



BUDGET 2018

BUDGET 2018
APRES DECISION DU PARLEMENT DU 20 DECEMBRE 2017

	PROJET DE BUDGET 2018		BUDGET DEFINITIF 2018	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
COMPTE DE RESULTATS				
Charges et revenus	934'064'400	928'448'300	934'207'200	928'448'300
Excédent de charges		5'616'100		5'758'900
INVESTISSEMENT				
Dépenses et recettes	49'203'900	16'483'600	49'923'900	17'183'600
Investissements nets		32'720'300		32'740'300
FINANCEMENT				
Investissements nets	32'720'300		32'740'300	
Amortissements		32'880'000		32'880'000
Excédent de charges	5'616'100		5'758'900	
Insuffisance de financement		5'456'400		5'619'200
VARIATION DE LA FORTUNE				
Insuffisance de financement	5'456'400		5'619'200	
Report au bilan (passifs)	49'363'600		50'063'600	
Report au bilan (actifs)		49'203'900		49'923'900
Variation de la fortune (s/compte de résultats)		5'616'100		5'758'900
DEGRE D'AUTOFINANCEMENT (LFIN)		83.32%		82.84%

Modifications

En pages 73 et 74, le traitement des ministres et les charges sociales liées (y compris autre personnel) ont été modifiés par décision du Parlement du 22 novembre 2017. Le budget est adapté comme suit :

<u>Libellés des rubriques</u>	<u>No de rubriques</u>	<u>Projet de budget</u>	<u>Budget définitif</u>	<u>Différences</u>
Traitements des membres du Gouvernement	101.3000.00	1'120'000	1'358'700	238'700
Assurances sociales	101.3050.00	110'300	125'400	15'100
Caisse de pensions	101.3051.00	413'000	218'300	-194'700
Assurance-accident	101.3053.00	2'700	3'100	400
Cotisations allocation familiales	101.3054.00	50'900	57'700	6'800
Cotisations patronales aux APG	101.3055.00	11'500	13'000	1'500

En page 83, la rubrique 210.3636.00 Institutions sociales jurassiennes est augmentée de 300'000 francs à 21'718'400 francs via une adaptation équivalente de la sous-rubrique 210.3636.00.02 St Germain (passage de 2'468'500 à 2'768'500 francs). Toujours en page 83, la rubrique 210.3636.01.00 Subventions aux institutions sociales est diminuée de 300'000 francs à 8'400'000 francs via une adaptation équivalente de la sous-rubrique 210.3636.01.02 Social - enfants (passage de 4'200'000 francs à 3'900'000 francs).

En page 99, la rubrique 200.3611.02 Centres de dépistage cancers BEJUNE est augmentée de 70'000 francs à 155'000 francs.

En page 115, la rubrique 400.3634.03 Subventions aux transports nocturnes est augmentée de 5'000 francs à 186'000 francs.

En page 173, la rubrique 110.5060.00 Equipement et mobilier est augmentée de 20'000 francs à 70'000 francs.

En page 177, les rubriques 400.5670.01 Subv. Assainissement et encouragement énergétique et 400.6300.00 Subventions fédérales sont augmentées de 700'000 francs à respectivement 3'500'000 francs et - 2'838'200 francs.

TABLE DES MATIERES

Brève définition des principaux termes techniques utilisés	
Présentation schématique du budget 2018 en 4 phases	1
PREAMBULE	2
<u>PREMIERE PARTIE : COMMENTAIRES GENERAUX</u>	
I. Aperçu général	6
II. Compte de résultats	18
1. Introduction	18
1.1. Généralités	18
1.2. Procédure budgétaire	19
1.2.1. Frais de personnel	20
1.2.2. Biens, services et autres charges d'exploitation	20
1.2.3. Charges de transfert	21
1.2.4. Impôts	21
1.2.5. Autres mesures touchant les charges et les revenus	22
1.2.6. Modifications structurelles	22
1.2.7. Incidences du budget 2018 de l'Etat pour les communes	23
1.2.8. OPTI-MA	24
2. Récapitulation par département	26
3. Récapitulation par genre de comptes	36
4. Charges	37
4.1. Charges de personnel	37
4.2. Biens, services et autres charges d'exploitation	43
4.3. Charges d'armement	46
4.4. Amortissements du patrimoine administratif	46
4.5. Charges financières	47
4.6. Attributions aux fonds et financements spéciaux	48
4.7. Charges de transfert	49
4.8. Subventions redistribuées	52
4.9. Charges extraordinaires	53
4.10. Imputations internes	53

5.	Revenus	55
	5.1. Revenus fiscaux	55
	5.2. Revenus régaliens et de concessions	57
	5.3. Taxes	58
	5.4. Revenus divers	59
	5.5. Revenus financiers	60
	5.6. Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	61
	5.7. Revenus de transfert	62
	5.8. Subventions à redistribuer	65
	5.9. Revenus extraordinaires	65
	5.10. Imputations internes	66
III.	Compte d'investissements	67
	1. Comparaison avec la planification financière	67
	2. Financement	67
	3. Allocations sectorielles	68

DEUXIEME PARTIE

BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS - RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT 72

I.	Chancellerie d'Etat	73
II.	Département de l'intérieur	82
III.	Département de l'économie et de la santé	98
IV.	Département de l'environnement	114
V.	Département de la formation, de la culture et des sports	132
VI.	Département des finances	156

BUDGET DES INVESTISSEMENTS - RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT 172

I.	Chancellerie d'Etat	173
II.	Département de l'intérieur	174
III.	Département de l'économie et de la santé	175
IV.	Département de l'environnement	177
V.	Département de la formation, de la culture et des sports	191
VI.	Département des finances	195

TROISIEME PARTIE : INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

I.	Récapitulation par genre de comptes	197
II.	Effectif du personnel	205
III.	Détails de la mesure OPTI-MA n° 125	215

QUATRIEME PARTIE : DISPOSITIONS LEGALES

I.	Arrêté d'approbation du budget	222
----	--------------------------------	-----

Brève définition des principaux termes techniques utilisés

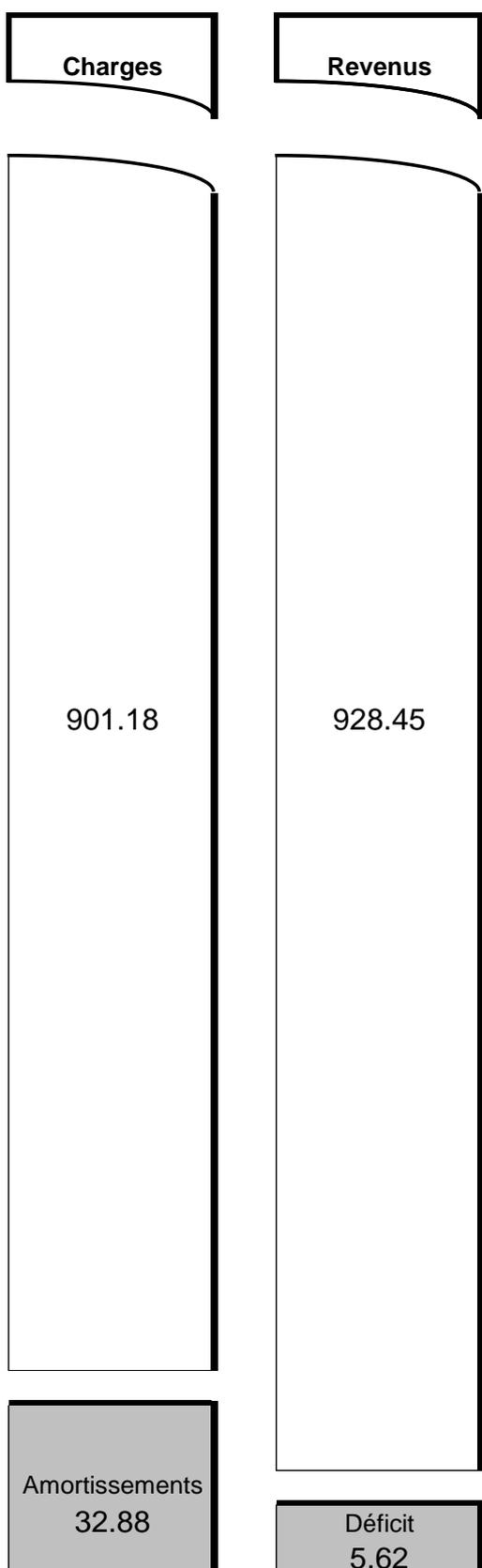
Numérotation des unités administratives	Cf. Troisième partie "Effectif du personnel".
Amortissement	constatation de la dépréciation de la valeur des éléments du patrimoine administratif, ayant comme objectif d'assurer le financement de leur renouvellement par des recettes courantes effectives.
Charges consolidées	total des charges du compte de résultats (anciennement fonctionnement) et d'investissements, diminué des amortissements.
Charges réelles du compte de résultats	charges totales du compte de résultats, sans les charges neutres (amortissements, subventions redistribuées, attributions aux fonds et imputations internes).
Degré d'autofinancement	rapport entre la marge d'autofinancement et les investissements nets.
Déficit financier	synonyme d'insuffisance de financement.
Endettement brut	total des dettes à court, moyen et long terme.
Endettement net	dette contractée pour constituer le patrimoine affecté aux prestations publiques (patrimoine administratif sujet à amortissement diminué de la fortune nette et des avances aux financements spéciaux).
Impôts directs	impôt sur le revenu et impôt sur la fortune des personnes physiques; impôt à la source; impôt sur le bénéfice et impôt sur le capital des personnes morales; impôt sur les gains immobiliers et impôt sur les gains de loterie.
Imputations internes	enregistrement des opérations internes et des répartitions de charges communes entre les unités administratives.
Insuffisance de financement	recours à l'emprunt nécessaire au financement des investissements, voire de tâches administratives grevant le compte de résultats (selon MCH2) si l'insuffisance de financement est supérieure aux investissements nets.

Investissement	dépense pour l'achat de biens administratifs d'une valeur minimale de CHF 20'000.-, qui ont une utilité nouvelle ou accrue pour plusieurs années.
Investissements nets	différence entre les dépenses brutes d'investissement (investissements effectifs) et les recettes correspondantes.
Marge d'autofinancement	<p>résultat du compte de résultats (selon MCH2) + amortissement.</p> <p>Elle représente les moyens financiers propres qui peuvent être affectés au financement des investissements, voire au remboursement des dettes si la marge d'autofinancement est supérieure aux investissements nets.</p>
Patrimoine administratif	ensemble des biens qui servent à remplir des tâches administratives fixées dans la législation. Le patrimoine administratif est caractérisé par une affectation durable à un but d'intérêt public.
Patrimoine financier	ensemble des actifs dont la collectivité peut disposer selon les principes commerciaux. Ces biens sont cessibles sans porter atteinte à une prescription légale ou à un engagement de droit public, c'est-à-dire sans nuire à l'accomplissement de tâches publiques.
Revenus réels du compte de résultats	revenus totaux du compte de résultats, sans les revenus neutres (subventions à redistribuer, prélèvements sur les fonds et imputations internes).
Subventions redistribuées	subventions transitant par les comptes de l'Etat, sans que celui-ci en soit le prestataire ou le bénéficiaire.

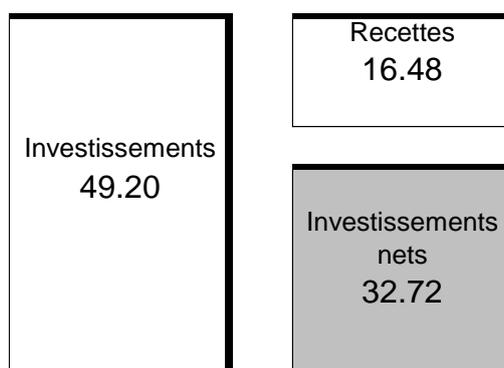
Remarque :	Le Conseil suisse de présentation des comptes publics (SRS-CSPCP) veille notamment à la mise à jour permanente du manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) : http://www.srs-cspcp.ch
-------------------	--

Présentation schématique du budget 2018 en 4 phases (montants en mios de frs)

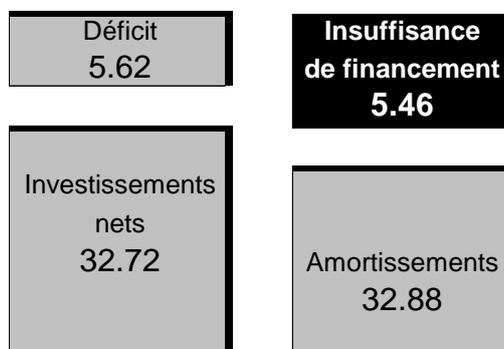
1 COMPTE DE RESULTATS



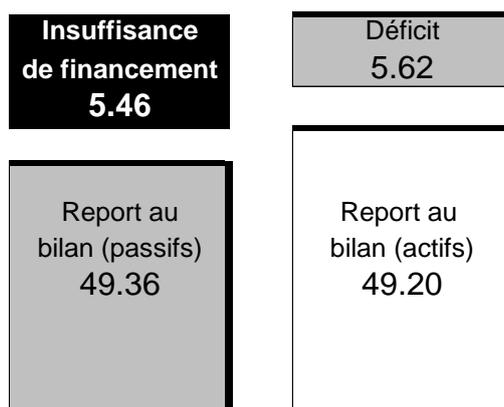
2 INVESTISSEMENTS



3 FINANCEMENT



4 VARIATIONS AU BILAN



PREAMBULE

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

Le Gouvernement soumet à votre approbation le budget de l'Etat pour l'année 2018. Les charges se montent à 934,1 mios et les revenus à 928,5 mios. Les charges progressent en moyenne de + 1,6 % (ou + 14,4 mios de francs), tout comme les revenus (+ 1,6 % ou + 14,3 mios). Les perspectives sont favorables concernant les recettes des entreprises et celles de la BNS. Ces moyens financiers supplémentaires permettent de faire face en 2018 au fort dynamisme des dépenses dans les secteurs du social, de la santé et des transports. Le déficit de 5,6 millions est comparable à l'exercice précédent tout en intégrant la reprise de la baisse linéaire de la pression fiscale. Les investissements bruts augmentent à un niveau élevé par rapport à ces dernières années, proche de 50 millions.

Sur le plan des rentrées fiscales, le Gouvernement constate que les acteurs économiques sont confrontés à des situations contrastées face à la conjoncture actuelle. En fonction des dernières informations connues, une amélioration est attendue pour les principales entreprises contributrices avec, selon les prévisions actuelles, un impact légèrement favorable sur l'emploi. Les recettes de la péréquation financière fédérale se maintiennent par rapport au budget 2017 mais affichent une baisse de 2,9 millions par rapport aux comptes 2016. Le prélèvement dans la réserve conjoncturelle a été limité à 2,5 millions de francs.

Eu égard au niveau de la réserve pour distributions futures de la BNS et à la nouvelle convention signée avec les cantons, il est escompté de recevoir au budget 2018 un montant de 10,3 millions proche de celui comptabilisé dans les comptes 2017.

L'augmentation des recettes permet de faire face à des charges supplémentaires issues principalement des prestations sociales, du secteur de la santé et des transports. Dans le domaine du personnel, les effectifs seront réduits de 18,9 EPT. Cette diminution concerne avant tout l'enseignement primaire suite aux fermetures de classes liées à la diminution du nombre d'élèves. Les postes administratifs demeurent stables.

Le déficit limité à 5,6 millions de francs permet de réaliser des investissements nets de 32,7 millions. Les principaux projets planifiés concernent les routes, les bâtiments, l'informatique et la culture (projet Théâtre du Jura).

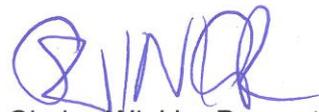
A l'instar de nombreuses collectivités publiques, le Jura reste attentif aux importantes modifications législatives en cours au niveau fédéral, qui impliquent de continuer à maîtriser les dépenses de l'Etat de manière rigoureuse.

Le Gouvernement vous recommande d'approuver le projet de budget qui vous est soumis.

AU NOM DU GOUVERNEMENT DE LA
RÉPUBLIQUE ET CANTON DU JURA



Nathalie Barthoulot
Présidente



Gladys Winkler Docourt
Chancelière d'Etat

PREMIERE PARTIE

COMMENTAIRES GENERAUX

PREMIERE PARTIE : COMMENTAIRES GENERAUX

I. APERÇU GENERAL

	BUDGET 2018		BUDGET 2017	
COMPTE DE RESULTATS	Charges	Produits	Charges	Produits
Charges et revenus	934'064'400	928'448'300	919'712'000	914'120'200
Excédent de charges/revenus		5'616'100		5'591'800
INVESTISSEMENTS				
Dépenses et recettes	49'203'900	16'483'600	45'806'200	12'880'400
Investissements nets		32'720'300		32'925'800
FINANCEMENT				
Investissements nets	32'720'300		32'925'800	
Amortissements		32'880'000		33'468'500
Excédent de charges/revenus (fonctionnement)	5'616'100		5'591'800	
Insuffisance de financement		5'456'400		5'049'100
VARIATIONS AU BILAN				
Insuffisance de financement	5'456'400		5'049'100	
Report au bilan (passifs)	49'363'600		46'348'900	
Report au bilan (actifs)		49'203'900		45'806'200
Variation de la fortune (sur le compte de résultats)		5'616'100		5'591'800
Degré d'autofinancement (MCH1 selon LFIN)		83,32%		84,67%

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

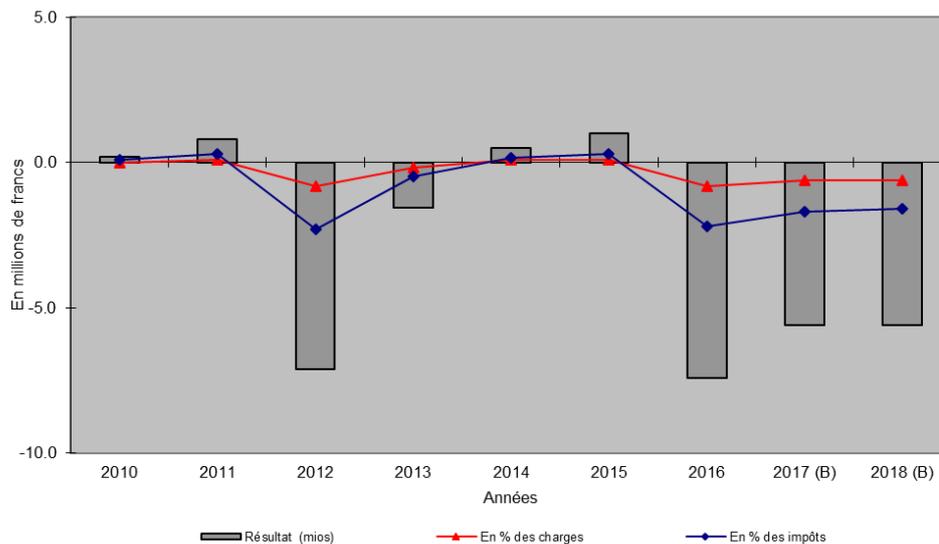
a) Compte de résultats

Le compte de résultats affiche un excédent de charges de 5,6 mios de francs. La situation sera développée plus complètement dans la 2^e partie du présent rapport. A ce stade, il faut insister sur la maîtrise globale des charges malgré leur forte progression « obligatoire » dans le domaine des assurances sociales (réduction de primes maladie), du social (aide individuelle, crèches, asile, institutions extérieures), de la santé (hôpital du Jura, hospitalisations extérieures, cliniques privées) et des transports (exploitation). Le domaine en lien avec la sécurité (judiciaire / policier/pénitencier) présente aussi une forte évolution des charges (frais des affaires, matériel, uniformes, agents de détention, personnel dans les tribunaux). Ce caractère obligatoire est également observé, dans une moindre mesure, dans d'autres positions budgétaires : le personnel (par l'annuité aux traitements), les biens, services et marchandises (par les frais de détention, de curatelle, augmentation des pertes sur les créances fiscales, etc.). Au niveau des recettes, la tendance à la stagnation globale est confirmée avec un soutien temporel de la part aux excédents de la BNS et des impôts des personnes morales.

Tableau no 1 : Compte de résultats de 2010 à 2018, en chiffres absolus et relatifs

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017 (B)	2018 (B)
Compte de résultats (mios)	0.2	0.8	-7.1	-1.5	0.5	1.0	-7.4	-5.6	-5.6
En % des charges	0.0	0.1	-0.8	-0.2	0.1	0.1	-0.8	-0.6	-0.6
En % des charges réelles	0.0	0.1	-1.0	-0.2	0.1	0.1	-1.0	-0.7	-0.7
En dixième de quotité	0.0	0.1	-0.8	-0.2	0.1	0.1	-0.8	-0.6	-0.6
En % des impôts	0.1	0.3	-2.3	-0.5	0.2	0.3	-2.2	-1.7	-1.6

Graphique no 1 : Compte de résultats de 2010 à 2018, en chiffres absolus et en pour-cent des charges et des impôts



Le modèle comptable harmonisé (MCH2) présente le résultat de manière échelonnée entre le résultat opérationnel (exploitation et financement) et le résultat extraordinaire. L'établissement du budget 2018 marque une reprise de la dynamique des charges liées ou à caractère obligatoire dans un contexte global de stagnation des revenus (personnes physiques, RPT). Malgré ces conditions, le déficit d'exploitation s'améliore. Le résultat financier est stable. La dissolution de la réserve est prévue sous les revenus extraordinaires. Moitié moindre, elle permet finalement de maintenir le résultat au niveau de 2017. Les budgets 2017 et 2018 sont donc très proches.

La présentation échelonnée est la suivante :

	Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018
Charges d'exploitation			
30 Charges de personnel	260'234'817.60	258'392'900	261'623'500
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	72'199'213.85	76'354'400	77'912'700
33 Amortissements du patrimoine administratif	16'987'492.72	16'788'900	17'263'600
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	11'033'082.72	10'485'400	9'659'100
36 Charges de transfert	431'717'800.73	439'608'000	449'938'100
37 Subventions redistribuées	110'955'613.61	110'344'600	110'646'900
Total	903'128'021.23	911'974'200	927'043'900
Revenus d'exploitation			
40 Revenus fiscaux	334'533'134.35	336'575'200	346'340'300
41 Revenus régaliens et de concessions	7'905'741.60	7'997'200	12'292'600
42 Taxes	42'136'116.31	42'567'200	43'709'800
43 Revenus divers	118'095.00	124'000	113'500
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	10'541'751.25	9'535'600	9'561'000
46 Revenus de transfert	385'538'932.34	390'136'400	391'208'400
47 Subventions à redistribuer	110'955'613.61	110'344'600	110'646'900
Total	891'729'384.46	897'280'200	913'872'500
Résultat provenant des activités d'exploitation (-= déficit; +=bénéfice)	-11'398'636.77	-14'694'000	-13'171'400
34 Charges financières	6'975'683.65	7'428'300	6'711'000
44 Revenus financiers	9'537'848.88	10'569'500	9'748'600
Résultat provenant de financements (-= déficit; +=bénéfice)	2'562'165.23	3'141'200	3'037'600
Résultat opérationnel (-= déficit; +=bénéfice)	-8'836'471.54	-11'552'800	-10'133'800
38 Charges extraordinaires	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	1'391'262.80	5'961'000	4'517'700
Résultat extraordinaire (-= déficit; +=bénéfice)	1'391'262.80	5'961'000	4'517'700
Résultat total, compte de résultats (-= déficit; +=bénéfice)	-7'445'208.74	-5'591'800	-5'616'100

b) Marge d'autofinancement

Tendanciellement, la marge d'autofinancement s'érode légèrement pour se porter à 27,3 mios contre 27,9 mios au budget 2017. Pourtant, l'Etat, avec ses propres moyens, peut financer 83,3% de ses investissements nets. La contrainte du mécanisme de frein à l'endettement est donc satisfaite mais avec un volume d'investissements nets stable.

Tableau no 2 : Marge d'autofinancement de 2010 à 2018, en chiffres absolus et en pour-cent des revenus

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017 (B)	2018 (B)
Marge d'autofinancement (mios)	37.2	39.5	31.3	36.0	37.2	36.9	27.3	27.9	27.3
En % des revenus	4.8	4.8	3.7	4.1	4.2	4.0	3.0	3.0	2.9

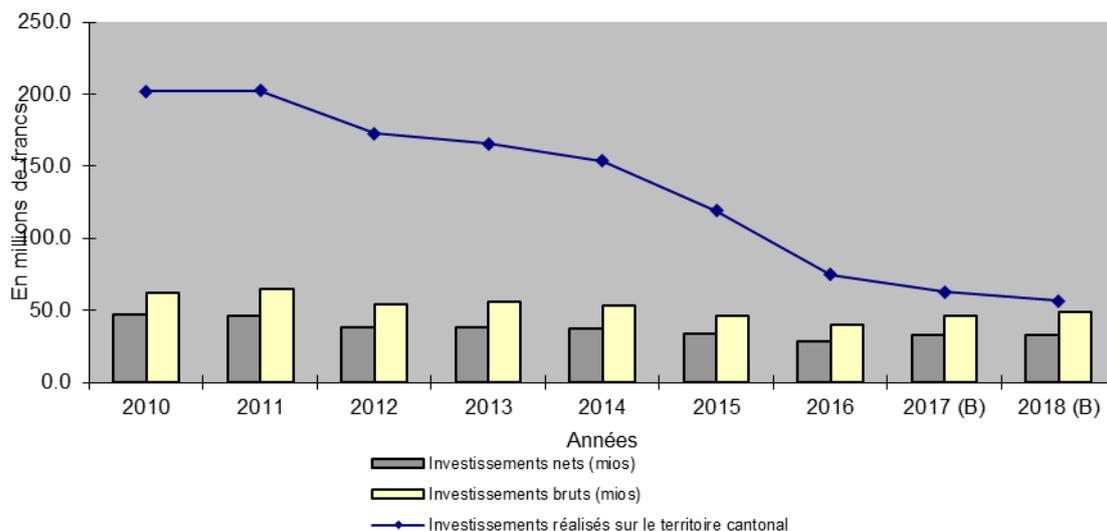
c) Investissements nets

Pour 2018, les investissements nets s'élèvent à 32,7 mios. Les investissements bruts auxquels s'ajoutent les recettes sont estimés à 49,2 millions. En tenant compte de la part de la Confédération à la construction de l'A16, on parvient à un total d'investissements réalisés sur le territoire cantonal qui s'élève à 56,6 mios. L'achèvement de l'A16 pèse de tout son poids sur la diminution de cette valeur. Il faut rappeler l'effort supplémentaire en matière d'investissements nets sur les années 2009-2011 en lien avec le plan de soutien à l'économie et à l'emploi.

Tableau no 3 : Investissements nets, investissements bruts et investissements réalisés sur le territoire cantonal de 2010 à 2018

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017 (B)	2018 (B)
Investissements nets (mios)	47.1	46.5	37.8	37.9	36.9	34.0	28.5	32.9	32.7
Investissements bruts (mios)	62.5	64.9	54.4	55.6	53.6	46.0	39.9	45.8	49.2
Investissements réalisés sur le territoire cantonal (mios)	202.1	202.6	172.6	165.6	153.8	119.0	74.6	62.6	56.6

Graphique no 2 : Investissements nets, investissements bruts et investissements réalisés sur le territoire cantonal de 2010 à 2018



d) Insuffisance de financement

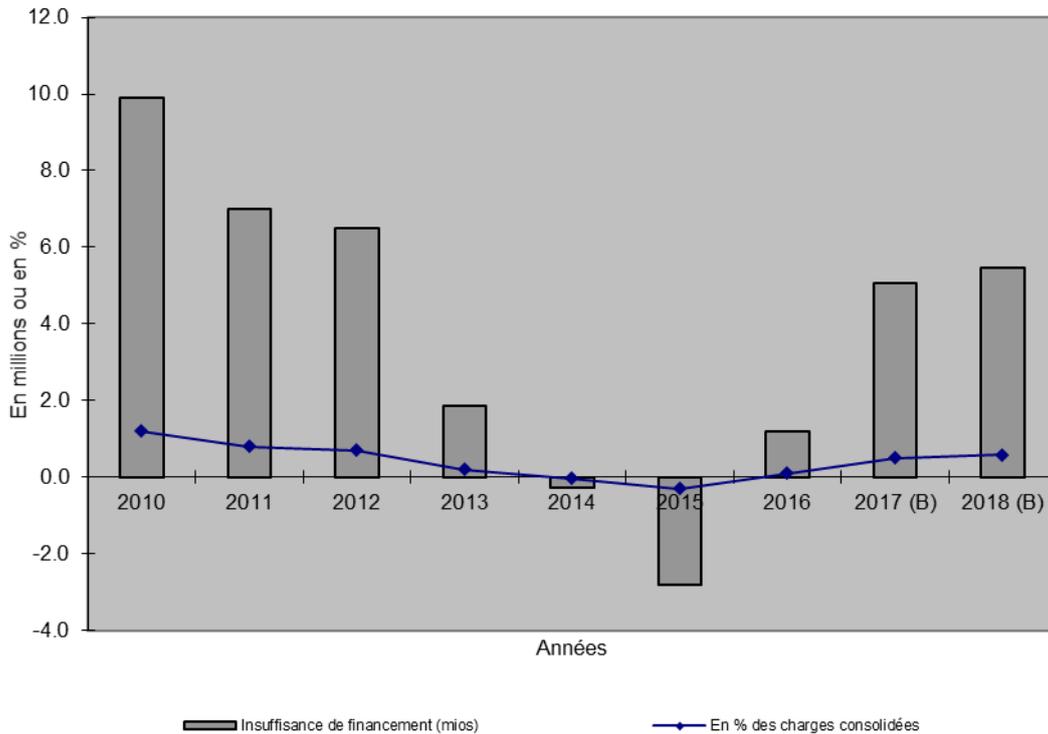
L'écart entre le total des charges (fonctionnement et investissement), abstraction faite des amortissements, et le total des revenus s'élève à 5,5 mios et devra être financé par voie d'emprunt. Cette définition est restrictive car elle ne prend pas en compte les opérations touchant uniquement le bilan de l'Etat.

Exprimée en pour-cent des charges consolidées (de fonctionnement et d'investissements), l'insuffisance de financement atteint 0,6 %.

Tableau no 4 : Insuffisance de financement de 2010 à 2018, en chiffres absolus et en pour-cent des charges consolidées

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017 (B)	2018 (B)
Insuffisance de financement (mios)	9.9	7.0	6.5	1.8	-0.3	-2.8	1.2	5.0	5.5
En % des charges consolidées	1.2	0.8	0.7	0.2	0.0	-0.3	0.1	0.5	0.6

Graphique no 3 : Insuffisance de financement de 2010 à 2018, en chiffres absolus et en pour-cent des charges consolidées



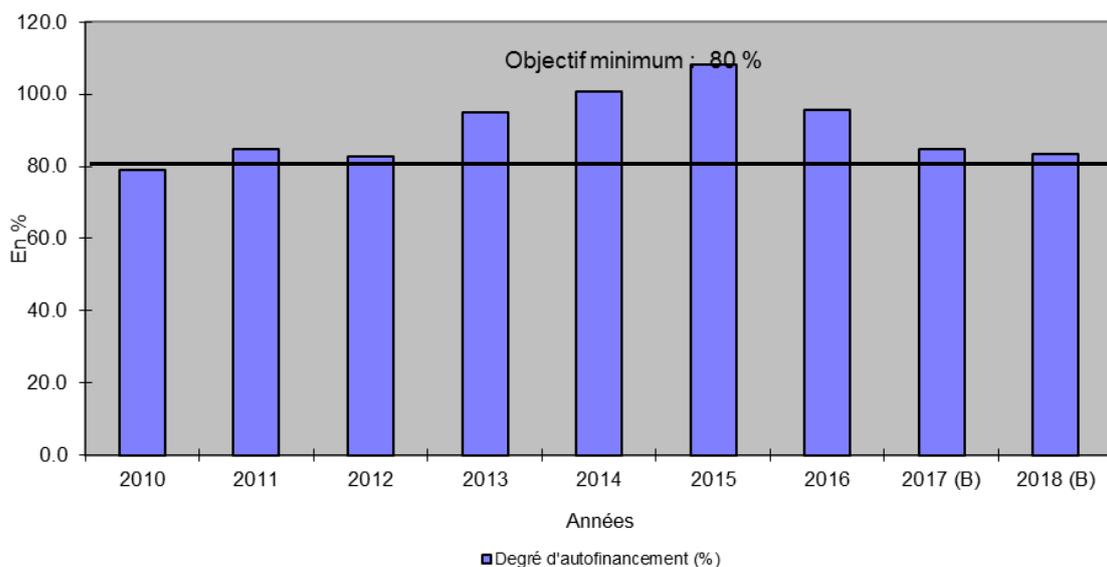
e) Degré d'autofinancement

Le degré d'autofinancement de 83,3% est supérieur au minimum de 80,0% fixé par le mécanisme du frein à l'endettement. Cumulés depuis l'entrée en souveraineté, les investissements nets auront été autofinancés à 85,7%. Sur la période 2010-2018, le degré d'autofinancement est de 89,9%.

Tableau no 5 : Degré d'autofinancement de 2010 à 2018

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017 (B)	2018 (B)
Degré d'autofinancement (%)	79.0	84.9	82.8	95.1	100.8	108.3	95.7	84.7	83.3

Graphique no 4 : Degré d'autofinancement de 2010 à 2018



Degré d'autofinancement (selon MCH2)

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 %)

73,35

Appréciation de la valeur

Comparable à une situation conjoncturelle de « récession »

La valeur du degré d'autofinancement est différente dans sa détermination MCH2 de celle définie par la Loi sur les finances (83,32%). La détermination du degré d'autofinancement MCH2 sur les cinq ans de la période 2014-18 est de 103,52%.

Ce calcul de l'autofinancement est plus complet que celui mentionné dans la loi actuelle. Il intègre en effet la totalité des charges et produits non monétaires dont les attributions et les prélèvements sur les fonds pour une comparaison intercantonale (cf. tableau et les commentaires de la lettre k). Le budget 2018 est marqué par le prélèvement global sur la réserve pour risques conjoncturels de 2,5 mios et 0,9 mio pour l'accueil de Moutier.

f) Variations au bilan

La fortune au bilan (hors financements spéciaux et réserve pour risques conjoncturels) s'élevait à 151,5 mios à fin 2016. En fonction des résultats budgétisés pour 2017 (- 5,6 mios) et 2018 (- 5,6 mios), elle devrait se situer aux alentours de 140,3 mios à fin 2018.

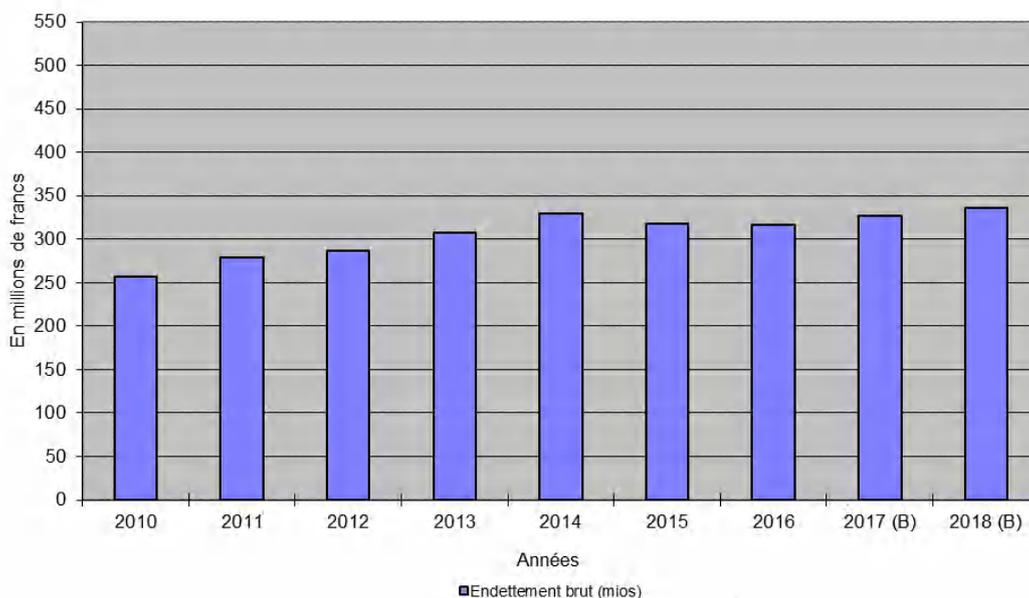
g) Endettement

Grâce à l'opération or de la BNS et à la vente d'actions, l'endettement brut est descendu jusqu'à 236,9 mios (3'393 francs par habitant) en 2009 et progresse modérément ensuite, notamment en fonction des insuffisances de financement. A fin 2018, il devrait se situer aux alentours de 335,5 mios (4'569 francs par habitant). Il faut rappeler l'effet de la recapitalisation de la Caisse de pensions dès 2014.

Tableau no 6 : Endettement brut de 2010 à 2018

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017 (B)	2018 (B)
Endettement brut (mios) ¹	256.5	278.6	286.2	307.1	329.7	317.7	316.8	326.8	335.5
Par habitant (francs)	3'657	3'978	4'058	4'329	4'596	4'388	4'353	4'469	4'570

Graphique no 5 : Endettement brut de 2010 à 2018



¹ Sans les prêts de la Confédération dans le cadre des crédits d'investissements.

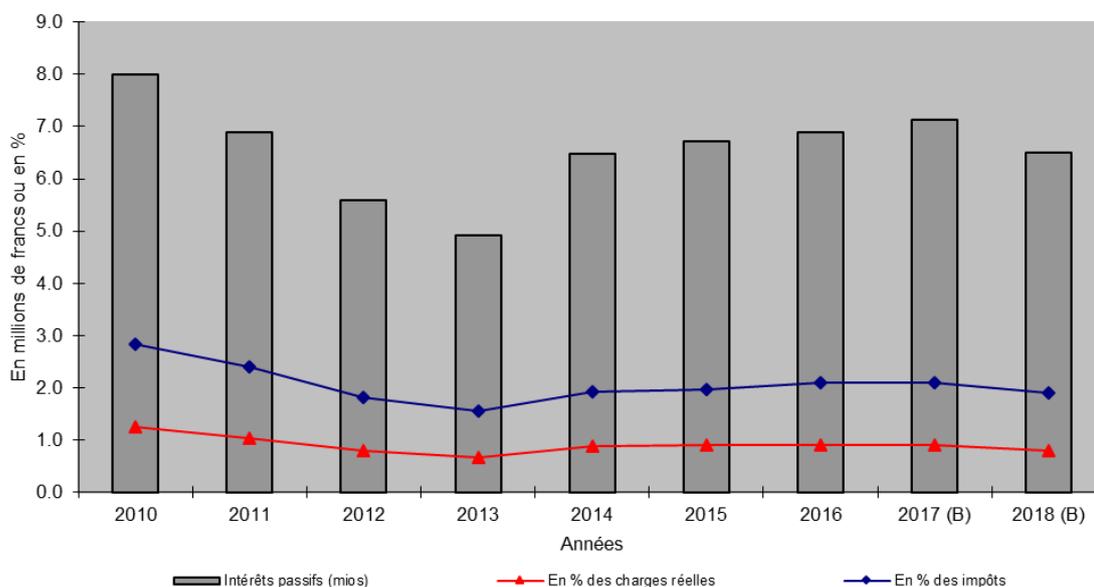
h) Intérêts passifs

Pour rendre les chiffres comparables par rapport aux années précédentes, les opérations swap de couverture de taux sont comptées ici en net alors qu'elles sont comptabilisées en brut. La charge des intérêts passifs s'élèvera à 6,5 mios en 2018, ce qui correspond à 0,8% des charges réelles, à 1,9% des impôts ou encore à 0,8 dixième de quotité. Le coût du financement de la recapitalisation partielle de la caisse de pensions est compris dès 2014.

Tableau no 7 : Intérêts passifs de 2010 à 2018, en chiffres absolus, en pour-cent des charges réelles et en pour-cent des impôts

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017 (B)	2018 (B)
Intérêts passifs (mios)	8.0	6.9	5.6	4.9	6.5	6.7	6.9	7.1	6.5
En % des charges réelles	1.3	1.0	0.5	0.7	0.9	0.9	0.9	0.9	0.8
En % des impôts	2.8	2.4	1.8	1.5	1.9	2.0	2.1	2.1	1.9

Graphique no 6 : Intérêts passifs de 2010 à 2018, en chiffres absolus, en pour-cent des charges réelles et en pour-cent des impôts



Part des charges d'intérêts (selon MCH2)

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 %) 0,43

Appréciation de la valeur Bonne

i) Effectif du personnel

L'effectif du personnel administratif diminue de - 0,20 unité par rapport au budget 2017 avec un total de 916,70 au lieu de 916,90 unités. Cet effectif prend en compte des variations dans les deux sens dont le détail figure dans le tableau de la Troisième partie.

Chaque création de poste est examinée avec beaucoup d'attention et de retenue par le Gouvernement quant à l'analyse du besoin. La majeure partie des postes créés est également partiellement imposée par une législation supérieure ou obligatoire (Ministère public, maisons d'arrêts) ou totalement autofinancée.

Parallèlement, en 2018, le programme d'économies OPTI-MA apporte sa contribution en réduisant de manière cumulée les postes de - 84,70 EPT (effet cumulé depuis 2014).

Le personnel enseignant atteint 943,34 unités à la rentrée scolaire d'août 2017, soit une réduction de - 18,73 postes par rapport à la rentrée scolaire précédente. Les variations par école sont également présentées dans les tableaux de la Troisième partie.

j) Comparaison avec le plan financier

L'année 2018 correspond à la deuxième année du plan financier 2017-2021. Contrairement à la première année, la correspondance n'est déjà plus complète. Ainsi, même si les conditions générales n'ont pas fondamentalement évolué, l'environnement global, déjà difficile et contraignant lors du dernier plan financier 2012-2016, le devient encore davantage. La maîtrise des charges, notamment de transfert, sous une contrainte de revenus très volatils (BNS, RPT) et en stagnation (RPT, partie de la fiscalité), reste le principal défi pour l'avenir et le maintien de l'attractivité. Au niveau du résultat global de l'Etat, celui de l'année 2018 était prévu à - 4,9 mios après une contribution supplémentaire estimée à 3 mios (OPTI-MA et réalisation de l'axe 6), ainsi qu'un prélèvement à la réserve pour risques conjoncturels de 5,0 mios. L'établissement du budget ne s'écarte guère de la planification initiale.

k) Comparaison intercantonale

Au 19 octobre 2017 (cf. tableau ci-après), seuls deux cantons (AI, GR) n'avaient pas encore publié leurs prévisions 2018. 14 cantons prévoient un bénéfice (de 0,1 mio à 137,7 mios) et 10 cantons anticipent un déficit (de - 1,1 mio à - 261,4 mios ; 13 sur 23 l'année dernière). Malgré certains résultats « extrêmes », la situation est globalement équilibrée et en très légère amélioration par rapport à 2017. Cependant, neuf cantons présentent une détérioration par rapport à 2017 (sept l'année dernière). Le résultat cumulé des cantons est presque à l'équilibre, comme en 2017. Les revenus repartent à la hausse (Suisse centrale notamment), le recours à des mesures d'économies, tout comme les dissolutions de réserves sont importantes et toujours largement présentes. La situation est donc toujours très contrastée entre, à nouveau, Bâle-Ville qui affiche un important excédent et Genève un très important déficit. Zoug et Schwyz reviennent à meilleure fortune. Proche de nous, le canton de Neuchâtel vit toujours un important déficit accompagné d'un large plan d'économies. Les perspectives des plans financiers des cantons confirment la difficulté et l'incertitude actuelles.

Le meilleur indicateur à disposition de la santé financière des cantons reste le degré d'autofinancement. Les cantons n'autofinanceront qu'un peu plus de la moitié de leurs investissements nets pour un montant total d'investissement en diminution. Le degré d'autofinancement est même en légère diminution par rapport à 2017. Notre canton, avec 83,3%, présente le 6^e meilleur degré d'autofinancement parmi ceux publiés (7^e meilleur taux, si prise en compte de la valeur MCH2 de 73,35%) et se situe au-dessus de cette moyenne.

COMPARAISON INTERCANTONALE BUDGETS 2017/2018
(en mios de francs; n.c. = données non connues)

Cantons	Résultats budget 2018 (- = déficit)	Résultats budget 2017 (- = déficit)	Investiss. nets 2018	Investiss. nets 2017	Degré d'autofin. 2018 (en %)	Degré d'autofin. 2017 (en %)
APPENZELL RH, Ext,	1,2	14,8	22,5	25,9	27,0	57,2
APPENZELL RH, Int,	n.c.	2,3	n.c.	11,0	n.c.	8,1
ARGOVIE	-21,6	-36,1	161,2	160,7	130,3	112,7
BALE CAMPAGNE	7,9	-23,1	250,4	262,1	44,4	11,5
BALE-VILLE	137,7	143,3	418,7	492,4	82,4	68,7
BERNE	125,1	98,5	469,5	456,3	111,1	101,8
FRIBOURG	0,2	0,5	159,0	155,9	57,7	65,2
GENEVE	-261,4	-79,5	773,0	780,0	26,1	49,5
GLARIS	-1,6	0,6	18,2	23,8	33,0	48,0
GRISONS	n.c.	-20,1	n.c.	273,7	n.c.	56,3
JURA	-5,6	-5,6	32,7	32,9	83,3	84,7
LUCERNE	-43,0	-52,0	n.c.	108,1	n.c.	77,1
NEUCHÂTEL	-66,0	-50,0	81,7	63,0	2,5	1,4
NIDWALD	-2,4	-2,6	19,3	17,8	n.c.	n.c.
OBWALD	-10,0	-10,2	11,9	10,6	-47,9	n.c.
SAINT-GALL	-1,1	-59,2	442,6	839,0	n.c.	45,9
SCHAFFHOUSE	1,4	-4,2	33,9	14,6	39,3	103,9
SCHWYZ	11,8	-49,3	57,6	53,1	122,7	21,6
SOLEURE	1,8	1,9	148,5	128,1	64,0	56,0
TESSIN	7,5	-33,7	228,1	217,6	90,9	72,4
THURGOVIE	2,1	7,9	53,0	57,4	48,6	33,3
URI	-7,0	-0,7	36,2	38,2	24,4	38,9
VALAIS	0,2	0,2	212,9	220,3	105,5	82,0
VAUD	0,1	0,1	429,0	405,6	47,0	53,0
ZOUG	1,7	-131,9	127,0	123,4	33,1	-20,1
ZURICH	75,9	62,4	1055,5	905,9	59,3	65,3
TOTAL	-45,1	-225,7	5242,4	5877,4	Est. 57,8	Est. 58,4

II. COMPTE DE RESULTATS

1. Introduction

1.1. Généralités

Le déficit de 5,6 mios résulte de charges de 934,1 mios et de revenus de 928,5 mios. Les charges progressent en moyenne de + 1,6 % (ou + 14,4 mios de francs), tout comme les revenus qui augmentent de + 1,6 % (ou + 14,3 mios). La progression des charges contraste avec les taux dernièrement enregistrés : + 0,7% au budget 2017 et + 0,1% au budget 2015 approuvés par le Parlement. Pour le budget 2016, l'augmentation était encore de 1,4%. Un taux inférieur à 2% peut être considéré comme bon en termes de maîtrise des charges.

Au niveau des recettes, les comptes 2016 avaient déjà illustré une reprise de la fiscalité des personnes morales, alors que le produit issu des personnes physiques n'était pas au niveau espéré. Des recettes non prévues (part au bénéfice BNS) et des impôts spéciaux, donc très volatils, apportent une amélioration. Sans la nécessaire réalisation des mesures OPTI-MA, le résultat aurait été de 31,3 mios inférieur.

L'Etat conserve la maîtrise de ses propres charges (personnel, biens et services), limite celles des transferts aux institutions ou partenaires, mais l'évolution globale de ses revenus (fiscalité, taxes, RPT, revenus de transferts) peine à suivre celle de certaines charges dynamiques et ne permet pas de dégager une marge de manœuvre suffisante. Pourtant, au gré d'investissements nets de montant équivalent, l'Etat limite toujours le recours à l'emprunt. L'évolution de l'endettement reste mesurée, voire une légère diminution a été enregistrée en 2016.

Les budgets 2017 et 2018, comme le plan financier 2017-21, s'inscrivent complètement dans cette perspective. La maîtrise de l'évolution de la rubrique 36 Charges de transfert par l'évolution de nos propres recettes reste le principal défi, ce en lien avec le contexte fédéral peu favorable (diminution naturelle et limitation politique des versements RPT) et à une population dont les besoins augmentent plus vite (social, assurances sociales, santé, transports, justice, police). L'évolution générale de la conjoncture économique reste une incertitude, même si des signes positifs sont récemment apparus (confiance, production, affaiblissement du franc, exportations, dont amélioration de l'horlogerie, etc.). Même si l'impôt sur le bénéfice des SA et Sàrl s'améliore de quelques 7,5 mios par rapport à 2017, il n'en reste pas moins encore 4,5 mios inférieurs au budget 2015 (48,5 mios, valeur la plus élevée).

Au final et de manière extraordinaire, c'est la nouvelle dissolution de la réserve pour risques conjoncturels (2,5 mios au lieu de 5,0 mios au budget 2017) qui permet de maintenir le résultat au niveau 2017.

Par rapport aux comptes 2016, le compte de résultats se détériore de 1,8 mio de francs.

Par rapport au budget 2017, le résultat se détériore de 24'300 francs.

1.2. Procédure budgétaire

Le premier budget consolidé à réception des données transmises par les unités administratives affichait un déficit de - 27,8 mios (- 40,4 mios, l'année dernière). Cette importante amélioration à la première saisie s'explique toujours par une prise de conscience générale renforcée par la bonne réalisation des mesures OPTI-MA. Pourtant, l'objectif d'équilibre initialement fixé par le Gouvernement n'est pas encore atteint. Ce budget, comme les trois précédents ou les derniers boucllements, confirme qu'il s'agit bien d'une période très particulière de stagnation globale des revenus ordinaires à plus d'un titre dont la nature, l'ampleur et la durée méritent de ne pas être sous-estimées.

L'examen approfondi lors de contacts ou de séances entre la Trésorerie générale et toutes les unités administratives s'est terminé à fin août. Avant les séances d'arbitrage du Gouvernement, le déficit se fixait alors à - 22,4 mios. Les constats des précédents budgets sont confirmés. Le potentiel de réduction au budget devient de plus en plus limité, notamment au niveau du personnel, du matériel et des infrastructures. Les améliorations sont d'ailleurs très maigres sur les charges. Les revenus stagnent, voire certains diminuent, alors que les charges dynamiques ne cessent de progresser à des taux supérieurs à la moyenne. Il s'agit de l'action sociale, des assurances sociales et de la santé. Le budget 2018 voit également une progression ponctuelle en matière de transports et de justice. Au final, il s'avère nécessaire de réaliser pleinement OPTI-MA et de continuer de rechercher de nouvelles recettes, notamment pérennes.

L'examen par le Gouvernement a permis de porter le déficit à - 5,6 mios. Le résultat final est suffisant pour satisfaire au mécanisme de frein à l'endettement mais ne permet pas de reconstituer une marge de manœuvre financière significative. Dans ce contexte, le volume d'investissements nets, comme le plan financier 2017-2021 tient, lui aussi, compte des priorités et d'importants arbitrages. Pour l'année 2018, il est stable et a été fixé à 32,7 mios.

Les éléments suivants ont été notamment pris en compte :

1.2.1. Frais de personnel

Pour le personnel administratif, la consolidation des effectifs validée par les chefs de département et examinée par le Gouvernement conduit à un effectif stable à 916,70 postes inscrits au budget. En outre, il a été tenu compte de toutes les décisions intervenues avant le bouclage définitif du budget tant au niveau des effectifs qu'au niveau des nouvelles fonctions. En effet, une minorité de décisions et recours sont encore à venir. Ainsi, il subsiste encore des inconnues que les comptes retranscriront.

Pour les traitements des enseignants, nous nous sommes basés sur l'effectif arrêté à la rentrée scolaire 2017/2018. Des variations significatives peuvent encore intervenir au cours de l'année scolaire, notamment dans la fermeture ou l'ouverture de classes ou de filières en fonction des effectifs définitifs des élèves qui ne sont, eux, pas complètement connus au moment de la rentrée (inscriptions provisoires, changements de filières, désistements, arrivées, etc.).

Le versement des annuités, conformément au régime légal, a été pris en considération. Les traitements sont versés en fonction d'un indice des prix de référence. Bien que ce dernier soit négatif (déflation) depuis un peu plus de cinq ans, le paiement s'était toujours fait sur une base de 100. Le Gouvernement a décidé d'adapter la masse salariale à l'indice 98,5 au budget 2017. Le mois de référence étant juillet de l'année précédente, ce dernier était effectivement de 97,9 en juillet 2017. Ce point a été arrêté avec les syndicats de la fonction publique selon la convention conclue à l'époque. Les traitements sont toujours établis sur la base d'un indice 98,5 pour ce projet de budget 2018.

Le détail complet des hypothèses est mentionné sous le point 4.1.

1.2.2. Biens, services et autres charges d'exploitation

A nouveau, l'établissement du budget 2018 confirme la nécessité d'avoir une lecture plus fine (cf. chapitre 4). La rubrique progresse de + 1,6 mio ou + 2,04%. Pourtant, les charges y sont souvent ponctuelles, obligatoires ou autofinancées. Les charges obligatoires sont par exemple : les curatelles pour + 0,9 mio via les Services sociaux régionaux (pour 0,6 mio), les frais de détention pour 0,4 mio et les frais de dossiers judiciaires (0,3 mio). Elles peuvent être encore liées (ex. : pertes sur créances fiscales pour 0,3 mio, uniformes et matériel de police pour 0,4 mio). Les charges partiellement

ou complètement couvertes par des recettes équivalentes concernant, par exemple, une étude énergétique pour 0,2 mio.

Finalement, le montant figurant au budget est comparable à celui du budget 2017, voire moindre alors qu'à première vue, il augmente de manière importante. La rubrique 3132 Etudes et expertises est en légère baisse à 3,2 mios par rapport au budget 2017 (3,4). Les derniers comptes finissent largement sous le 1% de la masse salariale (2,6 mios pour 260,2 mios de charges de personnel en 2016). L'écart budget-comptes tend à se réduire, comme le montant total. Le taux pour ce budget est de 1,23%.

1.2.3. *Charges de transfert*

L'examen budgétaire de cette rubrique 36 reste très complexe et difficile. Sa progression est à nouveau importante avec + 10,3 mios ou + 2,35%. Ce n'est qu'au prix de l'application des mesures OPTI-MA et des dernières décisions du Gouvernement que ce niveau de charges a été obtenu. On retrouve une nouvelle fois une progression marquée dans les domaines des assurances sociales (+ 1,9 mio notamment en faveur de la réduction des primes maladies) et de la santé (+ 2,9 mios). Les transports progressent également de + 0,8 mio. Pourtant, c'est l'action sociale qui enregistre la plus importante hausse de la rubrique 36 avec quelque + 3,4 mios (solde à la répartition des charges, essentiellement via une augmentation plus marquée des charges en matière d'aide individuelle, de crèches, d'institutions sociales extérieures, d'accueil des migrants). La rubrique voit également la première imputation complète de Jurassica en termes de subvention à la Fondation Thurmann avec + 1,5 mio (compensé ailleurs). La rubrique 36 reste la plus dynamique en termes absolus. Sa maîtrise demeure un enjeu majeur, notamment pour les domaines précités.

1.2.4. *Impôts*

Les prévisions de recettes fiscales ont été établies à partir des décomptes finaux provisoires 2016, d'une nouvelle estimation des rentrées 2017, de tous les éléments de variations connus du Service des contributions. Ces projections tiennent également compte des modifications devant intervenir au 1^{er} janvier 2018. A ce titre, le Gouvernement a retenu une reprise de la baisse linéaire du barème d'impôt (- 2,5 mios/an cumulatifs) pour 2018 (fin de l'application en 2022).

Quasi tous les types d'impôts évoluaient, parfois depuis quelques années, à leurs plus hautes valeurs historiques. Cela reste partiellement le cas. Le budget 2018 retrouve

des niveaux également record en matière de produits des personnes morales. Cette bonne conjoncture ne se retrouve pas dans le niveau des rentrées fiscales des personnes physiques. Ce phénomène était déjà perceptible au bouclage des comptes 2016. Globalement, ces bonnes données seront reprises avec 3-5 ans de décalage dans la détermination des potentiels et des paiements RPT. A ce titre, les chiffres 2018 confirment complètement la stagnation attendue. Il faut rappeler la pression politique intercantonale (21 cantons sur 26) visant à diminuer la dotation de base de la péréquation financière des ressources et donc les versements aux cantons faibles. La perte annuelle pour le canton du Jura pourrait être de 8 à 15 millions par an dès 2022. Au plus tôt dès 2019, ce sont les nouvelles mesures du projet fiscal 17 qu'il s'agira d'appliquer et d'intégrer dans le budget. De son succès dépend en grande partie l'attractivité de l'économie cantonale comme le financement des collectivités publiques. Les prochaines années présentent bien autant des opportunités que des risques très importants.

1.2.5. Autres mesures touchant les charges et les revenus

L'ensemble des positions de charges et de revenus a fait l'objet d'une analyse de détail et d'un réexamen très restrictif avec les services concernés en fonction des directives spécifiques fixées par le Gouvernement et des données de référence (années passées, dernières comptabilisations en 2017). Les objets nouveaux et demandes d'augmentation, comme pour les biens, services et autres charges d'exploitation et les transferts (subventions), ont été soumis au Gouvernement pour décision.

1.2.6. Modifications structurelles

Du point de vue institutionnel, l'unité 522 Musée des sciences naturelles est transférée complètement à la Fondation Jules Thurmann via la rubrique 520.3636.07 Jurassica - Subvention à des tiers pour le montant exact retenu par le message au Parlement. De manière à avoir une vue complète, il faut encore tenir compte du loyer (au centre d'imputation 430 Bâtiments et domaines) et du coût informatique refacturé (au 770 Service de l'informatique).

Cela pourrait paraître anecdotique, mais il ressort que le centre d'imputation 791 Fonds de la coopération a été supprimé le 17 décembre 2014 par décision du Parlement avec effet au 1er janvier 2016. Toutefois, les comptes 2016 l'ont maintenu, notamment pour satisfaire à une autre décision parlementaire de 2009 d'utiliser le solde de la fortune du Fonds pour l'aménagement de la ligne ferroviaire Delle-Belfort.

La fortune dudit fonds étant totalement épuisée au 31.12.2016, ses dernières rubriques et montants ont été transférés au centre d'imputation 790 Délégué à la coopération.

L'achèvement de la construction de l'autoroute A16 a eu, également pour ce budget 2018, et aura encore des incidences en termes d'organisation et de personnel pour les centres d'imputation 421 Route nationale A16 et 523 Section archéologie et paléontologie (fin du contrat pluriannuel 2011-2018 avec la Confédération ; derniers travaux de bouclage possibles en 2019). L'arrêt complet de ces activités prend du temps et s'opère progressivement sur les exercices comptables et budgétaires.

1.2.7. Incidences du budget 2018 de l'Etat pour les communes

La charge nette (parts aux charges diminuées des parts aux recettes de l'Etat) pour les communes induite par les différents éléments contenus dans le budget cantonal affiche une augmentation de + 1,2 mio ou + 1,28% contre + 3,5 mios ou + 4,0% il y a une année. Cette évolution s'explique tant par les charges que par les recettes. Après plusieurs années de stabilisation, on observe une reprise de la progression dans les mêmes domaines de charges que l'Etat, auxquelles les clés de répartition Etat-communes s'appliquent. Logiquement, l'évolution est marquée pour les charges liées soit à la population, soit en lien avec ses caractéristiques (aide sociale, santé, prestations complémentaires, réduction des primes maladie, mesures en faveur des personnes au chômage ou en fin de droit de l'assurance chômage, accueil des migrants, etc...).

Du côté des recettes, l'impôt des travailleurs frontaliers est stable entre 2017 et 2018. La prise en compte sur cette rubrique de la mesure OPTI-MA 125 limite aussi cette rétrocession, la neutralisation des effets sur les communes y étant également imputée. Dans une moindre mesure, les montants à libre affectation issus de la péréquation financière cantonale, dont l'évolution est également et intimement liée à la fiscalité en général, peuvent influencer la situation des communes. L'année 2018 revient à des valeurs moyennes, car basée sur les comptes communaux 2016 (hors amnistie fiscale).

Evidemment, ce sont les communes les plus faibles financièrement qui bénéficieront de la péréquation financière et qui auront les répercussions les plus favorables, contribuant à réduire les disparités existantes.

Il ne faut pas oublier ici que c'est l'optique comptable de l'Etat qui est présentée. Les dépenses des communes pour les crèches ou l'aide sociale mentionnées au budget

2018 de l'Etat se réfèrent à des charges effectives comptabilisées dans les communes en 2017. Une évolution des prestations est encore prévue à la hausse pour les prochaines années (1-2 ans), elle n'est ainsi pas encore intégrée (mais figure au plan financier). Pour terminer, les dépenses en matière d'action sociale et d'assurances sociales (PC, LaMal) ne sont réparties avec les communes que l'année suivante. Malgré la confirmation dans certains domaines de taux en large progression par rapport à un passé récent (cf. développement ci-avant), la volonté reste de maîtriser l'évolution des charges partagées et de ne pas reporter des charges de l'Etat vers les communes. L'utilisation de la statistique de la population n'intégrera plus les personnes réfugiées.

Enfin, l'établissement du budget 2018 le confirme, le taux de progression moyen des charges totales de l'Etat est supérieur (+ 1,56%). Il faut rappeler que la répartition des charges de l'action sociale est composée de charges de l'Etat, mais également en provenance des communes. Ces dernières peuvent être plus dynamiques (ex : crèches). De même, un taux moyen annuel de + 3-4% en matière d'assurances sociales, comme de + 5-6% (même 9%) n'est pas impossible comme ce fut le cas lors de l'annonce des primes maladies de ces trois dernières années. Dans ces conditions, les collectivités publiques dont les recettes fiscales globales n'atteignent pas ces taux de progression, ne peuvent pas les compenser, tout comme les faibles réserves accumulées lors des exercices positifs ne durent qu'un temps. La seule solution durable passe par un équilibre des comptes à moyen terme par des réformes importantes (organisation, prestations, bénéficiaires, tarifications, collaborations, fiscalité, etc.).

1.2.8. OPTI-MA

Toutes les mesures OPTI-MA déployant leurs effets en 2018 ont été intégrées au budget 2018.

Un montant de 31,9 mios est prévu sur la base des estimations et inscriptions faites par les unités au budget 2018. Les mesures OPTI-MA s'avèrent indispensables pour permettre au Gouvernement de respecter le mécanisme de frein à l'endettement.

Cf. tableau récapitulatif en page suivante.

Avancement prévu par département des mesures OPTI-MA en 2018

(état au 03.10.2017)

	Objectif économies RCJU 2018 (en milliers de francs)	Prévision de la réalisation au 31.12.2018	Différence entre objectif et prévision	Réalisation à
Département de l'intérieur	-5'071	-3'997	-1'074	78.8%
Département de l'économie et de la santé	-6'715	-7'968	1'253	118.7%
Département de l'environnement	-3'229	-3'428	199	106.2%
Département de la formation, de la culture et des sports	-5'487	-5'835	348	106.3%
Département des finances	-4'223	-4'482	259	106.1%
Chancellerie d'Etat	-1'349	-1'343	-6	99.6%
Mesure 118 (principe de l'introduction d'un impôt minimal de 50 francs pour les contribuables ne payant pas d'impôt)	-380	0	-380	0.0%
Mesure 120 (suspension en 2015 de la baisse fiscale linéaire de 1% ; le manque à gagner fiscal sera compensé dès 2016 par la concrétisation de pistes d'économie pour un montant équivalent)	-2'500	-500	-2'000	20.0%
Mesure 125 (neutralisation des effets financiers sur les communes)	-5'724	-4'334	-1'390	75.7%
Mesure 126 (mise en place d'un revenu déterminant unique (RDU) et simplification des processus de calcul de diverses prestations étatiques)	-300	0	-300	0.0%
Mesure 31 (renoncer à tout engagement nouveau en dessous de 0.5 équivalent plein-temps)	-300	0	-300	0.0%
TOTAL	-35'278	-31'887	-3'391	90.4%

Le détail de la mesure n°125 se trouve à la 3^e Partie, chiffre III.

2. Récapitulation par département

La récapitulation se présente comme suit :

DEPARTEMENTS	CHARGES			REVENUS		
	BUDGET 2018	BUDGET 2017	ECARTS %	BUDGET 2018	BUDGET 2017	ECARTS %
1 Chancellerie d'Etat (CHA)	10'461'100	10'046'300	4.13%	2'881'900	2'585'200	11.48%
2 Département de l'intérieur (DIN)	220'034'000	212'393'000	3.60%	92'345'500	90'540'000	1.99%
3 Département de l'économie et de la santé (DES)	272'788'400	268'757'000	1.50%	127'807'400	126'267'100	1.22%
4 Département de l'environnement (DEN)	80'377'900	80'731'400	-0.44%	83'052'000	83'892'000	-1.00%
5 Département de la formation, de la culture et des sports (DFC)	228'914'600	226'799'200	0.93%	93'116'400	91'615'900	1.64%
6 Département des finances (DFI)	121'488'400	120'985'100	0.42%	529'245'100	519'220'000	1.93%
	934'064'400	919'712'000	1.56%	928'448'300	914'120'200	1.57%
EXCEDENT DE CHARGES/REVENUS				5'616'100	5'591'800	

La variation de la charge **nette** par département est la suivante:

CHA	CHF	+	118'100
DIN	CHF	+	5'835'500
DES	CHF	+	2'491'100
DEN	CHF	+	486'500
DFCS	CHF	+	614'900
DFI	CHF	-	9'521'800
TOTAL	CHF	+	24'300

Avec une augmentation de la charge nette de 24'300 francs, le résultat global demeure comparable au budget 2017 adopté par le Parlement. Contrairement aux années précédentes, une majorité de départements présente une charge nette en augmentation. Les conditions générales actuelles perdurent et rendent l'atteinte de l'équilibre financier toujours plus difficile. En effet, les collectivités publiques suisses peinent à couvrir durablement la progression de leurs charges, pourtant largement moindre que par le passé, car contenue par toute une série de mesures. Les charges

les plus dynamiques sont souvent en lien direct avec leur population et son vieillissement. Il ne s'agit pas d'une surprise ou d'un phénomène éphémère. Il s'agit bien de la confirmation du constat de ces 3-5 dernières années dont les causes ont déjà été largement développées.

A la **Chancellerie**, l'augmentation de la charge nette globale de + 118'100 de francs découle essentiellement de la suppression du centre d'imputation comptable 791 Fonds de coopération et du transfert de ses montants au centre d'imputation 790 du Délégué à la coopération. Cette suppression du Fonds implique la fin de l'équilibre de ses charges via un prélèvement équivalent en revenus. Comptablement, c'est donc 0,4 mio qui charge la Chancellerie d'Etat et un allègement équivalent pour le Département des finances. Globalement, l'effet est neutre pour l'Etat, car autant les charges que les revenus diminuent de 0,4 mio. Pour les unités 790 et 791, sans cet effet comptable, il y aurait eu également une légère diminution de - 22'600 francs. Il y a donc de nombreuses variations contraires et compensatoires dans les autres unités.

Ainsi, le Secrétariat de la Chancellerie affiche une baisse de - 149'000 francs essentiellement en lien avec des réductions de taux et des transferts, prévus par OPTI-MA, de collaborateur-trices au Service des ressources humaines.

Le Gouvernement présente une diminution de sa charge nette de - 151'800 francs. Ce sont les mandats transversaux (- 50'000 francs) et la fin annoncée de l'Assemblée interjurassienne (- 95'000 francs) qui en expliquent l'essentiel de la variation.

La nouvelle unité « Accueil de Moutier » au centre d'imputation 105 présente des charges pour 0,9 mio de francs mais une charge nette nulle, son financement intervenant via la constitution d'une provision qui sera opérée dans le cadre du bouclage 2017.

Le Secrétariat du Parlement affiche également une légère diminution de sa charge nette (- 5'800 francs), malgré le remplacement partiel des installations techniques de la salle du Parlement vieilles de 15 ans.

L'Autorité de protection des données en fait de même avec - 5'200 francs, ce en revoquant particulièrement son poste mandats à un montant historique moyen, qui pourrait largement dépasser aux comptes en fonction des besoins et selon les exigences légales du domaine.

L'Econamat cantonal affiche une parfaite stabilité avec - 300 francs. Tout comme le Service de l'information et de la communication avec - 7'200 francs, des frais de personnel légèrement moins importants compensant des mandats statistiques un peu

plus élevés et des remboursements plus faibles (fin des revenus d'un mandat de courtage).

L'augmentation de + 32'000 francs du centre d'imputation de la Déléguée entre hommes et femmes provient majoritairement de la fin (connue) du soutien financier du Canton de Berne à un projet commun et de la diminution du soutien fédéral à un autre.

Le **Département de l'intérieur** enregistre à nouveau la plus forte augmentation de la charge nette avec + 5,8 mios de francs (+ 6,9 mios lors de l'exercice précédent), dont + 3,5 mios au Service de l'action sociale. Contrairement à l'année dernière, ce sont les institutions sociales extérieures (hors canton) qui voient leur charge nette progresser de + 1,7 mio contre seulement + 0,1 mio pour leurs homologues jurassiennes. En fonction de l'évolution de la situation des migrants, l'AJAM estime l'évolution de ses charges à + 0,5 mio. Le solde arithmétique dû aux communes à la répartition des charges de l'aide sociale augmente, mais de manière moindre, de + 1,3 mio (aide individuelle et crèches, dont à domicile). Des diminutions sont anticipées aux dépenses d'assistance avec - 0,3 mio et à la Fondation d'aide et de soins à domicile pour sa partie « aide » avec - 0,2 mio. Pour les Services sociaux régionaux, le financement des curateurs impose nouvellement à ce budget une charge directe à l'Autorité de protection de l'adulte et de l'enfant de 0,6 mios, l'aide financière a été diminuée de 0,3 million. Les mesures d'insertion se développent avec + 0,5 mio.

Les avances et recouvrement de pensions varient de + 37'300 francs avec leurs charges de personnel.

L'Office des assurances sociales progresse de + 0,7 mio. Les charges en matière de prestations complémentaires demeurent stables à 51,1 mios (- 0,1 mio). Sans grande surprise pour le citoyen-assuré, c'est la prévision en matière de réduction des primes maladie qui explique l'essentiel de la variation avec + 1,5 mio de francs. Malgré une augmentation du soutien fédéral (subvention) de 1,0 mio de francs, canton et communes doivent encore se répartir 0,6 mio (+ 0,4 mio à charge de l'Etat et + 0,2 mio pour les communes après mise à la répartition des charges).

Comme annoncé sous l'Action sociale, une présentation comptable plus transparente de la rémunération des curateurs professionnels des Services sociaux régionaux charge lourdement (+ 0,6 mio) l'Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte (plus connue sous l'abréviation APEA). Le budget 2018 tient également compte de l'évolution du nombre, de la complexité, ainsi que de la charge des dossiers de curatelles. Au final, la charge nette progresse de + 0,8 mio, après participation des communes (0,2 mio supplémentaire).

Le pouvoir judiciaire affiche une augmentation globale de sa charge nette de + 0,2 mio. Cette tendance s'explique par la progression continue du volume d'affaires et par la diminution des frais pouvant être récupérés aux justiciables. Si le Tribunal cantonal affiche un léger allègement de - 51'200 francs, celui des mineurs progresse de + 36'200 francs et celui de première instance de + 87'700 francs (traitements). Enfin, la variation de + 0,1 mio du Ministère public s'explique par des traitements en hausse (+ 0,1 mio), tout comme des frais d'affaires (+ 0,3 mio) liés à l'augmentation des amendes (+ 0,3 mio).

Le Registre foncier et du commerce présente une importante volatilité historique. Pour ce budget 2018, en fonction des dernières données disponibles, il maintient son importante contribution. Sa charge nette suit l'évolution de ses droits de mutations et de gages immobiliers avec - 0,3 mio.

Le Service de la population, avec + 0,3 mio, voit globalement l'évolution de ses recettes dégrader sa charge nette de + 0,1 mio, malgré une diminution de ses charges en personnel (- 0,1 mio). Le solde à savoir + 0,2 mio est expliqué par la progression des charges salariales.).

La Police cantonale affiche une charge nette en progression de + 0,6 mio. Les principales raisons en sont : la formation (+ 0,1 mio ; 3 aspirants), les uniformes (+ 0,4 mio ; équipement et renouvellement) et le personnel (+ 0,2 mio ; annuité mais sur 18,6 mios de masse salariale).

Le Service de la protection de la population et de la sécurité contribue à l'amélioration d'ensemble pour - 16'600 francs.

Pour terminer, une grande stabilité est attendue au Service des ressources humaines avec 16'700 francs, malgré des charges de personnel en hausse (+ 0,1 mio; transfert du Secrétariat de la Chancellerie ; pool de réserve) et une première inscription d'une provision pour heures supplémentaires au budget (+ 0,2 mio ; déjà aux comptes 2016). L'explication tient à des remboursements des assurances sociales supérieurs (+ 0,3 mio ; APG maternité chez les enseignantes notamment).

Le **Département de l'économie et de la santé** affiche également une augmentation de sa charge nette de + 2,5 mios, dont 2,7 mios en matière de santé publique. Les principales augmentations des charges concernent H-JU (+ 0,8 mio), le financement des soins (+ 1,3 mio), les hospitalisations extérieures (+ 2,0 mios à 40,5 mios) et les autres établissements hospitaliers (+ 0,2 mio). A l'inverse, la CASU 144 apporte un

allègement de - 0,2 mio, tout comme la Fondation d'aide et de soins à domicile (- 0,7 mio) et les établissements médico-sociaux (- 0,7 mio à mettre en comparaison avec l'évolution du financement des soins +1,3 mio). Les unités psychiatriques (hors placements extérieurs) présentent la même charge qu'en 2017.

La Clinique dentaire scolaire et le Service de santé scolaire affichent des charges nettes de respectivement - 3'400 francs et + 6'700 francs, donc confirment leur très grande stabilité.

Le Service de la consommation et des affaires vétérinaires améliore sa charge nette de - 0,2 mio, essentiellement par une réduction globale de postes et donc de charges en personnel.

Comme ces dernières années, il est postulé une situation épizootique saine pour la Caisse des épizooties, qui, comme tout fonds, est en équilibre et présente donc une charge nette nulle et neutre.

Le Service de l'économie et de l'emploi voit sa charge nette diminuer de - 39'300 francs. L'effet est très diffus. Le nouveau projet « Etang de la Gruère » est totalement autofinancé (50'000 francs de subventions fédérales). Le prélèvement sur le Fonds du tourisme est moindre (- 0,2 mio; mais sans incidence sur la charge nette). La part cantonale au Fonds pour l'emploi est identique à 2017, malgré des charges en hausse (+ 0,2 mio). Les communes en bénéficient également. Il y a une progression pour les aides aux entreprises, pour les projets LPR (subventions fédérales redistribuées + 0,3 mio) et finalement au niveau des remboursements et des recettes en général.

Le Service de l'économie rurale est stable avec + 1'700 francs, dont l'essentiel de la variation tient aux écolages à la Haute école suisse d'Agronomie (- 65'000 francs). Les subventions cantonales augmentent de + 60'000 francs (dont projet de pollinisation). Sans impact sur le résultat ou la charge nette, les subventions fédérales redistribuées à l'agriculture augmentent de 0,9 mio à 106,3 mios.

Le **Département de l'environnement** voit sa charge nette augmenter de + 0,5 mio. Le Service du développement territorial progresse légèrement de 0,2 mio. La section des « transports » escompte des moyens supplémentaires pour 0,6 mio cofinancés partiellement par les communes (0,2 mio). On peut encore noter l'indexation au Fonds d'infrastructure fédéral (+ 0,2 mio). Les recettes fédérales (RPLP avec 0,2 mio supplémentaire) permettent de limiter l'augmentation du service. La charge nette du domaine de l'énergie diminue (- 0,1 mio) par les subventions fédérales

supplémentaires. On peut noter une diminution de 0,5 mio (neutre pour la charge nette et le résultat de l'Etat) des subventions fédérales redistribuées. Les subventions fédérales redistribuées augmentent toutefois au Service de l'économie rurale.

En absence quasi complet de recul quant à l'application de l'article 5 de la loi concernant l'aménagement du territoire, le budget 2018 du centre d'imputation 401 est, tout comme son prédécesseur très estimatif et très semblable.

L'Office de l'environnement affiche une légère progression de + 0,3 mio essentiellement en lien avec une évolution plus défavorable de ses recettes (- 0,1 mio pour les subventions fédérales, - 0,1 mio pour les remboursements de frais, - 0,1 mio pour les droits d'eau). Les mandats diminuent de - 59'500 francs. Les dernières tâches étatiques relevant des Forêts domaniales sont toujours directement intégrées aux comptes de l'office. Sans effet sur le résultat (mais positif sur l'autofinancement), le prélèvement sur le Fonds pour la gestion des déchets est moindre (- 0,2 mio). Le Fonds de la pêche est évidemment en équilibre et très stable. Sa charge pour l'Etat progresse légèrement de 7'700 francs.

Le domaine routier présente une augmentation de + 0,1 mio. Pour les Constructions routières (+ 0,1 mio), la mise à niveau du réseau radio Polycom (+ 0,4 mio) est contrebalancée par des recettes supplémentaires (0,2 mio) et des améliorations dans les autres charges (- 0,1 mio). L'évolution est logiquement plus défavorable pour le centre d'imputation Construction route nationale A16 avec + 0,4 mio. Cette variation s'explique principalement par deux facteurs liés aux revenus (diminution de 0,6 mio) soit une nouvelle pratique comptable de refacturation dès les comptes 2015 pour 0,4 mio et une diminution des subventions fédérales en lien avec la construction A16 pour 0,3 mio. A l'inverse, les charges totales diminuent également (- 0,3 mio). Le tout est contrebalancé par une évolution globale plus favorable de la charge nette du Centre d'entretien A16 (- 0,4 mio).

La Section des bâtiments et des domaines affiche une charge nette en progression de 0,5 mio du fait du transfert comptable de la participation ECA à la Trésorerie générale. L'entretien des bâtiments (+ 0,1 mio) et les loyers versés (+ 0,1 mio) sont totalement compensés par une amélioration des loyers perçus (+ 0,2 mio).

Enfin, l'Office des véhicules améliore sa charge nette - 0,7 mio à la faveur d'un volume d'émoluments (- 0,2 mio) et de taxes (- 0,5 mio) supérieurs.

Le Département de la formation, de la culture et des sports présente une charge nette en augmentation de + 0,6 mio de francs.

Le Service de l'enseignement voit sa charge nette globale diminuer de - 1,3 mio de francs, arrivant au terme de son renforcement en personnel et déployant une nouvelle organisation (- 0,2 mio au titre du personnel). La subvention aux écoles privées diminue de - 0,2 mio. Mais c'est l'imputation centralisée des effets de la mesure OPTI-MA 125 à la participation des communes aux charges qui en explique encore l'essentiel de la variation (+ 0,9 mio), les charges soumises à répartition restant très stables. Au niveau de l'école obligatoire, les fermetures de classes compensent les annuités d'une manière générale puisque la charge nette y diminue de - 0,2 mio de francs.

Le Centre d'orientation scolaire et professionnelle et de psychologie scolaire progresse de + 64'500 francs stable (différence dans les stagiaires). Les remboursements progressent de 7'000 francs.

Le Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire progresse de + 0,9 mio, dont + 0,4 mio de manière très diffuse et contraire au niveau des filières des hautes écoles (HEP-BEJUNE + 0,4 mio, HE-ARC - 0,3 mio). Les bourses d'étude (+ 0,3 mio) rattrapent le léger retard suite à la mise en application d'un nouveau logiciel, sans réduction du niveau des prestations. Les mandats progressent mais sont autofinancés. Une baisse de 0,3 mio est attendue au niveau des subventions fédérales. Enfin, la diminution des traitements du personnel (- 0,1 mio) est compensée par des mandats supérieurs (+ 0,1 mio). Le Fonds de soutien aux formations professionnelles, forcément en équilibre, présente une très grande stabilité de ses charges et revenus (un million de roulement).

L'arrêt de stages linguistiques explique l'essentiel de la diminution de la charge nette de - 0,1 mio du CEJEF (- 0,2 mio), la diminution des charges de personnel en explique le solde. L'augmentation globale enregistrée dans ses divisions (+ 1,2 mio) trouve essentiellement son explication dans la variation de la charge en personnel (+ 1,7 mio), dont un tiers de son origine provient de la problématique connue de la sous-estimation des montants de la caisse de pensions pour le personnel à temps très partiels et/ou au bénéfice de multiples contrats de travail (0,6 mio) et de 0,4 mio de la reventilation (sous-estimation en 2017) des salaires servis aux élèves (nouvelle répartition). Il s'agit donc plus d'une sous-estimation de la base 2017, mais surtout d'une mise à niveau de la base 2018. Les comptes 2016 confirment cette appréciation. Dans le détail, les écoles évoluent comme suit : le domaine lycéen (- 0,1 mio), technique (+ 0,5 mio), artisanal (stabilité avec + 11'500 francs), commercial (+ 44'200 francs), et finalement une augmentation dans le domaine santé/social (+ 0,8 mio ; dont 0,4 mio de salaires servis aux élèves précédemment cités). La principale explication de ces variations se réfère donc à la composante salariale. Il

peut s'agir plus précisément de l'effectif en personnel, du droit aux annuités, des paiements à l'heure et des ouvertures/fermetures de classes. L'évolution des subventions fédérales et leur répartition, les mesures OPTI-MA, ainsi que la rigueur dans la gestion expliquent le solde favorable. La Division commerciale reprend l'entier de l'imputation comptable du restaurant scolaire à la Division santé/social.

La charge nette de l'Office de la culture augmente de + 1,3 mio, dont 1,1 mio s'explique par la première prise en compte complète de l'externalisation du personnel Jurassica via la subvention à la Fondation Thurmann (récupération partielle des locations par l'Etat pour 0,4 mio à la Section des bâtiments et domaines). Il faut encore tenir compte de la reprise du centre d'imputation 522 et des prestations informatiques refacturées. Globalement, l'augmentation est minime pour ce premier exercice budgétaire. La participation cantonale à la Fondation Théâtre du Jura augmente également de 0,1 million de francs. Le tout s'opère selon les messages et décisions parlementaires arrêtés. Le solde de l'effet est très diffus.

L'effort ponctuel de numérisation de la presse jurassienne explique l'augmentation de la Bibliothèque cantonale (+ 0,1 mio). Le Musée des sciences naturelles est totalement transféré à la Fondation Thurmann (- 0,6 mio).

La Section archéologie et paléontologie affiche une diminution de - 0,6 mio pour sa dernière année de contrat de prestations pluriannuel avec la Confédération. Le montant global prévu sera tenu. Un reliquat (derniers travaux) en 2019 ne peut être complètement exclu, mais toujours dans le cadre de l'enveloppe pluri-annuelle 2011-18 à disposition.

Comme déjà constaté sur plusieurs exercices, le Service cantonal des sports (- 1'600 francs) et la piscine des Tilleuls (+ 900 francs) demeurent stables tout en assurant le même niveau de prestations.

Le Département des finances présente logiquement des variations importantes et nombreuses dans les deux sens. La charge nette y diminue de - 9,5 mios, dont l'essentiel provient d'une augmentation des recettes fiscales, de la part au bénéfice de la BNS et également des prélèvements.

La Trésorerie générale y participe pour - 1,7 mio. Le cumul des traditionnelles écritures en lien avec la participation au bénéfice de la BNS (entre zéro et 11,8 mios) et celle de l'ampleur du recours à la réserve pour risques conjoncturels (entre zéro et 9,5 mios au budget 2016) peuvent tout à fait renforcer, voire effacer les éventuelles autres bonnes nouvelles ou mauvaises nouvelles en matière de RPT, d'intérêts, d'élimination de

créances ou de part à l'impôt anticipé, voire de gain extraordinaire pour ne citer que les plus importantes qui usuellement expliquent la variation de ce service transversal. Justement, en 2018, la participation de l'ECA de 500'000 francs améliore le résultat du service (neutre pour le résultat de l'Etat ; détérioration équivalente pour le Service des bâtiments et des domaines qui perd cette imputation). Il faudra encore compter avec des pertes sur créances en hausse (+ 0,3 mio), des intérêts toujours bas (- 0,7 mio par le renouvellement d'emprunts aux conditions plus favorables), un retour à un gain comptable moyen (vente de la résidence Les Cerisiers en 2017 pour 1,1 mio), une légère diminution du versement RPT (0,3 mio en termes de charge nette). La part au bénéfice de la BNS est prise en compte pour un versement et trois-quarts (10,3 mios), soit une amélioration de - 4,4 mios. Comptablement, en application des normes en vigueur (inchangées ; cf. point 4.4.), les amortissements sont plus faibles de 0,6 mio. La part au produit de l'impôt anticipé (5,5 mios), en diminution de 500'000 francs, augmente la charge nette d'autant. Finalement, la dissolution de 2,5 mios (au lieu de 5,0 mios au budget 2017) de la réserve pour risques conjoncturels représente une variation globale de + 2,5 mios.

La fiscalité permet une amélioration globale de - 8,5 mios contre - 5,7 mios l'année dernière qui s'explique principalement par les personnes morales. Dans le détail, le service des Contributions voit sa charge nette globalement augmenter de + 0,1 mio de francs. C'est la section Personnes morales qui affiche la meilleure progression avec - 8,2 mios, contre - 0,3 pour celle des Personnes physiques. L'ensemble du détail figure au chapitre 5.1. L'alignement sur les bons comptes 2016 et les premiers mois 2017 permet d'obtenir une meilleure charge nette (- 0,2 mio) en matière de rachats d'actes de défaut de biens et donc de Recettes et administrations de district (- 0,1 mio).

Le Contrôle des finances présente une augmentation (+ 12'400 francs) expliquée principalement par l'évolution des traitements et une perte progressive des subventions A16. Ce manque à gagner ne peut être complètement compensé par les efforts d'économie entrepris.

L'augmentation de la charge nette de 0,3 mio du Service juridique s'explique essentiellement par l'augmentation des frais de détention (+ 0,4 mio), dont une partie peut être mise à la répartition des charges de l'action sociale (- 0,1 mio). Les Etablissements de détention présentent une évolution relativement stable (- 59'700 francs), sachant que leur personnel est renforcé, mais que les recettes s'inscrivent en nette hausse depuis 2016 (+ 0,3 mio).

Les trois Offices de poursuites et faillites présentent une légère détérioration globale de + 0,1 mio en lien avec leur charges (de personnel), mais surtout une évolution un

peu moins favorable de leurs émoluments.

Le Délégué aux affaires communales (ex-Service des communes) avec - 63'200 francs voit ses mandats (fin des travaux d'analyse en matière de répartition des tâches et des charges) et son soutien aux comités intercommunaux (moins nombreux en activité) diminuer. Le jeu des écritures d'équilibrage des fonds, malgré les importantes variations constatées en matière de péréquation financière et de soutien stratégique, n'influence pas ce résultat. Le niveau de prestations ne varie pas et la fortune du Fonds de péréquation financière devrait légèrement progresser, malgré la non-alimentation de l'Etat pour la 7^e année consécutive.

Finalement, la charge nette du Service de l'informatique progresse de + 0,4 mio. Les nouveaux projets nécessitent du personnel (+ 0,5 mio), des biens, services et autres charges d'exploitation (rubrique 31 avec + 0,1 mio). Les recettes sont en hausse (- 0,2 mio).

3. Récapitulation par genre de comptes

La récapitulation est la suivante :

CHARGES					REVENUS				
	RUBRIQUES	BUDGET 2018	BUDGET 2017	ECARTS (%)		RUBRIQUES	BUDGET 2018	BUDGET 2017	ECARTS (%)
30	Charges de personnel	261'623'500	258'392'900	1.25%	40	Revenus fiscaux	346'340'300	336'575'200	2.90%
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	77'912'700	76'354'400	2.04%	41	Revenus régaliens et de concessions	12'292'600	7'997'200	53.71%
32	Charges d'armement <i>Rubrique utilisée uniquement par la Confédération</i>				42	Taxes	43'709'800	42'567'200	2.68%
33	Amortissements du patrimoine administratif	17'263'600	16'788'900	2.83%	43	Revenus divers	113'500	124'000	-8.47%
34	Charges financières	6'711'000	7'428'300	-9.66%	44	Revenus financiers	9'748'600	10'569'500	-7.77%
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	9'659'100	10'485'400	-7.88%	45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	9'561'000	9'535'600	0.27%
36	Charges de transfert	449'938'100	439'608'000	2.35%	46	Revenus de transfert	391'208'400	390'136'400	0.27%
37	Subventions redistribuées	110'646'900	110'344'600	0.27%	47	Subventions à redistribuer	110'646'900	110'344'600	0.27%
38	Charges extraordinaires	0	0		48	Revenus extraordinaires	4'517'700	5'961'000	-24.21%
39	Imputations internes	309'500	309'500	0.00%	49	Imputations internes	309'500	309'500	0.00%
	Total	934'064'400	919'712'000	1.56%			928'448'300	914'120'200	1.57%

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

4. Charges

4.1 . Charges de personnel

RUBRIQUES		BUDGET 2018	BUDGET 2017	VARIATION	
30	CHARGES DE PERSONNEL	261'623'500	258'392'900	3'230'600	1.25%
300	Autorités et commissions	5'630'300	5'998'700	-368'400	-6.14%
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	102'688'100	100'362'400	2'325'700	2.32%
302	Salaires des enseignants	109'285'500	109'258'800	26'700	0.02%
303	Travailleurs temporaires	610'000	536'500	73'500	13.70%
304	Allocations	584'600	677'900	-93'300	-13.76%
305	Cotisations patronales	41'453'400	40'313'100	1'140'300	2.83%
309	Autres charges de personnel	1'371'600	1'245'500	126'100	10.12%

La rubrique 30 Charges de personnel a été marquée par des événements uniques importants ces derniers budgets et exercices annuels, dont :

- 2012, passage au modèle de compte harmonisé 2 (MCH2) a nécessité une nouvelle ventilation des fonds par nature, dont des traitements pour environ 7,2 mios ;
- 2014, cotisations à la caisse de pensions déterminées en fonction de l'âge, mesures d'assainissement de la caisse de pensions (dont augmentation des cotisations) ;
- 2015, nombreux départs en retraite suite à la fin prévue de la rente pont AVS. Glissement des anciennes échelles de traitements vers la nouvelle échelle unique de traitement au 1^{er} janvier ;
- 2016, entrée en vigueur au 1^{er} août des nouvelles classifications de fonction pour l'essentiel de la fonction publique ;
- 2017, reprise du versement des annuités également pour le personnel administratif, mais adaptation de la grille des traitements à un indice des prix à une valeur de 98,5% au lieu de 100 ;
- forte pression sur les effectifs par une demande accrue de prestations pour un effectif global de 1800 EPT à atteindre dans le cadre des mesures OPTI-MA, soit 90 postes à plein temps à supprimer mais à prestations égales.

Dans ces conditions, les charges de personnel (rubrique 30) ont évolué ainsi :

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Rubrique 30 (en mios)	240.5	253.4	257.6	259.3	258.4	260.2	258.4	261.6
EPT	1751.65	1807.87	1840.95	1862.79	1886.89	1870.1	1878.97	1860.04
Part aux charges réelles de l'Etat (en %)	36.03	36.44	35.65	35.60	35.04	34.54	33.77	33.52

La comparaison sur la durée montre globalement que la part des traitements directs ne fait que largement décroître. La diminution de cette part relative durant la période observée de 2011 à 2018 s'explique par le fait que ce type de charge progresse bien moins vite (+ 8,8% ou + 1,2% par an) sur la période 2011-2018 que l'évolution moyenne des charges de l'Etat (+ 14,4% ou + 1,9% par an) ou de celle des transferts (rubrique 36 ; + 71,7% ou + 8,0% par an). A périmètre comptable constant et donc sans compter les externalisations et les nouvelles prestations, la progression annuelle de la rubrique 30 n'est que de + 0,5% depuis l'introduction du MCH2 en 2012. En effet, il y a eu des développements de tâches, notamment des reprises par l'Etat (Ex : création APEA, création de la Protection des données, tâches de police communale par contrat de prestations, établissements de détention, procureurs, santé, achèvement A16, expertises véhicules, culture, enseignement, fiscalité-contentieux, informatique, etc.), mais également des externalisations (Ex : laboratoire, forêts domaniales, Jurassica, etc.). La tendance ainsi observée confirme la maîtrise de ces charges.

Par rapport au budget 2017, les charges de personnel augmentent de + 3'230'600 francs ou + 1,25%. Il faut rappeler que le bouclage des comptes 2016 (février 2017) montrait déjà un écart global de + 1,9 mio. Il y avait des écritures uniques, mais aussi nouvelles. Par exemple, le budget 2018 tient également compte pour la première fois d'une charge pour les heures supplémentaires à payer (exception, par exemple en cas de départ et si les circonstances l'exigent) de 189'600 francs. L'annuité supplémentaire peut être estimée à environ + 1,3% de la masse salariale soumise, soit environ 3,3 mios.

L'analyse suivante des écarts par rapport au budget 2017 démontre à nouveau que la masse salariale reste sous contrôle.

En termes de variations des effectifs, la réalité 2018 présente les caractéristiques particulières suivantes :

- la variation d'effectifs administratifs : - 0,20 EPT, résultante de variations contraires dont une part encore plus importante est soit obligatoire ou autofinancée, mais également des diminutions liées au programme OPTI-MA.

Il existe donc d'autres contraintes (légalles ou non) à la création de postes;

- la variation d'effectifs enseignants : - 18,73 EPT, dont - 15,35 à l'école obligatoire (primaire essentiellement) est importante. Comme pour les budgets précédents, la rentrée scolaire d'août 2017 a été prise en compte pour déterminer les charges liées au personnel enseignant. Une gestion très serrée des effectifs continue d'être appliquée (regroupements de filières, modules, classes, limitation des ouvertures de classes, uniformisation des décharges, etc.). Il existe une augmentation des demandes en matière de soutien et d'enseignement spécialisé, ainsi que des besoins pour les élèves allophones (dont migrants). Pour toutes ces raisons, la variation en francs n'est pas strictement proportionnelle à celle des EPT. Tout le détail se trouve aux commentaires de chaque centre d'imputation, mais surtout à la 3^e partie Personnel (récapitulation des variations).

Les éléments "usuels" suivants ont également été intégrés dans l'évaluation des charges salariales 2018 :

- l'inflation pour une valeur annuelle nulle. En effet, l'indice des prix à la consommation de référence de juillet 2017 à 97,9 est encore très largement en-dessous de la base de 98,5 par rapport à laquelle les salaires sont déterminés et payés. La décision du Gouvernement de fixer la base à 98,5 au lieu des 100 précédents le budget 2017 reste en vigueur. Cela correspond aux modalités d'application négociées et retenus avec les syndicats de la fonction publique. Indirectement, par la reprise de l'échelle unique de l'Etat, les institutions paraétatiques sont également touchées et le montant de leur soutien (ex : contrat de prestations) aussi au même titre que d'autres variables ayant une influence ;
- les traitements ont faits l'objet d'une simulation complètement individualisée;
- les classes et annuités sont fixées selon les règles légales. Demeure réservé la connaissance des décisions sur recours quant aux quelques dernières nouvelles fonctions non encore arrêtées définitivement. Naturellement, il a été également tenu compte de tous les remplacements naturels connus (arrivées, départs, retraites, stagiaires, travailleurs à la tâche, collaborateurs temporaires, nouveaux postes annoncés et retenus par le Gouvernement, droits acquis) ;
- des transferts de personnel. Les 8,1 EPT de Jurassica (personnel de PaléoJura et du Musée jurassien des sciences naturelles) ont été repris par la Fondation Jules Thurmann ;
- une unité nouvelle a été créée pour l'accueil de la ville de Moutier. 4,5 EPT ;
- en plus des nombreuses spécificités précitées, les charges de personnel incorporent encore d'autres tâches rémunérées (stagiaires, apprentis, placements de personnes par l'assurance chômage, travaux à la tâche, mandats intercantonaux, etc.) qui ne rentrent pas dans l'effectif et donc dans la variation

décrite, mais qui ont été traduites en francs.

Les **autorités (juges) et commissions** enregistrent une diminution de - 368'400 francs. Le budget 2017 incorporait encore le traitement des préposés. Ces derniers n'étant plus élus par le Parlement, le traitement figure sous la rubrique 3010.00.

Pour le **personnel administratif**, l'effectif diminue de - 0,20 unité (cf. remarques précédentes) et se stabilise. L'ensemble des variations et leur explication sont données dans la 3^{ème} partie "Effectif du personnel". Les mesures OPTI-MA y participent pour - 35,85 EPT en 2017 (selon l'optique du tableau figurant à la 3^e partie personnel du présent budget).

En francs, l'augmentation, se monte à + 2'325'700 francs pour le personnel dit administratif. Il faut tenir compte :

- du transfert des traitements des préposés aux poursuites et faillites de la rubrique 3000 pour + 450'100 francs ;
- du transfert des traitements du Musée des sciences naturelles à la Fondation Thurmann (- 447'300 francs ; le personnel de Jurassica était imputé lui à la rubrique 520.3130.02) ;
- de la création de la nouvelle unité d'accueil de Moutier pour + 578'800 francs,
- de la sous-estimation (au budget 2017) des traitements servis aux élèves de la Division santé-social (première imputation de la nouvelle répartition comptable) pour 356'700 francs ;
- de l'apparition, pour la première fois au budget, de l'estimation de la charge pour les heures supplémentaire de + 189'600 francs (même montant qu'aux comptes 21016) ;
- de la diminution progressive et programmée des traitements à la Section archéologie et paléontologie avec - 228'200 francs en 2018. Cette variation s'avère toujours moins importante par rapport aux baisses des années dernières.

Corrigée de ces éléments parfois contraires, uniques ou même nouveaux, l'augmentation (des traitements administratifs) se monte encore à + 1,4 mio (dont 1,5 million au titre de l'annuité). Il faut rappeler que les comptes 2016 ont fini légèrement plus hauts que le budget 2017 et que l'effectif est resté stable depuis, il y a donc un report sur les exercices suivants, mais heureusement compensé par d'autres éléments. Hors éléments exceptionnels, uniques ou nouveaux, les traitements sont stables (annuités).

Quatre unités dépassent une augmentation de plus de 200'000 francs :

- la création de l'unité en vue de l'accueil de la commune de Moutier arrive en tête

avec + 578'800 francs ;

- le Service informatique avec + 454'600 francs ;
- les traitements servis aux élèves avec + 356'700 francs. Nouvelle comptabilisation des flux financiers en 2017 n'était pas complète ;
- la Police cantonale avec + 226'200 francs (annuité sur un sixième de l'effectif administratif de l'Etat).

La principale amélioration (< - 200'000 francs) concerne logiquement le transfert du personnel du Musée des sciences naturelles avec - 447'300 francs. La fin des fouilles menées par la Section archéologie et paléontologie allège également les traitements de - 228'200 francs. Au total, une diminution - 1,1 mio (hors "fouilles archéologiques" et transfert) est répartie dans 19 centres d'imputation sur 73.

Pour le **personnel enseignant**, l'effectif total des postes mensualisés diminue de - 17,49 unités (cf. premiers paragraphes du point 4.1 ; hors Centre de compétences Delta qui est imputé à une rubrique par nature 3130.00 avec - 1,24 EPT), mais la rubrique comptable est stable à + 26'700 francs (+ 0,02 %), tout en incorporant 1,5 million de francs au titre de l'annuité annuelle. Ce montant comprend les remplacements, stagiaires, personnes placées par l'assurance chômage, paiements à la tâche, mandats intercantonaux, etc. qui ne sont pas comptés dans cet effectif et donc dans sa variation. Ce sont donc majoritairement les effets des fermetures de classes dans la scolarité obligatoire qui limitent la progression annuelle.

En valeur absolue (rubrique 3020), l'école obligatoire présente une diminution de - 686'300 ou - 0,91%. La diminution de - 15,35 EPT plus que compense l'octroi de l'annuité. Par type d'école : enfantine (- 126'800 francs), primaire (- 834'800 francs) et secondaire (+ 323'700 francs). Les divisions du CEJEF présentent une évolution globale de + 713'000 francs ou + 2,12 %. Pour ce qui est des traitements détaillés par division : la Division lycéenne (- 36'900 francs), la Division technique (+ 489'600 francs), la Division artisanale (+ 5'800 francs), la Division commerciale (- 39'800 francs) et la Division santé-social-arts (+ 294'300 francs). La forte représentation de personnes en droits acquis limite la progression des traitements. La situation pourrait différer au cours de l'année en fonction de l'évolution des élèves (inscriptions définitives, abandons).

Les **travailleurs temporaires** (vétérinaires officiels, service civil et préposés à l'agriculture) affichent une augmentation + 73'500 francs, notamment pour les vétérinaires officiels (+ 50'000 francs) et pour les civilistes (plus nombreux avec + 45'000 francs).

Pour les charges sociales (**rubriques 304 et 305**), les écarts sont en principe

proportionnels aux variations des traitements décrites plus haut. Pour la rubrique 304, les indemnités d'inconvénients de service demeurent. Elles sont estimées en fonction de moyennes annuelles passées, adaptées au niveau des effectifs actuels. Globalement, elles diminuent de - 93'300 francs. L'estimation du montant lié à la Caisse de pensions (rubrique 305) est, établie de manière individuelle et en fonction de l'âge pour les deux budgets 2016 et 2017. Pour les faibles taux d'activité, le cumul des différents contrats par personne n'est pas complètement et automatiquement pris en compte. Ainsi, une correction manuelle est introduite. Les comptes 2016 ont démontré l'ampleur de la sous-estimation. Il en a été tenu compte avec une variation de + 1'295'500 francs. Toujours pour les charges patronales (rubriques 305), il est tenu compte de l'évolution de la sinistralité en matière de compensation APG maladie, mais surtout d'une adaptation du taux à 0,642% au lieu de 0,791%, ce qui équivaut à l'atteinte attendue de la parité employeur-employés en 2018 (0,642% chacun). Les autres charges sociales étant stables. Les charges patronales 2017 s'inscrivent globalement en augmentation de + 1'140'300 francs par rapport au budget 2017, dont - 311'000 francs au titre de la parité en matière d'assurance perte de gains maladie.

Les **autres charges de personnel (formation)** augmentent légèrement de + 126'100 francs ou + 10,12 %, dont + 139'000 francs à la Police cantonale.

4.2. Biens, services et autres charges d'exploitation

RUBRIQUES		BUDGET 2018	BUDGET 2017	VARIATION	
31	BIENS, SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	77'912'700	76'354'400	1'558'300	2.04%
310	Charges de matériel et de marchandises	6'502'400	6'595'700	-93'300	-1.41%
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'726'400	1'218'000	508'400	41.74%
312	Eau, énergie, combustible	4'229'700	4'366'800	-137'100	-3.14%
313	Prestations de services et honoraires	34'001'700	32'509'800	1'491'900	4.59%
314	Travaux de gros entretien	9'753'700	10'162'700	-409'000	-4.02%
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	6'193'500	6'291'900	-98'400	-1.56%
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	4'604'700	4'540'600	64'100	1.41%
317	Dédommagements	2'559'600	2'604'800	-45'200	-1.74%
318	Réévaluations sur créances	5'580'000	5'298'700	281'300	5.31%
319	Diverses charges d'exploitation	2'761'000	2'765'400	-4'400	-0.16%

La rubrique 31 progresse de + 1'558'300 francs ou + 2,04%. L'évolution était passée sous les 2% dès le budget 2015. A nouveau, cette hausse s'explique encore par des facteurs largement uniques et autofinancés (ex : étude énergétique pour 0,2 mio), mais surtout exceptionnels ou obligatoires (ex. : frais de détention pour 0,4 mio, curatelles pour 0,9 mio, pertes sur créances pour 0,3 mio, mise à niveau réseau Polycom pour 0,2 mio, renouvellement et équipement en matériel de la police cantonale pour 0,4 mio, frais de dossiers judiciaires pour 0,3 mio). Sans ces derniers, c'est bien une diminution qui prévaudrait. Comme par le passé, l'appréciation ne doit donc pas s'arrêter à un premier jugement. Il peut même y avoir, comme pour le Fonds pour la gestion des déchets, d'une année à l'autre, le recours soit à un mandat (rubrique 313X) ou à une subvention (rubrique 36XX) pour la gestion ou le règlement d'une problématique donnée. Cette rubrique permet aussi d'initier des projets (via mandats notamment) porteurs d'avenir ou de ne pas engager des ressources en personnel de manière durable, notamment très spécialisées. Elle offre donc une nécessaire flexibilité.

Les **charges de matériel et de marchandises** diminuent de - 93'300 francs. L'effet est très diffus sur les 220 rubriques. Cette différence s'explique principalement par moins de matériel et matériaux d'entretien pour les routes (- 110'000 francs) et d'imprimés A16 (- 85'000 francs). A l'inverse, les achats de moyens d'enseignement (+ 100'000 francs) seront stockés et revus à terme avec

marge. Rien de préoccupant surtout que les comptes finissent généralement un bon demi-million au-dessous du budget sur l'ensemble. Finalement, les budgets s'en rapprochent année après année. Mais, il faut bien encore rappeler le caractère très large, multiforme et éclaté de la rubrique.

La rubrique **Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif** augmente globalement de + 508'400 francs. Il s'agit de dépenses en lien avec du mobilier, des machines, des appareils et des logiciels dont la valeur basse ne permet pas de les considérer comme appartenant aux investissements. Cette année, les uniformes (au sens large avec le matériel qui va avec tels les téléphones portables et tablettes numériques) pour + 380'000 francs, expliquent la plus grande partie de cette diminution. Le Fonds cantonal pour l'emploi pèse pour 187'100 francs.

La variation enregistrée de - 137'100 francs sur la rubrique **Eau, énergie, combustible** s'explique par une diminution au titre du Fonds des déchets (- 80'000 francs) et d'une adaptation de l'estimation de l'énergie A16 (- 50'000 francs). Il faut rappeler que la majeure partie de ces charges est couverte par des recettes (autoroute, locations, taxe sur les déchets).

La rubrique 313, la plus importante, **Prestations de services et honoraires (mandats, assurances, taxes)**, quelques 34,0 mios, présente une augmentation importante de 1'491'900 francs ou + 4,59%. Le commentaire introductif à la rubrique 31 reste pleinement valable. Les variations sont nombreuses, multiples et contraires. Dans le cadre spécifique d'OPTI-MA, les études ou expertises menées par des conseillers/experts externes (rubrique 3132) diminuent de - 170'700 francs à 3,2 mios. La nouvelle maturité spécialisée (obligation fédérale) y concourt pour 98'800 francs. Dans le même temps, l'Office de l'environnement réduit encore ses mandats de - 59'500 francs, celui de la santé de - 150'000 francs. L'Assemblée interjurassienne se termine pour - 95'000 francs. Les budgets se rapprochent toujours mieux de la réalité des comptes. Si le budget est plus élevé que le 1% des charges salariales à viser par la mesure OPTI-MA dès le budget 2019, les derniers comptes sont dans la cible (2,6 mios sur 260,2 mios en 2016). Pour respecter ce ratio au niveau du budget 2018, le montant des mandats prévus sous la rubrique 3132 devrait être limité à 2,6 mios contre les 3,2 mios proposés).

La rubrique 313 affiche les particularités marquantes suivantes en 2018 :

- le transfert de Jurassica à la Fondation Thurmann à la rubrique 36 fausse la lecture pour environ - 0,5 mio, ce dans le respect complet de la décision et des montants arrêtés par le Parlement ;
- il y a donc toujours autant de charges uniques, mais surtout fortement liées, car « obligatoires ». En effet, les frais de détention augmentent de 358'500 francs, ceux des frais de mandats des routes cantonales de 408'500 francs (dont la moitié

pour la participation cantonale à la mise à niveau du réseau Polycor ; le solde pour des prestations refacturées pour l'UTIX), des frais de curatelle pour 920'700 francs, des frais de dossiers judiciaires pour le Ministère public pour 250'000 francs et une étude énergétique autofinancée à 170'000 francs.

Les autres sous-rubriques sont restées très stables :

- les prestations informatiques (rubrique 3133 ; + 48'000 francs à 319'900 francs) et les assurances (rubrique 3134; + 14'600 francs à 637'800 francs);
- les taxes (rubrique 3137 ; secteur routier, + 61'200 francs à 1'175'700 francs) ;
- ainsi que les frais de formation (rubriques 3138 et 3139 ; - 9'000 francs à 1'226'500 francs).

La rubrique **Travaux de gros entretien** affiche une diminution de - 409'000 francs. Elle concerne l'entretien usuel de l'A16 (- 313'000 francs). La charge d'entretien liée aux locaux utilisés par le Fonds cantonal pour l'emploi revient à une valeur normale avec - 144'000 francs. L'entretien des bâtiments administratifs et des écoles de l'Etat progresse de + 100'000 francs.

La rubrique **Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles** permet de tenir compte des charges d'entretien en général. Elle diminue globalement de quelques - 98'400 francs sans cause particulière.

La rubrique **Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation** est globalement stable avec + 64'100 francs ou + 1,41 %. Les locations payées par l'Etat pour ses services progressent de + 142'000 francs (dont 2^e data center).

Les **dédommagements** diminuent de quelques - 45'200 francs. Tant du côté des baisses que des hausses, leur répartition est très large sur les différentes unités. L'organisation de rencontres annuelles intercantionales influence largement la charge annuelle.

Le poste **Réévaluations sur créances** concerne avant tout les Pertes sur créances, pour 5,5 millions de francs. D'ailleurs son évolution dicte complètement l'évolution de la rubrique avec + 281'300 francs. L'estimation se base sur les constats des derniers comptes (impôts, jugements, amendes, émoluments, autres éliminations de créances).

Enfin, la dernière rubrique **Diverses charges d'exploitation** évolue de - 4'400 francs. Contrairement aux derniers budgets et comptes, l'assistance judiciaire gratuite obligatoire devrait se stabiliser.

En résumé et de manière globale, il peut être affirmé que les charges de la rubrique 31

« biens, services et autres charges d'exploitation » sont toujours maîtrisées (cf. commentaire introductif).

4.3. Charges d'armement

La rubrique 32 existe dans un esprit de concordance et d'harmonisation des pratiques comptables et a, avant tout, une vocation statistique entre les différents niveaux de collectivités suisses. Seul le niveau fédéral l'utilise.

4.4. Amortissements du patrimoine administratif

RUBRIQUES		BUDGET 2018	BUDGET 2017	VARIATION	
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	17'263'600	16'788'900	474'700	2.83%
330	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	17'263'600	16'788'900	474'700	2.83%

La variation est une augmentation de + 474'700 francs.

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

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

Pour cette rubrique, les amortissements 2018 ont été évalués ainsi :

Amortissements des immobilisations corporelles du patrimoine administratif (rubrique 600.3300.00)

Catégories	Valeur à neuf estimée au 01.01.2018	Taux d'amortissement	Durée de vie en années	Montant de l'amortissement 2018
Terrains non bâtis	4'774'000	2.50%	40.0	119'400
Ouvrages de génie civil	219'642'000	2.50%	40.0	5'490'900
Terrains bâtis	180'626'000	3.00%	33.3	5'321'000
Mobilier	758'000	10.00%	10.0	75'800
Véhicules	6'334'000	12.50%	8.0	791'800
Informatique (hardware et software)	15'758'000	25.00%	4.0	3'939'500
Machines, mobilier, véhicules, informatique	7'626'000	20.00%	5.0	1'525'200
Totaux	435'518'000	3.96%	25.2	17'263'600

Pour connaître l'entier de l'effort d'amortissement, il faut encore additionner l'amortissement des subventions d'investissements de la rubrique 3660 de 15'616'400 francs (- 1'063'200 francs). La variation prise alors globalement entre ces deux rubriques correspond à une baisse de - 588'500 francs. Elle affecte le résultat en réduisant comptablement le déficit de l'Etat, mais pas son autofinancement. Les efforts pour respecter le mécanisme du frein à l'endettement s'avèreraient ainsi équivalents si les autres charges de la rubrique globale 36 stagnaient. Comme développé ci-après, cela est toutefois loin d'être le cas.

4.5. Charges financières

RUBRIQUES		BUDGET 2018	BUDGET 2017	VARIATION	
34	CHARGES FINANCIERES	6'711'000	7'428'300	-717'300	-9.66%
340	Charges d'intérêts	6'240'300	6'917'600	-677'300	-9.79%
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	3'200	2'900	300	10.34%
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	57'500	57'800	-300	-0.52%
349	Différentes charges financières	410'000	450'000	-40'000	-8.89%

L'évolution des besoins en financement et des taux d'intérêt dicte l'évolution de la charge d'intérêts. Depuis des années, pour ne pas dire plus d'une décennie, la situation en matière de taux, notamment d'intérêts passifs est très favorable, voire extraordinaire si l'on tient compte de la réintroduction en 2015 de taux négatifs sur le marché de l'argent, puis par les banques commerciales sur leurs clients lorsque les avoirs en compte dépassent un certain seuil. L'ensemble de la rubrique 34 présente une diminution de - 717'300 francs dont - 677'300 francs au titre des **charges financières d'intérêts**. Comme développé ci-avant, la rubrique 3499 reprenant les

intérêts négatifs est relativement stable avec - 40'000 francs. Pour se faire une idée complète et nette de la situation, il faut également considérer la rubrique 4499 **Autres revenus financiers** (- 120'000 francs).

Globalement, en ce qui concerne le coût estimé des emprunts, le taux moyen est de 1,99% avec les contrats swap et de 2,11% en y ajoutant l'emprunt à la Caisse de pensions lié à son assainissement. La durée moyenne est respectivement de 9,0 ans et de 11,1 ans.

Les **frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs** s'élèvent à 3'200 francs de droits de garde pour les dépôts des titres.

Les **charges pour biens-fonds, patrimoine financier** permettent de préciser l'appartenance de ces charges au patrimoine financier. Pratiquement, celles-ci concernent les charges de maintien de la valeur des places de parc de l'ancien dépôt Warteck à Delémont (13'000 francs, stables), ainsi que les charges d'une partie des locaux du Service des arts et métiers (44'500 francs, - 300 francs).

4.6. Attributions aux fonds et financements spéciaux

RUBRIQUES		BUDGET 2018	BUDGET 2017	VARIATION	
35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	9'659'100	10'485'400	-826'300	-7.88%
350	Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	32'000	32'000	0	0.00%
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre	9'627'100	10'453'400	-826'300	-7.90%

Par rapport à 2017, la rubrique 35 s'inscrit en diminution de - 826'300 francs. Globalement, les attributions (9,7 mios) sont légèrement supérieures à l'ensemble des prélèvements (rubrique 45 pour 9'561'000 francs), ce qui limite d'autant le recours à l'emprunt. Les capitaux de tiers ne varient pas. La variation provient donc complètement des fonds de capital propre :

- particulièrement des - 483'000 francs imputable au titre de l'aide de fusion aux nouvelles communes fusionnées via le Fonds d'aide aux fusions alors qu'il fallait tabler avec aucune dépense et donc une attribution complète de 500'000 francs en 2017 (contre une attribution de 17'000 francs en 2018) ;

- diminution comptable de - 428'000 francs au titre de la suppression du Fonds de la coopération (décision du Parlement de décembre 2014 ; transfert des montants au 790 Délégué à la coopération). Variation équivalente de la rubrique 45 à ce titre également. L'effet est donc neutre sur le résultat mais pas pour les deux unités concernées (613 et 791);
- enfin, le Fonds de péréquation financière bénéficie du même montant de l'impôt des frontaliers qu'en 2017, et voit ses prestations et sa fortune progresser.

4.7. Charges de transfert

RUBRIQUES		BUDGET 2018	BUDGET 2017	VARIATION	
36	CHARGES DE TRANSFERT	449'938'100	439'608'000	10'330'100	2.35%
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	15'539'800	15'659'300	-119'500	-0.76%
361	Dédommagements à des collectivités publiques	87'506'700	84'688'400	2'818'300	3.33%
362	Péréquation financière et compensation des charges	13'680'000	12'653'200	1'026'800	8.11%
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	317'585'200	309'917'500	7'667'700	2.47%
366	Amortissements, subventions d'investissements	15'616'400	16'679'600	-1'063'200	-6.37%
369	Différentes charges de transfert	10'000	10'000	0	0.00%

Cette rubrique reprend, comme son libellé l'indique, l'ensemble des transferts effectués au bénéfice d'autres collectivités publiques (Confédération, cantons, communes), syndicats, entreprises ou de tiers (y compris les ménages). Elle représente 48,2% des charges au budget 2018. Son importance progresse (47,8 % a budget 2017, 47,4% aux comptes 2016, mais que 45,6% en 2012). Sa stabilisation sur la durée reste un des plus grands défis, tant en valeur absolue, qu'en part relative. Traditionnellement, elle présente la plus importante évolution. La progression est de 10,3 mios ou + 2,35%. Sans la ferme volonté du Gouvernement de la stabiliser, la progression aurait pu être nettement plus élevée encore.

La variation de la rubrique **Quotes-parts de revenus destinées à des tiers** est de - 119'500 francs. Les variations sont contraires et se compensent. La part des communes à l'imposition des travailleurs frontaliers est du même niveau qu'en 2017, la variation ne porte que sur la mesure OPTI-MA 125 (-119'000 francs).

Les **dédommagements à des collectivités publiques** progressent de + 2'818'300 francs ou + 3,33% contre + 5'651'600 francs ou + 7,15% au projet de budget 2017 (dont hospitalisations extérieures pour + 5,05 mios).

Parmi les autres principales augmentations, peuvent être citées :

- les hospitalisations extérieures pour + 2'000'000 de francs (+ 5,19%) y compris les charges supplémentaires liées aux placements extérieurs dans le domaine de la psychiatrie depuis la fermeture de l'Unité hospitalière médico-psychologique (UHMP) dès juillet 2014. Le « rattrapage » des derniers comptes est derrière, mais les charges de santé évolue en moyenne historique de 3-4%;
- l'ensemble des filières soutenues par la Formation professionnelle avec + 427'400 francs ;
- les tâches cantonales de l'Office des assurances sociales de Saignelégier augmentent de + 185'400 francs (plus de temps, de ressources, informatique, d'obligations légales) ;
- enfin, l'indexation automatique de la part cantonal au nouveau (2016) Fonds fédéral pour les infrastructures (FIF) coûte + 185'200 francs.

Avec + 1'026'800 francs, la **péréquation financière et compensation des charges (système cantonal)** peut être considérée comme évoluant « normalement ». L'année 2016 avait présenté une progression exceptionnelle (évolution des potentiels des communes contributrices et de l'évolution de la part à l'impôt des travailleurs frontaliers). Il y avait eu un resserrement vers la moyenne, moins de contributions et des versements nettement allégés, pourtant avec un niveau de prestations comparable et même une légère attribution à la fortune du fonds pour les années plus difficiles. L'année 2018 est bien sûr marquée par l'entrée en force de fusion et de l'aide y relative + 483'000 francs, que des dépenses moindres du Fonds de soutien stratégiques (- 67'000 francs) viennent compenser. La détermination des versements de la péréquation financière directe augmente de + 691'800 francs.

Au niveau fédéral, le passage du canton d'Obwald dans les contributeurs lui vaut de perdre son montant issu de la compensation des cas de rigueur et donc en allège le financement pour la Confédération et l'ensemble des cantons. Couplé à la perte de 5% par an, notre financement diminue donc à ce titre de - 81'000 francs en 2018.

Le cœur de la rubrique transferts est constitué des **subventions à des collectivités et à des tiers** (Cf. remarque introductive de la rubrique 36). Ces dernières progressent de + 7'667'700 francs ou + 2,47 % (+ 1,26 % au projet de budget 2017 et + 2,15% au projet de budget 2016). La dynamique se renforce à nouveau, malgré la prise d'importantes mesures.

Les variations les plus significatives (< - 200'000 francs) figurant au titre des

diminutions sont (- 4,3 mios au total contre - 9,5 mios au dernier projet de budget) :

- la Fondation d'aide et de soins à domicile avec - 900'000 francs ;
- les établissements médico-sociaux avec - 700'000 francs ;
- les services sociaux régionaux avec - 300'000 francs ;
- les dépenses d'assistance avec - 250'000 francs (changement légal) ;
- les subventions aux écoles privées avec - 240'000 francs ;
- les subventions d'assainissement à charge du Fonds des déchets avec - 230'000 francs.

Du côté des augmentations (+ 11,9 mios), nous pouvons citer les variations supérieures à 200'000 francs (hors effets comptables):

- les institutions sociales extérieures avec + 1'700'000 francs ;
- la contribution à la réduction des primes d'assurance maladie pour + 1'544'000 francs (selon évolution des coûts du domaine de la santé ; mesure OPTI-MA 013 toutefois intégrée);
- la subvention complète vu le transfert à Jurassica avec + 1'504'000 francs, qui reprend dorénavant une partie de montants d'autres natures (rubrique 31 et totalité du centre d'imputation 522 pour + 1'094'200 francs) ;
- le financement des soins pour + 1'300'000 francs ;
- le solde dû à la répartition des charges de l'action sociale pour + 1'300'000 francs (places en crèches et aide sociale individuelle);
- l'Hôpital du Jura pour + 920'000 francs auxquels il conviendrait d'ajouter, pour la comparaison au budget 2017, - 150'000 francs d'économie au titre de la subvention pour les organismes de santé (y compris CASU;). La charge globale augmente donc de quelques + 770'000 francs;
- la subvention d'exploitation aux transports publics avec + 508'800 francs (augmentation de l'offre, des prix et fin de rabais importants consentis) ;
- les subventions à l'Association jurassienne d'accueil des migrants pour + 540'000 francs (demandes d'asile, frais de sécurité; mesure OPTI-MA 023 toutefois intégrée);
- l'assistance, secteur d'insertion pour + 480'000 francs ;
- les bourses d'apprentissages avec + 250'000 francs ;
- et les allocations familiales pour personnes sans activité lucrative avec + 220'000 francs.

Concernant les **amortissements des subventions d'investissements** (cf. rubrique 33), le taux d'amortissement linéaire retenu est de 10 %. L'exception à ce principe se réfère aux subventions accordées à la Confédération concernant la reprise par cette dernière de la propriété de l'A16 qui sont amorties à raison de 2,5 % par année. Pour cette rubrique, les amortissements 2018 ont été évalués ainsi :

Amortissements des subventions d'investissements (rubrique 600.3660.00)

Catégories	Valeur à neuf estimée au 01.01.2018	Taux d'amortissement	Durée de vie en années	Montant de l'amortissement 2018
Subventions Confédération	59'506'000	2.50%	40.0	1'487'700
Subventions cantons	235'000	10.00%	10.0	23'500
Subventions communes	55'769'000	10.00%	10.0	5'576'900
Subventions aux entreprises publiques	32'643'000	10.00%	10.0	3'264'300
Subventions aux entreprises privées	44'963'000	10.00%	10.0	4'496'300
Subventions aux org. privés sans but lucratif	1'100'000	10.00%	10.0	110'000
Subventions aux ménages privés	4'339'000	10.00%	10.0	433'900
Subventions à l'étranger	2'238'000	10.00%	10.0	223'800
Totaux	200'793'000	7.78%	12.9	15'616'400

Il s'agit d'une baisse - 1'063'200 francs d'amortissement des subventions d'investissements par rapport à l'exercice précédent.

Enfin, pour terminer, les **différentes charges de transfert** regroupent uniquement la redistribution de la taxe CO₂ (selon la masse salariale). Sa valeur est toujours stable en 2018. 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.

4.8. Subventions redistribuées

RUBRIQUES		BUDGET 2018	BUDGET 2017	VARIATION	
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	110'646'900	110'344'600	302'300	0.27%

Cette catégorie de charges, qui concerne principalement le domaine de l'agriculture, est neutre à l'égard du compte de résultats puisqu'elle est compensée complètement par son équivalent dans la colonne des revenus (subventions à redistribuer, rubrique 47). Par rapport à son total, plus de 110,6 mios, la variation annuelle est traditionnellement (hors modification de l'imputation comptable) faible. Le budget 2018 n'y fait pas exception avec + 302'300 francs ou + 0,27%. Cette augmentation globale de la rubrique s'explique essentiellement par: + 890'000 francs de subventions fédérales agricoles, + 300'000 francs au titre des projets LPR, - 425'000 francs pour les personnes secourues (modification légale fédérale de la règle de devoir porter secours à ses ressortissants à l'extérieur du canton ; plus aucun soutien dès 2018), - 361'500 francs avec la fin du soutien au projet pilote d'infrastructures écologiques (Service du développement territorial) et également - 100'000 francs de soutien aux mensurations cadastrales.

Les subventions redistribuées (rubriques 37/47) restent inscrites sur leur tendance à une lente mais sûre diminution sur le long terme. Les modes de calculation évoluent également. Les subventions redistribuées concernent essentiellement des exploitations agricoles dont le nombre est en recul plus fort encore. L'aide par exploitant devrait rester stable.

4.9. Charges extraordinaires

Cette catégorie n'est pas utilisée en 2018 et le sera vraisemblablement rarement dans le cadre du budget. Elle peut y regrouper les charges (et les revenus; cf. rubrique 48) qui ne peuvent être prévues, qui échappent à toute influence ou ne font pas partie du domaine opérationnel.

4.10. Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2018	BUDGET 2017	VARIATION	
39	IMPUTATIONS INTERNES	309'500	309'500	0	0.00%
391	Prestations de services	249'500	249'500	0	0.00%
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500	15'500	0	0.00%
393	Frais administratifs et d'exploitation	36'500	36'500	0	0.00%
395	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000	0	0.00%

Ce poste est également compensé par son pendant dans la colonne des produits (rubrique 49). La concordance avec les éléments du budget 2017 est complète.

Ainsi, les 23'500 francs au Secrétariat du Parlement représentent le travail des huissiers et le soutien financier de la Trésorerie générale en faveur du Parlement, respectivement de sa Commission de gestion et des finances. Pour mémoire, les quatre autres écritures qui composent la rubrique 391 **Prestations de services** permettent de tenir compte de la valeur du travail effectué dans un domaine donné :

- des coûts calculés pour 26'000 francs (informatique et généraux) sont imputés au Préposé à la protection des données et à la transparence;
- 50'000 francs sont imputés respectivement pour la gestion du Fonds du tourisme,

de la péréquation financière, de la Caisse des épizooties et du Fonds des Déchets. Les rentrées correspondantes sont imputées aux Service de l'économie, au Délégué aux affaires communales, au Service de la consommation et des affaires vétérinaires et à l'Office de l'environnement.

5. Revenus

5.1. Revenus fiscaux

RUBRIQUES		BUDGET 2018	BUDGET 2017	VARIATION	
40	REVENUS FISCAUX	346'340'300	336'575'200	9'765'100	2.90%
400	Impôts directs, personnes physiques	237'000'000	236'520'000	480'000	0.20%
401	Impôts directs, personnes morales	53'205'000	45'070'000	8'135'000	18.05%
402	Autres impôts directs	25'631'300	24'981'200	650'100	2.60%
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	30'504'000	30'004'000	500'000	1.67%

Les prévisions en matière d'impôts des personnes physiques et des personnes morales sont basées sur les derniers décomptes effectifs et les éléments de variations connus du Service des contributions. La rubrique 40 prise dans son ensemble augmente de + 9'765'100 francs ou + 2,90%. Cette progression résulte essentiellement de la confirmation de la reprise des personnes morales avec + 8,1 mios contre + 0,5 mios pour les physiques. Les personnes morales dépassent leur niveau record de l'année 2014 de 52,1, mais sont encore relativement éloignées des 57,4 mios du budget 2015. Les comptes 2016 avaient bouclé à 48,9 mios contre 48,5 mios au budget.

Pour la rubrique 400 **Impôts directs, personnes physiques**, la progression de + 480'000 francs ou + 0,20% est due aux variations exhaustives suivantes :

- l'impôt sur le revenu des personnes physiques ainsi que ses variations diminuent de - 1'500'000 francs, contre + 5,2 mios l'année dernière. La baisse fiscale, suspendue en 2015 et 2017, qui reprend en 2018, explique principalement cette variation;
- l'impôt sur la fortune (y compris ses variations) progresse toujours de + 1'030'000 francs;
- l'impôt à la source augmente de + 700'000 francs ;
- les impositions spéciales, liées aux prélèvements sur le 2^{ème} et 3^{ème} pilier, augmentent de + 400'000 francs ;
- le produit des amendes et des arrérages augmente (+ 250'000 francs);
- l'impôt des frontaliers est stable à 24,5 mios. Ce produit est redistribué essentiellement aux communes directement (après prise en compte de la mesure OPTI-MA 125), mais également au Fonds de la péréquation financière (27 points de pourcentage; cf. commentaire de la rubrique 35).

L'amnistie fiscale s'est terminée en 2015 (traitements des derniers dossiers). Toutefois, les dossiers liés à l'amnistie fiscale dite "ordinaire" représentent

500'000 francs.

Comme annoncé, la rubrique 401 **Impôts directs personnes morales** reprend des couleurs avec + 8'135'000 francs. Pourtant, l'évolution de la conjoncture en général reste toujours aussi incertaine. L'augmentation de la rubrique réside essentiellement dans l'évolution du très volatil produit de l'impôt sur le bénéfice des sociétés (SA et Srl) pour + 7'500'000 francs. L'impôt sur le capital de ces dernières augmente légèrement (+ 350'000 francs). L'impôt sur le bénéfice des sociétés coopératives (+ 200'000 francs) vient s'y ajouter. Les amendes quant à elle, restent stables.

Les **autres impôts directs (rubrique 402)**, qui évoluent à des niveaux élevés, progresse à nouveau de + 650'100 francs, répartie de la manière contrastée suivante :

- les impositions spéciales personnes physiques + 400'000 francs;
- droits de mutation et gages immobiliers + 300'000 francs (mais toujours à un niveau élevé à 12,3 mios);
- et l'impôt sur les gains immobiliers - 150'000 francs.

En matière d'impôt sur les gains de loterie, ainsi que sur les successions et donations (+ 100'000 francs), la stabilité a été retenue par l'emploi de valeurs historiques moyennes. D'une manière générale, une partie importante de ces recettes dépend largement de l'évolution de la conjoncture (particulièrement les droits de mutations et gains immobiliers) ou de la survenance de quelques dossiers importants.

Pour terminer, sous l'appellation **Impôts sur la propriété et sur la dépense (rubrique 403)** se trouve le produit de la taxe sur les véhicules qui présente une forte évolution avec + 500'000 francs ou + 1,67%. Rappelons que le produit de la taxe dépend du poids et du nombre de véhicules immatriculés.

5.2. Revenus régaliens et de concessions

RUBRIQUES		BUDGET 2018	BUDGET 2017	VARIATION	
41	REVENUS REGALIENS ET DE CONCESSIONS	12'292'600	7'997'200	4'295'400	53.71%
410	Revenus régaliens	666'500	673'500	-7'000	-1.04%
411	Banque Nationale Suisse	10'290'000	5'880'000	4'410'000	75.00%
412	Revenus de concessions	1'276'100	1'443'700	-167'600	-11.61%
413	Parts de revenus à des loteries, Sport-Toto, paris	60'000	0	60'000	-

L'essentiel de la variation de la rubrique 41 tient à l'évolution attendue de la part cantonale au bénéfice de la Banque nationale suisse (ci-après BNS). Rappelons que la convention pluriannuelle en cours prévoit des versements échelonnés entre : rien en cas de forte perte et d'absence de fortune dans la réserve pour distributions futures et le double du versement annuel, soit 11,8 mios. Comme c'était le cas à la fin du premier semestre 2017, le bilan de la BNS pourrait toujours avoisiner les 700-800 mias de francs. La volatilité du résultat, déjà énorme par le passé, l'est devenue encore plus. Si le budget 2015 avait retenu une hypothèse moyenne (2,7 mios de francs au lieu de 5,9 mios), les comptes ont enregistré un double versement. Le budget 2016 ne retenait aucun montant, alors que les comptes ont vu un plein versement. Le budget 2017 avait retenu un plein versement et les comptes ont enregistré 1,7 fois la part annuelle. Vu les deux premiers boucllements trimestriels 2017 affichant un léger bénéfice, mais avant la légère dépréciation du franc de juillet-août, tout en considérant la pleine réserve (20 mias) à disposition pour les distributions futures, un versement et trois quarts (1,75 fois la part annuelle) a été retenu pour la rubrique 411. La volatilité des devises et l'ampleur du bilan de la BNS sont telles qu'aucun versement pourrait survenir par une forte appréciation du franc dans les quelques derniers jours de l'année 2017 sur la base de craintes économiques ou géo-politiques. Les comptes 2017 retiennent pour cette rubrique un montant de 10,3 mios de francs.

La sous-rubrique **410 Revenus régaliens** (commerce de bétail, permis de chasse, de pêche et régie des sels) reste relativement stable avec - 7'000 francs.

La sous-rubrique **412 Revenus des concessions** diminue essentiellement en raison des droits d'eau et de concessions hydrauliques (- 110'100 francs), des recettes en faveur du Fonds de dommages éléments (- 23'000 francs) et des recettes en faveur du Fonds pour la gestion des déchets (- 40'000 francs).

La nouvelle sous-rubrique **413 Parts de revenus à des loteries, Sport-Toto, paris** représente les effets attendus de la mesure OPTI-MA 003 concernant le Fonds d'utilité

publique du Gouvernement.

5.3. Taxes

RUBRIQUES		BUDGET 2018	BUDGET 2017	VARIATION	
42	TAXES	43'709'800	42'567'200	1'142'600	2.68%
420	Taxes d'exemption	710'000	710'000	0	0.00%
421	Emoluments administratifs	20'358'700	20'296'400	62'300	0.31%
422	Recettes hospitalières et établissements spécialisés, pensions	1'051'900	728'600	323'300	44.37%
423	Ecolages et taxes de cours	1'096'200	1'200'200	-104'000	-8.67%
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	1'447'500	1'426'500	21'000	1.47%
425	Recettes sur ventes	2'086'400	2'015'400	71'000	3.52%
426	Remboursements	14'022'900	13'627'900	395'000	2.90%
427	Amendes	2'936'200	2'562'200	374'000	14.60%

La rubrique 42 **Taxes** améliore globalement sa contribution avec + 1'142'600 francs.

Les **taxes d'exemption de constructions d'abris en faveur du Fonds des contributions de remplacement** restent à nouveau stables cette année.

Les **émoluments administratifs** affichent une hausse de + 62'300 francs. Une variation globale de - 100'000 francs dans les Offices de poursuites et faillites, + 200'000 francs à l'Office des véhicules. Le solde est réparti de manière contraire et très diffuse sur les unités.

Les **Recettes hospitalières et établissements spécialisés, pensions** augmentent de 323'300 francs, essentiellement due à une augmentation des journées de détention (+ 272'000 francs) et des recettes du restaurant scolaire de la Division commerciale du CEJEF (+ 65'400 francs).

Les **écolages et taxes de cours** présentent une baisse de - 104'000 francs, par la participation de privés aux cours MMT en faveur des demandeurs d'emploi (- 49'800 francs), les divisions du CEJEF avec - 23'600 francs et les finances des cours de l'Office des sports (- 20'600 francs).

Les **taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services** (ex: de la piscine des

Tilleuls, contribution au Fonds de soutien aux formations professionnelles) sont très stables avec + 21'000 francs. Les entrées au musée des sciences naturelles sont naturellement transférées à la Fondation Thurmann. L'augmentation provient essentiellement du Fonds cantonal pour l'emploi.

Les **recettes sur ventes** se stabilisent après l'externalisation des Forêts domaniales au budget 2017 et du produit lié aux ventes de bois (dont bois énergie). Elles remontent avec + 71'000 francs, dont 75'000 francs au titre des moyens d'enseignement.

Les **remboursements** progressent de + 395'000 francs sur 13,6 mois. Les principales variations concernent :

- les remboursements des assurances sociales avec + 290'000 francs ;
- les remboursements du domaine de la formation professionnelle avec + 205'000 francs ;
- les prestations de service à des tiers pour l'informatique avec + 200'000 francs ;
- les remboursements de l'ensemble des divisions du CEJEF avec + 78'300 francs;
- les remboursements du domaine de l'environnement avec - 137'500 francs (redevances hydrauliques) ;
- les remboursements du domaine routier/A16 avec - 188'800 francs.

Enfin, les **amendes** augmentent de + 374'000 francs, principalement par le biais des amendes judiciaires (+ 275'000 francs).

5.4. Revenus divers

RUBRIQUES		BUDGET 2018	BUDGET 2017	VARIATION	
43	REVENUS DIVERS	113'500	124'000	-10'500	-8.47%
430	Revenus d'exploitation divers	90'500	101'000	-10'500	-10.40%
431	Activation de prestations propres	20'000	20'000	0	0.00%
439	Autres revenus	3'000	3'000	0	0.00%

En matière de **revenus divers**, les variations sont traditionnellement très contenues. Pour 2018, la variation globale est de - 10'500 francs et concerne exclusivement les **revenus d'exploitation divers**, dont - 10'000 francs aux autres revenus d'exploitation en lien avec le Fonds cantonal pour l'emploi et - 500 francs aux produits de

confiscations.

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

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

5.5. Revenus financiers

RUBRIQUES		BUDGET 2018	BUDGET 2017	VARIATION	
44	REVENUS FINANCIERS	9'748'600	10'569'500	-820'900	-7.77%
440	Revenus des intérêts	2'710'000	2'650'000	60'000	2.26%
441	Gains réalisés du patrimoine financier	100'000	1'150'000	-1'050'000	-91.30%
442	Revenus de participations du patrimoine financier	255'600	269'800	-14'200	-5.26%
443	Produit des biens-fonds du patrimoine financier	125'200	91'200	34'000	37.28%
445	Revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif	2'905'000	2'803'000	102'000	3.64%
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	1'315'300	1'307'300	8'000	0.61%
447	Produit des biens-fonds du patrimoine administratif	2'217'500	2'058'200	159'300	7.74%
449	Autres revenus financiers	120'000	240'000	-120'000	-50.00%

Les **revenus financiers** diminuent de - 820'900 francs ou - 7,77%.

Les **revenus des intérêts** augmentent de + 60'000 francs via les intérêts sur les créances.

Les **gains réalisés du patrimoine financier** affichent une variation à hauteur de - 1'050'000, uniquement par le biais de la prise en compte du produit de la vente en 2017 du bâtiment de la Résidence Les Cerisiers. La valeur historique moyenne des gains est de 100'000 francs.

Les **revenus de participations du patrimoine financier** (- 14'200 francs) et les **revenus financiers de prêts et participations du patrimoine administratif** (+ 102'000 francs) voient leur valeur varier en fonction des variations légères sur les titres détenus autres que ceux de la Banque cantonale.

Le produit des immeubles du patrimoine financier progresse de + 34'000 francs.

Les **revenus financiers d'entreprises publiques** (participation de l'Etablissement cantonal d'assurance -ECA-, rémunération de la garantie de la Banque cantonale du Jura -BCJ- et dividende BNS) sont stables. L'essentiel de la hausse provient de la rémunération de la garantie de la BCJ (+ 8'000 francs) par rapport à l'évolution projetée du bilan de la banque.

Le **produit des immeubles du patrimoine administratif** (produits des locations d'immeubles ou de salles) progresse de + 159'300 francs, dont + 179'000 francs au titre des locations marquées par les multiples fluctuations. La perte de la location de la résidence Les Cerisiers est plus que compensée par la refacturation d'une location calculée à Jurassica, par une location partielle au Banné et par l'adaptation usuelle des loyers répétitifs.

Les **autres revenus financiers** voient une évolution de - 120'000 francs. Ils reprennent le produit des intérêts en lien avec l'introduction des taux négatifs (charges en lien à la rubrique 3499.00).

5.6. Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

RUBRIQUES		BUDGET 2018	BUDGET 2017	VARIATION	
45	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	9'561'000	9'535'600	25'400	0.27%
450	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux de tiers	0	0	-	-
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capital propre	9'561'000	9'535'600	25'400	0.27%

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.

Il n'y a pas de **prélèvement sur les fonds et financements spéciaux capitaux de tiers** budgété en 2018.

Les **prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capital propre** augmentent de + 25'400 francs. Les principales variations sont :

- diminution comptable de - 428'000 francs au titre de la suppression du Fonds de la coopération (décision du Parlement de décembre 2014 ; transfert des montants au 790 Délégué à la coopération). Variation équivalente de la rubrique 35 à ce titre également. L'effet est donc neutre sur le résultat ;
- Fonds pour la gestion des déchets, - 249'600 francs ;
- Fonds du tourisme, - 209'500 francs ;
- Fonds de la pêche, - 41'900 francs ;
- Fonds cantonal de péréquation financière, + 889'800 francs (pour le même niveau de prestations qu'en 2017. Mais ce sont les versements 2017, basés sur les comptes 2015 particulièrement marqués par les effets importants et positifs de l'amnistie fiscale qui divergent d'une année moyenne).

La diminution de la rubrique 45 s'affiche dans la volonté de pérenniser le financement des fonds et donc leur équilibre financier sur la durée. Les prélèvements sont donc globalement contenus et légèrement inférieurs aux attributions (rubrique 35), ce qui limite le recours à l'endettement.

5.7. Revenus de transfert

RUBRIQUES		BUDGET 2018	BUDGET 2017	VARIATION	
46	REVENUS DE TRANSFERT	391'208'400	390'136'400	1'072'000	0.27%
460	Quotes-parts à des revenus	39'597'000	40'700'000	-1'103'000	-2.71%
461	Dédommagements de collectivités publiques	105'546'700	104'008'400	1'538'300	1.48%
462	Péréquation financière et compensation des charges	166'992'300	167'530'800	-538'500	-0.32%
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	78'900'400	77'725'200	1'175'200	1.51%
469	Différents revenus de transferts	172'000	172'000	0	0.00%

A l'image de la rubrique 36 (cf. commentaires ad hoc), il s'agit de la rubrique de recettes la plus importante en termes absolus et ce devant la rubrique 40 Revenus fiscaux. Elle illustre aussi bien la répartition des tâches Etat-communes (flux financiers 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. D'importantes diminutions limitent l'évolution de la rubrique 46 qui affiche à nouveau

une relative stagnation avec + 0,27 % ou + 1'072'000 francs.

Les **quotes-parts à des revenus** diminuent ainsi de - 1'103'000 francs. L'essentiel de la variation provient de la part à l'impôt fédéral direct (- 0,9 mio) et à l'impôt anticipé (- 0,5 mio). La part cantonale à la redevance poids lourds et la part à l'impôt du casino en faveur du Fonds du sport évoluent respectivement de + 161'000 et + 100'000 francs.

Les **dédommagements de collectivités publiques** progressent de + 1'538'300 francs. Du côté des principales augmentations :

- la part des communes à la répartition des charges de l'enseignement augmentent de + 588'400 francs (sur 70,9 mios en 2016; soit + 0,83 % ; cf. commentaire concernant la rubrique 30 Charges de personnel quant aux importantes et nombreuses hypothèses retenues.). L'imputation de la mesure OPTI-MA 125 y est intégrée ;
- les Divisions du CEJEF trouvent un meilleur soutien avec les élèves d'autres cantons (+ 159'500 francs) et de la Confédération (+ 325'900 francs);
- le dernier soutien fédéral à la paléontologie A16 progresse de + 401'200 francs.

Du côté des principales diminutions figurent :

- les subventions fédérales pour l'A16 évoluent logiquement avec le montant des traitements qui suit le volume des travaux réalisés (- 265'600 francs) ;
- l'offre fédérale pour l'entretien et l'exploitation A16 y participe pour - 220'100 francs.

Les montants issus de la **péréquation financière et compensation des charges** diminuent de - 538'500 francs. Les versements reçus de la Confédération et des cantons (paiements RPT) ont été diminués de - 273'500 francs. Cette nouvelle baisse s'ajoute aux - 3,3 mios et - 2,6 mios des budgets 2016 et 2017. Rappelons la décision des Chambres fédérales du 16 juin 2015 de réduire de moitié la progression normale de la dotation de base de la péréquation des ressources pour la période 2016-19. Cette évolution tranche encore plus avec l'évolution passée (- 3'000 francs en 2015, + 7,0 mios en 2014 ou encore + 15,2 mios de francs en 2013). Il faut aussi préciser que notre canton possédera en 2018, pour la troisième année de suite, l'indice des ressources le plus faible de Suisse. A noter que ce dernier s'inscrit à nouveau en légère hausse, affichant une meilleure performance que la moyenne. On reste pourtant très éloigné de la couverture des charges y relatives (ex: prestations complémentaires, réduction de primes maladie) qui, elles, continuent de progresser de 2-3% par an en moyenne, voire nettement plus pour les exemples cités. Il faudrait idéalement entre 6-9 mios de francs par an pour avoir une situation globalement équilibrée. Ce n'est plus le cas depuis 2015. La volatilité des paiements annuels issus du système (+/- 15 mios par an) a toujours été dénoncée par notre canton. Elle nous

était pourtant favorable au départ. Le retournement prévu est confirmé. Nous y sommes désormais pleinement confrontés alors que la pression politique intercantonale et fédérale veut à nouveau réduire la dotation de base pour la nouvelle période RPT débutant en 2020. A ce titre, notre canton pourrait perdre entre 8 et 15 millions par an alors même que les disparités ne se réduisent pas, que notre fiscalité cantonale ne peut pas prendre seule le relais, qu'elle est soumise à une intense concurrence et que certaines charges reprennent leur dynamique de long terme (assurances sociales, action sociale, santé, transports, justice). Le tout avant de devoir fortement adapter la fiscalité cantonale des personnes morales afin de rester toujours attractif. Les risques et le niveau d'incertitude restent, dans ce domaine, très élevés.

Le budget 2018 revient dans la moyenne des dernières années avec - 198'000 francs au niveau du système cantonal de péréquation financière (moindre besoin du Fonds de soutien stratégique pour - 67'000 francs). Le niveau de prestations de la péréquation des ressources reste identique malgré une alimentation des communes fortes en diminution (- 198'000 francs). Les recettes Fonds d'aide aux fusions restent stables.

Les **subventions des collectivités publiques et des tiers** augmentent de + 1'175'200 francs. Pour les assurances sociales, le co-financement fédéral et communal pour les subventions en lien avec la réduction des primes maladie implique une augmentation de ces recettes de respectivement + 958'000 francs et + 190'400 francs. Pour les prestations complémentaires, les subventions fédérales progressent de + 51'000 francs et la part des communes diminuent de - 36'200 francs. Le financement des charges de la santé et indirectement de la réduction des primes, reste un énorme défi non seulement pour les finances cantonales mais également communales. Sur le long terme, le risque est une réduction des bénéficiaires, car les pouvoirs publics peinent à suivre la récente évolution des primes.

Le soutien fédéral au Fonds cantonal pour l'emploi est plus important de + 256'000 francs.

Enfin le soutien fédéral résiduel (après répartition dans les différentes divisions du CEJEF) à la Formation professionnelle affiche une diminution de - 273'400 francs. Les subventions (comme les charges en lien) en faveur de la coopération (projet Cameroun) sont terminées (- 200'000 francs).

Les recettes en lien avec l'environnement diminuent de - 191'800 francs.

Les **différents revenus de transferts** concernent la rétrocession du produit de la taxe CO2. Ils n'évoluent pas en 2018. Ce montant s'avère toujours très difficile à prévoir, car il est relativement volatil.

5.8. Subventions à redistribuer

RUBRIQUES		BUDGET 2018	BUDGET 2017	VARIATION	
47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	110'646'900	110'344'600	302'300	0.27%

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

5.9. Revenus extraordinaires

RUBRIQUES		BUDGET 2018	BUDGET 2017	VARIATION	
48	REVENUS EXTRAORDINAIRES	4'517'700	5'961'000	-1'443'300	-24.21%
480	Revenus fiscaux extraordinaires	1'155'000	961'000	194'000	20.19%
483	Revenus divers extraordinaires	-	-	-	-
489	Prélèvements sur le capital propre	3'362'700	5'000'000	-1'637'300	-32.75%

Cette catégorie regroupe usuellement et essentiellement les **revenus fiscaux extraordinaires** que sont les actes de défaut de biens pour 1'150'000 francs (+ 190'000 francs ; retour au niveau 2016).

Enfin, le prélèvement de 5,0 mios de francs, prévu lors du dernier budget sur la réserve pour risques conjoncturels, passe à 2,5 mios et explique la majeure partie de la variation enregistrée sur **le prélèvement au capital propre**. Le solde (0,9 mio) concerne l'équilibre des charges de la nouvelle unité destinée à l'accueil de Moutier via un prélèvement d'une provision spécifique prévue à cet effet.

5.10. Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2018	BUDGET 2017	VARIATION	
49	IMPUTATIONS INTERNES	309'500	309'500	-	-
491	Prestations de services	249'500	249'500	-	-
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500	15'500	-	-
493	Frais administratifs et d'exploitation	36'500	36'500	-	-
495	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000	-	-

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

III. COMPTE D'INVESTISSEMENTS

1. Comparaison avec la planification financière

Le budget 2018 des investissements se situe au niveau de celui de 2017, mais plus bas que celui prévu dans le plan financier 2017-2021. Le montant net a dû être adapté au résultat du compte de fonctionnement, ce dernier déterminant le montant disponible pour l'autofinancement des investissements (limite minimum selon le mécanisme de frein à l'endettement : 80 %). Le montant d'investissement net du budget 2018 se situe à 32,7 mios, alors que celui du budget 2017 était de 32,9 mios (- 0,2 mio ; - 0,6 %). A noter également l'augmentation importante des dépenses brutes d'investissements (+ 3,4 mios ; 7,4 %).

EN FRANCS	INVESTISSEMENTS NETS	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS BRUTES	INVESTISSEMENTS REALISES SUR LE TERRITOIRE CANTONAL ¹
Budget 2017	32'925'800	45'806'200	62'606'200
Plan financier 2017	32'925'800	45'806'200	62'606'200
Différences	0	0	0
Budget 2018	32'720'300	49'203'900	56'553'900
Plan financier 2018	35'459'500	50'004'000	57'354'000
Différences	- 2'739'200	- 800'100	-800'100
PLANIFICATION 2019	34'078'900	46'520'500	47'150'500
PLANIFICATION 2020	32'615'100	43'297'500	43'507'500
PLANIFICATION 2021	34'233'800	44'840'300	45'050'300
Totaux budgets et plan financier	166'573'900	229'668'400	254'868'400
Totaux plan financier	169'313'100	230'468'500	255'668'500
Différences	- 2'739'200	- 800'100	255'193'500

2. Financement

Pour l'année 2018, le degré d'autofinancement est de 83,3 %. Il se situe à un niveau légèrement inférieur à celui du budget 2017 (84,7 %).

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

En chiffres absolus, l'insuffisance de financement de 5,0 mios budgétisée pour 2017 augmentera à 5,5 mios en 2018.

La dette brute augmentera de 327 mios à fin 2017 à environ 335 mios à fin 2018, conséquence de l'insuffisance de financement et des variations de fonds et de provisions.

3. Allocations sectorielles

La part consacrée au patrimoine immobilier propre de l'Etat (maintenance et aménagements routiers, construction et rénovation de bâtiments) s'élève à 45,5 %. Concernant les autres domaines, l'effort est important dans les secteurs de l'agriculture, l'informatique, l'environnement, la culture, les routes communales et l'enseignement.

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

- Equipements et applications informatiques (4,0 mios) ;
- Maintenance routière (4,0 mios) ;
- Aménagement à l'ancien institut pédagogique à Porrentruy (2,0 mios) ;
- Aménagement de routes cantonales (1,9 mio) ;
- Aménagement de la H18 (1,6 mio) ;
- Construction de l'A16 (0,4 mio).

Budget 2018 des investissements nets – allocations sectorielles

Budget 2018 des investissements nets : allocations sectorielles et différences avec le plan financier (PFI)

OBJETS	Budget	%	PFI	%	Variations	%	Commentaires résumés des différences entre budget et PFI (uniquement pour les variations de plus de CHF 100'000.- nets)
Construction de l'A16	350'000	1.1%	350'000	1.0%	0	0.0%	
Aménagement H18	1'560'000	4.8%	1'500'000	4.2%	60'000	4.0%	
Itinéraires cyclables (sans projets agglom.)	340'000	1.0%	340'000	1.0%	0	0.0%	
Autres aménagements routiers (y c. projets agglom.)	2'167'800	6.6%	2'335'800	6.6%	-168'000	-7.2%	Principalement décalage temporel pour le chantier "Porrentruy - Alle OPAM".
Maintenance routière	4'008'200	12.2%	4'408'200	12.4%	-400'000	-9.1%	Principalement décalage temporel pour le chantier "Vicques, pont de Recolaine".
Total maintenance et aménagements routiers	8'426'000	25.8%	8'934'000	25.2%	-508'000	-5.7%	
Porrentruy, aménagement des locaux suite au départ de la HEP-BEJUNE	2'000'000	6.1%	2'000'000	5.6%	0		
Porrentruy, travaux à la division technique du CEJEF	900'000	2.8%	600'000	1.7%	300'000	50.0%	Devis plus élevé que prévu.
Porrentruy, centre de gestion des collections et antenne universitaire.	500'000	1.5%	500'000	1.4%	0	0.0%	
Saignelégier, réaménagement du poste de police et assainissement de la production de chaleur	390'000	1.2%	180'000	0.5%	210'000		Décalage temporel.
Construction d'un garage pour dépôt pour les routes cantonales	250'000	0.8%	1'100'000	3.1%	-850'000	-77.3%	Décalage temporel.
Delémont, CARTO 23	200'000	0.6%	600'000	1.7%	-400'000	-66.7%	Décalage temporel.
Autres constructions et rénovations de bâtiments	2'220'000	6.8%	1'480'000	4.2%	740'000	50.0%	Principalement décalages temporels sur divers projets et études de CHF 200'000 en lien avec la Ville de Moutier.
Total constructions et rénovations de bâtiments	6'460'000	19.7%	6'460'000	18.2%	0	0.0%	
Informatique	4'007'000	12.2%	4'507'000	12.7%	-500'000	-11.1%	Décalage temporel pour les projets informatiques de la Police.
Autres équipements, mobiliers et véhicules	3'118'000	9.5%	2'910'000	8.2%	208'000	7.1%	Acquisition ou remplacement de divers équipements par prévu au PFI.
Total équipements, mobiliers et véhicules	7'125'000	21.8%	7'417'000	20.9%	-292'000	-3.9%	
Acquisition/aménagement de terrains et de berges	342'000	1.0%	320'000	0.9%	22'000	6.9%	
TOTAL DEPENSES PROPRES	22'353'000	68.3%	23'131'000	65.2%	-778'000	-3.4%	
Subventions - agriculture	3'200'000	9.8%	3'200'000	9.0%	0	0.0%	
Subventions - environnement	2'775'000	8.5%	2'800'000	7.9%	-25'000	-0.9%	
Subventions - routes	1'340'000	4.1%	640'000	1.8%	700'000	109.4%	Besoin supplémentaire lié au versement d'une subvention pour les trottoirs.
Subventions - enseignement	1'000'000	3.1%	1'000'000	2.8%	0	0.0%	
Subventions - énergie	661'800	2.0%	780'000	2.2%	-118'200	-15.2%	Actualisation en fonction des dépenses et recettes prévisibles.
Subventions - transports	435'000	1.3%	150'000	0.4%	285'000	190.0%	Décalage temporel pour les subventions liés à la réouverture du tronçon ferroviaire Delle-Belfort.
Subventions - patrimoine historique	300'000	0.9%	300'000	0.8%	0	0.0%	
Subventions - installations sportives	356'000	1.1%	1'086'000	3.1%	-730'000	-67.2%	Décalage temporel pour la rénovation de la patinoire de Porrentruy.
Subventions - économie	280'000	0.9%	600'000	1.7%	-320'000	-53.3%	Décalage temporel et versement des autres cantons pour le projet Fagus.
Subventions - réhabilitation du patrimoine bâti	42'000	0.1%	0	0.0%	42'000		
TOTAL SUBVENTIONS D'INVEST.	10'389'800	31.8%	10'556'000	29.8%	-166'200	-1.6%	
Prêts et participations - culture	1'210'000	3.7%	3'020'000	8.5%	-1'810'000	-59.9%	Décalage temporel pour la construction du Théâtre du Jura.
Prêts et participations - agriculture	-62'000	-0.2%	-77'000	-0.2%	15'000	-19.5%	
Prêts et participations - enseignement	0	0.0%	0	0.0%	0		
Prêts et participations - transports	-375'500	-1.1%	-375'500	-1.1%	0	0.0%	
Prêts et participations - économie	-795'000	-2.4%	-795'000	-2.2%	0	0.0%	
TOTAL PRETS ET PARTICIPATIONS	-22'500	-0.1%	1'772'500	5.0%	-1'795'000	-101.3%	
TOTAUX	32'720'300	100.0%	35'459'500	100.0%	-2'739'200	-7.7%	

DEUXIEME PARTIE

**I. BUDGET DES SERVICES
ET
COMMENTAIRES DETAILLES**

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 /		Explications
					Budget 2017		
					en CHF	en %	
Récapitulation (net)		7'445'208.74	5'591'800	5'616'100	+ 24'300	+ 0.43 %	
<i>dont charges</i>		910'410'904.88	919'712'000	934'064'400	+ 14'352'400	+ 1.56 %	
<i>dont revenus</i>		-902'965'696.14	-914'120'200	-928'448'300	- 14'328'100	+ 1.57 %	
1	Chancellerie d'Etat (net)	7'408'723.23	7'461'100	7'579'200	+ 118'100	+ 1.58 %	
	<i>dont charges</i>	10'640'629.90	10'046'300	10'461'100	+ 414'800	+ 4.13 %	
	<i>dont revenus</i>	-3'231'906.67	-2'585'200	-2'881'900	- 296'700	+ 11.48 %	
2	Département de l'Intérieur (net)	118'419'161.64	121'853'000	127'688'500	+ 5'835'500	+ 4.79 %	
	<i>dont charges</i>	204'930'447.52	212'393'000	220'034'000	+ 7'641'000	+ 3.60 %	
	<i>dont revenus</i>	-86'511'285.88	-90'540'000	-92'345'500	- 1'805'500	+ 1.99 %	
3	Département de l'Economie et de la Santé (net)	142'724'320.88	142'489'900	144'981'000	+ 2'491'100	+ 1.75 %	
	<i>dont charges</i>	268'891'362.24	268'757'000	272'788'400	+ 4'031'400	+ 1.50 %	
	<i>dont revenus</i>	-126'167'041.36	-126'267'100	-127'807'400	- 1'540'300	+ 1.22 %	
4	Département de l'Environnement (net)	-5'966'723.38	-3'160'600	-2'674'100	+ 486'500	- 15.39 %	
	<i>dont charges</i>	76'377'058.08	80'731'400	80'377'900	- 353'500	- 0.44 %	
	<i>dont revenus</i>	-82'343'781.46	-83'892'000	-83'052'000	+ 840'000	- 1.00 %	
5	Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)	135'696'509.45	135'183'300	135'798'200	+ 614'900	+ 0.45 %	
	<i>dont charges</i>	226'357'727.14	226'799'200	228'914'600	+ 2'115'400	+ 0.93 %	
	<i>dont revenus</i>	-90'661'217.69	-91'615'900	-93'116'400	- 1'500'500	+ 1.64 %	
6	Département des Finances (net)	-390'836'783.08	-398'234'900	-407'756'700	- 9'521'800	+ 2.39 %	
	<i>dont charges</i>	123'213'680.00	120'985'100	121'488'400	+ 503'300	+ 0.42 %	
	<i>dont revenus</i>	-514'050'463.08	-519'220'000	-529'245'100	- 10'025'100	+ 1.93 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
1	Chancellerie d'Etat (net)	7'408'723.23	7'461'100	7'579'200	+ 118'100	+ 1.58 %	
	<i>dont charges</i>	<i>10'640'629.90</i>	<i>10'046'300</i>	<i>10'461'100</i>	<i>+ 414'800</i>	<i>+ 4.13 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-3'231'906.67</i>	<i>-2'585'200</i>	<i>-2'881'900</i>	<i>- 296'700</i>	<i>+ 11.48 %</i>	
100	Chancellerie (net)	740'145.60	801'600	652'600	- 149'000	- 18.59 %	
	<i>dont charges</i>	<i>1'192'668.46</i>	<i>1'260'600</i>	<i>1'101'600</i>	<i>- 159'000</i>	<i>- 12.61 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-452'522.86</i>	<i>-459'000</i>	<i>-449'000</i>	<i>+ 10'000</i>	<i>- 2.18 %</i>	
100.3000.00	Conseil consultatif Jurassiens extérieur	9'948.70	12'800	13'000	+ 200	+ 1.56 %	
100.3010.00	Traitements du personnel	779'331.40	821'100	694'500	- 126'600	- 15.42 %	-1,4 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
100.3050.00	Assurances sociales	49'187.40	51'500	43'800	- 7'700	- 14.95 %	
100.3051.00	Caisse de pensions	69'233.20	66'600	59'000	- 7'600	- 11.41 %	
100.3053.00	Assurance-accidents	1'443.95	1'500	1'300	- 200	- 13.33 %	
100.3054.00	Cotisations allocations familiales	22'241.65	23'400	19'800	- 3'600	- 15.38 %	
100.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	7'337.25	6'500	4'500	- 2'000	- 30.77 %	Atteinte de la parité employeur-employé en 2018.
100.3090.00	Formation du personnel	1'800.00	2'300	2'300			
100.3100.00	Fournitures de bureau	27'695.60	23'500	23'200	- 300	- 1.28 %	
100.3100.00.01	Fournitures bureau, imprimés	534.75	1'500	1'000	- 500	- 33.33 %	
100.3100.00.02	Matériel de vote	27'160.85	22'000	22'200	+ 200	+ 0.91 %	
100.3102.00	Journal officiel	193'143.51	215'000	205'000	- 10'000	- 4.65 %	
100.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	370.55	400	400			
100.3130.00	Prestations de service	8'033.65	10'000	8'800	- 1'200	- 12.00 %	
100.3137.00	Impôts et taxes	11'620.25	12'000	12'000			
100.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2'588.25	3'000	3'000			
100.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	8'693.10	11'000	11'000			
100.4250.00	Abonnements au Journal officiel	-136'718.96	-142'000	-132'000	+ 10'000	- 7.04 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus. Diminution des abonnements payants.
100.4260.00	Remboursements de frais	-5'421.05	-2'000	-2'000			
100.4260.01	Insertions au Journal officiel	-310'382.85	-315'000	-315'000			
101	Gouvernement (net)	2'928'876.45	2'965'800	2'814'000	- 151'800	- 5.12 %	
	<i>dont charges</i>	<i>2'965'944.45</i>	<i>2'995'400</i>	<i>2'894'400</i>	<i>- 101'000</i>	<i>- 3.37 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-37'068.00</i>	<i>-29'600</i>	<i>-80'400</i>	<i>- 50'800</i>	<i>+ 171.62 %</i>	
101.3000.00	Traitements des membres du Gouvernement	1'107'812.50	1'095'000	1'120'000	+ 25'000	+ 2.28 %	
101.3010.00	Traitements secrétaires de départements	749'121.35	668'200	673'300	+ 5'100	+ 0.76 %	
101.3050.00	Assurances sociales	115'495.45	108'500	110'300	+ 1'800	+ 1.66 %	
101.3051.00	Caisse de pensions des membres du GVT	413'189.00	409'900	413'000	+ 3'100	+ 0.76 %	
101.3053.00	Assurance-accidents	2'831.40	2'700	2'700			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
101.3054.00	Cotisations allocations familiales	53'023.75	50'000	50'900	+ 900	+ 1.80 %	
101.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	17'462.65	13'900	11'500	- 2'400	- 17.27 %	
101.3090.00	Formation	9'000.00	9'000	9'000			
101.3099.00	Autres charges de personnel	3'126.65	4'000	4'000			
101.3100.00	Fournitures de bureau	11'175.25	2'500	3'500	+ 1'000	+ 40.00 %	
101.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'233.75	2'300	2'300			
101.3110.00	Mobilier, machines	2'548.80	0	0			
101.3130.00	Prestations de service	72'873.80	80'600	81'400	+ 800	+ 0.99 %	Supplément de 1'500 francs pour traductions de la Conférence des gouvernements de la Suisse occidentale.
101.3130.00.01	Natels Gouvernement, téléphonie	11'790.20	13'000	13'000			
101.3130.00.02	Divers	3'441.60	7'300	6'000	- 1'300	- 17.81 %	
101.3130.00.03	Cotisations	57'642.00	60'300	62'400	+ 2'100	+ 3.48 %	
101.3132.00	Etudes, expertises	182'435.10	250'000	200'000	- 50'000	- 20.00 %	Il a été tenu compte du fait que le centre d'imputation 105 possède également un montant dévolu.
101.3132.01	Assemblée interjurassienne	70'767.75	95'000	0	- 95'000	- 100.00 %	Fin du mandat de l'AIJ.
101.3134.00	Assurances véhicules	469.40	500	500			
101.3151.00	Entretien véhicules	4'815.20	12'000	8'000	- 4'000	- 33.33 %	Rajeunissement de la flotte véhicules.
101.3170.00	Frais de représentation et de réceptions	145'232.65	177'500	190'500	+ 13'000	+ 7.32 %	Organisation de la soirée cantonale du séminaire "Gouverner aujourd'hui".
101.3170.00.00	Frais de représentation et de réceptions	145'232.65	0	0			
101.3170.00.01	Frais forfaitaires	0.00	47'500	47'500			
101.3170.00.02	Manifestations de relations publiques (GVT)	0.00	25'000	35'000	+ 10'000	+ 40.00 %	
101.3170.00.03	Réceptions et déplacements hors canton	0.00	105'000	108'000	+ 3'000	+ 2.86 %	
101.3199.00	Indemnités	0.00	10'000	10'000			
101.3611.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	2'330.00	3'800	3'500	- 300	- 7.89 %	
101.4130.00	Parts de revenus à des loteries, Sport-Toto, paris	0.00	0	-60'000	- 60'000		5% de la part jurassienne.
101.4260.00	Remboursements d'indemnités et divers	-37'068.00	-29'600	-20'400	+ 9'200	- 31.08 %	Diminution participation dans les conseils d'administration.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
105	Accueil de Moutier (net)	0.00	0	0			
	<i>dont charges</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>863'800</i>	<i>+ 863'800</i>		
	<i>dont revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>-863'800</i>	<i>- 863'800</i>		
105.3000.00	Jetons de présence	0.00	0	12'000	+ 12'000		Premier budget estimatif de ce nouveau centre d'imputation dédié à l'accueil de la commune de Moutier.
105.3010.00	Traitements du personnel	0.00	0	578'800	+ 578'800		4.5 EPT en moyenne sur 11 mois (temps de recrutement et d'engagement).
105.3050.00	Assurances sociales	0.00	0	36'400	+ 36'400		
105.3051.00	Caisse de pensions	0.00	0	51'800	+ 51'800		
105.3053.00	Assurance-accidents	0.00	0	1'100	+ 1'100		
105.3054.00	Cotisations allocations familiales	0.00	0	16'500	+ 16'500		
105.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	0.00	0	3'800	+ 3'800		
105.3100.00	Fournitures de bureau	0.00	0	5'000	+ 5'000		
105.3102.00	Imprimés, publications	0.00	0	2'000	+ 2'000		
105.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	0	3'000	+ 3'000		
105.3130.00	Prestations de services	0.00	0	110'000	+ 110'000		Mandats et divers pour 100'000 francs.
105.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	0.00	0	43'400	+ 43'400		
105.4210.00	Emoluments	0.00	0	-1'000	- 1'000		
105.4260.00	Remboursements, divers	0.00	0	-100	- 100		
105.4894.00	Prélèvements sur provision "Accueil de Moutier"	0.00	0	-862'700	- 862'700		Effet neutre pour le résultat. En fonction des moyens à disposition au bouclage 2017, la formation de la provision pour l'accueil de Moutier (5 mois sur 4 à 5 ans) serait compensée par une dissolution supplémentaire de la réserve.
110	Secrétariat du Parlement (net)	1'280'543.35	1'374'600	1'368'800	- 5'800	- 0.42 %	
	<i>dont charges</i>	<i>1'280'583.35</i>	<i>1'374'600</i>	<i>1'368'800</i>	<i>- 5'800</i>	<i>- 0.42 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-40.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
110.3000.00	Indemnités du Parlement	895'598.95	950'500	935'000	- 15'500	- 1.63 %	Le montant négatif à la rubrique .00 est un ajustement pour réalisation globale (léger écart aux comptes). Renoncement à ventiler l'effet sur les sous-rubriques.
110.3000.00.00	Indemnités du Parlement	0.00	0	-20'000	- 20'000		
110.3000.00.01	Séances plénières	172'044.00	180'000	180'000			
110.3000.00.02	Bureau	18'252.00	17'500	19'700	+ 2'200	+ 12.57 %	
110.3000.00.03	Groupes parlementaires	419'556.00	455'400	448'800	- 6'600	- 1.45 %	
110.3000.00.04	Commissions permanentes	98'364.00	115'000	125'000	+ 10'000	+ 8.70 %	
110.3000.00.05	Indemnités annuelles	125'750.00	125'900	125'900			
110.3000.00.06	Représentations diverses	31'816.65	36'700	35'600	- 1'100	- 3.00 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
110.3000.00.07	Contribution APF	29'816.30	20'000	20'000			
110.3000.02	Traitements du magistrat	142'752.35	142'400	144'200	+ 1'800	+ 1.26 %	
110.3010.00	Traitements du personnel	107'033.10	104'100	107'500	+ 3'400	+ 3.27 %	
110.3050.00	Assurances sociales	42'307.55	55'800	56'800	+ 1'000	+ 1.79 %	
110.3051.00	Caisse de pensions	23'167.95	20'800	21'400	+ 600	+ 2.88 %	
110.3053.00	Assurance-accidents	1'362.00	1'700	1'700			
110.3054.00	Cotisations allocations familiales	19'060.75	25'300	25'700	+ 400	+ 1.58 %	
110.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'278.80	2'000	1'600	- 400	- 20.00 %	
110.3100.00	Fournitures de bureau	2'437.45	6'200	4'100	- 2'100	- 33.87 %	Les comptes 2016 ont démontré une baisse plus significative que prévu des frais de photocopies suite au passage au Parlement sans papier.
110.3101.00	Matériel et équipement - salles Hôtel du Parlement	1'931.35	2'000	10'000	+ 8'000	+ 400.00 %	L'installation technique de la salle du Parlement a 15 ans et nécessite des changements réguliers de matériel. Pour 2018, le logiciel de vote doit être mis à jour, éventuellement les badges et un soutien technique sera nécessaire.
110.3102.00	Imprimés et frais d'impression	10'888.90	12'700	10'400	- 2'300	- 18.11 %	Réduction du nombre de Journaux des débats reliés et modification du mode d'impression.
110.3102.00.01	Journal des débats	9'906.10	12'500	10'000	- 2'500	- 20.00 %	
110.3102.00.03	Divers imprimés et publications	982.80	200	400	+ 200	+ 100.00 %	
110.3103.00	Abonnements divers	355.55	800	800			
110.3130.00	Prestations de service	4'082.45	21'100	20'000	- 1'100	- 5.21 %	Les comptes 2016 démontrent un coût inférieur des frais de port en raison du Parlement sans papier. Cotisations nouvelles à la Conférence suisse des secrétaires généraux de parlement.
110.3130.00.01	Frais de port	980.25	3'000	1'500	- 1'500	- 50.00 %	
110.3130.00.02	Frais de téléphonie	1'902.10	2'500	1'700	- 800	- 32.00 %	
110.3130.00.03	Frais de destruction de documents	340.10	300	300			
110.3130.00.04	Cotisations	860.00	15'300	16'500	+ 1'200	+ 7.84 %	
110.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'126.20	3'900	4'200	+ 300	+ 7.69 %	
110.3199.00	Frais divers	1'000.00	1'800	1'900	+ 100	+ 5.56 %	
110.3910.00	Imp.int.pour prestations de services	23'200.00	23'500	23'500			
110.4250.00	Ventes	-40.00	0	0			

Budget du compte de résultats	Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
				en CHF	en %	
115	Protection des données (net)	77'073.80	90'900	85'700	- 5'200	- 5.72 %
	<i>dont charges</i>	<i>261'730.15</i>	<i>308'900</i>	<i>285'800</i>	<i>- 23'100</i>	<i>- 7.48 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-184'656.35</i>	<i>-218'000</i>	<i>-200'100</i>	<i>+ 17'900</i>	<i>- 8.21 %</i>
115.3000.00	Jetons de présence - commission	1'659.60	2'000	4'200	+ 2'200	+ 110.00 % Commission gérée par le Canton de Neuchâtel. Siège à La Chaux-de-Fonds. Coût uniquement de la part jurassienne. Pas de reprise à répartition de cette rubrique.
115.3010.00	Traitements du personnel	172'294.40	177'800	180'000	+ 2'200	+ 1.24 %
115.3050.00	Assurances sociales	10'901.95	11'200	11'300	+ 100	+ 0.89 %
115.3051.00	Caisse de pensions	16'165.80	15'200	15'400	+ 200	+ 1.32 %
115.3053.00	Assurance-accidents	332.55	300	300		
115.3054.00	Cotisations allocations familiales	4'910.40	5'000	5'100	+ 100	+ 2.00 %
115.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'619.55	1'400	1'200	- 200	- 14.29 %
115.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	690.00	1'900	1'900		
115.3100.00	Fournitures de bureau	0.00	300	300		
115.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3'132.55	3'400	3'500	+ 100	+ 2.94 %
115.3130.00	Prestations de services de tiers	7'608.15	47'600	20'000	- 27'600	- 57.98 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
115.3160.00	Loyers	12'000.00	12'000	12'000		
115.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	4'415.20	4'800	4'600	- 200	- 4.17 %
115.3910.00	Imp.int.pour prestations de services	26'000.00	26'000	26'000		
115.4210.00	Emoluments administratifs	0.00	-500	-500		
115.4611.00	Dédommagements des cantons	-184'656.35	-217'500	-199'600	+ 17'900	- 8.23 % 71% de la charge nette (hors rubrique 3000.00 qui est la part jurassienne) est supporté par le Canton de Neuchâtel.
120	Economat cantonal (net)	469'178.09	368'800	368'500	- 300	- 0.08 %
	<i>dont charges</i>	<i>1'704'190.39</i>	<i>1'558'300</i>	<i>1'633'000</i>	<i>+ 74'700</i>	<i>+ 4.79 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'235'012.30</i>	<i>-1'189'500</i>	<i>-1'264'500</i>	<i>- 75'000</i>	<i>+ 6.31 %</i>
120.3010.00	Traitement du personnel	488'591.80	487'800	492'200	+ 4'400	+ 0.90 %
120.3049.00	Prestations en nature, habillement	1'350.00	1'400	1'400		
120.3050.00	Assurances sociales	30'026.85	30'700	31'000	+ 300	+ 0.98 %
120.3051.00	Caisse de pensions	50'977.70	49'400	49'700	+ 300	+ 0.61 %
120.3053.00	Assurance-accidents	915.95	900	900		
120.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'524.50	13'900	14'000	+ 100	+ 0.72 %
120.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'459.50	3'800	3'200	- 600	- 15.79 %
120.3090.00	Formation du personnel	0.00	500	500		
120.3100.00	Fournitures de bureau	130'185.84	136'800	137'000	+ 200	+ 0.15 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
120.3104.00	Moyens d'enseignement	741'251.30	600'000	700'000	+ 100'000	+ 16.67 %	Vente avec marge (à la rubrique 4250.01). Mesure OPTI-MA 007. Décalage possible entre les coûts d'achat (stockage) et les recettes liées à la vente (livraisons).
120.3110.00	Meubles et appareils de bureau	11'775.95	0	0			
120.3130.00	Prestations de service	115'734.80	115'000	115'000			Dont 90'000 francs pour le mandat de courtage des assurances de l'Etat. Commissions brutes liées à la rubrique 4260.00.
120.3134.00	Primes d'assurances de choses	10'975.00	11'100	11'100			
120.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	113.40	0	0			
120.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	90'670.85	90'000	60'000	- 30'000	- 33.33 %	
120.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	10'801.20	12'000	12'000			
120.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'835.75	5'000	5'000			
120.4250.00	Ventes d'imprimés	-31'939.85	-30'000	-30'000			
120.4250.01	Ventes de moyens d'enseignement	-749'829.20	-700'000	-775'000	- 75'000	+ 10.71 %	Cf. commentaire rubrique 3104.00.
120.4260.00	Remboursements de frais	-443'743.25	-450'000	-450'000			Commissions brutes liées au portefeuille d'assurances de l'Etat. Selon dernier décompte reçu en 2017.
120.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-9'500.00	-9'500	-9'500			Valeur du travail des huissiers qui oeuvrent pour le Parlement. Cf. commentaire de la rubrique 110.3910.00.
130	Information et communication (net)	993'259.65	1'109'900	1'102'700	- 7'200	- 0.65 %	
	<i>dont charges</i>	<i>1'097'375.85</i>	<i>1'122'100</i>	<i>1'104'800</i>	<i>- 17'300</i>	<i>- 1.54 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-104'116.20</i>	<i>-12'200</i>	<i>-2'100</i>	<i>+ 10'100</i>	<i>- 82.79 %</i>	
130.3010.00	Traitements du personnel	605'582.55	580'400	546'100	- 34'300	- 5.91 %	
130.3050.00	Assurances sociales	39'541.10	36'500	34'400	- 2'100	- 5.75 %	
130.3051.00	Caisse de pensions	61'149.95	53'900	50'200	- 3'700	- 6.86 %	
130.3053.00	Assurance-accidents	1'200.35	1'100	1'000	- 100	- 9.09 %	
130.3054.00	Cotisations allocations familiales	17'819.35	16'500	15'600	- 900	- 5.45 %	
130.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	5'712.05	4'600	3'500	- 1'100	- 23.91 %	
130.3090.00	Formation du personnel	0.00	4'000	4'000			
130.3100.00	Matériel de bureau	21.70	0	0			
130.3102.00	Reliures et fournitures de bureau	2'490.30	2'500	2'500			
130.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	13'345.90	15'000	15'000			
130.3130.00	Actions promotion, prestations de service	329'951.60	229'600	229'500	- 100	- 0.04 %	
130.3130.00.00	Actions promotion, prestations de service	329'951.60	0	0			
130.3130.00.01	Actions de communication	0.00	218'000	218'000			
130.3130.00.03	Prestations de service	0.00	11'600	11'500	- 100	- 0.86 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
130.3132.00	Honoraires, mandats	0.00	155'000	180'000	+ 25'000	+ 16.13 %	Enquête sur les familles et générations (80'000 francs) en 2018. En 2017, une enquête portant sur la densification d'échantillon (60'000 francs) avait été réalisée.
130.3170.00	Dédom., frais de déplacements, réception	6'561.00	8'000	8'000			
130.3635.00	Subventions promotion de l'image du Jura	14'000.00	15'000	15'000			
130.4250.00	Ventes d'imprimés	0.00	-200	-100	+ 100	- 50.00 %	
130.4260.00	Remboursements de frais	-21'004.40	-12'000	-2'000	+ 10'000	- 83.33 %	Fin du courtage publicitaire de la revue Jura l'original.
130.4610.10	Dédommagements de la Confédération	-83'111.80	0	0			
760	Déléguée à l'égalité entre femmes et hommes (net)	278'971.60	255'500	287'500	+ 32'000	+ 12.52 %	
	<i>dont charges</i>	291'521.60	304'400	309'500	+ 5'100	+ 1.68 %	
	<i>dont revenus</i>	-12'550.00	-48'900	-22'000	+ 26'900	- 55.01 %	
760.3000.00	Jetons de présence	735.00	1'500	1'500			
760.3010.00	Traitements du personnel	190'211.10	192'700	199'700	+ 7'000	+ 3.63 %	
760.3050.00	Assurances sociales	12'100.50	12'100	12'600	+ 500	+ 4.13 %	
760.3051.00	Caisse de pensions	18'044.55	17'000	18'600	+ 1'600	+ 9.41 %	
760.3053.00	Assurance-accidents	349.45	400	400			
760.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'450.25	5'500	5'700	+ 200	+ 3.64 %	
760.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'795.90	1'500	1'300	- 200	- 13.33 %	
760.3090.00	Formation du personnel	3'300.00	1'000	1'000			
760.3100.00	Fournitures bureau	942.55	1'500	1'500			
760.3102.00	Publications, impression, campagne, pub.	12'927.85	15'000	16'000	+ 1'000	+ 6.67 %	Salon de la formation professionnelle en 2018 (1'000 francs).
760.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	583.00	1'200	1'200			
760.3130.00	Etudes et prestations de service	34'646.95	44'000	39'000	- 5'000	- 11.36 %	Demande en cours de la prolongation du mandat de la chargée de projet financé par le subventionnement du Bureau féd. de l'égalité (rubr. 4260.00).
760.3130.00.01	<i>Mandats rédaction et graphisme</i>	<i>2'404.80</i>	<i>6'000</i>	<i>6'000</i>			
760.3130.00.02	<i>Actions groupe violence</i>	<i>100.00</i>	<i>3'500</i>	<i>3'500</i>			
760.3130.00.03	<i>Frais de ports et téléphone</i>	<i>3'034.15</i>	<i>4'500</i>	<i>4'500</i>			
760.3130.00.04	<i>Chargée de projet</i>	<i>25'000.00</i>	<i>25'000</i>	<i>20'000</i>	<i>- 5'000</i>	<i>- 20.00 %</i>	
760.3130.00.06	<i>Cotisations aux associations</i>	<i>4'108.00</i>	<i>5'000</i>	<i>5'000</i>			
760.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5'434.50	6'000	6'000			
760.3636.00	Subventions aux associations	5'000.00	5'000	5'000			
760.4260.00	Remboursements de frais	-12'550.00	-33'900	-22'000	+ 11'900	- 35.10 %	Cf. commentaire rubr. 3130.00.
760.4611.00	Déd.autres cantons Antenne interju Egal.	0.00	-15'000	0	+ 15'000	- 100.00 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
790	Délégué à la coopération (net)	640'674.69	494'000	899'400	+ 405'400	+ 82.06 %	
	<i>dont charges</i>	<i>850'643.93</i>	<i>694'000</i>	<i>899'400</i>	<i>+ 205'400</i>	<i>+ 29.60 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-209'969.24</i>	<i>-200'000</i>	<i>0</i>	<i>+ 200'000</i>	<i>- 100.00 %</i>	
790.3010.00	Traitements du personnel	288'725.15	182'200	182'600	+ 400	+ 0.22 %	Centre d'imputation 790 reprend les rubriques et montants par nature du centre 791 Fonds de la coopération fermé par décision du Parlement.
790.3050.00	Assurances sociales	17'993.20	11'400	11'500	+ 100	+ 0.88 %	
790.3051.00	Caisse de pensions	32'109.45	20'900	20'800	- 100	- 0.48 %	
790.3053.00	Assurance-accidents	545.60	300	300			
790.3054.00	Cotisations allocations familiales	8'112.00	5'200	5'200			
790.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'683.45	1'500	1'200	- 300	- 20.00 %	
790.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	2'762.25	0	0			
790.3100.00	Fournitures de bureau	795.70	1'500	1'000	- 500	- 33.33 %	
790.3102.00	Imprimés, publications	0.00	0	300	+ 300		
790.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	0	500	+ 500		
790.3109.00	Autres charges de matériel et de marchandises	0.00	0	500	+ 500		
790.3130.00	Prestations de service	3'716.70	5'000	5'000			
790.3170.00	Frais de déplacements, réceptions	14'266.16	16'000	16'500	+ 500	+ 3.13 %	
790.3170.00.01	<i>Coopération de proximité</i>	<i>3'533.80</i>	<i>4'000</i>	<i>4'000</i>			
790.3170.00.02	<i>Jura - Suisse - Europe</i>	<i>657.66</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
790.3170.00.03	<i>Stages</i>	<i>1'788.50</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
790.3170.00.04	<i>Coopération interrégionale</i>	<i>5'096.80</i>	<i>5'000</i>	<i>5'000</i>			
790.3170.00.06	<i>Aide au développement</i>	<i>3'072.55</i>	<i>5'000</i>	<i>5'000</i>			
790.3170.00.07	<i>Divers</i>	<i>116.85</i>	<i>2'000</i>	<i>1'000</i>	<i>- 1'000</i>	<i>- 50.00 %</i>	
790.3170.00.90	<i>Divers</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>1'500</i>	<i>+ 1'500</i>		
790.3501.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	0.00	0	32'000	+ 32'000		Territoire de Belfort.
790.3635.00	Dépenses - projets Interreg	0.00	0	160'000	+ 160'000		Interreg IV.
790.3636.00	Subventions accordées aux org.priv.à but non lucr.	0.00	0	207'000	+ 207'000		Transfert de 791. Québec (+ 15'000 fr.), coopération de proximité (+ 20'000 fr.) et aide au développement (+ 1'500 francs).
790.3638.00	Aide au tiers-monde	478'934.27	450'000	255'000	- 195'000	- 43.33 %	Diminution liée à la fin du projet Cameroun. Gestion de projet remise à la Fédération interjurassienne de coopération et de développement. Diminution parallèle globale des recettes aux rubriques 4611.00 et 4630.01.
790.3638.00.00	<i>Aide au tiers-monde</i>	<i>0.00</i>	<i>370'000</i>	<i>0</i>	<i>- 370'000</i>	<i>- 100.00 %</i>	
790.3638.00.01	<i>SSP</i>	<i>255'809.70</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
790.3638.00.02	<i>Lékié rural</i>	<i>123'124.57</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
790.3638.00.04	<i>FICD Féd.Interju.Coopération & Dévelop.</i>	<i>100'000.00</i>	<i>80'000</i>	<i>250'000</i>	<i>+ 170'000</i>	<i>+ 212.50 %</i>	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
790.3638.00.42	ARE	0.00	0	5'000	+ 5'000		
790.4630.00	Subventions fédérales	-20'502.10	0	0			
790.4630.01	Subventions fédérales - projet Cameroun	-189'467.14	-200'000	0	+ 200'000	- 100.00 %	Cf. commentaire rubrique 3638.00.
791	Fonds de la coopération (net)	0.00	0	0			
	<i>dont charges</i>	<i>995'971.72</i>	<i>428'000</i>	<i>0</i>	<i>- 428'000</i>	<i>- 100.00 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-995'971.72</i>	<i>-428'000</i>	<i>0</i>	<i>+ 428'000</i>	<i>- 100.00 %</i>	
791.3102.00	Imprimés, publications	0.00	500	0	- 500	- 100.00 %	Selon décision du 17 décembre 2014, le fonds est supprimé avec effets au 1er janvier 2016. Utilisation en 2016 et conformément à une autre décision parlementaire d'utiliser la fortune pour l'aménagement de la ligne ferroviaire Delle-Belfort.
791.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	380.35	500	0	- 500	- 100.00 %	
791.3109.00	Autres charges matériel et marchandises	316.05	500	0	- 500	- 100.00 %	
791.3130.00	Prestations de services de tiers	20'000.00	20'000	0	- 20'000	- 100.00 %	
791.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	27'453.90	38'000	0	- 38'000	- 100.00 %	
791.3501.00	Attributions aux fonds capitaux de tiers	22'800.00	32'000	0	- 32'000	- 100.00 %	
791.3635.00	Dépenses à ch. Fds coopération- Interreg	158'249.75	160'000	0	- 160'000	- 100.00 %	
791.3636.00	Subventions aux organisations privées	167'821.90	170'500	0	- 170'500	- 100.00 %	
791.3637.00	Subventions aux personnes privées	180'000.00	0	0			
791.3638.00	Subventions à l'étranger	418'949.77	6'000	0	- 6'000	- 100.00 %	
791.4260.00	Recettes Fds coopération - Interreg	-57'556.78	0	0			
791.4260.01	Recettes en faveur du Fds coopération	-3.30	0	0			
791.4510.00	Prélèvement sur Fonds de la coopération	-938'411.64	-428'000	0	+ 428'000	- 100.00 %	La suppression et transfert du fonds (au 790) implique la fin de l'écriture du prélèvement à cette rubrique 791.4510.00, mais également celle de montant équivalent à la rubrique 613.3510.00.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
2	Département de l'Intérieur (net)	118'419'161.64	121'853'000	127'688'500	+ 5'835'500	+ 4.79 %	
	<i>dont charges</i>	<i>204'930'447.52</i>	<i>212'393'000</i>	<i>220'034'000</i>	<i>+ 7'641'000</i>	<i>+ 3.60 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-86'511'285.88</i>	<i>-90'540'000</i>	<i>-92'345'500</i>	<i>- 1'805'500</i>	<i>+ 1.99 %</i>	
210	Service de l'action sociale (net)	60'304'810.34	60'176'100	63'711'000	+ 3'534'900	+ 5.87 %	
	<i>dont charges</i>	<i>62'370'976.77</i>	<i>61'934'400</i>	<i>65'033'100</i>	<i>+ 3'098'700</i>	<i>+ 5.00 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'066'166.43</i>	<i>-1'758'300</i>	<i>-1'322'100</i>	<i>+ 436'200</i>	<i>- 24.81 %</i>	
210.3000.00	Jetons de présence	1'325.00	2'000	3'000	+ 1'000	+ 50.00 %	Nouveaux groupes de travail aide sociale, proches aidants et Junorah.
210.3010.00	Traitements du personnel	1'613'952.60	1'644'500	1'693'000	+ 48'500	+ 2.95 %	
210.3050.00	Assurances sociales	98'475.80	103'600	106'700	+ 3'100	+ 2.99 %	
210.3051.00	Caisse de pensions	117'770.75	129'400	124'700	- 4'700	- 3.63 %	
210.3053.00	Assurance-accidents	2'988.55	3'100	3'200	+ 100	+ 3.23 %	
210.3054.00	Cotisations allocations familiales	44'354.80	46'900	48'200	+ 1'300	+ 2.77 %	
210.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	14'673.85	13'000	10'900	- 2'100	- 16.15 %	
210.3090.00	Formation du personnel	9'330.00	15'000	15'000			
210.3100.00	Fournitures de bureau	2'102.85	2'500	2'500			
210.3102.00	Imprimés, publications	146.00	500	500			
210.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'077.55	1'500	1'500			
210.3130.00	Prestations de services de tiers, tél.	33'261.45	57'000	84'000	+ 27'000	+ 47.37 %	Etude sur les effets de seuil et projet LEEJ sur le développement de la politique de la jeunesse.
210.3130.01	Cotisations à des associations	61'474.20	61'000	63'000	+ 2'000	+ 3.28 %	
210.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	9'966.90	9'000	10'000	+ 1'000	+ 11.11 %	
210.3158.00	Maintenance de logiciel	3'780.00	7'000	7'000			
210.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	32'438.75	30'000	54'000	+ 24'000	+ 80.00 %	Assemblée générale de la CDAS dans le Jura.
210.3199.00	Autres charges d'exploitation	4'500.00	9'000	11'000	+ 2'000	+ 22.22 %	Augmentation du nombre de centenaires
210.3632.00	Solde dû aux communes répart. charges	15'115'826.88	15'900'000	17'200'000	+ 1'300'000	+ 8.18 %	Les dépenses des communes (aide sociale, crèches, UAPE et Centres de Jour) progressent plus rapidement que les dépenses de l'Etat admises à la répartition des charges de l'Action sociale (solde arithmétique).
210.3634.00	Services sociaux régionaux	5'850'000.00	5'900'000	5'600'000	- 300'000	- 5.08 %	Nouvelles recettes liées à la refacturation des travaux des curateurs professionnels à charge de l'APEA et ajustement lié à l'évolution du nombre de dossiers.
210.3634.01	Politique de la jeunesse	21'946.18	22'500	22'500			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
210.3636.00	Institutions sociales jurassiennes	18'676'621.90	21'269'600	21'418'400	+ 148'800	+ 0.70 %	Adaptation de l'indemnité pour Junorah (dispositif d'orientation des personnes adultes handicapées) liée au volume des prestations plus élevé que prévu et évolution des enveloppes 2017-2019. Stabilité globale.
210.3636.00.01	Addiction Jura	2'200'000.00	2'167'000	2'167'000			
210.3636.00.02	St Germain	2'400'000.00	2'468'500	2'468'500			
210.3636.00.03	Fondation Les Castors	10'300'000.00	12'575'000	12'651'800	+ 76'800	+ 0.61 %	
210.3636.00.04	Centre Rencontres	797'075.90	912'500	912'500			
210.3636.00.05	Caritas Jura	2'470'000.00	2'360'000	2'377'000	+ 17'000	+ 0.72 %	
210.3636.00.06	Association PINOS	430'000.00	526'000	526'000			
210.3636.00.07	Divers	79'546.00	260'600	315'600	+ 55'000	+ 21.11 %	
210.3636.01	Subventions aux institutions sociales	8'730'159.47	7'000'000	8'700'000	+ 1'700'000	+ 24.29 %	Augmentation (déjà en 2016) des placements d'enfants en difficulté sociale ou ayant un handicap avant l'âge de la scolarité.
210.3636.01.01	Addictions	148'246.70	100'000	200'000	+ 100'000	+ 100.00 %	
210.3636.01.02	Social - enfants	4'131'389.77	4'200'000	4'200'000			
210.3636.01.03	Social - adultes	92'584.00	100'000	100'000			
210.3636.01.04	Handicap	4'357'939.00	2'600'000	4'200'000	+ 1'600'000	+ 61.54 %	
210.3636.02	Subventions à l'AJAM	4'247'279.50	4'100'000	4'640'000	+ 540'000	+ 13.17 %	Augmentation des personnes suivies par l'AJAM et ne donnant plus droit à des forfaits fédéraux (réfugiés depuis plus de 5 ans et admis provisoires depuis 7 ans) et renforcement de l'accueil pour les mineurs non accompagnés.
210.3636.02.01	Subvention frais administratifs	121'039.75	0	125'000	+ 125'000		
210.3636.02.02	Domaine asile non ODM	2'242'011.56	1'950'000	2'105'000	+ 155'000	+ 7.95 %	
210.3636.02.03	Réfugiés statutaires	284'228.19	350'000	390'000	+ 40'000	+ 11.43 %	
210.3636.02.04	Assistance - permis F + de 7 ans	650'000.00	700'000	785'000	+ 85'000	+ 12.14 %	
210.3636.02.05	Assistance - permis B + 5 ans	700'000.00	850'000	960'000	+ 110'000	+ 12.94 %	
210.3636.02.06	CAFF - Centre Animation & Formation femmes migr.	250'000.00	250'000	275'000	+ 25'000	+ 10.00 %	
210.3636.03	Fondation aide et soins à domicile	2'936'000.00	2'680'300	2'472'000	- 208'300	- 7.77 %	Selon derniers chiffres et comptes connus.
210.3636.04	Pro Senectute - repas à domicile	420'000.00	420'000	420'000			
210.3636.05	Centre de santé sexuelle - Planning familial	200'000.00	200'000	200'000			
210.3636.06	Subventions à des inst. à caractère soc.	32'400.00	33'000	33'000			
210.3636.09	Subvention stages formation ASSc-ASE	129'455.00	120'000	130'000	+ 10'000	+ 8.33 %	
210.3637.00	Dépenses d'assistance	2'495'259.03	750'000	500'000	- 250'000	- 33.33 %	Fin du remboursement aux autres cantons de l'assistance des Jurassiens d'origine (7 avril 2017).
210.3637.00.01	Assistance cantons	2'047'629.10	350'000	0	- 350'000	- 100.00 %	
210.3637.00.02	Assistance probation	83'807.98	0	0			
210.3637.00.03	Assistance Etat	31'218.10	50'000	100'000	+ 50'000	+ 100.00 %	
210.3637.00.04	Irrécouvrables LAMal	332'603.85	350'000	400'000	+ 50'000	+ 14.29 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
210.3637.01	Prest. d'aide aux victimes d'infractions	292'503.05	309'000	309'000			
210.3637.01.01	Centre de consultation LAVI	151'865.85	149'700	158'000	+ 8'300	+ 5.54 %	
210.3637.01.02	Indemnités dépens et tort moral	85'131.15	78'000	78'000			
210.3637.01.03	Aide immédiate et à long terme	40'396.30	64'000	47'000	- 17'000	- 26.56 %	
210.3637.01.04	Subventions aux associations	10'440.00	12'300	10'500	- 1'800	- 14.63 %	
210.3637.01.05	Refacturations intercantionales et divers	4'669.75	5'000	15'500	+ 10'500	+ 210.00 %	
210.3637.02	Assistance - secteur insertion	593'186.86	670'000	1'150'000	+ 480'000	+ 71.64 %	Renforcement de l'encadrement et développement de nouveaux projets suite à la révision des normes CSIAS.
210.3637.02.01	EFEJ industrie & artisanat	121'693.25	130'000	134'000	+ 4'000	+ 3.08 %	
210.3637.02.02	EFEJ commercial	0.00	10'000	0	- 10'000	- 100.00 %	
210.3637.02.03	EFEJ Jeunes	21'411.15	5'000	15'000	+ 10'000	+ 200.00 %	
210.3637.02.04	Caritas LASoc - Propul's	364'993.08	300'000	500'000	+ 200'000	+ 66.67 %	
210.3637.02.05	Cours	49'425.00	150'000	150'000			
210.3637.02.06	Stages	23'810.00	75'000	100'000	+ 25'000	+ 33.33 %	
210.3637.02.07	Autres / divers	11'543.48	0	250'000	+ 250'000		
210.3637.02.08	Mentors	310.90	0	1'000	+ 1'000		
210.3702.00	Contr.cant/pays orig.pers.secourues red.	578'719.85	425'000	0	- 425'000	- 100.00 %	Montant équivalent à la rubrique 4701.00 et donc plus de remboursement aux communes qui versaient l'aide.
210.4210.00	Emoluments	-2'360.00	-2'000	-3'000	- 1'000	+ 50.00 %	
210.4221.00	Remboursements de dépenses d'assistance	-30'624.53	-4'000	-3'000	+ 1'000	- 25.00 %	
210.4221.01	Remboursements LAVI	-5'626.25	-11'000	-13'500	- 2'500	+ 22.73 %	
210.4260.00	Remboursements de tiers	-2'476.40	-2'000	-2'000			
210.4600.90	Part aux revenus de la Confédération	-235'113.40	-240'000	-230'000	+ 10'000	- 4.17 %	Part de l'impôt cantonal sur les maisons de jeu (casino).
210.4601.10	Parts à des recettes	-72'361.00	-73'000	-72'000	+ 1'000	- 1.37 %	Part de l'impôt des loteries pour la lutte contre le jeu excessif.
210.4611.00	Contributions autres cantons aux inst.JU	-213'877.00	-150'000	-200'000	- 50'000	+ 33.33 %	
210.4612.00	Part des communes à l'aide à domicile	-925'008.00	-851'300	-798'600	+ 52'700	- 6.19 %	28% des charges de la Fondation pour l'aide à domicile (rubr. 3636.03) et les repas à domicile (Pro Senectute; rubr. 3636.04)
210.4701.00	Contr. des cantons origine des pers.sec.	-578'719.85	-425'000	0	+ 425'000	- 100.00 %	Idem rubrique 3637.00 pour les bénéficiaires de l'aide sociale originaires d'un autre canton (2 ans).

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
211	Avances et recouvrements de pensions (net)	542'067.35	571'400	608'700	+ 37'300	+ 6.53 %	
	<i>dont charges</i>	<i>699'227.10</i>	<i>735'800</i>	<i>771'600</i>	<i>+ 35'800</i>	<i>+ 4.87 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-157'159.75</i>	<i>-164'400</i>	<i>-162'900</i>	<i>+ 1'500</i>	<i>- 0.91 %</i>	
211.3010.00	Traitements du personnel	118'649.80	131'700	163'700	+ 32'000	+ 24.30 %	
211.3050.00	Assurances sociales	7'507.50	8'300	10'300	+ 2'000	+ 24.10 %	
211.3051.00	Caisse de pension	6'040.80	7'100	8'400	+ 1'300	+ 18.31 %	
211.3053.00	Assurance-accidents	228.95	300	300			
211.3054.00	Cotisations allocations familiales	3'381.55	3'700	4'700	+ 1'000	+ 27.03 %	
211.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'115.30	1'100	1'100			
211.3130.00	Prestations de service	300.00	1'600	1'600			
211.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	825.50	2'000	1'500	- 500	- 25.00 %	
211.3637.00	Pertes s/avances de pensions alimentaire	561'177.70	580'000	580'000			
211.4210.00	Emoluments	-30.00	-2'000	-500	+ 1'500	- 75.00 %	
211.4612.00	Part des communes pertes sur avances	-157'129.75	-162'400	-162'400			28% des éliminations (rubr. 3637.00).
220	Office des assurances sociales (net)	42'641'927.15	46'684'600	47'394'000	+ 709'400	+ 1.52 %	
	<i>dont charges</i>	<i>97'628'182.15</i>	<i>104'862'000</i>	<i>106'796'400</i>	<i>+ 1'934'400</i>	<i>+ 1.84 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-54'986'255.00</i>	<i>-58'177'400</i>	<i>-59'402'400</i>	<i>- 1'225'000</i>	<i>+ 2.11 %</i>	
220.3613.00	Frais administratifs pour tâches cant.	1'111'932.16	1'160'000	1'345'400	+ 185'400	+ 15.98 %	Augmentation liée au renouvellement informatique ainsi qu'au nouvel ERP (salaires, CAE, fournisseurs).
220.3630.00	Part Canton aux alloc. fam. féd. agr.	487'804.30	530'000	556'000	+ 26'000	+ 4.91 %	Selon communication de la Centrale de compensation du 05.04.2017.
220.3633.00	Prestations complémentaires à l'AVS/AI	48'280'679.49	51'161'000	51'100'000	- 61'000	- 0.12 %	Adaptation selon les dernières données connues. Tient compte de la participation pour les appartements protégés et de la contribution aux soins à domicile, mais aucune autre augmentation. OPTI-MA 014.
220.3633.01	Contr. à la réd. des primes ass.-maladie	45'600'000.00	49'656'000	51'200'000	+ 1'544'000	+ 3.11 %	Arbitrage entre l'augmentation des primes et le maintien des paiements et des bénéficiaires. Mesure OPTI-MA 013.
220.3633.02	Frais de poursuites assurance-maladie	251'878.50	255'000	275'000	+ 20'000	+ 7.84 %	Estimation sur la base des montants à verser aux assureurs.
220.3637.01	Allocations fam. pers.sans act.lucrative	1'895'887.70	2'100'000	2'320'000	+ 220'000	+ 10.48 %	Sur la base des paiements des premiers mois de 2017. Le transfert de charges entre l'aide sociale et cette rubrique est confirmé.
220.4630.00	Subvention fédérale pour prest. compl.	-13'737'084.00	-13'734'000	-13'785'000	- 51'000	+ 0.37 %	Estimation en lien avec les dépenses de la rubrique 3633.00.00.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
220.4630.01	Subvention féd. à réd. primes ass.-mal.	-21'735'781.00	-23'042'000	-24'000'000	- 958'000	+ 4.16 %	Estimation en lien avec les dépenses de la rubrique 3633.01.00. Selon dernières prévisions OFSP.
220.4632.00	Part des communes aux PC	-11'226'669.00	-12'163'800	-12'127'400	+ 36'400	- 0.30 %	32.5 % de la charge nette du canton (rubriques 3633.00.00 et 4630.00.00). Mesure OPTI-MA 014.
220.4632.01	Part des communes réd. primes ass.-mal.	-7'755'872.00	-8'649'600	-8'840'000	- 190'400	+ 2.20 %	32.5 % de la charge nette du canton (rubriques 3633.01.00 et 4630.01.00). Mesure OPTI-MA 013.
220.4632.02	Part communes alloc.pers.sans act.lucr.	-530'849.00	-588'000	-650'000	- 62'000	+ 10.54 %	28 % de la rubrique 3637.01.00.
630	Autorité de protection enfant et adulte (net)	1'914'738.99	1'731'600	2'505'800	+ 774'200	+ 44.71 %	
	<i>dont charges</i>	<i>2'081'407.10</i>	<i>1'985'800</i>	<i>2'933'400</i>	<i>+ 947'600</i>	<i>+ 47.72 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-166'668.11</i>	<i>-254'200</i>	<i>-427'600</i>	<i>- 173'400</i>	<i>+ 68.21 %</i>	
630.3000.00	Taxes	962.50	6'000	4'000	- 2'000	- 33.33 %	
630.3010.00	Traitements du personnel	1'359'511.05	1'342'300	1'369'200	+ 26'900	+ 2.00 %	
630.3050.00	Assurances sociales	84'398.40	84'500	86'200	+ 1'700	+ 2.01 %	
630.3051.00	Caisse de pensions	117'255.75	107'400	117'600	+ 10'200	+ 9.50 %	
630.3053.00	Assurance-accidents	2'362.60	2'500	2'600	+ 100	+ 4.00 %	
630.3054.00	Cotisations allocations familiales	38'181.45	38'200	39'000	+ 800	+ 2.09 %	
630.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	12'602.85	10'600	8'800	- 1'800	- 16.98 %	
630.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	2'140.00	20'000	20'000			
630.3100.00	Matériel de bureau	2'109.00	2'000	2'000			
630.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	4'024.80	3'000	3'000			
630.3130.00	Prestations de services de tiers	404'763.00	245'300	1'166'000	+ 920'700	+ 375.34 %	Nouvelle comptabilisation de la rémunération des curateurs des SSR (620'000 francs). Augmentation du volume pour le solde de la variation.
630.3130.00.01	Rémunération curateurs privés pour adultes	365'446.60	200'000	465'000	+ 265'000	+ 132.50 %	
630.3130.00.02	Rémunération curateurs privés pour enfants	39'316.40	5'000	40'000	+ 35'000	+ 700.00 %	
630.3130.00.03	Rémunération curateurs SSR pour adultes	0.00	0	620'000	+ 620'000		
630.3130.00.05	Traductions	0.00	500	2'000	+ 1'500	+ 300.00 %	
630.3130.00.06	Graphax, Datarec	0.00	4'200	4'000	- 200	- 4.76 %	
630.3130.00.07	Affranchissements, téléphones, autres frais	0.00	35'600	35'000	- 600	- 1.69 %	
630.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	6'527.70	14'000	10'000	- 4'000	- 28.57 %	
630.3199.00	Autres charges d'exploitation	46'568.00	110'000	105'000	- 5'000	- 4.55 %	
630.3199.00.00	Autres charges d'exploitation	46'568.00	0	0			
630.3199.00.01	Assistance judiciaire gratuite	0.00	50'000	50'000			
630.3199.00.02	Expertises psychiatriques / rapports médicaux	0.00	46'000	46'000			
630.3199.00.03	Enquêtes sociales	0.00	3'000	3'000			
630.3199.00.04	Support KISS	0.00	1'000	1'000			
630.3199.00.05	Divers	0.00	10'000	5'000	- 5'000	- 50.00 %	
630.4210.00	Emoluments administratifs	-108'460.95	-187'000	-150'000	+ 37'000	- 19.79 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
630.4260.00	Remboursements de tiers	-177.20	-2'200	-1'000	+ 1'200	- 54.55 %	
630.4612.00	Dédommagements des communes	-58'029.96	-65'000	-276'600	- 211'600	+ 325.54 %	Seule une partie des frais (curatelles) est prise à la répartition des charges de l'action sociale (72% Etat et 28% pour les communes).
705	Ministère public (net)	2'907'868.37	3'382'400	3'494'100	+ 111'700	+ 3.30 %	
	<i>dont charges</i>	<i>4'795'914.81</i>	<i>5'084'400</i>	<i>5'496'100</i>	<i>+ 411'700</i>	<i>+ 8.10 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'888'046.44</i>	<i>-1'702'000</i>	<i>-2'002'000</i>	<i>- 300'000</i>	<i>+ 17.63 %</i>	
705.3000.00	Traitements des juges et magistrats	985'732.20	994'900	1'008'800	+ 13'900	+ 1.40 %	
705.3010.00	Traitements du personnel	988'690.60	1'101'000	1'227'900	+ 126'900	+ 11.53 %	+ 1,5 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
705.3050.00	Assurances sociales	120'894.35	131'400	140'300	+ 8'900	+ 6.77 %	
705.3051.00	Caisse de pensions	173'389.20	187'200	195'000	+ 7'800	+ 4.17 %	
705.3053.00	Assurance-accidents	3'510.25	3'700	4'000	+ 300	+ 8.11 %	
705.3054.00	Cotisations allocations familiales	54'695.50	59'700	63'700	+ 4'000	+ 6.70 %	
705.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	17'852.35	16'500	14'400	- 2'100	- 12.73 %	
705.3090.00	Formation du personnel	5'340.00	15'000	15'000			
705.3100.00	Fournitures de bureau	8'181.85	10'000	10'000			
705.3102.00	Reliures, abonnements	3'876.75	4'000	4'000			
705.3103.00	Achats d'ouvrages	2'247.90	6'000	6'000			
705.3130.00	Prestations de service	2'259'592.06	2'350'000	2'600'000	+ 250'000	+ 10.64 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus.
705.3130.00.01	<i>Frais police (interventions, transports)</i>	<i>951'827.50</i>	<i>1'000'000</i>	<i>1'050'000</i>	<i>+ 50'000</i>	<i>+ 5.00 %</i>	
705.3130.00.02	<i>Analyses, hôpitaux, médecins, expertises</i>	<i>370'554.05</i>	<i>430'000</i>	<i>520'000</i>	<i>+ 90'000</i>	<i>+ 20.93 %</i>	
705.3130.00.03	<i>Frais de détention</i>	<i>525'182.80</i>	<i>600'000</i>	<i>600'000</i>			
705.3130.00.04	<i>Honoraires avocats, indem. interprètes</i>	<i>271'181.95</i>	<i>170'000</i>	<i>280'000</i>	<i>+ 110'000</i>	<i>+ 64.71 %</i>	
705.3130.00.05	<i>Autres moyens d'enquête, tél., divers</i>	<i>140'845.76</i>	<i>150'000</i>	<i>150'000</i>			
705.3135.00	Frais médicaux des détenus	46'425.00	40'000	45'000	+ 5'000	+ 12.50 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus.
705.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	10'591.10	15'000	12'000	- 3'000	- 20.00 %	
705.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	114'895.70	150'000	150'000			
705.4210.00	Emoluments	-726'660.70	-700'000	-700'000			Liquidation des frais judiciaires et retraits de plainte en partie à charge de l'Etat (code de procédure pénale). Recettes représentent environ le quart de la rubrique 3130.00. Une partie des recettes échoit au Tribunal de 1ère instance.
705.4260.00	Remboursements de frais	-2'165.74	-2'000	-2'000			
705.4270.00	Amendes judiciaires	-1'159'220.00	-1'000'000	-1'300'000	- 300'000	+ 30.00 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus. Forte dépendance au type et à l'importance des affaires.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
706	Tribunal cantonal (net)	2'163'736.00	2'082'000	2'030'800	- 51'200	- 2.46 %	
	<i>dont charges</i>	<i>2'331'054.85</i>	<i>2'303'000</i>	<i>2'251'800</i>	<i>- 51'200</i>	<i>- 2.22 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-167'318.85</i>	<i>-221'000</i>	<i>-221'000</i>			
706.3000.00	Traitements des magistrats	899'932.05	896'400	905'000	+ 8'600	+ 0.96 %	
706.3001.00	Ind. juges suppléants et membres de com.	33'510.40	30'000	32'000	+ 2'000	+ 6.67 %	
706.3010.00	Traitements du personnel	774'422.30	697'400	659'400	- 38'000	- 5.45 %	
706.3050.00	Assurances sociales	104'938.75	99'500	97'600	- 1'900	- 1.91 %	
706.3051.00	Caisse de pensions	164'404.75	161'500	164'100	+ 2'600	+ 1.61 %	
706.3053.00	Assurance-accidents	2'735.35	2'700	2'600	- 100	- 3.70 %	
706.3054.00	Cotisations allocations familiales	47'704.00	45'400	44'600	- 800	- 1.76 %	
706.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	15'659.45	12'600	10'000	- 2'600	- 20.63 %	
706.3090.00	Formation du personnel	6'140.00	7'000	6'500	- 500	- 7.14 %	
706.3090.01	Cours aux avocats et notaires stagiaires	8'800.00	8'000	8'000			
706.3100.00	Fournitures de bureau	5'520.35	6'500	6'000	- 500	- 7.69 %	
706.3102.00	Imprimés, publications	7'832.20	7'500	7'500			
706.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	33'318.70	36'000	34'000	- 2'000	- 5.56 %	
706.3130.00	Prest. de service,taxes, frais procédure	51'454.60	108'000	109'500	+ 1'500	+ 1.39 %	Adaptation aux derniers comptes et données disponibles.
706.3130.00.01	<i>Cotisations à des associations</i>	<i>3'159.45</i>	<i>3'000</i>	<i>9'500</i>	<i>+ 6'500</i>	<i>+ 216.67 %</i>	
706.3130.00.02	<i>Frais affaires civiles</i>	<i>928.80</i>	<i>10'000</i>	<i>10'000</i>			
706.3130.00.03	<i>Frais affaires pénales</i>	<i>37'469.95</i>	<i>65'000</i>	<i>60'000</i>	<i>- 5'000</i>	<i>- 7.69 %</i>	
706.3130.00.04	<i>Frais affaires administratives</i>	<i>9'896.40</i>	<i>15'000</i>	<i>15'000</i>			
706.3130.00.05	<i>Frais affaires assurances</i>	<i>0.00</i>	<i>15'000</i>	<i>15'000</i>			
706.3130.01	Ports, téléphones, taxes ccp	24'577.70	22'500	25'000	+ 2'500	+ 11.11 %	
706.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	11'077.90	32'000	10'000	- 22'000	- 68.75 %	Symposium (20'000 francs) en 2017.
706.3199	Autres charges d'exploitation	139'026.35	130'000	130'000			
706.3199.01.01	<i>Aff. civiles</i>	<i>23'226.05</i>	<i>30'000</i>	<i>30'000</i>			
706.3199.01.02	<i>Aff. pénales</i>	<i>74'547.40</i>	<i>60'000</i>	<i>60'000</i>			
706.3199.01.03	<i>Aff. administratives</i>	<i>41'252.90</i>	<i>20'000</i>	<i>20'000</i>			
706.3199.01.04	<i>Aff. assurances</i>	<i>0.00</i>	<i>20'000</i>	<i>20'000</i>			
706.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	139'026.35	130'000	130'000			
706.3199.01.01	<i>Aff. civiles</i>	<i>23'226.05</i>	<i>30'000</i>	<i>30'000</i>			
706.3199.01.02	<i>Aff. pénales</i>	<i>74'547.40</i>	<i>60'000</i>	<i>60'000</i>			
706.3199.01.03	<i>Aff. administratives</i>	<i>41'252.90</i>	<i>20'000</i>	<i>20'000</i>			
706.3199.01.04	<i>Aff. assurances</i>	<i>0.00</i>	<i>20'000</i>	<i>20'000</i>			
706.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés	-124'869.85	-155'000	-155'000			
706.4250.00	Revue de jurisprudence	-3'980.75	-5'000	-5'000			
706.4250.02	Publicité revue de jurisprudence	-1'000.00	0	0			
706.4260.00	Remboursements de frais	-29'048.25	-50'000	-50'000			
706.4260.01	Contr.avocats/notaires frais cours stag.	-4'100.00	-5'000	-5'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
706.4270.00	Amendes judiciaires	-4'320.00	-6'000	-6'000			
707	Tribunal des mineurs (net)	802'569.50	981'300	1'017'500	+ 36'200	+ 3.69 %	
	<i>dont charges</i>	<i>957'968.95</i>	<i>1'162'900</i>	<i>1'199'300</i>	<i>+ 36'400</i>	<i>+ 3.13 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-155'399.45</i>	<i>-181'600</i>	<i>-181'800</i>	<i>- 200</i>	<i>+ 0.11 %</i>	
707.3000.00	Traitements des juges et magistrats	68'692.50	69'600	100'900	+ 31'300	+ 44.97 %	
707.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	0.00	2'000	2'000			
707.3010.00	Traitements du personnel	372'151.50	361'900	368'100	+ 6'200	+ 1.71 %	
707.3050.00	Assurances sociales	27'719.05	27'200	29'600	+ 2'400	+ 8.82 %	
707.3051.00	Caisse de pensions	42'897.80	41'000	42'100	+ 1'100	+ 2.68 %	
707.3053.00	Assurance-accidents	967.00	800	900	+ 100	+ 12.50 %	
707.3054.00	Cotisations allocations familiales	12'524.40	12'300	13'400	+ 1'100	+ 8.94 %	
707.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'134.75	3'400	3'000	- 400	- 11.76 %	
707.3090.00	Formation du personnel	2'240.00	8'900	3'000	- 5'900	- 66.29 %	
707.3100.00	Fournitures de bureau	1'208.75	1'000	1'000			
707.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	887.30	1'000	1'000			
707.3111.00	Acquisition de machines, appareils	600.00	0	0			
707.3130.00	Frais d'enquêtes	-28'839.30	105'000	105'000			Moyenne historique. Forte volatilité ces dernières années.
707.3130.01	Prestations de services	8'684.60	8'300	8'300			
707.3135.00	Placements dans les établ. spécialisés	437'045.55	514'500	515'000	+ 500	+ 0.10 %	
707.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7'055.05	6'000	6'000			
707.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés	-6'550.30	-7'000	-7'000			
707.4250.00	Ventes	-118.00	-400	-400			
707.4260.00	Participation parents et rbt de frais	-24'853.90	-33'000	-33'000			
707.4260.00.01	<i>Participation des parents</i>	<i>-13'400.10</i>	<i>-18'000</i>	<i>-18'000</i>			
707.4260.00.02	<i>Restitutions des institutions, divers</i>	<i>-7'333.80</i>	<i>-10'000</i>	<i>-10'000</i>			
707.4260.00.03	<i>Auditions d'enfants</i>	<i>-4'120.00</i>	<i>-5'000</i>	<i>-5'000</i>			
707.4270.00	Amendes judiciaires	-7'310.00	-5'000	-5'000			
707.4612.00	Part des communes aux frais d'exécution	-116'567.25	-136'200	-136'400	- 200	+ 0.15 %	Répartition des charges canton-communes : frais d'enquêtes pris à 85% et placements dans les établissements spécialisés. Participation des communes : 28%. Mesures OPTI-MA 135 et 136.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
708	Tribunal de 1ère instance (net)	3'628'814.75	3'507'400	3'595'100	+ 87'700	+ 2.50 %	
	<i>dont charges</i>	<i>5'019'425.55</i>	<i>4'952'400</i>	<i>5'020'100</i>	<i>+ 67'700</i>	<i>+ 1.37 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'390'610.80</i>	<i>-1'445'000</i>	<i>-1'425'000</i>	<i>+ 20'000</i>	<i>- 1.38 %</i>	
708.3000.00	Traitements des juges et magistrats	944'054.80	942'200	953'400	+ 11'200	+ 1.19 %	
708.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	17'352.50	30'000	30'000			
708.3001.01	Conseil de prud'hommes	2'360.00	2'500	5'000	+ 2'500	+ 100.00 %	Affaires de plus de 10'000 francs doivent avoir trois juges. Augmentation des juges assesseurs.
708.3001.02	Tribunal des baux à loyer et à ferme	2'880.00	2'000	2'000			
708.3010.00	Traitements du personnel	1'346'304.15	1'283'100	1'363'100	+ 80'000	+ 6.23 %	+ 0,7 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
708.3050.00	Assurances sociales	144'637.70	139'500	145'300	+ 5'800	+ 4.16 %	
708.3051.00	Caisse de pensions	204'907.30	199'200	209'300	+ 10'100	+ 5.07 %	
708.3053.00	Assurance-accidents	4'071.10	3'900	4'100	+ 200	+ 5.13 %	
708.3054.00	Cotisations allocations familiales	65'501.05	63'400	66'000	+ 2'600	+ 4.10 %	
708.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	21'502.00	17'600	14'900	- 2'700	- 15.34 %	
708.3090.00	Formation du personnel	990.00	4'000	4'000			
708.3100.00	Fournitures de bureau	8'928.40	13'000	10'000	- 3'000	- 23.08 %	
708.3102.00	Imprimés, publications	0.00	1'000	1'000			
708.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	13'493.95	25'000	20'000	- 5'000	- 20.00 %	
708.3130.00	Honoraires et prestations de service	227'889.25	80'000	80'000			
708.3130.01	Frais affaires civiles & administratives	54'684.75	40'000	55'000	+ 15'000	+ 37.50 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus. Frais de médiations (couples) en hausse (au lieu d'assistance judiciaire).
708.3130.02	Frais en matière pénale	240'457.50	300'000	250'000	- 50'000	- 16.67 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus. Montant très volatil.
708.3130.02.01	<i>Frais en matière pénale TPI</i>	<i>234'017.50</i>	<i>290'000</i>	<i>240'000</i>	<i>- 50'000</i>	<i>- 17.24 %</i>	
708.3130.02.03	<i>Frais en matière pénale TMC</i>	<i>6'440.00</i>	<i>10'000</i>	<i>10'000</i>			
708.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7'060.90	6'000	7'000	+ 1'000	+ 16.67 %	
708.3199.00	Assistance judiciaire gratuite	1'712'350.20	1'800'000	1'800'000			
708.3199.00.01	<i>Affaires civiles</i>	<i>1'011'121.40</i>	<i>899'000</i>	<i>1'000'000</i>	<i>+ 101'000</i>	<i>+ 11.23 %</i>	
708.3199.00.02	<i>Affaires pénales</i>	<i>698'939.85</i>	<i>899'000</i>	<i>798'000</i>	<i>- 101'000</i>	<i>- 11.23 %</i>	
708.3199.00.04	<i>Affaires administratives</i>	<i>2'288.95</i>	<i>2'000</i>	<i>2'000</i>			
708.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés	-1'266'478.38	-1'300'000	-1'300'000			
708.4210.00.01	<i>Affaires civiles</i>	<i>-494'222.08</i>	<i>-500'000</i>	<i>-500'000</i>			
708.4210.00.02	<i>Affaires pénales</i>	<i>-748'322.30</i>	<i>-775'000</i>	<i>-775'000</i>			
708.4210.00.04	<i>Affaires administratives</i>	<i>-23'934.00</i>	<i>-25'000</i>	<i>-25'000</i>			
708.4260.00	Remboursements de frais	-92'772.42	-90'000	-95'000	- 5'000	+ 5.56 %	
708.4260.00.01	<i>Affaires civiles</i>	<i>-81'003.92</i>	<i>-79'500</i>	<i>-89'500</i>	<i>- 10'000</i>	<i>+ 12.58 %</i>	
708.4260.00.02	<i>Affaires pénales</i>	<i>-10.80</i>	<i>-300</i>	<i>-300</i>			
708.4260.00.04	<i>Affaires administratives</i>	<i>-11'682.70</i>	<i>-10'000</i>	<i>-5'000</i>	<i>+ 5'000</i>	<i>- 50.00 %</i>	
708.4260.00.05	<i>Divers</i>	<i>-75.00</i>	<i>-200</i>	<i>-200</i>			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
708.4270.00	Amendes judiciaires	-31'360.00	-55'000	-30'000	+ 25'000	- 45.45 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus.
708.4270.00.01	Affaires Tribunal première instance	-17'260.00	-30'000	-20'000	+ 10'000	- 33.33 %	
708.4270.00.04	Peines pécuniaires TPI	-14'100.00	-25'000	-10'000	+ 15'000	- 60.00 %	
710	Service du registre foncier et du commerce (net)	-12'531'387.95	-13'202'500	-13'470'700	- 268'200	+ 2.03 %	
	<i>dont charges</i>	<i>924'010.10</i>	<i>892'500</i>	<i>904'300</i>	<i>+ 11'800</i>	<i>+ 1.32 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-13'455'398.05</i>	<i>-14'095'000</i>	<i>-14'375'000</i>	<i>- 280'000</i>	<i>+ 1.99 %</i>	
710.3000.00	Jetons de présence	0.00	1'300	0	- 1'300	- 100.00 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus.
710.3010.00	Traitements du personnel	716'097.20	697'600	703'000	+ 5'400	+ 0.77 %	
710.3050.00	Assurances sociales	45'271.25	43'900	44'300	+ 400	+ 0.91 %	
710.3051.00	Caisse de pensions	68'763.00	64'300	66'700	+ 2'400	+ 3.73 %	
710.3053.00	Assurance-accidents	1'364.10	1'300	1'300			
710.3054.00	Cotisations allocations familiales	20'408.95	19'900	20'000	+ 100	+ 0.50 %	
710.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	6'705.90	5'500	4'500	- 1'000	- 18.18 %	
710.3090.00	Formation du personnel	0.00	500	500			
710.3100.00	Fournitures de bureau	5'456.70	6'000	6'000			
710.3130.00	Prestations de service	10'318.90	10'200	10'500	+ 300	+ 2.94 %	
710.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2'192.10	2'500	2'500			
710.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'179.40	2'000	3'000	+ 1'000	+ 50.00 %	
710.3600.00	Parts de la Confédération émoluments RC	45'252.60	37'500	42'000	+ 4'500	+ 12.00 %	
710.4023.00	Droits de mutation et gages immobiliers	-11'332'952.20	-12'000'000	-12'300'000	- 300'000	+ 2.50 %	Position très volatile en comparaison historique, notamment très grande dépendance à quelques "grands" dossiers. Valeurs hautes ces dernières années.
710.4023.00.00	Droits de mutation et gages immobiliers	-11'332'952.20	0	0			
710.4023.00.01	Droits de mutations	0.00	-10'900'000	-11'300'000	- 400'000	+ 3.67 %	
710.4023.00.02	Droits de gages immobiliers	0.00	-1'100'000	-1'000'000	+ 100'000	- 9.09 %	
710.4210.00	Emoluments du Registre foncier	-1'665'083.75	-1'650'000	-1'650'000			Adaptation aux derniers comptes et données connus.
710.4210.01	Emoluments du Registre du commerce	-393'334.00	-380'000	-360'000	+ 20'000	- 5.26 %	
710.4210.01.01	Emoluments RC fédéraux	-309'764.00	-300'000	-280'000	+ 20'000	- 6.67 %	
710.4210.01.03	Emoluments RC cantonaux	-67'835.00	-65'000	-65'000			
710.4210.01.04	Débours RC	-15'735.00	-15'000	-15'000			
710.4260.00	Remboursements de frais	-64'028.10	-65'000	-65'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
720	Service de la population (net)	470'288.64	784'300	1'029'800	+ 245'500	+ 31.30 %	
	<i>dont charges</i>	<i>2'934'573.24</i>	<i>3'128'100</i>	<i>3'254'700</i>	<i>+ 126'600</i>	<i>+ 4.05 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'464'284.60</i>	<i>-2'343'800</i>	<i>-2'224'900</i>	<i>+ 118'900</i>	<i>- 5.07 %</i>	
720.3000.00	Jetons de présence	1'880.00	2'500	2'200	- 300	- 12.00 %	
720.3010.00	Traitements du personnel	1'344'891.05	1'419'700	1'599'800	+ 180'100	+ 12.69 %	
720.3050.00	Assurances sociales	85'092.20	89'400	100'800	+ 11'400	+ 12.75 %	
720.3051.00	Caisse de pensions	111'219.65	96'600	103'100	+ 6'500	+ 6.73 %	
720.3053.00	Assurance-accidents	2'524.00	2'700	3'000	+ 300	+ 11.11 %	
720.3054.00	Cotisations allocations familiales	38'346.45	40'500	45'600	+ 5'100	+ 12.59 %	
720.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	12'683.40	11'200	10'300	- 900	- 8.04 %	
720.3090.00	Formation du personnel	1'050.00	2'000	11'000	+ 9'000	+ 450.00 %	Brevet obligatoire pour deux personnes.
720.3100.00	Fournitures de bureau	13'201.20	18'500	17'700	- 800	- 4.32 %	
720.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	781.55	500	500			
720.3110.00	Appareils et matériel	0.00	4'500	4'500			
720.3130.00	Prestations de tiers	153'990.23	320'100	331'100	+ 11'000	+ 3.44 %	Archivage électronique des documents de l'état-civil jurassien.
720.3130.00.00	<i>Prestations de tiers</i>	<i>153'990.23</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
720.3130.00.01	<i>Refoulement d'étrangers asile</i>	<i>0.00</i>	<i>40'000</i>	<i>40'000</i>			
720.3130.00.02	<i>Refoulement d'étrangers LETR</i>	<i>0.00</i>	<i>10'000</i>	<i>20'000</i>	<i>+ 10'000</i>	<i>+ 100.00 %</i>	
720.3130.00.03	<i>Titres de séjours</i>	<i>0.00</i>	<i>30'000</i>	<i>30'000</i>			
720.3130.00.04	<i>Frais de traductions</i>	<i>0.00</i>	<i>2'000</i>	<i>2'000</i>			
720.3130.00.05	<i>Frais de ports et de téléphones</i>	<i>0.00</i>	<i>31'000</i>	<i>31'000</i>			
720.3130.00.06	<i>Frais encaissements par cartes de crédit</i>	<i>0.00</i>	<i>8'000</i>	<i>8'000</i>			
720.3130.00.07	<i>Cotisations</i>	<i>0.00</i>	<i>7'600</i>	<i>8'900</i>	<i>+ 1'300</i>	<i>+ 17.11 %</i>	
720.3130.00.08	<i>Autres prestations de tiers</i>	<i>0.00</i>	<i>111'500</i>	<i>131'200</i>	<i>+ 19'700</i>	<i>+ 17.67 %</i>	
720.3130.00.09	<i>Avances frais (naturalisations, OFEC, ouïghours,...)</i>	<i>0.00</i>	<i>80'000</i>	<i>60'000</i>	<i>- 20'000</i>	<i>- 25.00 %</i>	
720.3130.01	Programme d'intégration cantonal (PIC)	609'000.00	568'000	500'000	- 68'000	- 11.97 %	Début du PIC 2. Nouveau mandat.
720.3153.00	Entretien de matériel informatique	18'240.21	24'700	24'700			
720.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	10'148.40	52'200	25'400	- 26'800	- 51.34 %	Organisation de la conférence suisse en 2017 et romande en 2018.
720.3600.10	Part de la Confédération aux émoluments	531'524.90	475'000	475'000			
720.4210.00	Emoluments de la police des étrangers	-444'069.95	-1'683'000	-1'623'000	+ 60'000	- 3.57 %	Adaptation selon les derniers comptes et données connus.
720.4210.00.00	<i>Emoluments</i>	<i>-444'069.95</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
720.4210.00.01	<i>Emoluments perçus par la police des étrangers</i>	<i>0.00</i>	<i>-420'000</i>	<i>-400'000</i>	<i>+ 20'000</i>	<i>- 4.76 %</i>	
720.4210.00.02	<i>Emoluments Autorité surv.en matière d'état civil</i>	<i>0.00</i>	<i>-10'000</i>	<i>-10'000</i>			
720.4210.00.03	<i>Emoluments perçus pour les naturalisations</i>	<i>0.00</i>	<i>-40'000</i>	<i>-40'000</i>			
720.4210.00.04	<i>Emoluments Office de l'état civil du Jura</i>	<i>0.00</i>	<i>-400'000</i>	<i>-360'000</i>	<i>+ 40'000</i>	<i>- 10.00 %</i>	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
720.4210.00.05	Emoluments Bureau des passeports & légalisations	0.00	-813'000	-813'000			
720.4210.01	Emoluments de l'état civil	-465'462.20	0	0			
720.4210.02	Emoluments passeports, légalisations	-914'768.20	0	0			
720.4260.00	Remboursements de frais	-68'226.95	-115'000	-71'000	+ 44'000	- 38.26 %	Finances d'inscription à la conférence romande sont moins élevées que pour l'organisation de la conférence suisse en 2017 (- 24'000 francs). Remboursements des frais avancés pour l'accueil des réfugiés ouïghours (- 20'000 francs).
720.4260.01	Débours	-89'981.30	-85'000	-90'000	- 5'000	+ 5.88 %	
720.4630.00	Subventions fédérales	-481'776.00	-460'800	-440'900	+ 19'900	- 4.32 %	Détail : Programme cantonal d'intégration (PIC, 300'900 francs), domaine de l'asile (100'000 francs) et Bureau d'aide au retour (40'000 francs).
730	Police cantonale (net)	16'607'757.83	16'770'200	17'388'100	+ 617'900	+ 3.68 %	
	<i>dont charges</i>	<i>19'644'468.71</i>	<i>20'404'700</i>	<i>21'139'100</i>	<i>+ 734'400</i>	<i>+ 3.60 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-3'036'710.88</i>	<i>-3'634'500</i>	<i>-3'751'000</i>	<i>- 116'500</i>	<i>+ 3.21 %</i>	
730.3010.00	Traitements du personnel	14'556'226.10	14'866'800	15'093'000	+ 226'200	+ 1.52 %	+ 0,53 poste. Renouvellement et annuités. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
730.3049.00	Indemnités	465'800.05	600'000	505'000	- 95'000	- 15.83 %	
730.3050.00	Assurances sociales	922'331.65	941'900	956'200	+ 14'300	+ 1.52 %	
730.3051.00	Caisse de pensions	1'449'778.00	1'430'300	1'503'300	+ 73'000	+ 5.10 %	
730.3053.00	Assurance-accidents	27'755.00	28'200	28'600	+ 400	+ 1.42 %	
730.3054.00	Cotisations allocations familiales	415'568.25	425'900	432'400	+ 6'500	+ 1.53 %	
730.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	136'878.20	117'600	96'900	- 20'700	- 17.60 %	
730.3090.00	Formation personnel et aspirants	279'023.30	226'000	365'000	+ 139'000	+ 61.50 %	3 aspirants.
730.3090.00.01	Formation continue du personnel	168'889.15	170'000	170'000			
730.3090.00.02	Formation des aspirants	110'134.15	56'000	195'000	+ 139'000	+ 248.21 %	
730.3091.00	Recrutement personnel et aspirants	2'640.65	29'000	29'000			
730.3099.00	Visites médicales	270.30	3'000	3'000			
730.3100.00	Fournitures de bureau	31'643.35	32'000	40'000	+ 8'000	+ 25.00 %	Fourniture pour factures radar.
730.3101.00	Carburant, pneus et matériel	167'018.04	213'000	202'000	- 11'000	- 5.16 %	
730.3101.00.01	Essence, matériel divers	93'795.06	125'000	120'000	- 5'000	- 4.00 %	
730.3101.00.02	Munition, cibles	41'509.05	45'000	45'000			
730.3101.00.03	Matériel photographique SIJ	16'654.43	17'000	17'000			
730.3101.00.04	Matériel PA	327.10	1'000	0	- 1'000	- 100.00 %	
730.3101.00.05	Pneus	14'732.40	25'000	20'000	- 5'000	- 20.00 %	
730.3103.00	Documentation professionnelle	4'148.95	5'000	10'000	+ 5'000	+ 100.00 %	Support de cours de formation.
730.3105.00	Frais de détention "garde à vue"	12'088.25	20'000	20'000			
730.3110.00	Equipements et appareils	140'648.54	155'000	155'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
730.3110.00.01	Mobilier, machines	136'169.79	135'000	135'000			
730.3110.00.02	Matériel de désincarcération	4'478.75	20'000	20'000			
730.3112.00	Uniformes et équipements des agents	183'942.45	190'000	570'000	+ 380'000	+ 200.00 %	10 aspirants (3 en début 2018 et 7 à fin 2018) et 140 smartphones.
730.3113.00	Matériel informatique	28'148.81	72'700	72'000	- 700	- 0.96 %	
730.3130.00	Prestations de service	356'502.89	387'500	411'500	+ 24'000	+ 6.19 %	Ports pour factures radar.
730.3130.00.01	Téléphones	54'243.65	55'000	55'000			
730.3130.00.02	Ports	45'880.60	30'000	50'000	+ 20'000	+ 66.67 %	
730.3130.00.03	Remb.frais téléphones agents	36'815.00	40'000	45'000	+ 5'000	+ 12.50 %	
730.3130.00.04	Traductions	735.00	1'500	1'500			
730.3130.00.05	Taxes programme amendes	9'309.43	5'000	10'000	+ 5'000	+ 100.00 %	
730.3130.00.06	Prestations diverses	86'858.35	26'000	20'000	- 6'000	- 23.08 %	
730.3130.00.10	Cotisations à des associations	122'660.86	177'000	177'000			
730.3130.00.11	Transports de détenus	0.00	53'000	53'000			
730.3133.00	Taxes programme amendes	20'950.00	53'000	53'000			
730.3134.00	Assurances véhicules	14'978.90	16'700	16'700			
730.3138.00	Formation personnel désincarcération	7'200.00	7'000	7'000			
730.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	13'251.48	15'000	20'000	+ 5'000	+ 33.33 %	Calibration en plus.
730.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	169'163.88	251'000	229'400	- 21'600	- 8.61 %	
730.3160.00	Entreposage vhc désincarcération	4'000.00	4'000	4'000			
730.3169.00	Locations	17'302.80	20'000	34'000	+ 14'000	+ 70.00 %	Salon de la formation.
730.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	175'658.88	240'000	240'000			
730.3632.00	Subv.communes pour mesures radioactivité	1'050.00	1'100	1'100			
730.3635.00	Subvention institutions privées	11'000.00	23'500	11'500	- 12'000	- 51.06 %	Centre de renfort de La Chaux-de-Fonds en moins.
730.3636.00	Subvention propres établissements	29'499.99	29'500	29'500			
730.4120.00	Permis d'armes et d'explosifs	-42'075.00	-50'000	-53'500	- 3'500	+ 7.00 %	
730.4210.00	Emoluments interventions de police	-846'169.74	-1'030'000	-1'030'000			Le Service d'identité judiciaire est intégré dans la PJ.
730.4210.00.01	SIJ	-97'771.90	-200'000	0	+ 200'000	- 100.00 %	
730.4210.00.02	PJ	-211'116.45	-276'000	-476'000	- 200'000	+ 72.46 %	
730.4210.00.03	Section I - cellule circulation	-5'226.35	-35'000	0	+ 35'000	- 100.00 %	
730.4210.00.05	Gendarmerie	-525'908.55	-511'000	-546'000	- 35'000	+ 6.85 %	
730.4210.00.06	Réceptions	-6'146.49	-8'000	-8'000			
730.4210.01	Emoluments dossiers alarme	-196'785.00	-198'000	-203'000	- 5'000	+ 2.53 %	
730.4210.01.01	Nouveaux dossiers	-18'200.00	-18'000	-18'000			
730.4210.01.02	Abonnements	-149'425.00	-150'000	-155'000	- 5'000	+ 3.33 %	
730.4210.01.03	Fausse alarmes	-29'160.00	-30'000	-30'000			
730.4210.02	Emoluments prestations en fav. de tiers	-220'865.18	-304'500	-333'500	- 29'000	+ 9.52 %	Engagements en augmentation.
730.4210.03	Emoluments prest.en fav.communes	-137'765.00	-151'000	-151'000			
730.4250.00	Ventes	0.00	-2'000	-2'000			
730.4260.00	Remboursements de frais	-56'700.65	-115'000	-94'000	+ 21'000	- 18.26 %	CASU en moins.
730.4270.00	Amendes d'ordre	-1'159'248.51	-1'400'000	-1'500'000	- 100'000	+ 7.14 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
730.4270.00.01	Délais de réflexion	-1'146'666.51	-1'385'000	-1'485'000	- 100'000	+ 7.22 %	
730.4270.00.03	Polices locales	-12'582.00	-15'000	-15'000			
730.4630.00	Subventions fédérales	-377'101.80	-384'000	-384'000			
730.4630.00.01	RPLP	-94'040.00	-114'000	-114'000			
730.4630.00.02	Surveillance des routes	-283'061.80	-110'000	-110'000			
730.4630.00.03	Contributions ECA	0.00	-60'000	-60'000			
730.4630.00.04	CCPD	0.00	-95'000	-95'000			
730.4630.00.05	Divers	0.00	-5'000	-5'000			
735	Protection population et sécurité (net)	150'098.51	334'800	318'200	- 16'600	- 4.96 %	
	<i>dont charges</i>	<i>1'895'105.34</i>	<i>1'922'600</i>	<i>1'908'000</i>	<i>- 14'600</i>	<i>- 0.76 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'745'006.83</i>	<i>-1'587'800</i>	<i>-1'589'800</i>	<i>- 2'000</i>	<i>+ 0.13 %</i>	
735.3000.00	Jetons de présence et soldes	41'878.25	69'500	58'500	- 11'000	- 15.83 %	
735.3010.00	Traitements du personnel	467'639.25	582'900	588'300	+ 5'400	+ 0.93 %	
735.3049.00	Autres allocations	1'245.60	0	0			
735.3050.00	Assurances sociales	29'640.40	36'700	37'100	+ 400	+ 1.09 %	
735.3051.00	Caisse de pensions	43'600.95	48'500	47'900	- 600	- 1.24 %	
735.3053.00	Assurance-accidents	902.90	1'100	1'100			
735.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'350.45	16'600	16'800	+ 200	+ 1.20 %	
735.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'432.20	4'600	3'800	- 800	- 17.39 %	
735.3090.00	Cours de formation	63'510.80	106'500	96'000	- 10'500	- 9.86 %	
735.3090.00.00	<i>Cours de formation</i>	<i>63'510.80</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
735.3090.00.01	<i>Formation PPS-EMCC-ORCA-partenaires</i>	<i>0.00</i>	<i>21'500</i>	<i>6'000</i>	<i>- 15'500</i>	<i>- 72.09 %</i>	
735.3090.00.02	<i>Formation Pci (FOBA-FOCO)</i>	<i>0.00</i>	<i>85'000</i>	<i>90'000</i>	<i>+ 5'000</i>	<i>+ 5.88 %</i>	
735.3100.00	Fournitures de bureau	5'214.35	7'200	7'000	- 200	- 2.78 %	
735.3101.00	Autres marchandises	15'633.64	25'000	17'000	- 8'000	- 32.00 %	
735.3110.00	Mobilier, machines	23'523.73	14'000	24'000	+ 10'000	+ 71.43 %	Equipement personnel pour nouveaux astreints PCi.
735.3130.00	Prestations de service	78'128.87	120'000	113'000	- 7'000	- 5.83 %	
735.3133.00	Charges d'utilisation informatique	8'122.70	12'000	10'000	- 2'000	- 16.67 %	
735.3134.00	Primes d'assurances de choses	4'350.65	6'000	5'000	- 1'000	- 16.67 %	
735.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	0.00	2'000	1'000	- 1'000	- 50.00 %	
735.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	2'431.20	8'000	6'000	- 2'000	- 25.00 %	
735.3160.00	Loyers	4'162.15	4'000	6'500	+ 2'500	+ 62.50 %	Journées d'information militaire sur une journée.
735.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	9'072.30	10'000	22'000	+ 12'000	+ 120.00 %	Journées d'information militaire sur une journée.
735.3510.00	Attribution au Fonds des contr.de rempl.	516'113.50	440'000	500'000	+ 60'000	+ 13.64 %	Résultante entre les revenus (rubr. 4200.00) et les charges (rubr. 3632.00).
735.3614.00	Dédommagements aux entreprises publiques	50'000.00	50'000	50'000			
735.3632.00	Subv.aux communes à ch.Fds contr.rempl.	161'416.50	270'000	210'000	- 60'000	- 22.22 %	Installations télématiques.
735.3636.00	Subventions à des sociétés de tir	5'718.00	8'000	7'000	- 1'000	- 12.50 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
735.3702.00	Subv.féd.red.aux communes PCI	345'016.95	80'000	80'000			
735.4200.00	Taxes exemption constr.abris en fav.fds	-677'530.00	-710'000	-710'000			
735.4210.00	Emoluments	-30'820.00	-29'800	-30'800	- 1'000	+ 3.36 %	
735.4260.00	Remboursements de frais	-17'242.00	-31'000	-31'000			
735.4270.00	Amendes	-14'950.70	-20'000	-20'000			
735.4600.00	Part du Canton à la taxe militaire	-467'108.88	-500'000	-500'000			
735.4612.00	Contributions communales PCI	-192'338.30	-217'000	-218'000	- 1'000	+ 0.46 %	Contributions en fonction de la population.
735.4700.20	Subv.féd.à red. aux communes PCI	-345'016.95	-80'000	-80'000			
780	Service des ressources humaines (net)	-1'184'127.84	-1'950'600	-1'933'900	+ 16'700	- 0.86 %	
	<i>dont charges</i>	<i>3'648'132.85</i>	<i>3'024'400</i>	<i>3'326'100</i>	<i>+ 301'700</i>	<i>+ 9.98 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-4'832'260.69</i>	<i>-4'975'000</i>	<i>-5'260'000</i>	<i>- 285'000</i>	<i>+ 5.73 %</i>	
780.3000.00	Autorité de conciliation	680.00	3'000	1'000	- 2'000	- 66.67 %	
780.3010.00	Traitements du personnel	1'597'401.25	1'669'000	1'707'800	+ 38'800	+ 2.32 %	
780.3010.01	Salaires du personnel du pool de réserve	467'445.75	399'900	453'800	+ 53'900	+ 13.48 %	Stabilité, renouvellement. 3e partie "Effectif du personnel".
780.3010.02	Réévaluations de fonctions	632'700.00	0	186'900	+ 186'900		Provision pour heures supplémentaires. Dès comptes 2016.
780.3030.00	Service civil	121'015.45	35'000	80'000	+ 45'000	+ 128.57 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus.
780.3050.00	Assurances sociales	141'947.50	130'200	136'100	+ 5'900	+ 4.53 %	
780.3051.00	Caisse de pensions	164'380.55	152'200	159'200	+ 7'000	+ 4.60 %	
780.3053.00	Assurance-accidents	4'176.35	3'900	4'100	+ 200	+ 5.13 %	
780.3054.00	Cotisations allocations familiales	59'227.60	59'000	61'600	+ 2'600	+ 4.41 %	
780.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	19'513.10	26'400	13'900	- 12'500	- 47.35 %	
780.3090.00	Formation permanente de l'administration	201'129.45	257'500	251'500	- 6'000	- 2.33 %	
780.3090.00.01	<i>Formation permanente</i>	<i>138'239.65</i>	<i>182'500</i>	<i>184'500</i>	<i>+ 2'000</i>	<i>+ 1.10 %</i>	
780.3090.00.02	<i>Formation des apprentis</i>	<i>62'889.80</i>	<i>75'000</i>	<i>67'000</i>	<i>- 8'000</i>	<i>- 10.67 %</i>	
780.3091.00	Recherche de personnel,formation,cadeaux	64'823.55	53'000	57'000	+ 4'000	+ 7.55 %	Mesure OPTI-MA 032. Utilisation d'Internet pour le recrutement des employés de l'Etat.
780.3091.00.01	<i>Frais de recherche de personnel</i>	<i>43'356.35</i>	<i>30'000</i>	<i>30'000</i>			
780.3091.00.02	<i>Formation,cadeau retraites,frais funéraires</i>	<i>21'467.20</i>	<i>23'000</i>	<i>27'000</i>	<i>+ 4'000</i>	<i>+ 17.39 %</i>	
780.3100.00	Fournitures de bureau	2'499.75	2'500	2'500			
780.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'425.60	2'200	2'200			
780.3110.00	Appareils	0.00	6'000	6'000			
780.3130.00	Honoraires et prestations de service	107'070.05	156'200	134'200	- 22'000	- 14.08 %	Diminution des honoraires de Novative (uniquement pour HRMS).
780.3132.00	Honoraires gestion ressources humaines	10'010.00	10'000	10'000			
780.3134.00	Primes d'assurances de choses	6'405.00	6'400	6'400			
780.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	10'813.00	10'000	10'400	+ 400	+ 4.00 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
780.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	25'977.50	32'000	31'500	- 500	- 1.56 %	Diminution du nombre d'apprentis (séjours linguistiques).
780.3699.00	Redistribution taxe sur le CO2	9'491.40	10'000	10'000			
780.4260.00	Remboursement de salaires par assurances	-14'430.90	-5'000	-5'000			
780.4260.01	Remboursements allocations perte de gain	-2'293'349.20	-2'450'000	-2'550'000	- 100'000	+ 4.08 %	Augmentation des APG maternité (enseignantes).
780.4260.02	Remboursements de frais APG maladie	-1'907'010.59	-2'100'000	-2'100'000			
780.4260.03	Remboursements de frais	-444'628.60	-240'000	-430'000	- 190'000	+ 79.17 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus.
780.4610.10	Subventions fédérales A16	-8'564.75	-15'000	-10'000	+ 5'000	- 33.33 %	
780.4699.00	Recette provenant de la taxe sur le CO2	-164'276.65	-165'000	-165'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
3	Département de l'Economie et de la Santé (net)	142'724'320.88	142'489'900	144'981'000	+ 2'491'100	+ 1.75 %	
	<i>dont charges</i>	<i>268'891'362.24</i>	<i>268'757'000</i>	<i>272'788'400</i>	<i>+ 4'031'400</i>	<i>+ 1.50 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-126'167'041.36</i>	<i>-126'267'100</i>	<i>-127'807'400</i>	<i>- 1'540'300</i>	<i>+ 1.22 %</i>	
200	Service de la santé publique (net)	123'705'528.75	123'462'800	126'141'800	+ 2'679'000	+ 2.17 %	
	<i>dont charges</i>	<i>125'103'992.50</i>	<i>124'789'800</i>	<i>127'556'800</i>	<i>+ 2'767'000</i>	<i>+ 2.22 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'398'463.75</i>	<i>-1'327'000</i>	<i>-1'415'000</i>	<i>- 88'000</i>	<i>+ 6.63 %</i>	
200.3000.00	Jetons de présence	2'620.00	4'000	4'000			
200.3010.00	Traitements du personnel	1'309'346.30	1'489'200	1'493'200	+ 4'000	+ 0.27 %	
200.3050.00	Assurances sociales	78'759.65	93'700	94'000	+ 300	+ 0.32 %	
200.3051.00	Caisse de pensions	111'531.35	121'000	122'500	+ 1'500	+ 1.24 %	
200.3053.00	Assurance-accidents	2'333.85	2'800	2'800			
200.3054.00	Cotisations allocations familiales	35'595.00	42'500	42'600	+ 100	+ 0.24 %	
200.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	11'890.45	11'800	9'600	- 2'200	- 18.64 %	
200.3090.00	Formation du personnel	2'410.00	7'000	6'000	- 1'000	- 14.29 %	
200.3100.00	Fournitures de bureau	1'112.30	2'000	2'000			
200.3101.00	Autres marchandises	526.00	3'000	2'000	- 1'000	- 33.33 %	
200.3102.00	Imprimés	500.00	1'000	1'000			
200.3103.00	Revue professionnelle, abonnements	1'102.70	2'000	2'000			
200.3130.00	Prestations de service	232'674.91	280'000	310'000	+ 30'000	+ 10.71 %	Nouvelle vaccination HPV chez les garçons.
200.3130.00.01	Affranchissement	5'565.55	8'000	7'000	- 1'000	- 12.50 %	
200.3130.00.02	Téléphone	5'594.50	8'000	7'000	- 1'000	- 12.50 %	
200.3130.00.03	Contrôles d'entourage, maladies trans.	26'181.51	30'000	30'000			
200.3130.00.04	Autres prestations de tiers	2'489.65	3'000	3'000			
200.3130.00.05	Dentiste confiance, médecins-délégués	80'525.90	95'000	90'000	- 5'000	- 5.26 %	
200.3130.00.06	Vaccination HPV	40'734.20	55'000	85'000	+ 30'000	+ 54.55 %	
200.3130.00.07	Vaccination scolaire	71'583.60	78'000	78'000			
200.3130.00.08	Pandémie	0.00	3'000	10'000	+ 7'000	+ 233.33 %	
200.3130.01	Cotisations à des associations	134'589.90	140'000	140'000			
200.3132.00	Expertises, études, mandats	353'576.40	750'000	600'000	- 150'000	- 20.00 %	Report dans le temps et redimensionnement des projets Autres mandats.
200.3132.00.01	Registre des tumeurs	110'000.00	124'000	125'000	+ 1'000	+ 0.81 %	
200.3132.00.02	Médecine de catastrophe	20'412.55	30'000	30'000			
200.3132.00.03	Retraitement matériel stérile (ODim)	8'019.05	25'000	20'000	- 5'000	- 20.00 %	
200.3132.00.04	Contrôles des spécialités de comptoir	22'736.55	25'000	30'000	+ 5'000	+ 20.00 %	
200.3132.00.05	Surveillance des EMS	23'661.15	30'000	20'000	- 10'000	- 33.33 %	
200.3132.00.06	Droit des patients	6'262.10	15'000	10'000	- 5'000	- 33.33 %	
200.3132.00.07	Autres mandats	162'485.00	501'000	365'000	- 136'000	- 27.15 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
200.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	3'627.50	4'500	4'500			
200.3158.00	Maintenance de logiciels	20'394.95	51'000	45'000	- 6'000	- 11.76 %	Report dans le temps et redimensionnement des projets.
200.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	51'799.25	23'000	28'000	+ 5'000	+ 21.74 %	Journée d'été du Groupement Romand des Services de Santé Publique (GRSP).
200.3611.01	Hospitalisations extérieures	37'604'891.50	38'500'000	40'500'000	+ 2'000'000	+ 5.19 %	Adaptation sur la base du volume actuel.
200.3611.02	Centres dépistage cancers BEJUNE	39'753.29	82'000	85'000	+ 3'000	+ 3.66 %	
200.3611.03	Soins palliatifs BEJUNE	183'063.43	200'000	210'000	+ 10'000	+ 5.00 %	
200.3631.00	Unité d'hospitalisation pour adolescents	787'957.70	750'000	800'000	+ 50'000	+ 6.67 %	Réseau de santé mentale SA (BE).
200.3634.01	Hôpital du Jura, Delémont	54'357'191.05	51'523'000	52'443'000	+ 920'000	+ 1.79 %	Maintien des prestations d'intérêt général (PIG) à hauteur de 2017 et adaptation de l'activité aux comptes.
200.3634.02	Subventions à des organismes de santé	3'060'612.74	3'351'600	3'201'600	- 150'000	- 4.48 %	CASU 144 à Fribourg (-250'000 francs), régulation médicale (+100'000 francs).
200.3634.02.01	Groupe Sida Jura	103'000.00	104'600	101'600	- 3'000	- 2.87 %	
200.3634.02.02	Extra-hospitalier : CASU 144 + ambulances	2'870'000.00	3'047'000	2'900'000	- 147'000	- 4.82 %	
200.3634.02.03	Relève médecins-assistants	87'612.74	200'000	200'000			
200.3634.03	Unité pédopsychiatrique, Porrentruy	2'264'022.73	2'200'000	2'200'000			
200.3634.04	Hôpital de jour (nouvelles prestations)	1'070.80	750'000	750'000			
200.3634.05	Unité hospitalière de psychogériatrie	1'185'212.40	1'300'000	1'250'000	- 50'000	- 3.85 %	Adaptation à l'activité actuelle.
200.3634.06	Unité d'accueil psycho-éducative	1'819'023.54	1'900'000	1'900'000			
200.3634.07	Centre médico-psychologique - enfants	662'169.34	800'000	800'000			
200.3634.08	Centre médico-psychologique - adultes	782'367.63	1'000'000	1'000'000			
200.3634.09	Autres établissements hospitaliers JU	1'425'805.10	1'550'000	1'700'000	+ 150'000	+ 9.68 %	Adaptation à l'activité actuelle.
200.3636.00	Etablissements médico-sociaux	1'548'772.90	1'500'000	800'000	- 700'000	- 46.67 %	
200.3636.00.00	Etablissements médico-sociaux	0.00	1'500'000	800'000	- 700'000	- 46.67 %	
200.3636.00.01	EMS et UVP de l'H-JU	800'000.00	0	0			
200.3636.00.02	Résidence Les Cerisiers Charmoille	-29'982.10	0	0			
200.3636.00.03	Résidence Claire-Fontaine Bassecourt	150'000.00	0	0			
200.3636.00.04	Résidence La Courtine Lajoux	225'000.00	0	0			
200.3636.00.05	Foyer Les Planchettes Porrentruy	200'000.00	0	0			
200.3636.00.06	Fondation Clair-Logis	175'000.00	0	0			
200.3636.00.08	Divers	28'755.00	0	0			
200.3636.01	Fondation aide et soins à domicile	3'047'000.00	3'519'700	2'828'000	- 691'700	- 19.65 %	Adaptation à la situation actuelle.
200.3636.02	Centre de puériculture jurassien	490'000.00	480'000	475'000	- 5'000	- 1.04 %	
200.3636.03	Fondation O2	255'000.00	225'000	225'000			
200.3636.09	Subvention stages formation ASSc-ASE	130'905.00	230'000	280'000	+ 50'000	+ 21.74 %	Selon chiffres EMS2 (volume d'étudiants).
200.3637.00	Financement des soins	13'104'782.84	11'900'000	13'200'000	+ 1'300'000	+ 10.92 %	Augmentation (lourdeur et volume) compensée par la participation des bénéficiaires de soins à domicile dès 2017.
200.3637.00.01	Soins à domicile (soins ambulatoires)	4'067'583.89	3'000'000	3'500'000	+ 500'000	+ 16.67 %	
200.3637.00.02	EMS	5'936'268.10	5'900'000	6'500'000	+ 600'000	+ 10.17 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
200.3637.00.03	UVP	3'100'930.85	3'000'000	3'200'000	+ 200'000	+ 6.67 %	
200.4210.00	Emoluments	-29'643.40	-20'000	-25'000	- 5'000	+ 25.00 %	
200.4260.00	Remboursements de frais	-341'280.41	-325'000	-358'000	- 33'000	+ 10.15 %	
200.4612.00	Parts des communes à des répartitions	-1'027'539.94	-982'000	-1'032'000	- 50'000	+ 5.09 %	28% de l'Unité d'accueil psycho-éducative et des enseignants spécialisés de l'Unité pédopsychiatrique (Villa Blanche).
200.4612.00.01	Unité d'accueil psycho-éducative	-525'970.81	-532'000	-532'000			
200.4612.00.02	Honoraires dentiste de confiance	-16'430.83	-15'000	-15'000			
200.4612.00.03	Enseignants spécialisés à l'UPP (Villa Blanche)	-485'138.30	-435'000	-485'000	- 50'000	+ 11.49 %	
201	Clinique dentaire scolaire (net)	118'054.89	111'400	108'000	- 3'400	- 3.05 %	
	<i>dont charges</i>	240'269.95	237'900	231'100	- 6'800	- 2.86 %	
	<i>dont revenus</i>	-122'215.06	-126'500	-123'100	+ 3'400	- 2.69 %	
201.3010.00	Traitements du personnel	179'990.95	181'000	175'100	- 5'900	- 3.26 %	
201.3050.00	Assurances sociales	11'388.90	11'400	11'000	- 400	- 3.51 %	
201.3051.00	Caisse de pensions	16'126.00	13'100	13'100			
201.3053.00	Assurance-accidents	347.40	300	300			
201.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'129.75	5'100	5'000	- 100	- 1.96 %	
201.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'691.85	1'500	1'100	- 400	- 26.67 %	
201.3100.00	Fournitures de bureau	224.25	500	500			
201.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'132.70	2'000	2'000			
201.3106.00	Matériel médical	1'707.70	3'000	3'000			
201.3130.00	Prestations de service	425.70	900	900			
201.3134.00	Assurances	234.70	300	300			
201.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicule	6'145.10	3'000	3'000			
201.3158.00	Maintenance logiciel	1'272.95	1'500	1'500			
201.3160.00	Location secrétariat	9'276.00	9'300	9'300			
201.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4'176.00	5'000	5'000			
201.4220.00	Contributions aux traitements	-4'160.05	-15'000	-15'000			
201.4612.00	Contributions des communes	-118'055.01	-111'500	-108'100	+ 3'400	- 3.05 %	Moitié de la charge nette de la clinique scolaire.
202	Service de santé scolaire (net)	282'761.65	282'700	289'400	+ 6'700	+ 2.37 %	
	<i>dont charges</i>	586'718.75	586'500	600'300	+ 13'800	+ 2.35 %	
	<i>dont revenus</i>	-303'957.10	-303'800	-310'900	- 7'100	+ 2.34 %	
202.3000.00	Jetons de présence	0.00	300	500	+ 200	+ 66.67 %	
202.3010.00	Traitements du personnel	456'799.95	470'000	475'700	+ 5'700	+ 1.21 %	
202.3050.00	Assurances sociales	28'775.85	29'600	30'000	+ 400	+ 1.35 %	
202.3051.00	Caisse de pensions	39'992.35	23'300	23'700	+ 400	+ 1.72 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
202.3053.00	Assurance-accidents	864.25	900	900			
202.3054.00	Cotisations allocations familiales	12'960.90	13'400	13'600	+ 200	+ 1.49 %	
202.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'272.60	3'500	2'900	- 600	- 17.14 %	
202.3090.00	Formation du personnel	5'341.40	6'000	6'000			
202.3100.00	Fournitures de bureau	587.30	1'000	1'000			
202.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	65.80	500	500			
202.3102.00	Imprimés, publication	1'083.00	500	4'000	+ 3'500	+ 700.00 %	Publications spécialisées et communication auprès des parents.
202.3106.00	Matériel sanitaire	0.00	500	500			
202.3116.00	Appareils médicaux	49.70	4'000	4'000			
202.3130.00	Prestations de service	7'734.15	9'000	10'000	+ 1'000	+ 11.11 %	
202.3132.00	Mandats de supervision, mandats externes	4'400.65	5'000	5'000			
202.3133.00	Forfaits ordinateurs portables	6'988.45	0	0			
202.3156.00	Entretien des appareils médicaux	966.40	2'000	5'000	+ 3'000	+ 150.00 %	
202.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	15'836.00	17'000	17'000			
202.4260.00	Dédommagements de tiers	-12'000.00	-12'000	-12'000			
202.4612.00	Contributions des communes	-291'957.10	-291'800	-298'900	- 7'100	+ 2.43 %	63,5% du 80% de la charge nette du centre d'imputation. Clé de répartition des charges de l'enseignement.
230	Service consommation & vétérinaire SCAV (net)	1'545'964.14	1'618'000	1'464'400	- 153'600	- 9.49 %	
	<i>dont charges</i>	2'045'132.29	2'117'400	1'938'800	- 178'600	- 8.43 %	
	<i>dont revenus</i>	-499'168.15	-499'400	-474'400	+ 25'000	- 5.01 %	
230.3000.00	Jetons de présence	85.00	700	700			
230.3010.00	Traitements du personnel	1'010'696.20	1'012'900	817'500	- 195'400	- 19.29 %	-1,3 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
230.3030.00	Indemnités aux intervenants	309'697.95	260'000	310'000	+ 50'000	+ 19.23 %	Abandon de l'engagement de vétérinaires pour le contrôle des viandes (décision Gouvernement du 13.09.2016).
230.3050.00	Assurances sociales	86'440.24	79'900	71'100	- 8'800	- 11.01 %	
230.3051.00	Caisses de pensions	89'213.40	85'500	68'000	- 17'500	- 20.47 %	
230.3053.00	Assurance-accidents	2'519.31	2'400	2'100	- 300	- 12.50 %	
230.3054.00	Cotisations allocations familiales	38'996.16	36'100	32'100	- 4'000	- 11.08 %	
230.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	12'770.16	8'000	5'200	- 2'800	- 35.00 %	
230.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	6'182.00	15'000	15'000			
230.3100.00	Fournitures de bureau	548.55	2'500	2'000	- 500	- 20.00 %	
230.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'268.17	9'000	5'000	- 4'000	- 44.44 %	Adaptations aux derniers comptes et données disponibles.
230.3102.00	Imprimés, publications	2'489.40	4'000	4'000			
230.3111.00	Appareils et ustensiles	4'955.55	3'000	3'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
230.3120.00	Elimination de déchets	2'573.00	2'000	1'500	- 500	- 25.00 %	Liquidation des derniers déchets spéciaux du laboratoire terminés en 2016. Diminution.
230.3130.00	Prestations de services de tiers	248'827.30	327'500	327'000	- 500	- 0.15 %	
230.3130.00.01	Affranchissement	7'495.80	15'000	8'000	- 7'000	- 46.67 %	
230.3130.00.02	Téléphone	8'394.45	9'000	9'000			
230.3130.00.03	Frais de poursuite	3'412.50	4'000	4'000			
230.3130.00.04	Mandat AJAPI	52'670.00	55'500	55'500			
230.3130.00.05	Intervention protection des animaux	14'172.35	40'000	30'000	- 10'000	- 25.00 %	
230.3130.00.06	Analyses de laboratoire sous-traitées	129'555.15	140'000	147'000	+ 7'000	+ 5.00 %	
230.3130.00.07	Autres prestations et divers	32'297.05	63'000	73'000	+ 10'000	+ 15.87 %	
230.3130.00.08	Cotisations à des associations	830.00	1'000	500	- 500	- 50.00 %	
230.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	22'237.35	28'000	34'000	+ 6'000	+ 21.43 %	Audits de surveillance du Service d'accréditation suisse prévus en 2018 et 2019.
230.3132.00.01	Accréditations	15'225.60	0	19'000	+ 19'000		
230.3132.00.02	Expertises, études	0.00	10'000	0	- 10'000	- 100.00 %	
230.3132.00.04	Mandat radioprotection	3'388.00	12'000	9'000	- 3'000	- 25.00 %	
230.3132.00.05	Inspections pharmacies vétérinaires + divers	3'623.75	6'000	6'000			
230.3134.00	Primes d'assurances de choses	234.70	600	300	- 300	- 50.00 %	Abandon de l'achat d'un véhicule supplémentaire de service.
230.3137.00	Impôts et taxes (TVA taux forfaitaire)	10'085.35	1'000	0	- 1'000	- 100.00 %	Plus de prestations assujetties dès 2017.
230.3138.00	Contribution à la formation	3'981.00	5'000	6'000	+ 1'000	+ 20.00 %	Augmentation de la contribution pour 2017 et 2018.
230.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	5'722.90	4'000	4'000			
230.3158.00	Maintenance logiciel	7'107.60	5'500	7'500	+ 2'000	+ 36.36 %	Hébergement SIGARE/LYMSOPHY, logiciel denrées alimentaires. Frais rétroactifs à payer en 2018.
230.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	14'111.90	19'000	17'000	- 2'000	- 10.53 %	
230.3170.00.01	Personnel interne	13'655.50	18'000	16'000	- 2'000	- 11.11 %	
230.3170.00.02	Intervenants externes	456.40	1'000	1'000			
230.3634.00	Versement à la Caisse des épizooties	163'389.10	205'800	205'800			Participation de l'Etat. Correspondance avec la rubrique 231.4634.00.
230.4100.00	Patentes pour le commerce de bétail	-1'450.00	-12'000	-2'000	+ 10'000	- 83.33 %	Renouvellement tous les trois ans.
230.4210.00	Emoluments administratifs	-303'394.30	-311'500	-310'000	+ 1'500	- 0.48 %	
230.4210.00.01	Analyses de laboratoire	-20'843.80	-10'000	-20'000	- 10'000	+ 100.00 %	
230.4210.00.02	Hygiène et inspection	-69'183.50	-90'000	-70'000	+ 20'000	- 22.22 %	
230.4210.00.03	Affaires vétérinaires	-28'390.30	-30'000	-30'000			
230.4210.00.04	Contrôle des viandes	-189'192.65	-180'000	-190'000	- 10'000	+ 5.56 %	
230.4210.00.05	Analyses de laboratoire (avec TVA)	4'896.30	0	0			
230.4210.00.06	Inspections avec TVA	-680.35	-1'500	0	+ 1'500	- 100.00 %	
230.4250.00	Ventes (TVA)	-60.00	-400	-400			
230.4260.00	Remboursements de frais	-9'624.80	-23'500	-10'000	+ 13'500	- 57.45 %	Adaptations aux derniers comptes et données connus.
230.4602.00	Redevance taxes des chiens communales	-67'980.00	-102'000	-102'000			La taxe passe de 10 à 15 francs dès 2017.
230.4830	Revenus divers extraordinaires	-66'659.05	0	0			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
230.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-50'000.00	-50'000	-50'000			
231	Caisse des épizooties (net)	0.00	0	0			
	<i>dont charges</i>	716'311.95	669'300	689'300	+ 20'000	+ 2.99 %	
	<i>dont revenus</i>	-716'311.95	-669'300	-689'300	- 20'000	+ 2.99 %	
231.3030.00	Indemnités aux intervenants	98'413.65	120'000	120'000			
231.3050.00	Assurances sociales	5'273.55	5'600	5'600			
231.3053.00	Assurance-accidents	171.66	400	400			
231.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'359.61	5'400	5'400			
231.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	527.81	700	700			
231.3090.00	Formation des intervenants	3'679.00	9'000	9'000			
231.3100.00	Fournitures de bureau	56.20	3'000	3'000			
231.3101.00	Blocs et matériel pour revente	2'934.80	4'000	4'000			
231.3106.00	Médicaments, vaccins	18'352.65	18'000	18'000			
231.3130.00	Analyses et prestations de service	144'066.16	167'000	167'000			Adaptation aux derniers comptes et données connus. Hypothèse : situation épizootique saine et stable.
231.3130.00.01	IBR	27'374.30	20'000	20'000			
231.3130.00.03	Rage	64.80	0	0			
231.3130.00.04	BVD-MD	27'479.35	60'000	43'500	- 16'500	- 27.50 %	
231.3130.00.05	ESB	12'444.65	10'000	10'000			
231.3130.00.06	CAE	11'040.70	2'000	2'000			
231.3130.00.07	Abeilles	5'568.55	8'000	8'000			
231.3130.00.08	Autres maladies	3'797.30	14'500	14'500			
231.3130.00.09	Brucellose	7'550.25	10'000	10'000			
231.3130.00.10	Rickettsiose, Coxiellose	5'506.90	6'000	6'000			
231.3130.00.11	Porcs	13'845.75	4'500	4'500			
231.3130.00.12	MCE métrite cont. équine	2'352.25	3'000	3'000			
231.3130.00.13	LBE Leucose	17'401.15	15'000	15'000			
231.3130.00.14	Affranchissement	1'147.56	1'000	1'000			
231.3130.00.15	Frais de poursuites	8'492.65	1'000	17'500	+ 16'500	+ 1650.00 %	
231.3130.00.16	Service sanitaire porcin	0.00	7'500	7'500			
231.3130.00.17	Cotisations aux services sanitaires	0.00	4'500	4'500			
231.3137.00	Elimination de déchets carnés (GZM)	202'143.80	235'000	235'000			
231.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	1'000	1'000			
231.3510.00	Attribution au fds Caisse des épizooties	174'990.56	30'200	50'200	+ 20'000	+ 66.23 %	La prévision 2018 postule la continuité de la situation épizootique saine des dernières années. L'augmentation des revenus permet d'augmenter l'attribution à la fortune de la caisse.
231.3611.00	Dédommagements aux cantons	0.00	5'000	5'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
231.3635.00	Subventions pour pertes d'animaux	13'342.50	15'000	15'000			
231.3910.00	Imputation interne à ch. Caisse épiz.	50'000.00	50'000	50'000			
231.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-3'203.20	-3'000	-3'000			
231.4250.00	Ventes d'imprimés et autres	-805.50	-500	-500			
231.4260.00	Remboursements de frais	-44'922.60	-44'000	-44'000			Déchets carnés refacturés (41'000 francs) et divers (3'000 francs).
231.4270.00	Amendes	-900.00	-1'000	-1'000			
231.4630.00	Subventions fédérales	-47'337.00	-40'000	-40'000			
231.4634.00	Contr.cantonale à Caisse des épizooties	-163'389.10	-205'800	-205'800			Cf. commentaire 230.3634.00.
231.4637.00	Contr.propriétaires lutte c/épizooties	-389'095.55	-375'000	-395'000	- 20'000	+ 5.33 %	Adaptation du montant à l'augmentation des contributions des propriétaires de 10%.
231.4830	Revenus divers extraordinaires	-66'659.00	0	0			
300	Service de l'économie et de l'emploi (net)	5'726'952.90	0	0			
	<i>dont charges</i>	<i>8'125'179.95</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'398'227.05</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
300.3010.00	Traitements du personnel	1'306'473.65	0	0			Cf. centre d'imputation 305, réunion des 300 et 310.
300.3050.00	Assurances sociales	83'943.65	0	0			
300.3051.00	Caisse de pensions	126'128.30	0	0			
300.3053.00	Assurance-accidents	2'447.00	0	0			
300.3054.00	Cotisations allocations familiales	37'921.40	0	0			
300.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	12'506.85	0	0			
300.3090.00	Formation du personnel	6'605.00	0	0			
300.3100.00	Fournitures de bureau	1'140.45	0	0			
300.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	517.70	0	0			
300.3102.00	Imprimés, publications	195.70	0	0			
300.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3'312.30	0	0			
300.3130.00	Promotion économique et prestations	1'741'428.73	0	0			
300.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	69'479.52	0	0			
300.3634.06	Dépenses à charge du fonds du tourisme	1'489'736.75	0	0			
300.3635.00	Subventions LPR Jura	142'841.75	0	0			
300.3635.10	Aides au développement économique	1'538'092.70	0	0			
300.3636.00	Autres subventions	6'000.00	0	0			
300.3637.00	Subv.amélioration et constr.logements	832'559.50	0	0			
300.3700.00	Rbt à Conf. et communes subv. logem.	40'208.00	0	0			
300.3705.00	Subventions fédérales LPR redistribuées	633'641.00	0	0			
300.3910.06	Imputation interne à ch. Fds tourisme	50'000.00	0	0			
300.4260.00	Remboursements de frais	-110'361.80	0	0			
300.4510.06	Prélèvement sur le fonds du tourisme	-567'637.55	0	0			
300.4600.06	Recettes en faveur du fonds du tourisme	-972'099.20	0	0			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
300.4690.00	Remboursements de subv.constr.log.	-24'279.50	0	0			
300.4700.00	Subventions fédérales LPR à redistribuer	-633'641.00	0	0			
300.4705.00	Subv.constr.log.remb.par tiers à redistribuer	-40'208.00	0	0			
300.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-50'000.00	0	0			
305	Service de l'économie et de l'emploi (net)	0.00	8'269'200	8'229'900	- 39'300	- 0.48 %	
	<i>dont charges</i>	<i>0.00</i>	<i>12'280'500</i>	<i>12'575'900</i>	<i>+ 295'400</i>	<i>+ 2.41 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>-4'011'300</i>	<i>-4'346'000</i>	<i>- 334'700</i>	<i>+ 8.34 %</i>	
305.3000.00	Jetons de présence	0.00	3'600	3'000	- 600	- 16.67 %	
305.3010.00	Traitements du personnel	0.00	2'417'200	2'481'500	+ 64'300	+ 2.66 %	+ 0,1 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
305.3050.00	Assurances sociales	0.00	152'400	156'300	+ 3'900	+ 2.56 %	
305.3051.00	Caisse de pensions	0.00	230'700	234'000	+ 3'300	+ 1.43 %	
305.3053.00	Assurance-accidents	0.00	4'500	4'600	+ 100	+ 2.22 %	
305.3054.00	Cotisations allocations familiales	0.00	68'900	70'700	+ 1'800	+ 2.61 %	
305.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	0.00	19'100	15'900	- 3'200	- 16.75 %	
305.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	3'500	2'400	- 1'100	- 31.43 %	
305.3100.00	Matériel de bureau	0.00	13'100	10'500	- 2'600	- 19.85 %	
305.3101.00	Carburant et matériel d'exploitation	0.00	3'100	3'000	- 100	- 3.23 %	
305.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	6'000	5'500	- 500	- 8.33 %	
305.3111.00	Machines, appareils et véhicules	0.00	3'300	0	- 3'300	- 100.00 %	Pas d'achat prévu en 2018.
305.3112.00	Vêtements de travail	0.00	500	500			
305.3130.00	Prestations de services de tiers	0.00	278'800	273'200	- 5'600	- 2.01 %	
305.3130.00.01	<i>Frais de ports</i>	<i>0.00</i>	<i>9'000</i>	<i>8'000</i>	<i>- 1'000</i>	<i>- 11.11 %</i>	
305.3130.00.02	<i>Frais de téléphones</i>	<i>0.00</i>	<i>13'000</i>	<i>13'000</i>			
305.3130.00.03	<i>Destruction de documents</i>	<i>0.00</i>	<i>2'000</i>	<i>1'500</i>	<i>- 500</i>	<i>- 25.00 %</i>	
305.3130.00.04	<i>Cotisations</i>	<i>0.00</i>	<i>37'000</i>	<i>34'500</i>	<i>- 2'500</i>	<i>- 6.76 %</i>	
305.3130.00.05	<i>Traductions</i>	<i>0.00</i>	<i>5'000</i>	<i>5'000</i>			
305.3130.00.06	<i>Frais de poursuites</i>	<i>0.00</i>	<i>1'500</i>	<i>0</i>	<i>- 1'500</i>	<i>- 100.00 %</i>	
305.3130.00.07	<i>Communication</i>	<i>0.00</i>	<i>40'000</i>	<i>40'000</i>			
305.3130.00.08	<i>Mandats externes</i>	<i>0.00</i>	<i>170'800</i>	<i>170'000</i>	<i>- 800</i>	<i>- 0.47 %</i>	
305.3130.00.09	<i>Autres prestations</i>	<i>0.00</i>	<i>500</i>	<i>1'200</i>	<i>+ 700</i>	<i>+ 140.00 %</i>	
305.3130.01	Prestations de services pour entreprises	0.00	320'500	343'000	+ 22'500	+ 7.02 %	Plus d'actions de promotion prévues en 2018.
305.3130.01.01	<i>Actions de promotion</i>	<i>0.00</i>	<i>185'500</i>	<i>208'000</i>	<i>+ 22'500</i>	<i>+ 12.13 %</i>	
305.3130.01.02	<i>Actions de prospection</i>	<i>0.00</i>	<i>15'000</i>	<i>15'000</i>			
305.3130.01.03	<i>Offices de cautionnement</i>	<i>0.00</i>	<i>120'000</i>	<i>120'000</i>			
305.3134.00	Primes d'assurances choses	0.00	400	400			
305.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	0.00	500	500			
305.3161.00	Locations matériel et véhicules	0.00	11'400	9'400	- 2'000	- 17.54 %	Diminution des frais de location pour le camion de la métrologie.
305.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	98'000	92'000	- 6'000	- 6.12 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
305.3181.00	Pertes sur créance effectives (éliminations)	0.00	10'000	10'000			
305.3510.00	Alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi	0.00	2'245'500	2'245'500			Stabilité. Financement paritaire Etat/communes. Processus acompte-décompte. La participation des communes peut donc différer sur les années, mais pas sur la durée. La fortune du fonds était de 2,5 mios à fin 2016. Cf. rubr. 315.4510.01.
305.3600.10	Part Confédération émoluments métrologie	0.00	3'300	3'300			
305.3634.06	Dépenses à charge du Fonds du tourisme	0.00	1'375'200	1'222'700	- 152'500	- 11.09 %	Moins de projets LPR. Selon 6e Programme de développement économique et au plan d'action touristique, se trouvent dans le fonds uniquement les montants relatifs aux contrats de prestations ainsi qu'une enveloppe pour les projets LPR.
305.3634.06.01	Jura Tourisme	0.00	300'000	300'000			
305.3634.06.02	Jura & Trois-Lacs	0.00	483'300	483'400	+ 100	+ 0.02 %	
305.3634.06.03	Association Jura Rando	0.00	75'000	75'000			
305.3634.06.04	Association AJSF	0.00	35'000	35'000			
305.3634.06.05	Association VTT / OCS	0.00	25'000	25'000			
305.3634.06.06	Association AREF	0.00	35'000	35'000			
305.3634.06.07	Fondation SuisseMobile	0.00	14'000	14'000			
305.3634.06.09	Projets LPR tourisme	0.00	402'100	249'500	- 152'600	- 37.95 %	
305.3634.06.10	Projets tourisme (hors LPR)	0.00	5'000	5'000			
305.3634.06.11	Divers	0.00	800	800			
305.3635.00	Subventions LPR accordées aux entreprises privées	0.00	1'050'000	1'041'000	- 9'000	- 0.86 %	Evolution des projets, de leur nombre et des montants. La variation porte principalement sur les projets initiés en 2018.
305.3635.01	Subventions accordées aux entreprises privées	0.00	1'200'000	1'200'000			
305.3635.01.00	Subventions accordées aux entreprises privées	0.00	-355'000	0	+ 355'000	- 100.00 %	
305.3635.01.01	Prises en charges d'intérêts	0.00	130'000	120'000	- 10'000	- 7.69 %	
305.3635.01.02	Bonus-Expo	0.00	275'000	200'000	- 75'000	- 27.27 %	
305.3635.01.03	Postes d'encadrement	0.00	585'000	450'000	- 135'000	- 23.08 %	
305.3635.01.04	Engagement de personnel	0.00	145'000	150'000	+ 5'000	+ 3.45 %	
305.3635.01.05	Prise en charge partielle des loyers	0.00	200'000	150'000	- 50'000	- 25.00 %	
305.3635.01.06	Propriété intellectuelle	0.00	50'000	30'000	- 20'000	- 40.00 %	
305.3635.01.07	Projets reconnus par Platinn/CTI/progr.	0.00	120'000	50'000	- 70'000	- 58.33 %	
305.3635.01.08	Start-up / spin-off / implantations	0.00	50'000	50'000			
305.3635.02	Créapole SA	0.00	335'000	350'000	+ 15'000	+ 4.48 %	
305.3635.03	BaselArea	0.00	70'000	70'000			Montant total de 640'000 francs (70'000 + 570'000 francs du compte 3635.00.03) conformément au montant de l'arrêté du Parlement no 1168 du 23 mars 2016.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
305.3635.04	Société jurassienne d'équipements	0.00	130'000	171'000	+ 41'000	+ 31.54 %	Garanties de loyers. Prévisions revues à la hausse selon les derniers comptes bouclés et des prévisions disponibles.
305.3635.05	Subvention plan spécial "Etang de la Gruère"	0.00	0	50'000	+ 50'000		Nouveau. Subventions fédérales équivalentes à la rubrique 4630.05.
305.3636.00	Subventions accordées aux org.priv.à but non lucr.	0.00	6'000	6'000			Fédération romande des consommateurs.
305.3637.00	Subv. améliorations et construction de logements	0.00	850'000	830'000	- 20'000	- 2.35 %	
305.3700.00	Rembt à Confédération et communes subv.logements	0.00	20'000	20'000			
305.3705.00	Subventions fédérales NPR redistribuées	0.00	1'300'000	1'600'000	+ 300'000	+ 23.08 %	Subventions LPR redistribuées sans impact sur le résultat des comptes de l'Etat (cf. rubrique 4700.00).
305.3910.06	Imputation interne à ch. Fds tourisme	0.00	50'000	50'000			
305.4120.00	Taxes	0.00	-178'000	-180'000	- 2'000	+ 1.12 %	
305.4120.00.01	Droits de patentes	0.00	-130'000	-130'000			
305.4120.00.02	Droits de licences	0.00	-48'000	-50'000	- 2'000	+ 4.17 %	
305.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	0.00	-338'000	-368'000	- 30'000	+ 8.88 %	Prévisions basées sur les derniers comptes et données disponibles. Nouvel émolument pour les aides financières (18'000 francs).
305.4210.00.01	Etablissements publiques soumis à permis	0.00	-42'000	-45'000	- 3'000	+ 7.14 %	
305.4210.00.02	Autres émoluments Laub	0.00	-11'000	-12'500	- 1'500	+ 13.64 %	
305.4210.00.03	Commerce itinérant	0.00	-4'500	-4'000	+ 500	- 11.11 %	
305.4210.00.04	Loteries	0.00	-60'000	-62'000	- 2'000	+ 3.33 %	
305.4210.00.05	Bureaux de placement	0.00	-5'000	-7'000	- 2'000	+ 40.00 %	
305.4210.00.07	Autorisations durée du travail	0.00	-5'000	-5'500	- 500	+ 10.00 %	
305.4210.00.08	Approbations plans et autorisations d'exploiter	0.00	-10'000	-9'500	+ 500	- 5.00 %	
305.4210.00.09	LTN - frais de contrôles	0.00	-5'000	-5'000			
305.4210.00.10	Constructions	0.00	-5'000	-4'000	+ 1'000	- 20.00 %	
305.4210.00.11	Permis de danses, jeux et débit	0.00	-130'000	-130'000			
305.4210.00.12	Main-d'œuvre étrangère	0.00	-25'000	-21'000	+ 4'000	- 16.00 %	
305.4210.00.13	LIPER - frais de contrôles	0.00	-12'000	-22'000	- 10'000	+ 83.33 %	
305.4210.00.14	Dépassements heures légales	0.00	-23'000	-22'000	+ 1'000	- 4.35 %	
305.4210.00.15	Emoluments pour actes administratifs	0.00	0	-18'000	- 18'000		
305.4210.00.98	Divers	0.00	-500	-500			
305.4240.00	Emoluments métrologie et OTR	0.00	-104'500	-103'500	+ 1'000	- 0.96 %	
305.4250.00	Ventes	0.00	-500	-500			
305.4260.00	Remboursements et participations de tiers	0.00	-536'100	-569'300	- 33'200	+ 6.19 %	Augmentation de la participation SECO (libre circulation des personnes et travail au noir) en raison de l'engagement d'un inspecteur supplémentaire.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
305.4270.00	Amendes	0.00	-52'000	-50'000	+ 2'000	- 3.85 %	
305.4270.00.01	Sanctions LIPER	0.00	-30'000	-30'000			
305.4270.00.02	Amendes LTN	0.00	-22'000	-20'000	+ 2'000	- 9.09 %	
305.4510.06	Prélèvement sur le fonds du tourisme	0.00	-390'200	-180'700	+ 209'500	- 53.69 %	Amélioration tant par une réduction des dépenses (rubr. 3634.06), qu'une amélioration de recettes (rubr. 4600.06). Prélèvement plus faible. Fortune du fonds à 0,85 mio à fin 2016.
305.4600.06	Recettes en faveur du fonds du tourisme	0.00	-1'035'000	-1'092'000	- 57'000	+ 5.51 %	Casino (880'000 francs; -70'000 francs), patentes d'auberges (90'000 francs; + 5'000 francs). Projet Talentislab (122'000 francs; nouveau; autofinancement via les patentes).
305.4630.05	Subvention fédérale plan spécial "étang Gruère"	0.00	0	-50'000	- 50'000		Cf. commentaire de la rubrique 3635.05.
305.4631.00	Subventions des cantons	0.00	0	-75'000	- 75'000		Solde dû d'une subvention fédérale dans un dossier soutenu.
305.4690.00	Remboursements subv.amél.et constr.logements	0.00	-7'000	-7'000			
305.4700.00	Subventions fédérales NPR à redistribuer	0.00	-1'300'000	-1'600'000	- 300'000	+ 23.08 %	Subventions LPR redistribuées sans impact sur le résultat des comptes de l'Etat (cf. rubrique 3705.00).
305.4705.00	Subv.constr.log.remb.par tiers à redistribuer	0.00	-20'000	-20'000			
305.4910.00	Prestations de service	0.00	-50'000	-50'000			
310	Service des arts et métiers et du travail (net)	2'672'061.89	0	0			
	<i>dont charges</i>	<i>3'759'650.29</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'087'588.40</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
310.3000.00	Jetons de présence	2'510.00	0	0			Cf. centre d'imputation 305, réunion des 300 et 310.
310.3010.00	Traitements du personnel	1'124'970.15	0	0			
310.3050.00	Assurances sociales	71'609.80	0	0			
310.3051.00	Caisse de pensions	116'870.30	0	0			
310.3053.00	Assurance-accidents	2'140.20	0	0			
310.3054.00	Cotisations allocations familiales	32'254.15	0	0			
310.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	10'636.75	0	0			
310.3090.00	Formation du personnel	660.00	0	0			
310.3100.00	Fournitures de bureau	2'945.55	0	0			
310.3101.00	Carburant et matériel	1'561.34	0	0			
310.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'680.25	0	0			
310.3111.00	Machines, appareils, véhicules	2'391.75	0	0			
310.3130.00	Prestations de service	118'537.40	0	0			
310.3134.00	Primes d'assurances de choses	356.40	0	0			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
310.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	454.20	0	0			
310.3160.00	Locations	11'079.45	0	0			
310.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	16'526.30	0	0			
310.3181.00	Pertes sur créances (éliminations)	3'778.70	0	0			
310.3510.00	Alimentation du fonds cant.pour l'emploi	2'235'359.25	0	0			
310.3600.10	Part Confédération émoluments métrologie	3'328.35	0	0			
310.4120.00	Patentes d'auberges	-182'957.65	0	0			
310.4210.00	Emoluments administratifs	-53'386.00	0	0			
310.4210.01	Autres patentes et permis	-294'506.20	0	0			
310.4240.00	Emoluments métrologie et OTR	-93'239.50	0	0			
310.4250.00	Ventes	-420.00	0	0			
310.4260.00	Remboursements de frais	-418'129.05	0	0			
310.4270.00	Sanctions liper	-24'950.00	0	0			
310.4270.01	Sanctions LTN	-20'000.00	0	0			
315	Fonds cantonal pour l'emploi (net)	0.00	0	0			
	<i>dont charges</i>	13'799'894.75	13'558'100	13'807'300	+ 249'200	+ 1.84 %	
	<i>dont revenus</i>	-13'799'894.75	-13'558'100	-13'807'300	- 249'200	+ 1.84 %	
315.3000.00	Membres des commissions	799.60	1'500	1'000	- 500	- 33.33 %	Les charges totales augmentent de 249'200 francs (passage de 13'558'100 à 13'807'300 francs). L'Etat et les communes en prennent chacun 2'245'500 francs (identique à 2017. Cf. commentaires rubr. 4510.01 et 4612.01).
315.3000.01	Jetons de présence MMT	650.20	500	0	- 500	- 100.00 %	Les rubriques se terminant par .00 sont financées par le SECO. Celles se terminant par .01 peuvent être financées d'une part par le SECO, d'autre part par l'Etat et les communes (LMDE).
315.3010.00	Traitements du personnel OCT/OMMT/ORP	3'466'158.00	3'634'500	3'753'000	+ 118'500	+ 3.26 %	Le niveau de détail est tel qu'il est renoncé à la partie "indications de détail", surtout dans l'optique d'une gestion par enveloppe d'une problématique générale et multiforme (programmes et actions) comme le chômage.
315.3010.01	Traitements du personnel MMT	2'353'740.75	2'344'300	2'419'600	+ 75'300	+ 3.21 %	
315.3050.00	Assurances sociales OCT/OMMT/ORP	215'609.70	236'400	244'100	+ 7'700	+ 3.26 %	
315.3050.01	Assurances sociales MMT	146'899.10	148'700	153'400	+ 4'700	+ 3.16 %	
315.3051.00	Caisse de pensions OCT/OMMT/ORP	872'629.20	342'400	354'200	+ 11'800	+ 3.45 %	
315.3051.01	Caisse de pensions MMT	495'505.80	195'900	205'800	+ 9'900	+ 5.05 %	
315.3053.00	Assurance-accidents OCT/OMMT/ORP	6'624.35	7'400	7'600	+ 200	+ 2.70 %	
315.3053.01	Assurance-accidents MMT	10'994.75	38'800	39'900	+ 1'100	+ 2.84 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
315.3054.00	Cotisations allocations familiales OCT/OMMT/ORP	98'133.10	109'200	112'800	+ 3'600	+ 3.30 %	
315.3054.01	Cotisations allocations familiales MMT	66'853.20	66'800	69'000	+ 2'200	+ 3.29 %	
315.3055.00	Cotisations patronales APG maladie OCT/OMMT/ORP	32'361.90	32'800	33'900	+ 1'100	+ 3.35 %	
315.3055.01	Cotisations patronales aux APG maladie MMT	22'049.60	16'500	17'000	+ 500	+ 3.03 %	
315.3090.00	Formation du personnel OCT/OMMT/ORP	19'699.10	55'000	40'000	- 15'000	- 27.27 %	
315.3090.01	Formation du personnel MMT	27'105.90	9'800	11'200	+ 1'400	+ 14.29 %	
315.3100.00	Matériel de bureau OCT/OMMT/ORP	25'217.35	48'000	38'000	- 10'000	- 20.83 %	
315.3100.01	Matériel de bureau MMT	13'992.80	11'000	11'100	+ 100	+ 0.91 %	
315.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures MMT	373'740.40	380'700	396'400	+ 15'700	+ 4.12 %	
315.3102.00	Imprimés, publications OCT/OMMT/ORP	12'114.35	41'000	35'000	- 6'000	- 14.63 %	
315.3102.01	Imprimés, publications MMT	567.00	200	0	- 200	- 100.00 %	
315.3103.00	Littérature spécialisée, magazines OCT/OMMT/ORP	7'486.45	14'000	13'000	- 1'000	- 7.14 %	
315.3103.01	Littérature spécialisée, magazines MMT	804.55	500	500			
315.3104.01	Matériel didactique MMT	11'231.00	27'700	21'300	- 6'400	- 23.10 %	
315.3110.00	Machines et appareils de bureau OCT/OMMT/ORP	10'068.00	59'000	65'500	+ 6'500	+ 11.02 %	
315.3110.01	Machines et appareils de bureau MMT	1'397.05	8'600	17'800	+ 9'200	+ 106.98 %	
315.3111.01	Acquisition de machines, appareils, vhc MMT	267'565.90	91'200	273'000	+ 181'800	+ 199.34 %	
315.3112.01	Acquisition de vêtements MMT	9'331.45	4'000	12'800	+ 8'800	+ 220.00 %	
315.3113.00	Acquisition de matériel informatique OCT/OMMT/ORP	4'065.40	9'500	26'500	+ 17'000	+ 178.95 %	
315.3113.01	Acquisition de matériel informatique MMT	29'103.80	60'400	11'400	- 49'000	- 81.13 %	
315.3118.00	Logiciels et licences OCT/OMMT/ORP	961.20	2'000	4'000	+ 2'000	+ 100.00 %	
315.3118.01	Logiciels et licences MMT	6'534.00	7'100	17'900	+ 10'800	+ 152.11 %	
315.3120.00	Energie et éliminations des déchets OCT/OMMT/ORP	26'892.75	39'500	39'500			
315.3120.01	Energie et éliminations des déchets MMT	52'561.85	44'000	53'000	+ 9'000	+ 20.45 %	
315.3130.00	Prestations de services de tiers OCT/MMT/ORP	92'364.85	115'000	121'800	+ 6'800	+ 5.91 %	
315.3130.01	Prestations de services de tiers MMT	23'983.55	12'700	11'900	- 800	- 6.30 %	
315.3131.00	Frais de projets CII - OCT/OMMT/ORP	5'074.90	11'000	11'000			
315.3132.00	Honoraires cons.externes, experts OCT/OMMT/ORP	39'600.00	52'000	62'000	+ 10'000	+ 19.23 %	
315.3133.00	Charges utilisation pour informatique OCT/OMMT/ORP	0.10	5'500	6'000	+ 500	+ 9.09 %	
315.3134.00	Primes d'assurances de choses OCT/OMMT/ORP	1'497.85	2'000	2'000			
315.3134.01	Primes d'assurances de choses MMT	19'340.55	14'900	21'700	+ 6'800	+ 45.64 %	
315.3137.01	Impôts et taxes (TVA) MMT	18'073.60	17'000	16'000	- 1'000	- 5.88 %	
315.3144.00	Acquisitions & transf. immobilières OCT/OMMT/ORP	7'643.40	159'000	15'000	- 144'000	- 90.57 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
315.3150.00	Entretien appareils & machines bureau OCT/OMMT/ORP	261.35	4'000	4'500	+ 500	+ 12.50 %	
315.3151.01	Entretien des véhicules MMT	57'832.40	119'800	115'900	- 3'900	- 3.26 %	
315.3153.00	Entretien de matériel informatique OCT/OMMT/ORP	39'084.50	59'000	61'800	+ 2'800	+ 4.75 %	
315.3153.01	Entretien de matériel informatique MMT	12'724.40	8'500	10'000	+ 1'500	+ 17.65 %	
315.3158.00	Maintenance des logiciels OCT/OMMT/ORP	11'918.60	9'700	12'000	+ 2'300	+ 23.71 %	
315.3158.01	Maintenance des logiciels MMT	13'737.05	34'600	44'900	+ 10'300	+ 29.77 %	
315.3160.00	Loyers OCT/OMMT/ORP	243'769.20	321'800	292'000	- 29'800	- 9.26 %	
315.3160.01	Loyers MMT	193'003.35	191'300	196'600	+ 5'300	+ 2.77 %	
315.3161.00	Leasing mat.informatique et appareils OCT/OMMT/ORP	27'260.00	36'500	40'000	+ 3'500	+ 9.59 %	
315.3161.01	Locations de machines MMT	1'091.35	1'500	1'500			
315.3170.00	Frais de déplacement et autres frais OCT/OMMT/ORP	29'340.30	37'000	47'000	+ 10'000	+ 27.03 %	
315.3170.01	Frais de déplacement et autres frais MMT	13'030.70	13'400	16'400	+ 3'000	+ 22.39 %	
315.3199.00	Autres charges d'exploitation OCT/OMMT/ORP	21'141.25	53'900	35'700	- 18'200	- 33.77 %	
315.3199.01	Autres charges d'exploitation MMT	15'449.40	24'200	23'400	- 800	- 3.31 %	
315.3431.00	Conciergerie et entretien OCT/OMMT/ORP	34'947.85	44'800	44'500	- 300	- 0.67 %	
315.3510.00	Attrib. au Fds cant. pour l'emploi OCT/OMMT/ORP	60'816.55	0	0			
315.3630.01	Subventions à la Confédération MMT	1'699'425.00	1'591'000	1'724'000	+ 133'000	+ 8.36 %	
315.3637.01	Subventions aux ménages et aux privés MMT	2'428'033.15	2'529'100	2'370'500	- 158'600	- 6.27 %	
315.4231.01	Participations de privés aux cours MMT	-427'396.40	-454'200	-404'400	+ 49'800	- 10.96 %	
315.4240.01	Revenus provenant prestations de service MMT	-119'753.35	-64'000	-90'000	- 26'000	+ 40.63 %	
315.4250.00	Ventes OCT/OMMT/ORP	-150.00	0	0			
315.4250.01	Ventes MMT	-110'585.15	-70'000	-100'000	- 30'000	+ 42.86 %	
315.4260.00	Remboursements de tiers OCT/OMMT/ORP	-30'840.60	-3'400	-3'400			
315.4260.01	Remboursements de tiers MMT	-173'014.35	0	0			
315.4309.01	Autres revenus d'exploitation MMT	-88'679.70	-100'000	-90'000	+ 10'000	- 10.00 %	
315.4432.00	Sous-locations OCT/OMMT/ORP	0.00	-3'000	0	+ 3'000	- 100.00 %	
315.4510.00	Prélèv. sur Fds cant. pour l'emploi OCT/OMMT/ORP	-60'816.65	0	0			
315.4510.01	Prélèvement sur Fds cant. pour l'emploi MMT	-2'235'359.15	-2'245'500	-2'245'500			La part de l'Etat et la part des communes est identique à 2017.
315.4612.01	Dédommagements des communes MMT	-2'191'750.00	-2'245'500	-2'245'500			Cf. remarque 4510.01.
315.4630.00	Subventions de la Confédération OCT/OMMT/ORP	-5'321'733.90	-5'537'000	-5'520'000	+ 17'000	- 0.31 %	
315.4630.01	Subventions de la Confédération MMT	-3'039'815.50	-2'835'500	-3'108'500	- 273'000	+ 9.63 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
320	Service de l'économie rurale (net)	8'672'996.66	8'745'800	8'747'500	+ 1'700	+ 0.02 %	
	<i>dont charges</i>	<i>114'514'211.81</i>	<i>114'517'500</i>	<i>115'388'900</i>	<i>+ 871'400</i>	<i>+ 0.76 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-105'841'215.15</i>	<i>-105'771'700</i>	<i>-106'641'400</i>	<i>- 869'700</i>	<i>+ 0.82 %</i>	
320.3000.00	Jetons de présence	1'340.00	1'800	1'700	- 100	- 5.56 %	
320.3010.00	Traitements du personnel	1'338'742.60	1'369'700	1'383'000	+ 13'300	+ 0.97 %	
320.3030.00	Préposés à l'agriculture	92'085.00	121'500	100'000	- 21'500	- 17.70 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus.
320.3050.00	Assurances sociales	87'776.35	93'800	94'600	+ 800	+ 0.85 %	
320.3051.00	Caisse de pensions	144'789.05	144'600	145'700	+ 1'100	+ 0.76 %	
320.3053.00	Assurance-accidents	2'656.85	2'800	2'800			
320.3054.00	Cotisations allocations familiales	39'572.70	42'500	42'800	+ 300	+ 0.71 %	
320.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	12'989.95	10'800	8'900	- 1'900	- 17.59 %	
320.3090.00	Formation du personnel et des experts	7'635.00	11'700	9'300	- 2'400	- 20.51 %	
320.3100.00	Fournitures de bureau	599.25	2'000	1'800	- 200	- 10.00 %	
320.3102.00	Imprimés	0.00	1'500	1'500			
320.3103.00	Littérature spécialisée, magazines,abo	2'634.90	2'500	2'600	+ 100	+ 4.00 %	
320.3110.00	Appareils	179.10	1'000	1'000			
320.3130.00	Honoraires et prestations de service	300'199.06	314'400	317'500	+ 3'100	+ 0.99 %	
320.3130.00.01	Autres prest., frais poursuites	1'684.93	7'200	5'000	- 2'200	- 30.56 %	
320.3130.00.02	AGRIDEA	265'153.10	269'000	278'100	+ 9'100	+ 3.38 %	
320.3130.00.03	Téléphone, fax, ports	18'333.00	18'000	18'500	+ 500	+ 2.78 %	
320.3130.00.04	Lutte contre le feu bactérien	12'435.03	13'000	12'000	- 1'000	- 7.69 %	
320.3130.00.05	Cotisations à des associations	2'593.00	7'200	3'900	- 3'300	- 45.83 %	
320.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	51'354.00	73'000	73'000			
320.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	5'359.00	6'000	6'000			
320.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	29'302.60	35'400	33'000	- 2'400	- 6.78 %	
320.3611.00	Ecolages versés à d'autres cantons	40'530.00	54'300	54'400	+ 100	+ 0.18 %	
320.3634.00	Fondation rurale interjurassienne	4'319'000.00	4'089'000	4'089'000			
320.3635.00	Subventions pour l'élevage du bétail	1'045'702.00	998'500	998'500			Maintien du budget 2017. Adaptation imputée de manière centrale sous la sous-rubrique .00 avec un montant négatif.
320.3635.00.00	Subventions pour l'élevage du bétail	0.00	-70'000	0	+ 70'000	- 100.00 %	
320.3635.00.01	Chevaux primes individuelles	170'284.00	178'500	176'000	- 2'500	- 1.40 %	
320.3635.00.02	Chevaux mise en valeur, promo,écoulement	81'750.00	85'000	84'000	- 1'000	- 1.18 %	
320.3635.00.03	Chevaux divers	17'757.00	18'500	17'000	- 1'500	- 8.11 %	
320.3635.00.06	Chevaux - Rempl. primes pour l'exportation	73'706.40	78'000	43'000	- 35'000	- 44.87 %	
320.3635.00.07	Bovins primes individuelles	48'556.60	52'000	24'000	- 28'000	- 53.85 %	
320.3635.00.08	Bovins marchés de bétail	581'940.00	584'000	584'000			
320.3635.00.09	Bovins mise en valeur, promo, écoulement	15'940.00	20'000	18'000	- 2'000	- 10.00 %	
320.3635.00.10	Bovins divers	15'125.00	10'000	10'000			
320.3635.00.12	Menu bétail primes individuelles	35'443.00	34'000	34'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
320.3635.00.13	Menu bétail mise en valeur, promo, écoul.	1'000.00	2'000	2'000			
320.3635.00.14	Menu bétail divers	4'200.00	6'500	6'500			
320.3635.01	Autres subventions à l'agriculture	212'607.10	327'000	258'100	- 68'900	- 21.07 %	Diminution du prix de l'écolage à la Haute Ecole Suisse d'Agronomie. Changement de statut de l'école. Révision des prestations.
320.3635.01.01	HESA Haute Ecole Suisse d'Agronomie	179'800.10	290'000	225'000	- 65'000	- 22.41 %	
320.3635.01.02	Formation professionnelle	12'025.00	12'000	12'100	+ 100	+ 0.83 %	
320.3635.01.03	Cotisations	20'234.00	20'000	20'000			
320.3635.01.04	Divers	548.00	5'000	1'000	- 4'000	- 80.00 %	
320.3635.02	Identification et commercialisation spécialisées	50'000.00	52'500	52'500			
320.3635.05	Subventions cantonales	1'247'579.40	1'374'000	1'434'000	+ 60'000	+ 4.37 %	Nouveau projet de pollinisation (50'000 francs de part cantonale pour 200'000 francs de subventions fédérales redistribuées).
320.3635.05.04	Réseaux écologiques (10%)	441'546.70	460'000	478'000	+ 18'000	+ 3.91 %	
320.3635.05.05	Qualité du paysage (10%)	625'514.00	624'000	624'000			
320.3635.05.06	Protection ressources sol-air-eau (20%)	47'618.50	120'000	112'000	- 8'000	- 6.67 %	
320.3635.05.07	Prestations à caractère écologique	132'900.20	170'000	170'000			
320.3635.05.08	Agriculteurs et pollinisateurs (20%)	0.00	0	50'000	+ 50'000		
320.3703.00	Projet pilote contr. qualité paysage FM	8'347.55	0	0			
320.3705.00	Subventions fédérales redistribuées	105'473'230.35	105'387'200	106'277'200	+ 890'000	+ 0.84 %	Variation positive à comparer au montant total. Nouveau projet de pollinisation (200'000 francs).
320.3705.00.01	Contributions aux cultures particulières	1'829'585.65	1'600'000	1'830'000	+ 230'000	+ 14.38 %	
320.3705.00.02	Contributions d'estivage	4'480'489.10	4'550'000	4'480'000	- 70'000	- 1.54 %	
320.3705.00.03	Paiements directs	89'214'387.00	89'000'000	89'400'000	+ 400'000	+ 0.45 %	
320.3705.00.04	Réseaux écologiques (90%)	3'985'714.80	4'140'000	4'302'000	+ 162'000	+ 3.91 %	
320.3705.00.05	Qualité du paysage (90%)	5'611'569.70	5'617'200	5'617'200			
320.3705.00.06	Protection ressources sol-air-eau (80%)	351'484.10	480'000	448'000	- 32'000	- 6.67 %	
320.3705.00.08	Agriculteurs et pollinisateurs (80%)	0.00	0	200'000	+ 200'000		
320.4210.00	Emoluments	-173'174.50	-190'400	-173'100	+ 17'300	- 9.09 %	
320.4250.00	Ventes	0.00	-100	-100			
320.4260.00	Remboursements de frais - produits de prestations	-71'035.15	-76'500	-73'000	+ 3'500	- 4.58 %	
320.4630.00	Subv. féd. pour développement agr.	-115'427.60	-117'500	-118'000	- 500	+ 0.43 %	
320.4630.00.01	Autres	-21'463.20	-17'500	-18'000	- 500	+ 2.86 %	
320.4630.00.02	Prestations à caractère écologique	-93'964.40	-100'000	-100'000			
320.4700.00	Subventions fédérales à redistribuer	-105'481'577.90	-105'387'200	-106'277'200	- 890'000	+ 0.84 %	Cf. commentaire de la rubrique 3705.00.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
4	Département de l'Environnement (net)	-5'966'723.38	-3'160'600	-2'674'100	+ 486'500	- 15.39 %	
	<i>dont charges</i>	<i>76'377'058.08</i>	<i>80'731'400</i>	<i>80'377'900</i>	<i>- 353'500</i>	<i>- 0.44 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-82'343'781.46</i>	<i>-83'892'000</i>	<i>-83'052'000</i>	<i>+ 840'000</i>	<i>- 1.00 %</i>	
400	Service du développement territorial (net)	12'260'138.60	11'958'500	12'113'000	+ 154'500	+ 1.29 %	
	<i>Dont charges</i>	<i>23'702'699.60</i>	<i>23'837'200</i>	<i>24'052'600</i>	<i>+ 215'400</i>	<i>+ 0.90 %</i>	
	<i>Dont revenus</i>	<i>-11'442'561.00</i>	<i>-11'878'700</i>	<i>-11'939'600</i>	<i>- 60'900</i>	<i>+ 0.51 %</i>	
400.3000.00	Jetons de présence de commissions	6'625.00	9'000	9'000			
400.3010.00	Traitements du personnel	3'186'841.75	3'175'900	3'142'800	- 33'100	- 1.04 %	
400.3050.00	Assurances sociales	198'220.85	200'100	198'100	- 2'000	- 1.00 %	
400.3051.00	Caisse de pensions	285'019.20	265'800	282'300	+ 16'500	+ 6.21 %	
400.3053.00	Assurance-accidents	10'024.50	6'000	9'900	+ 3'900	+ 65.00 %	
400.3054.00	Cotisations allocations familiales	89'528.55	90'500	89'600	- 900	- 0.99 %	
400.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	29'542.10	25'100	20'200	- 4'900	- 19.52 %	
400.3090.00	Formation du personnel	10'310.85	6'000	13'500	+ 7'500	+ 125.00 %	
400.3100.00	Fournitures de bureau	15'950.15	20'000	20'000			
400.3102.00	Imprimés, publications	0.00	1'000	1'000			
400.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'304.80	3'000	3'000			
400.3111.00	Acquisition de machines, appareils	4'399.95	0	0			
400.3118.00	Licences informatiques	11'977.35	18'500	18'500			
400.3130.01	Prestations de services de tiers	850'297.45	1'067'000	1'067'000			Volonté de rester au niveau 2017. - 263'500 francs à ventiler sur : énergie : postulats 369 et 370 (LPR; 170'000 fr.). Aménagement : plans sectoriels - 30'000 fr., plans spéciaux + 100'000 fr. (gens du voyage). Cadastre : mise à jour -50'000 fr.
400.3130.01.00	<i>Prestations de services de tiers</i>	<i>0.00</i>	<i>-50'000</i>	<i>-263'500</i>	<i>- 213'500</i>	<i>+ 427.00 %</i>	
400.3130.01.01	<i>Développement territorial</i>	<i>38'406.35</i>	<i>90'000</i>	<i>27'000</i>	<i>- 63'000</i>	<i>- 70.00 %</i>	
400.3130.01.02	<i>Aménagement du territoire</i>	<i>3'420.75</i>	<i>60'000</i>	<i>130'000</i>	<i>+ 70'000</i>	<i>+ 116.67 %</i>	
400.3130.01.03	<i>Permis de construire</i>	<i>2'600.50</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
400.3130.01.04	<i>Cadastre et géoinformation</i>	<i>413'750.00</i>	<i>165'000</i>	<i>101'000</i>	<i>- 64'000</i>	<i>- 38.79 %</i>	
400.3130.01.05	<i>Mobilité et transports</i>	<i>233'728.25</i>	<i>556'000</i>	<i>578'000</i>	<i>+ 22'000</i>	<i>+ 3.96 %</i>	
400.3130.01.06	<i>Energie</i>	<i>127'633.40</i>	<i>306'000</i>	<i>464'500</i>	<i>+ 158'500</i>	<i>+ 51.80 %</i>	
400.3130.01.07	<i>Unité du développement durable</i>	<i>215.50</i>	<i>10'000</i>	<i>0</i>	<i>- 10'000</i>	<i>- 100.00 %</i>	
400.3130.01.08	<i>Affranchissements, téléphones</i>	<i>30'542.70</i>	<i>-70'000</i>	<i>30'000</i>	<i>+ 100'000</i>	<i>- 142.86 %</i>	
400.3130.02	Cotisations à des associations	93'331.55	94'500	107'300	+ 12'800	+ 13.54 %	Multiples variations. Agglo Basel (+ 20'000 francs) et suppression de la cotisation CEAT (7'200 francs).
400.3132.00	Honoraires conseillers externes	8'439.40	12'000	12'000			
400.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	0.00	1'000	1'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
400.3151.00	Entretien machines et vélos	462.50	500	5'500	+ 5'000	+ 1000.00 %	Remplacement du vélo électrique pour les déplacements courts du service. Mobilité douce.
400.3158.00	Maintenance du SIT	15'349.95	1'100	1'000	- 100	- 9.09 %	Nouvelle convention de données de géoinformation n'impose plus leur achat.
400.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	29'298.25	38'000	34'000	- 4'000	- 10.53 %	Selon derniers comptes et données disponibles.
400.3199.00	Frais de procédures judiciaires	988.45	5'000	1'000	- 4'000	- 80.00 %	
400.3610.00	Dédommagements à la Confédération (FAIF)	6'299'000.00	6'200'000	6'385'200	+ 185'200	+ 2.99 %	Montant est indexé annuellement.
400.3632.00	Subventions en faveur des communes	488'575.65	547'000	455'000	- 92'000	- 16.82 %	Variations partiellement compensatoires. Projets LPR énergie (- 95'000 francs), Agglo (- 20'000 francs) et mensuration officielle (+ 25'000 francs). Mesures OPTI-MA.
400.3632.00.01	Subventions pour mensuration officielle	25'166.45	0	25'000	+ 25'000		
400.3632.00.02	Subventions en faveur plans aménagement	110'000.00	70'000	70'000			
400.3632.00.03	Subventions en faveur du PNRD & Agglo	95'000.00	95'000	75'000	- 20'000	- 21.05 %	
400.3632.00.04	Subventions pour zones AIC	106'419.00	75'000	60'000	- 15'000	- 20.00 %	
400.3632.00.05	Subventions pour transports publics	151'990.20	167'000	180'000	+ 13'000	+ 7.78 %	
400.3632.00.06	Subventions Soutien Cités de l'énergie	0.00	140'000	45'000	- 95'000	- 67.86 %	
400.3634.00	Subventions expl. aux transports publics	9'294'729.85	9'980'000	10'488'800	+ 508'800	+ 5.10 %	Négociations en cours. Augmentation du prix. Fin de rabais consentis suite aux travaux sur l'Arc lémanique. Part des communes à la rubrique 4612.00.
400.3634.02	Participation aux communautés tarifaires	683'132.30	692'300	740'500	+ 48'200	+ 6.96 %	Intégration au Swisspass (+ 60'000 francs).
400.3634.03	Subventions aux transports nocturnes	181'000.00	181'000	181'000			
400.3635.00	Subventions aux entreprises privées	0.00	20'000	50'000	+ 30'000	+ 150.00 %	Nouveaux projets LPR (non encore retenus définitivement à ce stade; négociations encore à venir avec Confédération).
400.3702.00	Subv. féd.redistribuées pour mens.cad.	266'234.20	300'000	200'000	- 100'000	- 33.33 %	Selon contrat de prestations avec la Confédération. Contrepartie complète en recettes à la rubrique 4700.01.
400.3702.01	Subventions fédérales redistribuées	1'641'115.00	876'900	515'400	- 361'500	- 41.22 %	Fin du soutien au projet pilote d'infrastructures écologiques. Rubrique ne regroupe plus que le Parc naturel régional du Doubs.
400.4210.00	Emoluments	-670'718.10	-666'500	-681'500	- 15'000	+ 2.25 %	
400.4210.00.01	Plans d'aménagement	-36'960.00	-75'000	-50'000	+ 25'000	- 33.33 %	
400.4210.00.02	Permis de construire, dérogations	-355'873.50	-350'000	-360'000	- 10'000	+ 2.86 %	
400.4210.00.03	Vérification des nouvelles mensurations	-50'610.50	-45'000	-45'000			
400.4210.00.04	Utilisation de données géographiques	-68'284.10	-65'000	-75'000	- 10'000	+ 15.38 %	
400.4210.00.05	Décisions LDFR	-580.00	-1'000	-1'000			
400.4210.00.06	Emoluments CPS	-29'550.00	-20'000	-30'000	- 10'000	+ 50.00 %	
400.4210.00.07	Application de la loi sur l'énergie	-82'560.00	-80'000	-80'000			
400.4210.00.08	Téléskis	-450.00	-500	-500			
400.4210.00.09	Autorisations cantonales de transports	-330.00	0	0			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
400.4210.00.10	Dérogations SAM	-45'520.00	-30'000	-40'000	- 10'000	+ 33.33 %	
400.4250.00	Ventes	-124.15	-500	0	+ 500	- 100.00 %	
400.4260.00	Remboursements de frais	-41'608.65	-42'500	-42'500			
400.4600.00	Redevance poids lourds	-7'236'930.50	-7'900'000	-8'061'000	- 161'000	+ 2.04 %	Estimation selon chiffres de juin de la Confédération. La progression annoncée pour 2017 est confirmée.
400.4610.10	Subventions fédérales A16	-15'181.55	0	0			
400.4611.00	Contributions des cantons et concordats	-90'209.90	-91'100	-151'700	- 60'600	+ 66.52 %	Recette Interreg.
400.4612.00	Parts des communes aux transports public	-1'260'906.00	-1'435'000	-1'590'000	- 155'000	+ 10.80 %	Part des communes (cf. rubrique 3634.00) varie en fonction de l'importance de la ligne et donc de la clé de répartition Etat-communes (clé multiple).
400.4630.00	Subventions féd. pour mens. cadastrales	0.00	0	-25'000	- 25'000		Entretien des points fixes pour mensuration.
400.4630.02	Subventions fédérales RDPPF	-119'645.00	-113'000	-113'000			Cadastre des restrictions de droit public à la propriété foncière. Forfait.
400.4630.03	Subventions fédérales pour zones AIC	-74'887.95	-41'700	-42'500	- 800	+ 1.92 %	Selon avancement des dossiers communaux.
400.4630.04	Subventions fédérales énergie (LPR)	-25'000.00	-384'500	-495'000	- 110'500	+ 28.74 %	Contrepartie de la sous-rubrique 3130.01.06. Stratégie énergétique (+ 100'000 fr.), gestion des subventions (165'000 fr.), projets LPR (60'000 fr.) et étude liée aux postulats 369 et 370 (170'000 fr.).
400.4634.00	Subventions des entreprises publiques	0.00	-25'000	-20'000	+ 5'000	- 20.00 %	Mobilité des entreprises.
400.4700.00	Subv.féd. pour mens.cadastrales à red.	-266'234.20	-300'000	-200'000	+ 100'000	- 33.33 %	Contrepartie de la rubrique 3702.00.
400.4700.01	Subventions fédérales à redistribuer	-1'641'115.00	-876'900	-515'400	+ 361'500	- 41.22 %	Contrepartie de la rubrique 3702.01.
400.4930.00	Imputations internes frais adm. & expl.	0.00	-2'000	-2'000			Contrepartie de la rubrique 410.3930.00.
401	Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT (net)	0.00	0	0			
	<i>Dont charges</i>	9'390.20	31'200	31'300	+ 100	+ 0.32 %	
	<i>Dont revenus</i>	-9'390.20	-31'200	-31'300	- 100	+ 0.32 %	
401.3010.00	Salaires personnel administratif et d'exploitation	7'925.45	7'800	7'900	+ 100	+ 1.28 %	Le centre d'imputation a été ouvert aux comptes 2016 déjà. Manque de recul dans les estimations. Ainsi, maintien d'une prudence générale (montant faible) de l'estimation. 0,1 EPT y est affecté.
401.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais adm.	501.50	500	500			
401.3051.00	Cotisations patronales aux caisses pensions ind.	617.80	600	600			
401.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	45.10	0	0			
401.3054.00	Cotis. patronales aux caisses allocation familiale	225.85	200	200			
401.3055.00	Cotis. patronales aux assurances ind.journ.maladie	74.50	100	100			
401.3130.00	Prestations de services de tiers	0.00	8'000	8'000			
401.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	2'000	2'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
401.3632.01	Subventions accordées aux communes et groupes int.	0.00	10'000	10'000			
401.3930.00	Imputations internes frais adm.& expl.	0.00	2'000	2'000			Contrepartie de la rubrique 400.4930.00.
401.4022.00	Taxes sur la plus-value	0.00	-31'200	-31'300	- 100	+ 0.32 %	A ce stade, le montant est lui aussi très estimatif. Il permet l'équilibre du fonds et n'exerce pas d'influence sur le résultat global de l'Etat.
401.4510.00	Prélèvements sur fin.spéciaux du capital propre	-9'390.20	0	0			Cf. commentaire de la rubrique 4022.00.
410	Office de l'environnement (net)	5'980'355.64	6'177'500	6'523'500	+ 346'000	+ 5.60 %	
	<i>Dont charges</i>	<i>11'487'459.52</i>	<i>12'527'600</i>	<i>12'119'900</i>	<i>- 407'700</i>	<i>- 3.25 %</i>	
	<i>Dont revenus</i>	<i>-5'507'103.88</i>	<i>-6'350'100</i>	<i>-5'596'400</i>	<i>+ 753'700</i>	<i>- 11.87 %</i>	
410.3000.00	Jetons de présence	3'320.00	6'800	6'000	- 800	- 11.76 %	
410.3010.00	Traitement du personnel	3'935'699.73	4'155'900	4'114'900	- 41'000	- 0.99 %	
410.3049.00	Autres indemnités	5'643.75	7'100	14'800	+ 7'700	+ 108.45 %	Modification du service de piquet pour les gardes (service A) : avant 14 francs, maintenant 30 francs.
410.3050.00	Assurances sociales	262'051.90	261'900	259'300	- 2'600	- 0.99 %	
410.3051.00	Caisse de pensions	381'297.66	378'400	375'800	- 2'600	- 0.69 %	
410.3053.00	Assurance-accidents	22'289.68	7'400	7'300	- 100	- 1.35 %	
410.3054.00	Cotisations allocations familiales	118'298.95	118'400	117'300	- 1'100	- 0.93 %	
410.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	38'512.30	33'000	26'400	- 6'600	- 20.00 %	
410.3090.00	Formation du personnel	10'800.00	9'000	9'000			
410.3100.00	Fournitures de bureau	16'820.00	18'000	20'000	+ 2'000	+ 11.11 %	Commande de carnet gibier tiré pour 2 ans.
410.3101.00	Carburant et matériel	28'480.73	45'500	68'000	+ 22'500	+ 49.45 %	Augmentation liée à la signalisation des réserves naturelles (+ 30'000 fr.), mais 50% payée par la Confédération.
410.3102.07	Imprimés, publicat.à charge fds déchets	0.00	4'600	0	- 4'600	- 100.00 %	
410.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	16'368.45	19'300	19'300			
410.3111.00	Appareils et équipements de service	7'790.15	26'700	24'600	- 2'100	- 7.87 %	
410.3120.00	Eau, énergie, combustibles	5'159.50	8'000	6'500	- 1'500	- 18.75 %	Stations fixes (2'500 francs) et stations mobiles (2 campagnes de 6 mois; 4'000 francs).
410.3120.07	Traitement déchets à charge fds déchets	132'825.40	210'000	130'000	- 80'000	- 38.10 %	Baisse liée aux quantités de déchets.
410.3120.08	Energie à charge fds fourniture eau potable	38'538.20	43'000	40'000	- 3'000	- 6.98 %	
410.3130.00	Rétrib. gardes et prestations de service	198'574.50	246'500	243'000	- 3'500	- 1.42 %	
410.3130.00.00	<i>Rétrib. gardes et prestations de service</i>	<i>198'574.50</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
410.3130.00.01	<i>Rétrib. gardes et prestations service / Direction</i>	<i>0.00</i>	<i>52'900</i>	<i>32'800</i>	<i>- 20'100</i>	<i>- 38.00 %</i>	
410.3130.00.02	<i>Rétrib. gardes et prestations service / Nature</i>	<i>0.00</i>	<i>4'500</i>	<i>17'300</i>	<i>+ 12'800</i>	<i>+ 284.44 %</i>	
410.3130.00.03	<i>Rétrib. gardes et prestations service / Eau Env.</i>	<i>0.00</i>	<i>3'700</i>	<i>9'500</i>	<i>+ 5'800</i>	<i>+ 156.76 %</i>	
410.3130.00.04	<i>Rétrib. gardes et prestations service / Forêt</i>	<i>0.00</i>	<i>30'100</i>	<i>32'900</i>	<i>+ 2'800</i>	<i>+ 9.30 %</i>	
410.3130.00.05	<i>Rétrib. gardes et prestations service / Chasse</i>	<i>0.00</i>	<i>153'300</i>	<i>148'500</i>	<i>- 4'800</i>	<i>- 3.13 %</i>	
410.3130.00.11	<i>Cotisations à des associations FOD</i>	<i>0.00</i>	<i>2'000</i>	<i>2'000</i>			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
410.3130.01	Exécution de travaux par des tiers	9'701.58	12'000	12'000			
410.3130.07	Divers mandats à charge fds gest.déchets	676'821.21	840'000	815'000	- 25'000	- 2.98 %	
410.3130.47	Dépenses à ch.fds réserve for (expl)	0.00	0	25'000	+ 25'000		
410.3132.00	Etudes et mandats	1'123'100.81	1'190'000	1'130'500	- 59'500	- 5.00 %	Budget 2018 en phase avec la mesure OPTI-MA 063. Stabilité globale et nouvelle ventilation entre les domaines. Externalisation des prestations du laboratoire diminue, car refacturation directe aux utilisateurs (- 130'000 fr.).
410.3132.00.00	Etudes et mandats	1'123'100.81	-200'000	0	+ 200'000	- 100.00 %	
410.3132.00.01	Etudes et mandats / Direction	0.00	202'000	0	- 202'000	- 100.00 %	
410.3132.00.02	Etudes et mandats / Nature	0.00	362'500	370'000	+ 7'500	+ 2.07 %	
410.3132.00.03	Etudes et mandats / Eau Environnement	0.00	379'500	227'500	- 152'000	- 40.05 %	
410.3132.00.04	Etudes et mandats / Forêt	0.00	116'000	333'000	+ 217'000	+ 187.07 %	
410.3132.00.98	Frais externalisation labo	0.00	330'000	200'000	- 130'000	- 39.39 %	
410.3134.00	Primes d'assurances de choses	2'446.20	2'300	2'500	+ 200	+ 8.70 %	
410.3137.00	Impôts et taxes	11'930.25	32'500	23'000	- 9'500	- 29.23 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus.
410.3140.08	Entretien terrain à charge fds fourn.eau	200.00	200	200			
410.3142.00	Entretien cours d'eau, étangs et bassins	92'863.95	128'000	123'000	- 5'000	- 3.91 %	
410.3145.00	Entretien immeubles / routes forestières	0.00	10'000	10'000			
410.3145.02	Frais travaux intérêt général (soc.nat.)	0.00	20'000	20'000			
410.3151.00	Entretien d'objets mobiliers & véhicules	76'674.00	84'800	80'000	- 4'800	- 5.66 %	
410.3151.08	Entretien machines à ch. fds fourn.eau	54'244.90	57'200	57'200			
410.3160.00	Loyers	0.00	3'000	0	- 3'000	- 100.00 %	Pas de loyer en 2018 (station Allaine).
410.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	56'643.20	51'200	55'700	+ 4'500	+ 8.79 %	Différence liée à l'organisation ponctuelle de deux conférences.
410.3190.00	Prestations en dommages et intérêts	302'056.55	273'000	294'000	+ 21'000	+ 7.69 %	Mise en place de solutions pour tenter de diminuer les dommages entre autre par des tirs de nuit.
410.3190.39	Dépenses à charge fds dommages éléments	1'230.00	10'000	10'000			
410.3199.00	Indemnités pour dommages	168'724.88	187'500	188'000	+ 500	+ 0.27 %	
410.3510.00	Alimentation du fonds de la pêche	177'778.65	145'100	152'800	+ 7'700	+ 5.31 %	Cf. commentaire sous le budget de la pêche au centre d'imputation 415.
410.3510.08	Attribution fonds fourniture eau potable	21'052.90	14'600	17'600	+ 3'000	+ 20.55 %	
410.3510.39	Attribution au fds pour dommages élément	15'762.60	35'000	12'000	- 23'000	- 65.71 %	Résultante entre les charges et les revenus (moins favorables en 2018).
410.3510.48	Attribution au fonds réserve for. (ant.)	0.00	0	17'000	+ 17'000		Cf. commentaire rubrique 4250.48.
410.3611.00	Participation à études intercantionales	61'962.00	71'100	78'100	+ 7'000	+ 9.85 %	Charge plus élevée pour la qualité de l'air (fonctionnement intercantonale).
410.3612.00	Dédommagements aux triages forestiers	646'260.15	666'000	666'000			Budget 2018 en phase avec les mesures OPTI-MA 064 et 065.
410.3612.23	Dépenses à charge fonds projets reb. A16	65'665.30	10'000	10'000			
410.3632.00	Subv.aux communes pour prot.nature	428'901.18	563'000	563'000			Budget 2018 en phase avec la mesure OPTI-MA 066.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
410.3632.00.04	Subv. cant. forêts - hors CP	10'180.00	25'000	25'000			
410.3632.00.208	CP/protection de la forêt (dégâts)	0.00	20'000	20'000			
410.3632.00.310	CP/base de planification forestière	30'236.53	10'000	10'000			
410.3632.00.311	CP/soins aux jeunes peuplements	220'505.00	250'000	250'000			
410.3632.00.408	CP/protection durable massif forestier	28'177.90	101'000	100'000	- 1'000	- 0.99 %	
410.3632.00.409	CP/valorisation biotopes	32'899.80	40'000	40'000			
410.3632.00.410	CP/pâturages boisés	41'810.00	45'000	40'000	- 5'000	- 11.11 %	
410.3632.00.952	Subv.cantonales - CP Nature - Rela.publ.	25'000.00	25'000	25'000			
410.3632.00.962	Subv.cantonales - CP/Nat.biotopes/région	19'336.00	15'000	15'000			
410.3632.00.963	CP/Nat. espèces	20'755.95	23'000	32'000	+ 9'000	+ 39.13 %	
410.3632.00.964	CP/Nat. réseaux	0.00	9'000	6'000	- 3'000	- 33.33 %	
410.3632.07	Subv.assainissement à charge fds déchets	150'750.00	510'000	280'000	- 230'000	- 45.10 %	Constitue un ensemble commun (rubr. 3632.07.03) avec les mandats "sites industriels" de la rubrique 410.3130.07. Nature selon que l'Etat soit maître d'oeuvre ou pas. La réalité des comptes peut encore fortement varier.
410.3632.07.01	Subv.assainissement - stands de tir	0.00	150'000	150'000			
410.3632.07.02	Subv.assainissement - décharges	0.00	40'000	30'000	- 10'000	- 25.00 %	
410.3632.07.03	Subv.assainissement - aires exploitation	150'750.00	320'000	100'000	- 220'000	- 68.75 %	
410.3632.31	Dépenses à charge fonds cons.de la forêt	0.00	10'000	0	- 10'000	- 100.00 %	Rien en 2018. Apériodique.
410.3635.00	Subventions pour la promotion du bois	25'000.00	25'000	25'000			
410.3636.00	Subv. pêche, protection nature, chasse	51'425.00	63'000	62'000	- 1'000	- 1.59 %	
410.3636.00.00	Subv. pêche, protection nature, chasse	51'425.00	0	0			
410.3636.00.01	Subv. pêche, protection nature, chasse / Direction	0.00	2'000	1'000	- 1'000	- 50.00 %	
410.3636.00.02	Subv. pêche, protection nature, chasse / Nature	0.00	11'500	11'500			
410.3636.00.05	Subv. pêche, protection nature, chasse / Chasse	0.00	49'500	49'500			
410.3636.01	Contr. Etat formation pers. forestier	23'132.60	28'300	28'000	- 300	- 1.06 %	
410.3636.02	Contribution Etat formation diverse	1'560.00	17'800	13'800	- 4'000	- 22.47 %	Pas de formation STEP en 2018.
410.3702.00	Subv.féd.red.liées à des conv.-programme	1'969'100.71	1'817'500	1'816'300	- 1'200	- 0.07 %	Montants estimatifs. Subventions fédérales équivalentes à la rubrique 4700.00. Part cantonale à la rubrique 3632.00. Action(s) dans la continuité de 2017.
410.3702.00.208	CP/protection de la forêt (dégâts)	0.00	115'400	115'400			
410.3702.00.305	CP/unités de gestion optimales	72'764.00	0	0			
410.3702.00.306	CP / logistique bois	19'888.20	0	0			
410.3702.00.308	CP/soins aux jeunes peuplements	-73'101.50	0	0			
410.3702.00.309	CP/unités de gestion optimales	44'956.00	55'000	55'000			
410.3702.00.310	CP/base de planification forestière	101'700.00	101'000	101'000			
410.3702.00.311	CP/soins aux jeunes peuplements	432'350.00	511'000	511'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
410.3702.00.312	CP/formation pratique gestion forêt	20'570.00	23'000	23'000			
410.3702.00.406	CP/valorisation biotopes	6'000.00	0	0			
410.3702.00.408	CP/protection durable massif forestier	187'538.85	283'500	178'000	- 105'500	- 37.21 %	
410.3702.00.409	CP/valorisation biotopes	57'037.60	66'500	134'000	+ 67'500	+ 101.50 %	
410.3702.00.410	CP/pâturages boisés	50'035.00	150'000	150'000			
410.3702.00.503	1-Revital. données de base	9'765.00	0	0			
410.3702.00.509	1-Revital. données de base IP 1.2	0.00	0	14'000	+ 14'000		
410.3702.00.605	CP/Base de dangers	545'921.50	0	0			
410.3702.00.608	CP/données base dangers naturels	10'072.30	50'000	50'000			
410.3702.00.902	CP/NP-01.2 Mesures valorisation paysage	86'850.40	0	0			
410.3702.00.921	Subv.cantoniales - CP/Nat.biotopes/nation	17'015.12	0	0			
410.3702.00.952	Subv.cantoniales - CP Nature - Rela.publ.	75'000.00	87'500	87'500			
410.3702.00.961	CP/Nat. Biotopes/national	171'180.64	214'900	214'900			
410.3702.00.962	Subv.cantoniales - CP/Nat.biotopes/région	30'747.62	55'300	55'300			
410.3702.00.963	CP/Nat. espèces	102'809.98	85'200	85'200			
410.3702.00.964	CP/Nat. réseaux	0.00	19'200	42'000	+ 22'800	+ 118.75 %	
410.3910.07	Imputation interne à ch. Fds des déchets	50'000.00	50'000	50'000			
410.4100.00	Permis de chasse	-517'664.68	-519'500	-519'500			
410.4120.00	Droits d'eau et concessions hydrauliques	-486'430.35	-570'700	-460'600	+ 110'100	- 19.29 %	Adaptation redevance hydraulique de La Goule.
410.4120.07	Recettes en fav. fds gestion des déchets	-645'812.50	-600'000	-560'000	+ 40'000	- 6.67 %	Moins de déchets A16 et plus de recyclage donc moins de volume.
410.4120.39	Recettes en faveur fds dommages éléments	-16'992.60	-45'000	-22'000	+ 23'000	- 51.11 %	10% de la redevance eau de La Goule.
410.4210.00	Emoluments	-311'359.00	-280'000	-280'000			
410.4250.00	Ventes imprimés et autre matériel	-2'651.40	-2'300	-1'800	+ 500	- 21.74 %	
410.4250.01	Ventes de gibier	-2'554.50	-8'000	-3'000	+ 5'000	- 62.50 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus.
410.4250.08	Recettes en fav. fds fourniture eau	-114'036.00	-115'000	-115'000			
410.4250.48	Recettes en fav.fds rés.forestier (ant.)	0.00	0	-17'000	- 17'000		Remboursement annuel d'un prêt sur six ans.
410.4260.00	Remboursements de frais	-354'901.93	-551'200	-413'700	+ 137'500	- 24.95 %	Pas de refacturation des prestations de laboratoire, car finalement supportée par les utilisateurs finaux et non par l'Office de l'environnement. Refacturation partielle des dégâts "hydrocarbures" (cf. rubr. 3199.00).
410.4260.00.00	Remboursements de frais	-354'901.93	0	0			
410.4260.00.01	Remboursements de frais / Direction	0.00	-130'500	-130'500			
410.4260.00.02	Remboursements de frais / Nature	0.00	-1'000	-1'000			
410.4260.00.03	Remboursements de frais / Eau Environnement	0.00	-46'500	-62'500	- 16'000	+ 34.41 %	
410.4260.00.04	Remboursements de frais / Forêt	0.00	-63'200	-64'700	- 1'500	+ 2.37 %	
410.4260.00.97	Frais hydrocarbures refacturés	0.00	-180'000	-155'000	+ 25'000	- 13.89 %	
410.4260.00.98	Frais externalisation labo refacturés	0.00	-130'000	0	+ 130'000	- 100.00 %	
410.4470.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	0.00	-58'000	-38'000	+ 20'000	- 34.48 %	Location centre Fahy comptabilisée désormais à la section des bâtiments et domaines.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
410.4510.07	Prélèvement sur fonds gestion déchets	-364'584.11	-764'600	-515'000	+ 249'600	- 32.64 %	Résultante entre l'ensemble des charges et recettes. Moindre prélèvement en 2018.
410.4510.23	Prélèvement sur fds projets rebois. A16	-65'665.30	-10'000	-10'000			
410.4510.31	Prélèvement sur le fonds de reboisement	0.00	-10'000	0	+ 10'000	- 100.00 %	Cf. commentaire de la rubrique 3632.31.
410.4510.47	Prélèvement sur fonds réserve for. (expl)	0.00	0	-25'000	- 25'000		
410.4610.10	Subventions fédérales A16	-26'701.55	-22'000	-15'000	+ 7'000	- 31.82 %	
410.4630.00	Subventions fédérales	-464'991.75	-574'300	-429'500	+ 144'800	- 25.21 %	multiples variations parfois contraires. L'essentiel de l'effet provient de la diminution de 127'500 francs en faveur du colmatage de l'Allaine.
410.4630.00.00	Subventions fédérales	-464'991.75	0	0			
410.4630.00.01	Subventions fédérales / Direction	0.00	-35'000	0	+ 35'000	- 100.00 %	
410.4630.00.02	Subventions fédérales / Nature	0.00	-284'300	-302'000	- 17'700	+ 6.23 %	
410.4630.00.03	Subventions fédérales / Eau Env.	0.00	-160'000	-10'000	+ 150'000	- 93.75 %	
410.4630.00.04	Subventions fédérales / Forêt	0.00	-95'000	-117'500	- 22'500	+ 23.68 %	
410.4630.01	Subventions féd.pour formation prof.	-7'700.00	-9'000	-7'000	+ 2'000	- 22.22 %	Moins d'apprentis.
410.4630.07	Subv.OTAS/part.de tiers en fav.du Fds déchets	0.00	-250'000	-200'000	+ 50'000	- 20.00 %	
410.4634.00	Part ECA au cadastre des dangers	-47'957.50	-35'000	-40'000	- 5'000	+ 14.29 %	
410.4700.00	Subv.fédérales à red conv.-programmes	-1'969'100.71	-1'817'500	-1'816'300	+ 1'200	- 0.07 %	Contrepartie de la rubrique 3702.00. Cf. commentaire ad hoc.
410.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-50'000.00	-50'000	-50'000			Imputation interne au Fonds de la pêche (rubrique 415.3910.00).
410.4920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	-15'500.00	-15'500	-15'500			Imputation interne au Fonds de la pêche (rubrique 415.3920.00).
410.4930.00	Imputations internes frais admi. & expl.	-34'500.00	-34'500	-34'500			Imputation interne au Fonds de la pêche (rubrique 415.3930.00).
410.4950.00	Imputations internes pour amortissements	-8'000.00	-8'000	-8'000			Imputation interne au Fonds de la pêche (rubrique 415.3950.00).
411	Forêts domaniales (net)	192'006.44	0	0			
	<i>Dont charges</i>	414'385.89	0	0			
	<i>Dont revenus</i>	-222'379.45	0	0			
411.3010.00	Traitements du personnel	143'003.40	0	0			Le centre d'imputation 411 a été externalisé dès 2017. Les prestations restantes de la compétence de l'Etat ont été intégrées directement au centre d'imputation 410 avec l'extension .11.
411.3050.00	Assurances sociales	8'814.70	0	0			
411.3051.00	Caisse de pensions	7'205.80	0	0			
411.3053.00	Assurance-accidents	930.35	0	0			
411.3054.00	Cotisations allocations familiales	4'075.55	0	0			
411.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'344.20	0	0			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
411.3101.00	Carburant, pneus et matériel forestier	2'134.50	0	0			
411.3120.00	Eau, énergie, combustibles	2'278.50	0	0			
411.3130.00	Honoraires et prestations de service	3'680.60	0	0			
411.3134.00	Primes d'assurances de choses	951.70	0	0			
411.3137.00	Impôts et taxes	12'910.00	0	0			
411.3145.00	Entretien immeubles / routes forestières	46'031.70	0	0			
411.3145.01	Frais d'exploitation et soins aux forêts	125'628.49	0	0			
411.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	1'356.40	0	0			
411.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	40.00	0	0			
411.3510.48	Attribution au fonds réserve for. (ant.)	54'000.00	0	0			
411.4250.00	Ventes de bois	-97'236.60	0	0			
411.4250.01	Vente de bois d'énergie	-9'822.40	0	0			
411.4250.48	Recettes en fav.fds rés.forestier (ant.)	-54'000.00	0	0			
411.4260.00	Remboursements pour travaux et d'APG	-4'761.75	0	0			
411.4470.00	Loyers et fermages	-21'881.15	0	0			
411.4610.00	Remb. de droits de douane sur l'essence	-4'577.55	0	0			
411.4630.00	Subv.féd.pour dommages et mesures sylv.	-30'100.00	0	0			
415	Fonds cantonal de la pêche (net)	0.00	0	0			
	<i>Dont charges</i>	319'893.87	299'100	303'800	+ 4'700	+ 1.57 %	
	<i>Dont revenus</i>	-319'893.87	-299'100	-303'800	- 4'700	+ 1.57 %	
415.3000.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	300	300			
415.3010.00	Traitements du personnel	92'943.62	62'000	62'600	+ 600	+ 0.97 %	
415.3049.00	Inconvénients de service	956.25	400	400			
415.3050.00	Assurances sociales	5'786.60	3'800	3'800			
415.3051.00	Caisse de pensions	7'921.64	5'600	5'700	+ 100	+ 1.79 %	
415.3053.00	Assurance-accidents	853.27	500	500			
415.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'608.75	1'800	1'800			
415.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	853.05	400	400			
415.3090.00	Formation du personnel	600.00	1'000	1'000			
415.3100.00	Matériel de bureau	2'111.95	2'000	2'000			
415.3101.00	Autres marchandises	891.14	3'500	3'500			
415.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures	1'034.40	0	1'000	+ 1'000		
415.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	100	100			
415.3111.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules	1'698.85	1'500	1'500			
415.3120.00	Alimentation (électricité pisciculture)	57.80	300	300			
415.3130.00	Prestations de services de tiers	8'151.60	8'500	8'500			
415.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	4'350.00	10'000	10'000			
415.3142.00	Entretien des piscicultures	0.00	2'000	2'000			
415.3151.00	Entretien de machines, appareils	172.95	6'000	6'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
415.3160.00	Loyers	900.00	900	900			
415.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'002.00	3'500	3'500			
415.3611.00	Participation études intercantionales	0.00	0	2'000	+ 2'000		Etude a débuté en 2017 et prend fin en 2018.
415.3636.00	Subventions aux sociétés de pêche	129'000.00	127'000	128'000	+ 1'000	+ 0.79 %	Participation jeunes pêcheurs englobée à l'époque dans cours SANA.
415.3920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	15'500.00	15'500	15'500			
415.3930.00	Imputations internes frais adm.& expl.	34'500.00	34'500	34'500			
415.3950.00	Imputations internes pour amortissements	8'000.00	8'000	8'000			
415.4100.01	Permis de pêche et autres patentes	-133'987.82	-130'000	-134'000	- 4'000	+ 3.08 %	Selon les derniers comptes et données connus.
415.4210.00	Emoluments administratifs	-2'328.30	-5'000	-3'000	+ 2'000	- 40.00 %	
415.4260.00	Remboursements de tiers	-5'799.10	-15'000	-10'000	+ 5'000	- 33.33 %	Evolution de la rubrique dépend des remboursements liés à la pêche électrique qui sont de plus en plus délégués aux sociétés de pêche.
415.4510.00	Prélèvement du Fonds de la pêche	-177'778.65	-145'100	-152'800	- 7'700	+ 5.31 %	Différence entre les revenus et les charges du centre d'imputation.
415.4630.00	Subventions de la Confédération	0.00	-4'000	-4'000			
420	SIN Constructions routières (net)	-1'716'813.70	971'800	1'109'400	+ 137'600	+ 14.16 %	
	<i>Dont charges</i>	<i>12'585'872.42</i>	<i>13'500'400</i>	<i>13'827'200</i>	<i>+ 326'800</i>	<i>+ 2.42 %</i>	
	<i>Dont revenus</i>	<i>-14'302'686.12</i>	<i>-12'528'600</i>	<i>-12'717'800</i>	<i>- 189'200</i>	<i>+ 1.51 %</i>	
420.3010.00	Traitements du personnel	6'054'565.45	6'255'700	6'320'700	+ 65'000	+ 1.04 %	Stabilité. Renouvellement, annuités. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
420.3049.00	Prestations en nature, habillement	22'333.80	29'000	25'000	- 4'000	- 13.79 %	
420.3050.00	Assurances sociales	378'087.05	394'300	398'400	+ 4'100	+ 1.04 %	
420.3051.00	Assurances sociales	586'838.55	593'800	590'400	- 3'400	- 0.57 %	
420.3053.00	Assurance-accidents	97'049.75	120'200	101'600	- 18'600	- 15.47 %	
420.3054.00	Cotisations allocations familiales	170'431.20	178'300	180'100	+ 1'800	+ 1.01 %	
420.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	56'312.40	48'100	39'400	- 8'700	- 18.09 %	
420.3090.00	Formation du personnel	16'988.70	34'400	30'000	- 4'400	- 12.79 %	Report des formations par manque de temps (ouverture A16).
420.3099.00	Autres charges de personnel	1'193.90	1'500	1'500			Frais médicaux pour le maintien des permis de conduire poids lourds.
420.3100.00	Fournitures de bureau	3'081.37	5'500	3'500	- 2'000	- 36.36 %	
420.3101.00	Signalisation	150'629.30	158'000	174'000	+ 16'000	+ 10.13 %	Nouvelle norme 2017 panneaux qui doivent être rétroréfléchissants. Retard, prolongation de remplacement. Manque chronique de balises à installer.
420.3101.01	Matériaux et matériel d'entretien	764'059.30	940'000	830'000	- 110'000	- 11.70 %	Etat des routes toujours plus dégradé et parc véhicules vieillissant.
420.3101.01.01	<i>Reflachage</i>	<i>42'591.20</i>	<i>60'000</i>	<i>60'000</i>			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
420.3101.01.02	Pneus	32'324.80	45'000	30'000	- 15'000	- 33.33 %	
420.3101.01.03	Carburants	308'975.40	360'000	335'000	- 25'000	- 6.94 %	
420.3101.01.04	Pièces détachées & fournitures pr garage	275'859.95	330'000	280'000	- 50'000	- 15.15 %	
420.3101.01.05	Mat.entretien, nettoyages	80'851.30	100'000	80'000	- 20'000	- 20.00 %	
420.3101.01.06	Lames chasse-neige	23'456.65	45'000	45'000			
420.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	6'966.85	3'700	7'000	+ 3'300	+ 89.19 %	Changement clé de répartition: 60% Route cantonale et 40% Route nationale.
420.3111.00	Appareils et outillage	23'375.80	29'000	42'000	+ 13'000	+ 44.83 %	Achat d'un nouveau compteur trafic. Renouvellement postes à souder et appareil pour vidanger la climatisation des voitures.
420.3120.00	Eau, énergie, combustibles	11'101.60	16'000	15'900	- 100	- 0.63 %	
420.3130.00	Marquages routiers	246'588.15	290'000	280'000	- 10'000	- 3.45 %	Sécurité à assurer (effet météo).
420.3130.01	Mandats et prestations de service	600'480.95	537'700	946'200	+ 408'500	+ 75.97 %	Charges Polycom rattrapage année précédente. Nouvelle inspection sécurité des ouvrages d'art. Prestations UTIX pour routes cantonales ajustées au montant 2016.
420.3130.01.01	Taxes et communications téléphoniques	36'180.10	24'500	36'000	+ 11'500	+ 46.94 %	
420.3130.01.02	Divers	186'224.00	4'400	192'000	+ 187'600	+ 4263.64 %	
420.3130.01.03	Réseau cantonal radiocommunication	227'671.00	368'800	563'200	+ 194'400	+ 52.71 %	
420.3130.01.05	Etudes particulières routes cantonales	77'727.35	90'000	80'000	- 10'000	- 11.11 %	
420.3130.01.06	Etudes particulières section entretien	15'038.00	20'000	25'000	+ 5'000	+ 25.00 %	
420.3130.01.10	Auscultations KUBA	57'640.50	30'000	50'000	+ 20'000	+ 66.67 %	
420.3130.02	Cotisations à des associations	17'746.35	17'700	17'700			
420.3133.00	Logiciels informatiques	42'263.70	25'000	52'800	+ 27'800	+ 111.20 %	Reprise des logiciels informatiques, changement de la clé de répartition entre UT IX et routes cantonales.
420.3134.00	Primes d'assurance des véhicules	27'365.70	26'000	30'000	+ 4'000	+ 15.38 %	5 véhicules supplémentaires repris à la route nationale.
420.3137.00	Taxes poids lourds	79'266.20	85'000	85'000			
420.3141.00	Entretien hivernal	345'538.25	275'000	300'000	+ 25'000	+ 9.09 %	Transport de saumure et sel. Estimation moyenne historique.
420.3141.01	Entretien des routes	2'666'919.50	3'168'500	3'096'500	- 72'000	- 2.27 %	Dégâts toujours plus importants sur les routes communales. Dès 2017, nouvelle législation fédérale sur les déchets.
420.3141.01.00	Entretien des routes	0.00	30'000	95'000	+ 65'000	+ 216.67 %	
420.3141.01.01	Glissières de sécurité	9'941.95	24'000	20'000	- 4'000	- 16.67 %	
420.3141.01.02	Canalisations, vidanges	216'764.40	210'000	215'000	+ 5'000	+ 2.38 %	
420.3141.01.03	Déblaiement neige	526'736.05	500'000	500'000			
420.3141.01.04	Entr.revêtement TS	770'187.55	970'000	950'000	- 20'000	- 2.06 %	
420.3141.01.05	Banque de données routières	45'427.80	40'000	45'000	+ 5'000	+ 12.50 %	
420.3141.01.06	Travaux divers	245'877.90	270'000	270'000			
420.3141.01.07	Entretien itinéraires cyclables	14'627.90	19'000	18'000	- 1'000	- 5.26 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
420.3141.01.08	Taxes de recyclage boues et déchets	353'635.45	450'000	350'000	- 100'000	- 22.22 %	
420.3141.01.09	Transports déchets balayeuse	1'332.25	20'000	8'000	- 12'000	- 60.00 %	
420.3141.01.10	Glovelier, compensation écologique	7'810.00	8'000	8'000			
420.3141.01.11	Entretien routes communales	17'344.55	100'000	100'000			
420.3141.01.12	Frais non remboursés par assurances	5'277.75	10'000	5'000	- 5'000	- 50.00 %	
420.3141.01.13	Entretien des bassins d'infiltration	3'047.20	3'500	3'500			
420.3141.01.14	Protection des batraciens	8'526.85	21'000	16'000	- 5'000	- 23.81 %	
420.3141.01.15	Gravillonnage	392'548.90	430'000	400'000	- 30'000	- 6.98 %	
420.3141.01.16	Entretien boucles et chambres comptage	12'517.20	8'000	10'000	+ 2'000	+ 25.00 %	
420.3141.01.17	Réfections diverses	0.00	15'000	15'000			
420.3141.01.18	Auscultation chaussées	16'654.00	20'000	18'000	- 2'000	- 10.00 %	
420.3141.01.19	Route Internationale	-1'045.40	20'000	20'000			
420.3141.01.20	Entretien des filets de protection	19'707.20	0	30'000	+ 30'000		
420.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	13'871.55	12'500	13'500	+ 1'000	+ 8.00 %	
420.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	101'656.45	120'000	130'000	+ 10'000	+ 8.33 %	Externalisation des travaux de peinture.
420.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	29'998.60	45'500	31'000	- 14'500	- 31.87 %	
420.3632.00	Subv. aux communes pour entretien routes	71'162.00	90'000	85'000	- 5'000	- 5.56 %	Service hivernal en fonction de l'effet météo.
420.4210.00	Emoluments	-69'513.00	-55'000	-65'000	- 10'000	+ 18.18 %	
420.4250.00	Ventes	-25'054.50	-50'000	-25'000	+ 25'000	- 50.00 %	Alignement aux comptes.
420.4260.00	Remboursements de frais	-495'097.05	-410'800	-590'800	- 180'000	+ 43.82 %	Transfert montant Polycom depuis le 3130.01. Adaptation de la refacturation des prestations à l'UTIX.
420.4260.10	Restitution de l'Unité territoriale IXb	-708'239.70	-1'102'800	-1'015'000	+ 87'800	- 7.96 %	
420.4600.05	Part à l'impôt sur les huiles minérales	-8'332'513.50	-6'200'000	-6'200'000			Adaptation aux derniers comptes.
420.4610.10	Subventions fédérales A16	-8'658.40	-10'000	-8'000	+ 2'000	- 20.00 %	
420.4630.00	Subventions fédérales	-4'663'609.97	-4'700'000	-4'814'000	- 114'000	+ 2.43 %	
421	SIN Route nationale A16 (net)	49'034.39	-436'000	-74'300	+ 361'700	- 82.96 %	
	<i>Dont charges</i>	<i>1'523'817.14</i>	<i>1'439'500</i>	<i>1'173'100</i>	<i>- 266'400</i>	<i>- 18.51 %</i>	
	<i>Dont revenus</i>	<i>-1'474'782.75</i>	<i>-1'875'500</i>	<i>-1'247'400</i>	<i>+ 628'100</i>	<i>- 33.49 %</i>	
421.3010.00	Traitements du personnel	1'121'435.30	1'014'200	893'200	- 121'000	- 11.93 %	-1,05 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
421.3050.00	Assurances sociales	74'700.25	63'900	56'300	- 7'600	- 11.89 %	
421.3051.00	Caisse de pensions	111'946.95	87'700	88'100	+ 400	+ 0.46 %	
421.3053.00	Assurance-accidents	1'791.40	7'800	6'800	- 1'000	- 12.82 %	
421.3054.00	Cotisations allocations familiales	33'843.80	28'900	25'500	- 3'400	- 11.76 %	
421.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	11'140.00	8'000	5'700	- 2'300	- 28.75 %	
421.3090.00	Formation du personnel	1'535.70	6'000	2'000	- 4'000	- 66.67 %	Cours SIA.
421.3100.00	Fournitures de bureau	6'104.88	3'000	3'000			3'000 francs concernant la littérature spécialisée ont été reportés sur la rubrique 3103.00.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
421.3101.00	Carburant, pneus et matériel	19'071.35	23'000	15'400	- 7'600	- 33.04 %	Moins d'activités qu'en 2015. 7 véhicules en 2018 au lieu de 12 précédemment.
421.3102.00	Imprimés pour information	48'923.11	85'000	0	- 85'000	- 100.00 %	
421.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3'107.25	6'000	6'000			3'000 francs concernant la littérature spécialisée ont été reportés depuis la rubrique 3100.00.
421.3111.00	Mobilier, machines	0.00	500	0	- 500	- 100.00 %	
421.3120.00	Eau, énergie, combustible	10'578.40	16'000	11'000	- 5'000	- 31.25 %	Modification d'une clé de répartition des charges. Budget 2017: 60% à la route nationale (RN 421). Budget 2018: 40% à RN.
421.3130.00	Prestations de service	17'216.90	19'000	16'000	- 3'000	- 15.79 %	
421.3134.00	Primes d'assurances de choses	4'173.80	4'000	2'000	- 2'000	- 50.00 %	Moins de véhicules et résiliation de l'assurance de personnes pour visiteurs, dès 2018.
421.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	6'634.60	10'000	7'000	- 3'000	- 30.00 %	
421.3161.00	Loyers	47'035.80	46'500	31'100	- 15'400	- 33.12 %	Budget 2017: 60% RN. Budget 2018: 40% RN. Cf. commentaire rubrique 3120.00.
421.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4'577.65	10'000	4'000	- 6'000	- 60.00 %	
421.4250.00	Ventes	-74'570.85	-75'500	-74'000	+ 1'500	- 1.99 %	Swisstopo et Mont-Terri.
421.4260.00	Remboursements de frais A16	-45'534.00	-400'000	-39'000	+ 361'000	- 90.25 %	Refacturation du personnel A16 au Centre d'entretien et d'exploitation (422). Alignement sur la pratique des comptes 2015 et suivants.
421.4470.00	Fermages	18.00	0	0			
421.4610.10	Subventions fédérales A16	-1'354'695.90	-1'400'000	-1'134'400	+ 265'600	- 18.97 %	Part fédérale A16 en fonction des salaires. Adaptation en fonction de la diminution des effectifs en lien avec l'achèvement de l'A16.
422	SIN Centre d'entretien A16 (net)	-1'028'135.70	-346'300	-715'900	- 369'600	+ 106.73 %	
	<i>Dont charges</i>	<i>10'705'261.05</i>	<i>12'929'500</i>	<i>12'419'800</i>	<i>- 509'700</i>	<i>- 3.94 %</i>	
	<i>Dont revenus</i>	<i>-11'733'396.75</i>	<i>-13'275'800</i>	<i>-13'135'700</i>	<i>+ 140'100</i>	<i>- 1.06 %</i>	
422.3010.00	Traitements du personnel	3'232'769.25	3'396'700	3'446'500	+ 49'800	+ 1.47 %	Le centre d'imputation couvre ses charges par un contrat de prestations (rubrique 4610) - pas de changement significatif au niveau des effectifs.
422.3049.00	Prestations en nature, habillement	18'027.35	22'000	20'000	- 2'000	- 9.09 %	
422.3050.00	Assurances sociales	203'008.50	214'000	217'200	+ 3'200	+ 1.50 %	
422.3051.00	Caisse de pensions	284'045.75	305'400	309'600	+ 4'200	+ 1.38 %	
422.3053.00	Assurance-accidents	59'358.30	67'500	63'300	- 4'200	- 6.22 %	
422.3054.00	Cotisations allocations familiales	91'464.15	96'800	98'200	+ 1'400	+ 1.45 %	
422.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	30'165.55	25'900	21'300	- 4'600	- 17.76 %	
422.3090.00	Formation du personnel	10'419.25	30'000	28'000	- 2'000	- 6.67 %	Technique de salage, formation sur engins, cours OACP.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
422.3099.00	Autres charges de personnel	1'390.00	1'000	2'000	+ 1'000	+ 100.00 %	Contrôle médical obligatoire (permis poids lourds) tous les 5 ans.
422.3100.00	Fournitures de bureau	1'746.30	3'000	3'000			
422.3101.00	Matériel service hivernal	84'390.65	148'000	150'000	+ 2'000	+ 1.35 %	Section 8 en plus (vieillessement des infrastructures). Transport de saumure : uniquement pour Porrentruy. Dépend de la rigueur de l'hiver.
422.3101.01	Matériel pour nettoyages	750.10	1'000	1'000			Matériel compris principalement dans offres tiers (charges se trouvent sous travaux de tiers).
422.3101.02	Matériel entretien électromécanique	61'647.50	100'000	80'000	- 20'000	- 20.00 %	
422.3101.03	Matériel pour service technique	60'463.55	65'000	65'000			Section 8 ouverte depuis 2017, mais avec plus de prestations au fil des ans (vieillessement infrastructures).
422.3101.04	Matériel de signalisation	13'963.90	14'000	40'000	+ 26'000	+ 185.71 %	Section 8 en plus. Mise en application de la nouvelle norme de signalisation 2018. Achat important de triopans pour les remorques et camion-tampons (normes de signalisation).
422.3101.05	Matériel de signalisation lors accidents	114'493.20	55'000	60'000	+ 5'000	+ 9.09 %	Section 8 en plus (accidents possibles sur un tracé plus long). Dépend du nombre d'accidents.
422.3103.00	Abonnement	917.65	1'000	1'000			
422.3111.00	Appareils, machines et outillage	27'113.00	43'000	35'000	- 8'000	- 18.60 %	Section 8 ouverte depuis 2017 avec plus d'entretien et d'achat pour 2018 (vieillessement infrastructure).
422.3113.00	Matériel informatique	69.85	3'000	1'000	- 2'000	- 66.67 %	
422.3120.00	Eau, énergie, combustibles	165'000.80	178'000	172'000	- 6'000	- 3.37 %	Frais d'énergie pour le Centre d'entretien.
422.3120.01	Energie A16	1'413'600.30	1'750'000	1'700'000	- 50'000	- 2.86 %	Section 8 en plus (vieillessement infrastructures).
422.3130.00	Prestations de service	138'463.15	215'500	62'200	- 153'300	- 71.14 %	Prestations mandataires pour le projet de création de SA en large diminution (-135'000 francs). Assurance-qualité.
422.3130.01	Prestations de services de tiers à UT IX	410'588.50	485'000	455'000	- 30'000	- 6.19 %	Prestations internes du SIN pour UT IX et de la RCJU pour UT IX.
422.3133.00	Logiciels informatiques	64'416.20	80'000	68'000	- 12'000	- 15.00 %	
422.3137.00	Impôts et taxes	499'782.20	483'000	550'000	+ 67'000	+ 13.87 %	Dépend du chiffres d'affaires UT IX (assujettissement aux taux forfaitaires). Section 8 en plus (augmentation du CA).
422.3141.00	Travaux de tiers pour service hivernal	30'766.90	60'000	35'000	- 25'000	- 41.67 %	Dépend de la rigueur de l'hiver.
422.3141.01	Travaux de tiers pour nettoyages	660'356.00	800'000	850'000	+ 50'000	+ 6.25 %	Augmentation des taxes pour déchets et boues suite à une nouvelle directive environnementale.
422.3141.02	Travaux tiers- entretien surfaces vertes	4'513.90	10'000	5'000	- 5'000	- 50.00 %	
422.3141.03	Travaux de tiers pour électromécanique	934'898.10	1'400'000	1'100'000	- 300'000	- 21.43 %	Section 8 (prestations augmentent d'année en année).
422.3141.04	Travaux de tiers pour service technique	115'483.60	129'000	140'000	+ 11'000	+ 8.53 %	Section 8 (prestations augmentent d'année en année).

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
422.3141.05	Travaux tiers compensations écologiques	267'947.40	275'000	287'000	+ 12'000	+ 4.36 %	Section 8 en plus. Reprise de secteurs A16 construction par UT IX.
422.3141.06	MI - mesures individuelles	602'255.20	950'000	950'000			
422.3141.07	RP - réparations	207'729.20	240'000	240'000			
422.3141.08	SV - services	13'669.15	30'000	30'000			Dépend des demandes de la filiale OFROU - F1.
422.3141.09	CP - commandes de prestations de F1	129'679.65	90'000	90'000			Dépend des demandes de la filiale OFROU - F1. Projet ventilation Terri et Russelin. Assainissement Develier.
422.3144.00	Entretien technique du Centre A16	88'660.20	156'000	100'000	- 56'000	- 35.90 %	Réparations et entretien des bâtiments Delémont et Porrentruy (partie UT IX).
422.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	3'719.70	5'500	4'500	- 1'000	- 18.18 %	
422.3151.00	Entretien outillage et appareils	0.00	2'000	1'000	- 1'000	- 50.00 %	
422.3161.00	Coût d'utilisation des véhicules UT IX	619'724.35	960'000	900'000	- 60'000	- 6.25 %	Location supplémentaire suite à la nouvelle norme de signalisation.
422.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	37'802.75	38'200	38'000	- 200	- 0.52 %	
422.4260.00	Remboursements pour dégâts	-269'021.35	-150'000	-180'000	- 30'000	+ 20.00 %	Lié au nombre d'accidents et nouvelle section 8.
422.4260.01	Prestations personnel UT IX chantiers A16	-545'411.70	-150'000	-200'000	- 50'000	+ 33.33 %	
422.4310.00	Recettes diverses	-23'626.60	-20'000	-20'000			Pour prestations de tiers (sans facturation de TVA).
422.4610.10	Offre entretien A16	-9'350'471.20	-11'190'800	-10'922'700	+ 268'100	- 2.40 %	Selon l'estimation de l'offre 2018 globale (en cours de négociation). Déduction faite de l'estimation de la part du résultat 2018 (50 %) pour OFROU.
422.4610.11	MI - mesures individuelles	-663'440.65	-1'000'000	-1'000'000			
422.4610.12	RP - réparations	-269'595.95	-300'000	-300'000			
422.4610.13	SV - services	-99'772.60	-110'000	-110'000			
422.4610.14	CP - commandes prestations de F1	-505'457.95	-350'000	-400'000	- 50'000	+ 14.29 %	Projets ventilation Terri et Russelin. Assainissement Develier.
422.4610.15	UT divers tiers	-6'598.75	-5'000	-3'000	+ 2'000	- 40.00 %	Prestations tiers soumis TVA.
430	SIN Bâtiments et domaines (net)	9'126'943.61	9'674'100	10'222'100	+ 548'000	+ 5.66 %	
	<i>Dont charges</i>	<i>11'924'257.15</i>	<i>12'122'100</i>	<i>12'393'100</i>	<i>+ 271'000</i>	<i>+ 2.24 %</i>	
	<i>Dont revenus</i>	<i>-2'797'313.54</i>	<i>-2'448'000</i>	<i>-2'171'000</i>	<i>+ 277'000</i>	<i>- 11.32 %</i>	
430.3010.00	Traitements du personnel	961'740.95	892'200	903'400	+ 11'200	+ 1.26 %	
430.3010.01	Traitements des concierges	2'870'627.75	3'105'500	3'046'900	- 58'600	- 1.89 %	+ 0,67 poste, mais renouvellement, particulièrement du personnel à la tâche. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
430.3043.00	Indemnités de logement	18'000.00	18'000	18'000			
430.3050.00	Assurances sociales	233'545.00	251'900	248'900	- 3'000	- 1.19 %	
430.3051.00	Caisse de pensions	345'781.30	258'700	353'700	+ 95'000	+ 36.72 %	
430.3053.00	Assurance-accidents	8'978.50	13'500	9'300	- 4'200	- 31.11 %	
430.3054.00	Cotisations allocations familiales	105'192.50	114'000	112'500	- 1'500	- 1.32 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
430.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	34'753.25	31'600	25'400	- 6'200	- 19.62 %	
430.3090.00	Formation du personnel	9'507.40	10'000	15'000	+ 5'000	+ 50.00 %	
430.3100.00	Fournitures de bureau	4'137.65	4'000	4'000			
430.3101.00	Produits de nettoyage et matériel	151'211.30	180'000	160'000	- 20'000	- 11.11 %	Selon les besoins, les prix, mais également de l'évolution des achats (grandes quantité) et des stocks.
430.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'343.75	3'000	3'000			
430.3111.00	Appareils et équipements	45'517.75	55'000	50'000	- 5'000	- 9.09 %	Machines et appareils de conciergerie. Moins de remplacements. Selon derniers comptes et données connus.
430.3120.00	Eau, énergie, combustibles	1'796'433.95	1'840'000	1'840'000			
430.3130.00	Prestations de service	28'740.45	40'300	35'000	- 5'300	- 13.15 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus.
430.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	51'793.65	60'000	85'000	+ 25'000	+ 41.67 %	Dès 2018, certificat énergétique cantonal des bâtiments (CECB) pour 50 bâtiments.
430.3134.00	Assurance immobilière	226'717.35	240'000	240'000			
430.3137.00	Taxes communales	176'555.75	145'000	150'000	+ 5'000	+ 3.45 %	
430.3144.00	Entretien des bâtiments de l'Etat	2'324'268.10	2'220'000	2'320'000	+ 100'000	+ 4.50 %	Vieillessement des bâtiments. FYT = Réparations et entretiens divers.
430.3144.00.01	Chantiers	939'507.95	950'000	980'000	+ 30'000	+ 3.16 %	
430.3144.00.02	F Y T - entretiens divers	901'566.60	750'000	850'000	+ 100'000	+ 13.33 %	
430.3144.00.03	Abonnements	354'768.15	380'000	360'000	- 20'000	- 5.26 %	
430.3144.00.04	Décorations florales, extérieurs	126'278.40	140'000	130'000	- 10'000	- 7.14 %	
430.3144.00.05	Révision citernes	2'147.00	0	0			
430.3151.00	Entretien des appareils	11'044.30	14'000	7'000	- 7'000	- 50.00 %	
430.3160.00	Loyers	2'490'312.35	2'593'000	2'735'000	+ 142'000	+ 5.48 %	Locations diverses, mais 2ème Data Center en supplément (142'600 francs).
430.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	16'505.00	19'400	18'000	- 1'400	- 7.22 %	
430.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	489.30	1'000	1'000			
430.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF	10'059.85	12'000	12'000			
430.4250.00	Ventes	-9'860.95	-10'000	-17'000	- 7'000	+ 70.00 %	
430.4260.00	Remboursements de frais	-141'413.10	-90'000	-90'000			
430.4430.00	Loyers et fermages, biens-fonds du patr.financier	-47'118.60	-21'000	-58'000	- 37'000	+ 176.19 %	
430.4463.00	Participation ECA	-463'537.45	-500'000	0	+ 500'000	- 100.00 %	Transfert de la participation ECA de 500'000 francs à la rubrique 600.4463.00. Mesure OPTI-MA 128.
430.4470.00	Loyers (PA)	-2'135'383.44	-1'827'000	-2'006'000	- 179'000	+ 9.80 %	Variations dans les diverses locations. Principales explications : vente du Home Les Cerisiers (- 250'000 francs), Jurassica (+ 366'000 francs), Banné 23 (+ 40'000 francs), adaptations des loyers répétitifs (+ 40'000 francs).

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
740	Office des véhicules (net)	-30'830'252.66	-31'160'200	-31'851'900	- 691'700	+ 2.22 %	
	<i>Dont charges</i>	<i>3'704'021.24</i>	<i>4'044'800</i>	<i>4'057'100</i>	<i>+ 12'300</i>	<i>+ 0.30 %</i>	
	<i>Dont revenus</i>	<i>-34'534'273.90</i>	<i>-35'205'000</i>	<i>-35'909'000</i>	<i>- 704'000</i>	<i>+ 2.00 %</i>	
740.3010.00	Traitements du personnel	2'513'433.50	2'761'000	2'781'700	+ 20'700	+ 0.75 %	
740.3050.00	Assurances sociales	157'445.70	173'900	175'200	+ 1'300	+ 0.75 %	
740.3051.00	Caisse de pensions	236'136.55	246'200	255'500	+ 9'300	+ 3.78 %	
740.3053.00	Assurance-accidents	13'905.30	5'200	5'200			
740.3054.00	Cotisations allocations familiales	70'935.30	78'700	79'300	+ 600	+ 0.76 %	
740.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	23'382.55	21'900	17'900	- 4'000	- 18.26 %	
740.3090.00	Formation du personnel	20'789.40	45'000	29'000	- 16'000	- 35.56 %	Formation des experts (décalage temporel).
740.3100.00	Fournitures de bureau	38'521.54	45'000	45'000			
740.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	24'869.80	26'200	26'200			
740.3101.01	Achats de plaques et autres march.	61'084.60	50'000	55'000	+ 5'000	+ 10.00 %	
740.3101.02	Matériel d'exploitation, fournitures	1'287.80	6'000	4'500	- 1'500	- 25.00 %	
740.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'727.10	3'700	2'000	- 1'700	- 45.95 %	
740.3111.00	Machines, appareils et véhicules	459.00	0	2'500	+ 2'500		
740.3112.00	Prestations en nature, habillement	2'425.85	4'000	6'000	+ 2'000	+ 50.00 %	Equipement supplémentaire pour deux personnes.
740.3130.00	Prestations de service	284'876.80	287'700	285'700	- 2'000	- 0.70 %	
740.3130.00.01	<i>Téléphones, téléfax</i>	<i>11'625.90</i>	<i>13'000</i>	<i>13'000</i>			
740.3130.00.02	<i>Ports, taxes postales</i>	<i>215'781.35</i>	<i>220'000</i>	<i>220'000</i>			
740.3130.00.03	<i>Frais de poursuites</i>	<i>53'833.45</i>	<i>50'000</i>	<i>50'000</i>			
740.3130.00.04	<i>Cotisations aux Associations</i>	<i>318.50</i>	<i>700</i>	<i>700</i>			
740.3130.00.06	<i>Honoraires / Forfait Dr Bonvallat</i>	<i>2'000.00</i>	<i>2'000</i>	<i>0</i>	<i>- 2'000</i>	<i>- 100.00 %</i>	
740.3130.00.07	<i>Elimination document / Datarec</i>	<i>1'317.60</i>	<i>2'000</i>	<i>2'000</i>			
740.3132.00	Assurance qualité	2'706.50	7'000	6'000	- 1'000	- 14.29 %	
740.3134.00	Primes d'assurances	73'889.30	73'800	80'800	+ 7'000	+ 9.49 %	Charges totalement refacturées.
740.3134.00.01	<i>Primes assurances cyclomoteurs</i>	<i>41'564.65</i>	<i>45'000</i>	<i>45'000</i>			
740.3134.00.02	<i>Primes assurances RC</i>	<i>32'324.65</i>	<i>28'800</i>	<i>35'800</i>	<i>+ 7'000</i>	<i>+ 24.31 %</i>	
740.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'835.15	2'900	2'900			
740.3151.00	Appareils techniques	19'067.20	26'800	26'800			
740.3158.00	Entretien des immobilisations incorporel	10'536.55	20'800	11'900	- 8'900	- 42.79 %	Prix plus favorables et une maintenance prise en charge par le service informatique.
740.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	12'094.25	33'000	28'500	- 4'500	- 13.64 %	Dernier semestre de formation pour deux nouveaux experts.
740.3190.00	Prestations en dommages et intérêts	2'870.75	0	0			
740.3600.21	Part Confédération aux vignettes auto.	16'687.40	22'000	22'000			
740.3600.22	Part Confédération autorisation spéciale	5'135.00	4'500	4'500			
740.3600.23	Part Confédération DGD/RPLP forfaitaire	104'918.35	95'000	100'000	+ 5'000	+ 5.26 %	Obligation fédérale. Refacturation complète.
740.3611.00	Dédommagement au canton de Neuchâtel	3'000.00	4'500	3'000	- 1'500	- 33.33 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
740.4030.00	Taxes des véhicules à moteur	-29'459'172.25	-30'000'000	-30'500'000	- 500'000	+ 1.67 %	En fonction de l'évolution du parc (nombre et poids des véhicules).
740.4031.00	Taxes bateaux	-3'991.50	-4'000	-4'000			
740.4210.00	Emoluments	-5'067'796.00	-5'200'000	-5'400'000	- 200'000	+ 3.85 %	Deux nouveaux experts opérationnels dès le deuxième semestre.
740.4803.00	Impôts extraordinaires sur la propriété	-3'314.15	-1'000	-5'000	- 4'000	+ 400.00 %	Récupération de notes de crédits après 5 ans.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
5	Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)	135'696'509.45	135'183'300	135'798'200	+ 614'900	+ 0.45 %	
	<i>dont charges</i>	<i>226'357'727.14</i>	<i>226'799'200</i>	<i>228'914'600</i>	<i>+ 2'115'400</i>	<i>+ 0.93 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-90'661'217.69</i>	<i>-91'615'900</i>	<i>-93'116'400</i>	<i>- 1'500'500</i>	<i>+ 1.64 %</i>	
500	Service de l'enseignement (net)	9'426'019.37	9'334'000	8'051'600	- 1'282'400	- 13.74 %	
	<i>dont charges</i>	<i>20'256'235.52</i>	<i>20'525'200</i>	<i>20'103'900</i>	<i>- 421'300</i>	<i>- 2.05 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-10'830'216.15</i>	<i>-11'191'200</i>	<i>-12'052'300</i>	<i>- 861'100</i>	<i>+ 7.69 %</i>	
500.3000.00	Jetons de présence	455.00	11'000	8'000	- 3'000	- 27.27 %	
500.3010.00	Traitements du personnel	2'072'741.80	2'299'000	2'147'600	- 151'400	- 6.59 %	-1,75 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
500.3050.00	Assurances sociales	128'612.00	144'700	135'100	- 9'600	- 6.63 %	
500.3051.00	Caisse de pensions	168'868.50	197'000	181'700	- 15'300	- 7.77 %	
500.3053.00	Assurance-accidents	3'735.60	4'300	4'000	- 300	- 6.98 %	
500.3054.00	Cotisations allocations familiales	58'081.35	65'500	61'200	- 4'300	- 6.56 %	
500.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	19'303.60	18'200	13'800	- 4'400	- 24.18 %	
500.3090.00	Formation du personnel	1'972.45	10'000	20'000	+ 10'000	+ 100.00 %	Formation des nouveaux employé-e-s (nouvelle organisation du service).
500.3090.01	Recherche et développement	47'265.20	80'000	67'000	- 13'000	- 16.25 %	
500.3100.00	Fournitures bureau	1'459.30	10'000	5'000	- 5'000	- 50.00 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus.
500.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'206.70	1'000	1'000			
500.3130.00	Honoraires et prestations de service	132'040.91	161'000	193'000	+ 32'000	+ 19.88 %	Nouveau projet informatique NIVEAU (25'000 francs) et centralisation du mandat avec la Féd. des patoisants.
500.3130.00.00	<i>Honoraires et prestations de service</i>	<i>132'040.91</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
500.3130.00.01	<i>Affranchissements</i>	<i>0.00</i>	<i>20'000</i>	<i>20'000</i>			
500.3130.00.02	<i>Frais de téléphonie</i>	<i>0.00</i>	<i>9'000</i>	<i>10'000</i>	<i>+ 1'000</i>	<i>+ 11.11 %</i>	
500.3130.00.03	<i>Contribution CDIP (SSE)</i>	<i>0.00</i>	<i>16'000</i>	<i>14'000</i>	<i>- 2'000</i>	<i>- 12.50 %</i>	
500.3130.00.04	<i>Projets informatiques SEN</i>	<i>0.00</i>	<i>90'000</i>	<i>115'000</i>	<i>+ 25'000</i>	<i>+ 27.78 %</i>	
500.3130.00.05	<i>Autres prestations</i>	<i>0.00</i>	<i>26'000</i>	<i>34'000</i>	<i>+ 8'000</i>	<i>+ 30.77 %</i>	
500.3130.01	Mesures pédagothérapeutiques	4'286'207.51	3'800'000	3'775'000	- 25'000	- 0.66 %	Premier exercice complet suite à l'introduction de la nouvelle ordonnance et de ces nouveaux principes (procédure et tarification). Volonté de maîtriser les coûts au regard des derniers comptes.
500.3130.01.01	CETL	130'540.00	150'000	150'000			
500.3130.01.02	Prestations en logopédie	3'461'549.15	3'025'000	3'000'000	- 25'000	- 0.83 %	
500.3130.01.03	Prestations en psychomotricité	187'658.60	130'000	130'000			
500.3130.01.04	Autres prestations (traitements)	149'530.00	150'000	150'000			
500.3130.01.05	Indemnités frais de transport	322'600.00	300'000	300'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
500.3130.01.06	Autres frais	34'329.76	45'000	45'000			
500.3130.02	Prestations activités scolaires part.	10'810.30	10'000	10'000			
500.3130.03	Prestations du CCD	522'997.25	500'000	500'000			
500.3130.03.00	Prestations du CCD	522'997.25	0	0			
500.3130.03.01	Charges salariales	0.00	320'000	320'000			
500.3130.03.02	Frais de transports élèves	0.00	120'000	120'000			
500.3130.03.03	Locations	0.00	40'000	40'000			
500.3130.03.04	Autres frais	0.00	20'000	20'000			
500.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	54'000.00	30'000	20'000	- 10'000	- 33.33 %	Mise en oeuvre des recommandations d'analyse de fonctionnement du service.
500.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	9'122.50	11'000	11'000			
500.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	43'268.00	59'000	57'000	- 2'000	- 3.39 %	
500.3631.00	Subv. à des institutions intercantionales	253'292.00	258'500	278'500	+ 20'000	+ 7.74 %	Conférence intercantonale de l'instruction publique de la Suisse romande et du Tessin (CIIP). Nouveaux moyens d'enseignement (+ 20'000 francs).
500.3632.00	Subventions aux bibliothèques	57'535.00	57'000	57'000			
500.3635.00	Subventions exploitation écoles privées	1'857'034.00	2'240'000	2'000'000	- 240'000	- 10.71 %	Estimation en fonction du coût de l'élève à l'école publique et de l'évolution probable des effectifs dans les écoles privées.
500.3636.00	Subventions aux institutions JU	9'621'625.00	9'508'000	9'508'000			Contrat de prestations avec la Fondation Père. Selon les derniers comptes et données connus. 8'000 francs pour les stagiaires.
500.3636.01	Subventions institutions scol. ext.	904'601.55	1'050'000	1'050'000			Ajustement au regard des comptes 2016 et du nombre d'enfants placés en juin 2017.
500.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-5'336.00	-3'000	-3'000			
500.4260.00	Remboursements de frais	-1'075.75	-2'000	-2'000			
500.4612.00	Part des communes	-10'823'804.40	-11'186'200	-12'047'300	- 861'100	+ 7.70 %	63,5% des montants des rubriques 3130.01, 3130.02, 3130.03, 3636.00 et 3636.01. Mesures OPTI-MA 098 et 100. Centralisation de l'effet de la mesure OPTI-MA 125. Cf. 3e Partie, chiffre III, lettre B).

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
501	Ecoles enfantines (net)	3'681'073.65	3'722'800	3'691'800	- 31'000	- 0.83 %	
	<i>dont charges</i>	<i>9'839'040.05</i>	<i>10'199'400</i>	<i>10'114'500</i>	<i>- 84'900</i>	<i>- 0.83 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-6'157'966.40</i>	<i>-6'476'600</i>	<i>-6'422'700</i>	<i>+ 53'900</i>	<i>- 0.83 %</i>	
501.3020.00	Traitements du corps enseignant	8'258'802.40	8'630'400	8'503'700	- 126'700	- 1.47 %	A considérer globalement avec le centre d'imputation 502. Cf. remarque de la rubrique 502.3020.00.
501.3050.00	Assurances sociales	520'146.20	544'000	536'000	- 8'000	- 1.47 %	
501.3051.00	Caisse de pensions	730'149.25	688'800	756'700	+ 67'900	+ 9.86 %	Correction de la sous-estimation du budget 2017. Les contrats à taux partiels compliquent l'estimation complète du montant pour chaque enseignant et globalement.
501.3053.00	Assurance-accidents	15'368.35	16'400	16'100	- 300	- 1.83 %	
501.3054.00	Cotisations allocations familiales	234'324.80	246'000	242'400	- 3'600	- 1.46 %	
501.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	77'424.45	68'800	54'600	- 14'200	- 20.64 %	
501.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'824.60	5'000	5'000			
501.4612.00	Part des communes aux dépenses	-6'157'966.40	-6'476'600	-6'422'700	+ 53'900	- 0.83 %	Part des communes (63,5%) dépend largement de l'évolution des charges de personnel. Mesures OPTI-MA 097, 101, 102 et 103. Effets centralisés sous la rubrique 500.4612.00 (mesure OPTI-MA 125).
502	Ecoles primaires (net)	18'038'048.51	17'956'500	17'673'900	- 282'600	- 1.57 %	
	<i>dont charges</i>	<i>47'928'477.51</i>	<i>48'889'800</i>	<i>48'115'500</i>	<i>- 774'300</i>	<i>- 1.58 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-29'890'429.00</i>	<i>-30'933'300</i>	<i>-30'441'600</i>	<i>+ 491'700</i>	<i>- 1.59 %</i>	
502.3020.00	Traitements du corps enseignant	38'141'438.00	39'057'500	38'223'400	- 834'100	- 2.14 %	- 1,81 poste à l'école enfantine et -13,46 postes à l'école primaire. Mensualisation de personnes à la tâche également en diminution. Hypothèses concernant la masse salariales au chapitre 4.1. Fermetures de classes (pro rata temporis).
502.3050.00	Assurances sociales	2'359'818.30	2'461'800	2'409'300	- 52'500	- 2.13 %	
502.3051.00	Caisse de pensions	3'180'893.10	2'973'600	3'187'700	+ 214'100	+ 7.20 %	
502.3053.00	Assurance-accidents	69'014.70	73'800	72'300	- 1'500	- 2.03 %	
502.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'063'173.00	1'113'100	1'089'400	- 23'700	- 2.13 %	
502.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	350'157.00	312'000	245'400	- 66'600	- 21.35 %	
502.3104.00	Centre d'émulation et comp.bilingues	8'318.15	25'000	20'000	- 5'000	- 20.00 %	
502.3130.00	Projet SIEF	192'867.71	190'000	190'000			
502.3161.00	Locations	46'645.90	47'000	47'000			
502.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	49'708.50	60'000	55'000	- 5'000	- 8.33 %	
502.3632.00	Participation aux communes transp.élèves	2'296'518.15	2'400'000	2'400'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
502.3632.01	Subventions communes pour moyens d'ens.	168'339.00	170'000	170'000			
502.3632.02	Contr.aux écoles p/activités culturelles	1'586.00	6'000	6'000			
502.4612.00	Part des communes aux dépenses	-29'890'429.00	-30'933'300	-30'441'600	+ 491'700	- 1.59 %	Part des communes (63,5%) dépend largement de l'évolution des charges de personnel. Mesures OPTI-MA 097, 101, 102 et 103. Effets centralisés sous la rubrique 500.4612.00 (mesure OPTI-MA 125).
503	Ecoles secondaires (net)	13'226'772.23	12'731'300	12'908'300	+ 177'000	+ 1.39 %	
	<i>dont charges</i>	<i>35'390'529.63</i>	<i>34'790'600</i>	<i>35'277'100</i>	<i>+ 486'500</i>	<i>+ 1.40 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-22'163'757.40</i>	<i>-22'059'300</i>	<i>-22'368'800</i>	<i>- 309'500</i>	<i>+ 1.40 %</i>	
503.3020.00	Traitements du corps enseignant	27'907'928.65	27'548'600	27'872'300	+ 323'700	+ 1.18 %	+ 0,34 poste (cf. 3e partie personnel). Diminution également des personnes à la tâche. Cf. chapitre 4.1 pour les hypothèses.
503.3050.00	Assurances sociales	1'758'227.30	1'736'400	1'756'800	+ 20'400	+ 1.17 %	
503.3051.00	Caisse de pensions	2'532'126.25	2'379'200	2'528'200	+ 149'000	+ 6.26 %	
503.3053.00	Assurance-accidents	52'549.10	52'100	52'600	+ 500	+ 0.96 %	
503.3054.00	Cotisations allocations familiales	791'939.25	785'100	794'300	+ 9'200	+ 1.17 %	
503.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	261'546.75	219'200	178'900	- 40'300	- 18.39 %	
503.3130.00	Projet SIEF	71'341.43	70'000	95'000	+ 25'000	+ 35.71 %	Nouveau projet informatique NIVEAU.
503.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	6'714.80	20'000	20'000			
503.3170.01	Dédommagements Sports-Arts-Etudes	5'880.00	10'000	10'000			
503.3611.00	Ecolages élèves versés à d'autres cantons	686'731.00	700'000	700'000			
503.3611.00.01	<i>Scolarité obligatoire - zone transfrontalière</i>	<i>621'891.00</i>	<i>620'000</i>	<i>620'000</i>			
503.3611.00.02	<i>Prolongation de la scolarité</i>	<i>51'000.00</i>	<i>60'000</i>	<i>60'000</i>			
503.3611.00.03	<i>SAE</i>	<i>13'840.00</i>	<i>20'000</i>	<i>20'000</i>			
503.3632.00	Participation aux communes transp.élèves	1'252'310.10	1'200'000	1'200'000			
503.3632.01	Subv. aux communes pour moyens d'ens.	62'735.00	66'000	65'000	- 1'000	- 1.52 %	
503.3632.02	Contr.aux écoles p/activités culturelles	500.00	4'000	4'000			
503.4230.00	Ecolages et frais Sports-Arts-Etudes	-28'650.00	-30'000	-30'000			
503.4230.01	Ecolages des élèves hors canton	-21'588.00	-2'000	-2'000			
503.4612.00	Part des communes aux dépenses	-22'113'519.40	-22'027'300	-22'336'800	- 309'500	+ 1.41 %	Part des communes (63,5%) dépend largement de l'évolution des charges de personnel. Mesures OPTI-MA 097, 101, 102 et 103. Effets centralisés sous la rubrique 500.4612.00 (mesure OPTI-MA 125).

Budget du compte de résultats	Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
				en CHF	en %	
504	Centre d'émulation informatique du Jura (net)	218'743.50	221'100	168'400	- 52'700	- 23.84 %
	<i>dont charges</i>	<i>497'467.30</i>	<i>495'500</i>	<i>406'200</i>	<i>- 89'300</i>	<i>- 18.02 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-278'723.80</i>	<i>-274'400</i>	<i>-237'800</i>	<i>+ 36'600</i>	<i>- 13.34 %</i>
504.3010.00	Traitements du personnel	25'267.45	25'700	0	- 25'700	- 100.00 % Réorganisation complète. Centralisation des ressources au 500 Service de l'enseignement.
504.3020.00	Traitements du corps enseignant	365'852.25	362'600	313'400	- 49'200	- 13.57 %
504.3050.00	Assurances sociales	24'520.30	24'400	19'800	- 4'600	- 18.85 %
504.3051.00	Caisse de pensions	37'332.75	35'300	29'800	- 5'500	- 15.58 %
504.3053.00	Assurance-accidents	737.45	700	600	- 100	- 14.29 %
504.3054.00	Cotisations allocations familiales	11'044.25	11'000	8'900	- 2'100	- 19.09 %
504.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	3'629.95	3'100	2'000	- 1'100	- 35.48 %
504.3100.00	Fournitures de bureau	0.00	1'500	1'500		
504.3102.00	Imprimés, publications	0.00	500	500		
504.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	200	200		
504.3113.00	Matériel informatique	155.00	1'500	1'500		
504.3130.00	Honoraires et prestations de service	22'275.85	24'000	22'000	- 2'000	- 8.33 %
504.3130.00.01	<i>Prestations du Centre Mitic interjurassien</i>	<i>17'646.35</i>	<i>14'000</i>	<i>14'000</i>		
504.3130.00.02	<i>Prestations diverses</i>	<i>2'319.05</i>	<i>8'000</i>	<i>6'000</i>	<i>- 2'000</i>	<i>- 25.00 %</i>
504.3130.00.03	<i>Réservation noms domaine, ports, etc</i>	<i>2'310.45</i>	<i>2'000</i>	<i>2'000</i>		
504.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	6'652.05	5'000	6'000	+ 1'000	+ 20.00 %
504.4612.00	Part des communes aux dépenses	-278'723.80	-274'400	-237'800	+ 36'600	- 13.34 % Mise à la répartition du 63,5% des traitements et des charges sociales du personnel enseignant.
505	Orientation scolaire et professionnelle (net)	1'690'762.70	1'682'900	1'747'400	+ 64'500	+ 3.83 %
	<i>dont charges</i>	<i>1'861'370.20</i>	<i>1'835'100</i>	<i>1'906'600</i>	<i>+ 71'500</i>	<i>+ 3.90 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-170'607.50</i>	<i>-152'200</i>	<i>-159'200</i>	<i>- 7'000</i>	<i>+ 4.60 %</i>
505.3010.00	Matériel de bureau	1'487'335.55	1'469'700	1'533'900	+ 64'200	+ 4.37 % Variation également dans les stagiaires. -0,15 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
505.3050.00	Assurances sociales	94'252.45	92'600	96'700	+ 4'100	+ 4.43 %
505.3051.00	Caisse de pensions	131'122.45	113'100	116'200	+ 3'100	+ 2.74 %
505.3053.00	Assurance-accidents	2'750.75	2'800	2'900	+ 100	+ 3.57 %
505.3054.00	Cotisations allocations familiales	42'452.55	41'900	43'700	+ 1'800	+ 4.30 %
505.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	14'039.70	11'600	9'800	- 1'800	- 15.52 %
505.3090.00	Formation du personnel et supervision	12'002.50	15'200	15'200		
505.3100.00	Fournitures bureau	8'827.45	4'000	4'000		
505.3102.00	Imprimés, publications	0.00	13'000	13'000		
505.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	18'776.35	19'500	19'500		
505.3111.00	Acquisition de machines, appareils, véh	653.65	0	0		
505.3130.00	Prestations de service	13'769.20	14'600	14'600		

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
505.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	35'387.60	37'100	37'100			Mesure OPTI-MA 085.
505.4240.00	Redevances d'utilisation	-46'670.00	-42'000	-49'000	- 7'000	+ 16.67 %	Augmentation des honoraires de rédaction de travaux documentaires facturés à la Conférence suisse des directeurs cantonaux de l'instruction publique (CDIP).
505.4250.00	Ventes d'imprimés	-80.00	-200	-200			
505.4260.00	Remboursements de frais	-117'818.50	-110'000	-110'000			
505.4630.00	Subv. fédérales projet case management	-6'039.00	0	0			
510	Service de la formation des niveaux sec. & tert. (net)	43'678'942.10	45'398'400	46'336'800	+ 938'400	+ 2.07 %	
	<i>dont charges</i>	46'615'834.85	48'644'100	49'454'100	+ 810'000	+ 1.67 %	
	<i>dont revenus</i>	-2'936'892.75	-3'245'700	-3'117'300	+ 128'400	- 3.96 %	
510.3000.00	Jetons de présence membres de commission	19'072.50	15'500	15'500			
510.3000.01	Cours pour formateur en entreprise	30'277.50	18'000	21'600	+ 3'600	+ 20.00 %	Augmentation des périodes de cours de 25 à 30.
510.3010.00	Traitements du personnel	1'714'589.55	1'614'500	1'517'100	- 97'400	- 6.03 %	-0,35 poste. Renouvellement. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
510.3050.00	Assurances sociales	123'711.30	101'600	109'500	+ 7'900	+ 7.78 %	
510.3051.00	Caisse de pensions	158'125.50	132'700	154'800	+ 22'100	+ 16.65 %	
510.3053.00	Assurance-accidents	3'842.10	3'000	2'800	- 200	- 6.67 %	
510.3054.00	Cotisations allocations familiales	55'987.90	46'000	43'200	- 2'800	- 6.09 %	
510.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	16'568.50	12'800	9'700	- 3'100	- 24.22 %	
510.3090.01	Formation du personnel	100.00	1'000	7'600	+ 6'600	+ 660.00 %	Un certificat et des cours pour les collaborateurs.
510.3100.00	Fournitures de bureau	17'878.15	18'000	16'800	- 1'200	- 6.67 %	
510.3102.00	Imprimés, publications	10'751.80	10'000	10'000			
510.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	355.55	300	400	+ 100	+ 33.33 %	
510.3130.00	Prestations de service	221'559.35	286'300	377'100	+ 90'800	+ 31.71 %	Divers projets LPR (participation enregistrée sous 4260.00.04).
510.3130.00.00	<i>Prestations de service</i>	221'559.35	0	0			
510.3130.00.01	<i>Affranchissements, téléphonie, internet et divers</i>	0.00	27'500	27'300	- 200	- 0.73 %	
510.3130.00.03	<i>Cotisations à org. ou institutions de formation</i>	0.00	12'000	12'000			
510.3130.00.04	<i>Manifestations, expos, colloques et séminaires</i>	0.00	33'000	48'000	+ 15'000	+ 45.45 %	
510.3130.00.05	<i>Mandats et projets de développement</i>	0.00	140'000	115'000	- 25'000	- 17.86 %	
510.3130.00.06	<i>Contributions à des fondations</i>	0.00	15'000	10'000	- 5'000	- 33.33 %	
510.3130.00.07	<i>Valorisation des sciences et métiers techniques</i>	0.00	20'000	30'000	+ 10'000	+ 50.00 %	
510.3130.00.08	<i>Projets Interreg, LPR</i>	0.00	18'800	108'800	+ 90'000	+ 478.72 %	
510.3130.00.09	<i>Autres prestations de services</i>	0.00	20'000	26'000	+ 6'000	+ 30.00 %	
510.3130.01	Manifestations, expositions, comptoirs	21'459.40	0	0			
510.3139.00	Frais de procédures de qualification	1'050'309.90	1'020'000	1'050'000	+ 30'000	+ 2.94 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
510.3139.00.00	Frais de procédures de qualification	1'050'309.90	0	0			
510.3139.00.01	Indemnités journalières, frais et cours experts	0.00	585'000	595'000	+ 10'000	+ 1.71 %	
510.3139.00.02	Frais d'examens	0.00	170'000	170'000			
510.3139.00.03	Frais d'examens hors canton	0.00	220'000	240'000	+ 20'000	+ 9.09 %	
510.3139.00.04	Validation des acquis (VAE)	0.00	45'000	45'000			
510.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	40'722.40	39'700	39'700			
510.3611.01	Mesures de transition (10e année)	22'210.00	58'100	57'200	- 900	- 1.55 %	
510.3611.02	Formation prof. initiale BEJUNE	2'802'485.00	3'000'000	2'913'200	- 86'800	- 2.89 %	Selon les derniers effectifs des élèves et les accords/conventions en vigueur (coût par élève peut varier à la hausse comme à la baisse).
510.3611.03	Formation prof. initiale autres cantons	781'600.00	826'600	797'300	- 29'300	- 3.54 %	Idem.
510.3611.04	Formation prof. supérieure BEJUNE	736'000.00	759'000	741'000	- 18'000	- 2.37 %	Idem.
510.3611.04.00	Formation prof. supérieure BEJUNE	736'000.00	0	0			
510.3611.04.01	Formation en emploi ou à temps partiel	0.00	105'000	90'000	- 15'000	- 14.29 %	
510.3611.04.02	Formation à plein temps	0.00	654'000	651'000	- 3'000	- 0.46 %	
510.3611.05	Formation prof. supérieure autres cantons	528'216.00	495'000	558'000	+ 63'000	+ 12.73 %	Selon les derniers effectifs des élèves et des accords/conventions en vigueur. Forte augmentation du coût par élève.
510.3611.05.00	Formation prof. supérieure autres cantons	528'216.00	0	0			
510.3611.05.01	Formation en emploi ou à temps partiel	0.00	84'000	140'000	+ 56'000	+ 66.67 %	
510.3611.05.02	Formation à plein temps	0.00	411'000	418'000	+ 7'000	+ 1.70 %	
510.3611.06	Formation générale Secondaire II, BEJUNE	949'128.00	900'000	1'002'000	+ 102'000	+ 11.33 %	Selon les derniers effectifs des élèves et des accords/conventions en vigueur.
510.3611.07	Formation générale Secondaire II (CH)	466'810.00	530'000	553'100	+ 23'100	+ 4.36 %	Maturité spécialisée en augmentation.
510.3611.07.00	Formation générale Secondaire II (CH)	466'810.00	0	0			
510.3611.07.01	Cantons romands (CIIP)	0.00	70'000	93'100	+ 23'100	+ 33.00 %	
510.3611.07.02	Région bâloise et Nord-Ouest (RSA)	0.00	80'000	80'000			
510.3611.07.03	Maturité gymnasiale bilingue Jura/Bâle	0.00	380'000	380'000			
510.3611.08	Filières préparatoires	38'820.00	104'200	86'900	- 17'300	- 16.60 %	
510.3611.09	Filières HE-ARC	11'420'454.63	11'830'000	11'550'000	- 280'000	- 2.37 %	Mesures d'économie pour assurer une stabilité des contributions cantonales.
510.3611.09.00	Filières HE-ARC	11'420'454.63	0	0			
510.3611.09.01	Contributions HE-Arc et HES-SO	0.00	11'250'000	10'800'000	- 450'000	- 4.00 %	
510.3611.09.02	Indemnités étudiants domaine Santé	0.00	200'000	250'000	+ 50'000	+ 25.00 %	
510.3611.09.03	Mandats modules compl. et maturité sp. santé	0.00	380'000	500'000	+ 120'000	+ 31.58 %	
510.3611.10	Filière adhésion au concordat HES-SO	257'933.50	280'100	276'500	- 3'600	- 1.29 %	
510.3611.11	Filière HEP-BEJUNE	6'752'629.20	7'950'000	8'382'000	+ 432'000	+ 5.43 %	Loyer campus Strate J avec hypothèse étage +3 inoccupé.
510.3611.11.00	Filière HEP-BEJUNE	6'752'629.20	0	0			
510.3611.11.01	Contribution cantonale	0.00	5'650'000	5'700'000	+ 50'000	+ 0.88 %	
510.3611.11.02	Frais préciputaires (form. continue et projets)	0.00	400'000	410'000	+ 10'000	+ 2.50 %	
510.3611.11.03	Campus Strate J / loyer HEP	0.00	1'900'000	2'272'000	+ 372'000	+ 19.58 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
510.3611.13	Filières HES + HEP, Suisse	833'051.00	708'000	861'000	+ 153'000	+ 21.61 %	Selon les derniers effectifs des élèves (en hausse) et de l'accord en vigueur.
510.3611.13.00	Filières HES + HEP, Suisse	833'051.00	0	0			
510.3611.13.01	Cantons romands	0.00	102'000	255'000	+ 153'000	+ 150.00 %	
510.3611.13.02	Autres cantons	0.00	606'000	606'000			
510.3611.14	Universités cantonales	9'333'540.00	9'260'700	9'330'900	+ 70'200	+ 0.76 %	Selon les derniers effectifs des élèves et de l'accord en vigueur. Prévision proche du niveau 2016.
510.3611.15	Frais de formation hors convention	296'582.00	280'000	300'000	+ 20'000	+ 7.14 %	Prévision reste proche du niveau 2016.
510.3631.00	Subventions institutions intercantionales	178'858.22	171'000	170'200	- 800	- 0.47 %	
510.3631.00.00	Subventions institutions intercantionales	178'858.22	0	0			
510.3631.00.01	Conférence dir. cantonaux instruction publ. (CDIP)	0.00	85'000	85'000			
510.3631.00.02	Centre suisse services formation prof. (CSFO)	0.00	71'000	70'000	- 1'000	- 1.41 %	
510.3631.00.03	Conseil suisse d'accréditation (CSA et AAQ)	0.00	2'000	2'000			
510.3631.00.04	Autres conférences ou organismes	0.00	13'000	13'200	+ 200	+ 1.54 %	
510.3635.00	Subventions écoles privées (EJCM)	1'600'000.00	1'600'000	1'600'000			
510.3635.01	Subventions au Bibliobus	424'000.00	429'000	425'000	- 4'000	- 0.93 %	
510.3635.01.00	Subventions au Bibliobus	424'000.00	0	0			
510.3635.01.01	Bibliobus	0.00	424'000	420'000	- 4'000	- 0.94 %	
510.3635.01.02	Cours de langues	0.00	5'000	5'000			
510.3635.02	Subventions cours interentreprises	1'031'140.00	1'000'000	1'050'000	+ 50'000	+ 5.00 %	
510.3635.03	Subventions cours formation continue	165'155.00	141'000	176'000	+ 35'000	+ 24.82 %	
510.3635.03.00	Subventions cours formation continue	165'155.00	0	0			
510.3635.03.01	Formation prof. supérieure (brevets et maîtrises)	0.00	10'000	10'000			
510.3635.03.02	Cours AvenirFormation	0.00	70'000	70'000			
510.3635.03.03	Autres cours ou projets	0.00	61'000	96'000	+ 35'000	+ 57.38 %	
510.3637.00	Bourses d'études et d'apprentissages	4'423'855.00	4'750'000	5'000'000	+ 250'000	+ 5.26 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus. Rattrapage retard dans dossiers (ex: mise en place d'un nouveau logiciel informatique).
510.3637.01	Bourses pour cas de rigueur	71'920.00	90'000	90'000			
510.3637.02	Aides diverses aux apprentis et élèves	16'135.90	24'000	20'000	- 4'000	- 16.67 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus.
510.3705.00	Subventions fédérales redistribuées	0.00	138'000	138'000			Projet PROentreprises (service de conseil en placement d'apprentis) en quatre étapes jusqu'au 31 mars 2020.
510.4210.00	Emoluments	-300.00	-100	-100			
510.4230.00	Contributions aux examens	-158'932.00	-170'000	-160'000	+ 10'000	- 5.88 %	
510.4250.00	Ventes d'imprimés	-1'239.00	-1'500	-1'500			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
510.4260.00	Remboursements de frais	-292'145.05	-227'000	-362'000	- 135'000	+ 59.47 %	Financement LPR pour 90'000 francs. Cf. remarque sous rubrique 3130.00.00. Mais également : soutien du SEFRI (+ 15'000 francs) et participations d'autres cantons aux frais d'experts (+ 30'000 francs).
510.4260.01	Remboursements de bourses	-98'310.00	-50'000	-70'000	- 20'000	+ 40.00 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus.
510.4401.00	Intérêts de prêts d'études	-12'173.70	-10'000	-10'000			
510.4630.00	Subventions fédérales aux bourses	-222'838.00	-223'000	-223'000			
510.4630.01	Subv.féd.form.prof. (système forfaits)	-2'150'955.00	-2'426'100	-2'152'700	+ 273'400	- 11.27 %	Selon les derniers effectifs d'élèves et le montant fédéral à disposition.
510.4700.00	Subventions fédérales à redistribuer	0.00	-138'000	-138'000			Recettes correspondantes à la rubrique 3705.00.
511	Fonds soutien aux formations prof. (net)	0.00	0	0			
	<i>dont charges</i>	<i>1'004'707.04</i>	<i>1'005'500</i>	<i>1'005'500</i>			
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'004'707.04</i>	<i>-1'005'500</i>	<i>-1'005'500</i>			
511.3010.00	Traitements du personnel	48'397.60	55'600	56'200	+ 600	+ 1.08 %	
511.3050.00	Assurances sociales	3'671.75	4'200	4'200			
511.3051.00	Caisse de pensions	4'012.35	4'100	4'300	+ 200	+ 4.88 %	
511.3053.00	Assurance-accidents	151.65	100	100			
511.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'603.45	1'900	1'900			
511.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	454.65	500	500			
511.3130.00	Frais d'administration	3'288.60	4'000	3'500	- 500	- 12.50 %	
511.3130.01	Frais de perception	29'581.55	35'000	30'000	- 5'000	- 14.29 %	
511.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	1'000	0	- 1'000	- 100.00 %	
511.3500.50	Attribution au fonds soutien form.prof.	40'044.99	0	0			A l'établissement du budget, les charges et revenus s'équilibrant, il n'y a ni attribution, ni prélèvement sur la fortune du fonds (rubr. 4500.50).
511.3635.00	Subventions cours interentreprises	568'780.00	610'000	572'000	- 38'000	- 6.23 %	Les montants des différents types de subventions peuvent évoluer d'année en année. Stabilité globale.
511.3635.01	Subventions procédures de qualification (examens)	115'683.00	120'000	120'000			
511.3635.03	Subventions cours pour formateurs en entreprise	22'400.00	25'000	25'000			
511.3635.04	Subventions AFP & CFC sans apprentissage	6'200.00	20'000	15'000	- 5'000	- 25.00 %	
511.3635.05	Subventions validation des acquis de l'expérience	68'582.25	20'000	30'000	+ 10'000	+ 50.00 %	
511.3635.07	Subventions projets particuliers sur requêtes	45'752.00	44'100	88'800	+ 44'700	+ 101.36 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
511.3635.08	Subventions stages dans le domaine santé-social	32'903.20	40'000	40'000			
511.3637.00	Subventions indemnités pour chefs experts	13'200.00	20'000	14'000	- 6'000	- 30.00 %	
511.4240.00	Contributions au fonds	-1'004'257.04	-1'005'000	-1'005'000			
511.4309.00	Recettes diverses	-450.00	-500	-500			
520	Office de la culture (net)	4'771'134.10	5'089'800	6'346'800	+ 1'257'000	+ 24.70 %	
	<i>dont charges</i>	<i>5'470'144.95</i>	<i>5'642'600</i>	<i>6'889'600</i>	<i>+ 1'247'000</i>	<i>+ 22.10 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-699'010.85</i>	<i>-552'800</i>	<i>-542'800</i>	<i>+ 10'000</i>	<i>- 1.81 %</i>	
520.3000.00	Jetons de présence	2'800.00	7'900	9'800	+ 1'900	+ 24.05 %	Commission de la culture.
520.3010.00	Traitements du personnel	1'197'046.95	1'279'600	1'294'000	+ 14'400	+ 1.13 %	
520.3050.00	Assurances sociales	76'932.00	80'600	81'500	+ 900	+ 1.12 %	
520.3051.00	Caisse de pensions	122'958.05	121'100	130'400	+ 9'300	+ 7.68 %	
520.3053.00	Assurance-accidents	2'336.35	2'400	2'400			
520.3054.00	Cotisations allocations familiales	34'670.80	36'400	36'900	+ 500	+ 1.37 %	
520.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	11'523.75	10'100	8'300	- 1'800	- 17.82 %	
520.3090.00	Formation du personnel	0.00	0	2'000	+ 2'000		
520.3100.00	Fournitures de bureau	8'755.70	10'600	10'600			
520.3102.00	Impression(s), CAJ	47'425.80	18'500	13'000	- 5'500	- 29.73 %	Moins d'articles scientifiques à publier.
520.3103.00	Acquisition pour ArCJ	490.40	1'500	1'500			
520.3109.00	Autres charges de matériel	39'613.85	24'000	24'000			
520.3110.00	Appareils et matériel	3'886.35	0	0			
520.3130.00	Mandats et prestations de service	159'444.35	138'500	153'500	+ 15'000	+ 10.83 %	Mandat Arts de la scène, médiation.
520.3130.00.01	<i>Ports, téléphones</i>	<i>15'023.40</i>	<i>20'000</i>	<i>15'000</i>	<i>- 5'000</i>	<i>- 25.00 %</i>	
520.3130.00.02	<i>ArCJ</i>	<i>34'380.25</i>	<i>26'500</i>	<i>29'800</i>	<i>+ 3'300</i>	<i>+ 12.45 %</i>	
520.3130.00.03	<i>CMH</i>	<i>3'815.30</i>	<i>5'000</i>	<i>5'000</i>			
520.3130.00.04	<i>DAC, offre culturelle scolaire, médiation</i>	<i>81'050.00</i>	<i>74'000</i>	<i>85'000</i>	<i>+ 11'000</i>	<i>+ 14.86 %</i>	
520.3130.00.05	<i>Mandat mur de pierre sèche</i>	<i>21'122.00</i>	<i>10'000</i>	<i>10'000</i>			
520.3130.00.06	<i>Divers</i>	<i>4'053.40</i>	<i>3'000</i>	<i>8'700</i>	<i>+ 5'700</i>	<i>+ 190.00 %</i>	
520.3130.01	Mandats pour archéologie cantonale	600'981.15	600'000	600'000			
520.3130.02	Jurassica - fonctionnement - gestion	471'604.55	446'300	0	- 446'300	- 100.00 %	Selon message au Parlement, la subvention totale figure à la Fondation Jules Thurmann sous la rubrique 3636.07.
520.3132.00	Mandats d'experts	137'629.15	179'000	213'000	+ 34'000	+ 18.99 %	Numérisation des plans cadastraux.
520.3134.00	Primes d'assurances de choses	0.00	0	2'000	+ 2'000		
520.3150.00	Entretien de meubles, machines, appareils	1'000.00	1'000	1'000			
520.3151.00	Entretien véhicules	7'173.20	7'500	5'500	- 2'000	- 26.67 %	
520.3159.00	Entretien d'oeuvres d'art, reliures, rest.	29'636.35	30'000	28'000	- 2'000	- 6.67 %	
520.3160.01	Loyer ateliers d'artistes de la RCJU	3'000.00	23'000	3'000	- 20'000	- 86.96 %	Loyer à New-York en 2017.
520.3160.02	Loyer centre gestion collections archéologiques	54'000.00	54'000	54'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
520.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	24'219.40	32'000	35'500	+ 3'500	+ 10.94 %	
520.3199.00	Contributions diverses pour DAC	176.00	1'000	1'000			
520.3636.00	Subventions aux associations culturelles	891'602.00	881'000	958'900	+ 77'900	+ 8.84 %	Rubrique 3636.04 a été intégrée pour 66'000 francs. Association Ursinia en plus.
520.3636.01	Subventions aux musées	616'500.00	644'200	644'200			
520.3636.02	Subv.allouées par comm.spécifiques	82'999.20	83'000	83'000			
520.3636.03	Subventions associations de protection	21'500.00	12'000	12'500	+ 500	+ 4.17 %	
520.3636.04	Cours de Miracles	76'000.00	66'000	0	- 66'000	- 100.00 %	Subvention à Cours de Miracles intégrée à la rubrique 3636.00.
520.3636.05	Archives de l'Ancien Evêché de Bâle	150'000.00	150'000	150'000			
520.3636.07	Jurassica - subventions à des tiers	399'376.60	475'900	1'980'100	+ 1'504'200	+ 316.07 %	Cf. commentaire de la rubrique 3130.02.
520.3636.08	Subventions supra-cantoniales pour DAC	106'863.00	108'000	108'000			
520.3636.09	Fondation pour le Théâtre du Jura	73'000.00	93'500	233'000	+ 139'500	+ 149.20 %	Selon message du Gouvernement au Parlement, ainsi que les derniers comptes et données connus.
520.3637.00	Bourses pour ateliers artistiques	15'000.00	24'000	9'000	- 15'000	- 62.50 %	Bourse uniquement pour Paris de janvier à juin 2018.
520.4250.00	Ventes d'imprimés	-2'040.00	-2'500	-2'500			
520.4260.00	Remboursements de frais	-96'022.10	-300	-300			
520.4600.90	Part aux revenus de la Confédération	-440'837.75	-450'000	-440'000	+ 10'000	- 2.22 %	Part à l'impôt du casino. Adaptation aux dernières rentrées.
520.4630.00	Subventions fédérales	-30'000.00	0	0			
520.4630.11	Subv.fédérales p/fouilles archéologiques	-130'111.00	-100'000	-100'000			
521	Bibliothèque cantonale (OCC) (net)	536'910.16	639'200	706'600	+ 67'400	+ 10.54 %	
	<i>dont charges</i>	628'600.61	731'200	800'100	+ 68'900	+ 9.42 %	
	<i>dont revenus</i>	-91'690.45	-92'000	-93'500	- 1'500	+ 1.63 %	
521.3000.00	Jetons de présence des commissions	0.00	1'000	1'000			
521.3010.00	Traitements du personnel	342'594.10	404'900	398'100	- 6'800	- 1.68 %	
521.3050.00	Assurances sociales	21'828.35	25'500	25'100	- 400	- 1.57 %	
521.3051.00	Caisse de pensions	31'708.50	31'300	33'000	+ 1'700	+ 5.43 %	
521.3053.00	Assurance-accidents	612.95	800	800			
521.3054.00	Cotisations allocations familiales	9'831.75	11'500	11'300	- 200	- 1.74 %	
521.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	3'242.75	3'300	2'600	- 700	- 21.21 %	
521.3090.00	Formation du personnel	930.00	1'200	1'200			
521.3100.00	Fournitures de bureau	6'503.10	7'000	7'000			
521.3103.00	Acquisitions	59'053.80	59'000	59'000			
521.3103.00.01	Abonnements périodiques	10'371.08	12'000	12'000			
521.3103.00.02	Livres, CD, DVD	48'682.72	44'000	44'000			
521.3103.00.03	Livres anciens	0.00	3'000	3'000			
521.3109.00	Autres charges de matériel	2'557.75	3'000	3'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
521.3110.00	Appareils et matériel	0.00	3'500	0	- 3'500	- 100.00 %	Pas de besoin avéré d'achat en 2018.
521.3111.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules	0.00	1'600	0	- 1'600	- 100.00 %	Pas de besoin avéré d'achat en 2018.
521.3130.00	Honoraires et prestations de service	126'801.61	120'500	183'000	+ 62'500	+ 51.87 %	Numérisation de la presse jurassienne.
521.3130.01	Vignettes IFLA, prêt entre bibliothèques	541.95	500	500			
521.3130.02	Evénements	931.00	10'000	50'000	+ 40'000	+ 400.00 %	Exposition Bible Moutier-Grandval.
521.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'614.55	2'000	2'000			
521.3159.00	Prestations pour conservation, restauration	13'215.45	37'100	15'000	- 22'100	- 59.57 %	Pas de restauration conséquente prévue en 2018.
521.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	6'633.00	7'500	7'500			
521.4260.00	Remboursements de frais	-91'690.45	-92'000	-93'500	- 1'500	+ 1.63 %	
522	Musée des sciences naturelles (OCC) (net)	677'753.15	647'900	0	- 647'900	- 100.00 %	
	<i>dont charges</i>	692'572.30	664'400	0	- 664'400	- 100.00 %	
	<i>dont revenus</i>	-14'819.15	-16'500	0	+ 16'500	- 100.00 %	
522.3010.00	Traitements du personnel	481'912.80	447'300	0	- 447'300	- 100.00 %	Le Musée des sciences naturelles, ainsi que les rubriques 520.3130.02 et 520.3636.07 font partie du message concernant l'externalisation des prestations à la Fondation Jules Thurmann. Coût global conforme au message (cf. rubr. 520.3636.07).
522.3050.00	Assurances sociales	29'484.75	28'200	0	- 28'200	- 100.00 %	
522.3051.00	Caisse de pensions	34'875.45	36'600	0	- 36'600	- 100.00 %	
522.3053.00	Assurance-accidents	897.95	900	0	- 900	- 100.00 %	
522.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'294.80	12'700	0	- 12'700	- 100.00 %	
522.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'435.10	3'500	0	- 3'500	- 100.00 %	
522.3090.00	Formation continue du personnel	2'320.00	3'000	0	- 3'000	- 100.00 %	
522.3100.00	Fournitures de bureau	3'937.15	4'000	0	- 4'000	- 100.00 %	
522.3101.00	Plantes, entretien et matériel	26'875.45	27'000	0	- 27'000	- 100.00 %	
522.3102.00	Imprimés, publications	2'150.50	4'500	0	- 4'500	- 100.00 %	
522.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3'663.05	4'000	0	- 4'000	- 100.00 %	
522.3109.00	Marchandises destinées à la revente	1'992.30	2'000	0	- 2'000	- 100.00 %	
522.3111.00	Appareils	7'374.90	6'500	0	- 6'500	- 100.00 %	
522.3112.00	Vêtements de travail	4'637.70	5'000	0	- 5'000	- 100.00 %	
522.3119.00	Achats pour collection MJSN	14'146.05	16'000	0	- 16'000	- 100.00 %	
522.3130.00	Prestations de service et honoraires	49'843.90	50'000	0	- 50'000	- 100.00 %	
522.3134.00	Primes d'assurances	1'069.20	1'200	0	- 1'200	- 100.00 %	
522.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'916.30	2'000	0	- 2'000	- 100.00 %	
522.3159.00	Entretien, reliure	630.00	1'000	0	- 1'000	- 100.00 %	
522.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7'114.95	9'000	0	- 9'000	- 100.00 %	
522.4240.00	Produits des entrées du Musée	-10'901.30	-11'000	0	+ 11'000	- 100.00 %	
522.4250.00	Ventes de marchandises	-3'917.85	-5'000	0	+ 5'000	- 100.00 %	
522.4260.00	Remboursements de frais	0.00	-500	0	+ 500	- 100.00 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
523	Section archéologie paléontologie (OCC) (net)	-0.02	-108'800	-742'700	- 633'900	+ 582.63 %	
	<i>dont charges</i>	<i>3'288'190.83</i>	<i>2'661'200</i>	<i>2'428'500</i>	<i>- 232'700</i>	<i>- 8.74 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-3'288'190.85</i>	<i>-2'770'000</i>	<i>-3'171'200</i>	<i>- 401'200</i>	<i>+ 14.48 %</i>	
523.3000.00	Jetons de présence A16	400.00	1'000	1'000			Le Centre d'imputation 523 fait l'objet d'une convention avec la Confédération portant sur les années 2011-18.
523.3010.00	Traitements du personnel	2'416'442.60	2'058'200	1'830'000	- 228'200	- 11.09 %	13,8 EPT au 1.1.2018. Indemnités de départ.
523.3050.00	Assurances sociales	154'952.60	135'900	120'000	- 15'900	- 11.70 %	
523.3051.00	Caisse de pensions	231'391.20	177'300	140'000	- 37'300	- 21.04 %	
523.3053.00	Assurance-accidents	4'422.60	3'000	4'000	+ 1'000	+ 33.33 %	
523.3054.00	Cotisations allocations familiales	69'887.25	60'100	57'000	- 3'100	- 5.16 %	
523.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	23'043.55	18'700	19'000	+ 300	+ 1.60 %	
523.3090.00	Formation du personnel	475.00	3'000	5'000	+ 2'000	+ 66.67 %	Contribution aux transitions de carrières.
523.3100.00	Matériel de bureau	2'931.20	5'000	53'000	+ 48'000	+ 960.00 %	Frais de reliure et frais d'impression du livre de vulgarisation.
523.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'690.15	5'000	1'000	- 4'000	- 80.00 %	Abonnements revues scientifiques.
523.3110.00	Mobilier et matériel A16	3'285.85	10'000	5'000	- 5'000	- 50.00 %	Réserve pour transfert du matériel à Jurassica.
523.3130.00	Prestations de services de tiers	207'637.15	58'000	60'000	+ 2'000	+ 3.45 %	Fin projet IPal et mandats de tiers pour support informatique. Abonnements informatiques.
523.3134.00	Assurances	938.80	1'000	500	- 500	- 50.00 %	
523.3151.00	Entretien de machines,appareils,véhicule	4'312.43	10'000	3'000	- 7'000	- 70.00 %	Essence et service machines.
523.3159.00	Restauration A16	8'755.65	10'000	5'000	- 5'000	- 50.00 %	Réserve pour conditionnement des collections.
523.3160.00	Loyers A16	150'316.20	100'000	120'000	+ 20'000	+ 20.00 %	Loyer locaux Chaumont et Spira et 10'000 francs pour frais de déménagement des locaux.
523.3170.00	Frais de déplacement A16	6'308.60	5'000	5'000			
523.4260.00	Remboursements de tiers	-152'859.60	-20'000	-20'000			Prévision remboursements APG.
523.4610.10	Subventions fédérales A16	-3'135'331.25	-2'750'000	-3'151'200	- 401'200	+ 14.59 %	Dernière annuité selon convention OFROU et renchérissement 2017.
530	Office des sports (net)	772'367.35	782'600	781'000	- 1'600	- 0.20 %	
	<i>dont charges</i>	<i>2'620'885.40</i>	<i>2'487'800</i>	<i>2'539'300</i>	<i>+ 51'500</i>	<i>+ 2.07 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'848'518.05</i>	<i>-1'705'200</i>	<i>-1'758'300</i>	<i>- 53'100</i>	<i>+ 3.11 %</i>	
530.3010.00	Traitements du personnel	496'483.00	493'000	488'600	- 4'400	- 0.89 %	
530.3050.00	Assurances sociales	37'112.15	33'600	33'300	- 300	- 0.89 %	
530.3051.00	Caisse de pensions	43'217.75	40'300	40'400	+ 100	+ 0.25 %	
530.3053.00	Assurance-accidents	1'132.80	1'000	1'000			
530.3054.00	Cotisations allocations familiales	16'715.75	15'200	15'100	- 100	- 0.66 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
530.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	5'060.35	4'200	3'400	- 800	- 19.05 %	
530.3100.00	Fournitures de bureau	2'973.20	5'000	3'500	- 1'500	- 30.00 %	
530.3101.00	Carburant et pneus	1'915.80	2'000	2'500	+ 500	+ 25.00 %	
530.3102.00	Imprimés, publications	40.00	500	500			
530.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	177.75	200	200			
530.3110.00	Matériel de sport et appareils	3'914.95	2'500	2'500			
530.3130.00	Prestations de service	17'434.65	25'000	23'000	- 2'000	- 8.00 %	
530.3134.00	Assurances	234.70	300	300			
530.3138.00	Formation des moniteurs et des cadres	161'493.00	203'000	163'000	- 40'000	- 19.70 %	
530.3138.00.00	Formation des moniteurs et des cadres	161'493.00	0	0			
530.3138.00.01	Cours de moniteurs	0.00	133'000	115'000	- 18'000	- 13.53 %	
530.3138.00.02	Modules de perfectionnement	0.00	27'000	32'000	+ 5'000	+ 18.52 %	
530.3138.00.03	Cours central	0.00	28'000	0	- 28'000	- 100.00 %	
530.3138.00.04	Cours organisés par d'autres cantons	0.00	8'000	10'000	+ 2'000	+ 25.00 %	
530.3138.00.05	Convention	0.00	5'000	5'000			
530.3138.00.06	Assurance et divers	0.00	2'000	1'000	- 1'000	- 50.00 %	
530.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	4'359.15	2'000	2'000			
530.3160.00	Loyers	7'000.00	7'000	7'000			
530.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7'366.95	8'000	8'000			
530.3171.00	Activités sportives	293'729.35	445'000	445'000			Compensations entre les différentes activités. Mise à niveau entre les chiffres élaborés pour une participation maximale et la moyenne de participation des dernières années afin de rester au même niveau de coûts que le budget 2017.
530.3171.00.00	Activités sportives	293'729.35	0	0			
530.3171.00.01	Journées de sport scolaire	0.00	81'000	77'000	- 4'000	- 4.94 %	
530.3171.00.02	Sport et santé	0.00	27'000	31'500	+ 4'500	+ 16.67 %	
530.3171.00.031	Ski et snowboard	0.00	161'500	171'000	+ 9'500	+ 5.88 %	
530.3171.00.032	Canoé-kayak	0.00	26'000	19'000	- 7'000	- 26.92 %	
530.3171.00.033	Equitation	0.00	28'000	22'000	- 6'000	- 21.43 %	
530.3171.00.034	Football	0.00	12'000	11'000	- 1'000	- 8.33 %	
530.3171.00.035	Basket et volley	0.00	9'000	9'000			
530.3171.00.036	Polysports	0.00	10'000	9'000	- 1'000	- 10.00 %	
530.3171.00.037	Inter-régions	0.00	4'000	4'000			
530.3171.00.038	Aide aux écoles (activités J+S)	0.00	62'000	66'000	+ 4'000	+ 6.45 %	
530.3171.00.039	Assurances et divers	0.00	1'500	500	- 1'000	- 66.67 %	
530.3171.00.04	Sport-arts-études	0.00	8'000	10'000	+ 2'000	+ 25.00 %	
530.3171.00.06	Convention	0.00	15'000	15'000			
530.3171.01	Journées de sport scolaire	77'576.20	0	0			
530.3171.02	Sport et santé	26'733.50	0	0			
530.3171.04	Sports - arts - études	5'976.65	0	0			
530.3500.22	Attribution au fds de promotion du sport	104'457.25	0	0			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
530.3636.22	Dépenses à charge fds promot. du sport	1'305'780.50	1'200'000	1'300'000	+ 100'000	+ 8.33 %	Adaptation au niveau de recettes (cf. rubrique 4600.22), ainsi qu'aux derniers comptes et données connus.
530.3636.22.00	Dépenses à charge fds promot. du sport	0.00	1'200'000	0	- 1'200'000	- 100.00 %	
530.3636.22.01	Sport d'élite - équipes	225'400.00	0	210'000	+ 210'000		
530.3636.22.02	Manifestations	144'950.00	0	150'000	+ 150'000		
530.3636.22.03	Associations	119'887.00	0	120'000	+ 120'000		
530.3636.22.04	Entités	138'380.00	0	140'000	+ 140'000		
530.3636.22.05	Constructions	111'830.00	0	135'000	+ 135'000		
530.3636.22.06	Sport d'élite - individuels	82'900.00	0	80'000	+ 80'000		
530.3636.22.07	Divers	132'667.20	0	135'000	+ 135'000		
530.3636.22.08	Soutiens extraordinaires	73'216.30	0	55'000	+ 55'000		
530.3636.22.09	Centres de formation	276'550.00	0	275'000	+ 275'000		
530.4231.00	Finances de cours	-244'520.00	-297'100	-276'500	+ 20'600	- 6.93 %	
530.4260.00	Remboursements de frais	-51'608.75	-52'000	-52'000			
530.4600.22	Recettes en faveur fds promot. du sport	-1'410'237.75	-1'200'000	-1'300'000	- 100'000	+ 8.33 %	Selon les derniers comptes et données connus, une confirmation de l'amélioration actuelle des revenus est retenue. Fortune du fonds de 1,048 million de francs à fin 2016.
530.4611.00	Dédommagements versés par autres cantons	-22'334.25	-30'000	-25'000	+ 5'000	- 16.67 %	
530.4630.00	Subventions fédérales	-119'817.30	-126'100	-104'800	+ 21'300	- 16.89 %	
531	Centre sportif Porrentruy (net)	400'169.90	380'500	381'400	+ 900	+ 0.24 %	
	<i>dont charges</i>	<i>1'081'981.95</i>	<i>1'053'000</i>	<i>1'060'700</i>	<i>+ 7'700</i>	<i>+ 0.73 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-681'812.05</i>	<i>-672'500</i>	<i>-679'300</i>	<i>- 6'800</i>	<i>+ 1.01 %</i>	
531.3010.00	Traitements du personnel	582'922.25	564'400	567'200	+ 2'800	+ 0.50 %	Y compris imputation d'un montant de 40'000 francs pour travaux fournis par l'Office des sports.
531.3050.00	Assurances sociales	26'485.85	33'100	33'200	+ 100	+ 0.30 %	
531.3051.00	Caisse de pensions	51'981.05	46'900	46'700	- 200	- 0.43 %	
531.3053.00	Assurance-accidents	1'017.30	1'000	1'000			
531.3054.00	Cotisations allocations familiales	15'040.95	15'000	15'000			
531.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'964.25	4'100	3'400	- 700	- 17.07 %	
531.3090.00	Formation du personnel	360.00	1'400	1'400			
531.3100.00	Fournitures de bureau	4'853.60	6'000	6'000			
531.3101.00	Produits et matériel d'entretien	38'070.90	40'000	39'000	- 1'000	- 2.50 %	
531.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	537.55	600	600			
531.3110.00	Matériel de sport et appareils	14'866.55	11'000	20'700	+ 9'700	+ 88.18 %	Renouvellement (11'000 francs), engins (6'500 francs) et défibrillateur (3'200 francs; location).
531.3120.00	Eau, énergie, combustibles	242'482.90	220'000	220'000			Valeur historique moyenne. Année complète de facturation.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
531.3130.00	Prestations de services de tiers	3'328.80	6'000	5'000	- 1'000	- 16.67 %	
531.3134.00	Assurances et taxes	24'056.70	28'000	26'000	- 2'000	- 7.14 %	
531.3137.00	Impôts et taxes	6'742.25	7'000	7'000			
531.3144.00	Entretien des immeubles	35'993.40	40'000	40'000			
531.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	15'344.75	16'000	16'000			
531.3161.00	Redevance d'utilisation	12'372.00	12'000	12'000			
531.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	560.90	500	500			
531.4240.00	Recettes entrées piscine	-191'680.00	-195'000	-195'000			
531.4260.00	Remboursements de frais	-3'466.85	-5'000	-4'000	+ 1'000	- 20.00 %	
531.4472.00	Loyers de tiers	-86'495.25	-92'000	-90'000	+ 2'000	- 2.17 %	
531.4632.00	Part de la Commune de Porrentruy	-400'169.95	-380'500	-390'300	- 9'800	+ 2.58 %	50% de la charge nette du centre d'imputation 531.
540	Centre Jurassien d'enseignement et de formation (net)	539'514.70	863'900	684'800	- 179'100	- 20.73 %	
	<i>dont charges</i>	621'195.70	940'900	761'800	- 179'100	- 19.03 %	
	<i>dont revenus</i>	-81'681.00	-77'000	-77'000			
540.3000.00	Jetons de présence	0.00	200	200			
540.3010.00	Traitements du personnel	405'936.35	512'300	470'200	- 42'100	- 8.22 %	
540.3050.00	Assurances sociales	28'059.00	32'100	29'600	- 2'500	- 7.79 %	
540.3051.00	Caisse de pensions	24'632.55	41'000	34'100	- 6'900	- 16.83 %	
540.3053.00	Assurance-accidents	908.05	900	900			
540.3054.00	Cotisations allocations familiales	12'676.10	14'600	13'400	- 1'200	- 8.22 %	
540.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'180.65	4'000	3'000	- 1'000	- 25.00 %	
540.3090.00	Formation et perfectionnement	0.00	14'400	14'600	+ 200	+ 1.39 %	
540.3090.01	Frais formation et cours IFFP	6'700.00	0	0			
540.3091.00	Recrutement du personnel	709.50	1'000	1'000			
540.3100.00	Fournitures de bureau	1'365.10	2'300	1'800	- 500	- 21.74 %	
540.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	0.00	900	400	- 500	- 55.56 %	
540.3130.00	Prestations de service	68'549.35	67'000	68'600	+ 1'600	+ 2.39 %	Adaptation aux comptes 2016.
540.3160.00	Locations	66'212.20	67'200	67'200			
540.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'266.85	3'000	1'800	- 1'200	- 40.00 %	Adaptation aux dépenses des dernières années.
540.3637.00	Subventions aux personnes privées	0.00	180'000	55'000	- 125'000	- 69.44 %	Stages linguistiques. Diminution selon décision Gouvernement du 25.10.2016.
540.4230.00	Ecolages	-8'250.00	-9'800	-9'800			
540.4260.00	Remboursements de tiers	-5'833.00	0	0			
540.4431.00	Locations appartements de service	-67'598.00	-67'200	-67'200			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
541	Division Lycéenne (net)	11'487'477.16	10'908'400	10'795'200	- 113'200	- 1.04 %	
	<i>dont charges</i>	<i>11'909'049.56</i>	<i>11'331'900</i>	<i>11'272'000</i>	<i>- 59'900</i>	<i>- 0.53 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-421'572.40</i>	<i>-423'500</i>	<i>-476'800</i>	<i>- 53'300</i>	<i>+ 12.59 %</i>	
541.3000.00	Jetons de présence	0.00	800	800			
541.3010.00	Traitements du personnel administratif	667'356.20	530'300	526'500	- 3'800	- 0.72 %	
541.3020.00	Traitements du personnel enseignant	8'956'776.05	8'522'900	8'486'000	- 36'900	- 0.43 %	
541.3050.00	Assurances sociales	605'945.15	570'500	568'000	- 2'500	- 0.44 %	
541.3051.00	Caisse de pensions	922'263.50	815'800	861'600	+ 45'800	+ 5.61 %	L'estimation budgétaire sous-évalue le montant pour le personnel à taux très partiel. Adaptation.
541.3053.00	Assurance-accidents	18'071.50	17'000	17'000			
541.3054.00	Cotisations allocations familiales	273'100.75	258'000	256'900	- 1'100	- 0.43 %	
541.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	89'966.85	71'800	57'900	- 13'900	- 19.36 %	
541.3090.00	Formation du personnel	0.00	500	500			
541.3100.00	Fournitures de bureau	1'304.90	4'800	5'100	+ 300	+ 6.25 %	Poches plastiques pour bulletins.
541.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	6'296.95	3'000	3'000			
541.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	12'719.60	15'500	15'500			
541.3104.00	Matériel didactique	13'947.31	59'400	59'400			Recettes photocopies sont enregistrées sous la rubrique 4260.00.
541.3106.00	Matériel médical et sanitaire	12.95	200	200			Moyenne des dépenses des dernières années.
541.3110.00	Mobilier et équipement	44'021.10	70'100	64'300	- 5'800	- 8.27 %	Adaptation en fonction des demandes et des besoins de renouvellement.
541.3130.00	Honoraires et prestations de service	79'136.10	89'000	86'800	- 2'200	- 2.47 %	Frais exploitation restaurant scolaire en lien avec la fréquentation du lieu.
541.3130.00.01	<i>Téléphone, assurances, affranchissements</i>	<i>15'406.20</i>	<i>14'000</i>	<i>15'550</i>	<i>+ 1'550</i>	<i>+ 11.07 %</i>	
541.3130.00.02	<i>Frais exploitation restaurant</i>	<i>63'009.50</i>	<i>74'500</i>	<i>70'500</i>	<i>- 4'000</i>	<i>- 5.37 %</i>	
541.3130.00.03	<i>Cotisations à des associations</i>	<i>720.40</i>	<i>500</i>	<i>750</i>	<i>+ 250</i>	<i>+ 50.00 %</i>	
541.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	75'044.65	82'800	82'000	- 800	- 0.97 %	
541.3132.00.01	<i>Indemnités experts, droits auteurs, examen</i>	<i>55'925.60</i>	<i>59'100</i>	<i>59'500</i>	<i>+ 400</i>	<i>+ 0.68 %</i>	
541.3132.00.02	<i>Honoraires intervenants externes</i>	<i>19'119.05</i>	<i>23'700</i>	<i>22'500</i>	<i>- 1'200</i>	<i>- 5.06 %</i>	
541.3133.00	Travaux informatiques	16'433.50	0	0			
541.3150.00	Entretien mobilier et équipement autres secteurs	194.85	6'000	4'000	- 2'000	- 33.33 %	
541.3151.00	Entretien mobilier et équipements enseignement	13'706.35	28'500	20'000	- 8'500	- 29.82 %	
541.3153.00	Entretien informatique (matériel)	0.00	29'500	29'500			
541.3160.00	Locations	250.00	500	7'500	+ 7'000	+ 1400.00 %	Salle spectacle option théâtre (6'000 francs) et surfaces EPS (1'000 francs).
541.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	30'792.35	36'000	34'500	- 1'500	- 4.17 %	
541.3170.00.01	<i>Frais réception, déplacements</i>	<i>12'291.50</i>	<i>14'000</i>	<i>14'000</i>			
541.3170.00.02	<i>Repas de maturité</i>	<i>5'850.00</i>	<i>8'000</i>	<i>6'500</i>	<i>- 1'500</i>	<i>- 18.75 %</i>	
541.3170.00.03	<i>Séances d'informations spécifiques</i>	<i>1'710.00</i>	<i>3'000</i>	<i>3'000</i>			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
541.3170.00.04	Diverses manifestations	10'940.85	11'000	11'000			
541.3171.00	Activités para/périscolaires	81'708.95	119'000	85'000	- 34'000	- 28.57 %	
541.4250.00	Ventes	-33'605.00	-33'600	-32'400	+ 1'200	- 3.57 %	
541.4260.00	Remboursements de tiers	-3'396.50	-4'000	-33'000	- 29'000	+ 725.00 %	Recettes photocopies. Cf. commentaire de la rubrique 3104.00.
541.4270.00	Contributions spéciales des élèves	-1'461.80	-1'200	-1'200			
541.4309.00	Recettes diverses	-74.10	0	0			
541.4472.00	Locations	-3'432.00	-3'400	-3'200	+ 200	- 5.88 %	
541.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-7'243.00	-7'000	-7'000			
541.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-372'360.00	-374'300	-400'000	- 25'700	+ 6.87 %	Adaptation en fonction des nouveaux tarifs.
542	Division Technique (net)	8'262'993.04	7'813'300	8'334'900	+ 521'600	+ 6.68 %	
	<i>dont charges</i>	<i>11'811'190.74</i>	<i>11'315'100</i>	<i>12'010'300</i>	<i>+ 695'200</i>	<i>+ 6.14 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-3'548'197.70</i>	<i>-3'501'800</i>	<i>-3'675'400</i>	<i>- 173'600</i>	<i>+ 4.96 %</i>	
542.3000.00	Jetons de présence	0.00	500	500			
542.3010.00	Traitements du personnel administratif	426'344.50	408'100	430'600	+ 22'500	+ 5.51 %	
542.3020.00	Traitements du personnel enseignant	8'394'832.45	8'057'300	8'546'900	+ 489'600	+ 6.08 %	- 0,02 poste (cf. 3e partie "Effectif du personnel"). Adaptation à la réalité des derniers comptes et données connus (personnes à la tâche, assistants de langue).
542.3050.00	Assurances sociales	553'629.75	533'500	565'600	+ 32'100	+ 6.02 %	
542.3051.00	Caisse de pensions	836'096.25	701'700	848'700	+ 147'000	+ 20.95 %	L'estimation budgétaire sous-évalue le montant pour le personnel à taux très partiel. Adaptation.
542.3053.00	Assurance-accidents	19'907.05	16'000	16'900	+ 900	+ 5.63 %	
542.3054.00	Cotisations allocations familiales	249'686.90	241'200	255'900	+ 14'700	+ 6.09 %	
542.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	82'441.20	67'100	57'700	- 9'400	- 14.01 %	
542.3090.00	Formation du personnel	0.00	1'500	1'500			Cours SWISSAN, renouvellement obligatoire.
542.3100.00	Fournitures de bureau	6'085.35	8'000	7'000	- 1'000	- 12.50 %	
542.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	3'064.10	5'000	4'000	- 1'000	- 20.00 %	
542.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	449.50	1'500	2'000	+ 500	+ 33.33 %	Renouvellement des ouvrages et dictionnaires.
542.3104.00	Matériel didactique	788'450.44	865'000	855'000	- 10'000	- 1.16 %	Nouveau cours interentreprises (CIE; + 10'000 fr.), matériel scolaire pour revente (consommables, stock, etc.; - 20'000 francs).
542.3104.00.01	Matériel d'enseignement, logiciels	476'337.94	480'000	490'000	+ 10'000	+ 2.08 %	
542.3104.00.03	Matériel scolaire pour revente	310'279.80	380'000	360'000	- 20'000	- 5.26 %	
542.3104.00.04	Frais pour produits du travail	1'832.70	5'000	5'000			
542.3106.00	Matériel médical et sanitaire	109.05	500	300	- 200	- 40.00 %	
542.3110.00	Mobilier et équipement	64'771.40	75'000	60'000	- 15'000	- 20.00 %	Adaptation en fonction des demandes et des besoins de renouvellement.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
542.3110.00.01	Mobilier et équipement autres secteurs	14'967.55	10'000	10'000			
542.3110.00.02	Mobilier et équipement enseignement	49'803.85	65'000	50'000	- 15'000	- 23.08 %	
542.3130.00	Honoraires et prestations de service	128'147.50	125'000	127'000	+ 2'000	+ 1.60 %	
542.3130.00.01	Frais téléphone, ass, affranchissement	29'208.80	26'000	28'000	+ 2'000	+ 7.69 %	
542.3130.00.02	Frais exploitation restaurant	93'888.70	95'000	95'000			
542.3130.00.03	Cotisations à des associations	5'050.00	4'000	4'000			
542.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	30'701.00	33'000	35'000	+ 2'000	+ 6.06 %	Intervenants externes supplémentaires pour cours interentreprises.
542.3134.00	Primes d'assurances de choses	82'655.75	80'000	86'000	+ 6'000	+ 7.50 %	Ajustement des primes par assureur.
542.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	1'142.80	3'000	3'000			
542.3151.00	Entretien mobilier et équipement enseignement	22'324.25	22'000	24'000	+ 2'000	+ 9.09 %	
542.3160.00	Locations	614.00	700	1'700	+ 1'000	+ 142.86 %	
542.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	47'095.15	39'000	52'000	+ 13'000	+ 33.33 %	Salon de la formation 2018 (Moutier; 6'000 francs) et participation EPHJ (5'000 francs).
542.3171.00	Activités para/périscolaires	56'272.35	30'500	29'000	- 1'500	- 4.92 %	Adaptation en fonction de l'effectif des élèves.
542.3499.00	Autres charges financières	16'370.00	0	0			
542.4230.00	Ecolages	-130'095.00	-126'700	-108'500	+ 18'200	- 14.36 %	Plus d'élèves hors canton.
542.4240.00	Produits du travail	-810.00	-5'000	-5'000			
542.4250.00	Ventes imprimés, matériel, outils	-429'633.30	-490'000	-480'000	+ 10'000	- 2.04 %	Adaptation en fonction des filières et des effectifs d'élèves.
542.4260.00	Remboursements de tiers	-163'151.40	-194'000	-198'000	- 4'000	+ 2.06 %	
542.4390.00	Autres revenus	-3'000.00	-3'000	-3'000			
542.4472.00	Locations	-4'081.00	-6'500	-6'500			Selon demande et disponibilité des salles et des laboratoires.
542.4610.00	Dédommagement de la Confédération	-2'287'682.00	-2'213'100	-2'397'600	- 184'500	+ 8.34 %	Adaptation en fonction de la statistique des élèves selon OFS.
542.4610.01	Subv.cours interentreprises et examens	-299'480.00	-238'300	-238'300			En lien avec l'effectif des élèves.
542.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-230'265.00	-225'200	-238'500	- 13'300	+ 5.91 %	En lien avec l'effectif des élèves et les accords et conventions.
543	Division Artisanale (net)	2'415'282.15	2'316'400	2'327'900	+ 11'500	+ 0.50 %	
	<i>dont charges</i>	<i>4'923'143.25</i>	<i>4'837'900</i>	<i>4'932'100</i>	<i>+ 94'200</i>	<i>+ 1.95 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'507'861.10</i>	<i>-2'521'500</i>	<i>-2'604'200</i>	<i>- 82'700</i>	<i>+ 3.28 %</i>	
543.3000.00	Jetons de présence	0.00	800	800			
543.3010.00	Traitements du personnel administratif	322'669.05	392'600	396'500	+ 3'900	+ 0.99 %	
543.3020.00	Traitements du personnel enseignant	3'522'010.10	3'425'600	3'431'400	+ 5'800	+ 0.17 %	
543.3050.00	Assurances sociales	238'339.30	240'500	241'200	+ 700	+ 0.29 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
543.3051.00	Caisse de pensions	358'812.35	281'300	357'000	+ 75'700	+ 26.91 %	L'estimation budgétaire sous-évalue le montant pour le personnel à taux très partiel. Adaptation.
543.3053.00	Assurance-accidents	21'683.15	7'200	21'000	+ 13'800	+ 191.67 %	
543.3054.00	Cotisations allocations familiales	107'419.80	108'800	109'100	+ 300	+ 0.28 %	
543.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	35'426.65	30'300	24'500	- 5'800	- 19.14 %	
543.3090.00	Formation du personnel	0.00	500	500			
543.3100.00	Fournitures de bureau	1'467.95	2'000	2'000			
543.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	819.85	800	800			
543.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	1'817.00	2'000	2'000			
543.3104.00	Matériel didactique	120'677.45	138'500	136'500	- 2'000	- 1.44 %	Matériel scolaire pour revente. Recettes liées à la revente à la rubrique 4250.00.
543.3104.00.01	Matériel d'enseignement, logiciels	40'732.15	45'500	45'500			
543.3104.00.02	Marchandises consommables	6'720.80	10'000	10'000			
543.3104.00.03	Matériel scolaire pour revente	57'414.35	65'000	63'000	- 2'000	- 3.08 %	
543.3104.00.04	Frais pour produits du travail	0.00	1'000	1'000			
543.3104.00.05	Matériel divers	15'810.15	17'000	17'000			
543.3106.00	Matériel médical et sanitaire	242.05	300	300			
543.3110.00	Mobilier et équipement	6'262.40	7'000	7'500	+ 500	+ 7.14 %	
543.3110.00.01	Mobilier et équipements autres secteurs	1'639.85	1'000	1'500	+ 500	+ 50.00 %	
543.3110.00.02	Mobilier et équipement enseignement	4'622.55	6'000	6'000			
543.3130.00	Honoraires et prestations de service	60'050.15	59'300	60'300	+ 1'000	+ 1.69 %	Adaptation aux comptes 2016.
543.3130.00.01	Frais téléphone, ass, affranchissement	16'750.15	16'100	17'000	+ 900	+ 5.59 %	
543.3130.00.02	Frais d'exploitation restaurant	42'000.00	42'000	42'000			
543.3130.00.03	Cotisations à des associations	1'300.00	1'200	1'300	+ 100	+ 8.33 %	
543.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	54'010.55	58'000	58'000			
543.3132.00.01	Indemnités experts, droits auteurs, examen	1'850.00	2'000	2'000			
543.3132.00.02	Honoraires intervenants externes	52'160.55	56'000	56'000			
543.3133.00	Travaux informatiques	31'613.30	0	0			
543.3134.00	Primes d'assurances de choses	-78.60	400	400			
543.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	2'979.70	2'500	3'000	+ 500	+ 20.00 %	Adaptation aux comptes 2016.
543.3151.00	Entretien mobilier et équipements enseignement	5'068.70	8'000	7'000	- 1'000	- 12.50 %	Moyenne des dépenses des dernières années.
543.3153.00	Entretien informatique (matériel)	0.00	30'500	32'000	+ 1'500	+ 4.92 %	Adaptation aux comptes 2016.
543.3160.00	Locations	0.00	0	1'000	+ 1'000		
543.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	19'330.00	24'000	23'000	- 1'000	- 4.17 %	Remise des CFC (norme sécurité salle).
543.3171.00	Activités para/périscolaires	12'522.35	17'000	16'300	- 700	- 4.12 %	En lien avec l'effectif des élèves.
543.4230.00	Ecolages	-57'820.00	-46'200	-43'200	+ 3'000	- 6.49 %	En lien avec l'effectif des élèves.
543.4250.00	Ventes imprimés, matériel, outils	-69'164.35	-80'500	-78'300	+ 2'200	- 2.73 %	Cf. rubrique 3104.00
543.4472.00	Locations	-24'626.75	-28'300	-28'300			
543.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-1'060'620.00	-987'900	-1'064'000	- 76'100	+ 7.70 %	Adaptation à la statistique des élèves (OFS).

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
543.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-1'295'630.00	-1'378'600	-1'390'400	- 11'800	+ 0.86 %	Adaptation en fonction des nouveaux tarifs (en hausse). Compensation partielle de la diminution de cinq élèves.
544	Division Commerciale (net)	7'073'993.60	6'783'000	6'827'200	+ 44'200	+ 0.65 %	
	<i>dont charges</i>	<i>9'635'443.40</i>	<i>9'350'000</i>	<i>9'551'000</i>	<i>+ 201'000</i>	<i>+ 2.15 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'561'449.80</i>	<i>-2'567'000</i>	<i>-2'723'800</i>	<i>- 156'800</i>	<i>+ 6.11 %</i>	
544.3000.00	Jetons de présence	0.00	800	1'000	+ 200	+ 25.00 %	Augmentation du nombre de séances.
544.3010.00	Traitements du personnel administratif	641'600.70	731'500	680'600	- 50'900	- 6.96 %	+ 0,1 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Meilleure imputation des assistants de langue à la rubrique 3020.00.
544.3020.00	Traitements du personnel enseignant	6'977'462.15	6'767'200	6'727'400	- 39'800	- 0.59 %	
544.3050.00	Assurances sociales	473'668.85	472'500	476'300	+ 3'800	+ 0.80 %	
544.3051.00	Caisse de pensions	716'041.75	542'300	694'700	+ 152'400	+ 28.10 %	L'estimation budgétaire sous-estime le montant pour le personnel à taux très partiel. Adaptation.
544.3053.00	Assurance-accidents	14'385.05	14'200	14'200			
544.3054.00	Cotisations allocations familiales	213'488.45	213'700	215'400	+ 1'700	+ 0.80 %	
544.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	70'629.60	59'800	48'500	- 11'300	- 18.90 %	
544.3090.00	Formation du personnel	0.00	500	500			
544.3100.00	Fournitures de bureau	9'823.55	13'500	12'000	- 1'500	- 11.11 %	Adaptation aux dépenses des années précédentes.
544.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	6'402.45	6'000	8'000	+ 2'000	+ 33.33 %	Salon interjurassien 2018 (Moutier).
544.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	10'493.50	10'000	10'000			
544.3104.00	Matériel didactique	80'413.40	92'500	86'500	- 6'000	- 6.49 %	Adaptation aux dépenses dernières années.
544.3105.00	Marchandises pour restaurant scolaire	86'540.15	78'000	225'000	+ 147'000	+ 188.46 %	Au prorata des semaines considérées depuis octobre 2016.
544.3106.00	Matériel médical et sanitaire	280.15	400	400			
544.3110.00	Mobilier et équipement	26'236.90	37'000	30'000	- 7'000	- 18.92 %	Adaptation en fonction des demandes et des besoins de renouvellement.
544.3110.00.01	<i>Mobilier et équipements autres secteurs</i>	<i>8'586.80</i>	<i>3'000</i>	<i>8'000</i>	<i>+ 5'000</i>	<i>+ 166.67 %</i>	
544.3110.00.02	<i>Mobilier et équipements enseignement</i>	<i>17'650.10</i>	<i>34'000</i>	<i>22'000</i>	<i>- 12'000</i>	<i>- 35.29 %</i>	
544.3130.00	Honoraires et prestations de service	42'653.45	43'700	42'500	- 1'200	- 2.75 %	Frais d'exploitation restaurant scolaire DIVLYC en lien avec la fréquentation du lieu. Cotisations un peu plus basses (- 500 francs).
544.3130.00.01	<i>Frais téléphone, ass., affranchissement</i>	<i>26'756.70</i>	<i>27'000</i>	<i>27'000</i>			
544.3130.00.02	<i>Frais exploitation restaurant</i>	<i>13'316.75</i>	<i>13'200</i>	<i>12'500</i>	<i>- 700</i>	<i>- 5.30 %</i>	
544.3130.00.03	<i>Cotisations à des associations</i>	<i>2'580.00</i>	<i>3'500</i>	<i>3'000</i>	<i>- 500</i>	<i>- 14.29 %</i>	
544.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	103'808.00	100'000	99'800	- 200	- 0.20 %	
544.3132.00.01	<i>Indemnités experts, droits auteur, examen</i>	<i>82'011.90</i>	<i>78'000</i>	<i>76'500</i>	<i>- 1'500</i>	<i>- 1.92 %</i>	
544.3132.00.02	<i>Honoraires intervenants externes</i>	<i>21'796.10</i>	<i>22'000</i>	<i>23'300</i>	<i>+ 1'300</i>	<i>+ 5.91 %</i>	
544.3133.00	Travaux informatiques	50'220.00	0	0			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
544.3137.00	TVA restaurant scolaire	6'942.35	6'800	18'700	+ 11'900	+ 175.00 %	Cf. remarque sous rubrique 3105.00.
544.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	461.00	500	500			
544.3151.00	Entretien mobilier et équip. enseignement	2'016.15	1'500	1'500			
544.3153.00	Entretien informatique (matériel)	0.00	52'000	51'000	- 1'000	- 1.92 %	Adaptation aux comptes 2016.
544.3160.00	Locations	0.00	0	1'000	+ 1'000		
544.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	50'766.45	56'600	53'000	- 3'600	- 6.36 %	Pas de séminaire "conférence suisse".
544.3170.00.01	Frais de réception, déplacements	28'566.75	39'000	33'000	- 6'000	- 15.38 %	
544.3170.00.02	Cours nouvelles ordonnances de formation	0.00	600	1'000	+ 400	+ 66.67 %	
544.3170.00.03	Séances d'informations spécifiques	9'738.80	7'000	9'000	+ 2'000	+ 28.57 %	
544.3170.00.04	Diverses manifestations	12'460.90	10'000	10'000			
544.3171.00	Activités para/périscolaires	51'109.35	49'000	52'500	+ 3'500	+ 7.14 %	En lien avec l'effectif des élèves.
544.4220.00	Recettes du restaurant scolaire	-136'657.60	-129'600	-360'000	- 230'400	+ 177.78 %	Cf. remarque sous rubrique 3105.00.
544.4230.00	Ecolages	-60'315.00	-64'200	-61'800	+ 2'400	- 3.74 %	En lien avec l'effectif des élèves.
544.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-9'652.05	-12'000	-10'000	+ 2'000	- 16.67 %	Adaptation aux comptes 2016.
544.4260.00	Remboursements de tiers	-16'627.85	-10'000	-10'500	- 500	+ 5.00 %	
544.4472.00	Locations	-36'204.30	-33'000	-33'000			
544.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-2'169'318.00	-2'245'200	-2'136'800	+ 108'400	- 4.83 %	Adaptation à la statistique des élèves (OFS).
544.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-132'675.00	-73'000	-111'700	- 38'700	+ 53.01 %	Adaptation en fonction de l'augmentation des élèves qui compense les nouveaux tarifs (stables ou en diminution).
545	Division Santé-Social-Arts (net)	8'798'552.10	8'020'100	8'776'900	+ 756'800	+ 9.44 %	
	<i>dont charges</i>	<i>10'281'666.35</i>	<i>9'398'000</i>	<i>10'285'800</i>	<i>+ 887'800</i>	<i>+ 9.45 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'483'114.25</i>	<i>-1'377'900</i>	<i>-1'508'900</i>	<i>- 131'000</i>	<i>+ 9.51 %</i>	
545.3000.00	Jetons de présence	3'455.00	4'000	4'000			
545.3010.00	Traitements du personnel administratif	782'411.80	540'900	636'400	+ 95'500	+ 17.66 %	Effectif stable. Meilleure imputation par nature entre la rubrique 3010.00 et 3020.00, notamment des assistants de langue, stagiaires et apprentis.
545.3010.01	Traitements servis aux élèves	469'418.00	73'400	430'100	+ 356'700	+ 485.97 %	En lien avec l'effectif des élèves (cf. rubrique 4260.00). Reventilation par domaine aux rubriques 200.3636.09, 210.3636.09 et 500.3636.00. Valeur 2017 erronée.
545.3020.00	EMS 2 - Copies - dépenses	6'983'143.90	6'886'700	7'181'000	+ 294'300	+ 4.27 %	+ 1,48 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Cf. commentaire de la rubrique 3010.00.
545.3050.00	Assurances sociales	513'798.60	489'700	508'400	+ 18'700	+ 3.82 %	
545.3051.00	Caisse de pensions	737'241.45	586'500	732'600	+ 146'100	+ 24.91 %	L'estimation budgétaire sous-estime le montant pour le personnel à taux très partiel. Adaptation.
545.3053.00	Assurance-accidents	23'810.60	14'700	15'200	+ 500	+ 3.40 %	
545.3054.00	Cotisations allocations familiales	231'496.15	221'500	230'000	+ 8'500	+ 3.84 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
545.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	76'883.15	59'000	49'500	- 9'500	- 16.10 %	
545.3090.00	Formation du personnel	4'425.00	1'500	4'500	+ 3'000	+ 200.00 %	Formation secrétaire.
545.3100.00	Fournitures de bureau	5'805.65	6'000	6'000			
545.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	6'300.95	6'500	6'500			
545.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	17'969.50	17'000	17'000			
545.3104.00	Matières premières, produits pour l'ens.	46'894.45	47'000	47'000			
545.3105.00	Marchandises pour restaurant scolaire	54'807.35	110'000	0	- 110'000	- 100.00 %	Nouveau restaurant scolaire DIVCOM-DIVSSA Avenir 33.
545.3110.00	Mobilier et équipement	43'717.30	51'000	47'000	- 4'000	- 7.84 %	Matériel non scolaire pour 4'000 francs en 2017.
545.3130.00	Honoraires et prestations de service	21'000.95	17'000	29'900	+ 12'900	+ 75.88 %	Adaptation aux comptes 2016.
545.3130.00.01	<i>Frais téléphone, ass., affranchissement</i>	19'420.95	16'500	19'000	+ 2'500	+ 15.15 %	
545.3130.00.02	<i>Frais exploitation restaurant</i>	0.00	0	9'500	+ 9'500		
545.3130.00.03	<i>Cotisations à des associations</i>	1'580.00	500	1'400	+ 900	+ 180.00 %	
545.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	94'805.10	79'000	177'800	+ 98'800	+ 125.06 %	Maturité spécialisée arts visuels (voir rubrique 4611.00).
545.3132.00.01	<i>Indemnités experts, droits auteur, examen</i>	30'851.70	23'000	30'000	+ 7'000	+ 30.43 %	
545.3132.00.02	<i>Honoraires intervenants externes</i>	63'953.40	56'000	147'800	+ 91'800	+ 163.93 %	
545.3133.00	Travaux informatiques	21'281.00	0	0			
545.3137.00	TVA restaurant scolaire	7'901.55	11'200	0	- 11'200	- 100.00 %	Cf. commentaire sous rubrique 3105.00.
545.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	2'588.55	1'000	1'000			
545.3151.00	Entretien mobilier et équipements enseignement	11'804.10	9'500	9'500			
545.3153.00	Entretien informatique	0.00	18'000	18'000			
545.3160.00	Locations	8'618.25	14'000	11'000	- 3'000	- 21.43 %	Adaptation en fonction des dépenses des dernières années.
545.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	50'983.40	61'000	55'000	- 6'000	- 9.84 %	Variation concerne la sous-rubrique 3170.00.04 Diverses manifestations. Adaptation aux comptes 2016.
545.3170.00.01	<i>Frais réception, déplacements</i>	24'464.75	27'000	26'000	- 1'000	- 3.70 %	
545.3170.00.04	<i>Diverses manifestations</i>	16'858.00	22'000	17'000	- 5'000	- 22.73 %	
545.3170.00.05	<i>Déplacements, logements et repas élèves</i>	3'150.00	4'000	4'000			
545.3170.00.06	<i>Frais pour partenariats externes</i>	6'510.65	8'000	8'000			
545.3171.00	Activités para/périscolaires	61'104.60	71'900	68'400	- 3'500	- 4.87 %	En lien avec l'effectif des élèves.
545.4220.00	Recettes du restaurant scolaire	-97'910.50	-165'000	0	+ 165'000	- 100.00 %	Cf. commentaire sous rubrique 3105.00.
545.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-131.00	0	-5'000	- 5'000		
545.4260.00	Remboursements de tiers	-308'013.25	-302'000	-346'800	- 44'800	+ 14.83 %	Remboursement frais enseignement et gestion pour CIE (OrTra santé-social; 66'800 francs). Solde de recettes est en lien avec la rubrique 3010.01.
545.4472.00	Locations	-6'321.50	-10'000	-12'500	- 2'500	+ 25.00 %	
545.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-832'961.00	-728'900	-910'900	- 182'000	+ 24.97 %	En lien avec l'effectif des élèves et plus de contribution OrTra JU santé-social.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
545.4610.01	Subv.cours interentreprises et examens	-44'940.00	-37'600	-29'300	+ 8'300	- 22.07 %	En lien avec l'effectif des élèves.
545.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-192'837.00	-134'400	-204'400	- 70'000	+ 52.08 %	Adaptation aux nouveaux tarifs et également à la maturité spécialisée arts visuels.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
6	Département des Finances (net)	-390'836'783.08	-398'234'900	-407'756'700	- 9'521'800	+ 2.39 %	
	<i>dont charges</i>	<i>123'213'680.00</i>	<i>120'985'100</i>	<i>121'488'400</i>	<i>+ 503'300</i>	<i>+ 0.42 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-514'050'463.08</i>	<i>-519'220'000</i>	<i>-529'245'100</i>	<i>- 10'025'100</i>	<i>+ 1.93 %</i>	
600	Trésorerie générale (net)	-127'100'338.97	-134'359'800	-136'091'800	- 1'732'000	+ 1.29 %	
	<i>dont charges</i>	<i>53'872'517.97</i>	<i>51'388'100</i>	<i>50'281'400</i>	<i>- 1'106'700</i>	<i>- 2.15 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-180'972'856.94</i>	<i>-185'747'900</i>	<i>-186'373'200</i>	<i>- 625'300</i>	<i>+ 0.34 %</i>	
600.3010.00	Traitements du personnel	926'540.55	1'000'700	999'500	- 1'200	- 0.12 %	
600.3050.00	Assurances sociales	60'698.50	62'900	62'900			
600.3051.00	Caisse de pensions	86'457.20	86'200	89'000	+ 2'800	+ 3.25 %	
600.3053.00	Assurance-accidents	1'757.40	1'900	1'900			
600.3054.00	Cotisations allocations familiales	27'471.05	28'600	28'500	- 100	- 0.35 %	
600.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	9'060.55	7'900	6'400	- 1'500	- 18.99 %	
600.3090.00	Formation du personnel	150.00	500	5'000	+ 4'500	+ 900.00 %	
600.3100.00	Fournitures de bureau	2'498.90	2'800	2'800			
600.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	957.00	1'000	500	- 500	- 50.00 %	
600.3130.00	Taxes postales	14'998.30	17'200	15'000	- 2'200	- 12.79 %	
600.3130.01	Frais de banque	14'315.47	16'900	15'100	- 1'800	- 10.65 %	
600.3130.02	Cotisations à des associations	10'527.80	11'300	10'600	- 700	- 6.19 %	
600.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'696.60	5'000	4'500	- 500	- 10.00 %	
600.3181.00	Pertes sur créances (éliminations)	6'293'294.87	5'218'700	5'500'000	+ 281'300	+ 5.39 %	Selon pertes des années précédentes. Impôts (4,7 mio; + 211'300 fr.), jugements (500'000 francs; + 70'000), taxations spéciales (60'000 francs; +5'000), impôt à la source (50'000 francs; - 20'000), autres créances (200'000 francs; + 15'000).
600.3300.00	Amortissements imm.corporelles patr.adm.	16'987'492.72	16'788'900	17'263'600	+ 474'700	+ 2.83 %	A considérer globalement avec la rubrique 3660.00 pour connaître la valeur globale des amortissements (- 588'500 francs). Cf. points 4.4. et 4.7 de la première partie des commentaires généraux.
600.3400.00	Intérêts passifs engagements courants	1'554.15	7'300	1'600	- 5'700	- 78.08 %	
600.3401.00	Intérêts passifs eng.fin.à court terme	27'915.15	42'300	28'000	- 14'300	- 33.81 %	
600.3406.00	Intérêts passifs des eng.fin.long terme	6'410'351.12	6'868'000	6'210'700	- 657'300	- 9.57 %	Renouvellement d'emprunts à des taux inférieurs.
600.3420.00	Commissions & droits garde dépôts titres	2'879.00	2'900	3'200	+ 300	+ 10.34 %	
600.3499.00	Autres charges financières	471'117.23	450'000	410'000	- 40'000	- 8.89 %	Taux LIBOR négatifs sur contrats swap. Cf. rubrique 4499.00 pour les rentrées.
600.3621.40	Péréquation CH/cantons-comp.cas rigueur	1'063'938.00	1'008'000	927'000	- 81'000	- 8.04 %	
600.3636.00	Subventions aux Eglises	3'694'730.35	3'079'500	3'079'200	- 300	- 0.01 %	
600.3660.00	Amortissements subv.investissements	17'760'116.06	16'679'600	15'616'400	- 1'063'200	- 6.37 %	Cf. rubrique 3300.00.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
600.4100.00	Recettes provenant de la régie des sels	-10'573.00	-12'000	-11'000	+ 1'000	- 8.33 %	
600.4110.00	Part au bénéfice de la BNS	-5'867'798.00	-5'880'000	-10'290'000	- 4'410'000	+ 75.00 %	1,75 fois la part simple annuelle. Réserves pour redistributions futures, situation générale actuelle et prévisions fédérales le permettent.
600.4260.00	Remboursements de frais	-42'536.20	-39'000	-43'000	- 4'000	+ 10.26 %	Selon derniers comptes et données connus.
600.4400.00	Intérêts des liquidités	-89.14	0	0			
600.4401.00	Intérêts des créances	-2'531'260.65	-2'640'000	-2'700'000	- 60'000	+ 2.27 %	Adaptation du montant aux comptes 2016 et aux premiers mois 2017.
600.4402.00	Intérêts placements financiers court terme	-2'866.65	0	0			
600.4411.00	Gains comptables patrimoine financier	-153'232.00	-1'150'000	-100'000	+ 1'050'000	- 91.30 %	Élément unique lié à la vente des Cerisiers en 2017.
600.4420.00	Dividendes actions et parts sociales patr.fin.	-255'602.00	-269'800	-255'600	+ 14'200	- 5.26 %	
600.4451.00	Revenus provenant de participations patr.adm.	-2'876'670.00	-2'803'000	-2'905'000	- 102'000	+ 3.64 %	Adaptation du budget en fonction du montant encaissé en 2016.
600.4463.00	Rémunération garantie BCJ et participation ECA	-781'700.00	-800'000	-1'308'000	- 508'000	+ 63.50 %	Transfert de la participation ECA de 500'000 francs de la rubrique 430.4463.00. Mesure OPTI-MA 128.
600.4463.00.00	Rémunération de la garantie BCJ	-781'700.00	-800'000	-808'000	- 8'000	+ 1.00 %	
600.4463.00.01	Participation ECA	0.00	0	-500'000	- 500'000		
600.4464.00	Dividende Banque Nationale Suisse	-7'260.00	-7'300	-7'300			
600.4499.00	Autres revenus financiers	-20'333.30	-240'000	-120'000	+ 120'000	- 50.00 %	Dépend du montant des emprunts à taux négatifs. Forte diminution en 2016 déjà.
600.4600.10	Part à l'impôt anticipé	-4'876'247.00	-6'000'000	-5'500'000	+ 500'000	- 8.33 %	
600.4620.00	Péréquation financière Confédération/cantons	-163'517'989.00	-160'877'800	-160'604'300	+ 273'500	- 0.17 %	Perte progressive de 5% du montant de la compensation des cas de rigueur. Diminution des montants depuis 5 ans. Amélioration de l'indice des ressources du canton. Diminution politique des montants en 2015 et pression toujours actuelle.
600.4620.00.10	Compensation des ressources	-140'239'130.00	-138'647'700	-139'093'200	- 445'500	+ 0.32 %	
600.4620.00.20	Compensation socio-démographique	-465'161.00	-227'900	-275'900	- 48'000	+ 21.06 %	
600.4620.00.30	Compensation géo-topographique	-4'395'522.00	-4'553'400	-4'755'800	- 202'400	+ 4.45 %	
600.4620.00.40	Compensation des cas de rigueur	-18'418'176.00	-17'448'800	-16'479'400	+ 969'400	- 5.56 %	
600.4894.00	Prélèvements sur réserve politique budg.	0.00	-5'000'000	-2'500'000	+ 2'500'000	- 50.00 %	Prélèvement est deux fois moindre qu'au budget 2017 (5 mios).
600.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-28'700.00	-29'000	-29'000			Valeur estimée du soutien administratif et technique à la Commission de gestion et des finances.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
610	Service des contributions - adm.générale (net)	388'811.60	898'000	997'900	+ 99'900	+ 11.12 %	
	<i>dont charges</i>	<i>2'471'034.70</i>	<i>2'405'000</i>	<i>2'502'900</i>	<i>+ 97'900</i>	<i>+ 4.07 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'082'223.10</i>	<i>-1'507'000</i>	<i>-1'505'000</i>	<i>+ 2'000</i>	<i>- 0.13 %</i>	
610.3000.00	Jetons de présence de commission	24'173.95	25'000	25'000			
610.3010.00	Traitements du personnel	1'978'497.60	1'940'900	1'993'400	+ 52'500	+ 2.70 %	+ 0,25 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
610.3050.00	Assurances sociales	124'161.00	122'100	125'400	+ 3'300	+ 2.70 %	
610.3051.00	Caisse de pensions	165'007.65	156'100	153'700	- 2'400	- 1.54 %	
610.3053.00	Assurance-accidents	3'552.55	3'600	3'700	+ 100	+ 2.78 %	
610.3054.00	Cotisations allocations familiales	56'004.00	55'400	56'800	+ 1'400	+ 2.53 %	
610.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	18'401.30	15'400	12'800	- 2'600	- 16.88 %	
610.3090.00	Formation du personnel	32'701.05	30'000	32'000	+ 2'000	+ 6.67 %	Cours et séminaires pour toutes les sections du Service des contributions.
610.3100.00	Fournitures de bureau	4'877.10	6'500	6'500			
610.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	5'825.05	8'000	7'000	- 1'000	- 12.50 %	
610.3130.00	Honoraires et prestations de service	29'361.00	23'000	57'000	+ 34'000	+ 147.83 %	Augmentation du montant des études.
610.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	28'472.45	19'000	29'600	+ 10'600	+ 55.79 %	Journée bisannuelle du service (centres d'imputation 610-614).
610.4009.00	Amendes fiscales	-2'080'488.10	-1'500'000	-1'500'000			Rappels d'impôt ordinaires : 1,0 mio. Amnistie : 0,5 mio.
610.4009.00.2000	<i>Rappels d'impôts</i>	<i>-1'455'522.70</i>	<i>-1'000'000</i>	<i>-1'000'000</i>			
610.4009.00.2001	<i>Amnistie procédure simplifiée</i>	<i>-30'003.45</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
610.4009.00.2002	<i>Amnistie procédure ordinaire</i>	<i>-594'961.95</i>	<i>-500'000</i>	<i>-500'000</i>			
610.4210.00	Emoluments	-1'625.00	-6'000	-4'000	+ 2'000	- 33.33 %	
610.4260.00	Remboursements de frais	-110.00	-1'000	-1'000			
611	Service des contributions - GEC (net)	1'536'040.81	1'483'800	1'475'200	- 8'600	- 0.58 %	
	<i>dont charges</i>	<i>1'536'740.81</i>	<i>1'484'300</i>	<i>1'507'700</i>	<i>+ 23'400</i>	<i>+ 1.58 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-700.00</i>	<i>-500</i>	<i>-32'500</i>	<i>- 32'000</i>	<i>+ 6400.00 %</i>	
611.3010.00	Traitements du personnel	926'239.25	899'500	916'900	+ 17'400	+ 1.93 %	
611.3050.00	Assurances sociales	55'326.55	56'700	57'800	+ 1'100	+ 1.94 %	
611.3051.00	Caisse de pensions	85'620.15	81'700	86'300	+ 4'600	+ 5.63 %	
611.3053.00	Assurance-accidents	1'632.55	1'700	1'700			
611.3054.00	Cotisations allocations familiales	25'004.60	25'600	26'100	+ 500	+ 1.95 %	
611.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	8'256.15	7'100	5'900	- 1'200	- 16.90 %	
611.3100.00	Fournitures de bureau	27'184.00	27'000	27'000			
611.3130.00	Prestations de service	406'988.56	384'000	384'000			
611.3130.00.00	<i>Prestations de service</i>	<i>406'988.56</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
611.3130.00.01	<i>Taxes postales</i>	<i>0.00</i>	<i>232'000</i>	<i>230'000</i>	<i>- 2'000</i>	<i>- 0.86 %</i>	
611.3130.00.02	<i>Affranchissement du courrier</i>	<i>0.00</i>	<i>137'000</i>	<i>140'000</i>	<i>+ 3'000</i>	<i>+ 2.19 %</i>	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
611.3130.00.03	Scannage	0.00	13'500	12'500	- 1'000	- 7.41 %	
611.3130.00.04	Autres	0.00	1'500	1'500			
611.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	489.00	1'000	2'000	+ 1'000	+ 100.00 %	
611.4260.00	Remboursements de frais	-700.00	-500	-32'500	- 32'000	+ 6400.00 %	Envoi déclarations d'impôts (lettres Web) pour le compte des communes.
612	Service des contributions - PPH (net)	-197'841'077.45	-205'054'700	-205'342'000	- 287'300	+ 0.14 %	
	<i>dont charges</i>	<i>4'295'108.35</i>	<i>4'433'300</i>	<i>4'326'000</i>	<i>- 107'300</i>	<i>- 2.42 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-202'136'185.80</i>	<i>-209'488'000</i>	<i>-209'668'000</i>	<i>- 180'000</i>	<i>+ 0.09 %</i>	
612.3010.00	Traitements du personnel	3'435'807.05	3'543'200	3'457'100	- 86'100	- 2.43 %	Renouvellement. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
612.3050.00	Assurances sociales	214'071.20	223'300	217'900	- 5'400	- 2.42 %	
612.3051.00	Caisse de pensions	310'252.55	310'000	301'800	- 8'200	- 2.65 %	
612.3053.00	Assurance-accidents	6'474.85	6'700	6'500	- 200	- 2.99 %	
612.3054.00	Cotisations allocations familiales	96'442.50	101'000	98'500	- 2'500	- 2.48 %	
612.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	31'925.15	28'100	22'200	- 5'900	- 21.00 %	
612.3100.00	Fournitures de bureau	5'310.20	11'000	8'000	- 3'000	- 27.27 %	
612.3102.00	Imprimés	53'438.15	55'000	55'000			
612.3130.00	Prestations de service	67'162.70	70'000	75'000	+ 5'000	+ 7.14 %	
612.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	12'759.50	15'000	14'000	- 1'000	- 6.67 %	
612.3181.00	Remises d'impôt des PPH	61'464.50	70'000	70'000			
612.4000.00	Impôt sur le revenu des PPH	-175'282'173.10	-180'750'000	-179'000'000	+ 1'750'000	- 0.97 %	Estimation des rentrées 2018 sur la base d'une correction de la progression à froid de 0,277 % et du pourcent de baisse linéaire. Adaptation sur la base du rôle effectif connu qui s'avère inférieur au budget antérieur. Mesure OPTI-MA 115 (1 mio).
612.4000.01	Variations d'impôt sur le revenu des PPH	-1'582'995.00	-5'000'000	-5'250'000	- 250'000	+ 5.00 %	Estimation annuelle moyenne en fonction de l'impôt sur le revenu.
612.4001.00	Impôt sur la fortune	-16'095'684.40	-15'600'000	-16'600'000	- 1'000'000	+ 6.41 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus.
612.4001.01	Variations d'impôt s/ la fortune des PPH	-1'582'810.00	-470'000	-500'000	- 30'000	+ 6.38 %	
612.4009.00	Amendes fiscales	-1'583'142.00	-2'200'000	-2'450'000	- 250'000	+ 11.36 %	OPTI-MA 119 (300'000). Facturation pour la première fois des frais de perception (270'000 fr.).
612.4022.00	Impositions spéciales PPH	-5'316'512.45	-5'100'000	-5'500'000	- 400'000	+ 7.84 %	Progression suite aux retraits toujours en augmentation des retraits de capital de prévoyance.
612.4022.01	Impôt sur les gains de loterie	-623'773.80	-300'000	-300'000			Estimation selon les moyennes des exercices antérieurs sans tenir compte des effets exceptionnels.
612.4099	Facturation impôts PP	0.05	0	0			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
612.4250.00	Vente d'imprimés	-1'047.10	-3'000	-3'000			
612.4260.00	Remboursements de frais	-14'750.00	-15'000	-15'000			
612.4613.00	Dédommag. des caisses de compensation	-53'298.00	-50'000	-50'000			Rentrées en lien avec la transmission électronique des informations aux caisses de compensation.
613	Service des contributions - PMO (net)	-81'498'333.27	-76'290'200	-84'497'700	- 8'207'500	+ 10.76 %	
	<i>dont charges</i>	<i>24'375'885.33</i>	<i>24'474'000</i>	<i>24'144'500</i>	<i>- 329'500</i>	<i>- 1.35 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-105'874'218.60</i>	<i>-100'764'200</i>	<i>-108'642'200</i>	<i>- 7'878'000</i>	<i>+ 7.82 %</i>	
613.3010.00	Traitements du personnel	1'610'464.55	1'642'200	1'795'800	+ 153'600	+ 9.35 %	+ 1,1 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
613.3050.00	Assurances sociales	106'002.75	103'500	113'200	+ 9'700	+ 9.37 %	
613.3051.00	Caisse de pensions	138'161.60	131'700	143'700	+ 12'000	+ 9.11 %	
613.3053.00	Assurance-accidents	3'200.15	3'200	3'400	+ 200	+ 6.25 %	
613.3054.00	Cotisations allocations familiales	47'745.05	46'800	51'200	+ 4'400	+ 9.40 %	
613.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	15'890.50	13'000	11'500	- 1'500	- 11.54 %	
613.3100.00	Fournitures de bureau	8'718.70	9'700	9'700			
613.3102.00	Imprimés	5'893.65	9'500	9'500			
613.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	8'429.50	12'000	10'000	- 2'000	- 16.67 %	
613.3130.00	Prestations de service	97'501.97	90'000	95'400	+ 5'400	+ 6.00 %	Frais de ports, taxes BVR, Hotline informatique et maintenance applications PMO. Adaptation aux derniers comptes et données connus.
613.3130.01	Commission perception impôt à la source	224'384.74	130'000	144'000	+ 14'000	+ 10.77 %	Commission de perception de 2% de l'impôt à la source (rubrique 4002.00).
613.3132.00	Honor. experts éval.valeurs officielles	109'539.80	110'000	105'000	- 5'000	- 4.55 %	
613.3133.00	Location de lignes informatiques	67'392.00	96'400	130'100	+ 33'700	+ 34.96 %	Coût de l'hébergement des applications pour le bureau des personnes morales.
613.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	11'002.45	11'000	14'000	+ 3'000	+ 27.27 %	
613.3510.00	Attribution au fonds de la coopération	524'107.32	428'000	0	- 428'000	- 100.00 %	
613.3510.01	Attribution au fonds de la péréquation	6'585'799.15	6'615'000	6'615'000			Part versée au Fonds de la péréquation (27% de l'impôt des travailleurs frontaliers).
613.3601.00	Parts IFD destinées aux autres cantons	485'871.15	520'000	490'000	- 30'000	- 5.77 %	Estimation faite en fonction des répartitions intercantionales
613.3602.10	Successions - parts communales	663'477.30	660'000	680'000	+ 20'000	+ 3.03 %	20 % de la rubrique 4024.00.
613.3602.11	Part des communes impôt des frontaliers	13'662'303.00	13'842'000	13'723'000	- 119'000	- 0.86 %	63 % de l'impôt des travailleurs frontaliers sont versés aux communes. Mesure OPTI-MA 125. Cf. 3e Partie, chiffre III, lettre A.
613.4002.00	Impôt à la source	-7'085'406.05	-6'500'000	-7'200'000	- 700'000	+ 10.77 %	Augmentation établie en fonction du nombre de travailleurs et d'une augmentation de la masse salariale.
613.4002.01	Impôt des frontaliers	-24'391'848.70	-24'500'000	-24'500'000			Stabilité. Basé sur une masse salariale 2016 de 540 mios, y compris report des années antérieures.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
613.4010.00	Impôt bénéfice des SA et Sàrl	-40'040'339.45	-36'500'000	-44'000'000	- 7'500'000	+ 20.55 %	Adaptation en fonction des perspectives économiques en progression pour 2018. Niveau des comptes 2014-2015.
613.4010.01	Impôt s/ bénéfice sociétés coopératives	-1'327'699.25	-1'200'000	-1'400'000	- 200'000	+ 16.67 %	Adaptation en fonction des perspectives économiques en progression pour 2018.
613.4010.02	Impôt des sociétés holding	-203'135.60	-200'000	-230'000	- 30'000	+ 15.00 %	
613.4010.03	Impôt s/bénéf.autres PM yc stés domicile	-250'469.00	-200'000	-200'000			
613.4011.00	Impôt s/ capital des SA et SARL	-6'313'091.60	-6'200'000	-6'550'000	- 350'000	+ 5.65 %	Adaptation en fonction des perspectives économiques.
613.4011.01	Impôt s/capital sociétés coopératives	-437'328.95	-420'000	-475'000	- 55'000	+ 13.10 %	Adaptation en fonction des dernières estimations.
613.4011.02	Impôt s/capital autr.PM yc stés domicile	-140'070.25	-150'000	-150'000			
613.4019.00	Amendes fiscales	-165'342.95	-200'000	-200'000			Mesure OPTI-MA 119 (50'000 francs).
613.4022.00	Impôt sur les gains immobiliers	-5'917'321.80	-4'250'000	-4'100'000	+ 150'000	- 3.53 %	Ajustement en fonction du marché et des premiers mois 2017, sans les cas spéciaux ou particuliers.
613.4024.00	Impôt sur les successions et donations	-3'317'386.00	-3'300'000	-3'400'000	- 100'000	+ 3.03 %	En fonction des moyennes des années antérieures.
613.4210.00	Emoluments	-5'627.00	-4'000	-5'000	- 1'000	+ 25.00 %	
613.4250.00	Vente d'imprimés	-101.90	-200	-200			
613.4260.00	Remboursements de frais d'expertises	-13'930.00	-17'000	-17'000			
613.4600.00	Part à l'impôt fédéral direct	-16'143'704.80	-17'000'000	-16'100'000	+ 900'000	- 5.29 %	Part établie sur un rôle quasi stable des personnes physiques et du fléchissement des personnes morales en tenant compte du décalage temporel lié à cette position.
613.4600.00.01	Part JU	-14'017'667.00	-16'000'000	-15'100'000	+ 900'000	- 5.62 %	
613.4600.00.02	Quote-part IFD	-2'126'037.80	-1'000'000	-1'000'000			
613.4610.10	Subvention fédérale A16	-9'257.95	-5'000	-5'000			
613.4612.00	Dédommagements des communes	-112'157.35	-118'000	-110'000	+ 8'000	- 6.78 %	
614	Recettes et administrations de district (net)	320'304.81	680'900	552'400	- 128'500	- 18.87 %	
	<i>dont charges</i>	<i>2'360'931.76</i>	<i>2'441'200</i>	<i>2'512'600</i>	<i>+ 71'400</i>	<i>+ 2.92 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'040'626.95</i>	<i>-1'760'300</i>	<i>-1'960'200</i>	<i>- 199'900</i>	<i>+ 11.36 %</i>	
614.3010.00	Traitements du personnel	1'100'448.80	1'113'400	1'208'100	+ 94'700	+ 8.51 %	+ 0,4 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
614.3050.00	Assurances sociales	70'310.60	70'100	76'100	+ 6'000	+ 8.56 %	
614.3051.00	Caisse de pensions	100'116.25	99'900	103'700	+ 3'800	+ 3.80 %	
614.3053.00	Assurance-accidents	2'144.40	2'100	2'300	+ 200	+ 9.52 %	
614.3054.00	Cotisations allocations familiales	31'668.85	31'700	34'400	+ 2'700	+ 8.52 %	
614.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	10'444.95	8'800	7'800	- 1'000	- 11.36 %	
614.3100.00	Fournitures de bureau	5'774.50	7'000	7'000			
614.3130.00	Frais de poursuites	934'304.99	985'000	954'000	- 31'000	- 3.15 %	
614.3130.00.01	Frais de poursuites-poursuites normales	872'326.90	920'000	865'000	- 55'000	- 5.98 %	
614.3130.00.02	Frais de poursuites - jugements	58'784.60	60'000	80'000	+ 20'000	+ 33.33 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
614.3130.00.03	Frais de poursuites - impôt à la source	3'193.49	5'000	9'000	+ 4'000	+ 80.00 %	
614.3130.01	Autres taxes (ccp, ports)	90'079.02	99'000	95'000	- 4'000	- 4.04 %	
614.3132.00	Service de renseignements juridiques	12'901.20	18'000	18'000			Il est prévu 550 consultations.
614.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	618.10	700	700			
614.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'120.10	5'500	5'500			
614.4210.00	Emoluments sur inventaires successions	-91'581.80	-100'000	-100'000			
614.4210.01	Emoluments réquisitions de poursuite	-86'460.60	-76'500	-81'500	- 5'000	+ 6.54 %	
614.4260.00	Remboursements de frais	0.00	-100	0	+ 100	- 100.00 %	
614.4260.01	Rbt de frais renseignements juridiques	-10'940.00	-11'000	-11'000			
614.4260.02	Remboursements de frais de poursuites	-586'693.95	-597'700	-602'700	- 5'000	+ 0.84 %	
614.4270.00	Ordonnances pénales CH en fav. RCJU	-10'320.00	-15'000	-15'000			
614.4800.00	Rachats d'actes de défaut de biens	-1'254'630.60	-960'000	-1'150'000	- 190'000	+ 19.79 %	Estimation sur la base des moyennes des 3 années antérieures. Mesure OPTI-MA 117 pour 200'000 francs.
614.4800.00.01	Rachats d'actes de défaut de biens	-681'332.25	-540'000	-600'000	- 60'000	+ 11.11 %	
614.4800.00.02	Rachats ADB - Winbizz	-573'298.35	-420'000	-550'000	- 130'000	+ 30.95 %	
620	Contrôle des finances (net)	894'885.05	898'000	910'400	+ 12'400	+ 1.38 %	
	<i>dont charges</i>	<i>996'728.35</i>	<i>1'005'600</i>	<i>1'010'900</i>	<i>+ 5'300</i>	<i>+ 0.53 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-101'843.30</i>	<i>-107'600</i>	<i>-100'500</i>	<i>+ 7'100</i>	<i>- 6.60 %</i>	
620.3000.00	Traitements du magistrat	172'432.00	171'500	173'200	+ 1'700	+ 0.99 %	
620.3010.00	Traitements du personnel	637'544.20	645'200	648'100	+ 2'900	+ 0.45 %	
620.3050.00	Assurances sociales	48'788.75	51'300	51'600	+ 300	+ 0.58 %	
620.3051.00	Caisse de pensions	81'839.95	81'700	81'900	+ 200	+ 0.24 %	
620.3053.00	Assurance-accidents	1'378.70	1'500	1'500			
620.3054.00	Cotisations allocations familiales	22'040.70	23'200	23'400	+ 200	+ 0.86 %	
620.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	7'269.50	6'500	5'300	- 1'200	- 18.46 %	
620.3090.00	Formation du personnel	10'885.35	10'700	10'900	+ 200	+ 1.87 %	
620.3100.00	Fournitures de bureau	398.05	900	700	- 200	- 22.22 %	
620.3130.00	Prestations de service	4'071.60	4'300	5'700	+ 1'400	+ 32.56 %	
620.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'295.75	1'800	1'600	- 200	- 11.11 %	
620.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	8'783.80	7'000	7'000			
620.4260.00	Remboursements de frais	-51'700.00	-47'600	-48'000	- 400	+ 0.84 %	Adaptation du montant aux derniers comptes et données connus.
620.4610.10	Subventions fédérales A16	-50'143.30	-60'000	-52'500	+ 7'500	- 12.50 %	Diminution des subventions fédérales, car plus en lien direct avec la construction de l'A16.

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
700	Service juridique (net)	3'868'664.26	4'007'500	4'307'100	+ 299'600	+ 7.48 %	
	<i>dont charges</i>	<i>4'255'264.05</i>	<i>4'351'100</i>	<i>4'773'200</i>	<i>+ 422'100</i>	<i>+ 9.70 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-386'599.79</i>	<i>-343'600</i>	<i>-466'100</i>	<i>- 122'500</i>	<i>+ 35.65 %</i>	
700.3000.00	Commission foncière rurale	3'885.90	3'500	3'500			
700.3010.00	Traitements du personnel	1'210'718.05	1'245'300	1'324'100	+ 78'800	+ 6.33 %	+ 0,5 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
700.3050.00	Assurances sociales	76'737.00	78'400	83'400	+ 5'000	+ 6.38 %	
700.3051.00	Caisse de pensions	87'734.55	90'300	92'200	+ 1'900	+ 2.10 %	
700.3053.00	Assurance-accidents	2'269.05	2'400	2'500	+ 100	+ 4.17 %	
700.3054.00	Cotisations allocations familiales	34'584.55	35'500	37'700	+ 2'200	+ 6.20 %	
700.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	11'368.75	9'900	8'500	- 1'400	- 14.14 %	
700.3090.00	Formation du personnel	823.00	2'500	2'700	+ 200	+ 8.00 %	
700.3100.00	Fournitures de bureau	3'425.15	5'000	4'000	- 1'000	- 20.00 %	
700.3102.00	Imprimés, publications	463.45	1'000	1'500	+ 500	+ 50.00 %	
700.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	6'218.60	5'000	5'000			
700.3130.00	Emoluments ECR, SDT, téléphones	30'880.45	26'500	41'500	+ 15'000	+ 56.60 %	Montant adapté selon les comptes 2016.
700.3130.01	Chambre des avocats	6'005.95	500	2'200	+ 1'700	+ 340.00 %	
700.3130.02	Conseil du notariat	0.00	200	200			
700.3130.03	Cotisations à des associations	43'681.30	77'100	40'600	- 36'500	- 47.34 %	Dépense unique de démarrage pour le bracelet électronique en 2017 (50'000 francs).
700.3134.00	Primes d'assurances de choses	63'210.00	100'000	95'600	- 4'400	- 4.40 %	
700.3135.00	Frais de détention des détenus	2'667'308.90	2'641'500	3'000'000	+ 358'500	+ 13.57 %	Placement des longues peines hors canton toujours nécessaire; placements en hausse. Coût lié à l'introduction du bracelet électronique (22'000 francs).
700.3135.00.01	<i>Frais de pension des détenus</i>	<i>2'071'158.45</i>	<i>1'650'000</i>	<i>1'874'200</i>	<i>+ 224'200</i>	<i>+ 13.59 %</i>	
700.3135.00.02	<i>Frais médicaux des détenus</i>	<i>86'386.55</i>	<i>50'000</i>	<i>100'000</i>	<i>+ 50'000</i>	<i>+ 100.00 %</i>	
700.3135.00.03	<i>Frais dentaires des détenus</i>	<i>2'882.00</i>	<i>2'500</i>	<i>3'000</i>	<i>+ 500</i>	<i>+ 20.00 %</i>	
700.3135.00.04	<i>Frais de transports des détenus</i>	<i>4'617.80</i>	<i>8'000</i>	<i>5'000</i>	<i>- 3'000</i>	<i>- 37.50 %</i>	
700.3135.00.05	<i>TIG</i>	<i>19'288.25</i>	<i>1'000</i>	<i>2'000</i>	<i>+ 1'000</i>	<i>+ 100.00 %</i>	
700.3135.00.06	<i>Frais mesures thérapeutiques</i>	<i>478'325.90</i>	<i>900'000</i>	<i>382'000</i>	<i>- 518'000</i>	<i>- 57.56 %</i>	
700.3135.00.07	<i>Frais de formation des détenus</i>	<i>2'160.00</i>	<i>4'000</i>	<i>4'000</i>			
700.3135.00.08	<i>Frais de certificats et de rapports</i>	<i>2'232.90</i>	<i>25'000</i>	<i>35'000</i>	<i>+ 10'000</i>	<i>+ 40.00 %</i>	
700.3135.00.09	<i>Frais de détérioration des détenus</i>	<i>257.05</i>	<i>1'000</i>	<i>1'000</i>			
700.3135.00.10	<i>Frais mesures thérapeutiques - rép. des charges</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>570'000</i>	<i>+ 570'000</i>		
700.3135.00.11	<i>Bracelets électroniques</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>23'800</i>	<i>+ 23'800</i>		
700.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5'949.40	6'500	8'000	+ 1'500	+ 23.08 %	Frais de déplacement de la probation en plus.
700.3637.00	Dépenses d'assistance	0.00	20'000	20'000			
700.4210.00	Emoluments	-88'744.85	-92'600	-93'200	- 600	+ 0.65 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
700.4220.00	Remboursements des frais de détention	-126'917.45	-161'000	-145'400	+ 15'600	- 9.69 %	Nouvelle disposition du concordat en vigueur concernant les délégations de peines. Peu de délégations de peines au Canton du Jura, donc peu de recettes par ce biais.
700.4220.00.01	Remboursements des frais de détention	-70'598.45	-120'000	-70'000	+ 50'000	- 41.67 %	
700.4220.00.02	Remboursement de frais médicaux	-53'557.20	-40'000	-60'000	- 20'000	+ 50.00 %	
700.4220.00.03	Remboursement de frais dentaires	-371.75	-500	-400	+ 100	- 20.00 %	
700.4220.00.04	Remboursements frais de transports	-2'390.05	0	0			
700.4220.00.07	Remboursement frais de formation	0.00	-500	0	+ 500	- 100.00 %	
700.4220.00.11	Participation bracelets électroniques	0.00	0	-15'000	- 15'000		
700.4250.00	Ventes d'imprimés	-2'277.00	-2'500	-2'500			
700.4260.02	Divers	-1'364.40	0	0			
700.4270.00	Amendes jugements militaires	-8'132.45	-7'000	-8'000	- 1'000	+ 14.29 %	
700.4301.00	Produits de confiscations	-2'264.60	-500	0	+ 500	- 100.00 %	Vente d'objets ne se fait pas chaque année.
700.4612.00	Dédommagements des communes	-156'899.04	-80'000	-217'000	- 137'000	+ 171.25 %	Compte de la probation nouvellement mis à la répartition des charges de l'action sociale (28% à charges des communes). Décalage temporel d'une année.
701	Etablissements de détention (net)	1'744'287.19	2'037'100	1'977'400	- 59'700	- 2.93 %	
	<i>dont charges</i>	2'211'724.79	2'280'300	2'492'600	+ 212'300	+ 9.31 %	
	<i>dont revenus</i>	-467'437.60	-243'200	-515'200	- 272'000	+ 111.84 %	
701.3010.00	Traitements du personnel	1'603'183.70	1'596'700	1'736'300	+ 139'600	+ 8.74 %	+ 1,0 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
701.3050.00	Assurances sociales	100'844.45	100'700	109'400	+ 8'700	+ 8.64 %	
701.3051.00	Caisse de pensions	115'380.05	121'800	133'500	+ 11'700	+ 9.61 %	
701.3053.00	Assurance-accidents	3'038.85	3'100	3'300	+ 200	+ 6.45 %	
701.3054.00	Cotisations allocations familiales	45'421.95	45'500	49'500	+ 4'000	+ 8.79 %	
701.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	15'069.95	12'600	11'100	- 1'500	- 11.90 %	
701.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	11'830.00	500	8'800	+ 8'300	+ 1660.00 %	Cours de répétition "formation premier secours" pour tous les agents de détention.
701.3100.00	Fournitures de bureau	1'310.15	3'200	2'200	- 1'000	- 31.25 %	
701.3101.00	Frais de repas, matériel et nettoyages	218'454.89	227'900	236'000	+ 8'100	+ 3.55 %	
701.3110.00	Mobilier, appareils et matériel	3'016.00	8'300	27'400	+ 19'100	+ 230.12 %	Achat d'un détecteur de métaux pour contrôler les colis envoyés aux détenus.
701.3112.00	Vêtements, linge	0.00	33'000	10'000	- 23'000	- 69.70 %	Achat des uniformes en 2017. Dès 2018, frais de renouvellement des uniformes.
701.3130.00	Téléphonie, concordats, divers	43'434.30	49'400	89'400	+ 40'000	+ 80.97 %	Les cotisations seront adaptées au nombre de nuitées qui a doublé ces dernières années.
701.3134.00	Assurances	234.70	6'800	6'800			
701.3135.00	Prestations de services pers.en garde	29'112.50	54'800	50'000	- 4'800	- 8.76 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
701.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	8'610.05	500	500			
701.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	12'783.25	15'500	18'400	+ 2'900	+ 18.71 %	Frais de repas et nuitées pris en charge dorénavant par le canton pour la formation continue.
701.4220.00	Journées détention	-466'935.75	-243'000	-515'000	- 272'000	+ 111.93 %	Augmentation des placements d'autres cantons pour des courtes peines.
701.4260.00	Remboursements de tiers	-501.85	-200	-200			
715	Office des poursuites et faillites Delémont (net)	-609'357.63	-853'100	-747'500	+ 105'600	- 12.38 %	
	<i>dont charges</i>	<i>1'822'725.44</i>	<i>1'947'200</i>	<i>1'952'500</i>	<i>+ 5'300</i>	<i>+ 0.27 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'432'083.07</i>	<i>-2'800'300</i>	<i>-2'700'000</i>	<i>+ 100'300</i>	<i>- 3.58 %</i>	
715.3000.00	Traitement du préposé	0.00	164'100	0	- 164'100	- 100.00 %	Dès 2016, statut unique du personnel. Perte du statut de magistrat. A considérer globalement avec la rubrique 3010.00.
715.3010.00	Traitements du personnel	1'168'244.50	1'062'100	1'244'100	+ 182'000	+ 17.14 %	Stabilité. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Cf. commentaire de la rubrique 3000.00.
715.3050.00	Assurances sociales	71'859.15	77'200	78'300	+ 1'100	+ 1.42 %	
715.3051.00	Caisse de pensions	98'062.70	101'300	99'300	- 2'000	- 1.97 %	
715.3053.00	Assurance-accidents	2'137.00	2'300	2'300			
715.3054.00	Cotisations allocations familiales	32'411.65	35'000	35'500	+ 500	+ 1.43 %	
715.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	10'793.95	9'700	8'000	- 1'700	- 17.53 %	
715.3090.00	Formation du personnel	935.00	0	2'000	+ 2'000		
715.3100.00	Fournitures de bureau	3'090.70	5'000	5'000			
715.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'149.70	2'000	2'500	+ 500	+ 25.00 %	
715.3110.00	Acquisition de machines et appareils	1'971.00	0	0			
715.3130.00	Prestations de service	418'190.04	474'000	460'000	- 14'000	- 2.95 %	Augmentation des frais de police (refacturation à la rubrique 4210.00).
715.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	10'956.80	12'000	12'000			
715.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'923.25	2'500	3'500	+ 1'000	+ 40.00 %	
715.4210.00	Emoluments	-2'431'833.07	-2'800'000	-2'700'000	+ 100'000	- 3.57 %	Adaptations aux derniers comptes et données connus. Non adéquation complète de la facturation avec les charges (rubr. 3130.00). Décalage temporel et charges aux dépens de l'Etat sont possibles.
715.4260.00	Remboursements de frais	-250.00	-300	0	+ 300	- 100.00 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
716	Office des poursuites et faillites Porrentruy (net)	-596'347.16	-526'200	-507'600	+ 18'600	- 3.53 %	
	<i>dont charges</i>	1'302'794.42	1'263'800	1'282'400	+ 18'600	+ 1.47 %	
	<i>dont revenus</i>	-1'899'141.58	-1'790'000	-1'790'000			
716.3000.00	Traitement du préposé	0.00	121'900	0	- 121'900	- 100.00 %	Dès 2016, statut unique du personnel. Perte du statut de magistrat. A considérer globalement avec la rubrique 3010.00.
716.3010.00	Traitements du personnel	834'368.80	653'900	823'300	+ 169'400	+ 25.91 %	+ 0,3 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Cf. commentaire de la rubrique 3000.00.
716.3050.00	Assurances sociales	51'537.75	48'900	51'900	+ 3'000	+ 6.13 %	
716.3051.00	Caisse de pensions	72'580.65	55'800	56'000	+ 200	+ 0.36 %	
716.3053.00	Assurance-accidents	1'562.05	1'500	1'600	+ 100	+ 6.67 %	
716.3054.00	Cotisations allocations familiales	23'213.00	22'100	23'500	+ 1'400	+ 6.33 %	
716.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	7'709.70	6'100	5'300	- 800	- 13.11 %	
716.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	720.00	800	800			
716.3100.00	Fournitures de bureau	9'190.50	2'000	2'500	+ 500	+ 25.00 %	
716.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	837.60	1'500	1'500			
716.3110.00	Meubles, machines et appareils	0.00	2'000	500	- 1'500	- 75.00 %	Maintenance de l'appareil à carte.
716.3130.00	Prestations de service	293'323.62	338'300	305'000	- 33'300	- 9.84 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus.
716.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	1'458.00	0	0			
716.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	0.00	6'000	6'500	+ 500	+ 8.33 %	
716.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	6'292.75	3'000	4'000	+ 1'000	+ 33.33 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus.
716.4210.00	Emoluments	-1'899'141.58	-1'790'000	-1'790'000			Non adéquation complète de la facturation avec les charges (rubr. 3130.00). Décalage temporel et charges aux dépens de l'Etat sont possibles.
717	Office des poursuites et faillites Saignelégier (net)	-165'493.65	-37'400	-15'600	+ 21'800	- 58.29 %	
	<i>dont charges</i>	464'816.35	472'600	494'400	+ 21'800	+ 4.61 %	
	<i>dont revenus</i>	-630'310.00	-510'000	-510'000			
717.3000.00	Traitement du préposé	0.00	164'100	0	- 164'100	- 100.00 %	Dès 2016, statut unique du personnel. Perte du statut de magistrat. A considérer globalement avec la rubrique 3010.00.
717.3010.00	Traitements du personnel	307'275.90	146'400	316'200	+ 169'800	+ 115.98 %	Cf. commentaire de la rubrique 3000.00.
717.3050.00	Assurances sociales	15'729.35	19'500	19'800	+ 300	+ 1.54 %	
717.3051.00	Caisse de pensions	33'777.00	31'800	34'200	+ 2'400	+ 7.55 %	
717.3053.00	Assurance-accidents	487.65	600	600			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
717.3054.00	Cotisations allocations familiales	7'084.95	8'900	9'000	+ 100	+ 1.12 %	
717.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'375.90	2'500	2'000	- 500	- 20.00 %	
717.3090.00	Formation du personnel	410.00	800	800			
717.3100.00	Fournitures de bureau	846.90	800	800			
717.3102.00	Imprimés, publications	250.00	300	300			
717.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	355.55	300	400	+ 100	+ 33.33 %	
717.3130.00	Prestations de service	94'654.85	94'300	108'500	+ 14'200	+ 15.06 %	Hausse généralisée.
717.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	143.50	300	200	- 100	- 33.33 %	
717.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'424.80	2'000	1'600	- 400	- 20.00 %	
717.4210.00	Emoluments	-630'310.00	-510'000	-510'000			Après l'année 2016, retour des recettes annuelles moyennes. Non adéquation complète de la facturation avec les charges (rubr. 3130.00). Décalage temporel et charges aux dépens de l'Etat sont possibles.
750	Délégué aux affaires communales (net)	370'903.25	345'200	282'000	- 63'200	- 18.31 %	
	<i>dont charges</i>	<i>13'583'091.25</i>	<i>12'655'400</i>	<i>13'217'000</i>	<i>+ 561'600</i>	<i>+ 4.44 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-13'212'188.00</i>	<i>-12'310'200</i>	<i>-12'935'000</i>	<i>- 624'800</i>	<i>+ 5.08 %</i>	
750.3000.00	Jetons de présence	425.00	500	500			
750.3010.00	Traitements du personnel	273'825.80	276'100	278'100	+ 2'000	+ 0.72 %	
750.3050.00	Assurances sociales	17'354.60	17'400	17'500	+ 100	+ 0.57 %	
750.3051.00	Caisse de pensions	22'761.60	22'200	22'300	+ 100	+ 0.45 %	
750.3053.00	Assurance-accidents	525.25	500	500			
750.3054.00	Cotisations allocations familiales	7'816.80	7'900	7'900			
750.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'556.20	2'200	1'800	- 400	- 18.18 %	
750.3090.00	Formation	860.00	1'000	1'000			
750.3100.00	Fournitures de bureau	1'380.25	1'500	1'500			
750.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	355.55	400	400			
750.3130.00	Prestations de services	132'552.80	124'000	59'000	- 65'000	- 52.42 %	Diminution des mandats (-35'000 francs; répartition des tâches et des charges) et comités intercommunaux (-30'000 francs).
750.3130.00.00	<i>Prestations de services</i>	<i>132'552.80</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			
750.3130.00.01	<i>Affranchissements, tél., traductions, cotis., divers</i>	<i>0.00</i>	<i>9'000</i>	<i>9'000</i>			
750.3130.00.02	<i>Comités intercommunaux</i>	<i>0.00</i>	<i>70'000</i>	<i>40'000</i>	<i>- 30'000</i>	<i>- 42.86 %</i>	
750.3130.00.03	<i>Mandats</i>	<i>0.00</i>	<i>45'000</i>	<i>10'000</i>	<i>- 35'000</i>	<i>- 77.78 %</i>	
750.3138.00	Cours, formation personnel communal	0.00	500	500			
750.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'767.40	6'000	6'000			
750.3510.16	Attribution au fonds d'aide aux fusions	500'000.00	500'000	17'000	- 483'000	- 96.60 %	Résultante entre les charges (rubr. 3622.16) et les recettes (rubr. 4622.16).

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
750.3622.14	Dépenses à ch.du fonds péréquation fin.	12'518'910.00	11'445'200	12'137'000	+ 691'800	+ 6.04 %	L'année 2016 (après amnistie fiscale) ramène les versements à des valeurs moyennes. Augmentation également en matière de la compensation des charges de communes-centres.
750.3622.14.00	Dépenses à ch.du fonds péréquation fin.	12'518'910.00	0	0			
750.3622.14.01	Péréquation des ressources	0.00	9'303'800	9'977'000	+ 673'200	+ 7.24 %	
750.3622.14.02	Charges structurelles géo-topo	0.00	350'000	350'000			
750.3622.14.03	Communes-centres	0.00	1'091'400	1'177'000	+ 85'600	+ 7.84 %	
750.3622.14.04	Alimentation du fonds de soutien stratégique	0.00	200'000	133'000	- 67'000	- 33.50 %	
750.3622.14.05	Alimentation du fonds d'aide aux fusions	0.00	500'000	500'000			
750.3622.15	Dépenses à ch.du fonds soutien stratégique	50'000.00	200'000	133'000	- 67'000	- 33.50 %	Estimation d'une année basse en termes de demandes d'aide. Première année de compensation des effets négatifs en termes de péréquation financière directe pour les nouvelles communes fusionnées de Corban et Rocourt.
750.3622.16	Dépenses à ch.du fonds aide aux fusions	0.00	0	483'000	+ 483'000		
750.3910.14	Imputation interne à ch. Fds péréquation	50'000.00	50'000	50'000			
750.4210.00	Emoluments	-42'700.00	-65'000	-65'000			
750.4260.00	Remboursements de tiers	-578.00	0	0			
750.4510.14	Prélèvement sur fonds de péréquation	-6'122'108.00	-5'542'200	-6'432'000	- 889'800	+ 16.05 %	Résultante entre les dépenses (rubr. 3622.14) les revenus (rubr. 4622.14).
750.4622.14	Recettes en faveur du fds péréq. fin.	-6'446'802.00	-5'953'000	-5'755'000	+ 198'000	- 3.33 %	L'alimentation du fonds s'effectue par la reprise de 27% du produit de l'impôt sur les travailleurs frontaliers (6,6 mios de francs selon la rubrique 613.3510.01) et passe directement par le compte de bilan. Fortune du fonds de 3,6 mios à fin 2016.
750.4622.14.00	Recettes en faveur du fds péréq. fin.	-6'446'802.00	0	0			
750.4622.14.01	Versement des communes fortes	0.00	-4'861'600	-4'578'000	+ 283'600	- 5.83 %	
750.4622.14.02	Participation des districts pour communes-centres	0.00	-1'091'400	-1'177'000	- 85'600	+ 7.84 %	
750.4622.15	Recettes en fav.du fds soutien stratég.	-50'000.00	-200'000	-133'000	+ 67'000	- 33.50 %	
750.4622.16	Recettes en fav.du fds aide aux fusions	-500'000.00	-500'000	-500'000			
750.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-50'000.00	-50'000	-50'000			Rémunération de la gestion du Fonds de péréquation financière cantonale.
770	Service de l'informatique (net)	7'850'268.08	8'536'000	8'943'100	+ 407'100	+ 4.77 %	
	<i>dont charges</i>	<i>9'664'316.43</i>	<i>10'383'200</i>	<i>10'990'300</i>	<i>+ 607'100</i>	<i>+ 5.85 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'814'048.35</i>	<i>-1'847'200</i>	<i>-2'047'200</i>	<i>- 200'000</i>	<i>+ 10.83 %</i>	
770.3010.00	Traitements du personnel	3'528'663.60	3'538'000	3'992'600	+ 454'600	+ 12.85 %	+ 2,84 postes. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
770.3030.00	Travailleurs temporaires	118'706.50	0	0			

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
770.3050.00	Assurances sociales	215'750.30	222'900	251'500	+ 28'600	+ 12.83 %	
770.3051.00	Caisse de pensions	304'591.50	313'000	355'800	+ 42'800	+ 13.67 %	
770.3053.00	Assurance-accidents	-3'468.30	6'700	7'500	+ 800	+ 11.94 %	
770.3054.00	Cotisations allocations familiales	97'224.90	100'900	113'800	+ 12'900	+ 12.78 %	
770.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	32'217.45	28'000	25'600	- 2'400	- 8.57 %	
770.3090.00	Formation continue	22'984.90	25'000	28'000	+ 3'000	+ 12.00 %	Besoins supplémentaires en raison de l'augmentation des effectifs.
770.3100.00	Fournitures de bureau	55'248.16	56'000	56'000			
770.3101.00	Achats de matériel pour tiers	216'545.50	150'000	150'000			
770.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3'522.25	4'000	4'000			
770.3130.00	Prestations de services de tiers	408'394.86	517'600	543'400	+ 25'800	+ 4.98 %	Cotisation CAMAC (+ 2'000 fr.), cotisation nouvelle association Guichet virtuel (+ 20'000 fr.), accès Gartner niveau Advisor (+ 3'000 fr.).
770.3130.00.00	<i>Prestations de services de tiers</i>	408'394.86	0	0			
770.3130.00.10	<i>Abonnements, contributions associations, frais SDI</i>	0.00	130'400	156'200	+ 25'800	+ 19.79 %	
770.3130.00.20	<i>Outsourcing développement</i>	0.00	306'400	306'400			
770.3130.00.30	<i>Prestations de services pour support et assistance</i>	0.00	80'800	80'800			
770.3130.01	Frais de la téléphonie	317'961.30	295'000	302'100	+ 7'100	+ 2.41 %	Ajustement des coûts de raccordement et d'accès internet divers au niveau 2017 (+ 7'100 fr.), mais maintien des communications à l'objectif 2017 grâce au nouveau contrat mobile.
770.3130.01.00	<i>Frais de la téléphonie</i>	317'961.30	0	0			
770.3130.01.10	<i>Frais de communications</i>	0.00	163'100	163'100			
770.3130.01.20	<i>Taxes de raccordements</i>	0.00	126'200	135'400	+ 9'200	+ 7.29 %	
770.3130.01.30	<i>Accès internet divers</i>	0.00	5'700	3'600	- 2'100	- 36.84 %	
770.3130.02	Prestations de service pour tiers	203'413.70	50'000	50'000			
770.3130.03	Lignes de communications	151'017.55	139'000	169'400	+ 30'400	+ 21.87 %	Location fibre optique (FO) Tavannes-Moutier omise dans le budget 2017 (+ 15'500 francs). Nouvelle location FO Moutier-Innodel pour second Data Center (+ 3'900 fr.). Anti-DDoS (+ 11'000 fr.).
770.3134.00	Primes d'assurances de choses	487.80	500	500			
770.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	93'084.85	79'000	79'000			
770.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	3'480.95	2'500	3'000	+ 500	+ 20.00 %	Véhicules vieillissants nécessitent un entretien accru.
770.3153.00	Entretien et maintenance matériel informatique	738'084.02	884'900	884'900			
770.3153.00.00	<i>Entretien et maintenance matériel informatique</i>	738'084.02	0	0			
770.3153.00.10	<i>Intervention et renouvellement hors contrat</i>	0.00	105'000	75'000	- 30'000	- 28.57 %	
770.3153.00.20	<i>Maintenance et expl.extern.systèmes centraux</i>	0.00	514'500	524'500	+ 10'000	+ 1.94 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budget 2018 / Budget 2017		Explications
					en CHF	en %	
770.3153.00.30	Maintenance et expl.extern.systèmes métiers	0.00	138'400	152'200	+ 13'800	+ 9.97 %	
770.3153.00.40	Maintenance et expl.extern.systèmes pour tiers	0.00	127'000	133'200	+ 6'200	+ 4.88 %	
770.3158.00	Maintenance de logiciels	2'864'619.49	3'678'000	3'678'000			
770.3158.00.00	Maintenance de logiciels	2'864'619.49	0	0			
770.3158.00.10	Environnement de travail et systèmes centraux	0.00	857'700	916'300	+ 58'600	+ 6.83 %	
770.3158.00.20	Applications propriétaires - diverses	0.00	773'100	681'500	- 91'600	- 11.85 %	
770.3158.00.21	Applications propriétaires - CTR	0.00	1'305'600	1'300'700	- 4'900	- 0.38 %	
770.3158.00.22	Applications propriétaires - OVJ	0.00	194'500	183'600	- 10'900	- 5.60 %	
770.3158.00.23	Applications propriétaires - POC	0.00	8'600	8'600			
770.3158.00.24	Applications propriétaires - RFC	0.00	27'400	26'800	- 600	- 2.19 %	
770.3158.00.60	Applications intercantionales - diverses	0.00	150'400	237'700	+ 87'300	+ 58.05 %	
770.3158.00.61	Applications intercantionales - POC	0.00	128'400	128'400			
770.3158.00.62	Applications intercantionales - RFC	0.00	116'300	116'300			
770.3158.00.63	Applications intercantionales - CTR	0.00	62'200	62'200			
770.3158.00.80	Applications propriété de la RCJU - diverses	0.00	53'800	15'900	- 37'900	- 70.45 %	
770.3158.01	Maintenance de la téléphonie et réseau	236'624.80	238'200	238'200			
770.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	55'160.35	54'000	57'000	+ 3'000	+ 5.56 %	Besoins supplémentaires en raison de l'augmentation des effectifs.
770.3170.00.00	Dédommagements, frais de déplacements	55'160.35	0	0			
770.3170.00.10	Forums, conférences et symposiums	0.00	24'000	25'000	+ 1'000	+ 4.17 %	
770.3170.00.20	Frais de déplacements	0.00	30'000	32'000	+ 2'000	+ 6.67 %	
770.4250.00	Ventes de matériel à des tiers	-194'204.90	-172'000	-172'000			
770.4260.00	Prestations de service à des tiers	-1'168'936.90	-1'254'200	-1'454'200	- 200'000	+ 15.95 %	
770.4260.00.01	Prestations de service à des tiers (TVA)	-901'109.60	-1'176'900	-1'376'900	- 200'000	+ 16.99 %	
770.4260.00.02	Prestations de service (non soumis)	-108'989.30	-77'300	-77'300			
770.4260.00.03	Prestations de service sans plus-value (TVA 0,1%)	-158'838.00	0	0			
770.4260.01	Prestations téléphoniques réparties	-439'906.55	-410'000	-410'000			
770.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-11'000.00	-11'000	-11'000			

DEUXIEME PARTIE

II. INVESTISSEMENTS

BUDGET DES SERVICES

Budget des investissements		Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
Récapitulation (net)		28'522'846.09	32'925'800	35'459'500	32'720'300	- 2'739'200	- 7.72 %
<i>dont dépenses</i>		<i>39'866'294.32</i>	<i>45'806'200</i>	<i>50'004'000</i>	<i>49'203'900</i>	<i>- 800'100</i>	<i>- 1.60 %</i>
<i>dont recettes</i>		<i>-11'343'448.23</i>	<i>-12'880'400</i>	<i>-14'544'500</i>	<i>-16'483'600</i>	<i>- 1'939'100</i>	<i>+ 13.33 %</i>
1	Chancellerie d'Etat (net)	200'839.20	220'000	100'000	293'000	+ 193'000	+ 193.00 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>200'839.20</i>	<i>220'000</i>	<i>100'000</i>	<i>293'000</i>	<i>+ 193'000</i>	<i>+ 193.00 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
2	Département de l'Intérieur (net)	653'100.28	760'000	780'000	780'000		
	<i>dont dépenses</i>	<i>750'471.68</i>	<i>860'000</i>	<i>880'000</i>	<i>880'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-97'371.40</i>	<i>-100'000</i>	<i>-100'000</i>	<i>-100'000</i>		
3	Département de l'Economie et de la Santé (net)	2'843'767.00	2'852'300	2'928'000	2'648'000	- 280'000	- 9.56 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>8'023'410.00</i>	<i>7'205'000</i>	<i>7'180'000</i>	<i>7'485'000</i>	<i>+ 305'000</i>	<i>+ 4.25 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-5'179'643.00</i>	<i>-4'352'700</i>	<i>-4'252'000</i>	<i>-4'837'000</i>	<i>- 585'000</i>	<i>+ 13.76 %</i>
4	Département de l'Environnement (net)	19'050'699.26	18'985'000	20'823'500	21'186'300	+ 362'800	+ 1.74 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>23'867'853.08</i>	<i>24'418'700</i>	<i>28'022'000</i>	<i>30'928'900</i>	<i>+ 2'906'900</i>	<i>+ 10.37 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-4'817'153.82</i>	<i>-5'433'700</i>	<i>-7'198'500</i>	<i>-9'742'600</i>	<i>- 2'544'100</i>	<i>+ 35.34 %</i>
5	Département de la Formation, de la Culture et des Sports	2'549'474.65	5'636'500	6'321'000	3'781'000	- 2'540'000	- 40.18 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>3'798'754.66</i>	<i>8'630'500</i>	<i>9'315'000</i>	<i>5'585'000</i>	<i>- 3'730'000</i>	<i>- 40.04 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-1'249'280.01</i>	<i>-2'994'000</i>	<i>-2'994'000</i>	<i>-1'804'000</i>	<i>+ 1'190'000</i>	<i>- 39.75 %</i>
6	Département des Finances (net)	3'224'965.70	4'472'000	4'507'000	4'032'000	- 475'000	- 10.54 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>3'224'965.70</i>	<i>4'472'000</i>	<i>4'507'000</i>	<i>4'032'000</i>	<i>- 475'000</i>	<i>- 10.54 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		

Budget des investissements		Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
1	Chancellerie d'Etat (net)	200'839.20	220'000	100'000	293'000	+ 193'000	+ 193.00 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>200'839.20</i>	<i>220'000</i>	<i>100'000</i>	<i>293'000</i>	<i>+ 193'000</i>	<i>+ 193.00 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
101	Gouvernement (net)	0.00	120'000	0	0		
	<i>dont dépenses</i>	<i>0.00</i>	<i>120'000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
101.5060.00	Véhicules	0.00	120'000	0	0		
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	0.00	120'000	0	0		
110	Secrétariat du Parlement (net)	100'621.65	0	0	50'000	+ 50'000	
	<i>dont dépenses</i>	<i>100'621.65</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>50'000</i>	<i>+ 50'000</i>	
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
110.5060.00	Equipement, mobilier	100'621.65	0	0	50'000	+ 50'000	Mise à jour du système de vote électronique pas planifiée.
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	100'621.65	0	0	50'000	+ 50'000	
120	Economat cantonal (net)	100'217.55	100'000	100'000	243'000	+ 143'000	+ 143.00 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>100'217.55</i>	<i>100'000</i>	<i>100'000</i>	<i>243'000</i>	<i>+ 143'000</i>	<i>+ 143.00 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
120.5060.00	Mobilier, équipements bureautique, vhc	100'217.55	100'000	100'000	243'000	+ 143'000	+ 143.00% Besoin supplémentaire lié au remplacement du mobilier du poste de Police de Porrentruy lors de l'aménagement des locaux.
	Véhicules, mobilier	100'217.55	100'000	100'000	243'000	+ 143'000	+ 143.00%

Budget des investissements		Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
2	Département de l'Intérieur (net)	653'100.28	760'000	780'000	780'000		
	<i>dont dépenses</i>	750'471.68	860'000	880'000	880'000		
	<i>dont recettes</i>	-97'371.40	-100'000	-100'000	-100'000		
730	Police cantonale (net)	653'100.28	700'000	700'000	700'000		
	<i>dont dépenses</i>	653'100.28	700'000	700'000	700'000		
	<i>dont recettes</i>	0.00	0	0	0		
730.5060.00	Véhicules, équipements et appareils	653'100.28	700'000	700'000	700'000		
	Equipement de police	653'100.28	200'000	200'000	200'000		
	Véhicules	0.00	400'000	400'000	400'000		
	Matériel de communication	0.00	100'000	100'000	100'000		
735	Protection population et sécurité (net)	0.00	60'000	80'000	80'000		
	<i>dont dépenses</i>	97'371.40	160'000	180'000	180'000		
	<i>dont recettes</i>	-97'371.40	-100'000	-100'000	-100'000		
735.5060.00	Mobilier, machines, véhicules	97'371.40	160'000	180'000	180'000		
	Matériel PCI	97'371.40	100'000	100'000	100'000		
	Equipement et matériel de protection de la population	0.00	60'000	80'000	80'000		
735.6870.00	Prélèvement sur Fonds contr.replacement	-97'371.40	-100'000	-100'000	-100'000		
	Matériel PCI	-97'371.40	-100'000	-100'000	-100'000		

Budget des investissements		Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
3	Département de l'Economie et de la Santé (net)	2'843'767.00	2'852'300	2'928'000	2'648'000	- 280'000	- 9.56 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>8'023'410.00</i>	<i>7'205'000</i>	<i>7'180'000</i>	<i>7'485'000</i>	<i>+ 305'000</i>	<i>+ 4.25 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-5'179'643.00</i>	<i>-4'352'700</i>	<i>-4'252'000</i>	<i>-4'837'000</i>	<i>- 585'000</i>	<i>+ 13.76 %</i>
230	Service consommation & vétérinaire SCAV (net)	-9'945.00	0	0	25'000	+ 25'000	
	<i>dont dépenses</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>25'000</i>	<i>+ 25'000</i>	
	<i>dont recettes</i>	<i>-9'945.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
230.5060.00	Equipements, véhicules	0.00	0	0	25'000	+ 25'000	Remplacement d'un véhicule pas planifié.
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	0.00	0	0	25'000	+ 25'000	
230.6060.00	Transfert de biens meubles	-9'945.00	0	0	0		
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	-9'945.00	0	0	0		
300	Service de l'économie et de l'emploi (net)	-209'295.00	0	0	0		
	<i>dont dépenses</i>	<i>700'500.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-909'795.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
300.5450.00	Prêts LIM - privés	213'000.00	0	0	0		
300.5560.00	Participation au capital de SIP NWCH	400'000.00	0	0	0		
300.5650.00	Subventions d'investissements LPR	87'500.00	0	0	0		
300.6420.00	Remboursement prêts LIM - communes	-381'095.00	0	0	0		
300.6440.00	Rembt prêts LIM - stés économie mixte	-323'000.00	0	0	0		
300.6450.00	Remboursement prêts LIM - privés	-205'700.00	0	0	0		
305	Service de l'économie et de l'emploi (net)	0.00	-275'700	-195'000	-515'000	- 320'000	+ 164.10 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>0.00</i>	<i>625'000</i>	<i>600'000</i>	<i>480'000</i>	<i>- 120'000</i>	<i>- 20.00 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>-900'700</i>	<i>-795'000</i>	<i>-995'000</i>	<i>- 200'000</i>	<i>+ 25.16 %</i>
305.5650.00	Subventions d'investissements LPR	0.00	625'000	600'000	480'000	- 120'000	- 20.00% Réduction pour le parc d'innovation.
	Subventions d'investissements SEE	0.00	625'000	600'000	480'000	- 120'000	- 20.00%
	Subventions d'investissement LPR	0.00	625'000	600'000	480'000	- 120'000	- 20.00%
305.6420.00	Remboursement prêts LIM - communes	0.00	-373'800	-330'400	-330'400		
	Subventions d'investissements SEE	0.00	-373'800	-330'400	-330'400		
	Prêts LIM	0.00	-373'800	-330'400	-330'400		
305.6440.00	Rembt prêts LIM - stés économie mixte	0.00	-323'500	-323'500	-323'500		
	Subventions d'investissements SEE	0.00	-323'500	-323'500	-323'500		
	Prêts LIM	0.00	-323'500	-323'500	-323'500		
305.6450.00	Remboursement prêts LIM - privés	0.00	-203'400	-141'100	-141'100		
	Subventions d'investissements SEE	0.00	-203'400	-141'100	-141'100		

Budget des investissements		Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
305.6650.00	Prêts LIM	0.00	-203'400	-141'100	-141'100		
	Remboursement subv. d'invest.LPR	0.00	0	0	-200'000	- 200'000	Versement de subventions d'autres cantons pour le projet Fagus.
	Subventions d'investissements SEE	0.00	0	0	-200'000	- 200'000	
	Subventions d'investissement LPR	0.00	0	0	-200'000	- 200'000	
320	Service de l'économie rurale (net)	3'063'007.00	3'128'000	3'123'000	3'138'000	+ 15'000	+ 0.48 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>7'322'910.00</i>	<i>6'580'000</i>	<i>6'580'000</i>	<i>6'980'000</i>	<i>+ 400'000</i>	<i>+ 6.08 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-4'259'903.00</i>	<i>-3'452'000</i>	<i>-3'457'000</i>	<i>-3'842'000</i>	<i>- 385'000</i>	<i>+ 11.14 %</i>
320.5440.00	Prêts d'aide aux exploitations	150'000.00	0	0	0		
	Prêts au crédit agricole	150'000.00	0	0	0		
320.5450.00	Prêts de développement rural	100'000.00	100'000	100'000	100'000		
	Prêts pour le développement rural	100'000.00	100'000	100'000	100'000		
320.5650.00	Subv. à des tiers pour amél.foncnières	2'965'000.00	3'200'000	3'200'000	3'200'000		
	Améliorations foncières et constructions rurales	2'965'000.00	3'200'000	3'200'000	3'200'000		
	Génie rural	1'965'000.00	1'800'000	1'800'000	1'800'000		
	Constructions rurales	981'920.00	1'000'000	1'000'000	1'000'000		
	Projets de développement régionaux agricoles	18'080.00	400'000	400'000	400'000		
320.5650.01	Dépenses à charge fds amél. foncières	12'217.00	20'000	20'000	45'000	+ 25'000	+ 125.00%
	Fonds des améliorations foncières	12'217.00	20'000	20'000	45'000	+ 25'000	+ 125.00%
320.5750.00	Subv. féd. améliorations fonc. redistrib.	4'046'047.00	3'200'000	3'200'000	3'600'000	+ 400'000	+ 12.50%
	Améliorations foncières et constructions rurales	4'046'047.00	3'200'000	3'200'000	3'600'000	+ 400'000	+ 12.50%
	Génie rural	2'579'147.00	3'200'000	3'200'000	3'600'000	+ 400'000	+ 12.50%
	Constructions rurales	1'186'518.00	0	0	0		
	Projets de développement régionaux agricoles	280'382.00	0	0	0		
320.5870.00	Attribution au fds d'amél. foncières	49'646.00	60'000	60'000	35'000	- 25'000	- 41.67%
	Fonds des améliorations foncières	49'646.00	60'000	60'000	35'000	- 25'000	- 41.67%
320.6310.00	Subventions d'investissements cantons	-9'040.00	0	0	0		
	Subvention construction Haute école d'agronomie	-9'040.00	0	0	0		
320.6450.00	Remboursement prêts développement rural	-142'953.00	-172'000	-177'000	-162'000	+ 15'000	- 8.47% Mise à jour du plan de remboursement des prêts.
	Prêts pour le développement rural	-142'953.00	-172'000	-177'000	-162'000	+ 15'000	- 8.47%
320.6450.01	Remboursement de prêt amél.foncnières	-40'000.00	-40'000	-40'000	-40'000		
	Fonds des améliorations foncières	-40'000.00	-40'000	-40'000	-40'000		
320.6650.00	Recettes en fav fds amél. foncières	-21'863.00	-40'000	-40'000	-40'000		
	Fonds des améliorations foncières	-21'863.00	-40'000	-40'000	-40'000		
320.6700.00	Subv. fédérales pour amél. fonc. à red.	-4'046'047.00	-3'200'000	-3'200'000	-3'600'000	- 400'000	+ 12.50%
	Améliorations foncières et constructions rurales	-4'046'047.00	-3'200'000	-3'200'000	-3'600'000	- 400'000	+ 12.50%
	Génie rural	-2'579'147.00	-3'200'000	-3'200'000	-3'600'000	- 400'000	+ 12.50%
	Constructions rurales	-1'186'518.00	0	0	0		
	Projets de développement régionaux agricoles	-280'382.00	0	0	0		

Budget des investissements		Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
4	Département de l'Environnement (net)	19'050'699.26	18'985'000	20'823'500	21'186'300	+ 362'800	+ 1.74 %
	<i>dont dépenses</i>	23'867'853.08	24'418'700	28'022'000	30'928'900	+ 2'906'900	+ 10.37 %
	<i>dont recettes</i>	-4'817'153.82	-5'433'700	-7'198'500	-9'742'600	- 2'544'100	+ 35.34 %
400	Service du développement territorial (net)	1'075'535.58	2'807'200	554'500	763'300	+ 208'800	+ 37.66 %
	<i>dont dépenses</i>	2'713'217.58	5'702'700	3'450'000	3'277'000	- 173'000	- 5.01 %
	<i>dont recettes</i>	-1'637'682.00	-2'895'500	-2'895'500	-2'513'700	+ 381'800	- 13.19 %
400.5620.00	Subv.aux communes infr.transp.publics	231'060.00	0	0	85'000	+ 85'000	Décalage temporel.
	Transports publics (subventions d'investissement)	231'060.00	0	0	85'000	+ 85'000	
	Subventions aux communes, infrastructures des transports publics	231'060.00	0	0	85'000	+ 85'000	
	<i>Subv.aux communes infr.transp.publics (gare routière et station vélo)</i>	231'060.00	0	0	85'000	+ 85'000	
400.5640.01	Subventions pour les projets CJ	16'448.00	1'072'700	0	0		
	Transports publics (subventions d'investissement)	16'448.00	1'072'700	0	0		
	Subventions pour les projets CJ	16'448.00	1'072'700	0	0		
400.5670.00	Subventions pour réhabilitation	0.00	0	0	42'000	+ 42'000	
	Aménagement du territoire (subventions d'investissement)	0.00	0	0	42'000	+ 42'000	
	Subventions pour réhabilitation	0.00	0	0	42'000	+ 42'000	
400.5670.01	Subv.assainissement et enc.énergétique	733'455.00	3'300'000	3'300'000	2'800'000	- 500'000	- 15.15% Adaptation des moyens financiers aux besoins.
	Energie (subventions d'investissement)	733'455.00	3'300'000	3'300'000	2'800'000	- 500'000	- 15.15%
	Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie	733'455.00	3'300'000	3'300'000	2'800'000	- 500'000	- 15.15%
400.5680.00	Réouverture ligne Delle-Belfort	811'014.58	1'330'000	150'000	350'000	+ 200'000	+ 133.33% Décalage temporel.
	Transports publics (subventions d'investissement)	811'014.58	1'330'000	150'000	350'000	+ 200'000	+ 133.33%
	Subvention ligne Delle-Belfort	811'014.58	1'330'000	150'000	350'000	+ 200'000	+ 133.33%
400.5770.00	Subventions fédérales redistribuées	921'240.00	0	0	0		
	Energie (subventions d'investissement)	921'240.00	0	0	0		
	Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie	921'240.00	0	0	0		
400.6300.00	Subventions fédérales	-340'932.00	-2'520'000	-2'520'000	-2'138'200	+ 381'800	- 15.15% Lié à l'adaptation de la rubrique 5670.01
	Energie (subventions d'investissement)	-340'932.00	-2'520'000	-2'520'000	-2'138'200	+ 381'800	- 15.15%
	Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie	-340'932.00	-2'520'000	-2'520'000	-2'138'200	+ 381'800	- 15.15%
400.6440.00	Remboursement prêts amél. technique CJ	-375'510.00	-375'500	-375'500	-375'500		
	Transports publics (subventions d'investissement)	-375'510.00	-375'500	-375'500	-375'500		
	Prêts améliorations techniques CJ	-375'510.00	-375'500	-375'500	-375'500		
400.6700.00	Subventions fédérales à redistribuer	-921'240.00	0	0	0		
	Energie (subventions d'investissement)	-921'240.00	0	0	0		

Budget des investissements		Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
	Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie	-921'240.00	0	0	0		
410	Office de l'environnement (net)	1'701'442.89	2'963'000	2'930'000	3'147'000	+ 217'000	+ 7.41 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>4'297'386.46</i>	<i>4'876'000</i>	<i>4'856'000</i>	<i>9'943'900</i>	<i>+ 5'087'900</i>	<i>+ 104.78 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-2'595'943.57</i>	<i>-1'913'000</i>	<i>-1'926'000</i>	<i>-6'796'900</i>	<i>- 4'870'900</i>	<i>+ 252.90 %</i>
410.5010.00	Construction pistes à machines	0.00	0	0	170'000	+ 170'000	Reprise d'un objet planifié initialement au centre d'imputation 411.
	Dessertes forestières	0.00	0	0	170'000	+ 170'000	
410.5020.00	Acquisition de terrains/aménag.de berges	195'036.90	415'000	425'000	805'000	+ 380'000	+ 89.41% Adaptation aux besoins des différents projets (cf commentaire ci-dessous). En net, l'augmentation est de CHF 72'000 en tenant compte de l'adaptation des subventions fédérales (rubrique 6300.00)
	Acquisition de terrains, aménagement d'étangs et autres mesures	195'036.90	415'000	425'000	805'000	+ 380'000	+ 89.41%
	<i>Acquisition de terrains et aménagement de berges 2012-2016</i>	<i>195'036.90</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	<i>Assainissement des anciennes installations hydrauliques</i>	<i>0.00</i>	<i>75'000</i>	<i>100'000</i>	<i>75'000</i>	<i>- 25'000</i>	<i>- 25.00 % Adaptation aux besoins.</i>
	<i>Régénération des hauts et bas marais d'importance nationale</i>	<i>0.00</i>	<i>80'000</i>	<i>80'000</i>	<i>80'000</i>		
	<i>Régénération des sites de batraciens d'importance nationale</i>	<i>0.00</i>	<i>70'000</i>	<i>70'000</i>	<i>70'000</i>		
	<i>Revitalisation de cours d'eau</i>	<i>0.00</i>	<i>150'000</i>	<i>135'000</i>	<i>500'000</i>	<i>+ 365'000</i>	<i>+ 270.37 % Réalisation d'un projet à Grandcourt (coordination avec les travaux liés à la piste cyclable).</i>
	<i>Mesures en faveur de la conservation d'espèces prioritaires</i>	<i>0.00</i>	<i>40'000</i>	<i>40'000</i>	<i>40'000</i>		
	<i>Mesures de gestion dans les zones alluviales</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>40'000</i>	<i>+ 40'000</i>	<i>Légalisation des eaux alluviales d'importance nationale (2 secteurs). Mesures de revitalisation</i>
410.5060.00	Véhicules et appareils	18'490.00	60'000	30'000	30'000		
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	18'490.00	60'000	30'000	30'000		
	<i>Véhicules et appareils 2012-2016</i>	<i>18'490.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	<i>Remplacement des véhicules du service</i>	<i>0.00</i>	<i>30'000</i>	<i>30'000</i>	<i>30'000</i>		
	<i>Acquisition de sondes mobiles</i>	<i>0.00</i>	<i>30'000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
410.5620.00	Subventions aux communes	2'027'896.90	2'800'000	2'800'000	2'775'000	- 25'000	- 0.89%
	Subventions forêts	753'727.00	550'000	550'000	525'000	- 25'000	- 4.55%
	Subv. cant. forêts - hors CP 2012-2015	251'217.00	0	0	0		
	CP/LFO - projets distincts	0.00	200'000	200'000	200'000		

Budget des investissements	Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
CP/ Desserte forestière	2'321.00	0	0	0		
CP/soins aux forêts protectrices	209'148.00	0	0	0		
CP/Contributions pour les dégâts aux forêts : mesures de prévention et de réparation	10'604.90	0	0	0		
Desserte forestière	136'396.00	350'000	350'000	175'000	- 175'000	- 50.00% Adaptation aux besoins.
Ouvrages de protection forestière	144'040.10	0	0	150'000	+ 150'000	Adaptation aux besoins.
Subventions eau	1'274'169.90	2'250'000	2'250'000	2'250'000		
Alimentation en eau	273'832.00	1'600'000	1'600'000	1'100'000	- 500'000	- 31.25% Répartition du montant avec les subventions d'épuration.
Epuration des eaux	807'763.00	0	0	500'000	+ 500'000	Répartition du montant des eaux potables.
Revitalisation des eaux / petits projets	19'983.00	0	0	0		
Ouvrage de protection LACE contre les crues / projets individuels	98'840.10	0	0	0		
Ouvrages de protection contre les crues (petits projets, offre de base)	33'515.00	0	0	0		
Ouvrages de protection contre les crues (petits projets, offre de base)	40'236.80	650'000	650'000	650'000		
410.5720.00 Subv.féd.red.liées conventions-programme	1'868'012.66	1'601'000	1'601'000	6'163'900	+ 4'562'900	+ 285.00%
Subventions forêts	966'689.15	0	0	896'500	+ 896'500	
Plantation d'arbres en forêt protectrice 2012-2015	9'035.00	0	0	0		
CP/LFO - ouvrages de protection forestière	2.00	0	0	0		
CP/LFO - projets distincts	0.00	0	0	500'000	+ 500'000	
CP/ Desserte forestière	5'802.00	0	0	0		
CP/soins aux forêts protectrices	511'452.00	0	0	0		
CP/Contributions pour les dégâts aux forêts : mesures de prévention et de réparation	14'139.90	0	0	0		
Desserte forestière	234'679.00	0	0	190'000	+ 190'000	
Ouvrages de protection forestière	191'579.25	0	0	206'500	+ 206'500	
Subventions nature et paysage	135'276.47	0	0	116'000	+ 116'000	
CP/NAT. Biotopes/national	134'247.17	0	0	106'000	+ 106'000	
CP/espèces	1'029.30	0	0	10'000	+ 10'000	
Subventions eau	438'114.04	0	0	781'400	+ 781'400	
2-Revital contribution de base	165'625.64	0	0	0		
3-Revital eaux élargie, ciel ouvert	74'674.95	0	0	0		
4-Revital frayères,importance nationale	47'778.40	0	0	0		
2-Revitalisation subvention de base	8'161.25	0	0	119'500	+ 119'500	
3-Revital eaux élargies, ciel ouvert	5'829.55	0	0	62'300	+ 62'300	
CP/bén. important et loisirs proximité	2'331.85	0	0	68'300	+ 68'300	
CP/revitalisation surlargeur	0.00	0	0	93'800	+ 93'800	
CP/revitalisation/surlongeur surlargeur	0.00	0	0	50'000	+ 50'000	
CP/revitalisation/surlongeur surlargeur bénéfice moyen	0.00	0	0	12'500	+ 12'500	

Budget des investissements		Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
	Ouvrages de protection contre les crues (petits projets, offre de base)	-67'721.80	0	0	0		
	Ouvrages de protection contre les crues (petits projets, offre de base)	201'434.20	0	0	375'000	+ 375'000	
	Subv. féd. redistribuées	327'933.00	1'601'000	1'601'000	4'370'000	+ 2'769'000	+ 172.95%
410.5720.02	Crédits d'investissement féd.redistribué	187'950.00	0	0	0		
	Crédits d'investissement fédéraux redistribués 2012-2015	187'950.00	0	0	0		
410.6300.00	Subventions fédérales	-574'501.26	-312'000	-325'000	-633'000	- 308'000	+ 94.77% Adaptation aux dépenses (rubrique 5020.00).
	Acquisition de terrains, aménagement d'étangs et autres mesures	-574'501.26	-312'000	-325'000	-633'000	- 308'000	+ 94.77%
	<i>Acquisition de terrains et aménagement de berges 2012-2016</i>	-574'501.26	0	0	0		
	<i>Assainissement des anciennes installations hydrauliques</i>	0.00	-75'000	-100'000	-75'000	+ 25'000	- 25.00 %
	<i>Régénération des hauts et bas marais d'importance nationale</i>	0.00	-52'000	-52'000	-61'000	- 9'000	+ 17.31 %
	<i>Régénération des sites de batraciens d'importance nationale</i>	0.00	-45'000	-45'000	-45'000		
	<i>Revitalisation de cours d'eau</i>	0.00	-120'000	-108'000	-400'000	- 292'000	+ 270.37 %
	<i>Mesures en faveur de la conservation d'espèces prioritaires</i>	0.00	-20'000	-20'000	-20'000		
	<i>Mesures de gestion dans les zones alluviales</i>	0.00	0	0	-32'000	- 32'000	
410.6320.00	Contributions des communes	34'520.35	0	0	0		
	Acquisition de terrains, aménagement d'étangs et autres mesures	34'520.35	0	0	0		
410.6700.00	Subv.féd.à red.liées à conv.-programme	-1'856'011.66	-1'601'000	-1'601'000	-6'163'900	- 4'562'900	+ 285.00%
	Subventions forêts	-957'654.15	0	0	-896'500	- 896'500	
	CP/LFO - ouvrages de protection forestière	-2.00	0	0	0		
	CP/LFO - projets distincts	0.00	0	0	-500'000	- 500'000	
	CP/ Desserte forestière	-5'802.00	0	0	0		
	CP/soins aux forêts protectrices	-511'452.00	0	0	0		
	CP/Contributions pour les dégâts aux forêts : mesures de prévention et de réparation	-14'139.90	0	0	0		
	Desserte forestière	-234'679.00	0	0	-190'000	- 190'000	
	Ouvrages de protection forestière	-191'579.25	0	0	-206'500	- 206'500	
	Subventions nature et paysage	-135'276.47	0	0	-116'000	- 116'000	
	CP/NAT. Biotopes/national	-134'247.17	0	0	-106'000	- 106'000	
	CP/espèces	-1'029.30	0	0	-10'000	- 10'000	
	Subventions eau	-438'114.04	0	0	-781'400	- 781'400	
	2-Revital contribution de base	-165'625.64	0	0	0		
	3-Revital eaux élargie, ciel ouvert	-74'674.95	0	0	0		
	4-Revital frayères,importance nationale	-47'778.40	0	0	0		

Budget des investissements		Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
	2-Revitalisation subvention de base	-8'161.25	0	0	-119'500	- 119'500	
	3-Revital eaux élargies, ciel ouvert	-5'829.55	0	0	-62'300	- 62'300	
	CP/bén. important et loisirs proximité	-2'331.85	0	0	-68'300	- 68'300	
	CP/revitalisation surlargeur	0.00	0	0	-93'800	- 93'800	
	CP/revitalisation/surlongeur surlargeur	0.00	0	0	-50'000	- 50'000	
	CP/revitalisation/surlongeur surlargeur bénéfice moyen	0.00	0	0	-12'500	- 12'500	
	Ouvrages de protection contre les crues (petits projets, offre de base)	67'721.80	0	0	0		
	Ouvrages de protection contre les crues (petits projets, offre de base)	-201'434.20	0	0	-375'000	- 375'000	
	Subv. féd. redistribuées	-324'967.00	-1'601'000	-1'601'000	-4'370'000	- 2'769'000	+ 172.95%
410.6700.02	Crédits d'investissement féd. à redistrib.	-187'950.00	0	0	0		
	Crédits d'investissement fédéraux redistribués 2012-2015	-187'950.00	0	0	0		
410.6750.00	Subventions d'invest. entr.priv. à red.	-12'001.00	0	0	0		
	Subventions eau	-12'001.00	0	0	0		
	Ouvrage de protection LACE contre les crues / projets individuels	-12'001.00	0	0	0		
411	Forêts domaniales (net)	-15'000.00	40'000	220'000	0	- 220'000	- 100.00 %
	dont dépenses	0.00	40'000	220'000	0	- 220'000	- 100.00 %
	dont recettes	-15'000.00	0	0	0		
411.5010.00	Construction pistes à machines	0.00	40'000	220'000	0	- 220'000	- 100.00% Rubrique transférée au centre d'imputation 410.
	Chemins	0.00	40'000	220'000	0	- 220'000	- 100.00%
411.6060.00	Transfert de biens meubles	-15'000.00	0	0	0		
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	-15'000.00	0	0	0		
420	SIN Constructions routières (net)	6'269'448.00	8'864'800	10'224'000	10'416'000	+ 192'000	+ 1.88 %
	dont dépenses	6'731'380.15	9'240'000	11'401'000	10'848'000	- 553'000	- 4.85 %
	dont recettes	-461'932.15	-375'200	-1'177'000	-432'000	+ 745'000	- 63.30 %
420.5010.00	Aménagement du réseau routier	1'398'668.20	7'300'000	9'411'000	8'158'000	- 1'253'000	- 13.31% La maintenance routière est désormais imputée entièrement à la rubrique 5010.00 et non plus à la rubrique 5010.01.
	Aménagement routiers	1'398'668.20	2'720'000	4'000'000	3'932'000	- 68'000	- 1.70%
	Aménagement de la H18	334'783.35	1'240'000	1'500'000	1'620'000	+ 120'000	+ 8.00%
	H18, Delémont - Bâle, étude	670.80	0	0	70'000	+ 70'000	Décalage temporel.

Budget des investissements	Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
H18, Le Noirmont-Le Boéchet, étude	29'354.45	1'200'000	1'200'000	0	- 1'200'000	- 100.00 % Montant désormais imputé pour les travaux (cf remarque ci-dessus).
H18, Le Noirmont, traversée, travaux	105'015.55	0	0	0		
H18, Muriaux-Les Emibois-Noirmont -études	1'027.40	0	0	0		
H18, Muriaux-Les Emibois-Noirmont/travaux	31'889.50	0	0	0		
H18, Peu-Péquignot-Creux-des-Biches, étude	20'674.05	0	0	0		
H18, Le Noirmont - Le Boéchet, travaux	112'979.20	0	0	1'200'000	+ 1'200'000	Nouvel objet pour le suivi des travaux (cf remarque ci-dessus).
H18, Glovelier, viaduc du Bez, travaux	2'062.35	0	0	0		
H18, tunnel de la Roche, études	31'110.05	0	0	0		
Glovelier-St-Brais, alésage du tunnel actuel de la Roche	0.00	0	0	50'000	+ 50'000	Premières études.
H18: Etudes générales en cours	0.00	40'000	40'000	40'000		
Giratoire de l'entrée Nord de Delémont (depuis Bâle; rte de Bâle, rue Auguste-Quiquerez)	0.00	0	260'000	260'000		
Itinéraires cyclables	71'358.55	340'000	340'000	340'000		
Itinéraires cyclables Ajoie	0.00	320'000	320'000	320'000		
Courtemaître-Grandgourt	0.00	10'000	0	10'000	+ 10'000	Actualisation du calendrier.
Grandgourt-Buix	0.00	270'000	310'000	90'000	- 220'000	- 70.97 % Actualisation du calendrier.
Chevenez - Rocourt	0.00	40'000	10'000	220'000	+ 210'000	+ 2100.00 % Actualisation du calendrier.
Itinéraires cyclables, non attribuable à un district	71'358.55	20'000	20'000	20'000		
Itinéraires cyclables 2012-2016	71'358.55	0	0	0		
Etudes diverses	0.00	20'000	20'000	20'000		
Aménagement routes cantonales	992'526.30	1'140'000	2'160'000	1'972'000	- 188'000	- 8.70%
Aménagement routes cantonales Ajoie	826'587.65	625'000	1'300'000	892'000	- 408'000	- 31.38%
RC1516, Fontenais, traversée, travaux	-122'984.35	0	0	0		
RC247.1, Porrentruy-Alle, OPAM	0.00	50'000	550'000	50'000	- 500'000	- 90.91 % Report.
RC1524, Bure, sortie ouest, travaux 2012-2016	939.60	0	0	0		
RC249, St-Ursanne, pont Népomucène, travaux	689'941.45	0	0	0		
Porrentruy, rues Trouillat, Gravier, Merguin, étape 1	258'690.95	0	0	100'000	+ 100'000	Travaux finaux, décalage temporel.
Porrentruy, rues Trouillat, Gravier, Merguin, étape 2	0.00	500'000	650'000	550'000	- 100'000	- 15.38 % Adaptation aux prévisions.
Courtedoux, Rue du 23-Juin	0.00	0	100'000	100'000		
Cornol, Cornoline à ciel ouvert	0.00	75'000	0	92'000	+ 92'000	Travaux finaux, décalage temporel.
Aménagement routes cantonales Vallée de Delémont	0.00	0	120'000	330'000	+ 210'000	+ 175.00%
Bassecourt, passage à niveau	0.00	0	120'000	120'000		
RC1531, Pleigne, évacuation des eaux de route	0.00	0	0	130'000	+ 130'000	Problème urgent à traiter.
RC250, Bourrignon, porte d'entrée Est	0.00	0	0	80'000	+ 80'000	Problème urgent à traiter.
Aménagement routes cantonales agglomération de Delémont	67'664.70	270'000	720'000	650'000	- 70'000	- 9.72%
RC250.2, Courroux, traversée étude	54'971.75	0	0	0		
N°20: Traversée de Courroux	0.00	100'000	500'000	500'000		

Budget des investissements	Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
<i>J18, agglo., Delémont Sud-Est (étude)</i>	12'692.95	0	0	0		
<i>Montant global hors traversées de Courrendlin et Courroux</i>	0.00	120'000	120'000	100'000	- 20'000	- 16.67 % Actualisation du calendrier.
<i>Projet Agglo n°26a - Traversée de Courrendlin</i>	0.00	50'000	100'000	50'000	- 50'000	- 50.00 % Actualisation du calendrier.
Aménagement routes cantonales non attribuable à un district	98'273.95	245'000	20'000	100'000	+ 80'000	+ 400.00%
<i>PGEE + OPAM pour rtes cantonales, étude</i>	56'480.50	0	0	0		
<i>Mesures écologiques</i>	36'167.25	225'000	0	20'000	+ 20'000	Montant pour pouvoir répondre aux besoins urgents.
<i>Acquisition terrains et études diverses 2012-2016</i>	5'626.20	0	0	0		
<i>Acquisitions de terrains</i>	0.00	20'000	20'000	20'000		
<i>Etudes PGEE</i>	0.00	0	0	20'000	+ 20'000	Montant pour pouvoir répondre aux besoins urgents.
<i>Aire d'accueil des gens du voyage</i>	0.00	0	0	40'000	+ 40'000	1ère études. Objet pas prévu au plan financier. Coût total estimé actuellement entre CHF 800'000 et CHF 1'000'000.
Maintenance routière	0.00	4'580'000	5'411'000	4'226'000	- 1'185'000	- 21.90%
Maintenance routière Ajoie	0.00	1'425'000	1'055'000	1'180'000	+ 125'000	+ 11.85%
<i>Chevenez, voûtage au Soleil</i>	0.00	100'000	0	0		
<i>Buix centre, réfection traversée</i>	0.00	400'000	400'000	400'000		
<i>Entretien des revêtements BP + BAR + ES (Tariche)</i>	0.00	150'000	0	0		
<i>Diverses RC, travaux préparatoires pour phono-absorbant en Ajoie</i>	0.00	150'000	180'000	180'000		
<i>Diverses RC, travaux divers, chantiers en Ajoie</i>	0.00	100'000	100'000	100'000		
<i>Alle, carrefour Est</i>	0.00	150'000	0	0		
<i>Miécourt, entrée Ouest</i>	0.00	0	100'000	100'000		
<i>St-Ursanne - Les Rangiers, réfection chaussée</i>	0.00	225'000	225'000	350'000	+ 125'000	+ 55.56 % Adaptation aux besoins.
<i>St-Ursanne - Montenol, poutres de rive</i>	0.00	150'000	0	0		
<i>Courtedoux, depuis giratoire à carrefour de l'église</i>	0.00	0	50'000	50'000		
Maintenance routière Vallée de Delémont	0.00	1'385'000	2'930'000	1'400'000	- 1'530'000	- 52.22%
<i>Rebeuvelier, Côte de Chaux PR25 - PR100, dangers naturels</i>	0.00	115'000	190'000	190'000		
<i>Gorges du Pichoux, dangers naturels</i>	0.00	0	20'000	20'000		
<i>Vicques, pont de Reclaine</i>	0.00	100'000	1'700'000	50'000	- 1'650'000	- 97.06 % Actualisation du calendrier.
<i>Undervelier, pont sur le Miéry</i>	0.00	100'000	0	300'000	+ 300'000	Projet plus important que planifié.
<i>Corban, voûtage ruisseau Sous Vassa</i>	0.00	80'000	0	0		
<i>Diverses RC, travaux divers</i>	0.00	40'000	40'000	40'000		
<i>Vicques, carrefour RC250.2 - Home</i>	0.00	200'000	0	0		
<i>Diverses RC, travaux préparatoires pour phono-absorbant dans la vallée de Delémont</i>	0.00	150'000	180'000	0	- 180'000	- 100.00 % Décalage temporel.
<i>Diverses RC, travaux divers, chantiers région dans la Vallée de Delémont</i>	0.00	100'000	100'000	100'000		
<i>H18 : Glovelier, - la Petite Morée</i>	0.00	0	300'000	300'000		

Budget des investissements		Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
	<i>Courrendlin, giratoire casino</i>	0.00	100'000	0	0		
	<i>Boécourt, giratoire</i>	0.00	50'000	0	0		
	<i>Develier à Develier-Dessus, réfection chaussée</i>	0.00	0	200'000	200'000		
	<i>Undervelier, giratoire - Sortie Est village</i>	0.00	150'000	0	0		
	<i>Courchapoix - Montsevelier, réfection chaussée</i>	0.00	200'000	200'000	200'000		
	Maintenance routière Franches-Montagnes	0.00	1'680'000	1'350'000	1'570'000	+ 220'000	+ 16.30%
	<i>H18 : Sceut - Montfaucon, étude</i>	0.00	30'000	0	0		
	<i>H18 : Sceut - Montfaucon, ouvrage protection</i>	0.00	250'000	250'000	250'000		
	<i>Soubey - Les Enfers, réfection chaussée</i>	0.00	400'000	400'000	400'000		
	<i>Les Breuleux - Cerneux-Veusil, réfection</i>	0.00	300'000	300'000	300'000		
	<i>Le Roselet - Les Breuleux, réfection</i>	0.00	300'000	0	220'000	+ 220'000	Actualisation du calendrier.
	<i>Diverses RC, travaux divers, chantiers aux Franches-Montagnes</i>	0.00	100'000	100'000	100'000		
	<i>H18 : Muriaux Nord - Muriaux Sud, réfection chaussée</i>	0.00	0	250'000	250'000		
	<i>Carrefour Tramelan/Les Genevez - Bas du Cernil, réfection chaussée</i>	0.00	300'000	0	0		
	<i>Les Breuleux - La Chaux-des-Breuleux</i>	0.00	0	50'000	50'000		
	Maintenance routière non attribuable à un district	0.00	90'000	76'000	76'000		
	<i>H18 : remise en état des ouvrages protection, dangers naturels</i>	0.00	60'000	56'000	56'000		
	<i>Diverses RC, interventions urgentes, dangers naturels</i>	0.00	30'000	20'000	20'000		
420.5010.01	Maintenance du réseau routier	3'897'728.45	0	0	0		La maintenance routière est désormais imputée entièrement à la rubrique 5010.00 et non plus à la rubrique 5010.01.
	Maintenance routière	3'897'728.45	0	0	0		
	Maintenance routière Ajoie	908'941.30	0	0	0		
	Maintenance routière Vallée de Delémont	603'211.50	0	0	0		
	Maintenance routière Franches-Montagnes	1'612'556.15	0	0	0		
	Maintenance routière non attribuable à un district	773'019.50	0	0	0		
420.5010.03	Assainissement du bruit routier	302'773.85	300'000	350'000	350'000		Selon actualisation des projets. Enveloppe maîtrisée.
	Assainissement bruit routier	302'773.85	300'000	350'000	350'000		
420.5060.00	Equipements et véhicules	366'830.85	1'000'000	1'000'000	1'000'000		
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	366'830.85	1'000'000	1'000'000	1'000'000		
420.5620.00	Subv. aux communes aménagement routes	540'786.00	540'000	540'000	1'240'000	+ 700'000	+ 129.63% Augmentation pour assurer en 2018 et 2019 le versement d'une subvention importante déjà octroyée.
	Subventions d'investissement construction routières	540'786.00	540'000	540'000	1'240'000	+ 700'000	+ 129.63%
	Subventions aménagement de routes versées aux communes	540'786.00	540'000	540'000	1'240'000	+ 700'000	+ 129.63%
	Subv. communes - aménagement routes	238'190.00	80'000	80'000	80'000		

Budget des investissements		Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
	Subv. communes - éclairage public	105'330.00	190'000	190'000	190'000		
	Subv. communes - trottoirs	197'266.00	270'000	270'000	970'000	+ 700'000	+ 259.26%
420.5620.01	Subventions pour tiers bénéficiaires	56'000.45	80'000	80'000	80'000		
	Subventions d'investissement construction routières	56'000.45	80'000	80'000	80'000		
	Routes tiers bénéficiaires	56'000.45	80'000	80'000	80'000		
420.5680.00	Subventions route internationale Lucelle	39'820.80	20'000	20'000	20'000		
	Subventions d'investissement construction routières	39'820.80	20'000	20'000	20'000		
	Subventions pour route internationale Lucelle Kloesterli	39'820.80	20'000	20'000	20'000		
420.5720.00	Subv. féd. aménagement routes redistribr.	128'771.55	0	0	0		
	Subventions d'investissement construction routières	128'771.55	0	0	0		
	Subventions fédérales pour l'aménagement des routes principales à redistribuer 2012-2015	128'771.55	0	0	0		
420.6300.00	Subv. féd. pour aménagement des routes	-223'495.30	-350'200	-1'152'000	-332'000	+ 820'000	- 71.18%
	Aménagement routiers	0.00	-145'000	-120'000	-100'000	+ 20'000	- 16.67%
	Aménagement routes cantonales	0.00	-145'000	-120'000	-100'000	+ 20'000	- 16.67%
	Aménagement routes cantonales agglomération de Delémont	0.00	-20'000	-120'000	-100'000	+ 20'000	- 16.67%
	<i>N°20: Traversée de Courroux</i>	0.00	0	-100'000	-100'000		
	<i>Montant global hors traversées de Courrendlin et Courroux</i>	0.00	-20'000	-20'000	0	+ 20'000	- 100.00 %
	Aménagement routes cantonales non attribuable à un district	0.00	-125'000	0	0		
	<i>Mesures écologiques</i>	0.00	-125'000	0	0		
	Maintenance routière	-39'203.40	-159'200	-977'800	-177'800	+ 800'000	- 81.82%
	Maintenance routière Vallée de Delémont	0.00	-40'200	-873'500	-73'500	+ 800'000	- 91.59%
	<i>Rebeuvelier, Côte de Chaux PR25 - PR100, dangers naturels</i>	0.00	-40'200	-66'500	-66'500		
	<i>Gorges du Pichoux, dangers naturels</i>	0.00	0	-7'000	-7'000		
	<i>Vicques, pont de Recolaine</i>	0.00	0	-800'000	0	+ 800'000	- 100.00 % Actualisation du calendrier.
	Maintenance routière Franches-Montagnes	0.00	-98'000	-87'500	-87'500		
	<i>H18 : Sceut - Montfaucon, étude</i>	0.00	-10'500	0	0		
	<i>H18 : Sceut - Montfaucon, ouvrage protection</i>	0.00	-87'500	-87'500	-87'500		
	Maintenance routière non attribuable à un district	-39'203.40	-21'000	-16'800	-16'800		
	<i>Protection chutes de pierres 2012-2016</i>	-39'203.40	0	0	0		
	<i>H18 : remise en état des ouvrages protection, dangers naturels</i>	0.00	-10'500	-9'800	-9'800		
	<i>Diverses RC, interventions urgentes, dangers naturels</i>	0.00	-10'500	-7'000	-7'000		
	Assainissement bruit routier	-147'117.35	-46'000	-54'200	-54'200		
	<i>Assainissement du bruit routier 2012-2016</i>	-147'117.35	0	0	0		
	<i>Glovelier PR2000 - PR2050</i>	0.00	-31'000	0	0		
	<i>Porrentruy (Gravier, Trouillat, Merguin)</i>	0.00	0	-38'800	0	+ 38'800	- 100.00 %
	<i>Diverses RC : études</i>	0.00	-7'500	-7'700	-7'700		

Budget des investissements		Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
	<i>Diverses RC : cadastre bruit</i>	0.00	-1'500	-1'500	-1'500		
	<i>Diverses RC : BAMO</i>	0.00	-3'000	-4'700	-4'700		
	<i>Diverses RC : divers</i>	0.00	-3'000	-1'500	-1'500		
	<i>Travaux pour phono-absorbants</i>	0.00	0	0	-38'800	- 38'800	
	Subventions fédérales diverses 2012-2016	-37'174.55	0	0	0		
	<i>Subventions fédérales diverses 2012-2016</i>	-37'174.55	0	0	0		
420.6320.00	Part des communes à aménagement routier	-109'665.30	-25'000	-25'000	-100'000	- 75'000	+ 300.00% Adaptation aux dépenses.
	Aménagement routiers	0.00	0	0	-60'000	- 60'000	
	Aménagement de la H18	0.00	0	0	-60'000	- 60'000	
	<i>Giratoire de l'entrée Nord de Delémont (depuis Bâle; rte de Bâle, rue Auguste-Quiquerez)</i>	0.00	0	0	-60'000	- 60'000	<i>Selon indications transmises au Parlement lors du traitement du plan financier.</i>
	Maintenance routière	0.00	-25'000	-25'000	-40'000	- 15'000	+ 60.00%
	Maintenance routière Ajoie	0.00	-25'000	-25'000	-40'000	- 15'000	+ 60.00%
	<i>St-Ursanne - Les Rangiers, réfection chaussée</i>	0.00	-25'000	-25'000	-40'000	- 15'000	<i>+ 60.00 % Adaptation selon actualisation des dépenses.</i>
	Part des communes à l'aménagement du réseau routier 2012-2016	-109'665.30	0	0	0		
	<i>Part des communes à l'aménagement du réseau routier 2012-2016</i>	-109'665.30	0	0	0		
420.6700.00	Subv. féd. aménagement de routes à red.	-128'771.55	0	0	0		
	Subventions d'investissement construction routières	-128'771.55	0	0	0		
	Subventions fédérales pour l'aménagement des routes principales à redistribuer 2012-2015	-128'771.55	0	0	0		
421	SIN Route nationale A16 (net)	1'789'067.64	800'000	350'000	350'000		
	<i>dont dépenses</i>	<i>1'789'067.64</i>	<i>800'000</i>	<i>350'000</i>	<i>350'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
421.5010.00	Participation cantonale construction A16	1'789'067.64	800'000	350'000	350'000		
	Participation cantonale à la construction A16	1'789'067.64	800'000	350'000	350'000		
422	SIN Centre d'entretien A16 (net)	656'006.30	0	0	0		
	<i>dont dépenses</i>	<i>656'006.30</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
422.5060.00	Equipements et véhicules	656'006.30	0	0	0		Les dépenses en équipements et véhicules dans le domaine des routes sont désormais regroupées à la rubrique 420.
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	656'006.30	0	0	0		

Budget des investissements		Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
430	SIN Bâtiments et domaines (net)	7'574'198.85	3'170'000	6'460'000	6'460'000		
	<i>dont dépenses</i>	<i>7'680'794.95</i>	<i>3'420'000</i>	<i>7'660'000</i>	<i>6'460'000</i>	<i>- 1'200'000</i>	<i>- 15.67 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-106'596.10</i>	<i>-250'000</i>	<i>-1'200'000</i>	<i>0</i>	<i>+ 1'200'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
430.5040.00	Construction/transformation de bâtiments	7'680'794.95	3'420'000	7'660'000	6'460'000	- 1'200'000	- 15.67% Principalement, diminution liée au nouveau centre d'exploitation SIN. Ecarts également sur autres objets (cf remarques ci-dessous).
	Courtemelon, bâtiment principal	0.00	0	110'000	110'000		
	<i>Courtemelon - divers aménagements et assainissement</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>110'000</i>	<i>110'000</i>		
	Courtemelon, autres (champs, pâturages)	38'043.00	0	0	0		
	<i>Courtemelon, Sécurisation chemin d'accès</i>	<i>38'043.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	Delémont, ECD, salles de gymnastique	5'983'415.15	0	600'000	200'000	- 400'000	- 66.67%
	<i>Delémont, Avenir 33, études, construction 2012-2016</i>	<i>5'983'415.15</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	<i>Construction et aménagement des locaux dans le cadre du concept Carto 23 dont le projet Avenir 33</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>600'000</i>	<i>200'000</i>	<i>- 400'000</i>	<i>- 66.67 % Etude incorporant le résultat du vote de Moutier. Adaptation au nouveau contexte.</i>
	Delémont, centre professionnel	0.00	60'000	250'000	250'000		
	<i>Stores d'obscurcissement salles situées à l'Est</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>100'000</i>	<i>100'000</i>		
	<i>Restaurant scolaire, remplacement laverie cuisine</i>	<i>0.00</i>	<i>60'000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	<i>Aménagement cuisine démonstration</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>150'000</i>	<i>150'000</i>		
	Delémont, école de culture générale	21'380.00	0	0	0		
	<i>Delémont ECG, remplacement fenêtres/8ème étape</i>	<i>21'380.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	Delémont, Prés Roses / police	0.00	100'000	0	180'000	+ 180'000	
	<i>Mise en conformité conditions ECA</i>	<i>0.00</i>	<i>100'000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	<i>Modification chauffage, ventilation, froid</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>180'000</i>	<i>+ 180'000</i>	<i>Objet pas planifié. Suite à un rapport de spécialiste, installation en fin de vie.</i>
	Delémont, nouveau centre d'exploitation SIN (entretien et administration)	0.00	500'000	2'200'000	250'000	- 1'950'000	- 88.64%
	<i>Création nouveau centre</i>	<i>0.00</i>	<i>500'000</i>	<i>2'200'000</i>	<i>250'000</i>	<i>- 1'950'000</i>	<i>- 88.64 % Actualisation du calendrier.</i>
	Delémont, prisons de district	53'257.20	0	0	0		
	<i>Delémont, prisons, réhabilitation 2012-2016</i>	<i>53'257.20</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	Delémont, Justice 2	34'922.00	0	0	0		
	<i>D'mont, Justice 2, mesure de sécurité</i>	<i>34'922.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	Delémont, Maison de Grandvillers	0.00	250'000	0	250'000	+ 250'000	
	<i>Rénovation et transformation des locaux (départ DES et SEE), réfection des façades et avant-toits</i>	<i>0.00</i>	<i>250'000</i>	<i>0</i>	<i>250'000</i>	<i>+ 250'000</i>	<i>Décalage temporel.</i>
	Delémont, Marronniers 3	0.00	0	70'000	70'000		
	<i>Remplacement des fenêtres</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>70'000</i>	<i>70'000</i>		
	Delémont, Morépoint 2	261'254.55	0	50'000	50'000		

Budget des investissements	Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
<i>D'mont, Morépont 2 / Réam.rez-de-chauss. 2012-2016</i>	79'889.15	0	0	0		
<i>Delémont, Morépont 2, remplacement de WC</i>	23'585.65	0	0	0		
<i>Morépont, réfection toiture et façades attique</i>	157'779.75	0	0	0		
<i>Mise en place d'un contrôle d'accès parking</i>	0.00	0	50'000	50'000		
Delémont, Communance 45, OVJ	7'525.00	380'000	0	0		
<i>D'mont, OVJ, pose porte sécurité</i>	7'525.00	0	0	0		
<i>Aménagement de la Halle 3</i>	0.00	380'000	0	0		
Delémont, Morépont E	0.00	80'000	0	200'000	+ 200'000	
<i>Redéploiement SPOP - Locaux AMT</i>	0.00	80'000	0	200'000	+ 200'000	Décalage temporel et adaptation du montant au devis actualisé.
Delémont, St-Michel	0.00	200'000	0	150'000	+ 150'000	
<i>Transformation laboratoire cantonal</i>	0.00	200'000	0	150'000	+ 150'000	Décalage temporel.
Saignelégier, rue de l'Hôpital	0.00	300'000	180'000	390'000	+ 210'000	+ 116.67%
<i>Projet de réaménagement du poste de police et assainissement de la production de chaleur</i>	0.00	300'000	180'000	390'000	+ 210'000	+ 116.67 % Décalage temporel.
Porrentruy, Hôtel des Halles	31'367.00	150'000	190'000	240'000	+ 50'000	+ 26.32%
<i>Porrentruy, Hôtel des Halles, remplacement fenêtres</i>	31'367.00	0	0	0		
<i>Aménagement des combles</i>	0.00	150'000	150'000	240'000	+ 90'000	+ 60.00 % Décalage temporel.
<i>Remplacement des fenêtres côté Maurer</i>	0.00	0	40'000	0	- 40'000	- 100.00 %
Porrentruy, Villa Beucier	0.00	100'000	500'000	500'000		
<i>Centre de gestion des collections et antenne universitaire</i>	0.00	100'000	500'000	500'000		
Porrentruy, serres jardin botanique	94'706.00	0	0	0		
<i>Porrentruy, JBP, serres, remplacement couverture polycarbonate</i>	94'706.00	0	0	0		
Porrentruy, jardin botanique	0.00	60'000	0	0		
<i>Contrôle d'accès</i>	0.00	60'000	0	0		
Porrentruy, château/rés./chancel./prison	320.35	350'000	100'000	120'000	+ 20'000	+ 20.00%
<i>P'truy, CHP, réaménagement locaux 2012-2016</i>	320.35	0	0	0		
<i>Local archives dans les combles</i>	0.00	250'000	0	0		
<i>Remplacement des fenêtres au Sud</i>	0.00	100'000	100'000	120'000	+ 20'000	+ 20.00 %
Porrentruy, château/cour/murs enceinte	32'569.00	0	400'000	0	- 400'000	- 100.00%
<i>P'truy, Château, mur soutènement Réfous</i>	32'569.00	0	0	0		
<i>Réfection mur de soutènement de l'Esplanade</i>	0.00	0	400'000	0	- 400'000	- 100.00 % Décalage temporel (objet réalisé en 2017).
Porrentruy, Lycée/bâtiment principal	0.00	0	100'000	100'000		
<i>Divers travaux d'aménagement et d'assainissement</i>	0.00	0	100'000	100'000		
Porrentruy, Institut pédagogique	32'791.20	500'000	2'000'000	2'000'000		
<i>P'truy, IPJ / Réfect.mur soutènem.Nord 2012-2016</i>	2'602.00	0	0	0		
<i>P'truy, IPJ, étude future implantation CMP</i>	30'189.20	0	0	0		

Budget des investissements	Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
<i>Aménagement des locaux suite à des déménagements, notamment de la HEP - BEJUNE</i>	0.00	500'000	2'000'000	2'000'000		
Porrentruy, centre professionnel	1'089'244.50	50'000	600'000	900'000	+ 300'000	+ 50.00%
<i>P'truy, CPP / Assainissement façades 2012-2016</i>	1'055'826.50	0	0	0		
<i>P'truy, CPP, remplacement téléphonie</i>	33'418.00	0	0	0		
<i>Transformation automatisation et horlogers</i>	0.00	50'000	550'000	850'000	+ 300'000	+ 54.55 % Selon devis actualisé.
<i>Remplacement installation CVS</i>	0.00	0	50'000	50'000		
Centre prof./salle/rest.scol/Bât.A	0.00	120'000	0	0		
<i>Restaurant scolaire, remplacement de la machine à café</i>	0.00	20'000	0	0		
<i>Restaurant scolaire, transformation et réaménagement du comptoir de service</i>	0.00	100'000	0	0		
Rue des Malvoisins 14 / La Bruntrutaine	0.00	0	100'000	0	- 100'000	- 100.00%
<i>Etude de transformation pour future affectation</i>	0.00	0	100'000	0	- 100'000	- 100.00 % Bâtiment mis en vente. Montant pour transformation plus nécessaire.
Porrentruy, Beausite /POC/PFP	0.00	0	0	90'000	+ 90'000	
<i>Réaménagement poste de police</i>	0.00	0	0	90'000	+ 90'000	Objet pas planifié.
St-Ursanne, four à chaux / dépôt	0.00	50'000	0	0		
<i>Fours-à-Chaux - Dépôt, dernière étape de renforts parasismiques</i>	0.00	50'000	0	0		
Alle, arsenal cantonal	0.00	0	40'000	40'000		
<i>Remplacement production chaleur</i>	0.00	0	40'000	40'000		
Divers	0.00	170'000	170'000	370'000	+ 200'000	+ 117.65%
<i>Sécurisation des bâtiments de l'Etat</i>	0.00	50'000	50'000	50'000		
<i>Entretien lourd</i>	0.00	120'000	120'000	120'000		
<i>Etude pour bâtiments Moutier</i>	0.00	0	0	200'000	+ 200'000	Montant pas prévu au plan financier.
430.6300.00 Subventions fédérales	-106'596.10	-250'000	-1'200'000	0	+ 1'200'000	- 100.00%
Delémont, nouveau centre d'exploitation SIN (entretien et administration)	0.00	-250'000	-1'100'000	0	+ 1'100'000	- 100.00%
<i>Création nouveau centre</i>	0.00	-250'000	-1'100'000	0	+ 1'100'000	- 100.00 % Adaptation selon nouvelle planification des dépenses.
Delémont, Morépoint 2	-15'870.00	0	0	0		
<i>Morépoint, réfection toiture et façades attique</i>	-15'870.00	0	0	0		
Porrentruy, château/rés./chancel./prison	-88'155.00	0	0	0		
<i>P'truy, prisons, transf. & amén. locaux 2012-2016</i>	-88'155.00	0	0	0		
Porrentruy, château/cour/murs enceinte	0.00	0	-100'000	0	+ 100'000	- 100.00%
<i>Réfection mur de soutènement de l'Esplanade</i>	0.00	0	-100'000	0	+ 100'000	- 100.00 % Décalage temporel (objet réalisé en 2017).
St-Ursanne, four à chaux / dépôt	-2'571.10	0	0	0		
<i>St-Ursanne, Fours à Chaux, renforcements parasismiques 2012-2016</i>	-2'571.10	0	0	0		

Budget des investissements		Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
740	Office des véhicules (net)	0.00	340'000	85'000	50'000	- 35'000	- 41.18 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>0.00</i>	<i>340'000</i>	<i>85'000</i>	<i>50'000</i>	<i>- 35'000</i>	<i>- 41.18 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
740.5060.00	Véhicules et appareils	0.00	340'000	85'000	50'000	- 35'000	- 41.18% Remplacement du lift de Porrentruy. Ecart avec PFI lié à un remplacement de véhicule qui est reporté.
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	0.00	340'000	85'000	50'000	- 35'000	- 41.18%

Budget des investissements		Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
5	Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)	2'549'474.65	5'636'500	6'321'000	3'781'000	- 2'540'000	- 40.18 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>3'798'754.66</i>	<i>8'630'500</i>	<i>9'315'000</i>	<i>5'585'000</i>	<i>- 3'730'000</i>	<i>- 40.04 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-1'249'280.01</i>	<i>-2'994'000</i>	<i>-2'994'000</i>	<i>-1'804'000</i>	<i>+ 1'190'000</i>	<i>- 39.75 %</i>
500	Service de l'enseignement (net)	800'899.00	800'000	1'000'000	1'000'000		
	<i>dont dépenses</i>	<i>800'899.00</i>	<i>800'000</i>	<i>1'000'000</i>	<i>1'000'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
500.5620.00	Subv.aux communes constr./transf. écoles	800'899.00	800'000	1'000'000	1'000'000		
	Constructions scolaires	800'899.00	800'000	1'000'000	1'000'000		
510	Service de la formation des niveaux sec. & tert. (net)	205'485.99	500'000	0	0		
	<i>dont dépenses</i>	<i>854'080.00</i>	<i>1'150'000</i>	<i>650'000</i>	<i>650'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-648'594.01</i>	<i>-650'000</i>	<i>-650'000</i>	<i>-650'000</i>		
510.5470.00	Prêts d'études transformables	615'645.00	500'000	500'000	500'000		
	Prêts d'études	615'645.00	500'000	500'000	500'000		
	Prêts d'études transformables	615'645.00	500'000	500'000	500'000		
510.5470.01	Prêts d'études remboursables	38'435.00	150'000	150'000	150'000		
	Prêts d'études	38'435.00	150'000	150'000	150'000		
	Prêts d'études remboursables	38'435.00	150'000	150'000	150'000		
510.5660.01	Subvention en faveur de l'Ecole JU du bois	200'000.00	0	0	0		
	Subventions aux organ. privés sans but lucratif (investissement)	200'000.00	0	0	0		
510.5660.02	Subv. en faveur de l'Ecole jurassienne du métal	0.00	500'000	0	0		
	Subventions aux organ. privés sans but lucratif (investissement)	0.00	500'000	0	0		
510.6470.00	Transformations de prêts d'études	-527'615.00	-500'000	-500'000	-500'000		
	Prêts d'études	-527'615.00	-500'000	-500'000	-500'000		
	Prêts d'études transformables	-527'615.00	-500'000	-500'000	-500'000		
510.6470.01	Remboursements de prêts d'études	-120'979.01	-150'000	-150'000	-150'000		
	Prêts d'études	-120'979.01	-150'000	-150'000	-150'000		
	Prêts d'études remboursables	-120'979.01	-150'000	-150'000	-150'000		
520	Office de la culture (net)	324'723.60	3'366'000	3'350'000	1'540'000	- 1'810'000	- 54.03 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>925'409.60</i>	<i>5'710'000</i>	<i>5'694'000</i>	<i>2'694'000</i>	<i>- 3'000'000</i>	<i>- 52.69 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-600'686.00</i>	<i>-2'344'000</i>	<i>-2'344'000</i>	<i>-1'154'000</i>	<i>+ 1'190'000</i>	<i>- 50.77 %</i>
520.5040.00	CREA - Centre des arts et de la scène	-550.00	0	0	0		

Budget des investissements		Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
	Infrastructure	-550.00	0	0	0		
520.5060.00	Mobilier, équipement	15'273.60	46'000	30'000	30'000		
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	15'273.60	46'000	30'000	30'000		
520.5560.00	Participation à Fondation pour le Théâtre du Jura	10'000.00	5'000'000	5'000'000	2'000'000	- 3'000'000	- 60.00% Selon actualisation du calendrier du projet.
	Participation	10'000.00	5'000'000	5'000'000	2'000'000	- 3'000'000	- 60.00%
520.5620.00	Subv.cant.rénovations monuments	300'000.00	300'000	300'000	300'000		
	Monuments historiques	300'000.00	300'000	300'000	300'000		
520.5720.00	Subv. féd.redistribuées p./monuments	600'686.00	364'000	364'000	364'000		
	Monuments historiques	600'686.00	364'000	364'000	364'000		
520.6700.00	Subv. féd. p./monuments à redistribuer	-600'686.00	-364'000	-364'000	-364'000		
	Monuments historiques	-600'686.00	-364'000	-364'000	-364'000		
520.6893.00	Autres recettes d'investissement extraordinaires	0.00	-1'980'000	-1'980'000	-790'000	+ 1'190'000	- 60.10% Selon actualisation du calendrier du projet.
	Participation	0.00	-1'980'000	-1'980'000	-790'000	+ 1'190'000	- 60.10%
	CREA - Théâtre cantonal sur le site du Ticle à Delémont	0.00	-1'980'000	-1'980'000	-790'000	+ 1'190'000	- 60.10 %
522	Musée des sciences naturelles (OCC) (net)	30'051.65	0	0	0		
	dont dépenses	30'051.65	0	0	0		
	dont recettes	0.00	0	0	0		
522.5060.00	Véhicules et appareils	30'051.65	0	0	0		
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	30'051.65	0	0	0		
	Mobilier, équipement 2012-2016	30'051.65	0	0	0		
530	Office des sports (net)	42'947.00	86'000	1'086'000	356'000	- 730'000	- 67.22 %
	dont dépenses	42'947.00	86'000	1'086'000	356'000	- 730'000	- 67.22 %
	dont recettes	0.00	0	0	0		
530.5620.00	Subventions aux installations sportives	42'947.00	86'000	1'086'000	356'000	- 730'000	- 67.22% Actualisation des calendriers de réalisation de la patinoire et de la piscine de plein air à Porrentruy.
	Subventions aux installations sportives régionales	42'947.00	86'000	1'086'000	356'000	- 730'000	- 67.22%
	Subventions aux installations sportives 2012-2016	42'947.00	0	0	0		
	Centre de loisirs des Franches-Montagnes : programme d'amélioration et rénovation des installations sportives	0.00	86'000	86'000	86'000		
	Patinoire couverte de Porrentruy : rénovation et amélioration	0.00	0	1'000'000	170'000	- 830'000	- 83.00 %
	Porrentruy, piscine de plein air, rénovation et amélioration	0.00	0	0	100'000	+ 100'000	

Budget des investissements		Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
541	Division Lycéenne (net)	65'561.45	72'500	74'000	74'000		
	<i>dont dépenses</i>	65'561.45	72'500	74'000	74'000		
	<i>dont recettes</i>	0.00	0	0	0		
541.5060.00	Equipement de salles	65'561.45	72'500	74'000	74'000		
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	65'561.45	72'500	74'000	74'000		
	<i>Equipement de salles 2012-2016</i>	65'561.45	0	0	0		
	<i>Remplacement mobilier (armoires et tableaux affichage)</i>	0.00	6'000	6'000	6'000		
	<i>Rénovation salle A1 (tableau interactif, multimédia, mobilier)</i>	0.00	0	6'000	6'000		
	<i>Renouvellement moyens audiovisuels des salles de classes</i>	0.00	10'000	10'000	10'000		
	<i>Renouvellement des tableaux interactifs</i>	0.00	8'000	8'000	8'000		
	<i>Renouvellement parc informatique</i>	0.00	34'000	34'000	34'000		
	<i>Renouvellement matériel laboratoire et démonstration biologie, chimie et physique</i>	0.00	14'500	10'000	10'000		
542	Division Technique (net)	835'073.01	478'000	552'000	552'000		
	<i>dont dépenses</i>	835'073.01	478'000	552'000	552'000		
	<i>dont recettes</i>	0.00	0	0	0		
542.5060.00	Equipement de salles	835'073.01	478'000	552'000	552'000		
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	835'073.01	478'000	552'000	552'000		
	<i>Equipement de salles 2012-2016</i>	835'073.01	0	0	0		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section automatisation</i>	0.00	20'000	55'000	55'000		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section bureau technique</i>	0.00	15'000	10'000	10'000		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section électronique</i>	0.00	150'000	100'000	100'000		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section horlogerie</i>	0.00	42'000	78'000	78'000		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section informatique</i>	0.00	71'000	89'000	89'000		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section micromécanique</i>	0.00	45'000	45'000	45'000		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section laboratoire de chimie</i>	0.00	30'000	40'000	40'000		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la filiale Proc. d'entreprise de l'EST</i>	0.00	0	15'000	15'000		

Budget des investissements		Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la filière syst. industriels de l'EST</i>	0.00	20'000	30'000	30'000		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements pour la formation des apprenti-e-s</i>	0.00	5'000	10'000	10'000		
	<i>Entretien du réseau informatique de la Division technique</i>	0.00	80'000	80'000	80'000		
543	Division Artisanale (net)	126'518.75	82'000	82'000	82'000		
	<i>dont dépenses</i>	126'518.75	82'000	82'000	82'000		
	<i>dont recettes</i>	0.00	0	0	0		
543.5060.00	Equipement de salles	126'518.75	82'000	82'000	82'000		
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	126'518.75	82'000	82'000	82'000		
	<i>Equipement de salles 2012-2016</i>	126'518.75	0	0	0		
	<i>Renouvellement et développement du matériel de laboratoires</i>	0.00	25'000	25'000	25'000		
	<i>Développement et renouvellement des salles informatiques et des salles de théorie</i>	0.00	32'000	32'000	32'000		
	<i>Evolution des équipements pour les ateliers de formation pratique (ATF)</i>	0.00	25'000	25'000	25'000		
544	Division Commerciale (net)	51'117.00	110'000	110'000	110'000		
	<i>dont dépenses</i>	51'117.00	110'000	110'000	110'000		
	<i>dont recettes</i>	0.00	0	0	0		
544.5060.00	Equipement de salles	51'117.00	110'000	110'000	110'000		
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	51'117.00	110'000	110'000	110'000		
	<i>Equipement de salles 2012-2016</i>	51'117.00	0	0	0		
	<i>Maintien, mise à jour et développement des équipements informatiques didactiques</i>	0.00	95'000	95'000	95'000		
	<i>Remplacement du mobilier</i>	0.00	15'000	15'000	15'000		
545	Division Santé-Social-Arts (net)	67'097.20	142'000	67'000	67'000		
	<i>dont dépenses</i>	67'097.20	142'000	67'000	67'000		
	<i>dont recettes</i>	0.00	0	0	0		
545.5060.00	Equipement de salles	67'097.20	142'000	67'000	67'000		
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	67'097.20	142'000	67'000	67'000		
	<i>Equipement de salles 2012-2016</i>	67'097.20	0	0	0		
	<i>Renouvellement et agrandissement patrimoine mobilier DIVSSA</i>	0.00	142'000	67'000	67'000		

Budget des investissements		Comptes 2016	Budget 2017	Plan financier 2018	Budget 2018	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
6	Département des Finances (net)	3'224'965.70	4'472'000	4'507'000	4'032'000	- 475'000	- 10.54 %
	<i>dont dépenses</i>	3'224'965.70	4'472'000	4'507'000	4'032'000	- 475'000	- 10.54 %
	<i>dont recettes</i>	0.00	0	0	0		
701	Etablissements de détention (net)	0.00	0	0	25'000	+ 25'000	
	<i>dont dépenses</i>	0.00	0	0	25'000	+ 25'000	
	<i>dont recettes</i>	0.00	0	0	0		
701.5060.00	Mobilier, machines	0.00	0	0	25'000	+ 25'000	Remplacement d'un véhicule pas inscrit au PFI.
	Equipements, mobilier et véhicules	0.00	0	0	25'000	+ 25'000	
770	Service de l'informatique (net)	3'224'965.70	4'472'000	4'507'000	4'007'000	- 500'000	- 11.09 %
	<i>dont dépenses</i>	3'224'965.70	4'472'000	4'507'000	4'007'000	- 500'000	- 11.09 %
	<i>dont recettes</i>	0.00	0	0	0		
770.5060.00	Equipements et appl. informatiques	3'224'965.70	4'412'000	4'507'000	4'007'000	- 500'000	- 11.09% Actualisation des projets "Police".
	Portefeuille modernisation de l'administration	674'068.07	872'000	1'080'000	1'080'000		
	Portefeuille maintien du service requis	1'392'232.54	1'590'000	1'577'000	1'577'000		
	Portefeuille cyberadministration	224'137.94	1'000'000	1'050'000	1'050'000		
	Service des contributions - informatique	934'527.15	600'000	300'000	300'000		
	Service de la police - informatique	0.00	350'000	500'000	0	- 500'000	- 100.00%
770.5540.00	Participation à des entreprises publiques	0.00	60'000	0	0		
	Participation à des sociétés	0.00	60'000	0	0		

TROISIEME PARTIE

I. RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES

Compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018
3	CHARGES	910'410'904.88	919'712'000	934'064'400
30	CHARGES DE PERSONNEL	260'234'817.60	258'392'900	261'623'500
300	Autorités et commissions	5'435'073.95	5'998'700	5'630'300
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	100'528'170.75	100'362'400	102'688'100
302	Salaires des enseignants	109'508'245.95	109'258'800	109'285'500
303	Travailleurs temporaires	739'918.55	536'500	610'000
304	Allocations	533'356.80	677'900	584'600
305	Cotisations patronales	42'499'533.10	40'313'100	41'453'400
309	Autres charges de personnel	990'518.50	1'245'500	1'371'600
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	72'199'213.85	76'354'400	77'912'700
310	Charges de matériel et de marchandises	5'979'994.31	6'595'700	6'502'400
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'095'535.83	1'218'000	1'726'400
312	Eau, énergie, combustible	3'900'084.95	4'366'800	4'229'700
313	Prestations de services et honoraires	32'524'191.65	32'509'800	34'001'700
314	Travaux de gros entretien	8'701'046.09	10'162'700	9'753'700
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	4'865'749.61	6'291'900	6'193'500
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	4'029'945.35	4'540'600	4'604'700
317	Dédommagements	2'213'150.46	2'604'800	2'559'600
318	Réévaluations sur créances	6'358'538.07	5'298'700	5'580'000
319	Diverses charges d'exploitation	2'530'977.53	2'765'400	2'761'000
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	16'987'492.72	16'788'900	17'263'600
330	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	16'987'492.72	16'788'900	17'263'600
34	CHARGES FINANCIERES	6'975'683.65	7'428'300	6'711'000
340	Charges d'intérêts	6'439'820.42	6'917'600	6'240'300
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	2'879.00	2'900	3'200
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	45'497.00	57'800	57'500
349	Différentes charges financières	487'487.23	450'000	410'000

Compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018
35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	11'033'082.72	10'485'400	9'659'100
350	Attributions aux fonds et financements spéciaux (capitaux de tiers)	167'302.24	32'000	32'000
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux (capital propre)	10'865'780.48	10'453'400	9'627'100
36	CHARGES DE TRANSFERT	431'717'800.73	439'608'000	449'938'100
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	15'518'498.05	15'659'300	15'539'800
361	Dédommagements à des collectivités publiques	82'014'578.16	84'688'400	87'506'700
362	Péréquation financière et compensation des charges	13'632'848.00	12'653'200	13'680'000
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	302'782'269.06	309'917'500	317'585'200
365	Réévaluations, participations (patrimoine administratif)	0.00	0	0
366	Amortissements, subventions d'investissements	17'760'116.06	16'679'600	15'616'400
369	Différentes charges de transfert	9'491.40	10'000	10'000
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	110'955'613.61	110'344'600	110'646'900
370	Subventions redistribuées	110'955'613.61	110'344'600	110'646'900
38	CHARGES EXTRAORDINAIRES	0.00	0	0
389	Attributions au capital propre	0.00	0	0
39	IMPUTATIONS INTERNES	307'200.00	309'500	309'500
391	Prestations de services	249'200.00	249'500	249'500
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500.00	15'500	15'500
393	Frais administratifs et d'exploitation	34'500.00	36'500	36'500
395	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000.00	8'000	8'000

Compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018
4	REVENUS	902'965'696.14	914'120'200	928'448'300
40	REVENUS FISCAUX	334'533'134.35	336'575'200	346'340'300
400	Impôts directs, personnes physiques	229'684'547.30	236'520'000	237'000'000
401	Impôts directs, personnes morales	48'877'477.05	45'070'000	53'205'000
402	Autres impôts directs	26'507'946.25	24'981'200	25'631'300
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	29'463'163.75	30'004'000	30'504'000
41	REVENUS REGALIENS ET DE CONCESSIONS	7'905'741.60	7'997'200	12'292'600
410	Revenus régaliens	663'675.50	673'500	666'500
411	Banque Nationale Suisse	5'867'798.00	5'880'000	10'290'000
412	Revenus de concessions	1'374'268.00	1'443'700	1'276'100
413	Parts de revenus à des loteries, Sport-Toto, paris	0.00	0	60'000
42	TAXES	42'136'116.31	42'567'200	43'709'800
420	Taxes d'exemption	677'530.00	710'000	710'000
421	Emoluments administratifs	19'813'215.10	20'296'400	20'358'700
422	Recettes hospitalières et établissements, pensions	868'832.13	728'600	1'051'900
423	Ecolages et taxes de cours	1'137'566.40	1'200'200	1'096'200
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	1'467'311.19	1'426'500	1'447'500
425	Recettes sur ventes	2'172'652.21	2'015'400	2'086'400
426	Remboursements	13'556'835.82	13'627'900	14'022'900
427	Amendes	2'442'173.46	2'562'200	2'936'200
43	REVENUS DIVERS	118'095.00	124'000	113'500
430	Revenus d'exploitation divers	91'468.40	101'000	90'500
431	Activation de prestations propres à l'actif	23'626.60	20'000	20'000
439	Autres revenus	3'000.00	3'000	3'000

Compte de résultats		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018
44	REVENUS FINANCIERS	9'537'848.88	10'569'500	9'748'600
440	Revenus des intérêts	2'546'390.14	2'650'000	2'710'000
441	Gains réalisés du patrimoine financier	153'232.00	1'150'000	100'000
442	Revenus de participations du patrimoine financier	255'602.00	269'800	255'600
443	Produit des biens-fonds du patrimoine financier	114'716.60	91'200	125'200
445	Revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif	2'876'670.00	2'803'000	2'905'000
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	1'252'497.45	1'307'300	1'315'300
447	Produit des biens-fonds du patrimoine administratif	2'318'407.39	2'058'200	2'217'500
449	Autres revenus financiers	20'333.30	240'000	120'000
45	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	10'541'751.25	9'535'600	9'561'000
450	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (capitaux de tiers)	0.00	0	0
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (capital propre)	10'541'751.25	9'535'600	9'561'000
46	REVENUS DE TRANSFERT	385'538'932.34	390'136'400	391'208'400
460	Quotes-parts à des revenus	40'255'133.78	40'700'000	39'597'000
461	Dédommagements de collectivités publiques	100'954'728.30	104'008'400	105'546'700
462	Péréquation financière et compensation des charges	170'514'791.00	167'530'800	166'992'300
463	Subventions des collectivités publiques	73'625'723.11	77'725'200	78'900'400
469	Différents revenus de transferts	188'556.15	172'000	172'000
47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	110'955'613.61	110'344'600	110'646'900
470	Subventions à redistribuer	110'955'613.61	110'344'600	110'646'900
48	REVENUS EXTRAORDINAIRES	1'391'262.80	5'961'000	4'517'700
480	Revenus fiscaux extraordinaires	1'257'944.75	961'000	1'155'000
483	Revenus divers extraordinaires	133'318.05	0	0
489	Prélèvements sur le capital propre	0.00	5'000'000	3'362'700
49	IMPUTATIONS INTERNES	307'200.00	309'500	309'500
491	Prestations de services	249'200.00	249'500	249'500
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500.00	15'500	15'500
493	Frais administratifs et d'exploitation	34'500.00	36'500	36'500
495	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000.00	8'000	8'000

Comptes des investissements		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018
5	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	39'866'294.32	45'806'200	49'203'900
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21'671'816.38	20'097'500	23'518'000
501	Routes / voies de communication	7'388'238.14	8'440'000	9'028'000
502	Aménagement des cours d'eau	195'036.90	415'000	805'000
504	Terrains bâtis	7'680'244.95	3'420'000	6'460'000
506	Biens meubles	6'408'296.39	7'822'500	7'225'000
54	PRETS	1'117'080.00	750'000	750'000
544	Entreprises publiques	150'000.00	0	0
545	Entreprises privées	313'000.00	100'000	100'000
547	Ménages	654'080.00	650'000	650'000
55	PARTICIPATIONS ET CAPITAL SOCIAL	410'000.00	5'060'000	2'000'000
554	Entreprises publiques	0.00	60'000	0
556	Organisations privées à but non lucratif	410'000.00	5'000'000	2'000'000
56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES	8'865'044.73	14'673'700	12'773'000
562	Communes et syndicats intercommunaux	3'999'589.35	4'606'000	5'836'000
564	Entreprises publiques	16'448.00	1'072'700	0
565	Entreprises privées	3'064'717.00	3'845'000	3'725'000
566	Organisations privées à but non lucratif	200'000.00	500'000	0
567	Ménages	733'455.00	3'300'000	2'842'000
568	Etranger	850'835.38	1'350'000	370'000
57	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS REDISTRIBUEES	7'752'707.21	5'165'000	10'127'900
572	Communes et syndicats intercommunaux	2'785'420.21	1'965'000	6'527'900
575	Entreprises privées	4'046'047.00	3'200'000	3'600'000
577	Ménages	921'240.00	0	0
58	INVESTISSEMENTS EXTRAORDINAIRES	49'646.00	60'000	35'000

Comptes des investissements		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018
6	RECETTES D'INVESTISSEMENTS	11'343'448.23	12'880'400.00	16'483'600.00
60	TRANSFERT D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES DANS LE PATR. FINANCIER	24'945.00	0	0
606	Transfert de biens meubles	24'945.00	0	0
61	REMBOURSEMENTS	0.00	0	0
63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES	1'329'709.61	3'457'200	3'203'200
630	Confédération	1'245'524.66	3'432'200	3'103'200
631	Cantons et concordats	9'040.00	0	0
632	Communes et syndicats intercommunaux	75'144.95	25'000	100'000
64	REMBOURSEMENT DE PRETS	2'116'852.01	2'138'200	2'022'500
642	Communes et syndicats intercommunaux	381'095.00	373'800	330'400
644	Entreprises publiques	698'510.00	699'000	699'000
645	Entreprises privées	388'653.00	415'400	343'100
647	Ménages	648'594.01	650'000	650'000
66	REMBOURSEMENT SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES	21'863.00	40'000	240'000
665	Entreprises privées	21'863.00	40'000	240'000
67	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A REDISTRIBUER	7'752'707.21	5'165'000	10'127'900
670	Confédération	7'740'706.21	5'165'000	10'127'900
675	Entreprises privées	12'001.00		
68	RECETTES INVESTISSEMENT EXTRAORDINAIRES	97'371.40	2'080'000	890'000
687	Prélèvements sur financements spéciaux	97'371.40	100'000	100'000
689	Autres recettes d'investissement extraordinaires	0.00	1'980'000	790'000

TROISIEME PARTIE

II. EFFECTIF DU PERSONNEL

EFFECTIF DU PERSONNEL ADMINISTRATIF (sans fouilles archéologiques, stagiaires et apprentis)

Service / Département	BUDGET 2008	BUDGET 2009	BUDGET 2010	BUDGET 2011	BUDGET 2012	BUDGET 2013	BUDGET 2014	BUDGET 2015	BUDGET 2016	BUDGET 2017	BUDGET 2018
100 Secrétariat Chancellerie	6.50	6.50	5.50	5.50	6.50	6.50	6.50	6.50	7.30	7.40	6.00
101 Gouvernement	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
105 Accueil Moutier											4.50
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
115 Autorité de protection des données						0.46	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60
120 Economat cantonal	4.70	4.70	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	5.16	5.16	5.16
130 Information et communication	3.80	3.80	3.80	5.30	4.10	4.10	4.10	4.05	4.80	4.50	4.20
760 Déléguée entre hommes et femmes	1.70	1.60	1.60	1.60	1.80	1.80	1.80	1.55	1.30	1.30	1.30
790 Délégué à la coopération	3.80	3.80	3.60	3.60	3.60	3.20	3.20	3.20	1.70	1.40	1.40
791 Fonds de la coopération	0.80	0.80	0.80	0.40	0.40	0.60	0.60	0.60	0.00	0.00	0.00
CHANCELLERIE D'ETAT	27.05	27.05	32.11	33.21	33.21	33.47	34.61	34.31	33.91	33.41	36.21
210 Service de l'action sociale	11.20	11.10	10.70	10.70	11.67	11.90	12.40	14.70	14.30	13.70	14.45
211 Pensions alimentaires	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.50	1.50	1.30	1.30	1.30
220 Offices des assurances sociales (sans UA directement)										0.00	0.00
630 Autorité protection enfants et adultes	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00	9.00	10.00	10.80	11.95	11.75	11.75
705 Ministère public	4.25	4.50	4.40	11.70	11.70	13.70	13.70	15.70	13.70	16.70	18.20
706 Tribunal cantonal	11.75	11.60	11.60	11.60	12.10	11.60	11.60	10.90	10.80	10.80	10.80
707 Tribunal des mineurs	3.75	3.70	3.70	3.50	3.50	3.50	3.50	3.83	3.50	3.50	3.70
708 Tribunal de première instance	20.70	20.60	20.70	18.70	18.80	18.80	18.80	19.38	18.30	18.30	19.00
710 Registre foncier	6.00	6.00	6.50	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00
720 Service de la population	10.10	11.10	12.83	12.35	12.10	13.44	13.90	13.90	13.60	13.40	13.80
730 Police cantonale	130.45	129.25	129.25	129.00	129.00	140.00	138.75	144.37	145.40	145.90	146.43
735 Sécurité et protection	6.05	4.50	4.50	4.20	4.20	4.70	5.45	5.70	5.80	5.80	5.80
780 Service des ressources humaines	10.15	9.20	9.20	11.45	12.05	13.00	14.54	12.65	13.20	13.60	14.03
Pool de secrétariat	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00
INTERIEUR	221.40	218.55	220.38	227.20	231.12	253.64	257.14	266.43	264.85	267.75	272.26
200 Service de la santé publique	8.20	8.27	7.40	7.70	8.70	10.35	10.45	10.84	11.85	12.65	12.60
201 Clinique dentaire scolaire	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.60
202 Service de santé scolaire	4.00	4.00	4.62	4.62	4.70	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80
230 Service de la consommation et des affaires vétérinaires	10.85	10.85	10.85	10.85	12.15	12.55	12.55	12.55	9.42	9.10	7.80
231 Caisse des épizooties (UA sans effectif)											
305 Service de l'économie et de l'emploi (fusion 300 + 310)	21.20	21.20	22.70	22.70	23.80	24.10	22.80	21.40	20.90	20.50	20.60
320 Service de l'économie rurale	11.70	11.70	11.70	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95
ECONOMIE ET SANTE	57.60	57.67	58.92	59.47	62.95	65.40	64.20	63.19	60.57	60.65	59.35
400 SDT* - Service du développement territorial (fusion 400 + 440)	20.83	21.20	21.60	22.60	26.35	25.28	28.52	28.47	27.55	27.10	26.48
401 Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT										0.10	0.10
410 Office de l'environnement	37.25	36.40	35.23	36.10	34.15	36.75	36.05	35.13	35.22	35.55	34.80
411 Forêts domaniales	8.45	6.95	5.45	5.25	5.15	5.05	4.75	4.75	1.25	0.00	0.00
415 Fonds de la pêche					1.00	0.00	1.00	1.00	1.00	0.80	0.80
420 SIN* - Constructions routières	66.05	63.55	63.55	64.15	64.15	63.95	67.65	66.65	67.09	67.23	67.23
421 SIN - Route nationale A16	27.37	27.37	26.67	24.87	21.92	19.92	19.01	18.17	10.65	9.40	8.35
422 SIN - Centre d'entretien A16	19.25	19.50	20.72	24.50	26.52	28.76	30.76	33.76	37.66	37.40	37.65
430 SIN - Bâtiments et domaines	7.00	7.00	8.00	8.00	8.00	8.40	8.50	8.50	8.50	8.50	8.50
Conciergerie	38.03	39.79	36.16	36.16	41.05	43.42	44.48	41.58	45.62	43.33	44.00
740 Office des véhicules	22.30	22.30	24.10	23.30	27.30	30.73	28.38	27.78	26.65	28.60	28.60
ENVIRONNEMENT	246.53	244.06	241.48	244.93	255.59	262.26	269.09	265.79	261.19	258.01	256.51

EFFECTIF DU PERSONNEL ADMINISTRATIF (sans fouilles archéologiques, stagiaires et apprentis)

Service / Département	BUDGET 2008	BUDGET 2009	BUDGET 2010	BUDGET 2011	BUDGET 2012	BUDGET 2013	BUDGET 2014	BUDGET 2015	BUDGET 2016	BUDGET 2017	BUDGET 2018
500 Service de l'enseignement	11.75	11.50	11.50	13.50	14.00	14.15	13.70	16.60	17.90	20.05	18.30
504 Centre informatique	0.30	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.30	0.30	0.30	0.00
505 Centre d'orientation professionnelle	12.10	11.90	12.70	12.90	13.40	13.98	14.60	14.10	13.55	13.25	13.10
510 Service de la formation	11.40	12.30	12.50	14.20	15.29	14.10	14.00	13.58	13.95	13.20	12.85
511 Fonds formations professionnelles		0.40	0.40	0.40	0.40	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50
520 Office de la culture	8.50	8.59	8.30	7.80	9.60	11.07	10.81	10.56	10.30	10.40	10.60
521 Bibliothèque cantonale	2.80	2.80	2.80	3.80	2.80	3.46	3.60	3.03	3.30	4.00	3.70
522 Musée des sciences naturelles PaléoJura/Jurassica	4.25	5.27	5.15	4.46	4.93	4.86	4.40	4.40	4.40	4.40	0.00
			1.50	5.30	5.00	5.00	5.00	3.70	3.70	3.70	0.00
530 Office des sports	4.60	4.75	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	3.90	4.10	4.10
531 Centre sportif Porrentruy	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.48	6.48	6.48	6.48
540 CEJEF	2.40	2.40	2.40	2.40	2.90	3.10	3.10	2.60	3.40	3.70	3.40
541 Division lycéenne	4.40	4.40	4.40	4.40	4.90	5.00	4.65	4.65	4.65	4.66	4.66
542 Division technique	3.30	3.20	3.20	3.20	3.20	3.24	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20
543 Division artisanale	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.53	2.53	2.53	2.53
544 Division commerciale	4.25	4.25	4.25	4.20	4.20	4.53	4.56	4.05	4.00	7.15	7.25
545 Division santé, social, arts	5.58	6.38	6.38	6.38	6.38	7.21	6.73	6.83	6.83	4.53	4.53
FORMATION, CULTURE ET SPORTS	84.61	87.82	89.76	97.22	101.28	104.48	103.12	101.71	102.89	106.15	95.20
600 Trésorerie générale	8.00	8.00	8.00	7.90	7.90	7.90	7.90	8.40	8.40	8.33	8.18
610 Service des contributions	10.50	11.00	12.00	13.20	15.50	20.00	20.00	18.50	16.70	16.70	16.95
611 Gestion et coordination	5.00	5.00	5.75	5.83	6.50	11.50	11.50	10.00	10.70	10.50	10.50
612 Section des personnes physiques	33.55	33.05	36.80	37.38	39.80	35.80	36.80	38.30	37.30	34.70	34.70
613 Section des personnes morales	20.25	20.50	20.00	15.34	15.50	15.50	15.50	15.50	15.80	16.10	17.20
614 Recettes de district	9.50	10.50	10.50	11.17	13.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.40
620 Contrôle des finances	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00
700 Service juridique	9.75	9.75	9.95	10.45	11.95	10.00	9.40	9.61	10.90	10.30	10.80
701 Etablissements de détention	5.00	5.00	5.00	5.00	9.00	9.00	10.00	18.00	19.00	19.00	20.00
715 Office poursuites Delémont	8.40	8.40	9.80	11.40	11.00	11.00	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50
716 Office poursuites Porrentruy	5.00	5.00	6.40	7.40	6.40	6.40	6.40	6.40	7.20	7.90	8.20
717 Office poursuites Saignelégier	2.00	2.00	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30
750 Délégué aux affaires communales	2.50	2.30	2.30	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50
770 Service de l'informatique	20.95	22.35	22.35	25.35	26.35	28.35	29.35	29.60	31.10	32.10	34.94
FINANCES	147.40	149.85	158.15	162.22	174.70	179.25	182.15	189.61	192.40	190.93	197.17
1. CHANCELLERIE D'ETAT	27.05	27.05	32.11	33.21	33.21	33.47	34.61	34.31	33.91	33.41	36.21
2. INTERIEUR	221.40	218.55	220.38	227.20	231.12	253.64	257.14	266.43	264.85	267.75	272.26
3. ECONOMIE ET SANTE	57.60	57.67	58.92	59.47	62.95	65.40	64.20	63.19	60.57	60.65	59.35
4. ENVIRONNEMENT	246.53	244.06	241.48	244.93	255.59	262.26	269.09	265.79	261.19	258.01	256.51
5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS	84.61	87.82	89.76	97.22	101.28	104.48	103.12	101.71	102.89	106.15	95.20
6. FINANCES	147.40	149.85	158.15	162.22	174.70	179.25	182.15	189.61	192.40	190.93	197.17
TOTAL GENERAL	784.59	785.00	800.80	824.25	858.85	898.50	910.31	921.04	915.81	916.90	916.70
* SDT= Service du Développement territorial; SIN= Service des infrastructures											

EFFECTIF DU PERSONNEL ADMINISTRATIF (sans fouilles archéologiques, stagiaires et apprentis)

	UNITES ADMINISTRATIVES	B2017	B2018	VARIATIONS	EXPLICATIONS DES VARIATIONS ENTRE LES DEUX BUDGETS
1	100 Secrétariat Chancellerie	7.40	6.00	-1.40	- 0.90 poste de réceptionniste (2018; transfert à 780) - 0.50 poste de réceptionniste (2018; OPTI-MA 008)
1	105 Accueil Moutier	0.00	4.50	4.50	Nouveau centre d'imputation (2018)
1	130 Information et communication	4.50	4.20	-0.30	- 0.30 poste temporaire de mandat lié à la communication A16 (2017)
2	210 Service de l'action sociale	13.70	14.45	0.75	+ 0.05 poste de collaborateur-trice scientifique (2017; transfert de 200) + 0.70 poste temporaire (2017; carte Avantages jeunes; autofinancement)
2	705 Ministère public	16.70	18.20	1.50	+ 0.50 poste de collaborateur-trice administratif-tive (2017) + 1.00 poste de commis-greffier-ère (2018)
2	707 Tribunal des mineurs	3.50	3.70	0.20	+ 0.20 poste de juge (2018, augmentation de taux)
2	708 Tribunal de première instance	18.30	19.00	0.70	+ 0.70 poste de commis-greffier-ère (2018; création définitive)
2	720 Service de la population	13.40	13.80	0.40	+ 0.40 poste de comptable (2018; effet neutre car suppression au 305)
2	730 Police cantonale	145.90	146.43	0.53	+ 2.00 postes de gendarmes (2017; combler les absences, dont maladies et accidents) - 1.47 poste de gendarmes (2017; départs, retraites et démissions)
2	780 Service des ressources humaines	13.60	14.03	0.43	- 0.45 poste temporaire de collaborateur ERP (2018; projet ERP; 60% sur 11 mois en 2018, soit 0,55 poste au lieu des 1,00 poste retenu en 2017) + 0.90 poste de réceptionniste (2018; transfert de 100)

EFFECTIF DU PERSONNEL ADMINISTRATIF (sans fouilles archéologiques, stagiaires et apprentis)

	UNITES ADMINISTRATIVES	B2017	B2018	VARIATIONS	EXPLICATIONS DES VARIATIONS ENTRE LES DEUX BUDGETS
3	200 Service de la santé publique	12.65	12.60	-0.05	- 0.05 poste de collaborateur-trice scientifique (2017; transfert à 210)
3	201 Clinique dentaire scolaire	1.65	1.60	-0.05	- 0.05 poste de médecin-dentiste (2018; OPTI-MA 036)
3	230 Service de la consommation et des affaires vétérinaires	9.10	7.80	-1.30	- 1.20 poste de vétérinaire officiel-le (2017; non création de poste) - 0.10 poste de cheffe de service (2017; non création de poste)
3	305 Service de l'économie et de l'emploi	20.50	20.60	0.10	+ 0.50 poste de contrôleur des travailleurs détachés (2018; financement partiel par Confédération 50%) - 0.40 poste de comptable rattaché administrativement au SPOP (2018; transfert au
4	400 SDT - Service du développement territorial	27.10	26.48	-0.62	- 1.00 poste de remplacement maladie (2017) + 0.53 poste temporaire pour divers projets (2017; 70% au prorata temporis pour Jurac, RegBL, etc.) - 0.15 poste de collaborateur scientifique (2018; réduction de taux)
4	410 Office de l'environnement	35.55	34.80	-0.75	- 0.75 poste temporaire de collaborateur scientifique (2017)
4	421 SIN - Route nationale A16	9.40	8.35	-1.05	- 1.05 poste (2018; transfert à 420)
4	422 SIN - Centre d'entretien A16	37.40	37.65	0.25	+ 0.25 poste d'aide-concierge (2018; création définitive; financement via contrat de prestations avec la Confédération)
4	430 SIN - Bâtiments et domaines Conciergerie	43.33	44.00	0.67	+ 0.67 poste d'aide-concierge (2018; augmentation des surfaces)

EFFECTIF DU PERSONNEL ADMINISTRATIF (sans fouilles archéologiques, stagiaires et apprentis)

	UNITES ADMINISTRATIVES	B2017	B2018	VARIATIONS	EXPLICATIONS DES VARIATIONS ENTRE LES DEUX BUDGETS
5	500 Service de l'enseignement	20.05	18.30	-1.75	- 2.05 postes temporaires (2018; fin renforcement) + 0.30 poste de collaboratrice administrative (2018; transfert de 504)
5	504 Centre informatique	0.30	0.00	-0.30	- 0.30 poste de collaboratrice administrative (2018; transfert à 500)
5	505 Centre d'orientation professionnelle	13.25	13.10	-0.15	- 0.15 poste de conseiller en orientation (2017; OPTI-MA 085, - 0.30 poste mais dès juillet 2017)
5	510 Service de la formation	13.20	12.85	-0.35	- 0.35 poste de collaboratrice administrative (2017; non repourvu dès août 2017; OPTI-MA 110) + 0.10 poste pour projets Nord-Ouest de la Suisse (2018) - 0.10 poste temporaire de collaboratrice scientifique (2017)
5	520 Office de la culture	10.40	10.60	0.20	+ 0.30 poste temporaire de collaboratrice info-documentaire (2018; transfert de 521) - 0.20 poste temporaire d'archiviste cantonal adjoint (2017; fin remplacement congé) + 0.60 poste de collaboratrice info-documentaire (2017; création définitive) - 0.50 poste d'archiviste cantonal adjoint (2017; réduction dotation poste)
5	521 Bibliothèque cantonale	4.00	3.70	-0.30	- 0.30 poste temporaire de collaboratrice info-documentaire (2018; transfert à 520)
5	522 Musée des sciences naturelles	4.40	0.00	-4.40	Transfert à Jurassica (2017)
5	PaléoJura/Jurassica	3.70	0.00	-3.70	Transfert à Jurassica (2017)
5	540 CEJEF	3.70	3.40	-0.30	- 0.30 poste temporaire de collaborateur scientifique (2017; non création pour
5	544 Division commerciale	7.15	7.25	0.10	- 0.10 poste temporaire de collaboratrice de restauration (2018; réduction taux) + 0.20 poste temporaire de collaborateur de restauration (2018; mesure réadaptation AI)

EFFECTIF DU PERSONNEL ADMINISTRATIF (sans fouilles archéologiques, stagiaires et apprentis)

UNITES ADMINISTRATIVES	B2017	B2018	VARIATIONS	EXPLICATIONS DES VARIATIONS ENTRE LES DEUX BUDGETS
6 600 Trésorerie générale	8.33	8.18	-0.15	- 0.15 poste (2018, variations de taux temporaires)
6 610 Service des contributions	16.70	16.95	0.25	+ 0.25 poste temporaire de collaboratrice informatique (2018; prolongation)
6 613 Section des personnes morales	16.10	17.20	1.10	+ 0.50 poste temporaire de collaboratrice administrative (2017) + 0.50 poste d'expert fiscal (2017; création définitive) + 0.10 poste temporaire d'agent-e administratif-ve (2018)
6 614 Recettes de district	12.00	12.40	0.40	+ 0.50 poste temporaire d'agent-e administratif-ve (2018) - 0.10 poste d'agent-e administratif-ve (2017)
6 700 Service juridique	10.30	10.80	0.50	+ 0.50 poste d'agent de probation (2018)
6 701 Etablissements de détention	19.00	20.00	1.00	+ 1.00 poste d'agent de détention (2018)
6 716 Office poursuites Porrentruy	7.90	8.20	0.30	+ 0.30 poste temporaire de collaborateur administratif (2017; renforcement)
6 770 Service de l'informatique	32.10	34.94	2.84	+ 0.04 poste (2017; correction des effectifs) + 1.00 poste de chargé de projets informatiques (2017) + 1.00 poste temporaire d'architecte TIC (2017) + 1.00 poste de collaborateur scientifique (2017) - 0.20 poste (2017; réduction de taux)
Variation totale (différence dans l'arrondi)			-0.20	
Les variations ad personam n'entraînant aucune différence (changements de titulaires pour le même poste ou réductions de taux d'occupation compensées par augmentations d'autres) ne sont pas prises en considération.				

EFFECTIF DES ENSEIGNANTS (en postes équivalents plein temps)

ECOLES	RENTREE SCOLAIRE 2012-2013	RENTREE SCOLAIRE 2013-2014	RENTREE SCOLAIRE 2014-2015	RENTREE SCOLAIRE 2015-2016	RENTREE SCOLAIRE 2016-2017	RENTREE SCOLAIRE 2017-2018	VARIATION 2017-2018/ 2016-2017
501 Ecoles enfantines ¹	87.56	88.34	86.04	84.23	86.50	84.69	-1.81
502 Ecoles primaires ²	361.96	357.24	371.10	374.87	381.38	367.92	-13.46
503 Ecoles secondaires	245.08	244.09	237.06	232.16	230.26	230.60	0.34
504 Centre d'émulation informatique	3.25	3.25	3.25	3.27	3.11	2.69	-0.42
500.3130.03 Centre Delta *	4.79	4.50	4.68	2.50	3.28	2.04	-1.24
541 Division lycéenne	65.51	64.42	64.90	64.57	62.37	60.61	-1.76
542 Division technique	59.64	62.98	65.11	66.68	66.44	66.42	-0.02
543 Division artisanale	26.84	27.88	27.78	26.62	26.72	26.44	-0.28
544 Division commerciale	48.29	51.01	49.30	49.65	50.22	48.66	-1.56
545 Division santé-social-arts	49.05	49.28	48.52	50.93	51.79	53.27	1.48
TOTAL	951.97	952.99	957.74	955.48	962.07	943.34	-18.73

¹ Ecole primaire - cycle 1.1

² Ecole primaire - cycles 1.2 et 2

* Transfert de charges de Pèrene dès 01.01.12

EFFECTIF DES ELEVES

	RENTREE SCOLAIRE 2012-2013	RENTREE SCOLAIRE 2013-2014	RENTREE SCOLAIRE 2014-2015	RENTREE SCOLAIRE 2015-2016	RENTREE SCOLAIRE 2016-2017	RENTREE SCOLAIRE 2017-2018	VARIATION 2017-2018/ 2016-2017
501 Ecoles enfantines ¹	1'473	1'490	1'406	1'419	1'434	1'464	30
502 Ecoles primaires ²	4'548	4'401	4'499	4'482	4'468	4'419	-49
503 Ecoles secondaires	2'343	2'401	2'354	2'209	2'187	2'195	8
ECOLES OBLIGATOIRES	8'364	8'292	8'259	8'110	8'089	8'078	-11
541 Division lycéenne	587	571	576	579	569	549	-20
542 Division technique	647	659	751	733	729	729	0
543 Division artisanale	737	734	731	716	715	712	-3
544 Division commerciale ³	652	662	654	707	693	655	-38
545 Division santé-social-arts	522	518	543	603	665	649	-16
ECOLES CANTONALES	3'145	3'144	3'255	3'338	3'371	3'294	-77
TOTAL	11'509	11'436	11'514	11'448	11'460	11'372	-88

¹ Ecole primaire - cycle 1.1² Ecole primaire - cycles 1.2 et 2³ Rentrée scolaire 2015-2016 / Division commerciale - prise en compte des élèves en filière MPC3+1 à l'Ecole de commerce

TROISIEME PARTIE

III. DETAILS DE LA MESURE OPTI-MA N° 125

Détails de la mesure Opti-ma n°125 / Année 2018

A) Economies dans l'administration impactant les communes et neutralisées par le biais de l'impôt des frontaliers (part cantonale uniquement)

Mesure	DPT	Service	Libellé	Rubrique BU 2014	Rubrique BU 2018	Objectif canton	Objectif communes	Prévision canton	Prévision communes
7	CHA	ECT	Adapter la marge de 5% sur la vente des moyens d'enseignement aux écoles, afin de se conformer à une moyenne intercantonale	120.4250.01: 660'000	120.4250.01: 775'000	-31	31	-31	31
69	DEN	SDT	Réduction des subventions d'exploitation aux transports publics	440.3634.00: 11'000'000	400.3634.00: 10'488'000	-430	-147	-411	-100
74	DEN	SDT	Suppression des subventions aux communes au titre de l'aménagement local et régional	400.3632.00: 145'000	400.3632.00: 70'000	-75	75	-75	75
36	DES	SSA	Clinique dentaire scolaire - Réduction des prestations	201.3160: 17'500 201.4220: 10'000	201.3160: 9'300 201.4220: 15'000	-24	-12	-6	-6
12	DFI	COM	Facturation de certaines prestations de soutien aux communes au coût de revient	750.4210.00: 45'000	750.4210.00: 65'000	-100	100	-20	20
115	DFI	CTR	Suppression de la déduction octroyée aux personnes veufs-veuves ou divorcé-e-s qui tiennent ménage indépendant	612.4000.00: 168'800'000	612.4000.00: 180'400'000	-1'000	-750	-1'000	-750
117	DFI	CTR	Centralisation du suivi des débiteurs, l'économie d'équivalents plein-temps étant répartie au sein de l'administration	600.3181.00: 5'700'000 614.4800.00.02: 400'000	600.3181.00: 5'500'000 614.4800.00.02: 550'000	-480	-170	-148	-52

Détails de la mesure Opti-ma n°125 / Année 2018

Mesure	DPT	Service	Libellé	Rubrique BU 2014	Rubrique BU 2018	Objectif canton	Objectif communes	Prévision canton	Prévision communes
118	DFI	CTR	Principe de l'introduction d'un impôt minimal de 50 francs pour les contribuables ne payant pas d'impôt (mesure abandonnée)	612.4000.00: 168'800'000	--	-380	-270	0	0
135	DFI	TM	Réduction du placement dans les établissements spécialisés	707.3135.00: 850'000 707.4612.00: 273'700	707.3135.00: 515'000 707.4612.00: 136'400	-135	-46	-135	-46
136	DFI	TM	Détention/placement dans le canton et non à l'extérieur	707.3135.00: 850'000	707.3135.00: 515'000	-19	-7	-19	-7
13	DIN	OAS	Contribution à la réduction des primes d'assurance-maladie calculée sur la base de la prime la plus basse pour les personnes à l'aide sociale	220.3633.01: 44'078'000 220.4632.01: 7'841'600	220.3633.01: 51'200'000 220.4632.01: 8'840'000	-400	-200	-405	-195
14	DIN	OAS	Prestations complémentaires à l'AVS/AI - Réduction de l'aide financière	220.3633.00: 45'000'000 220.4632.00: 10'484'200	220.3633.00: 51'100'000 220.4632.00: 12'127'400	-203	-98	-203	-98
21	DIN	SAS	Pro Senectute - Réduction de l'aide financière liée en particulier aux repas à domicile	210.3636.04: 408'000 (dont 60'000 pour consultation sociale)	210.3636.04: 420'000 (dont 40'000 pour consultation sociale)	-15	-6	-15	-6
22	DIN	SAS	Fondation aide et soins à domicile (social) - Réduction de l'aide financière	210.3636.03: 3'025'000	210.3636.03: 2'472'000	-92	-36	-92	-36

Détails de la mesure Opti-ma n°125 / Année 2018

Mesure	DPT	Service	Libellé	Rubrique BU 2014	Rubrique BU 2017	Objectif canton	Objectif communes	Prévision canton	Prévision communes
15	DIN	SAS	Institutions sociales jurassiennes - Réduction de l'aide financière	210.3636.00: 19'490'000 210.3636.06: 43'000	210.3636.00: 21'269'600 210.3636.06: 33'000	-702	-273	-702	-273
16	DIN	SAS	Services sociaux régionaux - Réduction de l'aide financière	210.3634.00: 5'225'000	210.3634.00: 5'900'000	-50	-19	-50	-19
17	DIN	SAS	Améliorer la récupération des pertes sur les avances de pensions alimentaires	211.3637.00: 550'000 211.4612.00: 154'000	211.3637.00: 580'000 211.4612.00: 162'400	-26	-10	0	0
19	DIN	SAS	Réviser les critères de placement en institutions sociales hors canton	210.3636.01: 7'400'000	210.3636.01: 7'000'000	-360	-140	-360	-140
20	DIN	SAS	Modification des modalités de financement et d'encadrement dans le domaine de l'accueil extrafamilial	210.3632.00: 9'900'000	210.3632.00: 15'900'000	-1'102	-428	-180	-70
23	DIN	SAS	AJAM - Réduction de l'aide financière	210.3636.02: 2'074'000	210.3636.02: 4'100'000	-75	-29	-75	-29
24	DIN	SAS	Révision de l'organisation et des prestations de l'aide aux victimes d'infractions du centre LAVI	210.3637.01: 309'600 210.3637.03: 90'000	210.3637.01: 149'700 210.3637.03: 64'000	-12	-4	-12	-4
25	DIN	SAS	Centre jurassien de planning familial et Dépenses d'assistance - Réduction de l'aide financière	210.3636.05: 225'000	210.3636.05: 200'000	-18	-7	-18	-7
TOTAL A: Economies dans l'administration impactant les communes neutralisées par le biais de l'impôt des frontaliers (part cantonale uniquement)									-1'712

Détails de la mesure Opti-ma n°125 / Année 2018

B) Economies dans l'enseignement impactant les communes et neutralisées par le biais des charges SEN soumises à répartition

Mesure	DPT	Service	Libellé	Rubrique BU 2014	Rubrique BU 2018	Objectif canton	Objectif communes	Prévision canton	Prévision communes
97	DFCS	SEN	Ouvertures et fermetures de classes			-1'259	-2'191	-1107	-1'926
98	DFCS	SEN	Mesures pédagogo-thérapeutiques - Réduction des prestations et des aides financières	500.3130.01: 3'700'000 500.4612.00: 9'747'300	500.3130.01: 3'775'000 500.4612.00: 12'047'300.00	-137	-238	-668	0
100	DFCS	SEN	Réduction des subventions aux institutions sociales dans le domaine de l'enseignement	500.3636.00: 10'000'000 500.4612.00: 9'747'300	500.3636.00: 9'508'000 500.4612.00: 12'047'300.00	-109	-190	-109	-190
101	DFCS	SEN	Nouvelle organisation des suppléances			-32	-56	-45	-78
102	DFCS	SEN	Evaluation, bilan et réduction des activités Sport-Art-Etude			-12	-20	-12	-20
103	DFCS	SEN / CEJEF	Adaptation de la mise en œuvre de l'allègement pour raison d'âge pour la fonction d'enseignant			-721	-559	-597	-408
TOTAL B: Economies dans l'enseignement impactant les communes neutralisées par le biais des charges SEN soumises à répartition									-2'622

Total A et B : Economies globales en lien avec les communes prises en compte dans le budget 2018

Mesure	DPT	Service	Libellé	Rubrique BU 2014	Rubrique BU 2018	Objectif canton	Objectif communes	Prévision canton	Prévision communes
125	DFI	TRG	Effet neutre des présentes mesures d'économie sur les communes jurassiennes (compensation par une modification de la clef de répartition de l'imposition des frontaliers), compte tenu du fait que la péréquation financière et la répartition des tâches Etat-communes sont en cours d'examen	613.3602.11 13'734'000 + diverses rub. SEN (détail envoyé aux communes)	613.3602.11 13'723'000 + diverses rub. SEN (détail envoyé aux communes)	-5'322	5'701	-4'334	4'334

QUATRIEME PARTIE

DISPOSITIONS LEGALES

ARRÊTÉ CONCERNANT LE BUDGET ET LA QUOTITÉ DE L'IMPÔT POUR L'ANNÉE 2018

du

Le Parlement de la République et Canton du Jura

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

vu la loi du 18 octobre 2000 sur les finances cantonales (2),

vu l'article 2, alinéa 3, de la loi d'impôt du 26 mai 1988 (3),

arrête :

Article premier Le Parlement arrête le budget pour l'année 2018.

Art. 2 La quotité de l'impôt est fixée à 2,85.

Art. 3 Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

Le président :
Frédéric Lovis

Le secrétaire :
Jean-Baptiste Maître

(1) RSJU 101
(2) RSJU 611
(3) RSJU 641.11