisières, terrains secs, chêne + Ess. rares	80'500		Domaine nature - mesure 14a LPN	12'500
	- pâturages boisés	102'500		Biotopes, espèces	57'000
	- rives boisées, bacchante, vipère, zone humide	52'500		Biodiversité en forêt	52'500
	<b>Nature et paysage</b>			Dégât non imputable au gibier (lynx)	2'400
	- paysage	30'000		Revitalisation eau	35'600
	- biotopes, espèces	199'000		Aménagement forestier	35'000
	- mesure 14a LPN	<u>75'000</u>		Mesures air (OFROU)	<u>24'000</u>
		<u>1'379'500</u>			<u>491'500</u>

### Principales variations par rapport au budget 2012

3010.00	201'800	3130.34	-53'000
+ 2,60 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").		Fin de l'étude sur le cerf (- 30'000 francs) et le chamois (- 20'000 francs).	
3103.00	34'200	3132.00	52'100
Dont revue Diana pour 32'000 francs.		Ajustement selon comptes et dernières prévisions.	
3120.07	453'100		
3130.07	-2'223'000	3142.00	106'500
3632.07	1'468'000		
Vue globale des dépenses en lien avec le fonds des déchets.		Financement spécial OFEV pour l'Etang de la Gruère (+20'000), la biodiversité en forêt (+ 71'000 francs) et la lutte contre les néophytes.	
3120.08	-46'000	3510.00	23'200
3158.08	47'000		
Transferts du contrat de maintenance/entretien, des frais de renouvellement, d'équipement et de concession à la rubr. 3518.08.		Alimentation du fonds, car la fortune est toujours négative.	
		3510.08	-24'000
		Baisse de l'alimentation en 2013.	

3510.34	21'000	4100.00	39'000
Attribution car dépenses inférieures en 2013 (chamois et cerf).		Adaptation aux comptes 2011.	
3632.00	83'000	4100.33	-60'000
120'000 francs supplémentaires pour les réseaux OQE (qualité écologique), notamment pour réseau Franches-Montagnes.		Baisse attendue des dommages.	
3635.00	10'000	4120.07	-531'000
Soutien cantonal plus important sur la dernière année (2013) pour ce projet d'une durée de 4 ans.		Fermeture DCMI Grosse Fin, Soyhières. La décharge a atteint sa limite maximale. Versement (OTAS) sur coûts de défaillance imputé sur les rubriques 5720.00; 6700.00.	
3636.02	-24'800	4210.00	-100'000
Formation hydrocarbures (tous les 2 ans, 2012, 2014). Pas de subventionnement prévu pour formation STEP.		Estimation selon les derniers comptes et prévisions 2013.	
3702.00	-245'700	4510.07	233'700
4700.00	-245'700		
Estimation de l'évolution des subventions fédérales redistribuées. Recettes identiques à la rubrique 4700.00.		Résultat de la différence entre les recettes 4120.07 et les dépenses.	

4610.10

170'000

Imputation des subventions fédérales A16 en 2013.



Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>410 Office de l'environnement</b>	<b>7,497,700</b>	<b>3,839,900</b>	<b>9,319,000</b>	<b>4,987,400</b>	<b>10,460,395.40</b>	<b>5,889,439.20</b>
410.5020.00 Acquisition de terrains et aménagement de berges	465,000		3,115,000		3,588,942.05	
410.5060.00 Véhicules et appareils			130,000			
410.5620.00 Subventions aux communes	3,470,000		3,320,000		3,598,557.15	
410.5720.00 Subv.féd.red.liées conventions-programme	3,562,700		2,754,000		3,061,196.20	
410.5720.02 Crédits d'investissement fédéraux redistribués					211,700.00	
410.6300.00 Subventions fédérales		227,200		1,293,400		1,546,429.70
410.6320.00 Contributions des communes		50,000		940,000		1,070,113.30
410.6700.00 Subv.féd.à red.liées à conv.-programmes		3,562,700		2,754,000		3,061,196.20
410.6700.01 Subventions fédérales pour amélioration forestière et dangers naturels à redistribuer						211,700.00



## 410 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT

### Indications de détail

5020.00	Plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues)	200'000
	Régénération des hauts et bas marais d'importance nationale	100'000
	Régénération des sites de batraciens d'importance nationale	50'000
	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

465'000

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
	Plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues)	200'000
	Ouvrages de protection selon LFO	150'000
	Desserte forestière et agro-forestière	130'000
	Infrastructures en forêts protectrices	70'000
	Dégâts aux forêts, mesure de prévention et de réparation	20'000

3'470'000

6300.00	Subvention fédérale pour le plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues)	90'000
	Subvention fédérale relative à la régénération des hauts et bas marais d'importance nationale	65'000
	Subvention fédérale pour la régénération des sites de batraciens d'importance nationale	32'500
	Subvention fédérale pour la reconstitution de biotopes pour la faune aquatique	20'000
	Subvention fédérale pour la conservation d'espèces prioritaires	10'000
	Subvention fédérale pour la régénération des pâturages secs	9'700

227'200

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

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>411 Forêts domaniales</b>	<b>929,400</b>	<b>848,000</b>	<b>929,800</b>	<b>1,023,500</b>	<b>1,216,179.90</b>	<b>1,218,112.32</b>
411.3010.00 Traitements du personnel	461,600		458,600		487,158.20	
411.3050.00 Assurances sociales	29,300		29,200		30,684.75	
411.3051.00 Caisse de pensions	34,500		35,200		36,697.80	
411.3053.00 Assurance-accidents	32,000		30,300		35,613.20	
411.3054.00 Cotisations allocations familiales	12,900		12,900		13,767.70	
411.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,300		3,200			
411.3090.00 Formation du personnel et des apprentis	500		500		150.00	
411.3100.00 Fournitures de bureau	300		300		600.00	
411.3101.00 Carburant, pneus et matériel forestier	35,000		30,000		34,562.75	
411.3111.00 Appareils et outillage	8,000		8,000		6,952.60	
411.3120.00 Eau, énergie, combustibles	1,700		1,500		1,563.05	
411.3130.00 Honoraires et prestations de service	2,800		16,800		15,882.40	
411.3134.00 Primes d'assurances de choses	3,800		3,800			
411.3137.00 Impôts et taxes	13,200					
411.3145.00 Entretien immeubles / routes forestières	95,000		95,000		95,958.10	
411.3145.01 Frais d'exploitation et soins aux forêts	130,000		150,000		113,815.15	
411.3151.00 Entretien d'objets mobiliers	30,000		20,000		61,058.05	
411.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	22,500		22,500		21,812.40	
411.3199.00 Cotisations à des associations	13,000		12,000		10,728.75	
411.3510.47 Attribution au fonds de réserve forestier (exploitation)					275.00	
411.3510.48 Attribution au fonds de réserve forestier (anticipation)					248,900.00	
411.4250.00 Ventes de bois		550,000		750,000		614,002.35
411.4250.01 Ventes de produits façonnés		50,000		45,000		54,851.95
411.4250.47 Recettes en faveur du fonds de réserve forestier (exploitation)						249,175.00
411.4260.00 Remboursements pour travaux et d'APG		120,000		100,000		148,422.52
411.4470.00 Loyers et fermages		20,000		20,000		20,222.15
411.4610.00 Remboursement de droits de douane sur l'essence		7,500		8,000		7,527.35
411.4630.00 Subventions fédérales pour dommages et mesures sylvicoles		100,000		100,000		116,981.00

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
411.4630.01 Subventions fédérales plans aménagement		500		500		6,930.00

## 411 FORETS DOMANIALES

### Indications de détail

3101.00 Carburant, huile, produits divers	29'800
Pneus et câbles de débardage	<u>5'200</u>
	<u>35'000</u>

3145.00 Entretien des chemins forestiers	90'000
Entretien des centres forestiers et refuges	<u>5'000</u>
	<u>95'000</u>

3145.01 Prestations d'entreprises et locations d'engins forestiers

### Principale variation par rapport au budget 2012

3130.00	14'000
3137.00	13'200

Transfert des taxes dans une rubrique spécifique.

3145.01	-20'000
---------	---------

Adaptation aux données récentes (2010-12).

3151.00	10'000
---------	--------

Entretien du tracteur HSM.

4250.00	-200'000
---------	----------

Ajustement en fonction de la situation sur le marché du bois (Forte baisse constatée en 2012, reportée en 2013).



Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>415 Fonds cantonal de la pêche</b>	<b>254,500</b>	<b>254,500</b>	<b>327,300</b>	<b>327,300</b>		
415.3000.00 Commission de la pêche	500		500			
415.3010.00 Traitements du personnel	87,600		85,700			
415.3049.00 Inconvénients de service	700		900			
415.3050.00 Assurances sociales	5,500		5,400			
415.3051.00 Caisse de pensions	7,700		7,500			
415.3053.00 Assurance-accidents	700		700			
415.3054.00 Cotisations allocations familiales	2,500		2,400			
415.3090.00 Formation du personnel	1,000		1,000			
415.3100.00 Matériel de bureau	3,000		8,000			
415.3101.00 Autres marchandises	3,000		2,000			
415.3101.01 Matériel d'exploitation, fournitures	15,000		15,000			
415.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	100					
415.3111.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils	3,400		16,200			
415.3120.00 Alimentation (électricité pisciculture)	500		500			
415.3130.00 Prestations de services de tiers	14,300		24,000			
415.3132.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	10,000					
415.3142.00 Entretien des piscicultures	2,000		2,000			
415.3151.00 Entretien de machines, appareils	4,000		4,500			
415.3160.00 Loyers	1,300		1,300			
415.3170.00 Frais de déplacement et autres frais	700		700			
415.3199.00 Indemnités pour dommages et cotisations	1,000		1,000			
415.3636.00 Subventions aux sociétés de pêche	90,000		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		156,000		245,500		
415.4210.00 Emoluments administratifs		2,000		1,500		
415.4260.00 Remboursements de tiers		12,000		15,000		

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
415.4510.00 Prélèvement du Fonds de la pêche		84,500		61,300		
415.4630.00 Subventions de la Confédération				4,000		

## 415 FONDS CANTONAL DE LA PECHE

### Indications de détail

3111.00 Matériel divers	3'000	3130.00	-9'700
Equipement de services	<u>400</u>		
	<u>3'400</u>	Conception et suivi de frayères artificielles en 2012 pour 10'000 francs.	
3130.00 Monitoring de la faune piscicole	6'000	3132.00	10'000
Cours sana	2'000		
Gardes auxiliaires	3'000	Etude sur l'apron dans le cadre d'un programme de coopération avec la France.	
Frais de ports	2'000		
Téléphonie	<u>1'300</u>		
	<u>14'300</u>		
4510.00 Résultante entre les dépenses plus importantes que les revenus.		3920.00	-15'500
		3930.00	-34'500
		3950.00	-8'000
		Renoncement aux imputations internes.	

### Principale variation par rapport au budget 2012

3111.00	-12'800	4100.01	-89'500
Dépenses en baisse dont défibrillateur (- 7'000 francs) et appareil de pêche (- 6'000 francs).		Recette des permis en diminution.	





Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>420 Service des ponts et chaussées</b>	<b>11,853,300</b>	<b>11,585,000</b>	<b>11,531,800</b>	<b>11,795,000</b>	<b>11,220,582.25</b>	<b>7,059,778.00</b>
420.3010.00 Traitements du personnel	5,632,400		5,493,800		5,664,136.00	
420.3049.00 Prestations en nature, habillement	34,000		35,000		24,221.60	
420.3050.00 Assurances sociales	357,800		349,000		357,682.35	
420.3051.00 Caisse de pensions	453,100		441,800		480,590.95	
420.3053.00 Assurance-accidents	90,000		79,200		120,377.90	
420.3054.00 Cotisations allocations familiales	157,700		153,900		160,589.15	
420.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	40,700		30,500			
420.3090.00 Formation du personnel	30,500		8,500		8,751.65	
420.3100.00 Fournitures de bureau	6,500		6,500		5,719.30	
420.3101.00 Signalisation	139,000		135,000		142,833.85	
420.3101.01 Matériaux et matériel d'entretien	965,000		945,000		976,200.30	
420.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	3,500		1,500		3,335.65	
420.3111.00 Appareils et outillage	23,500		31,000		42,438.55	
420.3120.00 Eau, énergie, combustibles	18,000		15,000		11,800.65	
420.3130.00 Marquages routiers	320,000		320,000		319,686.40	
420.3130.01 Mandats et prestations de service	368,500		277,500		76,369.05	
420.3134.00 Primes d'assurance des véhicules	25,000		29,500		29,906.80	
420.3137.00 Taxes poids lourds	48,000		40,000		47,258.75	
420.3141.00 Entretien hivernal	410,000		410,000		296,013.55	
420.3141.01 Entretien des routes	2,500,000		2,500,000		2,238,863.45	
420.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	12,500		10,500		13,354.10	
420.3151.00 Entretien machines, appareils, véhicules	100,000		100,000		75,527.90	
420.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	30,000		31,000		40,407.90	
420.3199.00 Cotisations à des associations	7,600		7,600		7,569.50	
420.3632.00 Subventions aux communes pour entretien des routes	80,000		80,000		76,946.95	
420.4210.00 Emoluments		45,000		40,000		46,230.00
420.4250.00 Ventes		80,000		80,000		60,179.25
420.4260.00 Remboursements de frais		136,000		168,000		148,883.40
420.4260.10 Restitution de l'Unité territoriale IXb		650,000		587,000		375,954.00
420.4600.05 Part à l'impôt sur les huiles minérales		6,500,000		6,700,000		6,342,116.00

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420.4610.10 Subventions fédérales A16		60,000		60,000		62,961.05
420.4630.00 Subventions fédérales		4,114,000		4,160,000		23,454.30

## 420 SERVICE DES PONTS ET CHAUSSEES

### Indications de détail

3101.01	Fournitures remise en état des revêtements	50'000
	Pneus	40'000
	Carburant	350'000
	Pièces détachées pour réparations	350'000
	Matériel pour l'entretien des routes, béton, sable, huile, produits de nettoyage et matériel divers	135'000
	Lames d'usure pour chasse-neige et divers	40'000
		<u>965'000</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	260'000
	Ouvrages d'art, vérifications structurelles	60'000
	Taxes et communications téléphoniques	24'000
	Etudes particulières	20'000
	Affranchissement du courrier et divers	4'500
		<u>368'500</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	225'000
	Transports des déchets des balayeuses	45'000
	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	55'000
	Déblaiement de la neige	400'000
	Compensations écologiques	8'000
	Entretien divers	17'000
	Protection des batraciens et divers	4'000
	Route internationale Lucelle-Kloesterli	25'000
	Déshuileurs, ouvrages d'art, ponts, divers	63'000
	Entretien des itinéraires cyclables	12'000
	Travaux confiés à des tiers et divers	250'000
	Auscultation des chaussées	30'000
	Frais assurance RC (dommages à des tiers)	4'000
		<u>2'500'000</u>

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

4260.00 Dédommagements accidents :	
Glissières de sécurité	80'000
Signalisation et balises	20'000
Remboursement ECA et H-JU pour le réseau cantonal radio	33'000
Prestations pour la Fondation rurale interjurassienne et divers	<u>3'000</u>
	<u><u>136'000</u></u>

**Principales variations par rapport au budget 2012**

3010.00 138'600  
 - 0,2 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel"), mais réévaluations de fonctions.

3090.00 22'000  
 Suite des cours Mistra (syst. gestion des routes) et KUBA (banque de données) pour 15'000 francs.

3130.01 91'000  
 Selon convention de répartition des coûts avec les gardes-frontières de la charge Polycom.

4260.00 -32'000  
 Baisse des concessions radio et remboursements de tiers. Un peu moins de remboursements pour les glissières de sécurité (-10'000 francs).

4260.10 63'000  
 Augmentation des travaux effectués par notre unité cantonale.

4600.05 -200'000  
 4630.00 -46'000  
 La part à l'impôt fédéral aux huiles minérales (rubr. 4600.05) et la subvention fédérale aux routes principale (rubr. 4630.00) sont annoncées en baisse.

Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>420 Service des ponts et chaussées</b>	<b>12,820,000</b>	<b>655,000</b>	<b>11,290,000</b>	<b>400,000</b>	<b>15,430,746.65</b>	<b>3,799,422.35</b>
420.5010.00 Aménagement du réseau routier	7,010,000		6,260,000		8,188,009.10	
420.5010.01 Maintenance du réseau routier	4,430,000		3,650,000		4,996,328.65	
420.5010.03 Assainissement du bruit routier	150,000		150,000		222,505.25	
420.5060.00 Equipements et véhicules	600,000		600,000		1,195,850.60	
420.5620.00 Subventions au communes pour l'aménagement de routes	540,000		540,000		699,250.05	
420.5620.01 Subventions pour tiers bénéficiaires	50,000		50,000		108,803.00	
420.5680.00 Subventions route internationale Lucelle	40,000		40,000		20,000.00	
420.6300.00 Subventions fédérales pour l'aménagement de routes		475,000		150,000		3,789,844.25
420.6320.00 Part des communes à l'aménagement du réseau routier		180,000		250,000		9,578.10

## 420 SERVICE DES PONTS ET CHAUSSEES

### Indications de détail

5010.00	Aménagement du réseau routier		
	H18 :		
	- Muriaux - Les Emibois -		
	Le Noirmont	1'500'000	
	- Traversée du Noirmont	1'500'000	
	- Etudes de l'aménagement entre		
	la frontière bâloise et l'A16	200'000	
	- Le Noirmont - Le Boéchet	100'000	
	- Etudes H18 en général	50'000	3'350'000
	Projets d'agglomération de Delémont :		
	- Delémont Nord-Est (cycl.)	50'000	
	- Courrendlin-Châtillon (cycl.)	347'000	
	- Entrée Est de Delémont -		
	sécurisation	500'000	
	- Courroux, route cantonale	200'000	1'097'000
	Aménagement des pistes cyclables	438'000	
	Fontenais, traversée	980'000	
	Bure, traversée	200'000	
	Chevèze - Colonges	400'000	
	Courtemaîche, route de Bure	150'000	
	Cornol, carrefour des Quoières	120'000	
	Etudes PGEE et OPAM	100'000	
	Cornol, mise à ciel ouvert de la Cornoline	75'000	
	Etudes et acquisitions de terrain	50'000	
	Mesures écologiques (batraciens, etc.)	50'000	
			<u>7'010'000</u>

5010.01	Choindez, mur le long de la Birse	1'200'000
	Courrendlin - Choindez, trottoirs	800'000
	Dangers naturels	500'000
	Soubey - Les Enfers	300'000
	Saignelégier, secteur de la Gruère	300'000
	Maintenance du réseau routier	
	(enveloppe prévisionnelle)	300'000
	Courtételle - Courtemelon, reprofilage	280'000
	Les Emibois - Le Roselet	200'000
	Les Breuleux - Cerneux-Veusil	170'000
	Vellerat, glissement de terrain	100'000
	Réparation de ponts	150'000
	Réparation de murs	80'000
	Alle, secteur Raiffeisen	50'000
		<u>4'430'000</u>
5060.00	Remplacement de machines, équipements et véhicules	
6300.00	Projet d'agglomérations	330'000
	Dangers naturels	100'000
	Assainissement du bruit routier	25'000
	Mesures écologiques	20'000
		<u>475'000</u>
6320.00	Fontenais, traversée	130'000
	Le Noirmont, traversée	50'000
		<u>180'000</u>

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>421 Route nationale A16</b>	<b>2,924,800</b>	<b>3,252,000</b>	<b>3,166,300</b>	<b>3,850,000</b>	<b>3,404,784.70</b>	<b>3,688,835.95</b>
421.3010.00 Traitements du personnel	2,249,400		2,458,500		2,639,083.80	
421.3049.00 Prestations en nature, habillement	500		1,000			
421.3050.00 Assurances sociales	142,500		155,800		165,122.45	
421.3051.00 Caisse de pensions	198,200		217,100		231,057.25	
421.3053.00 Assurance-accidents	30,000		23,400		41,900.75	
421.3054.00 Cotisations allocations familiales	63,000		68,900		74,489.15	
421.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	16,300		16,700			
421.3090.00 Formation du personnel	11,500		11,000		15,125.00	
421.3100.00 Fournitures de bureau	12,000		12,000		11,050.75	
421.3101.00 Carburant, pneus et matériel	36,000		33,000		44,752.25	
421.3102.00 Imprimés pour information	20,000		20,000		17,537.85	
421.3111.00 Mobilier, machines	2,000		2,000		124.20	
421.3120.00 Eau, énergie, combustible	18,500		18,500		17,606.30	
421.3120.01 Eau, énergie, combustible (information)	2,000		2,000		1,082.25	
421.3130.00 Prestations de service	19,500		19,500		29,731.70	
421.3134.00 Primes d'assurances de choses	9,000		12,500			
421.3151.00 Entretien d'objets mobiliers	12,500		14,500		11,883.55	
421.3161.00 Loyers	58,900		58,900		58,874.30	
421.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	23,000		21,000		45,363.15	
421.4250.00 Ventes		92,000		90,000		80,485.45
421.4260.00 Remboursements de frais A16		10,000		360,000		542,506.75
421.4610.10 Subventions fédérales A16		3,150,000		3,400,000		3,065,843.75



## 421 ROUTE NATIONALE A 16

### Indications de détail

3101.00 Carburant	21'000
Pneus	3'500
Pièces de rechange et divers	<u>11'500</u>
	<u>36'000</u>

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

3130.00 Affranchissement du courrier	5'500
Téléphones	12'000
Divers (nettoyage, etc.)	<u>2'000</u>
	<u>19'500</u>

3161.00 Location rue Saint-Maurice

### Principales variations par rapport au budget 2012

3010.00 -209'100

- 2,0 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").

4260.00 -350'000

Fin de l'excavation des matériaux mis en décharge et donc des recettes y relatives.

4610.10 -250'000

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

Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
421 Route nationale A16	5,350,000		6,500,000		6,639,257.99	
421.5010.00 Participation cantonale construction A16	5,350,000		6,500,000		6,639,257.99	

## 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 2013 se monte à 120 mios, dont 13 mios de charges de personnel.

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>422</b>	<b>Centre d'entretien A16</b>	<b>9,222,700</b>	<b>9,849,600</b>	<b>8,083,800</b>	<b>8,487,000</b>	<b>6,493,541.45</b>	<b>8,029,138.60</b>
422.3010.00	Traitements du personnel	2,504,900		2,248,600		2,024,006.10	
422.3049.00	Prestations en nature, habillement	17,500		17,400		21,533.70	
422.3050.00	Assurances sociales	159,000		142,700		127,550.30	
422.3051.00	Caisse de pensions	204,700		183,100		166,366.80	
422.3053.00	Assurance-accidents	37,000		34,200		44,553.60	
422.3054.00	Cotisations allocations familiales	70,100		63,000		57,294.20	
422.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	18,100		15,600			
422.3090.00	Formation du personnel	12,000		12,000		10,418.20	
422.3100.00	Fournitures de bureau	1,000		1,500		681.70	
422.3101.00	Matériel service hivernal	82,000		80,000		60,677.80	
422.3101.01	Matériel pour nettoyages	24,000		24,000		42,488.30	
422.3101.02	Matériel entretien électromécanique	115,000		115,000			
422.3101.03	Matériel pour service technique	54,000		60,000			
422.3101.04	Matériel de signalisation	17,000		17,000		2,136.25	
422.3101.05	Matériel de signalisation lors accidents	60,000		60,000			
422.3103.00	Abonnement	700		700		630.15	
422.3111.00	Appareils, machines et outillage	45,000		25,000		7,019.90	
422.3113.00	Matériel informatique					494.75	
422.3120.00	Eau, énergie, combustibles	180,000		180,000		174,752.15	
422.3120.01	Energie A16	1,100,000		1,100,000		963,032.30	
422.3130.00	Prestations de service	24,000		24,000		405,294.75	
422.3130.01	Prestations de services de tiers à UTIX	200,000		105,000			
422.3133.00	Logiciels informatiques	69,500		60,000		31,000.00	
422.3137.00	Impôts et taxes	369,200		340,000			
422.3141.00	Travaux de tiers pour service hivernal	80,000		80,000		73,540.95	
422.3141.01	Travaux de tiers pour nettoyages	525,000		530,000		935,935.35	
422.3141.02	Travaux de tiers - entretien surfaces vertes	2,000		1,000		1,233,092.80	
422.3141.03	Travaux de tiers pour électromécanique	930,000		850,000			
422.3141.04	Travaux de tiers pour service technique	150,000		155,000			
422.3141.05	Travaux de tiers pour compensations écologiques	220,000		250,000			
422.3141.06	MI - mesures individuelles	800,000		450,000			

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
422.3141.07 RP - réparations	250,000		160,000			
422.3141.08 SV - services, sécurité, police constr. plaintes, demandes F1	120,000					
422.3141.09 CP - commandes de prestations de F1	15,000		15,000			
422.3144.00 Entretien technique du Centre A16	80,000		70,000		76,738.10	
422.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	7,000		3,000		2,676.15	
422.3151.00 Entretien outillage et appareils	5,000					
422.3161.00 Coût d'utilisation des véhicules UTIX	650,000		587,000			
422.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	24,000		24,000		31,627.15	
422.4260.00 Remboursements pour dégâts		120,000		120,000		114,314.55
422.4260.01 Prestations du personnel UTIX aux chantiers A16		120,000		120,000		154,604.60
422.4310.00 Recettes diverses		20,000		20,000		45,169.00
422.4610.10 Offre entretien A16		8,399,600		7,342,000		6,418,430.10
422.4610.11 MI mesures individuelles		800,000		500,000		342,855.55
422.4610.12 RP - réparations		250,000		200,000		188,581.75
422.4610.13 SV - services		120,000		100,000		160,133.85
422.4610.14 CP - commandes prestations de F1		15,000		80,000		
422.4610.15 UT divers tiers		5,000		5,000		22,831.80
422.4610.16 UT réserve						78,511.70
422.4610.17 UT / divers tiers						503,705.70

## 422 CENTRE D'ENTRETIEN A 16

### Indications de détail

3120.00	Eau, énergie et combustible du Centre d'entretien	
3120.01	Eclairage de la route et des tunnels	980'000
	Ventilation des tunnels et divers	<u>120'000</u>
		<u><u>1'100'000</u></u>
3141.01	Canalisations, vidanges	170'000
	Lavage	180'000
	Curage et vidanges chaussées	50'000
	Curage et vidanges sous-sol des tunnels	80'000
	Nettoyage des déshuileurs	130'000
	Taxes de recyclage boues et déchets	5'000
	Ajustement pour réalisation globale	<u>-90'000</u>
		<u><u>525'000</u></u>

### Principales variations par rapport au budget 2012

3010.00 256'300

+ 2,24 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3130.01 95'000.00

Cf. rubrique 4610.10 qui couvre ces charges.

3141.01 -5'000

3141.03 80'000

3141.04 -5'000

Cf. rubrique 4610.10 qui couvre ces charges.

3141.06 350'000

4610.11 300'000

Refacturation via le contrat de prestations.

3141.07	90'000	4610.10	1'057'600
4610.12	50'000		
Refacturation via le contrat de prestations.		Revenus en correspondance des charges; selon contrat de prestations.	

3141.08	120'000
4610.13	20'000
Refacturation via le contrat de prestations.	

3141.09	0
4610.14	-65'000
Refacturation via le contrat de prestations.	

3161.00	63'000
Coût d'utilisation des véhicules de l'Etat pour la route nationale. Recettes équivalentes à la rubrique 420.4260.10.	

Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
422 Centre d'entretien A16	600,000		600,000		859,820.40	
422.5060.00 Equipements et véhicules	600,000		600,000		859,820.40	



**422 CENTRE D'ENTRETIEN A16**

**Indication de détail**

5060.00 Acquisition et remplacement de machines,  
équipements et véhicules

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>430 Service des constructions et des domaines</b>	<b>12,289,100</b>	<b>2,508,000</b>	<b>12,016,900</b>	<b>2,536,000</b>	<b>11,652,890.30</b>	<b>2,429,163.50</b>
430.3010.00 Traitements du personnel	866,100		829,800		782,490.90	
430.3010.01 Traitements des concierges	3,336,900		3,205,800		3,014,496.70	
430.3043.00 Indemnités de logement	18,000		18,000		18,000.00	
430.3050.00 Assurances sociales	266,900		256,300		237,349.95	
430.3051.00 Caisse de pensions	274,600		267,600		260,590.85	
430.3053.00 Assurance-accidents	15,000		11,000		37,249.65	
430.3054.00 Cotisations allocations familiales	117,700		113,000		106,629.00	
430.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	30,400		28,200			
430.3090.00 Formation du personnel	10,000		15,000		6,103.00	
430.3100.00 Fournitures de bureau	5,000		5,000		6,379.80	
430.3101.00 Produits de nettoyage et matériel	155,000		155,000		154,968.60	
430.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	3,000		3,200			
430.3111.00 Appareils et équipements	58,000		50,000		38,677.60	
430.3120.00 Eau, énergie, combustibles	1,800,000		1,800,000		1,778,405.25	
430.3130.00 Prestations de service	33,000		23,400		16,437.05	
430.3132.00 Honoraires conseillers externes, experts	45,500		65,000		122,421.60	
430.3134.00 Assurance immobilière	240,000		240,600		237,442.60	
430.3137.00 Taxes communales	145,000		160,000		134,075.75	
430.3144.00 Entretien des bâtiments de l'Etat	2,220,000		2,220,000		2,197,865.45	
430.3151.00 Entretien des appareils	12,000		12,000		19,436.40	
430.3160.00 Loyers	2,600,000		2,500,000		2,463,196.55	
430.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	15,000		18,000		14,413.60	
430.3199.00 Cotisations à des associations	7,000		7,000		6,260.00	
430.3431.00 Entretien courant, biens-fonds PF	4,000		2,000			
430.3439.00 Autres charges des biens-fonds PF	11,000		11,000			
430.4250.00 Ventes		10,000		8,000		10,135.45
430.4260.00 Remboursements de frais		80,000		80,000		145,821.55
430.4430.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF		18,000		18,000		
430.4463.00 Participation ECA		300,000		300,000		300,000.00
430.4470.00 Loyers (PA)		2,100,000		2,130,000		1,973,206.50

#### 430 SERVICE DES CONSTRUCTIONS ET DES DOMAINES

##### Indications de détail

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

3111.00 Machines et appareils de conciergerie

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

- chauffage	830'000
- eau	100'000
- électricité	700'000
- charges dans bâtiments de tiers	170'000

1'800'000

3130.00 Nettoyages par des tiers	1'000
Ports, téléphones, divers	16'000
Honoraires Hotline SIMAP, Vallat Partenaire	16'000

33'000

3144.00 Chantiers dans les bâtiments de l'Etat	1'040'000
Réparations et entretiens divers	700'000
Contrats de maintenance d'installations	330'000
Aménagements extérieurs, fleurs, citernes	150'000

2'220'000

3160.00 Beau-Site, Porrentruy	395'700
Morépont E, Delémont	388'900
Rue des Moulins, Delémont	295'700
St-Maurice, Delémont (PCH)	23'800
St-Michel, Delémont	235'800
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
Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte	100'000
Ecoles, salles de classe	53'300
Poste police, La Poste, Delémont	13'700
CPD, rue St-Randoald	72'000
Autres locations, arrondi	22'100

2'600'000

3430.00 Rubriques comptables MCH2 montrant le détail des  
 3431.00 objets liés au patrimoine financier.  
 3439.00

4470.00	Fondation rurale interjurassienne	850'000
	HEP-BEJUNE	510'000
	Foyer Décours, Chevenez	162'000
	Ecoles du CEJEF	100'000
	Autres loyers et fermages	<u>478'000</u>
		<u><u>2'100'000</u></u>

**Principales variations par rapport au budget 2012**

3010.01	131'100
---------	---------

+ 2,37 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3160.00	100'000
---------	---------

Loyer supplémentaire de l'Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte.



Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>430 Service des constructions et des domaines</b>	<b>6,360,000</b>	<b>950,000</b>	<b>7,270,000</b>	<b>800,000</b>	<b>7,403,055.65</b>	<b>107,711.00</b>
430.5040.00 Constructions et transformations de bâtiments	6,360,000		7,270,000		7,403,055.65	
430.6300.00 Subventions fédérales		350,000				107,711.00
430.6340.00 Subventions d'investissements des entreprises publiques		600,000		800,000		

## 430 SERVICE DES CONSTRUCTIONS ET DES DOMAINES

### Indications de détail

5040.00	Division technique de Porrentruy, projet d'extension	2'350'000
	Prison de Porrentruy, aménagements	2'000'000
	Divisions santé-social-arts et commerciale, construction et aménagement de locaux	1'500'000
	Fours à Chaux, mesures parasismiques (1ère étape)	125'000
	Lycée cantonal, modernisation de l'ascenseur	120'000
	Divers et imprévus (entretien lourd)	120'000
	Dispositifs de sécurité	50'000
	Ecole de culture générale, remplacement de fenêtres (dernière étape)	40'000
	Division technique de Porrentruy, remplacement du réseau informatique	35'000
	Câblage informatique	20'000
		<hr/>
		6'360'000
		<hr/> <hr/>
6300.00	Subvention fédérale pour l'aménagement de la prison de Porrentruy	
6340.00	Participation de la Société jurassienne d'équipements pour FormATTec	

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>440 Service des transports et de l'énergie</b>	<b>14,245,600</b>	<b>9,500,400</b>	<b>12,762,000</b>	<b>9,213,600</b>	<b>10,957,285.19</b>	<b>8,502,255.70</b>
440.3000.00 Jetons de présence	3,000		4,000		875.00	
440.3010.00 Traitements du personnel	945,100		999,800		852,667.50	
440.3050.00 Assurances sociales	59,900		62,800		52,933.55	
440.3051.00 Caisse de pensions	84,000		86,100		71,101.00	
440.3053.00 Assurance-accidents	1,700		6,300		11,057.85	
440.3054.00 Cotisations allocations familiales	26,500		27,800		23,884.65	
440.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	6,800		6,800			
440.3090.00 Formation continue	5,000		1,500		2,970.00	
440.3100.00 Fournitures de bureau	9,000		4,500		9,775.70	
440.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	2,500		2,500			
440.3130.00 Expertises et prestations de service	438,400		484,600		308,127.74	
440.3130.01 Promotion des transports publics et de la communauté tarifaire jurassienne	118,000		118,000		83,917.45	
440.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	13,000		13,000		10,808.40	
440.3199.00 Cotisations à des associations	34,600		34,200		33,290.05	
440.3632.00 Subventions aux communes pour transports publics	199,000		215,000		157,300.00	
440.3634.00 Subventions expl. aux transports publics	11,554,000		10,000,000		8,662,164.95	
440.3634.01 Participation à communauté tarifaire TNW	2,500		2,500		2,439.60	
440.3634.02 Participation communauté tarifaire Jura	542,600		542,600		539,258.75	
440.3634.03 Subventions aux transports nocturnes	179,000		142,000		130,713.00	
440.3635.00 Subventions gestion de la mobilité	21,000		8,000		4,000.00	
440.4210.00 Emoluments		86,500		77,000		81,670.00
440.4260.00 Remboursements de frais		3,900		2,600		4,584.55
440.4600.00 Redevance poids lourds		7,500,000		7,500,000		7,247,254.50
440.4611.00 Contributions d'autres régions		92,000		90,000		102,363.65
440.4612.00 Parts des communes aux transports publics		1,811,000		1,540,000		1,051,383.00
440.4630.00 Subventions fédérales						15,000.00
440.4634.00 Subventions des entreprises publiques		7,000		4,000		



#### 440 SERVICE DES TRANSPORTS ET DE L'ENERGIE

##### Indications de détail

3130.00	Partie énergie	
	Dossier SJE	1'000
	Etude énergie (stratégie énergétique 2035)	50'000
	Association Energie-Bois Interjura	15'000
	Promotion utilisation énergie et énergies renouvelables	25'000
	Suivi énergétique des bâtiments de l'Etat	10'000
	Soutien d'études de faisabilité énergétique	20'000
	Promotion du Programme bâtiment	15'000
	Externalisation des dossiers Minergie	9'000
	Grands consommateurs énergie	15'000
	Promotion à la certification énergétique cantonale des bâtiments	15'000
	Loi sur l'approvisionnement en électricité	40'000
	Ajustement pour réalisation globale	-45'000
		<u>170'000</u>

3130.00	Partie transports	
	Concordat intercantonal sur les téléskis	4'300
	Aide à la planification horaire Rail 2030/ ZEB / Concept Romandie	30'000
	Etudes transports diverses	10'000
	Plan mobilité hôpital suivi (suite Delémont), plan administratif cantonal	36'000
	Communauté tarifaire intégrale et rapprochement tarifaire avec Bâle Mobility (St-Michel)	50'000
	Conception directrice des transports publics	4'600
	Etude infra s/ligne Bâle-Delémont-Genève	55'000
	Contribution à la Liaison directe	40'000
		<u>30'000</u>
		<u>259'900</u>
3130.00	Affranchissement courrier et téléphones	8'500
3130.00	Total (mandats énergie, transp. et affr./tél.)	<u>438'400</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 2012**

		4600.00	0
3010.00	-54'700		
- 1,32 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").		Estimation sur les derniers paiements 2012 et annonce de la Confédération.	
		4612.00	271'000
3130.00	-46'200		
Adaptation aux réalisations possibles.		Augmentation liée à la variation de la charge des rubriques 3632.00 et 3634.00.	
3632.00	-16'000		
Incidence de la nouvelle loi sur les transports publics.			
3634.00	1'554'000		
Forte augmentation des prix (négociations en cours), particulièrement avec CarPostal.			
3634.03	37'000		
Augmentation du soutien aux transports nocturnes dont Noctambus et participation au Mooliner.			



Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>440 Service des transports et de l'énergie</b>	<b>2,660,500</b>	<b>910,700</b>	<b>2,533,000</b>	<b>790,700</b>	<b>2,671,322.80</b>	<b>1,978,055.00</b>
440.5620.00 Subventions aux communes pour infrastructures de transports publics	130,000		120,000			
440.5640.00 Subventions pour les projets CJ	1,230,500		878,000		535,750.00	
440.5640.01 Subventions d'infrastructures CFF			260,000		150,208.80	
440.5670.00 Subventions d'assainissement et d'encouragement énergétiques	1,300,000		1,000,000		997,754.00	
440.5680.00 Participation liaison Delémont-Belfort			275,000			
440.5770.00 Subventions fédérales redistribuées					987,610.00	
440.6300.00 Subventions fédérales		520,000		400,000		599,700.00
440.6440.00 Remboursement de prêts pour amélioration technique CJ		390,700		390,700		390,745.00
440.6700.00 Subventions fédérales à redistribuer						987,610.00

#### 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>30'000</u>
		<u>130'000</u>
5640.00	Subventions pour les investissements réalisés par les CJ	
5670.00	Promotion de l'assainissement énergétique des bâtiments, soutien des énergies renouvelables, promotion du concept Minergie et de l'utilisation du bois énergie	
6300.00	Subventions fédérales d'investissement pour la diversification énergétique	
6440.00	Remboursement (3 % par an) des prêts sans intérêt	

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>770 Service de l'informatique</b>	<b>8,426,400</b>	<b>1,820,000</b>	<b>7,639,200</b>	<b>1,365,000</b>	<b>7,099,975.11</b>	<b>1,118,901.55</b>
770.3010.00 Traitements du personnel	3,319,500		3,030,300		2,966,717.00	
770.3050.00 Assurances sociales	210,600		192,400		187,127.35	
770.3051.00 Caisse de pensions	283,800		260,600		258,988.20	
770.3053.00 Assurance-accidents	16,500		5,600		39,990.10	
770.3054.00 Cotisations allocations familiales	92,900		84,900		84,087.90	
770.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	22,500		21,000			
770.3090.00 Formation continue	48,000		48,000		48,540.75	
770.3100.00 Fournitures de bureau	54,500		54,500		55,859.92	
770.3101.00 Achats de matériel pour tiers	396,700		221,000		152,843.43	
770.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	4,000		4,000			
770.3130.00 Prestations de services de tiers	520,000		549,200			
770.3130.01 Frais de la téléphonie	250,000		250,000		235,130.05	
770.3130.02 Prestations de service pour tiers	5,000		5,000		2,764.40	
770.3130.03 Lignes de communications	170,000		170,000		129,894.55	
770.3134.00 Primes d'assurances de choses	800		800			
770.3137.00 Impôts et taxes (TVA)	40,000		40,000		492,700.05	
770.3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules de service	3,500		3,500			
770.3153.00 Entretien et maintenance matériel informatique	582,200		511,800		2,267,454.96	
770.3158.00 Maintenance de logiciels	2,149,800		1,993,000		137,805.80	
770.3158.01 Maintenance de la téléphonie	212,500		150,000			
770.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	32,000		32,000		29,657.65	
770.3199.00 Cotisations à des associations	11,600		11,600		10,413.00	
770.4250.00 Ventes de matériel à des tiers		450,000		250,000		193,293.80
770.4260.00 Prestations de service à des tiers		950,000		715,000		577,838.60
770.4260.01 Prestations téléphoniques réparties		420,000		400,000		347,769.15

## 770 SERVICE DE L'INFORMATIQUE

### Indications de détail

3130.00	Prestations de service pour support et assistance	90'000	3158.00	Contrats concernant la maintenance des systèmes, des unités centrales, des serveurs et applications diverses	1'254'800
	Outsourcing du développement et prestations de service	306'400		Maintenances des services centraux (messagerie, annuaire, serveurs)	69'000
	Projet "Risque", réalisation des recommandations de l'audit	30'000		Projet Captif pour les impôts	702'000
	Gartner (prestations nouvelles technologies)	32'000		Maintenance des applications pour les impôts des personnes morales	70'000
	Guichet virtuel	10'000		Applications de gestion du personnel	5'000
	Projet ComNet	25'000		Applications de gestion financière	15'000
	Skill on Request : prest. d'implémentation	5'400		Application pour la taxe militaire	14'000
	Téléphones	15'000		Logiciels pour les écoles	3'000
	Elimination du matériel obsolète	5'000		Interventions autres logiciels	17'000
	Affranchissement du courrier et divers	1'200			
		<u>520'000</u>			<u>2'149'800</u>

**Principales variations par rapport au budget 2012**

3010.00	289'200	4260.00	235'000
---------	---------	---------	---------

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

Augmentation de la refacturation de prestations à des tiers.

3101.00	175'700
4250.00	200'000

Augmentation des achats matériel destinés à refacturation.  
Recettes à la rubrique 4250.00.

3130.03	0
---------	---

Adaptation à la réalité récente des coûts.

3153.00	70'400
3158.00	156'800
3158.01	62'500

Très fortes augmentations des coûts d'entretien.  
Globalement, augmentation des coûts, prix et nombre des contrats.  
(+ 289'700 francs).





Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
770 Service de l'informatique	3,500,000		3,100,000		3,342,552.54	
770.5060.00 Equipements & applications informatiques	3,500,000		3,100,000		3,342,552.54	

## 770 SERVICE DE L'INFORMATIQUE

### Indications de détail

5060.00	Portefeuille "Maintien du service requis"	2'175'000
	Portefeuille "Modernisation de l'administration"	900'000
	Captif II (application du Service des contributions)	200'000
	Portefeuille "Cyberadministration"	<u>225'000</u>
		<u>3'500'000</u>

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Département de la formation, de la culture et des sports	230,907,700	91,324,900	226,668,100	92,353,600	228,504,632.07	93,331,819.40

Compte des investissements		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Département de la formation, de la culture et des sports	4,141,000	1,656,000	4,640,000	1,080,000	3,742,937.45	1,409,113.65

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>500</b>	<b>Service de l'enseignement de la préscolarité et de la scolarité obligatoire</b>	<b>20,428,700</b>	<b>9,671,600</b>	<b>19,747,300</b>	<b>9,358,400</b>	<b>19,868,980.36</b>	<b>9,485,624.45</b>
500.3000.00	Jetons de présence	9,000		10,000		5,226.20	
500.3010.00	Traitements du personnel	1,734,000		1,633,700		1,591,075.80	
500.3050.00	Assurances sociales	109,800		103,400		98,373.75	
500.3051.00	Caisse de pensions	146,700		137,300		146,262.35	
500.3053.00	Assurance-accidents	3,100		2,900		13,762.95	
500.3054.00	Cotisations allocations familiales	48,600		45,800		44,358.10	
500.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	12,000		11,000			
500.3090.00	Formation du personnel	3,000		2,000		4,012.00	
500.3090.01	Recherche et développement	53,500		65,500		42,533.95	
500.3100.00	Fournitures bureau	11,000		11,000		5,339.55	
500.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1,000		1,000			
500.3130.00	Honoraires et prestations de service	114,000		105,000		101,553.70	
500.3130.01	Mesures pédagothérapeutiques	3,660,000		3,660,000		3,589,854.55	
500.3130.02	Prestations activités scolaires particulières	13,000		15,000		9,654.25	
500.3130.03	Prestations Centre de compétence Delta	650,000		650,000			
500.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	10,000		6,500		11,318.00	
500.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	61,000		68,000		44,699.15	
500.3631.00	Subventions à des institutions intercantionales	287,000		212,200		208,043.00	
500.3632.00	Subventions aux bibliothèques	57,000		57,000		57,043.00	
500.3635.00	Subventions d'exploitation aux écoles privées	2,545,000		2,550,000		2,572,886.00	
500.3636.00	Subventions aux institutions sociales JU	10,000,000		9,500,000		10,170,000.00	
500.3636.01	Subventions aux institutions sociales scolaires extracantoniales	900,000		900,000		1,152,984.06	
500.4210.00	Emoluments pour actes administratifs		2,000		4,000		2,750.00
500.4260.00	Remboursements de frais		3,000		4,000		7,091.45
500.4612.00	Part des communes		9,666,600		9,350,400		9,475,783.00

## 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	25'000	3130.01	Prestations du CETL	130'000
	Promotion de la lecture	7'500		Logopédie	3'000'000
	Moyens d'enseignement pour les langues	5'000		Psychomotricité	110'000
	PISA 2013	6'000		Autres prestations (traitements)	30'000
	Autres projets (mise en œuvre du PER, etc.)	10'000		Hôpital de jour, indemnités transport	350'000
		<u>10'000</u>		Autres frais divers (y c. informatiques)	<u>40'000</u>
		<u>53'500</u>			<u>3'660'000</u>
3130.00	Affranchissement du courrier	20'000	3170.00	Conseillers pédagogiques et employés	25'000
	Téléphones	6'800		Membres de commissions	5'500
	Projet SIEF	50'000		Coordinateurs de branches, chargés de mission	15'000
	Mandat CABI	10'000		Elèves à l'EPFL (cours Internet et robotique)	7'000
	Serveur suisse en éducation	16'000		Déplacements en train, frais de réceptions et divers	<u>8'500</u>
	Expertises	3'000			
	Divers	8'200			
		<u>114'000</u>			<u>61'000</u>

3631.00	Conférence intercantonale de l'instruction publique de la Suisse romande et du Tessin, contribution au budget 2013.	214'500
	Contribution spéciale pour nouvelle unité des moyens d'enseignement	<u>72'500</u>
		<u><u>287'000</u></u>

**Principales variations par rapport au budget 2012**

3010.00 100'300  
+ 0,15 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel)

3631.00 74'800

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

Contribution spéciale pour nouvelle unité des moyens d'enseignement (+ 72'500 francs).

3636.00 Fondation Père, Delémont.

3636.00 500'000

Nouvelle enveloppe négociée en faveur de la Fondation Père. Fort encadrement nécessaire. La modification de l'enveloppe 2011 demandée explique en grande partie la progression enregistrée.

3636.01 Centre régional d'apprentissages spécialisés, La Chaux-de-Fonds  
Fondation Perceval, Saint-Prex  
Centre de pédagogie curative du Jura bernois  
Minerva Schulen, Bâle. Etc.  
Fondation Glânoise - Home La Coline (Ursy/Romont).  
Placements possibles :  
Sekundarschule für Gehörlose, Zürich  
Stiftung für Blinde, Zollikofen  
Sombaille jeunesse, La Chaux-de-Fonds

4612.00 316'200

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



Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>500 Service de l'enseignement</b>	<b>800,000</b>		<b>800,000</b>		<b>1,234,000.15</b>	<b>307,340.00</b>
500.5620.00 Subventions aux communes pour construction et transformation d'écoles	800,000		800,000		750,000.15	
500.5660.00 Subventions d'investissement à Pérène					484,000.00	
500.6320.00 Part des communes aux subventions d'investissement à Pérène						307,340.00

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>501 Ecoles enfantines</b>			<b>9,859,000</b>	<b>6,247,800</b>	<b>9,803,093.05</b>	<b>6,146,575.90</b>
501.3020.00 Traitements du corps enseignant			8,200,000		8,168,341.75	
501.3050.00 Assurances sociales			521,000		518,437.35	
501.3051.00 Caisse de pensions			665,500		693,460.95	
501.3053.00 Assurance-accidents			15,200		71,682.85	
501.3054.00 Cotisations allocations familiales			229,600		232,572.95	
501.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie			57,400			
501.3130.00 Projet SIEF			35,300		33,737.30	
501.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements			15,000		17,363.20	
501.3632.00 Participation aux communes pour transports d'élèves			100,000		49,368.70	
501.3632.01 Subventions aux communes pour moyens d'enseignement			19,000		18,128.00	
501.3632.02 Contributions aux écoles pour activités culturelles et sociales			1,000			
501.4612.00 Part des communes aux dépenses générales				6,247,800		6,146,575.90

## 501 ECOLES ENFANTINES

### Indications de détail

#### Principales variations par rapport au budget 2012

Le Parlement jurassien a ratifié à l'occasion de sa séance du 23 avril 2008 l'Accord intercantonal sur l'harmonisation de la scolarité obligatoire (HarmoS) et celui de la Convention scolaire romande (CSR). Ces accords entrent en vigueur à l'occasion de la rentrée 2012/13. Ils ouvrent la voie à un système de formation plus cohérent et transparent. Les obstacles à la mobilité des élèves et de leur famille vont être progressivement levés, des plans d'études et des moyens d'enseignement communs vont aider à la mission d'instruction et d'éducation des élèves, des objectifs harmonisés vont permettre de mieux définir et mesurer les attentes à des moments-clés de la scolarité obligatoire.

Les écoles enfantines formeront dorénavant les degrés 1 et 2 de l'école primaire. Logiquement, le centre d'imputation disparaît au profit unique du numéro 502 Ecoles primaires (fusion des 501 et 502).

Toutefois, pour le calcul de certaines subventions (ex : écoles privées), la différenciation entre les deux ordres d'enseignement sera maintenue.

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>502 Ecoles primaires</b>	<b>56,777,000</b>	<b>35,875,600</b>	<b>46,859,600</b>	<b>29,423,100</b>	<b>47,456,886.25</b>	<b>29,461,918.90</b>
502.3020.00 Traitements du corps enseignant	45,978,100		37,500,000		37,731,183.30	
502.3050.00 Assurances sociales	2,921,000		2,382,500		2,397,351.75	
502.3051.00 Caisse de pensions	3,739,700		3,072,500		3,149,014.45	
502.3053.00 Assurance-accidents	85,100		69,500		332,336.90	
502.3054.00 Cotisations allocations familiales	1,287,400		1,050,000		1,075,798.05	
502.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	332,400		262,500			
502.3130.00 Projet SIEF	155,000		125,600		348,914.55	
502.3130.01 Classe bilingue	105,000		380,000		120,039.70	
502.3161.00 Locations	43,300		33,000		42,511.50	
502.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	155,000		140,000		123,354.95	
502.3632.00 Participation aux communes pour transports d'élèves	1,800,000		1,700,000		2,003,565.10	
502.3632.01 Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	170,000		140,000		132,816.00	
502.3632.02 Contributions aux écoles pour activités culturelles et sociales	5,000		4,000			
502.4612.00 Part des communes aux dépenses générales		35,875,600		29,423,100		29,461,918.90

## 502 ECOLES PRIMAIRES

### Principales variations par rapport au budget 2012

Reprend dès le budget 2013 le centre d'imputation 501 des écoles enfantines (cf. commentaire au 501).

Veiller à l'addition des montants passés (de la rubr. 501) pour les comparaisons temporelles.

3020.00	278'100	3632.01	11'000
+ 1,90 poste à l'école enfantine (y compris revalorisation progressive) et - 0,32 poste à l'école primaire. Aucun renchérissement (prévision inflation nulle). Cf. 3 <sup>e</sup> partie "Effectif personnel".		Ajustement d'après les comptes 2011 et l'évolution estimée, en fonction du traitement identique à l'école primaire des anciennes classes enfantines.	
3130.01	-275'000	4612.00	204'700
Fin du crédit-cadre.		Incidence de l'augmentation des charges mises à répartition, dont les charges salariales.	
3161.00	10'300		
Dont une augmentation principale de loyer de 8'000 francs.			

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>503 Ecoles secondaires</b>	<b>36,458,500</b>	<b>23,134,700</b>	<b>35,548,000</b>	<b>22,557,300</b>	<b>35,133,257.30</b>	<b>22,062,223.60</b>
503.3020.00 Traitements du personnel enseignant	28,994,100		28,250,000		27,839,568.15	
503.3050.00 Assurances sociales	1,841,000		1,794,000		1,774,189.25	
503.3051.00 Caisse de pensions	2,512,700		2,461,000		2,496,135.75	
503.3053.00 Assurance-accidents	53,300		52,000		245,551.70	
503.3054.00 Cotisations allocations familiales	811,800		791,000		797,140.40	
503.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	209,600		196,500			
503.3130.00 Projet SIEF	57,000		59,500		56,865.95	
503.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	35,000		40,000		34,060.85	
503.3170.01 Dédommagements Sports-Arts-Etude	35,000		35,000		49,620.00	
503.3611.00 Ecolages des élèves versés à d'autres cantons	740,000		700,000		699,629.75	
503.3632.00 Participation aux communes pour transports des élèves	1,100,000		1,100,000		1,073,714.50	
503.3632.01 Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	65,000		65,000		66,781.00	
503.3632.02 Contributions aux écoles pour activités culturelles et sociales	4,000		4,000			
503.4230.00 Ecolages et frais Sports-Arts-Etudes		55,000		57,000		72,490.00
503.4230.01 Ecolages des élèves hors canton		20,000		20,000		21,960.00
503.4612.00 Part des communes aux dépenses		23,059,700		22,480,300		21,967,773.60

## 503 ECOLES SECONDAIRES

### Indication de détail

3611.00	Elèves de Lajoux et Les Genevez à Bellelay	620'000
	Elèves SAE à l'extérieur	45'000
	Elèves à Laufon et Bâle	<u>75'000</u>
		<u><u>740'000</u></u>

4612.00 579'400

Incidence de l'augmentation des charges mises à répartition,  
dont les charges salariales.

### Principales variations par rapport au budget 2012

3020.00 744'100

+ 5,31 postes, aucun renchérissement.  
Cf. 3<sup>e</sup> partie "Effectif personnel".

3611.00 40'000

L'augmentation des élèves SAE et sur Laufon et Bâle (10e linguistique)  
tient essentiellement à une sous-estimation pour l'année 2012.

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>504 Centre d'émulation informatique du Jura</b>	<b>546,900</b>	<b>267,600</b>	<b>519,500</b>	<b>253,200</b>	<b>545,612.85</b>	<b>256,701.30</b>
504.3010.00 Traitements du personnel	75,600		71,600		86,721.90	
504.3020.00 Traitements du corps enseignant	354,800		335,400		341,828.25	
504.3050.00 Assurances sociales	27,300		25,900		27,256.45	
504.3051.00 Caisse de pensions	37,600		35,800		41,485.45	
504.3053.00 Assurance-accidents	800		800		3,699.05	
504.3054.00 Cotisations allocations familiales	12,000		11,400		12,299.20	
504.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,100		2,900			
504.3100.00 Fournitures de bureau	1,500		1,500		342.85	
504.3102.00 Imprimés, publications	500		500			
504.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	200		200			
504.3110.00 Machines et appareils de bureau	4,000		4,000		4,398.35	
504.3113.00 Matériel informatique	1,500		1,500			
504.3130.00 Honoraires et prestations de service	25,000		25,000		23,358.35	
504.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	3,000		3,000		4,223.00	
504.4612.00 Part des communes aux dépenses générales		267,600		253,200		256,701.30



## 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	10'000
	Frais de ports, photocopies et divers	
		<u>7'000</u>
		<u><u>25'000</u></u>

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>505</b>	<b>Centre d'orientation scolaire et professionnelle et de psychologie scolaire</b>	<b>1,846,800</b>	<b>167,800</b>	<b>1,794,800</b>	<b>179,300</b>	<b>1,763,714.29</b>	<b>248,091.10</b>
505.3010.00	Traitements du personnel	1,485,200		1,437,400		1,404,901.70	
505.3050.00	Assurances sociales	94,300		91,200		89,107.55	
505.3051.00	Caisse de pensions	125,600		123,900		122,352.30	
505.3053.00	Assurance-accidents	2,700		2,700		12,322.50	
505.3054.00	Cotisations allocations familiales	41,600		40,300		40,039.50	
505.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	10,700		9,900			
505.3090.00	Formation du personnel et supervision	10,700		9,000		7,990.00	
505.3100.00	Fournitures bureau	12,500		10,000		12,318.84	
505.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	20,000		26,000		21,313.55	
505.3130.00	Prestations de service	11,000		14,000		20,882.10	
505.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	32,000		30,000		32,006.25	
505.3199.00	Cotisations à des associations	500		400		480.00	
505.4240.00	Redevances d'utilisation		38,000		40,000		36,155.00
505.4250.00	Ventes d'imprimés		200		200		
505.4260.00	Remboursements de frais		66,600		72,100		72,596.10
505.4630.00	Subv. fédérales projet case management		63,000		67,000		139,340.00

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

**Indication de détail**

3100.00 Fournitures de bureau, réimpressions de dossiers de consultation, divers information documentaire	3'000
Photocopieuses	7'000
Impression des documents pour ateliers d'orientation (250 élèves)	<u>2'500</u>
	<u><u>12'500</u></u>

3103.00 Documentation professionnelle et information documentaire

**Principales variations par rapport au budget 2012**

3010.00	47'800
+ 0,58 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").	
3100.00	2'500
3103.00	-6'000

Transfert de la documentation pour les ateliers d'orientation pour 2'500 francs de la rubrique 3103.00 à la rubrique 3100.00.

Adaptation de la rubrique 3103.00 aux dernières données 2012.

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>510</b>	<b>Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire</b>	<b>48,205,100</b>	<b>2,691,100</b>	<b>46,188,300</b>	<b>2,576,100</b>	<b>48,509,656.13</b>	<b>4,211,186.15</b>
510.3000.00	Jetons de présence membres de commission	20,000		22,000		18,512.00	
510.3000.01	Cours pour formateur en entreprise	15,000		16,800		11,576.40	
510.3010.00	Traitements du personnel	1,701,200		1,686,400		1,658,080.25	
510.3010.50	Salaires à charge du fonds pour le soutien aux formations professionnelles					74,818.10	
510.3050.00	Assurances sociales	107,700		106,800		117,761.00	
510.3051.00	Caisse de pensions	134,000		132,700		143,512.55	
510.3053.00	Assurance-accidents	3,000		3,000		15,459.90	
510.3054.00	Cotisations allocations familiales	47,600		47,300		52,546.30	
510.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	12,300		11,400			
510.3090.01	Formation du personnel	8,000		6,000		3,369.55	
510.3100.00	Fournitures de bureau	15,000		15,000		20,079.30	
510.3102.00	Imprimés, publications	16,000		17,500			
510.3130.00	Prestations de service	322,000		222,000		95,287.55	
510.3130.01	Manifestations, expositions, comptoirs	37,500		27,500		28,758.50	
510.3130.50	Frais à charge du fonds pour le soutien aux formations professionnelles					25,514.60	
510.3139.00	Frais de procédures de qualification	935,000		840,000		933,073.60	
510.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	35,000		35,000		31,188.65	
510.3199.00	Cotisations à des associations	22,000		20,500		17,132.00	
510.3611.01	Mesures de transition (10e année)	141,800		113,400		86,415.00	
510.3611.02	Formation prof. initiale BEJUNE	2,632,400		2,535,000		2,782,820.00	
510.3611.03	Formation prof. initiale autres cantons	690,100		508,400		867,120.00	
510.3611.04	Formation prof. supérieure BEJUNE	593,700		578,700		663,800.00	
510.3611.05	Formation prof. supérieure autres cantons	550,600		474,500		557,465.00	
510.3611.06	Formation générale Secondaire II, BEJUNE	1,035,000		850,000		859,770.85	
510.3611.07	Formation générale Secondaire II (CH)	461,200		196,500		115,160.00	
510.3611.08	Filières préparatoires	21,300		21,300		23,375.00	
510.3611.09	Filières HE-ARC	12,000,000		11,000,000		11,957,706.24	
510.3611.10	Filière adhésion au concordat HES-SO	132,000		132,000		139,326.95	
510.3611.11	Filière HEP-BEJUNE	6,600,000		6,700,000		6,463,237.79	

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
510.3611.13 Filières HES + HEP, Suisse	700,700		558,600		699,684.90	
510.3611.14 Universités cantonales et EPF	9,000,000		9,000,000		8,962,640.00	
510.3611.15 Frais de formation hors convention	140,000					
510.3631.00 Subventions institutions intercantionales	165,000		165,000		147,669.00	
510.3635.00 Subventions écoles privées (EJCM)	1,700,000		1,680,000		1,619,436.20	
510.3635.01 Subventions au Bibliobus	440,000		440,000		444,850.00	
510.3635.02 Subventions cours interentreprises	750,000		630,000		754,920.00	
510.3635.03 Subventions cours formation continue	200,000		200,000		141,209.00	
510.3635.04 Soutien aux entreprises pour formation			80,000		90,000.00	
510.3635.50 Dépenses à charge du fonds pour soutien aux formations professionnelles					993,064.00	
510.3637.00 Bourses d'études et d'apprentissages	6,400,000		6,700,000		6,337,310.00	
510.3637.01 Bourses pour cas de rigueur	90,000		90,000		67,170.00	
510.3637.02 Aides diverses aux apprentis et élèves	30,000		25,000		20,866.40	
510.3705.00 Subventions fédérales redistribuées	300,000		300,000		467,969.55	
510.4210.00 Emoluments		100		100		
510.4210.50 Recettes en faveur du fonds de soutien aux formations professionnelles						902,112.91
510.4230.00 Contributions aux examens		170,000		130,000		164,700.00
510.4250.00 Ventes d'imprimés		1,000		1,000		1,298.00
510.4260.00 Remboursements de frais		130,000		200,000		378,884.80
510.4260.01 Remboursements de bourses		120,000		110,000		144,776.30
510.4401.00 Intérêts de prêts d'études		10,000		15,000		13,210.25
510.4510.50 Prélèvement sur le fonds de soutien aux formations professionnelles						191,283.79
510.4630.00 Subventions fédérales aux bourses		220,000		220,000		219,000.00
510.4630.01 Subventions fédérales en faveur de la formation prof. (système forfaits)		1,690,000		1,600,000		1,727,950.55
510.4636.00 Subventions des organisations privées à but non lucratif		50,000				
510.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer		300,000		300,000		467,969.55

## 510 SERVICE DE LA FORMATION DES NIVEAUX SECONDAIRES II ET TERTIAIRE

### Indications de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	20'000	3611.02	Formation duale	1'540'700
	Cours de robotique EPFL	20'000		Formation duale avec maturité	99'400
	Mandat filières de formation école supérieure	30'000		Formation en école de métiers	850'500
	Divers mandats	20'000		Formation en école de commerce	<u>141'800</u>
	Mandat CABI	50'000			
	Nouvelle formation postgrade CABI/UniNE	150'000			<u>2'632'400</u>
	Mandat plate-forme formation-emploi	25'000			
	Téléphones et divers	<u>7'000</u>			
		<u>322'000</u>			
			3611.03	Fribourg	94'700
				Genève	108'500
				Vaud	450'400
				Autres cantons	<u>36'500</u>
3139.00	Indemnités journalières des experts	410'000			<u>690'100</u>
	Frais de déplacements	45'000			
	Frais de matériel	180'000			
	Cours d'instruction pour experts et validation des acquis	60'000			
	Frais d'examens hors canton	<u>240'000</u>			
		<u>935'000</u>			
			3611.05	Bâle-Ville	13'000
				Genève	65'000
				Tessin	6'500
				Valais	117'000
				Vaud	292'500
				Fribourg	45'300
				Lucerne	<u>11'300</u>
					<u>550'600</u>

3611.09	HES-SO	10'000'000
	Conditions locales particulières (nouvel impact Campus Arc 2 à Neuchâtel)	1'500'000
	Maturité spécialisée santé - mandat	300'000
	Indemnités étudiants Santé	<u>200'000</u>
		<u>12'000'000</u>

3637.02	Concours de créativité	1'000
	Examens professionnels supérieurs	1'000
	Apprenti-e-s méritant-e-s	7'000
	Concours national des jeunes talents	1'000
	Echange avec Bâle (frais de transports)	15'000
	Tremplin / Appui scolaire aux apprenti-e-s	<u>5'000</u>
		<u>30'000</u>

3611.13	Argovie	293'700
	Grisons	9'700
	Berne	66'600
	Fribourg	25'500
	Vaud	76'500
	Lucerne	42'200
	Tessin	49'900
	Zurich	<u>136'600</u>
		<u>700'700</u>

**Principales variations par rapport au budget 2012**

3130.00	100'000
4636.00	50'000

Soutien à la CABI pour une nouvelle formation postgrade avec l'Université de Neuchâtel pour 150'000 francs.  
Recherche de fonds privés pour 50'000 francs.

3631.00	Conférence des directeurs cantonaux d'instruction publique	100'000
	Centre suisse de services Formation professionnelle	<u>65'000</u>
		<u>165'000</u>

3130.01	10'000
---------	--------

Renouvellement du stand d'exposition.

3139.00 95'000  
Augmentation des frais (heures, déplacements et hors canton).  
Plus d'examens partiels en lien avec les nouvelles ordonnances  
de formation. Au niveau des coûts enregistrés en 2011.

3611.02 97'400  
Plus d'élèves en formation dans les cantons de Berne et  
Neuchâtel (+ 20).

3611.03 181'700  
Plus d'élèves en formation dans les cantons de Fribourg (+ 5) et  
de Vaud (+ 16).

3611.05 76'100  
Hausse du nombre d'élèves en formation dans les cantons de Vaud  
et Lucerne. Par contre, légère baisse dans les cantons de Bâle et  
Genève.

3611.06 185'000  
Forfait par élève passe de 8'500 à 11'400 francs.

3611.07 264'700  
Maturité gymnasiale bilingue Jura/Bâle à Laufon (252'000 francs) et  
hausse du nombre d'élèves en formation générale dans les cantons  
de Fribourg et Vaud. Par contre, en baisse dans les autres  
cantons romands.

3611.09 1'000'000  
Forte progression de budget à budget, car déjà ce montant aux  
comptes 2011. Par contre, la nouvelle convention intercantonale  
offre un gain de 0,9 million suite notamment au partage du droit de  
codécision. L'augmentation est donc juste freinée en 2013.

3611.11 -100'000  
Adaptation à la réalité passée et actuelle des coûts.  
Efforts sensibles de l'institution.



3611.13	142'100	3637.00	-300'000
Hausse du nombre d'étudiant-e-s qui fréquentent des hautes écoles autres que celles de la HE-ARC (conforme aux coûts enregistrés en 2011).		Adaptation à la réalité passée et actuelle des coûts (2011/2012).	
		4260.00	-70'000
3611.15	140'000	Fin divers projets financés partiellement par la Confédération.	
Catégories de formation anciennement financées via les bourses. Cf. rubrique 3637.00.			
		4630.01	90'000
3635.02	120'000	Légère augmentation des forfaits en lien avec les élèves jurassiens qui fréquentent d'autres écoles que celles des divisions du CEJEF. Toutefois, le forfait fédéral moyen par élève est en baisse. La masse totale suisse à répartir n'est pas adaptée à l'évolution de l'effectif des personnes en formation initiale.	
Hausse du nombre de jours de cours (en lien avec les ordonnances de formation) et du montant des subventions (nouveau tarif selon l'accord sur les écoles professionnelles, AEPr).			
3635.04	-80'000		
Fin de la mesure du plan de soutien aux entreprises et à l'emploi.			

Compte des investissements		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>510</b>	<b>Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire</b>	<b>1,100,000</b>	<b>880,000</b>	<b>1,500,000</b>	<b>880,000</b>	<b>777,575.00</b>	<b>988,773.65</b>
510.5470.00	Prêts d'études transformables	700,000		700,000		671,955.00	
510.5470.01	Prêts d'études remboursables	200,000		200,000		105,620.00	
510.5660.00	Subvention en faveur de l'EJCM	200,000		600,000			
510.6470.00	Transformations de prêts d'études		650,000		650,000		676,505.00
510.6470.01	Remboursements de prêts d'études		230,000		230,000		312,268.65

## 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

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>511</b>	<b>Fonds pour le soutien aux formations professionnelles</b>	<b>826,400</b>	<b>826,400</b>	<b>800,000</b>	<b>800,000</b>		
511.3010.00	Salaires du personnel administratif	55,100		41,800			
511.3050.00	Assurances sociales	3,500		2,700			
511.3051.00	Caisse de pensions	4,800		3,700			
511.3053.00	Assurance-accidents	100		100			
511.3054.00	Cotisations allocations familiales	1,500		1,200			
511.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	400		300			
511.3130.00	Frais d'administration	5,000		5,000			
511.3130.01	Frais de perception	30,000		5,000			
511.3500.50	Attribution au fonds pour le soutien aux formations professionnelles			10,200			
511.3635.00	Subventions cours interentreprises	456,000		350,000			
511.3635.01	Subventions procédures de qualification	110,000		170,000			
511.3635.03	Subventions cours pour formateurs en entreprise	24,000		50,000			
511.3635.04	Subventions AFP & CFC sans apprentissage	40,000					
511.3635.05	Subventions validation des acquis de l'expérience	40,000					
511.3635.07	Subventions projets particuliers sur requêtes	40,000		160,000			
511.3637.00	Subventions indemnités pour chefs experts	16,000					
511.4240.00	Contributions au fonds		825,400		800,000		
511.4309.00	Recettes diverses		1,000				

## 511 FONDS POUR LE SOUTIEN AUX FORMATIONS PROFESSIONNELLES

### Principales variations par rapport au budget 2012

3010.00	13'300
---------	--------

+ 0,1 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel"), retour au niveau initial.

3635.00	106'000
---------	---------

3635.01	-60'000
---------	---------

3635.07	-120'000
---------	----------

L'équilibre des actions 2013 ira plutôt aux cours interentreprises (rubr. 3635.00) qu'aux subventions pour procédures de qualification (rubr. 3635.01) ou aux projets particuliers (rubr. 3635.07).

La tendance était déjà amorcée aux comptes 2011.

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>520</b>	<b>Office de la culture</b>	<b>6,185,200</b>	<b>709,000</b>	<b>4,857,900</b>	<b>655,700</b>	<b>13,697,157.36</b>	<b>9,463,204.50</b>
520.3000.00	Jetons de présence	10,900		8,500		6,520.00	
520.3000.01	Jetons de présence (A16)					185.00	
520.3010.00	Traitements du personnel	1,396,900		1,152,600		1,054,491.80	
520.3010.01	Trait.pers.fouilles archéologiques					7,700,568.86	
520.3050.00	Assurances sociales	88,500		73,000		67,751.25	
520.3051.00	Caisse de pensions	118,500		97,800		103,139.05	
520.3053.00	Assurance-accidents	2,500		2,100		9,282.95	
520.3054.00	Cotisations allocations familiales	39,100		32,300		30,518.35	
520.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	10,100		7,800			
520.3090.00	Formation du personnel	2,500		3,000		820.00	
520.3090.01	Formation du personnel A16					9,265.15	
520.3100.00	Fournitures de bureau	8,000		8,000		7,700.95	
520.3100.01	Fournitures de bureau (A16)					17,001.87	
520.3101.00	Autres marchandises (ARCJ)					5,820.10	
520.3102.00	Impression Jurassica et CAJ	67,000		67,000		7,936.60	
520.3103.00	Documentation professionnelle	3,000		3,000		2,982.55	
520.3109.00	Autres charges de matériel	12,000		10,000			
520.3110.00	Appareils et matériel	8,000					
520.3110.01	Appareils et matériel (A16)					142,053.08	
520.3130.00	Mandats et prestations de service	148,300		344,000		347,025.10	
520.3130.01	Mandats pour archéologie cantonale	782,000				602,868.55	
520.3130.02	PaléoJura - fonctionnement - gestion	1,270,000		1,000,000		1,343,936.90	
520.3132.00	Mandats d'experts	128,500		128,500			
520.3134.00	Primes d'assurances de choses	2,300		2,300			
520.3159.00	Entretien d'oeuvres d'art	25,000		22,000		21,435.05	
520.3159.01	Restaurations (A16)					36,647.55	
520.3160.00	Loyers (A16)					201,234.75	
520.3160.01	Loyer ateliers d'artistes de la RCJU	6,000					
520.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	32,000		30,000		29,451.30	
520.3170.01	Frais de déplacements (A16)					22,791.95	
520.3199.00	Cotisations diverses pour DAC	3,000		14,000		15,521.00	

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520.3636.00 Subventions aux associations culturelles	850,000		830,000		929,626.00	
520.3636.01 Subventions aux musées	630,000		600,000		575,000.00	
520.3636.02 Subventions allouées par commissions spécifiques	115,000		115,000		105,000.00	
520.3636.03 Subventions aux associations de protection	33,000		33,000		28,000.00	
520.3636.04 Cours de Miracles	90,000		90,000		89,865.65	
520.3636.05 Archives de l'Ancien Evêché de Bâle	165,000		165,000		165,000.00	
520.3636.08 Subventions supra-cantoniales pour DAC	110,100					
520.3637.00 Bourses pour ateliers artistiques	24,000		15,000		9,000.00	
520.3700.00 Subventions fédérales redistribuées	4,000		4,000			
520.3701.00 Subventions fédérales redistribuées					8,716.00	
520.4250.00 Ventes d'imprimés		3,000		3,000		2,706.00
520.4260.00 Remboursements de frais		551,500		541,500		579,737.70
520.4260.01 PaléoJura - recettes		50,000		41,000		29,281.80
520.4610.10 Subventions fédérales A16						8,737,763.00
520.4630.00 Subventions fédérales		30,500		36,200		
520.4630.01 PaléoJura - fonctionnement-subv.		70,000		30,000		105,000.00
520.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer		4,000		4,000		8,716.00

## 520 OFFICE DE LA CULTURE

### Indications de détail

3102.00	Impression Jurassica	7'000
	Impression Cahiers d'archéologie, 5 vol.	<u>60'000</u>
		<u>67'000</u>
3130.00	Offre culturelle scolaire	80'000
	Archives : mandats, exposition, microfilmage, scannage et logiciels	39'800
	Journées européennes du patrimoine 2012	3'000
	Téléphones, ports	17'500
	Inventaire Monuments d'art et histoire	<u>8'000</u>
		<u>148'300</u>
3130.01	Fouille Delémont-Communance sud	267'000
	Fouille St-Maurice à Courtételle	400'000
	Frais sondages et petites interventions	20'000
	Mandats d'étude (Porrentruy-La Perche, Courroux-Place des Mouleurs, etc.)	50'000
	Carte archéologique	5'000
	Base de données, migration et mise à jour	15'000
	Archivage des collections archéologiques	20'000
	Photographie d'objets archéo. cantonale	<u>5'000</u>
		<u>782'000</u>

3636.00	Université populaire jurassienne
	Société jurassienne d'émulation
	Centres culturels régionaux Delémont et Porrentruy
	Fédération des ass. culturelles des Franches-Montagnes
	Association jurassienne des amis du théâtre et SAT
	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
	Centre de la jeunesse et de la culture, Delémont
	Atelier de gravure, Moutier
	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



		<b><u>Principales variations par rapport au budget 2012</u></b>	
3636.01	Musée jurassien d'art et d'histoire, Delémont Musée de l'Hôtel-Dieu, Porrentruy Musée rural jurassien, Les Genevez Musée jurassien des arts, Moutier Musées d'importance régionale	3010.00	244'300
		+ 1,47 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").	
3636.02	Subventions allouées par la commission culturelle interjurassienne et les commissions spécifiques en affaires culturelles	3110.00	8'000
		Un équipement multimédia.	
3636.03	Centre jurassien d'archives et de recherches économiques	3130.00	-195'700
	Autres associations	3130.01	782'000
	25'000		
	8'000		
	<u>33'000</u>		
		A apprécier conjointement, la rubrique 3130.01 étant issue de la rubrique 3130.00. Hausse de 586'300 francs due aux fouilles archéologiques cantonales plus nombreuses, fortement variables suivant les projets de chantiers et constructions.	
4260.00	Part à l'impôt du Casino	3130.02	270'000
	Remboursements divers	4260.01	9'000
	550'000	4630.01	40'000
	1'500		
	<u>551'500</u>		
		Fonctionnement plus élevé qu'en 2012, mais en correspondance partielle de recettes et selon crédit parlementaire du 20 juin 2012.	

3160.01 6'000

Loyer appartement d'artiste à New York (projet intercantonal).

3636.00 20'000

Niveau de charges analogue à 2012 si considéré sans la nouvelle rubrique 3636.08.

3636.01 30'000

Mise en valeur de la collection d'alambics de la Régie fédérale des alcools.

3636.08 110'100

Nouvelle rubrique (jusqu'à présent dans 520.3636.00) pour organismes ou projets supra-cantonaux

3637.00 9'000

Nouvelle participation intercantonale à un appartement à New-York, dont 12'000 francs ici à titre de bourse.



Compte des investissements		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>520</b>	<b>Office de la culture</b>	<b>1,526,000</b>	<b>776,000</b>	<b>850,000</b>	<b>200,000</b>	<b>488,958.15</b>	<b>113,000.00</b>
520.5040.00	CREA - Centre des arts et de la scène	250,000		250,000		13,600.00	
520.5040.01	PaléoJura - investissement - infrastructure	630,000		100,000		61,358.15	
520.5540.00	Fondation romande du cinéma					1,000.00	
520.5620.00	Subventions cant. pour rénovations des monuments	300,000		300,000		300,000.00	
520.5720.00	Subventions fédérales redistribuées pour monuments & archéologie	346,000		200,000		113,000.00	
520.6300.00	PaléoJura - investissement - subventions de tiers		430,000				
520.6700.00	Subventions fédérales pour monuments et archéologie à redistribuer		346,000		200,000		113,000.00

## 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 naturel, poursuite des études sectorielles et premières infrastructures.

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>521 Bibliothèque cantonale (OCC)</b>	<b>717,400</b>	<b>33,000</b>	<b>586,800</b>	<b>36,300</b>	<b>619,922.44</b>	<b>46,518.30</b>
521.3000.00 Jetons de présence des commissions	1,500		1,500		885.00	
521.3010.00 Traitements du personnel	368,200		303,400		350,084.60	
521.3050.00 Assurances sociales	23,400		19,300		22,263.60	
521.3051.00 Caisse de pensions	28,100		23,300		27,722.45	
521.3053.00 Assurance-accidents	700		600		3,098.75	
521.3054.00 Cotisations allocations familiales	10,300		8,500		9,987.80	
521.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,700		2,200			
521.3090.00 Formation du personnel	1,000		1,000		320.00	
521.3100.00 Fournitures de bureau	10,000		10,000		9,592.45	
521.3103.00 Achats d'ouvrages	53,500		53,000		52,080.01	
521.3109.00 Autres charges de matériel	3,000		3,500			
521.3110.00 Appareils et matériel	3,500		2,000		470.00	
521.3130.00 Honoraires et prestations de service	134,000		132,500		120,254.55	
521.3130.01 Vignettes BBS, prêt interbibliothécaire	2,500		3,000		1,063.63	
521.3130.02 Graduel de Bellelay (Axiane)	50,000					
521.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	3,000		3,000		13,923.50	
521.3159.00 Matériel de conservation	15,000		13,000		2,811.35	
521.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	7,000		7,000		5,364.75	
521.4260.00 Remboursements de frais		30,000		31,300		43,218.30
521.4630.00 Subventions fédérales		3,000		5,000		3,300.00

## 521 BIBLIOTHEQUE CANTONALE

### Indications de détail

3103.00	Abonnements à des périodiques	10'000
	Acquisitions de publications	40'500
	Achat de livres (fonds ancien)	<u>3'000</u>
		<u>53'500</u>

3130.00	Microfilmage de journaux	25'000
	Réseau des bibliothèques de Suisse occidentale (RERO)	45'000
	Réseau des bibliothèques NE et JU	27'000
	Mandats divers	20'000
	Mandat pour intégration bibliothèque MJSN	10'000
	Animation, promotion de la lecture	2'500
	Droits d'auteur, ports et divers	<u>4'500</u>
		<u>134'000</u>

3159.00	Reliure d'ouvrages et de périodiques	10'000
	Restauration d'ouvrages anciens	<u>5'000</u>
		<u>15'000</u>

### Principales variations par rapport au budget 2012

3010.00 64'800

+ 0,66 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3130.02 50'000

Préparation de la contribution cantonale jurassienne au tricentenaire de l'abbatiale de Bellelay en 2014.

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>522 Musée des sciences naturelles (OCC)</b>	<b>811,900</b>	<b>28,000</b>	<b>730,600</b>	<b>30,500</b>	<b>771,110.57</b>	<b>21,114.70</b>
522.3000.00 Jetons de présence	1,000		1,000		295.00	
522.3010.00 Traitements du personnel	591,500		511,100		529,217.80	
522.3050.00 Assurances sociales	37,600		32,500		33,668.90	
522.3051.00 Caisse de pensions	38,500		35,500		39,089.45	
522.3053.00 Assurance-accidents	1,100		1,000		4,836.50	
522.3054.00 Cotisations allocations familiales	16,200		14,400		15,104.35	
522.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	4,300		3,600			
522.3100.00 Fournitures de bureau	6,000		6,000		12,729.25	
522.3101.00 Plantes, matériaux et matériel	26,000		25,000		26,915.72	
522.3102.00 Imprimés, publications	2,000		2,000			
522.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	5,000		9,000			
522.3109.00 Marchandises destinées à la revente	4,000		6,000		4,764.15	
522.3111.00 Animaux (taxidermie) et appareils	11,700		13,000		15,875.10	
522.3112.00 Vêtements de travail			5,500		18,739.10	
522.3119.00 Achats pour collection MJSN	8,000		10,000			
522.3130.00 Prestations de service et honoraires	49,000		46,000		59,506.75	
522.3134.00 Primes d'assurances	3,500		3,500			
522.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	1,000		2,000		1,984.90	
522.3159.00 Entretien, reliure	1,000					
522.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	4,000		2,500		8,383.60	
522.3199.00 Cotisations à des associations	500		1,000			
522.4240.00 Produits des entrées du Musée		20,000		20,000		4,214.50
522.4250.00 Ventes de marchandises		7,500		10,000		3,930.20
522.4260.00 Remboursements de frais		500		500		12,970.00



## 522 MUSEE DES SCIENCES NATURELLES

### Indication de détail

3130.00	Evénements muséographiques	22'000
	Botanica et autres animations	12'000
	Téléphones, taxes et divers	7'000
	Prestations par des tiers	<u>8'000</u>
		<u><u>49'000</u></u>

### Principale variation par rapport au budget 2012

3010.00 80'400

- 0,07 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

Une stagiaire, des annuités et le repourvoisement du poste de conservateur

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>523 Section archéologie et paléontologie (OCC)</b>	<b>6,400,000</b>	<b>6,400,000</b>	<b>8,385,000</b>	<b>8,400,000</b>		
523.3000.00 Jetons de présence A16	500		500			
523.3010.00 Traitements du personnel	4,800,000		6,300,000			
523.3050.00 Assurances sociales	340,000		400,000			
523.3051.00 Caisse de pensions	400,000		500,000			
523.3053.00 Assurance-accidents	40,000		60,000			
523.3054.00 Cotisations allocations familiales	140,000		180,000			
523.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	30,000		45,000			
523.3090.00 Formation du personnel	25,000		30,000			
523.3100.00 Matériel de bureau	15,000		20,000			
523.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	6,000		10,000			
523.3110.00 Mobilier et matériel A16	50,000		50,000			
523.3130.00 Prestations de services de tiers	250,000		450,000			
523.3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules	15,000		15,000			
523.3159.00 Restauration A16	100,000		100,000			
523.3160.00 Loyers A16	168,500		204,500			
523.3170.00 Frais de déplacement A16	20,000		20,000			
523.4610.10 Subventions fédérales A16		6,400,000		8,400,000		

## 523 SECTION ARCHEOLOGIE ET PALEONTOLOGIE

### Indications de détail

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

Déjà en 2011, les montants ont pu largement varier par nature, mais globalement, le volume des charges est resté dans l'enveloppe.

### Principales variations par rapport au budget 2012

3xxx.xx	-1'985'000
4xxx.xx	-2'000'000

Globalement, l'enveloppe baisse largement avec l'achèvement progressif de l'A16.

Toutes les rubriques affichent donc des variations importantes.

Cf. remarque introductive.

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>530</b>	<b>Office des sports</b>	<b>2,753,700</b>	<b>1,992,200</b>	<b>2,800,300</b>	<b>1,971,200</b>	<b>2,921,604.40</b>	<b>2,101,737.20</b>
530.3010.00	Traitements du personnel	446,300		473,500		485,062.35	
530.3050.00	Assurances sociales	30,900		32,700		37,577.35	
530.3051.00	Caisse de pensions	37,000		39,200		40,913.70	
530.3053.00	Assurance-accidents	900		1,000		4,838.60	
530.3054.00	Cotisations allocations familiales	13,600		14,400		16,907.55	
530.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,200		3,600			
530.3100.00	Fournitures de bureau	6,000		6,500		5,480.00	
530.3101.00	Carburant et pneus	3,000		4,000		4,654.75	
530.3110.00	Matériel de sport et appareils	5,000		5,500		2,172.20	
530.3130.00	Prestations de service	35,000		35,000		31,234.60	
530.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts J+S	2,000		2,000			
530.3138.00	Formation des moniteurs	200,000		225,000		167,099.90	
530.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1,500		3,000		1,292.20	
530.3160.00	Loyers	5,700		5,300		5,700.00	
530.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	20,000		20,000		19,526.85	
530.3171.00	Camps de sport	400,000		395,000		371,921.85	
530.3171.01	Journées de sport scolaire	80,000		85,000		78,198.90	
530.3171.02	Midi-Actif	23,000		22,000		22,321.50	
530.3171.03	Eveil corporel et Ça me dit sport	25,000		12,000		5,201.20	
530.3171.04	Sports - arts - études	12,000		12,000		8,776.35	
530.3199.00	Cotisations à des associations	3,600		3,600		3,324.00	
530.3636.22	Dépenses à charge fds promot. du sport	1,000,000		1,000,000		1,131,114.85	
530.3637.22	Dépenses à charge fds promot. du sport	400,000		400,000		477,685.70	
530.3707.00	Subv.fédérales redistribuées experts J+S					600.00	
530.4231.00	Finances de cours		352,000		350,000		283,138.35
530.4250.00	Ventes		200		200		
530.4260.00	Remboursements de frais		52,000		51,000		52,471.85
530.4500.22	Prélèvement s/fds de promot. du sport						126,310.57
530.4600.22	Recettes en faveur du fonds pour la promotion du sport		1,400,000		1,400,000		

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530.4600.90 Recettes en faveur fds promot. du sport						1,482,489.98
530.4611.00 Dédommagements versés par autres cantons		55,000		50,000		53,114.30
530.4630.00 Subventions fédérales		133,000		120,000		103,612.15
530.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer						600.00

## 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	87'900
	Modules de perfectionnement	26'300
	Cours centraux et divers modules	56'300
	Nouveaux cours (adultes et perfectionnement) visant à encourager les activités physiques	
	Cours organisés par d'autres cantons	10'000
	Assurances et divers	12'000
	Convention RCJU-Municipalité Delémont	7'500
		<u>200'000</u>

3171.00	Ski alpin et snowboard	216'000
	Canoë-kayak	28'400
	Equitation	33'200
	Football	42'000
	Basket-ball et volley-ball	7'800
	Cours polysportifs	18'000
	Cours inter-régions, assurances et divers	9'100
	Aides aux écoles selon nouvelle loi s/sport	50'000
	Convention RCJU-Municipalité Delémont	7'500
	Ajustement pour réalisation globale	-12'000
		<u>400'000</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 2012**

3138.00 -25'000

Adaptation selon offre de cours donnée en 2013. Aucune baisse du niveau de prestations.

3150.00 -1'500

Un bus au lieu de deux.

3171.03 13'000

Nouveau programme complémentaire "Eveil corporel" en parallèle à "Ca me dit sport".

Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530 Office des sports	25,000		580,000		300,000.00	
530.5620.00 Subventions aux installations sportives	25,000		580,000		300,000.00	



**530 OFFICE DES SPORTS**

**Indication de détail**

5620.00 Assainissement des infrastructures sportives du centre  
des loisirs des Franches-Montagnes

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>531</b>	<b>Centre sportif Porrentruy</b>	<b>1,083,600</b>	<b>701,400</b>	<b>1,053,600</b>	<b>684,800</b>	<b>1,019,992.45</b>	<b>626,679.40</b>
531.3010.00	Traitements du personnel	554,500		546,100		548,277.20	
531.3043.00	Indemnités de logement	3,600		3,600		3,600.00	
531.3050.00	Assurances sociales	32,700		32,200		32,094.70	
531.3051.00	Caisse de pensions	40,100		39,400		41,247.35	
531.3053.00	Assurance-accidents	1,000		1,000		5,343.25	
531.3054.00	Cotisations allocations familiales	14,400		14,200		14,398.05	
531.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	4,000		3,600			
531.3090.00	Formation du personnel	500		500		290.00	
531.3100.00	Fournitures de bureau	9,000		9,000		8,884.55	
531.3101.00	Produits et matériel d'entretien	56,000		56,000		42,527.30	
531.3110.00	Matériel de sport et appareils	15,000		15,000		18,409.30	
531.3120.00	Eau, énergie, combustibles	240,000		220,000		204,271.00	
531.3130.00	Prestations de services de tiers	5,000		7,000			
531.3134.00	Assurances et taxes	30,000		22,000		37,824.65	
531.3137.00	Impôts et taxes	8,000		11,000			
531.3144.00	Entretien des immeubles	40,000		42,000		37,832.10	
531.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	18,000		19,000		14,412.10	
531.3161.00	Redevance d'utilisation	11,000		11,000		10,019.80	
531.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	300		300		171.10	
531.3199.00	Cotisations à des associations	500		700		390.00	
531.4240.00	Recettes entrées piscine		228,100		224,000		151,461.90
531.4260.00	Remboursements de frais		7,000		7,000		4,787.30
531.4472.00	Loyers de tiers		84,000		85,000		77,117.15
531.4632.00	Part de la Commune de Porrentruy		382,300		368,800		393,313.05

## 531 CENTRE SPORTIF PORRENTUY

### Indications de détail

3010.00 Y compris imputation d'un montant de 40'000 francs  
pour travaux fournis par l'Office des sports

3101.00 Produits et matériel d'entretien	51'000
Achats de matériel destiné à la revente (lunettes, flotteurs, etc.)	<u>5'000</u>
	<u><u>56'000</u></u>

### Principale variation par rapport au budget 2012

3120.00	20'000
---------	--------

Augmentation du prix du mètre cube d'eau.

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>540 Centre Jurassien d'enseignement et de formation</b>	<b>514,000</b>	<b>7,500</b>	<b>487,500</b>		<b>532,994.30</b>	
540.3000.00 Jetons de présence de commission	500		500		105.00	
540.3010.00 Traitements du personnel	376,300		343,300		391,668.55	
540.3050.00 Assurances sociales	23,600		21,600		23,546.00	
540.3051.00 Caisse de pensions	32,000		29,100		30,327.70	
540.3053.00 Assurance-accidents	600		600		3,216.30	
540.3054.00 Cotisations allocations familiales	10,500		9,700		10,686.40	
540.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,600		2,100			
540.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel	3,000		3,000		3,791.75	
540.3090.01 Frais formation et cours IFFP	17,000		10,000		17,650.00	
540.3091.00 Recrutement du personnel	4,000		5,000			
540.3100.00 Fournitures de bureau	3,000		4,000		3,286.25	
540.3102.00 Imprimés, annonces, publicité	2,300					
540.3130.00 Prestations de service	35,000		55,000		45,750.65	
540.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	3,500		3,500		2,965.70	
540.3199.00 Frais divers, cotisations	100		100			
540.4230.00 Contributions élèves SAE		7,500				

## 540 CENTRE JURASSIEN D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION

### Indications de détail

3102.00	Annuaire CEJEF	500
	Publicité 9e année	900
	Annonce rentrée scolaire	<u>900</u>
		<u>2'300</u>

3130.00	Projet assurance qualité	25'000
	Maintenance informatique	7'500
	Affranchissement du courrier, téléphones et divers	<u>2'500</u>
		<u>35'000</u>

### Principale variation par rapport au budget 2012

3010.00 33'000

+ 0,2 poste pour le projet de pôle de mobilité des jeunes  
(cf. 3e partie "Effectif personnel") mais participation LPR.

3130.00 -20'000

La diminution provient de l'ajustement des coûts liés au projet  
assurance qualité et de la reprise des prestations du SACE par  
le SRH dès août 2012.

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>541 Division Lycéenne</b>	<b>12,451,600</b>	<b>119,100</b>	<b>12,301,500</b>	<b>96,100</b>	<b>12,034,820.12</b>	<b>108,254.30</b>
541.3000.00 Jetons de présence	1,000		1,200		260.00	
541.3010.00 Traitements du personnel administratif	592,900		530,200		534,669.45	
541.3020.00 Traitements du personnel enseignant	9,355,300		9,300,000		9,085,103.00	
541.3050.00 Assurances sociales	628,000		620,500		604,686.70	
541.3051.00 Caisse de pensions	888,400		865,500		889,033.30	
541.3053.00 Assurance-accidents	17,200		17,000		83,021.10	
541.3054.00 Cotisations allocations familiales	278,500		275,500		273,530.55	
541.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	71,900		63,000			
541.3090.00 Formation du personnel	500		500		59.50	
541.3100.00 Fournitures de bureau	15,000		13,000		15,299.80	
541.3102.00 Imprimés,annonces,publicité	6,000		5,500		4,096.15	
541.3103.00 Bibliothèque, médiathèque	15,000		15,000			
541.3104.00 Matériel didactique	75,000		70,000		72,006.52	
541.3106.00 Matériel médical et sanitaire	300		300		208.40	
541.3110.00 Mobilier et équipement	80,000		147,600		86,240.15	
541.3130.00 Honoraires et prestations de service	76,700		74,500		85,877.35	
541.3132.00 Honoraires, conseillers externes,experts	75,000		71,000		64,780.70	
541.3133.00 Travaux informatiques	20,400		18,700		20,833.45	
541.3150.00 Entretien mobilier scolaire	2,000		3,000		778.10	
541.3151.00 Entretien équipement,machines, appareils pour l'enseignement	29,000		20,000		19,652.85	
541.3160.00 Locations	48,000		21,000		22,726.20	
541.3170.00 Frais de déplacements, réceptions, manifestations	30,000		28,000		30,375.30	
541.3171.00 Camps de sport, voyages études, visites	145,000		140,000		141,114.45	
541.3199.00 Cotisations à des associations	500		500		467.10	
541.4230.00 Ecolages				600		1,200.00
541.4250.00 Ventes d'imprimés et de matériel		36,000		35,100		33,726.20
541.4260.00 Remboursements de frais		3,500		12,500		7,081.10
541.4270.00 Contributions spéciales des élèves		1,500		1,500		1,570.00
541.4309.00 Recettes diverses		100		100		

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541.4472.00 Locations de salles		48,800		23,300		30,249.00
541.4610.00 Subventions fédérales		5,000		6,000		4,678.00
541.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		24,200		17,000		29,750.00

**541 DIVISION LYCEENNE**

**Indications de détail**

3104.00	Matériel d'enseignement élèves	48'000
	Licences informatiques annuelles	22'000
	Petit matériel, mat. premières, vêtements	<u>5'000</u>
		<u><u>75'000</u></u>

3110.00	Aula des Jésuites - changement sonorisation	17'000
	Médiathèque - Mobilier complémentaire	21'000
	Sciences économiques	3'500
	Arts visuels & Photographie	9'500
	Biologie	6'000
	Chimie	3'000
	Sports	1'000
	Théâtre	14'000
	Séminaire - mobilier complémentaire	<u>5'000</u>
		<u><u>80'000</u></u>

3130.00	Restaurant scolaire (participation aux frais d'exploitation et d'intendance)	62'000
	Téléphones et divers	<u>14'700</u>
		<u><u>76'700</u></u>

3160.00 Refacturation à la rubrique 4472.00.

4472.00	Aula	1'500
	Restaurant scolaire	800
	Appartements assistant-e-s langues	<u>46'500</u>
		<u><u>48'800</u></u>

**Principales variations par rapport au budget 2012**

3010.00 62'700

+ 0,1 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel"). 1 stagiaire.

3020.00 55'300

Aucun renchérissement. - 0,25 poste d'enseignant. Départ de trois enseignants au bénéfice de l'allègement pour raison d'âge (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3110.00 -67'600

Dépenses conformes à la moyenne des années précédentes.



3151.00

9'000

Dont 10'000 francs pour le 2<sup>ème</sup> laboratoire de langues qui nécessite un entretien en lien avec son obsolescence.

4260.00

-9'000

Participation LPR concernant la prise en charge des périodes de décharge d'un-e enseignant-e pour le projet de mobilité refusée.

Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541 Division Lycéenne	40,000		40,000		142,206.45	
541.5060.00 Equipement de salles	40,000		40,000		142,206.45	

## 541 DIVISION LYCEENNE

### Indication de détail

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

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>542 Division Technique</b>	<b>10,884,000</b>	<b>2,596,600</b>	<b>10,687,000</b>	<b>2,642,400</b>	<b>10,203,840.99</b>	<b>2,522,147.75</b>
542.3000.00 Jetons de présence	1,300		2,000		175.00	
542.3010.00 Traitements du personnel administratif	390,000		387,000		396,584.60	
542.3020.00 Traitements du personnel enseignant	7,647,000		7,500,000		7,172,557.50	
542.3050.00 Assurances sociales	509,500		500,000		478,114.60	
542.3051.00 Caisse de pensions	707,400		698,000		692,071.70	
542.3053.00 Assurance-accidents	35,000		27,000		79,869.90	
542.3054.00 Cotisations allocations familiales	225,000		221,000		215,600.30	
542.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	58,100		54,000			
542.3090.00 Formation du personnel	4,000		7,000		13,243.50	
542.3100.00 Fournitures de bureau	10,000		14,000		8,073.10	
542.3102.00 Imprimés, annonces, publicité	10,000		10,000		6,700.60	
542.3103.00 Bibliothèque, médiathèque	9,000		10,000			
542.3104.00 Matériel didactique	811,000		843,000		772,963.19	
542.3106.00 Matériel médical et sanitaire	500		1,000		299.70	
542.3110.00 Mobilier et équipement	75,000		80,000		59,980.55	
542.3130.00 Honoraires et prestations de service	127,200		119,000		180,857.90	
542.3132.00 Honoraires conseillers externes, experts	72,000		32,000		41,260.00	
542.3134.00 Primes d'assurances de choses	90,000		76,000			
542.3150.00 Entretien du mobilier et de l'équipement	4,000		8,000		3,265.55	
542.3151.00 Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	30,000		30,000		20,403.80	
542.3160.00 Locations	700				632.00	
542.3170.00 Frais de déplacements, réceptions, manifestations	35,000		35,000		31,296.05	
542.3171.00 Camps de sport, voyages études, visites	30,000		30,000		27,621.45	
542.3199.00 Cotisations à des associations	2,300		3,000		2,270.00	
542.4230.00 Ecolages		86,400		78,900		123,478.75
542.4240.00 Produits du travail		22,000		115,000		8,261.40
542.4250.00 Ventes imprimés, matériel, outils		415,000		415,000		410,028.00
542.4260.00 Remboursements de frais		163,000		139,000		43,698.25
542.4309.00 Recettes diverses		100		100		541.00

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
542.4390.00 Autres revenus		3,000		3,000		3,000.00
542.4472.00 Locations de salles		4,500				
542.4610.00 Subventions fédérales		1,555,000		1,543,200		1,544,540.35
542.4610.01 Subventions cours interentreprises et examens		135,000		135,000		131,230.00
542.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		212,600		213,200		257,370.00

## 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	20'000
	Prestations aux apprenti-e-s (fontaines à eau seront à court terme supprimées)	<u>11'000</u>
		<u>811'000</u>
3110.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	70'000
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>5'000</u>
		<u>75'000</u>
3130.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	105'000
	Affranchissement du courrier, Téléphones et divers	<u>22'200</u>
		<u>127'200</u>
4472.00	Location salles sèches et laboratoires	

### Principales variations par rapport au budget 2012

3020.00	147'000
	+ 0,66 poste d'enseignant (cf. 3e partie "Effectif personnel"), aucun renchérissement. Ouverture 2 <sup>ème</sup> classe "Informatique support" et réorganisation horaire liée aux nouvelles ordonnances de formation.
3132.00	40'000
	Expert-e-s et frais d'examens (+ 10'000 francs), intervenant-e-s externes (+ 10'000 francs) et mise en place du laboratoire de métrologie, formation et certification (+20'000 francs).
3134.00	14'000
	Selon le nombre d'élèves.
4240.00	-93'000
	Adaptation des rentrées prévues en fonction de la réorganisation financière de l'association FormaTTec.
4260.00	24'000
	Contribution prévue de FormaTTec.



Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
542 Division Technique	400,000		400,000		552,936.00	
542.5060.00 Equipement de salles	400,000		400,000		552,936.00	



## 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)

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>543 Division Artisanale</b>	<b>4,962,300</b>	<b>2,223,500</b>	<b>4,781,200</b>	<b>2,239,600</b>	<b>4,690,399.55</b>	<b>2,139,814.80</b>
543.3000.00 Jetons de présence	1,000		1,200		385.00	
543.3010.00 Traitements du personnel administratif	303,300		315,400		317,062.40	
543.3020.00 Traitements du personnel enseignant	3,467,100		3,325,000		3,217,777.80	
543.3050.00 Assurances sociales	239,200		231,000		222,039.70	
543.3051.00 Caisse de pensions	325,300		312,000		290,217.85	
543.3053.00 Assurance-accidents	14,000		11,000		34,764.70	
543.3054.00 Cotisations allocations familiales	105,600		102,000		100,124.95	
543.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	27,300		25,000			
543.3090.00 Formation du personnel	500		500			
543.3100.00 Fournitures de bureau	4,000		5,000		3,483.70	
543.3102.00 Imprimés, annonces, publicité	1,500		2,000		899.70	
543.3103.00 Bibliothèque, médiathèque	6,000		6,000		6,337.90	
543.3104.00 Matériel didactique	168,000		155,000		166,888.70	
543.3106.00 Matériel médical et sanitaire	500		300		934.05	
543.3110.00 Mobilier et équipement	9,500		19,000		12,222.00	
543.3130.00 Honoraires et prestations de service	56,200		48,600		51,587.85	
543.3132.00 Honoraires, conseillers externes, experts	152,000		152,500		186,667.00	
543.3133.00 Travaux informatiques	30,000		25,000		28,565.50	
543.3134.00 Primes d'assurances de choses	400		400			
543.3150.00 Entretien du mobilier et de l'équipement	2,000		1,000		2,196.60	
543.3151.00 Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	9,000		9,000		8,956.95	
543.3170.00 Frais de déplacements, réceptions, manifestations	18,600		15,000		18,641.95	
543.3171.00 Camps de sport, voyages études, visites	20,000		18,000		19,345.25	
543.3199.00 Cotisations à des associations	1,300		1,300		1,300.00	
543.4230.00 Ecolages		40,000		40,000		36,680.00
543.4250.00 Ventes imprimés, matériel, outils		72,300		81,500		70,750.80
543.4260.00 Remboursements de frais		52,500		190,100		99,214.75
543.4472.00 Locations de salles		15,000		18,000		30,446.00
543.4610.00 Subventions fédérales		968,000		950,000		947,528.25

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
543.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		1,075,700		960,000		955,195.00

## 543 DIVISION ARTISANALE

### Indications de détail

3104.00	Matériel scolaire pour revente	60'000
	Acquisition logiciel, licences fixes, Equipements didactiques & audio	70'000
	Matériel pour les ateliers de formation pratique	16'000
	Marchandises consommables pour les laboratoires et les branches techniques	<u>22'000</u>
		<u>168'000</u>
3110.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	7'000
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>2'500</u>
		<u>9'500</u>
3130.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	40'000
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>16'200</u>
		<u>56'200</u>

### Principales variations par rapport au budget 2012

3020.00 142'100

- 0,44 poste d'enseignant, aucun renchérissement (cf. 3e partie Effectif personnel). Changement d'annuité et du droit annuel à la décharge pour raison d'âge. Mensualisation de deux enseignants. Montant partiellement compensé par un financement extraordinaire pour Option Projets professionnels (anc. Option Réussite).

3110.00 -9'500

Abandon équipement salle CIE Electricien-ne-s qui seront regroupés dans le Jura bernois, à Moutier.

4260.00 -137'600

Fin du financement extraordinaire en provenance de l'Oeuvre jurassienne de secours et de la Fondation Isabelle Hafen pour Option Projets professionnels (anc. Option Réussite).

4611.00 115'700

Accueil en août 2013 des menuisier-ière-s du Jura bernois qui seront regroupés dans le Jura, à Delémont.



Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
543 Division Artisanale	70,000		60,000		68,193.20	
543.5060.00 Equipement de salles	70,000		60,000		68,193.20	

## 543 DIVISION ARTISANALE

### Indications de détail

5060.00	Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements didactiques (y c. informatiques et multimédias)	40'000
	Renouvellement des équipements des laboratoires et des ateliers de formation pratique	<u>30'000</u>
		<u><u>70'000</u></u>

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>544 Division Commerciale</b>	<b>8,995,700</b>	<b>2,102,400</b>	<b>8,883,200</b>	<b>2,124,500</b>	<b>9,037,642.11</b>	<b>2,203,166.20</b>
544.3000.00 Jetons de présence	1,000		1,000		210.00	
544.3010.00 Traitements du personnel administratif	592,900		517,000		510,370.95	
544.3020.00 Traitements du personnel enseignant	6,487,700		6,530,000		6,628,703.15	
544.3050.00 Assurances sociales	449,400		447,500		451,649.15	
544.3051.00 Caisse de pensions	613,800		617,000		623,257.40	
544.3053.00 Assurance-accidents	13,000		13,000		62,818.85	
544.3054.00 Cotisations allocations familiales	198,300		197,500		203,587.65	
544.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	50,900		49,000			
544.3090.00 Formation du personnel	1,500		1,000		1,280.50	
544.3100.00 Fournitures de bureau	21,000		19,000		20,995.00	
544.3102.00 Imprimés, annonces, publicité	16,000		15,000		20,692.85	
544.3103.00 Bibliothèque, médiathèque	10,000		11,000			
544.3104.00 Matériel didactique	101,000		94,800		114,282.86	
544.3106.00 Matériel médical et sanitaire	500		400		444.60	
544.3110.00 Mobilier et équipement	50,000		52,000		51,420.25	
544.3130.00 Honoraires et prestations de service	45,200		29,500		34,715.90	
544.3132.00 Honoraires, conseillers externes, experts	117,000		85,500		95,838.30	
544.3133.00 Travaux informatiques	47,000		45,000		41,178.30	
544.3150.00 Entretien du mobilier et de l'équipement	1,500		1,500		1,190.50	
544.3151.00 Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	11,000		8,500		10,922.05	
544.3160.00 Locations	32,500		13,000		12,406.40	
544.3170.00 Frais de déplacements, réceptions, manifestations	56,000		58,000		75,820.65	
544.3171.00 Camps de sport, voyages études, visites	76,000		75,000		73,636.80	
544.3199.00 Cotisations à des associations	2,500		2,000		2,220.00	
544.4230.00 Ecolages		58,200		58,200		62,705.00
544.4250.00 Ventes d'imprimés et de matériel		8,000		6,300		8,097.95
544.4260.00 Remboursements de frais		8,000		20,000		11,654.75
544.4472.00 Locations de salles		68,000		42,500		91,004.65
544.4610.00 Subventions fédérales		1,819,800		1,866,600		1,925,378.85



Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
544.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		140,400		130,900		104,325.00

## 544 DIVISION COMMERCIALE

### Indications de détail

3104.00	Matériel d'enseignement	90'000
	Réforme EC - Projets entreprises (obligation fédérale)	<u>11'000</u>
		<u><u>101'000</u></u>
3110.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	45'000
	Mobilier et équipements pour l'administration et la cafétéria	<u>5'000</u>
		<u><u>50'000</u></u>
3130.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	14'000
	Participation aux frais d'exploitation de la cafétéria DIVCOM Delémont	6'000
	Affranchissement du courrier, téléphones et divers	<u>25'200</u>
		<u><u>45'200</u></u>
3160.00	Refacturation à la rubrique 4472.00	

### Principales variations par rapport au budget 2012

3010.00 75'900

+ 0,33 poste (cf. 3e partie Effectif du personnel).

3020.00 42'300

Aucune variation sur les EPT. Ancun renchérissement. Changement d'annuité et allégement pour raison d'âge.

3132.00 31'500

Confirmation de la forte augmentation enregistrée au niveau de la participation aux tests linguistiques (entre 2010 et 2011 déjà) et ajustement financier du montant pour payer les expert-e-s.

4260.00 -12'000

Participation LPR concernant la prise en charge des périodes de décharge d'un-e enseignant-e pour le projet mobilité refusée.

4610.00 -46'800

Diminution des rentrées provient de l'estimation du forfait fédéral moyen également en baisse. La masse totale suisse à répartir n'est pas adaptée. Report de charges sur les cantons.



Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
544 Division Commerciale	120,000		120,000		109,081.30	
544.5060.00 Equipement de salles	120,000		120,000		109,081.30	

## 544 DIVISION COMMERCIALE

### Indication de détail

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

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>545 Division Santé-Social-Arts</b>	<b>9,742,400</b>	<b>1,747,200</b>	<b>9,491,800</b>	<b>2,047,100</b>	<b>9,595,604.35</b>	<b>2,196,860.85</b>
545.3000.00 Jetons de présence	4,500		4,500		4,232.50	
545.3010.00 Traitements du personnel administratif	878,100		817,400		1,030,153.60	
545.3010.01 Traitements servis aux élèves	455,000		522,100		510,947.75	
545.3020.00 Traitements du personnel enseignant	6,475,100		6,270,000		6,168,167.90	
545.3050.00 Assurances sociales	503,700		482,500		483,814.00	
545.3051.00 Caisse de pensions	628,400		607,000		643,707.35	
545.3053.00 Assurance-accidents	14,500		30,000		77,194.75	
545.3054.00 Cotisations allocations familiales	222,300		213,000		217,629.30	
545.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	55,100		52,500			
545.3090.00 Formation du personnel	1,000		2,000		510.00	
545.3100.00 Fournitures de bureau	11,000		12,000		15,576.00	
545.3102.00 Imprimés, annonces, publicité	5,000		5,000			
545.3103.00 Bibliothèque, médiathèque	20,000		21,000		19,249.25	
545.3104.00 Matières premières, produits pour l'enseignement	55,500		60,000		54,994.65	
545.3105.00 Marchandises pour restaurant scolaire	100,000		120,000		94,353.60	
545.3110.00 Mobilier et équipement	55,000		61,000		51,386.50	
545.3130.00 Honoraires et prestations de service	15,200		11,000		12,236.50	
545.3132.00 Honoraires, conseillers externes, experts	65,000		44,000		47,396.30	
545.3133.00 Travaux informatiques	20,000		20,000		21,701.05	
545.3137.00 TVA restaurant scolaire	8,600		9,900		9,560.30	
545.3150.00 Entretien du mobilier et de l'équipement	2,000		1,500		1,606.65	
545.3151.00 Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	9,000		10,000		8,473.85	
545.3160.00 Locations	12,000		12,000		10,290.50	
545.3170.00 Frais de déplacements, réceptions, manifestations	53,000		46,000		41,269.80	
545.3171.00 Camps de sport, voyages études, visites	72,000		56,000		69,872.25	
545.3199.00 Cotisations à des associations	1,400		1,400		1,280.00	
545.4220.00 Recettes du restaurant scolaire		165,000		190,000		162,796.55
545.4230.00 Ecolages		5,200				466,961.95
545.4231.00 Taxes de cours		20,000		20,000		52,933.60

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545.4260.00 Rétributions de stages et remboursements de frais		522,100		816,800		374,279.95
545.4472.00 Locations de salles						930.00
545.4610.00 Subventions fédérales		745,000		743,800		725,411.80
545.4610.01 Subventions pour cours interentreprises et examens		73,000		50,800		177,695.00
545.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		216,900		225,700		235,852.00

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

3110.00 Mobilier et équipements pour l'enseignement	52'000
Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>3'000</u>
	<u><u>55'000</u></u>
3132.00 Experts, droits d'auteur, examens	22'000
Honoraires intervenants externes	27'000
Cours donnés par EJCM	<u>16'000</u>
	<u><u>65'000</u></u>

**Principales variations par rapport au budget 2012**

3010.00	60'700
+ 0,83 poste (cf. 3e partie Effectif du personnel).	
Mise en place du logiciel CLOEE (+ 0,63 poste) et renforcement poste de cuisine (+ 0,20 poste).	

3010.01 -67'100

Moins de traitements servis aux élèves (nombre et modification des conditions d'octroi).

3020.00 250'100

+ 1,77 poste d'enseignant, aucun renchérissement.  
 Consolidation de nouvelles filières et nouveaux modules liés à la validation des acquis (VAE). Mensualisation de trois enseignant-e-s qui effectuent un remplacement de longue durée (+ de 6 mois).

3132.00 21'000

Transfert des cours EJCM de la rubr. 3020.00 pour 16'000 francs.

3170.00 7'000

Contribution financière plus importante pour la mise en place d'un concert de la chorale et pour la création d'une pièce de théâtre.

3171.00 16'000

Augmentation en lien avec l'effectif des élèves et des classes.



4260.00

-294'700

Diminution du nombre de chômeurs en formation impliquant une baisse des allocations de chômage ( - 183'000 francs).

Rétribution des stages des élèves en baisse (- 101'700 francs).

Participation LPR concernant la prise en charge des périodes de décharge d'un-e enseignant-e pour le projet mobilité refusée (- 10'000 francs).

Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545 Division Santé-Social-Arts	60,000		290,000		69,987.20	
545.5060.00 Equipement de salles	60,000		290,000		69,987.20	

## 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)

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>760 Bureau de l'égalité entre femmes et hommes</b>	<b>316,500</b>	<b>30,200</b>	<b>305,200</b>	<b>30,200</b>	<b>298,343.20</b>	<b>30,000.00</b>
760.3000.00 Jetons de présence	2,000		1,500		1,450.00	
760.3000.01 Conseil de la famille	1,500		2,000		10,635.00	
760.3010.00 Traitements du personnel	219,900		211,200		207,456.10	
760.3050.00 Assurances sociales	14,000		13,500		13,061.70	
760.3051.00 Caisse de pensions	18,500		17,700		16,990.65	
760.3053.00 Assurance-accidents	400		400		1,819.05	
760.3054.00 Cotisations allocations familiales	6,200		6,000		5,859.50	
760.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	1,600		1,500			
760.3090.00 Formation du personnel	500		500			
760.3100.00 Fournitures bureau	1,500		1,500		827.70	
760.3102.00 Publications, impression, campagne, publicité	18,000		14,000		12,127.65	
760.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	1,000		1,000		1,257.35	
760.3130.00 Etudes et prestations de service	15,000		17,000		14,297.60	
760.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	6,000		10,000		4,272.90	
760.3199.00 Cotisations à des associations	4,400		2,400		2,288.00	
760.3636.00 Subventions aux associations	5,000		5,000		6,000.00	
760.3637.00 Prix Egalité	1,000					
760.4250.00 Ventes		200		200		
760.4611.00 Dédommagements d'autres cantons		30,000		30,000		30,000.00

**760 BUREAU DE L'EGALITE ENTRE FEMMES ET HOMMES**

**Indications de détail**

3102.00	Mandats de rédaction et d'impression	6'500
	Présentations, expositions, représentation	6'500
	Prix "Femmes et Médias"	<u>5'000</u>
		<u><u>18'000</u></u>

3130.00	Plaquette statistique interjurassienne égalité, matériel de bureau et annonces	5'000
	Actions du groupe Violence	3'500
	Affranchissement du courrier	4'500
	Téléphones	<u>2'000</u>
		<u><u>15'000</u></u>

3170.00	Frais de déplacement commissions, personnel et représentation	5'500
	Journée Oser tous les métiers	<u>500</u>
		<u><u>6'000</u></u>

3636.00 Subvention à Sibir'elles

**Principales variations par rapport au budget 2012**

3102.00	4'000
---------	-------

Remise du Prix "Femmes et Médias" à Delémont.

3130.00	-2'000
---------	--------

3199.00	2'000
---------	-------

Transfert de la cotisation "egalite.ch".

3170.00	-4'000
---------	--------

Assises romandes des Bureaux de l'égalité à Delémont en 2012.

3637.00	1'000
---------	-------

Tous les deux ans.

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Département des finances, de la justice et de la police	135,992,400	521,356,100	131,477,200	502,439,200	125,739,129.02	490,313,542.99

Compte des investissements		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Département des finances, de la justice et de la police	454,000	67,000	280,000		11,177,653.10	57,764,013.93

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>600</b>	<b>Trésorerie générale</b>	<b>53,851,300</b>	<b>177,428,900</b>	<b>57,190,500</b>	<b>163,638,500</b>	<b>59,800,845.56</b>	<b>169,234,323.84</b>
600.3010.00	Traitements du personnel	909,800		895,000		879,828.05	
600.3050.00	Assurances sociales	57,500		56,700		56,782.85	
600.3051.00	Caisse de pensions	80,500		79,300		75,208.80	
600.3053.00	Assurance-accidents	1,600		1,600		7,736.60	
600.3054.00	Cotisations allocations familiales	25,500		25,100		25,707.20	
600.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	6,600		6,100			
600.3090.00	Formation du personnel	8,500		1,000		3,606.05	
600.3100.00	Fournitures de bureau	3,500		2,000		2,353.50	
600.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	900		900			
600.3130.00	Taxes postales	23,400		24,300		23,348.53	
600.3130.01	Frais de banque	61,900		41,000		11,864.72	
600.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	10,400		4,000		3,531.45	
600.3181.00	Pertes sur créances (éliminations)	4,500,000		4,000,000		4,514,599.76	
600.3199.00	Cotisations à des associations	13,200		20,000		2,252,002.95	
600.3300.00	Amortissements immobilisations corporelles PA	16,689,700		16,760,000		38,712,552.59	
600.3400.00	Intérêts passifs des engagements courants	19,000		21,000		15,222.90	
600.3401.00	Intérêts passifs des engagements financiers à court terme	73,300		2,128,300		21,748.37	
600.3406.00	Intérêts passifs des engagements financiers à long terme	5,152,500		6,007,000		8,125,182.09	
600.3420.00	Droits garde dépôts titres	3,200		3,500		76,153.30	
600.3621.40	Péréquation intercantonale, part à la compensation des cas de rigueur	1,120,000		1,140,700		1,140,654.00	
600.3636.00	Subventions aux Eglises	4,074,000		3,946,000		3,852,761.85	
600.3660.00	Amortissements subventions d'investissements	21,016,300		22,027,000			
600.4100.00	Recettes provenant de la régie des sels		25,500		30,000		25,389.65
600.4110.00	Part au bénéfice de la BNS		5,828,000		5,922,000		14,679,005.00
600.4260.00	Remboursements de frais		41,600		40,800		42,682.25
600.4400.00	Intérêts des liquidités		3,500		50,000		1,351,411.72
600.4401.00	Intérêts des créances		2,842,500		2,772,500		2,839,870.27
600.4402.00	Intérêts des placements financiers à court terme		123,500		1,190,000		



Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600.4411.00 Gains comptables patrimoine financier		100,000		100,000		66,447.50
600.4420.00 Dividendes d'actions et parts sociales du patrimoine financier		264,800		272,700		3,099,748.00
600.4451.00 Revenus provenant des participations du patrimoine administratif		2,867,200		3,227,200		
600.4463.00 Rémunération de la garantie BCJ		640,000		615,000		611,500.00
600.4464.00 Dividende Banque Nationale Suisse		7,300		7,300		
600.4600.10 Part à l'impôt anticipé		4,400,000		4,300,000		4,382,938.00
600.4620.00 Péréquation financière Confédération/ cantons		159,794,000		144,573,000		141,674,708.00
600.4690.00 Dons, legs						4,748.75
600.4910.00 Imputations internes pour prestations de services		41,000				
600.4940.00 Intérêts passifs liés aux prêts LIM et aux crédits agricoles		450,000		538,000		455,874.70

## 600 TRESORERIE GENERALE

### Indications de détail

3130.00 Taxes CCP et affranchissement	21'400
Téléphones	<u>2'000</u>

23'400

3130.01 Droits de garde sur placements et titres	4'200
Courtages sur emprunts	50'000
Frais de banque	<u>7'700</u>

61'900

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 sur les fonds	2'300
Intérêts comptes courants bancaires	21'000
Intérêts sur les autres dettes à court terme	<u>50'000</u>

73'300

3406.00 Emprunts moyens 2012 de 195 mios à 2,47 %.  
Emprunts à souscrire en 2013.  
Contrat swap (20 ans).

4260.00 Remboursements de frais administratifs pour la gestion des salaires	37'400
Frais de rappels	<u>4'200</u>

41'600

4401.00 Intérêts sur arrérages d'impôts	2'670'000
Intérêts encaissés auprès des communes et autres débiteurs	<u>172'500</u>

2'842'500

4420.00 Essentiellement le produit 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>267'200</u>
		<u><u>2'867'200</u></u>

### Principales variations par rapport au budget 2012

3130.01 20'900

Augmentation des frais de courtage sur les emprunts (20'000 frs)  
liée aux renouvellements prévus à plus large échéance.

4464.00 Dividende ordinaire des actions BNS.

3181.00 500'000

4620.00	Péréquation des ressources	135'542'000
	Charges sociodémographiques	423'000
	Charges géotopographiques	4'441'000
	Compensation des cas de rigueur	<u>19'388'000</u>
		<u><u>159'794'000</u></u>

Adaptation aux derniers comptes et estimations 2012.

3300.00 -70'300

3660.00 -1'010'700

A considérer globalement avec la rubrique 3660.00.  
Cf. points 4.4 et 4.7 de la première partie : Commentaires  
généraux.

3401.00 -2'055'000

3406.00 -854'500

Baisse des taux des emprunts et des charges d'intérêts malgré le  
volume en hausse. Fin du contrat swap (rubr. 3401.00) échu  
le 05.03.2012.

3636.00	128'000	4600.10	100'000
Selon négociations et contrat de prestations.		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.	
4110.00	-94'000		
La part cantonale au bénéfice de la BNS est toujours de 40 % du montant versé jusqu'en 2011. L'incertitude à long terme quant à sa pérennité demeure. Les variations annuelles dépendantes de la fluctuation de la population, seul critère de répartition.		4620.00	15'221'000
		Selon montants RPT arrêtés pour 2013.	
		4910.00	41'000
4400.00	-46'500	Nouvelle imputation comptable interne.	
4402.00	-1'066'500	Valeur du travail du secrétariat de la Commission de gestion et des finances qui oeuvre pour le Parlement. Cf. commentaire de la rubrique 110.3910.00.	
Les placements à court terme, tout comme les revenus issus du contrat swap (cf. rubr. 3401.00) sont arrivés à leur échéance le 05.03.2012.			
		4940.00	-88'000
4420.00	-7'900	Diminution des remboursements avec l'extinction progressive des dossiers LIM.	
4451.00	-360'000		
Distinction entre les revenus du patrimoine financier (rubr. 4420.00) et ceux du patrimoine administratif (rubr. 4451.00). Perte du dividende extraordinaire des Salines du Rhin (360'000 fr.).			



Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>610 Service des contributions - administration générale</b>	<b>2,822,900</b>	<b>1,606,500</b>	<b>2,263,900</b>	<b>1,308,000</b>	<b>2,192,804.55</b>	<b>4,246,258.30</b>
610.3000.00 Jetons de présence de commission	20,000		18,000		20,183.00	
610.3010.00 Traitements du personnel	2,288,600		1,815,700		1,759,949.75	
610.3050.00 Assurances sociales	144,800		114,800		110,654.50	
610.3051.00 Caisse de pensions	198,300		156,200		156,940.60	
610.3053.00 Assurance-accidents	4,100		3,200		15,314.95	
610.3054.00 Cotisations allocations familiales	64,100		50,900		49,898.85	
610.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	17,400		12,100			
610.3090.00 Formation du personnel	27,000		27,000		23,420.40	
610.3100.00 Fournitures de bureau	7,500		8,400		10,787.00	
610.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	6,600		6,600			
610.3130.00 Honoraires et prestations de service	22,500		31,000		27,025.60	
610.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	22,000		20,000		18,629.90	
610.4009.00 Amendes fiscales		1,600,000		1,300,000		4,236,041.30
610.4210.00 Emoluments		5,000		7,000		3,536.00
610.4260.00 Remboursements de frais		1,500		1,000		6,681.00

## 610 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, ADMINISTRATION GENERALE

### Indications de détail

3090.00	Cours et séminaires pour toutes les sections du Service des contributions	
3130.00	Actions de promotion / études diverses	15'000
	Téléphones	5'500
	Affranchissement du courrier	<u>2'000</u>
		<u><u>22'500</u></u>

### Principale variation par rapport au budget 2012

3010.00 479'200

+ 4,5 postes (cf. 3e partie Effectif du personnel).

4009.00 300'000

Estimation en hausse des rappels suite au renforcement des ressources.

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>611</b>	<b>Service des contributions - Section gestion et coordination</b>	<b>1,677,400</b>		<b>1,254,000</b>		<b>1,315,132.96</b>	
611.3010.00	Traitements du personnel	898,600		554,500		587,961.80	
611.3050.00	Assurances sociales	57,000		35,200		36,988.50	
611.3051.00	Caisse de pensions	70,500		45,300		44,372.30	
611.3053.00	Assurance-accidents	1,600		1,100		5,141.10	
611.3054.00	Cotisations allocations familiales	25,200		15,600		16,624.05	
611.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	6,500		3,800			
611.3100.00	Fournitures de bureau	31,000		32,500		32,154.05	
611.3130.00	Prestations de service	585,000		565,000		580,679.71	
611.3150.00	Entretien d'objets mobiliers					9,958.30	
611.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,000		1,000		1,253.15	



## 611 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DE GESTION ET DE COORDINATION

### Indication de détail

3130.00	Taxes postales (bulletins de versement)	290'000
	Affranchissement du courrier	292'000
	Téléphones	2'000
	PostLogistics	<u>1'000</u>
		<u><u>585'000</u></u>

### Principales variations par rapport au budget 2012

3010.00 344'100

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

3130.00 20'000

Adaptation des coûts d'affranchissement (+ 28'000 francs).

Baisse des coûts des taxes postales (-10'000 francs)

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>612</b>	<b>Service des contributions - Section des personnes physiques</b>	<b>4,452,100</b>	<b>190,807,000</b>	<b>4,557,600</b>	<b>193,982,000</b>	<b>4,425,596.30</b>	<b>188,601,109.25</b>
612.3010.00	Traitements du personnel	3,529,600		3,622,900		3,528,836.25	
612.3050.00	Assurances sociales	224,100		230,000		222,254.75	
612.3051.00	Caisse de pensions	296,600		300,100		299,890.50	
612.3053.00	Assurance-accidents	6,500		6,900		31,124.40	
612.3054.00	Cotisations allocations familiales	98,800		101,500		99,779.30	
612.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	25,500		25,200			
612.3100.00	Fournitures de bureau	12,500		12,500		108,547.90	
612.3102.00	Imprimés	97,500		97,500			
612.3130.00	Prestations de service	73,000		73,000		37,580.90	
612.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	8,000		8,000		7,180.45	
612.3181.00	Remises d'impôt des PPH	80,000		80,000		90,401.85	
612.4000.00	Impôt sur le revenu des PPH		166,500,000		171,000,000		167,718,862.45
612.4000.01	Variations d'impôt sur le revenu des PPH		5,000,000		5,500,000		4,110,601.60
612.4001.00	Impôt sur la fortune		12,500,000		11,250,000		11,196,140.00
612.4001.01	Variations d'impôt sur la fortune des PPH		400,000		350,000		685,856.15
612.4009.00	Amendes fiscales		1,400,000		1,300,000		1,476,224.00
612.4022.00	Impositions spéciales PPH		4,600,000		4,125,000		3,127,140.25
612.4022.01	Impôt sur les gains de loterie		350,000		400,000		188,681.40
612.4250.00	Vente d'imprimés		2,000		2,000		1,624.40
612.4260.00	Remboursements de frais		15,000		15,000		17,721.00
612.4613.00	Dédommagements des caisses de compensation		40,000		40,000		78,258.00

## 612 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DES PERSONNES PHYSIQUES

### Indications de détail

3102.00 Impression des déclarations d'impôt, des  
formules intercalaires et des guides

4000.00 -4'500'000

3130.00	18'500
Affranchissement du courrier	
Téléphones	18'000
Mandat(s) architecte(s) analyse dossiers	30'000
Frais certificats de salaire /Swissdec	6'500
	<u>73'000</u>

Prévision tenant compte d'une nouvelle estimation des rentrées 2013, de la modification des barèmes, déductions découlant des - 1% annuels et de l'évolution de l'IPC d'août 2011 à août 2012 et d'hypothèses de variation annuelle sur les diverses composantes des déclarations d'impôt.  
Introduction de la réforme fiscale pour les concubins/mariés pour - 7 mois.

4000.01 -500'000

### Principales variations par rapport au budget 2012

Aléatoire. Ajustement à une année normale et aux constats 2012.

3010.00 -93'300

- 4,0 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").

4001.00 1'250'000

4001.01 50'000

4009.00 100'000

4022.00 475'000

4022.01 -50'000

Ajustement en fonction des rentrées 2011 et 2012.  
Réévaluation 2012 et estimation d'une progression (+ 1'825'000 francs).

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>613</b>	<b>Service des contributions - Section des personnes morales et autres impôts</b>	<b>22,910,000</b>	<b>89,990,100</b>	<b>20,893,600</b>	<b>85,370,100</b>	<b>13,762,183.54</b>	<b>72,339,186.49</b>
613.3010.00	Traitements du personnel	1,666,000		1,604,600		1,605,703.15	
613.3050.00	Assurances sociales	105,700		101,900		105,670.50	
613.3051.00	Caisse de pensions	134,900		129,500		126,829.45	
613.3053.00	Assurance-accidents	3,000		3,000		14,823.30	
613.3054.00	Cotisations allocations familiales	46,600		45,000		47,449.75	
613.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	12,000		11,200			
613.3100.00	Fournitures de bureau	9,500		9,500		24,001.00	
613.3102.00	Imprimés	7,000		10,500			
613.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	13,000		11,500			
613.3130.00	Prestations de service	99,000		95,000		89,314.38	
613.3130.01	Commission perception impôt à la source	168,000		158,100		168,873.46	
613.3132.00	Honoraires des experts pour les valeurs officielles	95,000		95,000		97,286.55	
613.3133.00	Location de lignes informatiques	67,400		67,400		67,392.00	
613.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	17,900		17,900		28,825.00	
613.3510.00	Attribution au fonds de la coopération	796,500		766,500			
613.3510.01	Attribution au fonds de la péréquation	5,606,500		5,030,100			
613.3601.00	Parts IFD destinées aux autres cantons	360,000		360,000		231,553.75	
613.3602.10	Successions - parts communales	620,000		640,000		582,839.25	
613.3602.11	Part des communes à l'impôt des frontaliers	13,082,000		11,736,900		10,571,622.00	
613.4002.00	Impôt à la source		5,400,000		5,100,000		5,432,474.40
613.4002.01	Impôt des frontaliers		20,765,000		18,630,000		11,644,441.57
613.4010.00	Impôt sur le bénéfice des SA et SARL		37,000,000		35,000,000		30,381,507.90
613.4010.01	Impôt sur le bénéfice des sociétés coopératives		950,000		1,120,000		891,921.65
613.4010.02	Impôt des sociétés holding		180,000		180,000		174,873.70
613.4010.03	Impôt sur le bénéfice des autres personnes morales		180,000		120,000		92,346.95
613.4011.00	Impôt sur le capital des SA et SARL		5,400,000		5,100,000		4,851,961.80
613.4011.01	Impôt sur le capital des sociétés coopératives		380,000		360,000		324,567.50
613.4011.02	Impôt sur le capital des autres personnes morales		150,000		150,000		128,993.95
613.4019.00	Amendes fiscales		150,000		170,000		129,852.83

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613.4022.00 Impôt sur les gains immobiliers		2,700,000		2,600,000		2,698,246.20
613.4024.00 Impôt sur les successions et donations		3,100,000		3,200,000		2,951,195.85
613.4210.00 Emoluments		4,500		4,000		4,304.00
613.4250.00 Vente d'imprimés		200		300		64.90
613.4260.00 Remboursements de frais d'expertises		7,000		7,000		5,441.56
613.4600.00 Part à l'impôt fédéral direct		13,500,000		13,500,000		12,513,737.23
613.4610.10 Subvention fédérale A16		9,500		9,500		8,838.90
613.4612.00 Dédommagements des communes		113,900		119,300		104,415.60

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

### Indications de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	32'000
	Taxes BVR	40'000
	Téléphones	6'800
	Prestations informatiques	13'200
	Honoraires, frais d'expertises, indemnités de dépens et divers	<u>7'000</u>
		<u>99'000</u>
3130.01	3,1% de la rubrique 4002.00	
3133.00	Location ordinateur à Globaz S.A.	
4002.01	Rentrées brutes (4,5 % masse salariale)	21'015'000
	Part restituée à la France	<u>-250'000</u>
		<u>20'765'000</u>

### Principales variations par rapport au budget 2012

3010.00	61'400
	A effectif constant (+ 3,8%). Forte concurrence sur le marché de l'emploi.
3510.00	30'000
	Coordination avec la rubrique 791.4510.00 qui équilibre les dépenses du Fonds cantonal de la coopération.
3510.01	576'400
	Part versée au fonds de péréquation 27 % de l'impôt des frontaliers.
3602.10	-20'000
	20% de la rubrique 4024.00.
3602.11	1'345'100
	63% de l'impôt des frontaliers sont reversés aux communes.

4002.00 300'000

Adaptation sur la base des données 2010-13 à disposition.

4002.01 2'135'000

Basé sur une masse salariale 2011 de 467,0 mios en augmentation par rapport à celle de 2010 .

4010.00 2'000'000

Selon les dernières estimations d'août, ce serait un record.  
L'impact des dernières variations monétaires et conjoncturelles reste très incertain sur les entreprises jurassiennes.  
Le rythme d'augmentation annuelle pourrait atteindre un palier.

4010.01 -170'000

Ajustement en fonction de l'état courant 2012.  
Retour au niveau 2011/2010.

4010.03 60'000

Ajustement en fonction de l'état courant 2012. Compte tenu de nouvelles entreprises en 2013.

4011.00 300'000

Alignement au niveau qui sera atteint par les décomptes effectifs 2010 et 2011.

4022.00 100'000

Léger ajustement sur la base des comptes 2010 et 2011 et des rentrées des premiers mois 2012.

4024.00 -100'000

Ajustement sur la base des comptes 2011 et des rentrées 2012 après 5 mois.

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>614 Recettes et administrations de district</b>	<b>2,683,300</b>	<b>1,771,000</b>	<b>2,541,300</b>	<b>1,528,000</b>	<b>2,189,754.11</b>	<b>1,110,015.40</b>
614.3010.00 Traitements du personnel	1,159,400		1,230,100		1,067,185.60	
614.3050.00 Assurances sociales	73,700		78,200		67,656.10	
614.3051.00 Caisse de pensions	95,800		100,500		93,481.85	
614.3053.00 Assurance-accidents	2,100		2,300		9,283.70	
614.3054.00 Cotisations allocations familiales	32,500		34,500		30,351.40	
614.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	8,400		8,700			
614.3100.00 Fournitures de bureau	7,000		7,500		6,338.35	
614.3130.00 Frais de poursuites	1,200,000		950,000		897,951.06	
614.3130.01 Autres taxes (ccp, ports)	85,500		110,000			
614.3132.00 Service de renseignements juridiques	16,200		16,200		15,208.80	
614.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	700		600		1,028.15	
614.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	2,000		2,700		1,269.10	
614.4210.00 Emoluments sur inventaires des successions		100,000		75,000		86,329.00
614.4260.00 Remboursements de frais		1,000		3,000		1,675.30
614.4260.01 Remboursements de frais renseignements juridiques		10,000		10,000		547,433.15
614.4260.02 Remboursements de frais de poursuites		860,000		640,000		
614.4800.00 Rachats d'actes de défaut de biens		800,000		800,000		474,577.95



## 614 RECETTES ET ADMINISTRATIONS DE DISTRICT

### Indication de détail

3132.00 Il est compté 500 consultations et hausse de la TVA.

### Principales variations par rapport au budget 2012

3010.00 -70'700

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

4260.02

220'000

Réévaluation selon derniers comptes 2011 et éléments 2012 connus. Refacturation partielle des frais de poursuite de la rubr. 3130.00.

3130.00 250'000

Estimation selon les derniers éléments connus.

4210.00 25'000

Estimation selon les derniers éléments connus.

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>620      Contrôle des finances</b>	<b>1,048,900</b>	<b>87,200</b>	<b>1,032,900</b>	<b>87,300</b>	<b>1,011,601.15</b>	<b>102,693.95</b>
620.3000.00 Traitements du magistrat	168,100		168,100		168,071.80	
620.3010.00 Traitements du personnel	693,200		684,000		663,696.70	
620.3050.00 Assurances sociales	54,500		53,900		52,564.70	
620.3051.00 Caisse de pensions	76,000		75,300		77,879.85	
620.3053.00 Assurance-accidents	1,500		1,500		7,246.15	
620.3054.00 Cotisations allocations familiales	24,100		23,900		23,705.45	
620.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	6,200		5,700			
620.3090.00 Formation du personnel	9,400		7,800		6,630.95	
620.3100.00 Fournitures de bureau	900		900		745.45	
620.3130.00 Prestations de service	3,100		1,700		1,479.15	
620.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	1,800		1,200		402.00	
620.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	7,700		6,500		6,918.95	
620.3199.00 Cotisations à des associations	2,400		2,400		2,260.00	
620.4260.00 Remboursements de frais		27,200		29,300		35,925.00
620.4610.10 Subventions fédérales A16		60,000		58,000		66,768.95



Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>630 Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte</b>	<b>1,184,700</b>	<b>39,000</b>	<b>244,700</b>			
630.3000.00 Salaires, indemnités journalières et jetons de présence membres d'autorités et de commissions	1,000					
630.3010.00 Traitements du personnel	942,400		200,000			
630.3050.00 Assurances sociales	59,700		12,800			
630.3051.00 Caisse de pensions	81,400		17,000			
630.3053.00 Assurance-accidents	1,700		400			
630.3054.00 Cotisations allocations familiales	26,400		5,600			
630.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	6,800		1,400			
630.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel	10,000					
630.3100.00 Matériel de bureau	18,000		3,000			
630.3102.00 Imprimés, publications	2,000					
630.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	3,000					
630.3130.00 Prestations de services de tiers	19,300		3,500			
630.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	10,000		1,000			
630.3199.00 Autres charges d'exploitation	3,000					
630.4210.00 Emoluments administratifs		39,000				

### **630 AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE (anciennes notions de tutelles/curatelles)**

Première année complète d'exploitation. Reprise partielle des tâches communales, car déjà effectuées par le Service juridique pour une partie.

Les montants inscrits sont des estimations avant connaissance de tous les détails (locaux). Le Parlement n'a pas souhaité que ces dépenses soient soumises à la répartition des charges de l'action sociale (72% Etat - 28% communes).

Il a été compté 9 EPT (+ 7,0 postes, cf. 3e partie "Effectif personnel") et une estimation des coûts et des recettes directes et indirectes.

Il est renoncé à une comparaison peu significative entre les budgets 2012 et 2013.

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>700</b>	<b>Service juridique</b>	<b>3,090,100</b>	<b>288,000</b>	<b>3,235,600</b>	<b>221,200</b>	<b>3,000,358.25</b>	<b>350,892.20</b>
700.3000.00	Commission foncière rurale	3,800		3,800		3,676.20	
700.3010.00	Traitements du personnel	1,208,000		1,401,100		1,232,876.10	
700.3050.00	Assurances sociales	76,300		88,600		77,675.30	
700.3051.00	Caisse de pensions	105,300		122,200		111,247.35	
700.3053.00	Assurance-accidents	2,100		2,500		10,728.25	
700.3054.00	Cotisations allocations familiales	33,800		88,600		35,078.15	
700.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	8,700		9,300			
700.3090.00	Formation du personnel	2,000		2,200		1,440.00	
700.3100.00	Fournitures de bureau	30,000		52,800		73,043.75	
700.3130.00	Emoluments ECR,SAT,ass.RC,téléphone	21,000		21,000		108,122.15	
700.3130.01	Emoluments Chambre des avocats	2,500		2,500		5,926.85	
700.3132.00	Honoraires et prestations de service					40,500.00	
700.3134.00	Primes d'assurances de choses	54,600		79,000			
700.3135.00	Frais de détention des détenus	1,495,000		1,300,000		1,252,423.55	
700.3150.00	Entretien d'objets mobiliers					2,825.00	
700.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	6,000		21,000		6,071.65	
700.3199.00	Cotisations à des associations	41,000		41,000		38,723.95	
700.4210.00	Emoluments		120,000		110,000		169,186.35
700.4220.00	Remboursements des frais de détention		130,000		70,000		89,437.85
700.4250.00	Ventes d'imprimés		10,000		18,000		34,600.60
700.4260.00	Remboursements de frais		6,000		6,000		5,938.05
700.4260.01	Produits de confiscations						25,054.00
700.4260.02	Divers				200		12,066.35
700.4270.00	Amendes jugements militaires		12,000		12,000		14,609.00
700.4301.00	Produits de confiscations		10,000		5,000		

## 700 SERVICE JURIDIQUE

### Indications de détail

3100.00	Impression des lois	15'200
	Fournitures de bureau, recueils juridiques et divers	10'600
	Swisslex	1'400
	Photocopieuse	2'800
		<u>30'000</u>
3130.00	Affranchissement du courrier et téléphones	4'300
	Expertises en matière de droit foncier rural, autres expertises et divers	16'700
		<u>21'000</u>
3135.00	Frais de pension	1'420'000
	Frais médicaux et hospitaliers	70'000
	Transports	3'000
	Travaux d'intérêt général et pécules	2'000
		<u>1'495'000</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 2012

3010.00	-193'100
	- 1,95 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").
3134.00	-24'400
	Nouveau contrat d'assurance. Meilleure couverture.
3135.00	195'000
	Ajustement selon dernières données 2011 et 2012.
3170.00	-15'000
	Organisation d'une conférence suisse (exécution des peines) en 2012.
4220.00	60'000
	Adaptation aux comptes 2011 et rentrées 2012.

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>701 Prisons de Porrentruy</b>	<b>1,044,200</b>	<b>360,000</b>	<b>1,004,800</b>	<b>360,000</b>	<b>846,059.40</b>	<b>276,118.50</b>
701.3010.00 Traitements du personnel	767,900		746,100		600,009.60	
701.3049.00 Inconvénients de service	6,700		6,700		6,643.20	
701.3050.00 Assurances sociales	49,200		47,900		38,530.45	
701.3051.00 Caisse de pensions	62,200		60,200		52,857.60	
701.3053.00 Assurance-accidents	1,400		1,400		5,274.45	
701.3054.00 Cotisations allocations familiales	21,700		21,100		17,289.35	
701.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	5,600		5,300			
701.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel	2,000					
701.3100.00 Fournitures de bureau	500		500		348.95	
701.3101.00 Frais de repas, matériel et nettoyages	85,000		82,000		90,722.35	
701.3110.00 Mobilier, appareils et matériel	4,000				5,824.00	
701.3130.00 Frais téléphonie, pécule et frais divers	15,000		11,000		14,522.95	
701.3150.00 Entretien d'objets mobiliers			500			
701.3161.00 Locations	1,000		1,600		259.20	
701.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	8,500		7,200		6,417.90	
701.3199.00 Participation à des concordats	13,500		13,300		7,359.40	
701.4220.00 Journées détention		360,000		360,000		276,118.50



## 701 PRISONS DE PORRENTUY

### Principales variations par rapport au budget 2012

3110.00	4'000
3130.00	4'000

Adaptation vu les comptes 2011 et 2010, ainsi que les premiers mois de 2012.

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>705</b>	<b>Ministère public</b>	<b>3,957,600</b>	<b>1,102,000</b>	<b>3,067,300</b>	<b>1,152,000</b>	<b>3,549,017.43</b>	<b>1,182,023.90</b>
705.3000.00	Traitements des juges et magistrats	870,100		782,600		823,604.75	
705.3010.00	Traitements du personnel	909,800		666,900		673,403.60	
705.3050.00	Assurances sociales	111,500		91,300		96,051.50	
705.3051.00	Caisse de pensions	155,200		125,300		140,705.95	
705.3053.00	Assurance-accidents	2,800		2,500		12,888.05	
705.3054.00	Cotisations allocations familiales	49,800		40,600		43,700.00	
705.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	12,900		9,200			
705.3090.00	Formation du personnel	12,000		15,900		7,369.60	
705.3100.00	Fournitures de bureau	13,000		9,000		11,422.43	
705.3102.00	Reliures, abonnements	2,000		2,000		2,598.70	
705.3103.00	Achats d'ouvrages	6,000		5,000		4,447.95	
705.3130.00	Prestations de service	1,700,000		1,200,000		1,670,902.70	
705.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	12,000		16,500		7,123.65	
705.3199.00	Cotisations à des associations	500		500		200.00	
705.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	100,000		100,000		54,598.55	
705.4210.00	Emoluments		400,000		350,000		405,430.65
705.4260.00	Remboursements de frais		2,000		2,000		1,186.45
705.4270.00	Amendes judiciaires		700,000		800,000		775,406.80

## 705 MINISTERE PUBLIC

### Indication de détail

3130.00 Frais de police (interventions, transports, analyses, expertises, autopsies, etc.)	1'620'000
Affranchissement du courrier	55'000
Téléphones et divers	<u>25'000</u>
	<u><u>1'700'000</u></u>

3199.01

Rappel : transfert du Tribunal de première instance.

### Principales variations par rapport au budget 2012

3000.00	87'500
3010.00	242'900

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

3130.00	500'000
---------	---------

Augmentation très importante des frais de police constatée déjà en 2011. Poursuite de la tendance en 2012.

4210.00	50'000
---------	--------

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.

4270.00	-100'000
---------	----------

Révision en fonction des dernières données disponibles.

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>706</b>	<b>Tribunal cantonal</b>	<b>2,425,400</b>	<b>414,500</b>	<b>2,470,100</b>	<b>421,000</b>	<b>2,397,134.73</b>	<b>663,583.10</b>
706.3000.00	Traitements des magistrats	898,900		898,900		903,315.10	
706.3001.00	Indemnités aux juges non permanents et membres de commissions	41,000		40,200		41,430.00	
706.3010.00	Traitements du personnel	771,000		808,200		784,955.50	
706.3050.00	Assurances sociales	104,800		107,000		106,672.10	
706.3051.00	Caisse de pensions	142,600		147,000		142,221.10	
706.3053.00	Assurance-accidents	2,700		2,800		14,466.05	
706.3054.00	Cotisations allocations familiales	46,800		47,800		48,671.20	
706.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	12,100		10,300			
706.3090.00	Formation du personnel	9,000		9,000		7,495.00	
706.3090.01	Cours aux avocats et notaires stagiaires	8,000		8,000		7,875.00	
706.3100.00	Fournitures de bureau	7,500		7,500		10,890.50	
706.3102.00	Imprimés, publications	12,000		12,000		16,796.80	
706.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	40,000		40,000		39,725.40	
706.3130.00	Prestations de services, taxes et frais de procédure	140,000		150,000		142,304.98	
706.3130.01	Ports, téléphones, taxes ccp	27,000		20,000			
706.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	12,000		9,000		8,574.25	
706.3199.00	Cotisations à des associations			2,400		2,351.00	
706.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	150,000		150,000		119,390.75	
706.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		300,000		300,000		229,518.65
706.4250.00	Abonnements revue de jurisprudence		6,000		6,000		7,969.75
706.4250.01	Reliure revue de jurisprudence						2,621.00
706.4250.02	Publicité revue de jurisprudence		500		500		
706.4260.00	Remboursements de frais		100,000		100,000		415,603.70
706.4260.01	Contributions pour cours aux avocats et notaires stagiaires		2,000		2,000		2,000.00
706.4270.00	Amendes judiciaires		6,000		12,500		5,870.00

## 706 TRIBUNAL CANTONAL

### Indications de détail

3130.00	Affaires pénales et criminelles	70'000
	Affaires civiles	40'000
	Affaires administratives	<u>30'000</u>
		<u>140'000</u>

3199.01	Affaires civiles	40'000
	Affaires pénales et criminelles	70'000
	Affaires administratives	<u>40'000</u>
		<u>150'000</u>

### Principales variations par rapport au budget 2012

3130.00	-10'000
3170.00	7'000
4270.00	-6'500

Selon dernières données 2011 et tendance 2012.  
Cela dépend des affaires et de leur nombre.

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>707</b>	<b>Tribunal des mineurs</b>	<b>1,403,300</b>	<b>284,300</b>	<b>1,112,200</b>	<b>172,300</b>	<b>1,407,177.95</b>	<b>294,139.67</b>
707.3000.00	Traitements des juges et magistrats	84,000		84,100		82,063.15	
707.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	2,000		2,000		1,960.00	
707.3010.00	Traitements du personnel	380,300		371,800		349,794.30	
707.3050.00	Assurances sociales	29,500		29,000		27,209.70	
707.3051.00	Caisse de pensions	38,100		37,800		43,029.40	
707.3053.00	Assurance-accidents	900		900		3,820.10	
707.3054.00	Cotisations allocations familiales	13,000		12,800		12,206.75	
707.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,400		3,200			
707.3090.00	Formation du personnel	4,000		3,000		3,700.00	
707.3100.00	Fournitures de bureau	2,400		2,400		2,643.15	
707.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	500					
707.3130.00	Frais d'enquêtes	130,000		100,000		864,656.65	
707.3130.01	Prestations de service	6,900		6,900		7,940.20	
707.3135.00	Placements dans les établissements spécialisés	700,000		450,000			
707.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	8,000		8,000		7,974.55	
707.3199.00	Cotisations à des associations	300		300		180.00	
707.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		9,000		8,000		7,580.00
707.4250.00	Ventes		400		400		175.50
707.4260.00	Participation parents et remboursements de frais		40,000		25,000		58,426.10
707.4270.00	Amendes judiciaires		8,000		8,000		3,200.00
707.4612.00	Part des communes aux frais d'exécution		226,900		130,900		224,758.07

## 707 TRIBUNAL DES MINEURS

### Principales variations par rapport au budget 2012

3130.00	30'000
3135.00	250'000

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.

A noter que le budget global 2013 se situe au même niveau déjà que les comptes 2011. Forte hausse du coût des placements.

4260.00	15'000
---------	--------

Participation des parents aux frais d'exécution des mesures ordonnées.

4612.00	96'000
---------	--------

Répartition des charges canton-communes : frais d'enquêtes pris à 85%  
+ placements dans les établissements spécialisés. Participation des communes : 28%.

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>708</b>	<b>Tribunal de première instance</b>	<b>4,492,600</b>	<b>1,400,000</b>	<b>4,498,600</b>	<b>1,700,000</b>	<b>4,417,576.00</b>	<b>1,248,086.17</b>
708.3000.00	Traitements des juges et magistrats	903,300		912,600		855,899.55	
708.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	12,500		20,000		3,555.00	
708.3001.01	Conseil de prud'hommes	3,000		3,000		1,960.00	
708.3001.02	Tribunal des baux à loyer et à ferme	2,000		2,500		1,680.00	
708.3010.00	Traitements du personnel	1,356,000		1,345,300		1,380,387.65	
708.3050.00	Assurances sociales	142,600		142,300		139,969.95	
708.3051.00	Caisse de pensions	190,200		190,900		195,932.80	
708.3053.00	Assurance-accidents	3,900		3,800		19,106.75	
708.3054.00	Cotisations allocations familiales	63,300		63,300		63,363.65	
708.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	16,300		14,400			
708.3090.00	Formation du personnel	7,000		7,000		3,600.00	
708.3100.00	Fournitures de bureau	20,000		20,000		41,921.80	
708.3102.00	Imprimés, publications	2,500		2,500			
708.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	20,000		20,000			
708.3130.00	Honoraires et prestations de service	100,000		120,000		104,978.75	
708.3130.01	Frais en affaires civiles et administratives	90,000		100,000		69,827.90	
708.3130.02	Frais en matière pénale	250,000		220,000		216,243.65	
708.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	10,000		11,000		4,851.50	
708.3199.00	Assistance judiciaire gratuite	1,300,000		1,300,000		1,314,297.05	
708.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		1,200,000		1,300,000		975,381.72
708.4260.00	Remboursements de frais		150,000		200,000		145,948.45
708.4270.00	Amendes judiciaires		50,000		200,000		126,756.00



**708 TRIBUNAL DE PREMIERE INSTANCE**

**Indications de détail**

3103.00 Swisslex	8'000
Documentation professionnelle, abonnements et reliures	<u>12'000</u>
	<u><u>20'000</u></u>

3130.00 Affranchissement du courrier	99'000
Téléphones et divers	<u>1'000</u>
	<u><u>100'000</u></u>

3130.02 Expertises comptables, moyens d'enquête et autres expertises	
Analyses médicales et soins médicaux	
Frais de police (transports, interventions)	
Frais de détention	
Indemnités (dépens, témoins, interprètes)	

3199.00 Affaires civiles	1'015'000
Affaires pénales	280'000
Affaires administratives	<u>5'000</u>
	<u><u>1'300'000</u></u>

**Principales variations par rapport au budget 2012**

3001.00 -7'500

Selon tendance des comptes et premiers mois 2012.

3130.00	-20'000
3130.01	-10'000
3130.02	30'000

Coûts globalement stables.

4210.00	-100'000
4260.00	-50'000
4270.00	-150'000

Selon tendance des comptes et premiers mois 2012.

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>710</b>	<b>Service du registre foncier et du registre du commerce</b>	<b>914,700</b>	<b>11,719,500</b>	<b>929,400</b>	<b>12,990,000</b>	<b>874,775.15</b>	<b>12,426,442.50</b>
710.3010.00	Traitements du personnel	720,000		715,400		721,844.20	
710.3050.00	Assurances sociales	45,500		45,300		45,646.30	
710.3051.00	Caisse de pensions	60,200		60,100		61,159.90	
710.3053.00	Assurance-accidents	1,300		1,300		6,311.80	
710.3054.00	Cotisations allocations familiales	20,200		20,100		20,572.55	
710.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	5,200		4,800			
710.3090.00	Formation du personnel	500		500		660.00	
710.3100.00	Fournitures de bureau	5,000		5,500		3,509.55	
710.3130.00	Prestations de service	14,000		14,200		11,989.60	
710.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2,500		2,400		2,397.15	
710.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,000		1,000		484.10	
710.3199.00	Cotisations à des associations	300		300		200.00	
710.3600.00	Parts de la Confédération aux émoluments RC	39,000		58,500			
710.4023.00	Droits de mutation et gages immobiliers		9,800,000		10,800,000		10,423,718.00
710.4210.00	Emoluments du Registre foncier		1,540,000		1,650,000		1,587,576.50
710.4210.01	Emoluments du Registre du commerce		316,000		480,000		352,733.65
710.4260.00	Remboursements de frais		63,500		60,000		62,414.35

## 710 SERVICE DU REGISTRE FONCIER ET DU REGISTRE DU COMMERCE

### Indication de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	9'000
	Téléphones	1'500
	Mise en consultation du registre du commerce sur internet et divers	<u>3'500</u>
		<u><u>14'000</u></u>

### Principales variations par rapport au budget 2012

3600.00 -19'500

Anciennement déduits de l'émolument fédéral au 4210.01, lui-même annoncé en baisse. Volume d'affaires soumis en baisse.

4023.00 -1'000'000  
4210.00 -110'000  
4210.01 -164'000

Forte baisse constatée dans le courant 2012 des droits de mutation et des émoluments du registre foncier et du commerce.

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>715 Office des poursuites et faillites Delémont</b>	<b>1,681,300</b>	<b>2,450,000</b>	<b>1,676,800</b>	<b>2,600,000</b>	<b>1,749,717.76</b>	<b>2,259,727.18</b>
715.3000.00 Traitement du préposé	160,700		160,700		160,685.85	
715.3010.00 Traitements du personnel	894,000		878,000		851,852.15	
715.3010.01 Traitements des agents de poursuites					157,883.05	
715.3050.00 Assurances sociales	66,800		65,800		72,124.05	
715.3051.00 Caisse de pensions	84,200		82,600		87,509.30	
715.3053.00 Assurance-accidents	1,900		1,900		10,214.05	
715.3054.00 Cotisations allocations familiales	29,500		29,100		32,662.80	
715.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	7,600		7,100			
715.3090.00 Formation du personnel	600		600		440.00	
715.3100.00 Fournitures de bureau	10,000		15,000		15,119.85	
715.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	2,000					
715.3130.00 Prestations de service	410,000		430,000		359,504.76	
715.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	12,000					
715.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	2,000		6,000		1,721.90	
715.4210.00 Emoluments		2,450,000		2,600,000		2,259,477.18
715.4260.00 Dividendes échus						250.00

## 715 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES DELEMONT

### Indication de détail

3130.00	Postlogistics	110'000
	Frais de ports	231'000
	Frais de police et justice	50'000
	Frais de ccp	6'000
	Divers (Datarec, tél, CCP, etc.):	<u>13'000</u>
		<u><u>410'000</u></u>

### Principales variations par rapport au budget 2012

3130.00 -20'000

Selon comptes 2011 et dernières données 2012.

4210.00 -150'000

Ajustement en fonction des rentrées 2012, de l'évolution annuelle et de la nouvelle refacturation partielle des frais (rubr. 3130.00).

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>716 Office des poursuites et faillites Porrentruy</b>	<b>1,032,600</b>	<b>1,350,000</b>	<b>1,016,600</b>	<b>1,600,000</b>	<b>1,001,109.25</b>	<b>1,326,874.17</b>
716.3000.00 Traitement du préposé	160,700		160,700		160,685.85	
716.3010.00 Traitements du personnel	497,600		486,400		509,909.05	
716.3050.00 Assurances sociales	41,600		40,900		42,677.40	
716.3051.00 Caisse de pensions	52,300		52,400		55,653.70	
716.3053.00 Assurance-accidents	1,200		1,200		5,991.75	
716.3054.00 Cotisations allocations familiales	18,400		18,200		19,296.15	
716.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	4,800		4,300			
716.3100.00 Fournitures de bureau	11,000		7,500		7,874.55	
716.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	1,500					
716.3130.00 Prestations de service	240,000		241,000		196,087.40	
716.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	3,500		4,000		2,933.40	
716.4210.00 Emoluments		1,350,000		1,600,000		1,326,874.17

## 716 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES PORRENTRUY

### Indication de détail

3130.00	Poste 1ère notification	84'000
	PostLogistics (notification)	56'000
	Police (notification)	35'000
	Frais de port et divers	<u>65'000</u>
		<u>240'000</u>

### Principale variation par rapport au budget 2012

4210.00 -250'000

Ajustement en fonction des rentrées 2012, de l'évolution annuelle et de la nouvelle refacturation partielle des frais (rubr. 3130.00).

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>717</b>	<b>Office des poursuites et faillites des Franches-Montagnes</b>	<b>451,900</b>	<b>445,000</b>	<b>454,700</b>	<b>445,000</b>	<b>415,723.04</b>	<b>367,710.03</b>
717.3000.00	Traitement du préposé	160,700		160,700		160,685.85	
717.3010.00	Traitements du personnel	154,900		150,500		139,436.75	
717.3050.00	Assurances sociales	19,800		19,600		18,168.90	
717.3051.00	Caisse de pensions	26,900		27,000		27,953.60	
717.3053.00	Assurance-accidents	500		600		2,591.55	
717.3054.00	Cotisations allocations familiales	8,800		8,800		8,244.75	
717.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,300		2,000			
717.3090.00	Formation du personnel	500		500		30.00	
717.3100.00	Fournitures de bureau	1,500		1,500		2,087.25	
717.3102.00	Imprimés, publications	1,000		1,000			
717.3130.00	Prestations de service	70,500		78,000		52,039.34	
717.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1,000		1,000		885.75	
717.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3,500		3,500		3,599.30	
717.4210.00	Emoluments		445,000		445,000		367,710.03



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

### Indication de détail

3130.00	Poste 1ère notification	27'200
	PostLogistics (notification)	14'000
	Police (notification)	3'000
	Frais de port et divers	<u>26'300</u>
		<u><u>70'500</u></u>

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>730 Police cantonale</b>	<b>19,126,300</b>	<b>5,452,000</b>	<b>17,310,900</b>	<b>2,479,000</b>	<b>16,948,182.33</b>	<b>2,451,688.13</b>
730.3000.00 Jetons de présence	2,000					
730.3010.00 Traitements du personnel	13,384,700		12,504,500		12,414,431.20	
730.3049.00 Indemnités, chiens de police	468,400		475,000		459,809.05	
730.3050.00 Assurances sociales	876,700		824,000		811,356.45	
730.3051.00 Caisse de pensions	1,167,800		1,167,000		1,171,989.10	
730.3053.00 Assurance-accidents	24,600		24,000		109,950.95	
730.3054.00 Cotisations allocations familiales	388,700		364,000		365,437.15	
730.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	96,800		91,000			
730.3090.00 Formation du personnel	70,000		70,000		159,573.70	
730.3091.00 Recrutement du personnel	175,000		110,000		1,721.05	
730.3099.00 Visites médicales					329.85	
730.3100.00 Fournitures de bureau	30,000		17,000		8,656.45	
730.3101.00 Carburant, pneus et matériel	211,000		207,000		195,057.98	
730.3103.00 Documentation professionnelle	8,000		8,000		4,432.40	
730.3105.00 Frais de détention "garde à vue"	4,000		5,000		3,450.90	
730.3110.00 Equipements et appareils	88,000		95,000		96,167.00	
730.3112.00 Uniformes	260,000		185,000		133,842.88	
730.3113.00 Matériel informatique	4,000		15,000		10,970.10	
730.3130.00 Prestations de service	723,000		572,900		515,940.09	
730.3133.00 Taxes programme amendes	108,000		6,000			
730.3134.00 Assurances véhicules	17,000		16,000		16,229.40	
730.3138.00 Formation personnel désincarcération	7,000		7,000		6,500.00	
730.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	13,000		12,000		12,998.40	
730.3151.00 Entretien machines, appareils, véhicules	174,000		185,400		125,954.34	
730.3160.00 Entreposage vhc désincarcération	4,000		4,000		4,000.00	
730.3169.00 Locations	455,500		21,500		7,199.50	
730.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	232,000		217,000		202,837.00	
730.3199.00 Cotisations à des associations	99,100		80,000		76,378.59	
730.3632.00 Subventions aux communes pour mesures de radioactivité	1,100		1,100			
730.3635.00 Subvention institutions privées	15,500		15,500		15,020.00	

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
730.3636.00 Subvention propres établissements	17,400		11,000		17,948.80	
730.4120.00 Permis d'armes et d'explosifs		31,000		30,000		32,100.00
730.4210.00 Emoluments interventions de police		920,000		1,000,000		916,472.40
730.4210.01 Emoluments dossiers alarme		184,000		117,000		128,665.00
730.4210.02 Emoluments prestations en faveur de tiers		200,000		80,000		215,511.95
730.4210.03 Emoluments prestations en faveur des communes		30,000		15,000		26,072.75
730.4250.00 Ventes		2,000		3,000		440.00
730.4260.00 Remboursements de frais		142,000		154,000		183,156.80
730.4270.00 Amendes d'ordre		3,613,000		750,000		592,469.23
730.4630.00 Subventions fédérales		330,000		330,000		356,800.00

**730 POLICE CANTONALE**

**Indications de détail**

3043.00 Indemnité directement intégrée dans les traitements.  
 Reste l'indemnité pour les chiens de police mise au 3049.00

3091.00	Formation de 6 aspirants	170'000
	Recrutement du personnel et divers	<u>5'000</u>
		<u>175'000</u>

3101.00	Carburant	135'000
	Pneus	35'000
	Munition	25'000
	Matériel photographique, groupe accidents et Service d'identité judiciaire	15'000
	Matériel divers	<u>1'000</u>
		<u>211'000</u>

3110.00	Mobilier, machines	80'000
	Matériel de désincarcération	<u>8'000</u>
		<u>88'000</u>

3112.00	Uniformes (renouvellement)	110'000
	Equipement de 6 aspirants	<u>150'000</u>

260'000

3130.00	Téléphones	40'000
	Affranchissement du courrier et taxes	25'000
	Remboursement frais de téléphone agents	35'000
	Frais de désincarcération (y c. formation)	35'000
	Mandat avec le Canton de Neuchâtel	222'000
	Frais de levées de corps	40'000
	Transports de détenus	40'000
	Projet PAJ	225'000
	Prestations diverses	20'000
	Traductions	1'000
	Team Consult, projet POC 2013	<u>40'000</u>

723'000

3151.00	Entretien et maintenance des radios	38'000
	Entretien des véhicules	65'000
	Désincarcération	6'000
	Entretien équipement A16	<u>65'000</u>

174'000

3169.00	Concessions radios	11'500
	Locations à Armasuisse	10'000
	Destruction de documents	6'000
	Foire du Jura	4'000
	Location de deux radars	<u>424'000</u>
		<u><u>455'500</u></u>

3635.00	Centre de renfort de La Chaux-de-Fonds pour interventions de secours routiers sur la commune des Bois	12'000
	Spéléo-secours suisse	<u>3'500</u>
		<u><u>15'500</u></u>

3636.00	Indemnité à la fanfare de la Police	16'400
	Divers	<u>1'000</u>
		<u><u>17'400</u></u>

**Principales variations par rapport au budget 2012**

3010.00 880'200

+ 12,5 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3091.00 65'000

3112.00 75'000

3 aspirants de plus.

3100.00 13'000

3113.00 -11'000

Coûts de reprographie plus importants.

3130.00 150'100

Projet Police de l'Arc jurassien (+ 123'100 francs).

Projet POC 2013 (+ 40'000 francs).

3133.00 102'000

Taxe fédérale pour l'identification des conducteurs.

4210.03 15'000

Adaptation aux comptes 2011 et aux dernières données.

3169.00 434'000

Location de deux radars mobiles pour 424'000 francs.

4270.00 2'863'000

Nouveaux radars mobiles.

3636.00 6'400

Intégration des indemnités kilométriques de la fanfare.

4210.00 -80'000

4210.01 67'000

Adaptation aux comptes 2011 et aux dernières données.

4210.02 120'000

Augmentation des escortes et de la refacturation.



Compte des investissements	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>730</b> <b>Police cantonale</b>	<b>295,000</b>		<b>280,000</b>		<b>373,491.90</b>	<b>431,712.00</b>
730.5060.00 Véhicules, équipements et appareils	225,000		280,000		258,523.55	
730.5060.01 Réseau radio Polycom	70,000				114,968.35	
730.6300.00 Subventions fédérales						431,712.00



## 730 POLICE CANTONALE

### Indications de détail

5060.00	Enveloppe prévisionnelle pour le remplacement de véhicules	200'000
	Acquisition et renouvellement du matériel IT pour la lutte contre la pédophilie et l'investigation informatique	15'000
	Acquisition et renouvellement du matériel état des lieux et laboratoire pour les sciences forensiques	<u>10'000</u>
		<u>225'000</u>
5060.01	Migration et mise à niveau de Polycom	

Compte de résultats		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>735</b>	<b>Section de la protection de la population et de la sécurité</b>	<b>1,534,300</b>	<b>1,249,100</b>	<b>907,000</b>	<b>774,800</b>	<b>834,953.43</b>	<b>737,766.50</b>
735.3000.00	Jetons de présence et soldes	74,000		80,300			
735.3010.00	Traitements du personnel	408,900		376,600		372,078.45	
735.3050.00	Assurances sociales	26,000		24,000		27,664.10	
735.3051.00	Caisse de pensions	33,400		31,300		31,751.90	
735.3053.00	Assurance-accidents	800		700		3,853.95	
735.3054.00	Cotisations allocations familiales	11,500		10,600		12,410.30	
735.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,000		2,700			
735.3090.00	Cours de formation	121,500		103,000			
735.3090.10	Formation (protection de la population)					7,255.80	
735.3090.20	Formation (protection civile)					27,451.50	
735.3100.00	Fournitures de bureau	8,200		6,200		3,067.95	
735.3100.10	Fournitures bureau (protection population)					2,809.10	
735.3100.20	Fournitures de bureau PCI					483.10	
735.3101.00	Autres marchandises	58,500		49,900			
735.3101.10	Achats matériel (protection population EMCC/ORCA)					2,614.80	
735.3101.20	Achats de matériel PCI					17,588.70	
735.3110.00	Mobilier, machines	30,000		30,000			
735.3110.20	Mobilier, machines PCI					37,241.60	
735.3130.00	Prestations de service	82,700		65,800		63,836.05	
735.3130.10	Prestations service (protection population EMCC/ORCA)					6,603.80	
735.3130.20	Prestations diverses PCI					9,239.65	
735.3133.00	Charges d'utilisation informatique	7,000		7,000		1,239.30	
735.3134.00	Primes d'assurances de choses	7,100		5,500			
735.3134.20	Assurances PCI			1,600		160.00	
735.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	3,000		3,000			
735.3150.20	Entretien d'objets mobiliers PCI					15,850.40	
735.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	15,000		12,000			
735.3160.00	Loyers	5,700		7,800		200.00	
735.3160.10	Locations (protection population)					464.30	

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
735.3160.20 Locations PCI					8,258.50	
735.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	9,000		9,000		26,983.90	
735.3170.10 Dédommagements (protection population)					5,320.70	
735.3170.20 Dédommagements PCI					51,066.50	
735.3199.00 Cotisations à des associations	3,500		1,500		2,402.68	
735.3199.20 Cotisations à des associations PCI					701.00	
735.3510.00 Attribution au Fonds des contributions de remplacement	490,000					
735.3614.00 Dédommagements aux entreprises publiques	50,000					
735.3614.20 Indemnités aux EM PCI					12,000.00	
735.3632.00 Subventions aux communes à charge du Fonds des contributions de remplacement	10,000					
735.3636.00 Subventions à des sociétés	10,500		13,500		6,764.00	
735.3702.00 Subventions fédérales redistribuées aux communes PCI	65,000		65,000		77,591.40	
735.4200.00 Taxes d'exemption constructions abris en faveur du Fds des contr.de remplacement		500,000				
735.4210.00 Emoluments		28,300		28,300		500.00
735.4210.20 Emoluments PCI						28,344.00
735.4260.00 Remboursements de frais		38,000		22,000		33,462.70
735.4260.20 Remboursements de frais PCI						22,359.10
735.4270.00 Amendes		35,000		32,500		17,070.00
735.4600.00 Part du Canton à la taxe militaire		450,000		450,000		418,045.30
735.4612.00 Contributions communales PCI		132,800		177,000		
735.4612.20 Contributions des communes pour cours et matériel PCI						140,394.00
735.4700.20 Subventions fédérales à redistribuer aux communes PCI		65,000		65,000		77,591.40

## 735 OFFICE DE LA SECURITE ET DE LA PROTECTION

### Indications de détail

3000.00	Séances EMCC	4'000
	Soldes Pci	50'000
	Salaires commandants et chef matériel Pci	<u>20'000</u>
		<u>74'000</u>

3090.00	Cours de protection civile	110'000
	Cours GIAC et EMCC	<u>11'500</u>
		<u>121'500</u>

3110.00 Equipement des OPC

3130.00	Affranchissement du courrier	12'000
	Affranchissement du courrier Pci	6'000
	Avances de frais de poursuites pour la taxe militaire	25'000
	Alarme automatique feu (matériel)	2'700
	Téléphones et prestations diverses	12'000
	Carte des dangers	<u>25'000</u>
		<u>82'700</u>

3170.00 Frais de libération des obligations militaires, recrutement et cours de formation du personnel

4612.00 2 francs par habitant et 3'000 francs de remboursements.

### Principales variations par rapport au budget 2012

Maintien de la présentation comptable : regroupement sur une seule rubrique générique au budget, mais détail disponible en interne (notamment aux comptes).

3090.00 18'500

Formation de base (20'000 francs).

3130.00 16'900

Participation à la carte des dangers pour 25'000 francs.

3510.00	490'000
3632.00	10'000
4200.00	500'000

Nouveau Fonds des contributions de remplacement, avec une attribution (rubr. 3510.00) car les recettes (rubr. 4200.00) dépassent largement les charges (rubr. 3632.00).  
L'effet sur le résultat des comptes de l'Etat est neutre et nul.

3614.00	50'000
---------	--------

Nouveau financement des centres de renfort avec l'Etablissement cantonal d'assurance.

4260.00	16'000
---------	--------

Sommations plus nombreuses.

4612.00	-44'200
---------	---------

Adaptation aux dernières décisions.

Compte des investissements		Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
735	<b>Section de la protection de la population et de la sécurité</b>	159,000	67,000			5,135.90-	
735.5060.00	Mobilier, machines, véhicules	159,000				5,135.90-	
735.6320.00	Subventions d'investissements des communes		67,000				

## 735 SECTION DE LA PROTECTION DE LA POPULATION ET DE LA SÉCURITÉ

### Indications de détail

5060.00	Equipement personnel (PCI)	70'000
	Acquisition de génératrices électriques (PCI)	40'000
	Aménagement d'une salle EMCC	25'000
	Acquisition de lits de camp (PCI)	<u>24'000</u>
		<u>159'000</u>
6320.00	Participation de 50 % des communes pour les investissements PCI	

Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>740 Office des véhicules</b>	<b>4,207,500</b>	<b>33,112,000</b>	<b>3,814,700</b>	<b>31,610,000</b>	<b>3,599,426.13</b>	<b>31,094,903.71</b>
740.3010.00 Traitements du personnel	2,825,500		2,567,000		2,407,253.35	
740.3050.00 Assurances sociales	179,300		163,000		150,983.60	
740.3051.00 Caisse de pensions	232,200		211,700		213,796.95	
740.3053.00 Assurance-accidents	5,200		4,700		21,134.50	
740.3054.00 Cotisations allocations familiales	79,100		71,900		67,806.85	
740.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	20,400		17,800			
740.3090.00 Formation du personnel	37,000		33,700		11,265.00	
740.3100.00 Fournitures de bureau	68,000		68,000		53,963.35	
740.3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures	34,000		37,600		25,870.55	
740.3101.01 Achats de plaques et autres march.	70,000		60,000		74,930.15	
740.3101.02 Matériel d'exploitation, fournitures	12,500		12,500		8,983.60	
740.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	1,000		400			
740.3110.00 Appareils	24,000		9,000		6,534.25	
740.3111.00 Machines, appareils et véhicules	4,000					
740.3112.00 Prestations en nature, habillement	4,000		4,000		4,263.60	
740.3130.00 Prestations de service	380,000		357,600		350,209.38	
740.3132.00 Assurance qualité	8,600		3,500		3,973.00	
740.3134.00 Primes d'assurances	82,400		82,400		78,509.10	
740.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	2,600		2,600		15,651.40	
740.3151.00 Section technique	13,300		13,200		17,131.40	
740.3158.00 Entretien des immobilisations incorporel les	20,100		16,800			
740.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	28,500		20,500		19,435.75	
740.3199.00 Cotisations et frais divers	400		400		372.75	
740.3600.21 Part Confédération aux vignettes auto	14,400		7,400		9,736.10	
740.3600.22 Part Confédération autorisation spéciale	4,000		4,000		2,545.00	
740.3600.23 Part Confédération DGD/RPLP forfaitaire	50,000		45,000		55,076.50	
740.3611.00 Dédommagement au canton de Neuchâtel	7,000					
740.4030.00 Taxes des véhicules à moteur		28,000,000		26,500,000		26,312,617.65
740.4031.00 Taxes bateaux		5,000		5,000		
740.4210.00 Emoluments		5,100,000		5,100,000		4,769,232.71



Compte de résultats	Budget 2013		Budget 2012		Comptes 2011	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
740.4260.00 Remboursements de frais						
740.4803.00 Impôts extraordinaires sur la propriété		7,000		5,000		13,053.35

## 740 OFFICE DES VEHICULES

### Indications de détail

3130.00	Téléphones	10'000
	Taxes postales	90'000
	Affranchissement du courrier et divers	130'000
	Frais de poursuites	45'000
	Mandat autonomisation	100'000
	Elimination de documents et divers	5'000
		<u>380'000</u>

3134.00	Assurances cyclomoteurs	56'000
	Assurances RC	26'000
	Assurance véhicule service	400
		<u>82'400</u>

3150.00 Considérer également le détail des rubriques 3151.00 et 3158.00.

### Principales variations par rapport au budget 2012

3010.00 258'500

+ 3,43 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3130.00 22'400

Mandat concernant l'autonomisation de l'Office (100'000 francs).  
Comptabilisation des honoraires de médecins désormais par un compte courant (- 80'000 francs).

3170.00 8'000

Déplacements pour des cours de formation essentiellement.

3600.21 7'000

3600.23 5'000

Adaptation aux derniers comptes et données 2012.

4030.00 1'500'000

Adaptation à la progression du parc plus rapide ces dernières années.

## **TROISIEME PARTIE**

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

Budget du compte de résultats 2013		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
<b>3</b>	<b>CHARGES</b>	<b>870'333'200</b>	<b>840'466'300</b>	<b>816'671'570.76</b>
<b>30</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>257'460'500</b>	<b>250'532'800</b>	<b>240'660'751.46</b>
300	Autorités et commissions	5'969'000	6'001'800	5'683'641.57
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	100'417'700	96'276'900	90'243'934.11
302	Salaires des enseignants	108'759'200	107'210'400	106'353'230.80
303	Travailleurs temporaires	300'300	300'100	352'215.05
304	Allocations	558'400	566'800	543'733.60
305	Cotisations patronales	40'182'000	39'040'800	36'663'013.15
309	Autres charges de personnel	1'273'900	1'136'000	820'983.18
<b>31</b>	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>72'227'500</b>	<b>69'117'700</b>	<b>64'790'991.10</b>
310	Charges de matériel et de marchandises	7'438'900	6'973'500	5'958'605.30
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'533'200	1'458'100	947'334.49
312	Eau, énergie, combustible	3'901'300	3'468'000	3'234'313.00
313	Prestations de services et honoraires	31'979'900	32'122'400	28'832'571.08
314	Travaux de gros entretien	8'778'500	8'083'000	7'418'248.45
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	4'249'300	3'803'200	3'447'548.30
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	4'685'700	4'056'900	2'865'366.10
317	Dédommagements	2'824'300	2'811'500	2'647'436.03
318	Réévaluations sur créances	4'586'000	4'090'000	5'077'312.91
319	Diverses charges d'exploitation	2'250'400	2'251'100	4'362'255.44
<b>33</b>	<b>AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>16'689'700</b>	<b>16'760'000</b>	<b>38'712'552.59</b>
330	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	16'689'700	16'760'000	38'712'552.59
<b>34</b>	<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>5'314'500</b>	<b>8'224'300</b>	<b>8'238'306.66</b>
340	Charges d'intérêts	5'244'800	8'156'300	8'162'153.36
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	3'200	3'500	76'153.30
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	66'500	64'500	0.00

<b>Budget du compte de résultats 2013</b>		<b>Budget 2013</b>	<b>Budget 2012</b>	<b>Comptes 2011</b>
<b>35</b>	<b>ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>9'755'200</b>	<b>8'947'600</b>	<b>4'123'333.60</b>
350	Attributions aux fonds et financements spéciaux (capitaux de tiers)	82'000	92'200	0.00
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux (capital propre)	9'673'200	8'855'400	4'123'333.60
<b>36</b>	<b>CHARGES DE TRANSFERT</b>	<b>402'743'900</b>	<b>380'397'400</b>	<b>354'141'671.90</b>
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	14'563'700	13'245'100	11'453'372.60
361	Dédommagements à des collectivités publiques	60'534'800	56'800'300	53'016'141.03
362	Péréquation financière et compensation des charges	16'542'100	11'252'900	12'109'012.00
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	290'072'000	277'047'100	277'563'146.27
366	Amortissements, subventions d'investissements	21'016'300	22'027'000	0.00
369	Différentes charges de transfert	15'000	25'000	0.00
<b>37</b>	<b>SUBVENTIONS REDISTRIBUEES</b>	<b>105'641'400</b>	<b>105'890'500</b>	<b>105'548'088.75</b>
370	Subventions redistribuées	105'641'400	105'890'500	105'548'088.75
<b>39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>500'500</b>	<b>596'000</b>	<b>455'874.70</b>
391	Prestations de services	50'500	0	0.00
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0	15'500	0.00
393	Frais administratifs et d'exploitation	0	34'500	0.00
394	Intérêts et charges financières théoriques	450'000	538'000	455'874.70
395	Amortissements planifiés et non planifiés	0	8'000	0.00

Budget du compte de résultats 2013		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
<b>4</b>	<b>REVENUS</b>	<b>864'232'200</b>	<b>837'285'700</b>	<b>817'456'180.07</b>
<b>40</b>	<b>REVENUS FISCAUX</b>	306'510'000	304'260'000	289'178'267.10
400	Impôts directs, personnes physiques	213'565'000	214'430'000	206'500'641.47
401	Impôts directs, personnes morales	44'390'000	42'200'000	36'976'026.28
402	Autres impôts directs	20'550'000	21'125'000	19'388'981.70
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	28'005'000	26'505'000	26'312'617.65
<b>41</b>	<b>REVENUS REGALIENS ET DE CONCESSIONS</b>	<b>7'752'700</b>	<b>8'491'700</b>	<b>16'735'028.85</b>
410	Revenus régaliens	695'500	810'500	720'473.65
411	Banque Nationale Suisse	5'828'000	5'922'000	14'679'005.00
412	Revenus de concessions	1'229'200	1'759'200	1'335'550.20
<b>42</b>	<b>TAXES</b>	<b>40'679'400</b>	<b>38'381'800</b>	<b>36'992'693.41</b>
420	Taxes d'exemption	500'000	0	0.00
421	Emoluments administratifs	18'198'400	18'647'900	18'172'242.98
422	Recettes hospitalières et établissements, pensions	973'000	933'000	904'361.25
423	Ecolages et taxes de cours	814'300	754'700	1'286'247.65
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	1'266'500	1'314'000	278'090.50
425	Recettes sur ventes	2'935'000	2'939'200	2'832'080.85
426	Remboursements	11'543'700	11'953'500	11'972'680.15
427	Amendes	4'448'500	1'839'500	1'546'990.03
<b>43</b>	<b>REVENUS DIVERS</b>	<b>144'200</b>	<b>148'200</b>	<b>48'710.00</b>
430	Revenus d'exploitation divers	121'200	125'200	541.00
431	Activation de prestations propres à l'actif	20'000	20'000	45'169.00
439	Autres revenus	3'000	3'000	3'000.00

<b>Budget du compte de résultats 2013</b>		<b>Budget 2013</b>	<b>Budget 2012</b>	<b>Comptes 2011</b>
<b>44</b>	<b>REVENUS FINANCIERS</b>	<b>9'520'100</b>	<b>10'889'500</b>	<b>10'505'363.19</b>
440	Revenus des intérêts	2'979'500	4'027'500	4'204'492.24
441	Gains réalisés du patrimoine financier	100'000	100'000	66'447.50
442	Revenus de participations du patrimoine financier	264'800	272'700	3'099'748.00
443	Produit des biens-fonds du patrimoine financier	21'000	21'000	0.00
445	Revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif	2'867'200	3'227'200	0.00
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	947'300	922'300	911'500.00
447	Produit des biens-fonds du patrimoine administratif	2'340'300	2'318'800	2'223'175.45
<b>45</b>	<b>PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>10'164'200</b>	<b>5'093'600</b>	<b>4'645'385.32</b>
450	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (capitaux de tiers)	0	0	126'310.57
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (capital propre)	10'164'200	5'093'600	4'519'074.75
<b>46</b>	<b>REVENUS DE TRANSFERT</b>	<b>382'512'700</b>	<b>362'729'400</b>	<b>352'872'190.80</b>
460	Quotes-parts à des revenus	35'381'000	35'389'000	34'024'019.38
461	Dédommagements de collectivités publiques	103'883'900	102'897'800	99'680'387.95
462	Péréquation financière et compensation des charges	171'315'500	155'220'700	152'370'997.30
463	Subventions des collectivités publiques	71'762'300	69'136'900	66'792'037.42
469	Différents revenus de transferts	170'000	85'000	4'748.75
<b>47</b>	<b>SUBVENTIONS A REDISTRIBUER</b>	<b>105'641'400</b>	<b>105'890'500</b>	<b>105'548'088.75</b>
470	Subventions à redistribuer	105'641'400	105'890'500	105'548'088.75
<b>48</b>	<b>REVENUS EXTRAORDINAIRES</b>	<b>807'000</b>	<b>805'000</b>	<b>474'577.95</b>
480	Revenus fiscaux extraordinaires	807'000	805'000	474'577.95
<b>49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>500'500</b>	<b>596'000</b>	<b>455'874.70</b>
491	Prestations de services	50'500	0	0.00
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0	15'500	0.00
493	Frais administratifs et d'exploitation	0	34'500	0.00
494	Intérêts et charges financières théoriques	450'000	538'000	455'874.70
495	Amortissements planifiés et non planifiés	0	8'000	0.00

Budget des investissements 2013		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
<b>5</b>	<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>51'775'200</b>	<b>56'262'500</b>	<b>64'922'012.63</b>
<b>50</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>30'616'000</b>	<b>33'065'000</b>	<b>38'171'574.38</b>
501	Routes / voies de communication	16'940'000	16'560'000	20'046'100.99
502	Aménagement des cours d'eau	465'000	3'115'000	3'588'942.05
504	Terrains bâtis	7'240'000	7'620'000	7'478'013.80
506	Biens meubles	5'971'000	5'770'000	7'058'517.54
<b>54</b>	<b>PRETS</b>	<b>1'200'000</b>	<b>1'487'000</b>	<b>1'059'575.00</b>
542	Communes et syndicats intercommunaux	0	0	0.00
544	Entreprises publiques	150'000	150'000	150'000.00
545	Entreprises privées	150'000	437'000	132'000.00
547	Ménages	900'000	900'000	777'575.00
<b>55</b>	<b>Participations et capital social</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'000.00</b>
554	Entreprises publiques	0	0	1'000.00
<b>56</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES</b>	<b>12'050'500</b>	<b>13'495'500</b>	<b>18'139'506.60</b>
561	Cantons et concordats	0	150'000	166'446.40
562	Communes et syndicats intercommunaux	5'325'000	6'020'000	5'756'610.35
564	Entreprises publiques	1'230'500	1'188'000	5'835'958.80
565	Entreprises privées	3'895'000	4'162'500	3'833'528.05
566	Organisations privées à but non lucratif	200'000	600'000	484'000.00
567	Ménages	1'360'000	1'060'000	2'042'963.00
568	Etranger	40'000	315'000	20'000.00
<b>57</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS REDISTRIBUEES</b>	<b>7'908'700</b>	<b>8'215'000</b>	<b>7'510'669.70</b>
570	Confédération	0	0	33'069.50
572	Communes et syndicats intercommunaux	3'908'700	2'954'000	3'385'896.20
575	Entreprises privées	4'000'000	5'261'000	3'079'094.00
577	Ménages	0	0	1'012'610.00
<b>58</b>	<b>INVESTISSEMENTS EXTRAORDINAIRES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39'686.95</b>



Budget des investissements 2013		Budget 2013	Budget 2012	Comptes 2011
<b>6</b>	<b>RECETTES D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>13'396'600</b>	<b>14'980'500</b>	<b>18'399'007.80</b>
<b>63</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES</b>	<b>2'899'200</b>	<b>3'833'400</b>	<b>7'915'028.35</b>
630	Confédération	2'002'200	1'843'400	6'527'996.95
632	Communes et syndicats intercommunaux	297'000	1'190'000	1'387'031.40
634	Entreprises publiques	600'000	800'000	0.00
<b>64</b>	<b>REMBOURSEMENT DE PRETS</b>	<b>2'548'700</b>	<b>2'732'100</b>	<b>2'821'512.65</b>
642	Communes et syndicats intercommunaux	380'000	565'400	587'705.00
644	Entreprises publiques	770'700	743'700	743'745.00
645	Entreprises privées	518'000	543'000	501'289.00
647	Ménages	880'000	880'000	988'773.65
<b>66</b>	<b>REMBOURSEMENT SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES</b>	<b>25'000</b>	<b>10'000</b>	<b>151'797.10</b>
664	Entreprises publiques	0	0	0.00
665	Entreprises privées	25'000	10'000	134'170.60
667	Ménages	0	0	17'626.50
<b>67</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A REDISTRIBUER</b>	<b>7'908'700</b>	<b>8'215'000</b>	<b>7'510'669.70</b>
670	Confédération	7'908'700	8'215'000	7'472'600.20
672	Communes et syndicats intercommunaux	0	0	5'000.00
677	Ménages	0	0	33'069.50
<b>68</b>	<b>RECETTES INVESTISSEMENT EXTRAORDINAIRES</b>	<b>15'000</b>	<b>190'000</b>	<b>0.00</b>



## **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	BUDGET 2013
100 Secrétariat Chancellerie	6.50	6.50	5.50	5.50	6.50	6.50
101 Gouvernement	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	12.08
110 Secrétariat du Parlement	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05
115 Autorité de protection des données						0.46
120 Economat	4.70	4.70	4.76	4.76	4.76	4.76
130 Information et communication	3.80	3.80	3.80	5.30	4.10	4.10
<b>CHANCELLERIE D'ETAT</b>	<b>27.05</b>	<b>27.05</b>	<b>26.11</b>	<b>27.61</b>	<b>27.41</b>	<b>29.96</b>
200 Santé publique	8.20	8.27	7.40	7.70	8.70	10.35
201 Clinique dentaire scolaire	1.65	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	4.80
210 Action sociale	11.20	11.10	10.70	10.70	11.67	11.90
211 Pensions alimentaires	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
230 Service de la consommation et des affaires vétérinaires	10.85	10.85	10.85	10.85	12.15	12.55
750 Service des communes	2.50	2.30	2.30	2.50	2.50	2.50
780 Ressources humaines Pool de secrétariat	10.15	9.20	9.20	11.45	12.05	13.00
	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00
<b>SANTE, AFF. SOCIALES, PERS. ET COMMUNES</b>	<b>55.55</b>	<b>54.37</b>	<b>53.72</b>	<b>56.47</b>	<b>60.42</b>	<b>63.75</b>
300 Service de l'économie	10.50	10.50	12.00	11.00	12.10	12.40
310 Arts et métiers et travail	10.70	10.70	10.70	11.70	11.70	11.70
320 Economie rurale	11.70	11.70	11.70	11.95	11.95	11.95
720 Service de la population	10.10	11.10	12.83	12.35	12.10	13.44
790 Coopération	3.80	3.80	3.60	3.60	3.60	3.20
791 Fonds de la coopération	0.80	0.80	0.80	0.40	0.40	0.60
<b>ECONOMIE ET COOPERATION</b>	<b>47.60</b>	<b>48.60</b>	<b>51.63</b>	<b>51.00</b>	<b>51.85</b>	<b>53.29</b>
400 Aménagement du territoire	16.00	16.00	15.70	16.70	17.45	17.70
410 Office de l'environnement	37.25	36.40	35.23	36.10	34.15	36.75
411 Forêts domaniales	8.45	6.95	5.45	5.25	5.15	5.05
415 Fonds de la pêche					1.00	0.00
420 Ponts et chaussées	66.05	63.55	63.55	64.15	64.15	63.95
421 Routes nationales	27.37	27.37	26.67	24.87	21.92	19.92
422 Centre d'entretien A16	19.25	19.50	20.72	24.50	26.52	28.76
430 Service des constructions Conciergerie	7.00	7.00	8.00	8.00	8.00	8.40
	38.03	39.79	36.16	36.16	41.05	43.42
440 Transports et énergie	4.83	5.20	5.90	5.90	8.90	7.58
770 Informatique	20.95	22.35	22.35	25.35	26.35	28.35
<b>ENVIRONNEMENT ET EQUIPEMENT</b>	<b>245.18</b>	<b>244.11</b>	<b>239.73</b>	<b>246.98</b>	<b>254.64</b>	<b>259.88</b>
500 Service de l'enseignement	11.75	11.50	11.50	13.50	14.00	14.15
504 Centre informatique	0.30	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70
505 Orientation professionnelle	12.10	11.90	12.70	12.90	13.40	13.98
510 Service de la formation	11.40	12.30	12.50	14.20	15.29	14.10
511 Fonds formations professionnelles		0.40	0.40	0.40	0.40	0.50

## EFFECTIF DU PERSONNEL ADMINISTRATIF (sans fouilles archéologiques, stagiaires et apprentis)

Service / Département	BUDGET 2008	BUDGET 2009	BUDGET 2010	BUDGET 2011	BUDGET 2012	BUDGET 2013
520 Office de la culture	8.50	8.59	8.30	7.80	9.60	11.07
521 Bibliothèque cantonale	2.80	2.80	2.80	3.80	2.80	3.46
522 Musée des sciences naturelles	4.25	5.27	5.15	4.46	4.93	4.86
523 Archéologie et paléontologie			1.50	5.30	5.00	5.00
530 Office des sports	4.60	4.75	4.60	4.60	4.60	4.60
531 Centre sportif Porrentruy	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58
540 CEJEF	2.40	2.40	2.40	2.40	2.90	3.10
541 Division lycéenne	4.40	4.40	4.40	4.40	4.90	5.00
542 Division technique	3.30	3.20	3.20	3.20	3.20	3.24
543 Divison artisanale	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40
544 Division commerciale	4.25	4.25	4.25	4.20	4.20	4.53
545 Division santé, social, arts	5.58	6.38	6.38	6.38	6.38	7.21
760 Bureau de l'égalité	1.70	1.60	1.60	1.60	1.80	1.80
FORMATION, CULTURE ET SPORTS	86.31	89.42	91.36	98.82	103.08	106.28
600 Trésorerie générale	8.00	8.00	8.00	7.90	7.90	7.90
610 Service des contributions	10.50	11.00	12.00	13.20	15.50	20.00
611 Gestion et coordination	5.00	5.00	5.75	5.83	6.50	11.50
612 Section des personnes physiques	33.55	33.05	36.80	37.38	39.80	35.80
613 Section des personnes morales	20.25	20.50	20.00	15.34	15.50	15.50
614 Recettes de district	9.50	10.50	10.50	11.17	13.00	12.00
620 Contrôle des finances	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00
630 Tutelles	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	9.00
700 Service juridique	9.75	9.75	9.95	10.45	11.95	10.00
701 Prisons de Porrentruy	5.00	5.00	5.00	5.00	9.00	9.00
705 Ministère public	4.25	4.50	4.40	11.70	11.70	13.70
706 Tribunal cantonal	11.75	11.60	11.60	11.60	12.10	11.60
707 Tribunal des mineurs	3.75	3.70	3.70	3.50	3.50	3.50
708 Tribunal de première instance	20.70	20.60	20.70	18.70	18.80	18.80
710 Registre foncier	6.00	6.00	6.50	7.00	7.00	7.00
715 Office poursuites Delémont	8.40	8.40	9.80	11.40	11.00	11.00
716 Office poursuites Porrentruy	5.00	5.00	6.40	7.40	6.40	6.40
717 Office poursuites Saignelégier	2.00	2.00	2.30	2.30	2.30	2.30
730 Police	130.45	129.25	129.25	129.00	129.00	141.50
735 Sécurité et protection	6.05	4.50	4.50	4.20	4.20	4.70
740 Office des véhicules	22.30	22.30	24.10	23.30	27.30	30.73
FINANCES, JUSTICE ET POLICE	329.20	327.65	338.25	343.37	361.45	388.93
1. CHANCELLERIE D'ETAT	27.05	27.05	26.11	27.61	27.41	29.96
2. SANTE, AFF. SOC., PER. ET COMMUNES	55.55	54.37	53.72	56.47	60.42	63.75
3. ECONOMIE ET COOPERATION	47.60	48.60	51.63	51.00	51.85	53.29
4. ENVIRONNEMENT ET EQUIPEMENT	245.18	244.11	239.73	246.98	254.64	259.88
5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS	86.31	89.42	91.36	98.82	103.08	106.28
6. FINANCES, JUSTICE ET POLICE	329.20	327.65	338.25	343.37	361.45	388.93
TOTAL GENERAL	790.89	791.20	800.80	824.25	858.85	902.09

EXPLICATIONS DES VARIATIONS D'EFFECTIF ENTRE LE BUDGET 2012 ET LE BUDGET 2013

	UNITES ADMINISTRATIVES	B 2012	B 2013	VARIATIONS	EXPLICATIONS DES VARIATIONS ENTRE LES DEUX BUDGETS
1	100 Chancellerie	6.50	6.50	0.00	Départs en retraite et remplacement du Chancelier et de la cheffe de la chancellerie.
1	101 Gouvernement	10.00	12.08	2.08	5 secrétaires généraux dès août 2013.
1	115 Autorité de protection des données	0.00	0.46	0.46	Création du service : 1 préposé et 0,6 secrétaire financés à 29% par le Canton du Jura.
2	200 Santé publique	8.70	10.35	1.65	Renforcement de 0,5 EPT de secrétaire et de 0,75 de collaborateur scientifique. + 0,4 de poste de médecin cantonal.
2	202 Santé scolaire	4.70	4.80	0.10	Création de 0,1 poste d'infirmière scolaire.
2	210 Action sociale	11.67	11.90	0.23	Dont -0.27 de correction d'effectif et + 0,5 de chargé de projet temporaire.
2	230 Consommation et affaires vét.	12.15	12.55	0.40	Pérennisation de 0,4 poste déjà en activité (0,2 secrétaire et 0,2 chimiste)
2	780 Ressources humaines	12.05	13.00	0.95	0,5 poste d'agent administratif et + 0,45 de poste temporaire.
3	300 Economie	12.10	12.40	0.30	0,3 poste de collaborateur temporaire.
3	720 Population	12.10	13.44	1.34	1 collaborateur pour le domaine de l'asile et des contrats temporaires pour 0,34 poste de collaborateur scientifique.
3	790 Coopération	3.60	3.20	-0.40	Transfert du chargé de projet au Fonds de la coopération pour 0,4 poste.
3	791 Fonds de la coopération	0.40	0.60	0.20	Transfert du chargé de projet pour 0,4 poste, mais nouveau transfert à CEJEF pour 0,2 poste dans le cadre de la gestion du projet en lien avec la mobilité des jeunes.

EXPLICATIONS DES VARIATIONS D'EFFECTIF ENTRE LE BUDGET 2012 ET LE BUDGET 2013

	UNITES ADMINISTRATIVES	B 2012	B 2013	VARIATIONS	EXPLICATIONS DES VARIATIONS ENTRE LES DEUX BUDGETS
4	400 Aménagement du territoire	17.45	17.70	0.25	Poste de géomaticien passe de 75 % à 100%.
4	410 Environnement	34.15	36.75	2.60	Reprise sous ENV du poste du Fonds de la pêche. Renforcement de 0,6 collaborateur scientifique, 0,4 poste d'aide à la direction et 0,25 poste d'ingénieur forestier. 0,35 de correction d'effectifs.
4	415 Fonds de la pêche	1.00	0.00	-1.00	L'équivalent de 1 poste est toutefois comptablement imputé au 415.
4	411 Forêts domaniales	5.15	5.05	-0.10	0,1 poste de comptable non repourvu.
4	420 Ponts et chaussées	64.15	63.95	-0.20	Diminution de - 0,2 poste de cantonnier.
4	421 Routes nationales	21.92	19.92	-2.00	2 postes ingénieur non repourvus.
4	422 Centre d'entretien A16	26.52	28.76	2.24	Augmentation de 0,24 poste d'aide-concierge. 2,0 postes de techniciens en plus.
4	430 Constructions	8.00	8.40	0.40	- 0,1 poste de secrétaire (suite à une reprise d'activité) et création de 0,5 poste d'architecte.
4	430 Conciergerie	41.05	43.42	2.37	Multiplés renouvellements pour raison d'âge. A signaler : +2,37 postes dont 2,05 nouveaux (nouvelles surfaces).
4	440 Transports et énergie	8.90	7.58	-1.32	Augmentation de 0,1 poste pour la mobilité intermodale. -1,0 de poste de secrétaire temporaire. -0,42 poste de chargée de mission temporaire.
4	770 Service de l'informatique	26.35	28.35	2.00	2 postes de développeurs pour le projet module Débiteurs.

EXPLICATIONS DES VARIATIONS D'EFFECTIF ENTRE LE BUDGET 2012 ET LE BUDGET 2013

	UNITES ADMINISTRATIVES	B 2012	B 2013	VARIATIONS	EXPLICATIONS DES VARIATIONS ENTRE LES DEUX BUDGETS
5	500 Enseignement	14.00	14.15	0.15	-0,05 poste de répondante RH et 0,2 poste de collaborateur temporaire.
5	505 Orientation professionnelle	13.40	13.98	0.58	- 1,02 poste temporaire. Création de 0,5 poste d'accompagnateur de projet, 0,4 poste de psychologue scolaire et 0,7 poste de conseiller en orientation.
5	510 Formation	15.29	14.10	-1.19	Correction de -0,69 entre le budget et le réel. -0,5 poste temporaire (multiple).
5	511 Fonds de soutien aux formations professionnelles	0.40	0.50	0.10	0,1 poste d'économiste.
5	520 Culture	9.60	11.07	1.47	-0,5 poste temporaire d'archiviste et - 0.13 poste de collaborateur temporaire. Renforcement de 0,6 archéologue, 1 collaborateur temporaire et 0,5 poste de chargé de projet temporaire.
5	521 Bibliothèque cantonale	2.80	3.46	0.66	0,66 poste d'engagement temporaire.
5	522 Musée des sciences naturelles	4.93	4.86	-0.07	Correction des effectifs.
5	540 CEJEF	2.90	3.10	0.20	Nouveau préposé à la mobilité des jeunes pour 0,2 poste en provenance du 791 Fonds de la coopération.
5	541 Division lycéenne	4.90	5.00	0.10	0,10 création de poste de laborantin.
5	542 Division technique	3.20	3.24	0.04	+ 0,04 poste de collaborateur temporaire (un mois à 50%).
5	544 Division commerciale	4.20	4.53	0.33	0,33 poste temporaire de collaborateur.
5	545 Division santé-social-arts	6.38	7.21	0.83	Renforcement de 0,2 poste en cuisine et 0,63 de collaborateur temporaire.



EXPLICATIONS DES VARIATIONS D'EFFECTIF ENTRE LE BUDGET 2012 ET LE BUDGET 2013

UNITES ADMINISTRATIVES	B 2012	B 2013	VARIATIONS	EXPLICATIONS DES VARIATIONS ENTRE LES DEUX BUDGETS
6 610 Contributions	15.50	20.00	4.50	1,5 agentes administratives pour le suivi des actes de défaut de biens dont 1 transférée des Recettes de district. 3,0 postes (1 informaticien, 1 collaborateur et 1 expert fiscal) pour le projet module Débiteurs.
6 611 Gestion et coordination	6.50	11.50	5.00	4 postes transférés de la Section Personnes physiques. 1 poste de collaborateur créé.
6 612 Personnes physiques	39.80	35.80	-4.00	4 postes transférés de Gestion et coordination.
6 614 Recettes de district	13.00	12.00	-1.00	1 poste ADB (actes de défaut de biens) transféré aux Contributions.
6 630 Tutelles	2.00	9.00	7.00	Mise en place progressive de ce nouveau service composé de : 1 président, 0,75 assistant social membre de l'autorité, 0,75 psychologue, 2 assistants sociaux, 2,5 agents administratifs, 1,5 contrôleur et 0,5 juriste. 1,7 poste provient du 700 Service juridique.
6 700 Service juridique	11.95	10.00	-1.95	-1,7 postes transférés à 630 Tutelles. -0,5 poste temporaire sur 6 mois.
6 705 Ministère public	11.70	13.70	2.00	Créations de postes d'un procureur et d'un commis-greffier.
6 706 Tribunal cantonal	12.10	11.60	-0.50	Seule la moitié d'un poste vacant (greffier) sera repourvue.
6 730 Police	129.00	141.50	12.50	11 recrutements d'aspirants et de gendarmes en 2012 et 2013 et renforcement de 1,5 poste administratif.
6 735 Sécurité et protection	4.20	4.70	0.50	0,5 poste de collaborateur pour la carte des dangers.
6 740 Véhicules	27.30	30.73	3.43	+ 2,6 agents administratifs. 0,5 agent administrative temporaire. 1 chargé de projet temporaire. - 0.67 départ en retraite de poste d'expert dans l'année.
Variation totale			43.24	
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	<b>RENTREE SCOLAIRE 2012-2013</b>	VARIATION 2012-2013/ 2011-2012
501 Ecoles enfantines <sup>1</sup>	91.19	86.51	83.49	86.95	85.66	87.56	1.90
502 Ecoles primaires <sup>2</sup>	379.17	376.80	370.97	362.54	362.28	361.96	-0.32
503 Ecoles secondaires	217.98	221.14	221.83	228.93	239.77	245.08	5.31
511 Centre d'émulation informatique	3.35	3.04	3.02	2.98	3.00	3.25	0.25
500.3130.03 Centre Delta *					4.79	4.79	0.00
541 Division lycéenne	64.24	63.96	64.14	64.53	65.76	65.51	-0.25
542 Division technique	47.21	50.87	54.56	54.89	58.98	59.64	0.66
543 Division artisanale	26.70	24.91	25.73	26.95	27.28	26.84	-0.44
544 Division commerciale	53.77	50.83	50.96	50.65	48.33	48.29	-0.04
545 Division santé-social-arts	43.31	45.47	44.46	44.92	47.28	49.05	1.77
<b>TOTAL</b>	<b>926.92</b>	<b>923.53</b>	<b>919.16</b>	<b>923.34</b>	<b>943.13</b>	<b>951.97</b>	<b>8.84</b>

Cf. remarque

<sup>1</sup> Ecole primaire - cycle 1.1<sup>2</sup> Ecole primaire - cycles 1.2 et 2

\* Transfert de charges de Pérène dès 01.01.12

Remarque : 17,4 EPT par rapport à la publication du budget 2012, si on ne tient pas compte d'une correction rétroactive opérée pour les 4,79 EPT de la reprise du Centre de compétence Delta et pour le solde en faveur de l'école secondaire essentiellement.

## EFFECTIF DES ELEVES

	RENTREE SCOLAIRE 2007-2008	RENTREE SCOLAIRE 2008-2009	RENTREE SCOLAIRE 2009-2010	RENTREE SCOLAIRE 2010-2011	RENTREE SCOLAIRE 2011-2012	RENTREE SCOLAIRE 2012-2013	VARIATION 2012-2013/ 2011-2012
501 Ecoles enfantines <sup>1</sup>	1'487	1'400	1'408	1'453	1'422	1'473	51
502 Ecoles primaires <sup>2</sup>	4'955	4'875	4'882	4'664	4'621	4'548	-73
503 Ecoles secondaires	2'351	2'337	2'337	2'343	2'337	2'343	6
ECOLEES OBLIGATOIRES	8'793	8'612	8'627	8'460	8'380	8'364	-16
541 Division lycéenne	586	550	577	575	566	587	21
542 Division technique	606	608	567	570	594	647	53
543 Division artisanale	728	749	780	779	769	737	-32
544 Division commerciale	743	778	762	765	716	652	-64
545 Division santé-social-arts	421	476	457	437	517	522	5
ECOLEES CANTONALES	3'084	3'161	3'143	3'126	3'162	3'145	-17
TOTAL	11'877	11'773	11'770	11'586	11'542	11'509	-33

<sup>1</sup> Ecole primaire - cycle 1.1<sup>2</sup> Ecole primaire - cycles 1.2 et 2



## **QUATRIEME PARTIE**

### **DISPOSITIONS LEGALES**

**ARRÊTÉ CONCERNANT LE BUDGET ET LA QUOTITÉ DE L'IMPÔT POUR L'ANNÉE 2013**

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 2013.

Art. 2 La quotité de l'impôt est fixée à 2,85.

Art. 3 Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

La présidente :  
Corinne Juillerat

Le secrétaire :  
Jean-Baptiste Maître

(1) RSJU 101  
(2) RSJU 611  
(3) RSJU 641.11