



**BUDGET 2019**

**BUDGET 2019**  
APRES DECISION DU PARLEMENT DU 19 DECEMBRE 2018

	PROJET DE BUDGET 2019		BUDGET DEFINITIF 2019	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
<b>COMPTE DE RESULTATS</b>				
Charges et revenus	948'803'400	945'256'300	948'068'900	944'537'800
Excédent de charges		3'547'100		3'531'100
<b>INVESTISSEMENT</b>				
Dépenses et recettes	54'509'400	19'824'000	54'861'400	20'056'000
Investissements nets		34'685'400		34'805'400
<b>FINANCEMENT</b>				
Investissements nets	34'685'400		34'805'400	
Amortissements		31'739'100		31'739'100
Excédent de charges	3'547'100		3'531'100	
Insuffisance de financement		6'493'400		6'597'400
<b>VARIATION DE LA FORTUNE</b>				
Insuffisance de financement	6'493'400		6'597'400	
Report au bilan (passifs)	51'563'100		51'795'100	
Report au bilan (actifs)		54'509'400		54'861'400
Variation de la fortune (s/compte de résultats)		3'547'100		3'531'100
<b>DEGRE D'AUTOFINANCEMENT (LFIN)</b>		81.28%		81.04%

**Modifications**

En page 86, au centre d'imputation 101 (Gouvernement) le retrait de l'engagement de 5 conseillers personnels a modifié le traitement des secrétaires de départements et les charges sociales liées 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 secrétaires de départements	101.3010.00	1'016'900	720'200	-296'700
Assurances sociales	101.3050.00	149'900	131'200	-18'700
Caisse de pensions des membres du GVT	101.3051.00	196'200	163'400	-32'800
Assurances-accidents	101.3053.00	3'500	2'900	-600
Cotisations allocations familiales	101.3054.00	60'700	52'200	-8'500
Cotisations patronales aux APG maladie	101.3055.00	22'700	19'500	-3'200

En page 87, pour le centre d'imputation 105 (Accueil de Moutier) il est renoncé à l'ensemble des mandats et au renouvellement du poste de chef de l'unité d'accueil de Moutier. Ceci implique une réduction des charges nettes de 793'400 francs à 454'000 francs. Parmi les 454'000 francs, 75'000 francs sont consacrés à la veille du dossier et le solde de 379'000 francs correspond aux compétences affectées de manière centralisée, comme unité de projet, au Secrétariat de la Chancellerie d'Etat, page 85. Les rubriques suivantes sont modifiées comme suit :

<u>Libellés des rubriques</u>	<u>No. de rubriques</u>	<u>Projet de budget</u>	<u>Budget définitif</u>	<u>Différences</u>
Ensemble des charges du centre d'imputation 105 (Accueil de Moutier), page 87	105.3XXX.00	793'500	75'000	-718'500
Remboursements, divers	105.4260.00	100	0	-100
Prélèvements sur provision "Accueil de Moutier"	105.4894.00	-793'400	-75'000	718'400
Traitements du personnel, charges sociales et frais de déplacement du centre d'imputation 100 (Chancellerie), page 85	100.3010.00 à 100.3170.00	1'203'800	1'582'800	379'000

En page 106, la rubrique 730.3130.00.10 Cotisations à des associations est diminuée de 34'500 francs à 204'500 francs.

En page 187, la rubrique 400.5670.01 Subv. assainissement et encouragement énergétique et, en page 188, la rubrique 400.6300.00 Subventions fédérales sont augmentées de 120'000 francs à respectivement 3'240'000 francs et -2'460'000 francs.



# **TABLE DES MATIERES**

Brève définition des principaux termes techniques utilisés	
Présentation schématique du budget 2019 en 4 phases	9
<b>PREAMBULE</b>	10
<b><u>PREMIERE PARTIE : COMMENTAIRES GENERAUX</u></b>	
<b>I. Aperçu général</b>	14
<b>II. Compte de résultats</b>	27
1. Introduction	27
1.1. Généralités	27
1.2. Procédure budgétaire	28
1.2.1. Frais de personnel	29
1.2.2. Biens, services et autres charges d'exploitation	30
1.2.3. Charges de transfert	30
1.2.4. Impôts	30
1.2.5. Autres mesures touchant les charges et les revenus	31
1.2.6. Modifications structurelles	31
1.2.7. Incidences du budget 2019 de l'Etat pour les communes	32
1.2.8. OPTI-MA	33
2. Récapitulation par département	34
3. Récapitulation par genre de comptes	50
4. Charges	51
4.1. Charges de personnel	51
4.2. Biens, services et autres charges d'exploitation	56
4.3. Charges d'armement	59
4.4. Amortissements du patrimoine administratif	60
4.5. Charges financières	61
4.6. Attributions aux fonds et financements spéciaux	62
4.7. Charges de transfert	63
4.8. Subventions redistribuées	66
4.9. Charges extraordinaires	67
4.10. Imputations internes	67

5.	Revenus	68
5.1.	Revenus fiscaux	68
5.2.	Revenus régaliens et de concessions	69
5.3.	Taxes	71
5.4.	Revenus divers	72
5.5.	Revenus financiers	73
5.6.	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	74
5.7.	Revenus de transfert	75
5.8.	Subventions à redistribuer	77
5.9.	Revenus extraordinaires	78
5.10.	Imputations internes	78
III.	Compte d'investissements	79
1.	Comparaison avec la planification financière	79
2.	Financement	79
3.	Répartition par nature	80
4.	Allocations sectorielles	81

## **DEUXIEME PARTIE**

### **BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS - RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT 84**

I.	Chancellerie d'Etat	85
II.	Département de l'Intérieur	94
III.	Département de l'Economie et de la Santé	110
IV.	Département de l'Environnement	125
V.	Département de la Formation, de la Culture et des Sports	142
VI.	Département des Finances	165

### **BUDGET DES INVESTISSEMENTS - RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT 182**

I.	Chancellerie d'Etat	183
II.	Département de l'Intérieur	184
III.	Département de l'Economie et de la Santé	185
IV.	Département de l'Environnement	187
V.	Département de la Formation, de la Culture et des Sports	202
VI.	Département des Finances	207

## **TROISIEME PARTIE : INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

I.	Récapitulation par genre de comptes	209
II.	Effectif du personnel	217
III.	Détails de la mesure OPTI-MA n° 125	225

## **QUATRIEME PARTIE : DISPOSITIONS LEGALES**

I.	Arrêté d'approbation du budget	230
----	--------------------------------	-----

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

---

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

---

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

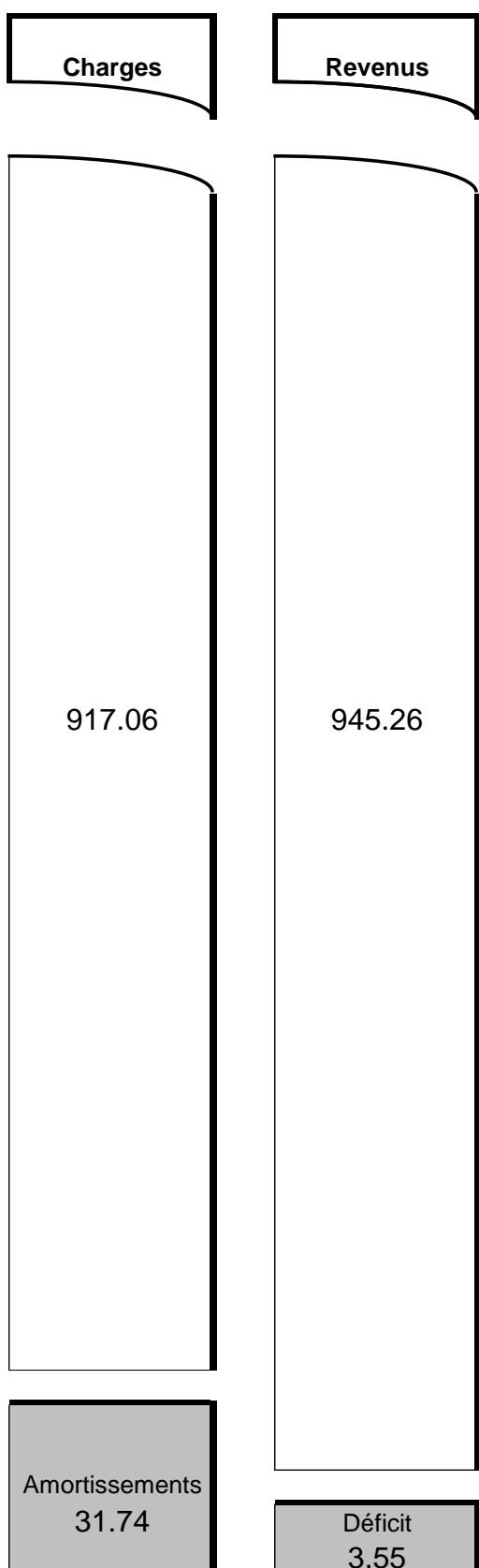
<b>Remarque :</b>	Le Conseil suisse de présentation des comptes publics (SRS-CSPCP) veille notamment à la mise à jour permanente du manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) : <a href="http://www.srs-cspcp.ch">http://www.srs-cspcp.ch</a>
-------------------	--



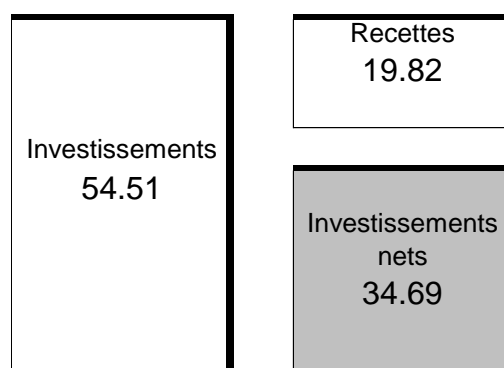


**Présentation schématique du budget 2019 en 4 phases (montants en mios de frs)**

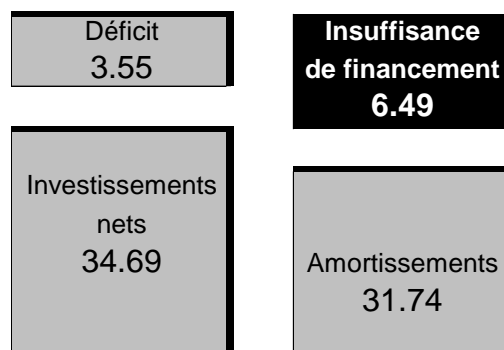
**1 COMPTE DE RESULTATS**



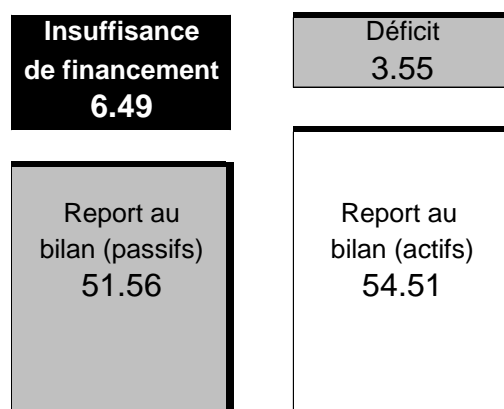
**2 INVESTISSEMENTS**



**3 FINANCEMENT**



**4 VARIATIONS AU BILAN**



## **PREAMBULE**

Madame la Présidente,  
Mesdames et Messieurs les Député-e-s,

Le Gouvernement soumet à votre approbation le budget de l'Etat pour l'année 2019. Il présente un déficit de 3,5 mios et un montant d'investissements nets de 34,7 mios. Les charges progressent en moyenne de + 1,6 % (ou + 14,6 mios), tout comme les revenus (+ 1,8 % ou + 16,8 mios).

Les charges en personnel ont augmenté de manière exceptionnelle suite à différentes révisions législatives en matière de prévoyance professionnelle (personnel et ministres retraités) et par l'adaptation des primes d'assurance pour pertes de gain. En parallèle, la croissance des effectifs reste contenue avec une augmentation globale de 10,3 EPT. Les secteurs de la santé et de l'asile ont nécessité d'importantes ressources supplémentaires. Dans le domaine de la prévoyance sociale, les aides pour les primes d'assurance maladie ont progressé de 4,5 mios ou de 9 % afin d'inclure les nouvelles prestations acceptées par le peuple dans le cadre du contre-projet PC-familles.

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. L'environnement économique favorable a par contre un impact mesuré pour les impôts des personnes physiques. Une augmentation des recettes de la péréquation financière fédérale est attendue par rapport au budget 2018. A moyen terme, la réforme fédérale en cours impliquera d'importants manques à gagner. Finalement, de manière tout aussi fragile dans la durée, il est également envisagé une part double dans la participation aux excédents de la BNS.

Dans ce contexte, le Gouvernement a été contraint de trouver des solutions pour présenter un budget conforme au frein à l'endettement sans prélever davantage dans la réserve pour politique budgétaire. Les salaires seront adaptés uniquement par les annuités. Aucun renchérissement ne sera accordé. De plus, la baisse linéaire de 1 % de la pression fiscale sera reportée d'un exercice.

L'augmentation des investissements nets à 34,7 mios intègre des projets d'envergure dans le sport (patinoire de Porrentruy), la culture (projet Théâtre du Jura) et l'informatique (digitalisation) tout en conservant des montants importants dans les routes et les bâtiments.

La projection de la dette brute (377,5 mios) et des charges d'intérêts (6,2 mios) prend en considération la révision de la loi sur la Caisse de pension acceptée par le Parlement à fin septembre.

A l'instar de nombreuses collectivités publiques, le canton du Jura reste attentif aux importantes modifications législatives en cours au niveau fédéral, qui impliquent une maîtrise rigoureuse des dépenses de l'Etat. La difficulté à finaliser le budget 2019 dans le cadre d'un environnement économique globalement favorable et la fragilité des recettes invitent à la plus grande prudence pour les exercices à venir.

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

Delémont, octobre 2018

AU NOM DU GOUVERNEMENT DE LA  
RÉPUBLIQUE ET CANTON DU JURA



David Eray  
Président



Gladys Winkler Docourt  
Chancelière d'Etat



## **PREMIERE PARTIE**

### **COMMENTAIRES GENERAUX**

**PREMIERE PARTIE : COMMENTAIRES GENERAUX**

**I. APERÇU GENERAL**

	BUDGET 2019		BUDGET 2018	
<b>COMPTE DE RESULTATS</b>	<b>Charges</b>	<b>Produits</b>	<b>Charges</b>	<b>Produits</b>
Charges et revenus	948'803'400	945'256'300	934'207'200	928'448'300
Excédent de charges/revenus		3'547'100		5'758'900
<b>INVESTISSEMENTS</b>				
Dépenses et recettes	54'509'400	19'824'000	49'923'900	17'183'600
Investissements nets		34'685'400		32'740'300
<b>FINANCEMENT</b>				
Investissements nets	34'685'400		32'740'300	
Amortissements		31'739'100		32'880'000
Excédent de charges/revenus (fonctionnement)	3'547'100		5'758'900	
Insuffisance de financement		6'493'400		5'619'200
<b>VARIATIONS AU BILAN</b>				
Insuffisance de financement	6'493'400		5'619'200	
Report au bilan (passifs)	51'563'100		50'063'600	
Report au bilan (actifs)		54'509'400		49'923'900
Variation de la fortune (sur le compte de résultats)		3'547'100		5'758'900
Degré d'autofinancement (MCH1 selon LFIN)		81,28%		82,84%

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 3,5 mios de francs. La situation sera développée plus complètement dans la deuxième partie du présent rapport. Le tableau 1 et le graphique 1 présentent l'évolution du compte de résultats de 2011 à 2019 en chiffres absolus et relatifs. 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, intégration du contre-projet à l'initiative PC-Familles), du social (aide individuelle, asile, institutions extérieures, crèches), de la santé (hôpital du Jura, cliniques privées), des charges de personnel (CPJU, rentes des ministres retraités) et des transports (FAIF). Du côté des revenus, l'augmentation significative de la péréquation financière intercantonale et de l'imposition des personnes morales reste fragile par la volatilité inhérente à ces recettes.

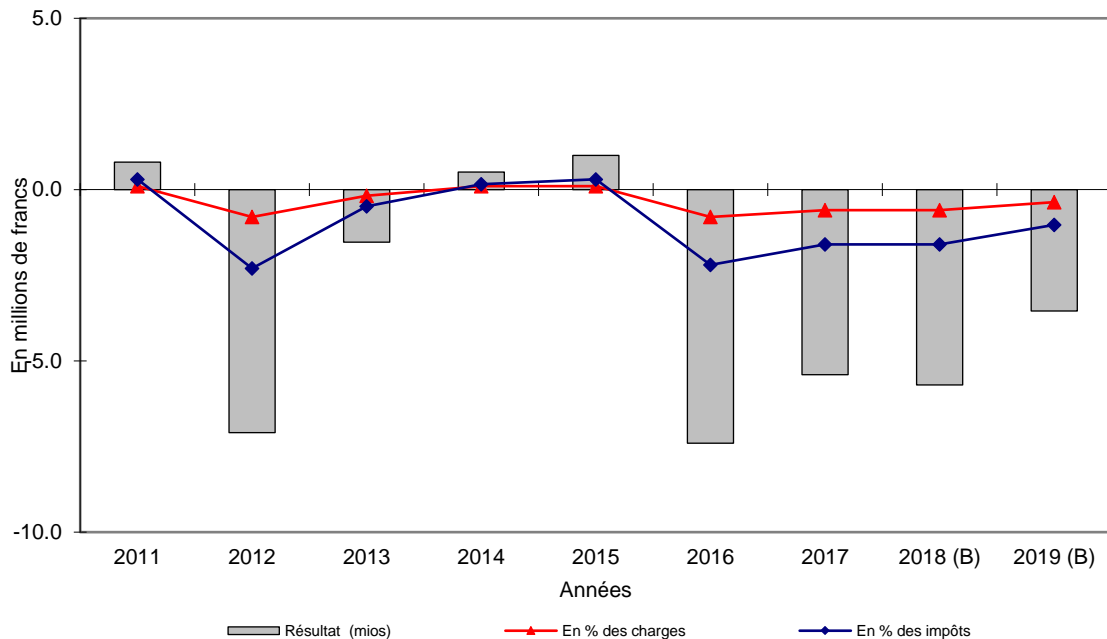
Le domaine en lien avec la sécurité (judiciaire/policiers/pénitenciers) présente aussi une forte évolution des charges (frais de détention, frais des affaires judiciaires, matériel, personnel dans les tribunaux). Ce caractère obligatoire est également observé, dans une moindre mesure, dans d'autres positions budgétaires : le personnel (par l'annuité aux traitements, les nouvelles mesures de la prévoyance professionnelle, les nouveaux taux d'assurance perte de gains), les biens, services et marchandises (augmentation des pertes sur les créances fiscales). Au niveau des recettes, la tendance à la stagnation globale est confirmée avec un soutien temporel de la part aux excédents de la BNS, des impôts des personnes morales et en particulier, pour cette année, de la péréquation financière.

*Tableau 1 : Compte de résultats de 2011 à 2019, en chiffres absolus et relatifs*

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 (B)	2019 (B)
Compte de résultats (mios)	0.8	-7.1	-1.5	0.5	1.0	-7.4	-5.6	-5.7	-3.5
En % des charges	0.1	-0.8	-0.2	0.1	0.1	-0.8	-0.6	-0.6	-0.4
En % des charges réelles	0.1	-1.0	-0.2	0.1	0.1	-1.0	-0.7	-0.7	-0.4
En dixième de quotité	0.1	-0.8	-0.2	0.1	0.1	-0.8	-0.6	-0.6	-0.4
En % des impôts	0.3	-2.3	-0.5	0.2	0.3	-2.2	-1.6	-1.6	-1.0



Graphique 1 : Compte de résultats de 2011 à 2019, en chiffres absolus et en pourcent 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. Le budget 2019 confirme la dynamique des charges liées ou à caractère obligatoire dans un contexte de stagnation des revenus des personnes physiques. L'augmentation sensible des recettes (péréquation financière et personnes morales) ne suffit pas à compenser la progression des charges. Cependant et sous réserve d'une éventuelle utilisation pour l'unité d'accueil de Moutier, aucune dissolution de la réserve n'est prévue pour 2019, alors que les déficits plus importants des années précédentes nécessitaient un prélèvement de respectivement 5 mios et 2,5 mios. Autrement dit, le résultat d'exploitation s'améliore par une volonté de contenir les charges mais également par une progression fragile des revenus. De même, le résultat opérationnel se rapproche du niveau des comptes 2017, comme l'illustre la présentation échelonnée du résultat dans le tableau 2.

Tableau 2 : Présentation échelonnée du résultat pour les comptes 2017 et les budgets 2018 et 2019.

	2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Charges d'exploitation</b>			
30 Charges de personnel	261'047'464	261'691'300	267'786'300
31 Charges de biens, services & autres charges d'expl.	72'366'969	77'912'700	78'905'700
33 Amortissements du patrimoine administratif	16'525'662	17'263'600	17'222'800
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	10'087'915	9'659'100	9'473'600
36 Charges de transfert	438'086'866	450'013'100	457'536'400
37 Subventions redistribuées	110'211'847	110'646'900	111'157'200
<i>Total</i>	<i>908'326'723</i>	<i>927'186'700</i>	<i>942'082'000</i>
<b>Revenus d'exploitation</b>			
40 Revenus fiscaux	337'770'582	346'340'300	354'164'000
41 Patentes et concessions	12'335'317	12'292'600	14'222'300
42 Taxes	42'995'344	43'709'800	45'186'500
43 Revenus divers	122'667	113'500	119'000
45 Prélèvements sur les fonds & financements spéciaux	8'556'838	9'561'000	8'617'000
46 Revenus de transfert	385'363'836	391'208'400	397'871'900
47 Subventions à redistribuer	110'211'847	110'646'900	111'157'200
<i>Total</i>	<i>897'356'432</i>	<i>913'872'500</i>	<i>931'337'900</i>
<b>Résultat provenant des activités d'exploitations (- = déficit ; + = bénéfice)</b>	<b>-10'970'292</b>	<b>-13'314'200</b>	<b>-10'744'100</b>
34 Charges financières	6'844'114	6'711'000	6'411'900
44 Revenus financiers	11'047'978	9'748'600	9'910'500
<b>Résultat provenant de financements (- = déficit ; + = bénéfice)</b>	<b>4'203'864</b>	<b>3'037'600</b>	<b>3'498'600</b>
<b>Résultat opérationnel (- = déficit ; + = bénéfice)</b>	<b>-6'766'428</b>	<b>-10'276'600</b>	<b>-7'245'500</b>
38 Charges extraordinaires	1'000'000	0	0
48 Revenus extraordinaires	2'333'985	4'517'700	3'698'400
<b>Résultat extraordinaire (- = déficit ; + = bénéfice)</b>	<b>1'333'985</b>	<b>4'517'700</b>	<b>3'698'400</b>
<b>Résultat total, compte de résultat (- = déficit ; + = bénéfice)</b>	<b>-5'432'443</b>	<b>-5'758'900</b>	<b>-3'547'100</b>

## b) Marge d'autofinancement

La marge d'autofinancement remonte légèrement pour s'établir à 28,1 mios, contre 27,1 mios au budget 2018. Par rapport aux revenus, elle reste stable depuis 2016, avoisinant les 3 %. La contrainte du mécanisme du frein à l'endettement reste respectée avec un financement de 81,3% des investissements nets. Le tableau 3 présente l'évolution de la marge d'autofinancement de 2011 à 2019.

*Tableau 3 : Marge d'autofinancement de 2011 à 2019, en chiffres absolus et en pourcent des revenus*

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 (B)	2019 (B)
Marge d'autofinancement (mios)	39.5	31.3	36.0	37.2	36.9	27.3	27.6	27.1	28.1
En % des revenus	4.8	3.7	4.1	4.2	4.0	3.0	3.0	2.9	3.0

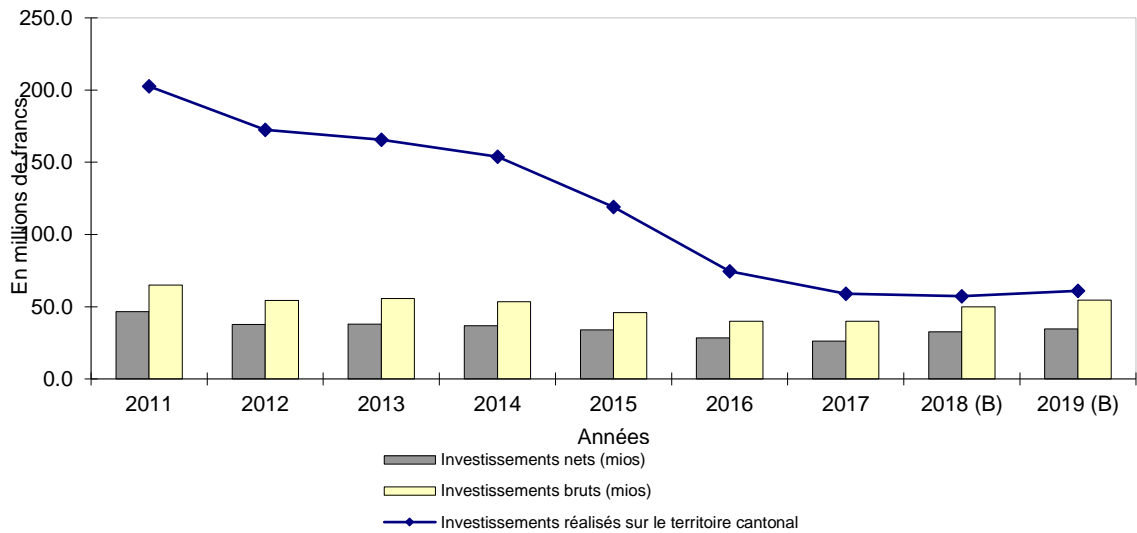
## c) Investissements nets

Pour 2019, les investissements nets s'établissent à 34,7 mios, en progression de + 5,9% par rapport au budget 2018. Les investissements bruts auxquels s'ajoutent les recettes se situent à 54,5 mios. En incluant la part de la Confédération à la construction de l'A16, on atteint un total d'investissements sur le territoire cantonal de 61,0 mios. Par rapport aux années précédentes, l'aboutissement de l'A16 diminue naturellement la part fédérale sur l'ensemble des investissements. Le tableau 4 et le graphique 2 résument les variations des investissements entre 2011 et 2019.

*Tableau 4 : Investissements nets, investissements bruts et investissements réalisés sur le territoire cantonal de 2011 à 2019*

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 (B)	2019 (B)
Investissements nets (mios)	46.5	37.8	37.9	36.9	34.0	28.5	26.1	32.7	34.7
Investissements bruts (mios)	64.9	54.4	55.6	53.6	46.0	39.9	40.0	49.9	54.5
Investissements réalisés sur le territoire cantonal (mios)	202.6	172.6	165.6	153.8	119.0	74.6	58.9	57.3	61.0

Graphique 2 : Investissements nets, investissements bruts et investissements réalisés sur le territoire cantonal de 2011 à 2019



#### d) Insuffisance de financement

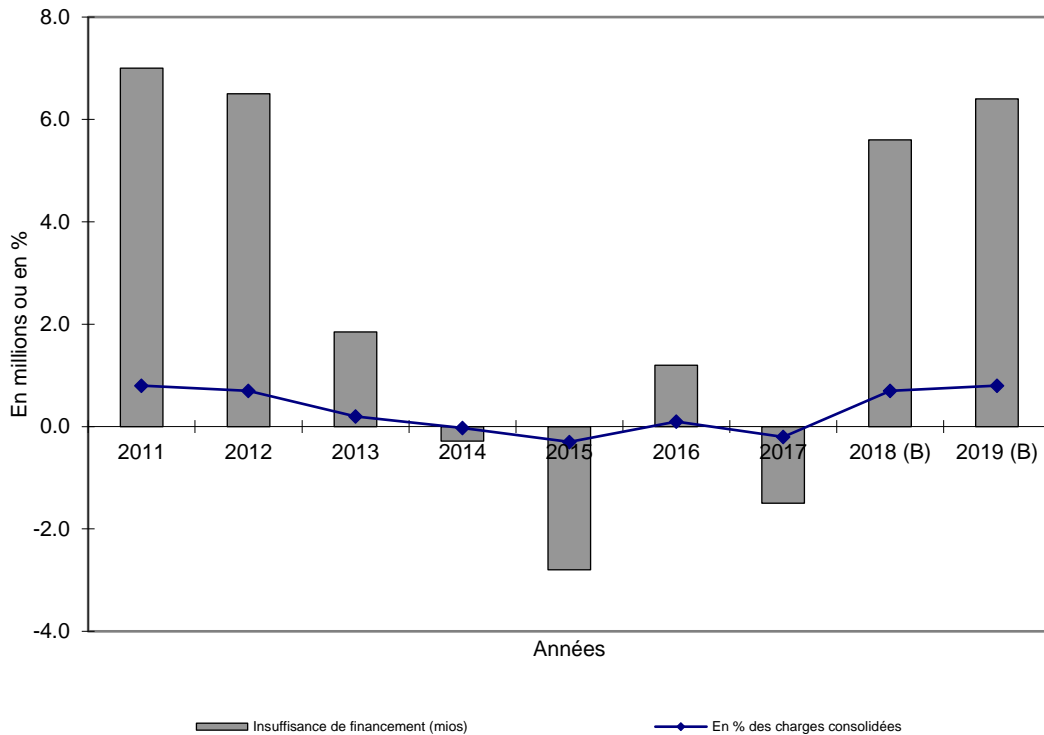
L'écart entre le total des charges (fonctionnement et investissement), abstraction faite des amortissements, et le total des revenus s'élève à 6,5 mios et devra être financé par voie d'emprunt. Cette définition est restrictive car elle ne prend pas en compte les opérations touchant uniquement le bilan de l'Etat.

Exprimée en pourcent des charges consolidées (de fonctionnement et d'investissements), l'insuffisance de financement atteint 0,8 %. Le tableau 5 et le graphique 3 résument l'évolution de cette donnée de 2011 à 2019.

Tableau 5 : Insuffisance de financement de 2011 à 2019, en chiffres absolus et en pourcent des charges consolidées

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 (B)	2019 (B)
Insuffisance de financement (mios)	7.0	6.5	1.8	-0.3	-2.8	1.2	-1.5	5.6	6.5
En % des charges consolidées	0.8	0.7	0.2	0.0	-0.3	0.1	-0.2	0.7	0.8

Graphique 3: Insuffisance de financement de 2011 à 2019, en chiffres absolus et en pourcent des charges consolidées



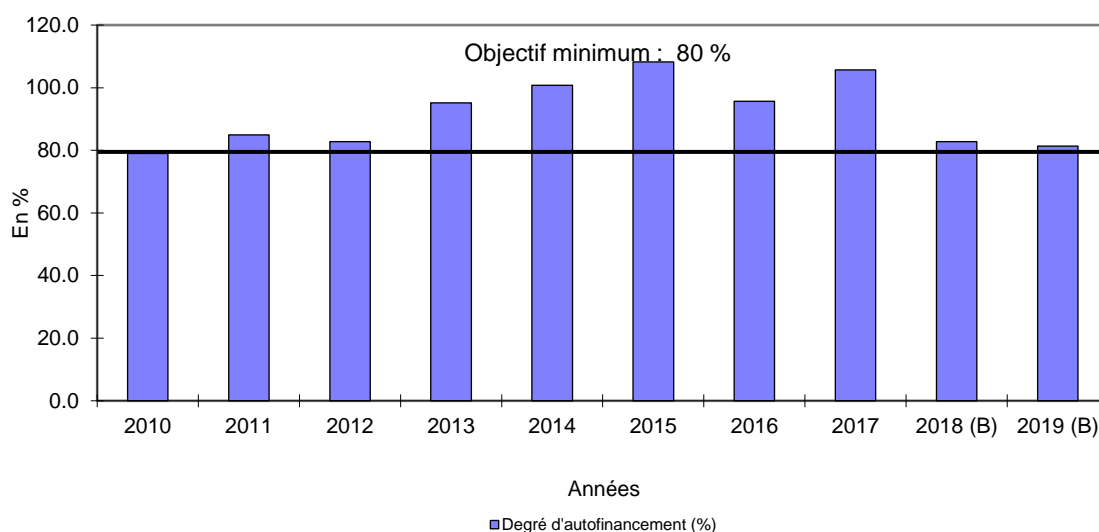
#### e) Degré d'autofinancement

Le degré d'autofinancement de 81,3% est supérieur au minimum de 80,0% fixé par le mécanisme du frein à l'endettement. Le tableau 6 et le graphique 4 présentent l'évolution du degré d'autofinancement selon la Loi sur les finances (LFIN – RSJU 611).

Tableau 6 : Degré d'autofinancement de 2011 à 2019.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 (B)	2019 (B)
Degré d'autofinancement (%)	84.9	82.8	95.1	100.8	108.3	95.7	105.7	82.8	81.3

Graphique 4: Degré d'autofinancement de 2011 à 2019.



#### 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](http://www.srs-cspcp.ch)

Degré d'autofinancement MCH2 (en %)

77,14

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 (81,28%). La détermination du degré d'autofinancement MCH2 sur les cinq ans de la période 2014-19 est de 104,44%, soit une situation normale.

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 9 et

les commentaires de la lettre k). L'absence de prélèvement sur la réserve de politique budgétaire, par rapport aux années précédentes augmente mécaniquement cet indicateur.

#### f) Variations au bilan

La fortune au bilan (hors financements spéciaux et réserve pour risques conjoncturels) s'élevait à 105,1 mios à fin 2017. En fonction des résultats budgétisés pour 2018 (- 5,7 mios) et 2019 (- 3,5 mios), elle devrait se situer aux alentours de 95,9 mios à fin 2019.

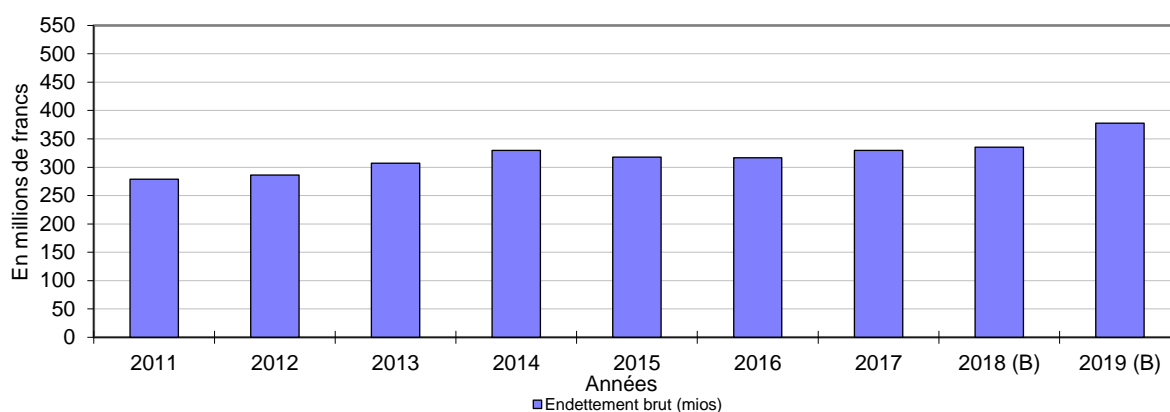
#### g) Endettement

Après avoir connu une forte baisse à la suite des opérations exceptionnelles de la BNS en 2009, l'endettement brut a progressé modérément en fonction des insuffisances de financement. A fin 2019, la dette devrait se situer à 377,5 mios (5'141 francs par habitant). L'emprunt pour le financement de la Caisse de pensions à hauteur de 34 mios et les rentes des ministres retraités pour 1,5 mio expliquent principalement cette augmentation. Le tableau 7 et le graphique 5 présentent l'évolution de l'endettement brut entre 2011 et 2019.

Tableau 7 : Evolution de l'endettement brut de 2011 à 2019

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 (B)	2019 (B)
Endettement brut (mios) <sup>1</sup>	278.6	286.2	307.1	329.7	317.7	316.8	329.5	335.5	377.5
Par habitant (francs)	3'978	4'058	4'329	4'596	4'388	4'353	4'506	4'578	5'141

Graphique 5 : Endettement brut de 2011 à 2019



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

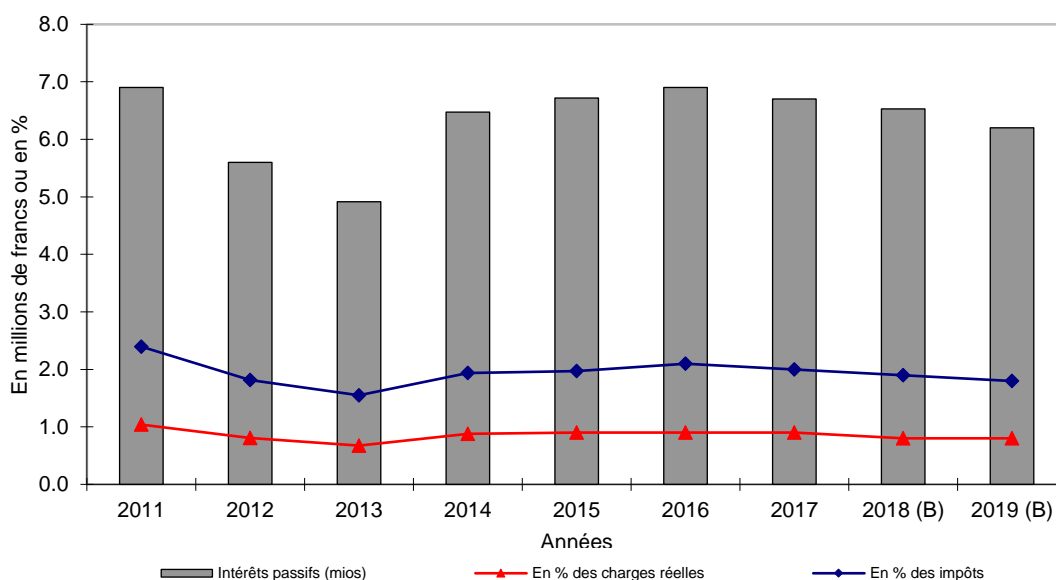
## h) Intérêts passifs

Afin d'assurer une comparabilité entre les chiffres des années précédentes, les opérations swap de couverture de taux sont comptées ici en net, alors qu'elles sont comptabilisées en brut. La charge d'intérêts passifs se situera à 6,2 mios en 2019, soit 0,8 % des charges réelles (niveau similaire à 2018) ou 1,8% des impôts. La baisse du taux pour le prêt existant à la Caisse de pensions de 3% à 2,25% et le renouvellement d'emprunts arrivant à échéance permettent une légère diminution des intérêts passifs malgré la hausse attendue au niveau de l'endettement. Le tableau 8 et le graphique 6 montrent l'évolution des intérêts passifs sur la période 2011 à 2019.

Tableau 8 : Intérêts passifs de 2011 à 2019, en chiffres absolus, en pourcent des charges réelles et en pourcent des impôts

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 (B)	2019 (B)
Intérêts passifs (mios)	6.9	5.6	4.9	6.5	6.7	6.9	6.7	6.5	6.2
En % des charges réelles	1.0	0.5	0.7	0.9	0.9	0.9	0.9	0.8	0.8
En % des impôts	2.4	1.8	1.5	1.9	2.0	2.1	2.0	1.9	1.8

Graphique 6 : Intérêts passifs de 2011 à 2019, en chiffres absolus, en pourcent des charges réelles et en pourcent 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-cspp.ch](http://www.srs-cspp.ch)

Part des charges d'intérêts (en %) 0,38

Appréciation de la valeur Bonne

### i) Effectif du personnel

L'effectif du personnel administratif (sans les fouilles archéologiques) s'établit à 926,97 équivalents plein temps (EPT), soit une augmentation de + 10,27 unités. Cet effectif inclut l'ensemble des variations tant en diminution qu'en augmentation de postes, le détail peut être consulté dans le tableau de la troisième partie.

Il s'agit de relever que le Gouvernement a étudié toutes les créations de postes avec rigueur, afin d'apprécier le besoin des unités administratives, l'opportunité d'autofinancement et le caractère obligatoire (par exemple, au pouvoir judiciaire).

Le personnel enseignant atteint 941,4 EPT à la rentrée scolaire d'août 2018, soit une diminution de - 1,97 poste par rapport à la rentrée 2017. Les variations par école sont également présentées dans les tableaux de la troisième partie.

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

L'année 2019 correspond à la troisième année du plan financier 2017-2021. Bien que les conditions cadres n'aient pas foncièrement changé, les défis se maintiennent. En effet, le budget de l'Etat présente une situation d'inflation des charges de transfert combinée à une situation de stagnation des revenus (imposition des personnes physiques) avec des revenus volatils qui financent les charges courantes de l'Etat. Le résultat planifié au début de la législature prévoyait un déficit de - 5,7 mios avec une contribution de 4,1 mios résultant du déploiement des effets totaux d'OPTI-MA et de la réalisation de l'axe 6. Force est de constater que le budget présenté s'écarte de cette planification en affichant un déficit inférieur, et cela malgré l'intégration d'éléments nouveaux et inconnus lors de l'établissement du plan financier (par exemple, contre-projet à l'initiative PC-Familles). Cependant, sans la péréquation financière qui affiche une croissance substantielle, la situation budgétaire serait nettement plus mauvaise que la prévision initiale.

## **k) Comparaison intercantonale**

Au 12 octobre 2018 (cf. tableau 9), seuls deux cantons (AI et GR) n'avaient pas encore publié leurs prévisions 2019. Neuf cantons prévoient un déficit (de - 2,4 mios – OW à - 89,1 mios – GE) alors que quinze cantons s'attendent à un bénéfice (de 0,1 mio – VD à 120,9 mios – BS). Par rapport à 2018, un resserrement vers le milieu s'est opéré avec des valeurs moins extrêmes. De la même manière, seuls deux cantons ont repassé dans les chiffres noirs (SH et GL), alors qu'un seul canton (ZG) présente un budget déficitaire plutôt que bénéficiaire. Les revenus continuent leur solide croissance et plusieurs cantons incluent des mesures sur leur planification financière en vue de la réforme de l'imposition des entreprises. A noter cependant que des cantons avec des potentiels de ressources importants (Suisse centrale) font face à des difficultés financières croissantes nécessitant des ajustements, tant au niveau de l'imposition qu'à travers des économies. Les cantons romands présentent des situations contrastées avec, d'une part, des programmes visant à retrouver l'équilibre à moyen terme (NE et GE) et, d'autre part, de maigres excédents (FR et VS). A noter le cas particulier de VD qui présente un excédent similaire à l'année dernière avec toutefois l'inclusion de la réforme cantonale d'imposition des entreprises.

Parmi les cantons qui communiquent le degré d'autofinancement, les investissements nets en hausse (+ 3,1%) pourront être autofinancés aux environs des trois quarts, alors qu'un peu moins de la moitié l'était en 2018. Ainsi, cet indicateur confirme la bonne situation conjoncturelle attendue en 2019. Le mécanisme de frein à l'endettement permet à notre canton d'afficher un degré d'autofinancement (81,3% selon la LFIN et 77,1% selon la valeur MCH2) supérieur à la moyenne.

Tableau 9 : Comparaison intercantonale des budgets 2018 et 2019

(en mios de francs; n.c. = données non connues)

Cantons	Résultats budget 2019 (- = déficit)	Résultats budget 2018 (- = déficit)	Investiss. nets 2019	Investiss. nets 2018	Degré d'autofin. 2019* (en %)	Degré d'autofin. 2018* (en %)
APPENZELL RH, Ext,	15,9	5,6	22,5	22,5	n.c.	76,7
APPENZELL RH, Int,	n.c.	-1,8	n.c.	14,0	n.c.	11,6
ARGOVIE	-7,5	-21,6	201,7	161,2	84,0	134,9
BALE CAMPAGNE	70,8	4,9	178,4	254,5	102,6	42,5
BALE-VILLE	120,9	135,9	329,2	403,7	101,3	85,0
BERNE	88,1	108,4	436,0	469,5	61,5	73,7
FRIBOURG	0,2	0,2	168,7	159,0	n.c.	27,4
GENEVE	-89,1	-186,5	791,0	761,4	46,8	38,8
GLARIS	2,0	-1,3	37,4	18,2	n.c.	34,0
GRISONS	n.c.	-22,7	n.c.	292,9.	n.c.	49,4
JURA	-3,5	-5,8	34,7	32,7	77,1	72,9
LUCERNE	-26,3	-43,6	158,2	203,8	70,0	45,4
NEUCHATEL	-17,9	-37,2	89,4	76,6	n.c.	-8,8
NIDWALD	-2,9	-3,4	31,1	20,3	n.c.	-8,2
OBWALD	-2,4	-10,0	19,3	11,9	n.c.	-209,9
SAINT-GALL	10,4	0,4	419,3	442,6	n.c.	26,5
SCHAFFHOUSE	1,1	-1,1	33,0	33,9	51,1	32,2
SCHWYZ	2,5	11,7	50,5	57,6	n.c.	189,7
SOLEURE	24,0	2,8	146,1	146,8	75,0	58,0
TESSIN	14,7	7,5	280,3	228,1	86,9	90,9
THURGOVIE	9,7	2,1	55,3	54,5	96,0	47,3
URI	-4,2	-7,4	49,1	35,0	n.c.	15,2
VALAIS	1,7	0,2	196,9	212,9	n.c.	105,5
VAUD	0,1	0,1	470,9	395,0	n.c.	49,1
ZOUG	-29,5	1,7	94,7	127,0	62,9	33,1
ZURICH	13,8	129,7	1274,3	1057,1	44,6	61,4
<b>TOTAL</b>	<b>192,6</b>	<b>68,8</b>	<b>5568,0</b>	<b>5399,8</b>	<b>Est. 73,83</b>	<b>45,17</b>

\* Degré d'autofinancement selon MCH2

Sources : Année 2019 : Publications des administrations cantonales

Année 2018 : Conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances (CDF) :

<https://www.fdk-cdf.ch/finanzdaten>

## II. COMPTE DE RESULTATS

### 1. Introduction

#### 1.1. Généralités

Le déficit de 3,5 mios est le résultat entre un total de charges de 948,8 mios et des revenus de 945,3 mios. La progression des charges de + 1,6 % s'inscrit dans la tendance de 2018 et 2016. Au vu de l'augmentation des charges dynamiques, un taux inférieur à 2 % indique une bonne maîtrise des charges.

Du côté des recettes, les comptes 2017 présentaient déjà une progression, notamment au niveau de la fiscalité des personnes morales, tandis que l'impôt des personnes physiques se trouvait en deçà du niveau attendu. Pour le budget 2019, des recettes volatiles expliquent majoritairement la croissance de + 1,8 % des revenus par rapport à 2018. En effet, après une certaine stagnation, l'augmentation de la péréquation financière peut être considérée comme la bonne nouvelle de ce budget. Toutefois, cette bonne progression est contrastée par la nécessité de reporter la baisse linéaire fiscale d'une année supplémentaire. Les rétrocessions d'impôts par la Confédération (impôt fédéral direct et impôt anticipé) et l'inscription d'une part double au bénéfice de la BNS permettent de réduire le déficit. Ainsi, en plus de la volatilité de ces revenus, ils accroissent encore la dépendance de notre canton vis-à-vis de l'extérieur.

En dépit des événements nouveaux liés aux charges de personnel, l'Etat continue de maîtriser ses charges propres. Cependant, le constat reste le même d'année en année, l'évolution des revenus peine à suivre la dynamique des charges. Tout en maintenant un degré d'autofinancement respectant le frein à l'endettement et limitant l'emprunt, l'Etat présente un montant d'investissements nets en hausse. La hausse de la dette résulte donc de mesures spécifiques, notamment en ce qui concerne le financement de la Caisse de pensions.

Les enjeux pour les années restantes du plan financier sont nombreux et conséquents en termes d'impact sur les finances publiques. Le contexte fédéral et les réformes y relatives pourraient réduire fortement tant nos propres recettes (Réforme fiscale et financement de l'AVS<sup>2</sup>) que les revenus de transfert (révision de la RPT intercantonale). Dans le même temps, la progression des charges pourrait varier sensiblement (accueil de Moutier, besoins croissants de la population, répartition des tâches Etat-communes).

---

<sup>2</sup> A noter qu'en tant qu'employeur, l'Etat subira également une augmentation de ses charges de personnel du fait de l'augmentation de la part employeur à la cotisation AVS.

A travers ces quelques éléments, il apparaît que la marge de manœuvre du Gouvernement reste restreinte pour affronter ces défis. Bien que difficilement prévisible, l'évolution conjoncturelle locale donne des signes encourageants. Un regain de confiance, tant des consommateurs que des investisseurs, une réduction du taux de chômage et des estimations de croissance des exportations et du taux d'inflation permettent d'espérer la poursuite généralisée de la reprise.

En résumé, l'augmentation sensible des revenus a permis d'éviter une nouvelle dissolution de la réserve de politique budgétaire. Toutefois, cette augmentation reste fragile, tout d'abord au vu de la volatilité des recettes mais aussi étant donné les défis des années futures.

**Par rapport aux comptes 2017**, le compte de résultats s'améliore de 1,9 mio.

**Par rapport au budget 2018**, le résultat s'améliore de 2,3 mios.

## **1.2. Procédure budgétaire**

Le premier budget consolidé à réception des données transmises par les unités administratives affichait un déficit de - 29,7 mios (- 27,8 mios, l'année dernière). Cette faible variation s'explique par l'intégration complète des mesures OPTI-MA dans le budget 2019. Cependant, l'objectif du Gouvernement fixé dans la directive de saisie de maintien du budget 2018 n'est pas atteint. En effet, le budget présente une augmentation des charges dont la maîtrise est fortement indépendante de la volonté des services, tandis qu'en parallèle, les revenus ordinaires affichent une croissance modérée.

L'examen approfondi lors de contacts ou de séances entre la Trésorerie générale et toutes les unités administratives s'est terminé fin août. Avant les séances d'arbitrage du Gouvernement, le déficit se fixait alors à - 19,1 mios. La principale variation résulte de la progression des revenus de la péréquation financière avec + 5,9 mios par rapport à 2018. Il est à noter que cela découle du fait que les autres cantons ont progressé de manière plus rapide que le canton du Jura. Du côté des charges, l'action sociale, les assurances sociales et la santé continuent leur forte dynamique avec des taux de progression supérieurs à la moyenne. Les nouvelles mesures de la Caisse de pensions et les nouveaux taux de l'assurance perte de gains augmentent fortement les charges de personnel. La réalisation complète d'OPTI-MA et la bonne saisie par les services impliquent que la marge de manœuvre sur les autres types de charges est fortement limitée.

L'examen par le Gouvernement a permis de réduire le déficit à - 3,5 mios. Le résultat final est suffisant pour satisfaire au mécanisme de frein à l'endettement mais présente une marge de manœuvre financière restreinte. Dans ce contexte, le volume d'investissements nets tient compte des priorités et d'importants arbitrages. Pour l'année 2019, il augmente légèrement pour atteindre 34,7 mios (+ 5,9% par rapport à 2018). Au vu des défis qui attendent les finances publiques dans les prochaines années (Projet Fiscal 17 et réforme de l'AVS, péréquation financière intercantonale), la recherche de nouvelles recettes doit se poursuivre afin de garantir la qualité des prestations fournies.

Les éléments suivants ont notamment été 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 de 926,97 postes inscrits au budget, soit + 10,27 EPT (ou + 1,1%).

Il est pertinent de relever que ces effectifs n'incluent pas les fouilles archéologiques et paléontologiques en lien avec l'A16 qui sont amenées à se terminer en juin 2019. Les effectifs relatifs à cette section de l'Office de la culture diminuent progressivement de 5,74 EPT au début janvier à zéro à la fin juin.

Les traitements des enseignants ont pris en compte l'effectif arrêté à la rentrée scolaire 2018/2019. Des changements ne sont cependant pas à exclure au cours de l'année scolaire, comme conséquence d'ouverture ou fermeture de classes ou de filière en fonction de l'effectif des élèves. Des éléments inconnus et imprévisibles (changements de filières, désistements, arrivées, inscriptions provisoires) empêchent une précision dans la simulation des traitements. L'année budgétaire ne coïncidant pas avec l'année scolaire, des écarts encore plus importants avec la prévision peuvent intervenir lors de la rentrée 2019/2020. Les postes d'enseignants diminuent de - 1,97 EPT pour s'établir à 941,4 postes.

Les principales variations des charges de personnel ne sont cependant pas liées à l'augmentation des postes, mais bien, soit à des dispositions légales, soit à des modifications contractuelles.

Afin d'éviter des redites, le lecteur est invité à consulter le détail complet des variations et l'impact financier présentés sous le point 4.1.

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

Afin d'apprécier les variations, il est crucial d'avoir une lecture plus fine (cf. chapitre 4) de cette rubrique qui croît de + 1,3% soit de 0,9 mio. Changeante d'année en année et fortement dispersée sur l'ensemble des services, elle inclut des charges obligatoires (par exemple, les frais de pension des détenus pour + 0,8 mio via le Service juridique) ou liées (pertes sur créances pour + 0,4 mio) ou encore des charges couvertes (totalement ou partiellement) par des recettes équivalentes (par exemple, la déchetterie du Rosireux à travers le Fonds pour la gestion des déchets pour 1,3 mio).

Les mandats pour lesquels la LFIN implique une limitation à 1% de la masse salariale diminuent de - 0,5 mio pour atteindre 2,69 mios, respectant ainsi cette limite. Ce montant se rapproche d'ailleurs des comptes 2017 qui ont bouclé bien en deçà de la limite légale.

Sur l'ensemble de la rubrique, le montant 2019 reste proche du budget 2018, qui avait alors connu une croissance plus importante (+ 2,04%).

### 1.2.3. *Charges de transfert*

D'année en année, la rubrique 36 affiche la croissance de charges la plus importante. Malgré l'application de nombreuses mesures OPTI-MA par le passé, l'augmentation est de + 7,5 mios ou + 1,7%. Lors des séances d'arbitrage du Gouvernement, une analyse attentive a permis d'atteindre un niveau de croissance inférieur au budget 2018 (+ 2,35 %) et cela malgré l'inclusion du contre-projet à l'initiative PC-Familles pour un montant de 2,2 mios. Par conséquent, le domaine des assurances sociales affiche une progression soutenue (+ 5,2 mios, incluant le contre-projet et maintenant le cercle des bénéficiaires aux prestations complémentaires et à la réduction des primes d'assurance-maladie), tout comme l'action sociale (+ 3,5 mios) et la santé (+ 2,3 mios). Maîtriser les charges dans ces domaines reste un défi majeur pour les finances publiques cantonales.

### 1.2.4. *Impôts*

Les prévisions des recettes fiscales ont été établies selon une estimation des rentrées 2018 en incluant toutes les variations connues du Service des contributions. La proposition du Gouvernement de reporter la baisse linéaire du barème d'impôt au 1<sup>er</sup> janvier 2019 a permis d'augmenter les revenus de 2,5 mios. Cette décision repousse la fin de l'application d'une année, soit jusqu'en 2023.

En plus de cette décision, le contexte de haute conjoncture permet d'espérer une hausse des produits des personnes morales (+ 3,4 mios) ainsi que de la part à l'impôt fédéral

direct (+ 1,6 mio). De même, l'impôt anticipé continue d'augmenter (+ 0,5 mio), bien que cette hausse ne puisse être considérée comme durable.

Malgré cette bonne situation pour les personnes morales, les projections présentent une stagnation du revenu des personnes physiques. En effet, le contexte de faible inflation combiné à l'évolution restreinte de la masse salariale conduit à une stagnation de l'impôt sur le revenu et sur la fortune (+ 1,4 mio). Le budget 2018 et les comptes 2016 et 2017 faisaient déjà état de cette situation épineuse de stabilité du socle des revenus de l'Etat. Cependant, en parallèle l'imposition des frontaliers continue de progresser (+ 1,7 mio).

En se tournant vers l'avenir, la future réforme fiscale couplée au financement de l'AVS (RFFA) intervenant en 2020 modifiera fortement le paysage imposable des sociétés, à travers, par exemple, la suppression des statuts spéciaux. La baisse du taux d'impôt pour l'ensemble des personnes morales impliquera dans un premier temps une perte pour l'Etat, mais également une attractivité accrue de l'économie cantonale qui doit, à terme, permettre de pérenniser le financement des collectivités publiques.

#### *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 fixées par le Gouvernement et des données de référence (années passées, dernières comptabilisations en 2018, moyennes historiques). Les objets nouveaux et demandes d'augmentation, comme pour les biens, services et autres charges d'exploitation et les transferts (subventions), ont été soumis dans un premier temps au chef de Département pour approbation avant soumission au Gouvernement pour décision.

#### *1.2.6. Modifications structurelles*

La principale modification structurelle en 2019 est l'aboutissement de l'archéologie et la paléontologie en lien avec l'A16. La Section d'archéologie et de paléontologie de l'Office de la culture, correspondant au centre d'imputation 523, est amenée à disparaître à la fin juin. Par conséquent, cette unité présente de fortes variations entre le budget 2018 et 2019, tant au niveau du personnel qu'au niveau financier, avec par exemple la réduction des subventions fédérales (- 3,0 mios), dont le contrat arrive à échéance en 2018. Afin de concrétiser les recherches scientifiques effectuées, un montant a été retenu pour la réalisation d'un livre grand public ainsi que trois publications.

Le centre d'imputation 421 Route nationale A16 continue également de diminuer. L'arrêt complet de l'activité nécessite du temps et se répartit sur plusieurs exercices comptables et budgétaires. La diminution en dotation de personnel (- 2,22 EPT) traduit cependant



ce phénomène.

Sans influence sur le résultat, le loyer du troisième étage Strate J n'est plus spécifiquement attribué à la formation mais peut également être loué à des tiers.

Finalement, dans une optique de pilotage global, le centre d'imputation 511 Fonds de soutien aux formations professionnelles regroupe en sous-rubrique l'ensemble des subventions aux entreprises privées, plutôt que de séparer chaque contribution en fonction du domaine de subventions (formateurs en entreprises, validation des acquis de l'expérience, domaine santé-social, etc.).

#### *1.2.7. Incidences du budget 2019 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 + 4,3 mios ou + 4,75% contre + 1,2 mios ou + 1,28% il y a une année.

Du côté des charges, cette évolution s'explique par la progression dans les mêmes domaines que l'Etat, du fait des clés de répartition Etat-communes. En effet, les charges dynamiques liées à la structure de la population et à ses besoins progressent fortement (aide sociale, santé, prestations complémentaires, réduction des primes maladie, asile, mesures pour le chômage, etc). Deux éléments participent majoritairement à cette hausse des charges pour les communes : premièrement, la part des communes au financement des mesures conjoncturelles de la Caisse de pensions d'un montant de 1'250'000 francs ; deuxièmement, le contre-projet PC-Familles accepté par le peuple a également pour conséquence une participation communale de 715'000 francs. Dans le domaine de l'enseignement, l'attribution de l'annuité aux employés explique majoritairement la croissance de + 1'375'900 francs.

Malgré une croissance de l'impôt des travailleurs frontaliers, dont la part des communes augmente de + 970'000 francs, une diminution des recettes de - 1'947'900 francs ayant pour origine le fonds de péréquation financière, augmente de facto la charge des communes. Il faut aussi rappeler que la prise en compte de la mesure OPTI-MA 125 limite également la rétrocession de l'impôt des frontaliers.

Les incidences mentionnées ci-dessus sont analysées du point de vue de la comptabilité de l'Etat. Les dépenses des communes se réfèrent à des charges effectives des années antérieures, une évolution à la hausse dans les années à venir n'est donc pas exclue. De plus, les dépenses en matière d'action sociale et d'assurances sociales (PC, LaMal) ne sont réparties avec les communes que l'année suivante.

Bien que supérieurs au taux de progression des charges de l'Etat (+ 1,6%), les éléments décrits ci-dessus confirment qu'il ne s'agit pas d'un report des charges de l'Etat vers les communes. En effet, la répartition des charges de l'action sociale est composée de charges de l'Etat et de charges communales pouvant être plus dynamiques (par exemple : crèches). De plus, la croissance en matière d'assurances sociales (généralement entre 3% et 4%) pèse fortement sur les finances des collectivités qui ne voient pas leurs recettes fiscales progresser d'autant. Dans un souci de maintien de finances publiques saines, l'objectif de l'équilibre à moyen terme paraît nécessaire, quitte à devoir initier des réformes (prestations, cercles des bénéficiaires, fiscalité, etc).

#### 1.2.8. *OPTI-MA*

La réalisation du programme OPTI-MA aboutissant en 2018, seul le détail de la mesure n°125 se trouve à la troisième partie, chiffre III.

## 2. Récapitulation par département

Tableau 10 : Récapitulation par département

DEPARTEMENTS	C H A R G E S			R E V E N U S		
	BUDGET 2019	BUDGET 2018	ECARTS %	BUDGET 2019	BUDGET 2018	ECARTS %
1 Chancellerie d'Etat (CHA)	10'784'900	10'528'900	2.43%	2'763'800	2'881'900	-4.10%
2 Département de l'intérieur (DIN)	231'451'500	220'034'000	5.19%	96'797'300	92'345'500	4.82%
3 Département de l'économie et de la santé (DES)	273'053'900	272'858'400	0.07%	126'398'300	127'807'400	-1.10%
4 Département de l'environnement (DEN)	81'111'700	80'382'900	0.91%	83'418'100	83'052'000	0.44%
5 Département de la formation, de la culture et des sports (DFCS)	229'977'300	228'914'600	0.46%	92'230'700	93'116'400	-0.95%
6 Département des finances (DFI)	122'424'100	121'488'400	0.77%	543'648'100	529'245'100	2.72%
<b>TOTAL</b>	<b>948'803'400</b>	<b>934'207'200</b>	<b>1.56%</b>	<b>945'256'300</b>	<b>928'448'300</b>	<b>1.81%</b>
<b>EXCEDENT DE CHARGES/REVENUS</b>				<b>3'547'100</b>	<b>5'758'900</b>	<b>-38.41%</b>

La **charge nette**, à savoir les revenus portés en déduction des charges des différents départements, est résumée dans le tableau 10 et le tableau 11.

Tableau 11 : Variation de la charge nette entre le budget 2019 et le budget 2018

CHARGES NETTES	BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS
1 Chancellerie d'Etat (CHA)	8'021'100	7'647'000	+ 374'100
2 Département de l'intérieur (DIN)	134'654'200	127'688'500	+ 6'965'700
3 Département de l'économie et de la santé (DES)	146'655'600	145'051'000	+ 1'604'600
4 Département de l'environnement (DEN)	-2'306'400	-2'669'100	+ 362'700
5 Département de la formation, de la culture et des sports (DFCS)	137'746'600	135'798'200	+ 1'948'400
6 Département des finances (DFI)	-421'224'000	-407'756'700	- 13'467'300
<b>TOTAL</b>			<b>- 2'211'800</b>

Le budget 2019 présente un déficit réduit de 2,2 mios par rapport au budget 2018 adopté par le Parlement. La progression reste soutenue dans les départements faisant face aux charges les plus dynamiques, en lien avec la population et sa structure démographique

(prévoyance sociale au DIN et santé au DES). Cette situation, déjà constatée depuis quelques années est probablement amenée à se poursuivre. Cette diminution du déficit résulte, d'une part, d'une volonté de contenir la progression des charges et, d'autre part, de la progression notable des revenus (les points 4 et 5 détaillent ces éléments). Les éléments liés à l'augmentation des charges de personnel sont développés dans le point 4.1 et ne sont par conséquent pas repris dans l'analyse par département. Les centres d'imputation présentant de faibles variations de la charge nette entre les budgets 2018 et 2019 ne sont pas analysés ci-dessous. Les écarts par rapport à l'exercice précédent et les commentaires de détails des principaux postes budgétaires sont mentionnés pour chaque unité administrative dans la deuxième partie du document.

*Tableau 12 : Variations des charges nettes entre le budget 2019 et le budget 2018 dans les services de la Chancellerie d'Etat.*

SERVICES	BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
<b>1 Chancellerie d'Etat (net)</b>	<b>8'021'100</b>	<b>7'647'000</b>	<b>+ 374'100</b>	<b>+ 4.89 %</b>
dont charges	10'784'900	10'528'900	+ 256'000	+ 2.43 %
dont revenus	-2'763'800	-2'881'900	+ 118'100	- 4.10 %
<b>100 Chancellerie (net)</b>	<b>752'300</b>	<b>652'600</b>	<b>+ 99'700</b>	<b>+ 15.28 %</b>
dont charges	1'203'800	1'101'600	+ 102'200	+ 9.28 %
dont revenus	-451'500	-449'000	- 2'500	+ 0.56 %
<b>101 Gouvernement (net)</b>	<b>3'203'500</b>	<b>2'881'800</b>	<b>+ 321'700</b>	<b>+ 11.16 %</b>
dont charges	3'286'400	2'962'200	+ 324'200	+ 10.94 %
dont revenus	-82'900	-80'400	- 2'500	+ 3.11 %
<b>105 Accueil de Moutier (net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
dont charges	793'500	863'800	- 70'300	- 8.14 %
dont revenus	-793'500	-863'800	+ 70'300	- 8.14 %
<b>110 Secrétariat du Parlement (net)</b>	<b>1'457'600</b>	<b>1'368'800</b>	<b>+ 88'800</b>	<b>+ 6.49 %</b>
dont charges	1'457'600	1'368'800	+ 88'800	+ 6.49 %
dont revenus	0	0		
<b>115 Protection des données (net)</b>	<b>86'600</b>	<b>85'700</b>	<b>+ 900</b>	<b>+ 1.05 %</b>
dont charges	291'900	285'800	+ 6'100	+ 2.13 %
dont revenus	-205'300	-200'100	- 5'200	+ 2.60 %
<b>120 Economat cantonal (net)</b>	<b>344'800</b>	<b>368'500</b>	<b>- 23'700</b>	<b>- 6.43 %</b>
dont charges	1'545'300	1'633'000	- 87'700	- 5.37 %
dont revenus	-1'200'500	-1'264'500	+ 64'000	- 5.06 %
<b>130 Information et communication (net)</b>	<b>1'019'700</b>	<b>1'102'700</b>	<b>- 83'000</b>	<b>- 7.53 %</b>
dont charges	1'022'800	1'104'800	- 82'000	- 7.42 %
dont revenus	-3'100	-2'100	- 1'000	+ 47.62 %
<b>760 Déléguée à l'égalité entre femmes et hommes (net)</b>	<b>280'900</b>	<b>287'500</b>	<b>- 6'600</b>	<b>- 2.30 %</b>
dont charges	307'900	309'500	- 1'600	- 0.52 %
dont revenus	-27'000	-22'000	- 5'000	+ 22.73 %
<b>790 Délégué à la coopération (net)</b>	<b>875'700</b>	<b>899'400</b>	<b>- 23'700</b>	<b>- 2.64 %</b>
dont charges	875'700	899'400	- 23'700	- 2.64 %
dont revenus	0	0		

Le tableau 12 indique les variations de charges nettes dans chaque service de la **Chancellerie**. L'augmentation de la charge nette de + 374'100 francs résulte principalement de la variation pour le Gouvernement (101) avec l'engagement de 5 conseillers personnels dès le mois d'août (+ 360'500 francs). A noter que ces charges supplémentaires seront compensées sur l'ensemble des départements par des économies déjà réalisées ou devant encore être identifiées.

L'augmentation observée au Secrétariat de la Chancellerie (100) a pour origine les premiers projets visant l'introduction du vote électronique (+ 40'000 francs) et l'achat de matériel en vue des élections au Conseil national et au Conseil des Etats (+ 40'000 francs).

Outre l'engagement de conseillers personnels, la principale variation du centre d'imputation du Gouvernement (101) correspond à une diminution des charges de mandats de - 50'000 francs.

Suite à la première estimation réalisée pour l'Unité d'Accueil de Moutier (105) pour le budget 2018, le budget 2019 table sur une légère diminution des charges (- 70'300 francs) pour s'établir à 0,8 mio. Toutefois, la charge nette est nulle, son financement intervenant à travers la constitution d'une provision lors du bouclement.

Au Secrétariat du Parlement (110), les indemnités du Parlement (+ 89'800 francs) augmentent du fait de diverses charges prévues en 2019 qui n'étaient pas nécessaires en 2018 (Assemblée Europe APF, Comité Mixte Aoste-Belgique-Jura, etc).

L'Economat cantonal (120) voit une réduction de sa charge nette qui a pour origine une diminution des achats des moyens d'enseignement (- 100'000 francs) qui varient en fonction de l'état du stock et des commandes des années précédentes. Par conséquent, l'année 2019 table sur une baisse des ventes augmentant la charge nette du service de + 65'000 francs (les ventes pouvant être décalées dans le temps).

Au Service de l'information et de la communication la diminution de la charge nette s'explique par des actions de promotion en baisse (- 23'500 francs), des mandats inférieurs suite à l'aboutissement d'enquêtes (- 20'000 francs), et les subventions à l'image du Jura (- 15'000 francs) dorénavant centralisées à l'Office des sports et à l'Office de la culture.

Le centre d'imputation du Délégué à la coopération se réduit, principalement, par la volonté d'inclure uniquement les projets Interreg avec un calendrier de paiement d'ores et déjà connu (- 60'000 francs). Les variations contraires proviennent majoritairement des traitements du personnel.

Tableau 13 : Variations des charges nettes entre le budget 2019 et le budget 2018  
dans les services du Département de l'Intérieur

SERVICES	BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
<b>2 Département de l'Intérieur (net)</b>	<b>134'654'200</b>	<b>127'688'500</b>	<b>+ 6'965'700</b>	<b>+ 5.46 %</b>
dont charges	231'451'500	220'034'000	+ 11'417'500	+ 5.19 %
dont revenus	-96'797'300	-92'345'500	- 4'451'800	+ 4.82 %
<b>210 Service de l'action sociale (net)</b>	<b>66'873'000</b>	<b>63'711'000</b>	<b>+ 3'162'000</b>	<b>+ 4.96 %</b>
dont charges	68'700'200	65'033'100	+ 3'667'100	+ 5.64 %
dont revenus	-1'827'200	-1'322'100	- 505'100	+ 38.20 %
<b>211 Avances et recouvrements de pensions (net)</b>	<b>607'000</b>	<b>608'700</b>	<b>- 1'700</b>	<b>- 0.28 %</b>
dont charges	767'100	771'600	- 4'500	- 0.58 %
dont revenus	-160'100	-162'900	+ 2'800	- 1.72 %
<b>220 Office des assurances sociales (net)</b>	<b>50'011'700</b>	<b>47'394'000</b>	<b>+ 2'617'700</b>	<b>+ 5.52 %</b>
dont charges	111'985'500	106'796'400	+ 5'189'100	+ 4.86 %
dont revenus	-61'973'800	-59'402'400	- 2'571'400	+ 4.33 %
<b>630 Autorité de protection enfant et adulte (net)</b>	<b>2'738'500</b>	<b>2'505'800</b>	<b>+ 232'700</b>	<b>+ 9.29 %</b>
dont charges	3'189'500	2'933'400	+ 256'100	+ 8.73 %
dont revenus	-451'000	-427'600	- 23'400	+ 5.47 %
<b>705 Ministère public (net)</b>	<b>3'236'700</b>	<b>3'494'100</b>	<b>- 257'400</b>	<b>- 7.37 %</b>
dont charges	5'238'200	5'496'100	- 257'900	- 4.69 %
dont revenus	-2'001'500	-2'002'000	+ 500	- 0.02 %
<b>706 Tribunal cantonal (net)</b>	<b>2'119'500</b>	<b>2'030'800</b>	<b>+ 88'700</b>	<b>+ 4.37 %</b>
dont charges	2'292'500	2'251'800	+ 40'700	+ 1.81 %
dont revenus	-173'000	-221'000	+ 48'000	- 21.72 %
<b>707 Tribunal des mineurs (net)</b>	<b>1'125'300</b>	<b>1'017'500</b>	<b>+ 107'800</b>	<b>+ 10.59 %</b>
dont charges	1'309'600	1'199'300	+ 110'300	+ 9.20 %
dont revenus	-184'300	-181'800	- 2'500	+ 1.38 %
<b>708 Tribunal de 1ère instance (net)</b>	<b>3'987'200</b>	<b>3'595'100</b>	<b>+ 392'100</b>	<b>+ 10.91 %</b>
dont charges	5'451'700	5'020'100	+ 431'600	+ 8.60 %
dont revenus	-1'464'500	-1'425'000	- 39'500	+ 2.77 %
<b>710 Service du registre foncier et du commerce (net)</b>	<b>-13'081'300</b>	<b>-13'470'700</b>	<b>+ 389'400</b>	<b>- 2.89 %</b>
dont charges	903'700	904'300	- 600	- 0.07 %
dont revenus	-13'985'000	-14'375'000	+ 390'000	- 2.71 %
<b>720 Service de la population (net)</b>	<b>902'000</b>	<b>1'029'800</b>	<b>- 127'800</b>	<b>- 12.41 %</b>
dont charges	3'054'900	3'254'700	- 199'800	- 6.14 %
dont revenus	-2'152'900	-2'224'900	+ 72'000	- 3.24 %
<b>730 Police cantonale (net)</b>	<b>18'070'400</b>	<b>17'388'100</b>	<b>+ 682'300</b>	<b>+ 3.92 %</b>
dont charges	21'974'400	21'139'100	+ 835'300	+ 3.95 %
dont revenus	-3'904'000	-3'751'000	- 153'000	+ 4.08 %
<b>735 Protection population et sécurité (net)</b>	<b>331'500</b>	<b>318'200</b>	<b>+ 13'300</b>	<b>+ 4.18 %</b>
dont charges	1'921'500	1'908'000	+ 13'500	+ 0.71 %
dont revenus	-1'590'000	-1'589'800	- 200	+ 0.01 %
<b>780 Service des ressources humaines (net)</b>	<b>-2'267'300</b>	<b>-1'933'900</b>	<b>- 333'400</b>	<b>+ 17.24 %</b>
dont charges	4'662'700	3'326'100	+ 1'336'600	+ 40.19 %
dont revenus	-6'930'000	-5'260'000	- 1'670'000	+ 31.75 %

La charge nette du **Département de l'intérieur** progresse de + 6'965'700 francs, soit la plus forte progression tant proportionnellement (+ 5,46%) qu'en valeur. Il s'agit de rappeler que les principales charges de ce département augmentent souvent par la résultante de facteurs exogènes à l'Etat (croissance des primes d'assurance maladie, migration et politique migratoire fédérale, vieillissement de la population, pouvoir judiciaire). Le tableau 13 montre les variations de la charge nette dans chaque service de ce département.

La charge nette du Service de l'action sociale (210) augmente de + 3'162'000 francs, soit + 4,96%. L'augmentation principale vient du domaine migratoire avec les subventions à l'AJAM qui croissent de + 1'360'000 francs, s'expliquant par l'augmentation des personnes suivies ne donnant plus droit à des forfaits fédéraux (permis B et F). Les subventions aux institutions sociales continuent leur progression avec + 800'000 francs, notamment en ce qui concerne les enfants et les handicaps. De la même manière, le solde arithmétique entre les dépenses cantonales et communales (+ 700'000 francs) augmente également, indiquant que les communes font également face à une forte progression dans le domaine social. La Fondation d'aide et soins à domicile voit son enveloppe augmenter de 400'000 francs, pour un total (réparti entre le Service de la santé publique et le Service de l'action sociale) de 5,7 mios. L'augmentation concernant le SAS est de + 213'000 francs. Suite à la réorganisation des services sociaux régionaux et à l'adaptation aux nombres de dossiers, leur enveloppe croît de + 200'000 francs par rapport au budget 2018, tout en restant inférieur au niveau des comptes 2017. Le règlement de la dette française faisant suite à la résiliation de la convention Suisse-France relative à l'assistance aux indigents réduit la charge nette de manière unique pour - 425'000 francs. Toujours dans le domaine social, la charge nette de l'Autorité de protection enfant et adulte (APEA - 630) progresse de + 232'700 francs, avec pour origine le renforcement du personnel.

L'Office des assurances sociales (220) progresse de + 2'617'700 francs du fait notamment de l'inclusion du contre-projet à l'initiative PC-Familles (+ 1,485 mio en net), du maintien du cercle de bénéficiaires aux prestations complémentaires et aux subsides de primes d'assurance maladie. Bien qu'en progression, les subventions fédérales ne permettent pas de compenser la progression des charges cantonales.

La charge nette du Registre foncier et du commerce (710) continue de se maintenir à un niveau élevé (13 mios). Bien que volatile entre les années, elle suit l'évolution des droits de mutation (+ 600'000 francs) et des gages immobiliers (100'000 francs).

Le Service de la population (720) voit sa charge nette se réduire suite à l'achèvement de l'archivage numérique des documents de l'état-civil en 2018 (- 116'100 francs). Cependant, les subventions fédérales en baisse pour les frais administratifs (asile,

conseil en vue du retour) augmentent la charge nette de + 79'000 francs.

La Police cantonale (730) formera 8 aspirants l'année prochaine, soit + 252'200 francs en frais de formation. En regard du nombre d'EPT (147,5 EPT), les charges de personnel augmentent fortement (+ 857'300 francs) vu le renouvellement et les adaptations spécifiques à ce budget (voir point 4.1). Des diminutions contraires et variées expliquent la différence, notamment une baisse de l'acquisition d'équipements de - 215'000 francs (téléphones portables achetés en 2018).

Le Service des ressources humaines (780) a une charge nette en diminution résultant de l'ajustement aux données connues de la provision pour heures supplémentaires (- 136'900 francs) ainsi qu'une augmentation des remboursements APG diminuant la charge nette de - 150'000 francs. Les rentes en faveur des anciens membres du Gouvernement au bénéfice du décret sont comptablement rattachées à ce centre d'imputation pour un montant de 1'500'000 francs, sans impact sur le résultat, du fait du prélèvement sur la provision constituée à cet effet en 2017.

Au niveau du pouvoir judiciaire, la charge nette progresse de + 331'200 francs. On peut relever que la nature et le volume des affaires sont fortement volatils entre les années. Un pointage au plus tard dans le processus budgétaire a permis d'inclure les derniers éléments connus. On peut relever que la charge nette du Ministère public diminue suite au rapprochement des prestations de services à la moyenne historique (- 250'000 francs). Les charges nettes du Tribunal cantonal et du Tribunal des mineurs augmentent suite à l'adaptation des charges de personnel. Outre une augmentation pour les mêmes raisons, on peut relever une croissance des frais en matière pénale (+ 155'000 francs) au Tribunal de première instance.



Tableau 14 : Variations des charges nettes entre le budget 2019 et le budget 2018 dans les services du Département de l'Economie et de la Santé

SERVICES	BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
<b>3 Département de l'Economie et de la Santé (net)</b>	<b>146'655'600</b>	<b>145'051'000</b>	<b>+ 1'604'600</b>	<b>+ 1.11 %</b>
dont charges	273'053'900	272'858'400	+ 195'500	+ 0.07 %
dont revenus	-126'398'300	-127'807'400	+ 1'409'100	- 1.10 %
<b>200 Service de la santé publique (net)</b>	<b>128'612'300</b>	<b>126'211'800</b>	<b>+ 2'400'500</b>	<b>+ 1.90 %</b>
dont charges	130'064'700	127'626'800	+ 2'437'900	+ 1.91 %
dont revenus	-1'452'400	-1'415'000	- 37'400	+ 2.64 %
<b>201 Clinique dentaire scolaire (net)</b>	<b>112'300</b>	<b>108'000</b>	<b>+ 4'300</b>	<b>+ 3.98 %</b>
dont charges	239'600	231'100	+ 8'500	+ 3.68 %
dont revenus	-127'300	-123'100	- 4'200	+ 3.41 %
<b>202 Service de santé scolaire (net)</b>	<b>301'500</b>	<b>289'400</b>	<b>+ 12'100</b>	<b>+ 4.18 %</b>
dont charges	625'800	600'300	+ 25'500	+ 4.25 %
dont revenus	-324'300	-310'900	- 13'400	+ 4.31 %
<b>230 Service consommation &amp; vétérinaire SCAV (net)</b>	<b>1'381'800</b>	<b>1'464'400</b>	<b>- 82'600</b>	<b>- 5.64 %</b>
dont charges	1'880'200	1'938'800	- 58'600	- 3.02 %
dont revenus	-498'400	-474'400	- 24'000	+ 5.06 %
<b>231 Caisse des épizooties (net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
dont charges	683'800	689'300	- 5'500	- 0.80 %
dont revenus	-683'800	-689'300	+ 5'500	- 0.80 %
<b>305 Service de l'économie et de l'emploi (net)</b>	<b>7'607'200</b>	<b>8'229'900</b>	<b>- 622'700</b>	<b>- 7.57 %</b>
dont charges	11'205'900	12'575'900	- 1'370'000	- 10.89 %
dont revenus	-3'598'700	-4'346'000	+ 747'300	- 17.20 %
<b>315 Fonds cantonal pour l'emploi (net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
dont charges	12'921'600	13'807'300	- 885'700	- 6.41 %
dont revenus	-12'921'600	-13'807'300	+ 885'700	- 6.41 %
<b>320 Service de l'économie rurale (net)</b>	<b>8'640'500</b>	<b>8'747'500</b>	<b>- 107'000</b>	<b>- 1.22 %</b>
dont charges	115'432'300	115'388'900	+ 43'400	+ 0.04 %
dont revenus	-106'791'800	-106'641'400	- 150'400	+ 0.14 %

Le **Département de l'économie et de la santé** présente une charge nette en augmentation de + 1,6 mio, légèrement en deçà de la hausse de l'année dernière (+ 2,5 mios). Le détail par service du tableau 14 et plus particulièrement les principales variations présentées ci-dessous expliquent cette croissance.

Malgré une diminution des hospitalisations extérieures (- 2'100'000 francs), le Service de la santé publique (200) présente une augmentation de sa charge nette. La hausse de l'activité à l'Hôpital du Jura (+ 2,6 mios), le financement des soins (+ 1,75 mio) et l'unité hospitalière de psychogériatrie (+ 150'000 francs) sont liés, notamment, au vieillissement de la population et compensent cette baisse des hospitalisations hors canton, tout en traduisant la volonté politique de maintien de soins de qualité au sein du canton. La part de ce service à la Fondation d'aide et soins à domicile augmente de + 187'000 francs. Le traitement du personnel évolue (+ 153'200 francs) en lien, notamment, avec les nouveaux postes créés). L'introduction du dossier électronique du patient correspond à la principale nouveauté du budget de ce service pour un montant de 150'000 francs.

Hors du contrat de service avec le Service de l'informatique (130'000 francs, neutre sur le résultat), le Centre Médico-Psychologique (CMP) maintient le budget de 2018 malgré des variations au sein de chaque unité. Outre les hospitalisations extérieures, la charge nette est allégée par les établissements médico-sociaux (- 200'000 francs), les expertises et mandats (- 105'000 francs) et les autres établissements hospitaliers (- 100'000 francs).

Le Service de la consommation et des affaires vétérinaires (230) améliore sa charge nette suite à l'augmentation de la taxe des chiens (34'000 francs), une réduction des prestations de tiers (- 19'000 francs) suite à des reprises de tâches à l'interne et des honoraires de conseillers externes (- 14'000 francs). Comme ces dernières années, il est postulé une situation épizootique saine pour la Caisse des épizooties (231), qui, comme tout fonds, est en équilibre et présente donc une charge nette nulle et neutre.

La charge nette du Service de l'économie et de l'emploi (305) diminue de - 622'700 francs s'expliquant par l'alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi en diminution de - 355'500 francs. Les subventions aux améliorations et constructions de logement diminuent de - 215'000 francs. Les dépenses à charge du Fonds du tourisme (- 122'000 francs), par une baisse des projets LPR dans le domaine, tout comme les subventions aux entreprises privées (- 100'000 francs) complètent les principales variations à la baisse. A noter également, une baisse des subventions LPR fédérales de - 400'000 francs, sans effet sur le résultat. Les principales variations contraires proviennent de baisses de recettes : les recettes en faveur du fonds du tourisme (+ 202'000 francs de charge nette impliquant un prélèvement en hausse de 80'000 francs sur le fonds), les remboursements et participations de tiers (+ 81'800 francs de charge nette), et les subventions des cantons (+ 75'000 francs de charge nette) en sont les principales. Le Fonds cantonal pour l'emploi (315) est logiquement équilibré avec une baisse des charges de - 885'700 francs. Cette diminution se répercute également sur les communes avec une diminution d'un montant similaire à l'Etat (- 355'500 francs).

Pour le Service de l'économie rurale (320), sa charge nette diminue à travers une réduction des autres subventions à l'agriculture (- 86'100 francs) ainsi que des prestations informatiques et des frais de lutte contre le feu bactérien (- 65'600 francs). Le changement de programme dans la protection des ressources implique une réduction des subventions cantonales de - 30'000 francs. Par contre, les subventions fédérales augmentent de + 150'000 francs pour un montant total de 106,4 mio, sans influencer le résultat. Les variations contraires sont variées et diffuses, à noter tout de même une augmentation des écolages versés à d'autres cantons de + 67'700 francs.

Tableau 15 : Variations des charges nettes entre le budget 2019 et le budget 2018 dans les services du Département de l'Environnement

SERVICES	BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATION	
<b>4 Département de l'Environnement (net)</b>	<b>-2'306'400</b>	<b>-2'669'100</b>	<b>+ 362'700</b>	<b>- 13.59 %</b>
dont charges	81'111'700	80'382'900	+ 728'800	+ 0.91 %
dont revenus	-83'418'100	-83'052'000	- 366'100	+ 0.44 %
<b>400 Service du développement territorial (net)</b>	<b>12'656'500</b>	<b>12'118'000</b>	<b>+ 538'500</b>	<b>+ 4.44 %</b>
dont charges	23'930'000	24'057'600	- 127'600	- 0.53 %
dont revenus	-11'273'500	-11'939'600	+ 666'100	- 5.58 %
<b>401 Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT (net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
dont charges	63'400	31'300	+ 32'100	+ 102.56 %
dont revenus	-63'400	-31'300	- 32'100	+ 102.56 %
<b>410 Office de l'environnement (net)</b>	<b>6'146'900</b>	<b>6'523'500</b>	<b>- 376'600</b>	<b>- 5.77 %</b>
dont charges	13'225'300	12'119'900	+ 1'105'400	+ 9.12 %
dont revenus	-7'078'400	-5'596'400	- 1'482'000	+ 26.48 %
<b>415 Fonds cantonal de la pêche (net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
dont charges	332'400	303'800	+ 28'600	+ 9.41 %
dont revenus	-332'400	-303'800	- 28'600	+ 9.41 %
<b>420 SIN Constructions routières (net)</b>	<b>2'007'000</b>	<b>1'109'400</b>	<b>+ 897'600</b>	<b>+ 80.91 %</b>
dont charges	14'095'500	13'827'200	+ 268'300	+ 1.94 %
dont revenus	-12'088'500	-12'717'800	+ 629'300	- 4.95 %
<b>421 SIN Route nationale A16 (net)</b>	<b>-63'700</b>	<b>-74'300</b>	<b>+ 10'600</b>	<b>- 14.27 %</b>
dont charges	899'500	1'173'100	- 273'600	- 23.32 %
dont revenus	-963'200	-1'247'400	+ 284'200	- 22.78 %
<b>422 SIN Centre d'entretien A16 (net)</b>	<b>-941'500</b>	<b>-715'900</b>	<b>- 225'600</b>	<b>+ 31.51 %</b>
dont charges	11'984'600	12'419'800	- 435'200	- 3.50 %
dont revenus	-12'926'100	-13'135'700	+ 209'600	- 1.60 %
<b>430 SIN Bâtiments et domaines (net)</b>	<b>10'368'600</b>	<b>10'222'100</b>	<b>+ 146'500</b>	<b>+ 1.43 %</b>
dont charges	12'552'200	12'393'100	+ 159'100	+ 1.28 %
dont revenus	-2'183'600	-2'171'000	- 12'600	+ 0.58 %
<b>740 Office des véhicules (net)</b>	<b>-32'480'200</b>	<b>-31'851'900</b>	<b>- 628'300</b>	<b>+ 1.97 %</b>
dont charges	4'028'800	4'057'100	- 28'300	- 0.70 %
dont revenus	-36'509'000	-35'909'000	- 600'000	+ 1.67 %

Le Département de l'environnement présente une charge nette en augmentation de + 362'700 francs. Elle est répartie dans les services selon le tableau 15.

Au sein du Service du développement territorial (400) une progression de la charge nette s'explique par l'indexation de la part cantonale au Fonds d'infrastructure ferroviaire fédéral (+ 460'500 francs), des recettes de la redevance poids lourds en diminution (+ 387'000 francs sur la charge nette) et la baisse des subventions fédérales dans le domaine de l'énergie (+ 195'000 francs sur la charge nette). Les principales variations

contraires se retrouvent également dans le domaine des transports publics avec des subventions en diminution de - 488'800 francs, à mettre cependant en relation avec la part des communes en baisse (+ 106'000 francs de charge nette). Le Fonds cantonal de compensation de l'article 5 de la loi concernant l'aménagement du territoire (401) reste estimatif. Une augmentation des expertises externes est nécessaire afin d'établir les décisions de taxation en 2019 (+ 22'000 francs). Un prélèvement permet d'équilibrer le fonds pour cette année. Toutefois, les recettes peuvent être décalées dans le temps et sont encore pour l'heure difficilement prévisibles.

A l'Office de l'environnement (410), la principale variation concerne l'assainissement du site contaminé de la déchetterie du Rosireux située à Bassecourt (1'300'000 francs) qui augmente les mandats à charge du Fonds pour la gestion des déchets (+ 1'085'000 francs de charge nette). Des subventions fédérales pour un montant de 520'000 francs compensent en partie cette hausse. Un rapprochement du budget au niveau des derniers comptes permet de réduire les études et mandats de - 330'500 francs. L'augmentation de la taxe sur les décharges réduit la charge nette de - 540'000 francs. Aucun assainissement de stand de tir n'est prévu, diminuant ainsi les subventions de - 120'000 francs. Finalement et sans influence sur le résultat ou sur la charge nette, les subventions fédérales liées à des conventions-programmes augmentent de + 504'300 francs pour s'établir à 2,3 mios.

Dans le domaine des routes, une augmentation de + 682'600 francs est constatée. Pour les constructions routières (420), le maintien à jour du réseau Polycom à travers différents projets (+ 147'700 francs) et des réductions de recettes, notamment des subventions fédérales (400'000 francs) et la part cantonale à l'impôt sur les huiles minérales (230'000 francs) augmentent la charge nette de cette section. L'offre d'entretien A16 faite par la Confédération diminue, augmentant ainsi la charge nette de + 212'600 francs. Outre la réduction du personnel, les principales diminutions proviennent de la baisse des charges d'énergie en lien avec l'autoroute (- 500'000 francs). Pour mémoire, le centre d'entretien A16 (422) couvre la majorité de ses charges par un contrat de prestation.

La Section des Bâtiments et domaines (430) présente une charge nette en augmentation à travers les loyers (+ 260'000 francs), notamment suite à la reprise du loyer Strate J qui était auparavant comptabilisé au SFO. La principale diminution provient des réductions de postes dans la conciergerie (- 157'500 francs).

La charge nette de l'Office des véhicules (740) diminue par la progression du parc automobile (taxe des véhicules : 500'000 francs) ainsi que par des émoluments supérieurs liés à l'augmentation des activités (100'000 francs).

Tableau 16 : Variations des charges nettes entre le budget 2019 et le budget 2018 dans les services administratifs du Département de la Formation, de la Culture et des Sports

SERVICES	BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
<b>5 Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)</b>	<b>137'746'600</b>	<b>135'798'200</b>	<b>+ 1'948'400</b>	<b>+ 1.43 %</b>
dont charges	229'977'300	228'914'600	+ 1'062'700	+ 0.46 %
dont revenus	-92'230'700	-93'116'400	+ 885'700	- 0.95 %
<b>500 Service de l'enseignement (net)</b>	<b>6'978'300</b>	<b>8'051'600</b>	<b>- 1'073'300</b>	<b>- 13.33 %</b>
dont charges	20'318'800	20'103'900	+ 214'900	+ 1.07 %
dont revenus	-13'340'500	-12'052'300	- 1'288'200	+ 10.69 %
<b>505 Orientation scolaire et professionnelle (net)</b>	<b>1'721'900</b>	<b>1'747'400</b>	<b>- 25'500</b>	<b>- 1.46 %</b>
dont charges	1'881'100	1'906'600	- 25'500	- 1.34 %
dont revenus	-159'200	-159'200		
<b>510 Service de la formation des niveaux sec. &amp; tert. (net)</b>	<b>45'909'500</b>	<b>46'336'800</b>	<b>- 427'300</b>	<b>- 0.92 %</b>
dont charges	49'082'300	49'454'100	- 371'800	- 0.75 %
dont revenus	-3'172'800	-3'117'300	- 55'500	+ 1.78 %
<b>511 Fonds soutien aux formations prof. (net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
dont charges	1'003'500	1'005'500	- 2'000	- 0.20 %
dont revenus	-1'003'500	-1'005'500	+ 2'000	- 0.20 %
<b>520 Office de la culture (net)</b>	<b>6'266'300</b>	<b>6'346'800</b>	<b>- 80'500</b>	<b>- 1.27 %</b>
dont charges	6'813'100	6'889'600	- 76'500	- 1.11 %
dont revenus	-546'800	-542'800	- 4'000	+ 0.74 %
<b>521 Bibliothèque cantonale (OCC) (net)</b>	<b>662'500</b>	<b>706'600</b>	<b>- 44'100</b>	<b>- 6.24 %</b>
dont charges	796'000	800'100	- 4'100	- 0.51 %
dont revenus	-133'500	-93'500	- 40'000	+ 42.78 %
<b>523 Section archéologie paléontologie (OCC) (net)</b>	<b>503'700</b>	<b>-742'700</b>	<b>+ 1'246'400</b>	<b>- 167.82 %</b>
dont charges	633'700	2'428'500	- 1'794'800	- 73.91 %
dont revenus	-130'000	-3'171'200	+ 3'041'200	- 95.90 %
<b>530 Office des sports (net)</b>	<b>730'300</b>	<b>781'000</b>	<b>- 50'700</b>	<b>- 6.49 %</b>
dont charges	2'531'300	2'539'300	- 8'000	- 0.32 %
dont revenus	-1'801'000	-1'758'300	- 42'700	+ 2.43 %
<b>531 Centre sportif Porrentruy (net)</b>	<b>408'400</b>	<b>381'400</b>	<b>+ 27'000</b>	<b>+ 7.08 %</b>
dont charges	1'085'900	1'060'700	+ 25'200	+ 2.38 %
dont revenus	-677'500	-679'300	+ 1'800	- 0.26 %
<b>540 Centre Jurassien d'enseignement et de formation (net)</b>	<b>700'800</b>	<b>684'800</b>	<b>+ 16'000</b>	<b>+ 2.34 %</b>
dont charges	777'800	761'800	+ 16'000	+ 2.10 %
dont revenus	-77'000	-77'000		

Le Département de la formation, de la culture et des sports voit sa charge nette augmenter de + 1'948'400 francs, soit + 1,43%. Le tableau 16 présente les variations des unités administratives de ce département.

La charge nette du Service de l'enseignement (500) diminue avec pour raison principale la centralisation de la première part des communes aux mesures en lien avec la Caisse de pensions (- 1'250'000 francs). Les subventions aux écoles privées diminuent de - 100'000 francs en fonction des effectifs. De leur côté, les mesures pédagogiques sont adaptées à la hausse en regard des derniers comptes (+ 225'000 francs) avec une ferme volonté de maîtrise.

Le Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire (510) voit sa charge nette diminuer de - 427'300 francs, dont - 234'600 francs répartis de manière contraire et diffuse dans les différentes filières de formation (HEP-BEJUNE : - 1,16 mio ; HE-ARC : + 0,5 mio). Les bourses d'études retrouvent un niveau « usuel » suite au rattrapage effectué en 2018. Par conséquent, elles diminuent de - 250'000 francs, sans réduction du niveau de prestations. Les augmentations de charges sont variées et diffuses, à relever cependant les frais de procédures et de qualifications en hausse de + 82'600 francs. Sans incidence sur le résultat ou la charge nette, les subventions fédérales redistribuées augmentent de + 156'000 francs.

A l'Office de la culture (520), aucune désacidification d'archives n'est prévue, les mandats d'experts diminuent ainsi de - 58'000 francs. La reprise du loyer de la PAL pour le stockage des collections paléontologiques (+ 20'400 francs) et la restauration d'archives en vue d'une numérisation (+ 20'000 francs) sont les principales variations contraires de l'Office. La charge nette de la bibliothèque cantonale (521) diminue, suite à une baisse des honoraires et prestations de services ainsi qu'une augmentation des remboursements de frais (notamment à travers le paiement de charges salariales par le Fonds Renfer). La fin de l'archéologie et de la paléontologie liées à l'A16 (523) explique la hausse de la charge nette. En effet, il subsiste un reliquat de travaux jusqu'à juin 2019, alors que la subvention fédérale prend fin en 2018. Cependant, ce décalage temporel respecte le cadre de l'enveloppe pluriannuelle 2011-2018 (42 mios), signée avec la Confédération.

L'Office des sports (530) présente une baisse de sa charge nette, en fonction des finances de cours et des subventions fédérales y relatives. Du côté du Centre sportif à Porrentruy (531), les loyers de tiers en baisse provoquent une augmentation de + 15'000 francs, à cela s'ajoute les variations liées aux charges de personnel.

Tableau 17 : Variations des charges nettes entre le budget 2019 et le budget 2018 dans les écoles

SERVICES	BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
<b>501 Ecoles enfantines (net)</b>	<b>3'775'900</b>	<b>3'691'800</b>	<b>+ 84'100</b>	<b>+ 2.28 %</b>
dont charges	10'344'900	10'114'500	+ 230'400	+ 2.28 %
dont revenus	-6'569'000	-6'422'700	- 146'300	+ 2.28 %
<b>502 Ecoles primaires (net)</b>	<b>18'231'300</b>	<b>17'673'900</b>	<b>+ 557'400</b>	<b>+ 3.15 %</b>
dont charges	49'642'600	48'115'500	+ 1'527'100	+ 3.17 %
dont revenus	-31'411'300	-30'441'600	- 969'700	+ 3.19 %
<b>503 Ecoles secondaires (net)</b>	<b>13'054'500</b>	<b>12'908'300</b>	<b>+ 146'200</b>	<b>+ 1.13 %</b>
dont charges	35'705'600	35'277'100	+ 428'500	+ 1.21 %
dont revenus	-22'651'100	-22'368'800	- 282'300	+ 1.26 %
<b>504 Centre d'émulation informatique du Jura (net)</b>	<b>171'600</b>	<b>168'400</b>	<b>+ 3'200</b>	<b>+ 1.90 %</b>
dont charges	415'000	406'200	+ 8'800	+ 2.17 %
dont revenus	-243'400	-237'800	- 5'600	+ 2.35 %
<b>Total scolarité obligatoire (net)</b>	<b>35'233'300</b>	<b>34'442'400</b>	<b>+ 790'900</b>	<b>+ 2.30 %</b>
<b>541 Division Lycéenne (net)</b>	<b>10'789'900</b>	<b>10'795'200</b>	<b>- 5'300</b>	<b>- 0.05 %</b>
dont charges	11'245'600	11'272'000	- 26'400	- 0.23 %
dont revenus	-455'700	-476'800	+ 21'100	- 4.43 %
<b>542 Division Technique (net)</b>	<b>8'985'600</b>	<b>8'334'900</b>	<b>+ 650'700</b>	<b>+ 7.81 %</b>
dont charges	12'271'100	12'010'300	+ 260'800	+ 2.17 %
dont revenus	-3'285'500	-3'675'400	+ 389'900	- 10.61 %
<b>543 Division Artisanale (net)</b>	<b>2'445'500</b>	<b>2'327'900</b>	<b>+ 117'600</b>	<b>+ 5.05 %</b>
dont charges	5'060'600	4'932'100	+ 128'500	+ 2.61 %
dont revenus	-2'615'100	-2'604'200	- 10'900	+ 0.42 %
<b>544 Division Commerciale (net)</b>	<b>7'293'700</b>	<b>6'827'200</b>	<b>+ 466'500</b>	<b>+ 6.83 %</b>
dont charges	9'813'000	9'551'000	+ 262'000	+ 2.74 %
dont revenus	-2'519'300	-2'723'800	+ 204'500	- 7.51 %
<b>545 Division Santé-Social-Arts (net)</b>	<b>9'116'900</b>	<b>8'776'900</b>	<b>+ 340'000</b>	<b>+ 3.87 %</b>
dont charges	10'555'400	10'285'800	+ 269'600	+ 2.62 %
dont revenus	-1'438'500	-1'508'900	+ 70'400	- 4.67 %
<b>Total Divisions du CEJEF (net)</b>	<b>38'631'600</b>	<b>37'062'100</b>	<b>+ 1'569'500</b>	<b>+ 4.23 %</b>

Le tableau 17 résume les variations de chaque école. La charge nette des écoles obligatoires augmente globalement de + 790'900 francs, principalement suite à l'augmentation des charges de personnel. Environ la moitié de la masse salariale se trouve dans le domaine de l'enseignement, ainsi, les variations détaillées au point 4.1 impactent fortement chaque centre d'imputation. Il s'agit de rappeler ici que ces postes sont mis à répartition avec les communes à hauteur de 63,5%.

Les divisions du CEJEF subissent une diminution des dédommagements de la Confédération. Cet élément explique, avec les charges de personnel, l'augmentation de la charge nette pour l'ensemble des divisions de + 1'569'500 francs.

Tableau 18 : Variations des charges nettes entre le budget 2019 et le budget 2018  
dans les services du Département des Finances

SERVICES	BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
<b>6 Département des Finances (net)</b>	<b>-421'224'000</b>	<b>-407'756'700</b>	<b>- 13'467'300</b>	<b>+ 3.30 %</b>
dont charges	122'424'100	121'488'400	+ 935'700	+ 0.77 %
dont revenus	-543'648'100	-529'245'100	- 14'403'000	+ 2.72 %
<b>600 Trésorerie générale (net)</b>	<b>-142'787'700</b>	<b>-136'091'800</b>	<b>- 6'695'900</b>	<b>+ 4.92 %</b>
dont charges	49'119'300	50'281'400	- 1'162'100	- 2.31 %
dont revenus	-191'907'000	-186'373'200	- 5'533'800	+ 2.97 %
<b>610 Service des contributions - adm.générale (net)</b>	<b>939'700</b>	<b>997'900</b>	<b>- 58'200</b>	<b>- 5.83 %</b>
dont charges	2'744'700	2'502'900	+ 241'800	+ 9.66 %
dont revenus	-1'805'000	-1'505'000	- 300'000	+ 19.93 %
<b>611 Service des contributions - GEC (net)</b>	<b>1'503'800</b>	<b>1'475'200</b>	<b>+ 28'600</b>	<b>+ 1.94 %</b>
dont charges	1'537'800	1'507'700	+ 30'100	+ 2.00 %
dont revenus	-34'000	-32'500	- 1'500	+ 4.62 %
<b>612 Service des contributions - PPH (net)</b>	<b>-205'451'000</b>	<b>-205'342'000</b>	<b>- 109'000</b>	<b>+ 0.05 %</b>
dont charges	4'467'000	4'326'000	+ 141'000	+ 3.26 %
dont revenus	-209'918'000	-209'668'000	- 250'000	+ 0.12 %
<b>613 Service des contributions - PMO (net)</b>	<b>-92'018'900</b>	<b>-84'497'700</b>	<b>- 7'521'200</b>	<b>+ 8.90 %</b>
dont charges	25'500'300	24'144'500	+ 1'355'800	+ 5.62 %
dont revenus	-117'519'200	-108'642'200	- 8'877'000	+ 8.17 %
<b>614 Recettes et administrations de district (net)</b>	<b>276'400</b>	<b>552'400</b>	<b>- 276'000</b>	<b>- 49.96 %</b>
dont charges	2'471'000	2'512'600	- 41'600	- 1.66 %
dont revenus	-2'194'600	-1'960'200	- 234'400	+ 11.96 %
<b>620 Contrôle des finances (net)</b>	<b>924'600</b>	<b>910'400</b>	<b>+ 14'200</b>	<b>+ 1.56 %</b>
dont charges	1'022'600	1'010'900	+ 11'700	+ 1.16 %
dont revenus	-98'000	-100'500	+ 2'500	- 2.49 %
<b>700 Service juridique (net)</b>	<b>5'082'200</b>	<b>4'307'100</b>	<b>+ 775'100</b>	<b>+ 18.00 %</b>
dont charges	5'715'000	4'773'200	+ 941'800	+ 19.73 %
dont revenus	-632'800	-466'100	- 166'700	+ 35.76 %
<b>701 Etablissements de détention (net)</b>	<b>1'990'600</b>	<b>1'977'400</b>	<b>+ 13'200</b>	<b>+ 0.67 %</b>
dont charges	2'656'800	2'492'600	+ 164'200	+ 6.59 %
dont revenus	-666'200	-515'200	- 151'000	+ 29.31 %
<b>715 Office des poursuites et faillites Delémont (net)</b>	<b>-826'600</b>	<b>-747'500</b>	<b>- 79'100</b>	<b>+ 10.58 %</b>
dont charges	1'973'400	1'952'500	+ 20'900	+ 1.07 %
dont revenus	-2'800'000	-2'700'000	- 100'000	+ 3.70 %
<b>716 Office des poursuites et faillites Porrentruy (net)</b>	<b>-578'300</b>	<b>-507'600</b>	<b>- 70'700</b>	<b>+ 13.93 %</b>
dont charges	1'321'700	1'282'400	+ 39'300	+ 3.06 %
dont revenus	-1'900'000	-1'790'000	- 110'000	+ 6.15 %
<b>717 Office des poursuites et faillites Saignelégier (net)</b>	<b>-13'800</b>	<b>-15'600</b>	<b>+ 1'800</b>	<b>- 11.54 %</b>
dont charges	501'200	494'400	+ 6'800	+ 1.38 %
dont revenus	-515'000	-510'000	- 5'000	+ 0.98 %



SERVICES	BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
<b>750 Délégué aux affaires communales (net)</b>	<b>271'600</b>	<b>282'000</b>	<b>- 10'400</b>	<b>- 3.69 %</b>
dont charges	11'797'700	13'217'000	- 1'419'300	- 10.74 %
dont revenus	-11'526'100	-12'935'000	+ 1'408'900	- 10.89 %
<b>770 Service de l'informatique (net)</b>	<b>9'463'400</b>	<b>8'943'100</b>	<b>+ 520'300</b>	<b>+ 5.82 %</b>
dont charges	11'595'600	10'990'300	+ 605'300	+ 5.51 %
dont revenus	-2'132'200	-2'047'200	- 85'000	+ 4.15 %

Comme l'indique le tableau 18, le **Département des finances** présente une charge nette en diminution de - 13'467'300 francs, dont l'essentiel provient de la péréquation financière (Trésorerie générale) et des recettes fiscales (Service des contributions dont principalement les personnes morales).

Bien que fortement volatile entre les années, la péréquation financière intercantonale participe à hauteur de 5'941'700 francs pour ce budget 2019 au sein de la Trésorerie générale (600). Une part double au bénéfice de la BNS est prévue (1'326'000 francs), alors que le budget précédent tablait sur 1,75 fois la part simple. La baisse des amortissements pour les subventions d'investissement de - 1'100'100 francs et l'augmentation de la part à l'impôt anticipé ( 500'000 francs) complètent les améliorations observées pour ce service. Toutefois pour le budget 2018, un prélèvement sur la réserve de politique budgétaire était envisagé pour 2'500'000 francs. Le fait d'y renoncer pour 2019 implique moins de recettes et donc une augmentation de la charge nette pour le montant correspondant. L'introduction de la réforme fiscale cantonale (PF 17) dans les années à venir invite à maintenir intacte cette réserve.

La fiscalité reste un des piliers des recettes publiques. Au sein du Service des contributions, la Section des personnes physiques (612) diminue de - 109'000 francs, soit une certaine stabilité sur une charge nette de 205,4 mios. En effet, le report de la baisse fiscale permet de maintenir le niveau de recettes des taxations des personnes physiques, sans cela une baisse serait même constatée. Une stagnation de ces recettes est confirmée depuis plusieurs années. La bonne situation conjoncturelle permet d'espérer une augmentation des recettes au niveau des personnes morales (613) réduisant la charge nette de - 2'930'000 francs (impôt sur le bénéfice) et - 425'000 francs (impôt sur le capital). Les autres fortes progressions proviennent de l'impôt sur les gains immobiliers avec - 2'400'000 francs, de l'impôt des frontaliers avec - 1'700'000 francs (augmentant de facto la part communale de cet impôt de + 970'000 francs) et de la part cantonale à l'impôt fédéral direct (- 1'600'000 francs).

La progression des frais de détention (augmentation des frais de pension, mesures thérapeutiques) de + 841'900 francs explique majoritairement la hausse de charges au Service juridique (700). En parallèle, les dédommagements des communes augmentent

(réduisant la charge nette de - 125'900 francs), du fait de la mise à répartition des mesures thérapeutiques des détenus. Du côté des établissements de détention (701), l'augmentation principale provient des traitements du personnel (+ 135'400 francs), plus particulièrement suite à l'engagement d'un agent de détention supplémentaire. Depuis août 2018, les détenus ne pouvant pas travailler reçoivent une indemnisation (+ 30'000 francs). La refacturation aux autres cantons diminue la charge nette de - 151'000 francs, comme conséquence de l'augmentation des frais de pension.

Les adaptations des émoluments aux dernières projections expliquent les augmentations de revenus pour les Offices des poursuites et faillites (715 à 717).

Le centre d'imputation du Délégué aux affaires communales présente une grande stabilité. La diminution s'explique par la fin du mandat de répartition des tâches Etat-Communes. Le jeu des écritures d'équilibrage des fonds, n'influence, ni le résultat, ni la charge nette. Malgré d'importantes variations suivant l'évolution des indices communaux, le niveau de prestations est maintenu. Vu la fortune du Fonds de péréquation financière (4,7 mios à fin 2017), il a été renoncé à l'alimentation de l'Etat.

Finalement, en fonction de l'avancement de différents projets, le Service de l'informatique (770) voit une progression de sa charge nette. La stratégie de digitalisation implique une progression de postes de travail et donc des traitements du personnel (+ 222'300 francs). De plus, l'entretien et la maintenance d'appareils (+ 165'700 francs) ou de logiciels (+ 176'600 francs) continuent de progresser du fait de la spécificité et de la variété des tâches de l'administration. Différents contrats pour des prestations à des tiers (- 160'000 francs, dont le contrat avec le CMP) permet de diminuer la charge nette du service.

### 3. Récapitulation par genre de comptes

Tableau 19 : Récapitulation par genre de comptes

CHARGES				REVENUS			
RUBRIQUES	BUDGET 2019	BUDGET 2018	ECARTS (%)	RUBRIQUES	BUDGET 2019	BUDGET 2018	ECARTS (%)
30 Charges de personnel	267'786'300	261'691'300	2.33%	40 Revenus fiscaux	354'164'000	346'340'300	2.26%
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	78'905'700	77'912'700	1.27%	41 Revenus régaliens et de concessions	14'222'300	12'292'600	15.70%
32 Charges d'armement*	0	0		42 Taxes	45'186'500	43'709'800	3.38%
33 Amortissements du patrimoine administratif	17'222'800	17'263'600	-0.24%	43 Revenus divers	119'000	113'500	4.85%
34 Charges financières	6'411'900	6'711'000	-4.46%	44 Revenus financiers	9'910'500	9'748'600	1.66%
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	9'473'600	9'659'100	-1.92%	45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	8'617'000	9'561'000	-9.87%
36 Charges de transfert	457'536'400	450'013'100	1.67%	46 Revenus de transfert	397'871'900	391'208'400	1.70%
37 Subventions redistribuées	111'157'200	110'646'900	0.46%	47 Subventions à redistribuer	111'157'200	110'646'900	0.46%
38 Charges extraordinaires	0	0		48 Revenus extraordinaires	3'698'400	4'517'700	-18.14%
39 Imputations internes	309'500	309'500	0.00%	49 Imputations internes	309'500	309'500	0.00%
<b>Total</b>	<b>948'803'400</b>	<b>934'207'200</b>	<b>1.56%</b>		<b>945'256'300</b>	<b>928'448'300</b>	<b>1.81%</b>

\* Rubrique utilisée uniquement par la Confédération

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

## 4. Charges

### 4.1 . Charges de personnel

Tableau 20 : Charges de personnel, détails des rubriques et variations entre le budget 2019 et le budget 2018

RUBRIQUES	BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>267'786'300</b>	<b>261'691'300</b>	<b>6'095'000</b>	<b>2.33%</b>
300 Autorités et commissions	5'734'700	5'869'000	-134'300	-2.29%
301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	102'327'000	102'688'100	-361'100	-0.35%
302 Salaires des enseignants	110'966'700	109'285'500	1'681'200	1.54%
303 Travailleurs temporaires	610'000	610'000	0	0.00%
304 Allocations	569'900	584'600	-14'700	-2.51%
305 Cotisations patronales	44'207'100	41'282'500	2'924'600	7.08%
306 Prestations de l'employeur	1'765'000	0	1'765'000	
309 Autres charges de personnel	1'605'900	1'371'600	234'300	17.08%

La rubrique 30 Charges de personnel est la deuxième rubrique de charges en termes d'importance absolue. Différents événements ont par le passé fortement influencé cette rubrique<sup>3</sup>. On peut toutefois souligner que la croissance des traitements directs reste contenue sur la durée. Entre 2012 (année de l'introduction du MCH2) et 2019, la charge a augmenté de + 3,1%, avec une diversification notable des tâches de l'administration. La réalisation du programme OPTI-MA déploie pleinement ses effets en 2018 et confirme cette volonté de maîtrise des charges avec l'atteinte d'un effectif total de 1868,34 EPT en 2019 (+ 8,30 EPT par rapport au budget 2018).

Le tableau 21 met en relation la croissance des charges de personnel avec le nombre d'EPT, ainsi que la part qu'elles représentent par rapport aux charges réelles. Force est de constater que cette proportion se stabilise à un taux inférieur à 34% malgré les éléments nouveaux et spécifiques de cette année.

---

<sup>3</sup> Un historique des différents événements marquant de cette rubrique a été présenté dans le commentaire du budget 2018.

Tableau 21 : Evolution de la rubrique 30 en fonction des EPT et des charges réelles

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Rubrique 30 (en mios)	253.4	257.6	259.3	258.4	260.2	261.0	261.6	267.7
EPT	1807.87	1840.95	1862.79	1886.89	1870.1	1873.61	1860.04	1868.34
Part aux charges réelles de l'Etat (en %)	36.44	35.65	35.60	35.04	34.54	34.27	33.52	33.64

En termes de variation des effectifs, les 10,27 postes nouvellement créés dans l'administration incluent les principales augmentations suivantes (le détail se retrouve dans la troisième partie : Effectif du personnel) :

- au Service informatique et plus particulièrement à la cellule digitale (+ 2,46 EPT).
- 5 postes de conseillers personnels des ministres engagés à plein temps dès le mois d'août, soit + 2,1 EPT sur l'ensemble de l'année. Des économies déjà réalisées et d'autres à identifier encore, permettent de financer en partie l'engagement de ces collaborateurs personnels.
- au Service des contributions (+ 2,03 EPT).
- à l'Autorité de protection des enfants et des adultes (+ 1,60 EPT).
- au Service de la santé publique (+ 1,44 EPT), notamment en lien avec l'introduction de la liste favorisant l'ambulatoire au stationnaire.
- au Service de l'action sociale (+ 1,10 EPT), partiellement compensé par une baisse des mandats.
- à la Police cantonale (+ 1,04 EPT), correspondant à un écart *pro rata temporis* entre l'arrivée d'aspirants et le départ de gendarmes.
- dans les établissements de détention avec + 1,0 EPT.
- au Tribunal de première instance avec + 1,0 EPT.

Les principales diminutions de postes par rapport au budget 2018 peuvent être résumées ainsi :

- dans les différentes unités du Service des infrastructures avec - 3,85 EPT.
- au Ministère public (- 1,30 EPT), malgré l'engagement de 0,7 EPT, du fait de 2 postes prévus initialement au budget 2018, désormais plus nécessaires.

Les effectifs liés aux enseignants restent relativement stables avec une diminution de - 1,97 unité. La gestion stricte du nombre d'élèves (regroupement, limitation d'ouverture de classe, etc.) et les mesures mises en place dans le cadre d'OPTI-MA permettent de limiter l'ouverture de nouvelles structures. On peut relever une augmentation des demandes de soutien dans l'enseignement spécialisé, c'est pourquoi il a été retenu

l'engagement de 2,1 postes à la rentrée d'août 2019/2020 dans le cadre de l'application du concept de pédagogie spécialisée. On remarque cependant que la variation en franc, n'est pas nécessairement proportionnelle à la variation en EPT, du fait de l'octroi de l'annuité et des renouvellements où des différences d'annuité peuvent apparaître. Le détail se retrouve dans les commentaires de chaque centre d'imputation, mais également dans la troisième partie : Effectif du personnel.

L'ensemble de la rubrique 30 augmente de + 6'095'000 francs ou + 2,33%. Plusieurs évènements uniques et nouveaux influencent fortement la participation de l'employeur aux charges salariales. En effet, comme l'indique le tableau 20, en proportion, la plus forte variation provient certes des adaptations liées aux autres charges de personnels (formation) mais avant tout et surtout en regard du montant des cotisations patronales (+ 2,9 mios).

La rubrique **300 autorités (juges) et commissions** diminue de - 134'300 francs principalement à travers le traitement des membres du Gouvernement (- 240'700 francs). Cela concerne une adaptation d'imputation qui a eu lieu début 2018 pour les comptes 2017 (rubrique 3069). En effet, en matière de prévoyance des ministres, le Parlement avait décidé d'ajouter les indemnités aux traitements lors de l'élaboration du budget 2018. La deuxième variation notable concerne les indemnités du Parlement (+ 89'800 francs) du fait des manifestations prévues pour l'année 2019.

Pour le traitement du personnel, outre les créations de postes, il s'agit de relever que, conformément aux règles légales, les annuités ont été simulées au plus proche de la situation individuelle des collaborateurs. De même, les remplacements naturels connus (arrivées, départs, retraites, stagiaires, travailleurs à la tâche, collaborateurs temporaires, droits acquis) ont été évalués dans chaque service pour l'estimation finale. En parallèle, un effort particulier a été demandé au personnel avec l'absence de l'indexation des traitements. Le Gouvernement a donc décidé de maintenir l'indice de l'échelle à 98,5 alors qu'il se situait à 99,1 en juillet 2018 (mois de référence). Les syndicats et le Gouvernement ont conjointement accepté cette modification. Les syndicats n'ont cependant pas manqué de rappeler qu'ils souhaiteraient un rattrapage complet d'ici 2020, selon l'accord passé entre eux et le Gouvernement. Ce blocage d'indexation permet d'atténuer l'excédent de charges d'environ 1,15 mio.

Bien que 10,27 postes soient nouvellement créés, une diminution de - 361'000 francs apparaît par rapport à 2018 au niveau du **personnel administratif**. Ce résultat paraissant contradictoire de prime abord s'explique par les principales variations suivantes :

- la fin de la paléontologie A16 en juin 2019 (- 1'355'000 francs), qui n'est pas inclus dans le calcul des EPT, mais dont les charges de personnel apparaissent dans les comptes de l'Etat.

- les réductions de postes dans les sections du Service des infrastructures (- 407'000 francs).
- la Police cantonale avec l'engagement de 8 aspirants, du renouvellement et de l'annuité pour + 519'700 francs.
- le Gouvernement avec l'engagement de 5 collaborateurs personnels des ministres dès le mois d'août 2019 avec + 343'600 francs.
- le Service de l'informatique avec + 222'300 francs, en regard de l'augmentation des EPT cités ci-dessus.

Le **personnel enseignant** augmente de + 1'681'200 francs, ce qui correspond à l'annuité à hauteur de 1,5 mio. Pour le surplus, il s'agit de remplacements, stagiaires, personnes placées par l'assurance chômage, paiements à la tâche, etc. qui ne sont cependant pas comptés dans les effectifs mais dont les charges financières sont imputées dans la rubrique 302. A noter également que, cette année encore et malgré une certaine diminution, les droits acquis freinent la progression des traitements. L'évolution des élèves reste variable et peut modifier en cours d'année ou lors de la prochaine rentrée la situation présentée dans le tableau 22. L'augmentation conséquente observée aux écoles primaires (+ 1'097'800 francs) s'explique par le fait qu'une partie importante des enseignants se trouve plutôt dans les basses annuités (échelle logarithmique) et donc que l'octroi de l'annuité en valeur est plus importante. De plus, la simulation 2019 a été adaptée aux dernières informations connues. Ainsi, la différence entre le budget 2019 et les comptes 2017 est de + 430'100 francs.

*Tableau 22 : Variations des charges de personnel en fonction des écoles*

Ecoles enfantines	+ 113'100
Ecoles primaires	+ 1'097'800
Ecoles secondaires	+ 102'800
Centre d'émulation informatique	+ 3'500
<b>Total scolarité obligatoire</b>	<b>+ 1'317'200</b>
Division lycéenne	- 100'600
Division technique	+ 105'200
Division artisanale	+ 97'000
Division commerciale	+ 104'000
Division santé-social-arts	+ 158'400
<b>Total Divisions du CEJEF</b>	<b>+ 364'000</b>

Les **travailleurs temporaires** (vétérinaires officiels, service civils et préposés à l'agriculture) restent stables malgré deux variations contraires de 20'000 francs (réduction des prélèvements chez les vétérinaires officiels mais civilistes en hausse).

Les **allocations** diminuent de - 14'700 francs par la baisse des indemnités d'inconvénients de service à la Police, en fonction des effectifs et des moyennes annuelles précédentes.

En valeur absolue, la plus forte variation des charges de personnel concerne les **cotisations patronales** (+ 2'924'600 francs ou + 7,08%). Deux éléments permettent d'expliquer ces changements. Tout d'abord et mise à part la croissance naturelle de la prévoyance professionnelle résultant de l'annuité et de l'augmentation de l'âge du personnel (+ 0,7 mio), les nouvelles dispositions de la Caisse de pensions, validées par le Parlement en septembre 2018, augmentent la cotisation patronale. Deux mesures influencent plus particulièrement ces charges : l'augmentation paritaire de 1% de la cotisation pour l'exécution du plan de financement afin d'augmenter le taux de couverture et l'augmentation du traitement cotisant. On peut estimer le coût de ces nouvelles dispositions à 1,1 mio pour l'année 2019. Deuxièmement, l'assureur de l'Etat a annoncé un assainissement du contrat perte de gain maladie. Une adaptation du contrat a été négociée impliquant une augmentation de prime paritaire (employé-employeur) passant de 1,284% à 2,121%. Ces nouvelles conditions impliquent une charge supplémentaire de + 896'600 francs pour l'Etat. De même, mais dans une moindre mesure, la prime en lien avec l'assurances-accidents (hors SUVA) augmente également (+ 126'600 francs).

Les **prestations de l'employeur** sont en lien avec les dispositions touchant la prévoyance des membres du Gouvernement (actuels et rentiers). Elle représente une différence de + 1'765'000 francs avec le budget de l'année précédente, qui n'incluait pas encore ces modifications. Ce montant est composé de 1'500'000 francs pour le versement des rentes aux ministres retraités. Il est toutefois entièrement compensé par un prélèvement (provision de 41 millions créée en 2017) et est donc neutre sur le résultat. Le solde (265'000 francs) correspond au provisionnement des indemnités des membres actuels du Gouvernement soumis à la nouvelle loi qui ont changé d'imputation (voir commentaire ci-dessus).

Finalement, les **autres charges de personnel (formation)** augmentent avec + 234'300 francs ou + 17,08%, notamment à la Police cantonale avec la formation de huit aspirants (+ 252'200 francs, à mettre en relation avec une diminution des frais de recrutement de - 23'000 francs). Les autres effets sont diffus et compensatoires.



## 4.2. Biens, services et autres charges d'exploitation

Tableau 23 : Biens, services et autres charges d'exploitation, détails des rubriques et variations entre le budget 2019 et le budget 2018

RUBRIQUES		BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
<b>31</b>	<b>Biens, services et autres charges d'exploitation</b>	<b>78'905'700</b>	<b>77'912'700</b>	<b>993'000</b>	<b>1.27%</b>
310	Charges de matériel et de marchandises	6'167'800	6'502'400	-334'600	-5.15%
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'392'500	1'726'400	-333'900	-19.34%
312	Eau, énergie, combustible	3'730'700	4'229'700	-499'000	-11.80%
313	Prestations de services et honoraires	35'282'100	34'001'700	1'280'400	3.77%
314	Travaux de gros entretien	9'798'700	9'753'700	45'000	0.46%
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	6'568'800	6'193'500	375'300	6.06%
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	4'770'200	4'604'700	165'500	3.59%
317	Dédommagements	2'404'900	2'559'600	-154'700	-6.04%
318	Réévaluations sur créances	6'008'600	5'580'000	428'600	7.68%
319	Diverses charges d'exploitation	2'781'400	2'761'000	20'400	0.74%

La rubrique 31 progresse de + 993'000 francs ou + 1,27%, selon le détail des rubriques au tableau 23. Cette rubrique inclut de fortes disparités entre les années et est diffuse sur plusieurs entités. Il s'agit donc de l'apprécier dans le détail et non par ce seul montant.

Suivant la tendance du budget 2018, les **charges de matériel et de marchandises** diminuent de - 334'600 francs. Cette diminution s'étale sur plus de 200 rubriques. Les plus notables sont une diminution des moyens d'enseignement (- 100'000 francs) achetés les années précédentes et stockés pour une distribution future, ainsi qu'une baisse du matériel scolaire pour la revente et du matériel d'enseignement pour des travaux de tiers au sein de la Division technique (- 55'000 francs). Pour la paléontologie liée à l'A16, l'année 2019 s'avère particulière. Les travaux scientifiques arrivent à leur terme. Bien que trois catalogues et un livre grand public soient publiés, les charges globales diminuent de - 31'400 francs pour ce centre d'imputation. Du côté des augmentations, les élections fédérales du Conseil national et du Conseil des Etats interviendront en 2019 (+ 40'000 francs) et l'entretien des véhicules pour les routes augmente de + 27'000 francs. Les autres variations fortement réparties sur l'ensemble

de l'administration ne paraissent pas préoccupantes. Bien que, d'année en année, les budgets se rapprochent des comptes, on constate que ces derniers restent généralement inférieurs aux montants budgétés.

La rubrique **Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif** diminue de - 333'900 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. La principale diminution résulte des uniformes et des équipements (au sens large) des agents (- 215'000 francs) suite à l'achat en 2018 de téléphones portables et du nombre d'aspirants moins élevé. L'acquisition de matériel, de machines et d'appareils pour le Fonds cantonal pour l'emploi diminue de - 95'400 francs. L'équipement en appareils mobiles pour deux divisions du CEJEF augmente les charges de mobilier de + 25'000 francs. Les nouvelles normes de signalisation pour les véhicules d'intervention de la voirie impliquent une augmentation de + 18'000 francs pour l'achat de panneaux de signalisation.

La variation de - 499'000 francs de la rubrique **Eau, énergie, combustible** est la conséquence du prix au kilowattheure plus faible ainsi que l'amélioration du coût énergétique des tunnels autoroutiers, réduisant la charge énergétique de l'A16 de - 500'000 francs. A noter cependant que la majeure partie des charges de cette rubrique est couverte par des recettes (autoroute, locations, taxe sur les déchets).

La rubrique **313 Prestations de services et honoraires (mandats, assurances, taxes)**, qui pèse pour plus de la moitié de la rubrique 31, augmente de + 1'280'400 francs pour atteindre 35,28 mios. Les variations sont nombreuses, multiples et contraires. Le tableau 24 présente un résumé des sous-rubriques composant la rubrique 313.

*Tableau 24 : Répartition synthétique de la rubrique 313 dans les sous-rubriques*

RUBRIQUES		BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
3130	Prestations de services de tiers	24'766'500	23'804'700	961'800	4.04%
3131	Planifications et projections de tiers	6'000	11'000	-5'000	-45.45%
3132	Honoraires conseillers ext., experts, spécialistes	2'698'800	3'216'100	-517'300	-16.08%
3133	Charges d'utilisation informatique	232'800	319'900	-87'100	-27.23%
3134	Primes d'assurance choses	636'400	637'800	-1'400	-0.22%
3135	Charges prestations de service pour pers. en garde	4'481'900	3'610'000	871'900	24.15%
3137	Impôts et taxes	1'151'600	1'175'700	-24'100	-2.05%
3138	Cours, examens et conseils	175'500	176'500	-1'000	-0.57%
3139	Examens de fin d'apprentissage	1'132'600	1'050'000	82'600	7.87%

L'interprétation de détails par sous-rubrique prend ici tout son sens. Les principales variations des sous-rubriques sont analysées ci-dessous.

- La sous-rubrique 3130 (Prestations de services de tiers) augmente de 961'800 francs. Cette croissance s'explique par les mandats du Fonds de gestion des déchets avec + 1'085'000 francs (une subvention fédérale compense en partie cette augmentation). Trois augmentations notables peuvent encore être relevées : les mesures pédothérapeutiques (+ 225'000 francs), les frais en matière pénale (+ 155'000 francs) et le maintien à jour du réseau Polycom (+ 147'700 francs). Du côté des réductions, les prestations de services du pouvoir judiciaire se réduisent de - 280'300 francs, ces charges étant tributaires du volume et de la nature des procédures, un rapprochement au niveau moyen des comptes a été opéré. L'archivage de documents de l'état-civil jurassien a été réalisé en 2018 et explique une baisse des prestations de tiers de - 116'100 francs. Les frais de téléphonie se réduisent de - 82'000 francs du fait de nouveaux tarifs et des forfaits des téléphones mobiles.
- Dans le cadre spécifique d'OPTI-MA et de la loi sur les finances (LFIN, art. 22a – RSJU 611), les études ou expertises menées par des conseillers/experts externes (rubrique 3132) ne doivent pas dépasser 1% de la masse salariale. En l'occurrence, une diminution de - 517'300 francs par rapport à 2018 est constatée.
- Les charges d'utilisation informatique (3133) diminuent de - 87'100 francs, principalement par le changement d'imputation de la location de lignes informatiques du Service des contributions au Service de l'informatique. L'augmentation principale concerne les premiers travaux en lien avec l'introduction du vote électronique à hauteur de 40'000 francs.
- Pour la sous-rubrique 3135, les frais de détention augmentent de manière significative avec + 841'900 francs du fait d'une croissance des mesures thérapeutiques et de l'adaptation du prix des journées de détention, expliquant la majeure partie de la variation de la sous-rubrique 3135.

Les **Travaux de gros entretien** progressent de + 45'000 francs. L'entretien hivernal, dépendant de la rigueur hivernale, augmente de + 34'000 francs pour atteindre une valeur moyenne annuelle. L'entretien des bâtiments administratifs et des écoles de l'Etat diminue de - 20'000 francs. L'entretien usuel de l'A16 ne varie que de + 9'000 francs pour un total de charges de 3,8 mios.

La rubrique **Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles** permet de tenir compte des charges d'entretien en général. Elle croît de + 375'300 francs,

principalement dans l'entretien de matériel informatique (+ 154'200 francs) et dans la maintenance logiciel (+ 168'500 francs). Sur l'ensemble de l'Etat, l'entretien des machines et des appareils augmente de + 30'400 francs.

La rubrique **Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation** augmente de + 165'500 francs. L'augmentation principale provient du changement d'imputation de la nature comptable du loyer du troisième étage Strate J. Ces espaces ne sont plus à consacrer prioritairement à la formation. Ils peuvent être loués à des tiers afin d'en réduire les surfaces vacantes. La fin des travaux de paléontologie propres à l'A16 en juin 2019 explique une baisse de loyer de - 105'200 francs.

Les **dédommagements** diminuent de - 154'700 francs. Ils sont répartis de manière diffuse sur plusieurs services. L'organisation de rencontres annuelles intercantionales, le lieu de formation, le nombre d'élèves pour les activités parascolaires sont quelques-uns des éléments influençant cette rubrique.

Le poste **Réévaluations sur créances** concerne avant tout les pertes sur créances (impôts, jugements, amendes, émoluments, autres éliminations de créances), pour 5,9 millions de francs (+ 428'600 francs). L'estimation se base sur l'évolution constatée des dernières années.

La dernière rubrique **Diverses charges d'exploitation** progresse de + 20'400 francs du fait notamment de la progression de l'assistance judiciaire gratuite obligatoire (+ 54'000 francs pour l'ensemble du pouvoir judiciaire).

On constate donc que, bien que répartie sur l'ensemble des services et malgré des progressions indépendantes de la volonté des services (par exemple, pertes sur créances, frais de détention, etc.), la rubrique 31 reste globalement maîtrisée.

#### **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 l'échelon fédéral l'utilise.

#### 4.4. Amortissements du patrimoine administratif

Tableau 25 : Amortissements du patrimoine administratif, variation entre le budget 2019 et le budget 2018

RUBRIQUES		BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATION	
<b>33</b>	<b>AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>17'222'800</b>	<b>17'263'600</b>	<b>-40'800</b>	<b>-0.24%</b>
330	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	17'222'800	17'263'600	-40'800	-0.24%

Comme l'indique le tableau 25, la variation correspond à une diminution de - 40'800 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 2019 sont évalués dans le tableau 26.

Tableau 26 : Amortissements des immobilisations corporelles du patrimoine administratif (rubrique 600.3300.00)

CATÉGORIES	Valeur à neuf estimée au 01.01.2019	Taux d'amortis- sement	Durée de vie (années)	Montant de l'amortissement 2019
Terrains non bâtis	4'995'000	2.50%	40.0	124'900
Ouvrages de génie civil	227'735'000	2.50%	40.0	5'693'400
Terrains bâtis	179'220'000	3.00%	33.3	5'278'800
Mobilier	1'163'000	10.00%	10.0	116'300
Véhicules	8'028'000	12.50%	8.0	1'003'500
Informatique (hardware et software)	14'986'000	25.00%	4.0	3'746'500
Machines, mobilier, véhicules, informatique	6'297'000	20.00%	5.0	1'259'400
<b>Totaux</b>	<b>442'424'000</b>	<b>3.89%</b>	<b>25.7</b>	<b>17'222'800</b>

Pour connaître l'entier de l'effort d'amortissement, il faut encore additionner l'amortissement des subventions d'investissement de la rubrique 3660 de 14'516'300 francs (- 1'100'100 francs). La variation prise alors globalement entre ces deux rubriques correspond à une baisse de - 1'140'900 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

Tableau 27 : Charges financières, détails des rubriques et variations entre le budget 2019 et le budget 2018

RUBRIQUES	BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
<b>34 Charges financières</b>	<b>6'411'900</b>	<b>6'711'000</b>	<b>-299'100</b>	<b>-4.46%</b>
340 Charges d'intérêts	5'825'700	6'240'300	-414'600	-6.64%
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	3'700	3'200	500	15.63%
343 Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	112'500	57'500	55'000	95.65%
349 Différentes charges financières	470'000	410'000	60'000	14.63%

L'évolution des besoins en financement et des taux d'intérêt dicte l'évolution de la charge d'intérêts. La présence des taux d'intérêt négatifs sur les marchés réduit depuis quelques années les charges financières. Pour 2019, la rubrique 34 dans le tableau 27 présente une diminution de - 299'100 francs.

Les **charges financières d'intérêts** présentent une diminution de - 414'600 francs, principalement par le taux favorable (2,25 %) de l'emprunt pour la recapitalisation de la Caisse de pensions. Les 34 millions supplémentaires à verser en 2019 à la Caisse seront empruntés en fonction des opportunités offertes par le marché. Ce dernier rémunère notamment les emprunts à court terme. Ces intérêts à recevoir représentent 120'000 francs à la rubrique 4499 **Autres revenus financiers**. Globalement, en ce qui concerne le coût estimé des emprunts, le taux moyen global est de 1,87% pour une durée moyenne estimée à 8,9 ans.

Les **frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs** s'élèvent à 3'700 francs de droits de garde pour les dépôts des titres.

Les **charges pour biens-fonds, patrimoine financier** précisent l'appartenance de ces charges au patrimoine financier. L'augmentation constatée de + 55'000 francs concerne majoritairement des travaux de gros entretien à la Villa Müller (60'000 francs, nouveau) et le transfert de deux sites du patrimoine administratif au patrimoine financier pour un montant de + 9'500 francs (Onivia et Route de Fontenais 23 à Porrentruy). Une diminution de l'entretien de - 14'500 francs au sein des locaux du Fonds cantonal pour l'emploi complète l'explication.

Les **différentes charges financières** concernent uniquement les intérêts négatifs sur SWAP (- 60'000 francs).

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

*Tableau 28 : Attributions aux fonds et financements spéciaux, détails des rubriques et variations entre le budget 2019 et le budget 2018*

RUBRIQUES		BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
<b>35</b>	<b>ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>9'473'600</b>	<b>9'659'100</b>	<b>-185'500</b>	<b>-1.92%</b>
350	Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	32'400	32'000	400	1.25%
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre	9'441'200	9'627'100	-185'900	-1.93%

Par rapport à 2018, la rubrique 35 s'inscrit en diminution de - 185'500 francs, comme l'indique le tableau 28. Globalement, les attributions (9,47 mios) sont légèrement supérieures à l'ensemble des prélèvements (rubrique 45 pour 8,61 mios), ce qui limite d'autant le recours à l'emprunt.

Les **capitaux de tiers** varient d'un montant de + 400 francs, afin de coller au mieux au montant prévu dans le contrat de prestation pour le Fonds de coopération culturelle avec le Territoire de Belfort. A noter qu'il ne s'agit pas d'une augmentation, le budget 2018 arrondissant ce montant au millier de francs.

La variation de cette rubrique est donc majoritairement le résultat des fonds du capital propre :

- la perspective d'une bonne situation du marché de l'emploi avec - 355'500 francs du Fonds cantonal pour l'emploi.
- les abris publics du Fonds des contributions de remplacements pour - 345'000 francs (résultante entre les charges et les revenus).
- finalement, le Fonds de péréquation financière voit sa fortune progresser avec + 459'000 francs, résultant de l'augmentation de l'impôt des frontaliers.

#### 4.7. Charges de transfert

Tableau 29 : Charges de transfert, détails des rubriques et variations entre le budget 2019 et le budget 2018

RUBRIQUES	BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>457'536'400</b>	<b>450'013'100</b>	<b>7'523'300</b>	<b>1.67%</b>
360 Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	16'543'900	15'539'800	1'004'100	6.46%
361 Dédommagements à des collectivités publiques	86'078'700	87'576'700	-1'498'000	-1.71%
362 Péréquation financière et compensation des charges	12'252'600	13'680'000	-1'427'400	-10.43%
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	328'134'900	317'590'200	10'544'700	3.32%
366 Amortissements, subventions d'investissement	14'516'300	15'616'400	-1'100'100	-7.04%
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 un peu plus de la moitié des charges réelles (54,79%) du budget 2019. Sa stabilisation sur la durée reste un des plus grands défis, tant en valeur absolue qu'en part relative. Sa progression de 7,5 mio ou + 1,67% présente la plus importante évolution, comme indiqué dans le tableau 29. Bien que fortement étalée dans bon nombre de services, cette rubrique regroupe les variations des domaines les plus dynamiques (prévoyance sociale, santé, asile, etc.).

La variation de la rubrique **Quotes-parts de revenus destinées à des tiers** est de + 1'004'100 francs. L'augmentation de la part des communes à l'imposition des travailleurs frontaliers augmente de + 970'000 francs. Le montant concerné sous cette rubrique pour la mesure OPTI-MA 125 se situe à 1,8 mio contre 1,7 mio au dernier budget.

Les **dédommagements à des collectivités publiques** diminuent de - 1'498'000 francs ou - 1,71%. Les variations suivantes méritent d'être relevées :

- Les hospitalisations extérieures avec - 2'100'000 francs résultent de l'application de la planification hospitalière et l'incitation à privilégier l'ambulatoire au stationnaire. Cette diminution de charges est à mettre en relation avec l'augmentation de l'activité de l'Hôpital du Jura (voir ci-dessous).
- La part cantonale et les frais préciputaires de la filière HEP-BEJUNE diminuent. En outre et avec le changement d'affectation comptable du campus Strate J,



cette diminution est encore accentuée et atteint un total de - 1'158'700 francs.

- Pour les autres filières de formation (HE-Arc, HES, HEP Suisse, Universités), une augmentation de + 954'300 francs est constatée. En parallèle, la formation professionnelle et générale diminue de - 146'900 francs.
- La part cantonale au Fonds fédéral d'infrastructures ferroviaires (FAIF) augmente de + 460'500 francs pour atteindre un montant de 6,8 mios, suite à l'indexation automatique décidée par la Confédération.
- Les tâches cantonales de l'Office des assurances sociales de Saignelégier augmentent de + 198'100 francs (recapitalisation Caisse de pensions, formation, frais de locaux).
- Un montant de 150'000 francs a été prévu pour le dossier électronique du patient, dont le soutien à la mise en place démarrera en 2019.

En maintenant les prestations inchangées, la charge de **péréquation financière et compensation des charges (système cantonal)** diminue de - 1'427'400 francs. Le Fonds de péréquation diminue de - 1'947'900 francs résultant de la conjonction de deux phénomènes : premièrement, une diminution de la participation des communes fortes indiquant un resserrement vers la moyenne et deuxièmement, la part à l'impôt des travailleurs frontaliers qui augmente. Le Fonds de soutien stratégique qui compense les effets négatifs en termes de péréquation financière directe augmente de + 90'100 francs suite aux fusions déjà réalisées de Val-Terbi (Corban) et Haute-Ajoie (Rocourt) ainsi qu'en prévision de la fusion de Courrendlin, Rebeuvelier et Vellerat. De même et au vu des fusions de ces communes, les dépenses à charges du Fonds d'aide aux fusions augmentent de + 485'400 francs.

Les **subventions à des collectivités et à des tiers** concentrent la part la plus conséquente des charges de transfert. Ces subventions progressent de + 3,32% soit + 10'544'700 francs. La dynamique par rapport aux budgets précédents se poursuit et s'accroît même fortement (+ 2,47 % au budget 2018 ; + 1,26% au budget 2017).

Les variations les plus significatives au niveau des diminutions (< - 200'000 francs) sont :

- les subventions aux ménages et aux privés du Fonds cantonal pour l'emploi pour - 735'300 francs.
- les subventions aux transports publics avec - 488'800 francs.
- les bourses d'études retrouvent un niveau « normal » suite aux rattrapages effectués les années précédentes avec une baisse de - 250'000 francs.
- les subventions d'amélioration et de construction de logements avec - 215'000 francs.
- l'unité d'hospitalisation pour adolescents avec - 200'000 francs, qu'il faut mettre en relation avec la stabilité du budget des différentes unités du

Centre médicopsychologique (CMP).

- les établissements médico-sociaux avec - 200'000 francs, tout en maintenant des effets incitatifs.

Les principales augmentations (> 200'000 francs), parmi lesquelles on retrouve les domaines les plus dynamiques, peuvent être résumées comme suit :

- les contributions à la réduction des primes d'assurance-maladie avec + 4'450'000 francs (+ 8,69%), avec, outre la croissance « naturelle » des primes et des ayants droits pour 2,25 mios, l'inclusion du contre-projet à l'initiative PC-Familles pour 2,2 mios.
- l'Hôpital du Jura avec + 2'557'000 francs qui connaît une hausse de son activité et une stabilité des prestations d'intérêt général.
- le financement des soins avec + 1'750'000 francs dont le financement du matériel LiMA incombe désormais aux cantons.
- les subventions à l'Association jurassienne d'accueil des migrants (AJAM) avec + 1'360'000 francs suite à l'augmentation des personnes suivies qui n'ont plus droit à des forfaits fédéraux.
- les subventions aux institutions sociales avec + 800'000 francs.
- le solde dû à la répartition des charges de l'action sociale pour + 700'000 francs (places en crèches et aide sociale individuelle).
- les prestations complémentaires avec + 500'000 francs (soit + 0,98%), pour le maintien des bénéficiaires.
- la Fondation d'aide et de soins à domicile avec + 400'000 francs.
- les subventions aux communes pour les abris publics (+ 375'000 francs) à travers le Fonds des contributions de remplacement.
- l'unité pédopsychiatrique pour + 230'000 francs qui fait partie des unités du Centre médico-psychologique.
- les subventions aux Services sociaux régionaux pour + 200'000 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 2019 sont évalués dans le tableau 30.

Tableau 30 : Amortissements des subventions d'investissements (rubrique 600.3660.00)

CATÉGORIES	Valeur à neuf estimée au 01.01.2019	Taux d'amortissement	Durée de vie (années)	Montant de l'amortissement 2019
Subventions Confédération	59'506'000	2.50%	40.0	1'487'700
Subventions cantons	207'000	10.00%	10.0	20'700
Subventions communes	54'361'000	10.00%	10.0	5'436'100
Subventions aux entreprises publiques	25'926'000	10.00%	10.0	2'592'600
Subventions aux entreprises privées	41'442'000	10.00%	10.0	4'144'200
Subventions aux org. privés sans but lucratif	1'200'000	10.00%	10.0	120'000
Subventions aux ménages privés	4'921'000	10.00%	10.0	492'100
Subventions à l'étranger	2'229'000	10.00%	10.0	222'900
<b>Totaux</b>	<b>189'792'000</b>	<b>7.65%</b>	<b>13.1</b>	<b>14'516'300</b>

Il s'agit d'une baisse - 1'100'100 francs d'amortissement des subventions d'investissement par rapport à l'exercice précédent.

Finalement, les **différentes charges de transfert** regroupent uniquement la redistribution de la taxe CO<sub>2</sub> (en fonction de la masse salariale). Sa valeur est toujours stable en 2019.

#### 4.8. Subventions redistribuées

Tableau 31 : Subventions redistribuées, détails des rubriques et variation entre le budget 2019 et le budget 2018

RUBRIQUES	BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATION	
<b>37 SUBVENTIONS REDISTRIBUEES</b>	<b>111'157'200</b>	<b>110'646'900</b>	<b>510'300</b>	<b>0.46%</b>

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 111,1 mios, les variations annuelles sont traditionnellement faibles. Le tableau 31 présente une croissance attendue de + 0,46 % soit + 510'300 francs en 2019. Cette augmentation s'explique notamment par + 504'300 francs de subventions à des conventions programmes dans le domaine de l'environnement, + 156'000 francs pour le préapprentissage d'intégration, + 150'000 francs de subventions fédérales agricoles (pour un montant total de 106,4 mios), + 100'000 francs de subventions pour les mensurations cadastrales selon le contrat de prestations et - 400'000 francs au titre des projets LPR.

Malgré cette légère augmentation, les deux rubriques de subventions redistribuées (37 et 47) sont sur une lente tendance à la diminution sur le long terme. En effet, les paramètres de calculs évoluent, de même que les principales bénéficiaires de ces subventions, les exploitations agricoles qui sont en recul.

#### 4.9. Charges extraordinaires

La rubrique 38 est rarement utilisée dans le cadre du budget. Elle regroupe les charges (et les revenus ; cf. rubrique 48) qui ne peuvent pas être prévues, qui échappent à toute influence ou ne font pas partie du domaine opérationnel.

#### 4.10. Imputations internes

*Tableau 32 : Imputations internes, détails des rubriques et variations entre le budget 2019 et le budget 2018*

RUBRIQUES		BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
<b>39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>309'500</b>	<b>309'500</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
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 compensé par son pendant dans la colonne des produits (rubrique 49). La concordance avec les éléments du budget 2018 est complète, comme l'indique l'absence de variations dans le tableau 32.

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.

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 au 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

Tableau 33 : Revenus fiscaux, détails des rubriques et variations entre le budget 2019 et le budget 2018

RUBRIQUES		BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>354'164'000</b>	<b>346'340'300</b>	<b>7'823'700</b>	<b>2.26%</b>
400	Impôts directs, personnes physiques	239'450'000	237'000'000	2'450'000	1.03%
401	Impôts directs, personnes morales	56'580'000	53'205'000	3'375'000	6.34%
402	Autres impôts directs	27'130'000	25'631'300	1'498'700	5.85%
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	31'004'000	30'504'000	500'000	1.64%

La rubrique 40, présentée dans le tableau 33, augmente de + 7'823'700 francs ou + 2,26 % dans son ensemble. Cette progression résulte essentiellement de la bonne reprise conjoncturelle amorcée en 2017, augmentant ainsi les impositions des personnes morales (+ 3'375'000 francs), alors que l'augmentation des impôts des personnes physiques (+ 2'450'000 francs) s'explique majoritairement par l'impôt des frontaliers et le report de la baisse linéaire de 1%.

Pour la rubrique 400 **Impôts directs, personnes physiques**, la progression de + 2'450'000 francs ou + 1,03% est due aux variations exhaustives suivantes :

- L'impôt des frontaliers (+ 1'700'000 francs) en fonction du nombre de travailleurs (+ 3,5 %) et de l'augmentation de la masse salariale (+ 1 %). 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'augmentation de l'amnistie fiscale ordinaire (+ 300'000 francs) s'explique par l'introduction de l'échange automatique d'informations et par la facturation des frais de perception pour l'année entière (+ 200'000 francs) au lieu d'une fraction d'année en 2018.
- L'impôt sur le revenu des personnes physiques et ses variations restent stable à 184,4 mios (+ 150'000 francs). La baisse fiscale linéaire est suspendue pour le budget 2019 permettant ainsi de maintenir cette source de revenu au même niveau que 2018.
- L'impôt sur la fortune et ses variations varient également peu avec + 300'000 francs pour s'établir à 17,4 mios.

- Finalement l'impôt à source diminue de - 200'000 francs selon les statistiques des travailleurs étrangers et la masse salariale.

Bien que volatile, la rubrique 401 **Impôts directs personnes morales** augmente de + 3'375'000 francs par rapport à 2018. Deux éléments permettent d'expliquer ces variations : premièrement, les prévisions de l'évolution conjoncturelle restent positives, permettant ainsi d'espérer une croissance des revenus des entreprises et, deuxièmement, le report de la baisse fiscale s'applique également aux personnes morales. L'impôt sur le bénéfice (+ 2'800'000 francs) et l'impôt sur le capital (+ 350'000 francs) des sociétés (SA et Sàrl) affichent les variations les plus importantes. L'imposition des autres types de sociétés reste stable avec + 225'000 francs (y compris les sociétés à buts idéaux).

Les **autres impôts directs (rubrique 402)**, dépendant en partie de la situation conjoncturelle, progressent de + 1'498'700 francs avec la forte croissance des impôts sur les gains immobiliers (+ 2'400'000 francs) contrastée par des diminutions des droits de mutations et gages immobiliers (- 500'000 francs, restant à un niveau élevé à 11,8 mios) et des impositions spéciales des personnes physiques (- 400'000 francs).

L'impôt sur les gains de loterie et l'impôt sur les successions et les donations sont, par définition, dépendant du nombre de dossier. Des valeurs historiques moyennes de, respectivement, 300'000 francs et 3'400'000 francs ont été retenues.

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 évolue en fonction du parc automobile (nombre et poids des véhicules) avec + 500'000 francs ou + 1,64%.

## 5.2. Revenus régaliens et de concessions

*Tableau 34 : Revenus régaliens et de concessions, détails des rubriques et variations entre le budget 2019 et le budget 2018*

RUBRIQUES		BUDGET	BUDGET	VARIATIONS	
		2019	2018		
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>14'222'300</b>	<b>12'292'600</b>	<b>1'929'700</b>	<b>15.70%</b>
410	Revenus régaliens	700'500	666'500	34'000	5.10%
411	Banque Nationale Suisse	11'616'000	10'290'000	1'326'000	12.89%
412	Revenus de concessions	1'845'800	1'276'100	569'700	44.64%
413	Parts de revenus à des loteries, Sport-Toto, paris	60'000	60'000	0	0.00%

La variation de la rubrique 41, détaillée dans le tableau 34, de + 1'929'700 francs provient majoritairement de la part cantonale au bénéfice de la Banque nationale suisse (BNS) (**rubrique 411**). Ce poste fortement variable entre les années est difficilement estimable. En effet, l'objectif principal de la BNS étant la stabilité des prix et la mise en œuvre de la politique monétaire, sa logique économique diffère d'une entreprise privée. Le budget 2018 avait retenu un multiple de 1,75 fois la part annuelle (10,3 mios), or, le double de la part annuelle a pu être porté aux comptes 2018 (11,6 mios). Bien que la BNS ait accusé une perte au premier trimestre 2018, le bon résultat du deuxième trimestre et la situation de la réserve pour distributions futures (67 mias au 30 juin 2018) ont permis de retenir, tout comme le budget 2019 de la Confédération, un versement de la part double, soit 11'616'000 francs (+ 1'326'000 francs). Si la combinaison de craintes économiques ou géo-politiques, la volatilité des devises et l'ampleur du bilan de la BNS (836 mias au 30 juin 2018) venaient à fortement apprécier le franc suisse dans la dernière partie de l'année 2018, il se pourrait qu'aucun versement ne survienne.

Les **revenus régaliens (rubrique 410)** progressent de + 34'000 francs, avec une hausse des permis de chasse (+ 25'000 francs) et de pêche (+ 7'000 francs).

L'augmentation (+ 569'700 francs) de la sous-rubrique **412 Revenus des concessions** résulte principalement de l'adaptation de la taxe sur les décharges en juillet 2018 (+ 540'000 francs au Fonds pour la gestion des déchets) et des droits d'eau et de concessions hydrauliques (+ 26'700 francs).

La 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. Cette rubrique reste stable et correspond à 5% de la part cantonale à la Loterie romande.

### 5.3. Taxes

Tableau 35 : Taxes, détails des rubriques et variations entre le budget 2019 et le budget 2018

RUBRIQUES		BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>45'186'500</b>	<b>43'709'800</b>	<b>1'476'700</b>	<b>3.38%</b>
420	Taxes d'exemption	710'000	710'000	0	0.00%
421	Emoluments administratifs	20'959'900	20'358'700	601'200	2.95%
422	Recettes hospitalières et établissements spécialisés, pensions	1'628'200	1'051'900	576'300	54.79%
423	Ecolages et taxes de cours	1'160'700	1'096'200	64'500	5.88%
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	1'414'600	1'447'500	-32'900	-2.27%
425	Recettes sur ventes	2'065'500	2'086'400	-20'900	-1.00%
426	Remboursements	14'329'900	14'022'900	307'000	2.19%
427	Amendes	2'917'700	2'936'200	-18'500	-0.63%

La rubrique 42 **Taxes** améliore globalement sa contribution avec + 1'476'700 francs, selon le détail présenté dans le tableau 35.

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

Les **émoluments administratifs** affichent une hausse de + 601'200 francs. Une variation globale de + 215'000 francs dans les Offices de poursuites et faillites, + 149'500 francs à la Police cantonale, + 100'000 francs à l'Office des véhicules et - 30'000 francs au Tribunal cantonal. Le solde est réparti de manière contraire et très diffuse sur les unités.

Les **Recettes hospitalières et établissements spécialisés, pensions** augmentent de 576'300 francs, essentiellement dues au règlement de la dette française suite à la résiliation de la convention bilatérale relative à l'assistance aux indigents (+ 425'000 francs) et à l'augmentation des prix de pension des détenus (+ 180'800 francs). Les recettes du restaurant scolaire de la Division commerciale diminuent de - 33'000 francs.

Les **écolages et taxes de cours** présentent une augmentation de + 64'500 francs, principalement par les divisions du CEJEF (+ 44'800 francs). Une diminution des participations des privés aux cours MMT (- 21'800 francs) résulte de la bonne situation de l'emploi.

Les **taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services** diminuent légèrement avec - 32'900 francs. Cette diminution résulte pour moitié de la baisse des revenus



provenant du Fonds cantonal pour l'emploi (- 15'000 francs), également en lien avec l'hypothèse de la bonne situation du marché de l'emploi. Les autres variations s'expliquent par la diminution des entrées à la piscine des Tilleuls (- 5'000 francs) et aux émoluments métrologie en baisse (- 6'500 francs).

La légère baisse des **recettes sur ventes** (- 20'900 francs) s'explique par la vente des moyens d'enseignement en diminution (- 65'000 francs) et les ventes d'imprimés, d'outils ou de matériel des divisions du CEJEF en baisse (- 41'400 francs). La principale hausse des ventes vient du Service des infrastructures (+ 85'000 francs).

Les **remboursements** progressent de + 307'000 francs sur 14,3 mois (+ 2,19 %). Les principales variations concernent :

- de nouveaux contrats au Service de l'informatique pour + 160'000 francs.
- les remboursements de frais (APG, par exemple) au Service des ressources humaines avec + 150'000 francs.
- le remboursement pour le préapprentissage d'intégration à la Division artisanale avec + 126'000 francs.
- le remboursement des locaux de Jurassica Museum au Service des bâtiments et domaines + 95'000 francs.
- le remboursement résultant de la fin de l'amortissement du logiciel FAMC pour le Service des infrastructures avec - 115'000 francs.
- les remboursements et les participations de tiers au Service de l'économie avec - 81'800 francs.

Enfin, les **amendes** diminuent de - 18'500 francs, uniquement par une variation des amendes judiciaires.

#### 5.4. Revenus divers

*Tableau 36 : Revenus divers, détails des rubriques et variations entre le budget 2019 et le budget 2018*

RUBRIQUES	BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
<b>43 REVENUS DIVERS</b>	<b>119'000</b>	<b>113'500</b>	<b>5'500</b>	<b>4.85%</b>
430 Revenus d'exploitation divers	91'000	90'500	500	0.55%
431 Activation de prestations propres	25'000	20'000	5'000	25.00%
439 Autres revenus	3'000	3'000	0	0.00%

En matière de **revenus divers**, les variations sont traditionnellement faibles, comme le présente le tableau 36. Pour 2019, la variation globale est de + 5'500 francs et concerne pour + 500 francs des produits de confiscations dans les **revenus d'exploitation divers**. La variation de ces revenus se trouve dans les **activations de prestations propres** pour + 5'000 francs de recettes diverses du Centre d'entretien A16.

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

## 5.5. Revenus financiers

*Tableau 37 : Revenus financiers, détails des rubriques et variations entre le budget 2019 et le budget 2018*

RUBRIQUES	BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
<b>44 REVENUS FINANCIERS</b>	<b>9'910'500</b>	<b>9'748'600</b>	<b>161'900</b>	<b>1.66%</b>
440 Revenus des intérêts	2'717'600	2'710'000	7'600	0.28%
441 Gains réalisés du patrimoine financier	100'000	100'000	0	0.00%
442 Revenus de participations du patrimoine financier	262'000	255'600	6'400	2.50%
443 Produit des biens-fonds du patrimoine financier	153'800	125'200	28'600	22.84%
445 Revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif	3'141'100	2'905'000	236'100	8.13%
446 Revenus financiers d'entreprises publiques	1'317'300	1'315'300	2'000	0.15%
447 Produit des biens-fonds du patrimoine administratif	2'098'700	2'217'500	-118'800	-5.36%
449 Autres revenus financiers	120'000	120'000	0	0.00%

Les **revenus financiers** progressent de + 161'900 francs ou + 1,66 %, comme indiqué dans le tableau 37.

Les **revenus des intérêts** augmentent de + 7'600 francs via les intérêts sur les créances.

Les **gains réalisés du patrimoine financier** affichent une stabilité avec l'inscription de la valeur historique moyenne au budget.

Les **revenus de participations du patrimoine financier** (+ 6'400 francs) varient légèrement en fonction de la valeur des titres autres que ceux de la Banque cantonale.

Le **produit des immeubles du patrimoine financier** progresse de + 28'600 francs avec de nouvelles locations.

Les **revenus financiers de prêts et participations du patrimoine administratif** (+ 236'100 francs) se basent sur le rendement 2017 du dividende de la Banque cantonale.

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) restent stables. La totalité de la hausse provient de la rémunération de la garantie de la BCJ (+ 2'000 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) diminue de - 118'800 francs dont - 111'000 francs, suite à la vente en 2017 des Cerisiers et de l'adaptation des fermages selon la loi fédérale sur le droit foncier rural. Le Centre sportif des Tilleuls voit également ses loyers diminuer (- 15'000 francs) suite au déménagement de la HEP à Delémont. Diverses locations aux CEJEF sont en hausse (laboratoires, salles d'informatique) pour un montant de + 7'200 francs.

**Les autres revenus financiers** tablent sur une stabilité des taux d'intérêts négatifs pour les échéances à court terme. L'Etat a peu emprunté durant les trois premiers trimestres 2018 et le budget ne sera pas atteint. Toutefois, les 34 mios à verser à la Caisse de pensions en 2019 correspondent à un besoin de liquidités confirmé pour l'année prochaine.

## 5.6. Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

*Tableau 38 : Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux, détails des rubriques et variations entre le budget 2019 et le budget 2018*

RUBRIQUES	BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
<b>45 PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPÉCIAUX</b>	<b>8'617'000</b>	<b>9'561'000</b>	<b>-944'000</b>	<b>-9.87%</b>
450 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux de tiers	0	0	0	
451 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capital propre	8'617'000	9'561'000	-944'000	-9.87%

Les prélèvements équivalent, pour chaque fonds, à la différence entre la somme des charges et celle des revenus. Les variations que l'on trouve dans le tableau 38 ne sont ainsi 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 2019.

Les **prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capital propre** se réduisent de - 944'00 francs. Les principales variations sont :

- Fonds cantonal de péréquation financière, - 1'134'900 francs (pour le même niveau de prestations qu'en 2018, en fonction de l'évolution des indices des communes) ;
- Fonds d'aide aux fusions, + 468'400 francs (alors que 2018 voyait une attribution) ;
- une diminution du prélèvement sur le Fonds cantonal pour l'emploi de - 355'500 francs ;
- une diminution du prélèvement sur le Fonds de gestion des déchets de - 45'000 francs.
- une augmentation du prélèvement du Fonds du tourisme de + 80'000 francs ;
- une augmentation du prélèvement sur le fonds de compensation de la Loi sur l'aménagement du territoire (LAT) de + 33'400 francs.

#### 5.7. Revenus de transfert

*Tableau 39 : Revenus de transfert, détails des rubriques et variations entre le budget 2019 et le budget 2018*

RUBRIQUES	BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>397'871'900</b>	<b>391'208'400</b>	<b>6'663'500</b>	<b>1.70%</b>
460 Quotes-parts à des revenus	40'895'000	39'597'000	1'298'000	3.28%
461 Dédommagements de collectivités publiques	103'612'300	105'546'700	-1'934'400	-1.83%
462 Péréquation financière et compensation des charges	172'211'100	166'992'300	5'218'800	3.13%
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers	80'961'500	78'900'400	2'061'100	2.61%
469 Différents revenus de transfert	192'000	172'000	20'000	11.63%

La rubrique 46 est la rubrique de recettes la plus importante en termes absolus. A l'image de la rubrique 36 (cf. commentaires), elle illustre la répartition des tâches Etat-communes ainsi que la dépendance vis-à-vis de l'extérieur, notamment par rapport à la Confédération. Le tableau 39 présente le détail pour les rubriques composant cette rubrique.

Les **quotes-parts à des revenus** augmentent de + 1'298'000 francs. Cette variation découle de la forte progression de la part de l'impôt fédéral direct (+ 1'600'000 francs) et de l'impôt anticipé (+ 500'000 francs). A l'inverse, la part cantonale à la redevance poids

lourd (- 387'000 francs), la part à l'impôt sur les huiles minérales (- 230'000 francs) et les recettes en faveur du fonds du tourisme (- 202'000 francs) diminuent. Les recettes en faveur du fonds de promotion du sport restent de leur côté stables à 1,3 mio.

Les **dédommagements de collectivités publiques** diminuent de - 1'934'400 francs. La fin de la construction de l'A16 sur le territoire cantonal implique une diminution importante des subventions fédérales pour la Section archéologie et paléontologie de l'Office de la culture (- 3'021'200 francs ou - 95,9%), du fait de l'achèvement des recherches en juin 2019. L'ensemble des divisions du CEJEF voient une diminution du soutien de la part de la Confédération (- 835'900 francs) avec, en parallèle, une augmentation de la fréquentation d'élèves d'autres cantons (+ 42'400 francs). Egalement en lien avec l'achèvement de l'autoroute cantonale, les subventions fédérales pour l'A16 dans les différentes sections du Service des infrastructures diminuent également de - 541'300 francs. La part des communes du à l'alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi baisse de - 355'500 francs par rapport au budget 2018.

Du côté des principales augmentations, il a été choisi de centraliser la compensation communale du financement des mesures conjoncturelles de la Caisse de pensions à hauteur de + 1'250'000 au Service de l'enseignement. Ce montant découle de la nouvelle teneur de l'article 46 alinéa 4 de la Loi sur la Caisse de pensions (LCPJU – RSJU 173.51). La part des communes aux écoles obligatoires, fortement dépendante des charges de personnel, augmente de + 1'370'300 francs. Finalement, les frais de mesures thérapeutiques des détenus augmentant fortement, la part des communes connaît une croissance proportionnelle, soit + 125'900 francs.

La **péréquation financière et compensation des charges** croît de + 5'218'800 francs. L'essentiel de cette croissance correspond à la péréquation financière intercantonale qui augmente de + 5'941'700 francs ou + 3,70% pour un montant total de 166,5 mios. Pour la quatrième année consécutive, notre canton aura l'indice des ressources le plus faible de Suisse, avec une réduction de l'indice par rapport à 2018. Cette croissance démontre que les autres cantons continuent de progresser plus rapidement que le Canton du Jura. En mettant en relation cette croissance avec les charges de transfert relatives (ex: prestations complémentaires, réduction de primes maladie) qui continuent de progresser de 2-3% par an en moyenne, nous retrouvons une couverture globalement équilibrée pour l'année 2019. Toutefois, les perspectives pour les années à venir avec la réforme fédérale en cours laisse à prévoir une diminution importante de cette rubrique pour les années à venir. En outre, l'introduction de la réforme fiscale des entreprises pourrait modifier fortement les cartes de la péréquation et les facteurs de calcul. Par conséquent, les effets financiers restent difficilement prévisibles.

Les recettes en faveur du Fonds de péréquation cantonale diminuent de - 813'000 francs sans pour autant voir une diminution des prestations. En parallèle, les recettes du fonds

de soutien stratégique augmentent de + 90'100 francs, soit autant que les dépenses. Les recettes du fonds d'aide aux fusions restent, de leur côté, stable.

Les **subventions des collectivités publiques et des tiers** augmentent de + 2'061'100 francs. Cette croissance est directement corrélée avec la croissance des charges dynamiques de la prévoyance sociale. Au sein des assurances sociales, la part des recettes fédérales pour la réduction des primes d'assurance-maladie augmentent de + 500'000 francs, tout comme la part communale avec + 1'283'800 francs notamment avec la répartition des charges dues à l'introduction du contre-projet PC-Familles. Les recettes fédérales pour les prestations complémentaires augmentent de + 925'000 francs alors que la part communale diminue de - 137'400 francs. Le financement des charges de la santé et indirectement de la réduction des primes, reste un énorme défi. Le cercle de bénéficiaires couverts selon les exigences fédérales pèse de plus en plus lourd dans les budgets des collectivités publiques.

Les subventions en faveur du Fonds des déchets augmentent de + 470'000 francs notamment en ce qui concerne la décharge du Rosireux.

Le soutien fédéral pour les constructions routières se réduit de - 400'000 francs. Au vu de l'avancement des projets, les subventions fédérales dans le domaine de l'énergie diminuent de - 195'000 francs. Le fonds cantonal pour l'emploi voit également une diminution de l'aide fédérale à hauteur de - 137'900 francs. Dans le domaine de la formation supérieure, les subventions fédérales diminuent de - 84'500 francs. Les subventions fédérales pour le soutien administratif au service de la population, dans le domaine de l'asile notamment, se réduisent de - 79'000 francs.

Les **différents revenus de transfert** concernent la rétrocession du produit de la taxe CO2, qui augmente de + 20'000 francs. Ce montant reste difficilement prévisible et volatil entre les années.

## 5.8. Subventions à redistribuer

*Tableau 40 : Subventions redistribuées, variation entre le budget 2019 et le budget 2018*

RUBRIQUES	BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATION	
47 SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	111'157'200	110'646'900	510'300	0.46%

Ces subventions sont le miroir, dans la colonne des produits, des subventions redistribuées (cf. commentaire de la rubrique 37). La variation entre les budgets 2018 et 2019 est présentée dans le tableau 40.

## 5.9. Revenus extraordinaires

Tableau 41 : Revenus extraordinaires, détails des rubriques et variations entre le budget 2019 et le budget 2018

RUBRIQUES		BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>3'698'400</b>	<b>4'517'700</b>	<b>-819'300</b>	<b>-18.14%</b>
480	Revenus fiscaux extraordinaires	1'405'000	1'155'000	250'000	21.65%
483	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	
489	Prélèvements sur le capital propre	2'293'400	3'362'700	-1'069'300	-31.80%

Cette catégorie, résumée dans le tableau 41, regroupe usuellement et essentiellement les **revenus fiscaux extraordinaires** que sont les actes de défaut de biens pour 1'400'000 francs (+ 250'000 francs ; soit au niveau des comptes 2017).

Le **prélèvement au capital propre** est influencé premièrement par le fait qu'aucun prélèvement sur la réserve de politique budgétaire n'est effectuée cette année, alors que 2,5 mios de francs était prévu au budget 2018. Deuxièmement, le versement des rentes des ministres au bénéfice du décret influence à hauteur de + 1,5 mio cette rubrique. Finalement, le prélèvement, en fonction de la provision créée au bouclage 2018, équilibre les charges de l'Unité d'accueil de Moutier (0,8 mio).

## 5.10. Imputations internes

Tableau 42 : Imputations internes, détails des rubriques et variations entre le budget 2019 et le budget 2018

RUBRIQUES		BUDGET 2019	BUDGET 2018	VARIATIONS	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>309'500</b>	<b>309'500</b>	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
491	Prestations de services	249'500	249'500	0	0.00%
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500	15'500	0	0.00%
493	Frais administratifs et d'exploitation	36'500	36'500	0	0.00%
495	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000	0	0.00%

Ce poste est le pendant de la rubrique 39 où la prestation interne est mise à charge (cf. commentaire rubrique 39). Le tableau 42 détaille la répartition entre les différentes rubriques.

### III. COMPTE D'INVESTISSEMENTS

#### 1. Comparaison avec la planification financière

Le budget 2019 des investissements est supérieur au montant retenu pour le budget 2018 et à celui prévu dans le plan financier 2017-2021, comme indiqué dans le tableau 43. En net, il se situe à 34,7 mios, alors que celui du plan financier était de 34,1 mios (+ 0,6 mio ; + 1,8 %). A noter également l'augmentation importante des dépenses brutes d'investissement (+ 8,0 mios ; 17,2 %).

*Tableau 43 : Comparaison des comptes 2017, du budget 2018, du budget 2019 avec la planification financière de la législature*

EN FRANCS	INVESTISSEMENTS NETS	DEPENSES D'INVESTISSEMENT BRUTES	INVESTISSEMENTS REALISES SUR LE TERRITOIRE CANTONAL
<b>Comptes 2017</b>	<b>26'128'632.42</b>	<b>40'026'531.19</b>	<b>58'924'398.15</b>
Plan financier 2017	32'925'800.00	45'806'200.00	62'606'200.00
Différences	- 6'797'167.58	- 5'779'668.81	- 3'681'801.85
<b>Budget 2018</b>	<b>32'740'300.00</b>	<b>49'923'900.00</b>	<b>57'273'900.00</b>
Plan financier 2018	35'459'500.00	50'004'000.00	57'354'000.00
Différences	- 2'719'200.00	- 80'100.00	- 80'100.00
<b>Budget 2019</b>	<b>34'685'400.00</b>	<b>54'509'400.00</b>	<b>61'009'400.00</b>
Plan financier 2019	34'078'900.00	46'520'500.00	47'150'500.00
Différences	+ 606'500.00	+ 7'988'900.00	+ 13'858'900.00
PLANIFICATION 2020	32'615'100.00	43'297'500.00	43'507'500.00
PLANIFICATION 2021	+ 34'233'800.00	+ 44'840'300.00	+ 45'050'300.00
<b>Totaux comptes, budgets et plan financier</b>	<b>160'403'232.42</b>	<b>232'597'631.19</b>	<b>265'765'498.15</b>
<b>Totaux plan financier</b>	<b>169'313'100.00</b>	<b>230'468'500.00</b>	<b>255'668'500.00</b>
<b>Différences</b>	<b>- 8'909'867.58</b>	<b>+ 2'129'131.19</b>	<b>+ 10'096'998.15</b>

(Investissements réalisés sur le territoire cantonal = dépenses d'investissement brutes + part de la Confédération à la construction de l'A16).

#### 2. Financement

Pour l'année 2019, le degré d'autofinancement est de 81,3 %. Il se situe à un niveau légèrement inférieur à celui du budget 2018 (82,8 %).

En chiffres absolus, l'insuffisance de financement de 5,6 mios budgétisée pour 2018 augmentera à 6,5 mios en 2019.



La dette brute de 335 mios à fin 2018 atteindra environ 377 mios à fin 2019, comme conséquence de la contribution de l'Etat à la Caisse de pensions, de l'insuffisance de financement et des variations de fonds et de provisions.

### 3. Répartition par nature

Tableau 44 : Récapitulation des investissements par nature

RUBRIQUES	BUDGET 2019	PFI 2019	ECARTS (CHF)	ECARTS (%)
<b>5 DEPENSES</b>	<b>54'509'400</b>	<b>46'520'500 +</b>	<b>7'988'900 +</b>	<b>17.17%</b>
50 Immobilisations corporelles	23'885'500	24'960'500 -	1'075'000 -	4.31%
54 Prêts	750'000	1'037'000 -	287'000 -	27.68%
55 Participations et capital social	5'000'000	2'000'000 +	3'000'000 +	150.00%
56 Subventions accordées	12'893'000	13'298'000 -	405'000 -	3.05%
57 Subventions redistribuées	11'930'900	5'165'000 +	6'765'900 +	131.00%
58 Attribution aux fonds spéciaux	50'000	60'000 -	10'000 -	16.67%
<b>6 RECETTES</b>	<b>19'824'000</b>	<b>12'441'600 +</b>	<b>7'382'400 +</b>	<b>59.34%</b>
63 Subventions acquises	3'720'600	4'282'600 -	562'000 -	13.12%
64 Remboursements de prêts	1'972'500	2'019'000 -	46'500 -	2.30%
66 Remboursements de subventions	85'000	40'000 +	45'000 +	112.50%
67 Subventions à redistribuer	11'930'900	5'165'000 +	6'765'900 +	131.00%
68 Prélèvements sur les fonds	2'115'000	935'000 +	1'180'000 +	126.20%
<b>INVESTISSEMENT NETS</b>	<b>34'685'400</b>	<b>34'078'900 +</b>	<b>606'500 +</b>	<b>1.78%</b>

Les principaux écarts présentés dans le tableau 44 peuvent être expliqués ainsi :

- Les **immobilisations corporelles** sont inférieures de 1,1 mio aux prévisions. Les écarts principaux sont constatés dans la construction et l'aménagement de bâtiments (- 1,7 mio), de routes cantonales (- 0,4 mio), de l'A16 (+ 0,3 mio) et dans le domaine de l'environnement (+ 0,8 mio).
- Le décalage temporel pour le versement du capital de la Fondation du Théâtre du Jura explique l'écart de 3 mios pour les **participations et capital social** ainsi que celui de 1,2 mio **pour les prélèvements sur les fonds**.
- L'augmentation importante de 6,8 mios des **subventions redistribuées et à redistribuer** (neutre sur l'investissement net) provient de montants plus importants que prévu dans le domaine de l'environnement (+ 6,3 mios), de l'agriculture (+ 0,3 mio) et de l'énergie (+ 0,1 mio).
- Les variations principales des **subventions acquises** (- 0,6 mio) proviennent des secteurs de l'environnement (+ 0,6 mio), de l'énergie (- 0,3 mio) et de la construction et l'aménagement de bâtiment (- 0,8 mio).

#### **4. Allocations sectorielles**

La part nette consacrée au patrimoine immobilier propre de l'Etat (maintenance et aménagements routiers, construction et rénovation de bâtiments) s'élève à 40,9 %. Concernant les autres domaines, l'effort est important dans les secteurs de l'informatique, la culture, l'agriculture, l'environnement et l'enseignement.

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

- Maintenance routière (4,7 mios)
- Equipements et applications informatiques (4,6 mios)
- Le Théâtre du Jura (3,0 mios)
- Aménagement du tronçon routier Le Noirmont – Le Boéchet (1,2 mio)
- Aménagement à l'ancien institut pédagogique à Porrentruy (1,1 mio)
- Assainissement à la division technique à Porrentruy (1,0 mio)
- Assainissement et réaménagement du poste de police à Saignelégier (0,8 mio)
- Traversée de Courroux (0,7 mio)
- Réfection du mur de soutènement et aménagement de l'accès du château de Porrentruy (0,5 mio)
- Construction de l'A16 (0,3 mio)

## Budget 2019 des investissements nets – allocations sectorielles

### Budget 2019 des investissements nets : allocations sectorielles et différences avec le plan financier (PFI)

OBJETS	Budget 2019	%	PFI 2019	%	Variations	%	Commentaires résumés des différences entre budget et PFI (uniquement pour les variations de plus de CHF 100'000.- nets)
Construction de l'A16	300'000	0.9%	30'000	0.1%	270'000	900.0%	Décalage temporel de travaux de fin de construction de l'A16.
Aménagement H18	1'340'000	3.9%	1'240'000	3.6%	100'000	8.1%	Décalage temporel pour travaux Muriaux-Les Embois-Le Noirmont.
Itinéraires cyclables (sans projets agglom.)	340'000	1.0%	340'000	1.0%	0	0.0%	
Autres aménagements routiers (y c. projets agglom.)	2'359'700	6.8%	3'059'700	9.0%	-700'000	-22.9%	Décalage pour le projet de traversée de Courrendlin.
Maintenance routière	4'674'700	13.5%	4'414'700	13.0%	260'000	5.9%	Adaptation des moyens aux besoins.
<b>Total maintenance et aménagements routiers</b>	<b>9'014'400</b>	<b>26.0%</b>	<b>9'084'400</b>	<b>26.7%</b>	<b>-70'000</b>	<b>-0.8%</b>	
Porrentruy, aménagement des locaux suite au départ de la HEP-BEJUNE	1'060'000	3.1%	1'000'000	2.9%	60'000	6.0%	
Porrentruy, travaux à la division technique du CEJEF	950'000	51.7%	1'450'000	562.0%	-500'000	-34.5%	Décalage temporel.
Saignelégier, réaménagement du poste de police et assainissement de la production de chaleur	820'000	2.4%	0	0.0%	820'000		Décalage temporel.
Château de Porrentruy, toiture, mur de soutènement de l'esplanade et accès.	700'000	2.0%	200'000	0.6%	500'000	250.0%	Décalage temporel et nouveau projet.
Porrentruy, centre de gestion des collections et antenne universitaire.	430'000	1.2%	0	0.0%	430'000		Décalage temporel.
Delémont, CARTO 23	150'000	0.4%	900'000	2.6%	-750'000	-83.3%	Décalage temporel.
Construction d'un garage pour dépôt pour les routes cantonales	5'000	0.0%	1'050'000	3.1%	-1'045'000	-99.5%	Décalage temporel et augmentation de la participation fédérale à 95 %.
Autres constructions et rénovations de bâtiments	1'060'000	3.1%	1'530'000	4.5%	-470'000	-30.7%	Décalage temporels de divers chantiers.
<b>Total constructions et rénovations de bâtiments</b>	<b>5'175'000</b>	<b>14.9%</b>	<b>6'130'000</b>	<b>18.0%</b>	<b>-955'000</b>	<b>-15.6%</b>	
Informatique	4'635'000	13.4%	4'460'000	13.1%	175'000	3.9%	Besoin supplémentaires pour l'informatique du Service des contributions.
Autres équipements, mobiliers et véhicules	2'979'000	8.6%	3'155'500	9.3%	-176'500	-5.6%	Divers décalages temporels.
<b>Total équipements, mobiliers et véhicules</b>	<b>7'614'000</b>	<b>22.0%</b>	<b>7'615'500</b>	<b>22.3%</b>	<b>-1'500</b>	<b>0.0%</b>	
<b>Acquisition/aménagement de terrains et de berges</b>	<b>454'500</b>	<b>1.3%</b>	<b>233'000</b>	<b>0.7%</b>	<b>221'500</b>	<b>95.1%</b>	Projets supplémentaires de revitalisation de cours d'eau.
<b>TOTAL DEPENSES PROPRES</b>	<b>22'257'900</b>	<b>64.2%</b>	<b>23'062'900</b>	<b>67.7%</b>	<b>-805'000</b>	<b>-3.5%</b>	
Subventions - agriculture	3'200'000	9.2%	3'200'000	9.4%	0	0.0%	
Subventions - environnement	2'800'000	8.1%	2'800'000	8.2%	0	0.0%	
Subventions - enseignement et formation	1'248'000	3.6%	1'100'000	3.2%	148'000	13.5%	Subvention pour l'EICM (projet de transformation et de rénovation à Porrentruy).
Subventions - installations sportives	936'000	2.7%	1'336'000	3.9%	-400'000	-29.9%	Décalage temporel pour la rénovation de la patinoire et de la piscine à Porrentruy.
Subventions - énergie	660'000	1.9%	780'000	2.3%	-120'000	-15.4%	Maintien de l'effort cantonal au niveau du budget 2018.
Subventions - routes	640'000	1.8%	640'000	1.9%	0	0.0%	
Subventions - transports	512'000	1.5%	127'000	0.4%	385'000	303.1%	Décalage temporel pour les subventions liés à la réouverture du tronçon ferroviaire Delle-Belfort et adaptation d'infrastructures CJ aux handicapés.
Subventions - patrimoine historique	300'000	0.9%	300'000	0.9%	0	0.0%	
Subventions - économie	294'000	0.8%	475'000	1.4%	-181'000	-38.1%	Décalage temporel de projet LPR.
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'INVEST.</b>	<b>10'590'000</b>	<b>30.5%</b>	<b>10'758'000</b>	<b>31.6%</b>	<b>-168'000</b>	<b>-1.6%</b>	
Prêts et participations - culture	3'020'000	8.7%	1'200'000	3.5%	1'820'000	151.7%	Décalage temporel pour la construction du Théâtre du Jura.
Prêts et participations - enseignement et formation	0	0.0%	0	0.0%	0		
Prêts et participations - agriculture	-57'000	-0.2%	-77'000	-0.2%	20'000	-26.0%	
Prêts et participations - transports	-375'500	-1.1%	-375'500	-1.1%	0	0.0%	
Prêts et participations - économie	-750'000	-2.2%	-489'500	-1.4%	-260'500	53.2%	Abandon d'un prêt LIM.
<b>TOTAL PRETS ET PARTICIPATIONS</b>	<b>1'837'500</b>	<b>5.3%</b>	<b>258'000</b>	<b>0.8%</b>	<b>1'579'500</b>	<b>612.2%</b>	
<b>TOTAUX</b>	<b>34'685'400</b>	<b>100.0%</b>	<b>34'078'900</b>	<b>100.0%</b>	<b>606'500</b>	<b>1.8%</b>	

## **DEUXIEME PARTIE**

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

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>Récapitulation (net)</b>		<b>5'432'443.44</b>	<b>5'758'900</b>	<b>3'547'100</b>	<b>- 2'211'800</b>	<b>- 38.41 %</b>
	<i>dont charges</i>	916'480'337.47	934'207'200	948'803'400	+ 14'596'200	+ 1.56 %
	<i>dont revenus</i>	-911'047'894.03	-928'448'300	-945'256'300	- 16'808'000	+ 1.81 %
<b>1</b>	<b>Chancellerie d'Etat (net)</b>	<b>8'265'265.66</b>	<b>7'647'000</b>	<b>8'021'100</b>	<b>+ 374'100</b>	<b>+ 4.89 %</b>
	<i>dont charges</i>	10'662'710.90	10'528'900	10'784'900	+ 256'000	+ 2.43 %
	<i>dont revenus</i>	-2'397'445.24	-2'881'900	-2'763'800	+ 118'100	- 4.10 %
<b>2</b>	<b>Département de l'Intérieur (net)</b>	<b>124'385'893.91</b>	<b>127'688'500</b>	<b>134'654'200</b>	<b>+ 6'965'700</b>	<b>+ 5.46 %</b>
	<i>dont charges</i>	214'752'008.72	220'034'000	231'451'500	+ 11'417'500	+ 5.19 %
	<i>dont revenus</i>	-90'366'114.81	-92'345'500	-96'797'300	- 4'451'800	+ 4.82 %
<b>3</b>	<b>Département de l'Economie et de la Santé (net)</b>	<b>140'679'872.62</b>	<b>145'051'000</b>	<b>146'655'600</b>	<b>+ 1'604'600</b>	<b>+ 1.11 %</b>
	<i>dont charges</i>	266'192'683.82	272'858'400	273'053'900	+ 195'500	+ 0.07 %
	<i>dont revenus</i>	-125'512'811.20	-127'807'400	-126'398'300	+ 1'409'100	- 1.10 %
<b>4</b>	<b>Département de l'Environnement (net)</b>	<b>-443'251.94</b>	<b>-2'669'100</b>	<b>-2'306'400</b>	<b>+ 362'700</b>	<b>- 13.59 %</b>
	<i>dont charges</i>	77'890'096.12	80'382'900	81'111'700	+ 728'800	+ 0.91 %
	<i>dont revenus</i>	-78'333'348.06	-83'052'000	-83'418'100	- 366'100	+ 0.44 %
<b>5</b>	<b>Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)</b>	<b>136'772'883.17</b>	<b>135'798'200</b>	<b>137'746'600</b>	<b>+ 1'948'400</b>	<b>+ 1.43 %</b>
	<i>dont charges</i>	228'548'116.26	228'914'600	229'977'300	+ 1'062'700	+ 0.46 %
	<i>dont revenus</i>	-91'775'233.09	-93'116'400	-92'230'700	+ 885'700	- 0.95 %
<b>6</b>	<b>Département des Finances (net)</b>	<b>-404'228'219.98</b>	<b>-407'756'700</b>	<b>-421'224'000</b>	<b>- 13'467'300</b>	<b>+ 3.30 %</b>
	<i>dont charges</i>	118'434'721.65	121'488'400	122'424'100	+ 935'700	+ 0.77 %
	<i>dont revenus</i>	-522'662'941.63	-529'245'100	-543'648'100	- 14'403'000	+ 2.72 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>1</b>	<b>Chancellerie d'Etat (net)</b>	<b>8'265'265.66</b>	<b>7'647'000</b>	<b>8'021'100</b>	<b>+ 374'100</b>	<b>+ 4.89 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>10'662'710.90</i>	<i>10'528'900</i>	<i>10'784'900</i>	<i>+ 256'000</i>	<i>+ 2.43 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'397'445.24</i>	<i>-2'881'900</i>	<i>-2'763'800</i>	<i>+ 118'100</i>	<i>- 4.10 %</i>
<b>100</b>	<b>Chancellerie (net)</b>	<b>742'987.94</b>	<b>652'600</b>	<b>752'300</b>	<b>+ 99'700</b>	<b>+ 15.28 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'204'058.70</i>	<i>1'101'600</i>	<i>1'203'800</i>	<i>+ 102'200</i>	<i>+ 9.28 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-461'070.76</i>	<i>-449'000</i>	<i>-451'500</i>	<i>- 2'500</i>	<i>+ 0.56 %</i>
100.3000.00	Conseil consultatif Jurassiens extérieur	14'361.00	13'000	13'000		
100.3010.00	Traitements du personnel	806'554.75	694'500	701'700	+ 7'200	+ 1.04 %
100.3050.00	Assurances sociales	50'799.35	43'800	44'500	+ 700	+ 1.60 %
100.3051.00	Caisse de pensions	68'150.40	59'000	65'600	+ 6'600	+ 11.19 %
100.3053.00	Assurance-accidents	1'333.20	1'300	1'400	+ 100	+ 7.69 %
100.3054.00	Cotisations allocations familiales	23'004.90	19'800	20'100	+ 300	+ 1.52 %
100.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	6'384.65	4'500	7'500	+ 3'000	+ 66.67 %
100.3090.00	Formation du personnel	0.00	2'300	2'300		
100.3100.00	Fournitures de bureau	7'085.20	23'200	63'200	+ 40'000	+ 172.41 % Elections fédérales Conseil national / Conseil des Etats.
100.3100.00.01	Fournitures bureau, imprimés	1'764.05	1'000	1'000		
100.3100.00.02	Matériel de vote	5'321.15	22'200	62'200	+ 40'000	+ 180.18 %
100.3102.00	Journal officiel	193'907.10	205'000	205'000		
100.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	442.65	400	500	+ 100	+ 25.00 %
100.3130.00	Prestations de service	7'091.40	8'800	10'000	+ 1'200	+ 13.64 %
100.3133.00	Charges d'utilisations informatiques	0.00	0	40'000	+ 40'000	Nouvelle rubrique liée à l'introduction du vote électronique.
100.3133.00.00	Charges d'utilisations informatiques - e-voting	0.00	0	40'000	+ 40'000	
100.3137.00	Impôts et taxes	12'163.85	12'000	12'000		
100.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2'929.25	3'000	3'000		
100.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	9'851.00	11'000	14'000	+ 3'000	+ 27.27 % Rencontre 2019 du réseau des Délégués aux affaires extérieures dans le canton du Jura.
100.4250.00	Abonnements au Journal officiel	-131'339.66	-132'000	-132'000		
100.4260.00	Remboursements de frais	-4'544.30	-2'000	-4'500	- 2'500	+ 125.00 % Adaptation aux comptes 2016 et 2017.
100.4260.01	Insertions au Journal officiel	-325'186.80	-315'000	-315'000		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF en %		Explications
<b>101</b>	<b>Gouvernement (net)</b>	<b>2'859'941.92</b>	<b>2'881'800</b>	<b>3'203'500</b>	<b>+ 321'700</b>	<b>+ 11.16 %</b>	
	<i>dont charges</i>	<i>2'949'693.92</i>	<i>2'962'200</i>	<i>3'286'400</i>	<i>+ 324'200</i>	<i>+ 10.94 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-89'752.00</i>	<i>-80'400</i>	<i>-82'900</i>	<i>- 2'500</i>	<i>+ 3.11 %</i>	
101.3000.00	Traitements des membres du Gouvernement	1'107'145.50	1'358'700	1'118'000	- 240'700	- 17.72 %	Les indemnités des ministres sont imputées à la rubrique 3069, depuis les comptes 2017.
101.3010.00	Traitements secrétaires de départements	684'745.55	673'300	1'016'900	+ 343'600	+ 51.03 %	5 collaborateurs personnels à partir du 1er août 2019. Cf. partie "Effectif du personnel".
101.3050.00	Assurances sociales	111'847.60	125'400	149'900	+ 24'500	+ 19.54 %	
101.3051.00	Caisse de pensions des membres du GVT	27'855.21	218'300	196'200	- 22'100	- 10.12 %	
101.3053.00	Assurance-accidents	2'506.10	3'100	3'500	+ 400	+ 12.90 %	
101.3054.00	Cotisations allocations familiales	51'534.60	57'700	60'700	+ 3'000	+ 5.20 %	
101.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	14'288.50	13'000	22'700	+ 9'700	+ 74.62 %	
101.3069.00	Autres prestations de l'employeur	526'080.00	0	265'000	+ 265'000		Prévoyance des membres du Gouvernement : indemnités selon les nouvelles dispositions.
101.3090.00	Formation	9'000.00	9'000	9'000			
101.3099.00	Autres charges de personnel	2'630.40	4'000	4'000			Frais funéraires.
101.3100.00	Fournitures de bureau	3'207.70	3'500	3'500			
101.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'269.50	2'300	1'900	- 400	- 17.39 %	
101.3130.00	Prestations de service	71'984.55	81'400	73'600	- 7'800	- 9.58 %	Diminution des frais de téléphonie. Selon les derniers comptes et données connues.
101.3130.00.01	<i>Natels Gouvernement, téléphonie</i>	<i>7'829.65</i>	<i>13'000</i>	<i>7'000</i>	<i>- 6'000</i>	<i>- 46.15 %</i>	
101.3130.00.02	<i>Divers</i>	<i>6'499.90</i>	<i>6'000</i>	<i>5'700</i>	<i>- 300</i>	<i>- 5.00 %</i>	
101.3130.00.03	<i>Cotisations</i>	<i>57'655.00</i>	<i>62'400</i>	<i>60'900</i>	<i>- 1'500</i>	<i>- 2.40 %</i>	
101.3132.00	Etudes, expertises	69'161.10	200'000	150'000	- 50'000	- 25.00 %	
101.3132.01	Assemblée interjurassienne	102'855.76	0	0			
101.3134.00	Assurances véhicules	400.60	500	500			
101.3151.00	Entretien véhicules	5'474.65	8'000	3'000	- 5'000	- 62.50 %	Moins d'entretien suite à l'achat d'un nouveau véhicule en septembre 2017.
101.3170.00	Frais de représentation et de réceptions	153'372.60	190'500	194'500	+ 4'000	+ 2.10 %	
101.3170.00.01	<i>Frais forfaitaires</i>	<i>47'500.00</i>	<i>47'500</i>	<i>47'500</i>			
101.3170.00.02	<i>Manifestations de relations publiques (GVT)</i>	<i>17'207.50</i>	<i>35'000</i>	<i>25'000</i>	<i>- 10'000</i>	<i>- 28.57 %</i>	
101.3170.00.03	<i>Réceptions et déplacements hors canton</i>	<i>88'665.10</i>	<i>108'000</i>	<i>122'000</i>	<i>+ 14'000</i>	<i>+ 12.96 %</i>	
101.3199.00	Indemnités	0.00	10'000	10'000			
101.3611.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	3'334.00	3'500	3'500			
101.4130.00	Parts de revenus à des loteries, Sport-Toto, paris	-60'000.00	-60'000	-60'000			5% de la part jurassienne.
101.4260.00	Remboursements d'indemnités et divers	-29'752.00	-20'400	-22'900	- 2'500	+ 12.25 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>105</b>	<b>Accueil de Moutier (net)</b>	<b>1'033'923.95</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	<i>dont charges</i>	<i>1'033'923.95</i>	<i>863'800</i>	<i>793'500</i>	<i>- 70'300</i>	<i>- 8.14 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>0.00</i>	<i>-863'800</i>	<i>-793'500</i>	<i>+ 70'300</i>	<i>- 8.14 %</i>
105.3000.00	Jetons de présence	0.00	12'000	12'000		
105.3010.00	Traitements du personnel	28'086.95	578'800	540'900	- 37'900	- 6.55 %
105.3050.00	Assurances sociales	1'729.65	36'400	35'100	- 1'300	- 3.57 %
105.3051.00	Caisse de pensions	3'048.90	51'800	49'700	- 2'100	- 4.05 %
105.3053.00	Assurance-accidents	35.70	1'100	1'100		
105.3054.00	Cotisations allocations familiales	800.60	16'500	15'500	- 1'000	- 6.06 %
105.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	222.15	3'800	5'800	+ 2'000	+ 52.63 %
105.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	0.00	0	2'000	+ 2'000	
105.3100.00	Fournitures de bureau	0.00	5'000	4'000	- 1'000	- 20.00 %
105.3102.00	Imprimés, publications	0.00	2'000	2'000		
105.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	3'000	2'000	- 1'000	- 33.33 %
105.3103.00.01	Abonnements	0.00	0	1'000	+ 1'000	
105.3103.00.02	Achats de livres	0.00	0	1'000	+ 1'000	
105.3130.00	Prestations de services	0.00	110'000	51'000	- 59'000	- 53.64 % A considérer globalement avec la rubrique 3132.00 à laquelle les mandats ont été imputés. Actions de communication dès 2018 (45'000 francs).
105.3130.00.01	Ports, téléphones, etc...	0.00	0	6'000	+ 6'000	
105.3130.00.02	Actions de communication	0.00	0	45'000	+ 45'000	
105.3132.00	Honoraires conseillers ext., experts, spécialistes	0.00	0	55'000	+ 55'000	Cf. commentaire de la rubrique 3130.00.
105.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	0.00	43'400	17'400	- 26'000	- 59.91 % Montant adapté en fonction de la première année d'activité et de dernières données connues.
105.3170.00.01	Personnel du service	0.00	0	9'000	+ 9'000	
105.3170.00.02	Commissions	0.00	0	8'400	+ 8'400	
105.3800.00	Charges de personnel extraordinaires	1'000'000.00	0	0		
105.4210.00	Emoluments	0.00	-1'000	0	+ 1'000	- 100.00 %
105.4260.00	Remboursements, divers	0.00	-100	-100		
105.4894.00	Prélèvements sur provision "Accueil de Moutier"	0.00	-862'700	-793'400	+ 69'300	- 8.03 % Effet neutre pour le résultat. En fonction de la provision à créer au bouclage 2018, le centre d'imputation est équilibré.



Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>110</b>	<b>Secrétariat du Parlement (net)</b>	<b>1'320'712.20</b>	<b>1'368'800</b>	<b>1'457'600</b>	<b>+ 88'800</b>	<b>+ 6.49 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'320'732.20</i>	<i>1'368'800</i>	<i>1'457'600</i>	<i>+ 88'800</i>	<i>+ 6.49 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-20.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
110.3000.00	Indemnités du Parlement	920'883.45	935'000	1'024'800	+ 89'800	+ 9.60 % Plusieurs manifestations en 2019 (Assemblée Europe APF, Excursion PLT, Comité mixte dans le Jura, 40e du Canton, ...).
110.3000.00.00	<i>Indemnités du Parlement</i>	<i>0.00</i>	<i>-20'000</i>	<i>0</i>	<i>+ 20'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
110.3000.00.01	<i>Séances plénières</i>	<i>169'310.00</i>	<i>180'000</i>	<i>175'000</i>	<i>- 5'000</i>	<i>- 2.78 %</i>
110.3000.00.02	<i>Bureau</i>	<i>17'950.00</i>	<i>19'700</i>	<i>20'000</i>	<i>+ 300</i>	<i>+ 1.52 %</i>
110.3000.00.03	<i>Groupes parlementaires</i>	<i>440'520.00</i>	<i>448'800</i>	<i>440'000</i>	<i>- 8'800</i>	<i>- 1.96 %</i>
110.3000.00.04	<i>Commissions permanentes</i>	<i>119'392.90</i>	<i>125'000</i>	<i>119'800</i>	<i>- 5'200</i>	<i>- 4.16 %</i>
110.3000.00.05	<i>Indemnités annuelles</i>	<i>125'750.00</i>	<i>125'900</i>	<i>132'500</i>	<i>+ 6'600</i>	<i>+ 5.24 %</i>
110.3000.00.06	<i>Représentations diverses</i>	<i>33'119.65</i>	<i>35'600</i>	<i>77'500</i>	<i>+ 41'900</i>	<i>+ 117.70 %</i>
110.3000.00.07	<i>Contribution APF</i>	<i>14'840.90</i>	<i>20'000</i>	<i>60'000</i>	<i>+ 40'000</i>	<i>+ 200.00 %</i>
110.3000.02	Traitements du magistrat	143'010.30	144'200	145'000	+ 800	+ 0.55 %
110.3010.00	Traitements du personnel	107'880.40	107'500	106'200	- 1'300	- 1.21 %
110.3050.00	Assurances sociales	41'408.90	56'800	56'700	- 100	- 0.18 %
110.3051.00	Caisse de pensions	24'989.55	21'400	26'300	+ 4'900	+ 22.90 %
110.3053.00	Assurance-accidents	1'256.70	1'700	1'800	+ 100	+ 5.88 %
110.3054.00	Cotisations allocations familiales	18'713.40	25'700	25'600	- 100	- 0.39 %
110.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'984.35	1'600	2'700	+ 1'100	+ 68.75 %
110.3100.00	Fournitures de bureau	2'448.45	4'100	3'300	- 800	- 19.51 %
110.3101.00	Matériel et équipement - salles Hôtel du Parlement	8'518.75	10'000	5'000	- 5'000	- 50.00 %
110.3102.00	Imprimés et frais d'impression	4'651.45	10'400	4'000	- 6'400	- 61.54 % Réduction du nombre de Journaux des débats reliés.
110.3102.00.01	<i>Journal des débats</i>	<i>4'144.45</i>	<i>10'000</i>	<i>3'500</i>	<i>- 6'500</i>	<i>- 65.00 %</i>
110.3102.00.03	<i>Divers imprimés et publications</i>	<i>507.00</i>	<i>400</i>	<i>500</i>	<i>+ 100</i>	<i>+ 25.00 %</i>
110.3103.00	Abonnements divers	604.70	800	800		
110.3130.00	Prestations de service	17'284.40	20'000	20'500	+ 500	+ 2.50 %
110.3130.00.01	<i>Frais de port</i>	<i>446.90</i>	<i>1'500</i>	<i>800</i>	<i>- 700</i>	<i>- 46.67 %</i>
110.3130.00.02	<i>Frais de téléphonie</i>	<i>1'811.35</i>	<i>1'700</i>	<i>1'900</i>	<i>+ 200</i>	<i>+ 11.76 %</i>
110.3130.00.03	<i>Frais de destruction de documents</i>	<i>248.90</i>	<i>300</i>	<i>300</i>		
110.3130.00.04	<i>Cotisations</i>	<i>14'777.25</i>	<i>16'500</i>	<i>17'500</i>	<i>+ 1'000</i>	<i>+ 6.06 %</i>
110.3151.00	Entretien de machines et appareils	0.00	0	5'000	+ 5'000	Reprise par le Parlement du contrat d'entretien assumé jusqu'en 2017 par le Service des Bâtiments et Domaines. Prestations de service d'entretien.
110.3151.00.00	<i>Entretien de machines et appareils</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>5'000</i>	<i>+ 5'000</i>	

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
110.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'621.80	4'200	4'600	+ 400	+ 9.52 %
110.3199.00	Frais divers	975.60	1'900	1'800	- 100	- 5.26 %
110.3910.00	Imp.int.pour prestations de services	23'500.00	23'500	23'500		Valeurs estimée des prestations de la Trésorerie générale pour la Commission de gestion et des finances, ainsi que celle des huissiers pour le Parlement. Recettes correspondantes aux 120.4910.00 et 600.4910.00.
110.4250.00	Ventes	-20.00	0	0		
<b>115</b>	<b>Protection des données (net)</b>	<b>79'141.55</b>	<b>85'700</b>	<b>86'600</b>	<b>+ 900</b>	<b>+ 1.05 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>268'236.00</i>	<i>285'800</i>	<i>291'900</i>	<i>+ 6'100</i>	<i>+ 2.13 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-189'094.45</i>	<i>-200'100</i>	<i>-205'300</i>	<i>- 5'200</i>	<i>+ 2.60 %</i>
115.3000.00	Jetons de présence - commission	2'216.40	4'200	2'900	- 1'300	- 30.95 % 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	172'779.65	180'000	181'100	+ 1'100	+ 0.61 %
115.3050.00	Assurances sociales	10'897.25	11'300	11'400	+ 100	+ 0.88 %
115.3051.00	Caisse de pensions	16'230.00	15'400	19'200	+ 3'800	+ 24.68 %
115.3053.00	Assurance-accidents	292.00	300	400	+ 100	+ 33.33 %
115.3054.00	Cotisations allocations familiales	4'924.25	5'100	5'200	+ 100	+ 1.96 %
115.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'366.65	1'200	2'000	+ 800	+ 66.67 %
115.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	990.00	1'900	1'900		
115.3100.00	Fournitures de bureau	138.10	300	300		
115.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'411.95	3'500	3'500		
115.3130.00	Prestations de services de tiers	12'192.45	20'000	20'000		
115.3160.00	Loyers	12'000.00	12'000	12'000		
115.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	5'797.30	4'600	6'000	+ 1'400	+ 30.43 % Adaptation aux frais effectifs.
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	-189'094.45	-199'600	-204'800	- 5'200	+ 2.61 % Répartition des coûts du PPDT au prorata des populations des deux cantons : 71% Neuchâtel et 29% Jura.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>120</b>	<b>Economat cantonal (net)</b>	<b>375'198.05</b>	<b>368'500</b>	<b>344'800</b>	<b>- 23'700</b>	<b>- 6.43 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'540'593.29</i>	<i>1'633'000</i>	<i>1'545'300</i>	<i>- 87'700</i>	<i>- 5.37 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'165'395.24</i>	<i>-1'264'500</i>	<i>-1'200'500</i>	<i>+ 64'000</i>	<i>- 5.06 %</i>
120.3010.00	Traitement du personnel	511'716.10	492'200	503'800	+ 11'600	+ 2.36 %
120.3049.00	Prestations en nature, habillement	1'350.00	1'400	1'400		
120.3050.00	Assurances sociales	31'655.50	31'000	31'800	+ 800	+ 2.58 %
120.3051.00	Caisse de pensions	52'550.35	49'700	56'200	+ 6'500	+ 13.08 %
120.3053.00	Assurance-accidents	848.20	900	1'000	+ 100	+ 11.11 %
120.3054.00	Cotisations allocations familiales	14'304.40	14'000	14'400	+ 400	+ 2.86 %
120.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	3'970.10	3'200	5'400	+ 2'200	+ 68.75 %
120.3090.00	Formation du personnel	1'150.00	500	700	+ 200	+ 40.00 % Cours pour huissier.
120.3100.00	Fournitures de bureau	114'056.81	137'000	130'000	- 7'000	- 5.11 %
120.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	360.70	0	500	+ 500	
120.3104.00	Moyens d'enseignement	596'619.83	700'000	600'000	- 100'000	- 14.29 % Achats de moyens d'enseignements susceptibles d'être vendus que les années suivantes dû au fait que l'impression se fait pour tous les cantons en même temps. Recettes à la rubrique 4250.01.
120.3130.00	Prestations de service	108'101.65	115'000	112'000	- 3'000	- 2.61 % 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	10'744.80	11'100	11'100		
120.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	500.05	0	3'000	+ 3'000	Taxes en lien avec le mobilier qui ne peut plus être utilisé pour l'ensemble de l'administration.
120.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	82'108.45	60'000	60'000		
120.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	7'758.60	12'000	9'000	- 3'000	- 25.00 %
120.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'797.75	5'000	5'000		
120.4250.00	Ventes d'imprimés	-31'392.84	-30'000	-31'000	- 1'000	+ 3.33 %
120.4250.01	Ventes de moyens d'enseignement	-711'175.65	-775'000	-710'000	+ 65'000	- 8.39 % Le prix d'achat est majoré de 20% à 30% selon les moyens d'enseignement. Certains moyens d'enseignement sont vendus alors qu'ils ont été achetés lors d'années précédentes.
120.4260.00	Remboursements de frais	-413'326.75	-450'000	-450'000		Commissions brutes liées au portefeuille d'assurances de l'Etat.
120.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-9'500.00	-9'500	-9'500		Valeur estimée du travail des huissiers qui oeuvrent pour le Parlement. Cf. commentaire de la rubrique 110.3910.00.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>130</b>	<b>Information et communication (net)</b>	<b>1'048'395.01</b>	<b>1'102'700</b>	<b>1'019'700</b>	<b>- 83'000</b>	<b>- 7.53 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'129'235.91</i>	<i>1'104'800</i>	<i>1'022'800</i>	<i>- 82'000</i>	<i>- 7.42 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-80'840.90</i>	<i>-2'100</i>	<i>-3'100</i>	<i>- 1'000</i>	<i>+ 47.62 %</i>
130.3010.00	Traitements du personnel	596'014.55	546'100	520'700	- 25'400	- 4.65 %
130.3050.00	Assurances sociales	37'833.10	34'400	32'900	- 1'500	- 4.36 %
130.3051.00	Caisse de pensions	60'380.00	50'200	54'100	+ 3'900	+ 7.77 %
130.3053.00	Assurance-accidents	1'015.95	1'000	1'100	+ 100	+ 10.00 %
130.3054.00	Cotisations allocations familiales	17'104.40	15'600	14'900	- 700	- 4.49 %
130.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'724.20	3'500	5'600	+ 2'100	+ 60.00 %
130.3090.00	Formation du personnel	7'432.00	4'000	4'000		
130.3102.00	Reliures et fournitures de bureau	2'985.60	2'500	2'500		
130.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	11'463.10	15'000	13'000	- 2'000	- 13.33 %
130.3130.00	Actions promotion, prestations de service	221'750.02	229'500	206'000	- 23'500	- 10.24 %
130.3130.00.00	<i>Actions promotion, prestations de service</i>	37.60	0	0		
130.3130.00.01	<i>Actions de communication</i>	217'832.62	218'000	200'000	- 18'000	- 8.26 %
130.3130.00.03	<i>Prestations de service</i>	3'879.80	11'500	6'000	- 5'500	- 47.83 %
130.3132.00	Honoraires, mandats	146'989.85	180'000	160'000	- 20'000	- 11.11 %
						Enquête des structures de salaires en Suisse et aboutissement de l'enquête sur les familles et générations.
130.3170.00	Dédom., frais de déplacements, réception	8'243.14	8'000	8'000		
130.3635.00	Subventions promotion de l'image du Jura	13'300.00	15'000	0	- 15'000	- 100.00 %
						Traitement des subventions dans les domaines sportif et culturel centralisé aux services correspondants (Office de la culture et Office des sports).
130.4250.00	Ventes d'imprimés	-200.00	-100	-100		
130.4260.00	Remboursements de frais	-13'972.75	-2'000	-3'000	- 1'000	+ 50.00 %
130.4610.10	Dédommagements de la Confédération	-66'668.15	0	0		
<b>760</b>	<b>Déléguée à l'égalité entre femmes et hommes (net)</b>	<b>257'063.10</b>	<b>287'500</b>	<b>280'900</b>	<b>- 6'600</b>	<b>- 2.30 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>289'263.10</i>	<i>309'500</i>	<i>307'900</i>	<i>- 1'600</i>	<i>- 0.52 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-32'200.00</i>	<i>-22'000</i>	<i>-27'000</i>	<i>- 5'000</i>	<i>+ 22.73 %</i>
760.3000.00	Jetons de présence	770.00	1'500	1'500		
760.3010.00	Traitements du personnel	193'296.30	199'700	192'400	- 7'300	- 3.66 %
760.3050.00	Assurances sociales	12'390.60	12'600	12'100	- 500	- 3.97 %
760.3051.00	Caisse de pensions	20'817.70	18'600	20'100	+ 1'500	+ 8.06 %
760.3053.00	Assurance-accidents	332.05	400	400		
760.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'599.05	5'700	5'600	- 100	- 1.75 %
760.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'552.10	1'300	2'100	+ 800	+ 61.54 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
760.3090.00	Formation du personnel	143.50	1'000	1'000		
760.3100.00	Fournitures bureau	708.75	1'500	1'500		
760.3102.00	Publications, impression, campagne, pub.	11'092.65	16'000	15'000	- 1'000	- 6.25 %
760.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	812.40	1'200	1'200		
760.3130.00	Etudes et prestations de service	31'886.45	39'000	44'000	+ 5'000	+ 12.82 % Demande en cours pour la chargée de projet (financé par l'Office fédéral de l'égalité à la rubrique 4260.00).
760.3130.00.01	Mandats rédaction et graphisme	3'207.45	6'000	6'000		
760.3130.00.02	Actions groupe violence	1'500.00	3'500	3'500		
760.3130.00.03	Frais de ports et téléphone	3'029.00	4'500	4'500		
760.3130.00.04	Chargée de projet	18'750.00	20'000	25'000	+ 5'000	+ 25.00 %
760.3130.00.06	Cotisations aux associations	5'400.00	5'000	5'000		
760.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4'861.55	6'000	6'000		
760.3636.00	Subventions aux associations	5'000.00	5'000	5'000		
760.4260.00	Remboursements de frais	-32'200.00	-22'000	-27'000	- 5'000	+ 22.73 % Cf. commentaire rubrique 3130.00.
<b>790</b>	<b>Délégué à la coopération (net)</b>	<b>547'901.94</b>	<b>899'400</b>	<b>875'700</b>	<b>- 23'700</b>	<b>- 2.64 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>608'067.65</i>	<i>899'400</i>	<i>875'700</i>	<i>- 23'700</i>	<i>- 2.64 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-60'165.71</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
790.3010.00	Traitements du personnel	188'930.55	182'600	214'700	+ 32'100	+ 17.58 %
790.3050.00	Assurances sociales	12'918.35	11'500	13'900	+ 2'400	+ 20.87 %
790.3051.00	Caisse de pensions	22'343.75	20'800	25'000	+ 4'200	+ 20.19 %
790.3053.00	Assurance-accidents	330.10	300	400	+ 100	+ 33.33 %
790.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'866.05	5'200	6'300	+ 1'100	+ 21.15 %
790.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'628.10	1'200	2'400	+ 1'200	+ 100.00 %
790.3100.00	Fournitures de bureau	195.55	1'000	1'000		
790.3102.00	Imprimés, publications	0.00	300	300		
790.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	0.00	500	300	- 200	- 40.00 % Réduction de 200 francs suite diminution personnel.
790.3109.00	Autres charges de matériel et de marchandises	0.00	500	500		
790.3130.00	Prestations de service	3'394.60	5'000	4'000	- 1'000	- 20.00 %
790.3170.00	Frais de déplacements, réceptions	15'040.00	16'500	12'500	- 4'000	- 24.24 % Diminution rubrique aide au développement suite externalisation.
790.3170.00.01	Coopération de proximité	7'155.35	4'000	5'000	+ 1'000	+ 25.00 %
790.3170.00.04	Coopération interrégionale	5'675.40	5'000	5'000		
790.3170.00.06	Aide au développement	2'109.25	5'000	1'000	- 4'000	- 80.00 %
790.3170.00.07	Divers	100.00	1'000	0	- 1'000	- 100.00 %
790.3170.00.90	Divers	0.00	1'500	1'500		
790.3501.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	0.00	32'000	32'400	+ 400	+ 1.25 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
790.3635.00	Dépenses - projets Interreg	0.00	160'000	100'000	- 60'000	- 37.50 % Réduction 60'000 francs. Prise en compte uniquement des projets avec calendrier de paiements.
790.3636.00	Subventions accordées aux org.priv.à but non lucr.	0.00	207'000	212'000	+ 5'000	+ 2.42 %
790.3636.00.51	ARE	0.00	0	5'000	+ 5'000	
790.3638.00	Aide au tiers-monde	357'420.60	255'000	250'000	- 5'000	- 1.96 %
790.3638.00.01	SSP	60'228.00	0	0		
790.3638.00.02	Lékié rural	217'192.60	0	0		
790.3638.00.04	FICD Féd.Interju.Coopération & Dévelop.	80'000.00	250'000	250'000		
790.3638.00.42	ARE	0.00	5'000	0	- 5'000	- 100.00 %
790.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-23'436.00	0	0		
790.4630.01	Subventions fédérales - projet Cameroun	-36'729.71	0	0		
<b>791</b>	<b>Fonds de la coopération (net)</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	<i>dont charges</i>	<b>318'906.18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	<i>dont revenus</i>	<b>-318'906.18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
791.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	424.30	0	0		Selon décision du 17 décembre 2014, le Fonds est supprimé avec effet au 1er janvier 2016. Reliquat d'engagements aux comptes 2017.
791.3109.00	Autres charges matériel et marchandises	292.60	0	0		
791.3130.00	Prestations de services de tiers	20'000.00	0	0		
791.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	8'579.55	0	0		
791.3501.00	Attributions aux fonds capitaux de tiers	22'800.00	0	0		
791.3635.00	Dépenses à ch. Fds coopération- Interreg	116'367.60	0	0		
791.3636.00	Subventions aux organisations privées	145'809.83	0	0		
791.3638.00	Subventions à l'étranger	4'632.30	0	0		
791.4510.00	Prélèvement sur Fonds de la coopération	-318'906.18	0	0		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>2</b>	<b>Département de l'Intérieur (net)</b>	<b>124'385'893.91</b>	<b>127'688'500</b>	<b>134'654'200</b>	<b>+ 6'965'700</b>	<b>+ 5.46 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>214'752'008.72</i>	<i>220'034'000</i>	<i>231'451'500</i>	<i>+ 11'417'500</i>	<i>+ 5.19 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-90'366'114.81</i>	<i>-92'345'500</i>	<i>-96'797'300</i>	<i>- 4'451'800</i>	<i>+ 4.82 %</i>
<b>210</b>	<b>Service de l'action sociale (net)</b>	<b>62'071'812.89</b>	<b>63'711'000</b>	<b>66'873'000</b>	<b>+ 3'162'000</b>	<b>+ 4.96 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>63'767'764.39</i>	<i>65'033'100</i>	<i>68'700'200</i>	<i>+ 3'667'100</i>	<i>+ 5.64 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'695'951.50</i>	<i>-1'322'100</i>	<i>-1'827'200</i>	<i>- 505'100</i>	<i>+ 38.20 %</i>
210.3000.00	Jetons de présence	2'015.00	3'000	3'000		
210.3010.00	Traitements du personnel	1'474'291.50	1'693'000	1'727'000	+ 34'000	+ 2.01 % + 1,10 poste, dont 0,2 compensé par une diminution des mandats. Cf. partie "Effectif du personnel".
210.3050.00	Assurances sociales	92'060.50	106'700	108'900	+ 2'200	+ 2.06 %
210.3051.00	Caisse de pensions	130'141.35	124'700	152'900	+ 28'200	+ 22.61 %
210.3053.00	Assurance-accidents	2'492.50	3'200	3'400	+ 200	+ 6.25 %
210.3054.00	Cotisations allocations familiales	41'599.90	48'200	49'100	+ 900	+ 1.87 %
210.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	11'673.85	10'900	18'300	+ 7'400	+ 67.89 %
210.3090.00	Formation du personnel	7'558.85	15'000	25'000	+ 10'000	+ 66.67 %
210.3100.00	Fournitures de bureau	1'173.55	2'500	2'500		
210.3102.00	Imprimés, publications	0.00	500	500		
210.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'018.25	1'500	1'500		
210.3130.00	Prestations de services de tiers, tél.	68'189.70	84'000	145'000	+ 61'000	+ 72.62 % Rapport social : densification des enquêtes OFS.
210.3130.01	Cotisations à des associations	57'961.45	63'000	61'000	- 2'000	- 3.17 %
210.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	10'775.95	10'000	11'000	+ 1'000	+ 10.00 %
210.3158.00	Maintenance de logiciel	5'724.00	7'000	17'000	+ 10'000	+ 142.86 %
210.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	27'291.90	54'000	34'000	- 20'000	- 37.04 %
210.3199.00	Autres charges d'exploitation	15'930.70	11'000	19'000	+ 8'000	+ 72.73 % Augmentation du nombre de centenaires. Frais de recours et frais de dépens (5'000 francs).
210.3632.00	Solde dû aux communes répart. charges	15'452'195.29	17'200'000	17'900'000	+ 700'000	+ 4.07 % Estimation du solde arithmétique entre les dépenses cantonales et communales 2018.
210.3634.00	Services sociaux régionaux	5'900'000.00	5'600'000	5'800'000	+ 200'000	+ 3.57 %
210.3634.01	Politique de la jeunesse	12'377.07	22'500	57'500	+ 35'000	+ 155.56 %
210.3636.00	Institutions sociales jurassiennes	21'316'622.70	21'718'400	21'849'600	+ 131'200	+ 0.60 %
210.3636.00.01	Addiction Jura	2'167'000.00	2'167'000	2'167'000		
210.3636.00.02	St Germain	2'468'500.00	2'768'500	2'768'500		
210.3636.00.03	Fondation Les Castors	12'575'000.00	12'651'800	12'728'600	+ 76'800	+ 0.61 %
210.3636.00.04	Centre Rencontres	912'500.00	912'500	912'500		
210.3636.00.05	Caritas Jura	2'377'000.00	2'377'000	2'377'000		
210.3636.00.06	Association PINOS	526'000.00	526'000	526'000		
210.3636.00.07	Divers	290'622.70	315'600	370'000	+ 54'400	+ 17.24 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
210.3636.01	Subventions aux institutions sociales	8'823'041.98	8'400'000	9'200'000	+ 800'000	+ 9.52 % Adaptation aux derniers comptes et données connues. Augmentation des placements d'enfants en difficulté sociale ou ayant un handicap avant l'âge de scolarité.
210.3636.01.01	Addictions	458'173.25	200'000	470'000	+ 270'000	+ 135.00 %
210.3636.01.02	Social - enfants	3'794'422.27	3'900'000	4'050'000	+ 150'000	+ 3.85 %
210.3636.01.03	Social - adultes	34'722.20	100'000	100'000		
210.3636.01.04	Handicap	4'535'724.26	4'200'000	4'580'000	+ 380'000	+ 9.05 %
210.3636.02	Subventions à l'AJAM	4'668'741.15	4'640'000	6'000'000	+ 1'360'000	+ 29.31 % Augmentation des personnes suivies par l'AJAM et ne donnant plus droit à des forfaits fédéraux (Permis B (+ 5 ans) : 120 à 250, permis F (+ 7 ans) 80 à 100).
210.3636.02.01	Subvention frais administratifs	181'636.80	125'000	200'000	+ 75'000	+ 60.00 %
210.3636.02.02	Domaine asile non ODM	2'235'544.63	2'105'000	2'300'000	+ 195'000	+ 9.26 %
210.3636.02.03	Réfugiés statutaires	343'685.10	390'000	200'000	- 190'000	- 48.72 %
210.3636.02.04	Assistance - permis F + de 7 ans	622'534.60	785'000	1'025'000	+ 240'000	+ 30.57 %
210.3636.02.05	Assistance - permis B + 5 ans	1'025'697.37	960'000	2'000'000	+ 1'040'000	+ 108.33 %
210.3636.02.06	CAFF - Centre Animation & Formation femmes migr.	259'642.65	275'000	275'000		
210.3636.03	Fondation aide et soins à domicile	2'648'000.00	2'472'000	2'685'000	+ 213'000	+ 8.62 %
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	205'000	+ 5'000	+ 2.50 %
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	129'705.00	130'000	130'000		
210.3637.00	Dépenses d'assistance	787'495.53	500'000	500'000		
210.3637.00.01	Assistance cantons	340'929.88	0	0		
210.3637.00.02	Assistance probation	-103.05	0	0		
210.3637.00.03	Assistance Etat	109'525.00	100'000	100'000		
210.3637.00.04	Irrécouvrables LAMal	337'143.70	400'000	400'000		
210.3637.01	Prest. d'aide aux victimes d'infractions	276'932.30	309'000	400'000	+ 91'000	+ 29.45 % Forte augmentation de l'activité qui nécessite l'engagement d'une personne à 50%.
210.3637.01.01	Centre de consultation LAVI	157'196.75	158'000	222'000	+ 64'000	+ 40.51 %
210.3637.01.02	Indemnités dépens et tort moral	6'711.35	78'000	62'000	- 16'000	- 20.51 %
210.3637.01.03	Aide immédiate et à long terme	79'710.20	47'000	80'000	+ 33'000	+ 70.21 %
210.3637.01.04	Subventions aux associations	10'400.00	10'500	10'500		
210.3637.01.05	Refacturations intercantionales et divers	22'914.00	15'500	25'500	+ 10'000	+ 64.52 %



Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018		Explications
					en CHF	en %	
210.3637.02	Assistance - secteur insertion	868'243.02	1'150'000	1'141'000	- 9'000	- 0.78 %	
210.3637.02.01	EFEJ industrie & artisanat	101'519.05	134'000	110'000	- 24'000	- 17.91 %	
210.3637.02.03	EFEJ Jeunes	-6'849.10	15'000	15'000			
210.3637.02.04	Caritas LASoc - Propul's	514'727.52	500'000	515'000	+ 15'000	+ 3.00 %	
210.3637.02.05	Cours	165'074.95	150'000	140'000	- 10'000	- 6.67 %	
210.3637.02.06	Stages	43'660.00	100'000	60'000	- 40'000	- 40.00 %	
210.3637.02.07	Autres / divers	49'653.10	250'000	290'000	+ 40'000	+ 16.00 %	
210.3637.02.08	Mentors	457.50	1'000	11'000	+ 10'000	+ 1000.00 %	
210.3702.00	Contr.cant/pays orig.pers.secourues red.	282'111.40	0	0			Montant équivalent à la rubrique 4701.00 et donc plus de remboursement aux communes qui versaient l'aide.
210.4210.00	Emoluments	-3'800.00	-3'000	-4'000	- 1'000	+ 33.33 %	
210.4221.00	Remboursements de dépenses d'assistance	-13'625.55	-3'000	-428'000	- 425'000	+ 14166.67 %	Règlement de la dette française faisant suite à la résiliation de la convention Suisse-France relative à l'assistance aux indigents.
210.4221.01	Remboursements LAVI	-10'427.60	-13'500	-17'000	- 3'500	+ 25.93 %	
210.4260.00	Remboursements de tiers	-1'260.20	-2'000	-2'000			
210.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	-4'420.80	0	-3'000	- 3'000		
210.4600.90	Part aux revenus de la Confédération	-212'226.30	-230'000	-210'000	+ 20'000	- 8.70 %	Part de l'impôt cantonal sur les maisons de jeu (casino).
210.4601.10	Parts à des recettes	-75'722.00	-72'000	-75'000	- 3'000	+ 4.17 %	Part de l'impôt des loteries pour la lutte contre le jeu excessif.
210.4611.00	Contributions autres cantons aux inst.JU	-235'473.65	-200'000	-230'000	- 30'000	+ 15.00 %	
210.4612.00	Part des communes à l'aide à domicile	-856'884.00	-798'600	-858'200	- 59'600	+ 7.46 %	28% des charges de la Fondation pour l'aide à domicile (rubrique 3636.03) et les repas à domicile (Pro Senectute ; rubrique 3636.04).
210.4701.00	Contr. des cantons origine des pers.sec.	-282'111.40	0	0			Cf. commentaire rubrique 3637.00.
<b>211</b>	<b>Avances et recouvrements de pensions (net)</b>	<b>563'182.54</b>	<b>608'700</b>	<b>607'000</b>	<b>- 1'700</b>	<b>- 0.28 %</b>	
	<i>dont charges</i>	<i>721'097.40</i>	<i>771'600</i>	<i>767'100</i>	<i>- 4'500</i>	<i>- 0.58 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-157'914.86</i>	<i>-162'900</i>	<i>-160'100</i>	<i>+ 2'800</i>	<i>- 1.72 %</i>	
211.3010.00	Traitements du personnel	134'940.85	163'700	166'200	+ 2'500	+ 1.53 %	
211.3050.00	Assurances sociales	8'510.75	10'300	10'400	+ 100	+ 0.97 %	
211.3051.00	Caisse de pension	7'670.60	8'400	10'500	+ 2'100	+ 25.00 %	
211.3053.00	Assurance-accidents	228.05	300	300			
211.3054.00	Cotisations allocations familiales	3'845.80	4'700	4'800	+ 100	+ 2.13 %	
211.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'067.40	1'100	1'800	+ 700	+ 63.64 %	
211.3130.00	Prestations de service	0.00	1'600	1'600			

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
211.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	959.45	1'500	1'500		
211.3637.00	Pertes s/avances de pensions alimentaire	563'874.50	580'000	570'000	- 10'000	- 1.72 % Selon les derniers comptes et données connues.
211.4210.00	Emoluments	-30.00	-500	-500		
211.4612.00	Part des communes pertes sur avances	-157'884.86	-162'400	-159'600	+ 2'800	- 1.72 % 28% des éliminations (rubrique 3637.00).
<b>220</b>	<b>Office des assurances sociales (net)</b>	<b>46'898'130.24</b>	<b>47'394'000</b>	<b>50'011'700</b>	<b>+ 2'617'700</b>	<b>+ 5.52 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>104'726'448.24</i>	<i>106'796'400</i>	<i>111'985'500</i>	<i>+ 5'189'100</i>	<i>+ 4.86 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-57'828'318.00</i>	<i>-59'402'400</i>	<i>-61'973'800</i>	<i>- 2'571'400</i>	<i>+ 4.33 %</i>
220.3613.00	Frais administratifs pour tâches cant.	1'314'962.80	1'345'400	1'543'500	+ 198'100	+ 14.72 % Dont éléments extraordinaires : surcoûts CPJU 5'000 francs, recapitalisation CPJU 62'000 francs et après prise en charge extraordinaire par la CCJU de 20'000 francs (formation et frais de locaux).
220.3630.00	Part Canton aux alloc. fam. féd. agr.	532'195.50	556'000	522'000	- 34'000	- 6.12 % Selon annonce du 06.04.2018 de la Centrale de compensation à Genève.
220.3633.00	Prestations complémentaires à l'AVS/AI	50'857'929.09	51'100'000	51'600'000	+ 500'000	+ 0.98 % Aucune modification dans les prestations par rapport à l'année 2018. L'augmentation de la franchise LAMal de 300 francs à 350 francs n'a pas été prise en considération, vu que la date de mise en vigueur n'est pas connue.
220.3633.01	Contr. à la réd. des primes ass.-maladie	49'656'000.00	51'200'000	55'650'000	+ 4'450'000	+ 8.69 % Calculé sur la base des projections de l'Office fédéral de la santé publique du 09.08.2018. 2,2 mois supplémentaires sont inclus en lien avec le contre-projet de l'initiative PC Familles.
220.3633.02	Frais de poursuites assurance-maladie	296'295.35	275'000	350'000	+ 75'000	+ 27.27 % Les demandes 2018 à ce jour montrent une hausse marquée des dépenses.
220.3637.01	Allocations fam. pers.sans act.lucrative	2'069'065.50	2'320'000	2'320'000		Estimation selon les paiements du premier semestre 2018.
220.4630.00	Subvention fédérale pour prest. compl.	-13'601'939.00	-13'785'000	-14'710'000	- 925'000	+ 6.71 % Selon répartition 2018 de l'Office fédéral des assurances sociales. La clé de répartition 2019 n'est pas connue.
220.4630.01	Subvention féd. à réd. primes ass.-mal.	-22'815'759.00	-24'000'000	-24'500'000	- 500'000	+ 2.08 % Calculé sur la base d'une augmentation des primes selon les projections de l'Office fédéral de la santé publique du 09.08.2018.
220.4632.00	Part des communes aux PC	-12'108'200.00	-12'127'400	-11'990'000	+ 137'400	- 1.13 % 32.5 % de la charge nette cantonale (après participation fédérale).
220.4632.01	Part des communes réd. primes ass.-mal.	-8'723'080.00	-8'840'000	-10'123'800	- 1'283'800	+ 14.52 % 32.5 % de la charge nette cantonale (après participation fédérale).
220.4632.02	Part communes alloc.pers.sans act.lucr.	-579'340.00	-650'000	-650'000		28 % de la rubrique 3637.01.00.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>630</b>	<b>Autorité de protection enfant et adulte (net)</b>	<b>2'054'639.99</b>	<b>2'505'800</b>	<b>2'738'500</b>	<b>+ 232'700</b>	<b>+ 9.29 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>2'281'462.60</i>	<i>2'933'400</i>	<i>3'189'500</i>	<i>+ 256'100</i>	<i>+ 8.73 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-226'822.61</i>	<i>-427'600</i>	<i>-451'000</i>	<i>- 23'400</i>	<i>+ 5.47 %</i>
630.3000.00	Jetons de présence	1'297.60	4'000	5'000	+ 1'000	+ 25.00 %
630.3010.00	Traitements du personnel	1'412'039.70	1'369'200	1'561'800	+ 192'600	+ 14.07 % +1,60 poste. Cf. partie "Effectif du personnel".
630.3050.00	Assurances sociales	89'618.30	86'200	99'400	+ 13'200	+ 15.31 %
630.3051.00	Caisse de pensions	119'146.05	117'600	151'500	+ 33'900	+ 28.83 %
630.3053.00	Assurance-accidents	2'329.75	2'600	3'000	+ 400	+ 15.38 %
630.3054.00	Cotisations allocations familiales	40'566.50	39'000	44'500	+ 5'500	+ 14.10 %
630.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	11'261.15	8'800	16'600	+ 7'800	+ 88.64 %
630.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	2'750.00	20'000	20'000		
630.3100.00	Matériel de bureau	665.90	2'000	2'000		
630.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'853.30	3'000	3'000		
630.3130.00	Prestations de services de tiers	504'481.55	1'166'000	1'171'000	+ 5'000	+ 0.43 %
630.3130.00.01	Rémunération curateurs privés pour adultes	447'815.45	465'000	465'000		
630.3130.00.02	Rémunération curateurs privés pour enfants	14'732.25	40'000	40'000		
630.3130.00.03	Rémunération curateurs SSR pour adultes	0.00	620'000	620'000		
630.3130.00.04	Rémunération curateurs SSR pour enfants	0.00	0	5'000	+ 5'000	
630.3130.00.05	Traductions	1'187.35	2'000	2'000		
630.3130.00.06	Graphax, Datarec	3'230.95	4'000	4'000		
630.3130.00.07	Affranchissements, téléphones, autres frais	37'515.55	35'000	35'000		
630.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	12'623.40	10'000	10'700	+ 700	+ 7.00 %
630.3199.00	Autres charges d'exploitation	82'829.40	105'000	101'000	- 4'000	- 3.81 %
630.3199.00.01	Assistance judiciaire gratuite	57'953.80	50'000	50'000		
630.3199.00.02	Expertises psychiatriques / rapports médicaux	16'890.65	46'000	40'000	- 6'000	- 13.04 %
630.3199.00.03	Enquêtes sociales	0.00	3'000	3'000		
630.3199.00.04	Support KISS	734.40	1'000	3'000	+ 2'000	+ 200.00 %
630.3199.00.05	Divers	7'250.55	5'000	5'000		
630.4210.00	Emoluments administratifs	-121'757.10	-150'000	-150'000		
630.4260.00	Remboursements de tiers	-1'412.00	-1'000	-1'000		
630.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	-29.65	0	0		
630.4612.00	Dédommagements des communes	-103'623.86	-276'600	-300'000	- 23'400	+ 8.46 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>705</b>	<b>Ministère public (net)</b>	<b>2'833'975.78</b>	<b>3'494'100</b>	<b>3'236'700</b>	<b>- 257'400</b>	<b>- 7.37 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>4'966'245.52</i>	<i>5'496'100</i>	<i>5'238'200</i>	<i>- 257'900</i>	<i>- 4.69 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'132'269.74</i>	<i>-2'002'000</i>	<i>-2'001'500</i>	<i>+ 500</i>	<i>- 0.02 %</i>
705.3000.00	Traitements des juges et magistrats	994'909.50	1'008'800	1'015'500	+ 6'700	+ 0.66 %
705.3010.00	Traitements du personnel	1'066'014.80	1'227'900	1'143'600	- 84'300	- 6.87 % 2 postes inscrits au budget 2018, désormais plus nécessaires ; + 0,7 poste en 2019. Cf. partie "Effectif du personnel".
705.3050.00	Assurances sociales	130'633.15	140'300	141'500	+ 1'200	+ 0.86 %
705.3051.00	Caisse de pensions	183'191.05	195'000	208'000	+ 13'000	+ 6.67 %
705.3053.00	Assurance-accidents	3'312.15	4'000	4'100	+ 100	+ 2.50 %
705.3054.00	Cotisations allocations familiales	59'319.20	63'700	61'500	- 2'200	- 3.45 %
705.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	16'272.30	14'400	23'000	+ 8'600	+ 59.72 %
705.3090.00	Formation du personnel	3'510.00	15'000	13'000	- 2'000	- 13.33 %
705.3100.00	Fournitures de bureau	8'627.25	10'000	10'000		
705.3102.00	Reliures, abonnements	3'565.35	4'000	4'000		
705.3103.00	Achats d'ouvrages	2'085.10	6'000	6'000		
705.3130.00	Prestations de service	2'225'545.89	2'600'000	2'350'000	- 250'000	- 9.62 % Charges tributaires du volume et de la nature des procédures. Adaptation aux derniers comptes et données connues.
705.3130.00.01	<i>Frais police (interventions, transports)</i>	<i>1'002'681.40</i>	<i>1'050'000</i>	<i>1'000'000</i>	<i>- 50'000</i>	<i>- 4.76 %</i>
705.3130.00.02	<i>Analyses, hôpitaux, médecins, expertises</i>	<i>348'378.85</i>	<i>520'000</i>	<i>400'000</i>	<i>- 120'000</i>	<i>- 23.08 %</i>
705.3130.00.03	<i>Frais de détention</i>	<i>432'322.95</i>	<i>600'000</i>	<i>500'000</i>	<i>- 100'000</i>	<i>- 16.67 %</i>
705.3130.00.04	<i>Honoraires avocats, indem. interprètes</i>	<i>252'855.05</i>	<i>280'000</i>	<i>280'000</i>		
705.3130.00.05	<i>Autres moyens d'enquête, tél., divers</i>	<i>189'307.64</i>	<i>150'000</i>	<i>170'000</i>	<i>+ 20'000</i>	<i>+ 13.33 %</i>
705.3135.00	Frais médicaux des détenus	76'851.03	45'000	45'000		
705.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	10'994.10	12'000	13'000	+ 1'000	+ 8.33 %
705.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	181'414.65	150'000	200'000	+ 50'000	+ 33.33 % Forte progression des avocats désignés d'office pour des justiciables sans ressources.
705.4210.00	Emoluments	-761'667.45	-700'000	-730'000	- 30'000	+ 4.29 % Augmentation globale des recettes améliorant la couverture des charges. Adaptation aux comptes et dernières données connues.
705.4260.00	Remboursements de frais	-1'433.79	-2'000	-1'500	+ 500	- 25.00 %
705.4270.00	Amendes judiciaires	-1'369'168.50	-1'300'000	-1'270'000	+ 30'000	- 2.31 % Forte dépendance au type et à l'importance des affaires.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>706</b>	<b>Tribunal cantonal (net)</b>	<b>2'204'368.03</b>	<b>2'030'800</b>	<b>2'119'500</b>	<b>+ 88'700</b>	<b>+ 4.37 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>2'360'150.98</i>	<i>2'251'800</i>	<i>2'292'500</i>	<i>+ 40'700</i>	<i>+ 1.81 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-155'782.95</i>	<i>-221'000</i>	<i>-173'000</i>	<i>+ 48'000</i>	<i>- 21.72 %</i>
706.3000.00	Traitements des magistrats	894'696.55	905'000	894'200	- 10'800	- 1.19 %
706.3001.00	Ind. juges suppléants et membres de com.	41'397.00	32'000	36'000	+ 4'000	+ 12.50 % Augmentation du nombre de candidats aux sessions d'examens d'avocat et notaire.
706.3010.00	Traitements du personnel	799'980.10	659'400	711'200	+ 51'800	+ 7.86 %
706.3050.00	Assurances sociales	106'861.70	97'600	105'800	+ 8'200	+ 8.40 %
706.3051.00	Caisse de pensions	169'607.75	164'100	170'700	+ 6'600	+ 4.02 %
706.3053.00	Assurance-accidents	2'586.00	2'600	2'900	+ 300	+ 11.54 %
706.3054.00	Cotisations allocations familiales	48'681.10	44'600	45'700	+ 1'100	+ 2.47 %
706.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	13'325.60	10'000	17'000	+ 7'000	+ 70.00 %
706.3090.00	Formation du personnel	2'970.00	6'500	6'500		
706.3090.01	Cours aux avocats et notaires stagiaires	7'590.00	8'000	8'000		
706.3100.00	Fournitures de bureau	6'927.85	6'000	6'000		
706.3102.00	Imprimés, publications	6'561.30	7'500	7'500		
706.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	36'150.18	34'000	34'000		
706.3130.00	Prest. de service,taxes, frais procédure	59'763.35	109'500	80'000	- 29'500	- 26.94 % Adaptation aux derniers comptes et données connues.
706.3130.00.01	<i>Cotisations à des associations</i>	<i>9'030.25</i>	<i>9'500</i>	<i>9'500</i>		
706.3130.00.02	<i>Frais affaires civiles</i>	<i>6'107.40</i>	<i>10'000</i>	<i>5'000</i>	<i>- 5'000</i>	<i>- 50.00 %</i>
706.3130.00.03	<i>Frais affaires pénales</i>	<i>37'110.55</i>	<i>60'000</i>	<i>45'500</i>	<i>- 14'500</i>	<i>- 24.17 %</i>
706.3130.00.04	<i>Frais affaires administratives</i>	<i>7'515.15</i>	<i>15'000</i>	<i>10'000</i>	<i>- 5'000</i>	<i>- 33.33 %</i>
706.3130.00.05	<i>Frais affaires assurances</i>	<i>0.00</i>	<i>15'000</i>	<i>10'000</i>	<i>- 5'000</i>	<i>- 33.33 %</i>
706.3130.01	Ports, téléphones, taxes ccp	22'968.30	25'000	25'000		
706.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	19'874.25	10'000	12'000	+ 2'000	+ 20.00 % Rencontre des Trois pouvoirs (2'000 francs).
706.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	120'209.95	130'000	130'000		
706.3199.01.01	<i>Aff. civiles</i>	<i>7'893.30</i>	<i>30'000</i>	<i>30'000</i>		
706.3199.01.02	<i>Aff. pénales</i>	<i>95'967.45</i>	<i>60'000</i>	<i>60'000</i>		
706.3199.01.03	<i>Aff. administratives</i>	<i>10'063.05</i>	<i>20'000</i>	<i>20'000</i>		
706.3199.01.04	<i>Aff. assurances</i>	<i>6'286.15</i>	<i>20'000</i>	<i>20'000</i>		
706.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés	-113'214.25	-155'000	-125'000	+ 30'000	- 19.35 % Adaptation aux derniers comptes et données connues.
706.4250.00	Revue de jurisprudence	-5'940.55	-5'000	-5'000		
706.4260.00	Remboursements de frais	-26'148.15	-50'000	-32'000	+ 18'000	- 36.00 % Adaptation aux derniers comptes et données connues.
706.4260.01	Contr.avocats/notaires frais cours stag.	-4'700.00	-5'000	-5'000		
706.4270.00	Amendes judiciaires	-5'780.00	-6'000	-6'000		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>707</b>	<b>Tribunal des mineurs (net)</b>	<b>1'023'191.54</b>	<b>1'017'500</b>	<b>1'125'300</b>	<b>+ 107'800</b>	<b>+ 10.59 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'197'946.60</i>	<i>1'199'300</i>	<i>1'309'600</i>	<i>+ 110'300</i>	<i>+ 9.20 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-174'755.06</i>	<i>-181'800</i>	<i>-184'300</i>	<i>- 2'500</i>	<i>+ 1.38 %</i>
707.3000.00	Traitements des juges et magistrats	82'506.35	100'900	102'900	+ 2'000	+ 1.98 %
707.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	560.00	2'000	2'000		
707.3010.00	Traitements du personnel	427'890.20	368'100	410'700	+ 42'600	+ 11.57 % + 0,25 poste. Cf. partie "Effectif du personnel".
707.3050.00	Assurances sociales	30'191.55	29'600	32'400	+ 2'800	+ 9.46 %
707.3051.00	Caisse de pensions	49'693.40	42'100	41'400	- 700	- 1.66 %
707.3053.00	Assurance-accidents	1'118.00	900	1'000	+ 100	+ 11.11 %
707.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'642.85	13'400	14'700	+ 1'300	+ 9.70 %
707.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	3'784.85	3'000	5'500	+ 2'500	+ 83.33 %
707.3090.00	Formation du personnel	8'945.50	3'000	3'000		
707.3100.00	Fournitures de bureau	1'121.05	1'000	1'000		
707.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'257.85	1'000	2'500	+ 1'500	+ 150.00 % Remplacement de livres spécialisés.
707.3130.00	Frais d'enquêtes	125'886.45	105'000	163'000	+ 58'000	+ 55.24 % Nombre de cas de médiation et d'expertise en augmentation. Le coût d'une expertise est plus élevé que par le passé. Plus d'investigations faites par la Police.
707.3130.01	Prestations de services	5'898.90	8'300	7'500	- 800	- 9.64 %
707.3135.00	Placements dans les établ. spécialisés	438'263.05	515'000	515'000		
707.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7'186.60	6'000	7'000	+ 1'000	+ 16.67 % Selon les derniers comptes et données connues.
707.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés	-5'735.00	-7'000	-8'000	- 1'000	+ 14.29 % Investigations policières en augmentation, dont les coûts sont répercutés sur les frais judiciaires prononcés.
707.4250.00	Ventes	-222.40	-400	-400		
707.4260.00	Participation parents et rbt de frais	-52'523.35	-33'000	-33'000		
707.4260.00.01	Participation des parents	-2'762.00	-18'000	-18'000		
707.4260.00.02	Restitutions des institutions, divers	-43'521.35	-10'000	-10'000		
707.4260.00.03	Auditions d'enfants	-6'240.00	-5'000	-5'000		
707.4270.00	Amendes judiciaires	-6'520.00	-5'000	-6'500	- 1'500	+ 30.00 % Selon les derniers comptes et données connues.
707.4612.00	Part des communes aux frais d'exécution	-109'754.31	-136'400	-136'400		Répartition des charges canton-communes : frais d'enquêtes pris à 85% et placements dans les établissements spécialisés. Participation des communes : 28%.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>708</b>	<b>Tribunal de 1ère instance (net)</b>	<b>4'276'694.05</b>	<b>3'595'100</b>	<b>3'987'200</b>	<b>+ 392'100</b>	<b>+ 10.91 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>5'587'706.60</i>	<i>5'020'100</i>	<i>5'451'700</i>	<i>+ 431'600</i>	<i>+ 8.60 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'311'012.55</i>	<i>-1'425'000</i>	<i>-1'464'500</i>	<i>- 39'500</i>	<i>+ 2.77 %</i>
708.3000.00	Traitements des juges et magistrats	932'924.20	953'400	958'400	+ 5'000	+ 0.52 %
708.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	36'663.35	30'000	30'000		
708.3001.01	Conseil de prud'hommes	5'480.00	5'000	5'000		
708.3001.02	Tribunal des baux à loyer et à ferme	2'840.00	2'000	3'000	+ 1'000	+ 50.00 %
708.3010.00	Traitements du personnel	1'501'886.35	1'363'100	1'537'900	+ 174'800	+ 12.82 % + 1 poste. Cf. partie "Effectif du personnel".
708.3050.00	Assurances sociales	151'685.25	145'300	162'700	+ 17'400	+ 11.98 %
708.3051.00	Caisse de pensions	222'776.45	209'300	244'000	+ 34'700	+ 16.58 %
708.3053.00	Assurance-accidents	3'777.50	4'100	4'700	+ 600	+ 14.63 %
708.3054.00	Cotisations allocations familiales	68'908.80	66'000	71'100	+ 5'100	+ 7.73 %
708.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	19'054.05	14'900	26'400	+ 11'500	+ 77.18 %
708.3090.00	Formation du personnel	1'470.00	4'000	4'000		
708.3100.00	Fournitures de bureau	11'680.55	10'000	13'000	+ 3'000	+ 30.00 % Commande de dossiers de procédures.
708.3102.00	Imprimés, publications	370.30	1'000	1'000		
708.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	15'349.40	20'000	18'000	- 2'000	- 10.00 %
708.3130.00	Honoraires et prestations de service	339'378.65	80'000	85'000	+ 5'000	+ 6.25 % Dépenses exceptionnelles en 2016 et 2017 liées au traitement des archives. En 2017, dépenses effectives de frais de port et téléphonie : 84'000 francs.
708.3130.01	Frais affaires civiles & administratives	50'836.15	55'000	70'000	+ 15'000	+ 27.27 % Par rapport aux comptes 2017, une augmentation des frais de médiation et d'expertises dans les procédures matrimoniales est attendue.
708.3130.02	Frais en matière pénale	470'620.30	250'000	405'000	+ 155'000	+ 62.00 % Adaptation aux derniers comptes et données connues. Montant très volatil.
708.3130.02.01	Frais en matière pénale TPI	465'888.60	240'000	400'000	+ 160'000	+ 66.67 %
708.3130.02.03	Frais en matière pénale TMC	4'731.70	10'000	5'000	- 5'000	- 50.00 %
708.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7'094.15	7'000	8'500	+ 1'500	+ 21.43 % Rencontre des juges romands du Tribunal des mesures de contraintes (1'500 francs).
708.3199.00	Assistance judiciaire gratuite	1'744'911.15	1'800'000	1'804'000	+ 4'000	+ 0.22 %
708.3199.00.01	Affaires civiles	970'708.65	1'000'000	1'050'000	+ 50'000	+ 5.00 %
708.3199.00.02	Affaires pénales	772'259.90	798'000	750'000	- 48'000	- 6.02 %
708.3199.00.04	Affaires administratives	1'942.60	2'000	4'000	+ 2'000	+ 100.00 %
708.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés	-1'201'661.85	-1'300'000	-1'330'000	- 30'000	+ 2.31 % Adaptation aux derniers comptes et données connues.
708.4210.00.01	Affaires civiles	-465'746.65	-500'000	-500'000		
708.4210.00.02	Affaires pénales	-714'111.50	-775'000	-800'000	- 25'000	+ 3.23 %
708.4210.00.04	Affaires administratives	-21'803.70	-25'000	-30'000	- 5'000	+ 20.00 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
708.4260.00	Remboursements de frais	-89'470.70	-95'000	-94'500	+ 500	- 0.53 %
708.4260.00.01	Affaires civiles	-80'960.75	-89'500	-85'000	+ 4'500	- 5.03 %
708.4260.00.02	Affaires pénales	-143.90	-300	-300		
708.4260.00.04	Affaires administratives	-8'327.95	-5'000	-9'000	- 4'000	+ 80.00 %
708.4260.00.05	Divers	-38.10	-200	-200		
708.4270.00	Amendes judiciaires	-19'880.00	-30'000	-40'000	- 10'000	+ 33.33 % Adaptation aux derniers comptes et données connues.
708.4270.00.01	Affaires Tribunal première instance	-17'480.00	-20'000	-25'000	- 5'000	+ 25.00 %
708.4270.00.04	Peines pécuniaires TPI	-2'400.00	-10'000	-15'000	- 5'000	+ 50.00 %
<b>710</b>	<b>Service du registre foncier et du commerce (net)</b>	<b>-12'184'013.85</b>	<b>-13'470'700</b>	<b>-13'081'300</b>	<b>+ 389'400</b>	<b>- 2.89 %</b>
	<i>dont charges</i>	<b>928'485.00</b>	<b>904'300</b>	<b>903'700</b>	<b>- 600</b>	<b>- 0.07 %</b>
	<i>dont revenus</i>	<b>-13'112'498.85</b>	<b>-14'375'000</b>	<b>-13'985'000</b>	<b>+ 390'000</b>	<b>- 2.71 %</b>
710.3010.00	Traitements du personnel	722'079.30	703'000	691'000	- 12'000	- 1.71 %
710.3050.00	Assurances sociales	45'505.45	44'300	43'900	- 400	- 0.90 %
710.3051.00	Caisse de pensions	69'040.80	66'700	74'800	+ 8'100	+ 12.14 %
710.3053.00	Assurance-accidents	1'210.10	1'300	1'300		
710.3054.00	Cotisations allocations familiales	20'579.30	20'000	19'800	- 200	- 1.00 %
710.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	5'711.70	4'500	7'400	+ 2'900	+ 64.44 %
710.3090.00	Formation du personnel	0.00	500	500		
710.3100.00	Fournitures de bureau	3'954.45	6'000	6'000		
710.3130.00	Prestations de service	8'514.45	10'500	9'000	- 1'500	- 14.29 %
710.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'925.75	2'500	2'500		
710.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'907.60	3'000	2'500	- 500	- 16.67 %
710.3600.00	Parts de la Confédération émoluments RC	48'056.10	42'000	45'000	+ 3'000	+ 7.14 % Cf. explications 4210.01 (émoluments).
710.4023.00	Droits de mutation et gages immobiliers	-11'022'365.75	-12'300'000	-11'800'000	+ 500'000	- 4.07 % Grande volatilité, selon dernières données connues.
710.4023.00.00	Droits de mutation et gages immobiliers	3'616.25	0	0		
710.4023.00.01	Droits de mutations	-9'859'647.70	-11'300'000	-10'700'000	+ 600'000	- 5.31 %
710.4023.00.02	Droits de gages immobiliers	-1'166'334.30	-1'000'000	-1'100'000	- 100'000	+ 10.00 %
710.4210.00	Emoluments du Registre foncier	-1'624'808.55	-1'650'000	-1'740'000	- 90'000	+ 5.45 % Selon dernières données connues.
710.4210.01	Emoluments du Registre du commerce	-403'314.00	-360'000	-380'000	- 20'000	+ 5.56 % La révision législative fédérale en cours pourrait faire baisser les émoluments.
710.4210.01.00	Emoluments du Registre du commerce	-55.00	0	0		
710.4210.01.01	Emoluments RC fédéraux	-320'374.00	-280'000	-300'000	- 20'000	+ 7.14 %
710.4210.01.03	Emoluments RC cantonaux	-68'635.00	-65'000	-65'000		
710.4210.01.04	Débours RC	-14'250.00	-15'000	-15'000		
710.4260.00	Remboursements de frais	-62'010.55	-65'000	-65'000		



Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>720</b>	<b>Service de la population (net)</b>	<b>461'614.82</b>	<b>1'029'800</b>	<b>902'000</b>	<b>- 127'800</b>	<b>- 12.41 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>2'863'128.11</i>	<i>3'254'700</i>	<i>3'054'900</i>	<i>- 199'800</i>	<i>- 6.14 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'401'513.29</i>	<i>-2'224'900</i>	<i>-2'152'900</i>	<i>+ 72'000</i>	<i>- 3.24 %</i>
720.3000.00	Jetons de présence	1'726.40	2'200	2'000	- 200	- 9.09 %
720.3010.00	Traitements du personnel	1'419'256.65	1'599'800	1'518'500	- 81'300	- 5.08 %
720.3050.00	Assurances sociales	89'817.30	100'800	96'300	- 4'500	- 4.46 %
720.3051.00	Caisse de pensions	118'000.30	103'100	138'800	+ 35'700	+ 34.63 %
720.3053.00	Assurance-accidents	2'322.05	3'000	2'900	- 100	- 3.33 %
720.3054.00	Cotisations allocations familiales	40'673.70	45'600	43'300	- 2'300	- 5.04 %
720.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	11'373.95	10'300	16'100	+ 5'800	+ 56.31 %
720.3090.00	Formation du personnel	894.00	11'000	500	- 10'500	- 95.45 % Brevets en 2018 pour deux collaborateurs.
720.3100.00	Fournitures de bureau	17'396.85	17'700	21'200	+ 3'500	+ 19.77 % Le matériel pour les passeports provisoires est refacturé sous la rubrique 720.4210.00.05
720.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	334.90	500	500		
720.3110.00	Appareils et matériel	1'922.40	4'500	0	- 4'500	- 100.00 %
720.3130.00	Prestations de tiers	218'072.18	331'100	215'000	- 116'100	- 35.06 % Archivage électronique des documents de l'état-civil jurassien réalisé en 2018.
720.3130.00.00	<i>Prestations de tiers</i>	<i>1.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
720.3130.00.01	<i>Refoulement d'étrangers asile</i>	<i>50'449.05</i>	<i>40'000</i>	<i>40'000</i>		
720.3130.00.02	<i>Refoulement d'étrangers LETR</i>	<i>9'672.30</i>	<i>20'000</i>	<i>40'000</i>	<i>+ 20'000</i>	<i>+ 100.00 %</i>
720.3130.00.03	<i>Titres de séjours</i>	<i>25'684.15</i>	<i>30'000</i>	<i>30'000</i>		
720.3130.00.04	<i>Frais de traductions</i>	<i>1'627.40</i>	<i>2'000</i>	<i>2'000</i>		
720.3130.00.05	<i>Frais de ports et de téléphones</i>	<i>25'089.40</i>	<i>31'000</i>	<i>25'000</i>	<i>- 6'000</i>	<i>- 19.35 %</i>
720.3130.00.06	<i>Frais encaissements par cartes de crédit</i>	<i>6'151.43</i>	<i>8'000</i>	<i>8'000</i>		
720.3130.00.07	<i>Cotisations</i>	<i>7'414.00</i>	<i>8'900</i>	<i>8'800</i>	<i>- 100</i>	<i>- 1.12 %</i>
720.3130.00.08	<i>Autres prestations de tiers</i>	<i>51'305.45</i>	<i>131'200</i>	<i>1'200</i>	<i>- 130'000</i>	<i>- 99.09 %</i>
720.3130.00.09	<i>Avances frais (naturalisations, OFEC, ouighours,...)</i>	<i>40'678.00</i>	<i>60'000</i>	<i>60'000</i>		
720.3130.01	Programme d'intégration cantonal (PIC)	421'213.14	500'000	480'000	- 20'000	- 4.00 %
720.3153.00	Entretien de matériel informatique	16'253.04	24'700	25'000	+ 300	+ 1.21 %
720.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	38'930.95	25'400	19'800	- 5'600	- 22.05 % En 2018, organisation de deux conférences annuelles intercantionales par le service, ces postes ne figurent plus au budget 2019.
720.3600.10	Part de la Confédération aux émoluments	464'940.30	475'000	475'000		
720.4210.00	Emoluments du Service de la population	-1'782'693.44	-1'623'000	-1'651'000	- 28'000	+ 1.73 % Adaptation aux derniers comptes et données connues.
720.4210.00.01	<i>Emoluments perçus par la police des étrangers</i>	<i>-499'840.15</i>	<i>-400'000</i>	<i>-400'000</i>		
720.4210.00.02	<i>Emoluments Autorité surv.en matière d'état civil</i>	<i>-22'001.30</i>	<i>-10'000</i>	<i>-13'000</i>	<i>- 3'000</i>	<i>+ 30.00 %</i>
720.4210.00.03	<i>Emoluments perçus pour les naturalisations</i>	<i>-58'395.00</i>	<i>-40'000</i>	<i>-35'000</i>	<i>+ 5'000</i>	<i>- 12.50 %</i>
720.4210.00.04	<i>Emoluments Office de l'état civil du Jura</i>	<i>-390'320.89</i>	<i>-360'000</i>	<i>-390'000</i>	<i>- 30'000</i>	<i>+ 8.33 %</i>

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
720.4210.00.05	Emoluments Bureau des passeports & légalisations	-812'136.10	-813'000	-813'000		
720.4260.00	Remboursements de frais	-147'010.00	-71'000	-60'000	+ 11'000	- 15.49 % Finances d'inscription à la conférence romande en moins (- 6'000 francs) et diminutions diverses (- 5'000 francs).
720.4260.01	Débours	-19'068.85	-90'000	-80'000	+ 10'000	- 11.11 %
720.4630.00	Subventions fédérales	-452'741.00	-440'900	-361'900	+ 79'000	- 17.92 % Diminution des subventions fédérales pour les frais administratifs dans le domaine de l'asile (- 60'000 francs) et pour les frais administratifs du Conseil en vue du retour.
<b>730</b>	<b>Police cantonale (net)</b>	<b>15'986'494.15</b>	<b>17'388'100</b>	<b>18'070'400</b>	<b>+ 682'300</b>	<b>+ 3.92 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>19'699'135.43</i>	<i>21'139'100</i>	<i>21'974'400</i>	<i>+ 835'300</i>	<i>+ 3.95 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-3'712'641.28</i>	<i>-3'751'000</i>	<i>-3'904'000</i>	<i>- 153'000</i>	<i>+ 4.08 %</i>
730.3010.00	Traitements du personnel	14'526'307.75	15'093'000	15'612'700	+ 519'700	+ 3.44 % + 1,04 poste de gendarme. Renouvellement et annuité. Cf. partie "Effectif du personnel".
730.3049.00	Indemnités	500'226.25	505'000	490'000	- 15'000	- 2.97 %
730.3050.00	Assurances sociales	947'670.85	956'200	1'016'300	+ 60'100	+ 6.29 %
730.3051.00	Caisse de pensions	1'496'347.15	1'503'300	1'693'100	+ 189'800	+ 12.63 %
730.3053.00	Assurance-accidents	25'099.50	28'600	31'300	+ 2'700	+ 9.44 %
730.3054.00	Cotisations allocations familiales	428'609.85	432'400	458'600	+ 26'200	+ 6.06 %
730.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	118'968.45	96'900	170'700	+ 73'800	+ 76.16 %
730.3090.00	Formation personnel et aspirants	211'815.95	365'000	617'200	+ 252'200	+ 69.10 % 8 aspirants.
730.3090.00.01	Formation continue du personnel	148'256.50	170'000	170'000		
730.3090.00.02	Formation des aspirants	63'559.45	195'000	447'200	+ 252'200	+ 129.33 %
730.3091.00	Recrutement personnel et aspirants	2'636.45	29'000	6'000	- 23'000	- 79.31 % Diminution des frais de recrutement.
730.3099.00	Visites médicales	177.05	3'000	1'000	- 2'000	- 66.67 %
730.3100.00	Fournitures de bureau	29'011.65	40'000	35'000	- 5'000	- 12.50 %
730.3101.00	Carburant, pneus et matériel	171'727.52	202'000	184'000	- 18'000	- 8.91 %
730.3101.00.01	Essence, matériel divers	97'508.58	120'000	106'000	- 14'000	- 11.67 %
730.3101.00.02	Munition, cibles	42'322.65	45'000	45'000		
730.3101.00.03	Matériel photographique SII	17'173.79	17'000	17'000		
730.3101.00.05	Pneus	14'722.50	20'000	16'000	- 4'000	- 20.00 %
730.3103.00	Documentation professionnelle	4'805.30	10'000	10'000		
730.3105.00	Frais de détention "garde à vue"	16'194.10	20'000	16'000	- 4'000	- 20.00 %
730.3110.00	Equipements et appareils	140'337.05	155'000	159'000	+ 4'000	+ 2.58 %
730.3110.00.01	Mobilier, machines	123'056.30	135'000	139'000	+ 4'000	+ 2.96 %
730.3110.00.02	Matériel de désincarcération	17'280.75	20'000	20'000		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
730.3112.00	Uniformes et équipements des agents	177'700.97	570'000	355'000	- 215'000	- 37.72 % Equipements à acquérir en 2019 pour la formation de 7 aspirants en 2020. Smartphones en moins.
730.3113.00	Matériel informatique	60'211.75	72'000	68'000	- 4'000	- 5.56 %
730.3130.00	Prestations de service	370'720.75	411'500	487'000	+ 75'500	+ 18.35 % Cotisations en augmentation.
730.3130.00.01	Téléphones	58'043.55	55'000	58'000	+ 3'000	+ 5.45 %
730.3130.00.02	Ports	31'952.35	50'000	45'000	- 5'000	- 10.00 %
730.3130.00.03	Remb.frais téléphones agents	39'420.25	45'000	45'000		
730.3130.00.04	Traductions	390.00	1'500	1'000	- 500	- 33.33 %
730.3130.00.05	Taxes programme amendes	11'892.13	10'000	12'000	+ 2'000	+ 20.00 %
730.3130.00.06	Prestations diverses	23'352.75	20'000	27'000	+ 7'000	+ 35.00 %
730.3130.00.10	Cotisations à des associations	146'510.97	177'000	239'000	+ 62'000	+ 35.03 %
730.3130.00.11	Transports de détenus	59'158.75	53'000	60'000	+ 7'000	+ 13.21 %
730.3133.00	Taxes programme amendes	23'072.80	53'000	53'000		
730.3134.00	Assurances véhicules	15'197.50	16'700	17'000	+ 300	+ 1.80 %
730.3138.00	Formation personnel désincarcération	6'900.00	7'000	7'000		
730.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	13'755.85	20'000	18'000	- 2'000	- 10.00 %
730.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	157'638.74	229'400	196'400	- 33'000	- 14.39 % Diminution des frais d'entretien véhicules et d'entretien radios.
730.3160.00	Entreposage vhc désincarcération	4'000.00	4'000	4'000		
730.3169.00	Locations	16'071.85	34'000	26'000	- 8'000	- 23.53 %
730.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	179'641.00	240'000	200'000	- 40'000	- 16.67 %
730.3199.00	Autres charges d'exploitation	379.00	0	0		
730.3632.00	Subv.communes pour mesures radioactivité	1'050.00	1'100	1'100		
730.3635.00	Subvention institutions privées	23'450.00	11'500	11'500		
730.3636.00	Subvention propres établissements	29'410.35	29'500	29'500		
730.4120.00	Permis d'armes et d'explosifs	-47'156.60	-53'500	-55'000	- 1'500	+ 2.80 %
730.4210.00	Emoluments interventions de police	-926'764.85	-1'030'000	-1'058'000	- 28'000	+ 2.72 %
730.4210.00.02	PJ	-345'057.37	-476'000	-450'000	+ 26'000	- 5.46 %
730.4210.00.05	Gendarmerie	-578'982.13	-546'000	-600'000	- 54'000	+ 9.89 %
730.4210.00.06	Réceptions	-2'725.35	-8'000	-8'000		
730.4210.01	Emoluments dossiers alarme	-220'510.00	-203'000	-253'000	- 50'000	+ 24.63 % Augmentation des dossiers alarme.
730.4210.01.01	Nouveaux dossiers	-13'650.00	-18'000	-18'000		
730.4210.01.02	Abonnements	-175'870.00	-155'000	-200'000	- 45'000	+ 29.03 %
730.4210.01.03	Fausses alarmes	-30'990.00	-30'000	-35'000	- 5'000	+ 16.67 %
730.4210.02	Emoluments prestations en fav. de tiers	-362'305.61	-333'500	-405'000	- 71'500	+ 21.44 % Augmentation des engagements.
730.4210.03	Emoluments prest.en fav.communes	-142'840.00	-151'000	-151'000		
730.4210.20	Emoluments administratifs	-100.00	0	0		
730.4250.00	Ventes	0.00	-2'000	0	+ 2'000	- 100.00 %
730.4260.00	Remboursements de frais	-120'691.55	-94'000	-98'000	- 4'000	+ 4.26 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
730.4270.00	Amendes d'ordre	-1'502'881.90	-1'500'000	-1'500'000		
730.4270.00.01	Délais de réflexion	-1'486'967.90	-1'485'000	-1'485'000		
730.4270.00.03	Polices locales	-15'914.00	-15'000	-15'000		
730.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	0.03	0	0		
730.4630.00	Subventions fédérales	-389'390.80	-384'000	-384'000		
730.4630.00.01	RPLP	-147'276.00	-114'000	-114'000		
730.4630.00.02	Surveillance des routes	-31'869.00	-110'000	-110'000		
730.4630.00.03	Contributions ECA	-60'000.00	-60'000	-60'000		
730.4630.00.04	CCPD	-150'245.80	-95'000	-95'000		
730.4630.00.05	Divers	0.00	-5'000	-5'000		
<b>735</b>	<b>Protection population et sécurité (net)</b>	<b>363'071.53</b>	<b>318'200</b>	<b>331'500</b>	<b>+ 13'300</b>	<b>+ 4.18 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'790'984.58</i>	<i>1'908'000</i>	<i>1'921'500</i>	<i>+ 13'500</i>	<i>+ 0.71 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'427'913.05</i>	<i>-1'589'800</i>	<i>-1'590'000</i>	<i>- 200</i>	<i>+ 0.01 %</i>
735.3000.00	Jetons de présence et soldes	56'340.20	58'500	58'500		
735.3010.00	Traitements du personnel	603'407.30	588'300	591'700	+ 3'400	+ 0.58 %
735.3050.00	Assurances sociales	38'368.90	37'100	37'400	+ 300	+ 0.81 %
735.3051.00	Caisse de pensions	51'831.00	47'900	59'500	+ 11'600	+ 24.22 %
735.3053.00	Assurance-accidents	986.55	1'100	1'200	+ 100	+ 9.09 %
735.3054.00	Cotisations allocations familiales	17'396.15	16'800	16'900	+ 100	+ 0.60 %
735.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'828.50	3'800	6'300	+ 2'500	+ 65.79 %
735.3090.00	Cours de formation	79'528.60	96'000	95'000	- 1'000	- 1.04 %
735.3090.00.01	Formation PPS-EMCC-ORCA-partenaires	0.00	6'000	5'000	- 1'000	- 16.67 %
735.3090.00.02	Formation Pci (FOBA-FOCO)	79'528.60	90'000	90'000		
735.3100.00	Fournitures de bureau	4'043.75	7'000	6'000	- 1'000	- 14.29 %
735.3101.00	Autres marchandises	23'853.00	17'000	17'000		
735.3110.00	Mobilier, machines	14'080.15	24'000	24'000		
735.3130.00	Prestations de service	104'226.33	113'000	112'000	- 1'000	- 0.88 %
735.3133.00	Charges d'utilisation informatique	5'676.75	10'000	10'000		
735.3134.00	Primes d'assurances de choses	3'711.45	5'000	4'000	- 1'000	- 20.00 %
735.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	6.00	1'000	1'000		
735.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	6'085.60	6'000	6'000		
735.3160.00	Loyers	4'623.30	6'500	5'000	- 1'500	- 23.08 %
735.3161.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1'442.55	0	1'000	+ 1'000	
735.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	10'309.00	22'000	22'000		
735.3510.00	Attribution au Fonds des contr.de rempl.	411'647.15	500'000	155'000	- 345'000	- 69.00 % Abris publics. Cf. rubrique 3632.00. Résultante entre les charges (rubrique 3632.00) et les revenus (rubrique 4200.00).
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.	222'322.85	210'000	555'000	+ 345'000	+ 164.29 % Abris publics. Cf. rubrique 3510.00.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018		Explications
					en CHF	en %	
735.3636.00	Subventions à des sociétés de tir	5'864.00	7'000	7'000			
735.3702.00	Subv.féd.red.aux communes PCI	70'405.50	80'000	80'000			Recettes équivalentes à la rubrique 4700.20.
735.4200.00	Taxes exemption constr.abris en fav.fds	-633'970.00	-710'000	-710'000			
735.4210.00	Emoluments	-28'790.00	-30'800	-31'000	- 200	+ 0.65 %	
735.4260.00	Remboursements de frais	-24'233.85	-31'000	-31'000			
735.4270.00	Amendes	-14'060.65	-20'000	-20'000			
735.4600.00	Part du Canton à la taxe militaire	-445'310.75	-500'000	-500'000			
735.4612.00	Contributions communales PCI	-211'142.30	-218'000	-218'000			
735.4700.20	Subv.féd.à red. aux communes PCI	-70'405.50	-80'000	-80'000			Cf. rubrique 3702.00.
<b>780</b>	<b>Service des ressources humaines (net)</b>	<b>-2'167'267.80</b>	<b>-1'933'900</b>	<b>-2'267'300</b>	<b>- 333'400</b>	<b>+ 17.24 %</b>	
	<i>dont charges</i>	<i>3'861'453.27</i>	<i>3'326'100</i>	<i>4'662'700</i>	<i>+ 1'336'600</i>	<i>+ 40.19 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-6'028'721.07</i>	<i>-5'260'000</i>	<i>-6'930'000</i>	<i>- 1'670'000</i>	<i>+ 31.75 %</i>	
780.3000.00	Autorité de conciliation	1'155.00	1'000	1'000			
780.3010.00	Traitements du personnel	1'623'893.10	1'707'800	1'624'900	- 82'900	- 4.85 %	+ 0,42 poste. Cf. partie "Effectif du personnel". Masse salariale adaptée selon les dernières informations connues.
780.3010.01	Salaires du personnel du pool de réserve	429'872.75	453'800	457'200	+ 3'400	+ 0.75 %	
780.3010.02	Réévaluations de fonctions	17'355.50	186'900	50'000	- 136'900	- 73.25 %	Provisions pour heures supplémentaires.
780.3030.00	Service civil	108'145.15	80'000	100'000	+ 20'000	+ 25.00 %	Adaptation aux derniers comptes et données connues.
780.3050.00	Assurances sociales	145'499.05	136'100	133'900	- 2'200	- 1.62 %	
780.3051.00	Caisse de pensions	170'709.85	159'200	187'900	+ 28'700	+ 18.03 %	
780.3053.00	Assurance-accidents	10'394.15	4'100	4'100			
780.3054.00	Cotisations allocations familiales	66'015.90	61'600	59'900	- 1'700	- 2.76 %	
780.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	18'291.25	13'900	22'300	+ 8'400	+ 60.43 %	
780.3061.00	Rentes ou parts de rente prévoyance membres GVT	830'878.27	0	1'500'000	+ 1'500'000		Les rentes en faveur des ministres au bénéfice du décret sont versées par l'Etat. Prélèvement (rubrique 4894.00) d'un montant équivalent effectué sur la provision faite à fin 2017 pour cet engagement.
780.3090.00	Formation permanente de l'administration	203'534.60	251'500	240'500	- 11'000	- 4.37 %	
780.3090.00.01	Formation permanente	127'654.70	184'500	173'000	- 11'500	- 6.23 %	
780.3090.00.02	Formation des apprentis	75'879.90	67'000	67'500	+ 500	+ 0.75 %	
780.3091.00	Recherche de personnel,formation,cadeaux	78'310.00	57'000	69'000	+ 12'000	+ 21.05 %	
780.3091.00.01	Frais de recherche de personnel	48'448.85	30'000	40'000	+ 10'000	+ 33.33 %	
780.3091.00.02	Formation,cadeau retraites,frais funéraires	29'861.15	27'000	29'000	+ 2'000	+ 7.41 %	
780.3100.00	Fournitures de bureau	2'350.55	2'500	2'500			
780.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'789.85	2'200	2'200			
780.3110.00	Appareils	6'041.50	6'000	6'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
780.3130.00	Honoraires et prestations de service	87'210.05	134'200	146'100	+ 11'900	+ 8.87 % Y compris accréditation Qualité.
780.3132.00	Honoraires gestion ressources humaines	13'590.00	10'000	2'000	- 8'000	- 80.00 %
780.3134.00	Primes d'assurances de choses	0.00	6'400	300	- 6'100	- 95.31 % Reprise assurances accidents tiers réquisitionnés par les établissements de détention (701.3134.00).
780.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	5'712.40	10'400	13'400	+ 3'000	+ 28.85 %
780.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	29'633.30	31'500	29'500	- 2'000	- 6.35 %
780.3699.00	Redistribution taxe sur le CO2	11'071.05	10'000	10'000		
780.4260.00	Remboursement de salaires par assurances	3'027.20	-5'000	-5'000		
780.4260.01	Remboursements allocations perte de gain	-2'414'650.95	-2'550'000	-2'550'000		
780.4260.02	Remboursements de frais APG maladie	-2'058'176.95	-2'100'000	-2'200'000	- 100'000	+ 4.76 %
780.4260.03	Remboursements de frais	-526'729.55	-430'000	-480'000	- 50'000	+ 11.63 %
780.4610.10	Subventions fédérales A16	-14'709.80	-10'000	-10'000		
780.4699.00	Recette provenant de la taxe sur le CO2	-186'602.75	-165'000	-185'000	- 20'000	+ 12.12 %
780.4894.00	Prélèvements sur réserve politique budg.	-830'878.27	0	-1'500'000	- 1'500'000	Prélèvement sur la provision constituée selon la loi pour le versement des rentes des ministres au bénéfice du décret. Cf. commentaire de la rubrique 3061.00.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>3</b>	<b>Département de l'Economie et de la Santé (net)</b>	<b>140'679'872.62</b>	<b>145'051'000</b>	<b>146'655'600</b>	<b>+ 1'604'600</b>	<b>+ 1.11 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>266'192'683.82</i>	<i>272'858'400</i>	<i>273'053'900</i>	<i>+ 195'500</i>	<i>+ 0.07 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-125'512'811.20</i>	<i>-127'807'400</i>	<i>-126'398'300</i>	<i>+ 1'409'100</i>	<i>- 1.10 %</i>
<b>200</b>	<b>Service de la santé publique (net)</b>	<b>122'370'878.21</b>	<b>126'211'800</b>	<b>128'612'300</b>	<b>+ 2'400'500</b>	<b>+ 1.90 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>123'848'243.38</i>	<i>127'626'800</i>	<i>130'064'700</i>	<i>+ 2'437'900</i>	<i>+ 1.91 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'477'365.17</i>	<i>-1'415'000</i>	<i>-1'452'400</i>	<i>- 37'400</i>	<i>+ 2.64 %</i>
200.3000.00	Jetons de présence	2'265.00	4'000	3'000	- 1'000	- 25.00 %
200.3010.00	Traitements du personnel	1'347'668.15	1'493'200	1'646'400	+ 153'200	+ 10.26 % + 1,44 poste. Cf. partie "Effectif du personnel".
200.3050.00	Assurances sociales	88'835.20	94'000	104'900	+ 10'900	+ 11.60 %
200.3051.00	Caisse de pensions	124'458.15	122'500	156'700	+ 34'200	+ 27.92 %
200.3053.00	Assurance-accidents	2'249.45	2'800	3'200	+ 400	+ 14.29 %
200.3054.00	Cotisations allocations familiales	40'317.95	42'600	46'900	+ 4'300	+ 10.09 %
200.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	11'186.80	9'600	17'500	+ 7'900	+ 82.29 %
200.3090.00	Formation du personnel	1'750.00	6'000	9'000	+ 3'000	+ 50.00 % CAS Collaborateur scientifique SSA/SAS.
200.3100.00	Fournitures de bureau	120.15	2'000	2'000		
200.3101.00	Autres marchandises	1'703.25	2'000	4'000	+ 2'000	+ 100.00 % Inventaire remorque CATASAN.
200.3102.00	Imprimés	500.00	1'000	1'000		
200.3103.00	Revue professionnelle, abonnements	1'673.80	2'000	2'000		
200.3130.00	Prestations de service	266'765.88	310'000	310'000		Nouvelle organisation médecins-délégués avec Vaud y compris. AVOS (ambulatoire avant stationnaire).
200.3130.00.01	<i>Affranchissement</i>	<i>3'381.50</i>	<i>7'000</i>	<i>6'000</i>	<i>- 1'000</i>	<i>- 14.29 %</i>
200.3130.00.02	<i>Téléphone</i>	<i>4'879.65</i>	<i>7'000</i>	<i>6'000</i>	<i>- 1'000</i>	<i>- 14.29 %</i>
200.3130.00.03	<i>Contrôles d'entourage, maladies trans.</i>	<i>26'078.35</i>	<i>30'000</i>	<i>30'000</i>		
200.3130.00.04	<i>Autres prestations de tiers</i>	<i>2'312.90</i>	<i>3'000</i>	<i>3'000</i>		
200.3130.00.05	<i>Dentiste confiance, médecins-délégués</i>	<i>70'609.10</i>	<i>90'000</i>	<i>100'000</i>	<i>+ 10'000</i>	<i>+ 11.11 %</i>
200.3130.00.06	<i>Vaccination HPV</i>	<i>85'282.68</i>	<i>85'000</i>	<i>85'000</i>		
200.3130.00.07	<i>Vaccination scolaire</i>	<i>74'221.70</i>	<i>78'000</i>	<i>75'000</i>	<i>- 3'000</i>	<i>- 3.85 %</i>
200.3130.00.08	<i>Pandémie</i>	<i>0.00</i>	<i>10'000</i>	<i>5'000</i>	<i>- 5'000</i>	<i>- 50.00 %</i>
200.3130.01	Cotisations à des associations	127'310.95	140'000	137'000	- 3'000	- 2.14 %
200.3132.00	Expertises, études, mandats	460'092.20	600'000	495'000	- 105'000	- 17.50 % Dont le projet de Réseau d'information et d'orientation de la personne âgée (RIO) et l'analyse du taux d'hospitalisation.
200.3132.00.01	<i>Registre des tumeurs</i>	<i>132'850.00</i>	<i>125'000</i>	<i>0</i>	<i>- 125'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
200.3132.00.02	<i>Médecine de catastrophe</i>	<i>21'607.00</i>	<i>30'000</i>	<i>25'000</i>	<i>- 5'000</i>	<i>- 16.67 %</i>
200.3132.00.03	<i>Retraitement matériel stérile (ODim)</i>	<i>9'321.55</i>	<i>20'000</i>	<i>10'000</i>	<i>- 10'000</i>	<i>- 50.00 %</i>
200.3132.00.04	<i>Contrôles des spécialités de comptoir</i>	<i>23'871.90</i>	<i>30'000</i>	<i>25'000</i>	<i>- 5'000</i>	<i>- 16.67 %</i>
200.3132.00.05	<i>Surveillance des EMS</i>	<i>23'675.20</i>	<i>20'000</i>	<i>20'000</i>		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
200.3132.00.06	Droit des patients	4'566.95	10'000	5'000	- 5'000	- 50.00 %
200.3132.00.07	Autres mandats	244'199.60	365'000	410'000	+ 45'000	+ 12.33 %
200.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	3'053.00	4'500	4'500		
200.3158.00	Maintenance de logiciels	17'249.70	45'000	35'000	- 10'000	- 22.22 %
200.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	38'880.60	28'000	25'000	- 3'000	- 10.71 %
200.3611.01	Hospitalisations extérieures	37'012'829.05	40'500'000	38'400'000	- 2'100'000	- 5.19 %
200.3611.02	Dépistage du cancer BEJUNE	81'239.53	155'000	155'000		
200.3611.03	Soins palliatifs BEJUNE	195'714.74	210'000	220'000	+ 10'000	+ 4.76 %
200.3611.04	Registre des tumeurs NEJU	0.00	0	140'000	+ 140'000	Transfert de la rubrique 200.3132.00.01.
200.3611.04.00	Registre des tumeurs NEJU	0.00	0	140'000	+ 140'000	
200.3611.05	Dossier électronique du patient	0.00	0	150'000	+ 150'000	Nouvelle rubrique liée à l'introduction du dossier électronique du patient.
200.3611.05.00	Dossier électronique du patient	0.00	0	150'000	+ 150'000	
200.3631.00	Unité d'hospitalisation pour adolescents	456'929.40	800'000	600'000	- 200'000	- 25.00 %
200.3634.01	Hôpital du Jura, Delémont	53'851'200.85	52'443'000	55'000'000	+ 2'557'000	+ 4.88 %
200.3634.02	Subventions à des organismes de santé	3'188'993.83	3'201'600	3'151'600	- 50'000	- 1.56 %
200.3634.02.01	Groupe Sida Jura	101'600.00	101'600	101'600		
200.3634.02.02	Extra-hospitalier : CASU 144 + ambulances	2'972'715.00	2'900'000	2'900'000		
200.3634.02.03	Relève médecins-assistants	114'678.83	200'000	150'000	- 50'000	- 25.00 %
200.3634.03	Unité pédopsychiatrique, Porrentruy	2'460'628.88	2'200'000	2'430'000	+ 230'000	+ 10.45 %
200.3634.04	Hôpital de jour (nouvelles prestations)	0.00	750'000	758'000	+ 8'000	+ 1.07 %
200.3634.05	Unité hospitalière de psychogériatrie	1'422'803.60	1'250'000	1'400'000	+ 150'000	+ 12.00 %
200.3634.06	Unité d'accueil psycho-éducative	1'883'662.71	1'900'000	1'948'000	+ 48'000	+ 2.53 %
200.3634.07	Centre médico-psychologique - enfants	795'710.55	800'000	825'000	+ 25'000	+ 3.12 %
200.3634.08	Centre médico-psychologique - adultes	540'112.26	1'000'000	819'000	- 181'000	- 18.10 %
200.3634.09	Autres établissements hospitaliers JU	1'499'089.60	1'700'000	1'600'000	- 100'000	- 5.88 %
200.3636.00	Etablissements médico-sociaux	970'457.90	800'000	600'000	- 200'000	- 25.00 %
200.3636.00.00	Etablissements médico-sociaux	0.00	800'000	600'000	- 200'000	- 25.00 %
200.3636.00.01	EMS et UVP de l'H-JU	490'000.00	0	0		
200.3636.00.02	Résidence Les Cerisiers Charmoille	-18'313.10	0	0		
200.3636.00.03	Résidence Claire-Fontaine Bassecourt	75'000.00	0	0		
200.3636.00.04	Résidence La Courtine Lajoux	140'000.00	0	0		
200.3636.00.05	Foyer Les Planchettes Porrentruy	160'000.00	0	0		
200.3636.00.06	Fondation Clair-Logis	85'000.00	0	0		
200.3636.00.08	Divers	38'771.00	0	0		
200.3636.01	Fondation aide et soins à domicile	3'452'000.00	2'828'000	3'015'000	+ 187'000	+ 6.61 %



Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
200.3636.02	Centre de puériculture jurassien	480'000.00	475'000	475'000		
200.3636.03	Fondation O2	225'000.00	225'000	225'000		
200.3636.09	Subvention stages formation ASSc-ASE	161'240.00	280'000	200'000	- 80'000	- 28.57 %
200.3637.00	Financement des soins	12'634'550.25	13'200'000	14'950'000	+ 1'750'000	+ 13.26 % Matériel LIMA env. 1 mio (EMS/UVP), hausse de la lourdeur et soins infirmiers à domicile.
200.3637.00.01	Soins à domicile (soins ambulatoires)	3'105'071.10	3'500'000	3'650'000	+ 150'000	+ 4.29 %
200.3637.00.02	EMS	6'375'688.15	6'500'000	7'700'000	+ 1'200'000	+ 18.46 %
200.3637.00.03	UVP	3'153'791.00	3'200'000	3'600'000	+ 400'000	+ 12.50 %
200.4210.00	Emoluments	-27'663.00	-25'000	-30'000	- 5'000	+ 20.00 %
200.4260.00	Remboursements de frais	-420'597.00	-358'000	-377'000	- 19'000	+ 5.31 %
200.4612.00	Parts des communes à des répartitions	-1'029'105.17	-1'032'000	-1'045'400	- 13'400	+ 1.30 % 28% de l'Unité d'accueil psycho-éducative et des enseignants spécialisés de l'Unité de pédopsychiatrie (Villa Blanche).
200.4612.00.01	Unité d'accueil psycho-éducative	-523'326.59	-532'000	-545'400	- 13'400	+ 2.52 %
200.4612.00.02	Honoraires dentiste de confiance	-11'597.68	-15'000	-10'000	+ 5'000	- 33.33 %
200.4612.00.03	Enseignants spécialisés à l'UPP (Villa Blanche)	-494'180.90	-485'000	-490'000	- 5'000	+ 1.03 %
<b>201</b>	<b>Clinique dentaire scolaire (net)</b>	<b>117'964.80</b>	<b>108'000</b>	<b>112'300</b>	<b>+ 4'300</b>	<b>+ 3.98 %</b>
	<i>dont charges</i>	<b>241'037.15</b>	<b>231'100</b>	<b>239'600</b>	<b>+ 8'500</b>	<b>+ 3.68 %</b>
	<i>dont revenus</i>	<b>-123'072.35</b>	<b>-123'100</b>	<b>-127'300</b>	<b>- 4'200</b>	<b>+ 3.41 %</b>
201.3010.00	Traitements du personnel	181'036.70	175'100	175'900	+ 800	+ 0.46 %
201.3050.00	Assurances sociales	11'417.95	11'000	11'100	+ 100	+ 0.91 %
201.3051.00	Caisse de pensions	16'217.40	13'100	16'900	+ 3'800	+ 29.01 %
201.3053.00	Assurance-accidents	305.95	300	300		
201.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'159.55	5'000	5'000		
201.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'432.00	1'100	1'900	+ 800	+ 72.73 %
201.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'610.00	0	1'000	+ 1'000	
201.3100.00	Fournitures de bureau	93.80	500	500		
201.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'180.70	2'000	2'000		
201.3106.00	Matériel médical	2'163.05	3'000	3'000		
201.3130.00	Prestations de service	564.25	900	900		
201.3134.00	Assurances	200.30	300	300		
201.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicule	4'261.50	3'000	5'000	+ 2'000	+ 66.67 % Adaptation au niveau des comptes.
201.3158.00	Maintenance logiciel	1'080.00	1'500	1'500		
201.3160.00	Location secrétariat	9'276.00	9'300	9'300		
201.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4'038.00	5'000	5'000		
201.4220.00	Contributions aux traitements	-5'107.60	-15'000	-15'000		
201.4612.00	Contributions des communes	-117'964.75	-108'100	-112'300	- 4'200	+ 3.89 % Moitié de la charge nette de la clinique scolaire.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>202</b>	<b>Service de santé scolaire (net)</b>	<b>289'353.20</b>	<b>289'400</b>	<b>301'500</b>	<b>+ 12'100</b>	<b>+ 4.18 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>609'837.60</i>	<i>600'300</i>	<i>625'800</i>	<i>+ 25'500</i>	<i>+ 4.25 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-320'484.40</i>	<i>-310'900</i>	<i>-324'300</i>	<i>- 13'400</i>	<i>+ 4.31 %</i>
202.3000.00	Jetons de présence	0.00	500	500		
202.3010.00	Traitements du personnel	482'394.60	475'700	479'600	+ 3'900	+ 0.82 %
202.3050.00	Assurances sociales	30'949.70	30'000	30'300	+ 300	+ 1.00 %
202.3051.00	Caisse de pensions	41'809.00	23'700	45'900	+ 22'200	+ 93.67 %
202.3053.00	Assurance-accidents	829.25	900	900		
202.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'985.65	13'600	13'700	+ 100	+ 0.74 %
202.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	3'881.80	2'900	4'900	+ 2'000	+ 68.97 %
202.3090.00	Formation du personnel	2'424.00	6'000	6'000		
202.3100.00	Fournitures de bureau	1'411.15	1'000	1'000		
202.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	0.00	500	500		
202.3102.00	Imprimés, publication	221.75	4'000	3'000	- 1'000	- 25.00 %
202.3106.00	Matériel sanitaire	0.00	500	500		
202.3116.00	Appareils médicaux	0.00	4'000	3'000	- 1'000	- 25.00 %
202.3130.00	Prestations de service	9'802.20	10'000	10'000		
202.3132.00	Mandats de supervision, mandats externes	4'179.95	5'000	4'000	- 1'000	- 20.00 %
202.3156.00	Entretien des appareils médicaux	3'351.75	5'000	4'000	- 1'000	- 20.00 %
202.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	14'596.80	17'000	18'000	+ 1'000	+ 5.88 %
202.4260.00	Dédommagements de tiers	-14'869.60	-12'000	-12'000		
202.4612.00	Contributions des communes	-305'614.80	-298'900	-312'300	- 13'400	+ 4.48 % 63,5% du 80% de la charge nette du centre d'imputation. Clé de répartition des charges de l'enseignement.
<b>230</b>	<b>Service consommation &amp; vétérinaire SCAV (net)</b>	<b>1'463'133.13</b>	<b>1'464'400</b>	<b>1'381'800</b>	<b>- 82'600</b>	<b>- 5.64 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'874'709.58</i>	<i>1'938'800</i>	<i>1'880'200</i>	<i>- 58'600</i>	<i>- 3.02 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-411'576.45</i>	<i>-474'400</i>	<i>-498'400</i>	<i>- 24'000</i>	<i>+ 5.06 %</i>
230.3000.00	Jetons de présence	100.00	700	700		
230.3010.00	Traitements du personnel	849'549.55	817'500	790'200	- 27'300	- 3.34 %
230.3030.00	Indemnités aux intervenants	306'693.40	310'000	310'000		
230.3050.00	Assurances sociales	72'027.07	71'100	69'300	- 1'800	- 2.53 %
230.3051.00	Caisses de pensions	62'428.58	68'000	70'800	+ 2'800	+ 4.12 %
230.3053.00	Assurance-accidents	1'812.64	2'100	2'200	+ 100	+ 4.76 %
230.3054.00	Cotisations allocations familiales	33'061.27	32'100	31'300	- 800	- 2.49 %
230.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	8'687.82	5'200	11'600	+ 6'400	+ 123.08 %
230.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	2'770.00	15'000	15'000		
230.3100.00	Fournitures de bureau	317.35	2'000	1'000	- 1'000	- 50.00 %
230.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'973.50	5'000	5'000		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
230.3102.00	Imprimés, publications	4'358.55	4'000	4'000		
230.3111.00	Appareils et ustensiles	1'882.25	3'000	3'000		
230.3120.00	Elimination de déchets	284.35	1'500	1'000	- 500	- 33.33 %
230.3130.00	Prestations de services de tiers	291'752.15	327'000	308'000	- 19'000	- 5.81 % Poste de responsable utilisateurs Limsophy assumé à l'interne.
230.3130.00.01	Affranchissement	7'108.05	8'000	8'000		
230.3130.00.02	Téléphone	6'710.95	9'000	7'000	- 2'000	- 22.22 %
230.3130.00.03	Frais de poursuite	4'019.05	4'000	4'000		
230.3130.00.04	Mandat AJAPI	55'890.00	55'500	55'500		
230.3130.00.05	Intervention protection des animaux	27'149.25	30'000	30'000		
230.3130.00.06	Analyses de laboratoire sous-traitées	130'865.90	147'000	140'000	- 7'000	- 4.76 %
230.3130.00.07	Autres prestations et divers	59'758.95	73'000	63'000	- 10'000	- 13.70 %
230.3130.00.08	Cotisations à des associations	250.00	500	500		
230.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	21'332.70	34'000	20'000	- 14'000	- 41.18 % Secteur vétérinaire plus accrédité. Pharmacies vétérinaires inspectées tous les 5 ans.
230.3132.00.01	Accréditations	16'588.50	19'000	14'000	- 5'000	- 26.32 %
230.3132.00.02	Expertises, études	1'707.20	0	0		
230.3132.00.04	Mandat radioprotection	2'057.00	9'000	5'000	- 4'000	- 44.44 %
230.3132.00.05	Inspections pharmacies vétérinaires + divers	980.00	6'000	1'000	- 5'000	- 83.33 %
230.3134.00	Primes d'assurances de choses	200.30	300	300		
230.3138.00	Contribution à la formation	5'971.00	6'000	5'000	- 1'000	- 16.67 %
230.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	1'006.80	4'000	4'000		
230.3158.00	Maintenance logiciel	4'999.50	7'500	5'500	- 2'000	- 26.67 %
230.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	8'297.75	17'000	16'000	- 1'000	- 5.88 % Année 2017 peu représentative : Absence de vétérinaire cantonal, pas de déplacement pour vétérinaire officiel.
230.3170.00.01	Personnel interne	7'943.25	16'000	15'000	- 1'000	- 6.25 %
230.3170.00.02	Intervenants externes	354.50	1'000	1'000		
230.3634.00	Versement à la Caisse des épizooties	194'203.05	205'800	206'300	+ 500	+ 0.24 % Participation de l'Etat. Correspondance avec la rubrique 231.4634.00.
230.4100.00	Patentes pour le commerce de bétail	-12'800.00	-2'000	-2'000		Patentes valables durant 3 ans (2017-2020).
230.4210.00	Emoluments administratifs	-268'321.15	-310'000	-300'000	+ 10'000	- 3.23 %
230.4210.00.01	Analyses de laboratoire	-20'358.20	-20'000	-20'000		
230.4210.00.02	Hygiène et inspection	-52'809.75	-70'000	-70'000		
230.4210.00.03	Affaires vétérinaires	-23'114.20	-30'000	-30'000		
230.4210.00.04	Contrôle des viandes	-171'841.00	-190'000	-180'000	+ 10'000	- 5.26 %
230.4210.00.06	Inspections avec TVA	-198.00	0	0		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
230.4250.00	Ventes (TVA)	-27.00	-400	-400		
230.4260.00	Remboursements de frais	-4'901.05	-10'000	-10'000		
230.4602.00	Redevance taxes des chiens communales	-67'090.00	-102'000	-136'000	- 34'000	+ 33.33 % Augmentation de la taxe de 10 francs à 20 francs par chien. Procédure de modification de la loi en cours.
230.4830.00	Revenus divers extraordinaires	-8'437.25	0	0		
230.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-50'000.00	-50'000	-50'000		
<b>231</b>	<b>Caisse des épizooties (net)</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	<i>dont charges</i>	<i>656'111.55</i>	<i>689'300</i>	<i>683'800</i>	<i>- 5'500</i>	<i>- 0.80 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-656'111.55</i>	<i>-689'300</i>	<i>-683'800</i>	<i>+ 5'500</i>	<i>- 0.80 %</i>
231.3030.00	Indemnités aux intervenants	73'813.30	120'000	100'000	- 20'000	- 16.67 % Moins de prélèvements à l'exploitation (programme de surveillance RiBes).
231.3050.00	Assurances sociales	4'449.05	5'600	5'600		
231.3051.00	Caisse de pensions	507.95	0	0		
231.3053.00	Assurance-accidents	121.84	400	400		
231.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'023.24	5'400	5'400		
231.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	525.94	700	700		
231.3090.00	Formation des intervenants	1'400.00	9'000	5'000	- 4'000	- 44.44 %
231.3100.00	Fournitures de bureau	0.00	3'000	500	- 2'500	- 83.33 %
231.3101.00	Blocs et matériel pour revente	3'293.00	4'000	4'000		
231.3106.00	Médicaments, vaccins	19'410.20	18'000	19'000	+ 1'000	+ 5.56 % Vaccins Blue Tongue Biokema.
231.3130.00	Analyses et prestations de service	140'571.55	167'000	151'500	- 15'500	- 9.28 % Diminution prise en charge Leucose et moins de frais Agridea.
231.3130.00.01	IBR	11'507.25	20'000	12'000	- 8'000	- 40.00 %
231.3130.00.03	Rage	113.40	0	0		
231.3130.00.04	BVD-MD	27'550.40	43'500	65'000	+ 21'500	+ 49.43 %
231.3130.00.05	ESB	10'960.05	10'000	12'000	+ 2'000	+ 20.00 %
231.3130.00.06	CAE	11'206.75	2'000	0	- 2'000	- 100.00 %
231.3130.00.07	Abeilles	5'020.15	8'000	5'000	- 3'000	- 37.50 %
231.3130.00.08	Autres maladies	33'803.05	14'500	15'000	+ 500	+ 3.45 %
231.3130.00.09	Brucellose	11'854.25	10'000	10'000		
231.3130.00.10	Rickettsiose, Coxiellose	5'405.50	6'000	6'000		
231.3130.00.11	Porcs	6'477.35	4'500	15'500	+ 11'000	+ 244.44 %
231.3130.00.12	MCE métrite cont. équine	2'923.80	3'000	3'000		
231.3130.00.13	LBE Leucose	0.00	15'000	500	- 14'500	- 96.67 %
231.3130.00.14	Affranchissement	660.65	1'000	1'000		
231.3130.00.15	Frais de poursuites	6'460.15	17'500	6'500	- 11'000	- 62.86 %
231.3130.00.16	Service sanitaire porcin	6'628.80	7'500	0	- 7'500	- 100.00 %
231.3130.00.17	Cotisations aux services sanitaires	0.00	4'500	0	- 4'500	- 100.00 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
231.3137.00	Elimination de déchets carnés (GZM)	193'651.70	235'000	200'000	- 35'000	- 14.89 %
231.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	1'000	1'000		
231.3510.00	Attribution au fds Caisse des épizooties	86'038.28	50'200	85'700	+ 35'500	+ 70.72 %
231.3611.00	Dédommagements aux cantons	0.00	5'000	5'000		
231.3635.00	Subventions pour pertes d'animaux	80'305.50	15'000	50'000	+ 35'000	+ 233.33 % Prise en charge de la paratuberculose et augmentation du nombre de cas depuis fin 2016.
231.3910.00	Imputation interne à ch. Caisse épiz.	50'000.00	50'000	50'000		
231.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-2'657.20	-3'000	-3'000		
231.4250.00	Ventes d'imprimés et autres	-723.50	-500	-500		
231.4260.00	Remboursements de frais	-41'541.75	-44'000	-43'000	+ 1'000	- 2.27 %
231.4270.00	Amendes	-400.00	-1'000	-1'000		
231.4630.00	Subventions fédérales	-19'880.00	-40'000	-20'000	+ 20'000	- 50.00 % Aucun produit de la taxe perçue à l'abattage ne sera alloué aux cantons. Compensé par diminution dans les rubriques 3030.00 et 3130.00.
231.4634.00	Contr.cantonale à Caisse des épizooties	-194'203.05	-205'800	-206'300	- 500	+ 0.24 % Cf. commentaire 230.3634.00.
231.4637.00	Contr.propriétaires lutte c/épizooties	-396'706.05	-395'000	-410'000	- 15'000	+ 3.80 %
<b>305</b>	<b>Service de l'économie et de l'emploi (net)</b>	<b>8'009'965.87</b>	<b>8'229'900</b>	<b>7'607'200</b>	<b>- 622'700</b>	<b>- 7.57 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>11'491'611.96</i>	<i>12'575'900</i>	<i>11'205'900</i>	<i>- 1'370'000</i>	<i>- 10.89 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-3'481'646.09</i>	<i>-4'346'000</i>	<i>-3'598'700</i>	<i>+ 747'300</i>	<i>- 17.20 %</i>
305.3000.00	Jetons de présence	2'270.00	3'000	2'600	- 400	- 13.33 %
305.3010.00	Traitements du personnel	2'440'867.55	2'481'500	2'429'800	- 51'700	- 2.08 %
305.3050.00	Assurances sociales	152'897.05	156'300	154'700	- 1'600	- 1.02 %
305.3051.00	Caisse de pensions	257'758.35	234'000	257'900	+ 23'900	+ 10.21 %
305.3053.00	Assurance-accidents	4'054.35	4'600	4'700	+ 100	+ 2.17 %
305.3054.00	Cotisations allocations familiales	69'163.35	70'700	69'300	- 1'400	- 1.98 %
305.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	19'052.80	15'900	25'700	+ 9'800	+ 61.64 %
305.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'843.00	2'400	2'000	- 400	- 16.67 %
305.3100.00	Matériel de bureau	8'170.25	10'500	9'000	- 1'500	- 14.29 %
305.3101.00	Carburant et matériel d'exploitation	2'258.10	3'000	3'000		
305.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3'945.00	5'500	4'500	- 1'000	- 18.18 %
305.3111.00	Machines, appareils et véhicules	6'441.80	0	0		
305.3112.00	Vêtements de travail	327.80	500	500		
305.3130.00	Prestations de services de tiers	237'684.37	273'200	235'700	- 37'500	- 13.73 % Adaptation aux comptes 2017.
305.3130.00.00	<i>Prestations de services de tiers</i>	<i>400.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
305.3130.00.01	<i>Frais de ports</i>	<i>6'719.10</i>	<i>8'000</i>	<i>7'000</i>	<i>- 1'000</i>	<i>- 12.50 %</i>
305.3130.00.02	<i>Frais de téléphones</i>	<i>8'919.20</i>	<i>13'000</i>	<i>9'000</i>	<i>- 4'000</i>	<i>- 30.77 %</i>
305.3130.00.03	<i>Destruction de documents</i>	<i>1'428.60</i>	<i>1'500</i>	<i>1'000</i>	<i>- 500</i>	<i>- 33.33 %</i>

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
305.3130.00.04	Cotisations	29'103.25	34'500	30'000	- 4'500	- 13.04 %
305.3130.00.05	Traductions	1'593.65	5'000	1'000	- 4'000	- 80.00 %
305.3130.00.06	Frais de poursuites	199.28	0	0		
305.3130.00.07	Communication	37'927.80	40'000	34'000	- 6'000	- 15.00 %
305.3130.00.08	Mandats externes	149'270.65	170'000	152'500	- 17'500	- 10.29 %
305.3130.00.09	Autres prestations	2'122.84	1'200	1'200		
305.3130.01	Prestations de services pour entreprises	239'569.35	343'000	293'000	- 50'000	- 14.58 %
305.3130.01.01	Actions de promotion	117'611.00	208'000	163'000	- 45'000	- 21.63 %
305.3130.01.02	Actions de prospection	1'895.80	15'000	10'000	- 5'000	- 33.33 %
305.3130.01.03	Offices de cautionnement	120'062.55	120'000	120'000		
305.3134.00	Primes d'assurances choses	303.40	400	400		
305.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	579.05	500	500		
305.3161.00	Locations matériel et véhicules	12'122.10	9'400	11'400	+ 2'000	+ 21.28 %
305.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	69'705.88	92'000	75'000	- 17'000	- 18.48 %
305.3181.00	Pertes sur créance effectives (éliminations)	39'921.50	10'000	10'000		
305.3199.00	Frais de justice - dépens	700.00	0	0		
305.3510.00	Alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi	2'060'174.31	2'245'500	1'890'000	- 355'500	- 15.83 % Financement paritaire Etat/Communes. Diminution de l'alimentation en raison de la baisse des coûts du chômage.
305.3600.10	Part Confédération émoluments métrologie	3'350.10	3'300	3'400	+ 100	+ 3.03 %
305.3634.06	Dépenses à charge du Fonds du tourisme	1'099'982.75	1'222'700	1'100'700	- 122'000	- 9.98 % Diminution des projets LPR touristiques.
305.3634.06.00	Dépenses à charge du Fonds du tourisme	-2'713.45	0	0		
305.3634.06.01	Jura Tourisme	300'000.00	300'000	300'000		
305.3634.06.02	Jura & Trois-Lacs	483'308.00	483'400	483'400		
305.3634.06.03	Association Jura Rando	71'351.65	75'000	75'000		
305.3634.06.04	Association AJSF	35'000.00	35'000	35'000		
305.3634.06.05	Association VTT / OCS	15'045.15	25'000	25'000		
305.3634.06.06	Association AREF	35'000.00	35'000	35'000		
305.3634.06.07	Fondation SuisseMobile	14'000.00	14'000	14'000		
305.3634.06.09	Projets LPR tourisme	103'125.00	249'500	127'500	- 122'000	- 48.90 %
305.3634.06.10	Projets tourisme (hors LPR)	45'072.40	5'000	5'000		
305.3634.06.11	Divers	794.00	800	800		
305.3635.00	Subventions LPR accordées aux entreprises privées	1'203'803.75	1'041'000	1'000'900	- 40'100	- 3.85 %
305.3635.01	Subventions accordées aux entreprises privées	1'097'194.70	1'200'000	1'100'000	- 100'000	- 8.33 % Adaptation aux comptes 2017.
305.3635.01.01	Prises en charges d'intérêts	155'226.15	120'000	120'000		
305.3635.01.02	Bonus-Expo	255'132.00	200'000	220'000	+ 20'000	+ 10.00 %
305.3635.01.03	Postes d'encadrement	231'930.15	450'000	270'000	- 180'000	- 40.00 %
305.3635.01.04	Engagement de personnel	162'750.00	150'000	150'000		
305.3635.01.05	Prise en charge partielle des loyers	192'879.85	150'000	150'000		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF en %		Explications
305.3635.01.06	Propriété intellectuelle	59'380.10	30'000	40'000	+ 10'000	+ 33.33 %	
305.3635.01.07	Projets reconnus par Platinn/CTI/progr.	0.00	50'000	100'000	+ 50'000	+ 100.00 %	
305.3635.01.08	Start-up / spin-off / implantations	39'896.45	50'000	50'000			
305.3635.02	Créapole SA	335'000.00	350'000	350'000			
305.3635.03	BaselArea	70'000.00	70'000	70'000			Montant total ne dépassant pas le maximum de 640'000 francs (70'000 francs + 561'000 francs du compte 3635.00.03) conformément à l'arrêté du Parlement no 1668 du 23 mars 2016.
305.3635.04	Société jurassienne d'équipements	171'490.20	171'000	185'000	+ 14'000	+ 8.19 %	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"	24'840.00	50'000	25'200	- 24'800	- 49.60 %	
305.3636.00	Subventions accordées aux org.priv.à but non lucr.	6'000.00	6'000	6'000			Fédération romande des consommateurs.
305.3637.00	Subv. améliorations et construction de logements	836'156.50	830'000	615'000	- 215'000	- 25.90 %	
305.3700.00	Rembt à Confédération et communes subv.logements	20'440.00	20'000	20'000			
305.3705.00	Subventions fédérales LPR redistribuées	943'544.60	1'600'000	1'200'000	- 400'000	- 25.00 %	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	50'000.00	50'000	50'000			
305.4120.00	Taxes	-175'887.85	-180'000	-180'000			
305.4120.00.01	Droits de patentes	-127'529.35	-130'000	-130'000			
305.4120.00.02	Droits de licences	-48'358.50	-50'000	-50'000			
305.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-316'920.60	-368'000	-356'000	+ 12'000	- 3.26 %	Prévisions adaptées aux comptes 2017.
305.4210.00.00	Emoluments pour actes administratifs divers	-317.00	0	0			
305.4210.00.01	Etablissements publics soumis à permis	-39'211.00	-45'000	-40'000	+ 5'000	- 11.11 %	
305.4210.00.02	Autres émoluments Laub	-11'434.00	-12'500	-12'000	+ 500	- 4.00 %	
305.4210.00.03	Commerce itinérant	-5'785.00	-4'000	-7'000	- 3'000	+ 75.00 %	
305.4210.00.04	Loteries	-60'439.00	-62'000	-60'000	+ 2'000	- 3.23 %	
305.4210.00.05	Bureaux de placement	-5'800.00	-7'000	-7'000			
305.4210.00.07	Autorisations durée du travail	-6'332.00	-5'500	-6'000	- 500	+ 9.09 %	
305.4210.00.08	Approbations plans et autorisations d'exploiter	-5'058.00	-9'500	-8'500	+ 1'000	- 10.53 %	
305.4210.00.09	LTN - frais de contrôles	-10'780.00	-5'000	-10'000	- 5'000	+ 100.00 %	
305.4210.00.10	Constructions	-6'300.00	-4'000	-4'000			
305.4210.00.11	Permis de danses, jeux et débit	-120'751.50	-130'000	-130'000			
305.4210.00.12	Main-d'œuvre étrangère	-18'575.00	-21'000	-21'000			
305.4210.00.13	LIPER - frais de contrôles	-4'600.00	-22'000	-12'000	+ 10'000	- 45.45 %	
305.4210.00.14	Dépassements heures légales	-21'386.00	-22'000	-22'000			
305.4210.00.15	Emoluments pour actes administratifs	-152.10	-18'000	-16'000	+ 2'000	- 11.11 %	
305.4210.00.98	Divers	0.00	-500	-500			

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
305.4240.00	Emoluments métrologie et OTR	-96'001.25	-103'500	-97'000	+ 6'500	- 6.28 %
305.4250.00	Ventes	-395.00	-500	-500		
305.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-497'587.04	-569'300	-487'500	+ 81'800	- 14.37 % Diminution de la participation du SECO aux contrôles LIPER et LTN (- 73'000 francs).
305.4270.00	Amendes	-19'700.00	-50'000	-50'000		
305.4270.00.01	Sanctions LIPER	-7'200.00	-30'000	-30'000		
305.4270.00.02	Amendes LTN	-12'500.00	-20'000	-20'000		
305.4510.06	Prélèvement sur le fonds du tourisme	-273'484.60	-180'700	-260'700	- 80'000	+ 44.27 % Augmentation du prélèvement due à une forte diminution des recettes (Cf. 4600.06).
305.4600.06	Recettes en faveur du fonds du tourisme	-876'498.15	-1'092'000	-890'000	+ 202'000	- 18.50 % Diminution des recettes essentiellement liée au Casino.
305.4630.05	Subvention fédérale plan spécial "étang Gruère"	0.00	-50'000	0	+ 50'000	- 100.00 %
305.4631.00	Subventions des cantons	-200'000.00	-75'000	0	+ 75'000	- 100.00 %
305.4635.00	Subventions des entreprises privées	-1'590.00	0	0		
305.4690.00	Remboursements subv.amél.et constr.logements	-9'597.00	-7'000	-7'000		
305.4700.00	Subventions fédérales LPR à redistribuer	-943'544.60	-1'600'000	-1'200'000	+ 400'000	- 25.00 % 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	-20'440.00	-20'000	-20'000		
305.4910.00	Prestations de service	-50'000.00	-50'000	-50'000		
<b>315</b>	<b>Fonds cantonal pour l'emploi (net)</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	<i>dont charges</i>	<i>13'231'222.59</i>	<i>13'807'300</i>	<i>12'921'600</i>	<i>- 885'700</i>	<i>- 6.41 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-13'231'222.59</i>	<i>-13'807'300</i>	<i>-12'921'600</i>	<i>+ 885'700</i>	<i>- 6.41 %</i>
315.3000.00	Membres des commissions	1'196.40	1'000	1'000		Les charges totales diminuent de 885'700 francs (passage de 13'807'300 à 12'921'600 francs). L'Etat et les communes en prennent chacun 1'890'000 francs (diminution de 355'500 francs. Cf. commentaires rubr.4510.01 et 4612.01).
315.3000.01	Jetons de présence MMT	955.00	0	0		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).



Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
315.3010.00	Traitements du personnel OCT/OMMT/ORP	3'561'880.30	3'753'000	3'700'000	- 53'000	- 1.41 % 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	2'434'444.10	2'419'600	2'490'400	+ 70'800	+ 2.93 %
315.3050.00	Assurances sociales OCT/OMMT/ORP	220'704.15	244'100	234'000	- 10'100	- 4.14 %
315.3050.01	Assurances sociales MMT	149'929.20	153'400	158'100	+ 4'700	+ 3.06 %
315.3051.00	Caisse de pensions OCT/OMMT/ORP	345'662.05	354'200	344'000	- 10'200	- 2.88 %
315.3051.01	Caisse de pensions MMT	226'456.10	205'800	210'600	+ 4'800	+ 2.33 %
315.3053.00	Assurance-accidents OCT/OMMT/ORP	6'690.35	7'600	8'000	+ 400	+ 5.26 %
315.3053.01	Assurance-accidents MMT	22'299.65	39'900	41'100	+ 1'200	+ 3.01 %
315.3054.00	Cotisations allocations familiales OCT/OMMT/ORP	100'953.30	112'800	112'000	- 800	- 0.71 %
315.3054.01	Cotisations allocations familiales MMT	68'581.30	69'000	71'100	+ 2'100	+ 3.04 %
315.3055.00	Cotisations patronales APG maladie OCT/OMMT/ORP	28'018.50	33'900	35'000	+ 1'100	+ 3.24 %
315.3055.01	Cotisations patronales aux APG maladie MMT	19'034.40	17'000	17'400	+ 400	+ 2.35 %
315.3090.00	Formation du personnel OCT/OMMT/ORP	20'680.00	40'000	18'000	- 22'000	- 55.00 %
315.3090.01	Formation du personnel MMT	14'742.45	11'200	28'200	+ 17'000	+ 151.79 %
315.3100.00	Matériel de bureau OCT/OMMT/ORP	25'925.50	38'000	31'000	- 7'000	- 18.42 %
315.3100.01	Matériel de bureau MMT	14'417.35	11'100	15'200	+ 4'100	+ 36.94 %
315.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures MMT	396'607.25	396'400	407'900	+ 11'500	+ 2.90 %
315.3102.00	Imprimés, publications OCT/OMMT/ORP	14'706.50	35'000	16'500	- 18'500	- 52.86 %
315.3102.01	Imprimés, publications MMT	13'650.45	0	4'000	+ 4'000	
315.3103.00	Littérature spécialisée, magazines OCT/OMMT/ORP	7'276.50	13'000	8'000	- 5'000	- 38.46 %
315.3103.01	Littérature spécialisée, magazines MMT	555.75	500	500		
315.3104.01	Matériel didactique MMT	29'941.80	21'300	12'000	- 9'300	- 43.66 %
315.3110.00	Machines et appareils de bureau OCT/OMMT/ORP	2'846.95	65'500	34'000	- 31'500	- 48.09 %
315.3110.01	Machines et appareils de bureau MMT	510.90	17'800	5'000	- 12'800	- 71.91 %
315.3111.01	Acquisition de machines, appareils, vhc MMT	182'996.05	273'000	222'800	- 50'200	- 18.39 %
315.3112.01	Acquisition de vêtements MMT	20'659.95	12'800	18'600	+ 5'800	+ 45.31 %
315.3113.00	Acquisition de matériel informatique OCT/OMMT/ORP	11'800.00	26'500	25'000	- 1'500	- 5.66 %
315.3113.01	Acquisition de matériel informatique MMT	24'372.85	11'400	1'800	- 9'600	- 84.21 %
315.3118.00	Logiciels et licences OCT/OMMT/ORP	1'798.10	4'000	6'000	+ 2'000	+ 50.00 %
315.3118.01	Logiciels et licences MMT	49'545.80	17'900	20'300	+ 2'400	+ 13.41 %
315.3120.00	Energie et éliminations des déchets OCT/OMMT/ORP	21'878.85	39'500	30'000	- 9'500	- 24.05 %
315.3120.01	Energie et éliminations des déchets MMT	60'825.30	53'000	61'000	+ 8'000	+ 15.09 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
315.3130.00	Prestations de services de tiers OCT/MMT/ORP	101'612.74	121'800	98'500	- 23'300	- 19.13 %
315.3130.01	Prestations de services de tiers MMT	22'068.30	11'900	12'300	+ 400	+ 3.36 %
315.3131.00	Frais de projets CII - OCT/OMMT/ORP	10'764.35	11'000	6'000	- 5'000	- 45.45 %
315.3132.00	Honoraires cons.externes, experts OCT/OMMT/ORP	39'600.00	62'000	40'000	- 22'000	- 35.48 %
315.3133.00	Charges utilisation pour informatique OCT/OMMT/ORP	0.00	6'000	0	- 6'000	- 100.00 %
315.3134.00	Primes d'assurances de choses OCT/OMMT/ORP	1'349.45	2'000	1'400	- 600	- 30.00 %
315.3134.01	Primes d'assurances de choses MMT	16'562.40	21'700	21'500	- 200	- 0.92 %
315.3137.01	Impôts et taxes (TVA) MMT	17'403.85	16'000	15'000	- 1'000	- 6.25 %
315.3144.00	Acquisitions & transf. immobilières OCT/OMMT/ORP	359'253.30	15'000	32'000	+ 17'000	+ 113.33 %
315.3150.00	Entretien appareils & machines bureau OCT/OMMT/ORP	302.30	4'500	1'000	- 3'500	- 77.78 %
315.3151.01	Entretien des véhicules MMT	71'459.95	115'900	151'800	+ 35'900	+ 30.97 %
315.3153.00	Entretien de matériel informatique OCT/OMMT/ORP	39'006.90	61'800	43'000	- 18'800	- 30.42 %
315.3153.01	Entretien de matériel informatique MMT	2'192.45	10'000	10'500	+ 500	+ 5.00 %
315.3158.00	Maintenance des logiciels OCT/OMMT/ORP	4'941.80	12'000	6'000	- 6'000	- 50.00 %
315.3158.01	Maintenance des logiciels MMT	33'054.55	44'900	41'500	- 3'400	- 7.57 %
315.3160.00	Loyers OCT/OMMT/ORP	249'565.05	292'000	275'000	- 17'000	- 5.82 %
315.3160.01	Loyers MMT	195'568.80	196'600	196'900	+ 300	+ 0.15 %
315.3161.00	Leasing mat.informatique et appareils OCT/OMMT/ORP	29'234.00	40'000	40'000		
315.3161.01	Locations de machines MMT	2'817.00	1'500	1'500		
315.3170.00	Frais de déplacement et autres frais OCT/OMMT/ORP	28'521.70	47'000	30'000	- 17'000	- 36.17 %
315.3170.01	Frais de déplacement et autres frais MMT	14'528.15	16'400	18'900	+ 2'500	+ 15.24 %
315.3199.00	Autres charges d'exploitation OCT/OMMT/ORP	8'781.00	35'700	18'000	- 17'700	- 49.58 %
315.3199.01	Autres charges d'exploitation MMT	28'579.40	23'400	27'100	+ 3'700	+ 15.81 %
315.3431.00	Conciergerie et entretien OCT/OMMT/ORP	31'833.30	44'500	30'000	- 14'500	- 32.58 %
315.3630.01	Subventions à la Confédération MMT	1'708'355.00	1'724'000	1'780'000	+ 56'000	+ 3.25 %
315.3637.01	Subventions aux ménages et aux privés MMT	2'111'323.75	2'370'500	1'635'200	- 735'300	- 31.02 %
315.4231.01	Participations de privés aux cours MMT	-378'215.95	-404'400	-382'600	+ 21'800	- 5.39 %
315.4240.01	Revenus provenant prestations de service MMT	-95'109.00	-90'000	-75'000	+ 15'000	- 16.67 %
315.4250.00	Ventes OCT/OMMT/ORP	-200.00	0	0		
315.4250.01	Ventes MMT	-106'282.24	-100'000	-100'000		
315.4260.00	Remboursements de tiers OCT/OMMT/ORP	-37'450.40	-3'400	-3'400		
315.4260.01	Remboursements de tiers MMT	-86'587.05	0	0		
315.4309.01	Autres revenus d'exploitation MMT	-90'938.90	-90'000	-90'000		
315.4432.00	Sous-locations OCT/OMMT/ORP	-6'000.00	0	0		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
315.4510.01	Prélèvement sur Fds cant. pour l'emploi MMT	-2'060'174.31	-2'245'500	-1'890'000	+ 355'500	- 15.83 % La part de l'Etat et la part des communes diminuent de 355'500 francs.
315.4612.01	Dédommagements des communes MMT	-2'063'831.00	-2'245'500	-1'890'000	+ 355'500	- 15.83 % Cf. remarque 4510.01.
315.4630.00	Subventions de la Confédération OCT/OMMT/ORP	-5'233'277.99	-5'520'000	-5'220'000	+ 300'000	- 5.43 %
315.4630.01	Subventions de la Confédération MMT	-3'073'155.75	-3'108'500	-3'270'600	- 162'100	+ 5.21 %
<b>320</b>	<b>Service de l'économie rurale (net)</b>	<b>8'428'577.41</b>	<b>8'747'500</b>	<b>8'640'500</b>	<b>- 107'000</b>	<b>- 1.22 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>114'239'910.01</i>	<i>115'388'900</i>	<i>115'432'300</i>	<i>+ 43'400</i>	<i>+ 0.04 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-105'811'332.60</i>	<i>-106'641'400</i>	<i>-106'791'800</i>	<i>- 150'400</i>	<i>+ 0.14 %</i>
320.3000.00	Jetons de présence	1'245.00	1'700	1'700		
320.3010.00	Traitements du personnel	1'353'369.05	1'383'000	1'391'600	+ 8'600	+ 0.62 %
320.3030.00	Préposés à l'agriculture	96'600.00	100'000	100'000		
320.3050.00	Assurances sociales	87'493.05	94'600	94'600		
320.3051.00	Caisse de pensions	151'627.55	145'700	161'700	+ 16'000	+ 10.98 %
320.3053.00	Assurance-accidents	2'327.45	2'800	2'900	+ 100	+ 3.57 %
320.3054.00	Cotisations allocations familiales	39'571.80	42'800	42'400	- 400	- 0.93 %
320.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	10'934.10	8'900	14'700	+ 5'800	+ 65.17 %
320.3090.00	Formation du personnel et des experts	4'165.00	9'300	7'700	- 1'600	- 17.20 %
320.3100.00	Fournitures de bureau	2'211.30	1'800	2'200	+ 400	+ 22.22 %
320.3102.00	Imprimés	175.65	1'500	1'500		
320.3103.00	Littérature spécialisée, magazines,abo	2'391.75	2'600	2'600		
320.3110.00	Appareils	0.00	1'000	1'000		
320.3130.00	Honoraires et prestations de service	307'316.66	317'500	251'900	- 65'600	- 20.66 % Prestations informatiques moins importantes et diminution des tarifs convenus ; transfert des coûts du programme de gestion des Crédits agricoles au SDI dès 2019 ; réduction des frais pour la lutte contre le feu bactérien.
320.3130.00.01	<i>Autres prest., frais poursuites</i>	<i>3'528.98</i>	<i>5'000</i>	<i>3'200</i>	<i>- 1'800</i>	<i>- 36.00 %</i>
320.3130.00.02	<i>AGRIDEA</i>	<i>276'311.30</i>	<i>278'100</i>	<i>220'000</i>	<i>- 58'100</i>	<i>- 20.89 %</i>
320.3130.00.03	<i>Téléphone, fax, ports</i>	<i>18'547.65</i>	<i>18'500</i>	<i>18'500</i>		
320.3130.00.04	<i>Lutte contre le feu bactérien</i>	<i>2'312.73</i>	<i>12'000</i>	<i>6'000</i>	<i>- 6'000</i>	<i>- 50.00 %</i>
320.3130.00.05	<i>Cotisations à des associations</i>	<i>6'616.00</i>	<i>3'900</i>	<i>4'200</i>	<i>+ 300</i>	<i>+ 7.69 %</i>
320.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	60'260.00	73'000	66'500	- 6'500	- 8.90 %
320.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	5'076.65	6'000	5'500	- 500	- 8.33 %
320.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	29'589.30	33'000	30'500	- 2'500	- 7.58 %
320.3611.00	Ecolages versés à d'autres cantons	79'233.00	54'400	122'100	+ 67'700	+ 124.45 % Estimation selon le nombre d'élèves attendu.
320.3634.00	Fondation rurale interjurassienne	4'089'000.00	4'089'000	4'089'000		
320.3634.00.01	<i>Participation au projet Interreg - FRI</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>20'000</i>	<i>+ 20'000</i>	

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
320.3635.00	Subventions pour l'élevage du bétail	971'332.60	998'500	996'500	- 2'000	- 0.20 %
320.3635.00.01	Chevaux primes individuelles	177'577.00	176'000	176'000		
320.3635.00.02	Chevaux mise en valeur, promo,écoulement	83'750.00	84'000	84'000		
320.3635.00.03	Chevaux divers	16'113.00	17'000	17'000		
320.3635.00.06	Chevaux – remp. primes pour l'exportation	30'993.60	43'000	43'000		
320.3635.00.07	Bovins primes individuelles	24'780.00	24'000	24'000		
320.3635.00.08	Bovins marchés de bétail	583'945.00	584'000	584'000		
320.3635.00.09	Bovins mise en valeur, promo, écoulement	11'540.00	18'000	16'000	- 2'000	- 11.11 %
320.3635.00.10	Bovins divers	0.00	10'000	10'000		
320.3635.00.12	Menu bétail primes individuelles	35'934.00	34'000	34'500	+ 500	+ 1.47 %
320.3635.00.13	Menu bétail mise en valeur,promo,écol.	1'000.00	2'000	2'000		
320.3635.00.14	Menu bétail divers	5'700.00	6'500	6'000	- 500	- 7.69 %
320.3635.01	Autres subventions à l'agriculture	152'972.30	258'100	172'000	- 86'100	- 33.36 % Baisse des tarifs des écolages de la HAFL (Haute école spécialisée bernoise en agronomie).
320.3635.01.01	HESA Haute Ecole Suisse d'Agronomie	120'693.30	225'000	138'900	- 86'100	- 38.27 %
320.3635.01.02	Formation professionnelle	12'025.00	12'100	12'100		
320.3635.01.03	Cotisations	19'834.00	20'000	20'000		
320.3635.01.04	Divers	420.00	1'000	1'000		
320.3635.02	Identification et commercialisation spécialisées	58'000.00	52'500	42'500	- 10'000	- 19.05 %
320.3635.05	Subventions cantonales	1'250'913.50	1'434'000	1'404'000	- 30'000	- 2.09 % En 2018, fin du programme de la protection des ressources Sol-Air-Eau et nouveau projet Terres vivantes.
320.3635.05.04	Réseaux écologiques (10%)	445'941.80	478'000	490'000	+ 12'000	+ 2.51 %
320.3635.05.05	Qualité du paysage (10%)	622'472.20	624'000	624'000		
320.3635.05.06	Protection ressources sol-air-eau (20%)	49'195.30	112'000	0	- 112'000	- 100.00 %
320.3635.05.07	Prestations à caractère écologique	133'304.20	170'000	170'000		
320.3635.05.08	Agriculteurs et pollinisateurs (20%)	0.00	50'000	40'000	- 10'000	- 20.00 %
320.3635.05.10	Terres vivantes (20 %)	0.00	0	80'000	+ 80'000	
320.3705.00	Subventions fédérales redistribuées	105'484'104.30	106'277'200	106'427'200	+ 150'000	+ 0.14 % Argent fédéral redistribué, estimation des paiements directs en légère augmentation. Correspondance en recettes à la rubrique 4700.00.
320.3705.00.01	Contributions aux cultures particulières	2'048'408.00	1'830'000	2'550'000	+ 720'000	+ 39.34 %
320.3705.00.02	Contributions d'estivage	4'766'375.40	4'480'000	4'770'000	+ 290'000	+ 6.47 %
320.3705.00.03	Paiements directs	88'617'186.65	89'400'000	88'600'000	- 800'000	- 0.89 %
320.3705.00.04	Réseaux écologiques (90%)	4'082'359.20	4'302'000	4'410'000	+ 108'000	+ 2.51 %
320.3705.00.05	Qualité du paysage (90%)	5'602'249.65	5'617'200	5'617'200		
320.3705.00.06	Protection ressources sol-air-eau (80%)	367'525.40	448'000	0	- 448'000	- 100.00 %
320.3705.00.08	Agriculteurs et pollinisateurs (80%)	0.00	200'000	160'000	- 40'000	- 20.00 %
320.3705.00.10	Terres vivantes (80%)	0.00	0	320'000	+ 320'000	

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
320.4210.00	Emoluments	-142'571.50	-173'100	-172'500	+ 600	- 0.35 %
320.4250.00	Ventes	0.00	-100	-100		
320.4260.00	Remboursements de frais - produits de prestations	-77'546.80	-73'000	-77'000	- 4'000	+ 5.48 %
320.4630.00	Subv. féd. pour développement agr.	-107'110.00	-118'000	-115'000	+ 3'000	- 2.54 %
320.4630.00.01	Autres	-13'073.70	-18'000	-15'000	+ 3'000	- 16.67 %
320.4630.00.02	Prestations à caractère écologique	-94'036.30	-100'000	-100'000		
320.4700.00	Subventions fédérales à redistribuer	-105'484'104.30	-106'277'200	-106'427'200	- 150'000	+ 0.14 % Argent fédéral redistribué, voir rubrique 3705.00.
320.4700.00.10	Terres vivantes (80%)	0.00	0	-320'000	- 320'000	

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>4</b>	<b>Département de l'Environnement (net)</b>	<b>-443'251.94</b>	<b>-2'669'100</b>	<b>-2'306'400</b>	<b>+ 362'700</b>	<b>- 13.59 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>77'890'096.12</i>	<i>80'382'900</i>	<i>81'111'700</i>	<i>+ 728'800</i>	<i>+ 0.91 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-78'333'348.06</i>	<i>-83'052'000</i>	<i>-83'418'100</i>	<i>- 366'100</i>	<i>+ 0.44 %</i>
<b>400</b>	<b>Service du développement territorial (net)</b>	<b>12'193'533.35</b>	<b>12'118'000</b>	<b>12'656'500</b>	<b>+ 538'500</b>	<b>+ 4.44 %</b>
	<i>Dont charges</i>	<i>23'795'714.40</i>	<i>24'057'600</i>	<i>23'930'000</i>	<i>- 127'600</i>	<i>- 0.53 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-11'602'181.05</i>	<i>-11'939'600</i>	<i>-11'273'500</i>	<i>+ 666'100</i>	<i>- 5.58 %</i>
400.3000.00	Jetons de présence de commissions	4'205.00	9'000	9'000		
400.3010.00	Traitements du personnel	3'244'768.55	3'142'800	3'130'900	- 11'900	- 0.38 % - 0,25 poste. Cf. partie "Effectif du personnel".
400.3050.00	Assurances sociales	204'465.50	198'100	197'700	- 400	- 0.20 %
400.3051.00	Caisse de pensions	283'667.20	282'300	302'600	+ 20'300	+ 7.19 %
400.3053.00	Assurance-accidents	27'690.05	9'900	28'200	+ 18'300	+ 184.85 %
400.3054.00	Cotisations allocations familiales	92'707.55	89'600	89'300	- 300	- 0.33 %
400.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	25'800.25	20'200	33'200	+ 13'000	+ 64.36 %
400.3090.00	Formation du personnel	4'947.70	13'500	12'000	- 1'500	- 11.11 %
400.3100.00	Fournitures de bureau	14'849.40	20'000	16'000	- 4'000	- 20.00 %
400.3102.00	Imprimés, publications	0.00	1'000	1'000		
400.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'520.05	3'000	3'000		
400.3118.00	Licences informatiques	5'590.45	18'500	18'500		
400.3130.01	Prestations de services de tiers	881'006.70	1'067'000	1'013'500	- 53'500	- 5.01 %
400.3130.01.00	<i>Prestations de services de tiers</i>	<i>0.00</i>	<i>-263'500</i>	<i>0</i>	<i>+ 263'500</i>	<i>- 100.00 %</i>
400.3130.01.01	<i>Développement territorial</i>	<i>69'161.85</i>	<i>27'000</i>	<i>60'000</i>	<i>+ 33'000</i>	<i>+ 122.22 %</i>
400.3130.01.02	<i>Aménagement du territoire</i>	<i>75'215.45</i>	<i>130'000</i>	<i>100'000</i>	<i>- 30'000</i>	<i>- 23.08 %</i>
400.3130.01.04	<i>Cadastre et géoinformation</i>	<i>286'065.20</i>	<i>101'000</i>	<i>112'000</i>	<i>+ 11'000</i>	<i>+ 10.89 %</i>
400.3130.01.05	<i>Mobilité et transports</i>	<i>156'355.45</i>	<i>578'000</i>	<i>386'000</i>	<i>- 192'000</i>	<i>- 33.22 %</i>
400.3130.01.06	<i>Energie</i>	<i>268'856.60</i>	<i>464'500</i>	<i>329'500</i>	<i>- 135'000</i>	<i>- 29.06 %</i>
400.3130.01.07	<i>Unité du développement durable</i>	<i>15.50</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
400.3130.01.08	<i>Affranchissements, téléphones</i>	<i>25'336.65</i>	<i>30'000</i>	<i>26'000</i>	<i>- 4'000</i>	<i>- 13.33 %</i>
400.3130.02	Cotisations à des associations	93'648.35	107'300	109'700	+ 2'400	+ 2.24 % Réseau des parcs (+ 1'000 francs) ; Association Trion-climate (+ 800 francs).
400.3132.00	Honoraires conseillers externes	6'820.20	12'000	12'000		
400.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	0.00	1'000	1'000		
400.3151.00	Entretien machines et vélos	148.60	5'500	500	- 5'000	- 90.91 %
400.3158.00	Maintenance du SIT	14'451.25	1'000	2'000	+ 1'000	+ 100.00 %
400.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	35'812.95	34'000	38'000	+ 4'000	+ 11.76 % Sortie annuelle du service tous les 2 ans.
400.3199.00	Frais de procédures judiciaires	5'842.15	1'000	2'000	+ 1'000	+ 100.00 %
400.3610.00	Dédommagements à la Confédération (FAIF)	6'200'000.00	6'385'200	6'845'700	+ 460'500	+ 7.21 % Indexation décidée par la Confédération.
400.3632.00	Subventions en faveur des communes	358'591.70	455'000	355'300	- 99'700	- 21.91 % Pas de nouvel arrêté de subventionnement pour la révision de l'aménagement local et fin d'un projet LPR.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
400.3632.00.01	Subventions pour mensuration officielle	0.00	25'000	25'000		
400.3632.00.02	Subventions en faveur plans aménagement	69'322.00	70'000	50'000	- 20'000	- 28.57 %
400.3632.00.03	Subventions en faveur du PNRD & Agglo	95'000.00	75'000	85'300	+ 10'300	+ 13.73 %
400.3632.00.04	Subventions pour zones AIC	33'926.00	60'000	0	- 60'000	- 100.00 %
400.3632.00.05	Subventions pour transports publics LIL	149'743.70	180'000	180'000		
400.3632.00.06	Subventions Soutien Cités de l'énergie	10'600.00	45'000	15'000	- 30'000	- 66.67 %
400.3634.00	Subventions expl. aux transports publics	9'886'292.65	10'488'800	10'000'000	- 488'800	- 4.66 % Volonté politique de fixer un plafond à 10 millions.
400.3634.02	Participation aux communautés tarifaires	694'758.60	740'500	697'500	- 43'000	- 5.81 % Report du projet d'actualisation de la clé de répartition.
400.3634.03	Subventions aux transports nocturnes	181'000.00	186'000	186'000		
400.3635.00	Subventions aux entreprises privées	0.00	50'000	10'000	- 40'000	- 80.00 % Projet LPR prévu en 2018 et non en 2019.
400.3702.00	Subv. féd.redistribuées pour mens.cad.	188'154.55	200'000	300'000	+ 100'000	+ 50.00 % Selon contrats de prestations avec la Confédération. Contrepartie complète en recettes à la rubrique 4700.01.
400.3702.01	Subventions fédérales redistribuées	1'337'975.00	515'400	515'400		
400.4210.00	Emoluments	-701'586.20	-681'500	-691'600	- 10'100	+ 1.48 % Dérogation de la Section de l'aménagement du territoire : nouvelle répartition des compétences entre les services concernés.
400.4210.00.01	Aménagement local et régional	-67'961.00	-50'000	-70'000	- 20'000	+ 40.00 %
400.4210.00.02	Permis de construire, dérogations	-359'512.50	-360'000	-370'000	- 10'000	+ 2.78 %
400.4210.00.03	Vérification des nouvelles mensurations	-43'591.30	-45'000	-35'000	+ 10'000	- 22.22 %
400.4210.00.04	Utilisation de données géographiques	-79'274.70	-75'000	-65'000	+ 10'000	- 13.33 %
400.4210.00.05	Décisions LDFR	-700.00	-1'000	-1'000		
400.4210.00.06	Emoluments CPS	-28'700.00	-30'000	-30'000		
400.4210.00.07	Application de la loi sur l'énergie	-89'387.00	-80'000	-100'000	- 20'000	+ 25.00 %
400.4210.00.08	Téléskis	-450.00	-500	-500		
400.4210.00.09	Autorisations cantonales de transports	0.00	0	-100	- 100	
400.4210.00.10	Dérogations SAM	-32'009.70	-40'000	-20'000	+ 20'000	- 50.00 %
400.4250.00	Ventes	-320.00	0	-500	- 500	
400.4260.00	Remboursements de frais	-42'649.30	-42'500	-44'000	- 1'500	+ 3.53 %
400.4600.00	Redevance poids lourds	-7'409'232.00	-8'061'000	-7'674'000	+ 387'000	- 4.80 % Estimation communiquée par la Confédération.
400.4611.00	Contributions des cantons et concordats	-88'972.35	-151'700	-89'000	+ 62'700	- 41.33 % Fin d'un projet Interreg.
400.4612.00	Parts des communes aux transports public	-1'407'848.00	-1'590'000	-1'484'000	+ 106'000	- 6.67 %
400.4630.00	Subventions féd. pour mens. cadastrales	0.00	-25'000	-25'000		
400.4630.02	Subventions fédérales RDPPF	-121'526.85	-113'000	-113'000		
400.4630.03	Subventions fédérales pour zones AIC	-21'044.80	-42'500	0	+ 42'500	- 100.00 % Fin d'un projet LPR.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF en %		Explications
400.4630.04	Subventions fédérales énergie (LPR)	-275'872.00	-495'000	-300'000	+ 195'000	- 39.39 %	Financement partiel de mandats, dépendant des projets prévus.
400.4630.05	Subventions fédérales pour gens du voyage	0.00	0	-25'000	- 25'000		Promesse de subvention fédérale de 50% des coûts jusqu'à hauteur de 200'000 francs. En 2019, 50% du Plan spécial cantonal estimé à 50'000 francs.
400.4630.05.00	Subventions fédérales pour gens du voyage	0.00	0	-25'000	- 25'000		
400.4634.00	Subventions des entreprises publiques	-5'000.00	-20'000	-10'000	+ 10'000	- 50.00 %	Pas de demande d'entreprises jusqu'à présent.
400.4700.00	Subv.féd. pour mens.cadastrales à red.	-188'154.55	-200'000	-300'000	- 100'000	+ 50.00 %	Contrepartie de la rubrique 3702.00.
400.4700.01	Subventions fédérales à redistribuer	-1'337'975.00	-515'400	-515'400			Contrepartie de la rubrique 3702.01.
400.4930.00	Imputations internes frais admi. & expl.	-2'000.00	-2'000	-2'000			Contrepartie de la rubrique 410.3930.00.
<b>401</b>	<b>Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT (net)</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
	<i>Dont charges</i>	<i>19'956.20</i>	<i>31'300</i>	<i>63'400</i>	<i>+ 32'100</i>	<i>+ 102.56 %</i>	
	<i>Dont revenus</i>	<i>-19'956.20</i>	<i>-31'300</i>	<i>-63'400</i>	<i>- 32'100</i>	<i>+ 102.56 %</i>	
401.3010.00	Salaires personnel administratif et d'exploitation	7'798.70	7'900	8'000	+ 100	+ 1.27 %	
401.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais adm.	492.00	500	500			
401.3051.00	Cotisations patronales aux caisses pensions ind.	616.80	600	700	+ 100	+ 16.67 %	
401.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	82.65	0	0			
401.3054.00	Cotis. patronales aux caisses allocation familiale	222.30	200	0	- 200	- 100.00 %	
401.3055.00	Cotis. patronales aux assurances ind.journ.maladie	62.05	100	200	+ 100	+ 100.00 %	
401.3130.00	Prestations de services de tiers	8'681.70	8'000	30'000	+ 22'000	+ 275.00 %	Plusieurs décisions de taxation à réaliser en 2019 nécessitent une expertise externe. La part des expertises à réaliser dans le cadre du traitement des dossiers reste encore à définir sur le moyen terme (encore peu de recul jusqu'à présent).
401.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	0.00	2'000	2'000			
401.3632.01	Subventions accordées aux communes et groupes int.	0.00	10'000	20'000	+ 10'000	+ 100.00 %	Il est prévu d'utiliser le fonds pour subventionner des planifications régionales ou des projets particuliers (modèles) qui visent le développement vers l'intérieur du bâti.
401.3930.00	Imputations internes frais adm.& expl.	2'000.00	2'000	2'000			Contrepartie de la rubrique 400.4930.00.
401.4022.00	Taxes sur la plus-value	0.00	-31'300	-30'000	+ 1'300	- 4.15 %	Montant très estimatif.
401.4510.00	Prélèvements sur fin.spéciaux du capital propre	-19'956.20	0	-33'400	- 33'400		Equilibre du fonds.



Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>410</b>	<b>Office de l'environnement (net)</b>	<b>5'787'385.92</b>	<b>6'523'500</b>	<b>6'146'900</b>	<b>- 376'600</b>	<b>- 5.77 %</b>
	<i>Dont charges</i>	<i>11'184'196.40</i>	<i>12'119'900</i>	<i>13'225'300</i>	<i>+ 1'105'400</i>	<i>+ 9.12 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-5'396'810.48</i>	<i>-5'596'400</i>	<i>-7'078'400</i>	<i>- 1'482'000</i>	<i>+ 26.48 %</i>
410.3000.00	Jetons de présence	4'130.00	6'000	3'200	- 2'800	- 46.67 % Suppression commission examen chasse selon modification contrat Fédération Cantonale Jurassienne de Chasseurs.
410.3010.00	Traitement du personnel	3'933'879.51	4'114'900	4'068'800	- 46'100	- 1.12 % + 0,33 poste. Cf. partie "Effectif du personnel". Masse salariale adaptée selon les dernières informations connues.
410.3049.00	Autres indemnités	823.50	14'800	14'800		
410.3050.00	Assurances sociales	252'932.92	259'300	256'400	- 2'900	- 1.12 %
410.3051.00	Caisse de pensions	375'493.09	375'800	410'100	+ 34'300	+ 9.13 %
410.3053.00	Assurance-accidents	38'032.14	7'300	40'100	+ 32'800	+ 449.32 %
410.3054.00	Cotisations allocations familiales	114'561.69	117'300	116'800	- 500	- 0.43 %
410.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	31'241.51	26'400	44'100	+ 17'700	+ 67.05 %
410.3090.00	Formation du personnel	5'420.00	9'000	9'000		
410.3100.00	Fournitures de bureau	13'949.95	20'000	16'000	- 4'000	- 20.00 %
410.3101.00	Carburant et matériel	29'216.63	68'000	59'300	- 8'700	- 12.79 %
410.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	15'236.35	19'300	18'900	- 400	- 2.07 %
410.3111.00	Appareils et équipements de service	23'680.00	24'600	16'300	- 8'300	- 33.74 %
410.3120.00	Eau, énergie, combustibles	3'611.45	6'500	7'300	+ 800	+ 12.31 %
410.3120.07	Traitement déchets à charge fds déchets	129'214.80	130'000	130'000		
410.3120.08	Energie à charge fds fourniture eau potable	58'148.50	40'000	40'000		
410.3130.00	Rétrib. gardes et prestations de service	229'693.33	243'000	243'200	+ 200	+ 0.08 %
410.3130.00.00	<i>Rétrib. gardes et prestations de service</i>	<i>-608.02</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
410.3130.00.01	<i>Rétrib. gardes et prestations service / Direction</i>	<i>37'763.20</i>	<i>32'800</i>	<i>179'600</i>	<i>+ 146'800</i>	<i>+ 447.56 %</i>
410.3130.00.02	<i>Rétrib. gardes et prestations service / Nature</i>	<i>2'570.00</i>	<i>17'300</i>	<i>16'500</i>	<i>- 800</i>	<i>- 4.62 %</i>
410.3130.00.03	<i>Rétrib. gardes et prestations service / Eau Env.</i>	<i>4'257.90</i>	<i>9'500</i>	<i>9'900</i>	<i>+ 400</i>	<i>+ 4.21 %</i>
410.3130.00.04	<i>Rétrib. gardes et prestations service / Forêt</i>	<i>34'890.90</i>	<i>32'900</i>	<i>33'200</i>	<i>+ 300</i>	<i>+ 0.91 %</i>
410.3130.00.05	<i>Rétrib. gardes et prestations service / Chasse</i>	<i>154'499.95</i>	<i>148'500</i>	<i>2'000</i>	<i>- 146'500</i>	<i>- 98.65 %</i>
410.3130.00.11	<i>Cotisations à des associations FOD</i>	<i>-3'680.60</i>	<i>2'000</i>	<i>2'000</i>		
410.3130.01	Exécution de travaux par des tiers	10'310.86	12'000	12'000		
410.3130.07	Divers mandats à charge fds gest.déchets	743'550.37	815'000	1'900'000	+ 1'085'000	+ 133.13 % Impact déchetterie du Rosireux pour 1'300'000 francs. Subventions fédérales à la rubrique 4630.07.
410.3130.47	Dépenses à ch.fds réserve for (expl)	25'000.00	25'000	25'000		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
410.3132.00	Etudes et mandats	740'679.18	1'130'500	800'000	- 330'500	- 29.23 %
410.3132.00.01	Etudes et mandats / Direction	58'860.10	0	0		
410.3132.00.02	Etudes et mandats / Nature	275'605.63	370'000	328'000	- 42'000	- 11.35 %
410.3132.00.03	Etudes et mandats / Eau Environnement	109'856.35	227'500	37'000	- 190'500	- 83.74 %
410.3132.00.04	Etudes et mandats / Forêt	143'910.40	333'000	260'000	- 73'000	- 21.92 %
410.3132.00.98	Frais externalisation labo	152'446.70	200'000	175'000	- 25'000	- 12.50 %
410.3134.00	Primes d'assurances de choses	1'976.80	2'500	2'500		
410.3137.00	Impôts et taxes	24'498.06	23'000	20'000	- 3'000	- 13.04 %
410.3140.08	Entretien terrain à charge fds fourn.eau	0.00	200	200		
410.3142.00	Entretien cours d'eau, étangs et bassins	105'311.40	123'000	123'000		
410.3145.00	Entretien immeubles / routes forestières	102.10	10'000	10'000		
410.3145.02	Frais travaux intérêt général (soc.nat.)	7'924.50	20'000	15'000	- 5'000	- 25.00 %
410.3151.00	Entretien d'objets mobiliers & véhicules	66'141.34	80'000	82'700	+ 2'700	+ 3.38 % Station Erveratte et sonde en plus.
410.3151.08	Entretien machines à ch. fds fourn.eau	36'194.25	57'200	43'200	- 14'000	- 24.48 % Diminution maintenance et renouvellements équipements.
410.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	42'563.61	55'700	56'400	+ 700	+ 1.26 %
410.3190.00	Prestations en dommages et intérêts	381'167.50	294'000	294'000		
410.3190.39	Dépenses à charge fds dommages éléments	5'400.00	10'000	0	- 10'000	- 100.00 %
410.3199.00	Indemnités pour dommages	158'544.35	188'000	173'500	- 14'500	- 7.71 %
410.3510.00	Alimentation du fonds de la pêche	146'697.29	152'800	164'400	+ 11'600	+ 7.59 % Correction répartition salariale sous 2017 et alignement budget 2019 en conséquence.
410.3510.08	Attribution fonds fourniture eau potable	22'713.65	17'600	31'600	+ 14'000	+ 79.55 %
410.3510.39	Attribution au fds pour dommages élément	15'311.10	12'000	23'500	+ 11'500	+ 95.83 %
410.3510.48	Attribution au fonds réserve for. (ant.)	17'331.00	17'000	17'000		
410.3611.00	Participation à études intercantionales	62'947.30	78'100	65'100	- 13'000	- 16.65 % Rapport qualité de l'air diminué pour 15'000 francs.
410.3612.00	Dédommagements aux triages forestiers	644'034.30	666'000	670'000	+ 4'000	+ 0.60 %
410.3612.23	Dépenses à charge fonds projets reb. A16	0.00	10'000	6'000	- 4'000	- 40.00 %
410.3632.00	Subv.aux communes pour prot.nature	503'786.44	563'000	558'000	- 5'000	- 0.89 %
410.3632.00.04	Subv. cant. forêts - hors CP	19'330.00	25'000	20'000	- 5'000	- 20.00 %
410.3632.00.208	CP/protection de la forêt (dégâts)	13'250.90	20'000	30'000	+ 10'000	+ 50.00 %
410.3632.00.310	CP/base de planification forestière	6'740.84	10'000	10'000		
410.3632.00.311	CP/soins aux jeunes peuplements	246'555.00	250'000	250'000		
410.3632.00.408	CP/protection durable massif forestier	30'488.40	100'000	80'000	- 20'000	- 20.00 %
410.3632.00.409	CP/valorisation biotopes	90'734.00	40'000	53'000	+ 13'000	+ 32.50 %
410.3632.00.410	CP/pâturages boisés	41'815.00	40'000	40'000		
410.3632.00.952	Subv.cantonales - CP Nature - Rela.publ.	25'000.00	25'000	25'000		
410.3632.00.961	CP/Nat. Biotopes/national	5'250.00	0	0		
410.3632.00.962	Subv.cantonales - CP/Nat.biotopes/région	6'647.65	15'000	15'000		
410.3632.00.963	CP/Nat. espèces	17'974.65	32'000	35'000	+ 3'000	+ 9.38 %
410.3632.00.964	CP/Nat. réseaux	0.00	6'000	0	- 6'000	- 100.00 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
410.3632.07	Subv.assainissement à charge fds déchets	274'300.00	280'000	160'000	- 120'000	- 42.86 % Pas d'assainissement pour stand de tir (3632.07.01) et assainissement prévu décharges Paddock et deuxième Vorbourg (3632.07.02).
410.3632.07.01	Subv.assainissement - stands de tir	0.00	150'000	0	- 150'000	- 100.00 %
410.3632.07.02	Subv.assainissement - décharges	44'810.00	30'000	60'000	+ 30'000	+ 100.00 %
410.3632.07.03	Subv.assainissement - aires exploitation	229'490.00	100'000	100'000		
410.3632.31	Dépenses à charge fonds cons.de la forêt	2'000.00	0	2'000	+ 2'000	
410.3635.00	Subventions pour la promotion du bois	25'000.00	25'000	25'000		
410.3636.00	Subv. pêche, protection nature, chasse	52'425.00	62'000	52'500	- 9'500	- 15.32 % Contrat prestation Fédération Cantonale Jurassienne de Chasseurs révisé.
410.3636.00.01	Subv. pêche, protection nature, chasse / Direction	1'000.00	1'000	1'000		
410.3636.00.02	Subv. pêche, protection nature, chasse / Nature	11'425.00	11'500	11'500		
410.3636.00.05	Subv. pêche, protection nature, chasse / Chasse	40'000.00	49'500	40'000	- 9'500	- 19.19 %
410.3636.01	Contr. Etat formation pers. forestier	20'363.75	28'000	25'000	- 3'000	- 10.71 %
410.3636.02	Contribution Etat formation diverse	1'545.00	13'800	2'800	- 11'000	- 79.71 % Pas de cours hydrocarbure prévu en 2019 (tous les 3 ans).
410.3702.00	Subv.féd.red.liées à des conv.-programme	1'666'288.23	1'816'300	2'320'600	+ 504'300	+ 27.77 % Convention programme complémentaire biodiversité. Dessertes (Cf. 4700.00).
410.3702.00.208	CP/protection de la forêt (dégâts)	23'867.85	115'400	115'400		
410.3702.00.309	CP/unités de gestion optimales	25'000.00	55'000	55'000		
410.3702.00.310	CP/base de planification forestière	23'791.20	101'000	101'700	+ 700	+ 0.69 %
410.3702.00.311	CP/soins aux jeunes peuplements	489'480.00	511'000	511'000		
410.3702.00.312	CP/formation pratique gestion forêt	22'520.00	23'000	23'000		
410.3702.00.405	CP/protection durable massif forestier	-158'609.40	0	0		
410.3702.00.406	CP/valorisation biotopes	248'160.30	0	0		
410.3702.00.407	CP/pâturages boisés	1'587.00	0	0		
410.3702.00.408	CP/protection durable massif forestier	281'412.75	178'000	302'000	+ 124'000	+ 69.66 %
410.3702.00.409	CP/valorisation biotopes	120'910.25	134'000	105'500	- 28'500	- 21.27 %
410.3702.00.410	CP/pâturages boisés	72'835.00	150'000	230'000	+ 80'000	+ 53.33 %
410.3702.00.503	1-Revital. données de base	-10'430.00	0	0		
410.3702.00.509	1-Revital. données de base IP 1.2	0.00	14'000	14'000		
410.3702.00.608	CP/données base dangers naturels	119'877.95	50'000	75'000	+ 25'000	+ 50.00 %
410.3702.00.912	Subv.cantoniales - CP Nature - Rela.publ.	34'200.70	0	0		
410.3702.00.921	Subv.cantoniales - CP/Nat.biotopes/nation	-32'196.51	0	0		
410.3702.00.922	Subv.cantoniales - CP/Nat.biotopes/région	-46'195.32	0	0		
410.3702.00.923	CP/Nat. espèces	130'562.90	0	0		
410.3702.00.924	CP/Nat. réseaux	-46'030.00	0	0		
410.3702.00.952	Subv.cantoniales - CP Nature - Rela.publ.	76'325.15	87'500	87'500		
410.3702.00.961	CP/Nat. Biotopes/national	172'902.46	214'900	531'000	+ 316'100	+ 147.09 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
410.3702.00.962	Subv.cantonales - CP/Nat.biotopes/région	13'543.02	55'300	55'300		
410.3702.00.963	CP/Nat. espèces	102'772.93	85'200	94'200	+ 9'000	+ 10.56 %
410.3702.00.964	CP/Nat. réseaux	0.00	42'000	20'000	- 22'000	- 52.38 %
410.3702.01	Subv.féd.redistribuées mesures urgentes 17	70'823.65	0	0		
410.3910.07	Imputation interne à ch. Fds des déchets	50'000.00	50'000	50'000		
410.4100.00	Permis de chasse	-521'017.54	-519'500	-544'500	- 25'000	+ 4.81 % Alignement budget 2019 avec les comptes 2017.
410.4120.00	Droits d'eau et concessions hydrauliques	-434'038.20	-460'600	-487'300	- 26'700	+ 5.80 % Impact "La Goule".
410.4120.07	Recettes en fav. fds gestion des déchets	-802'891.24	-560'000	-1'100'000	- 540'000	+ 96.43 % Différence liée à l'augmentation de la taxe sur les décharges au 01.07.2018.
410.4120.39	Recettes en faveur fds dommages éléments	-20'711.10	-22'000	-23'500	- 1'500	+ 6.82 %
410.4210.00	Emoluments	-299'797.80	-280'000	-275'000	+ 5'000	- 1.79 %
410.4250.00	Ventes imprimés et autre matériel	-4'597.75	-1'800	-1'800		
410.4250.01	Ventes de gibier	-4'038.50	-3'000	-3'000		
410.4250.08	Recettes en fav. fds fourniture eau	-117'056.40	-115'000	-115'000		
410.4250.48	Recettes en fav.fds rés.forestier (ant.)	-17'331.00	-17'000	-17'000		
410.4260.00	Remboursements de frais	-385'226.55	-413'700	-340'500	+ 73'200	- 17.69 % Impact lié à la baisse des travaux "DIB Bonfol".
410.4260.00.00	Remboursements de frais	-82'898.65	0	0		
410.4260.00.01	Remboursements de frais / Direction	-84'747.90	-130'500	-65'500	+ 65'000	- 49.81 %
410.4260.00.02	Remboursements de frais / Nature	0.00	-1'000	0	+ 1'000	- 100.00 %
410.4260.00.03	Remboursements de frais / Eau Environnement	-11'488.60	-62'500	-72'500	- 10'000	+ 16.00 %
410.4260.00.04	Remboursements de frais / Forêt	-51'069.80	-64'700	-57'200	+ 7'500	- 11.59 %
410.4260.00.97	Frais hydrocarbures refacturés	-155'021.60	-155'000	-145'300	+ 9'700	- 6.26 %
410.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	-0.02	0	0		
410.4470.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-37'181.15	-38'000	-38'000		
410.4510.07	Prélèvement sur fonds gestion déchets	-186'776.93	-515'000	-470'000	+ 45'000	- 8.74 %
410.4510.23	Prélèvement sur fds projets rebois. A16	0.00	-10'000	-6'000	+ 4'000	- 40.00 %
410.4510.31	Prélèvement sur le fonds de reboisement	-2'000.00	0	-2'000	- 2'000	
410.4510.47	Prélèvement sur fonds réserve for. (expl)	-25'000.00	-25'000	-25'000		
410.4610.10	Subventions fédérales A16	-45'832.75	-15'000	-15'000		
410.4630.00	Subventions fédérales	-411'416.37	-429'500	-476'700	- 47'200	+ 10.99 %
410.4630.00.00	Subventions fédérales	124'648.66	0	0		
410.4630.00.01	Subventions fédérales / Direction	-118'157.58	0	0		
410.4630.00.02	Subventions fédérales / Nature	-342'682.10	-302'000	-322'500	- 20'500	+ 6.79 %
410.4630.00.03	Subventions fédérales / Eau Env.	-22'598.65	-10'000	0	+ 10'000	- 100.00 %
410.4630.00.04	Subventions fédérales / Forêt	-52'626.70	-117'500	-154'200	- 36'700	+ 31.23 %
410.4630.01	Subventions féd.pour formation prof.	-8'600.00	-7'000	-7'000		
410.4630.07	Subv.OTAS/part.de tiers en fav.du Fds déchets	-207'397.00	-200'000	-670'000	- 470'000	+ 235.00 % 520'000 francs concernant la décharge Rosireux.
410.4634.00	Part ECA au cadastre des dangers	-20'788.30	-40'000	-32'500	+ 7'500	- 18.75 % Baisse liée au contrat (fin 2019).
410.4700.00	Subv.fédérales à red conv.-programmes	-1'666'288.23	-1'816'300	-2'320'600	- 504'300	+ 27.77 % Equilibre avec rubrique 3702.00.
410.4700.01	Subv.féd.à redistribuer mesures urgentes 17	-70'823.65	0	0		
410.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-50'000.00	-50'000	-50'000		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
410.4920.00	Imputations internes pour fermages, loyer	-15'500.00	-15'500	-15'500		
410.4930.00	Imputations internes frais adm. & expl.	-34'500.00	-34'500	-34'500		
410.4950.00	Imputations internes pour amortissements	-8'000.00	-8'000	-8'000		
<b>415</b>	<b>Fonds cantonal de la pêche (net)</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	<i>Dont charges</i>	<i>313'706.12</i>	<i>303'800</i>	<i>332'400</i>	<i>+ 28'600</i>	<i>+ 9.41 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-313'706.12</i>	<i>-303'800</i>	<i>-332'400</i>	<i>- 28'600</i>	<i>+ 9.41 %</i>
415.3000.00	Jetons de présences	0.00	300	300		
415.3010.00	Traitements du personnel	90'033.99	62'600	90'000	+ 27'400	+ 43.77 % Répartition effective des salaires plus en phase avec les comptes 2017.
415.3049.00	Inconvénients de service	76.50	400	400		Cf. commentaire rubrique 415.3010.00
415.3050.00	Assurances sociales	5'492.03	3'800	5'500	+ 1'700	+ 44.74 % Cf. commentaire rubrique 415.3010.00.
415.3051.00	Caisse de pensions	7'910.91	5'700	8'000	+ 2'300	+ 40.35 % Cf. commentaire rubrique 415.3010.00.
415.3053.00	Assurance-accidents	1'154.61	500	500		
415.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'498.31	1'800	1'800		
415.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	693.39	400	400		
415.3090.00	Formation du personnel	0.00	1'000	1'000		
415.3100.00	Matériel de bureau	1'957.35	2'000	2'000		
415.3101.00	Autres marchandises	2'318.17	3'500	3'500		
415.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures	725.65	1'000	1'000		
415.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	96.00	100	100		
415.3111.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules	284.25	1'500	1'500		
415.3120.00	Alimentation (électricité pisciculture)	128.45	300	0	- 300	- 100.00 %
415.3130.00	Prestations de services de tiers	3'240.41	8'500	7'000	- 1'500	- 17.65 %
415.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	9'558.00	10'000	6'000	- 4'000	- 40.00 %
415.3142.00	Entretien des piscicultures	0.00	2'000	5'000	+ 3'000	+ 150.00 %
415.3151.00	Entretien de machines, appareils	678.26	6'000	6'000		
415.3160.00	Loyers	900.00	900	900		
415.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'329.84	3'500	3'500		
415.3611.00	Participation études intercantionales	0.00	2'000	2'000		
415.3636.00	Subventions aux sociétés de pêche	126'630.00	128'000	128'000		
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	-140'516.28	-134'000	-141'000	- 7'000	+ 5.22 % Budget aligné avec les comptes 2017.
415.4210.00	Emoluments administratifs	-2'823.10	-3'000	-3'000		
415.4260.00	Remboursements de tiers	-23'669.45	-10'000	-20'000	- 10'000	+ 100.00 % Budget aligné avec les comptes 2017.
415.4510.00	Prélèvement du Fonds de la pêche	-146'697.29	-152'800	-164'400	- 11'600	+ 7.59 % Impact lié à la répartition effective des salaires.
415.4630.00	Subventions de la Confédération	0.00	-4'000	-4'000		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>420</b>	<b>SIN Constructions routières (net)</b>	<b>3'964'294.74</b>	<b>1'109'400</b>	<b>2'007'000</b>	<b>+ 897'600</b>	<b>+ 80.91 %</b>
	<i>Dont charges</i>	<i>13'662'821.55</i>	<i>13'827'200</i>	<i>14'095'500</i>	<i>+ 268'300</i>	<i>+ 1.94 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-9'698'526.81</i>	<i>-12'717'800</i>	<i>-12'088'500</i>	<i>+ 629'300</i>	<i>- 4.95 %</i>
420.3010.00	Traitements du personnel	6'201'468.40	6'320'700	6'247'000	- 73'700	- 1.17 %
420.3049.00	Prestations en nature, habillement	29'088.55	25'000	27'300	+ 2'300	+ 9.20 % Nouvelle norme sécurité, empl. CDD.
420.3050.00	Assurances sociales	377'219.75	398'400	392'300	- 6'100	- 1.53 %
420.3051.00	Caisse de pensions	601'199.70	590'400	636'300	+ 45'900	+ 7.77 %
420.3053.00	Assurance-accidents	109'946.10	101'600	112'500	+ 10'900	+ 10.73 %
420.3054.00	Cotisations allocations familiales	170'692.50	180'100	178'100	- 2'000	- 1.11 %
420.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	47'600.85	39'400	66'200	+ 26'800	+ 68.02 %
420.3090.00	Formation du personnel	21'045.20	30'000	35'000	+ 5'000	+ 16.67 % Utilisation engins, logiciels, formation continue.
420.3099.00	Autres charges de personnel	1'766.10	1'500	1'500		
420.3100.00	Fournitures de bureau	3'320.65	3'500	3'500		
420.3101.00	Signalisation	134'863.60	174'000	160'000	- 14'000	- 8.05 %
420.3101.01	Matériaux et matériel d'entretien	832'020.80	830'000	857'000	+ 27'000	+ 3.25 %
420.3101.01.01	<i>Reflachage</i>	50'736.25	60'000	57'000	- 3'000	- 5.00 %
420.3101.01.02	<i>Pneus</i>	37'971.25	30'000	35'000	+ 5'000	+ 16.67 %
420.3101.01.03	<i>Carburants</i>	308'085.70	335'000	320'000	- 15'000	- 4.48 %
420.3101.01.04	<i>Pièces détachées &amp; fournitures pr garage</i>	344'138.55	280'000	340'000	+ 60'000	+ 21.43 %
420.3101.01.05	<i>Mat.entretien, nettooyages</i>	67'389.05	80'000	80'000		
420.3101.01.06	<i>Lames chasse-neige</i>	23'700.00	45'000	25'000	- 20'000	- 44.44 %
420.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	6'572.95	7'000	7'000		
420.3111.00	Appareils et outillage	29'325.50	42'000	23'000	- 19'000	- 45.24 % Pas d'achat spécifique prévu.
420.3120.00	Eau, énergie, combustibles	28'972.10	15'900	20'400	+ 4'500	+ 28.30 %
420.3130.00	Marquages routiers	274'344.05	280'000	280'000		
420.3130.01	Mandats et prestations de service	702'121.70	946'200	1'093'900	+ 147'700	+ 15.61 % Mise en place du projet WEP 2030 pour Polycom avec augmentation des coûts.
420.3130.01.01	<i>Taxes et communications téléphoniques</i>	29'936.35	36'000	27'000	- 9'000	- 25.00 %
420.3130.01.02	<i>Divers</i>	187'200.40	192'000	186'500	- 5'500	- 2.86 %
420.3130.01.03	<i>Réseau cantonal radiocommunication</i>	383'352.75	563'200	749'400	+ 186'200	+ 33.06 %
420.3130.01.05	<i>Etudes particulières routes cantonales</i>	50'451.70	80'000	70'000	- 10'000	- 12.50 %
420.3130.01.06	<i>Etudes particulières section entretien</i>	15'617.15	25'000	16'000	- 9'000	- 36.00 %
420.3130.01.10	<i>Auscultations KUBA</i>	35'563.35	50'000	45'000	- 5'000	- 10.00 %
420.3130.02	Cotisations à des associations	17'769.60	17'700	17'700		
420.3133.00	Logiciels informatiques	30'502.05	52'800	61'300	+ 8'500	+ 16.10 % Bentley 10'000 francs, MüllerChur 43'000 francs, Saltmanger 1'000 francs, Arcgis 4'000 francs, MesserliGest 3'000 francs, AxisVm 300 francs.
420.3134.00	Primes d'assurance des véhicules	23'455.30	30'000	27'000	- 3'000	- 10.00 %
420.3137.00	Taxes poids lourds	93'124.20	85'000	100'000	+ 15'000	+ 17.65 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
420.3141.00	Entretien hivernal	416'630.25	300'000	334'000	+ 34'000	+ 11.33 % Adaptation à la moyenne des dernières années.
420.3141.01	Entretien des routes	3'218'552.15	3'096'500	3'103'500	+ 7'000	+ 0.23 %
420.3141.01.00	Entretien des routes	0.00	95'000	0	- 95'000	- 100.00 %
420.3141.01.01	Glissières de sécurité	0.00	20'000	24'000	+ 4'000	+ 20.00 %
420.3141.01.02	Canalisations, vidanges	231'997.60	215'000	225'000	+ 10'000	+ 4.65 %
420.3141.01.03	Déblaiement neige	781'838.30	500'000	500'000		
420.3141.01.04	Entr.revêtement TS	947'374.90	950'000	1'000'000	+ 50'000	+ 5.26 %
420.3141.01.05	Banque de données routières	31'214.95	45'000	50'000	+ 5'000	+ 11.11 %
420.3141.01.06	Travaux divers	240'144.25	270'000	270'000		
420.3141.01.07	Entretien itinéraires cyclables	11'099.80	18'000	14'000	- 4'000	- 22.22 %
420.3141.01.08	Taxes de recyclage boues et déchets	311'111.35	350'000	250'000	- 100'000	- 28.57 %
420.3141.01.09	Transports déchets balayeuse	3'567.25	8'000	5'000	- 3'000	- 37.50 %
420.3141.01.10	Glovelier, compensation écologique	15'620.00	8'000	8'000		
420.3141.01.11	Entretien routes communales	78'513.35	100'000	100'000		
420.3141.01.12	Frais non remboursés par assurances	3'832.00	5'000	5'000		
420.3141.01.13	Entretien des bassins d'infiltration	3'047.20	3'500	3'500		
420.3141.01.14	Protection des batraciens	20'735.45	16'000	21'000	+ 5'000	+ 31.25 %
420.3141.01.15	Traitement fissures et nids de poules	435'359.85	400'000	440'000	+ 40'000	+ 10.00 %
420.3141.01.16	Entretien boucles et chambres comptage	6'262.55	10'000	10'000		
420.3141.01.17	Réfections diverses	32'073.45	15'000	15'000		
420.3141.01.18	Auscultation chaussées	16'755.50	18'000	18'000		
420.3141.01.19	Route Internationale	20'000.00	20'000	20'000		
420.3141.01.20	Entretien des filets de protection	28'004.40	30'000	30'000		
420.3141.01.21	Abattage d'arbres en bordure de RC	0.00	0	35'000	+ 35'000	
420.3141.01.22	Travaux de purge de talus	0.00	0	45'000	+ 45'000	
420.3141.01.23	Lavage tunnel RC 6	0.00	0	15'000	+ 15'000	
420.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	15'656.35	13'500	14'000	+ 500	+ 3.70 %
420.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	164'743.25	130'000	165'000	+ 35'000	+ 26.92 % Externalisation travaux peinture.
420.3161.00	Location de GPS	0.00	0	11'000	+ 11'000	
420.3161.00.00	Location de GPS	0.00	0	11'000	+ 11'000	
420.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	40'679.90	31'000	41'000	+ 10'000	+ 32.26 %
420.3632.00	Subv. aux communes pour entretien routes	70'140.00	85'000	80'000	- 5'000	- 5.88 %
420.4210.00	Emoluments	-47'348.50	-65'000	-65'000		
420.4250.00	Ventes	-98'905.81	-25'000	-50'000	- 25'000	+ 100.00 %
420.4260.00	Remboursements de frais	-343'165.30	-590'800	-688'000	- 97'200	+ 16.45 % Participation Polycom plus élevée du fait des coûts également plus élevés.
420.4260.10	Restitution de l'Unité territoriale IXb	-969'550.40	-1'015'000	-900'000	+ 115'000	- 11.33 % Facturation pour l'amortissement du logiciel FAMC terminé.
420.4600.05	Part à l'impôt sur les huiles minérales	-3'590'683.05	-6'200'000	-5'970'000	+ 230'000	- 3.71 %
420.4610.10	Subventions fédérales A16	-2'805.35	-8'000	-1'500	+ 6'500	- 81.25 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
420.4630.00	Subventions fédérales	-4'646'068.40	-4'814'000	-4'414'000	+ 400'000	- 8.31 %
420.4630.00.01	Contributions globales pour les routes principales	0.00	0	-2'700'000	- 2'700'000	
420.4630.00.02	Contributions rtes princ.régions montagne & péri.	0.00	0	-1'700'000	- 1'700'000	
420.4630.00.03	Subventions diverses	0.00	0	-14'000	- 14'000	
<b>421</b>	<b>SIN Route nationale A16 (net)</b>	<b>211'735.95</b>	<b>-74'300</b>	<b>-63'700</b>	<b>+ 10'600</b>	<b>- 14.27 %</b>
	<i>Dont charges</i>	<i>1'515'417.65</i>	<i>1'173'100</i>	<i>899'500</i>	<i>- 273'600</i>	<i>- 23.32 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-1'303'681.70</i>	<i>-1'247'400</i>	<i>-963'200</i>	<i>+ 284'200</i>	<i>- 22.78 %</i>
421.3010.00	Traitements du personnel	1'039'999.30	893'200	673'200	- 220'000	- 24.63 % - 2,22 postes. Cf. partie "Effectif du personnel".
421.3050.00	Assurances sociales	65'517.40	56'300	42'400	- 13'900	- 24.69 %
421.3051.00	Caisse de pensions	103'245.75	88'100	71'700	- 16'400	- 18.62 %
421.3053.00	Assurance-accidents	8'148.10	6'800	7'000	+ 200	+ 2.94 %
421.3054.00	Cotisations allocations familiales	29'622.25	25'500	19'200	- 6'300	- 24.71 %
421.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	8'177.70	5'700	7'200	+ 1'500	+ 26.32 %
421.3090.00	Formation du personnel	2'740.40	2'000	2'000		
421.3100.00	Fournitures de bureau	594.60	3'000	2'000	- 1'000	- 33.33 % Moins de personnel.
421.3101.00	Carburant, pneus et matériel	10'557.85	15'400	8'000	- 7'400	- 48.05 % Moins de véhicules / moins d'activités.
421.3102.00	Imprimés pour information	155'318.45	0	0		
421.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3'566.20	6'000	3'000	- 3'000	- 50.00 %
421.3120.00	Eau, énergie, combustible	12'331.50	11'000	11'000		
421.3130.00	Prestations de service	9'844.40	16'000	10'200	- 5'800	- 36.25 % Moins de frais de collaborateurs RC/UTIX.
421.3134.00	Primes d'assurances de choses	1'802.70	2'000	1'500	- 500	- 25.00 % Moins de véhicules.
421.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	13'280.40	7'000	7'000		
421.3161.00	Loyers	47'015.40	31'100	31'100		
421.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'655.25	4'000	3'000	- 1'000	- 25.00 %
421.4250.00	Ventes	-64'582.85	-74'000	-134'000	- 60'000	+ 81.08 %
421.4260.00	Remboursements de frais A16	-21'992.70	-39'000	-17'000	+ 22'000	- 56.41 % Recours à moins de prestation personnel des routes cantonales.
421.4610.10	Subventions fédérales A16	-1'217'106.15	-1'134'400	-812'200	+ 322'200	- 28.40 % Diminution liée à la baisse du personnel, en lien avec l'achèvement de l'A16.



Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>422</b>	<b>SIN Centre d'entretien A16 (net)</b>	<b>-667'631.85</b>	<b>-715'900</b>	<b>-941'500</b>	<b>- 225'600</b>	<b>+ 31.51 %</b>
	<i>Dont charges</i>	<i>11'691'017.80</i>	<i>12'419'800</i>	<i>11'984'600</i>	<i>- 435'200</i>	<i>- 3.50 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-12'358'649.65</i>	<i>-13'135'700</i>	<i>-12'926'100</i>	<i>+ 209'600</i>	<i>- 1.60 %</i>
422.3010.00	Traitements du personnel	3'317'729.95	3'446'500	3'449'000	+ 2'500	+ 0.07 % Le centre d'imputation couvre ses charges par un contrat de prestations (rubrique 4610) ; + 0,6 poste. Cf. partie "Effectif du personnel".
422.3049.00	Prestations en nature, habillement	13'025.65	20'000	18'000	- 2'000	- 10.00 %
422.3050.00	Assurances sociales	207'448.55	217'200	217'900	+ 700	+ 0.32 %
422.3051.00	Caisse de pensions	693'486.45	309'600	358'200	+ 48'600	+ 15.70 %
422.3053.00	Assurance-accidents	64'897.45	63'300	65'600	+ 2'300	+ 3.63 %
422.3054.00	Cotisations allocations familiales	93'634.00	98'200	98'300	+ 100	+ 0.10 %
422.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	25'927.60	21'300	36'600	+ 15'300	+ 71.83 %
422.3090.00	Formation du personnel	16'998.90	28'000	22'500	- 5'500	- 19.64 % Formation engins/véhicules et formation machiniste.
422.3099.00	Autres charges de personnel	800.00	2'000	2'000		Contrôle médical obligatoire (permis poids-lourds) tous les 5 ans.
422.3100.00	Fournitures de bureau	1'589.90	3'000	3'000		
422.3101.00	Matériel service hivernal	121'322.60	150'000	132'000	- 18'000	- 12.00 % Dépend de la rigueur de l'hiver (coûts variables).
422.3101.01	Matériel pour nettoyages	1'127.20	1'000	1'500	+ 500	+ 50.00 % Matériel divers pour le nettoyage et la maintenance des aires de repos.
422.3101.02	Matériel entretien électromécanique	45'855.95	80'000	60'000	- 20'000	- 25.00 % Adaptation du budget aux besoins projetés.
422.3101.03	Matériel pour service technique	62'338.95	65'000	75'000	+ 10'000	+ 15.38 % Vieillessement du réseau, plus de matériel à remplacer au fil des ans.
422.3101.04	Matériel de signalisation	22'837.15	40'000	28'000	- 12'000	- 30.00 % Une nouvelle norme de signalisation avait été mise en place en 2018.
422.3101.05	Matériel de signalisation lors accidents	148'481.75	60'000	70'000	+ 10'000	+ 16.67 % Dépend du nombre d'accidents durant l'année et de leur gravité (dommages plus ou moins importants).
422.3103.00	Abonnement	587.00	1'000	1'000		
422.3111.00	Appareils, machines et outillage	21'241.70	35'000	53'000	+ 18'000	+ 51.43 % Nouvelle norme de signalisation à mettre en place avec l'achat de trois panneaux de signalisation pour des véhicules d'intervention voirie.
422.3113.00	Matériel informatique	1'201.00	1'000	1'000		
422.3120.00	Eau, énergie, combustibles	161'605.60	172'000	170'000	- 2'000	- 1.16 % Frais d'énergie du Centre d'entretien de Delémont.
422.3120.01	Energie A16	1'134'975.05	1'700'000	1'200'000	- 500'000	- 29.41 % Prix au kWh plus faible et amélioration du coût énergétique à Terri et Russelin (remplacement par LED).

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
422.3130.00	Prestations de service	34'534.00	62'200	64'000	+ 1'800	+ 2.89 % Mandat pour nouvelle organisation UT IX avec partenaires.
422.3130.01	Prestations de services de tiers à UT IX	353'900.60	455'000	450'000	- 5'000	- 1.10 % Prestations internes du SIN pour UT IX et de la RCJU pour UT IX.
422.3133.00	Logiciels informatiques	57'724.55	68'000	68'500	+ 500	+ 0.74 % Licences pour la gestion du sel Saltmanager.
422.3133.00.02	Autres logiciels informatiques	0.00	0	500	+ 500	
422.3137.00	Impôts et taxes	508'755.30	550'000	550'000		Dépend du chiffre d'affaires UT IX (assujettissement aux taux forfaitaires en fonction de la prestation).
422.3141.00	Travaux de tiers pour service hivernal	40'188.30	35'000	45'000	+ 10'000	+ 28.57 % Dépend de la rigueur de l'hiver et augmentation des kilomètres (base : dépenses 2017).
422.3141.01	Travaux de tiers pour nettoyages	736'999.45	850'000	840'000	- 10'000	- 1.18 %
422.3141.02	Travaux tiers- entretien surfaces vertes	1'286.60	5'000	4'000	- 1'000	- 20.00 %
422.3141.03	Travaux de tiers pour électromécanique	1'104'751.90	1'100'000	1'150'000	+ 50'000	+ 4.55 % Y compris prestations pour défauts EES (non planifiables et réparations urgentes).
422.3141.04	Travaux de tiers pour service technique	74'217.60	140'000	87'000	- 53'000	- 37.86 % Prestations de tiers EES mises dans le 422.3141.03 et budget revu à la baisse.
422.3141.05	Travaux tiers compensations écologiques	282'521.40	287'000	290'000	+ 3'000	+ 1.05 % Reprise des secteurs A16 Construction en A16 Exploitation (UT IX).
422.3141.06	MI - mesures individuelles	1'170'252.85	950'000	950'000		
422.3141.07	RP - réparations	228'060.85	240'000	240'000		
422.3141.08	SV - services	16'898.10	30'000	30'000		Dépend des demandes et commandes de la filiale OFROU - F1.
422.3141.09	CP - commandes de prestations de F1	94'040.75	90'000	90'000		Dépend des demandes et commandes de la filiale OFROU - F1.
422.3144.00	Entretien technique du Centre A16	80'030.35	100'000	110'000	+ 10'000	+ 10.00 % Réparation et entretien des bâtiments de Delémont et de Porrentruy. Achat d'une installation pour contrôle à distance des silos pour Porrentruy.
422.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	3'706.00	4'500	4'500		
422.3151.00	Entretien outillage et appareils	0.00	1'000	1'500	+ 500	+ 50.00 % Entretien annuel des appareils Dräger (pour espaces confinés).
422.3161.00	Coût d'utilisation des véhicules UT IX	708'812.05	900'000	900'000		Location supplémentaire depuis 2018 suite à la nouvelle norme de signalisation (plus d'engins et de véhicules immobilisés).
422.3161.01	Location système télématique	0.00	0	7'500	+ 7'500	Location d'un système de télématique (système de suivi cartographique du salage).
422.3161.01.00	Location système télématique	0.00	0	7'500	+ 7'500	
422.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	37'224.75	38'000	40'000	+ 2'000	+ 5.26 % Selon dépenses années précédentes et avec l'augmentation des EPT, des frais supplémentaires sont à prévoir.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
422.4260.00	Remboursements pour dégâts	-297'933.15	-180'000	-180'000		Lié au nombre d'accidents survenus sur le tracé A16.
422.4260.01	Prestations personnel UT IX chantiers A16	-271'132.70	-200'000	-200'000		Prestations de l'UT IX pour l'A16 Constructon et les chantiers RC.
422.4310.00	Recettes diverses	-27'236.35	-20'000	-25'000	- 5'000	+ 25.00 % Pour prestations de tiers - Non soumis TVA.
422.4610.10	Offre entretien A16	-9'267'896.75	-10'922'700	-10'710'100	+ 212'600	- 1.95 % Selon estimation de l'offre 2019 globale. Déduction faite de l'estimation de la part du résultat 2019 (50 %) pour l'OFROU.
422.4610.11	MI - mesures individuelles	-1'288'528.35	-1'000'000	-1'000'000		
422.4610.12	RP - réparations	-327'143.55	-300'000	-300'000		
422.4610.13	SV - services	-129'190.45	-110'000	-110'000		
422.4610.14	CP - commandes prestations de F1	-749'588.35	-400'000	-400'000		
422.4610.15	UT divers tiers	0.00	-3'000	-1'000	+ 2'000	- 66.67 % Pour prestations de tiers - Soumis TVA.
<b>430</b>	<b>SIN Bâtiments et domaines (net)</b>	<b>9'077'245.99</b>	<b>10'222'100</b>	<b>10'368'600</b>	<b>+ 146'500</b>	<b>+ 1.43 %</b>
	<i>Dont charges</i>	<i>11'863'993.39</i>	<i>12'393'100</i>	<i>12'552'200</i>	<i>+ 159'100</i>	<i>+ 1.28 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-2'786'747.40</i>	<i>-2'171'000</i>	<i>-2'183'600</i>	<i>- 12'600</i>	<i>+ 0.58 %</i>
430.3010.00	Traitements du personnel	961'271.00	903'400	945'100	+ 41'700	+ 4.62 %
430.3010.01	Traitements des concierges	2'898'432.35	3'046'900	2'889'400	- 157'500	- 5.17 % - 2,25 postes, dont des fins de remplacements temporaires. Cf. partie "Effectif du personnel".
430.3043.00	Indemnités de logement	18'000.00	18'000	18'000		
430.3050.00	Assurances sociales	231'902.10	248'900	242'000	- 6'900	- 2.77 %
430.3051.00	Caisse de pensions	351'720.55	353'700	358'200	+ 4'500	+ 1.27 %
430.3053.00	Assurance-accidents	12'917.65	9'300	14'800	+ 5'500	+ 59.14 %
430.3054.00	Cotisations allocations familiales	104'791.80	112'500	109'400	- 3'100	- 2.76 %
430.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	29'261.75	25'400	40'800	+ 15'400	+ 60.63 %
430.3090.00	Formation du personnel	8'216.05	15'000	14'000	- 1'000	- 6.67 %
430.3100.00	Fournitures de bureau	3'184.65	4'000	3'500	- 500	- 12.50 % Adaptation aux comptes 2017.
430.3101.00	Produits de nettoyage et matériel	137'344.10	160'000	160'000		
430.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'928.75	3'000	3'000		
430.3111.00	Appareils et équipements	38'008.50	50'000	40'000	- 10'000	- 20.00 % Adaptation aux comptes 2017.
430.3120.00	Eau, énergie, combustibles	1'808'466.90	1'840'000	1'835'000	- 5'000	- 0.27 % Selon comptes 2017 (suppression des certificats EDJ "Energie verte" selon SDE). Rajout charges troisième étage du campus Strate J 35'000 francs (garantie de location).
430.3130.00	Prestations de service	38'332.70	35'000	37'500	+ 2'500	+ 7.14 % Expo DRA4 au Jura en 2019 (tous les 4 ans).
430.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	52'097.95	85'000	65'000	- 20'000	- 23.53 % Certificats CECB (2018-2019).
430.3134.00	Assurance immobilière	235'433.55	240'000	230'000	- 10'000	- 4.17 % Transfert à la rubrique 3439.00 pour les sites Onivia et Route de Fontenais 23 à Porrentruy (bâtiments inscrits au patrimoine financier).

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
430.3137.00	Taxes communales	143'274.15	150'000	140'000	- 10'000	- 6.67 % Transfert à la rubrique 3439.00 pour les sites Onivia et Route de Fontenais 23 à Porrentruy (bâtiments inscrits au patrimoine financier).
430.3144.00	Entretien des bâtiments de l'Etat	2'182'224.94	2'320'000	2'300'000	- 20'000	- 0.86 %
430.3144.00.01	Chantiers	888'348.49	980'000	980'000		
430.3144.00.02	F Y T - entretiens divers	775'166.80	850'000	800'000	- 50'000	- 5.88 %
430.3144.00.03	Abonnements	392'464.20	360'000	390'000	+ 30'000	+ 8.33 %
430.3144.00.04	Décorations florales, extérieurs	126'245.45	130'000	130'000		
430.3151.00	Entretien des appareils	9'617.80	7'000	7'000		
430.3160.00	Loyers	2'546'925.05	2'735'000	2'995'000	+ 260'000	+ 9.51 % Réduction des loyers principalement liée à la résiliation des surfaces à rue de l'Avenir 2 à Delémont (CFI) et repris de SFO la garantie de loyer du troisième étage du Campus Strate J (295'000 francs).
430.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	17'201.15	18'000	22'000	+ 4'000	+ 22.22 % Chantiers en Ajoie et cours apprentis AGEX hors canton.
430.3430.00	Travaux de gros entretien, biens-fonds PF	9'661.00	0	60'000	+ 60'000	Remplacement fenêtres de la Villa Müller, Route de Bâle 17 à Delémont.
430.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	9'781.55	1'000	5'000	+ 4'000	+ 400.00 % Entretien courant des bâtiments Onivia et Route de Fontenais 23 du patrimoine financier repris sur cette rubrique.
430.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF	12'997.40	12'000	17'500	+ 5'500	+ 45.83 % Charges des bâtiments Onivia et Route de Fontenais 23 du patrimoine financier repris sur cette rubrique.
430.4250.00	Ventes	-15'299.40	-17'000	-17'000		
430.4260.00	Remboursements de frais	-209'837.90	-90'000	-185'000	- 95'000	+ 105.56 % Facturation des charges de locaux de Jurassica Museum.
430.4430.00	Loyers et fermages, biens-fonds du patr. financier	-69'480.30	-58'000	-86'600	- 28'600	+ 49.31 % Nouvelles locations (reprise de la rubrique 4470.00 pour le bâtiment de la route de Fontenais 23 à Porrentruy et Villa Müller Route de Bâle 17 à Delémont).
430.4430.00.03	Charges locaux loués patr. financier	0.00	0	-3'600	- 3'600	
430.4463.00	Participation ECA	-500'000.00	0	0		
430.4470.00	Loyers (PA)	-1'992'129.80	-2'006'000	-1'895'000	+ 111'000	- 5.53 % Transfert des recettes de location du bâtiment de la Route de Fontenais 23 à Porrentruy au 4430.00 (bâtiment du patrimoine financier) et des charges facturées pour Jurassica Museum au 4260.00 et adaptation des fermages selon LDFR.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>740</b>	<b>Office des véhicules (net)</b>	<b>-31'009'816.04</b>	<b>-31'851'900</b>	<b>-32'480'200</b>	<b>- 628'300</b>	<b>+ 1.97 %</b>
	<i>Dont charges</i>	<i>3'843'272.61</i>	<i>4'057'100</i>	<i>4'028'800</i>	<i>- 28'300</i>	<i>- 0.70 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-34'853'088.65</i>	<i>-35'909'000</i>	<i>-36'509'000</i>	<i>- 600'000</i>	<i>+ 1.67 %</i>
740.3010.00	Traitements du personnel	2'649'192.55	2'781'700	2'741'400	- 40'300	- 1.45 %
740.3050.00	Assurances sociales	160'149.05	175'200	174'000	- 1'200	- 0.68 %
740.3051.00	Caisse de pensions	255'252.45	255'500	268'700	+ 13'200	+ 5.17 %
740.3053.00	Assurance-accidents	21'295.35	5'200	23'800	+ 18'600	+ 357.69 %
740.3054.00	Cotisations allocations familiales	72'391.50	79'300	78'100	- 1'200	- 1.51 %
740.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	20'128.05	17'900	29'100	+ 11'200	+ 62.57 %
740.3090.00	Formation du personnel	19'029.80	29'000	24'500	- 4'500	- 15.52 % Un cours de base moitié 2018-2019 conducteur + un cours de base complet nouvel expert.
740.3100.00	Fournitures de bureau	46'031.55	45'000	46'000	+ 1'000	+ 2.22 % Alignement aux comptes 2017 - Transfert normes ETRTO dans littérature 3103.00.
740.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	14'544.35	26'200	25'700	- 500	- 1.91 % Lot à CHF 12'000 francs.
740.3101.01	Achats de plaques et autres march.	40'752.15	55'000	45'000	- 10'000	- 18.18 % Achat de plaques (recettes dans le compte 4210.00).
740.3101.02	Matériel d'exploitation, fournitures	4'021.85	4'500	4'000	- 500	- 11.11 % Alignement aux comptes 2017.
740.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'597.40	2'000	2'600	+ 600	+ 30.00 % Transfert normes ETRTO depuis 3100.00.
740.3111.00	Machines, appareils et véhicules	350.00	2'500	16'000	+ 13'500	+ 540.00 % Remplacement beamer Porrentruy + 3 testeurs OBD selon informations de l'Association des services automobiles (prix estimé).
740.3112.00	Prestations en nature, habillement	4'314.75	6'000	4'000	- 2'000	- 33.33 %
740.3130.00	Prestations de service	264'976.83	285'700	269'000	- 16'700	- 5.85 %
740.3130.00.01	<i>Téléphones, téléfax</i>	<i>6'467.95</i>	<i>13'000</i>	<i>6'500</i>	<i>- 6'500</i>	<i>- 50.00 %</i>
740.3130.00.02	<i>Ports, taxes postales</i>	<i>206'894.65</i>	<i>220'000</i>	<i>210'000</i>	<i>- 10'000</i>	<i>- 4.55 %</i>
740.3130.00.03	<i>Frais de poursuites</i>	<i>47'973.13</i>	<i>50'000</i>	<i>50'000</i>		
740.3130.00.04	<i>Cotisations aux Associations</i>	<i>978.00</i>	<i>700</i>	<i>1'000</i>	<i>+ 300</i>	<i>+ 42.86 %</i>
740.3130.00.06	<i>Honoraires / Forfait Dr Bonvallat</i>	<i>2'000.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
740.3130.00.07	<i>Elimination document / Datarec</i>	<i>663.10</i>	<i>2'000</i>	<i>1'500</i>	<i>- 500</i>	<i>- 25.00 %</i>
740.3132.00	Assurance qualité	6'276.20	6'000	3'500	- 2'500	- 41.67 % SQS Assurance qualité, audit de suivi 2019.
740.3134.00	Primes d'assurances	77'512.25	80'800	80'900	+ 100	+ 0.12 % RC entreprise, ass. cyclos, plaques journalières, export., vhc de service. Charges totalement refacturées.
740.3134.00.01	<i>Primes assurances cyclomoteurs</i>	<i>42'572.25</i>	<i>45'000</i>	<i>44'000</i>	<i>- 1'000</i>	<i>- 2.22 %</i>
740.3134.00.02	<i>Primes assurances RC</i>	<i>34'940.00</i>	<i>35'800</i>	<i>36'900</i>	<i>+ 1'100</i>	<i>+ 3.07 %</i>
740.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	637.20	2'900	2'700	- 200	- 6.90 % Maintenance appareils paiement par carte et mise sous pli.
740.3151.00	Appareils techniques	18'569.80	26'800	26'100	- 700	- 2.61 % Augmentation prix contrat de maintenance Halle 3 ; diminution des dépenses de réparation.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
740.3158.00	Entretien des immobilisations incorporel	9'563.95	11'900	14'200	+ 2'300	+ 19.33 % PCC, Asalex, Swisslex. Nouvelles dépenses: 1 franc par examen ETAO, refinancement formations des médecins et psychologues du trafic.
740.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	19'643.65	28'500	19'000	- 9'500	- 33.33 % Adaptation aux comptes 2017.
740.3190.00	Prestations en dommages et intérêts	5'969.38	0	0		
740.3600.21	Part Confédération aux vignettes auto.	12'169.80	22'000	13'000	- 9'000	- 40.91 % Alignement aux comptes 2017.
740.3600.22	Part Confédération autorisation spéciale	4'305.00	4'500	4'500		Alignement aux comptes 2017.
740.3600.23	Part Confédération DGD/RPLP forfaitaire	110'097.75	100'000	110'000	+ 10'000	+ 10.00 % Alignement aux comptes 2017. Obligation fédérale, refacturation complète.
740.3611.00	Dédommagement au canton de Neuchâtel	4'500.00	3'000	3'000		Selon convention NE-JU.
740.4030.00	Taxes des véhicules à moteur	-29'940'349.00	-30'500'000	-31'000'000	- 500'000	+ 1.64 % En fonction de l'évolution du parc (nombre et poids des véhicules).
740.4031.00	Taxes bateaux	-3'966.50	-4'000	-4'000		
740.4210.00	Emoluments	-4'892'043.18	-5'400'000	-5'500'000	- 100'000	+ 1.85 % Alignement au volume d'activités projeté en 2019
740.4260.00	Remboursements de frais	-3'000.00	0	0		
740.4803.00	Impôts extraordinaires sur la propriété	-13'729.97	-5'000	-5'000		Elimination notes de crédit prescrites.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>5</b>	<b>Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)</b>	<b>136'772'883.17</b>	<b>135'798'200</b>	<b>137'746'600</b>	<b>+ 1'948'400</b>	<b>+ 1.43 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>228'548'116.26</i>	<i>228'914'600</i>	<i>229'977'300</i>	<i>+ 1'062'700</i>	<i>+ 0.46 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-91'775'233.09</i>	<i>-93'116'400</i>	<i>-92'230'700</i>	<i>+ 885'700</i>	<i>- 0.95 %</i>
<b>500</b>	<b>Service de l'enseignement (net)</b>	<b>8'665'399.20</b>	<b>8'051'600</b>	<b>6'978'300</b>	<b>- 1'073'300</b>	<b>- 13.33 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>20'306'713.00</i>	<i>20'103'900</i>	<i>20'318'800</i>	<i>+ 214'900</i>	<i>+ 1.07 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-11'641'313.80</i>	<i>-12'052'300</i>	<i>-13'340'500</i>	<i>- 1'288'200</i>	<i>+ 10.69 %</i>
500.3000.00	Jetons de présence	3'995.00	8'000	8'000		
500.3010.00	Traitements du personnel	1'895'362.15	2'147'600	2'183'100	+ 35'500	+ 1.65 %
500.3050.00	Assurances sociales	120'080.90	135'100	139'400	+ 4'300	+ 3.18 %
500.3051.00	Caisse de pensions	177'395.50	181'700	226'900	+ 45'200	+ 24.88 %
500.3053.00	Assurance-accidents	3'195.95	4'000	4'200	+ 200	+ 5.00 %
500.3054.00	Cotisations allocations familiales	54'392.00	61'200	62'300	+ 1'100	+ 1.80 %
500.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	15'255.60	13'800	23'200	+ 9'400	+ 68.12 %
500.3090.00	Formation du personnel	11'260.00	20'000	20'000		
500.3090.01	Recherche et développement	30'207.00	67'000	67'000		
500.3100.00	Fournitures bureau	5'229.55	5'000	5'000		
500.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	933.40	1'000	1'000		
500.3130.00	Honoraires et prestations de service	128'381.84	193'000	169'500	- 23'500	- 12.18 %
						Priorisation des projets informatiques menés par le SEN.
500.3130.00.00	<i>Honoraires et prestations de service</i>	<i>2'082.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
500.3130.00.01	<i>Affranchissements</i>	<i>16'446.65</i>	<i>20'000</i>	<i>20'000</i>		
500.3130.00.02	<i>Frais de téléphonie</i>	<i>12'069.60</i>	<i>10'000</i>	<i>12'000</i>	+ 2'000	+ 20.00 %
500.3130.00.03	<i>Contribution CDIP (SSE)</i>	<i>11'300.00</i>	<i>14'000</i>	<i>12'000</i>	- 2'000	- 14.29 %
500.3130.00.04	<i>Projets informatiques SEN</i>	<i>60'890.89</i>	<i>115'000</i>	<i>90'000</i>	- 25'000	- 21.74 %
500.3130.00.05	<i>Autres prestations</i>	<i>25'592.70</i>	<i>34'000</i>	<i>35'500</i>	+ 1'500	+ 4.41 %
500.3130.01	Mesures pédagothérapeutiques	4'507'589.36	3'775'000	4'000'000	+ 225'000	+ 5.96 %
						Adaptation au regard des derniers comptes (logopédie et psychomotricité) et de la volonté politique à maîtriser ce poste budgétaire.
500.3130.01.01	<i>Commission indication/évaluation</i>	<i>133'260.00</i>	<i>150'000</i>	<i>80'000</i>	- 70'000	- 46.67 %
500.3130.01.02	<i>Prestations en logopédie</i>	<i>3'660'550.34</i>	<i>3'000'000</i>	<i>3'230'000</i>	+ 230'000	+ 7.67 %
500.3130.01.03	<i>Prestations en psychomotricité</i>	<i>248'994.62</i>	<i>130'000</i>	<i>200'000</i>	+ 70'000	+ 53.85 %
500.3130.01.04	<i>Autres prestations (traitements)</i>	<i>158'820.30</i>	<i>150'000</i>	<i>150'000</i>		
500.3130.01.05	<i>Indemnités frais de transport</i>	<i>300'454.00</i>	<i>300'000</i>	<i>300'000</i>		
500.3130.01.06	<i>Autres frais</i>	<i>5'510.10</i>	<i>45'000</i>	<i>40'000</i>	- 5'000	- 11.11 %
500.3130.02	Prestations activités scolaires part.	6'583.75	10'000	10'000		
500.3130.03	Prestations du CCD	520'834.10	500'000	490'000	- 10'000	- 2.00 %
500.3130.03.00	<i>Prestations du CCD</i>	<i>461.60</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
500.3130.03.01	<i>Charges salariales</i>	<i>347'345.20</i>	<i>320'000</i>	<i>320'000</i>		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
500.3130.03.02	Frais de transports élèves	129'596.40	120'000	120'000		
500.3130.03.03	Locations	37'423.30	40'000	40'000		
500.3130.03.04	Autres frais	6'007.60	20'000	10'000	- 10'000	- 50.00 %
500.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	46'689.40	20'000	15'000	- 5'000	- 25.00 %
500.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	7'445.35	11'000	9'000	- 2'000	- 18.18 %
500.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	31'526.00	57'000	50'000	- 7'000	- 12.28 %
500.3631.00	Subv. à des institutions intercantionales	258'058.00	278'500	308'200	+ 29'700	+ 10.66 % Selon décision de la Conférence intercantonale de l'instruction publique (CIIP).
500.3632.00	Subventions aux bibliothèques	57'900.00	57'000	57'000		
500.3635.00	Subventions exploitation écoles privées	1'942'636.00	2'000'000	1'900'000	- 100'000	- 5.00 % Adaptation aux dernières données connues (effectifs et coûts élèves).
500.3636.00	Subventions aux institutions JU	9'509'300.00	9'508'000	9'600'000	+ 92'000	+ 0.97 %
500.3636.01	Subventions institutions scol. ext.	972'462.15	1'050'000	970'000	- 80'000	- 7.62 % Adaptation aux comptes 2017.
500.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	218.00	-3'000	-6'000	- 3'000	+ 100.00 % Emoluments instaurés pour l'instruction des dossiers de subventions d'installations scolaires.
500.4260.00	Remboursements de frais	-741.30	-2'000	-1'000	+ 1'000	- 50.00 %
500.4612.00	Part des communes	-11'640'790.50	-12'047'300	-13'333'500	- 1'286'200	+ 10.68 % 1,25 mio = 1ère tranche sur 2 de la part des communes pour le montant unique de 34 millions en lien avec la Caisse de pensions RCJU (art. 46 al. 4, LCPJU). Centralisation de l'effet de la mesure 125 d'OPTIMA (cf 3ème partie, chiffre III, lettre B).
<b>501</b>	<b>Ecoles enfantines (net)</b>	<b>3'773'123.35</b>	<b>3'691'800</b>	<b>3'775'900</b>	<b>+ 84'100</b>	<b>+ 2.28 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>10'063'831.45</i>	<i>10'114'500</i>	<i>10'344'900</i>	<i>+ 230'400</i>	<i>+ 2.28 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-6'290'708.10</i>	<i>-6'422'700</i>	<i>-6'569'000</i>	<i>- 146'300</i>	<i>+ 2.28 %</i>
501.3020.00	Traitements du corps enseignant	8'455'816.00	8'503'700	8'616'800	+ 113'100	+ 1.33 % A considérer globalement avec le centre d'imputation 502. Cf. remarque de la rubrique 502.3020.00.
501.3050.00	Assurances sociales	526'801.30	536'000	540'000	+ 4'000	+ 0.75 %
501.3051.00	Caisse de pensions	760'289.60	756'700	830'400	+ 73'700	+ 9.74 %
501.3053.00	Assurance-accidents	14'094.60	16'100	16'800	+ 700	+ 4.35 %
501.3054.00	Cotisations allocations familiales	238'057.50	242'400	245'600	+ 3'200	+ 1.32 %
501.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	66'107.45	54'600	91'300	+ 36'700	+ 67.22 %
501.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'665.00	5'000	4'000	- 1'000	- 20.00 % Adaptation aux derniers comptes.



Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
501.4612.00	Part des communes aux dépenses	-6'290'708.10	-6'422'700	-6'569'000	- 146'300	+ 2.28 % Part des communes (63,5%) dépend largement de l'évolution des charges de personnel. Effets centralisés de la mesure OPTI-MA 125 sous la rubrique 500.4612.00.
<b>502</b>	<b>Ecoles primaires (net)</b>	<b>18'194'342.56</b>	<b>17'673'900</b>	<b>18'231'300</b>	<b>+ 557'400</b>	<b>+ 3.15 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>48'625'253.86</i>	<i>48'115'500</i>	<i>49'642'600</i>	<i>+ 1'527'100</i>	<i>+ 3.17 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-30'430'911.30</i>	<i>-30'441'600</i>	<i>-31'411'300</i>	<i>- 969'700</i>	<i>+ 3.19 %</i>
502.3020.00	Traitements du corps enseignant	38'891'082.00	38'223'400	39'321'200	+ 1'097'800	+ 2.87 % - 1,24 poste à l'école enfantine et + 0,99 poste à l'école primaire.
502.3050.00	Assurances sociales	2'392'293.70	2'409'300	2'459'600	+ 50'300	+ 2.09 %
502.3051.00	Caisse de pensions	3'189'789.20	3'187'700	3'462'600	+ 274'900	+ 8.62 %
502.3053.00	Assurance-accidents	63'579.55	72'300	76'600	+ 4'300	+ 5.95 %
502.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'081'405.75	1'089'400	1'120'600	+ 31'200	+ 2.86 %
502.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	299'750.95	245'400	417'000	+ 171'600	+ 69.93 %
502.3104.00	Centre d'émulation et comp.bilingues	17'454.00	20'000	25'000	+ 5'000	+ 25.00 % Déploiement des projets d'échanges linguistiques.
502.3130.00	Projet SIEF	189'803.86	190'000	190'000		
502.3161.00	Locations	46'289.10	47'000	44'000	- 3'000	- 6.38 % Résiliation de la location de la salle utilisée pour la musicothérapie.
502.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	44'564.95	55'000	50'000	- 5'000	- 9.09 % Adaptation aux derniers comptes.
502.3632.00	Participation aux communes transp.élèves	2'238'276.80	2'400'000	2'300'000	- 100'000	- 4.17 % Adaptation aux derniers comptes, pas d'évolution prévisible en lien aux fermetures de classes.
502.3632.01	Subventions communes pour moyens d'ens.	170'164.00	170'000	170'000		
502.3632.02	Contr.aux écoles p/activités culturelles	800.00	6'000	6'000		
502.4612.00	Part des communes aux dépenses	-30'430'911.30	-30'441'600	-31'411'300	- 969'700	+ 3.19 % Part des communes (63,5%) dépend largement de l'évolution des charges de personnel. Effets centralisés de la mesure OPTI-MA 125 sous la rubrique 500.4612.00.
<b>503</b>	<b>Ecoles secondaires (net)</b>	<b>13'283'012.56</b>	<b>12'908'300</b>	<b>13'054'500</b>	<b>+ 146'200</b>	<b>+ 1.13 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>35'390'609.66</i>	<i>35'277'100</i>	<i>35'705'600</i>	<i>+ 428'500</i>	<i>+ 1.21 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-22'107'597.10</i>	<i>-22'368'800</i>	<i>-22'651'100</i>	<i>- 282'300</i>	<i>+ 1.26 %</i>
503.3020.00	Traitements du corps enseignant	28'025'509.90	27'872'300	27'975'100	+ 102'800	+ 0.37 % - 2,68 postes. Une fermeture de classe.
503.3050.00	Assurances sociales	1'745'069.55	1'756'800	1'756'000	- 800	- 0.05 %
503.3051.00	Caisse de pensions	2'506'829.55	2'528'200	2'701'900	+ 173'700	+ 6.87 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
503.3053.00	Assurance-accidents	46'532.55	52'600	54'600	+ 2'000	+ 3.80 %
503.3054.00	Cotisations allocations familiales	788'684.90	794'300	797'300	+ 3'000	+ 0.38 %
503.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	219'374.25	178'900	296'700	+ 117'800	+ 65.85 %
503.3130.00	Projet SIEF	70'208.11	95'000	95'000		
503.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5'733.90	20'000	10'000	- 10'000	- 50.00 % Adaptation aux derniers comptes.
503.3170.01	Dédommagements Sports-Arts-Etudes	8'880.00	10'000	10'000		
503.3611.00	Ecolages élèves versés à d'autres cantons	577'286.70	700'000	640'000	- 60'000	- 8.57 % Adaptation aux derniers comptes et données connues (effectifs La Courtine).
503.3611.00.01	<i>Scolarité obligatoire - zone transfrontalière</i>	520'286.70	620'000	560'000	- 60'000	- 9.68 %
503.3611.00.02	<i>Prolongation de la scolarité</i>	57'000.00	60'000	60'000		
503.3611.00.03	<i>SAE</i>	0.00	20'000	20'000		
503.3632.00	Participation aux communes transp.élèves	1'334'006.25	1'200'000	1'300'000	+ 100'000	+ 8.33 % Adaptation aux derniers comptes (frais de repas en augmentation par la mise en place de l'horaire continu au Collège Thurmann).
503.3632.01	Subv. aux communes pour moyens d'ens.	62'494.00	65'000	65'000		
503.3632.02	Contr.aux écoles p/activités culturelles	0.00	4'000	4'000		
503.4230.00	Ecolages et frais Sports-Arts-Etudes	-32'250.00	-30'000	-40'000	- 10'000	+ 33.33 %
503.4230.01	Ecolages des élèves hors canton	-25'450.00	-2'000	-20'000	- 18'000	+ 900.00 % Adaptation aux derniers comptes et effectifs prévisibles.
503.4612.00	Part des communes aux dépenses	-22'049'897.10	-22'336'800	-22'591'100	- 254'300	+ 1.14 % Part des communes (63,5%) dépend largement de l'évolution des charges de personnel. Effets centralisés de la mesure OPTI-MA 125 sous la rubrique 500.4612.00.
<b>504</b>	<b>Centre d'émulation informatique du Jura (net)</b>	<b>196'578.25</b>	<b>168'400</b>	<b>171'600</b>	<b>+ 3'200</b>	<b>+ 1.90 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>459'051.95</i>	<i>406'200</i>	<i>415'000</i>	<i>+ 8'800</i>	<i>+ 2.17 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-262'473.70</i>	<i>-237'800</i>	<i>-243'400</i>	<i>- 5'600</i>	<i>+ 2.35 %</i>
504.3010.00	Traitements du personnel	18'926.25	0	0		
504.3020.00	Traitements du corps enseignant	344'048.35	313'400	316'900	+ 3'500	+ 1.12 %
504.3050.00	Assurances sociales	22'817.40	19'800	20'000	+ 200	+ 1.01 %
504.3051.00	Caisse de pensions	36'145.25	29'800	33'500	+ 3'700	+ 12.42 %
504.3053.00	Assurance-accidents	610.65	600	600		
504.3054.00	Cotisations allocations familiales	10'310.60	8'900	8'900		
504.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'861.55	2'000	3'400	+ 1'400	+ 70.00 %
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	1'139.90	1'500	1'500		
504.3130.00	Honoraires et prestations de service	19'327.05	22'000	22'000		
504.3130.00.01	<i>Prestations du Centre Mitic interjurassien</i>	<i>15'398.25</i>	<i>14'000</i>	<i>14'000</i>		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
504.3130.00.02	Prestations diverses	3'612.95	6'000	6'000		
504.3130.00.03	Réservation noms domaine, ports, etc	315.85	2'000	2'000		
504.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'864.95	6'000	6'000		
504.4612.00	Part des communes aux dépenses	-262'473.70	-237'800	-243'400	- 5'600	+ 2.35 %
<b>505</b>	<b>Orientation scolaire et professionnelle (net)</b>	<b>1'703'046.80</b>	<b>1'747'400</b>	<b>1'721'900</b>	<b>- 25'500</b>	<b>- 1.46 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'854'616.30</i>	<i>1'906'600</i>	<i>1'881'100</i>	<i>- 25'500</i>	<i>- 1.34 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-151'569.50</i>	<i>-159'200</i>	<i>-159'200</i>		
505.3010.00	Traitements du personnel	1'491'617.10	1'533'900	1'492'600	- 41'300	- 2.69 %
505.3050.00	Assurances sociales	94'587.20	96'700	94'100	- 2'600	- 2.69 %
505.3051.00	Caisse de pensions	130'054.45	116'200	132'700	+ 16'500	+ 14.20 %
505.3053.00	Assurance-accidents	2'499.55	2'900	2'900		
505.3054.00	Cotisations allocations familiales	42'742.40	43'700	42'500	- 1'200	- 2.75 %
505.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	11'862.65	9'800	15'900	+ 6'100	+ 62.24 %
505.3090.00	Formation du personnel et supervision	12'900.00	15'200	15'200		
505.3100.00	Fournitures bureau	3'908.10	4'000	4'000		
505.3102.00	Imprimés, publications	7'188.40	13'000	13'000		
505.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	17'805.35	19'500	19'500		
505.3130.00	Prestations de service	11'223.80	14'600	11'600	- 3'000	- 20.55 % Adaptation aux comptes 2017.
505.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	28'227.30	37'100	37'100		
505.4240.00	Redevances d'utilisation	-49'230.00	-49'000	-49'000		
505.4250.00	Ventes d'imprimés	80.00	-200	-200		
505.4260.00	Remboursements de frais	-102'419.50	-110'000	-110'000		
<b>510</b>	<b>Service de la formation des niveaux sec. &amp; tert. (net)</b>	<b>44'454'704.26</b>	<b>46'336'800</b>	<b>45'909'500</b>	<b>- 427'300</b>	<b>- 0.92 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>47'644'586.61</i>	<i>49'454'100</i>	<i>49'082'300</i>	<i>- 371'800</i>	<i>- 0.75 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-3'189'882.35</i>	<i>-3'117'300</i>	<i>-3'172'800</i>	<i>- 55'500</i>	<i>+ 1.78 %</i>
510.3000.00	Jetons de présence membres de commission	20'751.25	15'500	21'000	+ 5'500	+ 35.48 % Adaptation aux comptes 2017. Nouveau règlement fédéral en matière de surveillance des apprentissages qui implique une augmentation des visites.
510.3000.01	Cours pour formateur en entreprise	23'428.50	21'600	30'400	+ 8'800	+ 40.74 % Augmentation du nombre de cours (passage de 6 à 8).
510.3010.00	Traitements du personnel	1'516'212.70	1'517'100	1'533'700	+ 16'600	+ 1.09 % + 0,5 poste. Cf. partie "Effectif du personnel".
510.3050.00	Assurances sociales	105'297.40	109'500	110'400	+ 900	+ 0.82 %
510.3051.00	Caisse de pensions	137'321.65	154'800	139'500	- 15'300	- 9.88 %
510.3053.00	Assurance-accidents	3'268.90	2'800	3'000	+ 200	+ 7.14 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
510.3054.00	Cotisations allocations familiales	47'634.05	43'200	43'700	+ 500	+ 1.16 %
510.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	11'456.50	9'700	16'300	+ 6'600	+ 68.04 %
510.3090.01	Formation du personnel	2'502.40	7'600	10'000	+ 2'400	+ 31.58 % Cours pour nouvelle organisation, pour mise en place d'un système qualité et autres formations/séminaires (fusion CEJEF-SFO).
510.3100.00	Fournitures de bureau	18'918.85	16'800	22'600	+ 5'800	+ 34.52 % Adaptation aux comptes 2017 pour les fournitures et dossiers cours formateur en entreprise (voir remarque sous rubrique 3000.01).
510.3102.00	Imprimés, publications	2'251.15	10'000	7'500	- 2'500	- 25.00 % Encouragement à un passage aux supports numériques.
510.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	360.70	400	400		
510.3130.00	Prestations de service	186'678.40	377'100	325'800	- 51'300	- 13.60 % Projets confiés à des tiers (- 61'300 fr.) / Salon interjurassien de la formation, pas de manifestation en 2019 (- 20'000 fr.) / Frais informatique développement de logiciel "métier" (+ 80'000 fr.), logiciel SBP (Bourse) et guichet (+ 30'000 fr.)
510.3130.00.01	<i>Affranchissements, téléphonie, internet et divers</i>	26'388.90	27'300	27'300		
510.3130.00.03	<i>Cotisations à org. ou institutions de formation</i>	10'636.00	12'000	12'000		
510.3130.00.04	<i>Manifestations, expos, colloques et séminaires</i>	26'666.65	48'000	28'000	- 20'000	- 41.67 %
510.3130.00.05	<i>Mandats et projets de développement</i>	80'271.60	115'000	85'000	- 30'000	- 26.09 %
510.3130.00.06	<i>Contributions à des fondations</i>	15'252.00	10'000	10'000		
510.3130.00.07	<i>Valorisation des sciences et métiers techniques</i>	2'500.00	30'000	30'000		
510.3130.00.08	<i>Projets Interreg, LPR</i>	15'040.10	108'800	77'500	- 31'300	- 28.77 %
510.3130.00.09	<i>Autres prestations de services</i>	9'923.15	26'000	56'000	+ 30'000	+ 115.38 %
510.3139.00	Frais de procédures de qualification	1'046'693.40	1'050'000	1'132'600	+ 82'600	+ 7.87 % Augmentation des indemnités et des frais d'examens hors canton.
510.3139.00.01	<i>Indemnités journalières, frais et cours experts</i>	540'659.40	595'000	617'600	+ 22'600	+ 3.80 %
510.3139.00.02	<i>Frais d'examens</i>	118'826.70	170'000	125'000	- 45'000	- 26.47 %
510.3139.00.03	<i>Frais d'examens hors canton</i>	353'425.80	240'000	355'000	+ 115'000	+ 47.92 %
510.3139.00.04	<i>Validation des acquis (VAE)</i>	33'781.50	45'000	35'000	- 10'000	- 22.22 %
510.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	34'430.70	39'700	36'400	- 3'300	- 8.31 % Adaptation aux derniers comptes et données connues.
510.3611.01	Mesures de transition	41'090.00	57'200	0	- 57'200	- 100.00 % Solution d'enseignement dans les écoles jurassiennes.
510.3611.02	Formation prof. initiale BEJUNE	2'883'943.00	2'913'200	3'001'300	+ 88'100	+ 3.02 % Selon les derniers effectifs des élèves et les accords/conventions en vigueur.
510.3611.03	Formation prof. initiale autres cantons	925'725.00	797'300	698'500	- 98'800	- 12.39 % Selon les derniers effectifs des élèves et les accords/conventions en vigueur.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
510.3611.04	Formation prof. supérieure BEJUNE	794'500.00	741'000	844'000	+ 103'000	+ 13.90 % Selon les derniers effectifs des élèves et les accords/conventions en vigueur.
510.3611.04.01	Formation en emploi ou à temps partiel	69'000.00	90'000	102'000	+ 12'000	+ 13.33 %
510.3611.04.02	Formation à plein temps	725'500.00	651'000	742'000	+ 91'000	+ 13.98 %
510.3611.05	Formation prof. supérieure autres cantons	673'902.50	558'000	236'000	- 322'000	- 57.71 % Selon les derniers effectifs des élèves et les accords/conventions en vigueur.
510.3611.05.01	Formation en emploi ou à temps partiel	14'500.00	140'000	8'000	- 132'000	- 94.29 %
510.3611.05.02	Formation à plein temps	659'402.50	418'000	228'000	- 190'000	- 45.45 %
510.3611.06	Formation générale Secondaire II, BEJUNE	1'046'336.00	1'002'000	1'052'200	+ 50'200	+ 5.01 % Selon les derniers effectifs des élèves et les accords/conventions en vigueur.
510.3611.07	Formation générale Secondaire II (CH)	424'850.00	553'100	673'100	+ 120'000	+ 21.70 % Selon les derniers effectifs des élèves et les accords/conventions en vigueur.
510.3611.07.01	Cantons romands (CIIP)	33'900.00	93'100	53'100	- 40'000	- 42.96 %
510.3611.07.02	Région bâloise et Nord-Ouest (RSA)	19'700.00	80'000	40'000	- 40'000	- 50.00 %
510.3611.07.03	Maturité gymnasiale bilingue Jura/Bâle	371'250.00	380'000	580'000	+ 200'000	+ 52.63 %
510.3611.08	Filières préparatoires	42'820.00	86'900	56'700	- 30'200	- 34.75 % Selon les derniers effectifs des élèves et les accords/conventions en vigueur.
510.3611.09	Filières HE-ARC	11'724'146.69	11'550'000	12'077'500	+ 527'500	+ 4.57 % Augmentation des étudiants santé et avantage de site en filière de gestion.
510.3611.09.01	Contributions HE-Arc et HES-SO	10'960'351.69	10'800'000	11'280'000	+ 480'000	+ 4.44 %
510.3611.09.02	Indemnités étudiants domaine Santé	142'795.00	250'000	190'000	- 60'000	- 24.00 %
510.3611.09.03	Mandats modules compl. et maturité sp. santé	621'000.00	500'000	607'500	+ 107'500	+ 21.50 %
510.3611.10	Filière adhésion au concordat HES-SO	224'520.05	276'500	290'300	+ 13'800	+ 4.99 % Selon les derniers effectifs des élèves et les accords/conventions en vigueur.
510.3611.11	Filière HEP-BEJUNE	7'195'057.47	8'382'000	7'223'300	- 1'158'700	- 13.82 % Diminution de la part cantonale et des frais préciputaires, enregistrement du forfait lié aux bâtiments reversé par la HEP-BEJUNE aux cantons partenaires. Charges Strate J non liées à la formation tertiaire prises en compte désormais sous SIN/SBD.
510.3611.11.01	Contribution cantonale	5'615'914.47	5'700'000	5'630'000	- 70'000	- 1.23 %
510.3611.11.02	Frais préciputaires (form. continue et projets)	224'762.25	410'000	361'300	- 48'700	- 11.88 %
510.3611.11.03	Campus Strate J / loyer HEP	1'354'380.75	2'272'000	1'232'000	- 1'040'000	- 45.77 %
510.3611.13	Filières HES + HEP, Suisse	976'296.55	861'000	1'067'800	+ 206'800	+ 24.02 % Selon les derniers effectifs des élèves et les accords/conventions en vigueur.
510.3611.13.01	Cantons romands	316'225.00	255'000	408'000	+ 153'000	+ 60.00 %
510.3611.13.02	Autres cantons	660'071.55	606'000	659'800	+ 53'800	+ 8.88 %
510.3611.14	Universités cantonales	9'409'455.00	9'330'900	9'487'100	+ 156'200	+ 1.67 % Selon les derniers effectifs des élèves et l'accord en vigueur.
510.3611.15	Frais de formation hors convention	348'812.00	300'000	350'000	+ 50'000	+ 16.67 % Adaptation aux comptes 2017.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
510.3631.00	Subventions institutions intercantionales	178'159.70	170'200	170'200		
510.3631.00.01	Conférence dir. cantonaux instruction publ. (CDIP)	86'228.00	85'000	85'000		
510.3631.00.02	Centre suisse services formation prof. (CSFO)	68'833.00	70'000	70'000		
510.3631.00.03	Conseil suisse d'accréditation (CSA et AAQ)	1'919.00	2'000	2'000		
510.3631.00.04	Autres conférences ou organismes	21'179.70	13'200	13'200		
510.3635.00	Subventions écoles privées (EJCM)	1'600'000.00	1'600'000	1'600'000		
510.3635.01	Subventions cours UP	428'882.00	425'000	429'000	+ 4'000	+ 0.94 % Adaptation aux comptes 2017.
510.3635.01.01	Bibliobus	424'000.00	420'000	424'000	+ 4'000	+ 0.95 %
510.3635.01.02	Cours de langues	4'882.00	5'000	5'000		
510.3635.02	Subventions cours interentreprises	995'720.00	1'050'000	1'050'000		
510.3635.03	Subventions cours formation continue	118'640.15	176'000	189'000	+ 13'000	+ 7.39 % Projet Secrétariat d'Etat à la Migration / Préapprentissage d'intégration / Compétences de base.
510.3635.03.01	Formation prof. supérieure (brevets et maîtrises)	17'418.15	10'000	0	- 10'000	- 100.00 %
510.3635.03.02	Cours AvenirFormation	75'981.00	70'000	70'000		
510.3635.03.03	Autres cours ou projets	25'241.00	96'000	119'000	+ 23'000	+ 23.96 %
510.3637.00	Bourses d'études et d'apprentissages	4'213'155.00	5'000'000	4'750'000	- 250'000	- 5.00 % Adaptation aux données connues.
510.3637.01	Bourses pour cas de rigueur	78'650.00	90'000	90'000		
510.3637.02	Aides diverses aux apprentis et élèves	14'718.95	20'000	19'000	- 1'000	- 5.00 % Demande en diminution dans l'appui linguistique.
510.3705.00	Subventions fédérales redistribuées	148'000.00	138'000	294'000	+ 156'000	+ 113.04 % Projet Secrétariat d'Etat à la Migration / Préapprentissage d'intégration. Recettes à la rubrique 4700.00.
510.4210.00	Emoluments	0.00	-100	-100		
510.4230.00	Contributions aux examens	-139'739.00	-160'000	-160'000		
510.4250.00	Ventes d'imprimés	-856.00	-1'500	-1'000	+ 500	- 33.33 % Adaptation aux comptes 2017.
510.4260.00	Remboursements de frais	-292'251.65	-362'000	-329'500	+ 32'500	- 8.98 % Selon évolution des projets fédéraux (- 46'000 francs), financement des cours pour formateurs (+ 8'000 francs) et remboursement de frais d'examens (+ 10'500 francs).
510.4260.01	Remboursements de bourses	-50'948.75	-70'000	-85'000	- 15'000	+ 21.43 %
510.4401.00	Intérêts de prêts d'études	-12'040.95	-10'000	-12'000	- 2'000	+ 20.00 %
510.4630.00	Subventions fédérales aux bourses	-221'577.00	-223'000	-221'600	+ 1'400	- 0.63 % Adaptation aux comptes 2017.
510.4630.01	Subv.féd.form.prof. (système forfaits)	-2'324'469.00	-2'152'700	-2'069'600	+ 83'100	- 3.86 % Selon la statistique OFS des élèves et le montant fédéral à disposition sous déduction du soutien à la formation professionnelle supérieure.
510.4700.00	Subventions fédérales à redistribuer	-148'000.00	-138'000	-294'000	- 156'000	+ 113.04 % Recettes correspondantes de la rubrique 3705.00.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>511</b>	<b>Fonds soutien aux formations prof. (net)</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	<i>dont charges</i>	<i>1'031'658.53</i>	<i>1'005'500</i>	<i>1'003'500</i>	<i>- 2'000</i>	<i>- 0.20 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'031'658.53</i>	<i>-1'005'500</i>	<i>-1'003'500</i>	<i>+ 2'000</i>	<i>- 0.20 %</i>
511.3010.00	Traitements du personnel	75'308.75	56'200	55'900	- 300	- 0.53 %
511.3050.00	Assurances sociales	3'084.70	4'200	3'500	- 700	- 16.67 %
511.3051.00	Caisse de pensions	5'620.65	4'300	4'900	+ 600	+ 13.95 %
511.3053.00	Assurance-accidents	97.40	100	100		
511.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'394.25	1'900	1'600	- 300	- 15.79 %
511.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	522.05	500	600	+ 100	+ 20.00 %
511.3130.00	Frais d'administration	3'807.90	3'500	3'500		
511.3130.01	Frais de perception	30'214.55	30'000	30'000		
511.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	69.10	0	0		
511.3500.50	Attribution au fonds soutien form.prof.	1'235.78	0	0		
511.3635.00	Subventions cours interentreprises	612'000.00	572'000	888'400	+ 316'400	+ 55.31 % Transfert des rubriques 3635.01 à 3635.08 dans des sous-rubriques. Deux cours sup. pour formateurs. Diminution progressive des subventions dans le domaine santé-social.
511.3635.00.00	Subventions cours interentreprises	612'000.00	572'000	572'000		
511.3635.00.01	Subventions procédures de qualification (examens)	0.00	0	120'000	+ 120'000	
511.3635.00.03	Subventions cours pour formateurs en entreprise	0.00	0	35'000	+ 35'000	
511.3635.00.04	Subventions accordées aux entreprises privées	0.00	0	15'000	+ 15'000	
511.3635.00.05	Subventions validation des acquis de l'expérience	0.00	0	25'000	+ 25'000	
511.3635.00.07	Subventions projets particuliers sur requêtes	0.00	0	99'400	+ 99'400	
511.3635.00.08	Subventions stages dans le domaine santé-social	0.00	0	22'000	+ 22'000	
511.3635.01	Subventions procédures de qualification (examens)	120'780.00	120'000	0	- 120'000	- 100.00 %
511.3635.03	Subventions cours pour formateurs en entreprise	22'200.00	25'000	0	- 25'000	- 100.00 %
511.3635.04	Subventions AFP & CFC sans apprentissage	9'900.00	15'000	0	- 15'000	- 100.00 %
511.3635.05	Subventions validation des acquis de l'expérience	20'050.00	30'000	0	- 30'000	- 100.00 %
511.3635.07	Subventions projets particuliers sur requêtes	75'373.40	88'800	0	- 88'800	- 100.00 %
511.3635.08	Subventions stages dans le domaine santé-social	35'000.00	40'000	0	- 40'000	- 100.00 %
511.3637.00	Subventions indemnités pour chefs experts	15'000.00	14'000	15'000	+ 1'000	+ 7.14 %
511.4240.00	Contributions au fonds	-1'031'058.53	-1'005'000	-1'003'000	+ 2'000	- 0.20 %
511.4309.00	Recettes diverses	-600.00	-500	-500		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>520</b>	<b>Office de la culture (net)</b>	<b>6'226'293.78</b>	<b>6'346'800</b>	<b>6'266'300</b>	<b>- 80'500</b>	<b>- 1.27 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>6'804'770.91</i>	<i>6'889'600</i>	<i>6'813'100</i>	<i>- 76'500</i>	<i>- 1.11 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-578'477.13</i>	<i>-542'800</i>	<i>-546'800</i>	<i>- 4'000</i>	<i>+ 0.74 %</i>
520.3000.00	Jetons de présence	4'915.00	9'800	8'000	- 1'800	- 18.37 %
520.3010.00	Traitements du personnel	1'326'398.85	1'294'000	1'266'400	- 27'600	- 2.13 %
520.3050.00	Assurances sociales	85'602.00	81'500	80'400	- 1'100	- 1.35 %
520.3051.00	Caisse de pensions	123'792.70	130'400	132'100	+ 1'700	+ 1.30 %
520.3053.00	Assurance-accidents	2'245.80	2'400	2'500	+ 100	+ 4.17 %
520.3054.00	Cotisations allocations familiales	38'763.55	36'900	36'100	- 800	- 2.17 %
520.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	10'536.65	8'300	13'400	+ 5'100	+ 61.45 %
520.3090.00	Formation du personnel	1'890.00	2'000	2'000		
520.3100.00	Fournitures de bureau	10'109.60	10'600	9'000	- 1'600	- 15.09 %
520.3102.00	Impression(s), CAJ	16'260.41	13'000	9'000	- 4'000	- 30.77 %
						Nombre de publications archéologiques scientifiques revu à la baisse.
520.3103.00	Acquisition pour ArCJ	1'000.00	1'500	1'500		
520.3109.00	Autres charges de matériel	23'815.50	24'000	24'000		
520.3130.00	Mandats et prestations de service	135'584.24	153'500	134'100	- 19'400	- 12.64 %
						Frais de téléphonie moins conséquents / Pas d'exposition ArCJ en 2019.
520.3130.00.01	Ports, téléphones	10'942.65	15'000	11'000	- 4'000	- 26.67 %
520.3130.00.02	ArCJ	26'460.20	29'800	15'400	- 14'400	- 48.32 %
520.3130.00.03	CMH	2'251.29	5'000	4'000	- 1'000	- 20.00 %
520.3130.00.04	DAC, offre culturelle scolaire, médiation	69'794.00	85'000	85'000		
520.3130.00.05	Mandat mur de pierre sèche	13'725.00	10'000	10'000		
520.3130.00.06	Divers	12'411.10	8'700	8'700		
520.3130.01	Mandats pour archéologie cantonale	673'902.24	600'000	600'000		
520.3132.00	Mandats d'experts	178'273.40	213'000	155'000	- 58'000	- 27.23 %
						Pas de désacidification prévue en 2019.
520.3134.00	Primes d'assurances de choses	0.00	2'000	3'000	+ 1'000	+ 50.00 %
520.3150.00	Entretien de meubles, machines, appareils	893.35	1'000	1'000		
520.3151.00	Entretien véhicules	6'235.45	5'500	4'500	- 1'000	- 18.18 %
520.3159.00	Entretien d'oeuvres d'art, reliures, rest.	29'489.00	28'000	48'000	+ 20'000	+ 71.43 %
						Restauration documents d'archives en vue numérisation.
520.3160.01	Loyer ateliers d'artistes de la RCJU	27'294.75	3'000	3'000		
520.3160.02	Loyer centre gestion collections archéologiques	54'000.00	54'000	74'400	+ 20'400	+ 37.78 %
						Reprise loyer PAL par l'OCC pour stockage collections paléontologiques (Spira).
520.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	27'281.95	35'500	30'000	- 5'500	- 15.49 %
520.3199.00	Contributions diverses pour DAC	919.00	1'000	1'000		
520.3636.00	Subventions aux associations culturelles	884'973.00	958'900	958'900		
520.3636.01	Subventions aux musées	642'200.00	644'200	644'200		
520.3636.02	Subv.allouées par comm.spécifiques	81'474.00	83'000	83'000		
520.3636.03	Subventions associations de protection	11'500.00	12'500	12'500		
520.3636.04	Cours de Miracles	66'000.00	0	0		



Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
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	1'963'299.47	1'980'100	1'980'100		
520.3636.08	Subventions supra-cantoniales pour DAC	108'621.00	108'000	111'000	+ 3'000	+ 2.78 %
520.3636.09	Fondation pour le Théâtre du Jura	93'500.00	233'000	226'000	- 7'000	- 3.00 %
520.3637.00	Bourses pour ateliers artistiques	24'000.00	9'000	9'000		
520.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	0.00	0	-2'000	- 2'000	
520.4210.00.00	<i>Emoluments pour actes administratifs</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>-2'000</i>	<i>- 2'000</i>	
520.4250.00	Ventes d'imprimés	-1'870.00	-2'500	-4'500	- 2'000	+ 80.00 %
520.4260.00	Remboursements de frais	-13'392.75	-300	-300		
520.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	0.02	0	0		
520.4600.90	Part aux revenus de la Confédération	-397'924.40	-440'000	-440'000		
520.4630.00	Subventions fédérales	9'000.00	0	0		
520.4630.11	Subv.fédérales p/fouilles archéologiques	-174'290.00	-100'000	-100'000		
<b>521</b>	<b>Bibliothèque cantonale (OCC) (net)</b>	<b>591'953.44</b>	<b>706'600</b>	<b>662'500</b>	<b>- 44'100</b>	<b>- 6.24 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>626'328.34</i>	<i>800'100</i>	<i>796'000</i>	<i>- 4'100</i>	<i>- 0.51 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-34'374.90</i>	<i>-93'500</i>	<i>-133'500</i>	<i>- 40'000</i>	<i>+ 42.78 %</i>
521.3000.00	Jetons de présence des commissions	725.00	1'000	1'000		
521.3010.00	Traitements du personnel	347'972.90	398'100	405'000	+ 6'900	+ 1.73 %
521.3050.00	Assurances sociales	21'734.90	25'100	25'500	+ 400	+ 1.59 %
521.3051.00	Caisse de pensions	31'139.40	33'000	39'600	+ 6'600	+ 20.00 %
521.3053.00	Assurance-accidents	588.05	800	800		
521.3054.00	Cotisations allocations familiales	9'821.45	11'300	11'500	+ 200	+ 1.77 %
521.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'752.35	2'600	4'300	+ 1'700	+ 65.38 %
521.3090.00	Formation du personnel	740.00	1'200	1'200		
521.3100.00	Fournitures de bureau	5'153.45	7'000	7'000		
521.3103.00	Acquisitions	58'026.50	59'000	59'000		
521.3103.00.01	<i>Abonnements périodiques</i>	<i>10'476.30</i>	<i>12'000</i>	<i>12'000</i>		
521.3103.00.02	<i>Livres, CD, DVD</i>	<i>47'550.20</i>	<i>44'000</i>	<i>44'000</i>		
521.3103.00.03	<i>Livres anciens</i>	<i>0.00</i>	<i>3'000</i>	<i>3'000</i>		
521.3109.00	Autres charges de matériel	2'056.75	3'000	3'000		
521.3110.00	Appareils et matériel	1'845.20	0	0		
521.3111.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules	1'633.10	0	0		
521.3130.00	Honoraires et prestations de service	97'160.28	183'000	163'100	- 19'900	- 10.87 % Constitution association pour numérisation presse, 30'000 francs seront sollicités à la Loterie Romande.
521.3130.01	Vignettes IFLA, prêt entre bibliothèques	402.10	500	500		
521.3130.02	Evénements	1'544.90	50'000	50'000		
521.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'916.36	2'000	2'000		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
521.3159.00	Prestations pour conservation, restauration	33'582.20	15'000	15'000		
521.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7'533.45	7'500	7'500		
521.4260.00	Remboursements de frais	-34'374.90	-93'500	-133'500	- 40'000	+ 42.78 %
<b>523</b>	<b>Section archéologie paléontologie (OCC) (net)</b>	<b>0.00</b>	<b>-742'700</b>	<b>503'700</b>	<b>+ 1'246'400</b>	<b>- 167.82 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>2'655'685.05</i>	<i>2'428'500</i>	<i>633'700</i>	<i>- 1'794'800</i>	<i>- 73.91 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'655'685.05</i>	<i>-3'171'200</i>	<i>-130'000</i>	<i>+ 3'041'200</i>	<i>- 95.90 %</i>
523.3000.00	Jetons de présence A16	100.00	1'000	500	- 500	- 50.00 %
523.3010.00	Traitements du personnel	2'073'593.70	1'830'000	475'000	- 1'355'000	- 74.04 % Fin PAL A16 en juin 2019
523.3050.00	Assurances sociales	128'316.55	120'000	32'500	- 87'500	- 72.92 %
523.3051.00	Caisse de pensions	183'385.25	140'000	37'500	- 102'500	- 73.21 %
523.3053.00	Assurance-accidents	3'318.35	4'000	1'000	- 3'000	- 75.00 %
523.3054.00	Cotisations allocations familiales	58'135.90	57'000	13'700	- 43'300	- 75.96 %
523.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	16'098.20	19'000	5'600	- 13'400	- 70.53 %
523.3090.00	Formation du personnel	216.45	5'000	3'000	- 2'000	- 40.00 %
523.3100.00	Matériel de bureau	3'732.40	53'000	21'600	- 31'400	- 59.25 % 3 catalogues et livre grand-public permettant de concrétiser les recherches scientifiques
523.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	819.40	1'000	0	- 1'000	- 100.00 %
523.3110.00	Mobilier et matériel A16	3'751.10	5'000	2'500	- 2'500	- 50.00 %
523.3130.00	Prestations de services de tiers	60'231.25	60'000	20'000	- 40'000	- 66.67 % Evénement lié à la fin de la PAL A16.
523.3134.00	Assurances	904.30	500	0	- 500	- 100.00 %
523.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicule	3'585.75	3'000	0	- 3'000	- 100.00 %
523.3159.00	Restauration A16	5'204.85	5'000	5'000		Frais d'évacuation
523.3160.00	Loyers A16	109'645.45	120'000	14'800	- 105'200	- 87.67 % Adaptation des surfaces et adaptation du loyer pour 6 mois.
523.3170.00	Frais de déplacement A16	4'646.15	5'000	1'000	- 4'000	- 80.00 %
523.4260.00	Remboursements de tiers	-82'309.05	-20'000	0	+ 20'000	- 100.00 %
523.4610.10	Subventions fédérales A16	-2'573'376.00	-3'151'200	-130'000	+ 3'021'200	- 95.87 %
<b>530</b>	<b>Office des sports (net)</b>	<b>764'201.20</b>	<b>781'000</b>	<b>730'300</b>	<b>- 50'700</b>	<b>- 6.49 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>2'623'433.80</i>	<i>2'539'300</i>	<i>2'531'300</i>	<i>- 8'000</i>	<i>- 0.32 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'859'232.60</i>	<i>-1'758'300</i>	<i>-1'801'000</i>	<i>- 42'700</i>	<i>+ 2.43 %</i>
530.3010.00	Traitements du personnel	476'369.30	488'600	469'500	- 19'100	- 3.91 %
530.3050.00	Assurances sociales	35'872.30	33'300	32'100	- 1'200	- 3.60 %
530.3051.00	Caisse de pensions	44'563.55	40'400	47'800	+ 7'400	+ 18.32 %
530.3053.00	Assurance-accidents	970.25	1'000	1'000		
530.3054.00	Cotisations allocations familiales	16'212.90	15'100	14'500	- 600	- 3.97 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
530.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'022.15	3'400	5'400	+ 2'000	+ 58.82 %
530.3100.00	Fournitures de bureau	2'447.90	3'500	3'000	- 500	- 14.29 %
530.3101.00	Carburant et pneus	1'856.85	2'500	2'500		
530.3102.00	Imprimés, publications	0.00	500	500		
530.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	180.35	200	200		
530.3110.00	Matériel de sport et appareils	1'457.45	2'500	2'500		
530.3130.00	Prestations de service	20'939.10	23'000	22'000	- 1'000	- 4.35 %
530.3134.00	Assurances	700.30	300	300		
530.3138.00	Formation des moniteurs et des cadres	181'385.35	163'000	163'000		Planification/tournus romand des cours de formations J+S.
530.3138.00.00	Formation des moniteurs et des cadres	350.00	0	0		
530.3138.00.01	Cours de moniteurs	126'623.80	115'000	128'000	+ 13'000	+ 11.30 %
530.3138.00.02	Modules de perfectionnement	20'393.40	32'000	25'000	- 7'000	- 21.88 %
530.3138.00.03	Cours central	26'694.10	0	0		
530.3138.00.04	Cours organisés par d'autres cantons	2'117.50	10'000	4'000	- 6'000	- 60.00 %
530.3138.00.05	Convention	5'000.00	5'000	5'000		
530.3138.00.06	Assurance et divers	206.55	1'000	1'000		
530.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'893.45	2'000	2'000		
530.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicule	283.50	0	0		
530.3160.00	Loyers	7'000.00	7'000	7'000		
530.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	8'254.55	8'000	8'000		
530.3171.00	Activités sportives	429'626.85	445'000	450'000	+ 5'000	+ 1.12 % Journée de sport scolaire "Jeux dans l'eau" à Saignelégier (frais de transport supplémentaires).
530.3171.00.01	Journées de sport scolaire	73'828.50	77'000	77'000		
530.3171.00.02	Sport et santé	21'869.30	31'500	31'500		
530.3171.00.031	Ski et snowboard	180'980.80	171'000	180'500	+ 9'500	+ 5.56 %
530.3171.00.032	Canoé-kayak	10'997.00	19'000	15'000	- 4'000	- 21.05 %
530.3171.00.033	Equitation	17'230.00	22'000	18'000	- 4'000	- 18.18 %
530.3171.00.034	Football	10'300.00	11'000	11'000		
530.3171.00.035	Basket et volley	15'472.90	9'000	16'000	+ 7'000	+ 77.78 %
530.3171.00.036	Polysports	9'246.50	9'000	10'000	+ 1'000	+ 11.11 %
530.3171.00.037	Inter-régions	233.50	4'000	1'500	- 2'500	- 62.50 %
530.3171.00.038	Aide aux écoles (activités J+S)	64'872.00	66'000	66'000		
530.3171.00.039	Assurances et divers	1'830.15	500	500		
530.3171.00.04	Sport-arts-études	7'766.20	10'000	8'000	- 2'000	- 20.00 %
530.3171.00.06	Convention	15'000.00	15'000	15'000		
530.3636.22	Dépenses à charge fds promot. du sport	1'389'397.70	1'300'000	1'300'000		
530.3636.22.01	Sport d'élite - équipes	207'900.00	210'000	210'000		
530.3636.22.02	Manifestations	151'250.00	150'000	150'000		
530.3636.22.03	Associations	80'693.00	120'000	120'000		
530.3636.22.04	Entités	139'030.00	140'000	140'000		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
530.3636.22.05	Constructions	271'422.00	135'000	135'000		
530.3636.22.06	Sport d'élite - individuels	76'100.00	80'000	80'000		
530.3636.22.07	Divers	132'583.00	135'000	135'000		
530.3636.22.08	Soutiens extraordinaires	56'419.70	55'000	55'000		
530.3636.22.09	Centres de formation	274'000.00	275'000	275'000		
530.4231.00	Finances de cours	-263'487.90	-276'500	-290'000	- 13'500	+ 4.88 % Planification/tournus romand des cours de formations J+S.
530.4250.00	Ventes	-140.00	0	0		
530.4260.00	Remboursements de frais	-52'772.00	-52'000	-53'000	- 1'000	+ 1.92 %
530.4500.22	Prélèvement s/fds de promotion du sport	-131'614.30	0	0		
530.4600.22	Recettes en faveur fds promot.du sport	-1'257'783.40	-1'300'000	-1'300'000		
530.4611.00	Dédommagements versés par autres cantons	-32'307.70	-25'000	-35'000	- 10'000	+ 40.00 %
530.4630.00	Subventions fédérales	-121'127.30	-104'800	-123'000	- 18'200	+ 17.37 % Planification/tournus romand des cours de formations J+S.
<b>531</b>	<b>Centre sportif Porrentruy (net)</b>	<b>408'639.48</b>	<b>381'400</b>	<b>408'400</b>	<b>+ 27'000</b>	<b>+ 7.08 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'064'297.56</i>	<i>1'060'700</i>	<i>1'085'900</i>	<i>+ 25'200</i>	<i>+ 2.38 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-655'658.08</i>	<i>-679'300</i>	<i>-677'500</i>	<i>+ 1'800</i>	<i>- 0.26 %</i>
531.3010.00	Traitements du personnel	586'732.75	567'200	587'000	+ 19'800	+ 3.49 %
531.3050.00	Assurances sociales	29'624.85	33'200	34'500	+ 1'300	+ 3.92 %
531.3051.00	Caisse de pensions	51'154.80	46'700	54'300	+ 7'600	+ 16.27 %
531.3053.00	Assurance-accidents	909.30	1'000	1'100	+ 100	+ 10.00 %
531.3054.00	Cotisations allocations familiales	15'336.55	15'000	15'600	+ 600	+ 4.00 %
531.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'236.80	3'400	5'800	+ 2'400	+ 70.59 %
531.3090.00	Formation du personnel	90.00	1'400	500	- 900	- 64.29 %
531.3100.00	Fournitures de bureau	653.25	6'000	1'000	- 5'000	- 83.33 %
531.3101.00	Produits et matériel d'entretien	37'074.01	39'000	39'000		
531.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	360.70	600	600		
531.3110.00	Matériel de sport et appareils	11'261.45	20'700	14'000	- 6'700	- 32.37 % Acquisition d'une laveuse monobrosse.
531.3120.00	Eau, énergie, combustibles	225'905.75	220'000	225'000	+ 5'000	+ 2.27 % Adaptation selon les charges réelles 2017 et les dernières données connues.
531.3130.00	Prestations de services de tiers	3'522.00	5'000	4'000	- 1'000	- 20.00 %
531.3134.00	Assurances et taxes	24'268.25	26'000	25'000	- 1'000	- 3.85 %
531.3137.00	Impôts et taxes	5'968.00	7'000	7'000		
531.3144.00	Entretien des immeubles	37'818.25	40'000	40'000		
531.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	16'270.85	16'000	17'000	+ 1'000	+ 6.25 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
531.3161.00	Redevance d'utilisation	12'699.00	12'000	14'000	+ 2'000	+ 16.67 %
531.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	411.00	500	500		
531.4240.00	Recettes entrées piscine	-176'779.30	-195'000	-190'000	+ 5'000	- 2.56 %
531.4260.00	Remboursements de frais	-3'238.30	-4'000	-4'000		
531.4472.00	Loyers de tiers	-67'001.05	-90'000	-75'000	+ 15'000	- 16.67 %
531.4632.00	Part de la Commune de Porrentruy	-408'639.43	-390'300	-408'500	- 18'200	+ 4.66 % 50% de la charge nette du centre d'imputation 531 (selon convention).
<b>540</b>	<b>Centre Jurassien d'enseignement et de formation (net)</b>	<b>729'876.22</b>	<b>684'800</b>	<b>700'800</b>	<b>+ 16'000</b>	<b>+ 2.34 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>808'530.22</i>	<i>761'800</i>	<i>777'800</i>	<i>+ 16'000</i>	<i>+ 2.10 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-78'654.00</i>	<i>-77'000</i>	<i>-77'000</i>		
540.3000.00	Jetons de présence	0.00	200	200		
540.3010.00	Traitements du personnel	444'113.45	470'200	462'500	- 7'700	- 1.64 %
540.3050.00	Assurances sociales	27'947.80	29'600	30'200	+ 600	+ 2.03 %
540.3051.00	Caisse de pensions	38'570.70	34'100	45'800	+ 11'700	+ 34.31 %
540.3053.00	Assurance-accidents	994.35	900	900		
540.3054.00	Cotisations allocations familiales	12'642.80	13'400	13'200	- 200	- 1.49 %
540.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	3'511.30	3'000	5'000	+ 2'000	+ 66.67 %
540.3090.00	Formation et perfectionnement	15'747.40	14'600	23'700	+ 9'100	+ 62.33 % Cours pour nouvelle organisation et révision système qualité après fusion services CEJEF (540) et SFO (510).
540.3091.00	Recrutement du personnel	0.00	1'000	1'000		
540.3100.00	Fournitures de bureau	2'272.40	1'800	2'300	+ 500	+ 27.78 % Adaptation aux comptes 2017.
540.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	92.00	400	400		
540.3130.00	Prestations de service	66'334.77	68'600	68'600		
540.3160.00	Locations	62'248.10	67'200	67'200		Locations, charges et assurances pour les appartements mis à la disposition des assistant-e-s de langue, refacturation sous rubrique 4431.00.
540.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	740.55	1'800	1'800		
540.3637.00	Subventions aux personnes privées	133'314.60	55'000	55'000		
540.4230.00	Ecolages	-8'550.00	-9'800	-9'800		
540.4431.00	Locations appartements de service	-70'104.00	-67'200	-67'200		Cf. remarque sous rubrique 3160.00.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>541</b>	<b>Division Lycéenne (net)</b>	<b>10'964'386.91</b>	<b>10'795'200</b>	<b>10'789'900</b>	<b>- 5'300</b>	<b>- 0.05 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>11'449'600.71</i>	<i>11'272'000</i>	<i>11'245'600</i>	<i>- 26'400</i>	<i>- 0.23 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-485'213.80</i>	<i>-476'800</i>	<i>-455'700</i>	<i>+ 21'100</i>	<i>- 4.43 %</i>
541.3000.00	Jetons de présence	560.00	800	700	- 100	- 12.50 % Adaptations aux données connues.
541.3010.00	Traitements du personnel administratif	513'831.90	526'500	529'000	+ 2'500	+ 0.47 %
541.3020.00	Traitements du personnel enseignant	8'685'568.30	8'486'000	8'385'400	- 100'600	- 1.19 % - 1,41 poste. Cf. partie "Effectif du personnel".
541.3050.00	Assurances sociales	577'923.05	568'000	560'300	- 7'700	- 1.36 %
541.3051.00	Caisse de pensions	894'424.45	861'600	934'900	+ 73'300	+ 8.51 %
541.3053.00	Assurance-accidents	15'354.95	17'000	17'400	+ 400	+ 2.35 %
541.3054.00	Cotisations allocations familiales	261'354.95	256'900	254'100	- 2'800	- 1.09 %
541.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	72'494.90	57'900	94'500	+ 36'600	+ 63.21 %
541.3090.00	Formation du personnel	0.00	500	500		
541.3100.00	Fournitures de bureau	1'478.05	5'100	5'100		Dossiers suspendus spéciaux pour archives.
541.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	2'033.60	3'000	3'000		
541.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	14'958.70	15'500	15'500		
541.3104.00	Matériel didactique	42'381.07	59'400	48'000	- 11'400	- 19.19 % Recettes photocopies enregistrées sous la rubrique 4260.00.
541.3106.00	Matériel médical et sanitaire	40.80	200	200		
541.3110.00	Mobilier et équipement	55'837.20	64'300	56'000	- 8'300	- 12.91 % Adaptation en fonction des besoins de renouvellement.
541.3130.00	Honoraires et prestations de service	70'586.10	86'800	77'100	- 9'700	- 11.18 % Frais d'exploitation du restaurant scolaire en lien avec la fréquentation du lieu.
541.3130.00.01	<i>Téléphone, assurances, affranchissements</i>	<i>14'275.35</i>	<i>15'550</i>	<i>14'600</i>	<i>- 950</i>	<i>- 6.11 %</i>
541.3130.00.02	<i>Frais exploitation restaurant</i>	<i>55'849.65</i>	<i>70'500</i>	<i>62'000</i>	<i>- 8'500</i>	<i>- 12.06 %</i>
541.3130.00.03	<i>Cotisations à des associations</i>	<i>461.10</i>	<i>750</i>	<i>500</i>	<i>- 250</i>	<i>- 33.33 %</i>
541.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	78'789.50	82'000	79'400	- 2'600	- 3.17 %
541.3132.00.01	<i>Indemnités experts, droits auteurs, examen</i>	<i>56'930.10</i>	<i>59'500</i>	<i>58'400</i>	<i>- 1'100</i>	<i>- 1.85 %</i>
541.3132.00.02	<i>Honoraires intervenants externes</i>	<i>21'859.40</i>	<i>22'500</i>	<i>21'000</i>	<i>- 1'500</i>	<i>- 6.67 %</i>
541.3150.00	Entretien mobilier et équipement autres secteurs	0.00	4'000	4'000		
541.3151.00	Entretien mobilier et équipements enseignement	15'560.29	20'000	25'500	+ 5'500	+ 27.50 % Remplacement filtres hottes à flux laminaire et régénération bonbonnes de gaz (tous les 4/5 ans).
541.3153.00	Entretien informatique (matériel)	34'470.00	29'500	30'000	+ 500	+ 1.69 %
541.3160.00	Locations	0.00	7'500	2'500	- 5'000	- 66.67 % Pas de location de salles pour le théâtre.
541.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	37'297.85	34'500	37'500	+ 3'000	+ 8.70 % Adaptation aux comptes 2017 (notamment maturité bilingue JU-BL).
541.3170.00.01	<i>Frais réception, déplacements</i>	<i>16'542.70</i>	<i>14'000</i>	<i>16'500</i>	<i>+ 2'500</i>	<i>+ 17.86 %</i>
541.3170.00.02	<i>Repas de maturité</i>	<i>5'915.00</i>	<i>6'500</i>	<i>6'000</i>	<i>- 500</i>	<i>- 7.69 %</i>
541.3170.00.03	<i>Séances d'informations spécifiques</i>	<i>2'974.00</i>	<i>3'000</i>	<i>3'000</i>		
541.3170.00.04	<i>Diverses manifestations</i>	<i>11'866.15</i>	<i>11'000</i>	<i>12'000</i>	<i>+ 1'000</i>	<i>+ 9.09 %</i>

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
541.3171.00	Activités para/périscolaires	74'655.05	85'000	85'000		Adaptation en fonction des activités possibles et de l'effectif des élèves.
541.4250.00	Ventes	-31'860.00	-32'400	-32'400		
541.4260.00	Remboursements de tiers	-36'387.00	-33'000	-32'200	+ 800	- 2.42 % Recettes photocopies. Cf. commentaire de la rubrique 3104.00.
541.4270.00	Contributions spéciales des élèves	-2'012.40	-1'200	-1'200		
541.4309.00	Recettes diverses	-6.40	0	0		
541.4472.00	Locations	-3'032.00	-3'200	-2'900	+ 300	- 9.38 % Diminution de la demande de location du restaurant scolaire.
541.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-7'316.00	-7'000	-7'000		
541.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-404'600.00	-400'000	-380'000	+ 20'000	- 5.00 % En lien avec l'effectif des élèves.
<b>542</b>	<b>Division Technique (net)</b>	<b>8'578'517.64</b>	<b>8'334'900</b>	<b>8'985'600</b>	<b>+ 650'700</b>	<b>+ 7.81 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>12'056'882.94</i>	<i>12'010'300</i>	<i>12'271'100</i>	<i>+ 260'800</i>	<i>+ 2.17 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-3'478'365.30</i>	<i>-3'675'400</i>	<i>-3'285'500</i>	<i>+ 389'900</i>	<i>- 10.61 %</i>
542.3000.00	Jetons de présence	175.00	500	500		
542.3010.00	Traitements du personnel administratif	387'710.10	430'600	390'100	- 40'500	- 9.41 %
542.3020.00	Traitements du personnel enseignant	8'636'044.05	8'546'900	8'652'100	+ 105'200	+ 1.23 % + 0,18 poste. Cf. partie "Effectif du personnel".
542.3050.00	Assurances sociales	563'130.20	565'600	568'900	+ 3'300	+ 0.58 %
542.3051.00	Caisse de pensions	856'182.05	848'700	947'900	+ 99'200	+ 11.69 %
542.3053.00	Assurance-accidents	43'205.65	16'900	40'500	+ 23'600	+ 139.64 %
542.3054.00	Cotisations allocations familiales	255'101.65	255'900	257'700	+ 1'800	+ 0.70 %
542.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	71'132.95	57'700	95'900	+ 38'200	+ 66.20 %
542.3090.00	Formation du personnel	0.00	1'500	1'000	- 500	- 33.33 % Frais de cours/séminaires non financés par HEP/IFFP.
542.3100.00	Fournitures de bureau	7'975.30	7'000	7'000		
542.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	3'436.05	4'000	4'000		
542.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	1'243.90	2'000	1'500	- 500	- 25.00 % Adaptation aux données connues.
542.3104.00	Matériel didactique	765'382.64	855'000	800'000	- 55'000	- 6.43 % Diminution de matériel scolaire pour la revente et du matériel d'enseignement pour travaux de tiers.
542.3104.00.01	<i>Matériel d'enseignement, logiciels</i>	<i>475'115.53</i>	<i>490'000</i>	<i>479'500</i>	<i>- 10'500</i>	<i>- 2.14 %</i>
542.3104.00.03	<i>Matériel scolaire pour revente</i>	<i>290'267.11</i>	<i>360'000</i>	<i>320'000</i>	<i>- 40'000</i>	<i>- 11.11 %</i>
542.3104.00.04	<i>Frais pour produits du travail</i>	<i>0.00</i>	<i>5'000</i>	<i>500</i>	<i>- 4'500</i>	<i>- 90.00 %</i>
542.3106.00	Matériel médical et sanitaire	300.40	300	300		
542.3110.00	Mobilier et équipement	70'258.25	60'000	80'000	+ 20'000	+ 33.33 % Armoires mobiles EMT suite aux travaux de rénovation, selon planification SIN/SBD entretien des bâtiments.
542.3110.00.01	<i>Mobilier et équipement autres secteurs</i>	<i>5'661.00</i>	<i>10'000</i>	<i>10'000</i>		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
542.3110.00.02	Mobilier et équipement enseignement	64'597.25	50'000	70'000	+ 20'000	+ 40.00 %
542.3130.00	Honoraires et prestations de service	132'366.95	127'000	143'500	+ 16'500	+ 12.99 % Frais d'exploitation du restaurant scolaire en lien avec la fréquentation du lieu.
542.3130.00.01	Frais téléphone, ass, affranchissement	29'847.00	28'000	29'000	+ 1'000	+ 3.57 %
542.3130.00.02	Frais exploitation restaurant	99'269.95	95'000	110'000	+ 15'000	+ 15.79 %
542.3130.00.03	Cotisations à des associations	3'250.00	4'000	4'500	+ 500	+ 12.50 %
542.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	45'672.80	35'000	64'500	+ 29'500	+ 84.29 % Cours BEJUNE (CEJEF; AFDT ; Ceff et CIFOM) de décolletage en micromécanique.
542.3134.00	Primes d'assurances de choses	94'077.20	86'000	105'000	+ 19'000	+ 22.09 % Ajustement des primes par assureur et somme assurée en fonction de l'effectif des élèves à plein temps.
542.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	2'511.00	3'000	3'000		
542.3151.00	Entretien mobilier et équipement enseignement	42'990.85	24'000	30'000	+ 6'000	+ 25.00 % Adaptation en fonction des besoins courants.
542.3160.00	Locations	614.00	1'700	1'700		
542.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	53'560.45	52'000	47'000	- 5'000	- 9.62 % Salon interjurassien de la formation (pas de manifestation en 2019).
542.3171.00	Activités para/périscolaires	23'811.50	29'000	29'000		
542.4230.00	Ecolages	-149'500.50	-108'500	-152'500	- 44'000	+ 40.55 % Elèves hors canton avec frais d'enseignement à charge de la personne en formation ou d'un tiers.
542.4240.00	Produits du travail	0.00	-5'000	-600	+ 4'400	- 88.00 % Cf. commentaire sous rubrique 3104.00.
542.4250.00	Ventes imprimés, matériel, outils	-410'606.20	-480'000	-451'500	+ 28'500	- 5.94 % Cf. commentaire sous rubrique 3104.00.
542.4260.00	Remboursements de tiers	-203'967.05	-198'000	-198'000		
542.4390.00	Autres revenus	-3'000.00	-3'000	-3'000		
542.4472.00	Locations	-11'362.55	-6'500	-9'500	- 3'000	+ 46.15 % Selon demande et disponibilité des salles et des laboratoires.
542.4610.00	Dédommagement de la Confédération	-2'144'494.00	-2'397'600	-1'978'600	+ 419'000	- 17.48 % Adaptation à la statistique des élèves (OFS) et aux données SEFRI concernant le calcul des forfaits fédéraux après déduction du soutien à la formation professionnelle supérieure.
542.4610.01	Subv.cours interentreprises et examens	-297'320.00	-238'300	-254'300	- 16'000	+ 6.71 % En rapport avec le nombre de jours de cours et le montant journalier fixé dans les différentes professions.
542.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-258'115.00	-238'500	-237'500	+ 1'000	- 0.42 %



Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>543</b>	<b>Division Artisanale (net)</b>	<b>2'386'253.92</b>	<b>2'327'900</b>	<b>2'445'500</b>	<b>+ 117'600</b>	<b>+ 5.05 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>4'938'027.22</i>	<i>4'932'100</i>	<i>5'060'600</i>	<i>+ 128'500</i>	<i>+ 2.61 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'551'773.30</i>	<i>-2'604'200</i>	<i>-2'615'100</i>	<i>- 10'900</i>	<i>+ 0.42 %</i>
543.3000.00	Jetons de présence	220.00	800	800		
543.3010.00	Traitements du personnel administratif	349'258.55	396'500	340'900	- 55'600	- 14.02 %
543.3020.00	Traitements du personnel enseignant	3'499'657.55	3'431'400	3'528'400	+ 97'000	+ 2.83 % + 1,46 poste. Cf. partie "Effectif du personnel".
543.3050.00	Assurances sociales	244'320.40	241'200	243'500	+ 2'300	+ 0.95 %
543.3051.00	Caisse de pensions	359'173.45	357'000	428'600	+ 71'600	+ 20.06 %
543.3053.00	Assurance-accidents	18'962.55	21'000	19'400	- 1'600	- 7.62 %
543.3054.00	Cotisations allocations familiales	110'580.15	109'100	110'200	+ 1'100	+ 1.01 %
543.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	30'674.00	24'500	41'100	+ 16'600	+ 67.76 %
543.3090.00	Formation du personnel	0.00	500	500		
543.3100.00	Fournitures de bureau	959.00	2'000	2'000		
543.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	672.30	800	800		
543.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	1'186.30	2'000	2'000		
543.3104.00	Matériel didactique	137'424.37	136'500	138'000	+ 1'500	+ 1.10 % Augmentation des frais de licences et diminution des consommables.
543.3104.00.01	<i>Matériel d'enseignement, logiciels</i>	<i>51'187.65</i>	<i>45'500</i>	<i>49'000</i>	<i>+ 3'500</i>	<i>+ 7.69 %</i>
543.3104.00.02	<i>Marchandises consommables</i>	<i>5'882.25</i>	<i>10'000</i>	<i>7'000</i>	<i>- 3'000</i>	<i>- 30.00 %</i>
543.3104.00.03	<i>Matériel scolaire pour revente</i>	<i>62'578.60</i>	<i>63'000</i>	<i>63'000</i>		
543.3104.00.04	<i>Frais pour produits du travail</i>	<i>0.00</i>	<i>1'000</i>	<i>1'000</i>		
543.3104.00.05	<i>Matériel divers</i>	<i>17'775.87</i>	<i>17'000</i>	<i>18'000</i>	<i>+ 1'000</i>	<i>+ 5.88 %</i>
543.3106.00	Matériel médical et sanitaire	94.55	300	300		
543.3110.00	Mobilier et équipement	6'518.60	7'500	7'000	- 500	- 6.67 % Adaptation aux besoins de renouvellement.
543.3110.00.01	<i>Mobilier et équipements autres secteurs</i>	<i>813.70</i>	<i>1'500</i>	<i>1'000</i>	<i>- 500</i>	<i>- 33.33 %</i>
543.3110.00.02	<i>Mobilier et équipement enseignement</i>	<i>5'704.90</i>	<i>6'000</i>	<i>6'000</i>		
543.3130.00	Honoraires et prestations de service	59'817.95	60'300	60'300		
543.3130.00.01	<i>Frais téléphone, ass, affranchissement</i>	<i>16'417.95</i>	<i>17'000</i>	<i>16'900</i>	<i>- 100</i>	<i>- 0.59 %</i>
543.3130.00.02	<i>Frais d'exploitation restaurant</i>	<i>42'000.00</i>	<i>42'000</i>	<i>42'000</i>		
543.3130.00.03	<i>Cotisations à des associations</i>	<i>1'400.00</i>	<i>1'300</i>	<i>1'400</i>	<i>+ 100</i>	<i>+ 7.69 %</i>
543.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	49'419.50	58'000	53'000	- 5'000	- 8.62 %
543.3132.00.01	<i>Indemnités experts, droits auteurs, examen</i>	<i>1'812.00</i>	<i>2'000</i>	<i>2'000</i>		
543.3132.00.02	<i>Honoraires intervenants externes</i>	<i>47'607.50</i>	<i>56'000</i>	<i>51'000</i>	<i>- 5'000</i>	<i>- 8.93 %</i>
543.3134.00	Primes d'assurances de choses	714.00	400	1'500	+ 1'100	+ 275.00 % Assurance professionnelle obligatoire pour les ateliers de formation pratique.
543.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	276.30	3'000	3'000		
543.3151.00	Entretien mobilier et équipements enseignement	6'040.75	7'000	7'000		
543.3153.00	Entretien informatique (matériel)	28'432.60	32'000	32'000		
543.3160.00	Locations	0.00	1'000	1'000		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
543.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	20'244.70	23'000	23'000		
543.3171.00	Activités para/périscolaires	13'379.65	16'300	16'300		
543.4230.00	Ecolages	-47'200.00	-43'200	-44'000	- 800	+ 1.85 % En lien avec l'effectif des élèves.
543.4250.00	Ventes imprimés, matériel, outils	-68'739.35	-78'300	-70'400	+ 7'900	- 10.09 % En lien avec l'effectif des élèves et les besoins en matériel scolaire.
543.4260.00	Remboursements de tiers	0.00	0	-126'000	- 126'000	Projet du Secrétariat d'Etat à la Migration / Préapprentissage d'intégration.
543.4472.00	Locations	-23'505.95	-28'300	-28'300		
543.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-1'020'318.00	-1'064'000	-931'000	+ 133'000	- 12.50 % Adaptation à la statistique des élèves (OFS) et aux données SEFRI concernant le calcul des forfaits fédéraux après déduction du soutien à la formation professionnelle supérieure.
543.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-1'392'010.00	-1'390'400	-1'415'400	- 25'000	+ 1.80 % En lien avec l'effectif des élèves.
<b>544</b>	<b>Division Commerciale (net)</b>	<b>7'409'118.60</b>	<b>6'827'200</b>	<b>7'293'700</b>	<b>+ 466'500</b>	<b>+ 6.83 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>9'995'639.95</i>	<i>9'551'000</i>	<i>9'813'000</i>	<i>+ 262'000</i>	<i>+ 2.74 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'586'521.35</i>	<i>-2'723'800</i>	<i>-2'519'300</i>	<i>+ 204'500</i>	<i>- 7.51 %</i>
544.3000.00	Jetons de présence	685.00	1'000	1'000		
544.3010.00	Traitements du personnel administratif	773'912.90	680'600	753'000	+ 72'400	+ 10.64 %
544.3020.00	Traitements du personnel enseignant	7'031'011.65	6'727'400	6'831'400	+ 104'000	+ 1.55 % - 0,26 poste. Cf. partie "Effectif du personnel". Masse salariale adaptée selon les dernières informations connues.
544.3050.00	Assurances sociales	486'639.85	476'300	473'900	- 2'400	- 0.50 %
544.3051.00	Caisse de pensions	727'732.35	694'700	755'300	+ 60'600	+ 8.72 %
544.3053.00	Assurance-accidents	13'648.70	14'200	14'800	+ 600	+ 4.23 %
544.3054.00	Cotisations allocations familiales	220'129.20	215'400	216'200	+ 800	+ 0.37 %
544.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	61'362.50	48'500	80'400	+ 31'900	+ 65.77 %
544.3090.00	Formation du personnel	0.00	500	12'500	+ 12'000	+ 2400.00 % Formation pour 2 collaborateurs de direction (prise en charge à hauteur des coûts FORDIF / CAS 15 ECTS, frais déplacements et repas).
544.3100.00	Fournitures de bureau	13'659.40	12'000	17'500	+ 5'500	+ 45.83 % Coût imposé de la maintenance Polyright.
544.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	6'969.85	8'000	8'000		
544.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	10'421.35	10'000	10'000		
544.3104.00	Matériel didactique	84'373.35	86'500	86'500		
544.3105.00	Marchandises pour restaurant scolaire	196'546.90	225'000	192'000	- 33'000	- 14.67 % Au prorata de semaines considérées depuis début janvier 2018.
544.3106.00	Matériel médical et sanitaire	458.10	400	400		
544.3110.00	Mobilier et équipement	37'933.20	30'000	35'000	+ 5'000	+ 16.67 % Appareils mobiles pour le restaurant scolaire.
544.3110.00.01	<i>Mobilier et équipements autres secteurs</i>	<i>17'359.65</i>	<i>8'000</i>	<i>13'000</i>	<i>+ 5'000</i>	<i>+ 62.50 %</i>

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
544.3110.00.02	Mobilier et équipements enseignement	20'573.55	22'000	22'000		
544.3130.00	Honoraires et prestations de service	42'522.80	42'500	43'300	+ 800	+ 1.88 %
544.3130.00.01	Frais téléphone, ass., affranchissement	29'214.95	27'000	28'800	+ 1'800	+ 6.67 %
544.3130.00.02	Frais exploitation restaurant	10'657.85	12'500	11'000	- 1'500	- 12.00 %
544.3130.00.03	Cotisations à des associations	2'650.00	3'000	3'500	+ 500	+ 16.67 %
544.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	122'976.60	99'800	108'000	+ 8'200	+ 8.22 % Augmentation du nombre de candidats aux tests de langues.
544.3132.00.01	Indemnités experts, droits auteur, examen	103'182.20	76'500	85'800	+ 9'300	+ 12.16 %
544.3132.00.02	Honoraires intervenants externes	19'794.40	23'300	22'200	- 1'100	- 4.72 %
544.3137.00	TVA restaurant scolaire	17'910.40	18'700	18'400	- 300	- 1.60 % Cf. remarque sous rubrique 3105.00.
544.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	1'003.50	500	4'000	+ 3'500	+ 700.00 % Equipements mobiles du restaurant scolaire hors garantie.
544.3151.00	Entretien mobilier et équip. enseignement	877.55	1'500	1'500		
544.3153.00	Entretien informatique (matériel)	51'200.00	51'000	51'000		
544.3160.00	Locations	0.00	1'000	2'000	+ 1'000	+ 100.00 % Activités sportives compensatoires.
544.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	51'750.20	53'000	47'500	- 5'500	- 10.38 %
544.3170.00.01	Frais de réception, déplacements	38'222.65	33'000	33'000		
544.3170.00.02	Cours nouvelles ordonnances de formation	1'000.00	1'000	1'000		
544.3170.00.03	Séances d'informations spécifiques	1'330.65	9'000	2'500	- 6'500	- 72.22 %
544.3170.00.04	Diverses manifestations	11'196.90	10'000	11'000	+ 1'000	+ 10.00 %
544.3171.00	Activités para/périscolaires	41'914.60	52'500	49'400	- 3'100	- 5.90 % En lien avec l'effectif des élèves.
544.4220.00	Recettes du restaurant scolaire	-291'050.45	-360'000	-327'000	+ 33'000	- 9.17 % Cf. remarque sous rubrique 3105.00.
544.4230.00	Ecolages	-62'822.50	-61'800	-61'800		
544.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-7'281.75	-10'000	-8'000	+ 2'000	- 20.00 % Adaptation aux comptes 2017.
544.4260.00	Remboursements de tiers	-13'675.90	-10'500	-13'500	- 3'000	+ 28.57 % Adaptation aux comptes 2017.
544.4472.00	Locations	-35'500.75	-33'000	-38'000	- 5'000	+ 15.15 % Location salle informatique en augmentation.
544.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-2'014'275.00	-2'136'800	-1'943'900	+ 192'900	- 9.03 % Adaptation à la statistique des élèves (OFS) et aux données SEFRI concernant le calcul des forfaits fédéraux après déduction du soutien à la formation professionnelle supérieure.
544.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-161'915.00	-111'700	-127'100	- 15'400	+ 13.79 % En lien avec l'effectif des élèves.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>545</b>	<b>Division Santé-Social-Arts (net)</b>	<b>8'443'435.00</b>	<b>8'776'900</b>	<b>9'116'900</b>	<b>+ 340'000</b>	<b>+ 3.87 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>10'148'598.20</i>	<i>10'285'800</i>	<i>10'555'400</i>	<i>+ 269'600</i>	<i>+ 2.62 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'705'163.20</i>	<i>-1'508'900</i>	<i>-1'438'500</i>	<i>+ 70'400</i>	<i>- 4.67 %</i>
545.3000.00	Jetons de présence	3'205.00	4'000	4'000		
545.3010.00	Traitements du personnel administratif	519'571.45	636'400	532'000	- 104'400	- 16.40 %
545.3010.01	Traitements servis aux élèves	419'340.00	430'100	471'000	+ 40'900	+ 9.51 % 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.
545.3020.00	Traitements du personnel enseignant	7'218'942.20	7'181'000	7'339'400	+ 158'400	+ 2.21 % + 0,33 poste. Cf. partie "Effectif du personnel".
545.3050.00	Assurances sociales	500'194.00	508'400	494'200	- 14'200	- 2.79 %
545.3051.00	Caisse de pensions	741'033.65	732'600	821'700	+ 89'100	+ 12.16 %
545.3053.00	Assurance-accidents	23'841.65	15'200	15'300	+ 100	+ 0.66 %
545.3054.00	Cotisations allocations familiales	226'121.65	230'000	224'300	- 5'700	- 2.48 %
545.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	63'600.85	49'500	83'400	+ 33'900	+ 68.48 %
545.3090.00	Formation du personnel	1'505.00	4'500	1'500	- 3'000	- 66.67 % Frais de cours/séminaires non financés par HEP/IFFP.
545.3100.00	Fournitures de bureau	5'223.40	6'000	6'000		
545.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	2'561.05	6'500	6'500		
545.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	16'981.90	17'000	17'000		
545.3104.00	Matières premières, produits pour l'ens.	49'476.00	47'000	47'000		
545.3105.00	Marchandises pour restaurant scolaire	395.30	0	1'000	+ 1'000	Produits d'entretien et ustensiles courants pour cafétéria.
545.3106.00	Matériel médical et sanitaire	0.00	0	500	+ 500	
545.3110.00	Mobilier et équipement	41'342.20	47'000	45'000	- 2'000	- 4.26 %
545.3130.00	Honoraires et prestations de service	27'339.05	29'900	29'000	- 900	- 3.01 %
545.3130.00.01	<i>Frais téléphone, ass., affranchissement</i>	<i>16'729.05</i>	<i>19'000</i>	<i>17'000</i>	<i>- 2'000</i>	<i>- 10.53 %</i>
545.3130.00.02	<i>Frais exploitation restaurant</i>	<i>9'500.00</i>	<i>9'500</i>	<i>9'500</i>		
545.3130.00.03	<i>Cotisations à des associations</i>	<i>880.00</i>	<i>1'400</i>	<i>1'500</i>	<i>+ 100</i>	<i>+ 7.14 %</i>
545.3130.00.04	<i>Santé des élèves</i>	<i>230.00</i>	<i>0</i>	<i>1'000</i>	<i>+ 1'000</i>	
545.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	118'896.90	177'800	242'200	+ 64'400	+ 36.22 % CIE organisés par OrTra JU santé-social (+ 21'500 fr.) / cours musique, prévention et entretien de candidature (+ 24'700 fr.) / maturité arts visuels, refacturation sous rubrique 4611.00 (+ 18'200 fr.).
545.3132.00.01	<i>Indemnités experts, droits auteur, examen</i>	<i>25'477.90</i>	<i>30'000</i>	<i>26'000</i>	<i>- 4'000</i>	<i>- 13.33 %</i>
545.3132.00.02	<i>Honoraires intervenants externes</i>	<i>93'419.00</i>	<i>147'800</i>	<i>216'200</i>	<i>+ 68'400</i>	<i>+ 46.28 %</i>
545.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	1'050.90	1'000	1'500	+ 500	+ 50.00 % Mobilier et équipement mobile cafétéria.
545.3151.00	Entretien mobilier et équipements enseignement	11'961.05	9'500	13'000	+ 3'500	+ 36.84 % Matériel EPS + linge salles pratiques EMS2.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018		Explications
					en CHF	en %	
545.3153.00	Entretien informatique	24'664.00	18'000	24'000	+ 6'000	+ 33.33 %	Adaptation aux comptes 2017 et en lien avec l'utilisation du parc informatique.
545.3160.00	Locations	11'738.50	11'000	11'000			
545.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	67'193.65	55'000	60'000	+ 5'000	+ 9.09 %	Production culturelle de la division (création de spectacles théâtraux).
545.3170.00.01	<i>Frais réception, déplacements</i>	<i>23'800.00</i>	<i>26'000</i>	<i>26'000</i>			
545.3170.00.04	<i>Diverses manifestations</i>	<i>32'868.35</i>	<i>17'000</i>	<i>22'000</i>	+ 5'000	+ 29.41 %	
545.3170.00.05	<i>Déplacements, logements et repas élèves</i>	<i>4'725.00</i>	<i>4'000</i>	<i>5'000</i>	+ 1'000	+ 25.00 %	
545.3170.00.06	<i>Frais pour partenariats externes</i>	<i>5'800.30</i>	<i>8'000</i>	<i>7'000</i>	- 1'000	- 12.50 %	
545.3171.00	Activités para/périscolaires	52'418.85	68'400	64'900	- 3'500	- 5.12 %	En lien avec l'effectif des élèves.
545.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-13'757.20	-5'000	-2'000	+ 3'000	- 60.00 %	Pas de ventes pour le matériel des CIE (reprises par OrTra JU santé-social).
545.4260.00	Remboursements de tiers	-329'536.00	-346'800	-371'000	- 24'200	+ 6.98 %	Recettes en lien avec la rubrique 3010.01.
545.4472.00	Locations	-240.00	-12'500	-12'000	+ 500	- 4.00 %	
545.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-1'063'911.00	-910'900	-819'900	+ 91'000	- 9.99 %	Adaptation à la statistique des élèves (OFS) et aux données SEFRI concernant le calcul des forfaits fédéraux après déduction du soutien à la formation professionnelle supérieure.
545.4610.01	Subv.cours interentreprises et examens	-44'280.00	-29'300	-6'200	+ 23'100	- 78.84 %	Organisation CIE reprise par OrTra JU santé-social pour 1ère et 2ème années ASSC et ASE.
545.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-253'439.00	-204'400	-227'400	- 23'000	+ 11.25 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>6</b>	<b>Département des Finances (net)</b>	<b>-404'228'219.98</b>	<b>-407'756'700</b>	<b>-421'224'000</b>	<b>- 13'467'300</b>	<b>+ 3.30 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>118'434'721.65</i>	<i>121'488'400</i>	<i>122'424'100</i>	<i>+ 935'700</i>	<i>+ 0.77 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-522'662'941.63</i>	<i>-529'245'100</i>	<i>-543'648'100</i>	<i>- 14'403'000</i>	<i>+ 2.72 %</i>
<b>600</b>	<b>Trésorerie générale (net)</b>	<b>-138'170'476.44</b>	<b>-136'091'800</b>	<b>-142'787'700</b>	<b>- 6'695'900</b>	<b>+ 4.92 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>49'893'468.99</i>	<i>50'281'400</i>	<i>49'119'300</i>	<i>- 1'162'100</i>	<i>- 2.31 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-188'063'945.43</i>	<i>-186'373'200</i>	<i>-191'907'000</i>	<i>- 5'533'800</i>	<i>+ 2.97 %</i>
600.3010.00	Traitements du personnel	971'329.00	999'500	951'100	- 48'400	- 4.84 %
600.3050.00	Assurances sociales	61'484.25	62'900	60'900	- 2'000	- 3.18 %
600.3051.00	Caisse de pensions	94'732.05	89'000	97'300	+ 8'300	+ 9.33 %
600.3053.00	Assurance-accidents	1'616.65	1'900	1'900		
600.3054.00	Cotisations allocations familiales	27'838.55	28'500	27'100	- 1'400	- 4.91 %
600.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	7'726.65	6'400	10'100	+ 3'700	+ 57.81 %
600.3090.00	Formation du personnel	4'729.80	5'000	2'000	- 3'000	- 60.00 % Fin d'une formation spécifique en 2018.
600.3100.00	Fournitures de bureau	2'632.60	2'800	2'800		
600.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	425.00	500	500		
600.3130.00	Taxes postales	16'970.56	15'000	17'200	+ 2'200	+ 14.67 %
600.3130.01	Frais de banque	14'385.24	15'100	15'000	- 100	- 0.66 %
600.3130.02	Cotisations à des associations	10'297.00	10'600	10'600		
600.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'940.50	4'500	4'500		
600.3181.00	Pertes sur créances (éliminations)	5'021'365.84	5'500'000	5'928'600	+ 428'600	+ 7.79 % Evaluation selon pertes des années précédentes.
600.3300.00	Amortissements imm.corporelles patr.adm.	16'525'661.64	17'263'600	17'222'800	- 40'800	- 0.24 % A considérer globalement avec la rubrique 3660.00 pour connaître la valeur globale des amortissements. Cf. première partie des commentaires généraux.
600.3400.00	Intérêts passifs engagements courants	519.85	1'600	500	- 1'100	- 68.75 %
600.3401.00	Intérêts passifs eng.fin.à court terme	2'036.50	28'000	2'200	- 25'800	- 92.14 %
600.3406.00	Intérêts passifs des eng.fin.long terme	6'312'787.76	6'210'700	5'823'000	- 387'700	- 6.24 % Taux prêt CPJU réduit de 3% à 2.25% et des emprunts à taux fixe arrivent à échéance.
600.3420.00	Commissions & droits garde dépôts titres	3'667.05	3'200	3'700	+ 500	+ 15.63 %
600.3499.00	Autres charges financières	460'829.71	410'000	470'000	+ 60'000	+ 14.63 % Intérêts négatifs sur contrats SWAP. Cf rubriques 4499.00 pour les rentrées.
600.3621.40	Péréquation CH/cantons-comp.cas rigueur	1'007'942.00	927'000	872'000	- 55'000	- 5.93 %
600.3636.00	Subventions aux Eglises	2'807'431.20	3'079'200	3'079'200		
600.3660.00	Amortissements subv.investissements	16'533'119.59	15'616'400	14'516'300	- 1'100'100	- 7.04 % Cf. commentaire rubrique 3300.00.
600.4100.00	Recettes provenant de la régie des sels	-12'733.65	-11'000	-13'000	- 2'000	+ 18.18 %
600.4110.00	Part au bénéfice de la BNS	-10'107'565.00	-10'290'000	-11'616'000	- 1'326'000	+ 12.89 % Deux fois la part simple annuelle. Réserves pour redistributions futures de la BNS et prévisions du budget fédéral le permettent.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
600.4260.00	Remboursements de frais	-61'249.25	-43'000	-60'000	- 17'000	+ 39.53 %
600.4400.00	Intérêts des liquidités	-0.09	0	0		
600.4401.00	Intérêts des créances	-2'737'306.65	-2'700'000	-2'700'000		
600.4402.00	Intérêts placements financiers court terme	-2'580.00	0	-2'600	- 2'600	
600.4411.00	Gains comptables patrimoine financier	-1'455'441.36	-100'000	-100'000		
600.4420.00	Dividendes actions et parts sociales patr.fin.	-255'702.00	-255'600	-262'000	- 6'400	+ 2.50 %
600.4451.00	Revenus provenant de participations patr.adm.	-2'904'630.00	-2'905'000	-3'141'100	- 236'100	+ 8.13 % Rendement BCJ augmenté selon dividende 2017.
600.4463.00	Rémunération garantie BCJ et participation ECA	-790'700.00	-1'308'000	-1'310'000	- 2'000	+ 0.15 %
600.4463.00.00	Rémunération de la garantie BCJ	-790'700.00	-808'000	-810'000	- 2'000	+ 0.25 %
600.4463.00.01	Participation ECA	0.00	-500'000	-500'000		
600.4464.00	Dividende Banque Nationale Suisse	-7'260.00	-7'300	-7'300		
600.4499.00	Autres revenus financiers	-55'344.43	-120'000	-120'000		Emprunts à taux d'intérêts négatifs.
600.4600.10	Part à l'impôt anticipé	-8'766'626.00	-5'500'000	-6'000'000	- 500'000	+ 9.09 % Prévision de la Confédération. Variation possible en fonction des demandes de remboursements.
600.4620.00	Péréquation financière Confédération/cantons	-160'877'807.00	-160'604'300	-166'546'000	- 5'941'700	+ 3.70 % Augmentation de la compensation des ressources par la baisse de l'indice des ressources (+ 7 mios) et diminution de la compensation des cas de rigueur (- 1 mio).
600.4620.00.10	Compensation des ressources	-138'647'706.80	-139'093'200	-145'824'000	- 6'730'800	+ 4.84 %
600.4620.00.20	Compensation socio-démographique	-227'896.10	-275'900	-630'000	- 354'100	+ 128.34 %
600.4620.00.30	Compensation géo-topographique	-4'553'405.10	-4'755'800	-4'582'000	+ 173'800	- 3.65 %
600.4620.00.40	Compensation des cas de rigueur	-17'448'799.00	-16'479'400	-15'510'000	+ 969'400	- 5.88 %
600.4894.00	Prélèvements sur réserve politique budg.	0.00	-2'500'000	0	+ 2'500'000	- 100.00 % Volonté de conserver intacte la réserve dans la perspective de l'introduction cantonale du projet fiscal 17.
600.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-29'000.00	-29'000	-29'000		
<b>610</b>	<b>Service des contributions - adm.générale (net)</b>	<b>652'603.85</b>	<b>997'900</b>	<b>939'700</b>	<b>- 58'200</b>	<b>- 5.83 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>2'355'313.30</i>	<i>2'502'900</i>	<i>2'744'700</i>	<i>+ 241'800</i>	<i>+ 9.66 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'702'709.45</i>	<i>-1'505'000</i>	<i>-1'805'000</i>	<i>- 300'000</i>	<i>+ 19.93 %</i>
610.3000.00	Jetons de présence de commission	23'350.25	25'000	25'000		
610.3010.00	Traitements du personnel	1'892'605.45	1'993'400	2'164'100	+ 170'700	+ 8.56 % + 1,33 poste, Cf. partie "Effectif du personnel".
610.3050.00	Assurances sociales	119'014.20	125'400	137'600	+ 12'200	+ 9.73 %
610.3051.00	Caisse de pensions	168'661.10	153'700	202'900	+ 49'200	+ 32.01 %
610.3053.00	Assurance-accidents	3'128.95	3'700	4'200	+ 500	+ 13.51 %
610.3054.00	Cotisations allocations familiales	53'864.80	56'800	60'400	+ 3'600	+ 6.34 %
610.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	14'949.80	12'800	23'000	+ 10'200	+ 79.69 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
610.3090.00	Formation du personnel	29'162.00	32'000	30'000	- 2'000	- 6.25 % Cours et séminaire pour l'ensemble du service.
610.3100.00	Fournitures de bureau	5'938.80	6'500	6'500		
610.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	5'970.30	7'000	7'000		
610.3110.00	Acquisition meubles, machines, appareils	0.00	0	5'000	+ 5'000	Acquisition beamer et matériel informatique du service.
610.3130.00	Honoraires et prestations de service	18'254.00	57'000	56'000	- 1'000	- 1.75 % Etudes diverses pour le service 40'000 francs.
610.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	20'413.65	29'600	23'000	- 6'600	- 22.30 %
610.4009.00	Amendes fiscales	-1'698'682.45	-1'500'000	-1'800'000	- 300'000	+ 20.00 % Augmentation des recettes en lien avec l'amnistie au vu de l'échange automatique d'informations.
610.4009.00.00	Amendes fiscales	-1'500.00	0	0		
610.4009.00.2000	Rappels d'impôts	-655'048.90	-1'000'000	-600'000	+ 400'000	- 40.00 %
610.4009.00.2002	Amnistie procédure ordinaire	-1'042'133.55	-500'000	-1'200'000	- 700'000	+ 140.00 %
610.4210.00	Emoluments	-2'687.00	-4'000	-4'000		
610.4260.00	Remboursements de frais	-1'340.00	-1'000	-1'000		
<b>611</b>	<b>Service des contributions - GEC (net)</b>	<b>1'504'990.80</b>	<b>1'475'200</b>	<b>1'503'800</b>	<b>+ 28'600</b>	<b>+ 1.94 %</b>
	<i>dont charges</i>	<b>1'532'094.80</b>	<b>1'507'700</b>	<b>1'537'800</b>	<b>+ 30'100</b>	<b>+ 2.00 %</b>
	<i>dont revenus</i>	<b>-27'104.00</b>	<b>-32'500</b>	<b>-34'000</b>	<b>- 1'500</b>	<b>+ 4.62 %</b>
611.3010.00	Traitements du personnel	907'127.95	916'900	901'200	- 15'700	- 1.71 %
611.3050.00	Assurances sociales	56'292.80	57'800	56'900	- 900	- 1.56 %
611.3051.00	Caisse de pensions	87'535.55	86'300	89'900	+ 3'600	+ 4.17 %
611.3053.00	Assurance-accidents	1'508.30	1'700	1'700		
611.3054.00	Cotisations allocations familiales	25'437.55	26'100	25'600	- 500	- 1.92 %
611.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	7'062.60	5'900	9'500	+ 3'600	+ 61.02 %
611.3100.00	Fournitures de bureau	23'979.15	27'000	27'000		
611.3130.00	Prestations de service	422'291.90	384'000	424'000	+ 40'000	+ 10.42 % Refacturation taxes postales pour 33'500 francs environ au compte 4260.00.
611.3130.00.01	Taxes postales	246'232.80	230'000	247'000	+ 17'000	+ 7.39 %
611.3130.00.02	Affranchissement du courrier	174'241.80	140'000	175'000	+ 35'000	+ 25.00 %
611.3130.00.03	Scannage	0.00	12'500	0	- 12'500	- 100.00 %
611.3130.00.04	Autres	1'817.30	1'500	2'000	+ 500	+ 33.33 %
611.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	859.00	2'000	2'000		
611.4260.00	Remboursements de frais	-27'104.00	-32'500	-34'000	- 1'500	+ 4.62 % Facturation aux communes des taxes postales liées aux envois des déclarations d'impôt Web adressées directement aux contribuables.



Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>612</b>	<b>Service des contributions - PPH (net)</b>	<b>-203'496'785.80</b>	<b>-205'342'000</b>	<b>-205'451'000</b>	<b>- 109'000</b>	<b>+ 0.05 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>4'342'963.10</i>	<i>4'326'000</i>	<i>4'467'000</i>	<i>+ 141'000</i>	<i>+ 3.26 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-207'839'748.90</i>	<i>-209'668'000</i>	<i>-209'918'000</i>	<i>- 250'000</i>	<i>+ 0.12 %</i>
612.3010.00	Traitements du personnel	3'545'842.65	3'457'100	3'533'600	+ 76'500	+ 2.21 %
612.3050.00	Assurances sociales	216'650.65	217'900	223'300	+ 5'400	+ 2.48 %
612.3051.00	Caisse de pensions	316'949.20	301'800	353'300	+ 51'500	+ 17.06 %
612.3053.00	Assurance-accidents	5'799.25	6'500	6'900	+ 400	+ 6.15 %
612.3054.00	Cotisations allocations familiales	97'919.45	98'500	99'400	+ 900	+ 0.91 %
612.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	27'229.55	22'200	37'500	+ 15'300	+ 68.92 %
612.3100.00	Fournitures de bureau	6'193.10	8'000	8'000		
612.3102.00	Imprimés	49'142.05	55'000	50'000	- 5'000	- 9.09 %
612.3130.00	Prestations de service	54'597.05	75'000	75'000		Certificats de salaire et Plateformes échange d'information Swissdec et CH-Meldewesen 22'000 francs.
612.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5'634.85	14'000	10'000	- 4'000	- 28.57 %
612.3181.00	Remises d'impôt des PPH	17'005.30	70'000	70'000		
612.4000.00	Impôt sur le revenu des PPH	-176'866'172.60	-179'000'000	-179'400'000	- 400'000	+ 0.22 % Estimation des rentrées 2019 sur la base d'une correction de la progression à froid de 1.19 % tenant compte de l'inflation et sans la baisse linéaire de 1 %. Adaptation du rôle en fonction des éléments connus des périodes précéd. (+ 1,4 % en 2017).
612.4000.01	Variations d'impôt sur le revenu des PPH	-5'191'581.00	-5'250'000	-5'000'000	+ 250'000	- 4.76 % Estimation annuelle moyenne en fonction de l'impôt sur le revenu facturé.
612.4001.00	Impôt sur la fortune	-16'166'806.40	-16'600'000	-16'800'000	- 200'000	+ 1.20 % Légère adaptation à la hausse en fonction des derniers comptes et données connues. (+3,92 % sur les comptes 2017).
612.4001.01	Variations d'impôt s/ la fortune des PPH	-1'314'359.15	-500'000	-600'000	- 100'000	+ 20.00 %
612.4009.00	Amendes fiscales	-2'413'380.00	-2'450'000	-2'650'000	- 200'000	+ 8.16 % Augmentation due à la facturation des frais de perception sur 1 année entière.
612.4022.00	Impositions spéciales PPH	-5'692'344.85	-5'500'000	-5'100'000	+ 400'000	- 7.27 % Estimation 2019 selon les éléments effectifs connus. Exercice 2017 surévalué suite à un décalage au niveau de la facturation.
612.4022.01	Impôt sur les gains de loterie	-131'339.40	-300'000	-300'000		
612.4250.00	Vente d'imprimés	-4'380.50	-3'000	-3'000		
612.4260.00	Remboursements de frais	-13'500.00	-15'000	-15'000		
612.4613.00	Dédommag. des caisses de compensation	-45'885.00	-50'000	-50'000		Rentrée en lien avec la transmission électronique des informations aux caisses de compensations.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>613</b>	<b>Service des contributions - PMO (net)</b>	<b>-79'301'882.31</b>	<b>-84'497'700</b>	<b>-92'018'900</b>	<b>- 7'521'200</b>	<b>+ 8.90 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>24'150'650.39</i>	<i>24'144'500</i>	<i>25'500'300</i>	<i>+ 1'355'800</i>	<i>+ 5.62 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-103'452'532.70</i>	<i>-108'642'200</i>	<i>-117'519'200</i>	<i>- 8'877'000</i>	<i>+ 8.17 %</i>
613.3010.00	Traitements du personnel	1'685'171.50	1'795'800	1'832'400	+ 36'600	+ 2.04 % + 0,7 poste. Cf. partie "Effectifs du personnel".
613.3050.00	Assurances sociales	111'248.05	113'200	115'600	+ 2'400	+ 2.12 %
613.3051.00	Caisse de pensions	141'827.20	143'700	162'900	+ 19'200	+ 13.36 %
613.3053.00	Assurance-accidents	3'037.85	3'400	3'600	+ 200	+ 5.88 %
613.3054.00	Cotisations allocations familiales	50'271.40	51'200	51'200		
613.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	14'052.45	11'500	19'400	+ 7'900	+ 68.70 %
613.3100.00	Fournitures de bureau	8'529.25	9'700	8'700	- 1'000	- 10.31 %
613.3102.00	Imprimés	7'081.50	9'500	3'000	- 6'500	- 68.42 % Déclarations et formules PMO ne sont plus imprimées.
613.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	9'137.55	10'000	10'000		
613.3130.00	Prestations de service	77'494.25	95'400	89'500	- 5'900	- 6.18 %
613.3130.01	Commission perception impôt à la source	164'931.21	144'000	140'000	- 4'000	- 2.78 % Commission de perception de l'impôt à la source de 2% (rubrique 4002.00).
613.3132.00	Honor. experts éval.valeurs officielles	79'157.90	105'000	85'000	- 20'000	- 19.05 %
613.3133.00	Location de lignes informatiques	98'712.00	130'100	0	- 130'100	- 100.00 % Montant repris par le Service informatique.
613.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	10'551.90	14'000	12'000	- 2'000	- 14.29 %
613.3510.00	Attribution au fonds de la coopération	318'906.18	0	0		
613.3510.01	Attribution au fonds de la péréquation	6'485'059.95	6'615'000	7'074'000	+ 459'000	+ 6.94 % Part versée au Fonds de la péréquation (27 % de l'impôt des travailleurs frontaliers, rubrique 4002.01).
613.3601.00	Parts IFD destinées aux autres cantons	534'161.45	490'000	520'000	+ 30'000	+ 6.12 % Estimation faite en fonction des répartitions intercantionales.
613.3602.10	Successions - parts communales	806'751.80	680'000	680'000		20 % de la rubrique 4024.00.
613.3602.11	Part des communes impôt des frontaliers	13'544'567.00	13'723'000	14'693'000	+ 970'000	+ 7.07 % 63 % de l'impôt des travailleurs frontaliers sont versés aux communes - Mesure OPTIMA 125 (Cf 3ème Partie, chiffre III, lettre A).
613.4002.00	Impôt à la source	-6'906'575.06	-7'200'000	-7'000'000	+ 200'000	- 2.78 % Estimation selon les statistiques des travailleurs étrangers et de la masse salariale.
613.4002.01	Impôt des frontaliers	-24'018'740.55	-24'500'000	-26'200'000	- 1'700'000	+ 6.94 % Augmentation en fonction du nombre de travailleurs (+ 3,5%) et de l'augmentation de la masse salariale (+ 1%) par rapport à la masse salariale 2017 (comptes 2018).
613.4009.00	Rappels d'impôts	-3'582.65	0	0		
613.4010.00	Impôt bénéfice des SA et Sàrl	-37'609'965.65	-44'000'000	-46'800'000	- 2'800'000	+ 6.36 % Adaptation en fonction des perspectives économiques en progression pour 2019. Suppression de la baisse linéaire de 1%. Augmentation + 24.4 % sur l'exercice 2017.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
613.4010.01	Impôt s/ bénéfice sociétés coopératives	-1'367'313.10	-1'400'000	-1'450'000	- 50'000	+ 3.57 % Adaptation en fonction des perspectives économiques en progression pour 2019.
613.4010.02	Impôt des sociétés holding	-195'683.45	-230'000	-230'000		
613.4010.03	Impôt s/bénéf.autres PM yc stés domicile	-232'852.85	-200'000	-280'000	- 80'000	+ 40.00 % Augmentation en fonction de la conjoncture et des sociétés à buts idéaux désormais taxées.
613.4011.00	Impôt s/ capital des SA et SARL	-6'726'320.70	-6'550'000	-6'900'000	- 350'000	+ 5.34 % Adaptation en fonction des dernières estimations (+ 2.6 % sur comptes 2017).
613.4011.01	Impôt s/capital sociétés coopératives	-461'489.15	-475'000	-500'000	- 25'000	+ 5.26 % Adaptation en fonction des dernières estimations des résultats des sociétés.
613.4011.02	Impôt s/capital autr.PM yc stés domicile	-139'429.00	-150'000	-200'000	- 50'000	+ 33.33 % Augmentation en fonction de la conjoncture et de l'imposition des sociétés à buts idéaux.
613.4019.00	Amendes fiscales	-236'796.14	-200'000	-220'000	- 20'000	+ 10.00 %
613.4022.00	Impôt sur les gains immobiliers	-5'396'726.90	-4'100'000	-6'500'000	- 2'400'000	+ 58.54 % Estimation sur la base des années 2017-2018 en tenant compte de l'engagement d'un collaborateur supplémentaire.
613.4024.00	Impôt sur les successions et donations	-4'033'759.75	-3'400'000	-3'400'000		Estimation en fonction des moyennes des années antérieures.
613.4210.00	Emoluments	-5'563.00	-5'000	-5'000		
613.4250.00	Vente d'imprimés	-84.70	-200	-200		
613.4260.00	Remboursements de frais d'expertises	-21'050.00	-17'000	-20'000	- 3'000	+ 17.65 %
613.4600.00	Part à l'impôt fédéral direct	-15'983'484.60	-16'100'000	-17'700'000	- 1'600'000	+ 9.94 % Part établie sur un rôle PPH assez stable, aucune progression à froid et une augmentation des rentrées des PMO.
613.4600.00.01	Part JU	-14'369'096.70	-15'100'000	-16'700'000	- 1'600'000	+ 10.60 %
613.4600.00.02	Quote-part IFD	-1'614'387.90	-1'000'000	-1'000'000		
613.4610.10	Subvention fédérale A16	-5'628.75	-5'000	-4'000	+ 1'000	- 20.00 %
613.4612.00	Dédommagements des communes	-107'486.70	-110'000	-110'000		
<b>614</b>	<b>Recettes et administrations de district (net)</b>	<b>109'833.25</b>	<b>552'400</b>	<b>276'400</b>	<b>- 276'000</b>	<b>- 49.96 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>2'375'123.86</i>	<i>2'512'600</i>	<i>2'471'000</i>	<i>- 41'600</i>	<i>- 1.66 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'265'290.61</i>	<i>-1'960'200</i>	<i>-2'194'600</i>	<i>- 234'400</i>	<i>+ 11.96 %</i>
614.3010.00	Traitements du personnel	1'133'350.75	1'208'100	1'159'000	- 49'100	- 4.06 %
614.3050.00	Assurances sociales	71'322.55	76'100	73'100	- 3'000	- 3.94 %
614.3051.00	Caisse de pensions	109'057.55	103'700	114'700	+ 11'000	+ 10.61 %
614.3053.00	Assurance-accidents	1'914.60	2'300	2'300		
614.3054.00	Cotisations allocations familiales	32'229.05	34'400	32'700	- 1'700	- 4.94 %
614.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	8'961.70	7'800	12'300	+ 4'500	+ 57.69 %
614.3100.00	Fournitures de bureau	6'473.30	7'000	7'000		
614.3130.00	Frais de poursuites	906'741.51	954'000	957'000	+ 3'000	+ 0.31 %
614.3130.00.00	Frais de poursuites	8.90	0	0		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
614.3130.00.01	Frais de poursuites-poursuites normales	817'408.62	865'000	860'000	- 5'000	- 0.58 %
614.3130.00.02	Frais de poursuites - jugements	84'399.00	80'000	90'000	+ 10'000	+ 12.50 %
614.3130.00.03	Frais de poursuites - impôt à la source	4'924.99	9'000	7'000	- 2'000	- 22.22 %
614.3130.01	Autres taxes (ccp, ports)	84'045.40	95'000	90'000	- 5'000	- 5.26 %
614.3132.00	Service de renseignements juridiques	15'612.40	18'000	17'700	- 300	- 1.67 % Il est prévu 590 consultations.
614.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	618.10	700	700		
614.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4'796.95	5'500	4'500	- 1'000	- 18.18 %
614.4210.00	Emoluments sur inventaires successions	-94'132.00	-100'000	-100'000		
614.4210.01	Emoluments réquisitions de poursuite	-81'187.80	-81'500	-81'500		
614.4260.01	Rbt de frais renseignements juridiques	-13'677.60	-11'000	-11'000		
614.4260.02	Remboursements de frais de poursuites	-573'090.10	-602'700	-587'100	+ 15'600	- 2.59 %
614.4270.00	Ordonnances pénales CH en fav. RCJU	-15'280.00	-15'000	-15'000		
614.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	-6'984.04	0	0		
614.4800.00	Rachats d'actes de défaut de biens	-1'480'939.07	-1'150'000	-1'400'000	- 250'000	+ 21.74 % Estimation sur la bases des années antérieures.
614.4800.00.01	Rachats d'actes de défaut de biens	-743'643.40	-600'000	-700'000	- 100'000	+ 16.67 %
614.4800.00.02	Rachats ADB - Winbizz	-737'295.67	-550'000	-700'000	- 150'000	+ 27.27 %
<b>620</b>	<b>Contrôle des finances (net)</b>	<b>877'399.75</b>	<b>910'400</b>	<b>924'600</b>	<b>+ 14'200</b>	<b>+ 1.56 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>974'423.85</i>	<i>1'010'900</i>	<i>1'022'600</i>	<i>+ 11'700</i>	<i>+ 1.16 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-97'024.10</i>	<i>-100'500</i>	<i>-98'000</i>	<i>+ 2'500</i>	<i>- 2.49 %</i>
620.3000.00	Traitements du magistrat	171'512.25	173'200	173'900	+ 700	+ 0.40 %
620.3010.00	Traitements du personnel	624'225.15	648'100	647'100	- 1'000	- 0.15 %
620.3050.00	Assurances sociales	46'619.85	51'600	52'900	+ 1'300	+ 2.52 %
620.3051.00	Caisse de pensions	83'619.80	81'900	90'800	+ 8'900	+ 10.87 %
620.3053.00	Assurance-accidents	1'213.65	1'500	1'600	+ 100	+ 6.67 %
620.3054.00	Cotisations allocations familiales	21'129.75	23'400	23'400		
620.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	5'864.40	5'300	8'700	+ 3'400	+ 64.15 %
620.3090.00	Formation du personnel	9'703.90	10'900	11'100	+ 200	+ 1.83 %
620.3100.00	Fournitures de bureau	367.30	700	600	- 100	- 14.29 %
620.3130.00	Prestations de service	4'297.10	5'700	3'900	- 1'800	- 31.58 % La diminution correspond aux frais de renouvellement en 2018 de l'agrément du CFI auprès de l'entité fédérale ASR.
620.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'732.45	1'600	1'600		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
620.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4'138.25	7'000	7'000		
620.4260.00	Remboursements de frais	-46'030.00	-48'000	-50'000	- 2'000	+ 4.17 % Le nombre de mandats d'organe de contrôle où la révision est facturée augmente, insensiblement.
620.4610.10	Subventions fédérales A16	-50'994.10	-52'500	-48'000	+ 4'500	- 8.57 % Contrôles avec subventions fédérales en baisse ( lien direct avec l'aménagement final de l'A16).
<b>700</b>	<b>Service juridique (net)</b>	<b>4'320'402.89</b>	<b>4'307'100</b>	<b>5'082'200</b>	<b>+ 775'100</b>	<b>+ 18.00 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>4'638'680.24</i>	<i>4'773'200</i>	<i>5'715'000</i>	<i>+ 941'800</i>	<i>+ 19.73 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-318'277.35</i>	<i>-466'100</i>	<i>-632'800</i>	<i>- 166'700</i>	<i>+ 35.76 %</i>
700.3000.00	Commission foncière rurale	4'781.05	3'500	3'500		
700.3010.00	Traitements du personnel	1'281'550.70	1'324'100	1'395'200	+ 71'100	+ 5.37 % + 0,9 poste. Cf. partie "Effectif du personnel".
700.3050.00	Assurances sociales	81'284.65	83'400	88'500	+ 5'100	+ 6.12 %
700.3051.00	Caisse de pensions	98'748.40	92'200	119'400	+ 27'200	+ 29.50 %
700.3053.00	Assurance-accidents	2'376.95	2'500	2'700	+ 200	+ 8.00 %
700.3054.00	Cotisations allocations familiales	36'752.15	37'700	39'400	+ 1'700	+ 4.51 %
700.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	10'198.55	8'500	14'800	+ 6'300	+ 74.12 %
700.3090.00	Formation du personnel	3'380.00	2'700	6'000	+ 3'300	+ 122.22 % Une agente de probation supplémentaire a été engagée dès août 2018. Cette dernière devra faire une formation spécifique à la probation au coût de 2'000 francs.
700.3099.00	Autres charges de personnel	260.00	0	0		
700.3100.00	Fournitures de bureau	3'706.60	4'000	4'000		
700.3102.00	Imprimés, publications	145.80	1'500	1'500		
700.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	5'829.52	5'000	5'500	+ 500	+ 10.00 %
700.3130.00	Emoluments ECR, SDT, téléphones	36'455.25	41'500	29'200	- 12'300	- 29.64 % Le montant des émoluments CFR a été adapté selon les chiffres 2017.
700.3130.01	Chambre des avocats	1'150.00	2'200	2'200		
700.3130.02	Conseil du notariat	252.60	200	200		
700.3130.03	Cotisations à des associations	26'769.95	40'600	29'400	- 11'200	- 27.59 % En 2018, une dépense unique était prévue pour la mise en route des bracelets électroniques.
700.3134.00	Primes d'assurances de choses	95'550.00	95'600	95'600		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
700.3135.00	Frais de détention des détenus	2'923'853.47	3'000'000	3'841'900	+ 841'900	+ 28.06 % Le nombre de mesures thérapeutiques institutionnelles a presque doublé au cours du premier semestre 2018. S'agissant des frais de pension, une augmentation conséquente du prix des nuitées aura lieu ces trois prochaines années (décision CLDJP).
700.3135.00.01	Frais de pension des détenus	2'284'913.20	1'874'200	2'500'000	+ 625'800	+ 33.39 %
700.3135.00.02	Frais médicaux des détenus	114'938.62	100'000	90'000	- 10'000	- 10.00 %
700.3135.00.03	Frais dentaires des détenus	3'106.90	3'000	3'000		
700.3135.00.04	Frais de transports des détenus	4'622.75	5'000	4'000	- 1'000	- 20.00 %
700.3135.00.05	TIG	460.00	2'000	2'000		
700.3135.00.06	Frais mesures thérapeutiques	204'066.75	382'000	180'000	- 202'000	- 52.88 %
700.3135.00.07	Frais de formation des détenus	1'584.00	4'000	3'000	- 1'000	- 25.00 %
700.3135.00.08	Frais de certificats et de rapports	7'470.75	35'000	35'000		
700.3135.00.09	Frais de détérioration des détenus	0.00	1'000	500	- 500	- 50.00 %
700.3135.00.10	Frais mesures thérapeutiques - rép. des charges	302'690.50	570'000	1'000'000	+ 430'000	+ 75.44 %
700.3135.00.11	Bracelets électroniques	0.00	23'800	24'400	+ 600	+ 2.52 %
700.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	12'215.70	8'000	22'000	+ 14'000	+ 175.00 % En 2019, le Service juridique devra organiser le Colloque du concordat latin.
700.3637.00	Dépenses d'assistance	13'418.90	20'000	14'000	- 6'000	- 30.00 % Le montant a été adapté selon les comptes 2017.
700.4210.00	Emoluments	-85'107.85	-93'200	-88'200	+ 5'000	- 5.36 %
700.4220.00	Remboursements des frais de détention	-128'909.80	-145'400	-175'200	- 29'800	+ 20.50 % Augmentation des remboursements des frais de détention par les autres cantons due à l'augmentation des prix de pension.
700.4220.00.01	Remboursements des frais de détention	-89'291.10	-70'000	-115'000	- 45'000	+ 64.29 %
700.4220.00.02	Remboursement de frais médicaux	-38'282.65	-60'000	-50'000	+ 10'000	- 16.67 %
700.4220.00.03	Remboursement de frais dentaires	-198.90	-400	-200	+ 200	- 50.00 %
700.4220.00.04	Remboursements frais de transports	-1'137.15	0	0		
700.4220.00.11	Participation bracelets électroniques	0.00	-15'000	-10'000	+ 5'000	- 33.33 %
700.4221.00	Remboursements dépenses d'assistance (probation)	-140.80	0	0		
700.4250.00	Ventes d'imprimés	-1'818.90	-2'500	-2'000	+ 500	- 20.00 %
700.4270.00	Amendes jugements militaires	-5'921.90	-8'000	-8'000		
700.4301.00	Produits de confiscations	-884.95	0	-500	- 500	
700.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	0.00	0	-16'000	- 16'000	
700.4611.00.01	Dédommagement projet-pilote "probation"	0.00	0	-16'000	- 16'000	
700.4612.00	Dédommagements des communes	-95'493.15	-217'000	-342'900	- 125'900	+ 58.02 % Les frais de mesures institutionnelles en augmentation sont soumises à la répartition des charges.

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>701</b>	<b>Etablissements de détention (net)</b>	<b>1'718'333.13</b>	<b>1'977'400</b>	<b>1'990'600</b>	<b>+ 13'200</b>	<b>+ 0.67 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>2'294'599.29</i>	<i>2'492'600</i>	<i>2'656'800</i>	<i>+ 164'200</i>	<i>+ 6.59 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-576'266.16</i>	<i>-515'200</i>	<i>-666'200</i>	<i>- 151'000</i>	<i>+ 29.31 %</i>
701.3010.00	Traitements du personnel	1'667'940.60	1'736'300	1'871'700	+ 135'400	+ 7.80 % + 1 poste d'agent de détention. Cf. partie "Effectif du personnel".
701.3050.00	Assurances sociales	105'184.55	109'400	118'200	+ 8'800	+ 8.04 %
701.3051.00	Caisse de pensions	117'705.90	133'500	145'200	+ 11'700	+ 8.76 %
701.3053.00	Assurance-accidents	2'818.40	3'300	3'700	+ 400	+ 12.12 %
701.3054.00	Cotisations allocations familiales	47'530.80	49'500	51'700	+ 2'200	+ 4.44 %
701.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	13'191.80	11'100	19'700	+ 8'600	+ 77.48 %
701.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	100.00	8'800	2'100	- 6'700	- 76.14 % La formation continue ReaJura a lieu tous les deux ans (les cours auront lieu en 2018).
701.3100.00	Fournitures de bureau	1'268.70	2'200	2'200		
701.3101.00	Frais de repas, matériel et nettoyages	212'410.45	236'000	235'000	- 1'000	- 0.42 %
701.3110.00	Mobilier, appareils et matériel	10'353.04	27'400	5'600	- 21'800	- 79.56 % En 2018, une dépense unique pour l'achat d'un système d'inspection par rayons X a été budgétisé.
701.3112.00	Vêtements, linge	21'701.45	10'000	12'100	+ 2'100	+ 21.00 %
701.3130.00	Téléphonie, concordats, divers	46'881.00	89'400	89'100	- 300	- 0.34 %
701.3134.00	Assurances	6'465.60	6'800	6'800		
701.3135.00	Prestations de services pers.en garde	29'662.50	50'000	80'000	+ 30'000	+ 60.00 % Depuis août 2018, les détenus en exécution de peines qui ne peuvent pas travailler ont une indemnisation, conformément à la décision concordataire (CLDJP).
701.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	903.85	500	500		
701.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	10'480.65	18'400	13'200	- 5'200	- 28.26 % En 2019, moins d'agents de détention en formation à Fribourg.
701.4220.00	Journées détention	-576'256.15	-515'000	-666'000	- 151'000	+ 29.32 % Une augmentation des prix de pension a été décidée par la CLDJP. Une nette diminution des journées de semi-détention est constatée due en particulier à l'introduction du bracelet électronique.
701.4260.00	Remboursements de tiers	-10.01	-200	-200		

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
<b>715</b>	<b>Office des poursuites et faillites Delémont (net)</b>	<b>-871'094.86</b>	<b>-747'500</b>	<b>-826'600</b>	<b>- 79'100</b>	<b>+ 10.58 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'869'950.82</i>	<i>1'952'500</i>	<i>1'973'400</i>	<i>+ 20'900</i>	<i>+ 1.07 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'741'045.68</i>	<i>-2'700'000</i>	<i>-2'800'000</i>	<i>- 100'000</i>	<i>+ 3.70 %</i>
715.3010.00	Traitements du personnel	1'162'974.45	1'244'100	1'195'300	- 48'800	- 3.92 %
715.3050.00	Assurances sociales	71'808.55	78'300	76'100	- 2'200	- 2.81 %
715.3051.00	Caisse de pensions	102'270.65	99'300	108'900	+ 9'600	+ 9.67 %
715.3053.00	Assurance-accidents	1'897.35	2'300	2'300		
715.3054.00	Cotisations allocations familiales	32'491.85	35'500	32'600	- 2'900	- 8.17 %
715.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	9'050.90	8'000	12'700	+ 4'700	+ 58.75 %
715.3090.00	Formation du personnel	430.00	2'000	2'000		
715.3100.00	Fournitures de bureau	2'328.55	5'000	4'000	- 1'000	- 20.00 %
715.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'700.70	2'500	3'000	+ 500	+ 20.00 %
715.3130.00	Prestations de service	469'414.07	460'000	520'000	+ 60'000	+ 13.04 % Forte augmentation des notifications par Postlogistics.
715.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	12'706.65	12'000	14'000	+ 2'000	+ 16.67 %
715.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'877.10	3'500	2'500	- 1'000	- 28.57 %
715.4210.00	Emoluments	-2'740'795.68	-2'700'000	-2'800'000	- 100'000	+ 3.70 % Adaptation aux derniers comptes et données connues.
715.4260.00	Remboursements de frais	-250.00	0	0		
<b>716</b>	<b>Office des poursuites et faillites Porrentruy (net)</b>	<b>-612'539.15</b>	<b>-507'600</b>	<b>-578'300</b>	<b>- 70'700</b>	<b>+ 13.93 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'275'456.43</i>	<i>1'282'400</i>	<i>1'321'700</i>	<i>+ 39'300</i>	<i>+ 3.06 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'887'995.58</i>	<i>-1'790'000</i>	<i>-1'900'000</i>	<i>- 110'000</i>	<i>+ 6.15 %</i>
716.3010.00	Traitements du personnel	779'263.50	823'300	810'800	- 12'500	- 1.52 %
716.3050.00	Assurances sociales	49'216.00	51'900	51'200	- 700	- 1.35 %
716.3051.00	Caisse de pensions	62'744.05	56'000	72'300	+ 16'300	+ 29.11 %
716.3053.00	Assurance-accidents	1'305.20	1'600	1'600		
716.3054.00	Cotisations allocations familiales	22'239.55	23'500	22'400	- 1'100	- 4.68 %
716.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	6'172.60	5'300	8'600	+ 3'300	+ 62.26 %
716.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	810.00	800	800		
716.3100.00	Fournitures de bureau	2'221.00	2'500	2'500		
716.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'534.75	1'500	1'500		
716.3110.00	Meubles, machines et appareils	2'375.55	500	0	- 500	- 100.00 %



Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
716.3130.00	Prestations de service	339'079.58	305'000	340'000	+ 35'000	+ 11.48 % Adaptation selon derniers comptes et données connues.
716.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	6'802.20	6'500	7'000	+ 500	+ 7.69 %
716.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'692.45	4'000	3'000	- 1'000	- 25.00 %
716.4210.00	Emoluments	-1'887'995.58	-1'790'000	-1'900'000	- 110'000	+ 6.15 % Adaptation selon derniers comptes et données connues.
<b>717</b>	<b>Office des poursuites et faillites Saignelégier (net)</b>	<b>-78'823.58</b>	<b>-15'600</b>	<b>-13'800</b>	<b>+ 1'800</b>	<b>- 11.54 %</b>
	<i>dont charges</i>	<b>470'203.40</b>	<b>494'400</b>	<b>501'200</b>	<b>+ 6'800</b>	<b>+ 1.38 %</b>
	<i>dont revenus</i>	<b>-549'026.98</b>	<b>-510'000</b>	<b>-515'000</b>	<b>- 5'000</b>	<b>+ 0.98 %</b>
717.3010.00	Traitements du personnel	307'776.95	316'200	317'700	+ 1'500	+ 0.47 %
717.3050.00	Assurances sociales	18'613.15	19'800	20'800	+ 1'000	+ 5.05 %
717.3051.00	Caisse de pensions	33'573.60	34'200	36'600	+ 2'400	+ 7.02 %
717.3053.00	Assurance-accidents	493.15	600	600		
717.3054.00	Cotisations allocations familiales	8'454.05	9'000	8'900	- 100	- 1.11 %
717.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'434.45	2'000	3'400	+ 1'400	+ 70.00 %
717.3090.00	Formation du personnel	840.00	800	800		
717.3100.00	Fournitures de bureau	941.45	800	800		
717.3102.00	Imprimés, publications	250.00	300	300		
717.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	360.70	400	400		
717.3130.00	Prestations de service	93'264.20	108'500	107'800	- 700	- 0.65 % Adaptation selon derniers comptes et données connues.
717.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	755.75	200	600	+ 400	+ 200.00 %
717.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'445.95	1'600	2'500	+ 900	+ 56.25 %
717.4210.00	Emoluments	-549'026.98	-510'000	-515'000	- 5'000	+ 0.98 % Adaptation selon derniers comptes et données connues.
<b>750</b>	<b>Délégué aux affaires communales (net)</b>	<b>340'429.00</b>	<b>282'000</b>	<b>271'600</b>	<b>- 10'400</b>	<b>- 3.69 %</b>
	<i>dont charges</i>	<b>11'484'521.50</b>	<b>13'217'000</b>	<b>11'797'700</b>	<b>- 1'419'300</b>	<b>- 10.74 %</b>
	<i>dont revenus</i>	<b>-11'144'092.50</b>	<b>-12'935'000</b>	<b>-11'526'100</b>	<b>+ 1'408'900</b>	<b>- 10.89 %</b>
750.3000.00	Jetons de présence	0.00	500	500		
750.3010.00	Traitements du personnel	274'953.15	278'100	256'700	- 21'400	- 7.70 % - 0,25 poste. Cf. partie "Effectif du personnel".
750.3050.00	Assurances sociales	17'460.45	17'500	16'200	- 1'300	- 7.43 %
750.3051.00	Caisse de pensions	23'203.70	22'300	25'600	+ 3'300	+ 14.80 %
750.3053.00	Assurance-accidents	467.90	500	500		
750.3054.00	Cotisations allocations familiales	7'890.05	7'900	7'500	- 400	- 5.06 %
750.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'189.85	1'800	2'700	+ 900	+ 50.00 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
750.3090.00	Formation	440.00	1'000	2'000	+ 1'000	+ 100.00 %
750.3100.00	Fournitures de bureau	1'868.35	1'500	1'500		
750.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	360.70	400	400		
750.3130.00	Prestations de services	103'935.85	59'000	49'000	- 10'000	- 16.95 % Fin du mandat répartition des tâches Etat-Communes.
750.3130.00.00	<i>Prestations de services</i>	92'801.65	0	0		
750.3130.00.01	<i>Affranchissements, tél., traductions, cotis., divers</i>	2'701.80	9'000	9'000		
750.3130.00.02	<i>Comités intercommunaux</i>	8'432.40	40'000	40'000		
750.3130.00.03	<i>Mandats</i>	0.00	10'000	0	- 10'000	- 100.00 %
750.3138.00	Cours, formation personnel communal	250.00	500	500		
750.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'987.00	6'000	4'000	- 2'000	- 33.33 %
750.3510.16	Attribution au fonds d'aide aux fusions	500'000.00	17'000	0	- 17'000	- 100.00 % Résultante entre les charges (rubrique 3622.16) et les recettes (rubrique 4622.16). Attribution en 2018 et prélèvement en 2019. Cf. rubrique 4510.16.
750.3622.14	Dépenses à ch. du fonds péréquation fin.	10'449'514.50	12'137'000	10'189'100	- 1'947'900	- 16.05 % Maintien des prestations, selon l'évolution des indices des ressources des communes.
750.3622.14.01	<i>Péréquation des ressources</i>	8'808'134.50	9'977'000	7'895'000	- 2'082'000	- 20.87 %
750.3622.14.02	<i>Charges structurelles géo-topo</i>	0.00	350'000	350'000		
750.3622.14.03	<i>Communes-centres</i>	1'091'380.00	1'177'000	1'221'000	+ 44'000	+ 3.74 %
750.3622.14.04	<i>Alimentation du fonds de soutien stratégique</i>	50'000.00	133'000	223'100	+ 90'100	+ 67.74 %
750.3622.14.05	<i>Alimentation du fonds d'aide aux fusions</i>	500'000.00	500'000	500'000		
750.3622.15	Dépenses à ch. du fonds soutien stratégique	50'000.00	133'000	223'100	+ 90'100	+ 67.74 % Estimation d'une année basse en termes de demandes d'aide. Compensation des effets négatifs en termes de péréquation financière directe pour les communes fusionnées de Corban, Rocourt ainsi que Courrendlin, Rebeuvelier et Vellerat.
750.3622.16	Dépenses à ch. du fonds aide aux fusions	0.00	483'000	968'400	+ 485'400	+ 100.50 %
750.3910.14	Imputation interne à ch. Fds péréquation	50'000.00	50'000	50'000		
750.4210.00	Emoluments	-44'080.00	-65'000	-45'000	+ 20'000	- 30.77 %
750.4260.00	Remboursements de tiers	-498.00	0	-500	- 500	
750.4510.14	Prélèvement sur fonds de péréquation	-5'392'228.50	-6'432'000	-5'297'100	+ 1'134'900	- 17.64 % Résultante entre les dépenses (rubrique 3622.14) et les revenus (rubrique 4622.14).
750.4510.16	Prélèvement sur fonds d'aide aux fusions	0.00	0	-468'400	- 468'400	Résultante entre les dépenses (rubrique 3622.16) et les recettes (rubrique 4622.16).

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
750.4622.14	Recettes en faveur du fds péréq. fin.	-5'107'286.00	-5'755'000	-4'942'000	+ 813'000	- 14.13 % L'alimentation du fonds s'effectue par la reprise de 27% du produit de l'impôt sur les travailleurs frontaliers (7.1 mios de francs selon la rubrique 613.3510.01) et passe directement par le compte de bilan. Fortune du fonds de 4.7 mios.
750.4622.14.00	Recettes en faveur du fds péréq. fin.	-4'015'906.00	0	0		
750.4622.14.01	Versement des communes fortes	0.00	-4'578'000	-3'721'000	+ 857'000	- 18.72 %
750.4622.14.02	Participation des districts pour communes-centres	-1'091'380.00	-1'177'000	-1'221'000	- 44'000	+ 3.74 %
750.4622.15	Recettes en fav.du fds soutien stratég.	-50'000.00	-133'000	-223'100	- 90'100	+ 67.74 %
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.
<b>770</b>	<b>Service de l'informatique (net)</b>	<b>8'779'389.49</b>	<b>8'943'100</b>	<b>9'463'400</b>	<b>+ 520'300</b>	<b>+ 5.82 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>10'777'271.68</i>	<i>10'990'300</i>	<i>11'595'600</i>	<i>+ 605'300</i>	<i>+ 5.51 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'997'882.19</i>	<i>-2'047'200</i>	<i>-2'132'200</i>	<i>- 85'000</i>	<i>+ 4.15 %</i>
770.3010.00	Traitements du personnel	3'568'330.50	3'992'600	4'214'900	+ 222'300	+ 5.57 % + 2,46 postes. Cf. partie "Effectif du personnel".
770.3030.00	Travailleurs temporaires	185'665.30	0	0		
770.3050.00	Assurances sociales	220'706.60	251'500	266'800	+ 15'300	+ 6.08 %
770.3051.00	Caisse de pensions	313'895.15	355'800	378'200	+ 22'400	+ 6.30 %
770.3053.00	Assurance-accidents	5'716.55	7'500	8'300	+ 800	+ 10.67 %
770.3054.00	Cotisations allocations familiales	99'792.75	113'800	118'900	+ 5'100	+ 4.48 %
770.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	27'804.85	25'600	44'700	+ 19'100	+ 74.61 %
770.3090.00	Formation continue	25'986.65	28'000	40'000	+ 12'000	+ 42.86 % Besoins supplémentaires pour formation des équipes à Windows 10, renouvellement de certifications, nouveautés en gestions de projets et en cybersécurité.
770.3100.00	Fournitures de bureau	51'441.71	56'000	47'000	- 9'000	- 16.07 % Renégociation contrat Ricoh et adaptation à la baisse des besoins de consommables.
770.3101.00	Achats de matériel pour tiers	85'625.51	150'000	150'000		
770.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'022.50	4'000	3'000	- 1'000	- 25.00 % Baisse grâce à la mise à disposition de contenu gratuit en ligne
770.3130.00	Prestations de services de tiers	513'882.88	543'400	593'200	+ 49'800	+ 9.16 % Nouvelle enveloppe nécessaire à la cybersécurité (+ 35'000 francs) ; Renforcement de la communication sur internet (+20'000 francs) ; diverses variations (-5'200 francs).

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF      en %		Explications
770.3130.00.10	Abonnements, contributions associations, frais SDI	109'141.95	156'200	206'000	+ 49'800	+ 31.88 %	
770.3130.00.20	Outsourcing développement	266'887.08	306'400	306'400			
770.3130.00.30	Prestations de services pour support et assistance	137'853.85	80'800	80'800			
770.3130.01	Frais de la téléphonie	263'607.05	302'100	220'100	- 82'000	- 27.14 %	Nouveaux tarifs de communication CSI et effets positifs de l'utilisation des téléphones mobiles (-47'000 francs) ; arrêt des lignes analogiques (-35'000 francs)
770.3130.01.10	Frais de communications	129'651.04	163'100	116'100	- 47'000	- 28.82 %	
770.3130.01.20	Taxes de raccordements	130'707.46	135'400	100'400	- 35'000	- 25.85 %	
770.3130.01.30	Accès internet divers	3'248.55	3'600	3'600			
770.3130.02	Prestations de service pour tiers	466'801.62	50'000	50'000			
770.3130.03	Lignes de communications	153'799.00	169'400	169'400			Remplacement de lignes louées par des connexion internet Business, normalement sans impact sur les coûts.
770.3134.00	Primes d'assurances de choses	443.05	500	500			
770.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	70'318.85	79'000	86'200	+ 7'200	+ 9.11 %	
770.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	1'297.30	3'000	1'000	- 2'000	- 66.67 %	Baisse grâce au remplacement des anciens véhicules.
770.3153.00	Entretien et maintenance matériel informatique	861'489.53	884'900	1'050'600	+ 165'700	+ 18.73 %	Reprise budget PMO pour hébergement AS400 (613.3133.00 : + 100'000 francs) ; Contrat exploitation serveurs : nouvelles technologies, augmentation volume (+ 100'000 francs) ; diverses variations (- 18'800 francs)
770.3153.00.10	Intervention et renouvellement hors contrat	74'889.46	75'000	80'000	+ 5'000	+ 6.67 %	
770.3153.00.20	Maintenance et expl.extern.systèmes centraux	487'552.75	524'500	599'500	+ 75'000	+ 14.30 %	
770.3153.00.30	Maintenance et expl.extern.systèmes métiers	163'134.02	152'200	237'900	+ 85'700	+ 56.31 %	
770.3153.00.40	Maintenance et expl.extern.systèmes pour tiers	135'913.30	133'200	133'200			
770.3158.00	Maintenance de logiciels	3'567'953.13	3'678'000	3'854'600	+ 176'600	+ 4.80 %	Outils sécurité (+26'000);ServiceNow (+15'000);ERP (-21'400);SuisseID (+15'500);MFP (+10'000);Gestion ressources (+15'000);Digitalisation (+50'000);TAO-PM (+75'000);Avedris (-26'000);Guichet vituel (+10'000);App.outsourcées (+25'000);divers (-17'500)
770.3158.00.10	Environnement de travail et systèmes centraux	891'709.66	916'300	950'500	+ 34'200	+ 3.73 %	
770.3158.00.20	Applications propriétaires - diverses	610'852.46	681'500	748'700	+ 67'200	+ 9.86 %	
770.3158.00.21	Applications propriétaires - CTR	1'328'976.11	1'300'700	1'375'100	+ 74'400	+ 5.72 %	
770.3158.00.22	Applications propriétaires - OVJ	204'732.25	183'600	157'600	- 26'000	- 14.16 %	
770.3158.00.23	Applications propriétaires - POC	8'589.25	8'600	9'000	+ 400	+ 4.65 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budget 2019 / Budget 2018 en CHF	Explications en %
770.3158.00.24	Applications propriétaires - RFC	35'991.65	26'800	26'800		
770.3158.00.60	Applications intercantionales - diverses	144'806.20	237'700	193'700	- 44'000	- 18.51 %
770.3158.00.61	Applications intercantionales - POC	128'641.35	128'400	128'400		
770.3158.00.62	Applications intercantionales - RFC	118'177.95	116'300	116'300		
770.3158.00.63	Applications intercantionales - CTR	53'586.00	62'200	68'700	+ 6'500	+ 10.45 %
770.3158.00.80	Applications propriété de la RCJU - diverses	41'890.25	15'900	79'800	+ 63'900	+ 401.89 %
770.3158.01	Maintenance de la téléphonie et réseau	229'362.45	238'200	238'200		
770.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	61'328.75	57'000	60'000	+ 3'000	+ 5.26 % Besoins pour les formations supplémentaires en 770.3090.00.
770.3170.00.10	Forums, conférences et symposiums	23'585.55	25'000	25'000		
770.3170.00.20	Frais de déplacements	37'743.20	32'000	35'000	+ 3'000	+ 9.38 %
770.4250.00	Ventes de matériel à des tiers	-115'202.03	-172'000	-172'000		
770.4260.00	Prestations de service à des tiers	-1'472'081.75	-1'454'200	-1'614'200	- 160'000	+ 11.00 %
770.4260.00.01	Prestations de service à des tiers (TVA)	-986'555.15	-1'376'900	-1'406'900	- 30'000	+ 2.18 %
770.4260.00.02	Prestations de service (non soumis)	-133'662.60	-77'300	-207'300	- 130'000	+ 168.18 %
770.4260.00.03	Prestations de service sans plus-value (TVA 0,1%)	-351'864.00	0	0		
770.4260.01	Prestations téléphoniques réparties	-399'598.25	-410'000	-335'000	+ 75'000	- 18.29 %
770.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	-0.16	0	0		
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 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
<b>Récapitulation (net)</b>		<b>26'128'632.42</b>	<b>32'740'300</b>	<b>34'078'900</b>	<b>34'685'400</b>	<b>+ 606'500</b>	<b>+ 1.78 %</b>
<i>dont dépenses</i>		40'026'531.19	49'923'900	46'520'500	54'509'400	+ 7'988'900	+ 17.17 %
<i>dont recettes</i>		-13'897'898.77	-17'183'600	-12'441'600	-19'824'000	- 7'382'400	+ 59.34 %
<b>1</b>	<b>Chancellerie d'Etat (net)</b>	<b>189'609.90</b>	<b>313'000</b>	<b>100'000</b>	<b>200'000</b>	<b>+ 100'000</b>	<b>+ 100.00 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	189'609.90	313'000	100'000	200'000	+ 100'000	+ 100.00 %
	<i>dont recettes</i>	0.00	0	0	0		
<b>2</b>	<b>Département de l'Intérieur (net)</b>	<b>459'875.44</b>	<b>780'000</b>	<b>970'000</b>	<b>820'000</b>	<b>- 150'000</b>	<b>- 15.46 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	557'988.94	880'000	1'070'000	920'000	- 150'000	- 14.02 %
	<i>dont recettes</i>	-98'113.50	-100'000	-100'000	-100'000		
<b>3</b>	<b>Département de l'Economie et de la Santé (net)</b>	<b>2'823'069.00</b>	<b>2'648'000</b>	<b>3'108'500</b>	<b>2'687'000</b>	<b>- 421'500</b>	<b>- 13.56 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	8'723'507.00	7'485'000	7'342'000	7'219'000	- 123'000	- 1.68 %
	<i>dont recettes</i>	-5'900'438.00	-4'837'000	-4'233'500	-4'532'000	- 298'500	+ 7.05 %
<b>4</b>	<b>Département de l'Environnement (net)</b>	<b>17'360'029.94</b>	<b>21'186'300</b>	<b>20'578'900</b>	<b>19'923'900</b>	<b>- 655'000</b>	<b>- 3.18 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	24'390'155.70	31'628'900	26'873'000	32'121'900	+ 5'248'900	+ 19.53 %
	<i>dont recettes</i>	-7'030'125.76	-10'442'600	-6'294'100	-12'198'000	- 5'903'900	+ 93.80 %
<b>5</b>	<b>Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)</b>	<b>1'854'253.20</b>	<b>3'781'000</b>	<b>4'861'500</b>	<b>6'419'500</b>	<b>+ 1'558'000</b>	<b>+ 32.05 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	2'504'474.75	5'585'000	6'675'500	9'413'500	+ 2'738'000	+ 41.02 %
	<i>dont recettes</i>	-650'221.55	-1'804'000	-1'814'000	-2'994'000	- 1'180'000	+ 65.05 %
<b>6</b>	<b>Département des Finances (net)</b>	<b>3'441'794.94</b>	<b>4'032'000</b>	<b>4'460'000</b>	<b>4'635'000</b>	<b>+ 175'000</b>	<b>+ 3.92 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	3'660'794.90	4'032'000	4'460'000	4'635'000	+ 175'000	+ 3.92 %
	<i>dont recettes</i>	-218'999.96	0	0	0		

Budget des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
<b>1</b>	<b>Chancellerie d'Etat (net)</b>	<b>189'609.90</b>	<b>313'000</b>	<b>100'000</b>	<b>200'000</b>	<b>+ 100'000</b>	<b>+ 100.00 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>189'609.90</i>	<i>313'000</i>	<i>100'000</i>	<i>200'000</i>	<i>+ 100'000</i>	<i>+ 100.00 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
<b>101</b>	<b>Gouvernement (net)</b>	<b>48'830.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>48'830.00</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>		
<b>101.5060.00</b>	<b>Véhicules</b>	<b>48'830.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	48'830.00	0	0	0		
<b>110</b>	<b>Secrétariat du Parlement (net)</b>	<b>40'606.10</b>	<b>70'000</b>	<b>0</b>	<b>100'000</b>	<b>+ 100'000</b>	
	<i>dont dépenses</i>	<i>40'606.10</i>	<i>70'000</i>	<i>0</i>	<i>100'000</i>	<i>+ 100'000</i>	
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
<b>110.5060.00</b>	<b>Equipement, mobilier</b>	<b>40'606.10</b>	<b>70'000</b>	<b>0</b>	<b>100'000</b>	<b>+ 100'000</b>	<b>Mise à jour du système de vote électronique pas planifiée.</b>
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	40'606.10	70'000	0	100'000	+ 100'000	
<b>120</b>	<b>Economat cantonal (net)</b>	<b>100'173.80</b>	<b>243'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>100'173.80</i>	<i>243'000</i>	<i>100'000</i>	<i>100'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
<b>120.5060.00</b>	<b>Mobilier, équipements bureautique, vhc</b>	<b>100'173.80</b>	<b>243'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>		
	Véhicules, mobilier	100'173.80	243'000	100'000	100'000		



Budget des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
<b>2</b>	<b>Département de l'Intérieur (net)</b>	<b>459'875.44</b>	<b>780'000</b>	<b>970'000</b>	<b>820'000</b>	<b>- 150'000</b>	<b>- 15.46 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>557'988.94</i>	<i>880'000</i>	<i>1'070'000</i>	<i>920'000</i>	<i>- 150'000</i>	<i>- 14.02 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-98'113.50</i>	<i>-100'000</i>	<i>-100'000</i>	<i>-100'000</i>		
<b>720</b>	<b>Service de la population (net)</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>150'000</b>	<b>0</b>	<b>- 150'000</b>	<b>- 100.00 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>150'000</i>	<i>0</i>	<i>- 150'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
<b>720.5060.00</b>	<b>Mobilier, machines, véhicules</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>150'000</b>	<b>0</b>	<b>- 150'000</b>	<b>- 100.00% Remplacement reporté à 2020.</b>
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	0.00	0	150'000	0	- 150'000	- 100.00%
	<i>Remplacement des installations de prise des données biométriques au Bureau des passeports</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>150'000</i>	<i>0</i>	<i>- 150'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
<b>730</b>	<b>Police cantonale (net)</b>	<b>439'988.82</b>	<b>700'000</b>	<b>800'000</b>	<b>800'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>439'988.82</i>	<i>700'000</i>	<i>800'000</i>	<i>800'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
<b>730.5060.00</b>	<b>Véhicules, équipements et appareils</b>	<b>439'988.82</b>	<b>700'000</b>	<b>800'000</b>	<b>800'000</b>		
	Equipement de police	117'372.55	200'000	200'000	200'000		
	Véhicules	322'616.27	400'000	500'000	500'000		
	Matériel de communication	0.00	100'000	100'000	100'000		
<b>735</b>	<b>Protection population et sécurité (net)</b>	<b>19'886.62</b>	<b>80'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>118'000.12</i>	<i>180'000</i>	<i>120'000</i>	<i>120'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-98'113.50</i>	<i>-100'000</i>	<i>-100'000</i>	<i>-100'000</i>		
<b>735.5060.00</b>	<b>Mobilier, machines, véhicules</b>	<b>118'000.12</b>	<b>180'000</b>	<b>120'000</b>	<b>120'000</b>		
	Matériel PCI	98'113.50	100'000	100'000	100'000		
	Equipement et matériel de protection de la population	19'886.62	80'000	20'000	20'000		
<b>735.6870.00</b>	<b>Prélèvement sur Fonds contr.replacement</b>	<b>-98'113.50</b>	<b>-100'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-100'000</b>		
	Matériel PCI	-98'113.50	-100'000	-100'000	-100'000		

Budget des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
<b>3</b>	<b>Département de l'Economie et de la Santé (net)</b>	<b>2'823'069.00</b>	<b>2'648'000</b>	<b>3'108'500</b>	<b>2'687'000</b>	<b>- 421'500</b>	<b>- 13.56 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>8'723'507.00</i>	<i>7'485'000</i>	<i>7'342'000</i>	<i>7'219'000</i>	<i>- 123'000</i>	<i>- 1.68 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-5'900'438.00</i>	<i>-4'837'000</i>	<i>-4'233'500</i>	<i>-4'532'000</i>	<i>- 298'500</i>	<i>+ 7.05 %</i>
<b>230</b>	<b>Service consommation &amp; vétérinaire SCAV (net)</b>	<b>0.00</b>	<b>25'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>0.00</i>	<i>25'000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
<b>230.5060.00</b>	<b>Equipements, véhicules</b>	<b>0.00</b>	<b>25'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	0.00	25'000	0	0		
<b>305</b>	<b>Service de l'économie et de l'emploi (net)</b>	<b>-326'645.00</b>	<b>-515'000</b>	<b>-14'500</b>	<b>-456'000</b>	<b>- 441'500</b>	<b>+ 3044.83 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>1'231'000.00</i>	<i>480'000</i>	<i>762'000</i>	<i>339'000</i>	<i>- 423'000</i>	<i>- 55.51 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-1'557'645.00</i>	<i>-995'000</i>	<i>-776'500</i>	<i>-795'000</i>	<i>- 18'500</i>	<i>+ 2.38 %</i>
<b>305.5450.00</b>	<b>Prêts LIM - privés</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>287'000</b>	<b>0</b>	<b>- 287'000</b>	<b>- 100.00% Plus de prêt LIM à verser.</b>
	Subventions d'investissements SEE	0.00	0	287'000	0	- 287'000	- 100.00%
	Prêts LIM	0.00	0	287'000	0	- 287'000	- 100.00%
<b>305.5650.00</b>	<b>Subventions d'investissements LPR</b>	<b>1'231'000.00</b>	<b>480'000</b>	<b>475'000</b>	<b>339'000</b>	<b>- 136'000</b>	<b>- 28.63% Selon actualisation des projets.</b>
	Subventions d'investissements SEE	1'231'000.00	480'000	475'000	339'000	- 136'000	- 28.63%
	Subventions d'investissement LPR	1'231'000.00	480'000	475'000	339'000	- 136'000	- 28.63%
<b>305.6420.00</b>	<b>Remboursement prêts LIM - communes</b>	<b>-378'545.00</b>	<b>-330'400</b>	<b>-323'500</b>	<b>-319'900</b>	<b>+ 3'600</b>	<b>- 1.11%</b>
	Subventions d'investissements SEE	-378'545.00	-330'400	-323'500	-319'900	+ 3'600	- 1.11%
	Prêts LIM	-378'545.00	-330'400	-323'500	-319'900	+ 3'600	- 1.11%
<b>305.6440.00</b>	<b>Rembt prêts LIM - stés économie mixte</b>	<b>-370'000.00</b>	<b>-323'500</b>	<b>-323'500</b>	<b>-323'500</b>		
	Subventions d'investissements SEE	-370'000.00	-323'500	-323'500	-323'500		
	Prêts LIM	-370'000.00	-323'500	-323'500	-323'500		
<b>305.6450.00</b>	<b>Remboursement prêts LIM - privés</b>	<b>-199'100.00</b>	<b>-141'100</b>	<b>-129'500</b>	<b>-106'600</b>	<b>+ 22'900</b>	<b>- 17.68%</b>
	Subventions d'investissements SEE	-199'100.00	-141'100	-129'500	-106'600	+ 22'900	- 17.68%
	Prêts LIM	-199'100.00	-141'100	-129'500	-106'600	+ 22'900	- 17.68%
<b>305.6650.00</b>	<b>Remboursement subv. d'invest.LPR</b>	<b>-610'000.00</b>	<b>-200'000</b>	<b>0</b>	<b>-45'000</b>	<b>- 45'000</b>	<b>Remboursement de subventions d'autres cantons pour le projet Fagus.</b>
	Subventions d'investissements SEE	-610'000.00	-200'000	0	-45'000	- 45'000	
	Subventions d'investissement LPR	-610'000.00	-200'000	0	-45'000	- 45'000	

Budget des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
<b>320</b>	<b>Service de l'économie rurale (net)</b>	<b>3'149'714.00</b>	<b>3'138'000</b>	<b>3'123'000</b>	<b>3'143'000</b>	<b>+ 20'000</b>	<b>+ 0.64 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>7'492'507.00</i>	<i>6'980'000</i>	<i>6'580'000</i>	<i>6'880'000</i>	<i>+ 300'000</i>	<i>+ 4.56 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-4'342'793.00</i>	<i>-3'842'000</i>	<i>-3'457'000</i>	<i>-3'737'000</i>	<i>- 280'000</i>	<i>+ 8.10 %</i>
<b>320.5450.00</b>	<b>Prêts de développement rural</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>		
	Prêts pour le développement rural	100'000.00	100'000	100'000	100'000		
<b>320.5650.00</b>	<b>Subv. à des tiers pour amél.foncières</b>	<b>3'200'000.00</b>	<b>3'200'000</b>	<b>3'200'000</b>	<b>3'200'000</b>		
	Améliorations foncières et constructions rurales	3'200'000.00	3'200'000	3'200'000	3'200'000		
	Génie rural	1'800'000.00	1'800'000	1'800'000	2'000'000	+ 200'000	+ 11.11%
	Constructions rurales	1'051'500.00	1'000'000	1'000'000	900'000	- 100'000	- 10.00%
	Projets de développement régionaux agricoles	348'500.00	400'000	400'000	300'000	- 100'000	- 25.00%
<b>320.5650.01</b>	<b>Dépenses à charge fds amél. foncières</b>	<b>105'874.00</b>	<b>45'000</b>	<b>20'000</b>	<b>30'000</b>	<b>+ 10'000</b>	<b>+ 50.00%</b>
	Fonds des améliorations foncières	105'874.00	45'000	20'000	30'000	+ 10'000	+ 50.00%
<b>320.5750.00</b>	<b>Subv. féd. améliorations fonc. redistr.</b>	<b>3'981'153.00</b>	<b>3'600'000</b>	<b>3'200'000</b>	<b>3'500'000</b>	<b>+ 300'000</b>	<b>+ 9.37%</b>
	Améliorations foncières et constructions rurales	3'981'153.00	3'600'000	3'200'000	3'500'000	+ 300'000	+ 9.37%
	Génie rural	2'579'085.00	3'600'000	3'200'000	3'500'000	+ 300'000	+ 9.37%
	Constructions rurales	844'900.00	0	0	0		
	Projets de développement régionaux agricoles	557'168.00	0	0	0		
<b>320.5870.00</b>	<b>Attribution au fds d'amél. foncières</b>	<b>105'480.00</b>	<b>35'000</b>	<b>60'000</b>	<b>50'000</b>	<b>- 10'000</b>	<b>- 16.67%</b>
	Fonds des améliorations foncières	105'480.00	35'000	60'000	50'000	- 10'000	- 16.67%
<b>320.6450.00</b>	<b>Remboursement prêts développement rural</b>	<b>-150'286.00</b>	<b>-162'000</b>	<b>-177'000</b>	<b>-157'000</b>	<b>+ 20'000</b>	<b>- 11.30%</b>
	Prêts pour le développement rural	-150'286.00	-162'000	-177'000	-157'000	+ 20'000	- 11.30%
<b>320.6450.01</b>	<b>Remboursement de prêt amél.foncières</b>	<b>-40'000.00</b>	<b>-40'000</b>	<b>-40'000</b>	<b>-40'000</b>		
	Fonds des améliorations foncières	-40'000.00	-40'000	-40'000	-40'000		
<b>320.6650.00</b>	<b>Recettes en fav fds amél. foncières</b>	<b>-171'354.00</b>	<b>-40'000</b>	<b>-40'000</b>	<b>-40'000</b>		
	Fonds des améliorations foncières	-171'354.00	-40'000	-40'000	-40'000		
<b>320.6700.00</b>	<b>Subv. fédérales pour amél. fonc. à red.</b>	<b>-3'981'153.00</b>	<b>-3'600'000</b>	<b>-3'200'000</b>	<b>-3'500'000</b>	<b>- 300'000</b>	<b>+ 9.37%</b>
	Améliorations foncières et constructions rurales	-3'981'153.00	-3'600'000	-3'200'000	-3'500'000	- 300'000	+ 9.37%
	Génie rural	-666'463.00	-3'600'000	-3'200'000	-3'500'000	- 300'000	+ 9.37%
	Constructions rurales	-3'374'422.00	0	0	0		
	Projets de développement régionaux agricoles	59'732.00	0	0	0		

Budget des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
<b>4</b>	<b>Département de l'Environnement (net)</b>	<b>17'360'029.94</b>	<b>21'186'300</b>	<b>20'578'900</b>	<b>19'923'900</b>	<b>- 655'000</b>	<b>- 3.18 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>24'390'155.70</i>	<i>31'628'900</i>	<i>26'873'000</i>	<i>32'121'900</i>	<i>+ 5'248'900</i>	<i>+ 19.53 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-7'030'125.76</i>	<i>-10'442'600</i>	<i>-6'294'100</i>	<i>-12'198'000</i>	<i>- 5'903'900</i>	<i>+ 93.80 %</i>
<b>400</b>	<b>Service du développement territorial (net)</b>	<b>2'198'120.30</b>	<b>763'300</b>	<b>531'500</b>	<b>796'500</b>	<b>+ 265'000</b>	<b>+ 49.86 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>4'238'276.30</i>	<i>3'977'000</i>	<i>3'427'000</i>	<i>3'540'000</i>	<i>+ 113'000</i>	<i>+ 3.30 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-2'040'156.00</i>	<i>-3'213'700</i>	<i>-2'895'500</i>	<i>-2'743'500</i>	<i>+ 152'000</i>	<i>- 5.25 %</i>
<b>400.5620.00</b>	<b>Subv.aux communes infr.transp.publics</b>	<b>104'940.00</b>	<b>85'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>Projet gare routière Delémont terminé.</b>
	Transports publics (subventions d'investissement)	104'940.00	85'000	0	0		
	Subventions aux communes, infrastructures des transports publics	104'940.00	85'000	0	0		
	<i>Subv.aux communes infr.transp.publics (gare routière et station vélo)</i>	<i>104'940.00</i>	<i>85'000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
<b>400.5640.01</b>	<b>Subventions pour les projets CJ</b>	<b>1'070'812.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>120'000</b>	<b>+ 120'000</b>	<b>Adaptation à la LHand (loi sur les handicapés).</b>
	Transports publics (subventions d'investissement)	1'070'812.00	0	0	120'000	+ 120'000	
	Subventions pour les projets CJ	1'070'812.00	0	0	120'000	+ 120'000	
<b>400.5640.02</b>	<b>Subventions d'infrastructures CFF</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>127'000</b>	<b>127'000</b>		<b>Communance : étude éventuelle / Troisième rail : secteur gare de Bassecourt. Validation de cet objet par le Parlement via le budget (pas de demande de crédit transmis au Parlement).</b>
	Transports publics (subventions d'investissement)	0.00	0	127'000	127'000		
	Subventions d'infrastructures CFF	0.00	0	127'000	127'000		
<b>400.5670.00</b>	<b>Subventions pour réhabilitation</b>	<b>0.00</b>	<b>42'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>Projet-pilote terminé.</b>
	Aménagement du territoire (subventions d'investissement)	0.00	42'000	0	0		
	Subventions pour réhabilitation	0.00	42'000	0	0		
<b>400.5670.01</b>	<b>Subv.assainissement et enc.énergétique</b>	<b>1'253'042.00</b>	<b>3'500'000</b>	<b>3'300'000</b>	<b>2'888'000</b>	<b>- 412'000</b>	<b>- 12.48% Engagement sur la participation nette, celle-ci étant maintenue au niveau du budget 2018 (rubrique 6300.00).</b>
	Energie (subventions d'investissement)	1'253'042.00	3'500'000	3'300'000	2'888'000	- 412'000	- 12.48%
	Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie	1'253'042.00	3'500'000	3'300'000	2'888'000	- 412'000	- 12.48%
<b>400.5680.00</b>	<b>Réouverture ligne Delle-Belfort</b>	<b>855'292.30</b>	<b>350'000</b>	<b>0</b>	<b>265'000</b>	<b>+ 265'000</b>	<b>Fin des travaux.</b>
	Transports publics (subventions d'investissement)	855'292.30	350'000	0	265'000	+ 265'000	
	Subvention ligne Delle-Belfort	855'292.30	350'000	0	265'000	+ 265'000	

Budget des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
<b>400.5770.00</b>	<b>Subventions fédérales redistribuées</b>	<b>954'190.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>140'000</b>	<b>+ 140'000</b>	<b>Ancien programme bâtiment volet A (équivalent rubrique 6700.00).</b>
	Energie (subventions d'investissement)	954'190.00	0	0	140'000	+ 140'000	
	Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie	954'190.00	0	0	140'000	+ 140'000	
<b>400.6300.00</b>	<b>Subventions fédérales</b>	<b>-710'456.00</b>	<b>-2'838'200</b>	<b>-2'520'000</b>	<b>-2'228'000</b>	<b>+ 292'000</b>	<b>- 11.59%</b>
	Energie (subventions d'investissement)	-710'456.00	-2'838'200	-2'520'000	-2'228'000	+ 292'000	- 11.59%
	Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie	-710'456.00	-2'838'200	-2'520'000	-2'228'000	+ 292'000	- 11.59%
<b>400.6440.00</b>	<b>Remboursement prêts amél. technique CJ</b>	<b>-375'510.00</b>	<b>-375'500</b>	<b>-375'500</b>	<b>-375'500</b>		
	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		
<b>400.6700.00</b>	<b>Subventions fédérales à redistribuer</b>	<b>-954'190.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-140'000</b>	<b>- 140'000</b>	<b>Ancien programme bâtiment volet A (équivalent rubrique 5770.00).</b>
	Energie (subventions d'investissement)	-954'190.00	0	0	-140'000	- 140'000	
	Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie	-954'190.00	0	0	-140'000	- 140'000	
<b>410</b>	<b>Office de l'environnement (net)</b>	<b>2'929'262.47</b>	<b>3'147'000</b>	<b>3'033'000</b>	<b>3'263'000</b>	<b>+ 230'000</b>	<b>+ 7.58 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>6'861'703.53</i>	<i>9'943'900</i>	<i>4'751'000</i>	<i>11'951'900</i>	<i>+ 7'200'900</i>	<i>+ 151.57 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-3'932'441.06</i>	<i>-6'796'900</i>	<i>-1'718'000</i>	<i>-8'688'900</i>	<i>- 6'970'900</i>	<i>+ 405.76 %</i>
<b>410.5010.00</b>	<b>Construction pistes à machines</b>	<b>29'997.75</b>	<b>170'000</b>	<b>0</b>	<b>240'000</b>	<b>+ 240'000</b>	<b>Montant inscrit au PFI à FOD, rubrique 411.5010.00 et budgétisé désormais à ENV 410.5010.00.</b>
	Dessertes forestières	29'997.75	170'000	0	240'000	+ 240'000	
<b>410.5020.00</b>	<b>Acquisition de terrains/aménag.de berges</b>	<b>246'216.30</b>	<b>805'000</b>	<b>190'000</b>	<b>965'000</b>	<b>+ 775'000</b>	<b>+ 407.89% Une partie des travaux prévu en 2018 reportés en 2019 suites à des oppositions (chantier commun SIN à Grandgourt) + barrage à écrevisse 30'000.- lié à des exigences fédérales + continuation des assainissements différents seuils.</b>
	Acquisition de terrains, aménagement d'étangs et autres mesures	246'216.30	805'000	190'000	965'000	+ 775'000	+ 407.89%
	<i>Acquisition de terrains et aménagement de berges</i>	<i>241'877.80</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>0</i>	<i>55'000</i>	<i>+ 55'000</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>		

Budget des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
	Revitalisation de cours d'eau	1'633.10	500'000	0	640'000	+ 640'000	
	Mesures en faveur de la conservation d'espèces prioritaires	2'705.40	40'000	40'000	40'000		
	Mesures de gestion dans les zones alluviales	0.00	40'000	0	50'000	+ 50'000	
	Barrage écrevisse	0.00	0	0	30'000	+ 30'000	
<b>410.5060.00</b>	<b>Véhicules et appareils</b>	<b>66'424.90</b>	<b>30'000</b>	<b>160'000</b>	<b>20'000</b>	<b>- 140'000</b>	<b>- 87.50%</b>
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	66'424.90	30'000	160'000	20'000	- 140'000	- 87.50%
	Véhicules et appareils	66'424.90	0	0	0		
	Remplacement des véhicules du service	0.00	30'000	30'000	0	- 30'000	- 100.00 %
	Equipement fixe pour le contrôle de l'eau	0.00	0	130'000	20'000	- 110'000	- 84.62 %
<b>410.5620.00</b>	<b>Subventions aux communes</b>	<b>2'777'630.50</b>	<b>2'775'000</b>	<b>2'800'000</b>	<b>2'800'000</b>		
	Subventions	2'777'630.50	2'775'000	2'800'000	2'800'000		
	Subventions forêts	483'455.00	525'000	550'000	550'000		
	CP/LFO - projets distincts	0.00	200'000	200'000	200'000		
	CP/soins aux forêts protectrices	177'982.00	0	0	0		
	Desserte forestière forêt prot.	80'433.00	175'000	350'000	200'000	- 150'000	- 42.86%
	Desserte forestière hors forêts prot.	84'294.00	0	0	0		
	Ouvrages de protection forestière (petits projets, offre de base)	140'746.00	150'000	0	150'000	+ 150'000	
	Subventions eau	2'294'175.50	2'250'000	2'250'000	2'250'000		
	Alimentation en eau	1'462'278.00	1'100'000	1'600'000	1'000'000	- 600'000	- 37.50%
	Epuration des eaux	137'722.00	500'000	0	600'000	+ 600'000	
	Ouvrage de protection LACE+LFO / projets individuels	525'839.50	0	0	0		
	Ouvrages de protection contre les crues (petits projets, offre de base)	168'336.00	650'000	650'000	650'000		
<b>410.5720.00</b>	<b>Subv.féd.red.liées conventions-programme</b>	<b>3'343'484.08</b>	<b>6'163'900</b>	<b>1'601'000</b>	<b>7'926'900</b>	<b>+ 6'325'900</b>	<b>+ 395.12%</b>
	Subventions	3'343'484.08	1'793'900	0	7'781'900	+ 7'781'900	
	Subventions forêts	860'477.65	896'500	0	1'113'500	+ 1'113'500	
	Subv. cant. forêts - hors CP	20'845.25	0	0	0		
	CP/LFO - projets distincts	0.00	500'000	0	567'000	+ 567'000	
	CP/soins aux forêts protectrices	427'836.80	0	0	0		
	Desserte forestière forêt prot.	151'886.00	190'000	0	150'000	+ 150'000	
	Desserte forestière hors forêts prot.	172'796.00	0	0	190'000	+ 190'000	
	Ouvrages de protection forestière (petits projets, offre de base)	87'113.60	206'500	0	206'500	+ 206'500	
	Subventions nature et paysage	142'285.61	116'000	0	351'000	+ 351'000	
	CP/Nat. biotopes/national	45'453.00	0	0	0		
	CP/Nat. espèces	11'128.10	0	0	0		
	CP/NAT. Biotopes/national	84'351.81	106'000	0	331'000	+ 331'000	
	CP/espèces	1'352.70	10'000	0	20'000	+ 20'000	

Budget des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
	Subventions eau	2'340'720.82	781'400	0	6'317'400	+ 6'317'400	
	Epuration des eaux	0.00	0	0	2'000'000	+ 2'000'000	
	Revitalisation des eaux / petits projets	-731'665.00	0	0	0		
	2-Revital contribution de base	-6'428.00	0	0	0		
	3-Revital eaux élargie, ciel ouvert	96'233.00	0	0	0		
	4-Revital frayères, importance nationale	-3'719.00	0	0	0		
	2-Revitalisation subvention de base	16'856.25	119'500	0	119'500	+ 119'500	
	3-Revital eaux élargies, ciel ouvert	7'577.45	62'300	0	62'300	+ 62'300	
	CP/bén. important et loisirs proximité	2'874.24	68'300	0	68'300	+ 68'300	
	CP/revitalisation surlargeur	0.00	93'800	0	93'800	+ 93'800	
	CP/revitalisation/surlongeur surlargeur	0.00	50'000	0	50'000	+ 50'000	
	CP/revitalisation/surlongeur surlargeur bénéfice moyen	0.00	12'500	0	12'500	+ 12'500	
	 Ouvrage de protection LACE+LFO / projets individuels	2'499'867.00	0	0	3'561'000	+ 3'561'000	
	 Ouvrages de protection contre les crues (petits projets, offre de base)	459'124.88	375'000	0	350'000	+ 350'000	
	Autres subv. féd. redistribuées	0.00	4'370'000	1'601'000	145'000	- 1'456'000	- 90.94%
<b>410.5720.02</b>	<b>Crédits d'investissement féd. redistribué</b>	<b>397'950.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	Crédits d'investissement fédéraux redistribués	397'950.00	0	0	0		
<b>410.6300.00</b>	<b>Subventions fédérales</b>	<b>-191'006.98</b>	<b>-633'000</b>	<b>-117'000</b>	<b>-727'000</b>	<b>- 610'000</b>	<b>+ 521.37% Lié aux dépenses prévues au 5020.00.</b>
	Dessertes forestières	0.00	0	0	-60'000	- 60'000	
	<i>Dessertes diverses</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-60'000</i>	<i>- 60'000</i>	
	Acquisition de terrains, aménagement d'étangs et autres mesures	-94'982.35	-633'000	-117'000	-655'500	- 538'500	+ 460.26%
	<i>Acquisition de terrains et aménagement de berges</i>	<i>-94'982.35</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>0</i>	<i>-55'000</i>	<i>- 55'000</i>	
	<i>Régénération des hauts et bas marais d'importance nationale</i>	<i>0.00</i>	<i>-61'000</i>	<i>-52'000</i>	<i>-52'000</i>		
	<i>Régénération des sites de batraciens d'importance nationale</i>	<i>0.00</i>	<i>-45'000</i>	<i>-45'000</i>	<i>-45'000</i>		
	<i>Revitalisation de cours d'eau</i>	<i>0.00</i>	<i>-400'000</i>	<i>0</i>	<i>-431'500</i>	<i>- 431'500</i>	
	<i>Mesures en faveur de la conservation d'espèces prioritaires</i>	<i>0.00</i>	<i>-20'000</i>	<i>-20'000</i>	<i>-20'000</i>		
	<i>Mesures de gestion dans les zones alluviales</i>	<i>0.00</i>	<i>-32'000</i>	<i>0</i>	<i>-40'000</i>	<i>- 40'000</i>	
	<i>Barrage écrevisse</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-12'000</i>	<i>- 12'000</i>	
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	0.00	0	0	-11'500	- 11'500	
	<i>Equipement fixe pour le contrôle de l'eau</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-11'500</i>	<i>- 11'500</i>	
	Subventions	-96'024.63	0	0	0		
	Subventions forêts	-23'370.80	0	0	0		
	CP/soins aux forêts protectrices	-23'370.80	0	0	0		
	<i>CP/soins aux forêts protectrices</i>	<i>-23'370.80</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		

Budget des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
	Subventions nature et paysage	-56'581.18	0	0	0		
	CP/Nat. biotopes/national	-45'453.08	0	0	0		
	CP/Nat. Biotopes/national	-45'453.08	0	0	0		
	CP/Nat. espèces	-11'128.10	0	0	0		
	CP/Nat. espèces	-11'128.10	0	0	0		
	Subventions eau	-16'072.65	0	0	0		
	3-Revital eaux élargie, ciel ouvert	-16'072.65	0	0	0		
	3-Revital eaux élargie, ciel ouvert	-16'072.65	0	0	0		
<b>410.6700.00</b>	<b>Subv.féd.à red.liées à conv.-programme</b>	<b>-3'343'484.08</b>	<b>-6'163'900</b>	<b>-1'601'000</b>	<b>-7'926'900</b>	<b>- 6'325'900</b>	<b>+ 395.12%</b>
	Subventions	-3'859'688.58	-1'793'900	0	-7'781'900	- 7'781'900	
	Subventions forêts	-860'477.65	-896'500	0	-1'113'500	- 1'113'500	
	CP/LFO - projets distincts	0.00	-500'000	0	-567'000	- 567'000	
	Forêts protectrices - dégâts	96'860.10	0	0	0		
	CP/soins aux forêts protectrices	-427'836.80	0	0	0		
	CP/Contributions pour les dégâts aux forêts : mesures de prévention et de réparation	-96'860.10	0	0	0		
	Desserte forestière forêt prot.	-38'424.10	-190'000	0	-150'000	- 150'000	
	Desserte forestière hors forêts prot.	-172'796.00	0	0	-190'000	- 190'000	
	Ouvrages de protection forestière (petits projets, offre de base)	-221'420.75	-206'500	0	-206'500	- 206'500	
	Subventions nature et paysage	-142'285.61	-116'000	0	-351'000	- 351'000	
	CP/Nat. biotopes/national	-45'453.00	0	0	0		
	CP/Nat. espèces	-11'128.10	0	0	0		
	CP/NAT. Biotopes/national	-84'351.81	-106'000	0	-331'000	- 331'000	
	CP/espèces	-1'352.70	-10'000	0	-20'000	- 20'000	
	Subventions eau	-2'856'925.32	-781'400	0	-6'317'400	- 6'317'400	
	Epuraton des eaux	0.00	0	0	-2'000'000	- 2'000'000	
	2-Revital contribution de base	6'428.00	0	0	0		
	3-Revital eaux élargie, ciel ouvert	-96'233.00	0	0	0		
	4-Revital frayères,importance nationale	3'719.00	0	0	0		
	2-Revitalisation subvention de base	-16'856.25	-119'500	0	-119'500	- 119'500	
	3-Revital eaux élargies, ciel ouvert	-7'577.45	-62'300	0	-62'300	- 62'300	
	CP/bén. important et loisirs proximité	-2'874.24	-68'300	0	-68'300	- 68'300	
	CP/revitalisation surlargeur	0.00	-93'800	0	-93'800	- 93'800	
	CP/revitalisation/surlongeur surlargeur	0.00	-50'000	0	-50'000	- 50'000	
	CP/revitalisation/surlongeur surlargeur bénéfice moyen	0.00	-12'500	0	-12'500	- 12'500	
	Ouvrage de protection LACE+LFO / projets individuels	-2'284'406.50	0	0	-3'561'000	- 3'561'000	
	Ouvrages de protection contre les crues (petits projets, offre de base)	-459'124.88	-375'000	0	-350'000	- 350'000	
	Autres subv. féd. redistribuées	516'204.50	-4'370'000	-1'601'000	-145'000	+ 1'456'000	- 90.94%



Budget des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
410.6700.02	Crédits d'investissement féd. à redistribr.	-397'950.00	0	0	0		
	Crédits d'investissement fédéraux redistribués	-397'950.00	0	0	0		
410.6870.00	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	0	-35'000	- 35'000	
	Dessertes forestières	0.00	0	0	-35'000	- 35'000	
411	Forêts domaniales (net)	0.00	0	160'000	0	- 160'000	- 100.00 %
	dont dépenses	0.00	0	240'000	0	- 240'000	- 100.00 %
	dont recettes	0.00	0	-80'000	0	+ 80'000	- 100.00 %
411.5010.00	Construction pistes à machines	0.00	0	240'000	0	- 240'000	- 100.00% Objet budgetisé à ENV, rubrique 410.5010.00.
	Chemins	0.00	0	240'000	0	- 240'000	- 100.00%
411.6300.00	Subv. fédérales pour chemins dans forêts	0.00	0	-45'000	0	+ 45'000	- 100.00%
	Chemins	0.00	0	-45'000	0	+ 45'000	- 100.00%
411.6870.00	Prélèvements sur financements spéciaux	0.00	0	-35'000	0	+ 35'000	- 100.00%
	Chemins	0.00	0	-35'000	0	+ 35'000	- 100.00%
420	SIN Constructions routières (net)	9'200'436.50	10'416'000	10'694'400	10'354'400	- 340'000	- 3.18 %
	dont dépenses	10'015'882.15	10'848'000	11'145'000	10'745'000	- 400'000	- 3.59 %
	dont recettes	-815'445.65	-432'000	-450'600	-390'600	+ 60'000	- 13.32 %
420.5010.00	Aménagement du réseau routier	7'855'174.80	8'158'000	9'245'000	8'845'000	- 400'000	- 4.33%
	Aménagement routiers	3'831'396.05	3'932'000	4'660'000	4'000'000	- 660'000	- 14.16%
	Aménagement de la H18	2'270'646.40	1'620'000	1'240'000	1'340'000	+ 100'000	+ 8.06%
	H18, Delémont - Bâle, étude	0.00	70'000	0	0		
	H18, Le Noirmont-Le Boéchet, étude	0.00	0	1'200'000	0	- 1'200'000	- 100.00 % Montant repris sous travaux.
	H18, Le Noirmont, traversée, travaux	20'498.20	0	0	0		
	H18, Muriaux-Les Emibois-Noirmont/travaux	119'960.65	0	0	100'000	+ 100'000	Travaux géomètre et mutation.
	H18, Le Noirmont - Le Boéchet, travaux	2'091'214.65	1'200'000	0	1'200'000	+ 1'200'000	Montants planifiés sous études.
	H18, tunnel de la Roche, études	38'972.90	0	0	0		
	Glovelier-St-Brais, alésage du tunnel actuel de la Roche	0.00	50'000	0	0		Décalage temporel.
	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	260'000	0	0		Ces travaux ne seront pas réalisés dans cette PFI.
	Itinéraires cyclables	350'181.90	340'000	340'000	340'000		
	Itinéraires cyclables Ajoie	355'877.40	320'000	180'000	180'000		
	Courtemaîche-Grandgourt	0.00	10'000	0	0		
	Grandgourt-Buix	0.00	90'000	0	180'000	+ 180'000	Actualisation du calendrier.
	Porrentruy - Courchavon	0.00	0	180'000	0	- 180'000	- 100.00 % Actualisation du calendrier.
	Chevèze - Rocourt	355'877.40	220'000	0	0		

Budget des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
Itinéraires cyclables Franches-Montagnes	0.00	0	140'000	140'000		
<i>Le Boéchet - Les Bois</i>	0.00	0	140'000	140'000		
Itinéraires cyclables, non attribuable à un district	-5'695.50	20'000	20'000	20'000		
<i>Itinéraires cyclables 2012-2016</i>	-21'930.40	0	0	0		
<i>Etudes diverses</i>	16'234.90	20'000	20'000	20'000		
Aménagement routes cantonales	1'210'567.75	1'972'000	3'080'000	2'320'000	- 760'000	- 24.68%
Aménagement routes cantonales Ajoie	539'892.45	892'000	950'000	950'000		
<i>RC1516,Fontenais,travervée,étude 2012-2016</i>	1'336.40	0	0	0		
<i>RC1516, Fontenais, traversée, travaux</i>	18'360.00	0	0	0		
<i>RC247.1, Porrentruy-Alle, OPAM</i>	41'070.30	50'000	400'000	400'000		
<i>RC249, St-Ursanne, pont Népomucène, travaux</i>	45'424.90	0	0	0		
<i>Porrentruy, rues Trouillat, Gravier, Merguin, étape 1</i>	98'459.20	100'000	0	0		
<i>Porrentruy, rues Trouillat, Gravier, Merguin, étape 2</i>	80'780.65	550'000	550'000	550'000		
<i>Courtedoux, Rue du 23-Juin</i>	100'000.00	100'000	0	0		
<i>Cornol, Cornoline à ciel ouvert</i>	154'461.00	92'000	0	0		
Aménagement routes cantonales Vallée de Delémont	120'000.00	330'000	0	0		
<i>Bassecourt, passage à niveau</i>	120'000.00	120'000	0	0		
<i>RC1531, Pleigne, évacuation des eaux de route</i>	0.00	130'000	0	0		
<i>RC250, Bourrignon, porte d'entrée Est</i>	0.00	80'000	0	0		
Aménagement routes cantonales agglomération de Delémont	378'516.40	650'000	2'110'000	1'300'000	- 810'000	- 38.39%
<i>RC250.2, Courroux, traversée étude</i>	86'153.70	0	0	0		
<i>N°20: Traversée de Courroux</i>	0.00	500'000	900'000	900'000		
<i>Itinéraire Delémont - Soyhières sur la rive droite de la Birse</i>	328'079.55	0	0	0		
<i>Montant global hors traversées de Courrendlin et Courroux</i>	13'165.50	100'000	360'000	300'000	- 60'000	- 16.67 %
<i>Projet Agglo n°26a - Traversée de Courrendlin</i>	0.00	50'000	850'000	100'000	- 750'000	- 88.24 % Décalage temporel.
<i>Itinéraire cyclable Delémont Soyhières (mesure n° 10 agglo)</i>	-48'882.35	0	0	0		
Aménagement routes cantonales non attribuable à un district	172'158.90	100'000	20'000	70'000	+ 50'000	+ 250.00%
<i>PGEE + OPAM pour rtes cantonales, étude</i>	156'521.75	0	0	0		
<i>Mesures écologiques</i>	4'414.90	20'000	0	0		
<i>Acquisitions de terrains</i>	11'222.25	20'000	20'000	20'000		
<i>Etudes PGEE</i>	0.00	20'000	0	0		
<i>Aires d'accueil des gens du voyage</i>	0.00	40'000	0	0		
<i>PGEE - Mise en application des mesures proposées</i>	0.00	0	0	50'000	+ 50'000	

Budget des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
Maintenance routière	4'023'778.75	4'226'000	4'585'000	4'845'000	+ 260'000	+ 5.67%
Maintenance routière Ajoie	1'465'856.85	1'180'000	1'825'000	1'845'000	+ 20'000	+ 1.10%
RC6, Buix, réfection traversée	69'873.30	0	0	0		
Miécourt, sortie côté Charmoille	92'877.40	0	0	0		
RC 247, Miécourt, sortie Charmoille, contamination	79'026.00	0	0	0		
Porrentruy, pont St-Germain	0.00	0	20'000	30'000	+ 10'000	+ 50.00 %
Chevenez, voûtage au Soleil	79'238.00	0	0	0		
Asuel, pont sur le ruisseau d'Asuel	0.00	0	250'000	40'000	- 210'000	- 84.00 % Décalage temporel.
Buix centre, réfection traversée	153'174.10	400'000	0	0		
Alle, secteur Raiffeisen - Centre Ajoie	0.00	0	50'000	20'000	- 30'000	- 60.00 % Décalage temporel.
Entretien des revêtements BP + BAR + ES (Tariche)	183'154.95	0	0	0		
Diverses RC, travaux préparatoires pour phono-absorbant en Ajoie	0.00	180'000	130'000	100'000	- 30'000	- 23.08 %
Diverses RC, travaux divers, chantiers en Ajoie	319'190.00	100'000	100'000	100'000		
Grandgourt, centre, réfection	0.00	0	100'000	100'000		
Alle, carrefour Est	138'300.60	0	0	0		
Miécourt, entrée Ouest	0.00	100'000	0	0		
St-Ursanne - Les Rangiers, réfection chaussée	242'666.90	350'000	225'000	225'000		
St-Ursanne - Montenol, poutres de rive	108'355.60	0	0	0		
Courtedoux, depuis giratoire à carrefour de l'église	0.00	50'000	500'000	400'000	- 100'000	- 20.00 %
Réclère, carrefour direction les Grottes	0.00	0	50'000	50'000		
Porrentruy, giratoire Saint-Germain	0.00	0	200'000	200'000		
Porrentruy, Rue Auguste-Cuenin	0.00	0	200'000	100'000	- 100'000	- 50.00 %
RC 6, Asuel - Les Malettes, réfection mur	0.00	0	0	50'000	+ 50'000	Travaux urgents.
RC 249, St-Ursanne - Entrée Est, réfection chaussée	0.00	0	0	130'000	+ 130'000	Travaux sur RC liés à l'aménagement de la ville.
RC 1520, Grandfontaine, réfection chaussée	0.00	0	0	300'000	+ 300'000	Travaux sur RC liés à des aménagements communaux.
Maintenance routière Vallée de Delémont	1'006'994.10	1'400'000	1'320'000	1'630'000	+ 310'000	+ 23.48%
RC1565, Courrendlin-Vicques, réf. 2012-2016	13'117.80	0	0	0		
Courrendlin, les Hautes-Vies PR200 - PR250, dangers naturels	0.00	0	50'000	50'000		
Rebeuvelier, Côte de Chaux PR25 - PR100, dangers naturels	84'144.15	190'000	70'000	250'000	+ 180'000	+ 257.14 % Etat des falaises plus préoccupant que prévu.
Gorges du Pichoux, dangers naturels	0.00	20'000	80'000	0	- 80'000	- 100.00 %
Vicques, pont de Recolaine	13'644.85	50'000	0	60'000	+ 60'000	Décalage temporel.
Undervelier, pont sur le Miéry	70.20	300'000	0	0		
Seleute, Tuyau la Vanoge	0.00	0	100'000	80'000	- 20'000	- 20.00 %
Bassecourt, ruisseau de Glovelier	0.00	0	100'000	200'000	+ 100'000	+ 100.00 % Participation financière au remplacement du pont.
Corban, voûtage ruisseau Sous Vassa	31'387.35	0	0	0		
Diverses RC, travaux divers	40'931.05	40'000	40'000	40'000		
Courrendlin - Choindez, réfection	0.00	0	50'000	0	- 50'000	- 100.00 %

Budget des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
Vicques, carrefour RC250.2 - Home	183'819.85	0	0	0		
Diverses RC, travaux préparatoires pour phono-absorbant dans la vallée de Delémont	182'743.80	0	130'000	0	- 130'000	- 100.00 %
Diverses RC, travaux divers, chantiers région dans la Vallée de Delémont	196'288.30	100'000	100'000	100'000		
H18 : Delémont, RDU	0.00	0	200'000	200'000		
H18 : Glovelier, - la Petite Morée	0.00	300'000	0	0		
Boécourt, giratoire	50'361.00	0	0	0		
Develier-Dessus, village	0.00	0	200'000	20'000	- 180'000	- 90.00 %
Develier à Develier-Dessus, réfection chaussée	0.00	200'000	0	200'000	+ 200'000	Décalage temporel en raison de la réfection du pont sur la Fenatte en 2018.
Undervelier, giratoire - Sortie Est village	89'593.75	0	0	0		
Courchapoix - Montsevelier, réfection chaussée	120'892.00	200'000	200'000	200'000		
RC 18, Haute-Sorne / Sceut - Evacuation des eaux carrefour de La Roche	0.00	0	0	200'000	+ 200'000	Travaux à faire suite à une étude hydraulique.
H18, Delémont pont du Righi	0.00	0	0	30'000	+ 30'000	
Maintenance routière Franches-Montagnes	1'459'516.30	1'570'000	1'370'000	1'300'000	- 70'000	- 5.11%
RC1587, Les Breuleux - Le Peuchapatte	3'993.80	0	0	0		
H18 : Sceut - Montfaucon, étude	67'232.80	0	0	0		
H18 : Sceut - Montfaucon, ouvrage protection	276'820.25	250'000	170'000	70'000	- 100'000	- 58.82 % Travaux réalisés en 2018.
Soubey - Les Enfers, réfection chaussée	519'875.35	400'000	400'000	330'000	- 70'000	- 17.50 %
Les Breuleux - Cerneux-Veusil, réfection	397'106.60	300'000	300'000	0	- 300'000	- 100.00 % Décalage temporel pour travaux prévus sur secteur village (voir ci-dessous).
Le Roselet - Les Breuleux, réfection	192'348.00	220'000	0	0		
Diverses RC, travaux divers, chantiers aux Franches-Montagnes	0.00	100'000	100'000	100'000		
H18 : Muriaux Nord - Muriaux Sud, réfection chaussée	0.00	250'000	0	0		
Carrefour Tramelan/Les Genevez - Bas du Cernil, réfection chaussée	2'139.50	0	0	0		
Les Breuleux - La Chau-des-Breuleux	0.00	50'000	400'000	400'000		
RC 248.1, Les Breuleux - Cerneux-Veusil, secteur village	0.00	0	0	400'000	+ 400'000	Travaux sur RC liés à des aménagements communaux.
Maintenance routière non attribuable à un district	91'411.50	76'000	70'000	70'000		
H18 : remise en état des ouvrages protection, dangers naturels	0.00	56'000	50'000	50'000		
Diverses RC, interventions urgentes, dangers naturels	91'411.50	20'000	20'000	20'000		
<b>420.5010.03 Assainissement du bruit routier</b>	<b>240'450.55</b>	<b>350'000</b>	<b>260'000</b>	<b>260'000</b>		
Assainissement bruit routier	240'450.55	350'000	260'000	260'000		
<b>420.5060.00 Equipements et véhicules</b>	<b>1'101'535.20</b>	<b>1'000'000</b>	<b>1'000'000</b>	<b>1'000'000</b>		
Véhicules, équipements, machines, mobilier	1'101'535.20	1'000'000	1'000'000	1'000'000		

Budget des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
<b>420.5620.00</b>	<b>Subv. aux communes aménagement routes</b>	<b>540'334.00</b>	<b>1'240'000</b>	<b>540'000</b>	<b>540'000</b>		
	Subventions d'investissement construction routières	540'334.00	1'240'000	540'000	540'000		
	Subventions aménagement de routes versées aux communes	540'334.00	1'240'000	540'000	540'000		
	Subv. communes - aménagement routes	163'916.00	80'000	80'000	80'000		
	Subv. communes - éclairage public	96'365.00	190'000	190'000	190'000		
	Subv. communes - trottoirs	280'053.00	970'000	270'000	270'000		
<b>420.5620.01</b>	<b>Subventions pour tiers bénéficiaires</b>	<b>79'670.90</b>	<b>80'000</b>	<b>80'000</b>	<b>80'000</b>		
	Subventions d'investissement construction routières	79'670.90	80'000	80'000	80'000		
	Routes tiers bénéficiaires	79'670.90	80'000	80'000	80'000		
<b>420.5680.00</b>	<b>Subventions route internationale Lucelle</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>		
	Subventions d'investissement construction routières	20'000.00	20'000	20'000	20'000		
	Subventions pour route internationale Lucelle Kloesterli	20'000.00	20'000	20'000	20'000		
<b>420.5720.00</b>	<b>Subv. féd. aménagement routes redistribr.</b>	<b>178'716.70</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	Subventions d'investissement construction routières	178'716.70	0	0	0		
	Subventions fédérales pour l'aménagement des routes principales à redistribuer	178'716.70	0	0	0		
<b>420.6160.00</b>	<b>Remboursements de tiers</b>	<b>-218'264.25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	-218'264.25	0	0	0		
<b>420.6300.00</b>	<b>Subv. féd. pour aménagement des routes</b>	<b>-393'464.70</b>	<b>-332'000</b>	<b>-425'600</b>	<b>-365'600</b>	<b>+ 60'000</b>	<b>- 14.10% Adaptation aux montants budgetisés.</b>
	Aménagement routiers	-170'776.90	-100'000	-240'000	-180'000	+ 60'000	- 25.00%
	Aménagement routes cantonales	-170'776.90	-100'000	-240'000	-180'000	+ 60'000	- 25.00%
	Aménagement routes cantonales Ajoie	-170'000.00	0	0	0		
	<i>RC249, St-Ursanne, pont Népomucène, travaux</i>	-170'000.00	0	0	0		
	Aménagement routes cantonales agglomération de Delémont	6'600.00	-100'000	-240'000	-180'000	+ 60'000	- 25.00%
	<i>N°20: Traversée de Courroux</i>	0.00	-100'000	-180'000	-180'000		
	<i>Montant global hors traversées de Courrendlin et Courroux</i>	6'600.00	0	-60'000	0	+ 60'000	- 100.00 %
	Aménagement routes cantonales non attribuable à un district	-7'376.90	0	0	0		
	<i>Mesures écologiques</i>	-7'376.90	0	0	0		
	Maintenance routière	-167'121.35	-177'800	-145'300	-145'300		
	Maintenance routière Vallée de Delémont	0.00	-73'500	-70'000	-105'000	- 35'000	+ 50.00%
	<i>Courrendlin, les Hautes-Vies PR200 - PR250, dangers naturels</i>	0.00	0	-17'500	-17'500		
	<i>Rebeuvelier, Côte de Chaux PR25 - PR100, dangers naturels</i>	0.00	-66'500	-24'500	-87'500	- 63'000	+ 257.14 %
	<i>Gorges du Pichoux, dangers naturels</i>	0.00	-7'000	-28'000	0	+ 28'000	- 100.00 %
	Maintenance routière Franches-Montagnes	-121'145.25	-87'500	-59'500	-24'500	+ 35'000	- 58.82%
	<i>H18 : Sceut - Montfaucon, ouvrage protection</i>	-121'145.25	-87'500	-59'500	-24'500	+ 35'000	- 58.82 %

Budget des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
	Maintenance routière non attribuable à un district	-45'976.10	-16'800	-15'800	-15'800		
	Protection chutes de pierres 2012-2016	-40'855.95	0	0	0		
	H18 : remise en état des ouvrages protection, dangers naturels	0.00	-9'800	-8'800	-8'800		
	Diverses RC, études préliminaires, dangers naturels	-5'120.15	0	0	0		
	Diverses RC, interventions urgentes, dangers naturels	0.00	-7'000	-7'000	-7'000		
	Assainissement bruit routier	-55'566.45	-54'200	-40'300	-40'300		
	Assainissement du bruit routier	-55'566.45	0	0	0		
	Courtemaîche PR3900 - PR4000	0.00	0	-31'000	-15'500	+ 15'500	- 50.00 %
	Diverses RC : études	0.00	-7'700	-1'500	-1'500		
	Diverses RC : cadastre bruit	0.00	-1'500	-1'600	-1'600		
	Diverses RC : BAMO	0.00	-4'700	-1'500	-1'500		
	Diverses RC : divers	0.00	-1'500	-4'700	-4'700		
	Travaux pour phono-absorbants	0.00	-38'800	0	0		
	RC247, Porrentruy, Rue Auguste-Cuenin	0.00	0	0	-15'500	- 15'500	
<b>420.6320.00</b>	<b>Part des communes à aménagement routier</b>	<b>-25'000.00</b>	<b>-100'000</b>	<b>-25'000</b>	<b>-25'000</b>		
	Aménagement routiers	0.00	-60'000	0	0		
	Aménagement de la H18	0.00	-60'000	0	0		
	Giratoire de l'entrée Nord de Delémont (depuis Bâle; rte de Bâle, rue Auguste-Quiquerez)	0.00	-60'000	0	0		
	Maintenance routière	0.00	-40'000	-25'000	-25'000		
	Maintenance routière Ajoie	0.00	-40'000	-25'000	-25'000		
	St-Ursanne - Les Rangiers, réfection chaussée	0.00	-40'000	-25'000	-25'000		
	Part des communes à l'aménagement du réseau routier	-25'000.00	0	0	0		
	Part des communes à l'aménagement du réseau routier	-25'000.00	0	0	0		
<b>420.6700.00</b>	<b>Subv. féd. aménagement de routes à red.</b>	<b>-178'716.70</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	Subventions d'investissement construction routières	-178'716.70	0	0	0		
	Subventions fédérales pour l'aménagement des routes principales à redistribuer	-178'716.70	0	0	0		
<b>421</b>	<b>SIN Route nationale A16 (net)</b>	<b>785'318.44</b>	<b>350'000</b>	<b>30'000</b>	<b>300'000</b>	<b>+ 270'000</b>	<b>+ 900.00 %</b>
	dont dépenses	785'318.44	350'000	30'000	300'000	+ 270'000	+ 900.00 %
	dont recettes	0.00	0	0	0		
<b>421.5010.00</b>	<b>Participation cantonale construction A16</b>	<b>785'318.44</b>	<b>350'000</b>	<b>30'000</b>	<b>300'000</b>	<b>+ 270'000</b>	<b>+ 900.00%</b>
	Participation cantonale à la construction A16	785'318.44	350'000	30'000	300'000	+ 270'000	+ 900.00% Décalage temporel. Décomptes finaux en cours.

Budget des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
430	<b>SIN Bâtiments et domaines (net)</b>	<b>1'983'594.10</b>	<b>6'460'000</b>	<b>6'130'000</b>	<b>5'175'000</b>	<b>- 955'000</b>	<b>- 15.58 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>2'225'677.15</i>	<i>6'460'000</i>	<i>7'280'000</i>	<i>5'550'000</i>	<i>- 1'730'000</i>	<i>- 23.76 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-242'083.05</i>	<i>0</i>	<i>-1'150'000</i>	<i>-375'000</i>	<i>+ 775'000</i>	<i>- 67.39 %</i>
<b>430.5040.00</b>	<b>Construction/transformation de bâtiments</b>	<b>2'225'677.15</b>	<b>6'460'000</b>	<b>7'280'000</b>	<b>5'550'000</b>	<b>- 1'730'000</b>	<b>- 23.76%</b>
	Courtemelon, bâtiment principal	0.00	110'000	260'000	240'000	- 20'000	- 7.69%
	<i>Courtemelon - remplacement des fenêtres</i>	<i>0.00</i>	<i>110'000</i>	<i>260'000</i>	<i>240'000</i>	<i>- 20'000</i>	<i>- 7.69 %</i>
	Courtemelon, villa du directeur	77'569.00	0	0	0		
	<i>Mesures de sécurité</i>	<i>10'618.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	<i>Remplacement fenêtres</i>	<i>66'951.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	Courtemelon, autres (champs, pâturages)	451'535.40	0	0	0		
	<i>Achat part domaine Essert Plaitat Courtételle</i>	<i>451'535.40</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	Delémont, ECD, salles de gymnastique	-12'546.15	200'000	900'000	150'000	- 750'000	- 83.33%
	<i>Delémont, Avenir 33, études, construction 2012-2016</i>	<i>-12'546.15</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>200'000</i>	<i>600'000</i>	<i>100'000</i>	<i>- 500'000</i>	<i>- 83.33 % Uniquement études. Travaux dès 2023.</i>
	<i>Nouvelle salle de sport (études et début des travaux)</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>300'000</i>	<i>50'000</i>	<i>- 250'000</i>	<i>- 83.33 % Adaptation des montants suite à l'avancement du dossier. Problème foncier pas résolu.</i>
	Delémont, centre professionnel	84'877.00	250'000	0	50'000	+ 50'000	
	<i>Stores d'obscurcissement salles situées à l'Est</i>	<i>0.00</i>	<i>100'000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	<i>Restaurant scolaire, remplacement laverie cuisine</i>	<i>36'388.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	<i>Aménagement cuisine démonstration</i>	<i>0.00</i>	<i>150'000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	<i>Réorganisation administration, salle des maîtres et bibliothèque</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>50'000</i>	<i>+ 50'000</i>	
	<i>Remplacement porte d'entrée principale</i>	<i>41'489.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	<i>Nouvelle porte de cuisine</i>	<i>7'000.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	Delémont, CPD, salles de gymnastique	20'084.00	0	0	0		
	<i>Porte d'entrée principale</i>	<i>20'084.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	Delémont, Prés Roses / police	37'100.00	180'000	0	0		
	<i>Mise en conformité conditions ECA</i>	<i>37'100.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	<i>Modification chauffage, ventilation, froid</i>	<i>0.00</i>	<i>180'000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	Delémont, Prés Roses / regroupement MP-PJ	0.00	0	200'000	200'000		
	<i>Etudes pour regroupement MP-PJ et construction d'un nouvel établissement pénitentiaire</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>200'000</i>	<i>200'000</i>		
	Delémont, nouveau centre d'exploitation SIN (entretien et administration)	0.00	250'000	2'200'000	100'000	- 2'100'000	- 95.45%
	<i>Création nouveau centre</i>	<i>0.00</i>	<i>250'000</i>	<i>2'200'000</i>	<i>100'000</i>	<i>- 2'100'000</i>	<i>- 95.45 % Décalage temporel. 2018 : achat terrain. 2019 : étude et négociation avec OFROU (participation budgetisée à 95 %).</i>
	Delémont, Hôtel du Parlement et du GVT	36'227.00	0	0	0		
	<i>Assainissement murs d'enceinte</i>	<i>36'227.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		

Budget des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
Delémont, prisons de district	31'074.00	0	0	0		
<i>Delémont, prisons, réhabilitation 2012-2016</i>	<i>31'074.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
Delémont, Justice 2	0.00	0	60'000	0	- 60'000	- 100.00%
<i>Réorganisation du sous-sol pour CTR</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>60'000</i>	<i>0</i>	<i>- 60'000</i>	<i>- 100.00 %</i> <i>Projet reporté (lié à l'accueil de Moutier).</i>
Delémont, Maison de Grandvillers	0.00	250'000	150'000	0	- 150'000	- 100.00%
<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>150'000</i>	<i>0</i>	<i>- 150'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
Delémont, Marronniers 3	0.00	70'000	0	0		
<i>Remplacement des fenêtres</i>	<i>0.00</i>	<i>70'000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
Delémont, Morépoint 2	5'043.85	50'000	100'000	0	- 100'000	- 100.00%
<i>D'mont, Morépoint 2 / Réam.rez-de-chauss. 2012-2016</i>	<i>5'043.85</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
<i>Fenêtres et façades (études) en lien avec Capucins 2</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>100'000</i>	<i>0</i>	<i>- 100'000</i>	<i>- 100.00 %</i> <i>Projet reporté (lié à l'accueil de Moutier).</i>
<i>Mise en place d'un contrôle d'accès parking</i>	<i>0.00</i>	<i>50'000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
Delémont, Communance 45, OVJ	273'162.45	0	0	0		
<i>Aménagement de la Halle 3</i>	<i>273'162.45</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
Delémont, Morépoint E	0.00	200'000	0	200'000	+ 200'000	
<i>Redéploiement SPOP - Locaux AMT</i>	<i>0.00</i>	<i>200'000</i>	<i>0</i>	<i>200'000</i>	<i>+ 200'000</i>	<i>Décalage temporel.</i>
Delémont, St-Michel	6'743.00	150'000	0	100'000	+ 100'000	
<i>Transformation laboratoire cantonal</i>	<i>0.00</i>	<i>150'000</i>	<i>0</i>	<i>100'000</i>	<i>+ 100'000</i>	<i>Décalage temporel (étude de redéploiement des unités administratives concernées en cours).</i>
<i>Mesures de sécurité</i>	<i>6'743.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
ORP / Rue de la Jeunesse 1	232'817.30	0	0	0		
<i>Adaptation locaux pour REFECO</i>	<i>232'817.30</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
Glovelier, Les Oeuchattes / dépôt de sel	0.00	0	50'000	0	- 50'000	- 100.00%
<i>Construction dépôt pour installation de saumure</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>50'000</i>	<i>0</i>	<i>- 50'000</i>	<i>- 100.00 %</i> <i>Installation déplacée à Saignelégier.</i>
Saignelégier, rue de l'Hôpital	25'266.90	390'000	0	820'000	+ 820'000	
<i>Réaménagement du poste de police et assainissement de la production de chaleur</i>	<i>25'266.90</i>	<i>390'000</i>	<i>0</i>	<i>820'000</i>	<i>+ 820'000</i>	<i>Crédit d'engagement 2018/2019 pour rénovation complète : 920'000.</i>
Saignelégier, ch. des Labours/dépôt sel	0.00	0	0	50'000	+ 50'000	
<i>Construction dépôt installation saumure</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>50'000</i>	<i>+ 50'000</i>	<i>Installation prévue initialement à Glovelier.</i>
Porrentruy, pavillon gérontopsychiatrie	0.00	0	90'000	0	- 90'000	- 100.00%
<i>Remplacement des stores</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>90'000</i>	<i>0</i>	<i>- 90'000</i>	<i>- 100.00 %</i> <i>Travaux reportés.</i>
Porrentruy, Hôtel des Halles	0.00	240'000	150'000	0	- 150'000	- 100.00%
<i>Aménagement des combles</i>	<i>0.00</i>	<i>240'000</i>	<i>150'000</i>	<i>0</i>	<i>- 150'000</i>	<i>- 100.00 %</i> <i>2021 : études 40'000 / premiers travaux 60'000. Solde des travaux PFI 2022-2026.</i>
Porrentruy, Villa Beucler	17'326.55	500'000	0	430'000	+ 430'000	
<i>Centre de gestion des collections et antenne universitaire (étude, concours)</i>	<i>17'326.55</i>	<i>500'000</i>	<i>0</i>	<i>430'000</i>	<i>+ 430'000</i>	<i>2019 : projet définitif et chiffrage.</i>



Budget des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
Porrentruy, jardin botanique	42'924.00	0	0	0		
<i>Contrôle d'accès</i>	42'924.00	0	0	0		
Porrentruy, château/rés./chancel./prison	234'750.75	120'000	150'000	0	- 150'000	- 100.00%
<i>Local archives dans les combles</i>	118'825.75	0	0	0		
<i>Réfection et crépissage façade Ouest</i>	52'335.00	0	50'000	0	- 50'000	- 100.00 %
<i>Remplacement des fenêtres au Sud</i>	47'790.00	120'000	100'000	0	- 100'000	- 100.00 %
<i>Scannage laser 3D des façades</i>	15'800.00	0	0	0		
Porrentruy, château/cour/murs enceinte	87'567.70	0	200'000	980'000	+ 780'000	+ 390.00%
<i>Rénovation toiture + façades + cours + accès (étude)</i>	0.00	0	200'000	200'000		<i>Etudes, travaux prévus sur le PFI 2022-2026.</i>
<i>Réfection mur de soutènement de l'Esplanade et mise en valeur ancien accès au Château, ancienne prison</i>	87'567.70	0	0	780'000	+ 780'000	<i>Crédit complémentaire demandé au PLT pour la mise en valeur de l'ancien accès.</i>
Porrentruy, Lycée/bâtiment principal	0.00	100'000	150'000	50'000	- 100'000	- 66.67%
<i>Divers travaux d'aménagement et d'assainissement</i>	0.00	100'000	150'000	0	- 150'000	- 100.00 %
<i>Réfection blocs sanitaires (étude)</i>	0.00	0	0	50'000	+ 50'000	
Porrentruy, Institut pédagogique	8'029.80	2'000'000	1'000'000	1'060'000	+ 60'000	+ 6.00%
<i>P'truy, IPJ, étude future implantation CMP</i>	8'029.80	0	0	0		
<i>Etude et réaménagement des locaux suite à des déménagements, notamment de la HEP - BEJUNE</i>	0.00	2'000'000	1'000'000	0	- 1'000'000	- 100.00 %
<i>Réaffectation des locaux, notamment CARTO23 et CMP</i>	0.00	0	0	1'060'000	+ 1'060'000	<i>Décalage temporel.</i>
Porrentruy, centre professionnel	56'360.65	900'000	1'450'000	950'000	- 500'000	- 34.48%
<i>P'truy, CPP / Assainissement façades 2012-2016</i>	-10'530.00	0	0	0		
<i>Transformation automatisation et horlogers</i>	49'281.65	850'000	0	0		
<i>Remplacement installation CVS</i>	0.00	50'000	1'450'000	950'000	- 500'000	- 34.48 % <i>Décalage temporel.</i>
<i>Système de sécurité</i>	17'609.00	0	0	0		
Centre prof./salle/rest.scol/Bât.A	123'889.00	0	0	0		
<i>Restaurant scolaire, remplacement de la machine à café</i>	31'539.00	0	0	0		
<i>Restaurant scolaire, transformation et réaménagement du comptoir de service</i>	92'350.00	0	0	0		
Porrentruy, abri forestier du Fahy	210'497.45	0	0	0		
<i>P'truy, abri for. du Fahy, remise en état</i>	210'497.45	0	0	0		
Centre d'entretien régional, Porrentruy	53'312.00	0	0	0		
<i>Remplacement caniveaux sur place extérieur</i>	53'312.00	0	0	0		
Porrentruy, Beausite /POC/PFP	72'301.00	90'000	0	0		
<i>Réaménagement poste de police</i>	72'301.00	90'000	0	0		
St-Ursanne, four à chaux / dépôt	49'764.50	0	0	0		
<i>Fours-à-Chaux - Dépôt, dernière étape de renforts parasismiques</i>	49'764.50	0	0	0		

Budget des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
	Alle, arsenal cantonal	0.00	40'000	0	0		
	<i>Remplacement production chaleur</i>	0.00	40'000	0	0		
	Divers	0.00	370'000	170'000	170'000		
	<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	200'000	0	0		Objet reporté (lié à l'accueil de Moutier).
<b>430.6300.00</b>	<b>Subventions fédérales</b>	<b>-31'585.60</b>	<b>0</b>	<b>-1'150'000</b>	<b>-375'000</b>	<b>+ 775'000</b>	<b>- 67.39%</b>
	Delémont, nouveau centre d'exploitation SIN (entretien et administration)	0.00	0	-1'150'000	-95'000	+ 1'055'000	- 91.74%
	<i>Création nouveau centre</i>	0.00	0	-1'150'000	-95'000	+ 1'055'000	- 91.74 %
	Delémont, Morépoint 2	600.00	0	0	0		
	<i>Morépoint, réfection toiture et façades attique</i>	600.00	0	0	0		
	Porrentruy, château/cour/murs enceinte	0.00	0	0	-280'000	- 280'000	
	<i>Réfection mur de soutènement de l'Esplanade et mise en valeur ancien accès au Château, ancienne prison</i>	0.00	0	0	-280'000	- 280'000	
	Porrentruy, centre professionnel	-31'830.00	0	0	0		
	<i>P'truy, CPP / Assainissement façades 2012-2016</i>	-31'830.00	0	0	0		
	St-Ursanne, four à chaux / dépôt	-355.60	0	0	0		
	<i>St-Ursanne, Fours à Chaux, renforcements parasismiques 2012-2016</i>	-355.60	0	0	0		
<b>430.6870.00</b>	<b>Prélèvements sur financements spéciaux</b>	<b>-210'497.45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	Porrentruy, abri forestier du Fahy	-210'497.45	0	0	0		
<b>740</b>	<b>Office des véhicules (net)</b>	<b>263'298.13</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>35'000</b>	<b>+ 35'000</b>	
	<i>dont dépenses</i>	263'298.13	50'000	0	35'000	+ 35'000	
	<i>dont recettes</i>	0.00	0	0	0		
<b>740.5060.00</b>	<b>Véhicules et appareils</b>	<b>263'298.13</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>35'000</b>	<b>+ 35'000</b>	<b>Remplacement du véhicule de service.</b>
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	263'298.13	50'000	0	35'000	+ 35'000	

Budget des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
<b>5</b>	<b>Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)</b>	<b>1'854'253.20</b>	<b>3'781'000</b>	<b>4'861'500</b>	<b>6'419'500</b>	<b>+ 1'558'000</b>	<b>+ 32.05 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>2'504'474.75</i>	<i>5'585'000</i>	<i>6'675'500</i>	<i>9'413'500</i>	<i>+ 2'738'000</i>	<i>+ 41.02 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-650'221.55</i>	<i>-1'804'000</i>	<i>-1'814'000</i>	<i>-2'994'000</i>	<i>- 1'180'000</i>	<i>+ 65.05 %</i>
<b>500</b>	<b>Service de l'enseignement (net)</b>	<b>800'318.00</b>	<b>1'000'000</b>	<b>1'100'000</b>	<b>1'100'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>800'318.00</i>	<i>1'000'000</i>	<i>1'100'000</i>	<i>1'100'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
<b>500.5620.00</b>	<b>Subv.aux communes constr./transf. écoles</b>	<b>800'318.00</b>	<b>1'000'000</b>	<b>1'100'000</b>	<b>1'100'000</b>		
	Constructions scolaires	800'318.00	1'000'000	1'100'000	1'100'000		
<b>510</b>	<b>Service de la formation des niveaux sec. &amp; tert. (net)</b>	<b>-67'509.55</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>148'000</b>	<b>+ 148'000</b>	
	<i>dont dépenses</i>	<i>538'300.00</i>	<i>650'000</i>	<i>650'000</i>	<i>798'000</i>	<i>+ 148'000</i>	<i>+ 22.77 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-605'809.55</i>	<i>-650'000</i>	<i>-650'000</i>	<i>-650'000</i>		
<b>510.5470.00</b>	<b>Prêts d'études transformables</b>	<b>437'300.00</b>	<b>500'000</b>	<b>500'000</b>	<b>500'000</b>		
	Prêts d'études	437'300.00	500'000	500'000	500'000		
	Prêts d'études transformables	437'300.00	500'000	500'000	500'000		
<b>510.5470.01</b>	<b>Prêts d'études remboursables</b>	<b>1'000.00</b>	<b>150'000</b>	<b>150'000</b>	<b>150'000</b>		
	Prêts d'études	1'000.00	150'000	150'000	150'000		
	Prêts d'études remboursables	1'000.00	150'000	150'000	150'000		
<b>510.5660.00</b>	<b>Subvention en faveur de l'EJCM</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>148'000</b>	<b>+ 148'000</b>	<b>Pour projet de transformation et de rénovation à Porrentruy.</b>
	Subventions aux organ. privés sans but lucratif (investissement)	0.00	0	0	148'000	+ 148'000	
<b>510.5660.01</b>	<b>Subvention en faveur de l'Ecole JU du bois</b>	<b>100'000.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	Subventions aux organ. privés sans but lucratif (investissement)	100'000.00	0	0	0		
<b>510.6470.00</b>	<b>Transformations de prêts d'études</b>	<b>-473'340.00</b>	<b>-500'000</b>	<b>-500'000</b>	<b>-500'000</b>		
	Prêts d'études	-473'340.00	-500'000	-500'000	-500'000		
	Prêts d'études transformables	-473'340.00	-500'000	-500'000	-500'000		
<b>510.6470.01</b>	<b>Remboursements de prêts d'études</b>	<b>-132'469.55</b>	<b>-150'000</b>	<b>-150'000</b>	<b>-150'000</b>		
	Prêts d'études	-132'469.55	-150'000	-150'000	-150'000		
	Prêts d'études remboursables	-132'469.55	-150'000	-150'000	-150'000		

Budget des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
520	<b>Office de la culture (net)</b>	<b>343'805.75</b>	<b>1'540'000</b>	<b>1'570'000</b>	<b>3'380'000</b>	<b>+ 1'810'000</b>	<b>+ 115.29 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>388'217.75</i>	<i>2'694'000</i>	<i>2'734'000</i>	<i>5'724'000</i>	<i>+ 2'990'000</i>	<i>+ 109.36 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-44'412.00</i>	<i>-1'154'000</i>	<i>-1'164'000</i>	<i>-2'344'000</i>	<i>- 1'180'000</i>	<i>+ 101.37 %</i>
520.5060.00	<b>Mobilier, équipement</b>	<b>43'805.75</b>	<b>30'000</b>	<b>70'000</b>	<b>60'000</b>	<b>- 10'000</b>	<b>- 14.29%</b>
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	43'805.75	30'000	70'000	60'000	- 10'000	- 14.29%
520.5560.00	<b>Participation à Fondation pour le Théâtre du Jura</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000'000</b>	<b>2'000'000</b>	<b>5'000'000</b>	<b>+ 3'000'000</b>	<b>+ 150.00% Selon actualisation du calendrier du projet.</b>
	Participation	0.00	2'000'000	2'000'000	5'000'000	+ 3'000'000	+ 150.00%
520.5620.00	<b>Subv.cant.rénovations monuments</b>	<b>300'000.00</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>		
	Monuments historiques	300'000.00	300'000	300'000	300'000		
520.5720.00	<b>Subv. féd.redistribuées p./monuments</b>	<b>44'412.00</b>	<b>364'000</b>	<b>364'000</b>	<b>364'000</b>		
	Monuments historiques	44'412.00	364'000	364'000	364'000		
520.6700.00	<b>Subv. féd. p./monuments à redistribuer</b>	<b>-44'412.00</b>	<b>-364'000</b>	<b>-364'000</b>	<b>-364'000</b>		
	Monuments historiques	-44'412.00	-364'000	-364'000	-364'000		
520.6893.00	<b>Autres recettes d'investissement extraordinaires</b>	<b>0.00</b>	<b>-790'000</b>	<b>-800'000</b>	<b>-1'980'000</b>	<b>- 1'180'000</b>	<b>+ 147.50% Selon actualisation du calendrier du projet.</b>
	Participation	0.00	-790'000	-800'000	-1'980'000	- 1'180'000	+ 147.50%
	<i>CREA - Théâtre cantonal sur le site du Ticle à Delémont</i>	<i>0.00</i>	<i>-790'000</i>	<i>-800'000</i>	<i>-1'980'000</i>	<i>- 1'180'000</i>	<i>+ 147.50 %</i>
530	<b>Office des sports (net)</b>	<b>6'674.00</b>	<b>356'000</b>	<b>1'336'000</b>	<b>936'000</b>	<b>- 400'000</b>	<b>- 29.94 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>6'674.00</i>	<i>356'000</i>	<i>1'336'000</i>	<i>936'000</i>	<i>- 400'000</i>	<i>- 29.94 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
530.5620.00	<b>Subventions aux installations sportives</b>	<b>6'674.00</b>	<b>356'000</b>	<b>1'336'000</b>	<b>936'000</b>	<b>- 400'000</b>	<b>- 29.94% Actualisation des calendriers de réalisation de la patinoire et de la piscine de plein air à Porrentruy.</b>
	Subventions aux installations sportives régionales	6'674.00	356'000	1'336'000	936'000	- 400'000	- 29.94%
	<i>Régionalisation des stands de tir : programme d'amélioration et de rénovation</i>	<i>6'674.00</i>	<i>0</i>	<i>250'000</i>	<i>50'000</i>	<i>- 200'000</i>	<i>- 80.00 %</i>
	<i>Centre de loisirs des Franches-Montagnes : programme d'amélioration et rénovation des installations sportives</i>	<i>0.00</i>	<i>86'000</i>	<i>86'000</i>	<i>86'000</i>		
	<i>Patinoire couverte de Porrentruy : rénovation et amélioration</i>	<i>0.00</i>	<i>170'000</i>	<i>1'000'000</i>	<i>500'000</i>	<i>- 500'000</i>	<i>- 50.00 %</i>
	<i>Porrentruy, piscine de plein air, rénovation et amélioration</i>	<i>0.00</i>	<i>100'000</i>	<i>0</i>	<i>300'000</i>	<i>+ 300'000</i>	

Budget des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
<b>541</b>	<b>Division Lycéenne (net)</b>	<b>40'689.60</b>	<b>74'000</b>	<b>136'500</b>	<b>136'500</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>40'689.60</i>	<i>74'000</i>	<i>136'500</i>	<i>136'500</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
<b>541.5060.00</b>	<b>Equipement de salles</b>	<b>40'689.60</b>	<b>74'000</b>	<b>136'500</b>	<b>136'500</b>		
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	40'689.60	74'000	136'500	136'500		
	<i>Remplacement mobilier (armoires et tableaux affichage)</i>	<i>10'203.90</i>	<i>6'000</i>	<i>6'000</i>	<i>6'000</i>		
	<i>Rénovation salle A1 (tableau interactif, multimédia, mobilier)</i>	<i>0.00</i>	<i>6'000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	<i>Renouvellement laboratoire de langue B15</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>72'000</i>	<i>72'000</i>		
	<i>Renouvellement moyens audiovisuels des salles de classes</i>	<i>0.00</i>	<i>10'000</i>	<i>10'000</i>	<i>10'000</i>		
	<i>Renouvellement des tableaux interactifs</i>	<i>7'930.25</i>	<i>8'000</i>	<i>8'000</i>	<i>8'000</i>		
	<i>Renouvellement parc informatique</i>	<i>22'555.45</i>	<i>34'000</i>	<i>34'000</i>	<i>34'000</i>		
	<i>Renouvellement matériel laboratoire et démonstration biologie, chimie et physique</i>	<i>0.00</i>	<i>10'000</i>	<i>6'500</i>	<i>6'500</i>		
<b>542</b>	<b>Division Technique (net)</b>	<b>419'491.45</b>	<b>552'000</b>	<b>460'000</b>	<b>460'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>419'491.45</i>	<i>552'000</i>	<i>460'000</i>	<i>460'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
<b>542.5060.00</b>	<b>Equipement de salles</b>	<b>419'491.45</b>	<b>552'000</b>	<b>460'000</b>	<b>460'000</b>		
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	419'491.45	552'000	460'000	460'000		
	<i>Equipement de salles 2012-2016</i>	<i>-572.15</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section automatisation</i>	<i>22'529.95</i>	<i>55'000</i>	<i>25'000</i>	<i>25'000</i>		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section bureau technique</i>	<i>52'630.20</i>	<i>10'000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section électronique</i>	<i>32'304.95</i>	<i>100'000</i>	<i>80'000</i>	<i>80'000</i>		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section horlogerie</i>	<i>50'783.75</i>	<i>78'000</i>	<i>65'000</i>	<i>65'000</i>		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section informatique</i>	<i>24'562.45</i>	<i>89'000</i>	<i>55'000</i>	<i>55'000</i>		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section micromécanique</i>	<i>114'652.80</i>	<i>45'000</i>	<i>100'000</i>	<i>100'000</i>		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section laboratoire de chimie</i>	<i>0.00</i>	<i>40'000</i>	<i>20'000</i>	<i>20'000</i>		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la filière Proc. d'entreprise de l'EST</i>	<i>0.00</i>	<i>15'000</i>	<i>15'000</i>	<i>15'000</i>		

Budget des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section informatique de l'EST</i>	40'126.05	0	0	0		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la filière syst. industriels de l'EST</i>	25'531.35	30'000	10'000	10'000		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements pour la formation des apprenti-e-s</i>	4'515.90	10'000	0	0		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements pour la formation étudiant-e-s Maturité professionnelle technique</i>	27'847.80	0	10'000	10'000		
	<i>Entretien du réseau informatique de la Division technique</i>	24'578.40	80'000	80'000	80'000		
<b>543</b>	<b>Division Artisanale (net)</b>	<b>79'982.30</b>	<b>82'000</b>	<b>82'000</b>	<b>82'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	79'982.30	82'000	82'000	82'000		
	<i>dont recettes</i>	0.00	0	0	0		
<b>543.5060.00</b>	<b>Equipement de salles</b>	<b>79'982.30</b>	<b>82'000</b>	<b>82'000</b>	<b>82'000</b>		
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	79'982.30	82'000	82'000	82'000		
	<i>Renouvellement et développement du matériel de laboratoires</i>	11'381.60	25'000	25'000	25'000		
	<i>Développement et renouvellement des salles informatiques et des salles de théorie</i>	21'159.40	32'000	32'000	32'000		
	<i>Evolution des équipements pour les ateliers de formation pratique (ATF)</i>	47'441.30	25'000	25'000	25'000		
<b>544</b>	<b>Division Commerciale (net)</b>	<b>108'745.05</b>	<b>110'000</b>	<b>110'000</b>	<b>110'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	108'745.05	110'000	110'000	110'000		
	<i>dont recettes</i>	0.00	0	0	0		
<b>544.5060.00</b>	<b>Equipement de salles</b>	<b>108'745.05</b>	<b>110'000</b>	<b>110'000</b>	<b>110'000</b>		
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	108'745.05	110'000	110'000	110'000		
	<i>Maintien, mise à jour et développement des équipements informatiques didactiques</i>	108'745.05	95'000	95'000	95'000		
	<i>Remplacement du mobilier</i>	0.00	15'000	15'000	15'000		

Budget des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
545	<b>Division Santé-Social-Arts (net)</b>	<b>122'056.60</b>	<b>67'000</b>	<b>67'000</b>	<b>67'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	122'056.60	67'000	67'000	67'000		
	<i>dont recettes</i>	0.00	0	0	0		
<b>545.5060.00</b>	<b>Equipement de salles</b>	<b>122'056.60</b>	<b>67'000</b>	<b>67'000</b>	<b>67'000</b>		
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	122'056.60	67'000	67'000	67'000		
	<i>Equipement de salles 2012-2016</i>	42'201.55	0	0	0		
	<i>Renouvellement et agrandissement patrimoine mobilier DIVSSA</i>	79'855.05	67'000	67'000	67'000		

Budget des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Plan financier 2019	Budget 2019	Ecart Budget/PFI en CHF	Explications en %
<b>6</b>	<b>Département des Finances (net)</b>	<b>3'441'794.94</b>	<b>4'032'000</b>	<b>4'460'000</b>	<b>4'635'000</b>	<b>+ 175'000</b>	<b>+ 3.92 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>3'660'794.90</i>	<i>4'032'000</i>	<i>4'460'000</i>	<i>4'635'000</i>	<i>+ 175'000</i>	<i>+ 3.92 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-218'999.96</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
<b>600</b>	<b>Trésorerie générale (net)</b>	<b>-218'999.96</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-218'999.96</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
<b>600.6040.00</b>	<b>Transferts d'immeubles au patr.financier</b>	<b>-194'958.64</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	Transfert au patrimoine financier immobilier	-194'958.64	0	0	0		
<b>600.6060.00</b>	<b>Transfert de biens meubles dans PF</b>	<b>-24'041.32</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	Transfert au patrimoine financier mobilier	-24'041.32	0	0	0		
<b>701</b>	<b>Etablissements de détention (net)</b>	<b>0.00</b>	<b>25'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>0.00</i>	<i>25'000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
<b>701.5060.00</b>	<b>Mobilier, machines</b>	<b>0.00</b>	<b>25'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	Equipements, mobilier et véhicules	0.00	25'000	0	0		
<b>770</b>	<b>Service de l'informatique (net)</b>	<b>3'660'794.90</b>	<b>4'007'000</b>	<b>4'460'000</b>	<b>4'635'000</b>	<b>+ 175'000</b>	<b>+ 3.92 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>3'660'794.90</i>	<i>4'007'000</i>	<i>4'460'000</i>	<i>4'635'000</i>	<i>+ 175'000</i>	<i>+ 3.92 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
<b>770.5060.00</b>	<b>Equipements et appl. informatiques</b>	<b>3'600'794.90</b>	<b>4'007'000</b>	<b>4'460'000</b>	<b>4'635'000</b>	<b>+ 175'000</b>	<b>+ 3.92%</b>
	Portefeuille modernisation de l'administration	674'242.29	1'080'000	1'200'000	1'000'000	- 200'000	- 16.67% Selon actualisation des projets.
	Portefeuille maintien du service requis	1'756'075.47	1'577'000	1'510'000	1'510'000		
	Portefeuille cyberadministration	429'375.74	1'050'000	950'000	1'000'000	+ 50'000	+ 5.26%
	Service des contributions - informatique	690'557.40	300'000	300'000	850'000	+ 550'000	+ 183.33% Besoins supplémentaires pour remplacement du logiciel de gestion des débiteurs.
	Service de la police - informatique	50'544.00	0	500'000	250'000	- 250'000	- 50.00% Selon actualisation des projets.
	Véhicules	0.00	0	0	25'000	+ 25'000	Remplacement d'un véhicule en fin de vie.
<b>770.5540.00</b>	<b>Participation à des entreprises publiques</b>	<b>60'000.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
	Participation à des sociétés	60'000.00	0	0	0		





## **TROISIEME PARTIE**

### **I. RECAPITULATION PAR GENRE DE COMPTES**

Compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>3</b>	<b>CHARGES</b>	<b>916'480'337.47</b>	<b>934'207'200</b>	<b>948'803'400</b>
<b>30</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>261'047'464.13</b>	<b>261'691'300</b>	<b>267'786'300</b>
300	Autorités et commissions	5'517'667.50	5'869'000	5'734'700
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	99'463'680.05	102'688'100	102'327'000
302	Salaires des enseignants	110'787'680.00	109'285'500	110'966'700
303	Travailleurs temporaires	770'917.15	610'000	610'000
304	Allocations	562'590.45	584'600	569'900
305	Cotisations patronales	41'669'684.61	41'282'500	44'207'100
306	Prestations de l'employeur	1'356'958.27	0	1'765'000
309	Autres charges de personnel	918'286.10	1'371'600	1'605'900
<b>31</b>	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>72'366'969.19</b>	<b>77'912'700</b>	<b>78'905'700</b>
310	Charges de matériel et de marchandises	5'890'931.78	6'502'400	6'167'800
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'094'880.11	1'726'400	1'392'500
312	Eau, énergie, combustible	3'646'348.60	4'229'700	3'730'700
313	Prestations de services et honoraires	31'532'457.53	34'001'700	35'282'100
314	Travaux de gros entretien	10'157'065.04	9'753'700	9'798'700
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	5'872'612.94	6'193'500	6'568'800
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	4'171'902.05	4'604'700	4'770'200
317	Dédommagements	2'179'925.27	2'559'600	2'404'900
318	Réévaluations sur créances	5'078'292.64	5'580'000	6'008'600
319	Diverses charges d'exploitation	2'742'553.23	2'761'000	2'781'400
<b>33</b>	<b>AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>16'525'661.64</b>	<b>17'263'600</b>	<b>17'222'800</b>
330	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	16'525'661.64	17'263'600	17'222'800
<b>34</b>	<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>6'844'114.12</b>	<b>6'711'000</b>	<b>6'411'900</b>
340	Charges d'intérêts	6'315'344.11	6'240'300	5'825'700
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	3'667.05	3'200	3'700
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	64'273.25	57'500	112'500
349	Différentes charges financières	460'829.71	410'000	470'000

<b>Compte de résultats</b>		<b>Comptes 2017</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2019</b>
<b>35</b>	<b>ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>10'087'914.69</b>	<b>9'659'100</b>	<b>9'473'600</b>
350	Attributions aux fonds et financements spéciaux (capitaux de tiers)	24'035.78	32'000	32'400
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux (capital propre)	10'063'878.91	9'627'100	9'441'200
<b>36</b>	<b>CHARGES DE TRANSFERT</b>	<b>438'086'866.47</b>	<b>450'013'100</b>	<b>457'536'400</b>
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	15'528'399.30	15'539'800	16'543'900
361	Dédommagements à des collectivités publiques	82'937'535.68	87'576'700	86'078'700
362	Péréquation financière et compensation des charges	11'507'456.50	13'680'000	12'252'600
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	311'569'284.35	317'590'200	328'134'900
366	Amortissements, subventions d'investissements	16'533'119.59	15'616'400	14'516'300
369	Différentes charges de transfert	11'071.05	10'000	10'000
<b>37</b>	<b>SUBVENTIONS REDISTRIBUEES</b>	<b>110'211'847.23</b>	<b>110'646'900</b>	<b>111'157'200</b>
370	Subventions redistribuées	110'211'847.23	110'646'900	111'157'200
<b>38</b>	<b>CHARGES EXTRAORDINAIRES</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
389	Attributions au capital propre	0.00	0	0
<b>39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>309'500.00</b>	<b>309'500</b>	<b>309'500</b>
391	Prestations de services	249'500.00	249'500	249'500
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500.00	15'500	15'500
393	Frais administratifs et d'exploitation	36'500.00	36'500	36'500
395	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000.00	8'000	8'000

Compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>4</b>	<b>REVENUS</b>	<b>911'047'894.03</b>	<b>928'448'300</b>	<b>945'256'300</b>
<b>40</b>	<b>REVENUS FISCAUX</b>	<b>337'770'582.05</b>	<b>346'340'300</b>	<b>354'164'000</b>
400	Impôts directs, personnes physiques	234'579'879.86	237'000'000	239'450'000
401	Impôts directs, personnes morales	46'969'850.04	53'205'000	56'580'000
402	Autres impôts directs	26'276'536.65	25'631'300	27'130'000
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	29'944'315.50	30'504'000	31'004'000
<b>41</b>	<b>REVENUS REGALIENS ET DE CONCESSIONS</b>	<b>12'335'317.46</b>	<b>12'292'600</b>	<b>14'222'300</b>
410	Revenus régaliens	687'067.47	666'500	700'500
411	Banque Nationale Suisse	10'107'565.00	10'290'000	11'616'000
412	Revenus de concessions	1'480'684.99	1'276'100	1'845'800
413	Parts de revenus à des loteries, Sport-Toto, paris	60'000.00	60'000	60'000
<b>42</b>	<b>TAXES</b>	<b>42'995'343.72</b>	<b>43'709'800</b>	<b>45'186'500</b>
420	Taxes d'exemption	633'970.00	710'000	710'000
421	Emoluments administratifs	19'892'082.22	20'358'700	20'959'900
422	Recettes hospitalières et établissements, pensions	1'025'517.95	1'051'900	1'628'200
423	Ecolages et taxes de cours	1'107'215.85	1'096'200	1'160'700
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	1'448'178.08	1'447'500	1'414'600
425	Recettes sur ventes	1'966'567.18	2'086'400	2'065'500
426	Remboursements	13'960'207.09	14'022'900	14'329'900
427	Amendes	2'961'605.35	2'936'200	2'917'700
<b>43</b>	<b>REVENUS DIVERS</b>	<b>122'666.60</b>	<b>113'500</b>	<b>119'000</b>
430	Revenus d'exploitation divers	92'430.25	90'500	91'000
431	Activation de prestations propres à l'actif	27'236.35	20'000	25'000
439	Autres revenus	3'000.00	3'000	3'000

<b>Compte de résultats</b>		<b>Comptes 2017</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2019</b>
<b>44</b>	<b>REVENUS FINANCIERS</b>	<b>11'047'977.65</b>	<b>9'748'600</b>	<b>9'910'500</b>
440	Revenus des intérêts	2'763'362.31	2'710'000	2'717'600
441	Gains réalisés du patrimoine financier	1'455'441.36	100'000	100'000
442	Revenus de participations du patrimoine financier	255'702.00	255'600	262'000
443	Produit des biens-fonds du patrimoine financier	145'584.30	125'200	153'800
445	Revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif	2'904'630.00	2'905'000	3'141'100
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	1'297'960.00	1'315'300	1'317'300
447	Produit des biens-fonds du patrimoine administratif	2'169'953.25	2'217'500	2'098'700
449	Autres revenus financiers	55'344.43	120'000	120'000
<b>45</b>	<b>PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>8'556'838.31</b>	<b>9'561'000</b>	<b>8'617'000</b>
450	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (capitaux de tiers)	131'614.30	0	0
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (capital propre)	8'425'224.01	9'561'000	8'617'000
<b>46</b>	<b>REVENUS DE TRANSFERT</b>	<b>385'363'836.45</b>	<b>391'208'400</b>	<b>397'871'900</b>
460	Quotes-parts à des revenus	39'082'580.65	39'597'000	40'895'000
461	Dédommagements de collectivités publiques	102'658'044.25	105'546'700	103'612'300
462	Péréquation financière et compensation des charges	166'535'093.00	166'992'300	172'211'100
463	Subventions des collectivités publiques	76'891'918.80	78'900'400	80'961'500
469	Différents revenus de transferts	196'199.75	172'000	192'000
<b>47</b>	<b>SUBVENTIONS A REDISTRIBUER</b>	<b>110'211'847.23</b>	<b>110'646'900</b>	<b>111'157'200</b>
470	Subventions à redistribuer	110'211'847.23	110'646'900	111'157'200
<b>48</b>	<b>REVENUS EXTRAORDINAIRES</b>	<b>2'333'984.56</b>	<b>4'517'700</b>	<b>3'698'400</b>
480	Revenus fiscaux extraordinaires	1'494'669.04	1'155'000	1'405'000
483	Revenus divers extraordinaires	8'437.25	0	0
489	Prélèvements sur le capital propre	830'878.27	3'362'700	2'293'400
<b>49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>309'500.00</b>	<b>309'500</b>	<b>309'500</b>
491	Prestations de services	249'500.00	249'500	249'500
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500.00	15'500	15'500
493	Frais administratifs et d'exploitation	36'500.00	36'500	36'500
495	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000.00	8'000	8'000

Compte des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>5</b>	<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>40'026'531.19</b>	<b>49'923'900</b>	<b>54'509'400</b>
<b>50</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>17'977'257.71</b>	<b>23'538'000</b>	<b>23'885'500</b>
501	Routes / voies de communication	8'910'941.54	9'028'000	9'645'000
502	Aménagement des cours d'eau	246'216.30	805'000	965'000
504	Terrains bâtis	2'225'677.15	6'460'000	5'550'000
506	Biens meubles	6'594'422.72	7'245'000	7'725'500
<b>54</b>	<b>PRETS</b>	<b>538'300.00</b>	<b>750'000</b>	<b>750'000</b>
544	Entreprises publiques	0.00	0	0
545	Entreprises privées	100'000.00	100'000	100'000
547	Ménages	438'300.00	650'000	650'000
<b>55</b>	<b>PARTICIPATIONS ET CAPITAL SOCIAL</b>	<b>60'000.00</b>	<b>2'000'000</b>	<b>5'000'000</b>
554	Entreprises publiques	60'000.00	0	0
556	Organisations privées à but non lucratif	0.00	2'000'000	5'000'000
<b>56</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES</b>	<b>12'445'587.70</b>	<b>13'473'000</b>	<b>12'893'000</b>
562	Communes et syndicats intercommunaux	4'609'567.40	5'836'000	5'756'000
564	Entreprises publiques	1'070'812.00	0	247'000
565	Entreprises privées	4'536'874.00	3'725'000	3'569'000
566	Organisations privées à but non lucratif	100'000.00	0	148'000
567	Ménages	1'253'042.00	3'542'000	2'888'000
568	Etranger	875'292.30	370'000	285'000
<b>57</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS REDISTRIBUEES</b>	<b>8'899'905.78</b>	<b>10'127'900</b>	<b>11'930'900</b>
572	Communes et syndicats intercommunaux	3'964'562.78	6'527'900	8'290'900
575	Entreprises privées	3'981'153.00	3'600'000	3'500'000
577	Ménages	954'190.00	0	140'000
<b>58</b>	<b>INVESTISSEMENTS EXTRAORDINAIRES</b>	<b>105'480.00</b>	<b>35'000</b>	<b>50'000</b>

<b>Compte des investissements</b>		<b>Comptes 2017</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2019</b>
<b>6</b>	<b>RECETTES D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>13'897'898.77</b>	<b>17'183'600.00</b>	<b>19'824'000.00</b>
<b>60</b>	<b>TRANSFERT D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES DANS LE PATR. FINANCIER</b>	<b>218'999.96</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
606	Transfert de biens meubles	24'041.32	0	0
<b>61</b>	<b>REMBOURSEMENTS</b>	<b>218'264.25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>63</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES</b>	<b>1'351'513.28</b>	<b>3'903'200</b>	<b>3'720'600</b>
630	Confédération	1'326'513.28	3'803'200	3'695'600
631	Cantons et concordats	0.00	0	0
632	Communes et syndicats intercommunaux	25'000.00	100'000	25'000
<b>64</b>	<b>REMBOURSEMENT DE PRETS</b>	<b>2'119'250.55</b>	<b>2'022'500</b>	<b>1'972'500</b>
642	Communes et syndicats intercommunaux	378'545.00	330'400	319'900
644	Entreprises publiques	745'510.00	699'000	699'000
645	Entreprises privées	389'386.00	343'100	303'600
647	Ménages	605'809.55	650'000	650'000
<b>66</b>	<b>REMBOURSEMENT SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES</b>	<b>781'354.00</b>	<b>240'000</b>	<b>85'000</b>
665	Entreprises privées	781'354.00	240'000	85'000
<b>67</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A REDISTRIBUER</b>	<b>8'899'905.78</b>	<b>10'127'900</b>	<b>11'930'900</b>
670	Confédération	8'899'905.78	10'127'900	11'930'900
675	Entreprises privées	0.00	0	0
<b>68</b>	<b>RECETTES INVESTISSEMENT EXTRAORDINAIRES</b>	<b>308'610.95</b>	<b>890'000</b>	<b>2'115'000</b>
687	Prélèvements sur financements spéciaux	308'610.95	100'000	135'000
689	Autres recettes d'investissement extraordinaires	0.00	790'000	1'980'000





## **TROISIEME PARTIE**

### **II. EFFECTIF DU PERSONNEL**

Service / Département	BUDGET 2009	BUDGET 2010	BUDGET 2011	BUDGET 2012	BUDGET 2013	BUDGET 2014	BUDGET 2015	BUDGET 2016	BUDGET 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019
100 Secrétariat Chancellerie	6.50	5.50	5.50	6.50	6.50	6.50	6.50	7.30	7.40	6.00	6.00
101 Gouvernement	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	12.10
105 Unité d'accueil Moutier										4.50	4.30
110 Secrétariat du Parlement	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05
115 Autorité de protection des données					0.46	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60
120 Economat cantonal	4.70	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	4.76	5.16	5.16	5.16	5.16
130 Informatique et communication	3.80	3.80	5.30	4.10	4.10	4.10	4.05	4.80	4.50	4.20	4.20
760 Déléguée égalité femmes et hommes	1.60	1.60	1.60	1.80	1.80	1.80	1.55	1.30	1.30	1.30	1.30
790 Délégué à la coopération	3.80	3.60	3.60	3.60	3.20	3.20	3.20	1.70	1.40	1.40	1.40
791 Fonds de la coopération	0.80	0.80	0.40	0.40	0.60	0.60	0.60	0.00	0.00	0.00	0.00
CHANCELLERIE D'ETAT	27.05	32.11	33.21	33.21	33.47	34.61	34.31	33.91	33.41	36.21	38.11
210 Service de l'action sociale	11.10	10.70	10.70	11.67	11.90	12.40	14.70	14.30	13.70	14.45	15.55
211 Pensions alimentaires	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.50	1.50	1.30	1.30	1.30	1.30
220 Offices des assurances sociales (sans UA directement)									0.00	0.00	0.00
630 Autorité protection enfants et adultes	0.00	0.00	0.00	2.00	9.00	10.00	10.80	11.95	11.75	11.75	13.35
705 Ministère public	4.50	4.40	11.70	11.70	13.70	13.70	15.70	13.70	16.70	18.20	16.90
706 Tribunal cantonal	11.60	11.60	11.60	12.10	11.60	11.60	10.90	10.80	10.80	10.80	10.80
707 Tribunal des mineurs	3.70	3.70	3.50	3.50	3.50	3.50	3.83	3.50	3.50	3.70	3.95
708 Tribunal de première instance	20.60	20.70	18.70	18.80	18.80	18.80	19.38	18.30	18.30	19.00	20.00
710 Registre foncier	6.00	6.50	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00
720 Service de la population	11.10	12.83	12.35	12.10	13.44	13.90	13.90	13.60	13.40	13.80	13.80
730 Police cantonale	129.25	129.25	129.00	129.00	140.00	138.75	144.37	145.40	145.90	146.43	147.47
735 Sécurité et protection	4.50	4.50	4.20	4.20	4.70	5.45	5.70	5.80	5.80	5.80	5.80
780 Service des ressources humaines	9.20	9.20	11.45	12.05	13.00	14.54	12.65	13.20	13.60	14.03	14.45
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	218.55	220.38	227.20	231.12	253.64	257.14	266.43	264.85	267.75	272.26	276.37
200 Service de la santé publique	8.27	7.40	7.70	8.70	10.35	10.45	10.84	11.85	12.65	12.60	14.04
201 Clinique dentaire scolaire	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.60	1.60
202 Service de santé scolaire	4.00	4.62	4.62	4.70	4.80	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	12.15	12.55	12.55	12.55	9.42	9.10	7.80	7.80
231 Caisse des épizooties (UA sans effectif)											
300 Service de l'économie/Service de l'économie et de l'emploi	10.50	12.00	11.00	12.10	12.40	11.10	10.70	10.10	9.80		
310 Services des arts et métiers et travail/Service de l'économie et de l'emploi	10.70	10.70	11.70	11.70	11.70	11.70	10.70	10.80	10.70		
305 Service de l'économie et de l'emploi (fusion 300 + 310)	21.20	22.70	22.70	23.80	24.10	22.80	21.40	20.90	20.50	20.60	20.63
320 Service de l'économie rurale	11.70	11.70	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95
ECONOMIE ET SANTE	57.67	58.92	59.47	62.95	65.40	64.20	63.19	60.57	60.65	59.35	60.82
400 SDT* - Aménagement du territoire	16.00	15.70	16.70	17.45	17.70	28.52					
440 SDT - Transports et énergie	5.20	5.90	5.90	8.90	7.58						
400 SDT* - Service du développement territorial (fusion 400 + 440)	21.20	21.60	22.60	26.35	25.28		28.47	27.55	27.10	26.48	26.23
401 Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT									0.10	0.10	0.10
410 Office de l'environnement	36.40	35.23	36.10	34.15	36.75	36.05	35.13	35.22	35.55	34.80	35.13
411 Forêts domaniales	6.95	5.45	5.25	5.15	5.05	4.75	4.75	1.25	0.00	0.00	0.00
415 Fonds de la pêche				1.00	0.00	1.00	1.00	1.00	0.80	0.80	0.80
420 SIN* - Constructions routières	63.55	63.55	64.15	64.15	63.95	67.65	66.65	67.09	67.23	67.23	67.25
421 SIN - Route nationale A16	27.37	26.67	24.87	21.92	19.92	19.01	18.17	10.65	9.40	8.35	6.13
422 SIN - Centre d'entretien A16	19.50	20.72	24.50	26.52	28.76	30.76	33.76	37.66	37.40	37.65	38.25
430 SIN - Bâtiments et domaines	7.00	8.00	8.00	8.00	8.40	8.50	8.50	8.50	8.50	8.50	8.50
Conciergerie	39.79	36.16	36.16	41.05	43.42	44.48	41.58	45.62	43.33	44.00	41.75
740 Office des véhicules	22.30	24.10	23.30	27.30	30.73	28.38	27.78	26.65	28.60	28.60	28.60
ENVIRONNEMENT	244.06	241.48	244.93	255.59	262.26	269.09	265.79	261.19	258.01	256.51	252.74

Service / Département	BUDGET 2009	BUDGET 2010	BUDGET 2011	BUDGET 2012	BUDGET 2013	BUDGET 2014	BUDGET 2015	BUDGET 2016	BUDGET 2017	BUDGET 2018	BUDGET 2019
500 Service de l'enseignement	11.50	11.50	13.50	14.00	14.15	13.70	16.60	17.90	20.05	18.30	18.40
504 Centre informatique	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.70	0.30	0.30	0.30	0.00	0.00
505 Centre d'orientation professionnelle	11.90	12.70	12.90	13.40	13.98	14.60	14.10	13.55	13.25	13.10	13.10
510 Service de la formation	12.30	12.50	14.20	15.29	14.10	14.00	13.58	13.95	13.20	12.85	13.35
511 Fonds formations professionnelles	0.40	0.40	0.40	0.40	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50
520 Office de la culture	8.59	8.30	7.80	9.60	11.07	10.81	10.56	10.30	10.40	10.60	10.60
521 Bibliothèque cantonale	2.80	2.80	3.80	2.80	3.46	3.60	3.03	3.30	4.00	3.70	3.70
522 Musée des sciences naturelles	5.27	5.15	4.46	4.93	4.86	4.40	4.40	4.40	4.40	0.00	0.00
PaléoJura/Jurassica		1.50	5.30	5.00	5.00	5.00	3.70	3.70	3.70	0.00	0.00
530 Office des sports	4.75	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	4.60	3.90	4.10	4.10	4.10
531 Centre sportif Porrentruy	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.58	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48
540 CEJEF	2.40	2.40	2.40	2.90	3.10	3.10	2.60	3.40	3.70	3.40	3.40
541 Division lycéenne	4.40	4.40	4.40	4.90	5.00	4.65	4.65	4.65	4.66	4.66	4.66
542 Division technique	3.20	3.20	3.20	3.20	3.24	3.20	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	2.53	2.53	2.53	2.53	2.53
544 Division commerciale	4.25	4.25	4.20	4.20	4.53	4.56	4.05	4.00	7.15	7.25	7.15
545 Division santé, social, arts	6.38	6.38	6.38	6.38	7.21	6.73	6.83	6.83	4.53	4.53	4.53
FORMATION, CULTURE ET SPORTS	87.82	89.76	97.22	101.28	104.48	103.12	101.71	102.89	106.15	95.20	95.70
600 Trésorerie générale	8.00	8.00	7.90	7.90	7.90	7.90	8.40	8.40	8.33	8.18	8.10
610 Service des contributions	11.00	12.00	13.20	15.50	20.00	20.00	18.50	16.70	16.70	16.95	18.28
611 Gestion et coordination	5.00	5.75	5.83	6.50	11.50	11.50	10.00	10.70	10.50	10.50	10.50
612 Section des personnes physiques	33.05	36.80	37.38	39.80	35.80	36.80	38.30	37.30	34.70	34.70	34.70
613 Section des personnes morales	20.50	20.00	15.34	15.50	15.50	15.50	15.50	15.80	16.10	17.20	17.90
614 Recettes de district	10.50	10.50	11.17	13.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.40	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	9.95	10.45	11.95	10.00	9.40	9.61	10.90	10.30	10.80	11.70
701 Etablissements de détention	5.00	5.00	5.00	9.00	9.00	10.00	18.00	19.00	19.00	20.00	21.00
715 Office poursuites Delémont	8.40	9.80	11.40	11.00	11.00	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50
716 Office poursuites Porrentruy	5.00	6.40	7.40	6.40	6.40	6.40	6.40	7.20	7.90	8.20	8.20
717 Office poursuites Saignelégier	2.00	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30
750 Délégué aux affaires communales	2.30	2.30	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.25
770 Service de l'informatique	22.35	22.35	25.35	26.35	28.35	29.35	29.60	31.10	32.10	34.94	37.40
FINANCES	149.85	158.15	162.22	174.70	179.25	182.15	189.61	192.40	190.93	197.17	203.23
1. CHANCELLERIE D'ETAT	27.05	32.11	33.21	33.21	33.47	34.61	34.31	33.91	33.41	36.21	38.11
2. INTERIEUR	218.55	220.38	227.20	231.12	253.64	257.14	266.43	264.85	267.75	272.26	276.37
3. ECONOMIE ET SANTE	57.67	58.92	59.47	62.95	65.40	64.20	63.19	60.57	60.65	59.35	60.82
4. ENVIRONNEMENT	244.06	241.48	244.93	255.59	262.26	269.09	265.79	261.19	258.01	256.51	252.74
5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS	87.82	89.76	97.22	101.28	104.48	103.12	101.71	102.89	106.15	95.20	95.70
6. FINANCES	149.85	158.15	162.22	174.70	179.25	182.15	189.61	192.40	190.93	197.17	203.23
TOTAL GENERAL	785.00	800.80	824.25	858.85	898.50	910.31	921.04	915.81	916.90	916.70	926.97

\* SDT= Service du Développement territorial; SIN= Service des infrastructures

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

	UNITES ADMINISTRATIVES	B2018	B2019	VARIATIONS	EXPLICATIONS DES VARIATIONS ENTRE LES DEUX BUDGETS
1	101 Gouvernement	10.00	12.10	2.10	+ 2.10 postes de conseillers personnels (2019, dès août)
1	105 Unité d'accueil Moutier	4.50	4.30	-0.20	- 0.20 poste d'économiste vacant (2018)
2	210 Service de l'action sociale	14.45	15.55	1.10	+ 0.50 poste temporaire d'assistant social (2018, pour deux ans) + 0.50 poste temporaire de collaborateur administratif (2018, secteur décisions) + 0.20 poste de collaborateur scientifique (2019, compensé par diminution mandats) - 0.10 poste vacant
2	630 Autorité protection enfants et adultes	11.75	13.35	1.60	+ 0.80 poste de collaborateur scientifique pour autorité (2019) + 0.80 poste de collaborateur administratif (2019)
2	705 Ministère public	18.20	16.90	-1.30	+ 0.50 poste de greffier-juriste (2019) + 0.20 poste de commis-greffier (2019) - 2.00 postes inscrits en 2018 désormais plus nécessaires (2018)
2	707 Tribunal des mineurs	3.70	3.95	0.25	+ 0.25 poste temporaire de collaborateur administratif (2018, 3 mois à 100% sur 2019)
2	708 Tribunal de première instance	19.00	20.00	1.00	+ 1.00 poste de greffier (2019)
2	730 Police cantonale	146.43	147.47	1.04	+ 1.04 postes de gendarmes (2019; écart prorata entre arrivée d'aspirants et départs de gendarmes)
2	780 Service des ressources humaines	14.03	14.45	0.42	+ 1.00 poste temporaire de collaborateur administratif (2019, GED) - 0.25 poste temporaire de collaborateur administratif (2018, ERP) - 0.30 poste de collaborateur administratif (2018, réduction dotation formation des apprentis) - 0.03 différence prorata temporis

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

UNITES ADMINISTRATIVES	B2018	B2019	VARIATIONS	EXPLICATIONS DES VARIATIONS ENTRE LES DEUX BUDGETS
3 200 Service de la santé publique	12.60	14.04	1.44	+ 0.30 poste de collaborateur administratif (2018, AVOS) + 0.10 poste de médecin (2018, AVOS) + 0.75 poste de collaborateur scientifique (2019, statistiques) + 0.29 poste temporaire de collaborateur scientifique (2019, 50% dès juin)
3 305 Service de l'économie et de l'emploi	20.60	20.63	0.03	+ 0.25 poste temporaire de collaborateur scientifique (2019, 3 mois à 100%) - 0.22 poste de collaborateur scientifique (2018, réduction de taux)
4 400 SDT - Service du développement territorial	26.48	26.23	-0.25	- 0.20 poste temporaire de collaborateur administratif (2018) - 0.05 poste différence protara temporis
4 410 Office de l'environnement	35.60	35.93	0.33	+ 0.33 poste de collaborateur scientifique (2019, 50% dès mai)
4 420 SIN* - Constructions routières	67.23	67.25	0.02	+ 0.60 poste (2019, transfert de 421) - 0.24 poste d'aide-concierge (2019, transfert à 430) - 0.34 poste d'agent d'exploitation voirie (2018)
4 421 SIN - Route nationale A16	8.35	6.13	-2.22	- 1.22 postes non remplacés (2019) - 0.40 poste de juriste (2019, transfert à 700) - 0.60 poste (2019, transfert à 420)
4 422 SIN - Centre d'entretien A16	37.65	38.25	0.60	+ 0.50 poste de collaborateur administratif (2018, UTIX) + 1.00 poste de surveillant de chantiers (2018, UTIX) + 0.10 poste d'agent d'exploitation voirie (2018, vacant) - 1.00 poste d'agent d'exploitation voirie (2019)
4 430 SIN - Bâtiments et domaines	44.00	41.75	-2.25	- 2.25 postes d'aide-concierge (2018, variations taux, fin contrats temporaires, fin remplacements)
Conciergerie				

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

UNITES ADMINISTRATIVES	B2018	B2019	VARIATIONS	EXPLICATIONS DES VARIATIONS ENTRE LES DEUX BUDGETS
5 500 Service de l'enseignement	18.30	18.40	0.10	+ 0.10 poste de conseiller pédagogique (2018)
5 510 Service de la formation	12.85	13.35	0.50	+ 0.50 poste temporaire de collaborateur administratif (2019, logiciel bourses)
5 544 Division commerciale	7.25	7.15	-0.10	- 0.10 poste temporaire de collaborateur de restauration (2018, réduction taux)
6 600 Trésorerie générale	8.18	8.10	-0.08	- 0.08 poste différence prorata temporis
6 610 Service des contributions	16.95	18.28	1.33	+ 1.00 poste temporaire de collaborateur administratif (2018, deux ans) - 0.25 poste temporaire d'informaticien non pourvu (2018) + 0.58 poste de chargé de projets informatiques (2019, 100% dès juin)
6 613 Section des personnes morales	17.20	17.90	0.70	+ 0.20 poste de responsable de secteur (2018, augmentation taux) + 1.00 poste de collaborateur administratif (2019, gains immobiliers) - 0.50 poste temporaire de collaborateur administratif (2018)
6 700 Service juridique	10.80	11.70	0.90	+ 0.50 poste de collaborateur scientifique (2019) + 0.30 poste de collaborateur scientifique (2019, transfert de 421) + 0.10 poste temporaire de collaborateur scientifique (2019, tranfert de 421)
6 701 Etablissements de détention	20.00	21.00	1.00	+ 1.00 poste d'agent de détention (2019)
6 750 Délégué aux affaires communales	2.50	2.25	-0.25	- 0.25 poste de collaborateur administratif (2019, réduction taux)
6 770 Service de l'informatique	34.94	37.40	2.46	+ 2.00 postes de chargés de projets informatiques (2019, cellule digitale) + 1.00 poste d'architecte logiciel (2019, cellule digitale) - 0.25 poste temporaire d'informaticien non pourvu (2018) - 0.29 poste différence prorata temporis (départ en retraite reporté)
<b>Variation totale (différence dans l'arrondi)</b>			<b>10.27</b>	
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 2013-2014	RENTREE SCOLAIRE 2014-2015	RENTREE SCOLAIRE 2015-2016	RENTREE SCOLAIRE 2016-2017	RENTREE SCOLAIRE 2017-2018	<b>RENTREE SCOLAIRE 2018-2019</b>	VARIATION 2018-2019/ 2017-2018
501 Ecoles enfantines <sup>1</sup>	88.34	86.04	84.23	86.50	84.69	83.45	-1.24
502 Ecoles primaires <sup>2</sup>	357.24	371.10	374.87	381.38	367.92	368.91	0.99
503 Ecoles secondaires	244.09	237.06	232.16	230.26	230.60	227.92	-2.68
504 Centre d'émulation informatique	3.25	3.25	3.27	3.11	2.69	2.69	0.00
500.3130.03 Centre Delta *	4.50	4.68	2.50	3.28	2.04	2.70	0.66
541 Division lycéenne	64.42	64.90	64.57	62.37	60.61	59.2	-1.41
542 Division technique	62.98	65.11	66.68	66.44	66.42	66.6	0.18
543 Division artisanale	27.88	27.78	26.62	26.72	26.44	27.90	1.46
544 Division commerciale	51.01	49.30	49.65	50.22	48.66	48.40	-0.26
545 Division santé-social-arts	49.28	48.52	50.93	51.79	53.27	53.60	0.33
<b>TOTAL</b>	<b>952.99</b>	<b>957.74</b>	<b>955.48</b>	<b>962.07</b>	<b>943.34</b>	<b>941.37</b>	<b>-1.97</b>

<sup>1</sup> Ecole primaire - cycle 1.1<sup>2</sup> Ecole primaire - cycles 1.2 et 2

\* Transfert de charges de Pérène dès 01.01.12



## EFFECTIF DES ELEVES

	RENTREE SCOLAIRE 2013-2014	RENTREE SCOLAIRE 2014-2015	RENTREE SCOLAIRE 2015-2016	RENTREE SCOLAIRE 2016-2017	RENTREE SCOLAIRE 2017-2018	RENTREE SCOLAIRE 2018-2019	VARIATION 2018-2019/ 2017-2018
501 Ecoles enfantines <sup>1</sup>	1'490	1'406	1'419	1'434	1'463	1'445	-18
502 Ecoles primaires <sup>2</sup>	4'401	4'499	4'482	4'468	4'392	4'413	21
503 Ecoles secondaires	2'401	2'354	2'209	2'187	2'189	2'208	19
<b>ECOLES OBLIGATOIRES</b>	<b>8'292</b>	<b>8'259</b>	<b>8'110</b>	<b>8'089</b>	<b>8'044</b>	<b>8'066</b>	<b>22</b>
541 Division lycéenne	571	576	579	569	549	524	-25
542 Division technique	659	751	733	729	729	706	-23
543 Division artisanale	734	731	716	715	712	745	33
544 Division commerciale <sup>3</sup>	662	654	707	693	655	690	35
545 Division santé-social-arts	518	543	603	665	649	630	-19
<b>ECOLES CANTONALES</b>	<b>3'144</b>	<b>3'255</b>	<b>3'338</b>	<b>3'371</b>	<b>3'294</b>	<b>3'295</b>	<b>1</b>
<b>TOTAL</b>	<b>11'436</b>	<b>11'514</b>	<b>11'448</b>	<b>11'460</b>	<b>11'338</b>	<b>11'361</b>	<b>23</b>

<sup>1</sup> Ecole primaire - cycle 1.1

<sup>2</sup> Ecole primaire - cycles 1.2 et 2

<sup>3</sup> 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**

## Mesure Opti-ma n°125 / Année 2019

### 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 2019	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: 710'000	-31	31	-50	50
69	DEN	SDT	Réduction des subventions d'exploitation aux transports publics - objectif dépassé	440.3634.00: 11'000'000	400.3634.00: 10'000'000	-430	-147	-434	-109
74	DEN	SDT	Suppression des subventions aux communes au titre de l'aménagement local et régional - objectif sera atteint en 2020. Un solde de 82'200 francs pour des engagements pris par le passé, sera à verser en 2019 et 2020.	400.3632.00: 145'000	400.3632.00.02: 50'000	-75	-75	-95	95
75	DEN	SDT	Réduction des subventions d'exploitation aux transports publics - pas d'impact sur les communes	400.3632.01: 189'000	400.3632.00.05: 180'000	-9	9	0	0
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	-24	-4	-4
12	DFI	COM	Facturation de certaines prestations de soutien aux communes au coût de revient	750.4210.00: 45'000	750.4210.00: 45'000	-100	100	0	0
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: 179'400'000	-1'000	-750	-1'100	-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: 5'0928'600 614.4800.00.02: 700'000	-480	-170	-148	-52
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	612.4000.00: 179'400'000	-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: 55'650'000 220.4632.01: 10'123'800	-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: 51'600'000 220.4632.00: 11'990'000	-203	-98	-203	-98
21	DIN	SAS	Pro Senectute - Réduction de l'aide financière liée en particulier aux repas à domicile	210.3636.04: 60'000 pour consultation sociale	210.3636.04: 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: 2'685'000	-92	-36	-244	-36

Economies 2018 soumises à répartition en 2019				Rubrique BU 2014	Rubrique BU 18	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: <b>21'718'400</b> 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: 5'600'000	-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	-26	-10
19	DIN	SAS	Réviser les critères de placement en institutions sociales hors canton	210.3636.01: 7'400'000	210.3636.01: 8'400'000	-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: 17'200'000	-1'102	-428	-605	-235
23	DIN	SAS	AJAM - Réduction de l'aide financière	210.3636.02: 2'074'000	210.3636.02: 4'640'000	-75	-29	-75	-29
24	DIN	SAS	Révision de l'organisation et des prestations de l'aide aux victimes d'infractions du centre LAVI	210.3637.01.01/03: 249'600	210.3637.01.01/03: 205'000	-12	-4	-32	-12
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
<b>TOTAL A: Economies dans l'administration impactant les communes neutralisées par le biais de l'impôt des frontaliers (part cantonale uniquement)</b>									<b>-1'883</b>

## 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 2019	Objectif canton	Objectif communes	Prévision canton	Prévision communes
97	DFCS	SEN	Ouvertures et fermetures de classes			-1'259	-2'191	-1'084	-1'886
98	DFCS	SEN	Mesures pédaogothérapeutiques - Réduction des prestations et des aides financières	500.3130.01: 3'700'000	500.3130.01: 4'000'000	-137	-238	0	0
100	DFCS	SEN	Réduction des subventions aux institutions sociales dans le domaine de l'enseignement	500.3636.00: 10'000'000	500.3636.00: 9'600'000	-109	-190	-146	-190
101	DFCS	SEN	Nouvelle organisation des suppléances			-45	-78	-16	-28
102	DFCS	SEN	Evaluation, bilan et réduction des activités Sport-Art-Etude			-12	-20	-10	-17
103	DFCS	SEN / CEJEF	Adaptation de la mise en œuvre de l'allègement pour raison d'âge pour la fonction d'enseignant			-721	-559	-676	-392
<b>TOTAL B: Economies dans l'enseignement impactant les communes neutralisées par le biais des charges SEN soumises à répartition</b>									<b>-2'513</b>

## Total A et B : Economies globales en lien avec les communes prises en compte de le budget 2017

Mesure	DPT	Service	Libellé	Rubrique BU 2014	Rubrique BU 2019	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  + 500.4612	613.3602.11  + 500.4612	-5'876	5'876	-4'396	4'396



## **QUATRIEME PARTIE**

### **DISPOSITIONS LEGALES**

## ARRÊTÉ CONCERNANT LE BUDGET ET LA QUOTITÉ DE L'IMPÔT POUR L'ANNÉE 2019

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 2019.

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

Art. 3 Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

La présidente :  
Anne Froidevaux

Le secrétaire :  
Jean-Baptiste Maître

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