

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



COMPTES 2013

TABLE DES MATIERES

Message du Gouvernement	1
Arrêté du Parlement	3

PREMIERE PARTIE : COMMENTAIRES GENERAUX

	Préambule	4
I.	Aperçu général	10
II.	Compte de résultats	14
	A. Généralités	14
	B. Récapitulation par département	21
	C. Récapitulation par genre de comptes	28
	D. Charges	29
	E. Revenus	52
III.	Compte d'investissement	66
	A. Investissements nets	66
	B. Investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal	67
	C. Récapitulation par département	68
	D. Récapitulation par genre de comptes	69

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

I.	Chancellerie d'Etat	72
II.	Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes	92
III.	Département de l'économie et de la coopération	136
IV.	Département de l'environnement et de l'équipement	176
V.	Département de la formation, de la culture et des sports	244
VI.	Département des finances, de la justice et de la police	328

TROISIEME PARTIE : INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

I.	Récapitulation par genre de comptes	399
II.	Effectif du personnel	407
III.	Crédits d'engagement et crédits-cadres utilisés et encore disponibles	413
IV.	Etat des subventions encore à verser au 31 décembre 2013	421

**QUATRIEME PARTIE : LISTE DES DEPASSEMENTS
PAR RAPPORT AU BUDGET** 423

CINQUIEME PARTIE : BILAN

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

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

Les comptes 2013 de l'Etat jurassien bouclent sur un déficit de 1,5 million de francs. Le budget prévoyait, dans un contexte incertain, un excédent de recettes de 0,7 million de francs. Les charges s'élèvent à 873,7 et les revenus à 872,2 millions de francs.

Globalement, les dépenses s'avèrent supérieures de 7,1 millions de francs ou de 0,82% par rapport au budget. Comme pour l'exercice 2012, le changement du système de financement des hôpitaux a pesé sur les comptes 2013. Les hospitalisations extérieures présentent des coûts supplémentaires de 8,4 millions de francs par rapport au budget. Différentes ressources budgétaires n'ont pas été totalement épuisées, permettant ainsi de limiter les effets des dépassements.

L'objectif du Parlement de réduire de 23,0 EPT a pu être concrétisé partiellement pour 17,06 EPT. La progression moyenne des effectifs administratifs est de 24,24 EPT entre 2012 et 2013. En tenant compte de la création obligatoire de nouvelles unités (Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte, ainsi que de l'Autorité de protection des données), la progression est de 13,42 EPT. L'effectif des enseignants est stable (+ 1,02 EPT).

La comparaison sur l'exercice précédent indique une augmentation des charges de 24,9 millions de francs qui découle principalement de dispositions légales (prestations complémentaires, santé, social). La progression concerne ainsi essentiellement les charges à caractère de subventions (+ 23,0 millions de francs). Cette évolution a été compensée partiellement par les recettes supplémentaires de la péréquation financière (+ 15,2 millions de francs) et de la fiscalité.

La bonne conjoncture ou plus spécifiquement l'évolution des impôts représente le principal facteur expliquant l'amélioration des recettes propres (+ 4,8 millions de francs ou 0,56%) par rapport au budget. Les impôts des personnes morales atteignent une nouvelle valeur record de 51,5 millions de francs, soit une progression de 5,6 millions de francs ou de 12,14 % par rapport aux prévisions.

L'Etat a réalisé des investissements sur le territoire cantonal à hauteur de 165,6 millions de francs. La charge nette pour l'Etat s'élève à 37,9 millions de francs. Les routes et les bâtiments ont absorbé l'essentiel de ces montants. L'Etat a également consacré 10,3 millions de francs à des tiers sous forme de subventions. Les principaux secteurs bénéficiaires sont l'agriculture, l'environnement, les transports et l'enseignement.

Comptes 2013 de la République et Canton du Jura

L'assainissement de la Caisse de pensions implique pour sa part une diminution supplémentaire de la fortune de l'ordre de 42,2 millions de francs.

La dette brute se situe à 307,1 millions de francs. Les charges d'intérêts atteignent désormais un niveau plancher à 4,9 millions.

Le budget 2014 et les projections pour ces prochaines années confirment une moindre progression voire une certaine stagnation des recettes, notamment en provenance de la péréquation financière. Les difficultés financières actuelles dans lesquelles se débat la Banque nationale suisse ont interrompu toute redistribution de la part de la Confédération et des cantons à son bénéfice pour 2014. L'incertitude plane sur les années suivantes. Le manque à gagner est de 5,9 mios de francs en plus des 9,0 mios perdus dès 2012 suite à la renégociation de la nouvelle convention de distribution. Dans ce contexte, le principal défi consiste à limiter la progression des charges à un niveau inférieur à celui des revenus, pour pouvoir présenter un résultat conforme à l'environnement économique encore favorable. Le résultat des différentes mesures du projet OPTI-MA permettra de réduire les charges et de donner à l'Etat jurassien la marge de manœuvre nécessaire pour affronter les défis financiers futurs (réforme de l'imposition des entreprises III, vieillissement de la population, financement des transports, investissements et projets propres, etc.).

Pour l'heure, le Gouvernement vous recommande d'approuver les comptes 2013 de l'Etat.

Delémont, le 22 avril 2014

AU NOM DU GOUVERNEMENT DE LA
RÉPUBLIQUE ET CANTON DU JURA


Charles Juillard
Président




Jean-Christophe Kübler
Chancelier d'Etat

ARRETE APPROUVANT LES COMPTES DE LA REPUBLIQUE ET CANTON DU
JURA POUR L'EXERCICE 2013

du

Le Parlement de la République et Canton du Jura,

vu l'article 84, lettre f, de la Constitution cantonale (1),

vu l'article 63, lettre d, de la loi du 18 octobre 2000 sur les finances cantonales (2),

arrête :

Article premier Les comptes de la République et Canton du Jura pour l'exercice 2013
sont approuvés.

Art. 2 Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

Le président :
Gabriel Willemin

Le secrétaire :
Jean-Baptiste Maître

(1) RSJU 101
(2) RSJU 611

PREMIERE PARTIE : COMMENTAIRES GENERAUX

PREAMBULE

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

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

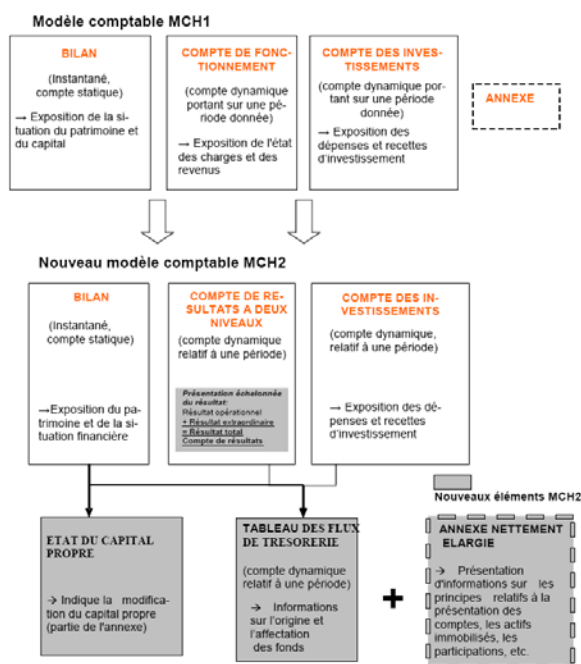
www.srs-cspcp.ch

On peut également ici relever le caractère encore transitoire de la présentation jurassienne, dont la loi sur les finances cantonales doit encore être adaptée. Ainsi, le degré d'autofinancement est encore déterminé selon le modèle MCH1, mais sa calcul est également reprise ici.

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

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

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



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

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

Compte de résultats – Présentation échelonnée

	Comptes 2012	Budget 2013	Comptes 2013
Charges d'exploitation			
30 Charges de personnel	253'385'041	254'193'400	257'583'876.41
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	69'669'040	71'803'500	70'679'239.71
33 Amortissements du patrimoine administratif	16'614'251	16'689'700	16'620'913.00
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	9'335'751	9'755'200	8'892'489.88
36 Charges de transfert	387'284'617	402'743'900	410'311'126.82
37 Subventions redistribuées	105'209'361	105'641'400	104'344'910.05
<i>Total</i>	<i>841'498'060</i>	<i>860'827'100</i>	<i>868'432'555.87</i>
Revenus d'exploitation			
40 Revenus fiscaux	311'377'373	312'510'000	317'237'653.14
41 Revenus régaliens et de concessions	7'930'974	7'752'700	7'784'156.39
42 Taxes	38'787'707	37'816'400	40'021'454.87
43 Revenus divers	266'989	144'200	153'034.50
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	4'505'027	10'164'200	14'461'196.61
46 Revenus de transfert	362'761'726	382'512'700	377'996'509.71
47 Subventions à redistribuer	105'209'361	105'641'400	104'344'910.05
<i>Total</i>	<i>830'839'157</i>	<i>856'541'600</i>	<i>861'998'915.27</i>
Résultat provenant des activités d'exploitation (-= déficit; +=bénéfice)	-10'658'903	-4'285'500	-6'433'640.60
34 Charges financières	6'925'011	5'314'500	4'957'158.27
44 Revenus financiers	10'012'949	9'520'100	9'164'167.68
Résultat provenant de financements (-= déficit; +=bénéfice)	3'087'938	4'205'600	4'207'009.41
Résultat opérationnel	-7'570'965	-79'900	-2'226'631.19
38 Charges extraordinaires	0	0	0.00
48 Revenus extraordinaires	427'972	807'000	687'996.23
Résultat extraordinaire (-= déficit; +=bénéfice)	427'972	807'000	687'996.23
Résultat total, compte de résultats (-= déficit; +=bénéfice)	-7'142'993	727'100	-1'538'634.96

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

Le **bilan** rend compte de la structure du patrimoine et des capitaux du canton du Jura. La distinction entre patrimoine financier et patrimoine administratif est notamment importante pour différencier la notion de dépense de celle de placement. Le patrimoine financier comprend tous les fonds non affectés à l'exécution de tâches publiques, tels que les liquidités, les avoirs courants et les placements de la trésorerie. Le patrimoine administratif est constitué de ressources affectées durablement à l'exécution de tâches

publiques ou à la poursuite d'un but de droit public. Les passifs se répartissent en capitaux de tiers et en capitaux propres. Les financements spéciaux et fonds ont dû être répartis entre capitaux de tiers et capital propre conformément aux recommandations MCH2.

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

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

Les 3 principaux indicateurs financiers du MCH2

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

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

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

a) Taux d'endettement net

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

Source : site www.srs-cspcp.ch

Taux d'endettement net MCH2 (en %)

96.04

Appréciation de la valeur

Bonne

b) Degré d'autofinancement

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

Source : site www.srs-cspcp.ch

Degré d'autofinancement MCH2 (en %)

80.41

Appréciation de la valeur

Normale

La valeur du degré d'autofinancement dans sa détermination MCH2 est un peu moins bonne en 2013 que celle liée au MCH1 et définie par la Loi sur les finances (95,12%).

Le calcul de l'autofinancement est plus complet que celui mentionné dans la loi actuelle en lien avec le frein à l'endettement. Il intègre en effet la totalité des charges et produits non monétaires dont les attributions et les prélèvements (plus importants en 2013) sur les fonds.

c) Part des charges d'intérêts

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

Source : site www.srs-cspcp.ch

Part des charges d'intérêts (en %)

0.26

Appréciation de la valeur

Bonne

Le périmètre des comptes et du budget

Les comptes et budgets du canton du Jura englobent :

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

Les règles en matière d'amortissements

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

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

Les taux d'amortissement linéaires sont les suivants :

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

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

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

Mobilier : 10 % (10 ans)

Machines : 20 % (5 ans)

Véhicules : 12.5 % (8 ans)

Hardware et Software: 25 % (4 ans)

Subventions d'investissement : 10 % (10 ans)

Immobilisations incorporelles : 20 % (5 ans).

Les fonds sous MCH2

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

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

Les financements spéciaux sont rattachés au capital propre lorsque :

- la base légale peut être changée par la propre collectivité ou

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

Les financements spéciaux figurant au passif du bilan du canton ont été catégorisés selon les critères ci-dessus. Il en ressort que 16 fonds appartiennent au capital propre pour une fortune globale de CHF 9'201'050.24 au 31 décembre 2013. Cette somme vient augmenter d'autant les fonds propres de l'Etat (voir bilan et état des financements spéciaux).

Les particularités jurassiennes

- Les investissements en cours de réalisation sont amortis l'année qui suit leur première comptabilisation contrairement aux dispositions prévues dans le manuel MCH2 qui recommandent que les amortissements débutent au moment de l'utilisation de l'investissement.
- Les actifs du patrimoine financier pourraient faire l'objet d'une réévaluation lors des prochains exercices.
- Le MCH2 ne prévoit pas d'amortissement pour les travaux sur les terrains non-bâties mentionnés au patrimoine administratif.

I. APERCU GENERAL

	BUDGET 2013		COMPTES 2013	
COMPTE DE RESULTATS	Charges	Produits	Charges	Produits
Charges et revenus	866'642'100	867'369'200	873'747'554.39	872'208'919.43
Excédent de charges/revenus	727'100			1'538'634.96
INVESTISSEMENTS				
Dépenses et recettes	51'775'200	13'396'600	55'628'455.43	17'754'709.75
Investissements nets		38'378'600		37'873'745.68
FINANCEMENT				
Investissements nets	38'378'600		37'873'745.68	
Amortissements		37'706'000		37'563'484.00
Excédent de charges/revenus		727'100	1'538'634.96	
Excédent/insuffisance de financement	54'500			1'848'896.64
VARIATIONS AU BILAN				
Excédent/insuffisance de financement		54'500	1'848'896.64	
Report au bilan (passifs)	51'102'600		55'318'193.75	
Report au bilan (actifs)		51'775'200		55'628'455.43
Variation de la fortune (sur le compte de résultats)	727'100			1'538'634.96
Degré d'autofinancement (MCH1, selon LFIN)		100,14%		95,12%

Excédent du compte de résultats : le compte de résultats présente un excédent de charges de - 1,5 mio au lieu d'un bénéfice de 0,7 mio au budget.

Si l'on ne tient pas compte des écritures purement comptables (amortissements du patrimoine administratif, provision et attributions aux fonds) ou neutres (subventions redistribuées et imputations internes), les charges réelles sont supérieures au budget de + 9,5 mios ou + 1,32 %. Par rapport à l'année précédente, elles ont augmenté de + 27,2 mios ou + 3,91 %. Quant aux revenus, sans tenir compte des écritures comptables ou neutres, ils sont supérieurs au budget de + 2,0 mios ou + 0,26 % et en augmentation de + 21,5 mios ou + 2,94 % par rapport à 2012.

Cash-flow : il représente la différence entre les charges du compte de résultats, diminuées des amortissements du patrimoine administratif, et les revenus de fonctionnement. Il se monte à 36,0 mios contre 38,4 mios au budget et 31,3 mios aux comptes 2012. L'Etat continue de largement assumer ses tâches courantes en 2013 sans recourir à l'emprunt.

Investissements nets : ils sont de 37,9 mios contre 38,4 mios au budget. Cette légère baisse résulte de multiples effets compensatoires dont aucun ne se démarque spécifiquement.

Financement : l'écart entre le total des charges du compte de résultats et d'investissement - abstraction faite des amortissements - et le total des revenus affiche une insuffisance de 1,8 mio de francs aux comptes proche du léger excédent de 54'500 francs inscrit au budget.

Degré d'autofinancement (selon LFIN actuelle): il est de 95,12 % (contre 100,14 % au budget), tout à fait dans la ligne du degré d'autofinancement cumulé depuis l'entrée en souveraineté (84,49 %). Pour rappel, en appliquant la définition MCH2, ce taux s'élève pour 2013 à 80,41%.

Structure des revenus : aux comptes 2013, les revenus réels découlent à 42,57 % (- 0,77 point) des impôts, 25,58 % des parts fédérales (+ 1,23 point; forte progression de la péréquation financière), 13,14 % des participations des communes, 11,49 % des subventions fédérales, 6,00 % des contributions des utilisateurs et 1,22 % des revenus de biens.

Notre dépendance face à la Confédération reste forte puisqu'elle atteint 37,06 %, si on additionne les parts fédérales (RPT, IFD, BNS, RPLP et impôt anticipé) et les subventions fédérales (A16, assurances sociales, formation, agriculture, etc.). Elle augmente de 1,06 point.

Variations au bilan : la fortune nette a subi en 2012 les effets du retraitement du bilan selon les nouvelles normes comptables MCH2. En 2013, la principale raison à sa variation provient de la création de la provision pour la recapitalisation de la Caisse de pensions pour 40,2 mios (auxquels il faut rajouter 2,0 mios pour le personnel de la police). Dorénavant, elle prend la dénomination de capital propre et intègre les financements spéciaux. A ce titre, la fortune passe de 216,4 mios à fin 2012 à 166,7 mios à fin 2013, soit une variation de - 49,5 mios dont - 1,5 dû au résultat annuel (avec fonds - 5,7 mios, dont - 0,3 mio pour la dissolution de deux fonds liés à la faune sauvage présentant un découvert).

Endettement : la dette brute augmente en 2013 puisqu'elle se situe à 307,1 mios contre 286,2 mios une année auparavant. La dette brute représente une somme de 4'329 francs par habitant. En intégrant les engagements à l'égard de la Confédération au titre des crédits agricoles représentant 83,3 mios et les autres engagements financiers à long terme (5,3 mios), la dette brute¹ passe à 395,7 mios.

L'endettement net² a aussi augmenté en passant de 152,3 mios à 197,3 mios à fin 2013. Par habitant, il est de 2'781 francs contre 2'160 francs une année auparavant.

Intérêts passifs : en comptant au net les intérêts des emprunts avec contrat swap, ils se situent à 4,9 mios en 2013, ce qui implique une dépense de près de 13'468 francs par jour. Il s'agit d'une baisse de quelques 2'032 francs depuis l'année dernière, obtenue par les conditions de renouvellement encore plus intéressantes lors des échéances et des choix sur les durées d'emprunt (augmentation de la durée moyenne pondérée des emprunts de 7,8 à 10,7 ans). Ils représentent 0,7 % des charges réelles ou encore 1,6 % des impôts. Ils continuent donc de baisser par rapport à l'année précédente (5,6 mios en 2012) comme c'est le cas depuis 2001.

Effectif du personnel : le total du personnel administratif employé au 31 décembre 2013 (sans les fouilles archéologiques A16), était de 903,8 unités contre 871,7 une année auparavant. L'effectif moyen de l'année 2013 a été de 889,0 unités contre 864,7 pour l'année 2012 et 898,5 au budget 2013 adopté par le Parlement. L'effectif du personnel enseignant a passé de 952,0 à la rentrée scolaire 2012/2013 à 953,0 à la rentrée scolaire 2013/2014.

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

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

Application de la loi sur les finances cantonales : conformément à l'article 74 de la loi sur les finances cantonales du 18 octobre 2000, le Contrôle des finances a procédé à la vérification annuelle des comptes d'Etat. Ainsi, toutes les écritures de fin d'année lui ont été soumises pour contrôle et approbation. Nous constatons avec satisfaction que, suite à ces travaux, aucune divergence n'a subsisté et que le calendrier que nous avons arrêté a pu être respecté.

En application des articles 1, alinéa 2, et 24, alinéa 3, les comptes 2013 présentent de façon consolidée les recettes et les dépenses du Parlement, du Gouvernement, de l'administration et des établissements cantonaux non autonomes, à l'exception de la Résidence Les Cerisiers à Charmoille et de 6 unités œuvrant dans les secteurs de la psychiatrie et des traitements médico-psychologiques pour lesquels seul le solde net des dépenses est intégré aux comptes.

La statistique financière requise par l'article 25 a été élaborée et distribuée par le Département des finances, de la justice et de la police. Elle a servi de support lors de la présentation des comptes 2013 le 6 mars 2014 à la Commission de gestion et des finances et à la presse.

Le document complet sur les comptes 2013 vous est transmis dans le délai fixé à l'article 23, alinéa 3 (fin avril).

II. COMPTE DE RESULTATS

A) GENERALITES

Les comptes présentent un excédent de charges de 1,5 mio pour des revenus qui atteignent 872,2 mios et des charges de 873,7 mios.

	<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
En mios	+ 0,05	+ 2,6	+ 2,2	+ 0,2	+ 0,8	- 7,1	- 1,5

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

	<u>2007</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
En %	0	+ 0,3	+ 0,3	0	+ 0,1	- 0,8	- 0,2

Par rapport au budget, la détérioration nette est de 2,3 mios.

Les améliorations proviennent principalement des composantes suivantes :

<u>Revenus supérieurs au budget</u>	<u>en mios</u>
- Prélèvement sur le Fonds de péréquation (effet comptable)	5.82
- Impôt sur le bénéfice des SA et SARL	3.39
- Amendes fiscales (amnistie, rappels et arrérages)	1.35
- Droits de mutation et gages immobiliers	1.22
- Subventions fédérales formation professionnelle (système forfaits)	1.14
- Péréquation financière Confédération / cantons	1.05
- Impôt sur les gains immobiliers	0.81
- Remboursements routes (cantonales, matériaux et A16)	0.72
- Impôt à la source	0.69
- Remboursements de frais (mesures chômage)	0.58
- Subv. fédérales en faveur de la formation prof. (système forfaits)	0.57
- Impositions spéciales des personnes physiques	0.51
- Subventions fédérales A16 (y compris fouilles) et UTIX	0.49
- Part à des recettes fédérales (culture; effet comptable)	0.49
- Impôt sur le capital des SA et SARL	0.48
- Participations de privés aux cours chômage	0.45
- Part à l'impôt anticipé	0.45
- Part à l'impôt fédéral direct	0.44
- Contributions des cantons d'origine des personnes secourues	0.42
- Remboursements de frais (divisions du CEJEF)	0.42

- Remboursements assurances sociales (traitements)	0.42
- Subventions fédérales pour les routes principales	0.40
- Emoluments Offices des poursuites et faillites	0.36
- Prélèvement sur le Fonds de promotion du sport	0.36
- Permis de chasse	0.33
- Remboursements de frais (courtage assurances)	0.31
- Emoluments Ministère public	0.30
- Emoluments Service de la population (étrangers, état civil, passeports)	0.28
- Amendes judiciaires (Ministère public)	0.25
- Ecolages versés par d'autres cantons (CEJEF)	0.24
- Subventions fédérales environnement à redistribuer	0.24
- Subventions fédérales pour prestations complémentaires	0.22
- Part des communes aux prestations complémentaires	0.18
- Taxes d'exemption constructions abris (Fonds)	0.17
- Contribution au Fonds de soutien des formations professionnelles	0.13
- Prélèvement sur le Fonds pour le soutien aux formations prof.	0.13
- Subventions fédérales à la réduction des primes d'assurance-maladie	0.12
- Emoluments interventions de la Police	0.12
- Impôt et variations sur la fortune des pers. physiques	0.11

Charges inférieures au budget

en mios

- Subventions exploitation aux transports publics	-1.83
- Subventions fédérales à redistribuer (agriculture)	-1.14
- Alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi	-1.05
- Subventions à Confédération et ménages (Fonds emploi)	-1.05
- Subventions à l'économie et au tourisme	-0.98
- PaléoJura - fonctionnement - gestion	-0.87
- Subventions domaine environnement	-0.81
- Bourses d'études et d'apprentissages	-0.74
- Dépenses à charge du Fonds péréquation fin.	-0.63
- Subventions fédérales NPR à redistribuer	-0.55
- 172 écarts s/ prestations (y c. taxes, assurances, etc.)	-0.46
- Subventions agricoles	-0.42
- Fondation aide et soins à domicile	-0.40
- Etudes et mandats (environnement)	-0.38
- Frais de poursuites	-0.35
- Intérêts passifs	-0.32
- Etablissements médico-sociaux	-0.32
- Matériel informatique pour tiers (refacturé)	-0.27
- Prestations de service (Service consommation et aff. vétérinaires)	-0.27
- Maintenance informatique et téléphonie	-0.26
- Dédommagements en matière de formation prof.	-0.25
- Prestations de service (Unité territoriale IXb)	-0.24
- Charges traitements Fonds cantonal pour l'emploi	-0.22
- Prestations de service (Police cantonale)	-0.20
- Subventions fédérales à redistribuer (formation prof.)	-0.17

- Intérêts liés aux prêts LIM et aux crédits agricoles	-0.17
- Prestations de service (Caisse épizooties)	-0.16
- Charges traitements des fouilles archéologiques	-0.15
- Versement à la Caisse des épizooties	-0.14
- Prestations de service (aménagement territoire)	-0.12
- Financement des soins	-0.12
- Prestations de service (santé)	-0.11
- Matériel divisions CEJEF	-0.11

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

<u>Revenus inférieurs au budget</u>	<u>en mios</u>
- Recettes en faveur du Fonds péréquation financière (effet comptable)	-6.55
- Impôt et variation sur le revenu des personnes physiques	-3.57
- Subventions fédérales à redistribuer (agriculture)	-1.14
- Prélèvement sur le Fonds cantonal pour l'emploi	-0.94
- Subventions fédérales (Fonds de l'emploi)	-0.78
- Subventions fédérales NPR à redistribuer	-0.55
- Prélèvement sur le Fonds du tourisme	-0.55
- Recettes du casino en faveur de la culture	-0.55
- Part des communes aux transports publics	-0.53
- Prélèvement sur le Fonds pour la gestion des déchets	-0.44
- Redevance poids lourds	-0.40
- Remboursements de frais de poursuites	-0.34
- Dédommagement des communes (Fonds de l'emploi)	-0.33
- Ventes de matériel à des tiers (informatique)	-0.32
- Dédommagements des assurances sociales publiques (chômage)	-0.31
- Part des communes aux charges de l'enseignement	-0.30
- Subventions fédérales pour agriculture (qualité écologique)	-0.29
- Emoluments Office des véhicules	-0.26
- Taxes des véhicules à moteur	-0.24
- Patients psychiatriques chroniques (recettes)	-0.23
- Recettes Fonds des dommages causés par la faune sauvage	-0.22
- Amendes d'ordre	-0.21
- Impôt sur les gains de loterie	-0.21
- Part à l'impôt sur les huiles minérales	-0.20
- Remboursements des frais de détention	-0.18
- Subventions fédérales à redistribuer (formation professionnelle)	-0.17
- Intérêts passifs liés aux prêts LIM et aux crédits agricoles	-0.17
- Emoluments Tribunal cantonal	-0.16
- Revenus provenant des participations du patrimoine administratif	-0.16
- Recettes en faveur du Fonds pour la gestion des déchets	-0.13
- Rachats d'actes de défaut de biens	-0.12
- Loyers (patrimoine administratif)	-0.11

Charges supérieures au budget en mios

- Hospitalisations extérieures	8.43
- Hôpital du Jura	2.79
- Solde dû aux communes à la répartition des charges (action sociale)	1.98
- Traitements personnel administratif (sans fouilles et Fonds)	1.73
- Traitements des enseignants	1.52
- Prestations de service (Ministère public; frais justice)	1.01
- Prestations complémentaires à l'AVS/AI	0.77
- Pertes sur créances (éliminations)	0.45
- Entretien des routes cantonales (dont entretien hivernal)	0.43
- Contributions des cantons d'origine des pers. secourues	0.42
- Unités psychiatriques	0.36
- Ensemble des cotisations patronales	0.35
- Subventions cours interentreprises	0.35
- Dommages causés par la faune (dissolution Fonds ad hoc)	0.33
- Fonds de promotion du sport	0.32
- Pertes sur cautionnement	0.30
- Indemnités aux intervenants (initialement à la rubr. 3130.00)	0.29
- PaléoJura - subventions à des tiers	0.28
- Fonds de soutien aux formations professionnelles	0.26
- Subventions fédérales environnement à redistribuer	0.24
- Coût d'utilisation des véhicules cantonaux par UTIX	0.21
- Autres établissements hospitaliers JU répertoriés	0.19
- Assistance judiciaire gratuite	0.18
- Attribution au Fonds des contributions de remplacement	0.18
- Mandats et prestations de service (fouilles cantonales)	0.17
- Promotion économique et prestations	0.16
- Frais de détention	0.13
- Prestations de service (sécurité prisons)	0.13
- Prestations de tiers pour fouilles A16	0.12
- Mesures pédago-thérapeutiques	0.12
- Prestations de services de tiers (informatique)	0.11

Par rapport à 2012, l'amélioration nette est de 5,6 mios.

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

Revenus supérieurs aux comptes 2012 en mios

- Péréquation financière Confédération / cantons	15.19
- Prélèvement sur Fonds de péréquation	5.81
- Prélèvement sur Fonds d'aide aux fusions	4.00
- Impôt des frontaliers	2.30

- Subventions fédérales pour agriculture (qualité écologique)	1.60
- Impôt sur le bénéfice des SA et SARL	1.17
- Subventions fédérales (Fonds de l'emploi)	1.13
- Amendes fiscales (amnistie, rappels et arrérages)	1.08
- Droits de mutation et gages immobiliers	1.06
- Dédommagement des communes (Fonds de l'emploi)	1.00
- Part des communes aux prestations complémentaires	0.98
- Part à l'impôt anticipé	0.95
- Impositions spéciales des personnes physiques	0.94
- Part des communes à l'enseignement	0.75
- Taxes des véhicules à moteur	0.73
- Impôt et variations sur la fortune des personnes physiques	0.65
- Imposition à la source	0.64
- Impôt sur les gains immobiliers	0.59
- Prélèvement sur le Fonds pour la gestion des déchets	0.59
- Subvention fédérales pour prestations complémentaires	0.55
- Subventions fédérales à la réduction des primes d'assurance-maladie	0.44
- Emoluments Offices des poursuites et faillites	0.42
- Prélèvement sur le Fonds de promotion du sport	0.34
- Permis de chasse	0.32
- Ecolages versés par d'autres cantons (CEJEF)	0.31
- Subventions fédérales pour les routes principales	0.30
- Emoluments Tribunal de première instance	0.29
- Prestations de service à des tiers (informatique/téléphonie)	0.28
- Rachats d'actes de défaut de biens	0.27
- Subventions fédérales NPR à redistribuer	0.26
- Remboursements de frais (mesures chômage)	0.23
- Part des communes à la réduction des primes d'assurance-maladie	0.21
- Soutien fédéral aux Divisions du CEJEF	0.21
- Emoluments Ministère public	0.19
- Emoluments Service de la population (étrangers, état civil, passeports)	0.19
- Remboursements routes (cantonales, matériaux et A16)	0.19
- Contribution du canton de Neuchâtel à l'Autor. de prot. Des données	0.19
- Contributions des cantons origine des personnes secourues	0.18
- Recettes en faveur du Fonds de soutien stratégique	0.16
- Prélèvement sur le Fonds du tourisme	0.14
- Taxes d'exemption constructions abris (Fonds)	0.13
- Prélèvement sur le Fonds soutien aux formations professionnelles	0.13
- Emoluments Office des véhicules	0.11
- Emoluments de l'Autorité de protection de l'adulte et de l'enfant	0.11

Charges inférieures aux comptes 2012

en mios

- Intérêts passifs	-1.93
- Pertes sur créances (éliminations)	-1.24
- Charges traitements des fouilles archéologiques	-1.17
- Amortissements, subventions d'investissements	-0.92

- Fondation aide et soins à domicile	-0.87
- Subventions fédérales mensurations cadastrales à redistribuer	-0.75
- Alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi	-0.66
- Dédommagements en matière de formation prof.	-0.63
- Subventions fédérales à redistribuer (agriculture)	-0.54
- Attribution au fonds d'aide aux fusions	-0.50
- Matériel informatique pour tiers (entièrement refacturé)	-0.49
- Subventions aux institutions sociales scolaires extracantonales	-0.47
- Subventions à l'économie et au tourisme	-0.44
- Bourses d'études et d'apprentissages	-0.38
- Traitement des déchets, Fonds gestion déchets	-0.32
- PaléoJura - fonctionnement - gestion	-0.31
- Immobilisations Fonds cantonal emploi	-0.27
- Actions promotion, prestations de service (SIC)	-0.24
- Subventions environnement	-0.23
- Versement à la Caisse des épizooties	-0.22
- Prestations de service (Caisse épizooties)	-0.21
- Charges traitements Fonds cantonal pour l'emploi	-0.20
- Placements dans les établis. spécialisés (mineurs)	-0.20
- Prestations, frais de procédure (Tribunal cantonal)	-0.14
- Frais de poursuites	-0.13
- Classe bilingue	-0.12
- Prestations de service (aménagement territoire)	-0.11
- Prestations de service (Police cantonale)	-0.10
- Etudes et mandats (environnement)	-0.10

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

<u>Revenus inférieurs aux comptes 2012</u>	<u>en mios</u>
- Recettes en faveur du Fonds de péréquation financière	-5.31
- Impôt et variation sur le revenu des personnes physiques	-2.72
- Dédommagements des assurances sociales publiques (chômage)	-1.33
- Subventions fédérales A16 (y compris fouilles) et UTIX	-1.05
- Prélèvement dans le Fonds Caisse des épizooties	-0.84
- Intérêts	-0.78
- Subvention fédérale pour mensuration cadastrales à redistribuer	-0.75
- Ventes de matériel à des tiers (informatique)	-0.56
- Subventions fédérales à redistribuer (agriculture)	-0.54
- Part à l'impôt fédéral direct	-0.48
- Impôt sur les successions et donations	-0.35
- Remboursements de frais (environnement)	-0.31
- Recettes en faveur du Fonds pour la gestion des déchets	-0.28
- Contribution cantonale à la Caisse des épizooties	-0.22
- Emoluments Tribunal cantonal	-0.22
- Recettes Fonds des dommages causés par la faune sauvage	-0.22

- Part des communes à l'aide à domicile	-0.21
- Impôt sur les gains de loterie	-0.20
- Impôt sur le capital des SA et SARL	-0.19
- Prélèvement Fonds des dommages causés par la faune sauvage	-0.16

Charges supérieures aux comptes 2012

en mios

- Dépenses à charge du Fonds d'aide aux fusions	4.50
- Prestations complémentaires à l'AVS/AI	3.56
- Hôpital du Jura	3.18
- Traitements personnel administratif (sans fouilles et fonds)	2.73
- Subventions agricoles	2.36
- Solde dû aux communes à la répartition des charges (action sociale)	2.15
- Traitement des enseignants	1.92
- Hospitalisations extérieures	1.88
- Part des communes à l'impôt des frontaliers	1.45
- Financement des soins	1.30
- Réduction des primes d'assurance-maladie	1.10
- Prestations de service (Ministère public; frais justice)	0.70
- Toutes les cotisations patronales	0.67
- Unités psychiatriques	0.65
- Attribution au fonds de la péréquation	0.62
- Entretien A16	0.60
- Subventions à Confédération et ménages (Fonds emploi)	0.55
- 181 écarts s/prestations (y c. taxes, assurances, etc.)	0.50
- Fondation Père	0.50
- Dépenses à charge du Fonds péréquation fin.	0.50
- Promotion économique et prestations	0.48
- Subventions cours interentreprises	0.34
- Prestations de service (fouilles cantonales; solde)	0.34
- Etablissements médico-sociaux	0.33
- Dommages causés par la faune (dissolution fonds ad hoc)	0.33
- Dépenses d'assistance	0.29
- PaléoJura - subventions à des tiers	0.28
- Fonds de promotion du sport	0.27
- Autres établissements hospitaliers JU répertoriés	0.27
- Subventions fédérales NPR à redistribuer	0.26
- Etudes, expertises (Gouvernement)	0.25
- Frais de détention des détenus	0.25
- Aide au tiers-monde	0.22
- Fonds de soutien aux formations professionnelles	0.21
- Pertes sur cautionnements	0.19
- Assistance judiciaire gratuite	0.19
- Pertes sur avances pensions alimentaires non récupérées	0.18
- Contributions des cantons d'origine, personnes secourues	0.18
- Equipements Police cantonale	0.14

- Prestations de tiers (sécurité prisons) 0.13
- Programmes d'intégration et prestations 0.11
- Prestations de service (CEJEF) 0.11
- Prestations de services de tiers (APEA; curateurs) 0.10

B) RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT

La récapitulation par département se présente comme suit :

DEPARTEMENTS	CHARGES			REVENUS		
	BUDGET 2013	COMPTES 2013	ECARTS %	BUDGET 2013	COMPTES 2013	ECARTS %
1 Chancellerie d'Etat (CHA)	6'007'800	8'618'812.73	43.46	1'395'900	1'639'941.65	17.48
2 Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes (DSA)	267'165'900	279'108'624.63	4.47	74'678'500	74'878'557.63	0.27
3 Département de l'économie et de la coopération (DEC)	150'884'400	145'631'334.69	-3.48	128'601'500	124'783'578.80	-2.97
4 Département de l'environnement et de l'équipement (DEE)	76'333'400	73'401'395.25	-3.84	46'875'300	46'347'134.24	-1.13
5 Département de la formation, de la culture et des sports (DFCS)	230'907'700	231'517'644.99	0.26	91'324'900	93'700'330.70	2.60
6 Département des finances, de la justice et de la police (DFJP)	135'342'900	135'469'742.10	0.09	524'493'100	530'859'376.41	1.21
EXCEDENT DE CHARGES/REVENUS	866'642'100	873'747'554.39		867'369'200	872'208'919.43	
	727'100				1'538'634.96	

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

En outre, certaines variations importantes touchent à la fois les charges et les revenus et ont un effet quasi nul (dépenses fortement subventionnées) ou neutre (subventions redistribuées) sur le résultat. Seules les variations absolues significatives (> 100'000 francs, notamment au niveau de l'ensemble de l'unité) feront l'objet d'un commentaire à ce niveau. Les commentaires par nature et de détails les reprendront.

Il est intéressant de s'attarder sur la variation des charges ou revenus **nets**, qui est la suivante par rapport au budget :

				En % des charges et revenus du budget
CHA	+ ¹	CHF	2'366'971.08	+31.97
DSA	+	CHF	11'742'667.00	+3.44
DECC	-	CHF	1'435'144.11	-0.51
DEE	-	CHF	2'403'838.99	-1.95
DFCS	-	CHF	1'765'485.71	-0.55
DFJP	-	CHF	6'239'434.31	-0.95
Total	+	CHF	<u>2'265'734.96</u>	+0.13

Une première constatation importante s'impose : **quatre Départements** présentent une évolution plus favorable de leur charge nette qu'au budget. Sans la charge comptable négative voulue par le Parlement, la **Chancellerie** aurait également pu présenter une charge nette négative, toutes autres charges égales par ailleurs. Le **Département de la santé** subit encore les effets de la charge extraordinaire de + CHF 8,1 mios au titre des hospitalisations extérieures qui a impacté lourdement déjà les comptes 2012 et qui n'était pas connue lors de l'établissement du budget 2013 (+ CHF 8,4 mios). Sans cette dernière, la charge nette globale de l'Etat se serait améliorée. La différence globale de + CHF 2,3 mios ne représente que 0,13% des charges et revenus du budget 2013.

Sans grande surprise, la diminution de la charge nette de - CHF 2'760'000.00 imputée au budget de la **Chancellerie** est ventilée aux comptes dans les traitements de l'ensemble des centres d'imputation et ne s'y retrouve plus de manière centralisée. La charge nette du Gouvernement est donc plus élevée de + CHF 2'667'598.30. Elle est contrebalancée par la prise en compte du courtage en assurances à l'Economat cantonal (- CHF 227'777.24).

L'augmentation du **Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes** pourrait se résumer simplement à la charge effective des hospitalisations extérieures (+ CHF 8,4 mios aux comptes 2013, mais déjà pour + CHF 8,1 mios en 2012) tant elle ressort largement des autres variations multiples et contraires. Toutefois, la réalité est nettement plus compliquée. Le Service de la santé publique (+ 10,9 mios) enregistre également des hausses importantes en matière d'Hôpital du Jura (+ 2,8 mio), d'institutions psychiatriques (+ CHF 0,4 mio), d'autres établissements hospitaliers jurassiens répertoriés (+ CHF 0,2 mio; avec essentiellement La Clinique Le Noirmont) et une diminution de revenus des patients

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

psychiatriques chroniques (+ CHF 0,2 mio). A l'inverse, les établissements médico-sociaux et la Fondation d'aide et soins à domicile présentent une amélioration (- CHF 0,3 mio). Les charges en matière de financement des soins marquent un repli (- CHF 0,1 mio), tout comme les prestations de services et les traitements.

Le Service de l'action sociale présente une charge nette en augmentation de + 1,7 mio. Le solde dû à la répartition des charges (+ CHF 2,0 mio) et l'assistance dans le domaine de l'asile pour les cas non couverts (+ CHF 0,4 mio; frais de sécurité) progressent. Les dépenses d'assistance sociale sont plus importantes à nouveau (+ CHF 0,4 mio), mais l'effet est neutre car elles sont refacturées aux cantons d'origine. A nouveau, le montant versé aux institutions sociales jurassiennes baisse avec CHF - 0,3 mio, comme pour la Fondation d'aide et de soins à domicile (CHF - 0,1 mio). Le coût des prestations fournies à l'externe et des charges dites "communales" progressent plus rapidement que celui de nos propres institutions ou charges cantonales.

A l'Office des assurances sociales, les charges nettes augmentent de + CHF 0,3 mio, essentiellement en matière de prestations complémentaires, dont la charge brute diminuée de la participation des communes est moins bien couverte par les subventions fédérales. En effet, le coût brut est pourtant largement supérieur avec + CHF 0,8 mio en matière de prestations complémentaires. Le soutien de la Confédération, malgré une augmentation de ses subventions de - CHF 0,2 mio, ne représente plus que le 28,5% au lieu de 29,7% en 2012. En matière de réduction des primes d'assurance-maladie la situation est plus favorable (- CHF 0,1 mio; mais stabilité du subventionnement fédéral à 43,7%). La participation des communes se réduit globalement de - CHF 0,1 mio.

Les charges nettes sont inférieures au Service des ressources humaines (- CHF 0,7 mio) essentiellement pour cause de remboursements supérieurs sur les traitements (- CHF 0,4 mio) et des traitements et de charges sociales inférieurs du service (- CHF 0,3 mio).

Enfin, le Service des affaires vétérinaires et de la consommation a réduit sa charge nette de - CHF 0,3 mio sur de multiples rubriques, notamment par un versement à la Caisse de épizooties moindre (- CHF 144'970.25) et des prestations de services moindres (- CHF 0,1 mio).

Le Département de l'économie et de la coopération, présente une amélioration sensible de - CHF 1,4 mio. Une nouvelle fois, ce résultat d'ensemble est porté par des

variations compensatoires au sein des unités qui affichent clairement une amélioration de leur charge nette.

Le Service des arts et métiers et du travail présente le développement le plus favorable avec - CHF 0,9 mio (alimentation du Fonds pour l'emploi moins élevée de - CHF 1,0 mio).

Le Service de l'économie obtient - CHF 0,3 mio; grâce à des traitements, subventions cantonales NPR, des aides au développement, économique et intérêts des prêts LIM, chacun contribuant pour - CHF 0,2 mio et compensant les pertes sur cautionnement de + CHF 0,3 mio (pas budgétisées) et les actions de promotions avec + CHF 0,2 mio).

Le service de l'économie rurale suit avec - CHF 0,2 mio, non pas qu'il ait réduit ses subventions pour la qualité écologique et du paysage, ainsi que la protection des ressources avec - CHF 0,7 mio, mais que la réalisation se développe à des rythmes différents de ceux attendus. Inversement, les aides pour l'élevage augmentent + CHF 0,3 mio et des subventions fédérales moindres sont touchées pour le développement agricole (surcharge de + CHF 0,3 mio).

Enfin, le Service de la population affiche - CHF 0,1 mio au gré d'une amélioration supérieure de ses recettes par rapport aux charges liées telle la TVA ou les programme soutenus.

Pour le **Département de l'environnement et de l'équipement**, le résultat d'ensemble est également une diminution significative de la charge nette de quelques - CHF 2,4 mios. Seules la Section des constructions routières (anciennement le Service des Ponts et chaussées) affiche une hausse de + CHF 0,3 mio fortement dépendante des charges directes et indirectes d'entretien du réseau routier cantonal (+ CHF 0,4 mio pour l'entretien et + CHF 0,5 pour les traitements, notamment de cantonniers), mais bénéficie de recettes globalement en hausse de CHF 0,5 mio. A ce titre, si la subvention fédérale pour les routes principales augmente de CHF 0,4 mio, la part à l'impôt sur les huiles minérales diminue (durablement) de CHF 0,2 mio. L'utilisation des véhicules cantonaux pour l'autoroute augmente de CHF 0,2 mio. Dès 2012, un palier a certainement été passé tant au niveau des charges (entretien) et revenus (part à des recettes, location de véhicules).

Au titre des principales améliorations de la charge nette, c'est la partie transports (et énergie) qui arrive en tête avec - CHF 0,9 mio, dont une diminution très importante au titre des transports publics avec - CHF 1,3 mio (- 1,8 mios réduits mécaniquement de la participation des communes de - 0,5 mio). On peut encore signaler la diminution durable de la part à la redevance poids lourds (+ CHF 0,4 mio au niveau de l'évolution de la charge nette).

Le Centre d'entretien A16 présente une contribution de - CHF 0,7 mio.

Les deux sous-centres de l'Office de l'environnement sont en équilibre : les Forêts domaniales et Le Fonds de la pêche. On peut relever les efforts particuliers, notamment au niveau des coûts alors que les recettes diminuent largement ces dernières années pour ces deux domaines particuliers. L'Office, lui, apporte une contribution de - CHF 0,5 mio. Hors fonds (équilibrés par nature), ce sont avant tout les mandats qui marquent le pas - CHF 0,4 mio, compensés légèrement par les traitements (+ CHF 0,1 mio). Enfin, les subventions fédérales A16 diminuent avec - CHF 0,1 mio.

La Section des bâtiments et domaines (anciennement Service des constructions) affiche une amélioration de sa charge nette de - CHF 0,4 mio surtout au titre des traitements du service (- CHF 0,1 mio) et de la conciergerie (- CHF 0,3 mio). On peut indiquer encore que les charges de loyers diminuent de - CHF 0,1 mio, mais sont contrebalancées par des loyers cette fois-ci encaissés un peu moins élevés qu'estimés (+ CHF 0,1 mio).

Enfin, la dernière variation significative concerne le Service de l'informatique avec une amélioration de sa charge nette de - CHF 0,2 mio, via de moindres charges d'entretien (- CHF 0,3 mio), de traitements (- CHF 0,2 mio), mais un peu plus de mandats (+ CHF 0,2 mio).

Le **Département de la formation, de la culture et des sports** présente une charge nette en diminution de - 1,8 mio, mais l'enseignement obligatoire progresse de + CHF 1,5 mio (soit 1% des charges et revenus en question) essentiellement via les traitements mis à répartition des charges pour l'école primaire et enfantine -budgets à nouveau séparés dès 2014-), ainsi que, dans une moindre mesure, pour l'école secondaire (+ CHF 0,5 mio). La diminution est donc à rechercher du côté du CEJEF et de ses divisions avec globalement - CHF 1,1 mio (effet bien réparti) et surtout du Service de la formation des niveaux secondaire II. Ce dernier affiche globalement une amélioration de - CHF 1,2 mio (- CHF 0,7 mio au titre des bourses, - CHF 0,3 mio versés pour les diverses formations et filières dont - CHF 0,4 mio pour les universités, mais + CHF 0,3 mio pour les cours interentreprises et enfin des recettes en hausse, notamment et comme l'année dernière des subventions fédérales pour - CHF 0,6 mio).

Enfin, matière de culture, l'Office du même nom affiche une diminution de - CHF 0,5 mio ayant notamment pour causes des traitements moindres (- CHF 0,2 mio), des frais de fonctionnement de Paléo/Jurassica/subvention à la Fondation Jules Thurmann également moins élevés que prévu (- CHF 0,5 mio), mais des fouilles d'urgences plus élevées (+ CHF 0,1 mio).

Le Musée des sciences naturelles affiche une baisse de - CHF 0,1 mio.

Pour terminer, une des particularités du nouveau centre d'imputation Section archéologie et paléontologie de travailler sous enveloppe financière pluriannuelle est que les comptes ne sont plus forcément équilibrés. Le décalage temporel existant entre les charges et revenus est encore ici favorable à la charge nette de l'unité pour - CHF 0,3 mio.

Enfin le **Département des finances, de la justice et de la police** apporte un allègement de la charge nette de - CHF 6,2 mios.

A l'inverse de l'année dernière, la Trésorerie générale présente un gain de - CHF 1,4 mio. Les versements RPT passés en net au budget y contribuent pour - CHF 1,0 mio. Les charges d'intérêts sont toujours orientées à la baisse avec - CHF 0,3 mio et l'imprévisible produit de l'impôt anticipé a mieux rapporté (- CHF 0,4 mio). La convention de financement avec les églises apporte une amélioration de - CHF 0,2 mio. Corollaire à l'augmentation des rentrées fiscales, les éliminations de créances, sans atteindre le niveau 2012, augmentent de + CHF 0,5 mio.

C'est le Service des contributions (- CHF 4,4 mios), mais de manière contrastée, qui apporte la majorité de l'amélioration globale du Département de par :

- la Section des personnes morales et autres impôts avec - CHF 6,0 mios; imposition des sociétés (- CHF 4,0 mios), gains immobiliers (- CHF 0,8 mio), imposition à la source (- CHF 0,7 mio), part à l'IFD (- CHF 0,4 mio);
- la Section des personnes physiques avec + CHF 3,6 mios; imposition sur le revenu (+ CHF 3,6 mios, moindres recettes), sur la fortune (- CHF 0,1 mio), impositions spéciales (- CHF 0,5 mio), impôt sur les gains de loterie (+ CHF 0,2 mio), amendes (+ CHF 0,2 mio), traitements du personnel (+ CHF 0,3 mio);
- l'Administration générale des contributions présente également un allègement de sa charge nette de - CHF 2,0 mios, grâce à des amendes (- CHF 1,6 mio) et à la baisse de ses traitements (- CHF 0,4 mio);
- la Section gestion et coordination affiche un gain de - CHF 0,1 mio due à des traitements;
- les Recettes et administrations de districts affichent une légère hausse de leur charge nette de + CHF 0,1 mio (- CHF 0,3 mio de frais de poursuites, mais également autant en moins de remboursements).

La nouvelle Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte voit sa charge nette légèrement augmenter de + CHF 0,1 mio, malgré des revenus en hausse.

Le Contrôle des finances (- CHF 0,1 mio) et le Service juridique (- CHF 0,1 mio) améliorent leur charge nette essentiellement par leurs moindres charges de traitements due à des variations dans leurs personnels.

Le bilan de la charge nette des prisons est défavorable de + CHF 0,4 mio (hausse des traitements du personnel, des frais de sécurité, avec des recettes en baisse pour cause de rénovation).

La charge nette de la justice est essentiellement en augmentation au Ministère public avec + CHF 0,5 mio (+ CHF 1,0 mio de frais, + CHF 0,1 mio d'assistance judiciaire gratuite, mais amélioration des revenus de - CHF 0,6 mio).

Le Tribunal de première instance affiche une croissance de sa charge nette de + CHF 0,2 mio (+ CHF 0,1 de traitements, + CHF 0,1 d'assistance judiciaire gratuite).

On peut noter que la charge nette du Tribunal cantonal est stable car ses charges diminuent dans les mêmes proportions que ses revenus. Le Tribunal des mineurs voit une stabilisation de ses placements et donc de ses coûts.

Une baisse des recettes a particulièrement affecté :

- le Registre foncier et du commerce avec - CHF 1,3 mio (- CHF 1,2 mio sur les droits de mutation et - CHF 0,1 mio sur les émoluments);
- les Offices de poursuites et faillite de Delémont (- CHF 0,1) et de Porrentruy (- CHF 0,2 mio) inversent la tendance passée.

La Police cantonale présente une légère baisse de sa charge nette de - CHF 0,1 mio compte tenu de la taille de son budget (- 0,67 %). Les mandats sont en baisse avec - CHF 0,2 mio, alors que les émoluments (- CHF 0,1 mio) et les ventes (- CHF 0,1 mio) progressent par contre, les amendes diminuent (+ CHF 0,2 mio).

La Section de la protection de la population et de la sécurité présente une amélioration de - CHF 0,2 mio directement imputable à l'amélioration des Taxes d'exemption de constructions d'abris.

L'Office des véhicules voit sa charge nette augmenter de + CHF 0,3 mio (taxe véhicules + CHF 0,2 moi ; émoluments + CHF 0,3 moi ; traitements en baisse de - CHF 0,1 mio). Les rentrées sont toutefois supérieures par rapport aux derniers comptes.

C) RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

La récapitulation par genre de comptes est la suivante :

CHARGES					REVENUS				
	RUBRIQUES	BUDGET 2013	COMPTES 2013	ECARTS (%)		RUBRIQUES	BUDGET 2013	COMPTES 2013	ECARTS (%)
30	Charges de personnel	254'193'400	257'583'876.41	1.33%	40	Revenus fiscaux	312'510'000	317'237'653.14	1.51%
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	71'803'500	70'679'239.71	-1.57%	41	Revenus régaliens et de concessions	7'752'700	7'784'156.39	0.41%
32	Charges d'armement				42	Taxes	37'816'400	40'021'454.87	5.83%
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'689'700	16'620'913.00	-0.41%	43	Revenus divers	144'200	153'034.50	6.13%
34	Charges financières	5'314'500	4'957'158.27	-6.72%	44	Revenus financiers	9'520'100	9'164'167.68	-3.74%
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	9'755'200	8'892'489.88	-8.84%	45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	10'164'200	14'461'196.61	42.28%
36	Charges de transfert	402'743'900	410'311'126.82	1.88%	46	Revenus de transfert	382'512'700	377'996'509.71	-1.18%
37	Subventions redistribuées	105'641'400	104'344'910.05	-1.23%	47	Subventions à redistribuer	105'641'400	104'344'910.05	-1.23%
38	Charges extraordinaires				48	Revenus extraordinaires	807'000	687'996.23	-14.75%
39	Imputations internes	500'500	357'840.25	-28.50%	49	Imputations internes	500'500	357'840.25	-28.50%
	Total	866'642'100	873'747'554.39	0.82%		Total	867'369'200	872'208'919.43	0.56%

D) CHARGES

Charges de personnel

RUBRIQUES		BUDGET 2013	COMPTES 2013	DIFFERENCE	
30	CHARGES DE PERSONNEL	254'193'400	257'583'876.41	3'390'476.41	1.33%
300	Autorités et commissions	5'969'000	6'014'213.15	45'213.15	0.76%
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	97'233'700	98'594'429.26	1'360'729.26	1.40%
302	Salaires des enseignants	108'759'200	110'277'468.25	1'518'268.25	1.40%
303	Travailleurs temporaires	300'300	567'780.75	267'480.75	89.07%
304	Allocations	558'400	535'963.65	-22'436.35	-4.02%
305	Cotisations patronales	40'098'900	40'449'071.70	350'171.70	0.87%
309	Autres charges de personnel	1'273'900	1'144'949.65	-128'950.35	-10.12%

Globalement, le surplus de + 3,4 mios s'explique par de multiples effets, parfois compensatoires. En absence d'inflation et donc de renchérissement, seul l'effet "volume" explique la différence en plus de l'évolution naturelle des annuités et des éventuelles réévaluations de fonctions (soumises à moratoire). L'effectif moyen du personnel administratif a été de 888,98 ou - 9,52 postes de moins qu'au budget. Celui des enseignants s'est accru de 1,02 poste à la rentrée d'août 2013. L'Etat bénéficie toujours des effets positifs, du moins financièrement, liés à l'augmentation du nombre de personnes qui prennent une retraite et donc du rajeunissement de ses effectifs.

La **rubrique 300**, qui enregistre les traitements des magistrats et les jetons de présence des commissions, est très proche du budget avec + CHF 45'213.15. Les raisons sont multiples et compensatoires.

Dans les traitements du **personnel administratif**, une fois isolée la variation concernant les traitements du personnel des fouilles archéologiques (- CHF 147'960.89), celle du Fonds de l'emploi qui ne rentre pas dans les effectifs de l'Etat (- CHF 219'674.25), c'est une augmentation de + CHF 1'728'364.40 qu'il s'agit d'expliquer. Apparemment avec une annonce d'une diminution d'effectifs de - 9,52 EPT par rapport au budget, la variation positive peut surprendre. Il faut se souvenir que le budget 2013 annonçait + 39,65 EPT et que l'effectif moyen 2012 était de 864.74 et de 871.73 au 31 décembre 2013 (contre 903,77 au 31 décembre 2012). D'une année à l'autre, il y a donc quelques 24,24 EPT de plus en moyenne, dont 6,4 pour les fouilles cantonales urgentes comptés dans les effectifs (idem à 2012) mais payés via un mandat à la rubrique 520.3130.00). L'effectif de la nouvelle Autorité de protection des données et de la transparence a été pris à plein aux comptes, soit 1,6 EPT au lieu

d'uniquement la part jurassienne financée, soit 0,46 EPT (différence de 1,14 EPT). Ce sont donc 17,06 postes qui n'ont pas été créés, le Parlement en désirait 23,0. En termes de traitements, le solde est expliqué par la variation du nombre de stagiaires, mais encore de quelques auxiliaires non comptés dans l'effectif et finalement par les traditionnels éléments difficilement budgétisables : l'alimentation du compte-épargne temps (+ CHF 396'996.00), les réévaluations de classification (ex. cantonniers, pas connues au moment de l'établissement du budget), les gratifications d'ancienneté et les différentes variations sur les indemnités. L'ensemble de ces éléments tend à démontrer que sans l'effet plus important de "rajeunissement" de l'effectif, la conséquence financière aurait été largement plus importante.

37 centres d'imputations voient leur charge nette diminuer de - CHF 3,2 mios (dont les fouilles A16 et le Fonds cantonal pour l'emploi qui n'influencent pas directement l'effectif global de l'Etat). A l'inverse, 35 centres d'imputation voient leur charge de traitements augmenter de + CHF 1,8 million. Le solde concerne fatalement la différence de + CHF 2,8 mios liée à la comparaison de l'écriture négative, centralisés (rubr. 101.3010.05) imposée par le Parlement et qui se ventile effectivement sur l'ensemble des centres d'imputation aux comptes.

Les principaux montants supérieurs au budget (> 100'000 francs) se trouvent aux unités administratives suivantes :

- Service des Ponts et chaussées (+ CHF 385'709.60);
- traitements servis aux élèves de la Division santé-social-arts du CEJEF (+ CHF 265'960.00);
- Centre jurassien d'enseignement et de formation (+ CHF 121'506.40);
- Centre d'entretien A16 (+ CHF 103'326.55).

On observe encore cinq dépassements compris entre 50'000 et 100'000 francs (Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte, Prisons, Service des arts et métiers et du travail, Transports et énergie, Office de l'environnement).

Toujours hors transferts et écritures comptables, les diminutions supérieures à 100'000 francs se trouvent au :

- Service des bâtiments et des domaines (- CHF 332'422.85 dont - CHF 234'358.40 pour la conciergerie);
- Service des Contributions (- CHF 274'547.70);
- à la Division santé-social-arts du CEJEF (- CHF 235'727.80);
- Office de la Culture (- CHF 194'440.65);
- Service de l'économie (- CHF 157'515.25);
- Service informatique (- CHF 155'394.55);
- Service des ressources humaines (- CHF 123'405.40);
- Office des véhicules (- CHF 115'295.20);

- Service de la santé (- CHF 113'698.00);
- Division commerciale du CEJEF (- CHF 107'323.90);
- Service juridique (- CHF 106'979.70);
- ainsi qu'à la Police cantonale (- CHF 105'296.85).

Encore trois unités présentent une diminution comprise entre 50'000 et 100'000 francs (le Tribunal cantonal, les Forêts domaniales et le Contrôle des finances).

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

Dans les traitements du **personnel enseignant**, même la variation des EPT (+ 1,02) n'explique pas la hausse de + CHF 1,5 mio ou + 1,40%. Cette modification reflète les effets naturels de l'évolution (traitements non mensualisés, notamment les remplacements qui peuvent passablement varier d'une année à l'autre, annuités, gratifications, évaluations) sur une masse financière aussi importante. L'évolution des départs à la retraite (gratifications) et remplacements des 20-30 personnes en moyennes annuelle à 50-70, voire plus en 2014/2015 ont largement pesé sur les comptes.

En valeur absolue, on observe surtout des montants supérieurs au budget à l'école enfantine et primaire (+ CHF 594'855.75; dont les budgets avaient été fusionnés avec Harmos), à la division technique (+ CHF 482'753.45), à la division commerciale (+ CHF 359'569.55) et à la division santé-social-arts (+ CHF 152'364.15). Seul le montant de la division lycéenne (- CHF 123'980.95) est inférieur au budget. Les divisions du CEJEF expliquent + CHF 0,9 mio.

Les **travailleurs temporaires** de la nouvelle rubrique 3030 regroupent d'autres corps de métiers "spécialisés" tels les vétérinaires officiels, les préposés à l'agriculture ou le service civil. La variation est comptable et provient quasi exclusivement des traitements des vétérinaires officiels qui étaient budgétisés sous les mandats (rubr. 3130.00) et nouvellement sous les traitements (+ CHF 290'961.00).

La variation sur les **allocations** correspond à celle des dernières allocations pour inconvénients de service versées aux cantonniers et à la police et non intégrées au traitement. Une réforme est en cours.

Les variations des charges sociales **3051 à 3055** sont directement liées à celles des traitements. Il faut toutefois préciser que l'essentiel de l'écart concernant les **cotisations patronales** provient de la non prise en compte au niveau du budget de l'effet du rattrapage de cotisations à la caisse de pensions qui n'est pas ventilable sur les personnes et services concernés. On peut notamment encore préciser que des effets compensatoires ont limité la variation totale, notamment sur les assurances

sociales (via les remboursements). L'assurance-accidents et celle pour perte de gains maladie sont très stables et très proches des valeurs budgétaires (avec respectivement les écarts suivants - CHF 73'047.25 et - CHF 14'151.45).

Dans les **autres charges de personnel**, la sous-utilisation annuelle est récurrente avec - CHF 128'950.35 par rapport au budget mais diminue par rapport aux comptes (+ CHF 133'198.00), dont au Service des ressources humaines pour la formation permanente de l'administration (- CHF 46'168.95). A contrario, la Police cantonale affiche l'écart positif le plus important (+ CHF 64'491.60 pour le recrutement et la formation).

Par rapport aux comptes 2012, l'augmentation des charges de personnel est de + CHF 4'198'835.77 ou + 1,66 % (contre + 2,3 % l'année dernière, hors effets purement comptables). Indépendamment de l'augmentation des effectifs, la progression est toujours moindre que l'augmentation moyenne des charges de l'Etat (+ 2,94%).

A la **rubrique 300** qui englobe les traitements des magistrats et les jetons de présence des commissions, une augmentation de + CHF 137'032.19 est enregistrée. L'écart principal est à imputé au Ministère public (+ CHF 147'308.85).

Pour le **personnel administratif**, on observe une augmentation de + CHF 1'355'003.90 ou + 1,39% (tout personnel; fonds compris, qui sont financés par des recettes correspondantes). Ce taux est presque trois fois plus faible que celui constaté l'année dernière.

Sans le personnel des fouilles archéologiques A16 et celui du Fonds cantonal pour l'emploi qui présentent des variations inverses avec respectivement - CHF 1'168'098.86 et - CHF 206'422.60, le personnel administratif augmente de + CHF 2'729'524.55. Mais, cette augmentation résulte principalement d'un effectif annuel moyen de 888,98 EPT en 2013 (864,74 en 2012), supérieur de + 24,24 unités par rapport à l'année précédente, et des annuités. On peut rappeler la création du nouveau service de l'Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte (+ 9,22 EPT entre les deux années; + CHF 931'929.95) et la comptabilisation complète des EPT de la nouvelle Autorité de protection des données (+ 1,6 EPT). Il n'y aura eu finalement "que" + 13,42 EPT (pour CHF 1,6 mio) dus à l'évolution de l'existant, soit dans une moyenne annuelle "usuelle". Ici également, un important effet de "rajeunissement" a permis de limiter les effets financiers.

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

- logiquement et en premier lieu à la nouvelle Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte (+ CHF 931'929.95);
- à la Police cantonale (+ CHF 543'083.55);
- à l'Office de l'environnement (+ CHF 294'889.10);

- aux Constructions routières (anciennement Service des ponts et chaussées; (+ CHF 265'067.25);
- au Service des contributions (+ CHF 227'448.70);
- au Service de la consommation et des affaires vétérinaires (+ CHF 204'424.15);
- à la nouvelle Autorité de protection des données (+ CHF 166'158.75);
- aux traitements servis aux élèves de la Division santé-social-arts du CEJEF (+ CHF 153'206.90);
- au Service de l'aménagement du territoire (+ CHF 147'489.00);
- au Service de l'informatique (+ CHF 118'564.25);
- et au Service de l'action sociale (+ CHF 111'735.55).

Six unités présentent encore une variation comprise entre CHF 50'000 et 100'000 (Service de la population, de l'enseignement, de la santé, de la formation professionnelle, Bibliothèque cantonale et le Service des arts et métiers et du travail).

A l'inverse, les principales diminutions sont :

- à la Division santé-social-arts du CEJEF (- CHF 275'839.90 ; ventilation comptable différente);
- au Service juridique (- CHF 244'613.25);
- au Centre d'entretien A16 (- CHF 102'701.85).

Il existe encore six autres diminutions comprises entre CHF 50'000 et 100'000 (Tribunal cantonal, Service des arts et métiers, Forêts domaniales, Fonds de la coopération -effet comptable-, Ministère publics, Office de la culture).

Pour le **personnel enseignant**, la hausse de + CHF 1'915'680.00 ou + 1,77 % ne correspond pas directement à l'évolution des effectifs de + 1,02 EPT comptabilisée et enregistrée. Environ 6% (soit quelques six millions de francs) de la masse salariale est considéré comme étant "à la tâche" et n'entre pas dans le calcul des effectifs en termes d'EPT, mais évidemment dans les traitements exprimés en francs. Ici également, on peut dire qu'il a été bénéficié d'effets positifs lors des changements de titulaires et aux remplacements. La variation de 1,9 million de francs est comparable à celle de 2011/12.

En valeur absolue, on observe les variations suivantes pour l'école obligatoire (+ CHF 1,2 mio) : école enfantine (+ CHF 352'534.15), primaire (+ CHF 603'720.40) et secondaire (+ CHF 217'945.00).

Et pour le secondaire II (+ CHF 0,7 mio): division lycéenne (- CHF 121'923.00), division technique (+ CHF 397'777.70), division artisanale (+ CHF 37'257.25), division commerciale (+ CHF 289'484.20), enfin à la division santé-social-arts (+ CHF 128'299.45).

Les travailleurs temporaires s'inscrivent en légère décreue avec une variation de - CHF 36'572.70. Il y a eu moins de recours à des intervenants externes, notamment à la Caisse des épizooties.

La variation sur les **allocations** est encore plus stable par rapport au budget avec + CHF 21'584.35. Elle correspond à celle des allocations pour inconvénients de service versées à la police et non intégrées au traitement (+ CHF 28'512.90).

L'augmentation dans les **cotisations patronales 3051 à 3055** est directement à mettre en lien avec l'évolution des traitements avec + 1,69 % (+ CHF 672'910.84). L'explication par rapport au budget reste pleinement valable. Elle trouve sa source quasiment à parts égales entre la non budgétisation du rattrapage de cotisations à la caisse de pensions, mais également les éventuels remboursements qui touchent également les assurances sociales. Par contre, il y a une complète et réjouissante stabilité des allocations familiales et des assurances accidents et pertes de gains maladie.

Dans les **autres charges de personnel (formation)**, l'augmentation de + CHF 133'198.00 trouve une origine dans de multiples effets compensatoires, avec une hausse dans le recrutement et la formation du personnel de la Police cantonale avec + CHF 81'521.60 et du personnel notamment de la protection civile (+ CHF 39'237.00).

Evolution des charges de personnel

Les charges de personnel ont évolué de la manière suivante :

Année	Charges (mios)	Evolution (%)	En pour cent des charges réelles
2001	208,82	5,17	43,68
2002	212,94	1,97	42,26
2003	214,84	0,89	40,32
2004	220,63	2,70	40,68
2005	221,42	0,36	40,10
2006	224,09	1,21	39,58
2007	226,36	1,01	39,07
2008	231,37	2,21	38,18
2009	233,28	0,89	37,31
2010	234,67	0,60	36,80
2011	240,46	2,47	36,03
2012 avec fonds	253,39	5,38	36,44
2012* sans fonds	246,20	2,39	35,40
2013 avec fonds	257,58	1,66	35,65

* L'année 2012 est un peu particulière car l'introduction du MCH2 fausse en partie la comparaison historique puisqu'elle incorpore nouvellement les fonds. Il y a donc une rupture. Ici, cet effet est neutralisé pour 2012 et la part relative continue de décliner. Le poids relatif des charges de personnel dans les comptes de l'Etat qui dépassait 50 % jusqu'en 1989 n'a cessé de diminuer depuis lors et se situe actuellement largement au-dessous de 40 %. Les charges de personnel progressent toujours largement moins rapidement que les autres charges.

Plusieurs modifications structurelles sont intervenues sur la période, mais le constat global reste valable car l'effet à la baisse dû aux externalisations (Fondation rurale interjurassienne, HEP-BEJUNE, HES-S2 et Arsenal) est à peu près compensé par l'incidence à la hausse de modifications dans l'autre sens (dotation progressive du Centre d'entretien A16, création du Service de santé scolaire, fonctionnarisation des bûcherons, variation de l'effectif du personnel des fouilles archéologiques A16, création de nouvelles entités telles récemment l'Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte ou de l'Autorité de protection des données). Même en reprenant des tâches en 2013, le poids relatif des dépenses de personnel ne cesse de diminuer.

Biens, services et autres charges d'exploitation

RUBRIQUES		BUDGET 2013	COMPTES 2013	DIFFERENCE	
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	71'803'500	70'679'239.71	-1'124'260.29	-1.57%
310	Charges de matériel et de marchandises	7'438'900	6'780'678.30	-658'221.70	-8.85%
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'533'200	1'502'264.64	-30'935.36	-2.02%
312	Eau, énergie, combustible	3'901'300	3'570'371.54	-330'928.46	-8.48%
313	Prestations de services et honoraires	31'979'900	30'777'934.00	-1'201'966.00	-3.76%
314	Travaux de gros entretien	8'778'500	9'229'013.35	450'513.35	5.13%
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	4'249'300	3'790'258.32	-459'041.68	-10.80%
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	4'261'700	4'294'303.70	32'603.70	0.77%
317	Dédommagements	2'824'300	2'677'926.00	-146'374.00	-5.18%
318	Réévaluations sur créances	4'586'000	5'290'098.36	704'098.36	15.35%
319	Diverses charges d'exploitation	2'250'400	2'766'391.50	515'991.50	22.93%

Globalement, la rubrique 31 s'inscrit en diminution de - CHF 1'124'260.29 ou - 1,57%. La hausse par rapport aux derniers comptes est même l'une des plus faibles de ces dernières années avec + 1,45%, soit, une nouvelle fois, très nettement moins que l'augmentation moyenne des charges de l'Etat.

Les **charges de matériel et de marchandises** diminuent sensiblement de - CHF 658'221.70 ou - 8,85%. L'effet est très diffus dans une multitude de rubriques. On peut signaler les achats de matériel informatique destinés à la revente à des tiers (avec marge bénéficiaire) pour - CHF 272'853.71. Les écoles du CEJEF présentent une économie de - CHF 108'398.75.

Même explication que la précédente pour les **immobilisations ne pouvant être portées à l'actif** (mobilier, machines, appareils, logiciels dont la valeur basse ne permet pas de les considérer comme appartenant aux investissements). Légère diminution également avec - CHF 30'935.36. Dit autrement, l'effet se diffuse sur l'ensemble des unités administratives.

En matière d'**eau, énergie, combustible**, les comptes sont inférieurs de - CHF 330'928.46 du budget avec un écart essentiellement dû au Fonds pour le traitement des déchets (- CHF 317'540.75).

La rubrique **prestations de services et honoraires (mandats, assurances, taxes)** présente une baisse de - CHF 1'201'966.00 ou - 3,76%. Les baisses sensibles à signaler sont:

- au fonctionnement du projet Paléo Jura (- CHF 868'955.80) dont une partie des charges sont transférées sous forme de subventionnement à la nouvelle Fondation Jules Thurmann (rubr. 520.3636.07, + CHF 277'843.69);
- au Service de l'environnement (mandats d'études; - CHF 378'980.10);
- aux Recettes et administrations de district (frais de poursuites; - CHF 345'346.60);
- aux prestations de services de tiers du Service de la consommation et des affaires vétérinaires par leur imputations dans les traitements (rubr. 3030.00) avec - CHF 269'679.75;
- à l'Unité territoriale IXb avec - CHF 244'692.10 (mandats, y compris informatiques);
- à la Police cantonale (mandats généraux;- CHF 199'654.61);
- à la Caisse des épizooties (analyses; - CHF 156'626.85);
- à l'Aménagement du territoire (mandats généraux; - CHF 121'596.36);
- au Service de la santé (mandats généraux : - CHF 113'395.22; - CHF 195'191.97 avec les expertises).

A l'inverse, les principales augmentations se trouvent :

- dans les frais de justice du Ministère public continue leur montée vertigineuse (+ CHF 1'006'319.75);
- aux fouilles dites cantonales ou fouilles d'urgence (+ CHF 169'511.40);
- à la promotion économique (+ CHF 160'057.22);
- aux frais de détention des détenus (+ CHF 129'711.35);
- aux frais de surveillance de la prison de Porrentruy par une société privée (+ CHF 126'977.15);
- aux prestations de spécialistes externes pour les fouilles A16 (+ CHF 124'110.10);
- dans les mesures pédago-thérapeutiques (+ CHF 121'641.70);
- dans les prestations de services informatiques de tiers (Service de l'informatique; + 114'201.63).

Globalement, pour ces hausses, la marge de manœuvre de l'Etat est largement conditionnée par la fourniture de prestations attendues par la législation de droit supérieur.

L'augmentation de + CHF 450'513.35 enregistrée dans la rubrique **Travaux de gros entretien** est principalement attribuable au secteur routier cantonal (+ CHF 429'081.45), essentiellement à l'entretien des routes (CHF 414'103.25). Une nouvelle fois, la marge de manœuvre est plus que limitée. On retrouve le niveau des comptes 2012.

Au-delà de ces effets, l'enveloppe pour les immeubles de l'Etat progresse de + CHF 56'070.25, mais l'entretien "forestier" diminue de - CHF 55'014.20.

La rubrique **entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles** permet de tenir compte des charges d'entretien en général. Globalement, elle diminue de - CHF 459'041.68 ou - 10,8%. A relever que la maintenance informatique et de la téléphonie coûte CHF 263'930.50 de moins.

La rubrique **loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation** progresse de + CHF 32'603.70. Elle concerne exclusivement des locations, dont + CHF 208'485.00 à titre de refacturation comptable de l'utilisation des prestations cantonales (ressources) par l'Unité territoriale IX qui gère la route nationale. Au final, les locations sont donc finalement très stables. Les locations gérées centralement par le Service des constructions diminuent de - CHF 117'899.90 sur un volume de 2,5 mios.

Les **dédommagements** affichent à nouveau une diminution avec - CHF 146'374.00, malgré le remplacement des abonnements généraux par des titres de transport usuels.

Le poste **réévaluations sur créances** affiche encore une hausse + CHF 704'098.36, sans commune mesure avec la mauvaise surprise de l'année 2012 (+ 2,3 mios). Le niveau est d'ailleurs en diminution de - CHF 1,1 mio par rapport à 2012, dont - CHF 0,8 mio sur les pertes sur les créances fiscales (4,2 mios). Les pertes sur cautionnements d'entreprises, jamais budgétisées, se montent à + CHF 304'582.50.

Enfin, la dernière rubrique **diverses charges d'exploitation** progresse à nouveau fortement avec de + CHF 515'991.50 ou + 22,93%. On constate deux causes principales : + CHF 329'516.05 porte sur les dommages causés par la faune sauvage (dissolution du fonds ad hoc en 2013). Les dépenses en matière d'assistance judiciaire gratuite progressent d'au moins + CHF 178'794.15.

Par rapport aux comptes 2012, les dépenses totales pour les biens, services et autres charges d'exploitation augmentent de + CHF 1'010'199.75 ou + 1,45 %, soit une progression extrêmement faible en comparaison historique (pour mémoire, sans effets comptables, + 5,16% en 2012).

Les **charges de matériel et de marchandises** diminuent de - CHF 414'073.02, dont - CHF 486'032.77 proviennent des achats de matériel informatique destiné à la vente à des tiers. Les autres variations sont moindres et surtout extrêmement éparées (226).

Les **immobilisations ne pouvant être portées à l'actif** présentent également une baisse de - CHF 113'168.55. La principale explication émane du Fonds cantonal pour l'emploi (- CHF 268'142.60). La Police cantonale présente une variation contraire de + CHF 141'008.26. Les autres variations des services sont moins significatives.

Le poste **eau, énergie, combustible** augmente modérément de + CHF 74'802.34, dont essentiellement pour l'A16 (+ CHF 37'252.85) et pour le centre sportif des Tilleuls (+ CHF 30'353.25).

Bien qu'inférieur au budget, la rubrique des **prestations de services et honoraires** progresse de + CHF 1'290'468.85 ou + 4,38%, soit à rythme globalement encore supérieur à celui des charges en général. Les mandats (rubr. 3130.00 et 3132.00) y concourent pour + CHF 1,1 mio.

Les principales augmentations sont :

- les frais de justice du Ministère public (+ CHF 699'008.65);
- les actions de promotions économiques (+ CHF 482'722.35);
- l'archéologie cantonale (fouilles d'urgence; rubrique 3130.01 en 2013; pour un solde net avec l'ancienne rubrique 3130.00 de 2012 de + CHF 336'968.29);
- les études et expertises du Gouvernement (+ CHF 247'402.55);
- les frais de détention (+ CHF 245'739.80);
- les frais de sécurité des prisons (+ CHF 126'977.15);
- le programme d'intégration des étrangers (+ CHF 110'182.49);
- les prestations de service de la nouvelle Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte (curatelles; + CHF 101'238.45).

A l'opposé, les principales améliorations se trouvent :

- au fonctionnement de Paléojura (- CHF 314'303.87);
- aux actions de promotions et de communications (- CHF 243'781.28);
- aux analyses et prestations de services de la Caisse des épizooties (- CHF 210'121.70);
- les placements dans les établissements spécialisés (Tribunal des mineurs; - CHF 199'379.70);
- aux prestations de services et autres frais de procédures du Tribunal cantonal (- CHF 138'257.95);
- dans les frais de poursuites (Recettes et administrations de district; - CHF 125'967.90);
- dans les charges de la classe bilingue (- CHF 119'998.10);
- dans les prestations de service du Service de l'aménagement du territoire (- CHF 113'183.31);
- dans les prestations de services de la Police cantonale (- CHF 104'381.10);
- et dans les mandats d'études de l'Office de l'environnement (- CHF 102'290.20).

Les **travaux de gros entretien** progressent de + CHF 604'385.90 ou + 7,01%. Les routes s'y taillent la part du lion avec respectivement :

- - CHF 26'984.80 pour l'entretien courant;
- - CHF 95'846.40 pour l'entretien hivernal;

- + CHF 600'119.10 pour l'Unité territoriale IX;

L'entretien des bâtiments de l'Etat diminue de - CHF 16'919.60. Enfin l'entretien dans le domaine de l'environnement progresse de + CHF 127'024.95 et pour les forêts de + CHF 16'231.90.

L'entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles affiche une augmentation de + CHF 124'336.18. Les dépenses pour l'informatique et la téléphonie progressent de + CHF 131'829.24. Le reste des écarts est bien moindre et dépend souvent d'événements très aléatoires (renouvellement).

Les **loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation** présentent généralement peu de surprises. Le coût d'utilisation des véhicules UTIX avec + CHF 73'728.90 explique l'essentiel de l'écart de + CHF 127'772.95. Les loyers encaissés par l'Etat progressent également de + CHF 40'554.00.

Le commentaire pour les écarts au budget reste pleinement valable pour l'écart aux comptes en ce qui concerne les **dédommagements** qui en sont très proches avec - CHF 25'618.00 ou - 0,95 %.

La diminution enregistrée concernant les **réévaluations sur créances** de - CHF 1'072'163.40 ou - 16,85% s'explique par :

- une hausse de + CHF 190'775.12 des pertes sur les cautionnements d'entreprises;
- mais un retour à une valeur plus normale des éliminations des créances fiscales pour - CHF 1'235'146.02 (imputées centralement à la Trésorerie générale).

Enfin, les **diverses charges d'exploitation** augmentent de + CHF 413'456.50 ou + 17,57%. L'assistance judiciaire gratuite continue sa hausse avec + CHF 187'554.30. Il y a encore + CHF 329'516.05 en lien avec les dommages causés par la faune sauvage en lien avec la dissolution du fonds ad hoc en 2013. Les cotisations et surtout les dommages pour accidents hydrocarbures sont en baisse de - CHF 114'913.40.

Charges d'armement

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

Amortissements du patrimoine administratif

RUBRIQUES		BUDGET 2013	COMPTES 2013	DIFFERENCE	
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	16'689'700	16'620'913.00	-68'787.00	-0.41%
330	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	16'689'700	16'620'913.00	-68'787.00	-0.41%

La variation est une légère baisse de - CHF 68'787.00.

Les taux d'amortissement linéaires retenus et appliqués à la valeur à neuf sont :

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

Pour cette rubrique, les amortissements 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 aménagés	3'930'862.00	2.50%	40.0	98'272.00
Ouvrages de génie civil	165'082'463.56	2.50%	40.0	4'127'062.00
Terrains bâtis	170'463'269.91	3.00%	33.3	5'016'101.00
Mobilier	174'431.00	10.00%	10.0	17'443.00
Véhicules	994'781.65	12.50%	8.0	124'348.00
Informatique (hardware et software)	2'907'879.03	25.00%	4.0	726'970.00
Equipements mobiliers	32'553'582.54	20.00%	5.0	6'510'717.00
Totaux	376'107'269.70	4.42%	22.6	16'620'913.00

Pour connaître l'entier de l'effort d'amortissement, il faut encore additionner l'amortissement des subventions d'investissements également classé par nature, soit à la rubrique 36 (3660 de CHF 20'942'571.00 précisément). La variation prise alors globalement entre ces deux rubriques n'est que de - CHF 142'516.00 (baisse répartie quasiment à parts égales entre le patrimoine administratif et les subventions d'investissement).

Par rapport aux comptes 2012, la différence globale (rurb. 3300.00 et 3660.00) est de - CHF 917'302.00.

Par l'effet conjugué de l'évolution annuelle des montants des nouvelles subventions sur et par rapport au solde à amortir, ainsi qu'au taux d'amortissement important de 10,0%

appliqué, cette variation était attendue et est conforme aux prévisions émises lors de l'établissement du plan financier 2012-16.

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

Charges financières

RUBRIQUES		BUDGET 2013	COMPTES 2013	DIFFERENCE	
34	CHARGES FINANCIERES	5'314'500	4'957'158.27	-357'341.73	-6.72%
340	Charges d'intérêts	5'244'800	4'920'230.32	-324'569.68	-6.19%
341	Pertes de change réalisées	0	0.00	0.00	-
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	3'200	3'230.55	30.55	0.95%
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	66'500	33'697.40	-32'802.60	-49.33%
349	Différentes charges financières	0	0.00	0.00	-

L'essentiel de la baisse est imputable aux **charges d'intérêts** (courts et longs termes) qui diminuent de - CHF 324'569.68 à la faveur de taux d'intérêts à des niveaux historiquement encore plus bas, de légères insuffisances de financement et d'une modification dans la durée des emprunts (de 7,8 à 10,7 ans). Au 31 décembre 2013, les engagements à court terme ont diminué de 10,0 millions et ceux à long terme ont augmenté de 30 millions. La diminution du taux moyen des emprunts à long terme se poursuit à 2,10 % (sans coût net du swap) sur un volume de 215,0 mios. Il paraît véritablement désormais difficile d'espérer mieux (volume et taux à la hausse à l'avenir).

Il n'y a pas eu de **pertes de change réalisées** concernant les différences de cours sur le compte courant en euro en 2013.

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

Les **charges pour biens-fonds, patrimoine financier** correspondent à une nouvelle catégorie de détail introduite également par le MCH2 permettant de préciser l'appartenance de ces charges au patrimoine financier. Très pratiquement, celle-ci concerne les charges de maintien de la valeur des places de parc de l'ancien dépôt

Warteck à Delémont, ainsi que les charges d'une partie des locaux du Service des arts et métiers (+ CHF 22'484.25). Dans les deux cas, au contraire de leur imputation dorénavant spécifique, ces charges ne sont pas nouvelles. C'est leur appartenance au patrimoine financier qui exige ce niveau de détail supplémentaire. Aucune variation significative n'est à signaler par rapport au budget.

Par rapport aux comptes 2012, il est intéressant de s'attarder particulièrement sur **les charges d'intérêts**. Elles évoluent favorablement de - CHF 1'967'852.31, dont - CHF 1'969'854.98 pour les engagements à court terme et + CHF 38'301.40 pour ceux à long terme. Lorsque le long terme est renouvelé, les durées les plus longues ont été privilégiées. La structure actuelle permet de conclure des emprunts plutôt à long terme (à court terme en 2012) tout en veillant à l'évolution des taux.

Comme en 2010 et 2013, les deux à trois dernières semaines de l'année sont marquées par un besoin accru de liquidités, ce dans l'attente de l'important versement de la RPT (quelques 83,4 millions de francs au tout début janvier 2014), mais il a fallu également pallier au retard dans le versement de l'impôt des travailleurs frontaliers.

Pour rendre la comparaison plus pertinente, dans les explications qui suivent, les intérêts des emprunts avec contrats swap sont comptés en net. L'évolution du total des intérêts passifs depuis 2001 est la suivante :

Année	Intérêts (mios)	Evolution (%)	En pour-cent des impôts(*)
2001	19,76	-3,8	10,1
2002	19,27	-2,5	9,1
2003	17,03	-11,6	8,0
2004	17,37	2,0	8,1
2005	15,66	- 9,8	6,3
2006	13,38	- 14,5	5,3
2007	11,50	-14,1	4,3
2008	10,82	-5,9	3,9
2009	9,30	-14,0	3,3
2010	7,98	- 14,2	2,8
2011	6,94	- 13,0	2,4
2012	5,65	- 18,6	1,8
2013	4,92	-13,0	1,5

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

Attributions aux fonds et financements spéciaux

RUBRIQUES		BUDGET 2013	COMPTES 2013	DIFFERENCE	
35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	9'755'200	8'892'489.88	-862'710.12	-8.84%
350	Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	82'000	82'400.00	400.00	0.49%
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre	9'673'200	8'810'089.88	-863'110.12	-8.92%

La présentation MCH2 détaille l'origine des fonds entre fonds et financements spéciaux de **capitaux propres** et ceux de **capitaux de tiers**. Les derniers nommés se cantonnant, cette année encore, aux deux fonds appartenant à la coopération avec le Territoire de Belfort (CHF 32'400.00) et avec le canton de Bâle-Ville (CHF 50'000.00).

Les **attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre** diminuent de - CHF 863'110.12. Les deux principales variations concernent le Fonds pour les contributions de remplacement avec + CHF 177'602.50 et surtout le Fonds cantonal pour l'emploi avec - CHF 1'048'787.95.

Par rapport aux comptes 2012, la diminution globale est moindre à - CHF 443'261.44. Les principales variations sont imputées à :

- une diminution de l'alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi de - CHF 658'598.92;
- l'absence d'attribution (- CHF 500'000) au Fonds d'aide aux fusions, les dépenses étant largement plus importantes avec le versement unique de l'aide aux communes fusionnées entrées en force au 1^{er} janvier 2013;
- l'alimentation supérieure par l'imposition des travailleurs frontaliers du Fonds de péréquation financière pour + CHF 620'232.15.

Charges de transfert

RUBRIQUES		BUDGET 2013	COMPTES 2013	DIFFERENCE	
36	CHARGES DE TRANSFERT	402'743'900	410'311'126.82	7'567'226.82	1.88%
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	14'563'700	14'700'224.75	136'524.75	0.94%
361	Dédommagements à des collectivités publiques	60'534'800	68'637'935.29	8'103'135.29	13.39%
362	Péréquation financière et compensation des charges	16'542'100	15'971'218.50	-570'881.50	-3.45%
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	290'072'000	290'058'050.98	-13'949.02	0.00%
365	Réévaluation des participations du patrimoine administratif	0	0.00	0.00	-
366	Amortissements, subventions d'investissements	21'016'300	20'942'571.00	-73'729.00	-0.35%
369	Différentes charges de transfert	15'000	1'126.30	-13'873.70	-92.49%

La rubrique reprend, comme son libellé l'indique, l'ensemble des transferts effectués au bénéfice d'autres niveaux de collectivités publiques (Confédération, communes), syndicats, entreprises ou même de tiers (y compris les ménages). Le respect de la classification par nature nécessite également d'y classer les **amortissements des subventions d'investissements** pour 20,9 mios, ce qui fausse particulièrement les comparaisons avec l'année 2011 (et avant).

La rubrique 36 **charges de transfert** reste, de loin, la plus importante, tant en valeurs absolues qu'en importance avec quelques 56,78% (53,89% sans les amortissements des subventions d'investissements) des charges réelles de l'Etat. Elle affiche une progression de + 1,88 % ou + CHF 7'567'226.82 par rapport au budget. Pourtant, il faut rappeler que les comptes 2012 avaient été marqués par une différence particulièrement importante de + CHF 8,1 mios au titre des hospitalisations extérieures dont l'établissement antérieur du budget 2013 ne pouvait naturellement pas en tenir compte. L'un dans l'autre (avec l'effet comptable et mécanique du recul de la valeur des amortissements des subventions d'investissements), la rubrique peut donc être considérée comme stable par rapport au budget. Sa progression par rapport aux derniers comptes, elle, demeure.

Les comptes terminent à + 0,94% du budget ou + CHF 136'524.75 pour la rubrique **quotes-parts de revenus destinées à des tiers**. L'effet est très diffus sur l'ensemble des parts rétrocédées (RPLP, passeports, frontaliers).

Les **dédommagements à des collectivités publiques** progressent justement de + CHF 8'103'135.29 ou + 13,39%.

Sans la variation enregistrée sur les hospitalisations extérieures pour quelques + CHF 8'433'966.52 (à CHF 31'433'966.52, dont + CHF 8,1 mios proviennent déjà de l'année 2012) et celle contraire, concernant l'ensemble des filières de la formation professionnelle délivrée par des hautes écoles à l'extérieur du canton pour - CHF 253'629.23, dont particulièrement - CHF 400'910.00 pour les universités et écoles polytechniques, il y aurait presque eu (hors effets comptables des amortissements) une légère baisse globale. Même si la marge de manœuvre des cantons en la matière est très limitée et le cadre légal supérieur imposé, les premières mesures cantonales prises portent leurs fruits. La question de la soutenabilité financière des réformes fédérales sans contrepartie adéquate, comme également pour le financement des soins, reste ouverte.

La baisse enregistrée de - CHF 630'789.00 au titre de la **péréquation financière et compensation des charges (système cantonal)** explique quasi exclusivement la variation totale de la rubrique par la comptabilisation en net et la budgétisation en brut ; les prestations délivrées restant strictement identiques.

Tout d'abord, rappelons que les **subventions à des collectivités et à des tiers** pèsent CHF 290'058'050.98 ou quelques 40,14% des charges réelles de l'Etat. Par rapport au budget, les comptes sont complètement dans la cible avec une baisse de - CHF 13'949.02 ou - 0,005 %.

Les principales progressions sont :

- au financement de l'Hôpital du Jura avec + CHF 2'794'693.95 (directement lié à l'activité qui progresse au contraire de 2012);
- dans le même domaine, le solde dû aux communes à la répartition des charges continue sa progression déjà observée les années précédentes de + CHF 1'982'940.15, les dépenses dites "communales" progressant plus vite que les dépenses "dites cantonales". Il s'agit notamment des crèches et de l'aide individuelle (notamment via un report de l'assurance-chômage plus restrictive dès avril 2011, mais sans financement correspondant);
- à la charge liée aux prestations complémentaires qui affiche une augmentation de + CHF 770'069.65;
- au financement de l'ensemble des unités psychiatriques (+ CHF 357'401.97);
- les subventions aux cours interentreprises pour + CHF 349'090.00;
- au Fonds pour la promotion du sport (+ CHF 318'925.95);
- aux nouvelles subventions à la Fondation Jules Thurmann (+ CHF 277'843.69);
- au Fonds de soutien aux formations professionnelles (+ CHF 255'173.05);
- à la participation/contributions aux communes pour les transports et les moyens d'enseignement dans une moindre mesure (+ CHF 211'436.15).

Les principales baisses sont :

- la subvention aux transports publics affiche - CHF 1'825'996.75 et constitue une confirmation des efforts de négociations menées pour contenir les coûts annoncés par les entreprises ;
- les subventions à la Confédération, aux ménages et privés pour les mesures du Fonds cantonal pour l'emploi avec - CHF 1'048'020.20;
- les subventions dans le domaine économique affichent - CHF 981'714.52, dont
 - CHF 580'125.65 pour le Fonds du tourisme, le solde se partageant entre les mesures NPR et d'aides au développement économique;
- les subventions dans le domaine de l'environnement avec - CHF 813'138.00, réparties à quasi parts égales entre les subventions aux communes au titre de la protection de la nature, d'assainissements du Fonds des déchets et de par la dissolution du Fonds liés aux dommages causés par la faune sauvage;
- les bourses d'études et d'apprentissages avec - CHF 737'003.00;
- les subventions dans le domaine agricole affichent - CHF 422'653.76, dont
 - CHF 524'455.16 en matière de qualité écologique;
- la Fondation d'aide et de soins à domicile, partagée entre le domaine de la santé et celui de l'action sociale, avec - CHF 400'000.00;
- en correspondance directe des besoins et traitements à apporter, le versement cantonal à la Caisse des épizooties affiche une baisse de - CHF 144'970.25;
- le financement des soins coupe sa progression avec
 - CHF 120'155.68. A considérer globalement avec le résultat financier des établissements médico-sociaux en amélioration de - CHF 315'829.61, mais également avec les autres établissements jurassiens répertoriés pour + CHF 191'445.30;
- aux dépenses d'assistance en général - CHF 26'579.26, dont
 - CHF 300'598.41 pour les institutions jurassiennes contrebalancés par + CHF 352'273.60 essentiellement de frais de sécurité à l'AJAM;

Les **réévaluations des participations du patrimoine administratif** n'apparaissent ni au moment de l'établissement du budget ni aux comptes.

Concernant les **amortissements des subventions d'investissements** (cf. première explication de la présente rubrique 36 mais également celle de la rubrique 33), le taux d'amortissement linéaire retenu est de 10 %. L'exception à ce principe se réfère aux subventions accordées à la Confédération concernant la reprise par cette dernière de la propriété de l'A16 qui sont amorties à raison de 2,5 % par année. Pour cette rubrique, les amortissements 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	59'506'382.98	2.50%	40.0	1'487'660.00
Subventions cantons	377'555.56	10.00%	10.0	37'756.00
Subventions communes	68'340'722.27	10.00%	10.0	6'834'072.00
Subventions aux stés d'économie mixtes	61'761'016.42	10.00%	10.0	6'176'102.00
Subventions aux institutions privées	61'138'234.23	10.00%	10.0	6'113'823.00
Subventions aux personnes physiques	2'745'579.00	10.00%	10.0	274'558.00
Subventions à l'étranger	186'000.00	10.00%	10.0	18'600.00
Totaux	254'055'490.46	8.24%	12.1	20'942'571.00

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

Par rapport aux comptes 2012, la rubrique 36 augmente au total de quelques CHF 23'026'510.11 ou + 5,95 %. Une majeure partie concerne des tâches qui "s'imposent" aux cantons et sont structurelles tout en s'inscrivant dans la durée. Une bonne partie des défis futurs de financement se situent dans cette rubrique.

Les principales augmentations par rapport aux comptes 2012 sont :

- la contribution aux prestations complémentaires, + CHF 3'556'835.00;
- l'Hôpital du Jura, + CHF 3'181'803.60;
- les subventions agricoles, + CHF 2'358'011.59, dont + CHF 1'200'720.14 pour les subventions pour la qualité écologiques, + CHF 609'611.20 pour les projets de protection des ressources et + CHF 432'719.30 pour l'élevage du bétail (effet comptable);
- le solde dû aux communes à la répartition des charges de l'action sociale, + CHF 2'147'545.84;
- les hospitalisations extérieures, + CHF 1'879'189.96;
- la part des communes à l'impôt des travailleurs frontaliers, + CHF 1'447'208.00;
- le financement des soins, + CHF 1'297'005.32;
- la contribution à la réduction des primes d'assurance-maladie, + CHF 1'100'000.00;
- les unités psychiatriques, + CHF 646'245.98;
- les subventions à la Confédération, aux ménages et privés pour mesures du Fonds cantonal pour l'emploi avec + CHF 546'724.65;
- les subventions cours interentreprises, + CHF 344'995.00;
- les établissements médico-sociaux, + CHF 330'228.07;

- les dépenses d'assistance avec + CHF 288'143.95. Les variations contraires sont nombreuses et importantes. Si les placements externes diminuent de - CHF 707'554.33, les subventions à l'AJAM augmentent de + CHF 585'771.95 et celles des institutions jurassiennes de + CHF 484'330.24.
- la subvention à la nouvelle Fondation Jules Thurmann, + CHF 277'843.69;
- les dépenses à charge fonds promotion du sport, + CHF 267'639.40;
- l'aide au tiers-monde, + CHF 216'980.70;
- le Fonds de soutien aux formations professionnelles, + CHF 210'700.45;

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

- la Fondation d'aide et de soins à domicile, financée entre le domaine de la santé et celui de l'action sociale, - CHF 865'000.00;
- la formation professionnelle dans les hautes écoles hors canton, - CHF 625'285.67, dont - CHF 710'284.34 pour HE-Arc;
- les subventions aux institutions sociales extracantonales, - CHF 707'554.33;
- les subventions aux institutions sociales scolaires extracantonales (enseignement spécialisé), - CHF 465'325.15;
- les aides au développement économique et au tourisme, - CHF 440'736.52;
- les bourses d'études et d'apprentissages, - CHF 380'531.00;
- les subventions dans le domaine de l'environnement, - CHF 227'837.30, variation négative qui s'explique essentiellement par la dissolution du Fonds des dommages causés par la faune sauvage;
- le versement cantonal à la Caisse des épizooties, - CHF 223'236.35.

Subventions redistribuées

RUBRIQUES		BUDGET 2013	COMPTES 2013	DIFFERENCE	
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	105'641'400	104'344'910.05	-1'296'489.95	-1.23%

Cette catégorie de dépenses est **neutre** à l'égard du compte de résultats, puisqu'elle a son pendant dans la colonne des revenus (subventions à redistribuer : rubrique 47). Le résultat global est, une nouvelle fois, particulièrement proche du budget. Par contre, il résulte d'importantes variations. L'année 2013 confirme la tendance certaine à la stagnation des montants, voire à leur baisse. Ainsi, les comptes bouclent en-dessous du budget en raison de subventions fédérales moindres en matière agricole (essentiellement les paiements directs) de - CHF 1'141'225.95, de Nouvelle politique régionale au Service de l'économie (- CHF 553'774.35) et en matière de formation

professionnelle (- CHF 170'397.05). L'écart est atténué par des versements supérieurs aux prévisions budgétaires pour les subventions en matière d'environnement (+ CHF 235'463.30), ainsi que pour les contributions des cantons d'origine en matière d'assistance de personnes (+ CHF 423'061.40).

Par rapport aux comptes 2012, on observe une baisse moindre de - CHF 864'450.55. Elle découle principalement des subventions fédérales redistribuées liées aux mensurations cadastrales (- CHF 754'566.15; qui avaient été particulièrement importantes en 2012), ainsi que dans le secteur des paiements directs (- CHF 558'276.45).

Des augmentations significatives sont à mettre au compte de :

- de la Nouvelle politique régionale (+ CHF 259'873.25);
- et pour les contributions des cantons d'origine en matière d'assistance de personnes (+ CHF 175'916.15).

Charges extraordinaires

Cette catégorie (38), nouvelle au MCH2, n'a pas été utilisée en 2013. Elle le sera vraisemblablement rarement. Elle peut y regrouper les charges (et les revenus; cf. rubrique 48) qui ne pouvaient être prévues, qui échappent à toute influence ou ne font pas partie du domaine opérationnel.

Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2013	COMPTES 2013	DIFFERENCE	
39	IMPUTATIONS INTERNES	500'500	357'840.25	-142'659.75	-28.50%
391	Prestations de services	50'500	76'500.00	26'000.00	51.49%
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0	0.00	0.00	-
393	Frais administratifs et d'exploitation	0	0.00	0.00	-
394	Intérêts et charges financières théoriques	450'000	281'340.25	-168'659.75	-37.48%
395	Amortissements planifiés et non planifiés	0	0.00	0.00	-

Ce poste est également compensé par son pendant dans la colonne des produits (rubrique 49). A + CHF 357'840.25 au total, les imputations internes (rubriques 39/49) diminuent d'un bon quart. L'essentiel de cette baisse est à créditée à l'évolution de l'écriture comptable des intérêts passifs liés aux prêts LIM et aux crédits agricoles (rubrique 394 ;- CHF 164'745.50). Dès le budget 2014, elle passe d'ailleurs directement au bilan de l'Etat. Une nouvelle écriture fait son apparition à la rubrique 391 **Prestations de services** pour tenir compte des coûts calculés pour + CHF 26'000.00 (informatiques et généraux) ont été nouvellement imputés au Préposé à la protection des données et à la transparence;

Pour rappel, la rubrique 391 **Prestations de services** concerne encore l'estimation du travail des huissiers et de la secrétaire de la Commission de gestion et des finances soutenant le Parlement et son secrétariat.

E) REVENUS

Revenus fiscaux

RUBRIQUES		BUDGET 2013	COMPTES 2013	DIFFERENCE	
40	REVENUS FISCAUX	312'510'000	317'237'653.14	4'727'653.14	1.51%
400	Impôts directs, personnes physiques	219'565'000	218'220'998.28	-1'344'001.72	-0.61%
401	Impôts directs, personnes morales	44'390'000	48'390'219.86	4'000'219.86	9.01%
402	Autres impôts directs	20'550'000	22'859'932.40	2'309'932.40	11.24%
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	28'005'000	27'766'502.60	-238'497.40	-0.85%

Comme en 2012, les **revenus fiscaux** présentent un résultat global supérieur aux prévisions. Toutefois, on observe un tassement de cette progression à + 1,51% au lieu de + 2,34% aux comptes 2012. L'impressionnante progression des autres impôts directs compense le tassement de la progression des impôts directs des personnes morales, alors que les impôts des personnes physiques reculent (par rapport au budget) ou stagnent (par rapport aux comptes 2012) à nouveau. Il faut rappeler la baisse annuelle et cumulative de 1% du barème fiscal.

Parmi les **impôts directs des personnes physiques**, le produit de l'impôt sur le revenu et la fortune des personnes physiques se situe à nouveau au-dessous du montant du budget avec - CHF 1'344'001.72, dont - CHF 3'566'301.45 pour l'impôt sur le revenu et + CHF 112'029.35 pour l'impôt sur la fortune (variations comprises). L'impôt à la source progresse de + CHF 688'840.68. L'impôt des frontaliers est dans la cible avec + CHF 66'670.75 pour 20,8 mios. Enfin, l'amnistie fiscale a dépassé les espérances (+ 1,4 million de francs) et a contribué, avec les rappels ordinaires et les amendes, à une amélioration de + 1'354'758.95 francs.

Mêmes si les comptes 2011 et 2012 avaient relativisé la stagnation observée dans un passé récent, l'exercice 2013 montre clairement et globalement une stagnation du rendement issu de l'imposition des personnes physiques. Mais, il faut rappeler la conjonction durable de plusieurs événements, tels la réduction fiscale de 1 % par an, la faible inflation et sa correction fiscale pendant cette période (dite "progression à froid" en matière fiscale, qui est corrigée désormais annuellement), mais également une moindre progression réelle des salaires, voire une augmentation du taux de propriétaires et de défalcation de travaux de rénovation qui limitent la progression de cette rubrique comptable et stratégique. Toujours est-il que les comptes de l'Etat ne peuvent pas compter sur une augmentation de la marge de manœuvre financière via cette importante

rubrique. Comme avantage, il faut citer une amélioration (diminution) de la pression fiscale pour les citoyens.

Même si le taux de croissance annuel ralentit quelque peu, ce sont bien à nouveau les **impôts directs des personnes morales** qui offrent la plus importante progression avec quelques + CHF 4'000'219.86 ou + 9,01%. L'impôt des SA et Sàrl tant sur le bénéfice (+ CHF 3'389'110.35) que sur le capital (+ CHF 481'324.10) expliquent 96,76% de la hausse enregistrée, les autres rubriques ne variant pratiquement pas par rapport au budget. L'excellente tenue de l'économie jurassienne se confirme, elle-aussi.

Les **autres impôts directs** retrouvent une contribution positive et importante (+ CHF 2'309'932.40). Mis à part les gains de loterie et la taxe sur les successions et donations qui régressent respectivement de - CHF 211'182.20 et - CHF 31'866.15, l'ensemble des sous-rubriques contribue à la hausse. Ce sont particulièrement les droits de mutation et gages immobiliers qui affichent un sommet à CHF 11,0 mios avec + CHF 1'224'619.20. L'impôt sur les gains immobiliers suit avec + CHF 813'722.15 et les impositions spéciales (gains en capitaux) avec + CHF 514'639.40.

Enfin la dénomination **impôts sur la propriété et sur la dépense** se réfère principalement à la taxe sur les véhicules qui affiche une légère diminution par rapport au budget avec - CHF 238'774.40 en correspondance du parc de véhicules et notamment de son poids (calcul en correspondance).

Par rapport aux comptes 2012, la progression de la rubrique 40 est de + CHF 5'860'279.72, mais ralentit fortement après les + CHF 22,2 mios enregistrés entre les comptes 2011 et 2012. Cela n'en reste pas moins un nouveau sommet, atteint essentiellement grâce à la variation enregistrée et très contrastée des personnes morales contre celle des personnes physiques.

Les principales variations 2012/2013 sont les suivantes (ordonnées par nature comptable):

	<u>En francs</u>	<u>En %</u>
Impôt (+ variations) sur le revenu des pers. physiques	- 2'724'976.95	- 1,54 %
Impôt (+variations) sur la fortune des pers. physiques	+ 648'512.80	+ 5,25 %
Impôt des frontaliers	+ 2'297'156.05	+ 12,39 %
Imposition à la source	+ 644'321.27	+ 11,83 %
Amnistie fiscale (dont rappels ordinaires et amendes)	+ 1'083'406.50	+ 33,12 %
Impôts des personnes morales (tout type)	+ 1'134'554.05	+ 2,40 %
Impositions spéciales	+ 943'764.85	+ 22,63 %
Impôt sur les gains de loterie	-201'118.80	- 59,16 %
Impôts sur les gains immobiliers	+ 594'003.80	+ 20,34 %

Droits de mutation et de gages immobiliers	+ 1'057'680.45	+ 10,61 %
Impôts de successions et de donation	- 346'665.15	- 10,15 %
Taxes des véhicules	+ 729'538.35	+ 2,70 %

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

Les principaux commentaires concernant les écarts au budget demeurent valables. Toutefois, ils peuvent être complétés par la question de savoir comment l'évolution fiscale pourrait être (maintenue) en cas de retournement de la conjoncture et quelles incidences cela pourrait avoir sur la marge de manœuvre financière générale de l'Etat ?

Revenus régaliens et de concessions

RUBRIQUES		BUDGET 2013	COMPTES 2013	DIFFERENCE	
41	REVENUS REGALIENS ET DE CONCESSIONS	7'752'700	7'784'156.39	31'456.39	0.41%
410	Revenus régaliens	695'500	732'109.09	36'609.09	5.26%
411	Banque Nationale Suisse	5'828'000	5'922'099.00	94'099.00	1.61%
412	Revenus de concessions	1'229'200	1'129'948.30	-99'251.70	-8.07%

Cette rubrique, pour notre canton, regroupe essentiellement notre part cantonale au bénéfice de la **Banque nationale suisse**, dont nous sommes actionnaires-propriétaires. Pour mémoire, dès 2012, son inscription ne porte plus que sur 40 % de la part totale annuelle touchée jusqu'en 2011. Il convient également de rappeler l'annonce par son comité de banque de l'absence de versement pour (au moins) l'année 2014. En trois exercices, les cantons auront dû savoir se passer d'une importante rentrée financière de quelques CHF 15,0 mios, soit environ 1,7% des revenus totaux de notre canton ou 4,7% de ses revenus fiscaux, soit non loin des baisses cumulatives et annuelles du barème fiscal déjà opérées ou encore de celles prévues. Pour l'exercice 2013, elle reste conforme au montant négocié et suit les variations des populations cantonales (clé de répartition). Son (re)versement dépend toujours étroitement du succès de la politique monétaire menée par l'Institut central et par les banques centrales, notamment européennes et américaines (évolution du cours de l'or et des principales monnaies).

La hausse relative des **revenus régaliens** (rubrique 410 ; chasse, pêche, sels) avec + CHF 36'609.09 ou + 5,26 % cache en fait la dissolution de la mécanique du fonds pour

les dommages causés par la faune sauvage et la suppression de son alimentation via les permis de chasse (effet net de + CHF 106'061.00).

La nouvelle baisse des **revenus de concessions** (auberges, concessions hydrauliques, armes, explosifs, Fonds des déchets et Fonds des dommages causés par les éléments) provient à nouveau essentiellement de recettes inférieures en faveur du Fonds sur les déchets - CHF 134'519.65.

Par rapport aux comptes 2012, la baisse est de - CHF 146'818.06. L'effet « clé de répartition selon la population » améliore le résultat de la BNS de + CHF 94'584.00. La cause de la variation négative correspond à l'évolution des recettes en faveur du fonds de la gestion des déchets avec - CHF 282'085.80.

Revenus des biens

RUBRIQUES		BUDGET 2013	COMPTES 2013	DIFFERENCE	
42	TAXES	37'816'400	40'021'454.87	2'205'054.87	5.83%
420	Taxes d'exemption	500'000	668'750.00	168'750.00	33.75%
421	Emoluments administratifs	18'198'400	18'874'903.15	676'503.15	3.72%
422	Recettes hospitalières et établissements spécialisés, pensions	973'000	537'911.45	-435'088.55	-44.72%
423	Ecolages et taxes de cours	814'300	1'187'461.60	373'161.60	45.83%
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	1'266'500	1'372'983.70	106'483.70	8.41%
425	Recettes sur ventes	2'935'000	2'570'029.00	-364'971.00	-12.44%
426	Remboursements	11'543'700	13'201'633.11	1'657'933.11	14.36%
427	Amendes	1'585'500	1'607'782.86	22'282.86	1.41%

La rubrique 42 représente toujours le huitième de la rubrique 40 **Revenus fiscaux**, mais, pour l'exercice 2013, elle affiche globalement une plus importante et réjouissante progression. Parmi les sous-rubriques qui la composent, cette évolution est plus contrastée, puisque les principaux postes des **remboursements**, **émoluments administratifs** et **autres écolages et taxes de cours** soutiennent la dynamique alors les **recettes hospitalières et établissements spécialisés, pensions**, ainsi que les **recettes sur ventes**, de moindre importance, évoluent à contre-courant.

Sous **taxes d'exemption**, les taxes d'exemption de constructions d'abris en faveur du Fonds des contributions de remplacement représentent l'unique écriture pour un montant et une variation de + CHF 168'750.00.

Les **émoluments administratifs** augmentent de + CHF 676'503.15 ou + 3,72%. On retrouve un niveau, un taux de progression et une contribution des unités plus attendus. Ce sont les trois Offices de poursuites et faillites qui affichent une amélioration de + CHF 364'858.76. Suivent le Ministère public avec + CHF 304'459.20, le Service de la population avec + CHF 280'683.88 (police des étrangers, état civil et passeports) et la Police cantonale avec + CHF 118'824.00. Du côté des diminutions les plus significatives, l'Office des véhicules augmente ses émoluments, mais n'atteint pas la valeur du budget avec - CHF 255'354.62. Enfin, le Tribunal cantonal continue de subir le contrecoup des adaptations légales en matière de procédure pénale avec - CHF 163'974.47.

Les **recettes hospitalières et établissements spécialisés, pensions** diminuent à nouveau de - CHF 435'088.55. La variation provient, comme l'année dernière, essentiellement des patients psychiatriques chroniques (- CHF 231'505.00) et des journées de détention (- CHF 175'557.55). On retrouve le niveau 2012.

Les **écolages et taxes de cours** augmentent à nouveau fortement (+ 45,8%) de + CHF 373'161.60. L'effet est comptable. Une écriture aux comptes concernant le Fonds cantonal pour l'emploi de participations de privés aux cours pour + CHF 450'341.60, explique cette différence. Toutes les variations d'écolage scolaires ou de la formation post-obligatoire sont moindres et surtout se compensent.

Les **taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services** progressent de + CHF 106'483.70. L'explication tient principalement à la hausse de la contribution au Fonds de soutien aux formations professionnelles pour + CHF 127'374.45.

Les **recettes sur ventes** affichent une diminution de - CHF 364'971.00 par rapport au budget. Les ventes de bois baissent de - CHF 98'723.30 alors les ventes de matériel informatique à des tiers diminuent de - CHF 319'714.20.

Les **remboursements** progressent à nouveau fortement de + CHF 1'657'933.11 ou + 14,36%. La hausse aurait pu encore être plus élevée si la répartition de l'impôt sur les maisons de jeux (imputée à l'Office de la Culture) n'avait pas été justement transférée pour - CHF 551'123.00 à la rubrique 4600.90. Comme autre baisse significative, toujours hors effets comptables, on peut citer particulièrement la baisse des remboursements des frais de poursuites pour - CHF 342'946.30. A l'inverse, les principales hausses concernent :

- les remboursements dans le domaine routier (cantonal, mise en décharge de matériaux et utilisation des moyens pour l'Unité territoriale IX) avec + CHF 723'454.18;

- les divers remboursements de frais du Fonds cantonal pour l'emploi pour + CHF 577'025.65;
- les remboursements en faveur des différentes divisions du CEJEF avec + CHF 420'651.10;
- les remboursements de salaires par les assurances (traitements de la fonction publique) pour + CHF 417'153.15;
- les rétrocessions de commissions en matière d'assurance avec + CHF 305'486.50;

Enfin les **amendes** sont stable avec + CHF 22'282.86, mais offrent une variation compensatoire (mais non liée) entre - CHF 212'236.74 francs à la Police et + CHF 248'690.25 au Ministère public.

Par rapport aux comptes 2012, l'ensemble des taxes augmente de + CHF 1'233'748.11 ou + 3,18%. L'évolution est contrastée et compensatoire entre les sous-rubriques. Les émoluments représentent une variation positive de + CHF 1'170'823.87 ou + 6,61%. Le produit des ventes est en baisse de - 13,9% (- CHF 413'298.60).

Hors effets comptables, en ne prenant que les variations les plus importantes, on constate que les augmentations apparaissent principalement dans :

- les émoluments du Ministère public (+ CHF 193'467.00) et ceux du Tribunal de première instance (+ CHF 293'934.35);
- les émoluments des trois Offices de poursuites et faillites (+ CHF 416'754.62);
- les remboursements de tiers dans le cadre du Fonds cantonal de l'emploi (+ CHF 226'554.15), mais également les participations de privés aux cours (+ CHF 83'605.90);
- les prestations de service (informatique et téléphonie) à des tiers (+ CHF 284'658.50);
- les émoluments du Service de la population (étrangers, état civil, passeports; + CHF 189'936.78);
- les remboursements de frais dans le domaine routier cantonal, la mise en décharge de matériaux et surtout pour l'utilisation des ressources et moyens cantonaux dans le cadre de l'Unité territoriales IXb (+ CHF 189'526.38).

On constate des baisses significatives dans :

- les ventes de matériel informatique à des tiers (- CHF 561'580.75; 2012 était très haut);
- le remboursement dans le domaine de l'environnement (- CHF 314'910.60);
- les émoluments du Tribunal cantonal (- CHF 222'783.57).

Revenus divers

RUBRIQUES		BUDGET 2013	COMPTES 2013	DIFFERENCE	
43	REVENUS DIVERS	144'200	153'034.50	8'834.50	6.13%
430	Revenus d'exploitation divers	121'200	135'789.90	14'589.90	12.04%
431	Activation de prestations propres	20'000	14'215.35	-5'784.65	-28.92%
439	Autres revenus	3'000	3'029.25	29.25	0.98%

La variation de la rubrique 43 s'explique par les **revenus d'exploitation divers** issus essentiellement de la nouvelle ventilation du Fonds cantonal pour l'emploi et l'**activation de prestations propres** du Centre d'entretien A16.

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

Par rapport aux comptes 2012, la diminution est de - CHF 113'954.80 ou - 42,68%. La différence résulte de l'activation des prestations propres du Centre A 16 nettement plus importante en 2012 (Polycom pour CHF 120'000.00).

Revenus financiers

RUBRIQUES		BUDGET 2013	COMPTES 2013	DIFFERENCE	
44	REVENUS FINANCIERS	9'520'100	9'164'167.68	-355'932.32	-3.74%
440	Revenus des intérêts	2'979'500	2'950'647.21	-28'852.79	-0.97%
441	Gains réalisés du patrimoine financier	100'000	16'156.22	-83'843.78	-83.84%
442	Revenus de participations du patrimoine financier	264'800	264'848.00	48.00	0.02%
443	Produit des biens-fonds du patrimoine financier	21'000	22'908.30	1'908.30	9.09%
445	Revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif	2'867'200	2'710'840.00	-156'360.00	-5.45%
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	947'300	965'760.00	18'460.00	1.95%
447	Produit des biens-fonds du patrimoine administratif	2'340'300	2'233'007.95	-107'292.05	-4.58%

Les **revenus financiers** diminuent globalement de - CHF 355'932.32 ou - 3,74%.

Les **revenus des intérêts** sont stables à - CHF 28'852.79 francs. Les intérêts sur les créances et les liquidités compensent partiellement la diminution attendue des intérêts sur les placements à court terme (- CHF 119'073.33).

Les **gains réalisés du patrimoine financier** ne se maintiennent pas au niveau 2012 (produit de la vente d'un terrain) ou même à un niveau moyen avec - CHF 83'842.78.

Les **revenus de participations du patrimoine financier** sont complètement conformes au budget à 48 francs près. Il s'agit essentiellement de la part excédent les 51% au capital de la Banque cantonale.

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

Les **revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif** baissent de quelques - CHF 156'360.00 essentiellement, et comme par le passé récent, parce que le versement d'un dividende extraordinaire des Salines du Rhin n'a pas eu lieu dans les proportions estimées.

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 + 18'460.00 francs. La hausse provient essentiellement de la rémunération de la garantie de la BCJ (+ CHF 18'500.00) qui évolue en parallèle des masses concernées au sein du bilan de la banque.

Le **produit des biens-fonds du patrimoine administratif** (produits des locations d'immeubles ou de salles) diminue de - CHF 107'292.05 principalement par ce que le produit des locations en provenance des divisions du CEJEF a été estimé trop haut.

Par rapport aux comptes 2012, les revenus des biens diminuent de - CHF 848'781.24, principalement en raison des intérêts - CHF 783'177.16 (dont - CHF 1'199'751.73 des intérêts des placements financiers à court terme, mais + CHF 409'473.22 des intérêts des créances -arrérages d'impôts-) et - CHF 125'605.00 au titre de gains comptables du patrimoine financier (vente de terrain en 2012).

Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

RUBRIQUES		BUDGET 2013	COMPTES 2013	DIFFERENCE	
45	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	10'164'200	14'461'196.61	4'296'996.61	42.28%
450	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux de tiers	0	485'598.88	485'598.88	-
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capital propre	10'164'200	13'975'597.73	3'811'397.73	37.50%

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. L'exercice 2013 est particulièrement marqué par une évolution forte des rubriques 45 Prélèvements par rapport au budget et aux comptes précédents. Ce sont les autres charges par nature des fonds qui ont donc évolué. Il y a également des modifications d'ordres comptables, dont une principalement. Globalement, l'impact est neutre sur le résultat, mais pas sur la détermination du degré d'autofinancement et donc le recours à l'emprunt.

Traditionnellement, les **prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux de tiers** (cf. détails de la rubrique 35) limitent leur variation d'un budget à l'autre à une portion congrue. Cette année, c'est un peu moins le cas avec + CHF 485'598.88. Le Fonds pour la promotion du sport est concerné par un prélèvement de + CHF 360'353.78 (augmentation, en partie temporaire, des dépenses de subventionnement conjuguée à une légère diminution des recettes). Enfin le Fonds de soutien aux formations professionnelle augmente ses activités et doit logiquement prélever (+ CHF 125'245.10).

Les **prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capital propre** augmentent de + CHF 3'811'397.73. Comptablement, il a été décidé de passer l'alimentation du Fonds de péréquation financière par le produit de l'impôt sur les travailleurs frontaliers, comme pour les autres fonds, via le bilan, ce qui provoque un écart quasi identique de quelques CHF 5'824'801.00. Les autres écarts significatifs à signaler particulièrement concernent des diminutions de - CHF 938'398.95 pour le Fonds cantonal pour l'emploi, - CHF 551'161.45 pour le Fonds du tourisme et enfin - CHF 441'266.10 pour le Fonds de gestion des déchets.

Par rapport aux comptes 2012, la rubrique 45 double (+ 221,00%) avec + CHF 9'956'169.59. Au niveau des **fonds de tiers**, le Fonds pour la promotion du sport est plus utilisé de + CHF 341'699.36, tout comme le Fonds de soutien aux formations

professionnelles avec + CHF 125'245.10. Les principales variations concernent les **fonds de capital propre**. Les principales variations positives suivantes peuvent être citées :

- le Fonds de péréquation financière avec + CHF 5'809'792.95 (cf. explication de la variation par rapport au budget);
- le Fonds d'aide aux fusions avec un versement apériodique et unique aux nouvelles communes fusionnées de + CHF 3'997'156.00;
- le Fonds de gestion des déchets avec + CHF 587'450.60;
- le Fonds du tourisme avec + CHF 144'781.30.

A contrario, les principales diminutions suivantes sont relevées :

- le Fonds cantonal pour l'emploi avec - CHF 837'010.07;
- et la Caisse des épizooties avec - CHF 158'324.99;

Revenus de transfert

RUBRIQUES		BUDGET 2013	COMPTES 2013	DIFFERENCE	
46	REVENUS DE TRANSFERT	382'512'700	377'996'509.71	-4'516'190.29	-1.18%
460	Quotes-parts à des revenus	35'381'000	35'920'504.02	539'504.02	1.52%
461	Dédommagements de collectivités publiques	103'883'900	104'374'414.16	490'514.16	0.47%
462	Péréquation financière et compensation des charges	171'315'500	165'869'417.50	-5'446'082.50	-3.18%
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	71'762'300	71'774'168.53	11'868.53	0.02%
469	Différents revenus de transferts	170'000	58'005.50	-111'994.50	-65.88%

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, devant les revenus fiscaux (rubrique 40). 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.

Les **quotes-parts à des revenus** s'accroissent de + CHF 539'504.02 fruit de multiples mouvements compensatoires. La part de l'Office de la culture à l'impôt sur les maisons de jeu affiche une hausse comptable de + CHF 486'857.25 (car budgétisation à la rubrique 4260.00). Parmi les principaux effets, la part à l'impôt anticipé et à l'IFD progressent respectivement de + CHF 446'267.00 et + CHF 438'635.89. A l'inverse, les prévisions pessimistes de la Confédération se sont révélées exactes pour la part à la redevance poids lourds avec - CHF 401'250.00, ainsi que pour celle au produit de l'impôt sur les huiles minérales avec - CHF 201'171.90. Ces recettes conjoncturelles ne retrouvent pas

leur niveau d'avant la crise, surtout que la consommation moyenne des véhicules lourds a nettement et durablement diminué.

Les **dédommagements de collectivités publiques** augmentent de + CHF 490'514.16. La répartition des charges de l'enseignement boucle à - CHF 299'665.50 en-deça du budget (- 0,43%). Ce sont les répartitions des charges des transports publics (-CHF 531'931.00) et du Fonds cantonal de l'emploi (- CHF 334'367.00) qui diminuent le plus. Le soutien fédéral (assurances sociales) au chômage diminue également de - CHF 310'500.00.

Les élèves des écoles des divisions du CEJEF bénéficient toujours d'un soutien fédéral supérieur de + CHF 1'142'459.00. La baisse du subventionnement fédéral crainte il y a deux ans ne s'est pas produite. Par contre, les subventions fédérales pour l'A16 diminuent logiquement avec le volume de travaux réalisés mais sont compensées par le financement de l'exploitation du réseau ouvert (globalement + CHF 493'811.40, fouilles A16 et UT IXb comprises). Enfin les écolages reçus par d'autres cantons progressent de + CHF 240'859.00 toujours dans les divisions du CEJEF.

Les montants issus de la **péréquation financière et compensation des charges** diminuent de - CHF 5'446'082.50. L'effet est essentiellement comptable. Le paiement RPT augmente de + CHF 1'046'090.50. Toutefois, la part cantonale au financement des cas de rigueurs avait été passée directement en déduction des recettes globales RPT lors de l'établissement du budget. A noter que ces recettes concernent autant les transferts reçus de la Confédération et des cantons suisses, que ceux en provenance des communes. A ce titre, l'alimentation du Fonds cantonal de péréquation financière par les communes jurassiennes financièrement fortes présente une baisse de - CHF 6'552'090.00 car l'alimentation passe dorénavant, comme pour les autres fonds, par le bilan de l'Etat, ce qui augmente le prélèvement d'autant -rubrique 45- mais n'influence pas le résultat. Le fait de budgétiser les flux des communes en brut et de les comptabiliser en net explique le solde de la différence, les prestations restant strictement identiques.

Les **subventions des collectivités publiques et des tiers** sont, à première vue, très stables avec une augmentation de seulement + CHF 11'868.53 ou + 0,02%. Par contre, cette variation résulte de flux qui se compensent. Les variations négatives proviennent principalement de :

- dédommagements et subventions fédérales (Fonds de l'emploi) pour - CHF 784'957.35 (hors remboursements des assurances sociales);
- subventions fédérales pour agriculture (qualité écologique) pour - CHF 289'793.11;

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

- aux subventions fédérales à la formation professionnelle (système de forfaits) pour + CHF 569'121.00;

- aux subventions fédérales au titre des routes principales pour + CHF 396'949.25;
- aux subventions fédérales pour prestations complémentaires pour + CHF 217'036.00;
- à la part des communes à la réduction des primes d'assurance-maladie pour + CHF 179'710.00;
- subventions fédérales à la réduction des primes d'assurance-maladie pour + CHF 124'638.00.

Les **différents revenus de transferts** diminuent de - CHF 111'994.50 et concernent essentiellement le produit de la taxe CO2 (- CHF 106'195.35), par nature difficilement estimable.

Par rapport aux comptes 2012, la variation est importante avec + CHF 15'234'784.18, soit + 4,20%, mais reste largement moindre que son pendant de la rubrique 36 dans les charges.

Les principales variations positives se trouvent :

- surtout à la péréquation financière Confédération / cantons de + CHF 15'194'972.50;
- aux subventions fédérales pour l'agriculture (qualité écologique) de + CHF 1'598'283.74;
- aux subventions fédérales pour ce même Fonds cantonal pour l'emploi avec + CHF 1'127'934.35;
- à la part des communes aux charges du Fonds cantonal pour l'emploi avec + CHF 1'001'970.50;
- à la part des communes aux prestations complémentaires avec + CHF 976'500.00;
- à la part à l'impôt anticipé avec + CHF 945'616.00;
- à la part des communes à la répartition des charges de l'enseignement avec + CHF 754'114.65.
- aux subventions fédérales pour prestations complémentaires pour + CHF 552'218.00;
- aux subventions fédérales à la réduction des primes d'assurance-maladie pour + CHF 444'201.00;
- aux écolages versés par d'autres cantons pour leurs élèves dans les divisions du CEJEF avec + CHF 308'782.00;
- aux subventions fédérales au titre des routes principales avec + CHF 296'239.95;
- à la part des communes à la réduction des primes d'assurance-maladie de + CHF 213'135.00;
- aux subventions fédérales à la formation professionnelle en faveur des divisions du CEJEF (système de forfaits) de + CHF 212'117.00;

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

- aux recettes en faveur du Fonds de péréquation financière avec - CHF 5'312'015.95 (diminution comptable);
- au dédommagement des assurances sociales dans le cadre du Fonds cantonal pour l'emploi avec - CHF 1'332'324.50;
- aux subventions fédérales A16 avec - CHF 1'046'992.50;

- à la part à l'impôt fédéral direct avec - CHF 475'298.44;
- à la contribution cantonale à la Caisse des épizooties avec - CHF 223'236.35;
- à la part des communes à l'aide à domicile avec - CHF 207'927.16.

Subventions à redistribuer

RUBRIQUES		BUDGET 2013	COMPTES 2013	DIFFERENCE	
47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	105'641'400	104'344'910.05	-1'296'489.95	-1.23%

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

Revenus extraordinaires

RUBRIQUES		BUDGET 2013	COMPTES 2013	DIFFERENCE	
48	REVENUS EXTRAORDINAIRES	807'000	687'996.23	-119'003.77	-14.75%
480	Revenus fiscaux extraordinaires	807'000	687'996.23	-119'003.77	-14.75%

Cette catégorie **revenus fiscaux extraordinaires**, nouvelle au MCH2, regroupe essentiellement les actes de défaut de biens pour - CHF 124'727.70.

Par rapport à 2012, il s'agit toutefois d'une hausse de + CHF 271'512.45. 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).

Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2013	COMPTES 2013	DIFFERENCE	
49	IMPUTATIONS INTERNES	500'500	357'840.25	-142'659.75	-28.50%
491	Prestations de services	50'500	76'500.00	26'000.00	51.49%
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0	0.00	0.00	-
493	Frais administratifs et d'exploitation	0	0.00	0.00	-
494	Intérêts et charges financières théoriques	450'000	281'340.25	-168'659.75	-37.48%
495	Amortissements planifiés et non planifiés	0	0.00	0.00	-

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

III. COMPTE D'INVESTISSEMENT

Les investissements nets 2013 de l'Etat s'élèvent à 37,9 mios alors que le budget se basait sur 38,4 mios. Celui-ci était inférieur de 4,2 mios à la tranche 2013 (42,6 mios) du plan financier adopté par le Parlement pour les années 2012 – 2016.

Des investissements inférieurs aux prévisions ont favorisé une augmentation du degré d'autofinancement 2013. Ce degré d'autofinancement s'établit à 95,1 % alors que le budget prévoyait sur 100,1 %. L'insuffisance de financement se monte à 1,8 mios au lieu d'un solde positif de 0,1 mio prévu. La charge d'amortissement annuelle engendrée par les investissements nets effectués en 2013 s'élèvera ces prochaines années à 3,0 mios.

La totalité des investissements réalisés sur le territoire cantonal (165,6 mios) est un peu inférieure à 2012 (172,6 mios) et aux prévisions budgétaires (165,8 mios).

A) INVESTISSEMENTS NETS

	BUDGET 2013	COMPTES 2013	DIFFERENCE	
Investissements nets	38'378'600	37'873'745.68	- 504'854.32	- 1.32 %

Les principaux écarts nets sont expliqués comme suit :

- l'aménagement de la prison de Porrentruy se réalise moins vite que prévu (- 1,0 mio);
- le décompte final de l'extension et les divers travaux de la Division technique du CEJEF ont été moins élevés que prévu (- 0,9 mio);
- les projets d'agglomération ont avancé moins rapidement que prévu (- 0,5 mio);
- des subventions dans le domaine de l'énergie ont fait l'objet d'un décalage temporel (- 0,5 mio);
- des subventions pour l'environnement n'ont pas été attribuées suite à un avancement des projets moins rapide que prévu (-0,4 mio);

- un nouvel hangar à machine pour la ferme du Château, non prévu, a été réalisé (+ 0,4 mio);
- les plans de soutien dans le domaine des crues a été l'objet d'un décalage temporel (+ 0,4 mio);
- des travaux urgents en matière de sécurité des salles des ateliers ont été entrepris à la Fédération Rurale Interjurassienne (FRI) (+ 0,4 mio);
- des travaux urgents en matière de sécurité ont du être menés aux Fours à (+ 0,4 mio);
- la participation à la Fondation SICAS est intervenue cette année alors qu'elle avait été planifiée précédemment (+ 0,4 mio);
- l'avancement du chantier de la traversée du Noirmont s'est avéré plus rapide que prévu (+ 0,6 mio);

B) INVESTISSEMENTS BRUTS REALISES SUR LE TERRITOIRE CANTONAL

	COMPTES 2011	COMPTES 2012	BUDGET 2013	COMPTES 2013
Dépenses brutes	64'922'012.63	54'387'704.16	51'775'200	55'628'455.43
Participation fédérale à la construction de l'A16 ¹	137'646'660.21	118'186'953.97	114'000'000	109'947'474.94
Investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal	202'568'672.84	172'574'658.13	165'775'200	165'575'930.37

Les investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal sont très légèrement inférieurs aux prévisions budgétaires (- 0,2 mio; - 0,12 %).

¹ Y compris frais de personnel

C) RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT

<i>Départements</i>	BUDGET 2013	COMPTES 2013			DIFFERENCES	
	<i>Invest. net</i>	<i>Dépenses</i>	<i>Recettes</i>	<i>Invest. net</i>	<i>Investissement net</i>	
Chancellerie	100'000	100'101.66	0.00	100'101.66	+ 101.66	+ 0.10 %
Santé, affaires sociales et personnel et communes	0	6'138.85	0.00	6'138.85	+ 6'138.85	
Economie, coopération	2'914'000	8'231'080.00	5'396'511.00	2'834'569.00	- 79'431.00	- 2.73 %
Environnement et équipement	32'492'600	42'595'729.77	10'692'194.70	31'903'535.07	- 589'064.93	- 1.81 %
Formation, culture et sports	2'485'000	4'357'187.14	1'666'004.05	2'691'183.09	+ 206'183.09	+ 8.30 %
Finances, justice et police	387'000	338'218.01	0.00	338'218.01	- 48'781.99	- 12.61 %
Totaux	38'378'600	55'628'455.43	17'754'709.75	37'873'745.68	- 504'854.32	- 26.85 %

Les écarts principaux sont les suivants :

- Département de l'environnement et de l'équipement** (- 0,6 mio) : cette variation s'explique par l'avancement rapide du chantier de la traversée du Noirmont (+ 0,6 mio), les travaux non prévus en matière de sécurité des Fours à Chaux (+ 0,4 mio), de la salle des ateliers de la Fondation rurale Interjurassienne (+ 0,4 mio) et du hangar à machine pour la ferme du Château (+ 0,4 mio), du décalage temporel pour la réalisation du plan de soutien dans le domaine de la protection des crues (+ 0,4 mio), l'acquisition d'équipement pour l'entretien des routes (+ 0,4 mio), le remplacement du silo à sel des Prés Roses à Delémont (+ 0,3 mio), des travaux pour la construction et l'aménagement des locaux pour les divisions commerciales et santé, social et arts (+ 0,2 mio), d'un coût net inférieur aux prévisions pour la maintenance routière (- 0,3 mio), des subventions pour l'environnement non distribuées suite à l'avancement moins rapide que prévu des projets (- 0,4 mio), des subventions dans le domaines de l'énergie qui subissent un décalage temporel (- 0,5 mio), de travaux moins élevés qu'attendu à la Division technique (-0,9 mio) et d'un avancement moins rapide que prévu pour les projets d'itinéraires cyclables (- 0,4 mio) d'agglomération (-0,5 mio) et pour l'aménagement de la prison de Porrentruy (- 1,0 mio);

- **Département de la formation, de la culture et des sports** (+ 0,2 mio) : cet écart résulte de la participation à la Fondation SICAS (+ 0,4 mio) et de l'investissement moins élevé que prévus dans CREA (- 0,2 mio).

D) RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

RUBRIQUES	BUDGET 2013	COMPTES 2013	DIFFERENCE	
5 DEPENSES	51'775'200.00	55'628'455.43	+ 3'853'255.43	- 7.44 %
50 Immobilisations corporelles	30'616'000	31'830'177.78	+ 1'214'177.78	+ 3.97 %
54 Prêts	1'200'000	859'055	- 340'945.00	- 28.41 %
55 Participations et capital social	0	400'000.00	+ 400'000.00	
56 Subventions accordées	12'050'500	10'843'360.90	- 1'207'139.10	- 10.02 %
57 Subventions redistribuées	7'908'700	11'654'790.75	+ 3'746'090.75	+ 47.37 %
58 Attribution aux fonds spéciaux	0	41'071.00	+ 41'071.00	
6 RECETTES	13'396'600	17'754'709.75	+ 4'358'109.75	+ 32.53 %
63 Subventions acquises	2'899'200	3'781'007.95	+ 881'807.95	+ 30.42 %
64 Remboursements de prêts	2'548'700	2'316'630.05	- 232'069.95	- 9.11 %
66 Remboursements de subventions	25'000	2'281.00	- 22'719.00	- 90.88 %
67 Subventions à redistribuer	7'908'700	11'654'790.75	+ 3'746'090.75	+ 47.37 %
68 Prélèvements sur les fonds	15'000	0.00	- 15'000.00	- 100.00 %
INVESTISSEMENTS NETS	38'378'600	37'873'745.68	- 504'854.32	- 1.32 %

Les principaux écarts peuvent être expliqués comme suit :

- Les **investissements propres** sont supérieurs de 1,2 mio aux prévisions. Cela s'explique principalement par les coûts de maintenance routière (+ 1,2 mio) l'avancement des travaux de la traversée du Noirmont (+ 0,7 mio), le décalage temporel des projets de protection contre les crues (+ 0,7 mio), des travaux non prévus aux Fours à Chaux (+ 0,4 mio), à la salle des ateliers de la Fondation rurale Interjurassienne (+ 0,4 mio) et au hangar à machine pour la ferme du Château (+ 0,4 mio), le remplacement des silos à sel pour A16 (+ 0,3 mio), les projets d'itinéraires cyclables (- 0,4 mio), les projets d'agglomération (- 0,8 mio), aux travaux de la division technique (- 0,9 mio) et à l'aménagement de la prison de Porrentruy (- 1,0 mio).

- Le versement du capital souscrit par l'Etat à la Fondation SICAS explique l'écart de 0,4 mio pour les **participations et capital social**.
- La différence de 1,2 mio pour les **subventions accordées** provient principalement de décalages temporels dans le domaine de l'énergie (- 0,5 mio) et de l'environnement (-0,4 mio), de l'agriculture (- 0,1 mio), pour l'EJCM (- 0,1 mio) et des transports (- 0,1 mio).
- En ce qui concerne les **subventions acquises**, l'écart (+ 0,9 mio) s'explique par le subventionnement des chutes de pierres (+ 1,5 mio), du plan de soutien dans le domaine de la protection contre les crues (+ 0,3 mio), du projet d'agglomération (- 0,3 mio), de la prison de Porrentruy (- 0,2 mio), du projet PaléoJura (- 0,2 mio), de la route de Fontenais (- 0,1 mio) et des acquisitions des équipements dans le domaine de la protection civile.

DEUXIEME PARTIE

**COMPTES DES SERVICES
ET
COMMENTAIRES DETAILLES**

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Chancellerie d'Etat	8,618,812.73	1,639,941.65	6,007,800	1,395,900	8,351,511.20	1,514,930.35

Compte des investissements		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1	Chancellerie d'Etat	100,101.66		100,000		174,431.00	

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
100	Chancellerie	1,348,681.55	429,170.10	1,314,200	454,000	1,297,201.20	476,204.95
100.3000.00	Conseil consultatif des Jurassiens de l'extérieur	13,859.25		20,000		11,328.50	
100.3010.00	Traitements du personnel	777,150.00		738,500		742,891.35	
100.3050.00	Assurances sociales	49,761.80		46,900		46,874.10	
100.3051.00	Caisse de pensions	66,212.35		63,900		69,692.10	
100.3053.00	Assurance-accidents	1,335.00		1,400		1,275.50	
100.3054.00	Cotisations allocations familiales	22,510.55		20,700		21,172.65	
100.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	5,517.25		5,300		5,180.35	
100.3090.00	Formation du personnel	1,800.00		2,300			
100.3100.00	Fournitures de bureau	29,460.85		38,000		10,666.30	
100.3102.00	Journal officiel	342,697.70		340,000		350,132.95	
100.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	280.50		300		269.85	
100.3130.00	Prestations de service	10,468.90		9,300		13,920.00	
100.3137.00	Impôts et taxes	10,489.30		11,500		11,966.50	
100.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	3,832.75		3,000		3,336.10	
100.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	12,528.95		12,500		7,648.55	
100.3199.00	Cotisations à des associations	776.40		600		846.40	
100.4250.00	Abonnements au Journal officiel		147,541.25		150,000		152,005.20
100.4260.00	Remboursements de frais		2,126.40		4,000		3,005.45
100.4260.01	Insertions au Journal officiel		279,502.45		300,000		321,194.30

100 CHANCELLERIE

Indications de détail

3100.00	Matériel de vote	29'191.35
	Fournitures de bureau, imprimés	<u>269.50</u>
		<u>29'460.85</u>
3130.00	Droits d'auteur	2'788.90
	Affranchissement du courrier	2'203.85
	Téléphones	2'826.00
	Divers	1'400.15
	Traductions diverses	<u>1'250.00</u>
		<u>10'468.90</u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00	38'650.00
	+ 0,22 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel"). Renouvellements en parallèle. Impact unique.
4250.00	-2'458.75
4260.01	-20'497.55
	Baisse des abonnements (rubr. 4250.00), de même pour les insertions dans le Journal Officiel (rubr. 4260.01).

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
101	Gouvernement	3,099,188.55	27,990.25	419,400	15,800	2,893,590.35	21,171.15
101.3000.00	Traitements des membres du Gouvernement	1,086,620.50		1,086,500		1,082,573.00	
101.3010.00	Traitements secrétaires de départements	671,476.70		651,300		641,662.10	
101.3010.05	Plafonnement des postes dans l'administration			2,760,000-			
101.3050.00	Assurances sociales	108,589.50		107,200		106,256.10	
101.3051.00	Caisse de pensions des membres du GVT	389,194.35		299,400		384,658.65	
101.3051.01	Caisse de pensions			55,400			
101.3053.00	Assurance-accidents	2,404.95		2,400		2,330.25	
101.3054.00	Cotisations allocations familiales	49,943.25		48,400		48,892.45	
101.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	12,221.65		9,000		11,774.30	
101.3090.00	Formation	9,400.00		9,000		7,200.00	
101.3099.00	Autres charges de personnel	1,407.75		8,000		3,072.25	
101.3100.00	Fournitures de bureau	6,292.85		12,000		6,768.80	
101.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1,402.50		1,500		1,349.25	
101.3130.00	Prestations de service	21,161.65		21,000		17,107.10	
101.3132.00	Etudes, expertises	301,077.70		400,000		53,675.15	
101.3132.01	Assemblée interjurassienne	185,750.95		200,000		181,483.85	
101.3134.00	Assurances véhicules	704.10		800		704.10	
101.3151.00	Entretien véhicules	13,756.95		15,000		16,417.65	
101.3170.00	Frais de représentation et de réceptions	181,558.20		190,000		255,092.60	
101.3199.00	Cotisations à des associations	56,225.00		62,500		60,398.00	
101.3611.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats					12,174.75	
101.4260.00	Remboursements d'indemnités et divers		27,990.25		15,800		21,171.15

101 GOUVERNEMENT

Indications de détail

3130.00	Téléphones	14'352.20
	Affranchissement du courrier et divers	<u>6'809.45</u>
		<u>21'161.65</u>
3132.00	Expertises diverses et mandats (3)	13'298.50
	OPTIMA	115'513.20
	FISTAT : mandat interjurassien	75'000.00
	FISTAT : Observatoire stat. transfrontalier	15'000.00
	FISTAT : enquête famille et générations	4'000.00
	FISTAT : recensement population	17'000.00
	OFS : densification échantillons stat.	36'266.00
	Analyse imposition à la source frontaliers	<u>25'000.00</u>
		<u>301'077.70</u>
3170.00	Frais forfaitaires de représentation	47'500.00
	Frais de réceptions et déplacements hors canton	99'393.80
	Manifestations relations publiques (Gouv.)	28'870.50
	Représentation intérêts jurassiens à Berne	<u>5'793.90</u>
		<u>181'558.20</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

3010.05 2'760'000.00

Les comptes reprennent les charges effectives pour chaque unité et non plus une écriture comptable négative comme insérée lors du traitement du budget au Parlement.

3051.00 89'794.35

3051.01 -55'400.00

A considérer globalement. Niveau 2011/12.

3132.00 -98'922.30

La différence tient autant à la partie "statistique" qu'à la partie mandats.

4260.00

12'190.25

6'819.10 francs de plus qu'aux derniers comptes.

Augmentation et nouveaux mandats (Aéroport international de Genève, SAB
-Groupement suisse pour les régions de montagne-).

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
110	Secrétariat du Parlement	1,408,397.65	20.00	1,497,500		1,383,357.68	
110.3000.00	Indemnités du Parlement	972,346.55		995,800		981,613.06	
110.3000.01	Indemnités du Parlement de la jeunesse	12,383.80		40,500		21,887.05	
110.3000.02	Traitements du magistrat	135,608.85		135,600		132,004.60	
110.3010.00	Traitements du personnel	101,405.85		101,400		102,141.70	
110.3050.00	Assurances sociales	46,565.05		60,400		48,834.95	
110.3051.00	Caisse de pensions	21,440.00		21,000		21,086.60	
110.3053.00	Assurance-accidents	1,407.65		1,600		1,439.30	
110.3054.00	Cotisations allocations familiales	20,954.80		24,800		21,965.25	
110.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	1,662.75		1,700		1,638.85	
110.3100.00	Fournitures de bureau	9,608.55		17,900		11,407.42	
110.3101.00	Enregistrements séances plénières			1,000		734.40	
110.3102.00	Imprimés et frais d'impression	15,432.60		21,500		16,098.70	
110.3103.00	Abonnements divers	980.90		900		985.25	
110.3130.00	Prestations de service	11,315.75		12,600		13,263.20	
110.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,424.55		8,300		6,333.15	
110.3199.00	Frais divers	2,360.00		2,000		1,924.20	
110.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	50,500.00		50,500			
110.4250.00	Ventes		20.00				

110 SECRETARIAT DU PARLEMENT

Indications de détail

3000.00	Séances plénières	189'535.00
	Bureau	17'691.00
	Séances de groupes	452'431.00
	Commissions permanentes	124'974.00
	Indemnités annuelles	105'896.00
	Représentations diverses	21'585.05
	Contributions APF	60'234.50

972'346.55

3000.01	Indemnités	4'899.60
	Frais de secrétariat	1'064.20
	Prestations de services, cotisations, divers	1'420.00
	Réalisation de projets	5'000.00

12'383.80

3102.00 Journal des débats

3130.00	Affranchissement du courrier	9'330.85
	Téléphones et divers	1'984.90

11'315.75

3910.00 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.

Principales variations par rapport au budget

3000.00 -23'453.45

Forte variation en fonction du nombre effectif de séances des commissions et du taux de participation. La variation s'explique principalement par rapport aux séances de groupes.

3000.01 -28'116.20

Dépenses moindres qu'en 2012. Baisse particulière dans la réalisation de projets.

3101.00 -1'000.00

L'installation technique n'a pas nécessité d'intervention en 2013.

3102.00 -6'067.40

Le volume imprimé dépend de l'activité. Le budget est établi sur une prévision moyenne.

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
115 Protection des données	264,914.65	186,570.75	270,500	192,600		
115.3000.00 Jetons de présence - commission	1,827.25		4,000			
115.3010.00 Traitements du personnel	166,158.75		176,400			
115.3050.00 Assurances sociales	10,556.05		11,200			
115.3051.00 Caisse de pensions	14,986.20		15,400			
115.3053.00 Assurance-accidents	307.45		300			
115.3054.00 Cotisations allocations familiales	4,735.50		4,900			
115.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	1,163.10		1,300			
115.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel	9,690.00		1,000			
115.3100.00 Fournitures de bureau	1,421.10		4,000			
115.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	1,876.80		1,000			
115.3130.00 Prestations de services de tiers	6,677.80		37,000			
115.3160.00 Loyers	12,000.00		12,000			
115.3170.00 Dédommagements, frais de déplacement	3,295.65		2,000			
115.3199.00 Autres charges d'exploitation	4,219.00					
115.3910.00 Imputations internes pour prestations de services	26,000.00					
115.4210.00 Emoluments administratifs				500		
115.4611.00 Dédommagements des cantons		186,570.75		192,100		

115 AUTORITE DE PROTECTION DES DONNEES

3130.00	Maintenance du site internet	5'114.75
	Téléphones et affranchissements	<u>1'563.05</u>
		<u>6'677.80</u>

3160.00 Charges de loyers et de conciergerie calculées

3910.00 Cf. commentaires des principales variations.

4611.00 Hors frais nets de la commission (rubr. 3000.00), 71% de de la charge nette est financé par le canton de Neuchâtel.

Principales variations par rapport au budget

3000.00 -2'172.75

Commission siège à la Chaux-de-Fonds. Selon le volume d'activité. Bien que comptabilisée sous le même centre d'imputation, cette commission en est totalement indépendante.

3010.00 -10'241.25

Désormais, il est tenu compte de l'effectif total (cf. 3e partie "Effectif du personnel") de 1,6 EPT au lieu de 0,46 (représentant le 29% du financement JU selon budget).

3090.00 8'690.00

Cours de formation en matière d'audit. Cours très aperiodique dans sa tenue. Le préposé a bénéficié d'une opportunité qui n'était pas connue au moment d'élaborer le budget.

3100.00 -2'578.90

3103.00 876.80

3130.00 -30'322.20

3170.00 1'295.65

3199.00 4'219.00

Premier exercice complet. Difficulté à prévoir l'activité effective. Globalement, 26'509.65 francs de moins.

3910.00 26'000.00

Coordination avec la charge calculée introduite dès le budget 2014 concernant l'appui estimé des autres unités en vue de la prise en compte et de la refacturation du coût complet.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
120	Economat cantonal	1,494,782.31	987,059.55	1,450,000	714,500	1,544,643.75	1,000,708.45
120.3010.00	Traitements du personnel	450,401.90		450,400		450,401.90	
120.3049.00	Prestations en nature, habillement	1,125.00		1,200		1,125.00	
120.3050.00	Assurances sociales	28,614.05		28,600		28,614.15	
120.3051.00	Caisse de pensions	38,006.20		37,800		37,998.60	
120.3053.00	Assurance-accidents	833.30		800		832.70	
120.3054.00	Cotisations allocations familiales	12,836.30		12,600		12,836.20	
120.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,151.50		3,300		3,151.00	
120.3090.00	Formation du personnel	1,830.00		500			
120.3100.00	Fournitures de bureau	152,675.28		170,000		158,253.80	
120.3104.00	Moyens d'enseignement	549,961.75		550,000		545,787.15	
120.3111.00	Machines, appareils	3,598.50					
120.3130.00	Prestations de service	133,633.40		39,000		131,983.60	
120.3134.00	Primes d'assurances de choses	11,126.20		10,000		7,989.50	
120.3137.00	Impôts et taxes (TVA)					2,361.35	
120.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	88,225.43		130,000		112,673.55	
120.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	13,386.60		10,000		12,614.05	
120.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,856.90		5,000		37,301.20	
120.3199.00	Cotisations à des associations	520.00		800		720.00	
120.4250.00	Ventes d'imprimés		40,011.15		45,000		46,642.95
120.4250.01	Ventes de moyens d'enseignement		632,061.90		660,000		645,072.90
120.4260.00	Remboursements de frais		305,486.50				308,992.60
120.4910.00	Imputations internes pour prestations de services		9,500.00		9,500		

120 ECONOMAT CANTONAL

Indications de détail

3100.00	Papier photocopieuses et imprimantes	61'469.30
	Enveloppes et blocs	21'437.50
	Imprimés, agendas, étiquettes	19'321.35
	Classeurs, dossiers et boîtes	8'884.30
	Autres fournitures de bureau	<u>41'562.83</u>
		<u>152'675.28</u>
3130.00	Affranchissement du courrier	27'162.30
	Téléphones	2'129.30
	Mandat de courtage	100'000.00
	Destruction de documents	1'747.30
	Déménagements	<u>2'594.50</u>
		<u>133'633.40</u>
3150.00	Machines à photocopier centrales	79'171.48
	Machines de bureau	<u>9'053.95</u>
		<u>88'225.43</u>

4910.00 Valeur du travail des huissiers qui oeuvrent pour le
Parlement.

Principales variations par rapport au budget

3100.00 -17'324.72

Au niveau des précédents comptes. Charges moindres qu'en 2012.

3130.00 94'633.40

4260.00 305'486.50

Charge brute du mandat de courtage en assurances. Recettes à la
rubr. 4260.00).

3150.00 -41'774.57

Moindres coûts de maintenance sur les copieurs principaux.

4250.01 -27'938.10

Dans la moyenne annuelle. Ventes avec marge, restent difficiles à
estimer.

Compte des investissements		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
120	Economat cantonal	100,101.66		100,000		173,413.25	
120.5060.00	Mobilier, équipements bureautique, véhicules	100,101.66		100,000		173,413.25	

120 ÉCONOMAT CANTONAL

Indications de détail

5060.00 Achat de mobilier

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130 Service de l'information et de la communication	1,002,848.02	9,131.00	1,056,200	19,000	1,232,718.22	16,845.80
130.3010.00 Traitements du personnel	524,655.75		561,200		517,003.70	
130.3050.00 Assurances sociales	33,205.85		35,500		32,687.55	
130.3051.00 Caisse de pensions	42,593.80		44,100		43,695.90	
130.3053.00 Assurance-accidents	931.80		1,000		916.95	
130.3054.00 Cotisations allocations familiales	14,952.55		15,700		14,720.40	
130.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,672.65		4,100		3,540.70	
130.3090.00 Formation du personnel	100.00		2,000		2,357.50	
130.3100.00 Fournitures de bureau			1,000			
130.3102.00 Reliures et fournitures de bureau	2,093.50		3,000		2,036.65	
130.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	15,013.95		15,000		15,252.67	
130.3130.00 Actions promotion, prestations de service	332,539.27		341,500		576,320.55	
130.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements, réceptions	7,888.90		7,000		9,222.15	
130.3199.00 Cotisations à des associations	100.00		100		100.00	
130.3635.00 Subventions promotion de l'image du Jura	25,100.00		25,000		14,863.50	
130.4250.00 Ventes d'imprimés		1,440.00		1,000		353.80
130.4260.00 Remboursements de frais		7,691.00		18,000		16,492.00

130 SERVICE DE L'INFORMATION ET DE LA COMMUNICATION

Indications de détail

3130.00	Actions de communication :	
	Location, animation et entretien local TGV	64'619.15
	Foire aux saveurs Moutier	55'486.30
	Mandat Zahno Question jurassienne	45'667.80
	Livre Blanc Question jurassienne	6'161.00
	Tram CJ à Bâle	43'200.00
	Matériel promotionnel	12'273.30
	Campagne publicitaire en France	218'856.75
	Campagne Conseil régional Franche-Comté	12'425.00
	Campagne magazine TGV Lyria	9'408.75
	Campagne magazine Traveller d'Easyjet	20'234.75
	Publicité Routard franco-suisse 2014	6'255.00
	Autres actions de communication, mandats	32'919.10
	Fonds Loro du Gouvernement (financement)	-200'000.00
	Affranchissement du courrier	1'589.10
	Téléphones et divers	3'443.27
		<hr/>
		332'539.27
		<hr/> <hr/>

Principales variations par rapport au budget

3010.00	-36'544.25
	Effectif constant (cf. 3e partie "Effectif du personnel"). Variation sur l'estimation et la prise en compte des stagiaires et apprentis.
3130.00	-8'960.73
	Une partie du financement est toujours assurée via le Fonds Loro à disposition du Gouvernement (200'000 au lieu de 150'000 francs).
4260.00	-10'309.00
	Fin de la location et des produits liés de l'espace à la gare TGV de Méroux.

Compte des investissements	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
130 Information et communication					1,017.75	
130.5060.00 Mobilier, machines					1,017.75	

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes	279,108,624.63	74,878,557.63	267,165,900	74,678,500	259,695,923.91	68,234,303.47

Compte des investissements		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2	Département de la santé, des affaires sociales, du personnel et des communes	6,138.85				105,825.10	14,331.45

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200	Service de la santé publique	115,753,088.63	1,054,152.15	105,228,500	1,381,100	107,776,501.23	1,200,181.07
200.3000.00	Jetons de présence	3,822.25		2,500		4,395.00	
200.3010.00	Traitements du personnel	1,078,402.00		1,192,100		986,335.45	
200.3050.00	Assurances sociales	66,287.80		75,100		61,537.60	
200.3051.00	Caisse de pensions	90,127.60		103,100		86,875.45	
200.3053.00	Assurance-accidents	1,881.05		2,000		1,739.10	
200.3054.00	Cotisations allocations familiales	29,994.20		33,400		27,717.55	
200.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	7,034.65		8,600		6,694.00	
200.3090.00	Formation du personnel	11,045.50		14,000		19,050.00	
200.3100.00	Fournitures de bureau	848.95		2,000		843.10	
200.3101.00	Autres marchandises	1,719.40		600		1,825.05	
200.3102.00	Imprimés	564.50		1,000		500.00	
200.3103.00	Revue professionnelle, abonnements	2,776.95		2,500		2,169.35	
200.3130.00	Prestations de service	216,604.78		330,000		255,417.60	
200.3132.00	Expertises, études, mandats	478,203.25		560,000		410,476.30	
200.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	3,560.35		5,000		4,022.80	
200.3158.00	Maintenance de logiciels	7,198.20		10,000		7,465.60	
200.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	18,634.20		22,000		25,438.70	
200.3199.00	Cotisations à des associations	2,450.00		2,600		2,410.00	
200.3611.00	Formation du personnel soignant			25,000			
200.3611.01	Hospitalisations extérieures	31,433,966.52		23,000,000		29,554,776.56	
200.3611.02	Centre de dépistage du cancer du sein BEJUNE	90,160.75		90,000		89,473.16	
200.3611.03	Equipe mobile en soins palliatifs BEJUNE	162,717.35		200,000		99,225.00	
200.3631.00	Unité d'hospitalisation pour adolescents	736,371.10		750,000		641,424.80	
200.3634.00	Part aux hosp, privées/mi-privées H-JU					72,861.80-	
200.3634.01	Hôpital du Jura	53,994,693.95		51,200,000		50,812,890.35	
200.3634.02	Subventions à des organismes de santé	1,051,161.35		1,180,000		1,029,281.05	
200.3634.03	Unité pédopsychiatrique, Porrentruy	2,287,196.06		2,000,000		2,035,146.78	
200.3634.04	Unité hospitalière médico-psychologique	2,340,629.95		2,100,000		2,195,000.00	
200.3634.05	Unité hospitalière de psychogériatrie (UCG aïgue)	1,293,745.55		1,600,000		1,360,000.00	
200.3634.06	Unité d'accueil psycho-éducative	1,867,209.37		1,950,000		1,827,326.07	
200.3634.07	Centre médico-psychologique - enfants	1,053,907.30		775,000		773,578.93	

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
200.3634.08 Centre médico-psychologique - adultes	739,713.74		800,000		745,104.21	
200.3634.09 Autres établissements hospitaliers JU répertoriés	1,041,445.30		850,000		773,942.15	
200.3636.00 Etablissements médico-sociaux	3,964,170.39		4,280,000		3,633,942.32	
200.3636.01 Fondation aide et soins à domicile	3,120,000.00		3,392,000		3,120,500.00	
200.3636.02 Centre de puériculture jurassien	490,000.00		490,000		490,000.00	
200.3636.03 Fondation O2	285,000.00		280,000		280,000.00	
200.3637.00 Financement des soins	7,779,844.32		7,900,000		6,482,839.00	
200.4210.00 Emoluments		23,319.75		15,000		21,612.00
200.4220.00 Patients psychiatriques chroniques		18,495.00		250,000		49,410.00
200.4250.00 Ventes				100		
200.4260.00 Remboursements de frais		141,064.00		215,000		213,707.50
200.4612.00 Parts des communes à des répartitions		871,273.40		901,000		915,451.57

200 SERVICE DE LA SANTE PUBLIQUE

Indications de détail

3130.00	Dentiste de confiance, médecins délégués	80'720.95	3611.01	Hôpitaux psychiatriques	1'914'987.00
	Vaccinations scolaires ordinaires	68'755.75		Hôpitaux universitaires bâlois	13'437'714.00
	Vaccinations HPV	36'776.55		Hôpital universitaire, Genève	555'459.00
	Contrôles d'entourage	9'377.85		Hôpitaux universitaires vaudois	1'541'181.00
	Affranchissement du courrier	13'232.90		Hôpital de l'île, Berne	3'986'180.00
	Téléphones	5'334.05		Autres hôpitaux (y compris hôpitaux privés)	<u>9'998'445.52</u>
	Elimination déchets et autres prestations	<u>2'406.73</u>			
		<u>216'604.78</u>			<u>31'433'966.52</u>
3132.00	Registre des tumeurs	150'000.00	3634.02	Centrale d'appels sanitaires urgents 144	820'000.00
	Médecine catastrophe (cours)	47'668.45		Groupe Sida Jura	107'000.00
	Enquête suisse sur la santé	45'000.00		Conférence suisse des directeurs cantonaux de la santé	39'814.00
	Bureau d'information et d'orientation	33'901.00		Conférence latine des affaires sanitaires et sociales	30'800.00
	Accompagnement stratégie santé Jura	27'432.00		Centre d'information toxicologique	12'409.10
	Besoins personnel santé & profil d'équipe	27'056.60		Observatoire suisse de la santé	12'238.00
	Medrotox, contrat de prestations	25'000.00		Fondation sécurité des patients	9'000.00
	Refondation psychiatrie jurassienne	24'667.00		Relève des médecins généralistes	7'639.75
	Inspections des EMS et UVP	22'861.55		Interassociation de sauvetage	4'937.95
	Evaluation des besoins hospitaliers Jura	16'200.00		Autres (Logiciel FIP, ISOPTh, ANQ)	<u>7'322.55</u>
	Rubrique santé dans la presse (H-JU)	10'000.00			
	Médiatrice (Droit des patients)	8'324.05			
	Mandats prévention et promotion santé	9'710.00			
	Autres mandats (Odim, Cybersanté, côlon)	<u>30'382.60</u>			
		<u>478'203.25</u>			<u>1'051'161.35</u>

3636.00	EMS de l'Hôpital du Jura (HLP + HDS)	1'472'957.56
	Résidence Les Cerisiers	20'190.00
	Résidence Claire-Fontaine	473'686.79
	Résidence La Courtine	444'987.43
	Foyer Les Planchettes	201'698.71
	Fondation Clair-Logis	130'649.90
	UVP de l'Hôpital du Jura (3 sites)	1'000'000.00
	AJIPA - SIEMS (Système d'info. sanitaires)	220'000.00
		<u>3'964'170.39</u>

3637.00	Financement des soins des EMS	3'694'059.00
	Financement des soins à domicile (infirmières et Fondation pour les soins à domicile)	3'018'425.32
	Financement des soins des unités de vie psychogériatriques	1'067'360.00
		<u>7'779'844.32</u>

4260.00	Vaccinations scolaires ordinaires	65'065.00
	Vaccinations HPV	42'547.50
	Divers	33'451.50
		<u>141'064.00</u>

4612.00	Unité d'accueil psycho-éducative	518'651.30
	Honoraires dentiste de confiance	16'967.80
	Enseignants spécialisés à l'Unité pédopsychiatrique (Villa Blanche)	<u>335'654.30</u>
		<u>871'273.40</u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -113'698.00

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

3130.00 -113'395.22

Baisse de la vaccination HPV notamment le rattrapage chez les 20-26 ans et baisse de la vaccination scolaire.

3132.00 -81'796.75

Planification médico-sociale - Bureau d'information et d'orientation (mise en place reportée).

3611.00 -25'000.00

Pas encore réalisé.

3611.01 8'433'966.52

Nouveau financement LAMal hospitalier depuis 2012.
Manque de recul au moment de l'établissement du budget.
Forte augmentation du coût moyen, y compris nouveau
financement des cas AI par les cantons dès 2013 (20%).

3634.03 287'196.06

3634.04 240'629.95

3634.05 -306'254.45

3634.06 -82'790.63

3634.07 278'907.30

3634.08 -60'286.26

Une appréciation globale des institutions psychiatriques montre que
les comptes dépassent le budget de 357'401.97 francs
et 646'245.98 francs par rapport aux comptes 2012 (+ 7,2%).
Les unités sous rubriques 03 et 07 souffrent d'une baisse des recettes.
Les unités hospitalières 3634.04 et 05 se compensent.

3634.01 2'794'693.95

Hausse de l'activité et donc de la participation du canton (55%).
Prestations d'intérêt général sous forme d'enveloppe.

3634.09 191'445.30

Suite au nouveau financement des hôpitaux, les établissements
privés répertoriés (La Clinique Le Noirmont et La Maison de
naissance Les Cigognes) doivent être aussi cofinancés par les
cantons (55% du tarif LAMal).

3634.02 -128'838.65

Les tarifs LAMal de la Clinique Le Noirmont ont augmenté en 2013,
comme l'activité.

Essentiellement lié à l'assistanat et la formation des médecins.

3636.00 -315'829.61

Passage au financement par enveloppe. Globalement au niveau de 2012. Résultat meilleur dans UVP grâce au financement résiduel (rubrique 3637.00).

4220.00 -231'505.00

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

3636.01 -272'000.00

Nouvelle clé de répartition entre le service de la santé publique et celui de l'action sociale, négociation avec la FAS.
A considérer globalement avec la rubrique 210.3636.03.

4260.00 -73'936.00

Différence liée à la vaccination HPV notamment le rattrapage chez les 20-26 ans en 2013 moins important que prévu.
Légère baisse également des vaccinations scolaires.
En lien avec la rubrique 200.3130.00.

3637.00 -120'155.68

L'amélioration provient essentiellement des prestations à domicile et ambulatoires (FAS, infirmières indépendantes, Centre de jour et appartements protégés).

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

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
201	Clinique dentaire scolaire	244,880.68	130,782.36	236,800	133,400	237,005.67	118,511.26
201.3010.00	Traitements du personnel	180,739.25		165,100		170,112.35	
201.3050.00	Assurances sociales	11,482.35		10,500		10,806.90	
201.3051.00	Caisse de pensions	14,576.20		14,100		14,317.50	
201.3053.00	Assurance-accidents	334.35		300		314.90	
201.3054.00	Cotisations allocations familiales	5,151.05		4,600		4,848.35	
201.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	1,265.20		1,200		1,044.75	
201.3100.00	Fournitures de bureau	218.10		1,000		352.40	
201.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1,804.75		3,500		2,126.40	
201.3106.00	Matériel médical	2,505.70		4,000		5,239.15	
201.3130.00	Prestations de service	691.53		7,000		1,408.02	
201.3134.00	Assurances	234.70					
201.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicule	4,574.40		4,000		3,226.25	
201.3158.00	Maintenance logiciel	1,167.10		2,000		1,344.70	
201.3160.00	Location secrétariat	17,160.00		17,500		17,160.00	
201.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,976.00		2,000		4,704.00	
201.4220.00	Contributions aux traitements		12,590.80		30,000		8,248.25
201.4612.00	Contributions des communes		118,191.56		103,400		110,263.01

201 CLINIQUE DENTAIRE SCOLAIRE

Indication de détail

3130.00	Nettoyage	412.15	4612.00	14'791.56
	Affranchissement du courrier, téléphones et divers	<u>279.38</u>		Moitié de la charge nette de la clinique dentaire scolaire.
		<u>691.53</u>		

Principales variations par rapport au budget

3010.00	15'639.25
	Réorganisation suite au remplacement du dentiste de la clinique.
3130.00	-6'308.47
	Moins de frais de poursuites et d'affranchissements.
4220.00	-17'409.20
	Priorité à la prophylaxie (gratuite).

Compte des investissements	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
201 Clinique dentaire scolaire						8,231.45
201.6320.00 Subventions d'investissements des communes						8,231.45

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
202 Service de santé scolaire	551,159.15	283,293.35	572,500	296,700	550,795.55	281,024.40
202.3000.00 Jetons de présence			300		20.00-	
202.3010.00 Traitements du personnel	438,460.00		440,900		438,072.15	
202.3050.00 Assurances sociales	27,772.95		28,000		27,810.00	
202.3051.00 Caisse de pensions	36,639.10		34,500		33,317.70	
202.3053.00 Assurance-accidents	814.95		800		806.50	
202.3054.00 Cotisations allocations familiales	12,453.80		12,300		12,480.45	
202.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,035.95		3,200		3,063.80	
202.3090.00 Formation du personnel	3,065.00		5,000		740.00	
202.3100.00 Fournitures de bureau	748.05		2,000		707.85	
202.3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures			500			
202.3102.00 Imprimés, publication			1,000		228.95	
202.3106.00 Matériel sanitaire			500			
202.3116.00 Appareils médicaux	2,514.15		5,000		3,420.35	
202.3130.00 Prestations de service	6,868.20		15,000		8,948.30	
202.3132.00 Mandats de supervision, mandats externes	1,328.40		3,500		2,914.40	
202.3133.00 Forfaits ordinateurs portables			1,000			
202.3156.00 Entretien des appareils médicaux			1,000		1,056.50	
202.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	17,458.60		18,000		17,248.60	
202.4260.00 Dédommagements de tiers		12,019.45		12,000		6,000.00
202.4612.00 Contributions des communes		271,273.90		284,700		275,024.40

202 SERVICE DE SANTE SCOLAIRE

Indications de détail

3130.00	Secrétariat des infirmières scolaires	1'381.45
	Ecole secondaire, Bellelay (communes de Lajoux et Les Genevez)	1'816.75
	Téléphones et divers	<u>3'670.00</u>
		<u><u>6'868.20</u></u>

4260.00 Contrat de prestations avec la Fondation rurale interjurassienne

Principales variations par rapport au budget

3130.00 -8'131.80

Frais de secrétariat moins importants que prévu.

4612.00 -13'426.10

Clé de répartition de l'enseignement (63,5% à charge des communes),
selon charges admises.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210	Service de l'action sociale	50,796,621.22	2,474,746.37	48,549,300	1,904,600	48,761,235.75	2,330,790.06
210.3000.00	Jetons de présence	1,410.00		2,500		1,780.00	
210.3010.00	Traitements du personnel	1,296,632.35		1,299,400		1,184,896.80	
210.3050.00	Assurances sociales	81,781.90		82,300		74,591.40	
210.3051.00	Caisse de pensions	105,854.55		104,500		100,182.60	
210.3053.00	Assurance-accidents	2,316.35		2,300		2,131.05	
210.3054.00	Cotisations allocations familiales	36,792.60		36,400		33,557.75	
210.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,033.95		9,400		8,288.30	
210.3090.00	Formation du personnel	15,087.05		13,000		5,230.00	
210.3100.00	Fournitures de bureau	991.45		4,500		3,008.20	
210.3102.00	Imprimés, publications	16.30		500			
210.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1,238.80		1,000		1,373.60	
210.3130.00	Prestations de services de tiers, téléphones	30,802.33		30,000		37,291.25	
210.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	8,141.00		11,000		9,170.40	
210.3158.00	Maintenance de logiciel	2,258.85		5,000		2,022.50	
210.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	29,048.05		21,000		21,831.35	
210.3199.00	Cotisations à des associations et divers	59,293.40		62,000		57,064.20	
210.3632.00	Solde dû aux communes répart. charges	8,482,940.15		6,500,000		6,335,394.31	
210.3634.00	Services sociaux régionaux	5,150,000.00		5,150,000		5,000,000.00	
210.3634.01	Politique de la jeunesse	11,723.45		22,500		20,763.94	
210.3636.00	Institutions sociales jurassiennes	18,824,401.59		19,125,000		18,340,071.35	
210.3636.01	Subventions aux institutions sociales	7,200,534.25		7,200,000		7,908,088.58	
210.3636.02	Subventions à l'AJAM	2,234,273.60		1,882,000		1,648,501.65	
210.3636.03	Fondation aide et soins à domicile	2,880,000.00		3,008,000		3,744,500.00	
210.3636.04	Pro Senectute - repas à domicile	388,872.00		408,000		407,989.00	
210.3636.05	Centre jurassien de planning familial	225,000.00		225,000		225,000.00	
210.3636.06	Subventions à des inst. à caractère soc.	124,000.00		124,000		124,000.00	
210.3637.00	Dépenses d'assistance	2,018,177.45		2,050,000		1,911,126.82	
210.3637.01	Prest. d'aide aux victimes d'infractions	310,068.15		320,000		337,446.20	
210.3637.02	Assistance - secteur insertion	392,870.25		400,000		518,789.25	
210.3702.00	Contr.cant/pays orig.pers.secourues red.	873,061.40		450,000		697,145.25	

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
210.4210.00 Emoluments		8,269.60		2,000		3,265.00
210.4221.00 Remboursements de dépenses d'assistance		11,818.35		10,000		3,476.00
210.4221.01 Remboursements LAVI		25,154.20		28,000		8,061.00
210.4260.00 Remboursements de tiers		87,958.35				2,124.20
210.4600.90 Part aux revenus de la Confédération		259,657.10				294,828.90
210.4601.10 Parts à des recettes		73,070.89		375,000		75,415.63
210.4611.00 Contributions autres cantons aux inst.JU		196,079.56		100,000		98,870.00
210.4612.00 Part des communes à l'aide à domicile		939,676.92		939,600		1,147,604.08
210.4701.00 Contr. des cantons origine des pers.sec.		873,061.40		450,000		697,145.25

210 SERVICE DE L'ACTION SOCIALE

Indications de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	18'701.80	3636.06	Pro Infirmis Jura, service social	81'000.00
	Téléphones	10'323.25		Autres associations et institutions	<u>43'000.00</u>
	Divers	<u>1'777.28</u>			<u>124'000.00</u>
		<u>30'802.33</u>			
3636.00	Institut Saint-Germain, Delémont	2'142'550.00	3637.00	Assistance dans les cantons	1'608'245.00
	Fondation Dépendances	1'757'900.00		Assistance probation	150'419.05
	Fondation Les Castors	10'524'500.00		Créances irrécouvrables LAMal	242'869.80
	Caritas Jura	2'887'225.00		Assistance dans les cantons - PLAFa	<u>16'643.60</u>
	Centre Rencontres	854'066.59			<u>2'018'177.45</u>
	Association PINOS	573'660.00			
	Maison "La Puce Verte"	50'000.00	4600.90	Part aux recettes du Casino	
	Caritas suisse, Se comprendre	20'000.00			
	Ligue jurassienne contre le rhumatisme	7'500.00			
	Consultation conjugale	<u>7'000.00</u>			
		<u>18'824'401.59</u>			
3636.01	Placements pour dépendances	278'245.50	4601.10	Part de l'impôt des loteries pour lutte contre le jeu excessif	
	Placements sociaux et AI	<u>6'922'288.75</u>			
		<u>7'200'534.25</u>			

Principales variations par rapport au budget

3170.00	8'048.05	3636.02	352'273.60
Prise en charge des déplacements liés à la formation.		Prise en charge coûts 2012 concept sécurité deux fois plus élevé que prévu. Clair report de charges de la Confédération sur les cantons.	
3632.00	1'982'940.15		
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 liée notamment aux incidences de la loi sur l'assurance-chômage (LACI).		3636.03	-128'000.00
		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. Cf. rubriques 200.3636.01 et 200.3637.00.	
		3702.00	423'061.40
		4701.00	423'061.40
3636.00	-300'598.41		
Conforme aux contrats de prestations 2012-2015. Enveloppe financière inférieure au Centre Rencontres en raison du nombre de journées de résidents jurassiens plus bas que prévu.		Remboursements des cantons d'origine pendant les deux premières années de domiciliation dans un autre canton.	

4260.00

87'958.35

Soutien de l'Œuvre jurassienne de secours pour financer les ressources nécessaires à l'élaboration d'un concept de la Maison de la famille.
Tenue de la comptabilité du secrétariat de la Conférence latine des affaires sanitaires et sociales liée à la présidence du Ministre jurassien (M.Thentz).

4600.90

259'657.10

4601.10

-301'929.11

Nouvelle imputation par nature du produit de l'impôt sur les maisons de jeu.
Diminution des rentrées.

4611.00

96'079.56

Rentrées en lien avec des placements extracantonaux à l'Institut St-Germain.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
211	Avances et recouvrements de pensions alimentaires	748,246.75	170,470.00	813,800	186,000	598,134.00	119,820.10
211.3010.00	Traitements du personnel	120,541.65		136,600		148,355.65	
211.3050.00	Assurances sociales	7,657.90		8,700		9,425.00	
211.3051.00	Caisse de pension	8,046.40		11,300		9,627.75	
211.3053.00	Assurance-accidents	222.95		300		274.45	
211.3054.00	Cotisations allocations familiales	3,435.40		3,800		4,228.10	
211.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	843.55		1,000		890.90	
211.3130.00	Prestations de service	1,500.00					
211.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,059.70		2,000		481.80	
211.3199.00	Frais divers	100.00		100		100.00	
211.3637.00	Pertes sur avances de pensions alimentaires non récupérées	603,839.20		650,000		424,750.35	
211.4210.00	Emoluments		1,395.00		4,000		890.00
211.4612.00	Part des communes pertes sur avances		169,075.00		182,000		118,930.10

211 AVANCES ET RECOUVREMENTS DE PENSIONS ALIMENTAIRES

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -16'058.35

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

3637.00 -46'160.80

Moins d'anciens dossiers à éliminer et réactivation de créances.

4612.00 -12'925.00

28,0% des éliminations (rubrique 211.3637.00).

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
220	Office des assurances sociales	90,224,560.80	49,866,938.25	89,431,000	49,382,800	85,292,200.60	47,619,835.05
220.3613.00	Frais administratifs pour tâches cant.	923,748.95		890,000		852,362.75	
220.3630.00	Part Canton aux alloc. fam. féd. agr.	842,185.90		891,000		925,823.40	
220.3633.00	Prestations complémentaires à l'AVS/AI	42,570,069.65		41,800,000		39,013,234.65	
220.3633.01	Contribution à la réduction des primes d'assurance-maladie	44,300,000.00		44,300,000		43,200,000.00	
220.3633.02	Frais de poursuites assurance-maladie	217,531.80		190,000		147,298.10	
220.3637.01	Allocations familiales pour personnes sans activité lucrative	1,371,024.50		1,360,000		1,153,481.70	
220.4630.00	Subvention fédérales pour prestations complémentaires		12,142,036.00		11,925,000		11,589,818.00
220.4630.01	Subventions fédérales à la réduction des primes d'assurance-maladie		19,339,638.00		19,215,000		18,895,437.00
220.4632.00	Part des communes aux PC		9,889,110.00		9,709,400		8,912,610.00
220.4632.01	Part des communes à la réduction des primes d'assurance-maladie		8,112,118.00		8,152,600		7,898,983.00
220.4632.02	Part des communes aux allocations familiales pour personnes sans activité lucrative		383,887.00		380,800		322,975.00
220.4635.00	Cotisations des employeurs aux allocations familiales agricoles		149.25				12.05

220 OFFICE DES ASSURANCES SOCIALES

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

3633.00	770'069.65
4630.00	217'036.00
4630.01	124'638.00

Une fois n'est pas coutume, les subventions fédérales progressent par rapport aux prévisions budgétaires. Leur progression est toutefois moindre que celle des charges à couvrir.

4632.00	179'710.00
---------	------------

Principales variations par rapport au budget

3613.00	33'748.95
---------	-----------

Des crédits complémentaires ont été accordés par le Gouvernement pour les coûts informatiques liés aux tests supplémentaires requis et nécessaires à la mise en production au 1^{er} janvier 2014 de l'échange de données RIP via Sedex imposé par la Confédération et pour l'engagement temporaire d'une force supplémentaire pour diminuer le délai de traitement des dossiers de prestations complémentaires AVS/AI.

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

4632.01	-40'482.00
---------	------------

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

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
230	Service de la consommation et des affaires vétérinaires SCAV	2,403,205.55	905,332.55	2,672,400	861,800	2,445,558.73	891,854.10
230.3000.00	Jetons de présence	210.00		200		215.00	
230.3010.00	Traitements du personnel	1,356,914.65		1,351,500		1,152,490.50	
230.3030.00	Indemnités aux intervenants	290,961.00				274,874.45	
230.3050.00	Assurances sociales	103,684.55		85,600		90,346.55	
230.3051.00	Caisses de pensions	110,457.15		114,800		104,835.30	
230.3053.00	Assurance-accidents	2,741.80		2,400		2,608.75	
230.3054.00	Cotisations allocations familiales	46,961.80		37,800		40,611.35	
230.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	11,286.45		9,800		9,642.15	
230.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	9,150.50		15,000		9,309.90	
230.3100.00	Fournitures de bureau	1,305.05		4,500		4,165.30	
230.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	61,525.54		86,000		78,056.08	
230.3102.00	Imprimés, publications	3,306.95		3,800		3,374.75	
230.3111.00	Appareils de laboratoire et ustensiles	11,250.95		15,000		7,572.43	
230.3120.00	Elimination de déchets	1,465.29		1,500		1,661.90	
230.3130.00	Prestations de services de tiers	60,320.25		330,000		83,836.65	
230.3130.01	Prestations de service			80,000			
230.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	60,712.95		87,000		30,381.60	
230.3134.00	Primes d'assurances de choses	234.70		500		234.70	
230.3137.00	Impôts et taxes (TVA taux forfaitaire)	8,186.15		7,500		8,950.30	
230.3138.00	Contribution à la formation	2,907.00		5,000		2,907.00	
230.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	44,835.67		67,000		64,550.32	
230.3158.00	Maintenance logiciel	4,457.90				2,949.00	
230.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	16,359.50		28,000		12,128.65	
230.3199.00	Cotisations à des associations	640.00		1,200		290.00	
230.3611.00	Part. intercantonale aux contrôles laitiers					43,000.00	
230.3634.00	Versement à la Caisse des épizooties	193,329.75		338,300		416,566.10	
230.4100.00	Patentes pour le commerce de bétail		2,154.00				11,477.00
230.4210.00	Emoluments administratifs		536,121.60		510,000		519,591.15

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
230.4250.00 Ventes (TVA)		124.05		1,000		636.10
230.4260.00 Remboursements de frais		9,291.65		2,800		4,250.60
230.4602.00 Redevance taxes des chiens communales		65,420.00		68,000		66,910.00
230.4610.10 Subventions fédérales A16		292,221.25		280,000		288,989.25

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	43'106.50	3132.00	Accréditations (labo et vétérinaire)	23'505.80
	Petit matériel de laboratoire	16'006.99		Expertises, études, mandats pr laboratoire	13'921.45
	Essence véhicules et divers	1'818.45		Mandat radioprotection	6'929.00
	Remboursement échantillons et divers	<u>593.60</u>		Contrôle des champignons	11'250.00
		<u>61'525.54</u>		Inspections pharmacies vétérinaires	<u>5'106.70</u>
					<u>60'712.95</u>
3130.00	Intervention protection des animaux AJPA	23'354.50	3151.00	Entretien et réparation des appareils	44'758.42
	Contribution AJAPI (OPAn + hygiène Lait)	16'535.00		Entretien du véhicule	<u>77.25</u>
	Secrétariat Association suisse des vétérinaires cantonaux	3'500.00			<u>44'835.67</u>
	Affranchissement	6'753.90			
	Téléphone	4'847.55			
	Frais de poursuite	1'993.95			
	Remboursement de Neuchâtel - chimiste	-5'000.00	3634.00	Participation de l'Etat à la Caisse des épizooties.	
	Analyses laboratoire sous-traitées et divers	<u>8'335.35</u>		Cf. au tableau de répartition (UA 231)	
		<u>60'320.25</u>			

Principales variations par rapport au budget

3030.00 290'961.00
3130.00 -269'679.75
3130.01 -80'000.00

Indemnités des vétérinaires officiels pour le contrôle des viandes
(réorganisation comptable car budgétisées à la rubr. 230.3130.00).
Convention AJAPI (hyg. Lait + OPAn) budgétée dans 230.3130.01.

3101.00 -24'474.46

Dépend de la durée de validité des standards d'étalonnage des
appareillages.

3132.00 -26'287.05

Intervention protection des animaux AJPA imputée à la
rubrique 3130.00 et budgétée à la rubrique 3132.00.

3151.00 -22'164.33

Moins de pannes sur les appareils. Difficilement prévisible.

3170.00 -11'640.50

Frais de déplacements des inspecteurs des ruchers budgétés
dans la rubrique mais imputés dans rubrique 231.3030.00.

3634.00 -144'970.25

Cf. calculations selon les coûts effectifs de la Caisse
des Epizooties. Voir tableau de répartition.

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	98'854.05	231.4630.00	37'085.00	61'769.05	30'884.53
SALAIRES, CHARGES SOCIALES	231.3050.00	5'357.80			8'490.45	4'245.23
	231.3053.00	156.05				
	231.3054.00	2'403.60				
	231.3055.00	573.00				
FORMATION	231.3090.00	0.00			0.00	0.00
IMPRIMES ET FOURNITURES	231.3100.00	99.00			10'101.20	5'050.60
	231.3101.00	10'002.20				
MEDICAMENTS, VACCINS	231.3106.00	13'576.05			13'576.05	6'788.03
ANALYSES ET PRESTATIONS	231.3130.00	218'373.15			218'373.15	109'186.58
ELIMINATION DE CADAVRES D'ANIMAUX	231.3137.00	163'456.85	231.4260.00	47'127.25	113'060.46	28'265.12
			231.4634.00	3'269.14		
DEDOMMAGEMENTS	231.3170.00	301.60			301.60	150.80
SUBVENTIONS POUR PERTES D'ANIMAUX	231.3635.00	10'979.50			10'979.50	5'489.75
FRAIS D'ELIMINATION DES ANIMAUX SAUVAGES A CHARGE DE L'ETAT						3'269.14
TOTAL PART DE L'ETAT (arrondi)						193'329.75

Compte des investissements	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
230 Service de la consommation et des affaires vétérinaires SCAV	6,138.85				55,825.10	6,100.00
230.5060.00 Appareils de laboratoire	6,138.85				55,825.10	
230.6300.00 Subventions fédérales						6,100.00

230 SERVICE DE LA CONSOMMATION ET DES AFFAIRES VETERINAIRES

Indications de détail

5060.00 Logiciel Limsophy pour la gestion des
analyses et des inspections (solde)

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
231 Caisse des épizooties	639,392.40	639,392.40	807,500	807,500	978,808.89	978,808.89
231.3030.00 Indemnités aux intervenants	98,854.05		130,000		132,824.55	
231.3050.00 Assurances sociales	5,357.80		8,200		7,839.75	
231.3053.00 Assurance-accidents	156.05		300		237.55	
231.3054.00 Cotisations allocations familiales	2,403.60		3,600		3,516.95	
231.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	573.00		900		898.80	
231.3090.00 Formation des intervenants			4,500		2,841.50	
231.3100.00 Fournitures de bureau	99.00		34,000		31,854.40	
231.3101.00 Blocs et matériel pour revente	10,002.20		4,000		3,151.70	
231.3106.00 Médicaments, vaccins	13,576.05		22,000		15,826.50	
231.3130.00 Analyses et prestations de service	218,373.15		375,000		428,494.85	
231.3137.00 Elimination de déchets carnés (GZM)	163,456.85		170,000		170,008.40	
231.3170.00 Frais de déplacement et autres frais	301.60		5,000		6,228.05	
231.3510.00 Attribution au fonds de la Caisse des épizooties	115,259.55					
231.3635.00 Subventions pour pertes d'animaux	10,979.50		50,000		175,085.89	
231.4210.00 Emoluments administratifs		3,176.55		7,000		3,178.00
231.4250.00 Ventes d'imprimés et autres		7,551.00				460.80
231.4260.00 Remboursements de frais		47,127.25		42,000		43,815.40
231.4270.00 Amendes		500.00		3,000		1,296.00
231.4510.00 Prélèvement dans le fonds Caisse des épizooties				77,200		158,324.99
231.4630.00 Subventions fédérales		37,085.00		30,000		43,865.00
231.4634.00 Contribution cantonale à la Caisse des épizooties		193,329.75		338,300		416,566.10
231.4637.00 Contributions des propriétaires à la lutte contre les épizooties		350,622.85		310,000		311,302.60

231 CAISSE DES EPIZOOTIES

Indications de détail

3106.00	Traitements contre le varroa (abeilles)	13'249.50
	Autres médicaments	<u>326.55</u>
		<u>13'576.05</u>

3130.00	Lutte contre l'IBR-LBE	14'934.30
	Lutte contre l'ESB	61'478.50
	Service sanitaire pour les petits ruminants et lutte contre la CAE	7'417.25
	Lutte contre la rickettsiose et la brucellose	10'572.20
	Service sanitaire porcin, maladie d'Aujeszki	13'465.75
	Leucose	7'727.95
	Lutte contre la BVD	78'520.60
	Surveillance de la mérite contagieuse	2'750.75
	Surveillance des maladies des abeilles	5'023.20
	Analyses autres épizooties	15'372.85
	Affranchissements et frais poursuite	<u>1'109.80</u>
		<u>218'373.15</u>

4260.00	Déchets carnés refacturés	46'802.05
	Divers	<u>325.20</u>
		<u>47'127.25</u>

Principales variations par rapport au budget

3030.00	-31'145.95
	Moins d'indemnités aux vétérinaires officiels liées à la BVD.
3090.00	-4'500.00
	Formations reportées.
3100.00	-33'901.00
	Moins de besoin en marques auriculaires (phase de surveillance BVD).

3130.00 -156'626.85

Moins de frais d'analyses que prévus.

4634.00 -144'970.25

Cf. calculon selon les coûts effectifs de la Caisse des Epizooties. Voir tableau de répartition (cf. page suivante).

3635.00 -39'020.50

Suite au nouvel assainissement prévu d'une porcherie finalement prise en charge par l'assurance.

3510.00 115'259.55

4510.00 -77'200.00

4637.00 40'622.85

Résultante d'une situation épizootique saine.

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
750 Service des communes	15,246,292.05	14,892,834.00	15,962,400	15,559,600	10,654,752.33	10,236,159.00
750.3000.00 Jetons de présence	225.00		800		255.00	
750.3010.00 Traitements du personnel	299,356.60		300,200		287,077.45	
750.3050.00 Assurances sociales	18,951.25		19,100		18,189.50	
750.3051.00 Caisse de pensions	25,664.85		25,600		24,357.60	
750.3053.00 Assurance-accidents	545.80		500		529.75	
750.3054.00 Cotisations allocations familiales	8,511.45		8,400		8,159.95	
750.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,089.25		2,200		2,003.40	
750.3090.00 Formation	625.30		1,000		860.00	
750.3100.00 Fournitures de bureau	922.45		1,000		643.25	
750.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	265.50				269.85	
750.3130.00 Prestations de services	32,528.05		78,700		114,532.68	
750.3138.00 Cours, formation personnel communal	338.50		1,000			
750.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	4,984.05		5,000		6,139.90	
750.3199.00 Cotisations à des associations			300		300.00	
750.3510.14 Attribution au fds de péréquation fin.			96,500			
750.3510.16 Attribution au fonds d'aide aux fusions					500,000.00	
750.3622.14 Dépenses à charge du fonds péréquation financière	9,989,211.00		10,620,000		9,491,434.00	
750.3622.15 Dépenses à charge du fonds de soutien stratégique	364,917.00		305,000		200,000.00	
750.3622.16 Dépenses à ch. du fonds aide aux fusions	4,497,156.00		4,497,100			
750.4210.00 Emoluments		41,550.00		41,000		44,725.00
750.4510.14 Prélèvement sur fonds de péréquation		5,824,801.00				15,008.05
750.4510.16 Prélèvement sur fonds d'aide aux fusions		3,997,156.00		3,997,100		
750.4622.14 Recettes en faveur du fonds péréquation financière		4,164,410.00		10,716,500		9,476,425.95
750.4622.15 Recettes en faveur du fonds de soutien stratégique		364,917.00		305,000		200,000.00
750.4622.16 Recettes en faveur du fonds d'aide aux fusions		500,000.00		500,000		500,000.00

750 SERVICE DES COMMUNES

Indications de détail

3130.00	Comités intercommunaux de fusion	15'565.00
	Traductions/formation communes	11'951.70
	Affranchissement du courrier et téléphones	<u>5'011.35</u>
		<u><u>32'528.05</u></u>
3622.14	Péréquation des ressources	7'583'802.00
	Charges structurelles géographiques et démographiques	350'000.00
	Charges des communes-centre	1'190'492.00
	Alimentation du fonds d'aide aux fusions	500'000.00
	Alimentation du fonds de soutien stratégique	<u>364'917.00</u>
		<u><u>9'989'211.00</u></u>
4622.14	Versements des communes disposant de ressources supérieures à la moyenne	2'973'918.00
	Versements des communes des districts de Delémont et Porrentruy	1'190'492.00
	Part de l'impôt des frontaliers	<u>via bilan</u>
		<u><u>4'164'410.00</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3130.00	-46'171.95
	Selon activité des comités intercommunaux et formation dispensée.
3510.00	0.00
3622.14	-630'789.00
4622.14	-6'552'090.00
3510.14	-96'500.00
4510.14	5'824'801.00
	Pas d'alimentation en 2013. Versements en net augmentent les écarts aux comptes. Pas de baisse de prestations (3622.14). Compensation des effets négatifs des fusions (254'917 francs). Fortune du fonds en légère baisse à 2,5 mios de francs.
3622.15	59'917.00
4622.15	59'917.00
	110'000 au lieu de 50'000 francs d'aide aux communes.

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
780 Service des ressources humaines	2,501,177.40	4,460,616.20	2,891,700	4,165,000	2,400,931.16	4,457,319.54
780.3000.00 Autorité de conciliation	1,108.00		10,000			
780.3010.00 Traitements du personnel	1,754,894.60		1,878,300		1,790,809.30	
780.3030.00 Service civil	39,015.70		10,300		45,804.45	
780.3050.00 Assurances sociales	2,153.25-		119,000		53,632.99-	
780.3051.00 Caisse de pensions	171,782.95		148,400		141,806.70	
780.3053.00 Assurance-accidents	7,998.70-		3,400		4,233.05-	
780.3054.00 Cotisations allocations familiales	52,830.95-		52,600		24,904.70-	
780.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	12,128.00		13,600		9,732.25	
780.3090.00 Formation permanente de l'administration	190,763.55		228,000		182,174.45	
780.3091.00 Recherche de personnel, formation, cadeaux	101,067.50		110,000		96,140.85	
780.3100.00 Fournitures de bureau	4,024.85		3,400		8,585.05	
780.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	265.50		300		1,364.75	
780.3110.00 Appareils	10,539.60		5,000		4,357.70	
780.3130.00 Honoraires et prestations de service	182,741.45		183,100		115,654.10	
780.3132.00 Honoraires gestion ressources humaines	49,867.00		50,000		30,840.00	
780.3134.00 Primes d'assurances de choses			20,300			
780.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	10,777.95		12,000		11,219.20	
780.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	32,987.35		28,000		34,662.90	
780.3199.00 Cotisations à des associations	1,070.00		1,000		1,040.00	
780.3699.00 Redistribution taxe sur le CO2	1,126.30		15,000		9,510.20	
780.4260.00 Remboursement de salaires par assurances		1,336.15		15,000		32,505.85
780.4260.01 Remboursements allocations perte de gain		2,121,529.75		3,750,000		2,011,844.85
780.4260.02 Remboursements de frais		2,034,173.90		220,000		1,966,776.24
780.4260.03 Remboursements de frais		231,449.50				299,578.60
780.4610.10 Subventions fédérales A16		28,322.25		30,000		41,782.50
780.4699.00 Recette provenant de la taxe sur le CO2		43,804.65		150,000		104,831.50

780 SERVICE DES RESSOURCES HUMAINES

Indications de détail

3090.00	Formation permanente	130'484.90
	Formation des apprentis	<u>60'278.65</u>
		<u>190'763.55</u>

3091.00	Annonces pour recherche de personnel	56'571.25
	Cours de formation du personnel interne	19'388.60
	Cadeaux aux retraités et divers	<u>25'107.65</u>
		<u>101'067.50</u>

3110.00 2 timbreuses

3130.00	Mesures de sécurité du travail	17'111.10
	Enquête de rémunération	7'265.05
	Service d'appui et de conseil aux employés	18'046.70
	Frais d'avocats	20'560.95
	Expertises psychologiques	20'294.00
	Illustrations guide du personnel	6'000.00
	Outils de gestion du temps	38'331.35
	Affranchissement du courrier	30'906.30
	Téléphones	9'444.20
	Divers	<u>14'781.80</u>

182'741.45

4260.00 Actions récursoires

4260.01	APG militaires fonctionnaires	65'149.15
	APG militaires enseignants	79'411.45
	APG autres circonstances	470'539.65
	APG maternité fonctionnaires	214'036.10
	APG maternité enseignants	595'949.90
	SUVA non prof. fonctionnaires	90'628.35
	SUVA non prof. enseignants	35'232.05
	SUVA professionnels fonctionnaires	58'980.90
	Accidents non prof. fonctionnaires	234'927.95
	Accidents non prof. enseignants	182'326.45
	Accidents professionnels fonctionnaires	58'094.00
	Accidents professionnels enseignants	<u>36'253.80</u>

2'121'529.75

4260.02	APG maladie enseignants	1'084'315.83	3090.00	-37'236.45
	APG maladie fonctionnaires	<u>949'858.07</u>		
		<u>2'034'173.90</u>		
Niveau des comptes 2012.				
4260.03	Frais de gestion des salaires		3134.00	-20'300.00
	d'institutions paraétatiques	103'022.70		
	Commission impôt à la source	9'340.60		
	Cours interentreprises	19'440.00		
	Office fédéral de l'égalité	59'000.00		
	Autres remboursements	<u>40'646.20</u>		
		<u>231'449.50</u>		
			4260.01	-1'628'470.25
			4260.02	1'814'173.90
			4260.03	231'449.50

Principales variations par rapport au budget

3000.00 -8'892.00

Peu de demandes. Nouveauté 2013.

3010.00 -123'405.40

- 0,8 poste sur le service et - 1,23 poste sur le pool de réserve (cf. 3e partie "Effectif personnel") et stagiaires.

3050.00 -121'153.25

Effet de remboursements des cotisations AVS-AC s/indemn. journalières.

Globalement, une progression des recettes de 417'153.15 francs. Reprend la nouvelle présentation comptable en trois comptes:
- assurances accidents et APG (militaire, maternité), rubr. 4260.01;
- assurance APG-maladie, rubrique 4260.02;
- autres remboursements de frais (unités hors Etat -frais de gestion-, remboursements divers, etc.), rubrique 4260.03.
Globalement + 2,5% par rapport aux comptes 2012.
Progression des remboursement APG-maladie parmi les fonctionnaires, légère diminution dans le personnel enseignants.
20% de congés-maternité en plus dans l'enseignement en 2013.

4699.00 -106'195.35

Montant très aléatoire et peu prévisible.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Département de l'économie et de la coopération	145,631,334.69	124,783,578.80	150,884,400	128,601,500	143,396,118.76	123,103,957.17

Compte des investissements		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3	Département de l'économie et de la coopération	8,231,080.00	5,396,511.00	8,232,000	5,318,000	7,694,725.00	5,362,226.00

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300 Service de l'économie	10,376,381.80	2,885,978.50	11,917,700	4,126,000	10,189,035.00	2,730,260.80
300.3000.00 Jetons de présence	1,090.00		1,000		1,280.00	
300.3010.00 Traitements du personnel	1,364,184.75		1,521,700		1,443,635.45	
300.3050.00 Assurances sociales	84,789.00		96,000		95,584.50	
300.3051.00 Caisse de pensions	117,724.80		133,800		114,981.30	
300.3053.00 Assurance-accidents	2,375.25		2,600		2,594.10	
300.3054.00 Cotisations allocations familiales	38,223.20		42,600		43,217.00	
300.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,458.25		11,000		10,372.75	
300.3090.00 Formation du personnel	2,187.50		1,000		833.30	
300.3100.00 Fournitures de bureau	1,063.60		3,000		837.65	
300.3101.00 Matériel d'exploitation, fournitures	619.65		3,000		3,313.60	
300.3102.00 Imprimés, publications	106.50		1,000		1,154.45	
300.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	3,963.80		4,000		3,223.15	
300.3130.00 Promotion économique et prestations	2,473,557.22		2,313,500		1,990,834.87	
300.3130.01 Actions de promotion TGV					6,800.40	
300.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	55,487.90		85,000		95,556.85	
300.3181.00 Pertes sur cautionnement	304,582.50				113,807.38	
300.3199.00 Cotisations à des associations	23,970.60		25,500		22,805.05	
300.3634.06 Dépenses à charge du fonds du tourisme	1,398,874.35		1,979,000		1,437,703.15	
300.3635.00 Subventions NPR Jura	372,754.20		546,000		289,368.60	
300.3635.10 Aides au développement économique	1,471,656.93		1,700,000		1,956,950.25	
300.3636.00 Autres subventions	6,000.00		6,000		6,000.00	
300.3637.00 Subv. amélioration et construction de logements	970,265.00		1,030,000		1,040,117.50	
300.3700.00 Rbt à Conf. et communes subv. logem.	9,966.65		30,000		53,956.00	
300.3705.00 Subventions fédérales NPR redistribuées	1,428,225.65		1,982,000		1,168,352.40	
300.3940.00 Intérêts passifs liés aux prêts LIM	235,254.50		400,000		285,755.30	
300.4260.00 Remboursements de frais		45,878.50		15,000		45,358.70
300.4510.06 Prélèvement sur le fonds du tourisme		339,838.55		891,000		195,057.25
300.4600.06 Recettes en faveur du fonds du tourisme		1,059,035.80		1,188,000		1,242,645.90
300.4690.00 Remboursements de subventions pour amélioration et constr. logements		3,033.35		20,000		24,890.55

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300.4700.00 Subventions fédérales NPR à redistribuer		1,428,225.65		1,982,000		1,168,352.40
300.4705.00 Subv.constr. logements remb. par tiers à redistribuer		9,966.65		30,000		53,956.00

300 SERVICE DE L'ECONOMIE

Indications de détail

3130.00	Actions de promotion économique (salons/foires, séminaires, missions, etc.)	160'030.49	3634.06	Jura Tourisme	300'000.00
	Publicité, supports promotionnels	44'924.30		Jura & Trois Lacs	477'000.00
	Offices de cautionnement	127'008.03		Francovélosuisse, itinéraire cyclable F-CH	41'484.90
	Contribution à BaselAera	250'000.00		Projets touristiques LPR (Du champ à l'assiette Abbaye Bellelay, Mobilité douce, Paysan horloger)	129'769.55
	Mandats de prospection	135'000.00		Projets Enjoy Switzerland (Cl.-du-Doubs, Porrentru Jura Rando	41'978.80
	Mandat Switzerland Global Enterprise (ex OSEC)	11'568.00		Association jurassienne de ski de fond	70'000.00
	Garantie de couverture incubateurs de SJE	527'493.25		Ass. réseau équestre Franches-Montagnes	30'000.00
	Creapole SA	495'000.00		Association jurassienne de VTT	35'000.00
	Projets LPR CDEP-SO (Suisse occidentale)			Fondation Suisse Mobile	50'000.00
	Platinn, Alliance, plates-formes promotionnelles	106'746.00		Upper Rhine Valley, coopération touristique	13'000.00
	LPR région bâloise : i-net Innovation Networks	120'000.00		Village REKA (infrastructures)	4'250.00
	LPR appui technologique : mobil-IT, SICAS	403'188.35		Infrastructures touristiques (Etang Gruère, sentier pieds-nus, salles de conférences CL)	100'000.00
	medtech process+, China Business Platform, JU/BS connexions, zones-terrains-locaux			Divers	91'139.90
	Mandats techniques	26'112.40			15'251.20
	Affranchissement du courrier, téléphones	16'480.70			
	Photocopies, traductions et divers	50'005.70			
		<u>2'473'557.22</u>			<u>1'398'874.35</u>
3170.00	Frais de déplacements du personnel	14'078.50			
	Dédommagements, frais de réceptions	16'900.35			
	Frais de voyage pour la promotion éco.	24'509.05			
		<u>55'487.90</u>			

3635.00	FormaTTec	62'661.05
	Arc JU des microtechniques	16'994.45
	Jura Creatif	144'000.00
	Système industriel de l'arc jurassien	14'420.50
	Ancrage TGV + A16	33'480.00
	Renforcement région fonctionnelle Arc JU	4'750.00
	Arc jurassien du tourisme	33'474.15
	DOTI	27'631.50
	Tête de Moine	14'701.25
	Marguerite	10'422.85
	Filière cheval	10'218.45
		<u>372'754.20</u>
3635.10	Prises en charge d'intérêts	252'237.03
	Participation d'entreprises aux foires	215'350.35
	Aides pour création d'emplois	734'946.80
	Prise en charge partielle de loyers	119'821.15
	Autres aides (projets de recherche, start up, propriété intellectuelle, études)	149'301.60
		<u>1'471'656.93</u>
3636.00	Fédération romande des consommateurs	
4600.06	Part à l'impôt du Casino	973'714.25
	Part aux patentes d'auberges	85'321.55
		<u>1'059'035.80</u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -157'515.25

- 1,23 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3130.00 160'057.22

Fortes variations compensatoires pour tenir le budget.

Les diminutions des actions de promotions (- 161'000.00 francs), projets LPR (- 64'000 fr), offices cautionnement et mandats techniques -27'000 fr.) et les mandats de prospection (- 105'000 fr.) compensent partiellement l'augmentation des garanties de couverture du déficit des incubateurs SJE (+ 465'000 fr.), ainsi que l'augmentation des prestations de Creapole (+ 45'000 fr - compensés en 2014-2015).

3170.00 -29'512.10

Effectif restreint (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3181.00 304'582.50

Par principe, ces pertes ne sont pas budgétisées. Deux sociétés en 2013, dont une a été reprise par des investisseurs extérieurs.

3634.06	-580'125.65	3705.00	-553'774.35
4600.06	-128'964.20	4700.00	-553'774.35
Baisse des dépenses et des recettes par rapport au budget.		Subventions NPR redistribuées sans impact sur le résultat des comptes de l'Etat.	
3635.00	-173'245.80		
2 ^e année de la nouvelle période LPR 2012-2015 (temps de démarrage des projets : non démarrés ou décalage dans la réalisation).		3940.00	-164'745.50
		Baisse du montant des intérêts progressivement avec l'extinction des dossiers.	
3635.10	-228'343.07		
Selon la conjoncture, moindre soutien à la prise en charge d'intérêts, aux bonus-expos et postes d'encadrement avant tout.		4260.00	30'878.50
		Remboursement de l'association DEWS de 32'252.50 francs (17'460.00 fr. part 2012 et 14'792.50 fr. relatifs à la dissolution de la provision).	
3637.00	-59'735.00		
Sortie de 27 logements du programme d'aide au logement LCAP.			
		4510.06	-551'161.45
3700.00	-20'033.35		
4705.00	-20'033.35		
4690.00	-16'966.65		
Subventions pour l'amélioration du logement en région de montagne, remboursées en raison du non-maintien de la destination première, impossible à prévoir.		Résultante entre les charges de la rubr. 3634.06 et les revenus de la rubr. 4600.06. Plus de charges que de recettes en 2013. Cette perte est prélevée sur la fortune du Fonds du tourisme.	

Compte des investissements	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
300 Service de l'économie	55,000.00	1,121,825.00	65,000	1,130,000	677,500.00	1,651,705.00
300.5610.00 Alimentation du fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrains					150,000.00	
300.5620.00 Subventions LIM - communes			10,000			
300.5620.01 Subventions d'investissements TGV					270,000.00	
300.5650.00 Subventions d'investissements NPR	55,000.00		55,000		107,500.00	
300.5650.01 Dépenses à charge fds acq/équip terrains					150,000.00	
300.6420.00 Remboursements prêts LIM - communes		526,925.00		380,000		570,005.00
300.6440.00 Remboursements prêts LIM - sociétés d'économie mixte		323,000.00		380,000		323,000.00
300.6440.01 Remboursements de prêts & participations permanentes						210,000.00
300.6450.00 Remboursement prêts LIM - privés		271,900.00		370,000		398,700.00
300.6870.00 Prélèvement sur le fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrain						150,000.00

300 SERVICE DE L'ÉCONOMIE

Indications 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)

Principales variations par rapport au budget

6420.00 + 146'925.00

6440.00 - 57'000.00

6450.00 - 98'100.00

Comptabilisation des recettes quelque peu différente de la répartition
prévue lors de l'établissement du budget.

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
310 Service des arts et métiers et du travail	3,335,220.00	1,069,912.00	4,286,700	1,112,800	3,888,676.19	1,043,893.20
310.3000.00 Jetons de présence	2,130.00		2,400		2,270.00	
310.3010.00 Traitements du personnel	1,375,128.65		1,304,800		1,324,949.25	
310.3050.00 Assurances sociales	87,450.00		82,700		82,821.10	
310.3051.00 Caisse de pensions	119,285.80		114,600		118,308.40	
310.3053.00 Assurance-accidents	2,481.40		2,400		2,339.05	
310.3054.00 Cotisations allocations familiales	39,348.20		36,500		37,271.20	
310.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,279.60		9,400		9,154.40	
310.3090.00 Formation du personnel	200.00		3,500		2,460.50	
310.3100.00 Fournitures de bureau	4,008.50		5,000		4,466.75	
310.3101.00 Carburant et matériel	3,115.75		4,000		3,529.60	
310.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	2,469.80		3,000		1,870.70	
310.3110.00 Machines et appareils de bureau					63.00	
310.3112.00 Vêtements de travail			500		453.95	
310.3130.00 Prestations de service	135,295.05		115,000		105,090.02	
310.3134.00 Primes d'assurances de choses	356.40		400		356.40	
310.3151.00 Entretien d'objets mobiliers	702.85		500		138.05	
310.3160.00 Locations	15,542.20		16,000		11,215.00	
310.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	21,195.20		28,000		18,525.05	
310.3181.00 Pertes sur créances (éliminations)	13,106.00		6,000		3,802.00	
310.3199.00 Cotisations à des associations	4,327.75		5,500		3,857.30	
310.3199.01 Frais de justice - dépens	3,000.00					
310.3510.00 Alimentation du fonds cantonal pour l'emploi	1,493,412.05		2,542,200		2,152,010.97	
310.3600.10 Part de la Confédération aux émoluments de métrologie	3,384.80		4,000		3,723.50	
310.3602.20 Part des communes aux patentes			300			
310.4120.00 Patentes d'auberges		169,954.85		165,000		178,788.35
310.4210.00 Emoluments administratifs		54,521.00		55,000		44,752.00
310.4210.01 Autres patentes et permis		298,372.00		332,500		300,502.75
310.4240.00 Emoluments de métrologie		89,108.85		100,000		95,938.55
310.4250.00 Ventes		200.00		300		555.00

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
310.4260.00 Remboursements de frais		437,205.30		440,000		407,365.55
310.4270.00 Sanctions liper		20,550.00		20,000		16,406.00
310.4630.00 Recettes en faveur Fds cantonal emploi						415.00-

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	25'933.70
	Association interprofessionnelle des commissions paritaires jurassiennes	75'000.00
	Projet REFECO	19'047.00
	Affranchissement du courrier	5'858.25
	Téléphones	6'459.85
	Avance certificats cafetiers et remise	
	Frais de poursuite, élimination doc. , divers	<u>2'996.25</u>
		<u><u>135'295.05</u></u>
3160.00	Camion pour la métrologie, appareil de contrôle des gaz.	
4260.00	Indemnisation pour les activités de prévention des accidents professionnels	152'366.90
	Part fédérale à la loi de libre circulation des personnes et au travail au noir	255'463.80
	Divers	<u>29'374.60</u>
		<u><u>437'205.30</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00	70'328.65
	+ 0,8 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").
3130.00	20'295.05
	Projet REFECO.
3510.00	-1'048'787.95
	Fonds alimenté sans reconstitution de la fortune pour cette année. Utilisation partielle de l'avance de la Confédération (cf. commentaires du centre d'imputation 315).
4210.01	-34'128.00
	Baisse de plusieurs rentrées (loteries, jeux, débits) constatée dès 2011.

Compte des investissements	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
310 Service des arts et métiers et du	25,479.00		27,000			
310.5060.00 Véhicules	25,479.00		27,000			

310 SERVICE DES ARTS ET MÉTIERS

Indications de détail

5060.00 Remplacement d'un véhicule de service

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
315	Fonds cantonal pour l'emploi	12,671,803.45	12,671,803.45	13,995,400	13,995,400	12,464,076.77	12,464,076.77
315.3000.00	Membres des commissions			1,000			
315.3000.01	Membres des commissions					69.40-	
315.3010.00	Traitements du personnel	3,282,840.90		3,445,000		3,434,668.95	
315.3010.01	Traitements du personnel	2,366,984.85		2,424,500		2,421,579.40	
315.3050.00	Assurances sociales	206,841.40		242,800		207,430.25	
315.3050.01	Assurances sociales	148,820.05		167,700		152,541.35	
315.3051.00	Caisse de pensions	301,902.15		341,600		313,325.35	
315.3051.01	Caisse de pensions	206,865.90		200,400		215,127.55	
315.3053.00	Assurance-accidents	6,646.85		6,400		7,371.60	
315.3053.01	Assurance-accidents	18,248.05		39,100		38,873.55	
315.3054.00	Cotisations allocations familiales	93,163.85		98,200		93,879.05	
315.3054.01	Cotisations allocations familiales	67,018.20		67,600		69,019.55	
315.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	22,837.70				23,057.40	
315.3055.01	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	15,606.30				16,706.35	
315.3090.00	Formation du personnel	21,373.80		44,000		11,446.30	
315.3090.01	Formation du personnel	25,643.60		22,900		26,776.95	
315.3100.00	Matériel de bureau	24,347.65		40,000		24,721.85	
315.3100.01	Matériel de bureau	26,536.90		34,600		24,320.35	
315.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures	748,112.60		646,800		688,624.17	
315.3102.00	Imprimés, publications	19,571.80		17,000		17,076.25	
315.3102.01	Imprimés, publications	5,117.05		3,700		3,892.80	
315.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	6,958.25		10,000		8,951.75	
315.3103.01	Littérature spécialisée, magazines	1,494.85		1,500		2,650.65	
315.3104.01	Matériel didactique	5,066.00		32,500		3,202.65	
315.3110.00	Machines et appareils de bureau	15,461.45		48,900		5,591.50	
315.3110.01	Machines et appareils de bureau	92,031.70		222,700		51,091.45	
315.3111.01	Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils	266,276.15		101,900		546,862.70	
315.3112.01	Acquisition de vêtements	9,674.55		4,000		8,080.95	
315.3113.00	Acquisition de matériel informatique	5,794.55		80,500		27,310.15	
315.3113.01	Acquisition de matériel informatique	114,692.00		45,500		136,293.00	

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
315.3118.00 Logiciels et licences			4,000		11,059.20	
315.3118.01 Logiciels et licences	15,090.75				874.80	
315.3120.00 Energie et éliminations des déchets	26,006.55		31,000		26,911.00	
315.3120.01 Energie et éliminations des déchets	31,340.45				29,166.50	
315.3130.00 Prestations de services de tiers	75,551.85		96,000		69,409.85	
315.3130.01 Prestations de services de tiers	11,600.35		8,100		10,591.15	
315.3131.00 Frais de projets CII	1,691.60		5,000		1,811.50-	
315.3132.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	37,200.00		37,200		37,200.00	
315.3132.01 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	39,205.20		17,800		50,729.10	
315.3133.00 Charges d'utilisation pour informatique	926.85		500		304.20	
315.3134.00 Primes d'assurances de choses	956.10		1,100		1,062.30	
315.3134.01 Primes d'assurances de choses	20,309.90		20,600		21,012.45	
315.3137.01 Impôts et taxes (TVA)	19,439.05		23,000		12,671.45	
315.3144.00 Acquisitions et transformations immobilières	958.95				770.40	
315.3150.00 Entretien appareils & machines de bureau	286.20		1,700		51.75	
315.3150.01 Entretien appareils & machines de bureau			5,000			
315.3151.01 Entretien des véhicules	56,706.65		103,000		51,211.40	
315.3153.00 Entretien de matériel informatique	5,410.00		2,000		5,246.75	
315.3153.01 Entretien de matériel informatique	56,440.75		500		12,076.05	
315.3158.00 Entretien immobilisations incorporelles	799.20		5,000		1,521.40	
315.3158.01 Entretien immobilisations incorporelles (logiciels)	7,456.50		11,100		15,748.35	
315.3160.00 Loyers	240,945.20		238,000		241,045.20	
315.3160.01 Loyers	263,760.00		292,500		268,785.00	
315.3161.01 Locations de machines	1,525.10		5,000		1,044.25	
315.3162.00 Mensualités de leasing opérationnel			500			
315.3170.00 Frais de déplacement et autres frais	31,580.90		50,000		21,091.20	
315.3170.01 Frais de déplacement et autres frais	83,927.85		21,100		12,866.80	
315.3199.00 Autres charges d'exploitation	11,337.35		45,000		6,684.90	
315.3199.01 Autres charges d'exploitation	36,457.00		33,900		28,087.45	
315.3431.00 Conciergerie et entretien	22,484.25		51,500		47,867.80	
315.3510.00 Attribution au Fds cant. pour l'emploi					638.00	
315.3630.01 Subventions à la Confédération	1,507,611.00		1,584,500		659,362.00	

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
315.3637.01 Subventions aux ménages et aux privés	1,938,868.80		2,910,000		2,240,393.15	
315.4231.01 Participations de privés aux cours		450,341.60				366,735.70
315.4240.01 Revenus provenant des prestations de service		73,667.85		33,000		100,773.40
315.4250.00 Ventes		1,250.00				
315.4250.01 Ventes		101,141.75		145,000		149,387.65
315.4260.00 Remboursements de tiers		16,539.15		3,000		134,137.65
315.4260.01 Remboursements de tiers		563,486.50				219,333.85
315.4309.01 Autres revenus d'exploitation		126,012.50		110,000		116,158.70
315.4432.00 Sous-locations		3,000.00		3,000		3,000.00
315.4432.01 Sous-locations		1,500.00				1,943.40
315.4510.00 Prélèvement sur Fds cant. pour l'emploi		1,687.40				
315.4510.01 Prélèvement sur Fds cant. pour l'emploi		2,003,801.05		2,942,200		2,840,811.12
315.4612.01 Dédommagements des communes		2,207,933.00		2,542,300		1,205,962.50
315.4613.01 Dédommagements des assurances sociales publiques				310,500		1,332,324.50
315.4630.00 Subventions de la Confédération		4,441,398.80		4,937,900		4,506,745.20
315.4630.01 Subventions de la Confédération		2,680,043.85		2,968,500		1,486,763.10

315 FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI

Projet "Optimisation EFEJ" pour 512'076.40 francs (cf. rubriques 3101.01, 3113.01 et 3153.01. Le budget était de 400'000 francs et aux rubriques 3010.01, 3101.01 et 3111.01). Les travaux sont 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.

Pour rappel : tous les comptes XXXX.00 (OIFE) sont budgétés sur la base de l'enveloppe maximale du Seco (répartition). Les écarts comptes-budget peuvent varier mais, globalement, le budget est respecté. Idem pour les comptes XXXX.01.

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -162'159.10
3010.01 -57'515.15

La prévision générale reste très difficile à établir et dépend largement de la capacité de réaction à l'anticipation de la conjoncture.

3101.01 101'312.60

Projet "Optimisation EFEJ" pour 362'437.70 francs (amélioration des structures).

3110.01 -130'668.30
3111.01 164'376.15

Globalement, montants tenus par rapport au budget.

3113.01 69'192.00

Projet "Optimisation EFEJ" pour 86'809.15 francs (changement téléphonie fixe et mobile).

3130.00 -20'448.15
3130.01 3'500.35
3131.00 -3'308.40
3132.00 0.00
3132.01 21'405.20

Globalement, les mandats sont stables (+ 1'149 francs).

3151.01 -46'293.35

Entretien véhicules et parc machines moins élevé que prévu (difficile de prévoir quelles machines seront réparées et coûts liés).

3153.01	55'940.75	4231.01	450'341.60
		4613.01	-310'500.00
Projet "Optimisation EFEJ" pour 41'417.70 francs (installation PC, système timbrage).		A considérer globalement. Budget établi à la rubrique 4613.01.	
3160.01	-28'740.00	4240.01	40'667.85
3120.01	31'340.45	4250.01	-43'858.25
Au budget 2013, loyer et charges dans la rubr. 3160.00 (prendre avec la rubr. 3120.00 pour coût réel complet et la comparaison).		Globalement, les recettes correspondent au budget.	
3170.01	62'827.85	4260.01	563'486.50
Transitoire de Caritas pour 71'000.00 francs dans rubr. 3170.00 au lieu de 3637.01.		4612.01	-334'367.00
		Ecriture transitoire de 444'700 francs dans rubr. 4260.01 au lieu 4612.01. Remb. des assurances sociales pour + 139'300 fr.	
3630.01	-76'889.00	4510.01	-938'398.95
Coût au canton selon art.92 et 59 LACI estimation difficile à faire car la facture Seco n'arrive que l'année suivante (écart de 4,85%).		Différence entre la somme des charges et celle des revenus, plus élevée, notamment que l'année précédente. Projet "Optimisation EFEJ" pour 0,5 mio (amélioration des structures). Montant prélevé sur l'avance de la Confédération.	
3637.01	-971'131.20	4630.00	-496'501.20
Cf. commentaire rubrique 3170.01. Pour le solde, une nouvelle fois, le coût est difficile à prévoir une année à l'avance.		4630.01	-288'456.15
		Subventions Seco selon le coût réel, qui est moins élevé.	

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320	Service de l'économie rurale	114,433,485.12	104,836,700.29	116,038,600	106,277,000	112,567,042.49	103,788,051.55
320.3000.00	Jetons de présence	3,680.00		7,000		1,925.00	
320.3010.00	Traitements du personnel	1,344,655.70		1,328,500		1,315,064.60	
320.3030.00	Préposés à l'agriculture	138,950.00		160,000		150,850.00	
320.3050.00	Assurances sociales	92,045.75		84,100		91,245.10	
320.3051.00	Caisse de pensions	113,642.60		115,400		118,277.40	
320.3053.00	Assurance-accidents	2,597.95		2,400		2,607.75	
320.3054.00	Cotisations allocations familiales	41,456.85		37,200		41,045.95	
320.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	10,252.65		9,600		10,033.95	
320.3090.00	Formation du personnel et des experts	13,397.50		12,000		6,533.00	
320.3100.00	Fournitures de bureau	915.25		3,600		1,848.50	
320.3102.00	Imprimés	101.00		2,000		335.59	
320.3103.00	Littérature spécialisée, magazines, abonnements	2,029.69		3,400		2,181.95	
320.3110.00	Appareils			1,700		1,874.05	
320.3130.00	Honoraires et prestations de service	282,547.99		304,600		273,691.55	
320.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	58,069.40		60,000		49,212.70	
320.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	5,020.35		5,500		5,512.35	
320.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	47,425.60		42,800		45,587.00	
320.3199.00	Cotisations à des associations	3,750.00		4,800		3,866.00	
320.3611.00	Ecolages versés à d'autres cantons	54,740.80		68,000		43,497.00	
320.3634.00	Fondation rurale interjurassienne	4,610,000.00		4,610,000		4,610,000.00	
320.3635.00	Subventions pour l'élevage du bétail	1,531,306.70		1,190,000		1,098,587.40	
320.3635.01	Autres subventions à l'agriculture	308,459.10		386,000		214,867.65	
320.3635.02	Identification et commercialisation spécialisées	78,424.40		100,000		57,054.90	
320.3635.03	Subventions pour qualité écologique et du paysage	5,289,544.84		5,814,000		4,088,824.70	
320.3635.04	Subventions de projets pour protection des ressources	609,611.20		750,000			
320.3703.00	Projet pilote contr. qualité paysage FM	2,026.50		66,000		49,301.75	
320.3705.00	Subventions fédérales pour la culture champs redistribuées	1,845,043.05		1,760,000		1,785,706.45	
320.3705.01	Subventions fédérales pour contributions d'estivage redistribuées	3,802,800.00		3,860,000		3,796,611.00	

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320.3705.02 Subventions fédérales pour paiements directs généraux redistribuées	94,094,904.50		95,200,000		94,653,180.95	
320.3940.00 Intérêts liés aux prêts Caisse crédits agricoles	46,085.75		50,000		47,718.25	
320.4210.00 Emoluments		11,626.00		15,000		14,303.05
320.4250.00 Ventes				100		
320.4260.00 Remboursements de frais		100,243.60		93,700		94,300.75
320.4610.10 Subventions fédérales A16		17,649.75		30,000		30,524.45
320.4630.00 Subv. féd. pour développement agr.		4,962,406.89		5,252,200		3,364,123.15
320.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer		99,744,774.05		100,886,000		100,284,800.15

320 SERVICE DE L'ECONOMIE RURALE

Indications de détail

3130.00	Traitement de données au Service romand de vulgarisation agricole	226'956.00
	Lutte contre le feu bactérien	36'327.64
	Affranchissement du courrier	10'355.80
	Téléphones	7'488.20
	Autres mandats et divers	<u>1'420.35</u>
		<u>282'547.99</u>
3132.00	Délégations de tâches (AJAPI et autres)	35'000.00
	Contrôle de la production primaire	11'436.10
	Frais de contribution écologiques (échantillons)	0.00
	Expertises particulières, tâches annexes	2'100.00
	Frais de contrôle OQE	<u>9'533.30</u>
		<u>58'069.40</u>

3170.00	Personnel du service	33'295.90
	Préposés à l'agriculture	6'585.80
	Experts, commissions, contrôles qualité écologique et divers	<u>7'543.90</u>

47'425.60

3635.00	Chevaux :	
	Primes individuelles	204'612.00
	Subventions à l'exportation	80'836.00
	Autres primes et divers	514'125.70
	Bovins :	
	Marché du bétail	604'900.00
	Primes individuelles	75'356.00
	Autres primes et divers	13'580.00
	Menu bétail :	
	Primes individuelles	33'177.00
	Frais de concours, mise en valeur, autres primes et divers	<u>4'720.00</u>

1'531'306.70

3635.01	Haute école des sciences agronomiques, forestières et alimentaires (HAFL)	257'740.00
	Ecoles diverses et examens de maîtrise	29'124.10
	Cotisations à des associations	21'321.00
	Divers	<u>274.00</u>

308'459.10

3635.02	Convention OIC	4'950.00
	Interprofession Damassine	20'000.00
	Saucisse d'Ajoie	3'000.00
	Promotion de l'agriculture biologique	8'000.00
	Label de provenance	11'000.00
	Promotion de l'élevage de caprins	11'474.40
	Projet de fromagerie bio	10'000.00
	Prix de l'innovation et de l'excellence	10'000.00
		<u>78'424.40</u>

4630.00	Prestations à caractère écologique	4'440'806.70
	Projets pour protection des ressources	517'600.62
	Divers	3'999.57
		<u>4'962'406.89</u>

Principales variations par rapport au budget

3635.00 341'306.70

Un montant de 392'138.70 fr. qui concernait les paiements directs (qualité écologique) a été imputé au 320.3635.00.03 au lieu d'être imputé au 320.3635.03.

3635.01 -77'540.90

L'écart correspond à une diminution pour HAFL (Haute école des sciences agronomiques, forestières et alimentaires).

3635.02 -21'575.60

Un peu moins de dépenses que prévu en matière de projets soutenus via la LPR.

3635.03	-524'455.16
3635.04	-140'388.80
4630.00	-289'793.11

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; rubr. 3635.04). La phase de démarrage explique les moindres dépenses.

3703.00	-63'973.50
4700.00	-1'141'225.95

Projet pilote qualité paysage aux Franches-Montagnes (mise en place du projet). Subvention noyée dans la rubr. 4700.00
Variations dans les subventions fédérales redistribuées (rubr. 47XX).
Cette année marque le passage sous la barre psychologique des 100 mios.
Cf. charges et variations équivalentes aux rubriques 37XX et leur commentaire.

3705.00	85'043.05
---------	-----------

Contribution à la surface en culture des champs.

3705.01	-57'200.00
3705.02	-1'105'095.50

Que ce soient les contributions d'estivage ou les paiements directs, la calculation dépend désormais plus de la surface des exploitations. Contrairement aux autres charges de l'Etat, ces dernières diminuent et améliorent la situation financière de la Confédération.

Compte des investissements	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
320 Service de l'économie rurale	8,150,601.00	4,274,686.00	8,140,000	4,188,000	7,017,225.00	3,710,521.00
320.5440.00 Prêts pour l'aide aux exploitations paysannes	150,000.00		150,000		150,000.00	
320.5450.00 Prêts de développement rural	150,000.00		150,000		150,000.00	
320.5450.01 Prêts aux entreprises privées à charge du Fonds pour améliorations foncières					400,000.00	
320.5650.00 Subventions à des tiers pour des améliorations foncières	3,719,870.00		3,800,000		3,127,989.00	
320.5650.01 Dépenses à charge fds amél. foncières	1,210.00		40,000		2,633.00	
320.5750.00 Subventions fédérales pour améliorations foncières redistribuées	4,088,450.00		4,000,000		3,184,494.00	
320.5870.00 Attribution au fonds d'améliorations foncières	41,071.00				2,109.00	
320.6450.00 Remboursement de prêts de développement rural		143,955.00		148,000		121,285.00
320.6450.01 Remboursement prêts pour améliorations foncières		40,000.00				
320.6650.00 Recettes en faveur du fonds d'améliorations foncières		2,281.00		25,000		4,742.00
320.6700.00 Subventions fédérales pour améliorations foncières à redistribuer		4,088,450.00		4,000,000		3,184,494.00
320.6870.00 Prélèvement sur le fonds d'améliorations foncières				15,000		400,000.00

320 SERVICE DE L'ÉCONOMIE RURALE

Indications de détail

5450.00	Cinq prêts pour la diversification agricole	
5650.00	Dessertes rurales	1'235'306.00
	Remaniements parcellaires	1'220'739.00
	Constructions rurales	824'700.00
	Adductions d'eau	262'125.00
	Projets de développement régional	167'000.00
	Encouragement des installations de transformation de purin en biogaz	<u>10'000.00</u>
		<u><u>3'719'870.00</u></u>

5650.01 Restitution à la Confédération de subsides accordés à des améliorations foncières suite à des désaffectations

6450.01 Remboursement de prêts pour des projets de développement rural octroyés par le fonds d'améliorations foncières

6650.00 Restitutions de subsides accordés à des améliorations foncières, suite à des désaffectations ou à des ventes avec gain

Principales variations par rapport au budget

5870.00	+ 41'071.00
6450.01	+ 40'000.00
Décision d'octroi des prêts de développement rural pas prise lors de l'établissement du budget.	
5650.00	- 80'130.00
Les décomptes finaux se sont avérés moins élevés que les planifications (dossiers GR).	

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
720	Service de la population	2,766,256.07	2,243,720.76	2,626,000	1,973,800	2,503,772.51	2,090,906.95
720.3000.00	Jetons de présence	2,110.00		3,500		2,520.00	
720.3010.00	Traitements du personnel	1,327,416.25		1,307,900		1,233,222.65	
720.3050.00	Assurances sociales	84,040.45		83,000		77,335.30	
720.3051.00	Caisse de pensions	107,386.15		104,800		107,745.10	
720.3053.00	Assurance-accidents	2,420.75		2,400		2,230.40	
720.3054.00	Cotisations allocations familiales	37,756.30		36,600		34,740.05	
720.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	9,287.00		9,500		8,555.35	
720.3090.00	Formation du personnel	2,078.90		2,500		1,994.90	
720.3100.00	Fournitures de bureau	12,569.75		15,000		13,710.50	
720.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	282.00		1,500		557.60	
720.3130.00	Programmes d'intégration et prestations	702,893.87		641,400		592,711.38	
720.3153.00	Entretien de matériel informatique	8,232.15		8,200		6,907.78	
720.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	14,748.10		15,000		10,666.60	
720.3199.00	Cotisations à des associations	4,063.00		4,700		4,066.00	
720.3600.10	Part de la Confédération aux émoluments pour passeports	450,971.40		390,000		406,808.90	
720.4210.00	Emoluments de la police des étrangers		527,870.50		320,000		424,189.30
720.4210.01	Emoluments de l'état civil		453,306.38		460,000		430,838.80
720.4210.02	Emoluments passeports, légalisations		789,507.00		710,000		725,719.00
720.4260.00	Remboursements de frais		71,732.55		101,000		93,376.70
720.4260.01	Débours		85,766.33		80,000		83,348.15
720.4630.00	Subventions fédérales		315,538.00		302,800		333,435.00

720 SERVICE DE LA POPULATION

Indications de détail

3130.00	Cours COMMUNICA	350'000.00
	Etablissement des cartes de séjour	25'596.95
	Jura.accueil	8'400.00
	Accueil des ressortissants ouïghours	58'668.60
	Autres mandats et actions dans le cadre de l'intégration des étrangers	61'706.75
	Frais de refoulement	150'639.60
	Affranchissement du courrier	23'388.10
	Téléphones	7'437.85
	Plate-forme informatique - amélior. support	2'019.00
	Authentications d'actes, auditions, frais de poursuites et divers	<u>15'037.02</u>
		<u><u>702'893.87</u></u>

3600.10	Police des étrangers	65'984.00
	Passeports	<u>384'987.40</u>
		<u><u>450'971.40</u></u>

4630.00	Cours COMMUNICA	72'835.00
	Bureau de l'intégration	50'000.00
	Remboursements de la Confédération dans le domaine de l'asile et des réfugiés	156'628.00
	Projet "encouragement préscolaire"	30'000.00
	Autres subventions pour l'intégration	<u>6'075.00</u>
		<u><u>315'538.00</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3130.00 61'493.87

L'aéroport de Zurich n'acceptant plus les requérants d'asile sans mise en détention préalable, il a fallu les placer à la prison de Berthoud pour satisfaire aux exigences en matière de renvoi. Cette hausse des coûts s'explique également par une hausse du nombre de requérants.

3600.10 60'971.40
4210.02 79'507.00

Emoluments encaissés pour la délivrance des passeports supérieurs aux prévisions, ce qui engendre également une augmentation des émoluments rétrocédés à la Confédération (rubr. 3600.10).

4210.00 207'870.50

Forte augmentation des autorisations délivrées en 2013, notamment celles des travailleurs frontaliers.

4260.00 -29'267.45

Moindre coûts et remboursements en faveur des réfugiés ouïghours.

4630.00 12'738.00

Subventions supplémentaires obtenues dans le cadre de l'intégration.

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
790 Service de la coopération	1,232,156.75	259,432.30	1,203,500	300,000	984,933.60	188,185.70
790.3010.00 Traitements du personnel	449,367.75		484,700		463,897.80	
790.3050.00 Assurances sociales	28,946.00		30,700		29,342.45	
790.3051.00 Caisse de pensions	39,815.70		42,700		40,243.45	
790.3053.00 Assurance-accidents	813.50		800		813.85	
790.3054.00 Cotisations allocations familiales	13,049.80		13,600		13,228.75	
790.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,179.25		3,500		3,239.50	
790.3100.00 Fournitures de bureau	1,691.85		2,000		1,001.90	
790.3130.00 Prestations de service	9,615.45		8,500		9,458.35	
790.3170.00 Frais de déplacements, réceptions	17,358.00		17,000		16,754.30	
790.3635.01 Dépenses projet Interreg IVc	50,583.75		50,000		6,198.25	
790.3638.00 Aide au tiers-monde	617,735.70		550,000		400,755.00	
790.4611.00 Remboursements de frais				50,000		8,185.70
790.4630.00 Subventions fédérales		59,432.30		250,000		
790.4630.01 Subventions fédérales - projet Cameroun		200,000.00				180,000.00

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	517'735.70
	Fédération interjurassienne de coopération et de développement	<u>100'000.00</u>
		<u><u>617'735.70</u></u>

4611.00 Participation de partenaires aux projets de coopération au Cameroun

4630.00 Interreg IVC - projet Locfood

4630.01 Part de la Confédération aux projets de coopération au Cameroun

Principales variations par rapport au budget

3638.00 67'735.70

Décalage dans le temps du projet Cameroun (sur la durée de l'engagement, les recettes couvrent les dépenses).

4611.00 -50'000.00

Comptablement, seule la participation jurassienne est prise en compte. L'incertitude quant aux partenaires est écartée.

4630.00 -190'567.70

4630.01 200'000.00

Présentation séparée du projet Locfood (rubr. 4630.00) des autres projets. Demande de la Confédération pour la période 2012-16. Un décalage temporel entre les dépenses et les recettes existe, mais, sur la durée de l'engagement, l'équilibre est à atteindre.

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
791 Fonds de la coopération	816,031.50	816,031.50	816,500	816,500	798,582.20	798,582.20
791.3010.00 Traitements du personnel					54,738.50	
791.3050.00 Assurances sociales	173.35				3,477.60	
791.3051.00 Caisse de pensions					4,594.45	
791.3053.00 Assurance-accidents	5.30				101.30	
791.3054.00 Cotisations allocations familiales	81.25				1,560.00	
791.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	19.95				338.60	
791.3102.00 Imprimés, publications			500			
791.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	337.10		500		301.55	
791.3109.00 Autres charges de matériel et de marchandises	905.05		500		407.20	
791.3130.00 Prestations de services de tiers	70,000.00		70,000		40,000.00	
791.3170.00 Frais de déplacement et autres frais	48,119.05		48,000		67,246.55	
791.3501.00 Attributions aux fonds des capitaux de tiers	82,400.00		82,000		82,400.00	
791.3635.00 Dépenses à charge Fonds coopération - Interreg	226,128.70		200,000		151,022.40	
791.3636.00 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	207,861.75		209,000		206,666.45	
791.3637.00 Subventions aux personnes privées	180,000.00		180,000		180,000.00	
791.3638.00 Subventions à l'étranger			6,000		4,914.60	
791.3638.01 Dépenses à ch. Fds coopération - PETF			20,000		813.00	
791.4260.00 Recettes Fds coopération - Interreg		41,484.90				45,299.15
791.4260.01 Recettes en faveur du Fds coopération						19,137.05
791.4510.00 Prélèvement sur Fonds de la coopération		774,546.60		796,500		712,056.75
791.4630.00 Recettes Fds coopération - PETF				20,000		22,089.25

791 FONDS DE LA COOPERATION

Indications de détail

3000-3055.00 Reliquats des années précédentes.

3130.00	Projet intercantonal de santé mentale en Bosnie-Herzégovine	40'000.00
	Québec : exposition horloge	<u>30'000.00</u>
		<u><u>70'000.00</u></u>

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

3635.00	Interreg IV	
	SIGRS	5'990.40
	BioValley	52.05
	INFOBEST	5'000.00
	Jeunesse	164.50
	Microprojets ETB	6'562.50
	Musée des trois-pays	25'000.00
	Colportage des sciences	38'750.00
	Action CTJ	21'250.00
	Minnovarc	10'140.00
	EviDanse	50'000.00
	Pistes cyclables - 5ème phase	41'484.90
	Ruptures de trajectoire familiale	5'000.00
	Etude éco CG 90	<u>16'734.35</u>
		<u><u>226'128.70</u></u>

3636.00	Coopération de proximité	7'990.60
	Arcjurassien.ch	68'750.00
	Rhin Supérieur	54'011.10
	Québec	41'919.85
	Fédération Wallonie-Bruxelles	12'660.20
	Aide au développement	2'530.00
	Divers (Cours de miracle)	<u>20'000.00</u>
		<u><u>207'861.75</u></u>

3637.00	Stages	
	Eurodyssée	80'000.00
	Leonardo	48'000.00
	Pass'Jeunes	28'000.00
	Québec	16'000.00
	Belgique (stages d'été, etc)	<u>8'000.00</u>
		<u><u>180'000.00</u></u>

3638.00 -6'000.00
 Participation du Canton du Jura à la réouverture du tronçon ferroviaire Delle-Belfort (financement par le solde du Fonds de la coopération). Aucune participation en 2013. Budget (6'000 francs) pas utilisé.

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).
 Le programme PETF a été abandonné, la rubrique va disparaître.

3638.01 -20'000.00
 4630.00 -20'000.00

Le programme PETF s'est terminé courant 2012 mais après l'établissement du budget 2013.
 Dès lors, le montant budgétisé n'a pas été utilisé.

4260.00 41'484.90

Projet Interreg FrancoVéloSuisse
 Ce montant correspond à la participation du service de l'Economie

Principales variations par rapport au budget

3635.00 26'128.70

Les versements pour Interreg sont échelonnés dans le temps, mais les engagements pour la période (2008-2013) ne dépassent pas le budget global. Le dépassement 2013 a été ou sera compensé.

4510.00 -21'953.40

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

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Département de l'environnement et de l'équipement	73,401,395.25	46,347,134.24	76,333,400	46,875,300	72,994,282.76	46,546,046.63

Compte des investissements		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4	Département de l'environnement et de l'équipement	42,595,729.77	10,692,194.70	38,848,200	6,355,600	41,272,599.81	9,028,508.25

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400	SDT aménagement du territoire	3,612,712.79	1,270,933.70	3,791,500	1,445,900	4,147,514.38	2,126,274.75
400.3000.00	Jetons de présence de commissions	10,617.00		4,400		5,910.00	
400.3010.00	Traitements du personnel	1,955,948.60		1,924,000		1,808,459.60	
400.3050.00	Assurances sociales	124,355.00		122,000		113,787.00	
400.3051.00	Caisse de pensions	184,569.20		165,100		153,535.65	
400.3053.00	Assurance-accidents	13,050.95		20,000		9,741.80	
400.3054.00	Cotisations allocations familiales	55,956.15		53,900		51,244.85	
400.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	13,696.30		13,900		12,595.45	
400.3090.00	Formation du personnel	3,035.00		4,000		21,257.60	
400.3100.00	Fournitures de bureau	13,404.15		12,000		18,814.80	
400.3102.00	Imprimés, publications	2,017.05		8,500		248.35	
400.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	948.65		3,500		835.48	
400.3118.00	Licences informatiques	22,085.10		30,000		32,227.20	
400.3130.00	Prestations de service	201,403.64		323,000		314,586.95	
400.3132.00	Expertises permis de construire	3,056.40		6,000		4,449.60	
400.3158.00	Maintenance du SIT	10,423.05		20,000		19,798.35	
400.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	22,955.15		23,000		19,835.05	
400.3199.00	Cotisations à des associations	30,323.65		30,300		30,592.10	
400.3632.00	Subventions en faveur de la mensuration officielle	193,601.70		194,000		199,754.35	
400.3632.01	Subventions en fav. plans d'aménagement	145,183.00		145,000		148,191.00	
400.3632.02	Subventions aux communes (PNRD et agglomération de Delémont)	144,000.00		144,000			
400.3702.00	Subv. féd. redistrib. à tiers pour mens. cadastrales	132,183.05		250,000		886,749.20	
400.3702.01	Subv. féd. pour Parc régional du Doubs	329,900.00		294,900		294,900.00	
400.4210.00	Emoluments		528,371.60		550,000		588,370.60
400.4240.00	Ventes de licences						3,325.00
400.4250.00	Ventes		2,724.55		1,000		971.35
400.4260.00	Remboursements de frais		24,836.85		30,000		30,829.20
400.4610.10	Subventions fédérales A16		73,253.65		150,000		150,829.40
400.4630.00	Subventions féd. pour mens. cadastrales		3,675.00		1,000		1,300.00
400.4630.02	Subventions fédérales RDPPF		169,000.00		169,000		169,000.00

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400.4630.03 Subventions fédérales pour zones AIC		6,989.00				
400.4700.00 Subv. féd. pour mens.cadastrales à redistribuer		132,183.05		250,000		886,749.20
400.4700.01 Subv. féd. pour Parc régional du Doubs à redistribuer		329,900.00		294,900		294,900.00

400 SDT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**Indications de détail**

3130.00	Plan directeur cantonal	74'178.80
	Juragenda 21	51'419.75
	Prestations de service pour le cadastre	52'912.69
	Divers (ports, natels, etc)	<u>22'892.40</u>
		<u>201'403.64</u>

3632.00	Grandfontaine	30'000.00
	Buix	30'000.00
	Dampheux	25'000.00
	Boncourt	20'000.00
	Bressaucourt	20'000.00
	Autres projets (11)	<u>68'601.70</u>
		<u>193'601.70</u>

3632.01 13 communes concernées des trois districts pour des montants proches (5 à 15'000 francs).

3702.00	Communes	122'845.95
	Courchavon	<u>9'337.10</u>

132'183.05

4630.02 Projet de cadastre des restrictions de droit public à la propriété foncière nouvellement subventionné par la Confédération.

Principales variations par rapport au budget

3130.00 -121'596.36

Projets décalés dans le temps suite à la réorganisation du service ou qui ne se sont pas réalisés.

3702.00 -117'816.95

3702.01 35'000.00

Recettes fédérales identiques correspondantes aux rubriques 4700.00 et 4700.01.

Forte volatilité des montants en matière de mensuration (rubr. 3702.00). Soutien supplémentaire en faveur du Parc naturel régional du Doubs.

4610.10

-76'746.35

Selon masse salariale prise en considération.

Compte des investissements	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
400 SDT aménagement du territoire	24,000.00		60,000		56,000.00	
400.5670.00 Subventions pour la réhabilitation de l'habitat	24,000.00		60,000		56,000.00	

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410	Office de l'environnement	11,442,568.56	5,397,402.94	12,396,100	5,811,900	11,203,964.59	5,535,077.16
410.3000.00	Jetons de présence	3,400.00		9,000		3,890.00	
410.3010.00	Traitement du personnel	4,206,911.15		4,129,400		3,912,022.05	
410.3049.00	Autres indemnités	6,906.50		7,800		8,159.00	
410.3050.00	Assurances sociales	267,112.10		261,500		249,231.40	
410.3051.00	Caisse de pensions	375,475.15		360,200		348,942.35	
410.3053.00	Assurance-accidents	39,756.00		50,000		37,275.00	
410.3054.00	Cotisations allocations familiales	120,254.80		115,600		112,143.75	
410.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	28,876.80		30,500		27,427.25	
410.3090.00	Formation du personnel	9,046.60		12,000		11,588.50	
410.3100.00	Fournitures de bureau	18,637.55		24,600		45,884.90	
410.3101.00	Carburant et matériel	52,862.50		62,600		73,397.55	
410.3102.07	Imprimés, publications à charge du fonds gestion déchets	3,077.00		4,600		3,077.00	
410.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	873.25		34,200		8,080.95	
410.3111.00	Appareils et équipements de service	31,566.18		34,400		22,019.10	
410.3120.00	Eau, énergie, combustibles	2,168.95		9,000		3,609.10	
410.3120.07	Traitement des déchets à charge du fonds gestion déchets	135,559.25		453,100		131,159.80	
410.3120.08	Energie à charge fds fourniture eau potable	41,432.75		46,000		41,260.25	
410.3130.00	Rétrib. gardes et prestations de service	128,047.35		112,000		91,286.45	
410.3130.01	Exécution de travaux par des tiers	11,559.45				13,251.60	
410.3130.07	Divers mandats à charge fonds gestion déchets	24,400.00				3,630.65	
410.3130.34	Dépenses à charge du fonds prot. faune sauvage			19,000		25,703.30	
410.3132.00	Etudes et mandats	873,119.90		1,252,100		975,410.10	
410.3134.00	Primes d'assurances de choses	2,680.90		4,200		2,680.90	
410.3137.00	Impôts et taxes	15,807.85		25,000		21,511.80	
410.3140.08	Entretien terrains à charge fonds fourniture eau potable	400.00					
410.3142.00	Entretien cours d'eau, étangs et bassins	204,471.50		209,500		77,846.55	
410.3151.00	Entretien d'objets mobiliers & véhicules	59,748.35		85,800		65,269.40	
410.3151.08	Entretien machines à ch. fds fourniture eau potable	37,480.40		47,000		44,132.85	
410.3160.00	Loyers			100			

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	41,146.80		38,000		42,956.90	
410.3190.00 Prestations en dommages et intérêts	329,516.05					
410.3190.39 Dépenses à charge fds dommages éléments	720.00		15,000		6,300.00	
410.3199.00 Indemnités pour dommages et cotisations	159,148.15		107,900		274,061.55	
410.3510.00 Alimentation du fonds de la pêche	81,378.63		84,500		164,836.64	
410.3510.08 Attribution fonds fourniture eau potable	36,147.65		34,000		28,088.10	
410.3510.34 Attribution au fonds protection faune sauvage			21,000		33,227.70	
410.3510.39 Attribution au fds pour dommages élément	17,192.10		2,000		11,612.10	
410.3611.00 Participation à études intercantionales	38,067.30		56,000		32,898.90	
410.3612.00 Dédommagements aux triages forestiers	666,068.35		700,000		688,357.00	
410.3612.23 Dépenses à charge fonds projets de reboisement A16	20,000.00		10,000		2,590.00	
410.3632.00 Subventions aux communes pour la protection de la nature	421,792.45		696,000		595,986.60	
410.3632.07 Subventions d'assainissements à charge du fonds gestion déchets	1,186,878.00		1,468,000		906,682.00	
410.3632.31 Dépenses à charge du fonds pour la conservation de la forêt	5,000.00				20,000.00	
410.3635.00 Subventions pour la promotion du bois	40,575.65		25,000		20,000.00	
410.3635.33 Dépenses à charge du fonds des dommages causés par la faune sauvage			260,000		305,597.75	
410.3636.00 Subventions pêche, protection nature, chasse	61,425.00		57,500		53,000.00	
410.3636.01 Contribution Etat formation personnel forestier	19,141.90		36,000		40,629.95	
410.3636.02 Contribution Etat - formation diverse	1,775.00		6,500		22,253.00	
410.3702.00 Subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes	1,614,963.30		1,379,500		1,594,994.85	
410.4100.00 Permis de chasse		580,061.00		254,000		257,905.00
410.4100.33 Recettes en faveur du fonds des dommages causés par la faune sauvage				220,000		220,490.00
410.4100.34 Recettes en faveur du fonds de protection de la faune sauvage				40,000		58,931.00
410.4120.00 Droits d'eau et concessions hydrauliques		426,151.00		416,200		426,270.00
410.4120.07 Recettes en faveur du fonds pour la gestion des déchets		465,480.35		600,000		747,566.15
410.4120.39 Recettes en faveur du fonds des dommages causés par les éléments		17,912.10		17,000		17,912.10

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410.4210.00 Emoluments		278,465.25		300,000		276,462.90
410.4250.00 Ventes imprimés et autre matériel		1,735.45		8,000		12,360.70
410.4250.01 Ventes de gibier		12,007.00				150.00
410.4250.08 Recettes en faveur du fonds pour la fourniture d'eau potable de secours		115,460.80		127,000		113,481.20
410.4260.00 Remboursements de frais		359,995.30		298,000		674,905.90
410.4510.07 Prélèvement sur le fonds pour la gestion des déchets		884,433.90		1,325,700		296,983.30
410.4510.23 Prélèvement sur le fonds pour projets de reboisements A16		20,000.00		10,000		2,590.00
410.4510.31 Prélèvement sur le fonds pour reboisements		5,000.00				20,000.00
410.4510.33 Prélèvement sur le fonds des dommages causés par la faune sauvage				40,000		85,107.75
410.4610.10 Subventions fédérales A16		21,825.00		170,000		34,231.55
410.4614.00 Dédommagement ECA						87,592.00
410.4630.00 Subventions fédérales		537,132.14		491,500		538,442.76
410.4630.01 Subventions fédérales pour la formation professionnelle						10,700.00
410.4631.00 Subventions des cantons		15,517.05				
410.4634.00 Part ECA au cadastre des dangers		41,263.30		115,000		
410.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer liées à des conventions-programmes		1,614,963.30		1,379,500		1,594,994.85
410.4920.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation						15,500.00
410.4930.00 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation						34,500.00
410.4950.00 Imputations internes pour amortissements planifiés et non planifiés						8,000.00

410 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT

Indications de détail

3101.00	Signalisation des réserves naturelles	9'748.40
	Carburant, pneus	20'903.95
	Marques à gibier, munition et divers	10'629.35
	Maïs répulsif (sangliers)	11'580.80
		<u>52'862.50</u>

3111.00	Equipements de service	6'535.10
	Matériel pour chasse	15'136.80
	Matériel pour prévention des dommages	3'420.65
	Nichoirs hulotte	1'788.40
	Matériel divers	1'106.00
	Eau et environnement	280.78
	Beamer	3'298.45
		<u>31'566.18</u>

3130.00	Gardes auxiliaires chasse	50'493.55
	Experts dommages	31'201.20
	Remb. taxe immob. La Goule	9'194.80
	Téléphones	32'217.75
	Divers	1'448.70
	Redevance hydraulique	3'491.35
		<u>128'047.35</u>

3132.00 Voir le détail à la page suivante.

3142.00	Entretien d'étangs	120'548.50
	Entretien d'autres réserves naturelles	43'554.55
	Lutte contre les néophytes	37'693.05
	Entretien des cours d'eau	2'675.40
	Biodiversité en forêt - rives boisées etc.	
		<u>204'471.50</u>

3151.00	Entretien des appareils de mesure	30'269.65
	Entretien des véhicules et petits divers	19'029.80
	Entretien limnigraphe et matériel de chasse	1'306.00
	Entretien station eaux	1'047.60
	Participation aux centres de renfort	8'095.30
		<u>59'748.35</u>

3132.00	Contrôles hydrologiques	30'323.85		Report	625'014.80
	Stratégie - planification - hydroélectricité	41'040.00		Etat des lieux de la desserte forestière,	
	Etude Apron	400.00		potentiel et priorités de réfection	9'125.30
	Investigation piscicoles	3'078.75		Expertises cartes des dangers	57'216.75
	Plans de gestion des sites de			Expertises chutes de pierres	13'989.15
	reproduction de batraciens	23'047.15		Cartes des dangers - mises à jour études	35'472.45
	Migration piscicole	4'644.00		Cartographie hauteur d'eaux	4'769.35
	Inventaire biotopes marécageux	19'500.00		Validation plan cantonal objectif crues	22'866.00
	Inventaire sites batraciens	13'323.95		Analyse des données existantes et l'étude	
	Plan action lièvre	1'890.00		d'un système de surveillance cantonal	
	Réseau hydrographique cantonal	9'214.55		des cours d'eau	35'280.35
	Plans sectoriel des eaux - eaux potables	196'248.10		Guide de l'environnement	22'383.00
	Planification revitalisation	52'854.65		Forêts protectrices - placettes-témoins	21'600.00
	Planification charriage	93'247.75		Amélioration efficience mesures environn.	24'000.00
	Planification éclusée	6'000.00		Divers	1'402.75
	Contrôle des chauffages industriels par NE	4'000.00			
	Contre expertise étude OPAM	4'626.75			<u>873'119.90</u>
	Analyses des eaux	4'315.70			
	Volet organisation SEPE	20'298.60			
	Plan sectoriel de l'approv. en eau potable	22'000.00	3199.00	Accidents hydrocarbures	120'171.55
	Examen du projet de géothermie profonde	9'443.00		Indemn dommages causés par le lynx	300.00
	Etude de méthode alternatives de			Cotisations à des associations	32'101.60
	rajeunissement du pâturage boisé	5'000.00		Fonds de recherche OFEV	6'575.00
	Plan sectoriel des pâturages boisés	14'000.00			<u>159'148.15</u>
	Mise à jour logiciel Incendie	4'968.00			
	Etude de modalités actuelles de financement				
	de la forêt	16'430.00			
	Santé des forêts (plan d'action et comm.)	10'000.00	3611.00	Ecole intercantonale de Lyss	28'390.00
	Réorganisation des FOD	15'120.00		Part à d'autres études intercantionales	
				(Doubs, Birse, pâturages boisés)	9'677.30
					<u>38'067.30</u>
	Total à reporter	625'014.80			

3632.00	Forêts, outils de planification	19'400.00
	Soins cultureux aux forêts	145'998.00
	Biodiversité en forêt (réserves, îlots, vieux bois)	66'377.00
	Paturages boisés, îlots et restauration	23'256.00
	Nature et paysage (plans d'actions)	26'934.45
	Animation réseaux OQE	89'420.00
	Plan d'action (espèces, dont lièvre)	23'554.00
	Fondation Cerlatez	25'000.00
	Constructions nichoirs cigognes	1'853.00
		<u>421'792.45</u>

3636.00	Chasse	49'000.00
	Diverses associations	12'425.00
		<u>61'425.00</u>

3702.00	Economie forestière	
	- gestion optimale (trianages)	59'229.00
	- logistique bois	4'106.40
	- outils de planification	40'352.00
	- soins cultureux	348'080.00
	- ouvrages de protection	9'016.00

	Biodiversité en forêt	
	- réserves, îlots vieux bois	221'364.00
	- valorisation biotopes	74'195.40
	- pâturages boisés	151'129.00

	Nature et paysage	
	- paysage	119'792.35
	- relation publique (Cerlatez, signalisation)	77'437.10
	- biotopes, espèces	193'615.40
	- mesure 14a LPN	0.00
	- réseaux	22'355.00
	- valorisation Gruère	100'000.00
	- revitalisation des eaux	111'765.00

	Ouvrages de protection eaux	
	- données de base sur les dangers	<u>82'526.65</u>

1'614'963.30

4260.00	Prestations eau A16	10'000.00
	Décharge de Bonfol	116'538.50
	Accidents hydrocarbures	126'497.50
	Indemnité forfaitaire relative aux composés organiques volatils	60'000.00
	Plan de gestion forestière	21'749.70
	Cours formation minimale et apprentis forestiers	35'746.70
	Ajustement affaire tribunal	-22'474.10
	Autres remboursements de frais	11'937.00
		<u>359'995.30</u>

4630.00	Cadastre des dangers	82'526.65
	Ouvrages de protection forêts	2'716.25
	Plan sectoriel approvisionnement en eau	30'612.74
	Domaine nature - mesure 14a LPN	2'437.10
	Migration poissons	2'059.30
	Biotopes, espèces	81'986.80
	Biodiversité en forêt	26'135.00
	Biodiversité en forêt - valorisation biotopes	30'917.60
	Dégât non imputable au gibier (lynx)	240.00
	Revitalisation eau	111'765.00
	Charriage	43'137.05
	Gruère	100'000.00
	Mesures air (OFROU)	22'598.65
		<u>537'132.14</u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00	77'511.15
---------	-----------

+ 0,33 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").
Augmentation temporaire du personnel pour des tâches spécifiques limitées dans le temps.

3103.00	-33'326.75
---------	------------

Sans la revue Diana prévue pour 32'000 francs.

3120.00	-6'831.05
---------	-----------

Station eau Doubs pas en fonction. Une station air en moins en fonction en 2013.

3120.07	-317'540.75
---------	-------------

3102.07	-1'523.00
---------	-----------

3130.07	24'400.00
---------	-----------

3632.07	-281'122.00
---------	-------------

4120.07	-134'519.65
---------	-------------

4510.07	-441'266.10
---------	-------------

Vue globale des flux en lien avec le fonds des déchets.
Dépenses en baisse par rapport au budget, mais en hausse par rapport aux comptes 2012.

Moins de dépenses que prévu pour le traitement des déchets (rubr. 3120.07) et l'assainissement des décharges (rubr. 3632.07).		3130.34	-19'000.00
Au final, le prélèvement (rubr. 4510.00) est moindre.		3510.34	-21'000.00
Avant-projet de déchetterie régionale pas lancé et surévalué en 2013.		4100.34	-40'000.00
ENV étant autorité subventionnante pour les assainissements des aires d'exploitation, stands de tirs et décharges, des subventions prévues n'ont pas pu être versées car les décomptes finaux n'ont pas été reçus. Budget Onivia non utilisé en 2013.		4510.34	0.00
			Dissolution du fonds de protection de la faune sauvage en 2013.
		3132.00	-378'980.10
3120.08	-4'567.25		Environ 100'000 francs en-dessous du niveau des comptes 2012.
3140.08	400.00		Plan sectoriel des eaux (Pseaux) Allaine et Birse reportés
3151.08	-9'519.60		(100'000 fr). Pseaux assainissement reportés (130'000 fr), à relever
3510.08	2'147.65		la réalisation en propre du cahier des charges qui est en cause du
4250.08	-11'539.20		retard dans l'avancement du dossier. Ceci a permis de s'approprier le
			mandat et le rendu qu'on en attend et d'économiser de 45'000 à
Vue globale des flux en lien avec le fonds de fourniture en eau potable.			60'000 francs par rapport à un mandat externe.
De plus faibles recettes sont plus que compensées par des charges encore moindres, ce qui augmente l'attribution.			Pseaux eau potable Delémont reportés pour 95'000 fr.
Globalement conforme au budget.			Priorités des études revues en cours d'années.
		3151.00	-26'051.65
3130.00	16'047.35		Station du Doubs à Ocourt pas encore en fonction.
3130.01	11'559.45		Moins de panne, moins d'entretien sur les stations airs.
			Une station mobile en moins.
Nouvelle imputation séparée des frais de ports (de la rubr. 3130.00 à 3130.01). L'ensemble dépasse d'autant.			

3190.00	329'516.05	3612.23	10'000.00
		4510.23	10'000.00
Nouvelle imputation directe par nature des dépenses découlant de la faune sauvage, vu la dissolution du fonds ad hoc.		Vue globale des flux en lien avec le fonds de projets de reboisement A16. Versement effectué selon projets des communes et selon les nécessités du terrain.	
3190.39	-14'280.00		
3510.39	15'192.10		
4120.39	912.10	3632.00	-274'207.55
Vue globale des flux en lien avec le fonds de protection contre les dommages des éléments. Vu les faibles dépenses, l'attribution progresse.		L'écart s'explique par une diminution des soins culturaux (- 97'002.00 fr.), de la valorisation d'habitats (- 36'623 fr), des plans d'actions nature et paysages (- 44'511.55 fr) et de l'animation des réseaux écologiques (- 80'580.00 fr.). Il s'explique aussi par une priorisation donnée à l'utilisation des montants fédéraux, si possible, avant les montants cantonaux.	
3199.00	51'248.15		
4260.00	61'995.30		
Plus de dédommagements suite à des accidents impliquant des hydrocarbures. Refacturation à la rubr. 4260.00.		3632.31	5'000
		4250.31	0
		4510.31	5'000
3510.00	-3'121.37		
Charge (coût) de la pêche pour le canton. Stabilisation de l'alimentation de l'Etat. Cf. centre d'imputation 415.		Même problématique que pour le fonds de reboisement A16. Cf. commentaires xxxx.23.	

3635.33	-260'000	4610.10	-148'175.00
4100.33	-220'000		
4510.33	-40'000		
Cf. commentaire rubr. 3190.00.			
		4630.00	45'632.14
3636.01	-16'858.10		
Niveau 2012.			
Une formation reportée, les autres moins chères que prévues, voir offertes. Moins d'apprentis.			
		4631.00	15'517.05
Assainissement charriage Allaine, participation du canton de Neuchâtel.			
3702.00	235'463.30		
4700.00	235'463.30		
Subvention Gruère (100'000 francs)			
Relevés écomorphologique (67'000 francs)			
Finalisation des conventions-programmes 2008-2011 sur l'année 2013.			
		4634.00	-73'736.70
25% des coûts (moindres en 2013).			
4100.00	326'061.00		
4250.01	12'007.00		
Avec la dissolution du fonds pour les dommages causés par la faune, la totalité des recettes des permis apparaît en brut. De même pour les ventes de gibier (rubr. 4250.01).			

Compte des investissements	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
410 Office de l'environnement	9,507,933.10	5,835,386.40	7,497,700	3,839,900	8,782,838.60	5,544,049.80
410.5020.00 Acquisition de terrains et aménagement de berges	1,080,294.75		465,000		2,579,888.40	
410.5060.00 Véhicules et appareils	110,170.10				43,023.00	
410.5620.00 Subventions aux communes	3,071,456.50		3,470,000		2,999,345.40	
410.5720.00 Subv. féd. redistribuées liées aux conventions-programme	5,092,561.75		3,562,700		2,869,431.80	
410.5720.02 Crédits d'investissement fédéraux redistribués	153,450.00				291,150.00	
410.6300.00 Subventions fédérales		533,436.20		227,200		1,742,916.55
410.6320.00 Contributions des communes		55,938.45		50,000		640,551.45
410.6700.00 Subv. féd. à redistribuer liées aux conventions-programme		5,092,561.75		3,562,700		2,869,431.80
410.6700.02 Crédits d'investissement fédéraux à redistribuer		153,450.00				291,150.00

410 OFFICE DE L'ENVIRONNEMENT

Indications de détail

5020.00	Plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues)	913'402.90
	Régénération des prairies et pâturages secs d'importance nationale	1'236.60
	Mesures en faveur de la conservation d'espèces prioritaires	19'980.00
	Acquisition de terrains	1'026.00
	Régénération des biotopes marécageux	102'274.35
	Régénération des sites batraciens	41'078.90
	Valorisation du site de l'étang de la	1'296.00
		<u>1'080'294.75</u>

5060.00 Station de surveillance de la qualité des
eaux du Doubs

5620.00	Alimentation en eau potable	896'871.00
	Épuration des eaux usées	841'629.00
	Dessertes forestières (infrastructures)	67'281.00
	Soins aux forêts protectives	222'014.00
	Offre de base dangers naturels (LACE)	178'904.65
	Offre de base (LFO)	22'179.00
	Dessertes hors forêts protectrices	74'702.00
	Cours d'eau projets individuels	478'056.35
	Cours d'eau projets mixtes	270'894.00
	Protection des forêts (dégâts)	18'295.50
	Biotopes d'importance nationale	630.00
		<u>3'071'456.50</u>

6300.00	Subventions fédérales pour :	
	Plan de soutien (mesure no 11b, protection contre les crues)	438'792.15
	Régénération des prairies et pâturages secs d'importance nationale	94'307.40
	Forêts protectrices	<u>336.65</u>
		<u>533'436.20</u>

6320.00 Participation des communes pour le plan de soutien
(mesure no 11b, protection contre les crues)

Principales variations par rapport au budget

5020.00 + 615'294.75
Décalages temporels, principalement pour les projets de protection des crues.

5060.00 + 110'170.10
Décalage temporel pour l'équipement de contrôle d'eau de surface.

5620.00 - 398'543.50
Avancement des projets moins rapide que prévu.

6300.00 + 306'236.20
Subventions fédérales plus importantes que prévu, lié au décalage temporel pour l'ouvrage de protection contre les crues.

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
411 Forêts domaniales	850,038.85	761,558.20	929,400	848,000	837,694.60	677,910.70
411.3010.00 Traitements du personnel	406,647.15		461,600		469,454.35	
411.3050.00 Assurances sociales	25,709.30		29,300		29,011.50	
411.3051.00 Caisse de pensions	28,263.30		34,500		36,439.05	
411.3053.00 Assurance-accidents	27,302.50		32,000		31,658.90	
411.3054.00 Cotisations allocations familiales	11,533.80		12,900		13,022.10	
411.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,822.75		3,300		3,258.15	
411.3090.00 Formation du personnel et des apprentis	400.00		500		2,230.35	
411.3100.00 Fournitures de bureau	55.40		300		113.65	
411.3101.00 Carburant, pneus et matériel forestier	29,070.05		35,000		31,942.70	
411.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	187.15				67.15	
411.3111.00 Appareils et outillage	6,016.95		8,000		5,950.05	
411.3120.00 Eau, énergie, combustibles	1,954.10		1,700		1,224.25	
411.3130.00 Honoraires et prestations de service	1,212.00		2,800		2,180.30	
411.3130.48 Dépenses à charge du fonds de réserve forestier (anticipation)	82,380.60					
411.3132.00 Honoraires de conseillers externes, experts	1,320.00					
411.3134.00 Primes d'assurances de choses	1,213.10		3,800		1,664.50	
411.3137.00 Impôts et taxes	11,871.80		13,200		12,152.50	
411.3145.00 Entretien immeubles / routes forestières	58,188.50		95,000		22,763.60	
411.3145.01 Frais d'exploitation et soins aux forêts	111,797.30		130,000		130,990.30	
411.3151.00 Entretien d'objets mobiliers	15,309.50		30,000		9,913.50	
411.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	17,144.40		22,500		21,657.70	
411.3199.00 Cotisations à des associations	9,639.20		13,000		12,000.00	
411.4250.00 Ventes de bois		451,276.80		550,000		363,845.40
411.4250.01 Vente de bois d'énergie		56,388.75		50,000		65,162.30
411.4250.48 Recettes en faveur du fonds de réserve forestier (anticipation)		39,426.00				
411.4260.00 Remboursements pour travaux et d'APG		74,364.35		120,000		120,655.25
411.4470.00 Loyers et fermages		19,537.15		20,000		21,491.15
411.4510.48 Prélèvement sur fonds de réserve forestier (anticipation)		42,954.60				

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
411.4610.00 Remboursement de droits de douane sur l'essence		7,369.75		7,500		7,438.60
411.4630.00 Subventions fédérales pour dommages et mesures sylvicoles		69,700.80		100,000		98,778.00
411.4630.01 Subventions fédérales plans aménagement		540.00		500		540.00

411 FORETS DOMANIALES**Indication de détail**

3101.00 Carburant, pneus	26'271.75
Petit matériel et câbles de débardage	<u>2'798.30</u>
	<u><u>29'070.05</u></u>

3130.00 Téléphones et divers

3145.00 Entretien des chemins forestiers	56'507.45
Entretien des centres forestiers et refuges	<u>1'681.05</u>
	<u><u>58'188.50</u></u>

3145.01 Prestations d'entreprises et locations d'engins forestiers

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -54'952.85

- 0,53 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3130.48	82'380.60
4250.48	39'426.00
4510.48	42'954.60

Financement par le fonds d'anticipation de la desserte Vialon - Côte de Frénois.

3145.00	-36'811.50
3145.01	-18'202.70
3151.00	-14'690.50

Diminution parallèle des charges aux revenus.

4250.00	-98'723.20
4250.01	6'388.75

Vente de bois-énergie compense un peu la diminution des recettes due à une diminution de l'exploitation du bois (réduction de personnel).

4260.00	-45'635.65
4630.00	-30'299.20

Moins de prestations suite à la réduction des effectifs.

Fin de la collaboration avec Thermobois.

Absence de dommages. Moins d'hectares de soins réalisés en automne suite à la réduction d'effectifs.

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
415 Fonds cantonal de la pêche	227,471.87	227,471.87	254,500	254,500	301,441.89	301,441.89
415.3000.00 Commission de la pêche	245.00		500		245.00	
415.3010.00 Traitements du personnel	89,361.40		87,600		89,107.55	
415.3049.00 Inconvénients de service	1,053.40		700		665.00	
415.3050.00 Assurances sociales	5,660.55		5,500		5,491.50	
415.3051.00 Caisse de pensions	7,154.45		7,700		7,829.30	
415.3053.00 Assurance-accidents	914.95		700		716.20	
415.3054.00 Cotisations allocations familiales	2,549.95		2,500		2,472.35	
415.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	624.60				608.80	
415.3090.00 Formation du personnel	192.70-		1,000		1,000.00	
415.3100.00 Matériel de bureau	1,083.80		3,000		1,392.10	
415.3101.00 Autres marchandises	2,833.05		3,000		2,974.90	
415.3101.01 Matériel d'exploitation, fournitures	13,230.80		15,000		13,230.80	
415.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	112.00		100		93.00	
415.3111.00 Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils	607.10		3,400		13,536.30	
415.3120.00 Alimentation (électricité pisciculture)	129.75		500		207.25	
415.3130.00 Prestations de services de tiers	6,060.02		14,300		2,215.84	
415.3132.00 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.			10,000			
415.3142.00 Entretien des piscicultures	1,253.90		2,000			
415.3151.00 Entretien de machines, appareils	860.70		4,000		8,186.10	
415.3160.00 Loyers	1,291.50		1,300		1,291.50	
415.3170.00 Frais de déplacement et autres frais	1,563.65		700		1,628.40	
415.3199.00 Indemnités pour dommages et cotisations	1,800.00		1,000		1,000.00	
415.3636.00 Subventions aux sociétés de pêche	89,274.00		90,000		89,550.00	
415.3920.00 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation					15,500.00	
415.3930.00 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation					34,500.00	
415.3950.00 Imputations internes pour amortissements planifiés et non planifiés					8,000.00	
415.4100.01 Permis de pêche et autres patentes		121,705.89		156,000		121,968.25

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
415.4210.00 Emoluments administratifs		4,540.00		2,000		2,408.00
415.4260.00 Remboursements de tiers		19,847.35		12,000		16,632.25
415.4510.00 Prélèvement du Fonds de la pêche		81,378.63		84,500		160,433.39

415 FONDS CANTONAL DE LA PECHE

Indications de détail

4510.00	Résultante entre les dépenses plus importantes que les revenus.	4260.00	7'847.35
		Pêches électriques.	

Principales variations par rapport au budget

3130.00 -8'239.98

Les gardes auxiliaires n'ont pas été sollicités pour des opérations spéciales en 2013.
Cours Sana pour 1'900 francs et introduction du paiement électronique.
Suite au départ d'un garde, le monitoring de la faune piscicole n'a pas été effectué.

3132.00 -10'000.00

Etude de l'apron pris en charge à 100% par l'OFEV en 2013.

4100.01 -34'294.11

Recette des permis en diminution. Tendence perdue.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420	SIN Constructions routières	12,695,779.05	12,106,474.28	11,853,300	11,585,000	12,578,272.55	11,657,560.73
420.3010.00	Traitements du personnel	6,018,109.60		5,632,400		5,753,042.35	
420.3049.00	Prestations en nature, habillement	22,610.30		34,000		27,828.00	
420.3050.00	Assurances sociales	379,048.65		357,800		364,336.20	
420.3051.00	Caisse de pensions	495,465.30		453,100		539,481.75	
420.3053.00	Assurance-accidents	103,217.40		90,000		81,129.55	
420.3054.00	Cotisations allocations familiales	170,101.00		157,700		163,641.90	
420.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	39,673.30		40,700		39,261.30	
420.3090.00	Formation du personnel	12,916.15		30,500		28,417.45	
420.3100.00	Fournitures de bureau	4,641.50		6,500		5,474.85	
420.3101.00	Signalisation	155,992.70		139,000		151,995.00	
420.3101.01	Matériaux et matériel d'entretien	916,657.50		965,000		902,230.55	
420.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3,457.75		3,500		2,394.30	
420.3111.00	Appareils et outillage	26,510.85		23,500		28,012.30	
420.3120.00	Eau, énergie, combustibles	17,209.70		18,000		14,253.90	
420.3130.00	Marquages routiers	288,944.05		320,000		316,152.10	
420.3130.01	Mandats et prestations de service	316,003.50		368,500		308,852.00	
420.3134.00	Primes d'assurance des véhicules	25,554.90		25,000		24,769.80	
420.3137.00	Taxes poids lourds	78,052.65		48,000		55,267.95	
420.3141.00	Entretien hivernal	424,978.20		410,000		520,824.60	
420.3141.01	Entretien des routes	2,914,103.25		2,500,000		2,941,088.05	
420.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	11,179.45		12,500		10,738.30	
420.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	109,719.75		100,000		164,771.50	
420.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	29,737.50		30,000		33,891.80	
420.3199.00	Cotisations à des associations	8,244.90		7,600		8,106.90	
420.3632.00	Subventions aux communes pour entretien des routes	123,649.20		80,000		92,310.15	
420.4210.00	Emoluments		35,384.00		45,000		41,546.00
420.4250.00	Ventes		114,180.45		80,000		59,493.45
420.4260.00	Remboursements de frais		249,003.58		136,000		197,690.20
420.4260.10	Restitution de l'Unité territoriale IXb		858,485.00		650,000		784,756.10
420.4600.05	Part à l'impôt sur les huiles minérales		6,298,828.10		6,500,000		6,316,311.73

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420.4610.10 Subventions fédérales A16		39,643.90		60,000		43,053.95
420.4630.00 Subventions fédérales		4,510,949.25		4,114,000		4,214,709.30

420 SIN - CONSTRUCTIONS ROUTIERES

Indications de détail

3101.01	Fournitures remise en état des revêtements	46'138.85
	Pneus	45'214.20
	Carburant	394'993.35
	Pièces détachées pour réparations	301'414.45
	Matériel pour l'entretien des routes, béton, sable, huile, produits de nettoyage et matériel divers	61'005.20
	Lames d'usure pour chasse-neige et divers	<u>67'891.45</u>
		<u>916'657.50</u>
3130.00	Travaux de marquages (dont pistes cycl.)	287'114.65
	Peinture pour pré-marquage et divers	<u>1'829.40</u>
		<u>288'944.05</u>
3130.01	Réseau cantonal radio Polycom	225'781.15
	Ouvrages d'art, vérifications structurelles	54'981.90
	Affranchissement et communications	30'681.65
	Etudes particulières	4'216.15
	Divers	<u>342.65</u>
		<u>316'003.50</u>

3141.00	Acquisition de fondants chimiques	423'445.60
	Transports de sel	<u>1'532.60</u>
		<u>424'978.20</u>
3141.01	Entretien des canalisations, vidange et curage de dépotoirs	172'525.80
	Taxes pour élimination des déchets	229'279.90
	Transports des déchets des balayeuses	10'465.20
	Entretien des revêtements, travaux d'infrastructure et de renforcement	696'236.15
	Travaux ponctuels de gravillonnage et rebouchages des nids de poules	419'224.05
	Auscultation des chaussées et banque de données routières	69'906.00
	Déblaiement de la neige	910'121.30
	Compensations écologiques	6'640.00
	Entretien divers	21'510.55
	Protection des batraciens et divers	3'541.65
	Route internationale Lucelle-Kloesterli	46'445.00
	Entretien des itinéraires cyclables	12'664.85
	Travaux confiés à des tiers et divers	292'379.15
	Auscultation des chaussées	17'569.20
	Frais assurance RC (dommages à des tiers)	<u>5'594.45</u>
		<u>2'914'103.25</u>

3151.00	Véhicules et machines	67'253.30
	Appareils de mesures La Roche	<u>42'466.45</u>
		<u><u>109'719.75</u></u>

4260.00	Dédommagements accidents :	
	Glissières de sécurité	127'864.65
	Signalisation et balises	8'222.25
	Remboursement ECA et H-JU pour le réseau cantonal radio	83'963.25
	Salage	11'982.95
	Autres prestations	<u>16'970.48</u>
		<u><u>249'003.58</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00	385'709.60
+ 3,37 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel"). Revalorisation des postes de cantonniers.	
3090.00	-17'583.85
Nettement moins de charges pour les cours Mistra (syst. gestion des routes) et KUBA (banque de données).	

3137.00	30'052.65
Plus de tonnes/kilomètres parcourus pour cause de déneigement.	

3141.00	14'978.20
3141.01	414'103.25

Niveau des comptes 2012. Dépassement de la rubrique 3141.01 concerne essentiellement le déblaiement de la neige (+ 0,5 mio).

3151.00	9'719.75
---------	----------

Montant en hausse par rapport au budget, mais en baisse par rapport à 2012 (- 55'051.75 francs).

3632.00	43'649.20
---------	-----------

Service hivernal.

4250.00	34'180.45
---------	-----------

Essentiellement des ventes de sel. Cf. rubr. 3632.00.

4260.00	113'003.58
---------	------------

La progression s'explique autant par le produit tiré des concessions radio que celui du remboursement de dommages.

4260.10	208'485.00
---------	------------

Augmentation des travaux effectués par notre unité cantonale.

4600.05	-201'171.90
---------	-------------

4630.00	396'949.25
---------	------------

La part à l'impôt fédéral aux huiles minérales (rubr. 4600.05) reste à son niveau 2012

Contre toute attente, la subvention fédérale aux routes principales augmente (rubr. 4630.00).

Globalement, la situation est meilleure qu'en 2012 (+ 278'756.32 francs).

Compte des investissements		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
420	SIN Constructions routières	13,415,402.00	1,748,942.30	12,820,000	655,000	11,592,083.80	300,118.45
420.5010.00	Aménagement du réseau routier	6,288,080.40		7,010,000		5,310,678.45	
420.5010.01	Maintenance du réseau routier	5,647,278.15		4,430,000		5,008,939.50	
420.5010.03	Assainissement du bruit routier	180,155.20		150,000		132,872.35	
420.5060.00	Equipements et véhicules	690,071.25		600,000		524,126.10	
420.5620.00	Subventions aux communes pour l'aménagement de routes	540,279.00		540,000		539,654.00	
420.5620.01	Subventions pour tiers bénéficiaires	56,077.00		50,000		87,106.85	
420.5680.00	Subventions route internationale Lucelle	5,031.00		40,000		11,293.45-	
420.5720.00	Subventions fédérales pour l'aménagement de routes redistribuées	8,430.00					
420.6300.00	Subventions fédérales pour l'aménagement de routes		1,676,811.45		475,000		48,004.80
420.6320.00	Part des communes à l'aménagement du réseau routier		63,700.85		180,000		252,113.65
420.6700.00	Subventions fédérales pour l'aménagement des routes principales à redistribuer		8,430.00				

420 SECTION DES CONSTRUCTIONS ROUTIÈRES

Indications de détail

5010.00	Aménagement du réseau routier :	
	Le Noirmont, traversée	2'162'861.35
	Muriaux - Les Emibois - Le Noirmont	1'723'051.00
	Fontenais, traversée	1'095'804.35
	Bure, traversée	339'333.35
	Projets d'agglomération de Delémont	248'300.75
	Courtételle - Courtemelon	188'133.60
	Courtemâche, route de Bure	150'000.00
	Delémont - Bâle, étude	115'568.70
	Chevenez : Colonges	79'000.00
	Itinéraires cyclables	49'660.50
	Acquisitions de terrains, études diverses	35'866.20
	Courtételle, carrefour Ouest	23'300.25
	Mesures écologiques	20'568.90
	Cornol, mise à ciel ouvert de la Cornoline	19'384.45
	St-Ursanne, pont Saint-Jean	14'303.40
	Le Noirmont - Le Boéchet	11'883.75
	Fahy, giratoire	5'845.30
	Porrentruy - Alle, OPAM	5'214.55
		<u>6'288'080.40</u>

5010.01	Maintenance du réseau routier :	
	Dangers naturels, chutes de pierres	2'842'082.10
	St-Ursanne - Soubey - Les Enfers	718'351.40
	Chevenez	312'628.15
	Les Breuleux - le Cerneux-Veusil	302'440.95
	Travaux divers	276'653.75
	Les Rangiers, glissement de terrain	193'715.90
	Bassecourt, réfection	177'493.15
	Saignelégier, secteur de la Gruère	151'801.25
	Courtételle - Courtemelon, reprofilage	149'789.40
	Réfection d'ouvrages d'art	112'747.00
	Porrentruy, giratoire Gare + Shell	111'607.25
	La Roche - Le Chésal	77'153.35
	Choindez, mur le long de la Birse	61'429.90
	Les Emibois - Le Roselet	58'728.90
	Undervelier	32'866.70
	Courfaivre, réfection	32'588.15
	Develier-Dessus, affaissement	17'610.55
	Rossemaison, entrée sud	8'715.05
	Seleute, affaissement	6'610.10
	Delémont, giratoire Righi	2'265.15
		<u>5'647'278.15</u>
5060.00	Véhicules	448'120.80
	Saleuse	106'519.45
	Divers équipements	112'859.00
	Balayeuse	22'572.00
		<u>690'071.25</u>

5620.00	Subventions aux communes pour :	
	- Trottoirs	409'115.00
	- Eclairage public	120'159.00
	- Construction de routes communales	<u>11'005.00</u>
		<u>540'279.00</u>
6300.00	Subventions fédérales pour :	
	Protection contre les chutes de pierres	1'648'172.10
	Assainissement du bruit routier	<u>28'639.35</u>
		<u>1'676'811.45</u>
6320.00	Participation communale pour la traversée du Noirmont	

Principales variations par rapport au budget

5010.00	- 721'919.60
	Décalages temporels (principalement, traversée du Noirmont, Muriaux - Les Emibois, itinéraires cyclables, projet d'agglomération de Delémont).
5010.01	+ 1'217'278.15
	Travaux importants de sécurisation des chutes de pierres à Choindez.
5060.00	+ 90'071.25
	Décalages temporels.
6300.00	+ 1'201'811.45
	Subventionnement des travaux de sécurisation des chutes de pierres à Choindez.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
421	SIN route nationale A16	3,049,690.35	3,352,754.55	2,924,800	3,252,000	3,126,884.75	3,380,964.95
421.3010.00	Traitements du personnel	2,352,726.55		2,249,400		2,455,428.40	
421.3049.00	Prestations en nature, habillement	160.00		500			
421.3050.00	Assurances sociales	147,498.65		142,500		152,644.65	
421.3051.00	Caisse de pensions	202,872.75		198,200		213,034.45	
421.3053.00	Assurance-accidents	15,049.20		30,000		18,566.75	
421.3054.00	Cotisations allocations familiales	66,790.60		63,000		68,859.90	
421.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	16,215.15		16,300		16,902.35	
421.3090.00	Formation du personnel	8,091.60		11,500		5,410.00	
421.3100.00	Fournitures de bureau	10,421.30		12,000		9,759.15	
421.3101.00	Carburant, pneus et matériel	30,381.50		36,000		36,622.75	
421.3102.00	Imprimés pour information	16,621.90		20,000		15,195.40	
421.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	265.50				269.85	
421.3111.00	Mobilier, machines	894.55		2,000		287.00	
421.3120.00	Eau, énergie, combustible	18,392.30		18,500		18,888.10	
421.3120.01	Eau, énergie, combustible (information)	559.60		2,000		882.25	
421.3130.00	Prestations de service	22,221.10		19,500		18,606.10	
421.3130.01	Prestations de service (information)	40,705.70					
421.3134.00	Primes d'assurances de choses	8,467.00		9,000		8,205.90	
421.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	11,423.45		12,500		9,230.15	
421.3161.00	Loyers	58,874.30		58,900		58,874.30	
421.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	21,057.65		23,000		19,217.30	
421.4250.00	Ventes		82,874.80		92,000		87,943.90
421.4260.00	Remboursements de frais A16		457,320.60		10,000		413,554.25
421.4610.10	Subventions fédérales A16		2,812,559.15		3,150,000		2,879,466.80

421 SIN - ROUTE NATIONALE A16

Indications de détail

3101.00	Carburant	18'410.60
	Pneus	1'453.40
	Pièces de rechange et divers	<u>10'517.50</u>
		<u><u>30'381.50</u></u>

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

3130.00	Affranchissement du courrier	3'825.65
	Téléphones	<u>18395.45</u>
		<u><u>22'221.10</u></u>

3161.00 Location rue Saint-Maurice

Principales variations par rapport au budget

3010.00 103'326.55

Aucun poste supplémentaire (cf. 3e partie "Effectif personnel").
Prolongation de l'engagement d'un responsable de travaux.
Engagement de deux stagiaires.

3130.01 40'705.70

Portes ouvertes A16 du tunnel de Choindex en septembre 2012.

4260.00 447'320.60

Reliquat d'excavation des matériaux mis en décharge et donc
des recettes y relatives.

4610.10 -337'440.85

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

Compte des investissements	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
421 SIN route nationale A16	5,300,359.11		5,350,000		5,624,859.88	
421.5010.00 Participation cantonale construction A16	5,300,359.11		5,350,000		5,624,859.88	

421 SECTION DE LA ROUTE NATIONALE A16

Indications de détail

5010.00 Le montant total des travaux se répartit ainsi :

- Section 1 (Plate-forme douanière de Boncourt)	55'002.95
- Section 2 (frontière française - Porrentruy Ouest)	52'479'027.25
- Section 3 (évitement de Porrentruy)	2'449'509.70
- Section 4 (Porrentruy Est - Courgenay)	-627.50
- Section 5 (Courgenay - Glovelier, y c. évitement de St-Ursanne)	28'653.45
- Section 6 (Glovelier - Delémont Ouest)	191'102.60
- Section 7 (évitement de Delémont)	28'315.10
- Section 8 (Delémont Est - frontière bernoise)	<u>60'511'416.95</u>
	<u>115'742'400.50</u>

Dont :	- Prestations de tiers	106'062'210.04
	- Frais de personnel	9'680'190.46

La part nette cantonale s'élève donc à CHF 5'300'359.11, soit aussi 5.00 % des prestations de tiers pour la construction de l'autoroute A16.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
422	SIN centre d'entretien A16	9,376,311.80	10,706,011.80	9,222,700	9,849,600	8,568,991.40	10,030,223.00
422.3010.00	Traitements du personnel	2,543,684.05		2,504,900		2,531,109.75	
422.3049.00	Prestations en nature, habillement	15,686.55		17,500		16,761.70	
422.3050.00	Assurances sociales	160,057.30		159,000		161,037.60	
422.3051.00	Caisse de pensions	216,941.80		204,700		244,566.30	
422.3053.00	Assurance-accidents	42,941.25		37,000		37,723.85	
422.3054.00	Cotisations allocations familiales	71,877.70		70,100		72,254.80	
422.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	17,112.80		18,100		17,654.65	
422.3090.00	Formation du personnel	13,778.65		12,000		10,594.55	
422.3100.00	Fournitures de bureau	1,329.05		1,000		755.45	
422.3101.00	Matériel service hivernal	270,338.95		82,000		142,002.90	
422.3101.01	Matériel pour nettoyages			24,000			
422.3101.02	Matériel entretien électromécanique	115,423.35		115,000		96,132.80	
422.3101.03	Matériel pour service technique	51,693.20		54,000		74,522.50	
422.3101.04	Matériel de signalisation	16,354.10		17,000		2,355.90	
422.3101.05	Matériel de signalisation lors accidents	14,790.75		60,000		47,492.15	
422.3103.00	Abonnement	863.30		700		714.80	
422.3111.00	Appareils, machines et outillage	37,387.65		45,000		32,138.85	
422.3120.00	Eau, énergie, combustibles	184,435.05		180,000		188,038.55	
422.3120.01	Energie A16	1,068,516.90		1,100,000		1,027,660.55	
422.3130.00	Prestations de service	40,247.90		24,000		26,010.75	
422.3130.01	Prestations de services de tiers à UTIX	8,560.00		200,000			
422.3133.00	Logiciels informatiques			69,500		52,827.40	
422.3137.00	Impôts et taxes	394,273.90		369,200		367,994.75	
422.3141.00	Travaux de tiers pour service hivernal	46,722.65		80,000		65,475.10	
422.3141.01	Travaux de tiers pour nettoyages	571,201.50		525,000		456,953.30	
422.3141.02	Travaux de tiers pour l'entretien des surfaces vertes			2,000			
422.3141.03	Travaux de tiers pour électromécanique	917,119.35		930,000		880,527.35	
422.3141.04	Travaux de tiers pour service technique	91,711.25		150,000		132,875.55	
422.3141.05	Travaux de tiers pour compensations écologiques	221,185.85		220,000		179,941.75	
422.3141.06	MI - mesures individuelles	739,286.10		800,000		592,967.15	
422.3141.07	RP - réparations	295,287.00		250,000		225,897.60	

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
422.3141.08 SV - services, sécurité, police constr., plaintes, demandes F1	582.10		120,000		2,244.90	
422.3141.09 CP - commandes de prestations de F1	248,816.40		15,000			
422.3144.00 Entretien technique du Centre A16	66,068.40		80,000		60,978.80	
422.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	3,319.85		7,000		3,470.10	
422.3151.00 Entretien outillage et appareils			5,000			
422.3161.00 Coût d'utilisation des véhicules UTIX	858,485.00		650,000		784,756.10	
422.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	30,232.15		24,000		32,553.15	
422.4260.00 Remboursements pour dégâts		101,058.05		120,000		147,239.80
422.4260.01 Prestations du personnel UTIX aux chantiers A16		93,586.95		120,000		26,687.45
422.4310.00 Recettes diverses		14,215.35		20,000		141,584.00
422.4610.10 Offre entretien A16		8,776,199.80		8,399,600		8,498,219.20
422.4610.11 MI - mesures individuelles		796,523.05		800,000		699,164.30
422.4610.12 RP - réparations		342,829.10		250,000		268,956.40
422.4610.13 SV - services		122,469.45		120,000		200,392.15
422.4610.14 CP - commandes prestations de F1		454,862.25		15,000		44,018.80
422.4610.15 UT divers tiers		4,267.80		5,000		3,960.90

422 SIN - CENTRE D'ENTRETIEN A 16

Travaillant sous un contrat de prestations pour financer ses multiples tâches dont certaines sont très apériodiques et difficilement prévisibles, la section peut rencontrer d'importantes variations favorables comme défavorables. Les écarts les plus importants seront expliqués.

Indications de détail

3120.00 Eau, énergie et combustible du Centre d'entretien

3120.01 Eclairage de la route et des tunnels	431'466.10
Centrales et autres installations	514'148.50
Ventilation des tunnels et divers	<u>122'902.30</u>
	<u><u>1'068'516.90</u></u>

3141.01 Canalisations, vidanges	13'091.15
Lavage	155'149.50
Curage et vidanges chaussées	137'185.65
Curage et vidanges sous-sol des tunnels	160'249.85
Nettoyage des déshuileurs	79'834.50
Taxes de recyclage boues et déchets	<u>25'690.85</u>
	<u><u>571'201.50</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3101.01	188'338.95
---------	------------

Dépenses directement en lien avec la rudesse de l'hiver.

3101.05	-45'209.25
4260.00	-18'941.95

Dépenses en lien avec la fréquence et l'intensité des accidents.
Remboursement à la rubrique 4260.00.

3133.00	-69'500.00
---------	------------

Achat d'un logiciel reporté de quelques mois. Maintenance également.

3141.00	-33'277.35
3141.01	46'201.50
3141.04	-58'288.75
3141.05	1'185.85

Recours à des tiers plus important que prévu et qu'en 2012. Notamment en matière de curage. Rubrique doublée par rapport à 2012. Cf. rubrique 4610.10 qui couvre ces charges.

3141.06 -60'713.90
4610.11 -3'476.95

Refacturation via le contrat de prestations.

3161.00 208'485.00

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

3141.07 45'287.00
4610.12 92'829.10

Refacturation via le contrat de prestations.

4610.10 376'599.80

Revenus en correspondance des charges; selon contrat de
prestations.

3141.08 -119'417.90
4610.13 2'469.45

Refacturation via le contrat de prestations.

3141.09 233'816.40
4610.14 439'862.25

Refacturation via le contrat de prestations.
Prestations supplémentaires demandées par la Confédération.

Compte des investissements	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
422 SIN centre d'entretien A16	897,608.55		600,000		474,076.55	
422.5060.00 Equipements et véhicules	897,608.55		600,000		474,076.55	

422 SECTION DU CENTRE D'ENTRETIEN A16

Indications de détail

5060.00	Véhicules	315'575.95
	Logiciel de comptabilité analytique	279'729.40
	Lames à neige	96'196.70
	Mini-pelle	87'983.05
	Saleuses	55'958.05
	Remorque	50'000.00
	Divers équipements	<u>12'165.40</u>
		<u><u>897'608.55</u></u>

Principale variation par rapport au budget

5060.00	+ 297'608.55
	Crédit supplémentaire pour le logiciel de comptabilité analytique.

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430 SIN Bâtiments et domaines	11,844,319.30	2,452,510.55	12,289,100	2,508,000	11,784,705.10	2,466,420.80
430.3010.00 Traitements du personnel	768,035.55		866,100		729,208.65	
430.3010.01 Traitements des concierges	3,102,541.60		3,336,900		3,122,593.95	
430.3043.00 Indemnités de logement	18,000.00		18,000		17,931.60	
430.3050.00 Assurances sociales	239,894.10		266,900		241,361.10	
430.3051.00 Caisse de pensions	264,736.30		274,600		264,998.35	
430.3053.00 Assurance-accidents	11,420.65		15,000		10,114.80	
430.3054.00 Cotisations allocations familiales	107,668.50		117,700		108,357.30	
430.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	25,620.20		30,400		26,470.45	
430.3090.00 Formation du personnel	8,510.00		10,000		8,573.00	
430.3100.00 Fournitures de bureau	3,987.65		5,000		4,254.40	
430.3101.00 Produits de nettoyage et matériel	177,813.75		155,000		159,909.90	
430.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	2,752.40		3,000		2,784.75	
430.3111.00 Appareils et équipements	41,866.15		58,000		46,323.75	
430.3120.00 Eau, énergie, combustibles	1,799,993.25		1,800,000		1,799,791.40	
430.3130.00 Prestations de service	34,739.15		33,000		32,091.70	
430.3132.00 Honoraires conseillers externes, experts	42,386.45		45,500		58,188.00	
430.3134.00 Assurance immobilière	252,792.30		240,000		235,411.30	
430.3137.00 Taxes communales	134,421.65		145,000		129,880.20	
430.3144.00 Entretien des bâtiments de l'Etat	2,276,070.25		2,220,000		2,292,989.85	
430.3151.00 Entretien des appareils	12,290.30		12,000		10,774.40	
430.3160.00 Loyers	2,482,100.10		2,600,000		2,441,546.00	
430.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	18,385.25		15,000		15,335.45	
430.3199.00 Cotisations à des associations	7,080.60		7,000		6,050.00	
430.3430.00 Travaux de gros entretien, biens-fonds du patr. financier (PF)					8,916.00	
430.3431.00 Entretien courant, biens-fonds PF	668.45		4,000		711.65	
430.3439.00 Autres charges des biens-fonds PF	10,544.70		11,000		10,137.15	
430.4250.00 Ventes		9,349.10		10,000		9,531.65
430.4260.00 Remboursements de frais		109,803.25		80,000		136,239.90
430.4430.00 Loyers et fermages, biens-fonds PF		18,408.30		18,000		16,700.00

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430.4463.00 Participation ECA		300,000.00		300,000		300,000.00
430.4470.00 Loyers (PA)		2,014,949.90		2,100,000		2,003,949.25

430 SIN - BATIMENTS ET 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	859'406.70
- eau	109'610.20
- électricité	644'672.75
- charges dans bâtiments de tiers	<u>186'303.60</u>

1'799'993.25

3130.00 Nettoyages par des tiers	323.75
Ports, téléphones, divers	17'942.70
Honoraires Hotline SIMAP, Vallat Partenaire	<u>16'472.70</u>

34'739.15

3144.00 Chantiers dans les bâtiments de l'Etat	1'006'621.85
Réparations et entretiens divers	801'752.55
Contrats de maintenance d'installations	332'833.10
Aménagements extérieurs, fleurs, citernes	<u>134'862.75</u>

2'276'070.25

3160.00 Beau-Site, Porrentruy	395'764.00
Morépoint E, Delémont	330'450.80
Rue des Moulins, Delémont	294'468.00
St-Maurice, Delémont (PCH)	23'841.70
St-Michel, Delémont	235'846.80
Personnes morales, Les Breuleux	160'056.00
Contrôle des finances, Delémont	50'852.40
Office des véhicules, Porrentruy	136'000.00
Office des poursuites, Delémont	115'085.80
Office des véhicules, Saignelégier	15'640.00
Identité judiciaire, Delémont	60'000.00
Service de l'informatique, Le Noirmont	313'160.00
Service de l'informatique, Delémont	132'340.00
Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte	59'783.30
Ecoles, salles de classe	53'300.00
Poste police, La Poste, Delémont	13'656.00
CPD, rue St-Randoald	72'000.00
Autres locations, arrondi	<u>19'855.30</u>

2'482'100.10

3430.00	Rubriques comptables MCH2 montrant le détail des		3101.00	22'813.75
3431.00	objets liés au patrimoine financier.			
3439.00			Augmentation des surfaces	
4470.00	Fondation rurale interjurassienne	850'000.00	3144.00	56'070.25
	HEP-BEJUNE	510'000.00		
	Foyer Décours, Chevenez	170'280.00	Niveau 2012.	
	Ecoles du CEJEF	72'853.40		
	Autres loyers	316'934.60		
	Fermages	94'881.90		
		<u>2'014'949.90</u>	3160.00	-117'899.90
			Morépont E : surfaces louées moins importantes que prévu.	
			OVJ (F-M) : 9 mois facturés et moindre utilisation des locaux.	
			APEA : 10 mois facturés au lieu de 12 (début du bail au 01.03.) et	
			budget établi sur estimation.	

Principales variations par rapport au budget

3010.00	-98'064.45	4260.00	29'803.25
	- 0,95 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").	Multiples apports divers.	
3010.01	-234'358.40	4470.00	-85'050.10
	- 4,46 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").	Niveau 2012.	

Compte des investissements	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
430 SIN Bâtiments et domaines	6,278,104.00	730,000.00	6,360,000	950,000	7,095,173.95	600,000.00
430.5040.00 Constructions et transformations de bâtiments	6,278,104.00		6,360,000		7,095,173.95	
430.6300.00 Subventions fédérales		130,000.00		350,000		
430.6340.00 Subventions d'investissements des entreprises publiques		600,000.00		600,000		600,000.00

430 SECTION DES BÂTIMENTS ET DOMAINES

Indications de détail

5040.00	Divisions commerciale et Santé, Social et Arts, Avenir 33 Delémont (Carto 23)	1'727'426.90
	Division technique, FormaTTec Porrentruy et transformations et aménagements des locaux	1'477'297.55
	Château de Porrentruy, transformation et aménagement de la prison	730'038.05
	Fours à chaux, St-Ursanne, travaux de protection	399'860.65
	Courtemelon, salle des ateliers (sécurité)	392'697.65
	Ferme du Château à Porrentruy, nouvel hangar à machines	351'050.25
	Centre d'entretien des Prés Roses, Delémont, remplacement des silos(sel)	261'513.90
	Division lycéenne Porrentruy, solde extension et modernisation ascenseur	175'697.70
	Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte, implantation à Avenue Gare 6 Delémont	129'799.40
	Centre sportif des Tilleuls, Porrentruy, transformation sas d'entrée et remplacement de la billetterie	109'197.90
	Prés Roses, Delémont, aménagement de deux cellules dans un container	70'775.90
	Moulins 2, Delémont, redéploiement du Service de développement territoriale	70'235.85
	Dépôt PCH à Saignelégier, remplacement de la chaudière	63'438.00
	Alle, aménagement des salles EMCC-ORCA	63'345.00

Division artisanale Delémont, vestiaires	46'225.45
Courtemelon, porcherie, nouveaux silos	45'148.00
Divers chantiers dans bâtiments différents	<u>164'355.85</u>
	<u>6'278'104.00</u>

6340.00 Subventions fédérales pour l'aménagement de la prison

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

Principale variation par rapport au budget

6340.00 - 220'000.00
 Avancement des travaux d'aménagement de la prison moins rapide que prévu.

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
440 SDT transports et énergie	12,396,387.25	8,566,557.05	14,245,600	9,500,400	12,495,751.91	8,613,791.10
440.3000.00 Jetons de présence	585.00		3,000		735.00	
440.3010.00 Traitements du personnel	1,017,315.70		945,100		992,098.90	
440.3050.00 Assurances sociales	63,628.75		59,900		62,599.45	
440.3051.00 Caisse de pensions	91,305.40		84,000		87,043.55	
440.3053.00 Assurance-accidents	6,642.70		1,700		5,128.80	
440.3054.00 Cotisations allocations familiales	28,693.60		26,500		28,245.20	
440.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	7,005.60		6,800		6,936.65	
440.3090.00 Formation continue	904.40		5,000		14,969.60	
440.3100.00 Fournitures de bureau	5,239.45		9,000		7,255.15	
440.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	1,682.45		2,500		1,775.90	
440.3130.00 Expertises et prestations de service	363,242.00		438,400		446,951.66	
440.3130.01 Promotion des transports publics et de la communauté tarifaire jurassienne	115,812.00		118,000		91,303.60	
440.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	15,034.30		13,000		15,820.35	
440.3199.00 Cotisations à des associations	46,883.55		34,600		48,711.50	
440.3632.00 Subventions aux communes pour transports publics	170,995.00		199,000		138,224.00	
440.3634.00 Subventions expl. aux transports publics	9,728,003.25		11,554,000		9,831,658.90	
440.3634.01 Participation à communauté tarifaire TNW	2,100.00		2,500		2,625.00	
440.3634.02 Participation à la communauté tarifaire Jura	540,888.55		542,600		540,855.40	
440.3634.03 Subventions aux transports nocturnes	178,640.00		179,000		142,000.00	
440.3635.00 Subventions gestion de la mobilité	11,785.55		21,000		30,813.30	
440.4210.00 Emoluments		92,239.70		86,500		101,176.70
440.4260.00 Remboursements de frais		5,584.90		3,900		2,622.45
440.4600.00 Redevance poids lourds		7,098,750.00		7,500,000		7,115,735.50
440.4611.00 Contributions d'autres régions		90,913.45		92,000		95,925.45
440.4612.00 Parts des communes aux transports publics		1,279,069.00		1,811,000		1,298,331.00
440.4634.00 Subventions des entreprises publiques				7,000		

440 SDT - TRANSPORTS ET ENERGIE

Indications de détail

3130.00	Partie énergie	
	Association Energie-Bois Interjura	15'000.00
	Cartes de vents pour PSEol	13'500.00
	Conception cantonale de l'énergie	24'603.00
	Définition zones de desserte en électricité	12'960.00
	Définition mandat prestations Etat/EDJ SA	11'232.00
	Dépôt dossier ProKilowatt	2'700.00
	Expertise concession géothermie profonde	7'500.00
	Exposition "Si l'énergie m'était comptée"	6'917.65
	Externalisation des dossiers Minergie	5'778.00
	Externalisation dossiers Program. Bâtiments	2'650.50
	Société jurassienne d'électricité	951.00
	Soutien label Cité de l'énergie	2'000.00
	Soutien d'études de faisabilité énergétique	12'140.00
	Divers	2'708.60
		<u>120'640.75</u>

3130.00	Partie transports		
	Concordat intercantonal sur les téléskis	4'175.20	
	Aide à la planification horaire Rail 2030/ ZEB / Concept Romandie	48'680.60	
	Etudes transports diverses	13'850.60	
	Plan mobilité hôpital suivi (suite Delémont), plan administratif cantonal	11'556.00	
	Mobility (St-Michel)	3'674.70	
	Conception directrice des transports publics	99'997.70	
	Etude infra s/ligne Bâle-Delémont-Genève	28'307.85	
	Contribution à la Liaison directe	27'128.80	
		<u>237'371.45</u>	237'371.45
3130.00	Affranchissement courrier et téléphones	5'229.80	5'229.80
3130.00	Total (mandats énergie, transp. et affr./tél.)	<u>363'242.00</u>	242'601.25
3634.00	CFF	3'216'170.60	
	CJ transport + exploitation de l'infrastructure	2'924'472.15	
	CarPostal	3'072'074.00	
	Transports urbains Delémont	259'200.00	
	Liaison routière Delle-Gare Belfort TGV	256'086.50	
		<u>9'728'003.25</u>	

Principales variations par rapport au budget

3010.00 72'215.70

4600.00 -401'250.00

+ 0,87 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

La réalité est encore moins favorable que les prévisions.
Les augmentations font réellement partie du passé.

3130.00 -75'158.00

4612.00 -531'931.00

Adaptation aux réalisations possibles.

Diminution liée à la variation de la charge des rubriques 3632.00
et 3634.00.

3632.00 -28'005.00

Le tracé d'une ligne locale a été particulièrement revu.

3634.00 -1'825'996.75

Le budget annonçait une forte augmentation des coûts.
Les efforts des négociations ont permis de ramener les demandes
à des montants plus raisonnables.
Le niveau est même légèrement en-deçà de celui des
comptes 2012.
Stabilité dans les parts payées aux prestataires.

Compte des investissements	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
440 SDT transports et énergie	3,575,819.00	2,377,866.00	2,660,500	910,700	4,739,688.00	2,584,340.00
440.5620.00 Subventions aux communes pour infrastructures des transports publics	78,049.00		130,000			
440.5640.00 Subventions pour les projets CJ	1,230,500.00		1,230,500		877,512.00	
440.5640.01 Subventions d'infrastructures CFF					315,802.00	
440.5670.00 Subventions d'assainissement et d'encouragement énergétiques	801,270.00		1,300,000		1,630,804.00	
440.5770.00 Subventions fédérales redistribuées	1,466,000.00				1,915,570.00	
440.6300.00 Subventions fédérales		521,121.00		520,000		278,025.00
440.6440.00 Remboursement prêts pour amélioration technique CJ		390,745.00		390,700		390,745.00
440.6700.00 Subventions fédérales à redistribuer		1,466,000.00				1,915,570.00

440 SECTION DES TRANSPORTS ET DE L'ÉNERGIE

Indications de détail

- 5620.00 Construction d'une vélostation à Delémont
- 5670.00 Programme cantonal d'encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie
- 6300.00 Contributions de la Confédération au programme d'encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie selon l'arti. 15 de la loi fédérale sur l'énergie
- 6440.00 Remboursement (3 % par an) des prêts sans intérêt accordés aux CJ pour les améliorations techniques (matériel roulant)

Principales variations par rapport au budget

- 5620.00 - 51'951.00
Avancement des projets moins rapide que prévu.
- 5670.00 - 498'730.00
Décalages temporels.

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
770 Service de l'informatique	7,906,115.43	1,505,459.30	8,426,400	1,820,000	7,949,061.59	1,756,381.55
770.3010.00 Traitements du personnel	3,164,105.45		3,319,500		3,045,541.20	
770.3050.00 Assurances sociales	197,939.50		210,600		191,424.55	
770.3051.00 Caisse de pensions	280,539.25		283,800		268,049.45	
770.3053.00 Assurance-accidents	21,510.60		16,500		16,570.00	
770.3054.00 Cotisations allocations familiales	88,931.95		92,900		85,976.15	
770.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	21,777.50		22,500		21,172.35	
770.3090.00 Formation continue	44,623.40		48,000		46,143.90	
770.3100.00 Fournitures de bureau	54,182.67		54,500		48,107.56	
770.3101.00 Achats de matériel pour tiers	123,846.29		396,700		609,879.06	
770.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	2,590.85		4,000		2,861.80	
770.3130.00 Prestations de services de tiers	634,201.63		520,000		555,217.48	
770.3130.01 Frais de la téléphonie	274,399.95		250,000		258,534.00	
770.3130.02 Prestations de service pour tiers	80,782.74		5,000		15,208.83	
770.3130.03 Lignes de communications	133,805.50		170,000		132,162.10	
770.3134.00 Primes d'assurances de choses	469.40		800		469.40	
770.3137.00 Impôts et taxes (TVA)	56,031.35		40,000		54,741.15	
770.3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules de service	3,286.30		3,500		3,812.95	
770.3153.00 Entretien et maintenance matériel informatique	537,596.95		582,200		486,964.21	
770.3158.00 Maintenance de logiciels	1,945,355.00		2,149,800		1,902,807.10	
770.3158.01 Maintenance de la téléphonie	197,831.25		212,500		158,656.00	
770.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	31,908.15		32,000		34,407.35	
770.3199.00 Cotisations à des associations	10,399.75		11,600		10,355.00	
770.4250.00 Ventes de matériel à des tiers		130,285.80		450,000		691,866.55
770.4260.00 Prestations de service à des tiers		901,836.90		950,000		686,140.45
770.4260.01 Prestations téléphoniques réparties		447,336.60		420,000		378,374.55
770.4910.00 Imputations internes pour prestations de services		26,000.00				

770 SERVICE DE L'INFORMATIQUE

Indications de détail

3130.00	Projets de développement confiés à		3130.03	Lignes de communications	44'379.95
	BEDAG SA	281'363.80		Connexions Internet	<u>89'425.55</u>
	Connectis	54'726.40			
	AZ informatique	49'858.40			<u>133'805.50</u>
	Artionet SA	45'921.08			
	Gartner (prestations nouvelles technologies)	28'080.00			
	LAN Expert	27'963.90			
	AWK	27'918.00	3153.00	Entretien informatique (matériel)	
	SWORD	19'440.00		BEDAG AG	392'562.00
	SiTADEL	14'207.25		ITRIS maintenance AG	35'834.40
	INDC	12'636.00		Solution informatique	19'163.05
	Novative	11016		Office fédérale de l'Informatique	12'495.00
	Autres mandats et prestations (14)	37'459.20		Infofray	9'701.55
	Téléphones	23'408.35		KERN AG	9'430.35
	Ports et divers	<u>203.25</u>		Bull Suisse	9'052.72
		<u>634'201.63</u>		Atea	8'647.50
				Schneider Electric	4'611.60
				Dicom AG	4'476.17
				Doors	3'450.35
				Autres mandats et prestations (32)	<u>28'172.26</u>
					<u>537'596.95</u>

3158.00 **Maintenance des logiciels**

TI Informatique (1)*	437'785.60	Report	1'727'581.71
BEDAG AG (13)*	215'636.25	Powerneting	18'986.40
Epsilon SA (2)*	174'411.95	Oracle	16'427.29
Canton de Neuchâtel (2)*	160'556.35	Sitadel	12'976.35
IBM Suisse (1)*	154'275.84	Abraxas	12'969.80
PMO/CET	74'020.70	Team Spirit - taxe militaire	10'911.55
SAP Suisse	53'263.28	INDC	10'557.00
CA IT Solutions management	44'326.44	Open Text	8'315.85
Topomat - géoinformation	42'676.25	Steria Suisse	6'516.19
Practeo SA	41'219.20	Scope solutions	<u>6'901.20</u>
Sage Suisse	41'091.30		
SCRT Sàrl	35'873.28		
Ofisa Informatique	34'703.60	Autres mandats de maintenance (32)	<u>113'211.66</u>
DV Bern	34'204.70		
Artionet SA	30'885.30	Total	<u><u>1'945'355.00</u></u>
Offices fédéraux	29'452.60		
Altea business	28'116.70		
Novative	27'865.60		
CEC Infostar	25'057.00		
Microsoft	21'397.87		
Delta Logic AG	<u>20'761.90</u>		
Sous-total à reporter	<u><u>1'727'581.71</u></u>		

* (Nombre de solutions sous gestion)

Principales variations par rapport au budget

3010.00	-155'394.55	3137.00	16'031.35
- 1,5 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").		TVA liée au volume en hausse des ventes de prestations.	
3101.00	-272'853.71		
4250.00	-319'714.20	3153.00	-44'603.05
Diminution des achats de matériel destinés à refacturation.		3158.00	-204'445.00
Baisse des commandes des clients para-étatiques.		3158.01	-14'668.75
Refacturation en baisse du matériel (rubr. 4250.00).		Augmentation des coûts moindre qu'estimée. + 5,2% par rapport à 2012, liée aux reports de certains coûts de maintenance.	
		Efforts de stabilisation des coûts de maintenance.	
3130.00	114'201.63		
Adaptation de l'imputation d'un projet de l'investissement au compte de résultats, selon la nature de la prestation (+ 172'800 francs).		4260.00	-48'163.10
		Diminution de la refacturation de prestations pour le logiciel Untis des écoles.	
3130.01	24'399.95		
4260.01	27'336.60		
Augmentation des frais de téléphonie et de leur refacturation.		4910.00	26'000.00
		Imputation interne du forfait prestations informatiques pour la nouvelle Autorité de protection des données et de la transparence (cf. rubr. 115.3910.00).	
3130.03	-36'194.50		
Moins que prévu, niveau des comptes 2012.			

Compte des investissements	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
770 Service de l'informatique	3,596,504.01		3,500,000		2,907,879.03	
770.5060.00 Equipements & applications informatiques	3,596,504.01		3,500,000		2,907,879.03	

770 SERVICE DE L'INFORMATIQUE

Indications de détail

5060.00	Maintien du service requis	2'468'535.86
	Modernisation de l'administration	708'387.69
	Captif II (application du Service des contributions)	199'812.29
	Cyberadministration	<u>219'768.17</u>
		<u><u>3'596'504.01</u></u>

Principale variation par rapport au budget

5060.00	+ 96'504.01
Décalages temporels.	

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Département de la formation, de la culture et des sports	231,517,644.99	93,700,330.70	230,907,700	91,324,900	230,131,737.97	93,627,616.48

Compte des investissements		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5	Département de la formation, de la culture et des sports	4,357,187.14	1,666,004.05	4,141,000	1,656,000	3,869,212.80	1,256,791.75

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
500	Service de l'enseignement	20,357,576.55	9,641,869.20	20,428,700	9,671,600	20,168,638.85	9,690,034.90
500.3000.00	Jetons de présence	6,325.00		9,000		3,295.00	
500.3010.00	Traitements du personnel	1,754,658.95		1,734,000		1,660,755.65	
500.3050.00	Assurances sociales	117,719.00		109,800		103,026.25	
500.3051.00	Caisse de pensions	153,909.50		146,700		148,364.45	
500.3053.00	Assurance-accidents	3,161.95		3,100		2,905.55	
500.3054.00	Cotisations allocations familiales	53,196.50		48,600		46,406.40	
500.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	12,820.30		12,000		11,398.00	
500.3090.00	Formation du personnel	9,477.50		3,000		4,470.75	
500.3090.01	Recherche et développement	56,449.15		53,500		36,802.70	
500.3100.00	Fournitures bureau	4,964.55		11,000		8,366.45	
500.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	761.90		1,000		992.00	
500.3130.00	Honoraires et prestations de service	128,504.18		114,000		100,208.40	
500.3130.01	Mesures pédagothérapeutiques	3,781,641.70		3,660,000		3,875,768.55	
500.3130.02	Prestations activités scolaires particulières	8,577.95		13,000		6,934.75	
500.3130.03	Prestations Centre de compétence Delta	627,076.92		650,000		635,970.15	
500.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts	21,600.00					
500.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	12,148.25		10,000		9,973.50	
500.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	56,402.55		61,000		42,118.45	
500.3631.00	Subventions à des institutions intercantionales	286,677.00		287,000		212,204.00	
500.3632.00	Subventions aux bibliothèques	57,689.00		57,000		57,072.00	
500.3635.00	Subventions d'exploitation aux écoles privées	2,443,449.00		2,545,000		2,475,915.00	
500.3636.00	Subventions aux institutions sociales JU	10,000,000.00		10,000,000		9,500,000.00	
500.3636.01	Subventions aux institutions sociales scolaires extracantoniales	760,365.70		900,000		1,225,690.85	
500.4210.00	Emoluments pour actes administratifs		1,950.00		2,000		5,166.00
500.4260.00	Remboursements de frais		2,103.60		3,000		4,697.55
500.4612.00	Part des communes		9,637,815.60		9,666,600		9,680,171.35

500 SERVICE DE L'ENSEIGNEMENT

Indications de détail

3090.01	Epreuves de références (EP et ES) et orientation des élèves	20'070.05	3130.01	Prestations du CETL	116'120.00
	Promotion de la lecture	4'339.10		Prestations en logopédie	3'165'109.75
	Moyens d'enseignement pour les langues	1'225.90		Prestations en psychomotricité	126'096.35
	PISA 2013	6'136.00		Autres prestations (traitements)	10'090.95
	Concours environnement et jeunesse	1'000.00		Indemnités transport (Hôpital de jour/parents)	330'562.30
	Groupes de travail et de contact (indemnités 2012 et 2013) et autres projets	<u>23'678.10</u>		Autres frais divers (y c. informatiques)	<u>33'662.35</u>
		<u>56'449.15</u>			<u>3'781'641.70</u>
3130.00	Affranchissement du courrier	21'751.95	3170.00	Conseillers pédagogiques et employés	40'540.65
	Téléphones (SEN et psychomotricité)	8'523.65		Membres de commissions	3'372.70
	Projet GER (gestion des remplacements)	18'651.60		Frais de déplacements d'élèves, frais de réception et divers	<u>12'489.20</u>
	Contrat de prestations RCJU - CABI	10'552.00			<u>56'402.55</u>
	Serveur suisse en éducation	11'500.00			
	Projet SIEF	47'832.78			
	Autres projets et divers	<u>9'692.20</u>			
		<u>128'504.18</u>			

3631.00	Conférence intercantonale de l'instruction publique de la Suisse romande et du Tessin, contribution au budget 2013.	214'326.00
	Contribution spéciale pour nouvelle unité des moyens d'enseignement	<u>72'351.00</u>
		<u>286'677.00</u>
3635.00	Collège Saint-Charles, Porrentruy	1'326'762.00
	Ecole Sainte-Ursule, Porrentruy	903'158.00
	Ecole Saint-Paul, Porrentruy	<u>213'529.00</u>
		<u>2'443'449.00</u>
3636.00	Fondation Pérène, Delémont.	
3636.01	Centre régional d'apprentissages spécialisés, La Chaux-de-Fonds	475'026.30
	Centre pédagogie curative (Jura bernois)	23'098.75
	Fondation Perceval, Saint-Prex	233'399.25
	Fondation Glânoise (effet du transitoire)	-14'553.00
	Fondation Perce-Neige, Neuchâtel	6'319.10
	Foyers, Ville de La Chaux-de-Fonds	9'000.00
	Transports liés aux placements	<u>28'075.30</u>
		<u>760'365.70</u>

Principales variations par rapport au budget

3130.01	121'641.70
	L'essentiel de la variation s'explique par des prestations de logopédie. Difficulté d'évaluer les besoins. Fortes fluctuations. Admission à la répartition des charges. - 2,43 % par rapport aux comptes 2012.
3132.00	21'600.00
	Rapport concernant la structure de la Fondation Pérène.
3636.01	-139'634.30
	Montant fortement variable d'une année à l'autre. - 15,5% par rapport au budget et - 38,0 % par rapport aux comptes 2012. Diminution généralisée des coûts en 2013. Moins de placements en institutions spécialisées dès la rentrée 2013, mais prise en charge d'écolages pour des placements ordonnés par le Service de l'action sociale.
4612.00	-28'784.40
	63,5 % des montants des postes 3130.01, 3130.02, 3130.03, 3636.00 et 3636.01. Diminution en proportion directe de ces charges.

Compte des investissements		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
500	Service de l'enseignement	800,618.40		800,000		800,529.45	
500.5620.00	Subventions aux communes pour construction et transformation d'écoles	800,618.40		800,000		800,529.45	

500 SERVICE DE L'ENSEIGNEMENT

Indications de détail

5620.00	Delémont, extension du Collège	370'660.00
	Montfaucon, rénovation du complexe scolaire	300'000.00
	Bassecourt, école primaire, rénovation des sanitaires et accès aux personnes handicapées	66'063.00
	Les Enfers, aménagement d'une place de sports	46'797.00
	Develier, assainissement des installations de jeux et sportives	10'803.00
	Porrentruy, aménagement par le Club Alpin Suisse d'un mur d'escalade à la salle de gymnastique des Tilleuls	5'777.00
	Courchavon, aménagement d'une place de jeux	<u>518.40</u>
		<u><u>800'618.40</u></u>

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
501 Ecoles enfantines	10,181,960.75	6,351,549.80			9,813,249.15	6,125,093.70
501.3020.00 Traitements du corps enseignant	8,588,205.00				8,235,670.85	
501.3050.00 Assurances sociales	545,366.40				522,200.20	
501.3051.00 Caisse de pensions	713,381.45				682,779.00	
501.3053.00 Assurance-accidents	15,642.25				15,447.25	
501.3054.00 Cotisations allocations familiales	244,655.30				234,262.40	
501.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	59,185.80				57,382.35	
501.3130.00 Projet SIEF					33,440.80	
501.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	15,524.55				14,483.30	
501.3632.01 Subventions aux communes pour moyens d'enseignement					17,583.00	
501.4612.00 Part des communes aux dépenses générales		6,351,549.80				6,125,093.70

501 ECOLES ENFANTINES

Indications de détail

Principales variations par rapport au budget

Cf. commentaire général sous le centre d'imputation 502.

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
502 Ecoles primaires	47,485,557.91	29,411,232.20	56,777,000	35,875,600	46,995,022.70	29,120,056.40
502.3020.00 Traitements du corps enseignant	37,984,750.75		45,978,100		37,381,030.35	
502.3050.00 Assurances sociales	2,400,624.80		2,921,000		2,369,909.15	
502.3051.00 Caisse de pensions	3,089,034.65		3,739,700		3,077,437.65	
502.3053.00 Assurance-accidents	70,162.05		85,100		69,962.10	
502.3054.00 Cotisations allocations familiales	1,077,402.75		1,287,400		1,063,511.85	
502.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	259,986.80		332,400		259,386.90	
502.3104.00 Matériel d'enseignement cours langue et culture allemande	6,969.72				2,177.75	
502.3130.00 Projet SIEF	148,919.24		155,000		118,984.80	
502.3130.01 Classe bilingue	169,742.40		105,000		289,740.50	
502.3161.00 Locations	43,744.30		43,300		53,686.85	
502.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	142,298.10		155,000		144,828.15	
502.3632.00 Participation aux communes pour transports d'élèves	1,924,286.35		1,800,000		2,029,857.65	
502.3632.01 Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	165,432.00		170,000		131,539.00	
502.3632.02 Contributions aux écoles pour activités culturelles et sociales	2,204.00		5,000		2,970.00	
502.4612.00 Part des communes aux dépenses générales		29,411,232.20		35,875,600		29,120,056.40

502 ECOLES PRIMAIRES

Principales variations par rapport au budget

Même si le budget 2013 reprenait le centre d'imputation 501 des écoles enfantines avec le 502, la pratique (calcul des subventions) impose de reprendre une présentation distincte pour les charges salariales et les frais de déplacements uniquement.

Pour la comparaison budget-comptes, une consolidation sous le centre d'imputation est proposée.

501.3020.00	8'588'205.00	501.3632.00	0.00
502.3020.00	-7'993'349.25	502.3632.00	124'286.35

+ 0,78 poste à l'école enfantine (y compris revalorisation progressive) et
- 4,72 poste à l'école primaire. Aucun renchérissement (inflation négative)
Cf. 3^e partie "Effectif personnel".

La différence globale est de 594'855.75 francs ou + 1,3% .

Il est utile de rappeler que les traitements du personnel enseignant
primaire sont adaptés de 1% par an sur 5 ans (revalorisation de fonction).

Le budget tient partiellement compte des départs en retraite, des
gratifications, des remplacements, du personnel à la tâche.

Diminution de - 105'571.30 francs par rapport à 2012.

Montants effectifs ne sont complètement connus que lors
du décompte en janvier de l'année suivante (admis à la répartition
des charges).

501.4612.00	6'351'549.80
502.4612.00	-6'464'367.80

502.3130.01	64'742.40
-------------	-----------

Parts des communes plus faibles qu'au budget.

+517'631.90 francs par rapport aux comptes 2012 (+ 1,5%).

Evolution dans le projet et nouveau crédit d'engagement.

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
503 Ecoles secondaires	36,768,058.67	22,951,976.90	36,458,500	23,134,700	36,202,986.72	22,641,248.40
503.3020.00 Traitements du corps enseignant	29,031,073.30		28,994,100		28,813,128.30	
503.3050.00 Assurances sociales	1,847,981.15		1,841,000		1,826,865.75	
503.3051.00 Caisse de pensions	2,668,809.65		2,512,700		2,543,732.00	
503.3053.00 Assurance-accidents	53,230.55		53,300		52,718.95	
503.3054.00 Cotisations allocations familiales	830,554.30		811,800		820,845.40	
503.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	201,083.20		209,600		200,098.15	
503.3130.00 Projet SIEF	55,069.57		57,000		56,366.17	
503.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	47,455.65		35,000		36,288.20	
503.3170.01 Dédommagements Sports-Arts-Etude	23,118.00		35,000		17,530.00	
503.3611.00 Ecolages des élèves versés à d'autres cantons	746,169.50		740,000		706,152.00	
503.3632.00 Participation aux communes pour transports des élèves	1,196,153.80		1,100,000		1,062,203.80	
503.3632.01 Subventions aux communes pour moyens d'enseignement	66,400.00		65,000		66,428.00	
503.3632.02 Contributions aux écoles pour activités culturelles et sociales	960.00		4,000		630.00	
503.4230.00 Ecolages et frais Sports-Arts-Etudes		48,080.00		55,000		32,300.00
503.4230.01 Ecolages des élèves hors canton		2,260.00		20,000		13,850.00-
503.4612.00 Part des communes aux dépenses		22,901,636.90		23,059,700		22,622,798.40

503 ECOLES SECONDAIRES

Indication de détail

3611.00	Elèves de Lajoux et Les Genevez à Bellelay	634'999.50
	Elève à Bâle-campagne	15'650.00
	Elèves SAE à l'extérieur	40'020.00
	Elèves à Laufon (prolongation scolarité)	<u>55'500.00</u>
		<u>746'169.50</u>

Montants effectifs plus élevés ne sont complètement connus que lors du décompte en janvier de l'année suivante (admis à la répartition des charges).

4612.00 -158'063.10

Part des communes suit l'évolution des coûts effectifs.

Principales variations par rapport au budget

3020.00 36'973.30

- 0,99 poste, aucun renchérissement. + 0,1% par rapport au budget et + 0,8% par rapport à 2012.

Cf. 3^e partie "Effectif personnel".

Le budget tient partiellement compte des départs en retraite, des gratifications, des remplacements, du personnel à la tâche.

3632.00 96'153.80

Transports scolaires basés sur des prévisions.

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
504 Centre d'émulation informatique du Jura	520,196.70	263,036.60	546,900	267,600	526,063.40	262,954.00
504.3010.00 Traitements du personnel	57,457.30		75,600		79,707.60	
504.3020.00 Traitements du corps enseignant	357,798.40		354,800		347,213.55	
504.3050.00 Assurances sociales	26,464.00		27,300		26,960.10	
504.3051.00 Caisse de pensions	38,001.00		37,600		37,824.10	
504.3053.00 Assurance-accidents	748.15		800		766.80	
504.3054.00 Cotisations allocations familiales	11,907.20		12,000		12,110.05	
504.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,921.10		3,100		2,903.75	
504.3100.00 Fournitures de bureau	223.55		1,500		211.15	
504.3102.00 Imprimés, publications			500			
504.3103.00 Littérature spécialisée, magazines			200			
504.3110.00 Machines et appareils de bureau			4,000			
504.3113.00 Matériel informatique	688.00		1,500		55.40	
504.3130.00 Honoraires et prestations de service	18,931.45		25,000		18,005.05	
504.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	5,056.55		3,000		305.85	
504.4612.00 Part des communes aux dépenses générales		263,036.60		267,600		262,954.00

504 CENTRE D'EMULATION INFORMATIQUE DU JURA

Indications de détail

3130.00	Organisation des ateliers MITIC et d'événements informatiques particuliers	6'991.05	3170.00	2'056.55
	Prestations du Centre MITIC interjurassien	10'337.80		Effet de la suppression des abonnements généraux.
	Frais de ports, photocopies et divers	<u>1'602.60</u>		
		<u>18'931.45</u>	4612.00	-4'563.40
				Participation des communes conforme au budget. Niveau 2012.

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -18'142.70

- 0,13 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3110.00 -4'000.00

Aucune acquisition.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
505	Centre d'orientation scolaire et professionnelle et de psychologie scolaire	1,882,374.65	137,219.45	1,846,800	167,800	1,900,094.05	133,166.50
505.3010.00	Traitements du personnel	1,503,156.15		1,485,200		1,534,480.05	
505.3050.00	Assurances sociales	94,972.60		94,300		97,613.55	
505.3051.00	Caisse de pensions	133,587.00		125,600		136,483.15	
505.3053.00	Assurance-accidents	2,766.25		2,700		2,761.75	
505.3054.00	Cotisations allocations familiales	42,624.75		41,600		43,929.60	
505.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	10,495.35		10,700		10,663.70	
505.3090.00	Formation du personnel et supervision	10,390.00		10,700		9,200.00	
505.3100.00	Fournitures bureau	10,471.80		12,500		7,187.65	
505.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	20,553.10		20,000		20,359.55	
505.3130.00	Prestations de service	10,377.80		11,000		9,306.35	
505.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	41,399.85		32,000		27,658.70	
505.3199.00	Cotisations à des associations	1,580.00		500		450.00	
505.4240.00	Redevances d'utilisation		38,545.00		38,000		35,570.00
505.4250.00	Ventes d'imprimés		25.00		200		
505.4260.00	Remboursements de frais		82,041.45		66,600		47,596.50
505.4630.00	Subv. fédérales projet case management		16,608.00		63,000		50,000.00

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

Principales variations par rapport au budget

3170.00

9'399.85

Personnel supplémentaire, projet ACTION, remplacement de personnel et suppression de l'abonnement général meilleur marché.

4260.00

15'441.45

Augmentation du nombre de projets et des recettes liées, dont celui en faveur des personnes présentant des troubles du spectre autistique.

4630.00

-46'392.00

Paiement différé des subventions pour la structure Accompagnement de projets formation professionnelle (APFP).

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
510	Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire	47,325,322.12	3,033,115.90	48,205,100	2,691,100	47,753,758.74	3,071,190.20
510.3000.00	Jetons de présence membres de commission	19,478.75		20,000		17,402.50	
510.3000.01	Cours pour formateur en entreprise	15,235.20		15,000		15,435.20	
510.3010.00	Traitements du personnel	1,707,767.75		1,701,200		1,643,501.70	
510.3050.00	Assurances sociales	118,505.35		107,700		112,139.90	
510.3051.00	Caisse de pensions	144,215.25		134,000		146,221.40	
510.3053.00	Assurance-accidents	3,576.80		3,000		3,384.65	
510.3054.00	Cotisations allocations familiales	53,371.30		47,600		50,566.55	
510.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	11,759.45		12,300		11,156.65	
510.3090.01	Formation du personnel	2,068.00		8,000		220.00	
510.3100.00	Fournitures de bureau	20,743.10		15,000		21,726.80	
510.3102.00	Imprimés, publications	9,759.15		16,000		10,842.05	
510.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	265.50				269.85	
510.3130.00	Prestations de service	305,801.15		322,000		197,141.80	
510.3130.01	Manifestations, expositions, comptoirs	37,114.35		37,500		25,925.30	
510.3139.00	Frais de procédures de qualification	936,347.50		935,000		905,844.45	
510.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	44,598.10		35,000		34,497.60	
510.3199.00	Cotisations à des associations	17,657.00		22,000		17,553.00	
510.3611.01	Mesures de transition (10e année)	84,492.50		141,800		123,537.50	
510.3611.02	Formation prof. initiale BEJUNE	2,886,141.00		2,632,400		2,889,400.50	
510.3611.03	Formation prof. initiale autres cantons	851,095.00		690,100		648,495.00	
510.3611.04	Formation prof. supérieure BEJUNE	666,250.00		593,700		772,570.00	
510.3611.05	Formation prof. supérieure autres cantons	393,665.00		550,600		561,290.00	
510.3611.06	Formation générale Secondaire II, BEJUNE	980,995.00		1,035,000		832,174.15	
510.3611.07	Formation générale Secondaire II (CH)	375,775.00		461,200		178,255.00	
510.3611.08	Filières préparatoires	49,090.00		21,300		57,360.00	
510.3611.09	Filières HE-ARC	11,898,105.96		12,000,000		12,608,390.30	
510.3611.10	Filière adhésion au concordat HES-SO	241,741.00		132,000		269,870.55	
510.3611.11	Filière HEP-BEJUNE	6,401,317.96		6,600,000		6,339,713.54	
510.3611.13	Filières HES + HEP, Suisse	841,945.35		700,700		802,708.20	
510.3611.14	Universités cantonales et EPF	8,599,090.00		9,000,000		8,986,691.70	

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
510.3611.15 Frais de formation hors convention	175,467.00		140,000			
510.3631.00 Subventions institutions intercantionales	162,504.00		165,000		160,296.00	
510.3635.00 Subventions écoles privées (EJCM)	1,680,000.00		1,700,000		1,680,000.00	
510.3635.01 Subventions au Bibliobus	429,919.00		440,000		444,293.00	
510.3635.02 Subventions cours interentreprises	1,099,090.00		750,000		754,095.00	
510.3635.03 Subventions cours formation continue	164,832.00		200,000		149,070.10	
510.3635.04 Soutien aux entreprises pour formation	9,000.00				7,000.00	
510.3637.00 Bourses d'études et d'apprentissages	5,662,997.00		6,400,000		6,043,528.00	
510.3637.01 Bourses pour cas de rigueur	74,480.00		90,000		78,250.00	
510.3637.02 Aides diverses aux apprentis et élèves	19,462.70		30,000		14,142.75	
510.3705.00 Subventions fédérales redistribuées	129,602.95		300,000		138,798.05	
510.4210.00 Emoluments				100		300.00
510.4230.00 Contributions aux examens		138,541.00		170,000		189,437.00
510.4250.00 Ventes d'imprimés		1,183.00		1,000		1,115.50
510.4260.00 Remboursements de frais		185,404.05		130,000		232,347.55
510.4260.01 Remboursements de bourses		84,264.00		120,000		72,445.00
510.4401.00 Intérêts de prêts d'études		12,308.90		10,000		12,525.10
510.4630.00 Subventions fédérales aux bourses		222,691.00		220,000		220,200.00
510.4630.01 Subventions fédérales en faveur de la formation prof. (système forfaits)		2,259,121.00		1,690,000		2,204,022.00
510.4636.00 Subventions des organisations privées à but non lucratif				50,000		
510.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer		129,602.95		300,000		138,798.05

510 SERVICE DE LA FORMATION DES NIVEAUX SECONDAIRES II ET TERTIAIRE

Indications de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	25'404.05	3611.02	Berne et Bienne	340'115.00
	Cours de robotique EPFL	40'000.00		Moutier, St-Imier et Tramelan	1'141'090.00
	Mandat filières de formation ES Jura	11'529.50		La Chaux-de-Fonds et Le Locle	720'811.00
	Mandat plateforme formation-emploi	20'941.60		Neuchâtel, Cernier et Colombier	<u>684'125.00</u>
	Mandats CABI	41'221.00			<u>2'886'141.00</u>
	Nouvelle formation postgrade CABI/UniNE	150'000.00			
	Téléphones et divers	<u>16'705.00</u>			
		<u>305'801.15</u>			
3139.00	Indemnités journalières, frais de déplacements et cours pour expert-e-s	465'500.75	3611.03	Fribourg	162'400.00
	Frais de matériel	123'559.20		Genève	82'100.00
	Frais d'examens hors canton	321'789.65		Vaud	553'850.00
	Validation des acquis	25'497.90		Bâle-Campagne	46'445.00
				St-Gall	<u>6'300.00</u>
					<u>851'095.00</u>
		<u>936'347.50</u>	3611.05	Genève	26'000.00
				Valais	19'500.00
				Vaud	305'500.00
				Fribourg	37'000.00
				Lucerne	<u>5'665.00</u>
					<u>393'665.00</u>

3611.09	Contributions HES-SO	9'531'441.26	3631.00	Conférence des directeurs cantonaux d'instruction publique	101'208.00
	Conditions locales particulières (nouvel impact Campus Arc 2 à Neuchâtel)	1'802'328.70		Centre suisse de services Formation professionnelle	<u>61'296.00</u>
	Mandat modules complémentaires et maturité spécialisée santé	384'750.00			<u>162'504.00</u>
	Indemnités étudiants Santé	<u>179'586.00</u>			
		<u>11'898'105.96</u>			
3611.10	Hautes écoles spécialisées du Canton de Berne		3637.02	Apprenti-e-s et étudiant-e-s méritant-e-s	8'300.00
				Echange avec Bâle (frais de transports)	7'552.70
				Tremplin / Appui scolaire aux apprenti-e-s	<u>3'610.00</u>
					<u>19'462.70</u>
3611.13	Argovie	258'817.05			
	Grisons	25'500.00			
	Berne	37'825.00			
	Vaud	197'625.00			
	Lucerne	129'904.90			
	Tessin	43'500.00			
	Zurich	<u>148'773.40</u>			
		<u>841'945.35</u>			

Principales variations par rapport au budget

3170.00 9'598.10

Le passage des abonnements généraux aux billets s'avère nettement plus coûteux pour le service. Très forte dimension régionale, intercantonale et nationale de la formation postobligatoire.

3611.01 -57'307.50
3611.02 253'741.00
3611.03 160'995.00
3611.04 72'550.00
3611.05 -156'935.00
3611.06 -54'005.00
3611.07 -85'425.00
3611.08 27'790.00
3611.09 -101'894.04
3611.10 109'741.00
3611.11 -198'682.04
3611.13 141'245.35
3611.14 -400'910.00
3611.15 35'467.00

Il est toujours très difficile d'estimer les flux, surtout lorsque l'accès à certaines formations est libre ou la formation n'est pas dispensée dans le canton du Jura. Pourtant, en 2013, globalement la charge totale diminue de - 253'629.30 francs, notamment grâce aux contributions des autres hautes écoles qui sont moins élevées que prévu. Par rapport aux

comptes 2012, on enregistre une baisse globale de - 625'285.67 francs.

3635.02 349'090.00

Hausse du nombre de jours de cours (en lien avec les ordonnances fédérales de formation) et du montant forfaitaire journalier dans différentes professions.

3635.04 9'000.00

Fin de la mesure du plan de soutien aux entreprises pour formation. Décalage temporel entre la décision de soutien et le versement de la prime.

3637.00 -737'003.00

La bonne conjoncture peut expliquer la baisse des montants octroyés, de même que l'évolution démographique.

3705.00	-170'397.05	4630.01	569'121.00
4700.00	-170397.05		
Moins de dossiers en cours. Plusieurs projets sont arrivés à terme en 2013 ou sont en voie d'aboutissement (promoteur de places d'apprentissage, mise en place VAE ASSC Jura, projet pilote d'AFP dans le domaine santé-social).		Forfaits fédéraux plus élevés que prévu. Restent ici les forfaits des élèves fréquentant d'autres écoles que celles des divisions du CEJEF.	
		4636.00	-50'000.00
4230.00	-31'459.00	Le soutien privé souhaité ne s'est pas finalisé en 2013 (report 2014).	
Frais de matériel d'examen à charge et refacturés aux entreprises formatrices moins élevés que prévu.			
4260.00	55'404.05		
Remboursements de frais d'examens à charges d'autres cantons et de frais de procédures de qualification par la validation des acquis (à la charge des candidat-e-s ou des cantons partenaires).			
4260.01	-35'736.00		
Montant aléatoire et difficilement prévisible, dépend des abandons de formation.			

Compte des investissements		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
510	Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire	1,094,055.00	620,105.05	1,100,000	880,000	735,290.00	866,386.75
510.5470.00	Prêts d'études transformables	441,395.00		700,000		642,715.00	
510.5470.01	Prêts d'études remboursables	117,660.00		200,000		92,575.00	
510.5550.01	Participations aux entreprises privées	400,000.00					
510.5660.00	Subvention en faveur de l'EJCM	135,000.00		200,000			
510.6470.00	Transformations de prêts d'études		492,285.00		650,000		746,495.00
510.6470.01	Remboursements de prêts d'études		127,820.05		230,000		119,891.75

510 SERVICE DE LA FORMATION DES NIVEAUX SECONDAIRE II ET TERTIAIRE

Indications de détail

5550.01 Participation au capital de la Fondation SICAS

Principales variations par rapport au budget

5470.00 - 258'605.00

5470.01 - 82'340.00

6470.00 - 157'715.00

6470.01 - 102'179.95

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

5550.01 + 400'000.00

Avancement du projet moins rapide que prévu.

5660.00 - 65'000.00

Avancement du projet moins rapide que prévu.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
511	Fonds pour le soutien aux formations professionnelles	1,078,619.55	1,078,619.55	826,400	826,400	964,624.06	964,624.06
511.3010.00	Traitements du personnel	53,693.55		55,100		48,119.45	
511.3050.00	Assurances sociales	3,850.65		3,500		3,531.35	
511.3051.00	Caisse de pensions	4,938.00		4,800		4,294.55	
511.3053.00	Assurance-accidents	144.10		100		106.90	
511.3054.00	Cotisations allocations familiales	1,728.30		1,500		1,585.45	
511.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	328.35		400		337.05	
511.3130.00	Frais d'administration	3,547.90		5,000		5,334.45	
511.3130.01	Frais de perception	29,215.65		30,000		27,570.15	
511.3510.00	Attribution au fonds pour le soutien aux formations professionnelles					103,272.11	
511.3635.00	Subventions cours interentreprises	583,165.00		456,000		387,140.00	
511.3635.01	Subventions procédures de qualification	89,294.85		110,000		95,719.00	
511.3635.03	Subventions cours pour formateurs en entreprise	12,100.00		24,000		18,400.00	
511.3635.04	Subventions AFP & CFC sans apprentissage	12,800.00		40,000		52,000.00	
511.3635.05	Subventions validation des acquis de l'expérience	13,800.00		40,000		6,900.00	
511.3635.07	Subventions projets particuliers sur requêtes	220,000.00		40,000		162,500.00	
511.3635.08	Subventions stages domaine santé-social	36,213.20				35,813.60	
511.3637.00	Subventions indemnités pour chefs experts	13,800.00		16,000		12,000.00	
511.4240.00	Contributions au fonds		952,774.45		825,400		964,024.06
511.4309.00	Recettes diverses		600.00		1,000		600.00
511.4500.50	Prélèvement sur le fonds pour le soutien aux formations professionnelles		125,245.10				

511 FONDS POUR LE SOUTIEN AUX FORMATIONS PROFESSIONNELLES

Principales variations par rapport au budget

3635.00	127'165.00
3635.07	180'000.00

Les actions 2013 sont renforcées pour les cours interentreprises (rubr. 3635.00) et les projets particuliers (rubr. 3635.07).

4240.00	127'374.45
4500.50	125'245.10

Les revenus (rubr. 4240.00) sont supérieurs au budget.
Contrairement à 2012, les charges surpassent les revenus.
Il faut prélever sur la fortune.
Tous les détails peuvent être obtenus à l'adresse suivante :
<http://www.jura.ch/fonds>

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520	Office de la culture	5,531,777.39	546,099.25	6,185,200	709,000	5,152,029.58	620,587.57
520.3000.00	Jetons de présence	5,725.00		10,900		7,468.75	
520.3010.00	Traitements du personnel	1,202,459.35		1,396,900		1,253,307.95	
520.3050.00	Assurances sociales	75,320.95		88,500		78,733.60	
520.3051.00	Caisse de pensions	103,140.65		118,500		121,009.35	
520.3053.00	Assurance-accidents	2,146.70		2,500		2,227.55	
520.3054.00	Cotisations allocations familiales	33,917.00		39,100		35,456.30	
520.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	8,428.70		10,100		8,657.75	
520.3090.00	Formation du personnel	75.60		2,500		1,100.00	
520.3100.00	Fournitures de bureau	8,045.90		8,000		8,325.65	
520.3102.00	Impression Jurassica et CAJ	65,804.95		67,000		66,860.00	
520.3103.00	Documentation professionnelle	1,263.85		3,000		2,664.20	
520.3109.00	Autres charges de matériel	11,990.05		12,000		7,979.10	
520.3110.00	Appareils et matériel	8,004.95		8,000		875.55	
520.3130.00	Mandats et prestations de service	125,628.85		148,300		740,171.96	
520.3130.01	Mandats pour archéologie cantonale	951,511.40		782,000			
520.3130.02	PaléoJura - fonctionnement - gestion	401,044.20		1,270,000		715,348.07	
520.3132.00	Mandats d'experts	126,807.00		128,500		112,970.95	
520.3134.00	Primes d'assurances de choses			2,300			
520.3159.00	Entretien d'oeuvres d'art	25,000.05		25,000		21,962.10	
520.3160.01	Loyer ateliers d'artistes de la RCJU	19,679.60		6,000			
520.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	31,631.95		32,000		28,881.80	
520.3199.00	Cotisations diverses pour DAC	1,370.00		3,000		18,091.00	
520.3499.00	Autres charges financières					389.80	
520.3636.00	Subventions aux associations culturelles	889,516.00		850,000		911,984.00	
520.3636.01	Subventions aux musées	630,000.00		630,000		590,000.00	
520.3636.02	Subventions allouées par commissions spécifiques	104,960.00		115,000		110,180.00	
520.3636.03	Subventions aux associations de protection	33,000.00		33,000		33,000.00	
520.3636.04	Cours de Miracles	90,000.00		90,000		91,817.15	
520.3636.05	Archives de l'Ancien Evêché de Bâle	165,000.00		165,000		165,000.00	
520.3636.07	PaléoJura - subventions à des tiers	277,843.69					
520.3636.08	Subventions supra-cantoniales pour DAC	108,461.00		110,100			

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520.3637.00 Bourses pour ateliers artistiques	24,000.00		24,000		15,000.00	
520.3700.00 Subventions fédérales redistribuées			4,000		2,567.00	
520.4250.00 Ventes d'imprimés		2,247.00		3,000		2,624.80
520.4260.00 Remboursements de frais		377.00		551,500		445.85
520.4260.01 PaléoJura - recettes				50,000		57,834.00
520.4600.90 Part aux revenus de la Confédération		486,857.25				552,804.20
520.4630.00 Subventions fédérales		3,218.00		30,500		2,511.00
520.4630.01 PaléoJura - fonctionnement - subv.				70,000		1,800.72
520.4630.11 Subventions fédérales pour fouilles archéologiques		53,400.00				
520.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer				4,000		2,567.00

520 OFFICE DE LA CULTURE

Indications de détail

3102.00	Impression Jurassica	7'450.70
	Impression Cahiers d'archéologie (4 volumes) et autres publications archéologiques	<u>58'354.25</u>
		<u>65'804.95</u>
3130.00	Offre culturelle scolaire	66'404.00
	Archives : mandats, exposition, microfilmage, scannage et logiciels	37'711.95
	Téléphones, ports	<u>21'512.90</u>
		<u>125'628.85</u>
3130.01	Fouille Courroux, Les Mouleurs	118'295.80
	Fouille Courtételle, St- St-Maurice	386'959.60
	Fouille Chevenez, Le Breuille	340'756.00
	Frais sondages et petites interventions	20'000.00
	Mandats d'étude (Chevenez, Courtételle, Courroux, anthropologie, etc.)	50'000.00
	Photographie d'objets archéo. cantonale	5'000.00
	Carte archéologique	5'000.00
	Base de données, migration et mise à jour	5'500.00
	Archivage des collections archéologiques	<u>20'000.00</u>
		<u>951'511.40</u>

3636.00	Université populaire jurassienne	125'366.00
	Société jurassienne d'émulation	66'400.00
	Jeunesses musicales de Suisse	1'500.00
	Fédération ass. cult. Franches-Montagnes	23'000.00
	Scène animation théâtre Delémont	17'400.00
	Fédération jur. sociétés de théâtre amateur	6'000.00
	Orchestres: jurassien; Delémont	10'000.00
	Crescendo	25'000.00
	Ass. des écrivains neuchâtelois et jurassiens	1'000.00
	Fédération jurassienne de musique	26'000.00
	Fédérations des patoisants	3'000.00
	Association des costumes et coutumes	1'000.00
	Union des chanteurs jurassiens	1'350.00
	Centre culturel régional Delémont (CCDP)	100'000.00
	Centre culturel du district Porrentruy (CCDP)	75'000.00
	Espace d'art contemporain (les halles)	25'000.00
	Espace culturel Café du Soleil, Saignelégier	75'000.00
	Centre jeunesse et de la culture, Delémont	55'000.00
	Atelier de gravure, Moutier	60'000.00
	Espace culturel La Nef, Le Noirmont	12'000.00
	Coordination Jeune Public	75'000.00
	Institut jurassien sciences, lettres et arts	7'500.00
	Ensemble de cuivres jurassien	15'000.00
	Musique des Lumières	20'000.00
	AICC- Fest'hiver et éviDanse	45'000.00
	Extrapol	<u>18'000.00</u>
		<u>889'516.00</u>

3636.01	Musée jurassien d'art et d'histoire, Delémont	240'000.00
	Musée de l'Hôtel-Dieu, Porrentruy	190'000.00
	Musée rural jurassien, Les Genevez	30'000.00
	Musée jurassien des arts, Moutier	90'000.00
	Musée Chappuis-Fähndrich	35'000.00
	Musée suisse de la distillation	30'000.00
	Musées d'importance régionale	<u>15'000.00</u>
		<u><u>630'000.00</u></u>

3636.02 Subventions allouées par la commission culturelle interjurassienne et les commissions spécifiques en affaires culturelles

3636.03	Centre jurassien d'archives et de recherches économiques	25'000.00
	Autres associations	<u>8'000.00</u>
		<u><u>33'000.00</u></u>

4600.90 Part à l'impôt du Casino

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -194'440.65

- 1,17 poste (sans le personnel des fouilles archéologiques cantonales ici -traitements à la rubrique 3130.01- pour 6,4 EPT. Cf. 3e partie "Effectif personnel").

3130.01 169'511.40

4630.11 53'400.00

L'activité réelle des chantiers peut largement différer des prévisions car sujette à de multiples impondérables. Obtention partielle de subventions fédérales.

3130.02 -868'955.80

3636.07 277'843.69

4260.01 -50'000.00

4630.01 -70'000.00

Charge nette globale en baisse de -471'112.11 francs par rapport au budget. La nouvelle fondation Jules Thurmann (rubr. 3636.07) se met en place. Le financement évolue en parallèle. Coûts globaux au niveau de l'année 2012.

3160.01	13'679.60	4630.00	-27'282.00
---------	-----------	---------	------------

Loyer appartement d'artiste à New York (projet intercantonal).
 Versement et utilisation asynchrones.
 Paiement unique au lieu d'échelonné (19'679.60 francs).

Subvention fédérale pour numérisation (via Memoriav) pas touchée
 car projet reportée dans sa réalisation.

3636.00	39'516.00		
---------	-----------	--	--

Solde du financement de l'Université populaire.

3700.00	-4'000.00		
4700.00	-4'000.00		

Projet de microfilmage reporté par la Fondation AAEB, subvention
 fédérale également.

4260.00	-551'123.00		
4600.09	486'857.25		

Adaptation des rubriques comptables. Diminution des recettes
 en provenance du casino.

Compte des investissements		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
520	Office de la culture	1,609,667.65	1,045,899.00	1,526,000	776,000	842,554.60	390,405.00
520.5040.00	CREA - Centre des arts et de la scène	25,000.00		250,000		115,549.60	
520.5040.01	PaléoJura - investissement - infrastructure	438,768.65		630,000		6,600.00	
520.5560.01	Participation à une fondation privée					30,000.00	
520.5620.00	Subventions cant. pour rénovations des monuments	300,000.00		300,000		300,000.00	
520.5720.00	Subventions fédérales redistribuées pour monuments & archéologie	845,899.00		346,000		390,405.00	
520.6300.00	PaléoJura - investissement - subventions de tiers		200,000.00		430,000		
520.6700.00	Subventions fédérales pour monuments et archéologie à redistribuer		845,899.00		346,000		390,405.00

520 OFFICE DE LA CULTURE

Indications de détail

5040.00	Études pour CREA	
5040.01	Infrastructure pour la mise en valeur des traces de dinosaures en Ajoie	
5620.00	Porrentruy, bâtiment Pierre-Péquignat 42	100'000.00
	Porrentruy, temple	60'000.00
	Delémont, bâtiment Avenue de la Gare 6	30'000.00
	Haute-Ajoie, église de Chevenez	20'000.00
	Clos du Doubs, St-Ursanne, bâtiment 23-Juin 2	15'000.00
	Haute-Sorne, Berlincourt, bâtiment 106	12'000.00
	Porrentruy, bâtiment Achille-Merguin 42	11'000.00
	Basse-Allaine, église de Montignez	10'000.00
	Courgenay, église	10'000.00
	Clos du Doubs, église de La Motte	10'000.00
	Le Noirmont, collège primaire	10'000.00
	Boncourt, bâtiment Lignièrès 13	9'000.00
	Porrentruy, bâtiment Baïches 1	3'000.00
		<hr/>
		<u>300'000.00</u>

Principales variations par rapport au budget

5040.00	- 225'000.00
Décalage temporel du projet.	
5040.01	- 191'231.35
6300.00	- 230'000.00
Décalage temporel du projet.	

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
521	Bibliothèque cantonale (OCC)	698,897.18	21,559.25	717,400	33,000	577,313.90	34,882.85
521.3000.00	Jetons de présence des commissions	905.00		1,500		1,025.00	
521.3010.00	Traitements du personnel	373,381.30		368,200		314,259.30	
521.3050.00	Assurances sociales	23,498.25		23,400		19,984.60	
521.3051.00	Caisse de pensions	30,341.85		28,100		25,147.40	
521.3053.00	Assurance-accidents	693.40		700		582.00	
521.3054.00	Cotisations allocations familiales	10,539.05		10,300		8,965.10	
521.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,594.10		2,700		2,199.90	
521.3090.00	Formation du personnel	940.00		1,000		450.00	
521.3100.00	Fournitures de bureau	7,543.60		10,000		8,878.20	
521.3103.00	Achats d'ouvrages	53,154.13		53,500		53,014.90	
521.3109.00	Autres charges de matériel	2,855.55		3,000		3,484.95	
521.3110.00	Appareils et matériel	7,076.80		3,500		1,099.70	
521.3130.00	Honoraires et prestations de service	112,792.15		134,000		117,816.35	
521.3130.01	Vignettes BBS, prêt interbibliothécaire	174.60		2,500		310.95	
521.3130.02	Graduel de Bellelay (Axiane)	50,000.00		50,000			
521.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1,506.60		3,000		1,373.25	
521.3159.00	Matériel de conservation	15,136.25		15,000		11,927.25	
521.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5,764.55		7,000		6,509.50	
521.3499.00	Autres charges financières					285.55	
521.4260.00	Remboursements de frais		21,559.25		30,000		32,315.85
521.4630.00	Subventions fédérales				3,000		2,567.00

521 BIBLIOTHEQUE CANTONALE

Indications de détail

3103.00	Abonnements à des périodiques	9'781.51
	Acquisitions de publications	<u>43'372.62</u>
		<u>53'154.13</u>
3130.00	Microfilmage de journaux	11'460.00
	Réseau des bibliothèques de Suisse occidentale (RERO)	36'881.00
	Réseau des bibliothèques NE et JU	29'376.00
	Mandats divers	20'430.00
	Numérisation de manuscrits médiévaux	10'091.00
	Animation, promotion de la lecture	727.00
	Droits d'auteur, ports et divers	<u>3'827.15</u>
		<u>112'792.15</u>
3159.00	Reliure d'ouvrages et de périodiques	5'248.75
	Restauration d'ouvrages anciens	<u>9'887.50</u>
		<u>15'136.25</u>

Principales variations par rapport au budget

3110.00	3'576.80
	Remplacement de vitrines pour la présentation des manuscrits du Fonds ancien de la BICJ
3130.00	-21'207.85
	Deux-tiers de cet effet proviennent de moindres dépenses en matière de microfilmage.
4260.00	-8'440.75
	Moins de remboursements de frais RERO.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
522	Musée des sciences naturelles (OCC)	658,705.99	5,796.15	811,900	28,000	661,374.41	7,340.80
522.3000.00	Jetons de présence	252.80		1,000		285.00	
522.3010.00	Traitements du personnel	470,721.30		591,500		458,773.60	
522.3050.00	Assurances sociales	28,712.45		37,600		28,716.10	
522.3051.00	Caisse de pensions	34,516.60		38,500		34,425.40	
522.3053.00	Assurance-accidents	859.40		1,100		859.45	
522.3054.00	Cotisations allocations familiales	12,882.35		16,200		12,882.50	
522.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,257.55		4,300		3,169.10	
522.3100.00	Fournitures de bureau	3,329.10		6,000		4,032.75	
522.3101.00	Plantes, matériaux et matériel	24,570.70		26,000		25,008.70	
522.3102.00	Imprimés, publications	125.00		2,000		1,367.00	
522.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3,281.25		5,000		6,670.45	
522.3109.00	Marchandises destinées à la revente	937.25		4,000		536.90	
522.3111.00	Animaux (taxidermie) et appareils	11,602.60		11,700		12,597.65	
522.3112.00	Vêtements de travail					5,158.25	
522.3119.00	Achats pour collection MJSN	8,431.65		8,000		8,916.71	
522.3130.00	Prestations de service et honoraires	44,863.29		49,000		51,501.40	
522.3134.00	Primes d'assurances	1,069.20		3,500		1,603.30	
522.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1,831.30		1,000		1,869.45	
522.3159.00	Entretien, reliure	960.00		1,000			
522.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5,624.60		4,000		1,967.90	
522.3199.00	Cotisations à des associations	877.60		500		1,032.80	
522.4240.00	Produits des entrées du Musée		3,620.95		20,000		4,562.20
522.4250.00	Ventes de marchandises		2,175.20		7,500		2,778.60
522.4260.00	Remboursements de frais				500		

522 MUSEE DES SCIENCES NATURELLES

Indication de détail

3130.00	Evénements muséographiques, mandats	40'303.75
	Téléphones, taxes et divers	<u>4'559.54</u>
		<u><u>44'863.29</u></u>

Principale variation par rapport au budget

3010.00 -120'778.70

- 0,46 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").
Mais budget 2013 surestimé.

4240.00 -16'379.05

4250.00 -5'324.80

Niveau des précédents comptes. Beaucoup d'entrées écoliers
à titre gratuit et peu de ventes (rubr. 4250.00).

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
523 Section archéologie et paléontologie (OCC)	6,312,766.28	6,640,428.70	6,400,000	6,400,000	7,764,652.43	8,324,911.60
523.3000.00 Jetons de présence A16			500		100.00	
523.3010.00 Traitements du personnel	4,652,039.11		4,800,000		5,820,137.97	
523.3050.00 Assurances sociales	308,692.55		340,000		383,520.05	
523.3051.00 Caisse de pensions	429,906.80		400,000		513,644.10	
523.3053.00 Assurance-accidents	8,910.95		40,000		10,969.20	
523.3054.00 Cotisations allocations familiales	138,604.20		140,000		172,367.50	
523.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	33,289.40		30,000		41,557.55	
523.3090.00 Formation du personnel	1,911.35		25,000		28,101.90	
523.3100.00 Matériel de bureau	6,931.15		15,000		11,063.25	
523.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	4,961.15		6,000		7,175.96	
523.3110.00 Mobilier et matériel A16	49,923.05		50,000		42,420.95	
523.3130.00 Prestations de services de tiers	374,110.10		250,000		421,736.10	
523.3134.00 Assurances	938.80					
523.3151.00 Entretien de machines, appareils, véhicules	18,173.95		15,000		16,618.15	
523.3159.00 Restauration A16	97,187.02		100,000		68,415.85	
523.3160.00 Loyers A16	177,133.70		168,500		207,873.15	
523.3170.00 Frais de déplacement A16	10,053.00		20,000		18,950.75	
523.4260.00 Remboursements de tiers		91,428.70				120,674.60
523.4610.10 Subventions fédérales A16		6,549,000.00		6,400,000		8,204,237.00

523 SECTION ARCHEOLOGIE ET PALEONTOLOGIE

Indications de détail

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

Les montants peuvent largement varier par nature, mais globalement, le volume des charges doit rester dans l'enveloppe pour l'ensemble de la période. A fin 2013, il existe un report cumulé de 663'800 francs de subventions au lieu de 1'258'000 francs à fin 2012.

4260.00

91'428.70

Vu la gestion globale, les indemnités des assurances accidents et maladie sont également imputées au centre d'imputation 523.

4610.10

149'000.00

Principales variations par rapport au budget

3xxx.xx -87'233.72

4xxx.xx 240'428.70

Globalement, l'enveloppe et les coûts sont tenus.

Dans cette phase, comme prévu en diminution, l'effectif moyen a été de 51,43 EPT pour l'année 2013 (contre 61,1 aux comptes 2012).

Les recettes comprennent, outre la part annuelle, le report de l'année précédente et la détermination du renchérissement non connu au moment de l'établissement du budget.

La détermination de la part annuelle s'obtient en appliquant un coefficient à la masse salariale effective.

L'ensemble de ces éléments expliquent la variation annuelle et la non-adéquation entre les charges et revenus annuels.

3130.00

124'110.10

La variation la plus importante, toujours dans le cadre de l'enveloppe, concerne le recours, dans cette phase des travaux, à des mandats à des spécialistes externes.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530	Office des sports	2,976,162.45	2,189,467.60	2,753,700	1,992,200	2,771,189.95	1,928,727.30
530.3010.00	Traitements du personnel	468,956.20		446,300		493,477.55	
530.3050.00	Assurances sociales	35,898.35		30,900		36,381.20	
530.3051.00	Caisse de pensions	37,522.90		37,000		42,708.40	
530.3053.00	Assurance-accidents	1,044.70		900		1,055.75	
530.3054.00	Cotisations allocations familiales	16,109.00		13,600		16,363.45	
530.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,473.90		3,200		3,702.30	
530.3100.00	Fournitures de bureau	6,942.60		6,000		9,511.65	
530.3101.00	Carburant et pneus	3,558.20		3,000		4,078.35	
530.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	133.25					
530.3110.00	Matériel de sport et appareils	2,919.05		5,000		5,700.00	
530.3130.00	Prestations de service	29,647.45		35,000		30,442.00	
530.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts J+S			2,000			
530.3134.00	Assurances	20.90					
530.3138.00	Formation des moniteurs	169,535.05		200,000		147,304.70	
530.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	741.45		1,500		8,190.30	
530.3160.00	Loyers	6,566.65		5,700		5,700.00	
530.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	8,719.25		20,000		18,778.55	
530.3171.00	Camps de sport	354,161.65		400,000		359,391.95	
530.3171.01	Journées de sport scolaire	66,297.55		80,000		86,796.45	
530.3171.02	Midi-Actif	22,203.85		23,000		28,042.40	
530.3171.03	Eveil corporel et Ça me dit sport	13,759.15		25,000		12,200.00	
530.3171.04	Sports - arts - études	7,146.30		12,000		6,488.40	
530.3199.00	Cotisations à des associations	3,362.00		3,600		3,190.00	
530.3636.22	Dépenses à charge fonds promotion du sport	1,405,446.80		1,000,000		1,205,300.35	
530.3637.22	Dépenses à charge fonds promotion du sport - privés	313,479.15		400,000		245,986.20	
530.3707.00	Subv. fédérales redistribuées experts J+S					400.00	
530.4231.00	Finances de cours		277,539.80		352,000		276,752.00
530.4250.00	Ventes				200		
530.4260.00	Remboursements de frais		51,017.50		52,000		58,697.75
530.4500.22	Prélèvement s/fds de promotion du sport		360,353.78				18,654.42

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
530.4600.22 Recettes en faveur du fonds pour la promotion du sport		1,358,572.17		1,400,000		1,432,632.13
530.4611.00 Dédommagements versés par autres cantons		43,453.25		55,000		50,843.55
530.4630.00 Subventions fédérales		98,531.10		133,000		90,747.45
530.4700.00 Subventions fédérales à redistribuer						400.00

530 OFFICE DES SPORTS

Indications de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	12'690.70
	Téléphones	7'316.80
	Prestations pour matériel	7'993.35
	Divers	1'646.60
		<u>29'647.45</u>

3138.00	Cours de formation de moniteurs	97'635.60
	Modules de perfectionnement	25'560.10
	Cours centraux et divers modules	36'774.65
	Nouveaux cours (adultes et perfectionnement) visant à encourager les activités physiques	0.00
	Cours organisés par d'autres cantons	4'564.70
	Convention RCJU-Municipalité Delémont	5'000.00
		<u>169'535.05</u>

3171.00	Ski alpin et snowboard	184'383.10
	Canoë-kayak	26'350.05
	Equitation	27'567.30
	Football	24'835.55
	Basket-ball et volley-ball	9'793.10
	Cours polysportifs	17'522.00
	Cours inter-régions et divers	1'993.55
	Aides aux écoles selon nouvelle loi s/sport	56'717.00
	Convention RCJU-Municipalité Delémont	5'000.00
	Ajustement pour réalisation globale	
		<u>354'161.65</u>

3636.22	Sport d'élite	435'000.00
	Manifestations/Organisations	247'870.00
	Activités	183'859.00
	Manifestations/Participations	181'976.00
	Constructions	283'762.00
	Indemnités séances CCS	6'581.60
	Divers	51'906.00
	Animations	14'492.20
		<u>1'405'446.80</u>

3637.22	Sportifs d'élite et sportifs méritants	233'895.90
	Sport-arts-études	37'600.00
	Récompenses/soutiens extraordinaires	41'983.25
		<u>313'479.15</u>

4600.22	Loterie suisse romande	871'714.92	3636.22	405'446.80
	Impôt sur les maisons de jeu	<u>486'857.25</u>	3637.22	-86'520.85
		<u>1'358'572.17</u>	4600.22	-41'427.83
			4500.22	360'353.78

Charges supérieures, revenus en baisse induisent un prélèvement (rubr. 4510.00) largement plus important sur la fortune du Fonds pour la promotion du sport.

Principales variations par rapport au budget

3138.00 -30'464.95

Deux modules annulés par manque d'inscriptions.

4611.00 -11'546.75

4630.00 -34'468.90

3171.00 -45'838.35

4231.00 -74'460.20

Diminution des participants des autres cantons.

Quatre cours / camps annulés impliquent moins de subventions fédérales.

Deux camps annulés par manque d'inscriptions.

Quatre cours / camps annulés impliquent moins de finances d'inscription.

3171.03 -11'240.85

"Ca me dit sport" - activité annulée par manque de participants et d'intérêt.

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

530 OFFICE DES SPORTS

Indications de détail

5620.00 Aménagements et améliorations au Centre de loisirs des
Franches-Montagnes

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
531	Centre sportif Porrentruy	1,084,473.05	693,103.90	1,083,600	701,400	1,042,879.10	669,625.05
531.3010.00	Traitements du personnel	595,422.00		554,500		581,926.15	
531.3043.00	Indemnités de logement	3,600.00		3,600		3,600.00	
531.3050.00	Assurances sociales	1,919.75-		32,700		34,128.70	
531.3051.00	Caisse de pensions	40,036.90		40,100		40,990.40	
531.3053.00	Assurance-accidents	1,029.95		1,000		12,212.35-	
531.3054.00	Cotisations allocations familiales	15,904.25		14,400		15,310.40	
531.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,720.90		4,000		3,652.60	
531.3090.00	Formation du personnel	370.00		500		570.00	
531.3100.00	Fournitures de bureau	1,333.15		9,000		6,946.90	
531.3101.00	Produits et matériel d'entretien	42,919.50		56,000		42,155.30	
531.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	265.50					
531.3110.00	Matériel de sport et appareils	24,835.05		15,000		15,978.25	
531.3120.00	Eau, énergie, combustibles	241,207.65		240,000		210,854.40	
531.3130.00	Prestations de services de tiers	6,833.00		5,000		7,794.85	
531.3134.00	Assurances et taxes	27,480.20		30,000		27,878.05	
531.3137.00	Impôts et taxes	10,851.75		8,000		444.40-	
531.3144.00	Entretien des immeubles	38,810.90		40,000		39,492.60	
531.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	19,724.40		18,000		14,973.70	
531.3161.00	Redevance d'utilisation	11,626.20		11,000		8,437.40	
531.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	31.50		300		456.15	
531.3199.00	Cotisations à des associations	390.00		500		390.00	
531.4240.00	Recettes entrées piscine		215,230.60		228,100		217,831.95
531.4260.00	Remboursements de frais		4,758.45		7,000		5,734.60
531.4472.00	Loyers de tiers		84,245.65		84,000		72,804.40
531.4632.00	Part de la Commune de Porrentruy		388,869.20		382,300		373,254.10

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	40'308.35
	Achats de matériel destiné à la revente (lunettes, flotteurs, etc.)	<u>2'611.15</u>
		<u><u>42'919.50</u></u>

Principale variation par rapport au budget

3010.00	40'922.00
	+ 0,25 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").
3050.00	-34'619.75
	Remboursement accident pour 37'372.10 francs.

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
540 Centre Jurassien d'enseignement et de formation	659,021.30	19,850.00	514,000	7,500	563,442.20	15,717.00
540.3000.00 Jetons de présence de commission			500			
540.3010.00 Traitements du personnel	497,806.40		376,300		452,764.15	
540.3050.00 Assurances sociales	30,432.50		23,600		27,603.25	
540.3051.00 Caisse de pensions	37,902.85		32,000		33,676.60	
540.3053.00 Assurance-accidents	797.75		600		725.10	
540.3054.00 Cotisations allocations familiales	13,788.10		10,500		12,508.65	
540.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,114.25		2,600		3,072.60	
540.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel	2,317.60		3,000			
540.3090.01 Frais formation et cours IFFP	12,050.00		17,000		18,330.00	
540.3091.00 Recrutement du personnel	3,147.20		4,000		4,560.25	
540.3100.00 Fournitures de bureau	2,217.85		3,000		1,985.45	
540.3102.00 Imprimés, annonces, publicité			2,300			
540.3130.00 Prestations de service	51,941.60		35,000		5,694.80	
540.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	3,505.20		3,500		2,521.35	
540.3199.00 Frais divers, cotisations			100			
540.4230.00 Contributions élèves SAE		8,850.00		7,500		8,550.00
540.4260.00 Remboursements de tiers		11,000.00				7,167.00

540 CENTRE JURASSIEN D'ENSEIGNEMENT ET DE FORMATION

Indications de détail

3130.00	Projet assurance qualité (plateforme informatique et certification)	24'015.30
	Base de données CLOEE	23'093.00
	Affranchissement du courrier, téléphones et divers	2'525.15
	Semaine des enseignants	<u>2'308.15</u>
		<u><u>51'941.60</u></u>

Principale variation par rapport au budget

3010.00	121'506.40
	+ 1,0 poste de plus qu'au budget (cf. 3e partie "Effectif personnel"), personnel temporaire dédié à la saisie de données pour l'implémentation du logiciel CLOEE dans les divisions, fin du contrat prévue en juillet 2014 (voir rubriques 544.3010.00 et 545.3010.00).

3102.00	-2'300.00
---------	-----------

Ventilation des dépenses sur d'autres rubriques.

3130.00	16'941.60
---------	-----------

Coûts de fonctionnement liés au projet CLOEE.

4260.00	11'000.00
---------	-----------

Subvention fédérale au titre de la LPR pour le cofinancement des activités liées au plurilinguisme du chef de projet de la structure de coordination et de promotion de la mobilité des jeunes.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541	Division Lycéenne	12,245,131.80	128,697.50	12,451,600	119,100	12,390,747.43	116,678.45
541.3000.00	Jetons de présence			1,000		270.00	
541.3010.00	Traitements du personnel administratif	587,037.75		592,900		575,636.80	
541.3020.00	Traitements du personnel enseignant	9,231,319.05		9,355,300		9,353,242.05	
541.3050.00	Assurances sociales	618,679.25		628,000		625,218.00	
541.3051.00	Caisse de pensions	878,310.20		888,400		901,486.10	
541.3053.00	Assurance-accidents	16,656.80		17,200		16,821.10	
541.3054.00	Cotisations allocations familiales	279,694.65		278,500		282,710.50	
541.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	67,777.20		71,900		69,195.65	
541.3090.00	Formation du personnel	382.50		500			
541.3100.00	Fournitures de bureau	2,817.85		15,000		12,107.00	
541.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	1,325.85		6,000		5,818.55	
541.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	14,441.75		15,000		13,753.20	
541.3104.00	Matériel didactique	53,269.95		75,000		58,645.68	
541.3106.00	Matériel médical et sanitaire	44.15		300		9.30	
541.3110.00	Mobilier et équipement	80,216.65		80,000		103,264.15	
541.3130.00	Honoraires et prestations de service	85,610.05		76,700		78,759.95	
541.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	66,961.40		75,000		66,760.70	
541.3133.00	Travaux informatiques	30,914.60		20,400		25,323.80	
541.3150.00	Entretien mobilier scolaire	337.70		2,000		1,028.30	
541.3151.00	Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	31,755.55		29,000		19,007.70	
541.3160.00	Locations	22,030.75		48,000		21,077.10	
541.3170.00	Frais de déplacements, réceptions, manifestations	32,270.40		30,000		27,622.70	
541.3171.00	Camps de sport, voyages études, visites	142,771.15		145,000		132,487.90	
541.3199.00	Cotisations à des associations	506.60		500		501.20	
541.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel		34,020.00		36,000		34,440.00
541.4260.00	Remboursements de frais		5,458.25		3,500		3,871.55
541.4270.00	Contributions spéciales des élèves		1,643.15		1,500		1,321.90
541.4309.00	Recettes diverses		54.10		100		
541.4472.00	Locations de salles		25,162.00		48,800		24,668.00

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541.4610.00 Subventions fédérales		10,800.00		5,000		5,107.00
541.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		51,560.00		24,200		47,270.00

541 DIVISION LYCEENNE

Indications de détail

3104.00	Matériel d'enseignement, logiciels	52'271.50
	Matières premières et matériel divers	<u>998.45</u>
		<u><u>53'269.95</u></u>

3110.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	64'747.95
	Mobilier et équipements pour l'administration, le restaurant scolaire et l'Aula des Jésuites	<u>15'468.70</u>
		<u><u>80'216.65</u></u>

3130.00	Restaurant scolaire (participation aux frais d'exploitation et d'intendance)	74'940.25
	Affranchissement du courrier, téléphones et divers	<u>10'669.80</u>
		<u><u>85'610.05</u></u>

3160.00 Refacturation à la rubrique 4472.00

4472.00	Locations nettes (Aula des Jésuites, salle de conférence, séminaire)	3'498.00
	Appartements assistant-e-s langues	<u>21'664.00</u>
		<u><u>25'162.00</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3020.00		-123'980.95
	- 1,09 poste d'enseignant-e-s (cf. 3e partie "Effectif du personnel"), fermeture d'une classe de 1ère année (5/12 mois).	
3100.00		-12'182.15
3102.00		-4'674.15
3104.00		-21'730.05

Besoin en matériel et en fournitures moins important que prévu.

3130.00	8'910.05	4611.00	27'360.00
---------	----------	---------	-----------

Prestations du restaurant scolaire en hausse par rapport au budget et aux comptes 2012 (augmentation de la fréquentation).

2 élèves de 1^{ère} année en plus que prévu (1 NE + 1 VD).

3132.00	-8'038.60		
---------	-----------	--	--

Indemnités intervenant-e-s externes en baisse.

3133.00	10'514.60		
---------	-----------	--	--

Augmentation des frais de maintenance informatique.

3160.00	-25'969.25		
---------	------------	--	--

4472.00	-23'638.00		
---------	------------	--	--

Les loyers des appartements mis à la disposition des assistant-e-s de langue sont un peu moins élevés que prévu et la ventilation du coûts de ces derniers a été revue, la répartition étant faite sur plusieurs divisions.

Compte des investissements	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
541 Division Lycéenne	37,838.60		40,000		34,690.44	
541.5060.00 Equipement de salles	37,838.60		40,000		34,690.44	

541 DIVISION LYCÉENNE

Indications de détail

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

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
542 Division Technique	11,388,020.70	3,463,542.40	10,884,000	2,596,600	10,877,813.16	2,897,700.40
542.3000.00 Jetons de présence	245.00		1,300		200.00	
542.3010.00 Traitements du personnel administratif	402,287.30		390,000		405,690.70	
542.3020.00 Traitements du personnel enseignant	8,129,753.45		7,647,000		7,731,975.75	
542.3050.00 Assurances sociales	537,500.20		509,500		512,833.65	
542.3051.00 Caisse de pensions	767,610.25		707,400		733,149.80	
542.3053.00 Assurance-accidents	32,358.75		35,000		25,937.00	
542.3054.00 Cotisations allocations familiales	242,568.70		225,000		231,399.10	
542.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	59,227.25		58,100		56,491.75	
542.3090.00 Formation du personnel	291.80		4,000		666.00	
542.3100.00 Fournitures de bureau	9,026.35		10,000		12,815.20	
542.3102.00 Imprimés, annonces, publicité	5,910.30		10,000		9,465.10	
542.3103.00 Bibliothèque, médiathèque	1,412.90		9,000		4,923.20	
542.3104.00 Matériel didactique	818,165.45		811,000		775,469.36	
542.3106.00 Matériel médical et sanitaire	519.95		500		611.05	
542.3110.00 Mobilier et équipement	74,892.80		75,000		79,978.15	
542.3130.00 Honoraires et prestations de service	121,232.30		127,200		126,055.45	
542.3132.00 Honoraires conseillers externes, experts	24,199.00		72,000		21,803.00	
542.3134.00 Primes d'assurances de choses	75,446.85		90,000		60,551.65	
542.3150.00 Entretien du mobilier et de l'équipement	2,036.00		4,000		3,425.05	
542.3151.00 Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	12,734.20		30,000		15,543.65	
542.3160.00 Locations	5,070.50		700		661.00	
542.3170.00 Frais de déplacements, réceptions, manifestations	37,250.30		35,000		36,948.40	
542.3171.00 Camps de sport, voyages études, visites	25,621.10		30,000		28,509.15	
542.3199.00 Cotisations à des associations	2,660.00		2,300		2,710.00	
542.4230.00 Ecolages		137,550.20		86,400		99,586.55
542.4240.00 Produits du travail		36.00		22,000		110.00
542.4250.00 Ventes imprimés, matériel, outils		455,381.75		415,000		442,540.50
542.4260.00 Remboursements de frais		339,798.55		163,000		191,013.85
542.4309.00 Recettes diverses				100		

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
542.4390.00 Autres revenus		3,029.25		3,000		3,000.00
542.4472.00 Locations de salles		6,966.65		4,500		2,050.50
542.4610.00 Subventions fédérales		1,832,536.00		1,555,000		1,726,867.00
542.4610.01 Subventions cours interentreprises et examens		269,540.00		135,000		175,940.00
542.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		418,704.00		212,600		256,592.00

542 DIVISION TECHNIQUE

Indications de détail

3104.00	Moyens d'enseignement, logiciels	480'627.35
	Matériel scolaire pour revente	336'671.15
	Matériel pour produits du travail	<u>866.95</u>
		<u>818'165.45</u>
3110.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	67'501.55
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>7'391.25</u>
		<u>74'892.80</u>
3130.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	97'031.40
	Affranchissement du courrier, téléphones et divers	<u>24'200.90</u>
		<u>121'232.30</u>
4472.00	Locations nettes (salles sèches, laboratoires)	1'598.65
	Appartements assistant-e-s de langue	<u>5'368.00</u>
		<u>6'966.65</u>

Principales variations par rapport au budget

3020.00	482'753.45
	+ 3,34 postes d'enseignant (cf. 3e partie "Effectif personnel"), Ouvertures de classes informaticien-ne support (4 ^e année) et opérateur-trice de machines automatisées (1 ^{ère} année), nouvelle prestation (laboratoire de métrologie), mais financée par LPR et réorganisation des horaires liée aux nouvelles ordonnances fédérales de formation (micromécanique notamment).
3132.00	-47'801.00
	Dépenses moins élevées que celles prévues. Frais d'expert-e-s et frais d'examens (- 5'801 francs), intervenant-e-s externes (-12'000 francs) et certification du laboratoire de métrologie différée (- 30'000 francs).
3134.00	-14'553.15
	Primes moins élevées que prévu (système de calcul en fonction du nombre d'élèves en formation dans les ateliers).
3151.00	-17'265.80
	Moins d'entretien et de réparations.

3160.00	4'370.50	4260.00	176'798.55
4472.00	2'466.65		
<p>La ventilation du coûts des loyers des appartements mis à la disposition des assistant-e-s de langue a été revue, la répartition étant faite sur plusieurs divisions.</p> <p>Baisse des locations nettes, salles et laboratoires (- 2'901 francs).</p> <p>Augmentation des locations encaissées pour les appartements mis à la disposition des assistant-e-s de langue (+ 5'368 francs).</p>		<p>Prestations facturées pour les cours interentreprises (CIE) plus élevées que prévu (plus de jours de cours, décalage temporel entre année civile et année scolaire) et versement de 83'000 francs reçu du Fonds pour le soutien aux formations professionnelles pour l'achat de matériel pour les CIE (voir rubrique 5060.00).</p>	
		4610.00	277'536.00
		Forfaits fédéraux plus élevés que prévu.	
4230.00	51'150.20		
<p>Ecolage spécial pour 5 élèves de 1^{ère} année hors canton du Jura (deux Bernois et trois de France).</p>		4610.01	134'540.00
		<p>Subvention en lien avec l'augmentation des jours de cours suivis, particulièrement dans les professions "automaticien-ne" et "horloger-ère" (en lien avec l'explication sous rubrique 4260.00).</p>	
4240.00	-21'964.00		
<p>Travaux pour tiers et mandats FormaTTec n'ont pas pu être réalisés dans le volume initialement prévu.</p>		4611.00	206'104.00
		<p>Plus d'élèves en provenance d'autres cantons, notamment dans les formations de polisseur-euse et de termineur-euse en habillage horloger (6 GE + 3 NE), d'électronicien-ne et d'horloger-ère (1 FR + 1 OW + 2 SO + 1 TG + 2 VS).</p>	
4250.00	40'381.75		
<p>Augmentation de la revente d'ouvrages, de matériel scolaire et d'outillage aux élèves.</p>			

Compte des investissements	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
542 Division Technique	531,832.90		400,000		408,471.00	
542.5060.00 Equipement de salles	531,832.90		400,000		408,471.00	

542 DIVISION TECHNIQUE

Indications de détail

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

Principales variations par rapport au budget

5060.00 + 131'832.90
Décalage temporel d'acquisitions.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
543	Division Artisanale	4,863,602.30	2,523,431.90	4,962,300	2,223,500	4,869,027.05	2,279,208.55
543.3000.00	Jetons de présence	155.00		1,000		300.00	
543.3010.00	Traitements du personnel administratif	308,988.35		303,300		302,499.95	
543.3020.00	Traitements du personnel enseignant	3,479,834.60		3,467,100		3,442,577.35	
543.3050.00	Assurances sociales	236,716.20		239,200		233,531.75	
543.3051.00	Caisse de pensions	308,165.80		325,300		326,679.60	
543.3053.00	Assurance-accidents	17,776.55		14,000		18,583.75	
543.3054.00	Cotisations allocations familiales	106,602.15		105,600		105,095.65	
543.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	26,076.95		27,300		25,816.45	
543.3090.00	Formation du personnel			500			
543.3100.00	Fournitures de bureau	1,544.65		4,000		1,768.45	
543.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	614.40		1,500		846.00	
543.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	5,255.60		6,000		4,878.75	
543.3104.00	Matériel didactique	146,988.10		168,000		139,456.10	
543.3106.00	Matériel médical et sanitaire	208.50		500		354.05	
543.3110.00	Mobilier et équipement	8,018.50		9,500		17,585.50	
543.3130.00	Honoraires et prestations de service	55,105.75		56,200		50,508.50	
543.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	73,069.60		152,000		107,569.00	
543.3133.00	Travaux informatiques	30,390.15		30,000		25,000.95	
543.3134.00	Primes d'assurances de choses	356.40		400			
543.3150.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	994.45		2,000		2,188.40	
543.3151.00	Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	14,358.70		9,000		6,629.95	
543.3170.00	Frais de déplacements, réceptions, manifestations	25,199.50		18,600		18,729.95	
543.3171.00	Camps de sport, voyages études, visites	15,532.40		20,000		19,996.95	
543.3199.00	Cotisations à des associations	1,650.00		1,300		18,430.00	
543.4230.00	Ecolages		38,850.00		40,000		32,900.00
543.4250.00	Ventes imprimés, matériel, outils		95,410.55		72,300		75,768.80
543.4260.00	Remboursements de frais		95,149.70		52,500		90,087.50
543.4472.00	Locations de salles		18,474.65		15,000		22,795.25
543.4610.00	Subventions fédérales		1,096,832.00		968,000		1,106,047.00

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
543.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		1,178,715.00		1,075,700		951,610.00

543 DIVISION ARTISANALE

Indications de détail

3104.00	Matériel d'enseignement, logiciels	49'549.00
	Matériel scolaire pour revente	71'493.00
	Marchandises consommables pour les laboratoires et les branches techniques	10'254.80
	Matériel pour les ateliers de formation pratique	<u>15'691.30</u>
		<u><u>146'988.10</u></u>
3110.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	6'710.20
	Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>1'308.30</u>
		<u><u>8'018.50</u></u>
3130.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	40'000.00
	Affranchissement du courrier, taxes, téléphones et divers	<u>15'105.75</u>
		<u><u>55'105.75</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3020.00	12'734.60
	+ 1,04 poste d'enseignant (cf. 3e partie Effectif personnel). Engagement à durée déterminée suite à la réorganisation de la structure Option projet professionnel compensé par un financement particulier (0,8 EPT). Le solde (0,34 EPT) s'explique par la révision d'ordonnances fédérales de formation qui ne permet plus de regroupement ou qui implique des périodes d'enseignement supplémentaires.
3104.00	-21'011.90
	Besoin en matériel, en fournitures et en marchandises consommables moins élevé que prévu.
3132.00	-78'930.40
	Moins d'intervenant-e-s externes dans la structure Option projet professionnel (augmentation du nombre de semaines de stage pour les jeunes).

4250.00 23'110.55

Augmentation de la vente d'ouvrages et de matériel scolaire aux élèves.

4260.00 42'649.70

Financement par des tiers de la structure Option projet professionnel (Fondation Isabelle Hafen et Œuvre jurassienne de secours).

4610.00 128'832.00

Forfaits fédéraux plus élevés que prévu.

4611.00 103'015.00

Accueil dès août 2013 des menuisier-ière-s de Berne.

Compte des investissements	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
543 Division Artisanale	80,313.10		70,000		60,249.30	
543.5060.00 Equipement de salles	80,313.10		70,000		60,249.30	

543 DIVISION ARTISANALE

Indications de détail

5060.00	Maintien, remplacement, mise à jour et développement des équipements didactiques (y c. informatiques et multimédias)	58'173.10
	Renouvellement des équipements des laboratoires	<u>22'140.00</u>
		<u><u>80'313.10</u></u>

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
544	Division Commerciale	9,184,373.65	2,614,562.65	8,995,700	2,102,400	8,832,190.83	2,544,439.20
544.3000.00	Jetons de présence	280.00		1,000		110.00	
544.3010.00	Traitements du personnel administratif	485,576.10		592,900		480,515.15	
544.3020.00	Traitements du personnel enseignant	6,847,269.55		6,487,700		6,557,785.35	
544.3050.00	Assurances sociales	458,250.05		449,400		443,646.10	
544.3051.00	Caisse de pensions	639,418.90		613,800		616,932.85	
544.3053.00	Assurance-accidents	12,885.80		13,000		12,580.25	
544.3054.00	Cotisations allocations familiales	206,734.10		198,300		199,721.15	
544.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	50,492.00		50,900		48,020.95	
544.3090.00	Formation du personnel	247.50		1,500		210.00	
544.3100.00	Fournitures de bureau	8,273.55		21,000		25,552.00	
544.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	4,334.60		16,000		7,017.90	
544.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	10,972.35		10,000		13,467.35	
544.3104.00	Matériel didactique	107,497.95		101,000		74,208.08	
544.3106.00	Matériel médical et sanitaire	300.40		500		280.30	
544.3110.00	Mobilier et équipement	49,259.70		50,000		33,452.05	
544.3130.00	Honoraires et prestations de service	42,136.90		45,200		32,514.90	
544.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	71,802.00		117,000		97,225.85	
544.3133.00	Travaux informatiques	50,410.50		47,000		54,779.80	
544.3150.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	24.30		1,500		350.65	
544.3151.00	Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	4,729.05		11,000		4,161.10	
544.3160.00	Locations	19,956.40		32,500		15,682.55	
544.3170.00	Frais de déplacements, réceptions, manifestations	50,240.50		56,000		55,627.70	
544.3171.00	Camps de sport, voyages études, visites	59,501.45		76,000		55,828.80	
544.3199.00	Cotisations à des associations	3,780.00		2,500		2,520.00	
544.4230.00	Ecolages		59,605.00		58,200		72,655.00
544.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel		7,861.55		8,000		7,563.55
544.4260.00	Remboursements de frais		19,580.15		8,000		11,868.05
544.4472.00	Locations de salles		63,671.95		68,000		55,535.60
544.4610.00	Subventions fédérales		2,348,464.00		1,819,800		2,298,072.00

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
544.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		115,380.00		140,400		98,745.00

544 DIVISION COMMERCIALE

Indications de détail

3104.00	Matériel d'enseignement, logiciels	97'406.95
	Gestion de projets pour les élèves	10'000.00
	Matériel divers	<u>91.00</u>
		<u><u>107'497.95</u></u>

3110.00	Mobilier et équipements pour l'enseignement	41'325.90
	Mobilier et équipements pour l'administration et la bibliothèque	<u>7'933.80</u>
		<u><u>49'259.70</u></u>

3130.00	Restaurant scolaire, participation aux frais d'exploitation et d'intendance	13'507.95
	Participation aux frais d'exploitation de la cafétéria DIVCOM Delémont	6'000.00
	Affranchissement du courrier, téléphones et divers	<u>22'628.95</u>
		<u><u>42'136.90</u></u>

3160.00 Refacturation à la rubrique 4472.00

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -107'323.90

- 0,55 poste (cf. 3e partie Effectif du personnel). Transfert du personnel temporaire dédié à la saisie des données pour l'implémentation du logiciel CLOEE (voir rubrique 540.3010.00).

3020.00 359'569.55

+ 2,72 poste d'enseignant, aucun renchérissement (cf. 3e partie Effectif personnel). Déploiement de la réforme fédérale au niveau de l'Ecole de commerce. Augmentation du nombre de jours (+ 1/2 jour) d'école pour les apprenti-e-s "employé-e de commerce" de 2^e année.

3100.00 -12'726.45

3102.00 -11'665.40

3104.00 6'497.95

Imputation rigoureuse en fonction de la nature effective des charges. Besoin en matériel et en fournitures moins important que prévu.

3132.00 -45'198.00

Moins d'intervenant-e-s externes (-9'000 francs).
Augmentation moins importante que prévu pour les expert-e-s aux examens finaux (-6'000 francs).
Frais d'inscription aux tests de langue et d'informatique moins élevés que prévu (-30'000 francs), décalage temporel et organisation différente (passage de l'examen de langue directement à Freiburg en Allemagne).

3160.00 -12'543.60

4472.00 -4'328.05

Les loyers des appartements mis à la disposition des assistant-e-s de langue sont un peu moins élevés que prévu et la ventilation du coûts de ces derniers a été revue, la répartition étant faite sur plusieurs divisions.

3171.00 -16'498.55

Prise en charge d'une partie des coûts d'accompagnant-e-s lors des séjours linguistiques par la HEP-BEJUNE.
Montant des dépenses au même niveau que 2012.

4260.00 11'580.15

Divers remboursements de frais plus élevés que prévus(+4'942 francs) et participation fédérale à la mise en place de la réforme des Ecoles de commerce (+6'608 francs).

4610.00 528'664.00

Forfaits fédéraux plus élevés que prévus.

4611.00 -25'020.00

Diminution du nombre d'élèves de 1^{ère} année en provenance d'autres cantons (- 3 BE).

Compte des investissements	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
544 Division Commerciale	119,073.05		120,000		119,583.05	
544.5060.00 Equipement de salles	119,073.05		120,000		119,583.05	

544 DIVISION COMMERCIALE

Indications de détail

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

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545	Division Santé-Social-Arts	9,947,915.10	1,922,640.80	9,742,400	1,747,200	9,946,423.46	2,110,429.55
545.3000.00	Jetons de présence	4,982.50		4,500		4,937.50	
545.3010.00	Traitements du personnel administratif	642,372.20		878,100		918,212.10	
545.3010.01	Traitements servis aux élèves	720,960.00		455,000		567,753.10	
545.3020.00	Traitements du personnel enseignant	6,627,464.15		6,475,100		6,499,164.70	
545.3050.00	Assurances sociales	508,269.80		503,700		507,201.00	
545.3051.00	Caisse de pensions	678,226.15		628,400		681,464.55	
545.3053.00	Assurance-accidents	14,367.15		14,500		14,084.10	
545.3054.00	Cotisations allocations familiales	224,524.60		222,300		224,572.95	
545.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	54,704.35		55,100		54,451.70	
545.3090.00	Formation du personnel	238.00		1,000			
545.3100.00	Fournitures de bureau	10,270.95		11,000		11,065.40	
545.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	2,253.25		5,000		3,869.00	
545.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	17,850.50		20,000		19,028.25	
545.3104.00	Matières premières, produits pour l'enseignement	41,977.80		55,500		52,035.81	
545.3105.00	Marchandises pour restaurant scolaire	98,124.15		100,000		96,853.45	
545.3110.00	Mobilier et équipement	50,692.25		55,000		53,934.50	
545.3130.00	Honoraires et prestations de service	16,076.65		15,200		13,003.95	
545.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	65,759.80		65,000		84,342.50	
545.3133.00	Travaux informatiques	18,737.95		20,000		4,669.60	
545.3137.00	TVA restaurant scolaire	10,439.75		8,600		11,570.65	
545.3150.00	Entretien du mobilier et de l'équipement	549.40		2,000		2,372.20	
545.3151.00	Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	11,652.95		9,000		9,337.15	
545.3160.00	Locations	9,933.50		12,000		11,526.00	
545.3170.00	Frais de déplacements, réceptions, manifestations	53,354.35		53,000		44,930.55	
545.3171.00	Camps de sport, voyages études, visites	62,852.95		72,000		54,862.75	
545.3199.00	Cotisations à des associations	1,280.00		1,400		1,180.00	
545.4220.00	Recettes du restaurant scolaire		156,203.25		165,000		148,160.90
545.4230.00	Ecolages		20,744.00		5,200		3,772.00
545.4231.00	Taxes de cours		5,100.00		20,000		21,516.00

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545.4250.00 Ventes d'imprimés et de matériel		10,442.10				646.50
545.4260.00 Rétributions de stages et remboursements de frais		698,764.45		522,100		769,405.15
545.4472.00 Locations de salles						160.00
545.4610.00 Subventions fédérales		843,167.00		745,000		841,154.00
545.4610.01 Subventions pour cours interentreprises et examens		41,920.00		73,000		77,955.00
545.4611.00 Ecolages versés par d'autres cantons		146,300.00		216,900		247,660.00

545 DIVISION SANTE-SOCIAL-ARTS

Indications de détail

3110.00 Mobilier et équipements pour l'enseignement	48'482.00
Mobilier et équipements pour l'administration et le restaurant scolaire	<u>2'210.25</u>
	<u><u>50'692.25</u></u>

3132.00 Experts, droits d'auteur, examens	16'488.30
Honoraires intervenants externes	<u>49'271.50</u>
	<u><u>65'759.80</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -235'727.80

- 0,48 poste (cf. 3e partie Effectif du personnel).

Transfert du personnel temporaire (-0.50 EPT) dédié à la saisie des données pour l'implémentation du logiciel CLOEE (voir rubrique 540.3010.00) et aide de cuisine mensualisée alors qu'avant payée à la tâche (+0.35 EPT).

Ventilation différente pour les élèves au bénéfice d'une allocation de chômage (voir rubrique 3010.01).

3010.01 265'960.00

Voir explication sous rubrique 3010.00.

Augmentation non prévue d'élèves au bénéfice d'une allocation de chômage, ce qui implique une augmentation de la participation de l'assurance chômage (voir rubrique 4260.00).

3020.00 152'364.15

+ 0,23 poste d'enseignant (cf. 3e partie Effectif du personnel).

Ouverture d'une classe de 1^{ère} année au sein de l'Ecole de culture générale compensée en partie par le regroupement et la fermeture de filière (formation raccourcie ASSC et ASE).

3171.00 -9'147.05

Dépenses liées au nombre d'élèves.

4230.00 15'544.00

Encaissement modules VAE (validation des acquis par l'expérience) et écolage pour un élève avec le statut SAE de France.

4231.00 -14'900.00
Cours pour les "formateur-trice-s" transférés au SFO et organisation de la formation continue totalement à charge d'AvenirFormation.

4250.00 10'442.10
Virement du solde du compte courant "Copies et ouvrages élèves".

4260.00 176'664.45
Allocations versées par les caisses de chômage liées au nombre de personnes en formation.

4610.00 98'167.00
Forfaits fédéraux plus élevés que prévu.

4610.01 -31'080.00
Transfert de l'organisation des cours interentreprises (CIE) à l'OrTra jurassienne santé-social dès le 1er août 2013 (subventions directement versées à l'association).

4611.00 -70'600.00
Diminution du nombre d'élèves en provenance d'autres cantons (-5 en option BEJUNE à l'ECG et -5 BE à l'EMS2).

Compte des investissements	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
545 Division Santé-Social-Arts	58,788.44		60,000		287,844.96	
545.5060.00 Equipement de salles	58,788.44		60,000		287,844.96	

545 DIVISION SANTÉ-SOCIAL-ARTS

Indications de détail

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

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
760	Bureau de l'égalité entre femmes et hommes	367,130.90	62,531.00	316,500	30,200	358,216.80	69,000.00
760.3000.00	Jetons de présence	1,145.00		2,000		1,000.00	
760.3000.01	Conseil de la famille	765.00		1,500		570.00	
760.3010.00	Traitements du personnel	230,203.00		219,900		261,090.80	
760.3050.00	Assurances sociales	14,375.10		14,000		16,219.85	
760.3051.00	Caisse de pensions	17,180.60		18,500		17,924.95	
760.3053.00	Assurance-accidents	418.90		400		472.35	
760.3054.00	Cotisations allocations familiales	6,449.00		6,200		7,276.55	
760.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	1,583.40		1,600		1,729.85	
760.3090.00	Formation du personnel			500			
760.3100.00	Fournitures bureau	1,610.55		1,500		1,211.90	
760.3102.00	Publications, impression, campagne, publicité	20,160.35		18,000		13,743.45	
760.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	901.10		1,000		1,383.35	
760.3130.00	Etudes et prestations de service	56,097.65		15,000		18,179.50	
760.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5,953.25		6,000		8,126.25	
760.3199.00	Cotisations à des associations	4,288.00		4,400		4,288.00	
760.3636.00	Subventions aux associations	5,000.00		5,000		5,000.00	
760.3637.00	Prix Egalité	1,000.00		1,000			
760.4250.00	Ventes				200		
760.4260.00	Remboursements de frais		32,531.00				39,000.00
760.4611.00	Dédommagements d'autres cantons - Antenne interju de l'égalité		30,000.00		30,000		30,000.00

760 BUREAU DE L'EGALITE ENTRE FEMMES ET HOMMES

Indications de détail

3102.00 Publications, impressions, campagnes	4'984.65
Musique Prix "Femmes et médias"	800.00
Brochure "d'égal à égalE"	6'572.90
Formation "Femmes et politique"	3'029.20
Brochure "Violence conjugale, que faire?"	<u>4'773.60</u>
	<u>20'160.35</u>

3130.00 Mandats de rédaction et de graphisme	3'096.60
Actions du groupe Violence	3'618.20
Affranchissement du courrier et téléphones	6'858.70
Projet "Les métiers techniques au féminin"	<u>42'524.15</u>
	<u>56'097.65</u>

3636.00 Subvention à Sibir'elles

3637.00 Prix Egalité tous les deux ans

Principales variations par rapport au budget

3130.00	41'097.65
4260.00	32'531.00

Dépassement lié au projet "Les métiers techniques au féminin, couvert par des subventions fédérales correspondantes (rubr. 4260.00) touchées entre 2013 (25'000 francs) et 2012 (40'000 francs, sans report).

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Département des finances, de la justice et de la police	135,469,742.10	530,859,376.41	135,342,900	524,493,100	134,244,969.76	508,644,697.25

Compte des investissements		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6	Département des finances, de la justice et de la police	338,218.01		454,000	67,000	7,891,689.55	45,346,625.81

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600	Trésorerie générale	53,657,532.71	178,599,479.73	53,851,300	177,428,900	57,859,288.34	163,253,090.65
600.3010.00	Traitements du personnel	902,398.90		909,800		905,865.45	
600.3050.00	Assurances sociales	56,283.85		57,500		56,024.15	
600.3051.00	Caisse de pensions	81,862.00		80,500		78,171.65	
600.3053.00	Assurance-accidents	1,561.10		1,600		1,550.20	
600.3054.00	Cotisations allocations familiales	25,363.70		25,500		25,262.95	
600.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	6,118.30		6,600		6,133.80	
600.3090.00	Formation du personnel	7,895.00		8,500		400.00	
600.3100.00	Fournitures de bureau	3,037.95		3,500		2,992.50	
600.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	971.00		900		881.00	
600.3130.00	Taxes postales	21,854.08		23,400		21,443.98	
600.3130.01	Frais de banque	58,650.90		61,900		73,451.70	
600.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4,087.90		10,400		3,363.90	
600.3181.00	Pertes sur créances (éliminations)	4,953,774.11		4,500,000		6,188,920.13	
600.3199.00	Cotisations à des associations	11,790.80		13,200		12,988.55	
600.3300.00	Amortissements immobilisations corporelles PA	16,620,913.00		16,689,700		16,614,251.00	
600.3400.00	Intérêts passifs des engagements courants	6,838.12		19,000		8,393.10	
600.3401.00	Intérêts passifs engagements financiers à court terme	64,039.40		73,300		2,033,894.38	
600.3406.00	Intérêts passifs engagements financiers à long terme	4,849,352.80		5,152,500		4,811,051.40	
600.3410.00	Pertes de change réalisées sur les placements financiers PF					384.55	
600.3420.00	Droits garde dépôts titres	3,230.55		3,200		2,979.20	
600.3621.40	Péréquation intercantonale, part à la compensation des cas de rigueur	1,119,934.50		1,120,000		1,140,654.00	
600.3636.00	Subventions aux Eglises	3,915,003.75		4,074,000		3,994,435.75	
600.3650.00	Réévaluations - participations PA					9,260.00	
600.3660.00	Amortissements subventions d'investissements	20,942,571.00		21,016,300		21,866,535.00	
600.4100.00	Recettes provenant de la régie des sels		28,188.20		25,500		26,361.60
600.4110.00	Part au bénéfice de la BNS		5,922,099.00		5,828,000		5,827,515.00
600.4260.00	Remboursements de frais		33,384.75		41,600		44,645.23
600.4400.00	Intérêts des liquidités		36,688.77		3,500		29,371.22

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600.4401.00 Intérêts des créances		2,897,222.87		2,842,500		2,487,749.65
600.4402.00 Intérêts des placements financiers à court terme		4,426.67		123,500		1,204,178.40
600.4410.00 Gains de change provenant des placements financiers PF		882.22				
600.4411.00 Gains comptables patrimoine financier		15,274.00		100,000		140,879.00
600.4420.00 Dividendes d'actions et parts sociales du patrimoine financier		264,848.00		264,800		264,848.00
600.4451.00 Revenus provenant des participations du patrimoine administratif		2,710,840.00		2,867,200		2,708,040.00
600.4463.00 Rémunération de la garantie BCJ		658,500.00		640,000		633,000.00
600.4464.00 Dividende Banque Nationale Suisse		7,260.00		7,300		7,260.00
600.4600.10 Part à l'impôt anticipé		4,846,267.00		4,400,000		3,900,651.00
600.4620.00 Péréquation financière Confédération / cantons		160,840,090.50		159,794,000		145,645,118.00
600.4690.00 Dons, legs		11,167.50				
600.4910.00 Imputations internes pour prestations de services		41,000.00		41,000		
600.4940.00 Intérêts passifs liés aux prêts LIM et aux crédits agricoles		281,340.25		450,000		333,473.55

600 TRESORERIE GENERALE

Indications de détail

3130.00 Taxes CCP	19'400.12
Téléphones et affranchissement	<u>2'453.96</u>
	<u>21'854.08</u>
3130.01 BAK, mandat FkF RPT, part JU	288.35
Courtages sur emprunts	54'920.80
Frais de banque	<u>3'441.75</u>
	<u>58'650.90</u>
3181.00 Impôts ordinaires (2003-2012)	4'200'970.90
Taxations spéciales	73'036.95
Impôts sur les gains de fortune	30'568.30
Jugements, amendes et émoluments	380'739.40
Autres éliminations de créances	<u>268'458.56</u>
	<u>4'953'774.11</u>

3300.00 Considérer également la rubrique 3660.00 (amort. des subventions d'investissements) pour connaître la valeur totale des amortissements.

Terrains non bâtis (2,5 %)	98'272.00
Ouvrages de génie civil (2,5 %)	4'127'062.00
Terrains bâtis (3 %)	5'016'101.00
Mobilier, machines, véhicules (20,0 %)	6'510'717.00
Mobilier (10 %)	17'443.00
Véhicules (12,5%)	124'348.00
Informatique (25%)	<u>726'970.00</u>
	<u>16'620'913.00</u>

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

3401.00 Intérêts sur les fonds	1'588.70
Intérêts comptes courants bancaires	27'825.75
Intérêts sur les autres dettes à court terme	<u>34'624.95</u>
	<u>64'039.40</u>

3406.00 Globalement et en moyenne: 215 mios à 2,10 %.
La durée pondérée passe de 7,8 à 10,7 ans.

3636.00	Église catholique-romaine	3'277'756.70
	Église réformée	612'957.60
	Frais diocésains Soleure	<u>24'289.45</u>
		<u>3'915'003.75</u>

3660.00	Subventions d'investissements CH (2,5 %)	1'487'660.00
	Subv. invest. autres cantons (10,0 %)	37'756.00
	Subv. invest. aux communes (10,0 %)	6'834'072.00
	Subv. invest. aux stés éco. mixte (10,0 %)	6'176'102.00
	Subv. invest. aux inst. privées (10,0 %)	6'113'823.00
	Subv. invest. aux personnes phys. (10,0 %)	274'558.00
	Subv. invest. à l'étranger (10,0 %)	<u>18'600.00</u>
		<u>20'942'571.00</u>

4401.00	Intérêts sur arrrages d'impôts	2'793'789.25
	Intérêts encaissés auprès des communes	98'521.90
	Intérêts encaissés auprès autres débiteurs	<u>4'911.72</u>
		<u>2'897'222.87</u>

4402.00 Emprunt swap uniquement

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	2'601'000.00
	Autres dividendes sur titres	<u>109'840.00</u>
		<u>2'710'840.00</u>

4464.00 Dividende ordinaire des actions BNS.

4620.00	Péréquation des ressources	136'588'734.00
	Charges sociodémographiques	423'180.00
	Charges géotopographiques	4'440'622.50
	Compensation des cas de rigueur	<u>19'387'554.00</u>
		<u>160'840'090.50</u>

4910.00

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.

Principales variations par rapport au budget

3181.00	453'774.11	3636.00	-158'996.25
<p>- 1'235'146.02 francs de moins qu'aux comptes 2012 (- 0,8 mio pour les impôts ordinaires et - 0,3 mio pour les jugements). 2012 fut une année exceptionnellement élevée.</p>		<p>En fonction des charges subventionnées reconnues.</p>	
		4110.00	94'099.00
3300.00	-68'787.00	<p>Les variations annuelles dépendent de la fluctuation de la population, seul critère de répartition.</p>	
3660.00	-73'729.00	<p>La part cantonale au bénéfice de la BNS était toujours de 40 % du montant versé jusqu'en 2011.</p>	
<p>A considérer globalement avec la rubrique 3660.00. Cf. points 4.4 et 4.7 de la première partie : Commentaires généraux.</p>		<p>La BNS a annoncé une perte en 2013 qui reporte tout versement dès 2014.</p>	
3400.00	-12'161.88	4400.00	33'188.77
3401.00	-9'260.60	4402.00	-119'073.33
3406.00	-303'147.20	<p>Favorisation des placements à court terme plutôt qu'à terme, à des conditions d'intérêts très basses.</p>	
<p>Baisse des taux des emprunts et des charges d'intérêts malgré le volume en hausse. L'effet par rapport aux comptes 2012 porte sur un gain de 1'933'108.56 francs. Durées des emprunts plus longues.</p>			

4401.00	54'722.87	4600.10	446'267.00
+ 409'473.22 francs par rapport aux comptes 2012. Essentiellement sur les arrérages d'impôts.		Montant volatil et prévision aléatoire. Les écarts entre la communication de la Confédération pour le budget et le résultat des comptes sont toujours importants.	
4410.00	882.22	4620.00	1'046'090.50
Il s'agit de la différence 2013 de cours de change sur l'euro.		Alimentation de la compensation des cas de rigueur déduite des recettes de la péréquation des ressources au budget.	
4411.00	-84'726.00	4690.00	11'167.50
Echange de parcelles.		Une succession à défaut d'héritiers légaux connus répartie entre l'Etat et la commune en 2013.	
4420.00	48.00	4940.00	-168'659.75
4451.00	-156'360.00	Diminution des remboursements avec l'extinction progressive des dossiers LIM. Cf. rubriques 300.3940.00 et 320.3940.00.	
Distinction entre les revenus du patrimoine financier (rubr. 4420.00) et ceux du patrimoine administratif (rubr. 4451.00). Diminution en matière de dividende (extraordinaire) des Salines du Rhin.			

Compte des investissements	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
600 Trésorerie générale						3,421.00
600.5900.00 Recettes d'investissement						
600.6060.00 Transfert de biens meubles dans le patrimoine financier						3,421.00
600.6900.00 Dépenses d'investissement						

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
610 Service des contributions - administration générale	2,385,917.85	3,190,568.95	2,822,900	1,606,500	2,378,095.00	1,885,371.10
610.3000.00 Jetons de présence de commission	19,154.25		20,000		21,055.10	
610.3010.00 Traitements du personnel	1,917,715.35		2,288,600		1,925,714.55	
610.3050.00 Assurances sociales	121,973.70		144,800		120,075.50	
610.3051.00 Caisse de pensions	175,588.15		198,300		170,368.15	
610.3053.00 Assurance-accidents	3,335.05		4,100		3,330.40	
610.3054.00 Cotisations allocations familiales	55,193.15		64,100		54,134.70	
610.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	13,253.95		17,400		13,224.60	
610.3090.00 Formation du personnel	23,711.70		27,000		26,422.00	
610.3100.00 Fournitures de bureau	5,986.90		7,500		8,217.85	
610.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	6,480.60		6,600		5,610.40	
610.3130.00 Honoraires et prestations de service	24,316.30		22,500		13,766.50	
610.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	19,208.75		22,000		16,175.25	
610.4009.00 Amendes fiscales		3,181,291.95		1,600,000		1,879,598.10
610.4210.00 Emoluments		7,293.00		5,000		4,943.00
610.4260.00 Remboursements de frais		1,984.00		1,500		830.00

610 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, ADMINISTRATION GENERALE

Indications de détail

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

3130.00 Mandats informatiques	9'957.70
Frais séminaire	1'694.05
Téléphones	5'313.30
Affranchissement du courrier	7'351.25
	<u>24'316.30</u>

4009.00 Rappels d'impôts	1'238'473.25
Amnistie, procédure simplifiée	1'893'619.05
Amnistie, procédure ordinaire	49'199.65
	<u>3'181'291.95</u>

Principale variation par rapport au budget

3010.00 -370'884.65

- 3,23 postes (cf. 3e partie Effectif du personnel).

4009.00 1'581'291.95

La procédure d'amnistie simplifiée apporte une contribution de 1'893'619.05 francs au lieu des 500'000 francs budgétisés.

Le solde de la progression est à mettre au bénéfice des rappels d'impôts.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
611	Service des contributions - Section gestion et coordination	1,621,104.17		1,677,400		1,413,221.10	
611.3010.00	Traitements du personnel	837,377.30		898,600		676,434.60	
611.3050.00	Assurances sociales	52,749.80		57,000		42,422.60	
611.3051.00	Caisse de pensions	71,061.05		70,500		57,275.05	
611.3053.00	Assurance-accidents	1,504.85		1,600		1,175.15	
611.3054.00	Cotisations allocations familiales	23,714.40		25,200		19,127.90	
611.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	5,810.90		6,500		4,719.75	
611.3100.00	Fournitures de bureau	29,289.11		31,000		31,808.70	
611.3130.00	Prestations de service	598,723.16		585,000		578,755.30	
611.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	873.60		2,000		1,502.05	

611 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DE GESTION ET DE COORDINATION

Indication de détail

3130.00	Taxes postales (bulletins de versement)	263'666.41
	Affranchissement du courrier	309'084.80
	Téléphones	1'432.15
	PostLogistics	1'652.50
	Frais de numérisation	<u>22'887.30</u>
		<u>598'723.16</u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00 -61'222.70

- 1,58 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3130.00 13'723.16

Adaptation des coûts d'affranchissement (+ 17'084.80 francs).

Baisse des coûts des taxes postales (-26'333.59 francs).

Augmentation des coûts de numérisation (+ 22'887.30 francs).

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
612	Service des contributions - Section des personnes physiques	4,611,414.25	193,415,819.60	4,452,100	196,807,000	4,607,348.88	194,928,493.95
612.3010.00	Traitements du personnel	3,723,614.15		3,529,600		3,699,796.15	
612.3050.00	Assurances sociales	235,349.20		224,100		233,276.80	
612.3051.00	Caisse de pensions	346,291.50		296,600		318,217.70	
612.3053.00	Assurance-accidents	6,824.95		6,500		6,773.10	
612.3054.00	Cotisations allocations familiales	105,651.95		98,800		104,723.90	
612.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	25,399.40		25,500		25,223.10	
612.3100.00	Fournitures de bureau	13,364.40		12,500		11,975.40	
612.3102.00	Imprimés	66,505.65		97,500		77,229.00	
612.3130.00	Prestations de service	60,595.60		73,000		69,165.68	
612.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	9,181.70		8,000		5,235.80	
612.3181.00	Remises d'impôt des PPH	18,635.75		80,000		55,732.25	
612.4000.00	Impôt sur le revenu des PPH		171,716,773.60		172,500,000		171,623,110.40
612.4000.01	Variations d'impôt sur le revenu des PPH		2,216,924.95		5,000,000		5,035,565.10
612.4001.00	Impôt sur la fortune		12,793,628.00		12,500,000		12,014,557.90
612.4001.01	Variations d'impôt sur la fortune des PPH		218,401.35		400,000		348,958.65
612.4009.00	Amendes fiscales		1,173,467.00		1,400,000		1,391,754.35
612.4022.00	Impositions spéciales PPH		5,114,639.40		4,600,000		4,170,874.55
612.4022.01	Impôt sur les gains de loterie		138,817.80		350,000		339,936.60
612.4250.00	Vente d'imprimés		4,187.50		2,000		2,757.40
612.4260.00	Remboursements de frais		12,000.00		15,000		12,075.00
612.4613.00	Dédommagements des caisses de compensation		26,980.00		40,000		11,096.00-

612 SERVICE DES CONTRIBUTIONS, SECTION DES PERSONNES PHYSIQUES

Indications de détail

3102.00	Impression des déclarations d'impôt, des formules intercalaires et des guides		3181.00	-61'364.25	
					Peu de remises traitées en 2013 vu le départ en retraite de la titulaire.
3130.00	Affranchissement du courrier	23'513.55			
	Téléphones	12'007.80			
	Mandat(s) architecte(s) analyse dossiers	4'211.25	4000.00	-783'226.40	
	Frais transmissions données	17'812.00			
	Frais juridiques et divers	3'051.00			- 0,5% par rapport au budget, mais + 0,05% par rapport aux comptes 2012. Il faut rappeler la diminution annuelle du barème de -1% entre les années 2009 et 2020. Quasi-stagnation sur la durée.
		<u>60'595.60</u>			

Principales variations par rapport au budget

			4000.01	-2'783'075.05	
3010.00	194'014.15				5,0 mios était une bonne moyenne. Le résultat est moitié moindre et pèjore largement les rentrées des personnes physiques. Le rôle des années antérieures reflète la réalité de manière plus précise d'où le "manque" de rentrées sur cette position.
	+ 2,84 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").				
3102.00	-30'994.35		4001.00	293'628.00	
			4001.01	-181'598.65	
	Diminution de frais d'impression du guide et des formules				Le rôle de l'impôt sur la fortune est supérieur de 2,2 % par rapport au budget et de 6,5 % par rapport à l'exercice 2012.

4009.00	-226'533.00
4022.00	514'639.40
4022.01	-211'182.20

Les impositions spéciales (rubr. 4022.00) compensent les baisses enregistrées dans les amendes (rubr. 4009.00) et les gains de loteries.

4613.00	-13'020.00
---------	------------

Rentrées en diminution vu que la caisse de compensation à réduit sa participation .

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613	Service des contributions - Section des personnes morales et autres impôts	22,879,101.18	95,968,744.98	22,910,000	89,990,100	20,661,055.07	92,128,212.61
613.3010.00	Traitements du personnel	1,594,154.55		1,666,000		1,573,840.80	
613.3050.00	Assurances sociales	105,610.50		105,700		102,155.15	
613.3051.00	Caisse de pensions	135,545.45		134,900		127,797.80	
613.3053.00	Assurance-accidents	3,159.25		3,000		2,997.35	
613.3054.00	Cotisations allocations familiales	47,427.20		46,600		45,882.60	
613.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	11,837.30		12,000		11,474.75	
613.3100.00	Fournitures de bureau	9,598.95		9,500		7,533.90	
613.3102.00	Imprimés	7,803.90		7,000		9,138.85	
613.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	11,244.65		13,000		12,034.20	
613.3130.00	Prestations de service	92,456.30		99,000		118,247.58	
613.3130.01	Commission perception impôt à la source	189,961.68		168,000		166,693.44	
613.3132.00	Honoraires des experts pour les valeurs officielles	97,709.05		95,000		97,210.40	
613.3133.00	Location de lignes informatiques	67,392.00		67,400		67,392.00	
613.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	6,401.50		17,900		11,300.20	
613.3510.00	Attribution au fonds de la coopération	774,546.60		796,500		712,056.75	
613.3510.01	Attribution au fonds de la péréquation	5,624,551.10		5,606,500		5,004,318.95	
613.3601.00	Parts IFD destinées aux autres cantons	362,121.40		360,000		231,275.55	
613.3602.10	Successions - parts communales	613,626.80		620,000		682,959.80	
613.3602.11	Part des communes à l'impôt des frontaliers	13,123,953.00		13,082,000		11,676,745.00	
613.4002.00	Impôt à la source		171,261.72		5,400,000		5,444,519.41
613.4002.00.2	Impôt à la source 2013		5,917,578.96				
613.4002.01	Impôt des frontaliers		20,831,670.75		20,765,000		18,534,514.70
613.4010.00	Impôt sur le bénéfice des SA et SARL		40,389,110.35		37,000,000		39,222,451.65
613.4010.01	Impôt sur le bénéfice des sociétés coopératives		968,353.20		950,000		1,025,255.90
613.4010.02	Impôt des sociétés holding		235,932.15		180,000		184,460.25
613.4010.03	Impôt sur le bénéfice des autres personnes morales		266,975.50		180,000		167,737.25
613.4011.00	Impôt sur le capital des SA et SARL		5,881,324.10		5,400,000		6,073,982.45
613.4011.01	Impôt sur le capital des sociétés coopératives		354,947.70		380,000		341,558.30
613.4011.02	Impôt sur le capital des autres personnes morales		129,442.60		150,000		128,617.35

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
613.4019.00 Amendes fiscales		164,134.26		150,000		111,602.66
613.4022.00 Impôt sur les gains immobiliers		3,513,722.15		2,700,000		2,919,718.35
613.4024.00 Impôt sur les successions et donations		3,068,133.85		3,100,000		3,414,799.00
613.4210.00 Emoluments		3,688.00		4,500		4,532.01
613.4250.00 Vente d'imprimés		25.20		200		144.40
613.4260.00 Remboursements de frais d'expertises		9,675.00		7,000		9,950.00
613.4600.00 Part à l'impôt fédéral direct		13,938,635.89		13,500,000		14,413,934.33
613.4610.10 Subvention fédérale A16		9,320.05		9,500		9,228.70
613.4612.00 Dédommagements des communes		114,813.55		113,900		121,205.90

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

Indications de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	30'694.95	4010.00	Décompte intermédiaire 2013	35'839'306.35
	Taxes BVR	34'139.00		Décision sur les années antérieures	<u>4'549'804.00</u>
	Téléphones	8'500.35			
	Prestations informatiques	18'232.45			<u>40'389'110.35</u>
	Honoraires, frais d'expertises, indemnités de dépens et divers	<u>889.55</u>			
		<u>92'456.30</u>	4011.00	Décompte intermédiaire 2013	5'417'692.95
				Décision sur les années antérieures	<u>463'631.15</u>
					<u>5'881'324.10</u>
3130.01	3,2% de la rubrique 4002.00				
3133.00	Location ordinateur à Globaz S.A.				
3602.10	20% de la rubrique 4024.00.				
4002.01	Rentrées brutes (4,5 % masse salariale)	21'016'723.00			
	Part restituée à la France	<u>-185'052.25</u>			
		<u>20'831'670.75</u>			

Principales variations par rapport au budget

3010.00	-71'845.45	3602.11	41'953.00
+ 0,12 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").		63% de l'impôt des frontaliers sont reversés aux communes.	
3130.01	21'961.68	4002.00	688'840.68
Commission de perception de l'impôt à la source liée à l'augmentation de l'impôt facturé (rubr. 613.4002.00).		Niveau historique (+ 12,8%).	
3170.00	-11'498.50	4002.01	66'670.75
Moins de révisions et de participations à des cours (changement de personnel).		Basé sur une masse salariale 2012 de 467,0 mios (416,4 en 2011).	
3510.00	-21'953.40	4010.00	3'389'110.35
Coordination avec la rubrique 791.4510.00 qui équilibre les dépenses du Fonds cantonal de la coopération.		+ 9,2 % par rapport au budget et + 3,0 par rapport à 2012. La facturation de l'année fiscale 2013 augmente de 10,9 % Le rattrapage d'impôt des années antérieures est de 3,5 mios contre 6,9 mios de francs en 2012.	
3510.01	18'051.10	L'essentiel de l'évolution favorable de la fiscalité passe par les personnes morales.	
Part versée au fonds de péréquation 27 % de l'impôt des frontaliers.			

4010.02 55'932.15

Habituellement très stable, la rubrique progresse de + 31,1%.
Les fluctuations peuvent dépendre des bénéficiaires imposés au régime ordinaire.
Elles sont en général indépendantes de la conjoncture.

4010.03 86'975.50

+ 48,3% par rapport au budget et + 59,2% par rapport à 2012.
La tendance à la forte progression des années dernières
perdure (triplement depuis 2011).

4011.00 481'324.10

Même en forte hausse (+ 8,9%), le niveau 2012 n'est pas tout à fait atteint.
Le résultat 2012 a été plus fortement impacté par des rattrapages d'impôt
des années antérieures que celui de 2013.

4011.01 -25'052.30

Une des rares baisses. Mais niveau supérieur à 2012.

4011.02 -20'557.40

Idem rubr. 4011.01.

4019.00 14'134.26

+ 9,4% ou + 47,1% par rapport à 2012.

4022.00 813'722.15

Respectivement + 30,1% et + 20,3% par rapport à 2012 qui était
la meilleure année.

Bonne tenue du marché immobilier dont la progression devrait se
maintenir en 2014.

4600.00 438'635.89

En regard des progressions cantonales, celle de l'IFD reste
contenue.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
614	Recettes et administrations de district	2,389,780.49	1,338,117.72	2,683,300	1,771,000	2,468,011.21	1,091,075.93
614.3010.00	Traitements du personnel	1,194,790.95		1,159,400		1,164,417.50	
614.3050.00	Assurances sociales	75,889.70		73,700		73,870.80	
614.3051.00	Caisse de pensions	102,736.95		95,800		99,772.80	
614.3053.00	Assurance-accidents	2,205.80		2,100		2,151.35	
614.3054.00	Cotisations allocations familiales	34,051.45		32,500		33,138.75	
614.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	8,363.65		8,400		8,139.45	
614.3100.00	Fournitures de bureau	6,416.43		7,000		3,509.40	
614.3130.00	Frais de poursuites	854,653.40		1,200,000		980,621.30	
614.3130.01	Autres taxes (ccp, ports)	92,510.81		85,500		89,226.51	
614.3132.00	Service de renseignements juridiques	16,813.20		16,200		11,332.80	
614.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	602.95		700		594.00	
614.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	745.20		2,000		1,236.55	
614.4210.00	Emoluments sur inventaires des successions		81,354.00		100,000		93,338.45
614.4210.01	Emoluments réquisitions de poursuite		54,277.45				3,514.25
614.4260.00	Remboursements de frais		90.00		1,000		20.00-
614.4260.01	Remboursements de frais renseignements juridiques		10,070.00		10,000		9,259.70
614.4260.02	Remboursements de frais de poursuites		517,053.97		860,000		581,223.68
614.4800.00	Rachats d'actes de défaut de biens		675,272.30		800,000		403,759.85

614 RECETTES ET ADMINISTRATIONS DE DISTRICT

Indication de détail

3132.00 Il est compté 503 consultations.

Principales variations par rapport au budget

3130.00 -345'346.60

Le budget 2013 a déjà tenu compte des relances que les Recettes et administrations de district seraient appelées à faire dans le cadre de la prescription des actes de défaut de biens (ADB). En fait il y eu un décalage temporel.

4800.00 -124'727.70

Les rachats d'actes de défaut de biens progressent de + 67,2% par rapport à 2012. 132'850.95 francs concernent les encaissements nets des rachats de la nouvelle cellule créée fin 2012 et dont le budget était de 400'000 francs.

4210.01 54'277.45

Il s'agit d'une nouvelle rubrique relative à la facturation d'émoluments lors de frais de poursuite.

4260.02 -342'946.03

Le remboursement de frais de poursuites se calcule en fonction de l'engagement des frais de poursuite. Il y a ici également un décalage.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
620	Contrôle des finances	983,486.90	112,654.95	1,048,900	87,200	1,030,514.45	102,078.55
620.3000.00	Traitements du magistrat	168,071.80		168,100		168,071.80	
620.3010.00	Traitements du personnel	639,584.95		693,200		677,443.00	
620.3050.00	Assurances sociales	51,037.75		54,500		53,433.00	
620.3051.00	Caisse de pensions	72,423.00		76,000		79,201.00	
620.3053.00	Assurance-accidents	1,410.30		1,500		1,477.25	
620.3054.00	Cotisations allocations familiales	23,018.20		24,100		24,097.25	
620.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	5,622.65		6,200		5,854.70	
620.3090.00	Formation du personnel	8,263.25		9,400		7,512.45	
620.3100.00	Fournitures de bureau	818.40		900		665.45	
620.3130.00	Prestations de service	3,128.60		3,100		1,701.20	
620.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1,370.65		1,800		1,320.95	
620.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	6,477.35		7,700		7,476.40	
620.3199.00	Cotisations à des associations	2,260.00		2,400		2,260.00	
620.4260.00	Remboursements de frais		30,690.00		27,200		29,230.00
620.4610.10	Subventions fédérales A16		81,964.95		60,000		72,848.55

620 CONTRÔLE DES FINANCES

Principales variations par rapport au budget

3010.00	-53'615.05
---------	------------

- 0,33 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

4610.10	21'964.95
---------	-----------

Le Contrôle des finances a consacré plus de jours en 2013 que prévu au budget et également par rapport à 2012. L'augmentation provient des travaux d'analyses dans le cadre de la Section archéologie et paléontologie et de l'audit conjoint avec l'OFROU concernant certaines répartitions de coûts entre la route nationale et les tiers (le taux de prise en charge par la Confédération diffère de la répartition standard CH 95 % / RCJU 5 %).

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
630 Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte	1,341,846.80	128,416.50	1,184,700	39,000	83,209.14	
630.3000.00 Salaires, indemnités journalières et jetons de présence membres d'autorités et de commissions			1,000			
630.3010.00 Traitements du personnel	992,694.00		942,400		60,764.05	
630.3050.00 Assurances sociales	61,911.00		59,700		3,747.75	
630.3051.00 Caisse de pensions	93,620.85		81,400		9,679.40	
630.3053.00 Assurance-accidents	1,738.60		1,700		77.55	
630.3054.00 Cotisations allocations familiales	27,876.30		26,400		1,731.75	
630.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	6,817.00		6,800		425.30	
630.3090.00 Formation et perfectionnement du personnel	9,860.00		10,000		400.00	
630.3100.00 Matériel de bureau	6,327.00		18,000		5,490.34	
630.3102.00 Imprimés, publications			2,000			
630.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	5,623.45		3,000			
630.3130.00 Prestations de services de tiers	102,131.45		19,300		893.00	
630.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	7,873.05		10,000			
630.3199.00 Autres charges d'exploitation	25,374.10		3,000			
630.4210.00 Emoluments administratifs		109,312.20		39,000		
630.4612.00 Dédommagements des communes et des syndicats intercommunaux		19,104.30				

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

Rappel : nouveau centre d'imputation. Obligation fédérale de professionnaliser les prestations pour une entrée en vigueur effective au 1er janvier 2013.
Premier exercice complet.

		3100.00	-11'673.00
		3102.00	-2'000.00
<u>Indication de détail</u>		3103.00	2'623.45
			Fortes variations dues largement à la difficulté du premier exercice. Globalement, les montants des rubriques 31 sont moindres (- 11'049.55 francs).
3130.00 Curateurs, mandats, mesures	81'018.45		
Frais de ports	18'712.25		
Frais de destruction des documents	322.40		
Téléphones	582.95		
Photocopies	1'355.05		
Autres frais	<u>140.35</u>	3130.00	82'831.45
		4210.00	70'312.20
	<u>102'131.45</u>	4612.00	19'104.30

Difficulté d'estimation des frais de curateurs, mandats et autres mesures à charges de l'Etat, ainsi que des émoluments. Globalement, dans la cible du budget.

Mise à répartition des frais de curatelles à charges de l'Etat via la répartition des charges de l'action sociale (28% à charge des communes par l'intégration à la répartition des charges de l'action sociale; cf. rubr. 4612.00).

Principales variations par rapport au budget

3010.00 50'294.00

+ 0,55 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3199.00 22'374.10

Frais de justice s'y trouvent également (en sus des cotisations).

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
700	Service juridique	3,078,430.45	332,673.99	3,090,100	288,000	3,166,976.25	267,736.69
700.3000.00	Commission foncière rurale	3,404.20		3,800		4,100.70	
700.3010.00	Traitements du personnel	1,101,020.30		1,208,000		1,345,633.55	
700.3050.00	Assurances sociales	68,040.95		76,300		84,536.35	
700.3051.00	Caisse de pensions	100,485.20		105,300		120,647.30	
700.3053.00	Assurance-accidents	1,907.50		2,100		2,328.00	
700.3054.00	Cotisations allocations familiales	30,670.40		33,800		38,129.50	
700.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	7,501.20		8,700		9,285.20	
700.3090.00	Formation du personnel	1,115.00		2,000		1,080.00	
700.3100.00	Fournitures de bureau	3,792.60		30,000		5,733.15	
700.3102.00	Imprimés, publications	356.95				3,932.10	
700.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	12,790.65				11,432.85	
700.3130.00	Emoluments ECR, SAT, téléphones	24,474.70		21,000		33,965.80	
700.3130.01	Chambre des avocats	3,023.95		2,500			
700.3130.02	Conseil du notariat	300.00				300.00	
700.3132.00	Honoraires et prestations de service					16,096.30	
700.3134.00	Primes d'assurances de choses	54,600.00		54,600		54,600.00	
700.3135.00	Frais de détention des détenus	1,624,711.35		1,495,000		1,378,971.55	
700.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,121.35		6,000		19,179.05	
700.3199.00	Cotisations à des associations	38,114.15		41,000		37,024.85	
700.4210.00	Emoluments		91,702.85		120,000		120,749.65
700.4220.00	Remboursements des frais de détention		129,207.40		130,000		69,007.70
700.4250.00	Ventes d'imprimés		3,452.90		10,000		2,198.00
700.4260.00	Remboursements de frais		1,086.40		6,000		3,023.00
700.4260.01	Produits de confiscations						14,120.35
700.4260.02	Divers		1,200.00-				1,200.00
700.4270.00	Amendes jugements militaires		7,622.20		12,000		14,882.35
700.4301.00	Produits de confiscations		9,123.30		10,000		5,646.60
700.4612.00	Dédommagements des communes		91,678.94				36,909.04

700 SERVICE JURIDIQUE

Indications de détail

3100.00	Frais de reprographie et cartouches d'impression	
3130.00	Affranchissement du courrier et téléphones	3'675.20
	Expertises en matière de droit foncier rural, autres expertises et divers	<u>20'799.50</u>
		<u>24'474.70</u>
3135.00	Frais de pension	1'551'715.55
	Frais médicaux et hospitaliers	58'831.45
	Transports	13'724.35
	Travaux d'intérêt général et pécules	<u>440.00</u>
		<u>1'624'711.35</u>
3199.00	Conférence latine des chefs des départements de justice et police	26'294.00
	Conférence suisse des directeurs cantonaux de justice et police	7'244.25
	Autres cotisations (5)	<u>4'575.90</u>
		<u>38'114.15</u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00	-106'979.70
	- 0,68 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").
3100.00	-26'207.40
3102.00	356.95
3103.00	12'790.65

L'impression du Recueil systématique, en très net recul, est compensée partiellement par l'achat de littérature spécialisée.

3135.00	129'711.35
---------	------------

+ 8,7% par rapport au budget et + 17,8% par rapport aux comptes 2012. Rythme de progression élevé perdue et va se maintenir à court terme.

4210.00	-28'297.15
---------	------------

Avec la création de la nouvelle Autorité de protection de l'adulte et de l'enfant, les émoluments en faveur des tutelles n'y figurent plus.

4250.00

-6'547.10

Les versions papier des textes législatifs subissent la concurrence de la version électronique.

4260.00

-4'913.60

Hors jetons de présence, il n'y a désormais plus de remboursements.

4612.00

91'678.94

Dépenses admises à la répartition des charges de l'action sociale.
Changement des dispositions légales. Dépenses nouvelles non prévue au budget, mais déjà présente en 2012.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
701	Prisons de Porrentruy	1,281,675.20	184,442.45	1,044,200	360,000	1,105,308.25	243,239.50
701.3010.00	Traitements du personnel	837,270.55		767,900		814,187.10	
701.3049.00	Inconvénients de service			6,700			
701.3050.00	Assurances sociales	53,193.50		49,200		51,725.25	
701.3051.00	Caisse de pensions	71,685.15		62,200		71,566.15	
701.3053.00	Assurance-accidents	1,548.75		1,400		1,506.35	
701.3054.00	Cotisations allocations familiales	23,860.50		21,700		23,204.35	
701.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	5,265.55		5,600		5,699.40	
701.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	10,500.00		2,000			
701.3100.00	Fournitures de bureau	486.90		500		214.10	
701.3101.00	Frais de repas, matériel et nettoyages	102,427.90		85,000		91,646.70	
701.3110.00	Mobilier, appareils et matériel	2,200.10		4,000		658.00	
701.3130.00	Frais téléphonie, pécule et frais divers	17,784.85		15,000		16,723.20	
701.3132.00	Honoraires et prestations de service	126,977.15					
701.3150.00	Entretien d'objets mobiliers					656.65	
701.3161.00	Locations	340.30		1,000		308.40	
701.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	9,059.10		8,500		8,562.35	
701.3199.00	Participation à des concordats	19,074.90		13,500		18,650.25	
701.4220.00	Journées détention		184,442.45		360,000		243,239.50

701 PRISONS DE PORRENTRUY

Principales variations par rapport au budget

		3199.00	5'574.90
3010.00	69'370.55		
3132.00	126'977.15		
- 0,08 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel"). Remplacements. Remboursements de l'assurance centralisés au Service des ressources humaines. Recours partiel à une entreprise privée de sécurité (rubr. 3132.00).			
		4220.00	-175'557.55
3090.00	8'500.00		
Remboursement partiel de la formation d'un nouvel agent de détention au canton de Neuchâtel.			
3101.00	17'427.90		
Augmentation des nuits (+ 1751) et donc des frais (repas et autres). Voir la rubrique 700.3135.00 pour l'évolution des frais de détention.			

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
705	Ministère public	5,025,258.05	1,654,436.30	3,957,600	1,102,000	4,169,050.75	1,352,755.70
705.3000.00	Traitements des juges et magistrats	997,189.25		870,100		849,880.40	
705.3010.00	Traitements du personnel	768,260.65		909,800		819,267.10	
705.3050.00	Assurances sociales	112,424.35		111,500		106,059.35	
705.3051.00	Caisse de pensions	157,632.95		155,200		157,685.25	
705.3053.00	Assurance-accidents	2,860.40		2,800		2,726.70	
705.3054.00	Cotisations allocations familiales	51,113.25		49,800		48,171.60	
705.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	12,247.25		12,900		11,606.15	
705.3090.00	Formation du personnel	15,519.20		12,000		16,572.00	
705.3100.00	Fournitures de bureau	10,601.85		13,000		8,413.85	
705.3102.00	Reliures, abonnements	2,868.30		2,000		2,006.95	
705.3103.00	Achats d'ouvrages	4,644.70		6,000		2,601.10	
705.3130.00	Prestations de service	2,706,319.75		1,700,000		2,007,311.10	
705.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	11,404.25		12,000		10,266.65	
705.3199.00	Cotisations à des associations	160.00		500		260.00	
705.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	172,011.90		100,000		126,222.55	
705.4210.00	Emoluments		704,459.20		400,000		510,992.20
705.4260.00	Remboursements de frais		1,286.85		2,000		1,231.50
705.4270.00	Amendes judiciaires		948,690.25		700,000		840,532.00

705 MINISTERE PUBLIC

Indication de détail

3130.00	Frais Police cantonale (interventions, transports, etc.)	1'150'706.75
	Analyses, hôpitaux et médecins	444'970.35
	Autres moyens d'enquête	318'167.50
	Frais de détention	673'250.65
	Indemnités de dépens	57'295.00
	Affranchissement du courrier	60'449.10
	Téléphones et divers	1'480.40
		<u>2'706'319.75</u>

3130.00	1'006'319.75
4210.00	304'459.20
4270.00	248'690.25

Les charges sont tributaires du volume d'affaires (+ 400 dossiers par rapport à 2012) ainsi que de la nature des procédures (rubr. 3130.00). Augmentation très élevée des frais de détention. Augmentation sensible des frais de police et des frais d'analyses/expertises. Recettes également en hausse, mais dans une moindre mesure (cf. commentaire rubr. 3199.01).

3199.01 Rappel : transfert du Tribunal de première instance

3199.01 72'011.90

Forte progression ces dernières années. Les honoraires des mandataires désignés d'office pour les justiciables sans ressources sont de plus en plus élevés.

Principales variations par rapport au budget

3000.00	127'089.25
3010.00	-141'539.35

- 0,33 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel"). Ecart provient de l'imputation d'un magistrat introduit par erreur sous le personnel administratif au budget. Globalement, en diminution.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
706	Tribunal cantonal	2,193,709.69	193,568.20	2,425,400	414,500	2,464,479.90	417,914.40
706.3000.00	Traitements des magistrats	898,882.40		898,900		898,882.40	
706.3001.00	Indemnités aux juges non permanents et membres de commissions	23,805.00		41,000		43,296.90	
706.3010.00	Traitements du personnel	694,751.75		771,000		778,903.60	
706.3050.00	Assurances sociales	101,300.10		104,800		106,575.15	
706.3051.00	Caisse de pensions	141,163.10		142,600		150,910.65	
706.3053.00	Assurance-accidents	2,522.60		2,700		2,693.85	
706.3054.00	Cotisations allocations familiales	46,131.85		46,800		48,545.40	
706.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	11,199.90		12,100		11,790.00	
706.3090.00	Formation du personnel	4,190.00		9,000		4,596.25	
706.3090.01	Cours aux avocats et notaires stagiaires	8,105.00		8,000		7,987.50	
706.3100.00	Fournitures de bureau	5,712.90		7,500		7,884.20	
706.3102.00	Imprimés, publications	7,059.60		12,000		12,114.65	
706.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	39,137.84		40,000		40,440.10	
706.3130.00	Prestations de services, taxes et frais de procédure	41,722.85		140,000		179,980.80	
706.3130.01	Ports, téléphones, taxes ccp	16,893.80		27,000		23,498.30	
706.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	10,931.80		12,000		9,376.60	
706.3199.00	Cotisations à des associations	80.00				2,350.00	
706.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	140,119.20		150,000		134,653.55	
706.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		136,025.53		300,000		358,809.10
706.4250.00	Abonnements revue de jurisprudence		4,898.65		6,000		9,468.15
706.4250.02	Publicité revue de jurisprudence		1,000.00		500		1,000.00
706.4260.00	Remboursements de frais		41,574.02		100,000		44,387.15
706.4260.01	Contributions pour cours aux avocats et notaires stagiaires		2,000.00		2,000		2,000.00
706.4270.00	Amendes judiciaires		8,070.00		6,000		2,250.00

706 TRIBUNAL CANTONAL

Indications de détail

3130.00	Affaires pénales et criminelles	34'879.20
	Affaires civiles	5'933.55
	Affaires administratives	<u>910.10</u>
		<u><u>41'722.85</u></u>

3010.00 -76'248.25
 - 0,45 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

3090.00 -4'810.00

3199.01	Affaires civiles	27'927.90
	Affaires pénales et criminelles	64'014.75
	Affaires administratives	<u>48'176.55</u>
		<u><u>140'119.20</u></u>

Le personnel a suivi moins de cours de formation en 2013.

3130.00 -98'277.15
 3130.01 -10'106.20
 4210.00 -163'974.47
 4260.00 -58'425.98

Principales variations par rapport au budget

3001.00 -17'195.00

Moins de recours à des juges suppléants.
 Pas de session d'examen de notaire en 2013.

Résultat tributaire de l'importance des affaires.
 Le volume 2013 fut parmi les plus petits.
 Par contre, l'assistance judiciaire gratuite reste stable et élevée.
 La charge nette de l'unité est conforme au budget et au niveau
 2012 : environ 2,0 mios de francs.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
707	Tribunal des mineurs	1,371,685.60	228,081.58	1,403,300	284,300	1,563,594.70	294,353.33
707.3000.00	Traitements des juges et magistrats	84,035.90		84,000		84,035.90	
707.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	1,380.00		2,000		600.00	
707.3010.00	Traitements du personnel	372,283.50		380,300		368,844.65	
707.3050.00	Assurances sociales	29,111.05		29,500		28,129.05	
707.3051.00	Caisse de pensions	36,478.40		38,100		37,912.20	
707.3053.00	Assurance-accidents	847.65		900		839.30	
707.3054.00	Cotisations allocations familiales	13,059.45		13,000		12,618.85	
707.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	3,188.80		3,400		3,170.25	
707.3090.00	Formation du personnel	2,665.00		4,000		2,500.00	
707.3100.00	Fournitures de bureau	1,548.40		2,400		1,173.30	
707.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1,118.20		500		800.75	
707.3130.00	Frais d'enquêtes	111,067.10		130,000		109,419.05	
707.3130.01	Prestations de service	12,184.85		6,900		10,162.15	
707.3135.00	Placements dans les établissements spécialisés	695,243.75		700,000		894,623.45	
707.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7,248.55		8,000		8,570.80	
707.3199.00	Cotisations à des associations	225.00		300		195.00	
707.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		5,300.00		9,000		7,906.00
707.4250.00	Ventes		268.00		400		360.50
707.4260.00	Participation parents et remboursements de frais		34,098.55		40,000		55,070.35
707.4270.00	Amendes judiciaires		2,350.00		8,000		5,680.00
707.4612.00	Part des communes aux frais d'exécution		186,065.03		226,900		225,336.48

707 TRIBUNAL DES MINEURS

Principales variations par rapport au budget

3130.00	-18'932.90	4612.00	-40'834.97
---------	------------	---------	------------

Frais de police et honoraires défenseurs d'office inférieurs aux prévisions en raison de la baisse du nombre d'affaires enregistrées en 2013 (319 à 216).

28% des frais admis de la rubrique 3135.00 : 664'518 francs.

3130.01	5'284.85
---------	----------

Frais de ports, de téléphonie, de traduction et d'auditions LAVI (par psychologues) supérieurs aux prévisions.

3135.00	-4'756.25
---------	-----------

A considérer globalement avec la rubr. 3130.00. Les deux nouvelles rubriques formaient anciennement la rubrique 318.00.
Stabilisation, comme prévu, à un haut niveau.

4270.00	-5'650.00
---------	-----------

-71,6% par rapport au budget, -41,4% par rapport à 2012.
Baisse du nombre d'affaires enregistrées en 2013 (-103).

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
708	Tribunal de première instance	4,601,248.75	1,292,282.80	4,492,600	1,400,000	4,360,986.95	999,355.90
708.3000.00	Traitements des juges et magistrats	948,542.70		903,300		918,477.95	
708.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	17,060.00		12,500		7,945.00	
708.3001.01	Conseil de prud'hommes	2,000.00		3,000		1,440.00	
708.3001.02	Tribunal des baux à loyer et à ferme	3,160.00		2,000		800.00	
708.3010.00	Traitements du personnel	1,394,356.35		1,356,000		1,344,864.65	
708.3050.00	Assurances sociales	148,272.40		142,600		143,052.85	
708.3051.00	Caisse de pensions	225,934.15		190,200		198,867.70	
708.3053.00	Assurance-accidents	4,052.50		3,900		3,809.95	
708.3054.00	Cotisations allocations familiales	67,170.75		63,300		64,773.10	
708.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	16,415.10		16,300		15,802.05	
708.3090.00	Formation du personnel	4,175.00		7,000		6,305.00	
708.3100.00	Fournitures de bureau	15,802.70		20,000		10,866.55	
708.3102.00	Imprimés, publications	2,157.50		2,500		75.70	
708.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	16,815.95		20,000		18,208.65	
708.3130.00	Honoraires et prestations de service	66,780.40		100,000		72,872.35	
708.3130.01	Frais en affaires civiles et administratives	23,597.75		90,000		42,699.75	
708.3130.02	Frais en matière pénale	222,918.35		250,000		224,811.75	
708.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5,374.10		10,000		4,950.20	
708.3199.00	Assistance judiciaire gratuite	1,416,663.05		1,300,000		1,280,363.75	
708.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés		1,133,435.70		1,200,000		839,501.35
708.4260.00	Remboursements de frais		92,832.10		150,000		123,739.55
708.4270.00	Amendes judiciaires		66,015.00		50,000		36,115.00

708 TRIBUNAL DE PREMIERE INSTANCE

Indications de détail

3103.00	Swisslex	7'996.05
	Documentation professionnelle, abonnements et reliures	<u>8'819.90</u>
		<u>16'815.95</u>
3130.00	Affranchissement du courrier	65'670.75
	Téléphones et divers	<u>1'109.65</u>
		<u>66'780.40</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	930'777.40
	Affaires pénales	<u>485'885.65</u>
		<u>1'416'663.05</u>

Principales variations par rapport au budget

3000.00	45'242.70
3010.00	38'356.35

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

3130.00	-33'219.60
3130.01	-66'402.25
3130.02	-27'081.65

Baisse inattendue de -126'703.50. Les charges sont largement tributaires de la complexité des procédures.

3199.00	116'663.05
---------	------------

+ 196'376.15 francs pour les affaires pénales.

4210.00	-66'564.30
4260.00	-57'167.90
4270.00	16'015.00

Les revenus, comme les dépenses auxquelles ils sont liés, sont imprévisibles.

Les valeurs 2013 des émoluments (+ 35,0%; rubr. 4210.00) et des amendes (+ 82,8%; rubr. 4270.00) sont largement supérieures à celles de 2012.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
710	Service du registre foncier et du registre du commerce	925,976.20	13,019,602.25	914,700	11,719,500	921,078.15	11,880,727.90
710.3010.00	Traitements du personnel	728,559.80		720,000		729,975.45	
710.3050.00	Assurances sociales	46,054.65		45,500		46,141.80	
710.3051.00	Caisse de pensions	60,653.10		60,200		60,713.20	
710.3053.00	Assurance-accidents	1,276.80		1,300		1,272.25	
710.3054.00	Cotisations allocations familiales	20,764.00		20,200		20,804.25	
710.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	5,099.90		5,200		5,085.80	
710.3090.00	Formation du personnel			500			
710.3100.00	Fournitures de bureau	2,945.95		5,000		4,704.20	
710.3130.00	Prestations de service	9,558.70		14,000		8,461.05	
710.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2,560.90		2,500		2,173.50	
710.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1,486.25		1,000		808.50	
710.3199.00	Cotisations à des associations	300.00		300		300.00	
710.3600.00	Parts de la Confédération aux émoluments RC	46,716.15		39,000		40,638.15	
710.4023.00	Droits de mutation et gages immobiliers		11,024,619.20		9,800,000		9,966,938.75
710.4210.00	Emoluments du Registre foncier		1,549,348.15		1,540,000		1,503,723.65
710.4210.01	Emoluments du Registre du commerce		378,033.00		316,000		344,004.00
710.4260.00	Remboursements de frais		67,601.90		63,500		66,061.50

710 SERVICE DU REGISTRE FONCIER ET DU REGISTRE DU COMMERCE

Indication de détail

3130.00	Affranchissement du courrier	8'109.55
	Téléphones	1'432.15
	Divers	<u>17.00</u>
		<u>9'558.70</u>

émoluments du registre du commerce connaissent également un mois de décembre particulièrement important (70'580 francs).

Principales variations par rapport au budget

3600.00 7'716.15

Anciennement déduits de l'émolument fédéral au 4210.01, qui s'est finalement révélé largement meilleur que la tendance estimée.

4023.00	1'224'619.20
4210.00	9'348.15
4210.01	62'033.00
4260.00	4'101.90

Après une réduction en 2012, le niveau des droits de mutation (rubr. 4023.00) dépasse la valeur historique de 2011. 2,5 mios de francs ont été encaissés au seul mois de décembre 2013. Les

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
715 Office des poursuites et faillites Delémont	1,714,614.88	2,614,164.34	1,681,300	2,450,000	1,810,525.16	2,339,390.72
715.3000.00 Traitement du préposé	160,685.85		160,700		160,685.85	
715.3010.00 Traitements du personnel	897,614.05		894,000		941,798.15	
715.3050.00 Assurances sociales	66,040.05		66,800		69,078.45	
715.3051.00 Caisse de pensions	86,990.30		84,200		88,991.25	
715.3053.00 Assurance-accidents	1,883.25		1,900		1,961.10	
715.3054.00 Cotisations allocations familiales	29,719.35		29,500		31,082.40	
715.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	7,216.55		7,600		7,653.50	
715.3090.00 Formation du personnel	2,869.70		600		482.00	
715.3100.00 Fournitures de bureau	7,039.45		10,000		18,899.45	
715.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	325.80		2,000		1,569.65	
715.3130.00 Prestations de service	438,424.43		410,000		486,776.26	
715.3150.00 Entretien d'objets mobiliers	10,561.50		12,000			
715.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	5,244.60		2,000		1,547.10	
715.4210.00 Emoluments		2,613,914.34		2,450,000		2,339,140.72
715.4260.00 Remboursements de frais		250.00				250.00

715 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES DELEMONT

Indication de détail

3130.00 Prestations de services	18'257.35	3170.00	3'244.60
Frais de ports	371'758.05		
Frais de police et justice	30'050.00		
Divers (Datarec, téléphones, etc.):	<u>18'359.03</u>		
	<u>438'424.43</u>		

Rattrapage de frais et rencontre annuelle reportée de 2012.

Principales variations par rapport au budget

3090.00 2'269.70

Formation au nouveau programme informatique.

3130.00 28'424.43

4210.00 163'914.34

Non adéquation complète de la facturation avec les charges.
Décalage temporel et charges aux dépens de l'Etat sont possibles.

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
716 Office des poursuites et faillites Porrentruy	1,070,189.45	1,559,696.45	1,032,600	1,350,000	1,006,636.80	1,372,941.68
716.3000.00 Traitement du préposé	160,685.85		160,700		151,898.20	
716.3010.00 Traitements du personnel	503,645.20		497,600		492,972.55	
716.3050.00 Assurances sociales	41,652.80		41,600		40,386.15	
716.3051.00 Caisse de pensions	54,392.45		52,300		51,253.70	
716.3053.00 Assurance-accidents	1,162.55		1,200		1,082.45	
716.3054.00 Cotisations allocations familiales	18,779.10		18,400		18,268.90	
716.3055.00 Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	4,639.85		4,800		4,372.30	
716.3100.00 Fournitures de bureau	7,951.35		11,000		7,810.05	
716.3103.00 Littérature spécialisée, magazines	402.50		1,500		2,025.55	
716.3130.00 Prestations de service	273,916.80		240,000		234,964.05	
716.3170.00 Dédommagements, frais de déplacements	2,961.00		3,500		1,602.90	
716.4210.00 Emoluments		1,559,696.45		1,350,000		1,372,941.68

716 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES PORRENTROY

Indication de détail

3130.00	Poste 1ère notification	89'080.00
	PostLogistics (notification)	78'693.12
	Police (notification)	37'360.00
	Frais de port et divers	<u>68'783.68</u>
		<u><u>273'916.80</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3130.00	33'916.80
4210.00	209'666.45

Augmentation des interventions de la police (notifications, mandats d'amener), dont les frais sont répercutés dans les poursuites.

Non adéquation complète de la facturation avec les charges.

Décalage temporel et charges au dépens de l'Etat sont possibles.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
717	Office des poursuites et faillites des Franches-Montagnes	456,960.08	436,247.97	451,900	445,000	434,088.30	481,021.74
717.3000.00	Traitement du préposé	160,685.85		160,700		160,685.85	
717.3010.00	Traitements du personnel	153,576.25		154,900		146,187.35	
717.3050.00	Assurances sociales	19,452.85		19,800		18,330.40	
717.3051.00	Caisse de pensions	26,905.80		26,900		27,631.80	
717.3053.00	Assurance-accidents	503.10		500		503.45	
717.3054.00	Cotisations allocations familiales	8,840.70		8,800		8,316.70	
717.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,199.80		2,300		2,148.10	
717.3090.00	Formation du personnel	705.00		500		405.00	
717.3100.00	Fournitures de bureau	765.43		1,500		921.60	
717.3102.00	Imprimés, publications	250.00		1,000		180.00	
717.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	265.50				339.85	
717.3130.00	Prestations de service	79,806.05		70,500		65,941.15	
717.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	138.85		1,000		341.00	
717.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2,864.90		3,500		2,156.05	
717.4210.00	Emoluments		436,247.97		445,000		481,021.74

717 OFFICE DES POURSUITES ET FAILLITES DES FRANCHES-MONTAGNES

Indication de détail

3130.00	Poste 1ère notification	26'800.00
	PostLogistics (notification)	16'968.20
	Police (notification)	7'800.00
	Frais de port et divers	<u>28'237.85</u>
		<u>79'806.05</u>

Principales variations par rapport au budget

3130.00	9'306.05
4260.00	-8'752.03

Non adéquation complète de la facturation avec les charges.
Décalage temporel et charges au dépens de l'Etat sont possibles.

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
730	Police cantonale	18,282,647.40	2,535,425.87	18,476,800	2,589,000	17,372,456.08	2,466,859.20
730.3000.00	Jetons de présence	1,335.60		2,000			
730.3010.00	Traitements du personnel	13,172,703.15		13,278,000		12,629,619.60	
730.3049.00	Indemnités, chiens de police	466,821.90		468,400		438,309.00	
730.3050.00	Assurances sociales	861,340.95		869,900		823,209.00	
730.3051.00	Caisse de pensions	1,264,844.85		1,159,800		1,210,674.70	
730.3053.00	Assurance-accidents	24,917.80		24,400		23,719.00	
730.3054.00	Cotisations allocations familiales	386,644.25		385,700		369,704.85	
730.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	91,939.55		96,000		88,948.25	
730.3090.00	Formation personnel et aspirants	93,448.15		70,000		84,744.00	
730.3091.00	Recrutement personnel et aspirants	216,043.45		175,000		143,239.85	
730.3099.00	Visites médicales	413.85				400.00	
730.3100.00	Fournitures de bureau	26,004.90		30,000		31,103.90	
730.3101.00	Carburant, pneus et matériel	210,881.37		211,000		201,859.46	
730.3103.00	Documentation professionnelle	3,678.80		8,000		4,353.50	
730.3105.00	Frais de détention "garde à vue"	13,051.85		4,000		5,090.35	
730.3110.00	Equipements et appareils	99,234.05		88,000		78,181.85	
730.3112.00	Uniformes	259,329.83		260,000		140,451.05	
730.3113.00	Matériel informatique	4,180.83		4,000		3,103.55	
730.3130.00	Prestations de service	523,345.39		723,000		627,726.49	
730.3133.00	Taxes programme amendes	6,857.68		8,000			
730.3134.00	Assurances véhicules	12,227.65		17,000		11,278.55	
730.3138.00	Formation personnel désincarcération	7,000.00		7,000		6,500.00	
730.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	15,604.49		13,000		14,417.78	
730.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	145,666.01		174,000		130,768.10	
730.3160.00	Entreposage des véhicules de désincarcération	4,000.00		4,000		4,000.00	
730.3169.00	Locations	18,921.45		31,500		4,975.45	
730.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	235,901.05		232,000		190,568.80	
730.3199.00	Cotisations à des associations	78,894.60		99,100		69,844.05	
730.3632.00	Subventions aux communes pour mesures de radioactivité			1,100			
730.3635.00	Subvention institutions privées	14,870.00		15,500		15,830.00	

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
730.3636.00 Subvention propres établissements	22,543.95		17,400		19,834.95	
730.4120.00 Permis d'armes et d'explosifs		50,450.00		31,000		35,790.00
730.4210.00 Emoluments interventions de police		1,019,861.30		920,000		999,543.14
730.4210.01 Emoluments dossiers alarme		174,650.00		184,000		147,195.00
730.4210.02 Emoluments prestations en faveur de tiers		234,976.20		200,000		230,803.85
730.4210.03 Emoluments prestations en faveur des communes		23,336.50		30,000		30,651.25
730.4250.00 Ventes		400.00		2,000		
730.4260.00 Remboursements de frais		223,820.61		142,000		172,757.44
730.4270.00 Amendes d'ordre		537,763.26		750,000		551,238.52
730.4630.00 Subventions fédérales		270,168.00		330,000		298,880.00

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 5 aspirants et deux assistants de sécurité publique	210'062.75
	Recrutement du personnel et divers	<u>5'980.70</u>
		<u>216'043.45</u>
3101.00	Carburant	136'339.60
	Pneus	35'602.50
	Munition	21'427.40
	Matériel photographique, groupe accidents et Service d'identité judiciaire	17'193.57
	Matériel divers	<u>318.30</u>
		<u>210'881.37</u>
3110.00	Mobilier, machines	75'114.70
	Matériel de désincarcération	<u>24'119.35</u>
		<u>99'234.05</u>

3130.00	Téléphones	55'720.10
	Affranchissement du courrier et taxes	18'877.05
	Remboursement frais de téléphone agents	33'600.00
	Frais de désincarcération (y c. formation)	10'901.80
	Mandat avec le Canton de Neuchâtel	219'956.80
	Frais de levées de corps	34'025.20
	Transports de détenus	56'286.30
	Projet PAJ	37'561.60
	Prestations diverses	44'431.54
	Traductions	645.00
	Team Consult, projet POC 2013	<u>11'340.00</u>
		<u>523'345.39</u>
3151.00	Entretien et maintenance des radios	15'534.81
	Entretien des véhicules	58'296.95
	Désincarcération	6'400.00
	Entretien équipement A16	<u>65'434.25</u>
		<u>145'666.01</u>
3169.00	Concessions radios	1'170.00
	Locations à Armasuisse	8'451.15
	Autres locations	4'829.75
	Destruction de documents	2'785.75
	Foire du Jura	<u>1'684.80</u>
		<u>18'921.45</u>

3635.00	Centre de renfort de La Chaux-de-Fonds pour interventions de secours routiers sur la commune des Bois	11'370.00
	Spéleo-secours suisse	<u>3'500.00</u>
		<u><u>14'870.00</u></u>

3636.00	Indemnité à la fanfare de la Police	21'543.95
	Divers	<u>1'000.00</u>
		<u><u>22'543.95</u></u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00	-105'296.85
3051.00	105'044.85

- 3,89 postes (cf. 3e partie "Effectif personnel").
Autre raison : augmentation du compte épargne-temps (rubr. 3010.00).

3090.00	23'448.15
3091.00	41'043.45

Multiplés cours de formation (rubr. 3090). Deux assistants de sécurité publique (rubr. 3091) et augmentation des frais de recrutement.
Effort de rattrapage pour le personnel et pour les nouveaux engagés.

3105.00	9'051.85
---------	----------

Augmentation des interpellations.

3110.00	11'234.05
---------	-----------

Essentiellement du matériel de désincarcération (centres de renfort).

3130.00	-199'654.61
---------	-------------

La différence provient essentiellement du projet PAJ.

3151.00	-28'333.99
---------	------------

Moins de frais d'entretien pour les véhicules et les radios.
Cf. détails.

3169.00 -12'578.55

Diminution généralisée des charges.

3636.00 5'143.95

Intégration des indemnités kilométriques de la fanfare, uniformes et salaire du directeur.

4120.00 19'450.00

Modification de la loi sur les armes d'où recettes supplémentaires.

4210.00 99'861.30

4210.01 -9'350.00

4210.02 34'976.20

4210.03 -6'663.50

Globalement, la tendance haussière continue.

Refacturation des tribunaux (rubr. 4210.00)

Augmentation des frais d'escorte (rubr. 4210.02).

Les contrats avec les communes font exception (rubr. 4210.03).

4260.00 81'820.61

Refacturation levée de corps, désincarcération, transport, prestations diverses.

4270.00 -212'236.74

Changement d'objectif sur la protection des entreprises, le personnel est donc affecté à d'autres missions.

4630.00 -59'832.00

Recettes moindres car manque de personnel à mettre à disposition (RPLP et pour la Conférence intercantonale).

Compte des investissements	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
730 Police cantonale	313,586.46		295,000		391,371.60	
730.5060.00 Véhicules, équipements et appareils	225,998.24		225,000		254,122.95	
730.5060.01 Réseau radio Polycom	87,588.22		70,000		137,248.65	

730 POLICE CANTONALE

Indications de détail

5060.00	Renouvellement du parc véhicules	188'969.30
	Matériel informatique et	
	télécommunication (police)	23'732.30
	Installation d'une salle de projection	5'242.00
	Acquisition et renouvellement du matériel,	
	état des lieux et laboratoire pour les	
	sciences forensiques	<u>8'054.64</u>
		<u>225'998.24</u>
5060.01	Migration et mise à niveau de Polycom	

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
735	Section de la protection de la population et de la sécurité	1,558,090.61	1,431,079.87	1,534,300	1,249,100	1,432,355.70	1,345,504.01
735.3000.00	Jetons de présence et soldes	55,361.80		74,000		98,189.15	
735.3010.00	Traitements du personnel	389,753.00		408,900		379,679.95	
735.3050.00	Assurances sociales	25,529.80		26,000		25,488.55	
735.3051.00	Caisse de pensions	32,431.70		33,400		33,793.40	
735.3053.00	Assurance-accidents	743.30		800		742.15	
735.3054.00	Cotisations allocations familiales	11,452.80		11,500		11,434.30	
735.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	2,811.35		3,000		2,803.60	
735.3090.00	Cours de formation	90,218.30		121,500		50,981.30	
735.3100.00	Fournitures de bureau	4,334.05		8,200		3,977.95	
735.3101.00	Autres marchandises	32,745.60		58,500		21,289.45	
735.3110.00	Mobilier, machines	10,928.35		30,000		21,727.55	
735.3130.00	Prestations de service	66,275.81		82,700		68,230.85	
735.3133.00	Charges d'utilisation informatique	7,253.30		7,000		15,169.50	
735.3134.00	Primes d'assurances de choses	1,299.55		7,100		5,299.55	
735.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1,782.00		3,000		1,725.50	
735.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	1,280.55		15,000		7,440.75	
735.3160.00	Loyers	3,616.95		5,700		4,485.50	
735.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	8,877.40		9,000		36,325.70	
735.3199.00	Cotisations à des associations	3,112.00		3,500		1,475.30	
735.3510.00	Attribution au Fonds des contributions de remplacement	667,602.20		490,000		543,290.00	
735.3614.00	Dédommagements aux entreprises publiques	50,000.00		50,000			
735.3632.00	Subventions aux communes à charge du Fonds des contributions de remplacement	1,147.80		10,000			
735.3636.00	Subventions à des sociétés de tir	7,300.00		10,500		12,108.00	
735.3702.00	Subventions fédérales redistribuées aux communes PCI	82,233.00		65,000		86,697.70	
735.4200.00	Taxes exemption constructions abris en faveur fonds des contr. de remplacement		668,750.00		500,000		543,290.00
735.4210.00	Emoluments		23,360.00		28,300		28,272.00

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
735.4260.00 Remboursements de frais		23,955.75		38,000		100,294.51
735.4270.00 Amendes		14,579.00		35,000		19,220.00
735.4600.00 Part du Canton à la taxe militaire		435,409.82		450,000		426,829.80
735.4612.00 Contributions communales PCI		182,792.30		132,800		140,900.00
735.4700.20 Subventions fédérales à redistribuer aux communes PCI		82,233.00		65,000		86,697.70

735 SECTION DE LA PROTECTION DE LA POPULATION ET DE LA SECURITE

Indications de détail

3000.00	Séances EMCC	642.30
	Cours de répétition Pci et compléments de soldes Pci	34'698.60
	Salaires membres EM et chefs matériel	<u>20'020.90</u>
		<u><u>55'361.80</u></u>

3090.00	Formation de base et de cadres PCi	71'719.55
	Cours EMCC et partenaires	<u>18'498.75</u>
		<u><u>90'218.30</u></u>

3110.00 Equipement PCi (10'063.90 fr.) et matériel EMCC (864.45 fr.)

3130.00	Affranchissement du courrier	18'796.20
	Avances de frais de poursuites pour la taxe d'exemption	34'680.20
	Alarme automatique feu (matériel)	2'624.65
	Frais BVR et téléphones	7'431.76
	Lavage habits PCi	<u>2'743.00</u>
		<u><u>66'275.81</u></u>

3170.00 Frais de libération des obligations militaires, frais de séance PPS

3614.00 Nouveau financement des centres de renfort avec l'Etablissement cantonal d'assurance.

Principales variations par rapport au budget

Maintien de la présentation comptable : regroupement sur une seule rubrique générique.

3000.00 -18'638.20

Les cours de répétition PCi suivent la même tendance que les charges en général : niveau plus faible qu'en 2012.

3090.00 -31'281.70

Formation de base moins dispensée que prévu.

3101.00	-25'754.40	3702.00	17'233.00
3110.00	-19'071.65	4700.20	17'233.00
Baisses sensibles par rapport au budget, mais globalement au niveau 2012.		Une désaffectation d'abris non prévue.	
3130.00	-16'424.19	4210.00	-4'940.00
		4260.00	-14'044.25
Participation à la carte des dangers pour 25'000 francs ne s'est pas réalisée en 2013.		Emoluments et remboursements s'inscrivent en baisse, également par rapport aux comptes 2012.	
3134.00	-5'800.45	4270.00	-20'421.00
Primes comptabilisées sous le 3614.00.		Diminution du nombre de tireurs n'ayant pas effectué leur tir obligatoire.	
3151.00	-13'719.45		
Peu de frais sur les véhicules en 2013.		4612.00	49'992.30
3632.00	-8'852.20	Adaptation aux dernières décisions.	
4200.00	168'750.00	Passage de la contribution de deux à trois francs par habitant.	
3510.00	177'602.20	Les charges Pci ont été réduites dans l'attente de l'entrée en vigueur des modifications de la loi.	
Attribution au fonds (rubr. 3510.00) résulte de la différence entre les recettes (rubr. 4200.00) et les charges (rubr. 3632.00).			

Compte des investissements		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
735	Section de la protection de la population et de la sécurité	24,631.55		159,000	67,000	879,538.85	879,538.85
735.5060.00	Mobilier, machines, véhicules	24,631.55		159,000			
735.5720.00	Subventions d'investissements redistribuées aux communes et syndicats intercommunaux					879,538.85	
735.6320.00	Subventions d'investissements des communes				67,000		
735.6700.00	Subventions fédérales à redistribuer						879,538.85

735 SECTION DE LA PROTECTION DE LA POPULATION ET DE LA SÉCURITÉ

Indications de détail

5060.00 Aménagement d'une salle EMCC

Principale variation par rapport au budget

5060.00 - 134'368.45

6320.00 - 67'000.00

Décalage temporel de différentes acquisitions

Compte de résultats		Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
740	Office des véhicules	4,039,071.39	32,623,871.91	4,207,500	33,112,000	3,936,689.58	31,794,573.69
740.3010.00	Traitements du personnel	2,710,204.80		2,825,500		2,698,532.90	
740.3050.00	Assurances sociales	171,782.75		179,300		169,834.60	
740.3051.00	Caisse de pensions	239,097.60		232,200		230,274.00	
740.3053.00	Assurance-accidents	4,977.75		5,200		4,915.35	
740.3054.00	Cotisations allocations familiales	77,103.15		79,100		76,283.05	
740.3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	18,655.70		20,400		18,711.10	
740.3090.00	Formation du personnel	23,869.30		37,000		23,836.35	
740.3100.00	Fournitures de bureau	46,699.10		68,000		49,362.75	
740.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	30,375.15		34,000		39,640.00	
740.3101.01	Achats de plaques et autres march.	47,202.20		70,000		69,460.35	
740.3101.02	Matériel d'exploitation, fournitures	1,846.95		12,500		9,434.50	
740.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1,142.20		1,000		1,096.70	
740.3110.00	Appareils	24,975.90		24,000		1,263.60	
740.3111.00	Machines, appareils et véhicules	8,111.60		4,000			
740.3112.00	Prestations en nature, habillement	2,884.05		4,000		3,631.00	
740.3130.00	Prestations de service	390,462.79		380,000		313,275.38	
740.3132.00	Assurance qualité	7,621.35		8,600		4,865.75	
740.3134.00	Primes d'assurances	71,614.40		82,400		75,782.75	
740.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2,361.30		2,600		2,206.65	
740.3151.00	Appareils techniques	17,026.55		13,300		19,647.75	
740.3158.00	Entretien des immobilisations incorporel les	18,151.80		20,100		16,274.40	
740.3161.00	Loyers, frais d'utilisation de véhicules					2,400.00	
740.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	15,933.55		28,500		20,913.20	
740.3199.00	Cotisations et frais divers	395.25		400		4,274.60	
740.3600.21	Part Confédération aux vignettes auto.	17,102.10		14,400		14,371.55	
740.3600.22	Part Confédération autorisation spéciale	1,845.00		4,000		4,975.00	
740.3600.23	Part Confédération DGD/RPLP forfaitaire	80,504.10		50,000		61,426.30	
740.3611.00	Dédommagement au canton de Neuchâtel	7,125.00		7,000			
740.4030.00	Taxes des véhicules à moteur		27,761,225.60		28,000,000		27,031,687.25
740.4031.00	Taxes bateaux		5,277.00		5,000		5,174.50

Compte de résultats	Comptes 2013		Budget 2013		Comptes 2012	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
740.4210.00 Emoluments		4,844,645.38		5,100,000		4,733,499.99
740.4803.00 Impôts extraordinaires sur la propriété		12,723.93		7,000		24,211.95

740 OFFICE DES VEHICULES

Indications de détail

3130.00	Téléphones	12'942.40	4030.00	Taxes automobiles	27'391'931.50
	Taxes postales	227'729.89		Taxes cyclomoteurs	38'285.00
	Honoraires	2'550.00		Assurances cyclomoteurs	44'424.00
	Frais de poursuites	55'431.75		Vignettes autoroutières	91'108.50
	Mandat autonomisation	90'016.00		Redevances poids lourds	183'594.10
	Elimination de documents et divers	<u>1'792.75</u>		Divers	<u>11'882.50</u>
		<u>390'462.79</u>			<u>27'761'225.60</u>
3134.00	Assurances cyclomoteurs	44'442.50	4031.00	Taxes bateaux (uniquement)	
	Assurances RC	26'689.70			
	Assurance véhicule service	<u>482.20</u>			
		<u>71'614.40</u>	4210.00	Expertises	1'530'448.05
3150.00	Considérer également le détail des rubriques 3151.00 et 3158.00.			Permis de circulation, plaques et autorisations diverses	2'148'015.60
				Plaques aux enchères	25'830.00
				Permis de conduire	716'343.00
				Mesures administratives	251'370.95
				Débours, rappels, poursuites, divers	162'027.78
				Autorisations manifestations	<u>10'610.00</u>
					<u>4'844'645.38</u>

Principales variations par rapport au budget

3010.00	-115'295.20	3600.23	30'504.10
---------	-------------	---------	-----------

- 1,53 poste (cf. 3e partie "Effectif personnel").

Parc véhicules lourds en diminution.

3090.00	-13'130.70
---------	------------

4030.00	-238'774.40
---------	-------------

3170.00	-12'566.45
---------	------------

Tassement de la progression récente enregistrée.

Moins de déplacements pour des cours de formation essentiellement.

3100.00	-21'300.90
---------	------------

4210.00	-255'354.62
---------	-------------

Retour au niveau des comptes précédents.

Niveau supérieur de 111'145.39 francs aux comptes 2012.

3101.01	-22'797.80
---------	------------

4803.00	5'723.93
---------	----------

3101.02	-10'653.05
---------	------------

Recouvrements de notes de crédit prescrites.

Moins d'achat de plaques (rubr. 3101.01) et moins d'action de prévention (rubr. 3101.02)

TROISIEME PARTIE

I. RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

Compte de résultat 2013		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
3	CHARGES	873'747'554.39	866'642'100	848'814'544.36
30	CHARGES DE PERSONNEL	257'583'876.41	254'193'400	253'385'040.64
300	Autorités et commissions	6'014'213.15	5'969'000	5'877'180.96
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	98'594'429.26	97'233'700	97'239'426.17
302	Salaires des enseignants	110'277'468.25	108'759'200	108'361'788.25
303	Travailleurs temporaires	567'780.75	300'300	604'353.45
304	Allocations	535'963.65	558'400	514'379.30
305	Cotisations patronales	40'449'071.70	40'098'900	39'776'160.86
309	Autres charges de personnel	1'144'949.65	1'273'900	1'011'751.65
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	70'679'239.71	71'803'500	69'669'039.96
310	Charges de matériel et de marchandises	6'780'678.30	7'438'900	7'194'751.32
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'502'264.64	1'533'200	1'615'433.19
312	Eau, énergie, combustible	3'570'371.54	3'901'300	3'495'569.20
313	Prestations de services et honoraires	30'777'934.00	31'979'900	29'487'465.15
314	Travaux de gros entretien	9'229'013.35	8'778'500	8'624'627.45
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	3'790'258.32	4'249'300	3'665'922.14
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	4'294'303.70	4'261'700	4'166'530.75
317	Dédommagements	2'677'926.00	2'824'300	2'703'544.00
318	Réévaluations sur créances	5'290'098.36	4'586'000	6'362'261.76
319	Diverses charges d'exploitation	2'766'391.50	2'250'400	2'352'935.00
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	16'620'913.00	16'689'700	16'614'251.00
330	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	16'620'913.00	16'689'700	16'614'251.00
34	CHARGES FINANCIERES	4'957'158.27	5'314'500	6'925'010.58
340	Charges d'intérêts	4'920'230.32	5'244'800	6'853'338.88
341	Pertes de change réalisées	0.00	0	384.55
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	3'230.55	3'200	2'979.20
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	33'697.40	66'500	67'632.60
349	Différentes charges financières	0.00	0	675.35

Compte de résultat 2013		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	8'892'489.88	9'755'200	9'335'751.32
350	Attributions aux fonds et financements spéciaux (capitaux de tiers)	82'400.00	82'000	82'400.00
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux (capital propre)	8'810'089.88	9'673'200	9'253'351.32
36	CHARGES DE TRANSFERT	410'311'126.82	402'743'900	387'284'616.71
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	14'700'224.75	14'563'700	13'122'923.75
361	Dédommagements à des collectivités publiques	68'637'935.29	60'534'800	67'194'963.56
362	Péréquation financière et compensation des charges	15'971'218.50	16'542'100	10'832'088.00
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	290'058'050.98	290'072'000	274'249'336.20
365	Réévaluations, participations (patrimoine administratif)	0.00	0	9'260.00
366	Amortissements, subventions d'investissements	20'942'571.00	21'016'300	21'866'535.00
369	Différentes charges de transfert	1'126.30	15'000	9'510.20
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	104'344'910.05	105'641'400	105'209'360.60
370	Subventions redistribuées	104'344'910.05	105'641'400	105'209'360.60
39	IMPUTATIONS INTERNES	357'840.25	500'500	391'473.55
391	Prestations de services	76'500.00	50'500	0.00
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0.00	0	15'500.00
393	Frais administratifs et d'exploitation	0.00	0	34'500.00
394	Intérêts et charges financières théoriques	281'340.25	450'000	333'473.55
395	Amortissements planifiés et non planifiés	0.00	0	8'000.00

Compte de résultat 2013		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
4	REVENUS	872'208'919.43	867'369'200	841'671'551.35
40	REVENUS FISCAUX	317'237'653.14	312'510'000	311'377'373.42
400	Impôts directs, personnes physiques	218'220'998.28	219'565'000	216'272'578.61
401	Impôts directs, personnes morales	48'390'219.86	44'390'000	47'255'665.81
402	Autres impôts directs	22'859'932.40	20'550'000	20'812'267.25
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	27'766'502.60	28'005'000	27'036'861.75
41	REVENUS REGALIENS ET DE CONCESSIONS	7'784'156.39	7'752'700	7'930'974.45
410	Revenus régaliens	732'109.09	695'500	697'132.85
411	Banque Nationale Suisse	5'922'099.00	5'828'000	5'827'515.00
412	Revenus de concessions	1'129'948.30	1'229'200	1'406'326.60
42	TAXES	40'021'454.87	37'816'400	38'787'706.76
420	Taxes d'exemption	668'750.00	500'000	543'290.00
421	Emoluments administratifs	18'874'903.15	18'198'400	17'704'079.28
422	Recettes hospitalières et établissements, pensions	537'911.45	973'000	529'603.35
423	Ecolages et taxes de cours	1'187'461.60	814'300	1'090'354.25
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	1'372'983.70	1'266'500	1'422'135.16
425	Recettes sur ventes	2'570'029.00	2'935'000	2'983'327.60
426	Remboursements	13'201'633.11	11'543'700	13'025'975.35
427	Amendes	1'607'782.86	1'585'500	1'488'941.77
43	REVENUS DIVERS	153'034.50	144'200	266'989.30
430	Revenus d'exploitation divers	135'789.90	121'200	122'405.30
431	Activation de prestations propres à l'actif	14'215.35	20'000	141'584.00
439	Autres revenus	3'029.25	3'000	3'000.00

Compte de résultat 2013		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
44	REVENUS FINANCIERS	9'164'167.68	9'520'100	10'012'948.92
440	Revenus des intérêts	2'950'647.21	2'979'500	3'733'824.37
441	Gains réalisés du patrimoine financier	16'156.22	100'000	140'879.00
442	Revenus de participations du patrimoine financier	264'848.00	264'800	264'848.00
443	Produit des biens-fonds du patrimoine financier	22'908.30	21'000	21'643.40
445	Revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif	2'710'840.00	2'867'200	2'708'040.00
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	965'760.00	947'300	940'260.00
447	Produit des biens-fonds du patrimoine administratif	2'233'007.95	2'340'300	2'203'454.15
45	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	14'461'196.61	10'164'200	4'505'027.02
450	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (capitaux de tiers)	485'598.88	0	18'654.42
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (capital propre)	13'975'597.73	10'164'200	4'486'372.60
46	REVENUS DE TRANSFERT	377'996'509.71	382'512'700	362'761'725.53
460	Quotes-parts à des revenus	35'920'504.02	35'381'000	35'838'699.12
461	Dédommagements de collectivités publiques	104'374'414.16	103'883'900	104'409'998.63
462	Péréquation financière et compensation des charges	165'869'417.50	171'315'500	155'821'543.95
463	Subventions des collectivités publiques	71'774'168.53	71'762'300	66'561'761.78
469	Différents revenus de transferts	58'005.50	170'000	129'722.05
47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	104'344'910.05	105'641'400	105'209'360.60
470	Subventions à redistribuer	104'344'910.05	105'641'400	105'209'360.60
48	REVENUS EXTRAORDINAIRES	687'996.23	807'000	427'971.80
480	Revenus fiscaux extraordinaires	687'996.23	807'000	427'971.80
49	IMPUTATIONS INTERNES	357'840.25	500'500	391'473.55
491	Prestations de services	76'500.00	50'500	0.00
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	0.00	0	15'500.00
493	Frais administratifs et d'exploitation	0.00	0	34'500.00
494	Intérêts et charges financières théoriques	281'340.25	450'000	333'473.55
495	Amortissements planifiés et non planifiés	0.00	0	8'000.00

Compte des investissements 2013		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
5	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	55'628'455.43	51'775'200	54'387'704.16
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31'830'177.78	30'616'000	31'356'133.26
501	Routes / voies de communication	17'415'872.86	16'940'000	16'077'350.18
502	Aménagement des cours d'eau	1'080'294.75	465'000	2'579'888.40
504	Terrains bâtis	6'741'872.65	7'240'000	7'217'323.55
506	Biens meubles	6'592'137.52	5'971'000	5'481'571.13
54	PRETS	859'055.00	1'200'000	1'435'290.00
544	Entreprises publiques	150'000.00	150'000	150'000.00
545	Entreprises privées	150'000.00	150'000	550'000.00
547	Ménages	559'055.00	900'000	735'290.00
55	PARTICIPATIONS ET CAPITAL SOCIAL	400'000.00	0	30'000.00
554	Entreprises publiques	400'000.00	0	0.00
556	Organisations privées à but non lucratif	0.00	0	30'000.00
56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES	10'843'360.90	12'050'500	12'033'582.25
561	Cantons et concordats	0.00	0	150'000.00
562	Communes et syndicats intercommunaux	4'871'479.90	5'325'000	5'576'635.70
564	Entreprises publiques	1'230'500.00	1'230'500	1'243'314.00
565	Entreprises privées	3'776'080.00	3'895'000	3'388'122.00
566	Organisations privées à but non lucratif	135'000.00	200'000	0.00
567	Ménages	825'270.00	1'360'000	1'686'804.00
568	Etranger	5'031.00	40'000	-11'293.45
57	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS REDISTRIBUEES	11'654'790.75	7'908'700	9'530'589.65
570	Confédération	0.00	0	0.00
572	Communes et syndicats intercommunaux	6'100'340.75	3'908'700	4'430'525.65
575	Entreprises privées	4'088'450.00	4'000'000	3'184'494.00
577	Ménages	1'466'000.00	0	1'915'570.00
58	INVESTISSEMENTS EXTRAORDINAIRES	41'071.00	0	2'109.00

Compte des investissements 2013		Comptes 2013	Budget 2013	Comptes 2012
6	RECETTES D'INVESTISSEMENTS	17'754'709.75	13'396'600	16'544'817.30
60	TRANSFERT D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES DANS LE PATRIMOINE FINANCIER	0.00	0	3'421.00
606	Transfert de biens meubles	0.00	0	3'421.00
63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES	3'781'007.95	2'899'200	3'575'942.90
630	Confédération	3'061'368.65	2'002'200	2'075'046.35
632	Communes et syndicats intercommunaux	119'639.30	297'000	900'896.55
634	Entreprises publiques	600'000.00	600'000	600'000.00
64	REMBOURSEMENT DE PRETS	2'316'630.05	2'548'700	2'880'121.75
642	Communes et syndicats intercommunaux	526'925.00	380'000	570'005.00
644	Entreprises publiques	713'745.00	770'700	923'745.00
645	Entreprises privées	455'855.00	518'000	519'985.00
647	Ménages	620'105.05	880'000	866'386.75
66	REMBOURSEMENT SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES	2'281.00	25'000	4'742.00
665	Entreprises privées	2'281.00	25'000	4'742.00
667	Ménages	0.00	0	0.00
67	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A REDISTRIBUER	11'654'790.75	7'908'700	9'530'589.65
670	Confédération	11'654'790.75	7'908'700	9'530'589.65
672	Communes et syndicats intercommunaux	0.00	0	0.00
677	Ménages	0.00	0	0.00
68	RECETTES INVESTISSEMENT EXTRAORDINAIRES	0.00	15'000	550'000.00

TROISIEME PARTIE

II. EFFECTIF DU PERSONNEL

Effectifs du personnel de l'administration cantonale													Ecart mois actuel / budget	Répartition des temporaires (sit. 31 décembre)			
Tableau de bord																	
Situation 2013	Janvier 2013	Février 2013	Mars 2013	Avril 2013	Mai 2013	Jun 2013	Juillet 2013	Août 2013	Septembre 2013	Octobre 2013	Novembre 2013	Décembre 2013	Budget 2013	Moyenne	Ecart budget	temporaires	total
1. Récapitulation pour l'Administration cantonale :																	
TOTAL GENERAL...	876.13	876.12	881.85	883.10	886.10	886.15	885.95	886.37	898.12	899.32	904.75	903.77	898.50	888.98	-9.52	28.05	903.77
2. Récapitulation par Département :																	
1. CHANCELLERIE D'ETAT	19.01	19.01	19.01	19.01	19.01	19.01	19.01	20.01	20.01	19.01	19.81	18.81	17.87	19.23	1.36	0.00	18.81
2. SANTE, AFFAIRES SOCIALES, PERSONNEL ET COMMUNES	59.50	61.00	63.45	63.45	62.10	59.60	59.85	60.90	62.40	62.80	62.40	62.20	64.75	61.64	-3.11	5.15	62.20
3. ECONOMIE, COOPERATION ET COMMUNES	52.25	53.75	53.75	54.75	54.75	51.85	52.35	53.25	53.75	52.75	55.25	53.75	54.29	53.52	-0.77	2.60	53.75
4. ENVIRONNEMENT ET EQUIPEMENT	255.35	253.04	254.22	256.27	255.12	257.02	256.32	254.19	260.79	263.79	266.12	266.64	260.88	258.24	-2.64	3.30	266.64
5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS	104.62	105.32	106.42	107.22	113.12	116.42	117.42	110.92	112.52	114.22	114.62	114.82	107.28	111.47	4.19	10.20	114.82
6. FINANCES, JUSTICE ET POLICE	380.40	379.00	380.00	377.40	377.00	377.25	376.00	382.10	383.65	381.75	381.55	382.55	388.43	379.89	-8.54	6.80	382.55
TOTAL...	871.13	871.12	876.85	878.10	881.10	881.15	880.95	881.37	893.12	894.32	899.75	898.77	893.50	883.98	-9.52	28.05	898.77
dont Temporaires (< 6 mois pool de réserve)													EPT reportés dans les Département ci- dessus	-		6.75	
dont Temporaires (< 6 mois autres)														-	-	19.00	
+ Ministres	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	0.00	0.00	5.00
Total...	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	5.00	0.00	0.00	5.00
													Budget 2013	Moyenne	Ecart budget		
3. Détail par service																	
100 Secrétariat Chancellerie	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	7.50	7.50	6.50	7.30	6.30	6.50	6.72	0.22		6.30
110 Secrétariat du Parlement	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	0.00		2.05
115 Autorité de protection des données	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	0.46	1.60	1.14		1.60
120 Economat	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	0.00		4.76
130 Information et communication	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	0.00		4.10
CHANCELLERIE D'ETAT...	19.01	19.01	19.01	19.01	19.01	19.01	19.01	20.01	20.01	19.01	19.81	18.81	17.87	19.23	1.36	0.00	18.81
101 Gouvernement	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00		1.00
200 Santé publique	8.70	8.70	8.70	8.70	9.20	9.10	9.20	9.35	9.85	10.60	10.60	10.60	10.35	9.44	-0.91	1.25	10.60
201 - Clinique dentaire scolaire	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	0.00		1.65
202 - Service de santé scolaire	4.35	4.35	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.73	-0.08		4.80
210 - Service de l'action sociale	10.90	11.40	13.80	12.90	12.90	12.90	12.60	12.90	12.90	12.90	13.10	13.10	11.90	12.69	0.79	1.00	13.10
211 - Pensions alimentaires	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.83	-0.17		0.00
230 - Consommation et affaires vétérinaires	12.15	12.15	12.15	12.15	11.15	10.85	10.85	11.65	11.65	11.65	12.75	12.75	12.55	11.83	-0.73	0.60	12.75
750 Service des communes	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	0.00		2.50
780 Service des ressources humaines	11.50	11.50	11.50	12.40	12.20	11.90	11.90	12.50	12.50	12.50	12.50	13.50	13.00	12.20	-0.80		15.80
780 SRH - Pool de réserve	5.75	6.75	6.35	6.35	5.70	3.90	4.35	3.55	4.55	4.20	3.50	2.30	6.00	4.77	-1.23	2.30	
SANTE, AFFAIRES SOCIALES, PERSONNEL ET COMMUNES	59.50	61.00	63.45	63.45	62.10	59.60	59.85	60.90	62.40	62.80	62.40	62.20	64.75	61.64	-3.11	5.15	62.20
101 Gouvernement	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00		1.00
300 Economie	11.30	11.80	11.80	11.80	11.80	10.80	10.80	10.80	10.80	10.80	10.80	10.80	12.40	11.18	-1.23		10.80
310 Arts et métiers et travail	11.70	12.70	12.70	12.70	12.70	11.70	12.20	12.20	12.70	12.70	13.30	12.70	11.70	12.50	0.80	2.60	12.70
320 Economie rurale	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	10.95	10.95	11.95	11.95	11.78	-0.17		11.95
720 Population	12.50	12.50	12.50	13.50	13.50	13.50	13.50	13.50	13.50	13.50	14.50	13.50	13.44	13.33	-0.11		13.50
790 Coopération	3.80	3.80	3.80	3.80	3.80	2.90	2.90	3.80	3.80	3.80	4.70	3.80	3.20	3.73	0.52		3.80
791 Fonds de la Coopération	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.60	0.00	-0.60		0.00
ECONOMIE ET COOPERATION...	52.25	53.75	53.75	54.75	54.75	51.85	52.35	53.25	53.75	52.75	55.25	53.75	54.29	53.52	-0.77	2.60	53.75

EFFECTIF DES ENSEIGNANTS (en postes équivalents plein temps)

ECOLES	RENTREE SCOLAIRE 2008-2009	RENTREE SCOLAIRE 2009-2010	RENTREE SCOLAIRE 2010-2011	RENTREE SCOLAIRE 2011-2012	RENTREE SCOLAIRE 2012-2013	RENTREE SCOLAIRE 2013-2014	VARIATION 2013-2014/ 2012-2013
501 Ecoles enfantines ¹	86.51	83.49	86.95	85.66	87.56	88.34	0.78
502 Ecoles primaires ²	376.80	370.97	362.54	362.28	361.96	357.24	-4.72
503 Ecoles secondaires	221.14	221.83	228.93	239.77	245.08	244.09	-0.99
511 Centre d'émulation informatique	3.04	3.02	2.98	3.00	3.25	3.25	0.00
500.3130.03 Centre Delta *				4.79	4.79	4.50	-0.29
541 Division lycéenne	63.96	64.14	64.53	65.76	65.51	64.42	-1.09
542 Division technique	50.87	54.56	54.89	58.98	59.64	62.98	3.34
543 Division artisanale	24.91	25.73	26.95	27.28	26.84	27.88	1.04
544 Division commerciale	50.83	50.96	50.65	48.33	48.29	51.01	2.72
545 Division santé-social-arts	45.47	44.46	44.92	47.28	49.05	49.28	0.23
TOTAL	923.53	919.16	923.34	943.13	951.97	952.99	1.02

Cf. remarque

¹ Ecole primaire - cycle 1.1² Ecole primaire - cycles 1.2 et 2

* Transfert de charges de Pérène dès 01.01.12

EFFECTIF DES ELEVES

	RENTREE SCOLAIRE 2008-2009	RENTREE SCOLAIRE 2009-2010	RENTREE SCOLAIRE 2010-2011	RENTREE SCOLAIRE 2011-2012	RENTREE SCOLAIRE 2012-2013	RENTREE SCOLAIRE 2013-2014	VARIATION 2013-2014/ 2012-2013
501 Ecoles enfantines ¹	1'400	1'408	1'453	1'422	1'473	1'490	17
502 Ecoles primaires ²	4'875	4'882	4'664	4'621	4'548	4'401	-147
503 Ecoles secondaires	2'337	2'337	2'343	2'337	2'343	2'401	58
ECOLES OBLIGATOIRES	8'612	8'627	8'460	8'380	8'364	8'292	-72
541 Division lycéenne	550	577	575	566	587	571	-16
542 Division technique	608	567	570	594	647	659	12
543 Division artisanale	749	780	779	769	737	734	-3
544 Division commerciale	778	762	765	716	652	662	10
545 Division santé-social-arts	476	457	437	517	522	518	-4
ECOLES CANTONALES	3'161	3'143	3'126	3'162	3'145	3'144	-1
TOTAL	11'773	11'770	11'586	11'542	11'509	11'436	-73

¹ Ecole primaire - cycle 1.1² Ecole primaire - cycles 1.2 et 2

TROISIEME PARTIE

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

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
DEPARTEMENT DE L'ECONOMIE ET DE LA COOPERATION			
Service de l'économie			
ancrage TGV et A16 (GVT 02.11.2010)	375'000.00	273'240.00	101'760.00
développement et promotion de la mobilité douce (GVT 16.04.2013)	150'000.00	25'504.00	124'496.00
china business platform (GVT 03.09.2013)	250'000.00	87'500.00	162'500.00
association i-net innovations networks (PLT 28.03.2012)	480'000.00	240'000.00	240'000.00
JU/BS connexions (GVT 16.04.2013)	100'000.00	2'851.20	97'148.80
LISOMAD (DEC 04.07.2013)	25'000.00	6'250.00	18'750.00
semaines techniques (DEC 04.07.2013)	5'250.00	4'005.50	1'244.50
ateliers jeunesse (DEC 04.07.2013)	5'250.00	4'165.00	1'085.00
masterplan J3L (DEC 13.11.2013)	73'611.50	31'945.00	41'666.50
MTIS (DEC 04.07.2013)	28'250.00	11'000.00	17'250.00
management régional Arcjurassien (DEC 30.09.2013)	50'000.00	9'750.00	40'250.00
plateforme CDEP-SO (DEC 17.04.2012)	208'800.00	96'704.15	112'095.85
coaching CDEP-SO (DEC 17.04.2012)	262'096.00	121'387.80	140'708.20
management région CDEP-SO (DEC 14.05.2012)	29'924.00	13'859.05	16'064.95
Service de la coopération			
financement du programme d'aide au développement Jura-Cameroun, période 2011-2015 (GVT 16.12.2011)	1'000'000.00	255'152.50	744'847.50

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
DEPARTEMENT DE L'ENVIRONNEMENT ET DE L'EQUIPEMENT			
Section de l'aménagement du territoire			
études de base du plan directeur cantonal (GVT 07.11.2006)	155'000.00	147'102.00	7'898.00
réhabilitation de l'habitat (PLT 25.06.08)	477'000.00	286'094.00	190'906.00
Office de l'environnement			
gestion centralisée des données relatives à l'eau potable (DEE 17.06.2013)	50'000.00	22'000.00	28'000.00
études des modalités de financement de la forêt et l'élaboration de propositions d'amélioration de la comptabilité (DEE 27.06.2013)	50'000.00	16'430.00	33'570.00
réalisation du postulat 311 sur les mesures environnementales (DEE 04.07.2013)	40'000.00	24'000.00	16'000.00
planification stratégique cantonale de l'assainissement du régime de charriage pour les bassins versants de la Birse et de l'Allaine (DEE 05.07.2013)	75'000.00	32'779.00	42'221.00
planification stratégique cantonale de l'assainissement du régime de charriage pour les bassins versants du Doubs (DEE 05.08.2013)	67'000.00	60'469.00	6'531.00
établissement de la carte des dangers de crues à Fontenais (DEE 26.08.2013)	42'000.00	19'332.00	22'668.00
évaluation de la structure et du fonctionnement actuel du triage des forêts domaniales et options d'évolution (DEE 26.08.2013)	28'000.00	15'120.00	12'880.00
analyse des données existantes et étude d'un système de surveillance cantonale des cours d'eau (DEE 26.08.2013)	50'000.00	35'280.00	14'720.00
étude du module 12 EP Allaine (GVT 31.05.2011)	22'032.00	11'232.00	10'800.00
réalisation du cadastre des dangers (GVT 01.02.2011)	517'000.00	432'465.00	84'535.00
pyrale du buis dans les peuplements de buis du Jura (DEE 12.09.2013)	30'000.00	10'000.00	20'000.00
élaboration d'une stratégie cantonale en matière de force hydraulique (DEE 17.09.2013)	62'000.00	41'040.00	20'960.00
relevé de placettes témoins dans les forêts protectrices (DEE 15.10.2013)	29'200.00	21'600.00	7'600.00
étude de méthodes alternatives de rajeunissement du pâturage boisé (GVT 02.12.2013)	10'000.00	5'000.00	5'000.00
réalisation du rapport final sur le rétablissement de la migration de poisson (DEE 29.10.2013)	88'500.00	0.00	88'500.00
acquisition de données de base sur le potentiel hydroélectrique en vue de l'élaboration d'une stratégie cantonale en matière de force hydraulique (DEE 11.11.2013)	6'100.00	0.00	6'100.00
financer l'établissement des cartes des hauteurs d'eau pour le secteur Porrentruy et environs (DEE 20.12.2013)	65'000.00	0.00	65'000.00
examen du projet de géothermie profonde dans le commune de Haute-Sorne et de l'étude du risque sismique (phase 2) (ENV 07.11.2013)	10'000.00	0.00	10'000.00
assainissement de six cavités karstiques aux Franches-Montagnes (GVT 24.09.2013)	300'000.00	0.00	300'000.00
mandat établissement des principes et objectifs du plan d'alerte et de surveillance de la RCJU (DEE 23.03.2012)	59'453.00	51'320.00	8'133.00
suivi du débit et de la qualité de l'eau Betteraz (ENV 17.12.2013)	8'000.00	0.00	8'000.00

CREDITS D'ENGAGEMENT ET CREDITS-CADRES UTILISES ET ENCORE DISPONIBLES (RSJU 611, ART. 24 AL.1)
 (Les subventions ne sont pas incorporées à ce tableau, mais figurent dans le tableau "Etat des subventions encore à verser au 31.12.2013")

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
projet REP - accord de collaboration avec l'EFS (ENV 20.12.2013)	3'200.00	0.00	3'200.00
demande de carnets de contrôle pour la pêche en rivière (ENV 11.12.2013)	1'400.00	0.00	1'400.00
signalisation des réserves naturelles dans le canton (DEE 15.04.2013)	11'000.00	9'748.00	1'252.00
réalisation suivi scientifique du plan d'action lièvre de 2012 à 2014, ainsi que pour l'élaboration d'un catalogue de mesures (DEE 07.05.2012)	17'179.00	10'557.00	6'622.00
élaboration de la politique cantonale des pâturages boisés (DEE 30.05.2012)	60'000.00	32'000.00	28'000.00
entretien de la station de mesures hydrométriques Naqua Quant Milandre (DEE 02.09.2013)	8'100.00	2'700.00	5'400.00
mesures de régénération des sites de reproduction de batraciens d'importance nationale du canton du Jura (DEE 05.11.2013)	80'000.00	10'206.00	69'794.00
travaux de curage d'étang et d'abattage d'arbres à la réserve naturelle du Cerneux à Courroux (DEE 05.11.2013)	50'000.00	16'145.00	33'855.00
investigation historique de décharge (Lot "Ajoie 1") (DEE 04.12.2013)	73'085.00	0.00	73'085.00
investigation historique de décharge (Lot "Ajoie 2") (DEE 04.12.2013)	87'731.00	0.00	87'731.00
investigation historique de décharge (Lot "Haute-sorne") (DEE 04.12.2013)	62'533.00	0.00	62'533.00
investigation historique de décharge (Lot "Delémont") (DEE 04.12.2013)	63'550.00	0.00	63'550.00
élaboration de deux panneaux d'information devant être installés dans la réserve naturelle du Doubs (DEE 13.06.2012)	22'036.00	11'850.00	10'186.00
élaboration et finalisation de plans de gestion de quatre sites de reproduction de batraciens d'importance nationale (DEE 10.07.2012)	30'000.00	17'655.00	12'345.00
planification stratégique cantonale de la revitalisation des cours d'eau (DEE 15.05.2013)	63'900.00	52'855.00	11'045.00
réalisation de l'inventaire des sites de reproduction de batraciens d'importance nationale (DEE 05.03.2012)	15'000.00	10'518.00	4'482.00
investigation technique de site pollué sur le site géo énergie suisse et parcelles environnantes (DEE 02.12.2013)	80'000.00	0.00	80'000.00
élaboration du module 11 du Pseaux lié à l'eau potable du district de Delémont (GVT 16.10.2012)	200'000.00	114'593.00	85'407.00
module 13 Pseaux Franches-Montagnes (GVT 16.10.2012)	130'000.00	79'034.00	50'966.00
uniformisation et optimisation des données récoltées entre les modules 11, 12 et 13 du Pseaux (GVT 16.10.2012)	20'000.00	15'992.00	4'008.00
projet de réalisation de la station de surveillance de la qualité des eaux du Doubs à Ocourt (GVT 18.10.2012)	140'000.00	120'743.00	19'257.00
réalisation d'un guide de l'environnement pour les communes jurassiennes (DEE 19.09.2012)	34'000.00	31'373.00	2'627.00
appréciation du risque incendie de forêt dans le canton du Jura (DEE 02.12.2013)	11'000.00	0.00	11'000.00
mesures de régénération des sites de reproduction de batraciens d'importance nationale du canton du Jura (DEE 10.07.2012)	50'000.00	30'873.00	19'127.00
crédit-cadre sylviculture 2012 - 2015 (PLT 23.05.2012)	2'472'000.00	1'092'159.00	1'379'841.00

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
Section des constructions routières			
Aménagement de la route H18			
Muriaux - Les Emibois - Le Noirmont (PLT 25.06.2008)	15'815'000.00	14'647'337.90	1'167'662.10
Peupéguignot-Creux des biches, étude pour l'établissement de la notice d'impact sur l'environnement et du projet de défrichement (GVT 18.08.2009)	80'000.00	35'634.90	44'365.10
Les Emibois, évitement, étude (GVT 29.04.1998) (GVT 11.09.2001) (PLT 20.11.2002)	195'000.00 175'000.00 405'000.00	569'768.95	205'231.05
Le Noirmont, traversée, étude (GVT 17.02.2009)	200'000.00	152'832.65	47'167.35
Le Noirmont, traversée (PLT 26.10.2011)	6'518'000.00	3'234'228.90	3'283'771.10
Le Bémont-Saignelégier, traversée (PLT 16.12.2005)	7'291'000.00	5'690'670.25	1'600'329.75
études préliminaires concernant le contournement de Chauv-de-Fonds (GVT 30.03.2010) (GVT 08.02.2011) (GVT 15.01.2013)	25'000.00 16'098.75 24'518.30	65'617.05	0.00
Routes cantonales / Autres			
réalisation du réseau cyclable cantonal (PLT 21.12.1994)	6'500'000.00	5'619'094.95	880'905.05
Delémont, étude d'un avant-projet d'accélération des bus à l'entrée sud-est de Delémont (GVT 02.06.2009)	165'000.00	67'222.65	97'777.35
Courroux, étude d'un avant-projet de traversée (GVT 02.06.2009)	280'000.00	0.00	280'000.00
rapport OPAM, Glovelier - frontière BE (GVT 09.04.2002) (GVT 13.05.2003)	22'000.00 28'360.00	40'642.75	9'717.25
Bure, traversée (PLT 24.06.2009)	1'732'000.00	1'778'863.20	-46'863.20
assainissement du bruit routier (PLT 28.05.2003)	6'000'000.00	1'272'211.45	4'727'788.55
Fontenais, études pour l'aménagement de la traversée (DEE 13.01.2004) (GVT 08.11.2005)	17'000.00 125'000.00	133'585.80	8'414.20
Delémont, étude pour entrée Nord-Est (DEE 10.11.2004) (GVT 19.06.2007)	20'000.00 40'000.00	44'593.20	15'406.80
Saignelégier - Tramelan, réparation de la route cantonale (GVT 30.09.2008)	70'000.00	51'911.55	18'088.45
Saignelégier - la Gruère, étude préliminaire d'un avant-projet (GVT 15.09.2009)	100'000.00	72'237.90	27'762.10
Bure - Fahy, crédit d'étude (GVT 31.08.2010)	32'000.00	23'444.75	8'555.25
Choindez, réfection du mur le long de la Birse (GVT 21.09.2010)	2'300'000.00	455'585.45	1'844'414.55
études Delémont - Bâle (PLT 22.09.2010)	1'700'000.00	265'026.85	1'434'973.15
Fontenais, traversée (PLT 15.12.2010)	2'673'000.00	1'639'207.40	1'033'792.60
Fahy, giratoire (PLT 27.04.2011)	530'000.00	519'633.55	10'366.45
Bure - Fahy, participation cantonale à l'aménagement routier (GVT 14.06.2011)	198'200.00	99'828.15	98'371.85
Chevèze, rue des Colonges (PLT 01.02.2012)	780'000.00	769'786.00	10'214.00

CREDITS D'ENGAGEMENT ET CREDITS-CADRES UTILISES ET ENCORE DISPONIBLES (RSJU 611, ART. 24 AL.1)
 (Les subventions ne sont pas incorporées à ce tableau, mais figurent dans le tableau "Etat des subventions encore à verser au 31.12.2013")

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
Courtemaîche, route de Bure (GVT 22.01.2013)	150'000.00	150'000.00	0.00
Courroux, traversée, étude (GVT 20.02.2013)	250'000.00	17'618.10	232'381.90
Courtételle-Courtemelon, aménagement (GVT 02.07.2013)	275'000.00	188'133.60	86'866.40
Le Noirmont - Le Boéchet, études (GVT 12.11.2013)	150'000.00	0.00	150'000.00
Saint-Ursanne, Pont Saint-Jean (DEE 12.09.2013)	75'000.00	62'286.45	12'713.55
Choindez, protection contre les chutes de pierres (GVT 02.07.2013)	2'000'000.00	642'082.00	1'357'918.00
Section de l'entretien des routes			
acquisition d'une saleuse (DEE 01.07.2013)	51'000.00	0.00	51'000.00
acquisition d'une saleuse (DEE 03.07.2013)	51'000.00	0.00	51'000.00
acquisition d'une saleuse (DEE 03.07.2013)	51'000.00	0.00	51'000.00
acquisition d'un bus (PCH 02.12.2013)	25'000.00	0.00	25'000.00
acquisition d'un véhicule (PCH 24.10.2013)	21'000.00	0.00	21'000.00
acquisition d'un agrégat d'entretien de route (DEE 05.11.2013)	98'000.00	0.00	98'000.00
acquisition d'un agrégat d'entretien de route (DEE 05.11.2013)	98'000.00	0.00	98'000.00
acquisition d'un véhicule (PCH 27.11.2013)	18'000.00	0.00	18'000.00
Section des bâtiments et des domaines			
extension du Lycée dans le bâtiment du Séminaire (PLT 13.12.2006) (PLT 18.02.2009) (indexation)	12'840'000.00 1'960'000.00 925'872.70	15'679'038.70	46'834.00
installation d'un système de vote électronique dans la salle du Parlement (GVT 01.06.2010)	180'000.00	219'246.30	-39'246.30
extension à la Division technique (FormaTTec) (PLT 15.12.2010)	8'100'000.00	6'702'648.85	1'397'351.15
CARTO 23, aménagement et nouveaux locaux pour les divisions santé-social-arts et commerciale (PLT 22.06.2011) (PLT 19.06.2013)	3'400'000.00 19'300'000.00	3'106'151.05	19'593'848.95
réfection du préau couvert de la Division artisanale (GVT 17.04.2012)	150'000.00	138'114.00	11'886.00
sécurisation et assainissement de l'usine des Fours-à-Chaux à Saint-Ursanne (GVT 05.03.2013)	260'000.00	249'626.65	10'373.35
transformation et aménagement de la prison à Porrentruy (GVT 02.07.2013)	2'700'000.00	730'038.05	1'969'961.95
aménagement de cellule de garde à vue au centre des Prés-Roses à Delémont (containers) (GVT 24.09.2013)	121'000.00	70'775.90	50'224.10
rénovation, réaménagement et équipement de trois salles spéciales de la Division technique (GVT 24.09.2013)	500'000.00	251'670.60	248'329.40
étape 1 du renforcement parasismique de l'usine des Fours-à-Chaux à Saint-Ursanne (GVT 08.10.2013)	175'000.00	150'234.00	24'766.00
travaux de réfection d'une grande salle à Courtemelon (FRI) (GVT 08.10.2013)	410'000.00	392'697.65	17'302.35
travaux à la piscine des Tilleuls (DEE 27.06.2013)	100'000.00	73'130.90	26'869.10

CREDITS D'ENGAGEMENT ET CREDITS-CADRES UTILISES ET ENCORE DISPONIBLES (RSJU 611, ART. 24 AL.1)
 (Les subventions ne sont pas incorporées à ce tableau, mais figurent dans le tableau "Etat des subventions encore à verser au 31.12.2013")

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
travaux à la porcherie de Courtemelon (DEE 04.09.2013)	48'000.00	45'148.00	2'852.00
aménagement de locaux pour l'écénomat cantonal (route de Moutier 109) (GVT 03.12.2013)	300'000.00	0.00	300'000.00
Transport et énergie			
Réouverture du tronçon ferroviaire Delle-Belfort	3'000'000.00 €	165'269.30 €	2'834'730.70 €
Service de l'informatique			
cyberadministration (investissement)			
(GVT 10.06.2008)	600'000.00	513'048.00	
(SDI 24.02.2012)	1'944.00	0.00	
(SDI 17.10.2013)	3'421.00	1'026.00	
(DEE 18.11.2013)	52'358.00	15'393.00	
(SDI 05.08.2013)	8'748.00	8'748.00	
(SDI 18.11.2013)	12'960.00	3'888.00	
(SDI 17.10.2013)	8'649.00	864.00	
(SDI 03.12.2013)	10'660.00	7'732.00	
(SDI 18.09.2013)	30'832.00	3'806.00	175'067.00
cyberadministration (fonctionnement)			
(DEE 07.063.2013)	30'132.00	27'918.00	
(DEE 10.06.2013)	19'353.00	5'806.00	
(DEE 04.07.2013)	19'790.00	0.00	
(DEE 26.09.2013)	15'503.00	14'133.00	
(DEE 25.06.2013)	10'800.00	7'695.00	
(DEE 04.11.2013)	21'315.00	12'382.00	
(DEE 04.11.2013)	25'628.00	25'628.00	
(DEE 05.11.2013)	18'367.00	5'510.00	61'816.00
captif II			
(DEE 28.02.13)	100'000.00	100'000.00	
(DEE 22.04.2013)	100'000.00	99'812.00	188.00
modernisation de l'administration			
(GVT 07.12.2010)	1'135'202.00	897'660.00	
(GVT 13.09.2011)	215'570.00	170'254.00	
(SDI 29.11.2012)	50'000.00	49'592.00	
(DEE 12.12.2011)	50'000.00	36'803.00	
(DEE 13.06.2011)	75'000.00	39'366.00	
(GVT 11.12.2012)	126'816.00	111'123.00	
(GVT 05.11.2013)	327'200.00	279'283.00	
(SDI 22.02.2013)	29'160.00	23'518.00	
(DEE 04.04.2013)	79'034.00	0.00	
(SDI 08.08.2013)	22'809.00	6'843.00	
(DEE 19.11.2013)	91'001.00	19'603.00	
(SDI 05.08.2013)	16'537.00	4'961.00	
(SDI 25.10.2013)	11'113.00	0.00	
(SDI 24.09.13)	14'113.00	0.00	
(SDI 24.09.2013)	29'613.00	29'613.00	604'549.00
maintien du service requis			
(GVT 16.12.2008)	924'000.00	769'843.00	
(GVT 23.08.2011)	282'100.00	263'512.00	
(GVT 11.12.2012)	1'135'497.00	755'158.00	
(DEE 26.06.2013)	50'760.00	30'996.00	
(GVT 23.08.2011)	1'197'100.00	1'010'602.00	
(DEE 04.11.2013)	45'000.00	42'117.00	
(SDI 28.01.2013)	10'000.00	1'334.00	
(SDI 28.01.2013)	7'000.00	4'050.00	
(SDI 25.02.2013)	5'417.00	1'625.00	
(SDI 14.05.2013)	9'457.00	2'837.00	
(GVT 25.06.2013)	105'000.00	95'786.00	
(DEE 03.06.2013)	95'000.00	84'850.00	
(GVT 02.07.2013)	170'000.00	161'923.00	811'698.00

TROISIEME PARTIE

IV. ETAT DES SUBVENTIONS

ENCORE A VERSER AU

31 DECEMBRE 2013

ETAT DES SUBVENTIONS ENCORE A VERSER AU 31 DECEMBRE 2013

Investissements subventionnés	Nbre de dossiers	Subventions totales décidées CHF	Sommes déjà versées au 31.12.2013	Soldes encore à verser au 31.12.2013
TOTAL	235	39'553'152	21'698'935	17'854'217
Génie rural (remaniements parcellaires, amél. d'eau, chemins, etc.)	37	8'185'809	5'976'345	2'209'464
Constructions rurales (fosses, rationalisations, assainissements, étables, etc.)	26	2'804'325	1'358'800	1'445'525
Aménagements de cours d'eau	8	1'438'709	885'535	553'174
Alimentation en eau potable	23	3'735'128	1'805'429	1'929'699
Epuration des eaux usées	41	4'888'695	3'190'891	1'697'804
Forêts: améliorations forestières	17	561'452	342'638	218'814
Aménagements de routes	44	4'321'650	65'000	4'256'650
Investissements dans le domaine de l'énergie	5	6'726'300	4'165'981	2'560'319
Construction et transformation d'installations scolaires et de halles de gymnastique	4	3'476'834	1'684'516	1'792'318
Constructions d'installations sportives régionales	2	161'250	86'800	74'450
Rénovation du patrimoine	28	3'253'000	2'137'000	1'116'000

Subventions de fonctionnement	Nbre de dossiers	Subventions totales décidées CHF	Sommes déjà versées au 31.12.2013	Soldes encore à verser au 31.12.2013
TOTAL	156	7'097'747	2'452'013	4'645'734
ECO : aides au développement économique	71	2'505'743	587'392	1'918'351
ECO : subventions LPR (fonctionnement)	6	1'100'776	356'746	744'030
ECO : subventions à charge du fonds du tourisme	4	246'375	101'583	144'792
COP : projets interreg	22	883'319	404'335	478'984
SAT : aménagement local et régional	17	540'583	346'588	193'995
ENV : fonds des déchets	11	1'452'971	620'780	832'191
ENV : protection de la nature	3	31'674	5'190	26'484
ENV : base de planification forestière	7	61'500	29'400	32'100
ENV : cours de formation FES	1	3'000	0	3'000
ENV : études internationales	2	25'500	0	25'500
OCS : fonds du Sport-Toto	12	246'306	0	246'306

QUATRIEME PARTIE

**LISTE DES DEPASSEMENTS
PAR RAPPORT AU BUDGET**

CREDITS SUPPLEMENTAIRES, DEPASSEMENTS DE CREDITS ET CREDITS BUDGETAIRES NON UTILISES SELON LA NATURE DES CHARGES

GENRE DE CHARGES DE FONCTIONNEMENT OU DE DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CREDITS SUPPLEMENTAIRES	DEPASSEMENTS DE CREDIT	DEPASSEMENTS PUREMENT COMPTABLES	CREDITS BUDGETAIRES NON UTILISES	CHARGES TOTALES SUP. OU INF. AU BUDGET
30 Charges de personnel		17'659'031.75		-14'268'555.34	3'390'476.41
31 Biens et services et autres charges d'exploitation		6'441'464.39		-7'565'724.68	-1'124'260.29
32 Charges d'armement (rubr. réservée à la Confédération)					0.00
33 Amortissements du patrimoine administratif				-68'787.00	-68'787.00
34 Charges financières		30.55		-357'372.28	-357'341.73
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux		400.00	328'252.60	-1'191'362.72	-862'710.12
36 Charges de transfert		18'444'055.07	145'968.15	-11'022'796.40	7'567'226.82
37 Subventions redistribuées			795'800.75	-2'092'290.70	-1'296'489.95
38 Charges extraordinaires					0.00
39 Imputations internes			26'000.00	-168'659.75	-142'659.75
					0.00
50 Immobilisations corporelles	3'698'000.00	511'482.08		-2'995'304.30	1'214'177.78
54 Prêts				-340'945.00	-340'945.00
55 Participations et capital social		400'000.00		0.00	400'000.00
56 Subventions d'investissement propres	80'504.00	6'974.40		-1'294'617.50	-1'207'139.10
57 Subventions redistribuées			3'746'090.75	0.00	3'746'090.75
58 Investissements extraordinaires			41'071.00	0.00	41'071.00
TOTAUX	3'778'504.00	43'463'438.24	5'083'183.25	-41'366'415.67	10'958'709.82

LISTE DES CRÉDITS SUPPLÉMENTAIRES

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS</u>	<u>MONTANTS</u>
ENVIRONNEMENT	410.5020.00	Acquisition de terrains et aménagement de berges - finalisation du projet d'ouvrage de protection contre les crues de la Birse à Soyhières	683'000.00
	410.5620.00	Subventions aux communes - mise en œuvre des mesures de protection et de revitalisation de la Sorne à Delémont, secteur Dozière	80'504.00
SIN - CONSTRUCTIONS ROUTIERES	420.5010.01	Maintenance routière - mesures de protection contre les chutes de pierres à Choindez RC- La Verrerie (subventions fédérales pour 1'340'000 francs)	2'000'000.00
SIN - CENTRE D'ENTRETIEN A16	422.5060.00	Equipements et véhicules - logiciel de comptabilité analytique selon normes OFROU (y compris mise en place; crédit partiellement supplémentaire; 280'000 en 2013 et adaptation de 150'000 francs du budget 2014 par le Parlement)	280'000.00
BATIMENTS ET DOMAINES	430.5040.00	Construction/transformation de bâtiments - division technique du CEJEF, crédit supplémentaire urgent de 735'000 francs pour les professions de l'automobile	735'000.00
TOTAL			<u><u>3'778'504.00</u></u>

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>	
ENSEMBLE DES SERVICES	3000.00	Jetons de présence	7'539.25	
	3000-1.00	Traitements des magistrats et juges	172'331.95	
	3001.00	Indemnités aux juges non permanents	5'720.00	
	3010.00	Traitements du personnel administratif, dont écart s/charge comptable négative de 2,76 mios représentant 23 EPT et inscrite centralement au budget mais réalisée partiellement dans les UA.	4'592'470.70	
	3020.00	Traitements des enseignants, dont écart de 8,6 mios pour les écoles enfantines présentées de manière consolidée avec les écoles primaires au budget mais pas aux comptes (présentation séparée)	9'635'598.45	
	3030.00	Vétérinaires officiels (nouvelle imputation sous 3030.00 et non plus 3130.00)	290'961.00	
	3030.00	Service civil (au sein de l'administration)	28'715.70	
	3049.00	Autres indemnités		
	3050.00	Assurances sociales	724'711.10	
	3051.00	Caisse de pensions (rattrapage de cotisations pas budgétisé)	1'537'349.15	
	3053.00	Assurances accidents	48'530.75	
	3054.00	Cotisations allocations familiales	377'402.70	
	3055.00	Cotisations patronales aux assurances ind. journalières en cas de maladie	106'754.55	
		202 dépassements inférieurs à 1'000 francs		64'426.01
	SECRÉTARIAT DE LA CHANCELLERIE	100.3102.00	Journal officiel - selon volume publié et abonnements souscrits	2'697.70
100.3130.00		Prestations de service - avis de différence pour le Journal officiel sur les insertions	1'168.90	
AUTORITE DE PROTECTION DES DONNES ET DE LA TRANSPARENCE	115.3090	Cours de formation en matière d'audit	8'690.00	
	115.3170	Dédommagements, frais de déplacement	1'295.65	
	115.3199	Autres charges d'exploitation - cotisation annuelle pour l'association suisse des préposés cantonaux (PRIVATIM)	4'219.00	

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
ECONOMAT CANTONAL	120.3090.00	Formation du personnel	1'330.00
	120.3111.00	Machines, appareils	3'598.50
	120.3130.00	Prestations de service - mandat de courtage en assurances	94'633.40
	120.3134.00	Assurance orgue de l'ancienne Eglise des Jésuites	1'126.20
	120.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules et outils	3'386.60
SANTÉ PUBLIQUE	200.3101.00	Autres marchandises - renouvellement des médicaments et du matériel de la remorque CATASAN	1'119.40
	200.3611.01	Hospitalisations extérieures	8'433'966.52
	200.3634.01	Hôpital du Jura	2'794'693.95
	200.3634.03	Unité pédopsychiatrique, Porrentruy - recettes inférieures aux prévisions. Prise en charge de l'excédent de dépenses d'exploitation selon l'ordonnance concernant les unités de soins psychiatriques	287'196.06
	200.3634.04	Unité hospitalière médico-psychologique - part cantonale de l'UHMP - financement hospitalier stationnaire LAMal (55 %)	240'629.95
	200.3634.07	Centre médico-psychologique - enfants - recettes inférieures aux prévisions. Prise en charge de l'excédent de dépenses d'exploitation selon l'ordonnance concernant les unités de soins psychiatriques	278'907.30
	200.3634.09	Autres établissements hospitaliers JU répertoriés - financement Clinique Le Noirmont et maison de naissance Les Cigognes (financement du 55% par canton)	191'445.30
	200.3636.03	Fondation O2 - subvention annuelle	5'000.00
ACTION SOCIALE	210.3090.00	Formation du personnel	2'087.05
	210.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements - Liés aux formations de la rubrique 3090.00	8'048.05
	210.3632.00	Solde dû aux communes répart. charges	1'982'940.15
	210.3636.02	Subventions à l'AJAM - coûts de sécurité	352'273.60
AVANCE ET RECOUVREMENT DE PENSIONS ALIMENTAIRES	211.3130.00	Prestations de service - soutien et supervision par un mandataire extérieur	1'500.00
ASSURANCES SOCIALES	220.3613.00	Frais administratifs pour tâches cant. - frais de personnel temporaire et d'informatique	33'748.95
	220.3633.00	Prestations complémentaires à l'AVS/AI	770'069.65
	220.3633.02	Frais de poursuites assurance-maladie	27'531.80
	220.3637.01	Allocations familiales pour personnes sans activité lucrative	11'024.50

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
CONSOMMATION ET AFFAIRES VETERINAIRES	230.3158.00	Maintenance logiciel - hébergement et exploitation de la plateforme SIGARE pour 2013 (reventilation comptable selon nature exacte; dépense budgétée au 230.3130.01)	4'457.90
	230.5060.00	Appareils de laboratoire - solde du paiement intercantonal au remplacement d'un programme de gestion des échantillons Limsophy LIMS	6'138.85
CAISSE DES ÉPIZOOTIES	231.3101.00	Blocs et matériel pour revente - plaquettes ruchers (refacturation aux détenteurs de ruchers)	6'002.20
SERVICE DES COMMUNES	750.3622.15	Dépenses à charge du fonds de soutien stratégique - selon décision de la commission du Fonds de péréquation	59'917.00
RESSOURCES HUMAINES	780.3110.00	Appareils - deux timbreuses	5'539.60
	780.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements - frais de transports et repas, groupe d'évaluation des fonctions	4'987.35
ECONOMIE	300.3090.00	Formation du personnel - remboursée complètement	1'187.50
	300.3130.00	Promotion économique et prestations - couverture des loyers de la SJE SA	160'057.22
	300.3181.00	Pertes sur cautionnement - pas de budgétisation	304'582.50
ARTS ET MÉTIERS ET TRAVAIL	310.3130.00	Prestations de service - analyse REFECO selon décision du Gouvernement no 403 du 4 septembre 2013	20'295.05
	310.3181.00	Pertes sur créances (éliminations) - indemnité de dépens suite à l'arrêt du 06.08.2013 de la Cour administrative du Tribunal cantonal	7'106.00
	310.3199.01	Frais de justice - dépens - indemnité de dépens suite à l'arrêt du 06.08.2013 de la Cour administrative du Tribunal cantonal	3'000.00
FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI	315.XXXX.XX	Frais d'exécution de l'assurance-chômage et contribution cantonale obligatoire. Gestion par enveloppe, pas de dépassement du budget global.	
	315.3090.01	Formation du personnel	2'743.60
	315.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures	101'312.60
	315.3102.00	Imprimés, publications	2'571.80
	315.3102.01	Imprimés, publications	1'417.05
	315.3111.01	Acquisition de machines, appareils, véhicules et outils	164'376.15

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
FONDS CANTONAL POUR L'EMPLOI SUITE	315.3112.01	Acquisition de vêtements	5'674.55
	315.3113.01	Acquisition de matériel informatique	69'192.00
	315.3118.01	Logiciels et licences	15'090.75
	315.3120.01	Energie et éliminations des déchets	31'340.45
	315.3130.01	Prestations de services de tiers	3'500.35
	315.3132.01	Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	21'405.20
	315.3153.00	Entretien de matériel informatique	3'410.00
	315.3153.01	Entretien de matériel informatique	55'940.75
	315.3160.00	Loyers	2'945.20
	315.3170.01	Frais de déplacement et autres frais	62'827.85
	315.3199.01	Autres charges d'exploitation	2'557.00
ECONOMIE RURALE	320.3090.00	Formation du personnel et des experts - mauvaise imputation du traitement des préposés (normalement à la rubrique 320.3030.00)	1'397.50
	320.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements - augmentation des déplacements suite à la nouvelle politique agricole 14-17 et des nouveaux programmes informatiques	4'625.60
	320.3635.00	Subventions pour l'élevage du bétail - erreur d'imputation d'une écriture de 392'138.70 francs à la rubrique 3635.00.03 au lieu de 3635.03 (paiements directs)	341'306.70
SERVICE DE LA POPULATION	720.3130.00	Programmes d'intégration et prestations - location de deux places de détention administrative à la prison de Berthoud (renvoi des requérants; obligation fédérale d'exécuter la décision de renvoi)	61'493.87
COOPERATION	790.3130.00	Prestations de service	1'115.45
	790.3638.00	Aide au tiers-monde - décalage dans le temps du projet Cameroun (sur la durée de l'engagement, les recettes couvrent les dépenses).	67'735.70
FONDS DE LA COOPERATION	791.3635.00	Dépenses à charge Fonds coopération - Interreg - pistes cyclables 5ème phase (recettes correspondantes à la rubr. 791.4260.00)	26'128.70
SDT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	400.3100.00	Fournitures de bureau	1'404.15

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>	
ENVIRONNEMENT	410.3130.00	Rétrib. gardes et prestations de service - dissolution du Fonds des dommages causés par la faune sauvage - Indemnisation des experts	16'047.35	
	410.3130.01	Exécution de travaux par des tiers - frais de port	11'559.45	
	410.3130.07	Divers mandats à charge fonds gestion déchets - mandats d'étude assainissements (budgétisés à la rubr. 410.3632.7)	24'400.00	
	410.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'146.80	
	410.3190.00	Prestations en dommages et intérêts - dissolution du Fonds des dommages causés par	329'516.05	
	410.3199.00	Indemnités pour dommages et cotisations - frais hydrocarbures (recettes à la rubr. 410.4260.00)	51'248.15	
	410.3612.23	Dépenses à charge fonds projets de reboisement A16 - réalisation de postes didactiques réutilisables pour les visiteurs de la forêt	10'000.00	
	410.3632.31	Dépenses à charge du fonds pour la conservation de la forêt	5'000.00	
	410.3635.00	Subventions pour la promotion du bois - décalage dans le temps du projet (promotion sur la période 2010-2013)	15'575.65	
	410.3636.00	Subventions pêche, protection nature, chasse	3'925.00	
	410.5060.00	Véhicules et appareils - décalage temporel, station du Doubs	110'170.10	
	FORETS DOMANIALES	411.3130.48	Dépenses à charge du fonds de réserve forestier (anticipation) - financement réfection du chemin de base d'accès aux forêts secteur Le Vialon et la Côte de Frénois	82'380.60
		411.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts - mandat externe pour un forestier temporaire sur sept mois (déc. 2013-juillet 2014). Part 2013.	1'320.00
	SIN - CONSTRUCTIONS ROUTIERES	420.3101.00	Signalisation - dont emplacement de la signalisation lors d'accidents	16'992.70
420.3111.00		Appareils et outillage - appareil mobile de comptage du trafic	3'010.85	
420.3137.00		Taxes poids lourds - augmentation du nombre de kilomètres parcourus (dénéigement)	30'052.65	
420.3141.00		Entretien hivernal - acquisition de fondants chimiques (hiver rigoureux)	14'978.20	
420.3141.01		Entretien des routes - travaux de déblaiement de la neige par des tiers	414'103.25	
420.3151.00		Entretien machines, appareils, véhicules	9'719.75	
420.3632.00		Subventions aux communes pour entretien des routes - Entretien des routes et service hivernal	43'649.20	
420.5010.03		Assainissement du bruit routier - Courfaivre	30'155.20	
420.5060.00		Equipements et véhicules - chargeuse à pneus, véhicule d'équipe, saleuse et adaptation d'une existante	90'071.25	
420.5620.01		Subventions pour tiers bénéficiaires - chantiers routiers liés à la sylviculture (part cantonale 20%)	6'077.00	

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
SIN - ROUTE NATIONALE A16	421.3130.00	Prestations de service - augmentation des taxes téléphoniques de base	2'721.10
	421.3130.01	Prestations de service (information) - portes ouvertes A16 du tunnel de Choindez	40'705.70
SIN - CENTRE D'ENTRETIEN A16	422.3090.00	Formation du personnel - formation en comptabilité analytique pour répondre aux demandes de l'OFROU	1'778.65
	422.3101.00	Matériel service hivernal - acquisition de fondants chimiques et saumure (hiver rigoureux et erreur d'imputation entre les comptes 420 et 422)	188'338.95
	422.3120.00	Eau, énergie, combustibles - frais de chauffage du Centre d'entretien des Prés roses	4'435.05
	422.3130.00	Prestations de service - augmentation des données facturées par Swisscom	16'247.90
	422.3137.00	Impôts et taxes - TVA sur l'offre de prestations (en lien avec l'augmentation du chiffre d'affaires)	25'073.90
	422.3141.01	Travaux de tiers pour nettoyages - travaux de curage couverts par l'enveloppe globale OFROU (rubr. 422.4610.10)	46'201.50
	422.3141.05	Travaux de tiers pour compensations écologiques - entretien végétal des passages à faune sur tronçon A16 Bure-Porrentruy Ouest (recettes correspondantes à la rubr. 422.4610.10)	1'185.85
	422.3141.07	RP - réparations - réparations supplémentaires (refacturées à la rubr. 4610.12).	45'287.00
	422.3141.09	CP - commandes de prestations de F1 - prestations supplémentaires demandées et payées (rubr. 4610.14) par la Confédération	233'816.40
	422.3161.00	Coût d'utilisation des véhicules UTIX - refacturation via rubrique 4260.10	208'485.00
	422.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements - augmentation des repas du personnel en lien avec les travaux lors de l'hiver (rigoureux)	6'232.15
	422.5060.00	Equipements et véhicules - ex: acquisition d'une mini-pelle, remorque, d'un bus de signalisation, lame hydraulique, gyrophares, adaptateur Polycom. Il est fait mention uniquement du solde par rapport au 280'000 francs du dépassement concernant le crédit supplémentaire urgent.	17'608.55
	SDT - BATIMENTS ET DOMAINES	430.3101.00	Produits de nettoyage et matériel - augmentation des surfaces
430.3130.00		Prestations de service - frais de ports	1'739.15
430.3134.00		Assurance immobilière - aucun rabais sur les primes	12'792.30
430.3144.00		Entretien des bâtiments de l'Etat - Centre prof. Porrentruy et Lycée (fuites d'eau), ensemble des chantiers	56'070.25
430.3170.00		Dédommagements, frais de déplacements - rencontre annuelle	3'385.25
SDT - TRANSPORTS ET ENERGIE	440.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'034.30
	440.3199.00	Cotisations à des associations - contribution cantonale 2013 à la Conférence des directeurs cantonaux de l'énergie (budget à 1'000 francs)	12'283.55

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
INFORMATIQUE	770.3130.00	Prestations de services de tiers	114'201.63
	770.3130.01	Frais de la téléphonie	24'399.95
	770.3130.02	Prestations de service pour tiers	75'782.74
	770.3137.00	Impôts et taxes (TVA) - TVA en lien avec les ventes	16'031.35
	770.5060.00	Equipements & applications informatiques - coût des projets encore encours concernant l'exercice 2012 qui charge l'exercice 2013	96'504.01
ENSEIGNEMENT	500.3090.00	Formation du personnel	6'477.50
	500.3090.01	Recherche et développement - indemnisation 2012 de groupes de travail, notamment suite aux décomptes liés à des absences	2'949.15
	500.3130.00	Honoraires et prestations de service - part cantonale au projet de gestion évoluée des remplacements (avec le canton de Neuchâtel)	14'504.18
	500.3130.01	Mesures pédago-thérapeutiques - difficulté d'évaluer les besoins. Fortes fluctuations. Admission à la répartition des charges	121'641.70
	500.3132.00	Honoraires de conseillers externes, experts - étude de la structure de la Fondation Péréne	21'600.00
	500.3150.00	Entretien d'objets mobiliers - frais de reprographie	2'148.25
ECOLES ENFANTINES	501.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements - prévus au budget de l'école primaire, mais conservés pour raisons de calcul de subventions à l'école primaire	15'524.55
ECOLES PRIMAIRES	502.3104.00	Matériel d'enseignement cours langue et culture allemande - organisation de cours de langue et culture allemandes dès l'année scolaire 2012/13.	6'969.72
	502.3130.01	Classe bilingue - évolution du projet	64'742.40
	502.3632.00	Participation aux communes pour transports d'élèves - montants effectifs plus élevés ne sont complètement connus que lors du décompte en janvier de l'année suivante (admis à la répartition des charges)	124'286.35
ECOLES SECONDAIRES	503.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements - frais de déplacements des enseignants pour l'appui et le soutien, des animatrices en éducation sexuelle et des psychomotriciennes (admis à la répartition des charges)	12'455.65
	503.3611.00	Ecolages des élèves versés à d'autres cantons - augmentation du nombre d'élèves	6'169.50
	503.3632.00	Participation aux communes pour transports des élèves - montants effectifs plus élevés ne sont complètement connus que lors du décompte en janvier de l'année suivante (admis à la répartition des charges)	96'153.80
	503.3632.01	Subventions aux communes pour moyens d'enseignement - subvention allouée annuellement en fonction du nombre d'élèves et de la classification des communes	1'400.00

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
CENTRE D'EMULATION INFORMATIQUE DU JURA	504.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'056.55
ORIENTATION SCOLAIRE ET PROFESSIONNELLE ET DE PSYCHOLOGIE SCOLAIRE	505.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements - personnel supplémentaire, projet ACTION, remplacement de personnel et suppression de l'abonnement général	9'399.85
	505.3199.00	Cotisations à des associations	1'080.00
FORMATION	510.3100.00	Fournitures de bureau - meilleure imputation comptable par nature avec la rubr. 3102.00.	5'743.10
	510.3139.00	Frais de procédures de qualification - hausse du nombre de candidats, introduction d'examens partiels, augmentation des frais de cours pour experts	1'347.50
	510.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	9'598.10
	510.3611.02	Formation prof. initiale BEJUNE - Hausse du nombre d'apprenti-e-s ou étudiant-e-s jurassien-ne-s	253'741.00
	510.3611.03	Formation prof. initiale autres cantons - hausse du nombre d'apprenti-e-s ou étudiant-e-s jurassien-ne-s	160'995.00
	510.3611.04	Formation prof. supérieure BEJUNE - hausse du nombre d'apprenti-e-s ou étudiant-e-s jurassien-ne-s	72'550.00
	510.3611.08	Filières préparatoires - Hausse du nombre d'élèves jurassiens	27'790.00
	510.3611.10	Filière adhésion au concordat HES-SO - hausse du nombre d'étudiant-e-s jurassien-ne-s	109'741.00
	510.3611.13	Filières HES + HEP, Suisse - hausse du nombre d'étudiant-e-s jurassien-ne-s	141'245.35
	510.3611.15	Frais de formation hors convention	35'467.00
	510.3635.02	Subventions cours interentreprises - hausse du nombre de jours de cours et du forfait journalier dans différentes professions	349'090.00
	510.3635.04	Soutien aux entreprises pour formation	9'000.00
	510.5550.01	Participations aux entreprises privées - report de la participation de la RCJU au capital de la fondation SICAS de 2011 à 2013	400'000.00
FONDS POUR LE SOUTIEN AUX FORMATIONS PROFESSIONNELLES	511.3635.00	Subventions cours interentreprises	127'165.00
	511.3635.07	Subventions projets particuliers sur requêtes	180'000.00
	511.3635.08	Subventions stages domaine santé-social	36'213.20

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
CULTURE	520.3130.01	Mandats pour archéologie cantonale - rédaction du rapport et inventaire des fouilles de Chevenez, au Breuille et de Courroux, aux Mouleurs (report en 2013). Machines. Partiellement couvert par des recettes (subventions fédérales à la rubr. 520.4630.11).	169'511.40
	520.3160.01	Loyer ateliers d'artistes de la RCJU - solde du loyer 2013 de l'appartement d'artistes à New-York, repris avec les cantons de Genève et Vaud	13'679.60
	520.3636.00	Subventions aux associations culturelles - solde de la subvention à l'Université populaire 2012 (solde de la subvention; partie principale concerne 2013)	39'516.00
	520.3636.07	PaléoJura - subventions à des tiers - modification de la nature des dépenses avec le début du subventionnement de la Fondation Jules Thurmann qui prend progressivement le relais de Paléo Jura (rubr. 3130.02)	277'843.69
BIBLIOTHEQUE CANTONALE	521.3110.00	Appareils et matériel - remplacement de vitrines pour la présentation des manuscrits du Fonds ancien de la BICJ	3'576.80
MUSÉE DES SCIENCES NATURELLES	522.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'624.60
ARCHEOLOGIE ET PALEONTOLOGIE (A16)	523.3130.00	Prestations de services de tiers - besoins d'expertises scientifiques externes en respectant le montant du contrat de prestations	124'110.10
	523.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	3'173.95
	523.3160.00	Loyers A16 - location d'un local supplémentaire de 47 m2 dans les locaux occupés par la paléontologie à Chaumont, Porrentruy	8'633.70
OFFICE DES SPORTS	530.3636.22	Dépenses à charge fonds promotion du sport - suite à l'entrée en vigueur de l'ordonnance sur le sport, les critères de soutien financier pour les projets d'aménagement et de soutien financier ont changé entraînant une augmentation des soutiens financiers versés aux entités sportives. Situation temporaire ou transitoire. A noter que la deuxième rubrique 530.3637.22 affiche une sous-utilisation de 86'520.85 francs.	405'446.80
CENTRE SPORTIF PORRENTROY	531.3110.00	Matériel de sport et appareils	9'835.05
	531.3120.00	Eau, énergie, combustibles	1'207.65
	531.3130.00	Prestations de services de tiers	1'833.00
	531.3137.00	Impôts et taxes	2'851.75
	531.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	1'724.40

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
CEJEF	540.3130.00	Prestations de service - Projet CLOEE (23'093.00 francs)	16'941.60
DIVISION LYCÉENNE	541.3130.00	Honoraires et prestations de service - augmentation des prestations du restaurant scolaire en lien avec la fréquentation	8'910.05
	541.3133.00	Travaux informatiques - maintenace et pannes	10'514.60
	541.3151.00	Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement - frais d'entretien et réparation d'un laboratoire de langues	2'755.55
	541.3170.00	Frais de déplacements, réceptions, manifestations	2'270.40
DIVISION TECHNIQUE	542.3104.00	Augmentation des achats d'ouvrages, de matériel scolaire et d'outillage destinés à la revente aux élèves (avec recettes correspondantes à la rubr. 4250.00)	7'165.45
	542.3160.00	Loyers payés et refacturés aux assitant-e-s en langues (rubr. 4472.00)	4'370.50
	542.3170.00	Frais de déplacements, réceptions, manifestations	2'250.30
	542.5060.00	Equipement de salles - achats matériel pour les cours interentreprises (financés pour 80'000 par le Fonds de soutien aux formations professionnelles), matériel supplémentaire destiné à la revente (rurbr. 4250.00) et report d'un investissement sur 2013 pour 35'851.55.	131'832.90
DIVISION ARTISANALE	543.3151.00	Entretien équipement, machines, appareils pour l'enseignement	5'358.70
	543.3170.00	Augmentation des déplacements en lien avec les cours de la structure "Option projet professionnel"	6'599.50
	543.5060.00	Equipement de salles - achat de matériel de laboratoire pour les cours financés par GastroJura (recettes à la rubr. 4250.00)	10'313.10
DIVISION COMMERCIALE	544.3104.00	Matériel didactique - Meilleure imputation par nature avec la rubr. 3100.00. Dépassement pour raison comptable.	6'497.95
	544.3133.00	Travaux informatiques - maintenance et pannes	3'410.50
	544.3199.00	Cotisations à des associations	1'280.00
DIVISION SANTÉ-SOCIAL-ARTS	545.3137.00	TVA restaurant scolaire	1'839.75
	545.3151.00	Augmentation des frais d'entretien du linge et du matériel de sport	2'652.95
BUREAU DE L'EGALITE	760.3102.00	Coût supplémentaire de l'impression de la brochure "Violence conjugale, Que faire?" (couvert par des recettes équivalentes à la rubr. 4260.00)	2'160.35
	760.3130.00	Frais du projet et honoraires de la chargée de projet "Les métiers techniques au féminin" couverts par des recettes équivalentes à la rubrique 4260.00 via une subvention équivalente du Bureau fédéral de l'égalité	41'097.65

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
TRÉSORERIE GÉNÉRALE	600.3181.00	Pertes sur créances plus élevées	453'774.11
CONTRIBUTIONS ADMINISTRATION GENERALE	610.3130.00	Frais port plus élevés (gestion des ADB nécessite une plus grande relance)	1'816.30
GESTION ET COORDINATION	611.3130.00	Prestations de service - maintenance et extension de la volumétrie du scannage STERIA	13'723.16
CONTRIBUTIONS - PERSONNES PHYSIQUES	612.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'181.70
BUREAU DES PERSONNES MORALES	613.3130.01	Commission de perception de l'impôt à la source liée à l'augmentation de l'impôt facturé (rubr. 613.4002.00)	21'961.68
	613.3132.00	Augmentation du nombre de visites des estimateurs en matière de valeurs officielles (compensation partielle par des produits à la rubr. 613.4260.00)	2'709.05
RECETTES DE DISTRICT	614.3130.01	Autres taxes (ccp, ports)	7'010.81
AUTORITE DE PROTECTION DE L'ENFANT ET DE L'ADULTE	630.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'623.45
	630.3130.00	Prestations de services de tiers - rémunération des curateurs (refaturation à 28% via rubr. 4612.00)	82'831.45
	630.3199.00	Autres charges d'exploitation - assistance judiciaire gratuite, enquêtes sociales, expertises	22'374.10
SERVICE JURIDIQUE	700.3103.00	Littérature spécialisée, magazines - budget prévu sous rubrique 3100.00. Effet comptable.	12'790.65
	700.3130.00	Emoluments ECR, SAT, téléphones - frais d'expertise concernant la Commission foncière rurale	3'474.70
	700.3135.00	Frais de détention des détenus - imprévisibilité du nombre de détenus	129'711.35

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
PRISONS PORRENTRUY	701.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	8'500.00
	701.3101.00	Frais de repas, matériel et nettoyages	17'427.90
	701.3130.00	Frais téléphonie, pécule et frais divers	2'784.85
	701.3132.00	Honoraires et prestations de service - mandat d'appui pour la sécurité de la prison de Porrentruy pendant les vacances de postes (arrêts de travail)	126'977.15
	701.3199.00	Participation à des concordats	5'574.90
MINISTÈRE PUBLIC	705.3090.00	Cours de formation sur les auditions d'enquête	3'519.20
	705.3130.00	Prestations de services - Augmentation du nombre de dossiers (+ 373) et des frais d'enquête	1'006'319.75
	705.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	72'011.90
TRIBUNAL DES MINEURS	707.3130.01	Prestations de service - frais de ports, de téléphonie, de traduction et d'auditions LAVI supérieurs	5'284.85
TRIBUNAL DE PREMIÈRE INSTANCE	708.3199.00	Assistance judiciaire gratuite - impossible de déterminer le montant exact des frais en matière d'assistance judiciaire gratuite	116'663.05
OFFICE DES POURSUITES DELÉMONT	715.3090.00	Formation du personnel	2'269.70
	715.3130.00	Prestations de service - amélioration logiciel par mandataire et sécurisation transport de fonds. Frais postaux (augmentation du volume et du tarif)	28'424.43
	715.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements - dont rencontre annuelle reportée en 2013	3'244.60
OFFICE DES POURSUITES PORRENTRUY	716.3130.00	Prestations de service - augmentation des frais postaux et d'intervention de police	33'916.80
OFFICE DES POURSUITES SAIGNELEGIER	717.3130.00	Prestations de service - Frais de notification en hausse suite à réorganisation du travail (refacturation et gain de temps)	9'306.05

LISTE DES DEPASSEMENTS DE CREDIT

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS ET CAUSES PRINCIPALES</u>	<u>MONTANTS</u>
POLICE	730.3090.00	Formation personnel et aspirants - rattrapage de formation et pour les engagés	23'448.15
	730.3091.00	Recrutement personnel et aspirants (+ 2)	41'043.45
	730.3105.00	Frais de détention "garde à vue" - augmentation des interpellations	9'051.85
	730.3110.00	Equipements et appareils (POC et centres de renfort)	11'234.05
	730.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2'604.49
	730.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'901.05
	730.3636.00	Subvention propres établissements - frais de déplacement fanfare	5'143.95
	730.5060.01	Réseau radio Polycom - décalage du projet SAGA dans le temps	17'588.22
OFFICE DES VEHICULES	740.3111.00	Machines, appareils et véhicules	4'111.60
	740.3130.00	Prestations de service - frais de poursuite en augmentation	10'462.79
	740.3151.00	Appareils techniques - diverses réparations sur les pistes d'expertises	3'726.55
TOTAL			<hr/> <u>43'463'438.24</u>

LISTE DES DEPASSEMENTS PUREMENT COMPTABLES

<u>SERVICES</u>	<u>RUBRIQUES</u>	<u>OBJETS</u>	<u>MONTANTS</u>
AUTORITE DE PROTECTION DES DONNES ET DE LA TRANSPARENCE	115.3910.00	Imputations internes pour prestations de services - prestations informatiques, forfait	26'000.00
ACTION SOCIALE	210.3702.00	Contr.cant/pays orig. pers. secourues redistribuées	423'061.40
	231.3510.00	Attribution au fonds de la Caisse des épizooties	115'259.55
ÉCONOMIE RURALE	320.3705.00	Subventions fédérales pour la culture champs redistribuées	85'043.05
	320.5750.00	Subventions fédérales pour améliorations foncières redistribuées	88'450.00
	320.5870.00	Attribution au fonds d'améliorations foncières	41'071.00
AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	400.3702.01	Subv. féd. pour Parc régional du Doubs	35'000.00
ENVIRONNEMENT	410.3510.08	Attribution fonds fourniture eau potable	2'147.65
	410.3510.39	Attribution au fds pour dommages élément	15'192.10
	410.3702.00	Subventions fédérales redistribuées liées à des conventions-programmes	235'463.30
	410.5720.00	Subv. féd. redistribuées liées aux conventions-programme	1'529'861.75
	410.5720.02	Crédits d'investissement fédéraux redistribués	153'450.00
SIN - CONSTRUCTIONS ROUTIERES	420.5720.00	Subventions fédérales pour l'aménagement de routes redistribuées	8'430.00
TRANSPORTS ET ENERGIE	440.5770.00	Subventions fédérales redistribuées	1'466'000.00
CULTURE	520.5720.00	Subventions fédérales redistribuées pour monuments & archéologie	499'899.00
PERSONNES MORALES	613.3510.01	Attribution au fonds de la péréquation	18'051.10
	613.3601.00	Parts IFD destinées aux autres cantons	2'121.40
	613.3602.11	Part des communes à l'impôt des frontaliers	41'953.00
REGISTRE FONCIER ET DU COMMERCE	710.3600.00	Parts de la Confédération aux émoluments RC	7'716.15
SERVICE DE LA POPULATION	720.3600.10	Part de la Confédération aux émoluments pour passeports	60'971.40
SECURITE ET PROTECTION	735.3510.00	Attribution au Fonds des contributions de remplacement	177'602.20
	735.3702.00	Subventions fédérales redistribuées aux communes PCI	17'233.00
OFFICE DES VEHICULES	740.3600.21	Part Confédération aux vignettes auto.	2'702.10
	740.3600.23	Part Confédération DGD/RPLP forfaitaire	30'504.10
TOTAL			5'083'183.25

CINQUIEME PARTIE

I. BILAN

A C T I F	31 DECEMBRE 2012	31 DECEMBRE 2013	VARIATION
1000 Comptes de caisses:	76'038.90	105'764.10	29'725.20
1001 Comptes de chèques postaux:	6'200'843.60	6'808'120.22	607'276.62
1002 Comptes courants bancaire:	1'204'023.99	1'502'969.26	298'945.27
100 DISPONIBILITES	7'480'906.49	8'416'853.58	935'947.09
1010 Créances	10'445'430.79	13'695'348.15	3'249'917.36
1011 Comptes courants avec tier:	76'128'309.09	106'177'709.82	30'049'400.73
1012 Créances fiscales	64'239'355.88	54'444'953.61	-9'794'402.27
1013 Acomptes à des tiers:	291'190.79	270'654.56	-20'536.23
1014 Créances sur transferts:	9'983'532.17	12'288'568.17	2'305'036.00
1015 Comptes courants internes:	-281'359.07	-307'172.91	-25'813.84
1019 Autres créances	12'491'397.53	14'522'130.27	2'030'732.74
101 CREANCES	173'297'857.18	201'092'191.67	27'794'334.49
1040 Actifs de régularisator	41'613'833.19	42'643'161.46	1'029'328.27
104 ACTIFS DE REGULARISATION	41'613'833.19	42'643'161.46	1'029'328.27
1060 Marchandises	149'429.75	148'462.85	-966.90
106 MARCHANDISES	149'429.75	148'462.85	-966.90
1070 Actions et parts sociales:	2'432'260.00	2'432'260.00	0.00
1072 Créances à long terme:	217'923.45	178'514.65	-39'408.80
107 PLACEMENTS FINANCIERS	2'650'183.45	2'610'774.65	-39'408.80
1080 Terrains du patrimoine financie	2'285'894.00	2'285'894.00	0.00
1084 Bâtiments du patrimoine financie	3'974'696.25	3'816'556.25	-158'140.00
108 IMMOBILISATIONS CORPORELLES PF	6'260'590.25	6'102'450.25	-158'140.00
10 PATRIMOINE FINANCIER	231'452'800.31	261'013'894.46	29'561'094.15
en % de la somme du bilan	32.95%	35.64%	
1400 Terrains aménagés:	2'698'158.45	3'090'806.55	392'648.10
1401 Ouvrages de génie civi	106'463'179.37	118'011'477.93	11'548'298.56
1404 Terrains bâtis	88'092'448.35	88'888'220.00	795'771.65
1405 Forêts	34'100.00	34'100.00	0.00
1406 Mobilier, machines, véhicule:	20'560'243.22	19'772'902.74	-787'340.48
140 IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	217'848'129.39	229'797'507.22	11'949'377.83
1442 Prêts aux communes:	18'852'087.80	17'570'960.15	-1'281'127.65
1444 Prêts aux entreprises publique:	8'106'351.00	7'773'106.00	-333'245.00
1445 Prêts aux entreprises privée:	3'649'712.00	3'557'093.00	-92'619.00
1447 Prêts consentis aux ménages privé:	64'755'337.20	65'160'859.90	405'522.70
144 PRETS	95'363'488.00	94'062'019.05	-1'301'468.95
1454 Participations aux entreprises publique	21'925'530.00	21'925'530.00	0.00
1455 Participations aux entreprises privée	630'000.00	1'030'000.00	400'000.00
145 PARTICIPATIONS	22'555'530.00	22'955'530.00	400'000.00
1460 Subv. d'inv. à la Confédération:	33'472'340.00	31'984'680.00	-1'487'660.00
1461 Subv. d'inv. aux Cantons:	252'400.00	214'644.00	-37'756.00
1462 Subv. d'inv. aux communes:	36'320'074.05	34'357'481.95	-1'962'592.10
1464 Subv. d'inv. aux entreprises publique	31'532'446.20	26'586'844.20	-4'945'602.00
1465 Subv. d'inv. aux entreprises privée	31'422'119.90	29'083'166.90	-2'338'953.00
1466 Subv. d'inv. aux organisations privée	0.00	135'000.00	135'000.00
1467 Subv. d'inv. aux ménages privé:	2'019'339.00	2'048'930.00	29'591.00
1468 Subv. d'inv. à l'étrange	132'226.55	118'657.55	-13'569.00
146 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	135'150'945.70	124'529'404.60	-10'621'541.10
PATRIMOINE ADMINISTRATIF	470'918'093.09	471'344'460.87	426'367.78
en % de la somme du bilan	67.05%	64.36%	
TOTAL ACTIF	702'370'893.40	732'358'355.33	29'987'461.93
	44'971'372.00	44'551'372.00	-420'000.00

P A S S I F	31 DECEMBRE 2012	31 DECEMBRE 2013	VARIATION
2000 Créanciers	30'936'855.72	45'098'876.14	14'162'020.42
2001 Comptes courants	16'432'683.18	11'694'320.66	-4'738'362.52
2002 Impôts	477'532.30	147'021.55	-330'510.75
2003 Acomptes reçus de tiers	2'290'448.76	2'332'423.73	41'974.97
2005 Comptes courants internes	461'626.45	-382'707.53	-844'333.98
2006 Dépôts	16'271'145.58	16'843'515.23	572'369.65
2009 Autres engagements	325'747.77	324'747.77	-1'000.00
200 ENGAGEMENTS COURANTS	67'196'039.76	76'058'197.55	8'862'157.79
2010 Banques	91'226'009.66	92'126'446.35	900'436.69
2014 Part à court terme des eng.à long terme	30'000'000.00	20'000'000.00	-10'000'000.00
201 ENGAGEMENTS FINANCIERS COURT TERME	121'226'009.66	112'126'446.35	-9'099'563.31
2040 Passifs de régularisation	32'127'207.72	38'844'048.08	6'716'840.36
204 PASSIFS DE REGULARISATION	32'127'207.72	38'844'048.08	6'716'840.36
2050 Provision prest.suppl. du personnel	2'148'236.20	2'503'675.20	355'439.00
2056 Provision pour engagement	0.00	40'163'018.00	40'163'018.00
2059 Autres provisions	7'000'000.00	7'000'000.00	0.00
205 PROVISIONS A COURT TERME	9'148'236.20	49'666'693.20	40'518'457.00
2061 Reconnaissances de dettes	165'000'000.00	195'000'000.00	30'000'000.00
2064 Confédération	80'762'840.15	83'288'918.05	2'526'077.90
2069 Autres engagements financiers à long terme	5'153'033.64	5'263'816.59	110'782.95
206 ENGAGEMENTS FINANCIERS A LONG TERME	250'915'873.79	283'552'734.64	32'636'860.85
209 ENG.ENV.FIN.SPEC.CAP.DE TIERS	5'403'493.46	5'433'467.01	29'973.55
CAPITAUX DE TIERS	486'016'860.59	565'681'586.83	79'664'726.24
en % de la somme du bilan	69.20%	77.24%	
2900 Financements spéciaux enregistrés sous capital propre	14'922'021.09	9'201'050.24	-5'720'970.85
290 ENGAGEMENTS ENV.FIN.SPECIAUX	14'922'021.09	9'201'050.24	-5'720'970.85
2990 Résultat annuel	-7'142'993.01	-1'538'634.96	5'604'358.05
2999 Résultats cumulés	208'575'004.73	159'014'353.22	-49'560'651.51
299 EXCEDENT DU BILAN	201'432'011.72	157'475'718.26	-43'956'293.46
29 CAPITAL PROPRE	216'354'032.81	166'676'768.50	-49'677'264.31
TOTAL PASSIF	702'370'893.40	732'358'355.33	29'987'461.93
ENGAGEMENTS CONDITIONNELS	selon commentaire annexé		

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Résultat de l'exercice 2013	-1'538'634.96
Amortissements du patrimoine administratif	16'620'913.00
Amortissements des subventions d'investissements	20'942'571.00
Amortissements des immeubles du patrimoine financier	158'140.00
Augmentation de la provision "épargne-temps"	355'439.00
Prélèvement sur les provisions	0.00
Augmentation des créances (débiteurs)	-37'588'736.76
Diminution des impôts à encaisser	9'794'402.27
Diminution des placements financiers du patrimoine financier	39'408.80
Diminution des stocks de marchandises	966.90
Augmentation des actifs de régularisation du compte de fonctionnement	-398'598.07
Augmentation des engagements courants	8'862'157.79
Augmentation des engagements envers les fin.spéciaux des cap.de tiers	29'973.55
Diminution des engagements envers les fin.spéciaux du capital propre	-5'720'970.85
Suppression Fonds protection de la faune sauvage	332'115.20
Suppression Fonds dommages causés par la faune sauvage	-586'755.70
Alimentation CP JU - Fonds réserve POC	-2'000'000.00
Augmentation des passifs de régularisation du compte de fonctionnement	<u>7'684'207.71</u>
Flux de trésorerie net provenant des activités opérationnelles	16'986'598.88
Investissements propres	-28'570'290.83
Variation des prêts	1'301'468.95
Variation des participations	-400'000.00
Subventions aux investissements de tiers	-10'321'029.90
Augmentation des actifs de régularisation du compte des investissements	-630'730.20
Diminution des passifs de régularisation du compte des investissements	<u>-967'367.35</u>
Flux de trésorerie net provenant des activités d'investissement	-39'587'949.33
Diminution des engagements financiers à court terme	-9'099'563.31
Augmentation des emprunts à long terme	30'000'000.00
Augmentation des emprunts auprès de la Confédération	2'526'077.90
Augmentation des autres engagements financiers à long terme	<u>110'782.95</u>
Flux de trésorerie net provenant des activités de financement	<u>23'537'297.54</u>
Augmentation nette de la trésorerie	935'947.09
Disponibilités au 31.12.2013	8'416'853.58
Disponibilités au 31.12.2012	<u>7'480'906.49</u>
	<u>935'947.09</u>

(+) = source de fonds

(-) = emploi de fonds

1000. ETAT DES DISPONIBILITES

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
Trésorerie générale	600.1000.00	18'109.80	17'549.05
Gouvernement	101.1001.02	0.65	53.85
Service de la population - passeports	720.1000.03	2'265.00	1'519.00
Tribunal de première instance	708.1000.10	1'212.40	3'389.00
Tribunal cantonal	706.1000.11	830.70	628.70
Ministère public	705.1000.14	5'589.20	5'539.60
Centre médico-psychologique	200.1000.15	261.25	386.05
Service de la population	720.1000.17	1'724.45	2'386.25
Délégué au développement économique	300.1000.20	0.00	0.00
CEJEF - Division technique Porrentruy	542.1000.22	0.00	2'228.35
CEJEF - Division artisanale Delémont	543.1000.23	76.50	123.70
CEJEF - Division commerciale Delémont	544.1000.25	539.55	719.10
CEJEF - Division commerciale Porrentruy	544.1000.26	315.90	853.85
CEJEF - Division lycéenne Porrentruy	541.1000.41	22.20	701.55
CEJEF - Division santé-sociale	545.1000.42	227.00	39.20
Office de l'environnement	410.1000.35	112.60	177.35
Service des constructions	430.1000.37	202.55	106.35
Office de la culture	520.1000.44	166.05	84.55
Centre de consultation LAVI	210.1000.46	1'295.00	925.15
SAS - Office de probation	210.1000.48	1'989.65	1'807.05
Musée des sciences naturelles	522.1000.49	1'775.25	1'642.60
RAD Delémont	614.1000.50	2'626.20	5'749.35
RAD Porrentruy	614.1000.51	3'834.15	19'902.95
RAD Saignelégier	614.1000.52	3'406.00	3'223.65
Service des contributions - personnes physiques	612.1000.53	1'457.10	2'091.05
Service des contributions - personnes morales	613.1000.54	267.15	481.10
Protection de la population et sécurité	735.1000.57	282.40	1'354.25
Coopération	790.1000.61	555.80	520.35
Centrale téléphonique Morépont	100.1000.62	469.85	482.45
Police cantonale	730.1000.63	219.50	1'840.85
Office des véhicules	740.1000.64	7'684.90	6'565.10
Registre foncier et du commerce	710.1000.67	1'025.90	772.10
Unité d'accueil psychothérapeutique	200.1000.73	8'431.95	13'259.05
Unité pédopsychiatrique Porrentruy	200.1000.74	1'495.15	1'330.15
Cafétéria Parlement	110.1000.96	811.50	599.10
Office de l'état civil du Jura	720.1000.100	1'685.95	2'669.95
EFEJ Bassecourt	310.1000.111	1'466.35	1'509.25
EFEJ Bassecourt - cuisine	310.1000.115	994.95	600.00
PaléoJura	520.1000.112	2'407.10	1'737.15
Bibliothèque cantonale Porrentruy	521.1000.117	201.30	215.95
		<u>76'038.90</u>	<u>105'764.10</u>

1001. ETAT DES COMPTES DE CHEQUES POSTAUX

			<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
25 - 55 - 7	Trésorerie générale	600.1001.00	5'693'497.80	5'300'168.95
25-11354-0	Tribunal cantonal	706.1001.11	19'063.07	96'732.07
01-72758-2	PMO impôt à la source	613.1001.12-13	-664'327.65	-48'239.90
17-279184-5	Tribunal de 1ère instance	708.1001.20	26'445.23	38'930.18
25 - 415 - 9	RAD Delémont	614.1001.50	730'428.40	682'610.58
25 - 1318 - 2	RAD Porrentruy	614.1001.51	213'286.37	455'468.82
25 - 8112 - 7	RAD Saignelégier	614.1001.52	138'899.35	108'790.83
25-8830-1	ECR Crédits agricoles	320.1001.60	11'244.37	51'199.62
25-10100-3	Office des véhicules	740.1001.64	32'468.41	75'890.12
01-61490-1	CMP enfants	200.1001.81	-95.25	-1'271.55
01-61491-6	CMP adultes	200.1001.82	-66.50	47'840.50
		Total	<u>6'200'843.60</u>	<u>6'808'120.22</u>

1002. ETAT DES COMPTES COURANTS BANCAIRES

			<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
BCJ 559.583.4.52 EUR	Trésorerie générale	600.1002.01	78'931.15	0.00
BCJ	Trésorerie générale - gestion titres	600.1002.10 - 12	38'557.70	193'944.85
BCJ 555.448.5.40 CEJEF	Division lycéenne	541.1002.41	47'647.70	49'122.85
BCJ 335.539.28 ENV	Crédits FOR	410.1002.42	254'043.95	407'640.65
BCJ 5.500.327.07 Musée	sciences naturelles	522.1002.49	1'895.50	1'891.40
BCJ 107.275.8.54 ECR	Crédits agricoles	320.1002.60	11'916.21	5'829.36
BCJ 107.276.8.47 ECR	Crédits agricoles	320.1002.61	90'087.78	314'140.18
BCJ 107.278.3.78 ECR	Crédits agricoles	320.1002.62	81'994.00	101'766.95
BCJ 554.986.0.31 ECR	Crédits agricoles	320.1002.63	266'690.03	138'276.73
BCJ 107.276.2.02 Office	des véhicules	740.1002.64	73'336.31	158'378.52
BCJ	Unité d'accueil psychothérapeutique	200.1002.73	59'186.09	28'574.77
BCJ 5.523.480.69 ESCD	projet entr.	544.1002.87	5'233.85	6'053.15
CS 468.190 - 01	Trésorerie générale	600.1002.56	69'370.82	72'202.95
VALIANT 20 0.438.200.05	Trésorerie générale	600.1002.58	125'132.90	25'146.90
		Total	<u>1'204'023.99</u>	<u>1'502'969.26</u>

1010. ETAT DES CREANCES

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
Débiteurs	600.1010.00	7'249'863.50	10'085'051.10
Jugements pénaux	614.1010.02	1'590'860.94	2'379'004.30
POC - débiteurs amendes	730.1010.03	49'768.85	59'900.00
OVJ - débiteurs	740.1010.64	357'218.45	375'658.10
RFC - débiteurs	710.1010.67	672'218.65	0.00
CMP - enfants - débiteurs	200.1010.81	179'762.35	430'884.20
CMP - adultes - débiteurs	200.1010.82	307'952.75	190'213.55
CMP - Villa Blanche - débiteurs	200.1010.85	37'785.30	174'636.90
		<u>10'445'430.79</u>	<u>13'695'348.15</u>

1011. ETAT DES COMPTES COURANTS AVEC TIERS

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
A16 - décharge "La Rotte" Fahy	421.1011.01	-6'440.30	0.00
A16 - décharge "Mont-Michel" Boncourt	421.1011.02	-7'650.70	0.00
A16 - décharge labo "Mont-Terri"	421.1011.30	-5'000.00	-10'000.00
A16 - décharge "La Rintche" Courtemelon	421.1011.04	245'590.75	0.00
A16 - décharge "Mavalau" Courtedoux	421.1011.05	-670'229.30	0.00
Assemblée Interjurassienne	101.1011.04	101'547.20	97'444.70
Centre de dépistage cancer du sein BEJUNE	200.1011.05	-158.80	0.00
Créapôle SA	300.1011.05	-2'279.00	0.00
Fondation O2	200.1011.07	-41'392.90	-54'565.25
SFO - HE-ARC	500.1011.10	173'535.86	782'845.60
Fourchette Verte	200.1011.11	63'360.75	0.00
Groupe Sida Jura	200.1011.12	-31.95	0.00
BEJUNE	500.1011.17	-781'925.37	-428'510.18
Energie du Jura SA	440.1011.20	40'104.55	31'337.70
SPOP - Jura Accueil	720.1011.23	-7.10	-7.10
DSA-CLASS - Conférence latine	210.1011.25	0.00	-53'231.60
Commission information décharge Bonfol	410.1011.30	44'792.75	42'819.55
Assainissement décharge "DMS"	410.1011.31	190'849.15	350'128.45
Assainissement décharge ind. Bonfol	410.1011.32	259'623.00	151'212.60
OFSP - MedroTox Interjurassien	200.1011.34	-33'110.90	-67'572.65
Fondation dépendances	210.1011.37	-37'642.33	-140'675.58
Association Espace Jeunes aux Franches	210.1011.43	-3'995.55	0.00
SAS - politique de la jeunesse	210.1011.45	52'693.94	11'078.49
CEJEF - FormaTtec Porrentruy	542.1011.48	61'398.70	22'067.65
FRI Fondation rurale interjurassienne	320.1011.53	-62'033.01	-296'302.96
AMT "carrefour santé-sécurité"	310.1011.59	-8'567.90	-10'382.60
TEN - Noctabus	440.1011.59	-14.70	-14.70
Délégation jurassienne à la Loterie romande	100.1011.61	-24.75	-24.75
Résidence Les Cerisiers, Charmoille	200.1011.75	650'000.00	650'000.00
CTR - impôt anticipé	612.1011.76	97.60	7'507.80
CTR - impôt anticipé sur impôts	612.1011.77	-122'848.05	0.00
ECA - encaissement émoluments	600.1011.83	22'725.00	247'050.00
Compte courant Confédération	600.1011.84	74'870'681.40	104'405'337.25
IFD - parts autres cantons	613.1011.87	1'134'661.05	440'167.40
		<u>76'128'309.09</u>	<u>106'177'709.82</u>

1012. ETAT DES CREANCES FISCALES

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
GEC - encaissements des impôts	611.1012.00	-6'400'415.45	-9'060'094.00
RAD - taxations spéciales	614.1012.10	380'265.35	538'021.95
PMO - débiteurs impôt à la source	613.1012.12	239'450.15	229'646.00
PMO - impôt à la source part des communes	613.1012.123	-11'280.34	-924'908.81
PMO - impôt à la source part des paroisses	613.1012.124	2'928.37	-58'079.80
PMO - impôt à la source autres partenaires	613.1012.125	234'666.53	0.00
PMO - impôt à la source suspens	613.1012.136	-15'918.96	-393'657.67
PMO - impôt à la source - restitution DTA	613.1012.171	-95'300.25	-0.19
RAD - impôt d'Etat 2001	614.1012.2001	36'002.80	40'155.55
RAD - impôt d'Etat 2002	614.1012.2002	45'555.00	42'807.05
RAD - impôt d'Etat 2003	614.1012.2003	275'993.15	240'265.60
RAD - impôt d'Etat 2004	614.1012.2004	196'233.75	152'126.75
Impôts d'Etat 2005	611.1012.2005	317'514.00	206'091.75
Impôts d'Etat 2006	611.1012.2006	554'159.00	294'029.20
Impôts d'Etat 2007	611.1012.2007	878'515.25	676'594.65
Impôts d'Etat 2008	611.1012.2008	1'717'973.50	757'856.95
Impôts d'Etat 2009	611.1012.2009	3'503'494.80	1'414'051.40
Impôts d'Etat 2010	611.1012.2010	8'521'357.65	3'164'996.60
Impôts d'Etat 2011	611.1012.2011	14'849'513.30	9'031'670.90
Impôts d'Etat 2012	611.1012.2012	34'610'031.85	16'592'552.25
Impôts d'Etat 2013	611.1012.2013	0.00	27'898'267.30
RAD - taxes de successions et donations	614.1012.21	669'246.40	290'245.85
RAD - impôts supplémentaires et répressifs	614.1012.22	1'024'127.75	1'057'554.55
RAD - gains de fortune	614.1012.23	816'188.35	631'481.35
RAD - impôts sur les gains de liquidation	614.1012.24	0.00	7'147.65
OSP - taxe militaire encaissements BVR	735.1012.28	0.00	-1'792.35
IFD 28 ^e période	614.1012.28	18'147.25	12'712.00
IFD année 1996	614.1012.29	15'603.25	10'168.00
IFD année 1997	614.1012.30	61'772.10	57'673.70
IFD année 1998	614.1012.31	61'584.10	62'546.70
IFD année 1999	614.1012.32	127'435.20	123'061.70
IFD année 2000	614.1012.33	127'435.20	123'061.70
IFD année 2001	614.1012.34	34'725.10	19'845.70
IFD année 2002	614.1012.35	62'594.20	48'062.45
IFD année 2003	614.1012.36	116'851.00	104'708.40
IFD année 2004	614.1012.37	66'095.10	51'510.20
IFD année 2005	614.1012.38	18'631.70	17'009.50
IFD année 2006	614.1012.39	11'324.85	2'550.15
IFD année 2007	614.1012.40	20'406.30	8'794.20
IFD année 2008	614.1012.41	18'522.20	4'708.40
IFD année 2009	614.1012.42	10'805.80	703.60
IFD année 2010	614.1012.43	16'337.70	5'728.65
IFD année 2011	614.1012.44	16'357.60	24'401.30
IFD année 2012	614.1012.45	39'368.15	49'272.45
IFD année 2013	614.1012.46	0.00	60'216.15
Débiteurs IFD	613.1012.86	1'045'057.13	831'188.18
		<u>64'239'355.88</u>	<u>54'444'953.61</u>

1013. ETAT DES ACOMPTES VERSES A DES TIERS

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
SEN - droits d'auteurs à récupérer	500.1013.04	28'125.00	27'000.00
SRH - traitements à récupérer	780.1013.07	5'946.85	4'678.45
SRH - avances prestations d'invalidité	780.1013.08	239'342.60	238'542.60
SRH - avances sur traitements	780.1013.09	17'956.00	-1'469.75
OVJ- frais médicaux à récupérer	740.1013.05	1'694.29	2'263.06
JUR - avances détenus	700.1013.11 - 13	-1'873.95	-359.80
		<u>291'190.79</u>	<u>270'654.56</u>

1014. ETAT DES CREANCES SUR TRANSFERTS

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
Communes :			
- Répartition charges AVS/AI/PC/LAMal	220.1014.00	316'540.00	1'073'861.00
- Répartition charges action sociale	210.1014.03	6'439'999.72	7'619'999.72
2012	500.1014.12	2'810'748.35	0.00
2012	500.1014.13	0.00	3'107'566.80
OCAS - prestations complémentaires	220.1014.01	419'356.10	494'556.05
OCAS - subventions assurance maladie	220.1014.02	-46'978.90	-42'450.55
OCAS - all.fam.personnes sans activité lucr.	220.1014.03	41'481.85	49'779.15
OCAS - frais poursuites LAMAL	220.1014.04	2'373.00	-14'893.25
OCAS - allocations agricoles cantonales	220.1014.05	12.05	149.25
		<u>9'983'532.17</u>	<u>12'288'568.17</u>

1015. ETAT DES COMPTES COURANTS INTERNES

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
SSA - Résidence Les Cerisiers - avance	200.1015.20	0.00	200'000.00
SSA - Journée Santé Jura	200.1015.30	0.00	7'000.00
SSP - BCI exercice protection population	735.1015.33	8'888.77	-2'810.03
Office des sports	530.1015.45	2'500.00	3'400.00
COP - mobilité des jeunes	790.1015.46	-376'749.12	-451'444.94
ECG/Collège Delémont - restaurant scolaire	545.1015.47	44'562.90	47'179.45
Lycée - gestion Polyright	541.1015.60	-39'861.00	-48'830.32
EMS2 - photocopies	545.1015.70	-33'169.95	-38'117.85
ENV - formation et formation minimale	410.1015.72	5'448.70	-11'300.00
ENV - cours formation forêts	410.1015.77	14'960.00	10'360.00
CST - Avenir 33 - concours architecture	430.1015.79	0.00	-3'100.00
EPCP - Formation Emploi	544.1015.81	-57'088.15	-26'297.80
EPCD - AvenirFormation - année 2009	544.1015.82.2009	-12'579.76	-8'349.76
EPCD - AvenirFormation - année 2010	544.1015.82.2010	-19'417.55	-19'302.55
EPCD - AvenirFormation - année 2011	544.1015.82.2011	22'686.00	19'774.10
EPCD - AvenirFormation - année 2012	544.1015.82.2012	109'143.65	44'084.80
EPCD - AvenirFormation - année 2013	544.1015.82.2013	0.00	-31'136.90
EPCD - AvenirFormation - année 2014	544.1015.82.2014	0.00	1'160.00
SPOP - asile	720.1015.83	-160.00	-160.00
SRH - gestion des salaires	780.1015.90	-2'012.30	-1'199.10
PLT - cafétéria Hôtel du Parlement (expl.)	110.1015.96	-11'783.45	-14'717.90
ECG - activités parascolaires	545.1015.120	400.00	0.00
EMS2 - activités parascolaires	545.1015.121	-1'600.00	0.00
BDE - actions (stands communs)	300.1015.123	64'472.19	16'635.89
		<u>-281'359.07</u>	<u>-307'172.91</u>

1019. ETAT DES AUTRES CREANCES

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
ARPA - pensions alimentaires	211.1019.00	3'104'072.27	3'090'420.60
TRG - impôt anticipé à récupérer s/intérêts	600.1019.30	1'044'259.91	1'048'558.76
TRG - impôt anticipé à récupérer sur int.ccp	600.1019.31	9'351.40	8'451.51
ECR - consignations CI	320.1019.40	5'885'412.00	6'713'295.55
ECR - consignations AEP	320.1019.41	1'670'402.40	2'882'726.40
ENV - consignations CI/FOR	410.1019.42	777'899.55	778'677.45
		<u>12'491'397.53</u>	<u>14'522'130.27</u>

104. ETAT DES ACTIFS DE REGULARISATION

1.	Compte de résultat	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
600.1040.00	Charges de personnel	16'630.00	8'848.60
600.1041.00	Biens, services, marchandises	189'893.93	124'364.80
600.1042.00	Impôts	56'749.20	61'993.20
600.1043.00	Charges et revenus de transferts (émoluments, contributions, subventions)	35'135'396.72	36'127'400.71
600.1044.00	Intérêts courus sur placements	30'374.80	42'508.55
600.1045.00	Autres revenus	2'653'307.84	2'115'834.70
	Sous-total	<u>38'082'352.49</u>	<u>38'480'950.56</u>
2.	Compte des investissements		
600.1046.00	Dépenses/recettes du compte des investissements	3'531'480.70	4'162'210.90
	TOTAL GENERAL	<u><u>41'613'833.19</u></u>	<u><u>42'643'161.46</u></u>

1060. ETAT DES MARCHANDISES

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
PCH - stock essence centre A16	422.1060.00	149'713.15	146'431.30
POC - matériel "shop police"	730.1060.00	-2'589.95	0.00
PLT - stock cafétéria Hôtel du Parlement	110.1060.95	<u>2'306.55</u>	<u>2'031.55</u>
		<u>149'429.75</u>	<u>148'462.85</u>

1070. ETAT DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES AU 31 DECEMBRE 2013

No de valeur	Nombre	Désignation des titres	Nominal = N Achat = A Bourse = B	Montant	Dividende %	Emission
3299134	139'840	Act. Banque Cantonale du Jura S.A.	14.00 N	1'957'760.00	12,143	
3954285	700	MCH Group AG, Bâle	10.00 N	p.m.	5,0	
229260	2	Parts Fédération Suisse des Epreuves d'Engraissement et d'Abattage des porcs, Sempach	500.00 N	p.m.	-	
623401	28'400	Act. Sucrieries Aarberg & Frauenfeld SA	10.00 N	284'000.00	8,0	
881506	88	Act.nom. Sairgroup SA	69.00 N	p.m.		en liquidation
240058	135	Act. nom. SA des Domaines Agricoles	300.00 N	40'500.00	10,0	
244599	68	Parts sociales Sté Coop. de Construction des Employés de la Maison de santé de Bellelay	100.00 N	p.m.	-	
245569	67	Parts Service Suisse aux Bibliothèques	100.00 N	p.m.	-	
251219	33	Parts Sté Suisse de Crédit Hôtelier	500.00 N	p.m.	-	
256685	10	Act.nom. Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA, Bourg-St-Pierre	500.00 N	p.m.		acquisition 1989
	100	Act.nom. Société Jurassienne d'Electricité SA, Delémont	1'000.00 N	50'000.00		acquisition 1996 libérées à 50%
857243	2	Act. nom. ISDS - Oulens SA	1'000.00 N	p.m.	-	acquisition 1998
	100	Act. nom. SI CAMPUS HE-JURA SA	1'000.00 N	100'000.00	-	acquisition 2012
		Total		<u>2'432'260.00</u>		

1072. ETAT DES CREANCES A LONG TERME

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
Fanfare Police cantonale	600.1072.02	80'000.00	75'000.00
GLM Les Genevez	320.1072.03	88'000.00	77'000.00
SSA - prêt à SwissDRG SA	200.1072.04	12'423.45	7'764.65
Association des Maires des Franches-Montagnes	750.1072.05	37'500.00	18'750.00
		<u>217'923.45</u>	<u>178'514.65</u>

1080. ETAT DES TERRAINS DU PATRIMOINE FINANCIER AU 31 DECEMBRE 2013

Ban, parcelle no	Contenance ares	Année d'acquisition	Prix au m2	Prix d'achat y compris les frais
Delle (F) La Queue aux Loups section AN 485	10.05	terrains échangés le 27.11.1997		6'304.00
Courfaivre, 3041, 3320 Echange des parcelles 1129 et 1961 dans le cadre du remaniement	362.95	2000		15'550.00
Courrendlin, 691	219.52			111'440.00
Delémont 265	82.55	1986	1.74	876'600.00
Delémont, rte de Bâle 17, 950	22.28	1992 1992	y.c. bâtiment	1'111'000.00
Saint-Brais 64	461.70	1995		165'000.00
				2'285'894.00

1084. ETAT DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER AU 31 DECEMBRE 2013

Ban, parcelle no	Contenance ares	Année d'acquisition	Prix au m2	Prix d'achat y compris les frais
Delémont 933	immeuble Warteck	2002		1'595'405.25
Courroux, Bellerive 1 et 1a, feuillet 2178	immeuble AJAM	1992	solde du préfinancement par Confédération	526'871.00
Courrendlin, rte de Delémont 52, feuillet 1176	immeuble AJAM	1999	solde du préfinancement par Confédération	1'694'280.00
Goumois, Belfond, feuillet feuillet 82	immeuble AJAM	2006		0.00
				3'816'556.25

1400. ETAT DES TERRAINS AMENAGES

		<u>31.12.2012</u>		<u>31.12.2013</u>
Acquisitions JU	600.1400.00	2'698'158.45		
./. amortissement 2013 (taux 2,5%)			-98'272.00	
+ acquisitions 2013	410.5020.00		1'080'294.75	
./. Subventions acquises	410.6300.00		-533'436.20	
	410.6320.00		-55'938.45	
		<u>2'698'158.45</u>	<u>1'080'294.75</u>	<u>3'090'806.55</u>
		<u>2'698'158.45</u>	<u>-687'646.65</u>	<u>3'090'806.55</u>

1401. ETAT DES OUVRAGES DE GENIE CIVIL

		<u>31.12.2012</u>	+/-	<u>31.12.2013</u>
Acquisitions JU	600.1401.00	106'463'179.37		
./. amortissement 2013 (taux 2,5%)			-4'127'062.00	
+ acquisitions et travaux 2013	420.5010.00		6'288'080.40	
	420.5010.01		5'647'278.15	
	420.5010.03		180'155.20	
	421.5010.00		5'300'359.11	
./. subventions acquises	420.6300.00		-1'676'811.45	
	420.6320.00		-63'700.85	
./. transfert A16			0.00	
		<u>106'463'179.37</u>	<u>17'415'872.86</u>	<u>118'011'477.93</u>
		<u>106'463'179.37</u>	<u>-5'867'574.30</u>	<u>118'011'477.93</u>

1404. ETAT DES TERRAINS BATIS

		<u>31.12.2012</u>	+/-	<u>31.12.2013</u>
Acquisitions JU	600.1404.00	88'092'448.35		
./. amortissement 2013 (taux 3%)			-5'016'101.00	
+ acquisitions et travaux 2013	430.5040.00		6'278'104.00	
	520.5040.00		25'000.00	
	520.5040.01		438'768.65	
./. subventions acquises	430.6300.00		-130'000.00	
	430.6340.00		-600'000.00	
	520.6300.00		-200'000.00	
		<u>88'092'448.35</u>	<u>6'741'872.65</u>	<u>88'888'220.00</u>
		<u>88'092'448.35</u>	<u>-5'946'101.00</u>	<u>88'888'220.00</u>

1405. ETAT DES FORETS

		<u>31.12.2012</u>	+/-	<u>31.12.2013</u>
Acquisitions JU	600.1405.00	34'100.00		
		<u>34'100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>34'100.00</u>

1406. ETAT DU MOBILIER, DES MACHINES, DES VEHICULES ET DE L'INFORMATIQUE

		<u>31.12.2012</u>	+/-	<u>31.12.2013</u>
Mobilier, machines, véhicules et informatique	600.1406.00	20'560'243.22		
./. amortissement 2013 (taux 10 à 25%)			-7'379'478.00	
+ acquisitions 2013	120.5060.00		100'101.66	
	130.5060.00		0.00	
	230.5060.00		6'138.85	
	310.5060.00		25'479.00	
	410.5060.00		110'170.10	
	420.5060.00		690'071.25	
	422.5060.00		897'608.55	
	541.5060.00		37'838.60	
	542.5060.00		531'832.90	
	543.5060.00		80'313.10	
	544.5060.00		119'073.05	
	545.5060.00		58'788.44	
	730.5060.00		225'998.24	
	730.5060.01		87'588.22	
	735.5060.00		24'631.55	
	770.5060.00		3'596'504.01	
./. subventions acquises	201.6320.00		0.00	
	230.6300.00		0.00	
./. transfert au patrimoine financier	600.6060.00		0.00	
		<u>20'560'243.22</u>	<u>6'592'137.52</u>	<u>19'772'902.74</u>
			<u>-7'379'478.00</u>	

1442. ETAT DES PRETS AUX COMMUNES ET SYNDICATS INTERCOMMUNAUX

		<u>31.12.2012</u>	+/-	<u>31.12.2013</u>
<u>Prêts LIM</u>		12'791'195.00		11'669'370.00
+ nouveaux prêts	300.5220.00		0.00	
./. remboursements	300.6420.00		-1'121'825.00	
<u>Prêts fédéraux LPR</u>	300.1442.01	5'823'845.40		5'693'373.40
+ nouveaux prêts			131'331.60	
./. remboursements			-261'803.60	
<u>Avances cadastrales</u>	400.1442.01	-53'202.60		-26'583.25
Avances 2013			1'256'114.20	
Remboursements 2013			-1'229'494.85	
<u>Crédits d'investissements FOR</u>	410.1442.02	290'250.00		234'800.00
+ nouveaux prêts			0.00	
./. remboursements			-55'450.00	
		<u>18'852'087.80</u>	<u>1'387'445.80</u>	<u>17'570'960.15</u>
			<u>-2'668'573.45</u>	

1444. ETAT DES PRETS AUX ENTREPRISES PUBLIQUES

		<u>31.12.2012</u>	+/-	<u>31.12.2013</u>
<u>CJ - prêt amélioration technique</u>	440.1444.00	5'015'351.00		
Remboursement 2013	440.6440.00		-390'745.00	4'624'606.00
<u>Service des crédits agricoles ⁽¹⁾</u>	320.1444.00	2'136'000.00		2'286'000.00
Nouveau prêt 2013	320.5440.00		150'000.00	
<u>Crédits d'investissements FOR</u>	410.1444.04	955'000.00		862'500.00
+ nouveaux prêts			0.00	
./. remboursements			-92'500.00	
		<u>8'106'351.00</u>	<u>150'000.00</u>	<u>7'773'106.00</u>
			<u>-483'245.00</u>	

(1) Prêts sans intérêt pour une durée de 10 ans

- CHF 100'000.00 AG No 269 du 19.04.1983 - reconduit pour 10 ans / AG No 214 du 20.04.1993
- CHF 100'000.00 AG No 332 du 14.05.1985 - reconduit pour 10 ans / AG No 338 du 16.05.1995
- CHF 106'000.00 AG No 609 du 28.10.1986 - reconduit pour 10 ans / AG No 438 du 04.09.1996
- reconduit pour 10 ans / AG No 593 du 07.11.2006
- CHF 100'000.00 AG No 265 du 10.05.1988 - reconduit pour 10 ans / AG No 215 du 07.04.1998
- reconduit pour 10 ans / AG No 283 du 29.04.2008
- CHF 100'000.00 AG No 601 du 19.09.1989 - reconduit pour 10 ans / AG No 629 du 28.09.1999
- reconduit pour 10 ans / AG No 667 du 27.10.2009
- CHF 100'000.00 AG No 819 du 19.12.2000 - reconduit pour 10 ans / AG No 864 du 14.12.2010
- CHF 100'000.00 AG No 830 du 10.12.2002 - reconduit pour 10 ans / AG No 560 du 04.12.2012
- CHF 100'000.00 AG No 758 du 11.11.2003 - reconduit pour 10 ans / AG No 494 du 12.11.2013
- CHF 220'000.00 AG No 606 du 25.10.2005
- CHF 260'000.00 AG No 592 du 07.11.2006
- CHF 250'000.00 AG No 674 du 11.11.2008
- CHF 150'000.00 AG No 666 du 27.10.2009
- CHF 150'000.00 AG No 663 du 19.10.2010
- CHF 150'000.00 AG No 536 du 25.10.2011
- CHF 150'000.00 AG No 517 du 13.11.2012
- CHF 150'000.00 AG No 442 du 01.10.2013

1445. ETAT DES PRETS AUX ENTREPRISES PRIVEES

		<u>31.12.2012</u>	+/-	<u>31.12.2013</u>
<u>Crédits d'investissement agricoles</u>	320.1445.01	3'649'712.00		3'557'093.00
Nouveaux prêts 2013			564'200.00	
Remboursements 2013			-656'819.00	
			0.00	
		<u>3'649'712.00</u>	<u>-656'819.00</u>	<u>3'557'093.00</u>

1447. ETAT DES PRETS AUX MENAGES

		<u>31.12.2012</u>		<u>31.12.2013</u>
<u>Crédits d'investissement agricoles</u>	320.1447.00	50'848'759.25		52'382'298.00
Nouveaux prêts 2013			8'692'166.00	
Remboursements 2013			-7'158'627.25	
<u>Crédits d'investissement agricoles</u>	320.1447.01	122'572.00		102'858.00
Nouveaux prêts 2013			0.00	
Remboursements 2013			-19'714.00	
<u>Aides aux expl.paysannes AEP</u>	320.1447.02	10'086'705.65		8'950'356.65
Nouveaux prêts 2013			464'100.00	
Remboursements 2013			-1'600'449.00	
<u>Prêts de développement rural</u>	320.1447.03	977'732.00		983'777.00
Nouveaux prêts 2013	320.5450.00		150'000.00	
Remboursements 2013	320.6450.00		-143'955.00	
<u>Prêts du Fonds dév.rural durable</u>	320.1447.04	735'834.00		824'386.00
Nouveaux prêts 2013			180'000.00	
Remboursements 2013			-91'448.00	
<u>Crédits d'investissements FOR</u>	410.1447.03	162'000.00		156'500.00
Remboursements 2013			-5'500.00	
<u>Prêts d'études</u>	510.1447.00	1'821'734.30		1'760'684.25
Nouveaux prêts 2013	510.5470.00/01		559'055.00	
Remboursements 2013	510.6470.00/01		-620'105.05	
			10'045'321.00	
		<u>64'755'337.20</u>	<u>-9'639'798.30</u>	<u>65'160'859.90</u>

1454.00 ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES ENTREPRISES PUBLIQUES

No de valeur	Nombre	Désignation des titres	Nominal = N Achat = A Bourse = B	Montant	Dividende %	Emission
3299134	1'530'000	Act. Banque Cantonale du Jura SA	14.00 N	21'420'000.00	12,143	
131926	484	Act. Banque Nationale Suisse	500.00 N	121'000.00	6,00	libération 50 %
163230	5'749	Act.ord. Cie Chemins de Fer du Jura SA	100.00 N	p.m.	-	
163232	34'077	Act. priv. Cie Chemins de Fer du Jura SA	100.00 N	p.m.	-	
2588916	37'040	Act. BLS SA, Berne (val.nom. CHF 1.--)	0.75 B	27'780.00	-	fusion en 2006
13029366	14'000	Act. BKW AG (anc.FMB Energie SA)	2.50 N	35'000.00	40,00	
881506	4'630	Act.nom. SairGroup SA, Zürich	69.00 N	p.m.	-	en liquidation
247747	3	Act. Sté des Forces Electriques de la Goule SA, St-Imier	250.00 N	750.00	32,00	
248184	116	Act.nom. Salines Suisses du Rhin SA	1'000.00 N	p.m.	80,00	
254202	140	Act. nom. Thermobois SA, Porrentruy	500.00 N	p.m.	-	1989
167781	273	Act. nom. Energie du Jura SA, Delémont	7'500.00 N	p.m.	-	1989
	60	Act. nom. Energie du Jura SA, Delémont	7'500.00 N	p.m.	-	acquisition 2007
1064236	4'000	Act.nom. Thermoréseau-Porrentruy SA, Porrentruy	250.00 N	p.m.	-	
	640	Act. nom. Société Jurassienne d'Equipement SA, Delémont	1'000.00 N	p.m.	-	acquisition 2007/2009
	340	Act. nom. Creapole SA, Delémont	100.00 N	p.m.	-	acquisition 2007
				<u>21'604'530.00</u>		

**1454.01 ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES ENTREPRISES
PUBLIQUES AU 31 DECEMBRE 2013**

	<u>31.12.2013</u>
Participation à la Fondation pour toxicomanes internes et condamnés	300'000.00
Participation à la Fondation Cours de Miracles	20'000.00
Participation à la Fondation Rurale Interjurassienne	p.m.
prévention et le développement durable la prévention et le développement durable	p.m.
Participation à la Fondation romande du cinéma	1'000.00
Participation à la Société d'Equipement de la région d'Ajoie et du Clos-du-Doubs (SEDRAC)	p.m.
	<hr/>
	321'000.00
	<hr/> <hr/>

**1455. ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES AUX ENTREPRISES
PRIVEES AU 31.12.2013**

No de valeur	Nombre	Désignation des titres	Nominal = N Achat = A Bourse = B	Montant
157.969.4	600	parts Clinique Le Noirmont	1'000.00 N	600'000.00
		Fondation Jules Thurmann Porrentruy		30'000.00
		Fondation SICAS Swiss Institute for Computer Assisted Surgery Delémont		400'000.00
				<u>1'030'000.00</u>

1460. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A LA CONFEDERATION

		<u>31.12.2012</u>	+/-	<u>31.12.2013</u>
Subventions accordées	600.1460.00	33'472'340.00		
./. amortissement 2013 (taux 2,5%)			-1'487'660.00	
+ transfert A16			0.00	
		<u>33'472'340.00</u>	<u>0.00</u>	<u>31'984'680.00</u>
		<u>33'472'340.00</u>	<u>-1'487'660.00</u>	<u>31'984'680.00</u>

1461. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX

		<u>31.12.2012</u>		<u>31.12.2013</u>
Subventions accordées	600.1461.00	252'400.00		
./. amortissement 2013 (taux 10 %)			-37'756.00	
+ subventions accordées en 2013	300.5610.00		0.00	
		<u>252'400.00</u>	<u>0.00</u>	<u>214'644.00</u>
		<u>252'400.00</u>	<u>-37'756.00</u>	<u>214'644.00</u>

1462. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX COMMUNES

		<u>31.12.2012</u>	+/-	<u>31.12.2013</u>
Subventions accordées	600.1462.00	36'320'074.05		
./. amortissement 2013 (taux 10%)			-6'834'072.00	
+ subventions accordées en 2013				
	410.5620.00		3'071'456.50	
	420.5620.00		540'279.00	
	420.5620.01		56'077.00	
	440.5620.00		78'049.00	
	500.5620.00		800'618.40	
	520.5620.00		300'000.00	
	530.5620.00		25'000.00	
		<u>36'320'074.05</u>	<u>4'871'479.90</u>	<u>34'357'481.95</u>
			<u>-6'834'072.00</u>	

1464. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX ENTREPRISES PUBLIQUES

		<u>31.12.2012</u>	+/-	<u>31.12.2013</u>
Subventions accordées				
	600.1464.00	31'532'446.20		
./. amortissements 2013 (taux 10%)			-6'176'102.00	
	440.5640.00		1'230'500.00	
	440.5640.01		0.00	
		<u>31'532'446.20</u>	<u>1'230'500.00</u>	<u>26'586'844.20</u>
			<u>-6'176'102.00</u>	

1465. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX ENTREPRISES PRIVEES

		<u>31.12.2012</u>	+/-	<u>31.12.2013</u>
Subventions accordées	600.1465.00	31'422'119.90		
./. amortissement 2013 (taux 10%)			-6'113'823.00	
	300.5650.00		55'000.00	
	300.5650.01		0.00	
	320.5650.00		3'719'870.00	
./. prélèvement sur le fonds pour acquisitions et équipements de terrains	300.6870.00		0.00	
		<u>31'422'119.90</u>	<u>3'774'870.00</u>	<u>29'083'166.90</u>
		<u>31'422'119.90</u>	<u>-6'113'823.00</u>	<u>29'083'166.90</u>

1466. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX ORG. PRIVEES SANS BUT LUCRATIF

		<u>31.12.2012</u>		<u>31.12.2013</u>
Subventions accordées	600.1466.00	0.00		
./. amortissement 2013 (taux 10 %)			0.00	
+ subventions accordées en 2013	510.5660.00		135'000.00	
			<u>135'000.00</u>	
		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>135'000.00</u>

1467. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS VERSEES AUX MENAGES PRIVES

		<u>31.12.2012</u>		<u>31.12.2013</u>
Subventions accordées	600.1467.00	2'019'339.00		
./. amortissement 2013 (taux 10%)			-274'558.00	
+ subventions accordées en 2013	400.5670.00		24'000.00	
	440.5670.00		801'270.00	
./. subventions acquises	440.6300.00		-521'121.00	
		<u>2'019'339.00</u>	<u>825'270.00</u>	<u>2'048'930.00</u>
			<u>-795'679.00</u>	

1468. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS VERSEES A L'ETRANGER

		<u>31.12.2012</u>	+/-	<u>31.12.2013</u>
Subventions accordées	600.1468.00	132'226.55		
./. amortissement 2013 (taux 10%)			-18'600.00	
+ subventions accordées en 2013	420.5680.00		5'031.00	
		<u>132'226.55</u>	<u>5'031.00</u>	<u>118'657.55</u>
			<u>-18'600.00</u>	

2000. ETAT DES CREANCIERS

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
DTA bourses	510.2000.04	0.00	9'550.00
Fournisseurs DTA	600.2000.01	30'380'039.62	44'224'399.09
Compte de passage DTA	600.1002.96-99	556'816.10	864'927.05
		<u>30'936'855.72</u>	<u>45'098'876.14</u>

2001. ETAT DES COMPTES COURANTS AVEC DES TIERS

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
SRH - Caisse cantonale AVS	780.2001.00	2'917'373.90	2'583'172.55
SRH - Caisse cantonale AVS / ALFA	780.2001.02	-5'850.00	-3'550.00
SRH - LAA	780.2001.03	12'087.00	-19'477.95
SRH - LAA suppl. chambre privée	780.2001.04	7'038.50	1'549.50
SRH - SUVA	780.2001.05	-5'350.10	-43'053.60
SRH - assurance maladie collective	780.2001.06	14'858.00	744.70
SRH - ass.perte de gain Nationale	780.2001.07	133'037.15	46'900.05
SRH - Caisse de pensions JU	780.2001.08	0.00	-4'494.55
SRH - contribution facultative CDS	780.2001.09	35'650.00	37'275.00
RAD paiements sauvages E/C/P	614.2001.02	319'210.00	186'732.40
RAD paiements sauvages IFD	614.2001.03	3'000.00	3'000.00
RAD parts comm.impôts succ./don.	614.2001.21	152'912.25	70'165.20
Confédération IFD 28ème période	613.2001.28	22'376.80	25'868.80
Confédération IFD 1996	613.2001.29	16'501.40	12'443.15
Confédération IFD 1997	613.2001.30	62'216.40	57'673.70
Confédération IFD 1998	613.2001.31	61'976.50	62'648.20
Confédération IFD 1999	613.2001.32	128'460.55	127'564.00
Confédération IFD 2000	613.2001.33	128'649.55	127'449.65
Confédération IFD 2001	613.2001.34	44'049.60	70'715.35
Confédération IFD 2002	613.2001.35	73'984.50	121'019.00
Confédération IFD 2003	613.2001.36	134'601.20	186'171.15
Confédération IFD 2004	613.2001.37	92'941.20	122'744.40
Confédération IFD 2005	613.2001.38	160'231.63	160'931.98
Confédération IFD 2006	613.2001.39	271'419.15	190'676.55
Confédération IFD 2007	613.2001.40	624'773.15	517'650.80
Confédération IFD 2008	613.2001.41	763'955.15	585'493.40
Confédération IFD 2009	613.2001.42	1'479'162.70	746'649.30
Confédération IFD 2010	613.2001.43	3'404'955.90	1'276'552.00
Confédération IFD 2011	613.2001.44	13'054'583.70	3'052'763.80
Confédération IFD 2012	613.2001.45	-5'455'824.06	8'270'782.25
Confédération IFD 2013	613.2001.46	0.00	-4'497'050.22
Compte courant A16	421.2001.32	4'600.00	1'550.00
RDP gains de fortune - part communes	614.2001.45	-576.00	-2'272.75
RDP gains de fortune - part par.cath.	614.2001.46	-90.50	-11.50
RDD recettes en suspens	614.2001.50	6'405.30	9'196.25
RDP recettes en suspens	614.2001.51	53'929.72	107'861.73
RDS recettes en suspens	614.2001.52	0.00	1'847.45
POC - passage des gitans	730.2001.52	110'403.45	118'544.20
PLT - APF section jurassienne	110.2001.64	14'594.90	14'594.90
RDS gestion impôt à la source	614.2001.82	15'143.60	26'618.50
AJAM	210.2001.88	-2'659'375.54	-2'662'647.66
Impôt à la source - part autres cantons	613.2001.300	0.00	1'328.98
Impôt à la source - autres partenaires	613.2001.301	234'666.53	0.00
		<u>16'432'683.18</u>	<u>11'694'320.66</u>

2002. ETAT DES COMPTES COURANTS IMPOTS

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
RDD gestion des remboursements	614.2002.70	0.00	183.10
GEC gestion des remboursements	611.2002.97	<u>477'532.30</u>	<u>146'838.45</u>
		<u>477'532.30</u>	<u>147'021.55</u>

2003. ETAT DES ACOMPTES RECUS DE TIERS

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
A16 - avance de frais galerie Beuchille	421.2003.00	62'478.00	62'105.80
TC - avances de frais affaires civiles	706.2003.03	135'650.00	197'750.00
TPI - avances de frais	708.2003.08	466'795.05	447'962.95
TPI - sûretés pénales	708.2003.09	3'900.00	3'700.00
MP - sûretés pénales	705.2003.10	1'100.00	400.00
TPI - avances TBLF	708.2003.10	28'050.00	41'550.05
TPI - avances JA	708.2003.11	28'201.50	39'867.00
TPI - avances CPH	708.2003.12	6'000.00	6'000.00
TPI - divers montants saisis	708.2003.16	1'889.55	1'382.05
TPI - consignations	708.2003.17	17'903.60	13'752.55
SPOP - avances de frais	720.2003.18	16'650.00	17'210.00
SCAV - OFSP - campagne radon	230.2003.20	10'000.00	43'201.65
POC - avances de frais expulsions	730.2003.45	0.00	2'917.90
OCS - réalisation parcours VTT	530.2003.49	-47'235.20	5'499.05
RF - créanciers "géomètres"	710.2003.60	17'842.20	1'351.15
SIN - assainissement site Onivia	430.2003.65	1'513'375.45	1'412'884.50
ECG - actions à charge des élèves	545.2003.118	<u>27'848.61</u>	<u>34'889.08</u>
		<u>2'290'448.76</u>	<u>2'332'423.73</u>

2005. ETAT DES COMPTES COURANTS INTERNES

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
SRH - impôt à la source	780.2005.00	3'310.30	2'609.54
SAS - Jura insertion professionnelle	210.2005.01	0.00	121'490.40
SSP - taxe militaire (BVR)	735.2005.22	1'707'765.20	1'741'639.28
AMT - répartition droits de patentes	310.2005.62	1'247'496.05	1'268'660.65
COP - projet santé mentale Bosnie	790.2005.63	2'495.55	-2'358.50
CPP - sensibilisation esprit entreprise	542.2005.85	26'249.00	24'842.30
ECP - sensibilisation esprit entreprise	541.2005.86	4'519.60	5'919.60
DivCom - création d'entreprises	544.2005.87	5'233.85	6'053.15
GEC - BVR 24416 encaissement impôts	611.2005.98	-2'535'443.10	-3'551'563.95
		<u>461'626.45</u>	<u>-382'707.53</u>

2006. ETAT DES DEPOTS ET CAUTIONS

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
PFD - dépôts	715.2006.02	1'303'958.70	1'853'958.70
PFP - dépôts	716.2006.06	1'700'000.00	950'000.00
MP - consignations	705.2006.14	15'830.85	8'006.65
ENV - garantie carrière Bambois	410.2006.15	15'000.00	15'000.00
POC - dépôt affaire Caritas	730.2006.25	96'800.00	96'800.00
PFD - consignations	715.2006.30	2'769'605.08	2'765'605.08
PFP - consignations	716.2006.31	70'082.55	62'733.85
PFS - consignations	717.2006.32	2'525'000.00	1'325'000.00
RD - dépôts	710.2006.35	187'000.00	102'210.00
ECR - consignations CI	320.2006.40	5'885'412.00	6'713'295.55
ECR - consignations AEP	320.2006.41	1'670'402.40	2'882'726.40
RDD - consignations loyers	614.2006.54	32'054.00	68'179.00
		<u>16'271'145.58</u>	<u>16'843'515.23</u>

2009. ETAT DES AUTRES ENGAGEMENTS COURANTS

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
OCC - succession Fell	520.2009.20	317'343.00	317'343.00
SAS - Centre de consultation LAVI	210.2009.46	0.00	2'000.00
OCC - fonds biens culturels	520.2009.92	<u>8'404.77</u>	<u>5'404.77</u>
		<u>325'747.77</u>	<u>324'747.77</u>

2010. ETAT DES ENGAGEMENTS A COURT TERME

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
BCJ 107.275.1.18 Trésorerie générale	600.1002.00	41'226'009.66	22'126'446.35
Confédération - emprunt c.terme, 0,08 % durée 1 mois, échéance 04.01.2013	600.2010.00	20'000'000.00	0.00
Confédération - emprunt c.terme, 0,10 % durée 3 mois, échéance 05.03.2014, roll over Libor 3 mois couvert par swap	600.2010.00	20'000'000.00	20'000'000.00
AXPO Holding - emprunt c.terme, 0,18 % durée 4 mois, échéance 07.01.2013	600.2010.00	10'000'000.00	0.00
Confédération - emprunt c.terme, 0,10 % durée 3 mois, échéance 05.03.2014, roll over Libor 3 mois couvert par swap	600.2010.00	0.00	20'000'000.00
Entris Banking AG - emprunt c.terme, 0,10 % durée 1 mois, échéance 13.01.2014	600.2010.00	0.00	30'000'000.00
		<u>91'226'009.66</u>	<u>92'126'446.35</u>

2014. ETAT DES PARTS A COURT TERME D'ENGAGEMENTS A LONG TERME

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
Banque Cantonale du Jura emprunt d'une durée de 9 ans arrivant à échéance le 01.11.2013	600.2014.00	30'000'000.00	0.00
SUVA emprunt d'une durée de 4 ans arrivant à échéance le 15.12.2014	600.2014.00	0.00	20'000'000.00
		<u>30'000'000.00</u>	<u>20'000'000.00</u>

204. ETAT DES PASSIFS DE REGULARISATION

1.	Compte de résultat	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
600.2040.00	Charges de personnel	404'794.70	381'497.40
600.2041.00	Biens, services et marchandises	1'306'711.80	1'570'467.66
600.2043.00	Charges et revenus de transferts (émoluments, contributions, subventions)	20'243'821.32	27'404'313.87
600.2044.00	Intérêts courus sur emprunts	1'159'237.85	1'473'915.65
600.2045.00	Autres revenus	838'757.60	807'336.40
	Sous-total	<u>23'953'323.27</u>	<u>31'637'530.98</u>
2.	Compte des investissements		
600.2046.00	Dépenses / recettes du compte des investissements	8'173'884.45	7'206'517.10
	TOTAL GENERAL	<u><u>32'127'207.72</u></u>	<u><u>38'844'048.08</u></u>

205. ETAT DES PROVISIONS A COURT TERME

		<u>31.12.2012</u>		<u>31.12.2013</u>
<u>Provision pour engagements de prévoyance</u>	600.2056.00	0.00		40'163'018.00
Alimentation			40'163'018.00	
<u>Provision conjoncturelle</u>	600.2059.00	7'000'000.00		7'000'000.00
Alimentation			0.00	
<u>Provision "épargne-temps"</u>	780.2050.01	2'148'236.20		2'503'675.20
Alimentation			396'996.00	
Prélèvements			-41'557.00	
		<u>9'148'236.20</u>	<u>355'439.00</u>	<u>49'666'693.20</u>

SITUATION DES EMPRUNTS AU 31 DECEMBRE 2013

	<u>Emission</u>	<u>Taux d'intérêt %</u>	<u>Montant en francs</u>	<u>Echéance définitive</u>	<u>Echéance d'intérêt</u>
2061 <u>Reconnaisances de dettes</u>					
Caisse Pensions La Poste	2007	3.400	10'000'000.00	16.10.2017	16.10.
Dexia Crédit Local	2008	3.510	10'000'000.00	15.08.2018	15.08.
Banque Cantonale de Berne	2010	1.350	5'000'000.00	24.09.2015	24.09.
Banque Cantonale de Berne	2010	2.050	10'000'000.00	24.09.2020	24.09.
Nationale Suisse Assurances	2010	2.010	10'000'000.00	23.11.2020	23.11.
Vaudoise	2011	2.700	10'000'000.00	27.05.2026	27.05.
Banque Cantonale du Jura	2011	2.470	10'000'000.00	24.05.2021	24.05.
SUVA	2011	2.180	20'000'000.00	14.07.2020	14.07.
Banque Cantonale de St-Gall	2011	1.770	10'000'000.00	08.11.2021	08.11.
Helvetia	2011	1.740	10'000'000.00	14.11.2024	14.11.
Vaudoise	2011	2.010	10'000'000.00	30.11.2028	30.11.
Helvetia	2012	1.490	10'000'000.00	05.03.2024	05.03.
Banque Cantonale de St-Gall	2012	1.340	10'000'000.00	07.03.2022	07.03.
Caisse Pensions La Poste	2012	1.530	10'000'000.00	13.09.2027	13.09.
Banque Cantonale du Jura	2013	2.150	10'000'000.00	01.11.2027	01.11.
Banque Cantonale du Jura	2013	2.250	20'000'000.00	01.11.2029	01.11.
Helvetia	2013	1.780	10'000'000.00	11.02.2028	11.02.
SUVA	2013	1.550	10'000'000.00	18.02.2025	18.02.
Total et taux moyen de l'ensemble des emprunts		2.104%	195'000'000.00		
Banque Cantonale de Zürich	2012	1.170	p.m.	07.06.2032	07.06.
contrat de swap de CHF 20'000'000.--					
Banque Cantonale de Zürich	2013	1.870	p.m.	05.12.2033	05.12.
contrat de swap de CHF 20'000'000.--					

2064. ETAT DES ENGAGEMENTS ENVERS LES COLLECTIVITES

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
Confédération - CI agricoles	320.2064.00	60'406'603.85	62'709'495.55
Confédération - prêts AEP	320.2064.01	8'679'591.80	8'829'591.80
Confédération - CI forêts	410.2064.02	2'439'193.50	2'440'118.10
Confédération - prêts LPR	300.2064.03	6'858'160.00	7'088'561.60
Confédération - prêts AJAM	600.2064.00	<u>2'379'291.00</u>	<u>2'221'151.00</u>
		<u>80'762'840.15</u>	<u>83'288'918.05</u>

2069. ETAT DES AUTRES ENGAGEMENTS FINANCIERS

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
Crédits agricoles - AEP	320.2069.00	1'882'044.01	2'031'851.41
Crédits agricoles - AEP	320.2069.01	1'286'000.00	1'286'000.00
Crédits agricoles - Fonds service	320.2069.02	204'566.00	204'624.95
Crédits agricoles - Fds dév.rural durable	320.2069.03	602'524.03	602'662.73
Crédits agricoles - PDRD	320.2069.04	400'000.00	360'000.00
Crédits investissements forestiers	410.2069.02	<u>777'899.60</u>	<u>778'677.50</u>
		<u>5'153'033.64</u>	<u>5'263'816.59</u>

29. ETAT DU CAPITAL PROPRE

		<u>31.12.2012</u>	<u>Augmentation</u>	<u>Diminution</u>	<u>31.12.2013</u>
<u>Financements spéciaux</u>	290.00				
Solde au 01.01.2013		14'922'021.09			9'201'050.24
Mouvements 2013			8'655'054.83	-14'376'025.68	
<u>Excédent du bilan</u>	299.00				
Solde au 01.01.2013		201'432'011.72			157'475'718.26
Dissolution de fonds			332'115.20	-586'755.70	
Recapitalisation Caisse Pensions RCJU				-42'163'018.00	
Résultat de l'exercice 2013				-1'538'634.96	
Etat du capital propre au 31.12.2013		<u>216'354'032.81</u>	<u>8'987'170.03</u>	<u>-58'664'434.34</u>	<u>166'676'768.50</u>

NUMEROS	DESIGNATIONS DES ENGAGEMENTS ENVERS LES FINANCEMENTS SPECIAUX	FORTUNE AU 01.01.2013	ALIMENTATION	RECETTES DE TIERS	RECETTES INTERNES	DEPENSES	SUPPRESSION	INTERETS	FORTUNE AU 31.12.2013
300.2900.02	Fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrains	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00
310.2900.05	Fonds cantonal pour l'emploi	1'312'116.05	1'493'412.05	10'666'315.00		-12'671'803.45		0.00	800'039.65
300.2900.06	Fonds du tourisme	2'138'856.96	0.00	1'059'035.80		-1'398'874.35		0.00	1'799'018.41
410.2900.07	Fonds pour la gestion des déchets	6'147'404.75		465'480.35		-1'349'914.25		0.00	5'262'970.85
410.2900.08	Fonds réserve fourniture eau potable	212'810.95		115'460.80		-79'313.15		0.00	248'958.60
750.2900.14	Fonds de péréquation financière	2'686'527.56	0.00	4'164'410.00	5'624'551.10	-9'989'211.00		0.00	2'486'277.66
750.2900.15	Fonds de soutien stratégique	-89'555.90			364'917.00	-364'917.00		0.00	-89'555.90
750.2900.16	Fonds aide aux fusions de communes	955'253.30			500'000.00	-4'497'156.00		0.00	-3'041'902.70
790.2900.20	Fonds de la Coopération	1'030'209.22	774'546.60	41'484.90		-884'344.25		0.00	961'896.47
410.2900.23	Fonds reboisements A16	131'290.30				-20'000.00		0.00	111'290.30
410.2900.31	Fonds pour reboisements	36'205.90		0.00		-5'000.00		0.00	31'205.90
410.2900.33	Fonds pour les dommages causés par le gibier	-586'755.70		0.00		0.00	586'755.70	0.00	0.00
410.2900.34	Fonds pour les recherches sur le gibier	332'115.20		0.00		0.00	-332'115.20	0.00	0.00
410.2900.35	Fonds de la pêche	0.00	81'378.63	146'093.24		-227'471.87		0.00	0.00
320.2900.38	Fonds pour améliorations foncières	84'077.90		42'281.00		-1'210.00		0.00	125'148.90
410.2900.39	Fonds de secours en cas de dommages ou de dangers imminents causés par les éléments	100'700.35			17'912.10	-720.00		0.00	117'892.45
411.2900.47	Fonds réserve forestier (expl.)	44'622.80			0.00			0.00	44'622.80
411.2900.48	Fonds réserve forestier (ant.)	386'141.45			39'426.00	-82'380.60		0.00	343'186.85
2900	TOTAL FIN.SPECIAUX - CAP. PROPRE	14'922'021.09	2'349'337.28	16'700'561.09	6'546'806.20	-31'572'315.92	254'640.50	0.00	9'201'050.24

NUMEROS	DESIGNATIONS DES ENGAGEMENTS ENVERS LES FINANCEMENTS SPECIAUX	FORTUNE AU 01.01.2013	ALIMENTATION	RECETTES DE TIERS	RECETTES INTERNES	DEPENSES	SUPPRESSION	INTERETS	FORTUNE AU 31.12.2013
735.2090.00	Fonds des contributions de remplacement	543'290.00		668'750.00		-1'147.80			1'210'892.20
530.2090.22	Fonds pour la promotion du Sport (Sport-Toto)	1'520'689.38		871'714.92	486'857.25	-1'718'925.95		0.00	1'160'335.60
330.2090.37	Caisse des épizooties	1'522'338.71		446'062.65	193'329.75	-524'132.85		1'522.35	1'639'120.61
510.2090.50	Fonds pour le soutien aux formations professionnelles	1'151'040.61		953'374.45		-1'078'619.55		0.00	1'025'795.51
2090	TOTAL FIN.SPECIAUX - CAP. DE TIERS	4'737'358.70	0.00	2'939'902.02	680'187.00	-3'322'826.15	0.00	1'522.35	5'036'143.92
100.2091.55	Fonds d'utilité publique du Gouvernement	107'922.61		1'260'817.00		-1'643'877.67		0.00	-275'138.06
320.2091.41	Fondation Lieutenant-colonel vétérinaire Graeub	66'369.55				-800.00		66.35	65'635.90
210.2091.25	Fonds Isabelle Hafen	19'496.70		0.00		0.00		0.00	19'496.70
200.2091.06	Fonds Hélène Welti	100'236.40				-1'000.00		0.00	99'236.40
200.2091.10	Fonds projets coopération BS-JU	206'387.60		100'000.00		-30'000.00		0.00	276'387.60
330.2091.45	Fonds d'assurance du bétail	52'423.55						0.00	52'423.55
790.2091.11	Fonds coopération culturelle TdB-JU	113'298.35		64'800.00		-68'817.35		0.00	109'281.00
2091	TOTAL FONDS - CAPITAUX DE TIERS	666'134.76	0.00	1'425'617.00	0.00	-1'744'495.02	0.00	66.35	347'323.09
520.2092.00	Leg "médailles OCC"	0.00		50'000.00				0.00	50'000.00
	TOTAL LEGS - CAPITAUX DE TIERS	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00
	TOTAL ENG.ENV.FIN.SPEC.CAP.TIERS	5'403'493.46	0.00	4'415'519.02	680'187.00	-5'067'321.17	0.00	1'588.70	5'433'467.01

CINQUIEME PARTIE

II. COMMENTAIRES DU BILAN

A. OPERATIONS HORS BILAN

1. Garanties (actifs)

Nous disposons des cédules hypothécaires et des hypothèques suivantes qui servent de garanties pour certaines :

Garanties

CHF	1'740'000.--	Fondation Béchaux-Schwartzlin, Saint-Ursanne	créances de l'Etat envers la Fondation
CHF	1'600'000.--	Immeuble En Dozière (Centre professionnel Delémont)	néant
CHF	3'000'000.--	7 cédules liées à la reprise de l'immeuble de l'ancienne Usine Onivia SA à Porrentruy	néant
CHF	3'000'000.--	Résidence Les Cerisiers, Charmoille	néant
CHF	1'650'000.--	Fabrique de Chaux de St-Ursanne SA	néant
CHF	478'000.--	Immeuble, rue des Malvoisins, Porrentruy	néant
CHF	21'379'000.--	41 cédules « Au porteur »	prêts LIM
CHF	100'000.--	1 cédule Fanfare de la Police cantonale JU	prêt
CHF	230'000.--	5 cédules succession Roland Léchet	néant
CHF	1'358'500.--	3 cédules garantissant des prêts NPR (nouvelle politique régionale)	
CHF	251'891.--	19 cédules liées à l'encouragement à la construction de logements	
CHF	1'463'200.--	13 cédules liées aux transactions immobilières dans le cadre de l'A16	
CHF	36'250'591.--	Total	
=====			

Autres garanties

CHF	7'401'031.--	Chemins de fer du Jura, subventions conditionnellement remboursables
CHF	200'000.--	2 actes de cautionnement dans le cadre de travaux liés à des frais de plantation et d'aménagements de biotopes ainsi qu'à des remises en état de carrières.
CHF	677'000.--	2 garanties bancaires accordées dans le cadre de prêts fédéraux au titre de la nouvelle politique fédérale (NPR).
CHF	22'750.--	1 garantie de paiement communale dans le cadre du remboursement du solde d'un prêt LIM

2. Engagements conditionnels (passifs)

Ne sont mentionnés sous cette rubrique que les engagements explicites découlant de la législation ou de contrats. Les engagements conditionnels implicites ne sont ainsi pas recensés.

- a) Banque Cantonale du Jura p.m.

La garantie de l'Etat accordée à la Banque Cantonale du Jura est régie par la loi sur la Banque Cantonale du Jura (RSJU 951.11, art. 6).

- b) Caisse de pensions de la République et Canton du Jura p.m

Conformément aux articles 72a et ss LPP (Loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité - RS 831.40), l'Etat a accordé sa garantie à la Caisse de pensions de la République et Canton du Jura lui permettant de déroger au principe de la capitalisation complète. Par conséquent, la Caisse de pensions a la possibilité de fixer un objectif de couverture inférieur à 100 %, en l'occurrence 90 % (art.80, RSJU 173.51). Au 31 décembre 2013, le degré de couverture avoisine les 63 %.

Le Parlement, en date du 2 octobre 2013, a accepté la nouvelle loi sur la Caisse de pensions de la République et Canton du Jura (RSJU 173.51) en conformité aux prescriptions fédérales. Les deux principales mesures sont le passage au système de primauté des cotisations et la recapitalisation de la Caisse par les employeurs affiliés à hauteur de 74 millions de francs. La part propre de l'Etat, à savoir 40,1 millions (selon estimation à novembre 2013), a été provisionnée dans le cadre de cet exercice en diminution de la fortune.

A fin 2013, la participation des employeurs autres que l'Etat peut être appréciée à 33,9 millions. Le délai pour les modalités de versement (paiement ou reconnaissance de dette) est fixé au 30 juin 2014. La participation des entités "autonomes sans personnalité juridique" (dont le personnel n'est pas compté dans les effectifs de l'Etat) est mentionnée en annexe du bilan aussi longtemps que leur statut juridique n'est pas davantage explicité. La clarification du statut du Centre médico social et des unités en lien avec la psychiatrie est en cours d'examen. Des décisions sont attendues d'ici l'automne 2014 pour une mise en place progressive dès 2015. Les dirigeants de la Résidence les Cerisiers examinent actuellement l'opportunité de doter leur établissement d'une propre personnalité juridique. Des résultats sont attendus pour la fin de l'année 2014.

<u>Entités concernées</u>	<u>Montant dû au 1.1.2014</u>
Centre médico-psychologique (adultes) CMPA	279'592
Centre médico-psychologique (enfants et adolescents) (CMPEA)	121'922
Unité psycho-éducative (UAP)	263'061
Unité Cantonale de Pédopsychiatrie (Villa blanche) (UPP)	385'728
Unité psychiatrique - Groupe de coordination	40'624
La Résidence les Cerisiers	446'335

L'entrée en vigueur de la nouvelle loi implique, pour la Caisse de pensions, une adaptation du degré de couverture entre celui calculé pour le 31 décembre 2013 et celui qui devra être apprécié avec effet au 1er janvier 2014. Les principaux

changements conduisant à un degré de couverture différent entre ces deux dates de présentation du bilan concernent les mesures transitoires, la constitution d'une réserve de fluctuation et la participation des employeurs mentionnée ci-dessus. Les mesures transitoires sont estimées à 100 millions dans le message du Gouvernement à l'attention du Parlement. Elles permettent de limiter les réductions de prestations pour les personnes qui approchent l'âge de la retraite et de conserver la même rente pour les assurés en activité âgés de 62 ans lors de l'entrée en vigueur de la loi. La réserve de fluctuation appréciée dans le message à hauteur de 90 millions représente "un coussin de sécurité" permettant au Conseil d'éviter de devoir mettre en œuvre sans délai de nouvelles mesures d'assainissement si le degré de couverture devait subir une réduction, par exemple suite à des effets conjoncturels. Le financement des employeurs à hauteur de 74 millions est complété par une cotisation de 1% pour l'exécution du plan de financement. Ce mode de financement explique un degré de couverture au 1er janvier inférieur à celui du 31 décembre. Le taux pourrait se situer vers les 56% par rapport à un objectif diminué de 90% à 80% à atteindre en 2052 (article 18 de la nouvelle loi sur la Caisse de pensions). Le chemin pour respecter cette contrainte est à apprécier régulièrement par l'expert agréé de la caisse.

- c) Aides en matière d'investissement en région de montagne (LIM) CHF 20'128'230.--

Le Canton répond envers la Confédération de la moitié des pertes résultant du non-remboursement des prêts, conformément à la loi fédérale du 21 mars 1997 sur l'aide aux investissements dans les régions de montagne (LIM art. 12, RS 901.1). A fin 2013, le total des prêts LIM fédéraux s'élève à CHF 40'256'459.--.

d) Garantie des pertes sur cautionnement CHF 1'338'152.--

déoulant de la loi sur le développement de l'économie cantonale du 26 octobre 1978 (RSJU 901.1)

cautionnement SDEJ	CHF	2'170'000.--
cautionnement CH	CHF	506'305.--

L'Etat garantit la couverture partielle des pertes sur cautionnement dans les cas suivants :

- lorsque la perte est subie par la Société pour le développement de l'économie jurassienne ; la couverture est égale à 50 % de cette perte, mais ne dépassera pas le montant du capital social de ladite société ;
- lorsque cette garantie permet à la Confédération d'octroyer une prestation répondant à l'article 5 alinéa 1.

L'article 4 de l'arrêté fédéral du 6 octobre 1995 en faveur des zones économiques en redéploiement (RS 951.93) stipule que la Confédération peut garantir sous forme de cautionnement des crédits d'investissements jusqu'à concurrence d'un tiers du projet à condition que le Canton dans lequel le projet est réalisé supporte la moitié de la perte qui pourrait résulter du cautionnement.

e) Cautionnements CHF 119'000.--

Le plan de soutien à l'emploi et aux entreprises comprend une mesure portant sur le renforcement des possibilités de cautionnement pour les entreprises jurassiennes. Conformément à l'arrêté du Parlement du 1^{er} juillet 2009, une ligne de cautionnement d'un total de CHF 5'000'000.- est ouverte par l'Etat. La mesure a pris fin le 30 juin 2011, elle a été renouvelée par le Gouvernement pour une année au maximum.

Conformément aux dispositions, trois PME bénéficient encore d'un cautionnement cantonal à la fin de l'année 2013 dont l'échéance est prévue en 2014.

f) Opérations de leasing

Néant.

B. PRINCIPES COMPTABLES ET D'EVALUATION

1. Ecarts par rapport aux recommandations MCH2

Les investissements en cours de réalisation sont amortis l'année qui suit leur première comptabilisation contrairement aux dispositions prévues dans le manuel MCH2 qui recommandent que les amortissements débutent au moment de l'utilisation de l'investissement.

MCH2 ne prévoit pas d'amortissements pour les travaux sur les terrains non-bâti mentionnés au patrimoine administratif. Les investissements réalisés concernent avant tout des aménagements (par exemple digues) pour un patrimoine qui n'est pas destiné à la vente. Selon le principe de prudence, les terrains ainsi aménagés sont dépréciés.

En 2014, les terminologies seront adaptées dans la loi sur les finances et les actifs du patrimoine financier feront l'objet d'une réévaluation.

2. Modifications d'évaluation liées au passage à MCH2

Depuis l'exercice 2012, l'amortissement est déterminé désormais de manière linéaire et non dégressif. Il ne se base plus sur la valeur résiduelle comptable mais sur une valeur d'acquisition qui a été estimée selon la méthode décrite précédemment (cf. commentaire sous patrimoine administratif). Celle-ci n'est pas reprise des références internationales (IPSAS) qui ne représentent pas le cadre normatif de l'Etat. La méthode retenue garantit à l'autorité une continuité dans l'appréciation financière des comptes de l'Etat par rapport au respect du frein à l'endettement inscrit dans la Constitution. Cette constance s'avère déterminante pour les décisions à prendre en matière de pilotage budgétaire.

Conformément à la recommandation n°15 de MCH2, il ressort que 16 fonds appartiennent au capital propre pour une fortune globale de CHF 9'201'050.24 au 31 décembre 2013. Cette somme vient augmenter d'autant les fonds propres de l'Etat.

C. PATRIMOINE FINANCIER

La valeur du patrimoine financier atteint CHF 261'013'894.46 au 31 décembre 2013, ce qui représente une augmentation de CHF 29'561'094.15 (+ 12,77 %) par rapport au 31 décembre 2012.

Le patrimoine financier représente les 35,64 % des actifs (32,95 % à fin 2012) et se répartit comme suit :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 12/13</u>
100 disponibilités	3,22	8'416'853.58	+ 935'947.06
101 créances	77,04	201'092'191.67	+ 27'794'334.49
104 actifs de régularisation	16,34	42'643'161.46	+ 1'029'328.27
106 marchandises	0,06	148'462.85	- 966.90
107 placements financiers	1,00	2'610'774.65	- 39'408.80
108 immobilisations corp.	<u>2,34</u>	<u>6'102'450.25</u>	<u>- 158'140.00</u>
	100,00	261'013'894.46	+ 29'561'094.15
	=====	=====	=====

100 Disponibilités

		<u>Montant</u>	<u>Variation 12/13</u>
Elles se composent de :			
- Comptes de caisses	CHF	105'764.10	+ 29'725.20
- Comptes de chèques postaux	CHF	6'808'120.22	+ 607'276.62
- Comptes courants bancaires	<u>CHF</u>	<u>1'502'969.26</u>	<u>+ 298'945.27</u>
	CHF	8'416'853.58	+ 935'947.09
		=====	=====

Le montant des disponibilités progresse légèrement de CHF 935'947.09 par rapport à l'année 2012 pour atteindre la somme de CHF 8'416'853.58 à la fin de l'année.

101 Créances

Le montant des créances s'élève à CHF 201'092'191.67, soit une progression de CHF 27'794'334.49 (+ 16,04 %) par rapport à l'année précédente. Cette variation à la hausse s'explique de la façon suivante :

<u>rubrique</u>	<u>en mios</u>	
(1010) +	3,250	créances ouvertes
(1011) +	29,534	compte courant Confédération
(1011) +	0,515	autres comptes courants avec tiers
(1012) -	9,794	créances fiscales
(1014) +	0,297	répartition des charges du secteur de l'enseignement
(1014) +	1,180	répartition des charges de l'action sociale
(1014) +	0,757	répartition des charges des assurances sociales
(1019) +	2,040	consignations Crédits agricoles
	+ 0,015	divers.

Le détail de l'historique du compte qui enregistre le montant versé dans le cadre du partage des biens culturels Berne-Jura se présente comme suit :

520.2009.92 compte courant partage des biens culturels Berne-Jura

1995	+ CHF	1'000'000.--	montant versé par le Canton de Berne
	- CHF	45'156.--	remboursement de l'avance pour l'Atelier d'artistes à la Cité internationale des arts à Paris
1996	- CHF	250'000.--	participation au Musée jurassien d'art et d'histoire à Delémont
1997	- CHF	11'399.35	participation à la création d'un espace d'art contemporain à l'Hôtel des Halles à Porrentruy
	- CHF	100'000.--	participation au Musée de l'Hôtel-Dieu à Porrentruy
1998	- CHF	82'530.90	participation à la création d'un espace d'art contemporain à l'Hôtel des Halles à Porrentruy
1999	- CHF	47'957.55	commémoration du Millénaire de la donation de l'abbaye de Moutier-Grandval
2000	- CHF	1'670.85	solde commémoration du Millénaire
	- CHF	56'355.80	participation du Canton du Jura au Salon du Livre à Genève
2001	- CHF	12'000.--	participation du Canton du Jura à la gestion d'un atelier d'artistes à Barcelone
	- CHF	18'894.15	colloque et exposition « Viatte »

2002	- CHF	927.45	solde colloque et exposition « Viatte »
	- CHF	5'995.95	ouvrages « Regards croisés entre le Jura, la Suisse romande et le Québec »
2003	- CHF	4'500.--	participation à l'Atelier de Bruxelles (juillet à décembre)
2004	- CHF	4'876.80	Geiser Linda, atelier d'artiste à New-York
	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
2005	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
	- CHF	3'000.--	Canton de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	- CHF	2'720.30	loyer Atelier de Paris
2006	- CHF	3'391.75	Canton de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
	+ CHF	2'655.30	remboursement loyer Atelier de Paris
2007	- CHF	3'100.--	Canton de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
2008	- CHF	3'260.10	Canton de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
2009	- CHF	100'000.--	Musée Jurassien d'Arts et d'Histoire, Delémont (réaménagement de l'exposition permanente)
	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
2010	- CHF	100'000.--	Musée Jurassien d'Arts et d'Histoire, Delémont
	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
	- CHF	1'768.55	Canton de Genève, participation à l'Atelier de Barcelone
	- CHF	7'745.03	Geiser Linda, atelier d'artiste à New-York
2011	- CHF	100'000.--	Musée Jurassien d'Arts et d'Histoire, Delémont
	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
2012	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
2013	- CHF	3'000.--	Ville de Bienne, participation à l'Atelier de Bruxelles
	+ CHF	5'404.77	solde au 31.12.2013
		=====	

REPARTITION DES CREANCES FISCALES A ENCAISSER (position 1012)

Années	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
1999	2'018.25	2'018.25	0.00	0.00
2000	0.00	0.00	0.00	0.00
2001	27'779.65	46'989.75	36'002.80	40'155.55
2002	69'440.45	61'757.80	45'555.00	42'807.05
2003	254'281.55	279'610.15	275'993.15	240'265.60
2004	319'255.40	233'559.50	196'233.75	152'126.75
2005	703'101.15	463'460.50	317'514.00	206'091.75
2006	1'658'602.40	1'011'616.90	554'159.00	294'029.20
2007	3'693'256.90	2'114'222.05	878'515.25	676'594.65
2008	10'376'050.40	4'517'144.20	1'717'973.50	757'856.95
2009	18'416'959.80	9'499'832.10	3'503'494.80	1'414'051.40
2010	22'581'223.20	15'607'618.60	8'521'357.65	3'164'996.60
2011	0.00	26'395'817.55	14'849'513.30	9'031'670.90
2012	0.00	0.00	28'209'616.40	16'592'552.25
2013	0.00	0.00	0.00	18'838'173.30
Taxations spéciales	518'730.70	369'390.50	380'265.35	538'021.95
Sous-total	58'620'699.85	60'603'037.87	59'486'193.95	51'989'393.90
Impôts gains de fortune, taxe successorale, gains de liquidation	1'580'952.65	1'325'944.75	1'485'434.75	928'874.85
Impôts suppl. et répressifs, taxe militaire	526'459.10	984'958.25	1'024'127.75	1'055'762.20
Impôts à la source	-842'773.37	-823'065.13	354'545.50	-1'147'000.47
IFD	6'300'128.78	- 2'082'131.47	1'889'053.93	1'617'923.13
TOTAL	66'185'467.01	60'008'744.25	64'239'355.88	54'444'953.61

104 Actifs de régularisation

Les actifs de régularisation enregistrent une augmentation globale de CHF 1'029'328.27. Cette hausse provient principalement de :

- CHF 73'310.53 charges de personnel, biens, services, marchandises et impôts
- + CHF 997'247.99 émoluments, contributions et subventions
- + CHF 12'133.75 intérêts courus sur placements
- CHF 537'473.14 autres revenus
- + CHF 630'730.20 subventions d'investissements à recevoir

106 Marchandises

Les variations enregistrées pour cette catégorie du bilan sont les suivantes :

- CHF 3'281.85 variation du stock d'essence du Centre d'exploitation A16
- + CHF 2'589.95 variation du stock de matériel du "shop police"
- CHF 275.-- variation du stock de marchandises de la cafétéria de l'Hôtel du Parlement

107 Placements financiers

La diminution de CHF 39'408.80 de cette position du bilan s'explique comme suit :

1070 Actions et parts sociales

Aucune variation.

1072 Créances à long terme (- CHF 39'408.80)

- CHF 5'000.-- amortissement du prêt accordé à la Fanfare de la Police cantonale pour la construction de son pavillon
- CHF 11'000.-- amortissement du prêt accordé à GLM Les Genevez
- CHF 4'658.80 amortissement du prêt accordé à SwissDRG SA pour l'élaboration d'une nouvelle structure tarifaire
- CHF 18'750.-- amortissement du prêt accordé à l'Association des maires des Franches-Montagnes

108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier

<u>1084 Immeubles</u>	(- CHF 158'140.--)
- CHF 55'460.--	amortissement de l'immeuble de l'AJAM sis sur la commune de Courroux, Bellerive
- CHF 102'680.--	amortissement de l'immeuble de l'AJAM sis sur la commune de Courrendlin, route de Delémont.

D. PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Le patrimoine administratif qui est composé des biens nécessaires à l'exécution des tâches publiques (art. 13 RSJU 611) s'élève à CHF 471'344'460.87 en augmentation de CHF 426'367.78 + 0,09 %) par rapport au 31 décembre 2012.

Il représente les 64,36 % des actifs (67,05 % à fin 2012) et se répartit comme suit :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 12/13</u>
140 immobilisations corporelles	48,75	229'797'507.22	+ 11'949'377.83
144 prêts	19,96	94'062'019.05	- 1'301'468.95
145 participations	4,87	22'955'530.00	+ 400'000.00
146 subventions d'investissements	<u>26,42</u>	<u>124'529'404.60</u>	<u>- 10'621'541.10</u>
	100,00	471'344'460.87	+ 426'367.78
	=====	=====	=====

Avec le passage au MCH2, la méthode d'amortissement est linéaire (base de calcul : valeur d'acquisition ou de revient, valeur à neuf) alors que jusqu'en 2011 l'amortissement était dégressif (base de calcul : valeur résiduelle, comptable). Pour rappel, les taux d'amortissements retenus sont les suivants :

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

L'inventaire du patrimoine administratif ne donne pas d'indication sur les valeurs d'acquisition ou les durées d'utilité, mais reprend les valeurs nettes par année, c'est-à-dire les montants d'acquisition ou de revient par année, diminuées des recettes d'investissements (participation de tiers).

Dans le respect du principe de prudence et des procédures prévues lors du passage au modèle MCH2 (norme n° 19, recommandation n° 2), le patrimoine administratif n'a pas fait l'objet d'une réévaluation lors du changement de méthode d'amortissement réalisé au bouclage 2012.

140 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles augmentent globalement de CHF 11'949'377.83. Cette augmentation se répartit ainsi :

+ CHF	392'648.10	terrains aménagés
+ CHF	11'548'298.56	ouvrages de génie civil
+ CHF	795'771.65	terrains bâtis
- CHF	787'340.48	meublier, machines, véhicules

En 2013, ces investissements nets se sont élevés à CHF 28'570'290.83, soit une augmentation de CHF 571'434.92 par rapport à 2012. Les amortissements totalisent une somme de CHF 16'620'913.-, soit CHF 6'662.- de plus par rapport à l'année précédente.

144 Prêts

Les prêts octroyés par le Canton diminuent de CHF 1'301'468.95 par rapport à l'année précédente. L'explication se résume comme suit :

<u>1442</u>	<u>Communes</u>		(- CHF 1'281'127.65)
+ CHF	1'256'114.20	avances cadastrales	
- CHF	1'229'494.85	remboursement des avances cadastrales	
- CHF	1'121'825.--	remboursements de prêts LIM en 2013	
+ CHF	131'331.60	prêts LPR octroyés en 2013	
- CHF	261'803.60	remboursements de prêts LPR en 2013	
+ CHF	--	crédits d'investissements forestiers	
- CHF	55'450.--	remboursements de crédits d'investissements forestiers	
<u>1444</u>	<u>Prêts aux entreprises publiques</u>		(- CHF 333'245.--)
- CHF	390'745.--	amortissements des prêts aux Chemins de Fer du Jura	
+ CHF	150'000.--	prêt accordé au Service des crédits agricoles	
+ CHF	--	crédits d'investissements forestiers	
- CHF	92'500.--	amortissements de crédits d'investissements forestiers	

1445 Prêts aux entreprises privées (- CHF 92'619.--)
 + CHF 564'200.-- crédits accordés en 2013
 - CHF 656'819.-- remboursements de crédits d'investissements agricoles (solde au 31.12.2013 CHF 3'557'093.--)

1447 Prêts aux ménages privés (+ CHF 405'522.70)
 + CHF 559'055.-- prêts d'études accordés en 2013 (solde au 31.12.2013 CHF 1'760'684.25)
 - CHF 620'105.05 remboursements de prêts d'études en 2013
 + CHF 1'513'824.75 variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (crédits d'investissement personnes physiques) (solde au 31.12.2013 CHF 52'485'156.--)
 - CHF 1'136'349.-- variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (aides aux exploitations) (solde au 31.12.2013 CHF 8'950'356.65)
 + CHF 150'000.-- prêts octroyés dans le cadre de la loi sur le développement rural (solde au 31.12.2013 CHF 983'777.--)
 - CHF 143'955.-- remboursements de prêts octroyés dans le cadre de la loi sur le développement rural
 - CHF 5'500.-- variation des crédits d'investissement octroyés par l'Office de l'environnement pour les forêts (solde au 31.12.2013 CHF 156'500.--).
 + CHF 180'000.-- prêt octroyé dans le cadre du développement rural durable (solde au 31.12.2013 CHF 824'386.--).
 - CHF 91'448.-- remboursements de prêts octroyés dans le cadre du développement rural durable

Considérant l'engagement et la responsabilité directe du Canton en vertu des bases légales fédérales, il convient d'intégrer les prêts accordés par le Service des Crédits agricoles et l'Office de l'environnement au bilan de l'Etat.

145 Participations

Analyse du portefeuille de titres en déterminant la valeur figurant au bilan selon les critères suivants :

- a) valeur nominale si valeur boursière plus élevée
- b) valeur boursière si inférieure à la valeur nominale
- c) valeur nulle si titres sans estimation valable

Les critères ci-dessus n'ont engendré aucune correction de valeur pour l'année écoulée.

Autres opérations :

+ CHF 400'000.-- participation à la Fondation SICAS Swiss Institute for Computer Assisted Surgery à Delémont

16 Subventions d'investissements

La diminution des subventions d'investissements de CHF 10'621'541.10 se compose des éléments suivants :

- + CHF 10'321'029.90 subventions nettes versées en 2013
- CHF 20'942'571.-- amortissements 2013

Les subventions versées se retrouvent dans les catégories suivantes :

<u>Année 2013</u>	<u>Année 2012</u>	
CHF 0.00	CHF 0.00	à la Confédération
CHF 0.00	CHF 0.00	aux autres cantons
CHF 4'871'479.90	CHF 5'576'635.70	aux communes
CHF 1'230'500.--	CHF 1'243'314.--	aux entreprises publiques
CHF 3'909'870.--	CHF 3'235'489.--	aux entreprises privées
CHF 304'149.--	CHF 1'408'779.--	aux ménages privés
<u>CHF 5'031.--</u>	<u>CHF - 11'293.45</u>	à l'étranger
CHF 10'321'029.90	CHF 11'602'924.25	
=====	=====	

Tableau des immobilisations

CATEGORIES	VALEUR COMPTABLE AU 01.01.2013	DEPENSES 2013	RECETTES 2013	AMORTISSEMENTS 2013	VALEUR COMPTABLE AU 31.12.2013
Terrains aménagés	2'698'158	1'080'295	589'375	98'272	3'090'807
Ouvrages de génie civil	106'463'179	17'415'873	1'740'512	4'127'062	118'011'478
Immeubles	88'092'448	6'741'873	930'000	5'016'101	88'888'220
Mobilier, machines et véhicules	20'560'243	6'592'138	0	7'379'478	19'772'903
Forêts	34'100	0	0	0	34'100
Sous-total	217'848'129	31'830'178	3'259'887	16'620'913	229'797'507
Subventions d'investissements	135'150'946	10'321'030		20'942'571	124'529'405
Total	352'999'075	42'151'208	3'259'887	37'563'484	354'326'912

E. CAPITAUX DE TIERS

Les capitaux de tiers augmentent globalement de CHF 79'664'726.24 pour atteindre la somme de CHF 565'681'586.83. Ils représentent les 77,24 % du total du bilan (69,20 % à fin 2012).

Ils se répartissent de la façon suivante :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 12/13</u>
200 engagements courants	13,45	76'058'197.55	+ 8'862'157.79
201 engagements à court terme	19,82	112'126'446.35	- 9'099'563.31
204 passifs de régularisation	6,87	38'844'048.08	+ 6'716'840.36
205 provisions à court terme	8,78	49'666'693.20	+ 40'518'457.--
206 engagements à long terme	50,13	283'552'734.64	+ 32'636'860.85
209 financements spéciaux cap.tiers	<u>0,95</u>	<u>5'433'467.01</u>	<u>+ 29'973.55</u>
	100,00	565'681'586.83	+ 79'664'726.24
	=====	=====	=====

200 Engagements courants (+ CHF 8'862'157.79)

L'augmentation de 8'862'157.79 francs s'explique de la façon suivante :

- + CHF 14'162'020.42 créances à payer (principalement aux fournisseurs)
- + CHF 572'369.65 dépôts en consignation
- CHF 5'872'232.28 diminution des comptes courants due principalement aux variations des comptes liés à l'impôt fédéral direct.

201 Dettes à court terme (- CHF 9'099'563.31)

		<u>Montant</u>	<u>Variation 12/13</u>
2010	Banque (compte courant)	22'126'446.35	- 19'099'563.31
	Confédération (emprunt à court terme, échéance 05.03.2014)	20'000'000.--	+ --
	Confédération (emprunt à court terme, échéance 05.03.2014)	20'000'000.--	+ 10'000'000.--
	Entris Banking AG (emprunt à court terme, échéance 13.01.2014)	30'000'000.--	+ 10'000'000.--
2014	SUVA Lucerne (emprunt arrivant à échéance le 15.12.2014)	<u>20'000'000.--</u>	<u>- 10'000'000.--</u>
		112'126'446.35	- 9'099'563.31

La position "Banque", très volatile, permet de faire face aux évolutions, parfois aussi à très court terme, des rubriques du bilan (exemple : compte courant avec la Confédération). Les taux très favorables des emprunts à court terme nous ont permis de contracter plusieurs prêts afin de combler le manque de liquidités en fin d'année.

204 Passifs de régularisation (+ CHF 6'716'840.36)

L'augmentation des passifs de régularisation provient de :

- CHF 23'297.30 charges de personnel
- + CHF 263'755.86 biens, services et marchandises
- + CHF 7'160'492.55 émoluments, contributions et subventions
- + CHF 314'677.80 intérêts courus sur emprunts
- CHF 31'421.20 autres revenus reçus d'avance
- CHF 967'367.35 investissements et subventions d'investissements

209 Engagements envers les financements spéciaux (capitaux de tiers)

L'engagement envers cette catégorie de financements spéciaux augmente de CHF 29'973.55 ou de 0,55 % pour atteindre la somme de CHF 5'433'467.01. Cette variation s'explique comme suit :

Opérations courantes de l'année 2013

+ CHF	0.00	alimentations ordinaires
+ CHF	5'095'706.02	recettes
- CHF	5'067'321.17	dépenses (dont CHF 1'718'925.95 à charge du Fonds pour la promotion du sport ; CHF 524'132.85 à charge de la Caisse des épizooties et CHF 1'643'877.67 à charge du Fonds d'utilité publique du Gouvernement)
+ CHF	<u>1'588.70</u>	intérêts crédités
+ CHF	29'973.55	Total
=====		

F. CAPITAL PROPRE

Le capital propre, composé des financements spéciaux considérés comme fonds propres, des résultats cumulés des années antérieures et du résultat de l'exercice en cours, diminue globalement de CHF 49'677'264.31. Cette baisse peut être expliquée de la manière suivante :

Opérations courantes de l'année 2013

+ CHF	2'349'337.28	alimentations ordinaires des engagements spéciaux du capital propre
+ CHF	23'247'367.29	recettes
- CHF	31'317'675.42	dépenses (dont CHF 12'671'803.45 à charge du Fonds cantonal pour l'emploi; CHF 1'398'874.35 à charge du Fonds du tourisme ; CHF 1'349'914.25 à charge du Fonds pour la gestion des déchets et CHF 9'989'211.-- à charge du Fonds de péréquation financière en faveur des communes)
- CHF	<u>5'720'970.85</u>	Total variation des engagements spéciaux du capital propre
- CHF	1'538'634.96	excédent de charges du compte de résultats 2013
- CHF	254'640.50	dissolution de fonds
- CHF	42'163'018.--	recapitalisation Caisse de Pensions RCJU (y compris fonds réserve pour les membres de la Police cantonale)

