



**COMPTES 2018**



# TABLE DES MATIERES

Message du Gouvernement	5
Arrêté du Parlement	6

## PREMIERE PARTIE : COMMENTAIRES GENERAUX

I.	Aperçu général	9
II.	Compte de résultats	17
	1. Récapitulation par département	17
	2. Charges	34
	2.1 Charges de personnel	35
	2.2 Biens, services et autres charges d'exploitation	41
	2.3 Charges d'armement	44
	2.4 Amortissements du patrimoine administratif	45
	2.5 Charges financières	46
	2.6 Attributions aux fonds et financements spéciaux	47
	2.7 Charges de transfert	48
	2.8 Subventions redistribuées	52
	2.9 Charges extraordinaires	53
	2.10 Imputations internes	53
	3. Revenus	55
	3.1 Revenus fiscaux	56
	3.2 Revenus régaliens et de concessions	57
	3.3 Taxes	58
	3.4 Revenus divers	60
	3.5 Revenus financiers	61
	3.6 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	62
	3.7 Revenus de transfert	63
	3.8 Subventions à redistribuer	65
	3.9 Revenus extraordinaires	65
	3.10 Imputations internes	66
III.	Compte d'investissements	67
	1. Investissements nets	67
	2. Investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal	68
	3. Récapitulation par département	69
	4. Récapitulation par genre de comptes	70

## **DEUXIEME PARTIE :**

### **I. COMPTES DE RESULTATS DES SERVICES ET COMMENTAIRES DETAILLES**

1. Chancellerie d'Etat	75
2. Département de l'intérieur	84
3. Département de l'économie et de la santé	100
4. Département de l'environnement	115
5. Département de la formation, de la culture et des sports	132
6. Département des finances	154

### **II. COMPTES DES INVESTISSEMENTS DES SERVICES ET COMMENTAIRES DETAILLES**

1. Chancellerie d'Etat	171
2. Département de l'intérieur	172
3. Département de l'économie et de la santé	173
4. Département de l'environnement	175
5. Département de la formation, de la culture et des sports	190
6. Département des finances	194

## **TROISIEME PARTIE : INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

I. Récapitulation par genre de comptes	195
II. Effectif du personnel	203
III. Crédits d'engagement et crédits-cadres utilisés et encore disponibles	209
IV. Etat des subventions encore à verser au 31 décembre 2018	217
V. Détails de la mesure OPTI-MA n° 125	219

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

223

## **CINQUIEME PARTIE : BILAN**

I. Bilan	237
Tableau des flux de trésorerie	240
II. Annexes et commentaires du bilan	283

## Comptes 2018 de la République et Canton du Jura

---

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

Les comptes 2018 de l'Etat jurassien bouclent sur un déficit de 1,3 million de francs. Le budget prévoyait un déficit de 5,7 millions de francs. La diminution de la fortune intègre 42 millions liés aux mesures 2019 de la Caisse de pensions. Les tendances observant une stabilité des recettes fiscales pour les personnes physiques et une augmentation des charges en particulier pour les domaines de la santé et de la prévoyance sociale sont confirmées par rapport aux défis à relever pour les années à venir.

Globalement, les charges s'avèrent inférieures au budget de 9,0 millions de francs. La baisse s'explique principalement par les charges de biens et services et par des événements uniques observés en faveur des charges de transfert notamment pour les prestations complémentaires. Cette dernière diminution implique également une baisse par rapport aux prévisions pour la participation financière des communes jurassiennes. Les effectifs du personnel, comme les charges en personnel, sont conformes au budget. Les recettes fiscales sont également globalement en ligne avec les attentes.

Par rapport aux comptes 2017, les charges ont progressé de 8,7 millions, soit 1%. Cette augmentation s'explique principalement par les subventions et plus particulièrement par celles relatives à la prévoyance sociale (aide sociale, subsides pour l'assurance maladie, prestations de vieillesse, etc.) à la formation ainsi qu'à la santé. Ces prestations supplémentaires ont été financées avant tout par l'augmentation des impôts en provenance des personnes morales (7,7 millions) et ceux partagés avec la Confédération (3,2 millions). La tendance à la stabilité de l'impôt des personnes physiques est pour sa part confirmée.

L'Etat a réalisé des investissements sur le territoire cantonal à hauteur de 63,7 millions, dont 32,0 millions à charge du canton. Cet effort est proche du budget (32,7 millions) et supérieur à l'exercice précédent (26,1 millions). Les principaux chantiers concernent la maintenance routière et les projets informatiques.

La dette brute a augmenté de 330 millions à 350 millions de francs pour couvrir des besoins de liquidités à court terme. Début janvier 2019, la dette était limitée à 270 millions.

Le Gouvernement se déclare globalement satisfait de l'exercice 2018. Les défis financiers sont cependant confirmés pour les prochains exercices. Le présent bouclement a en effet, entre autres, illustré que les prestations supplémentaires obligatoires sont financées par des recettes liées aux entreprises et aux participations fédérales exposées pour les années à venir à une tendance moins favorable.

Le Gouvernement vous recommande d'approuver les comptes 2018 de l'Etat.

Delémont, le 2 avril 2019

AU NOM DU GOUVERNEMENT DE LA  
RÉPUBLIQUE ET CANTON DU JURA

  
Jacques Gerber  
Président



  
Gladys Winkler Docourt  
Chancelière d'Etat

ARRETE APPROUVANT LES COMPTES DE LA REPUBLIQUE ET CANTON DU  
JURA POUR L'EXERCICE 2018

du

*Le Parlement de la République et Canton du Jura,*

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

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

*arrête :*

Article premier Les comptes de la République et Canton du Jura pour l'exercice 2018  
sont approuvés.

Art. 2 Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

Le président :  
Gabriel Voirol

Le secrétaire :  
Jean-Baptiste Maître

(1) RSJU 101  
(2) RSJU 611

## **PREMIERE PARTIE**

### **COMMENTAIRES GENERAUX**





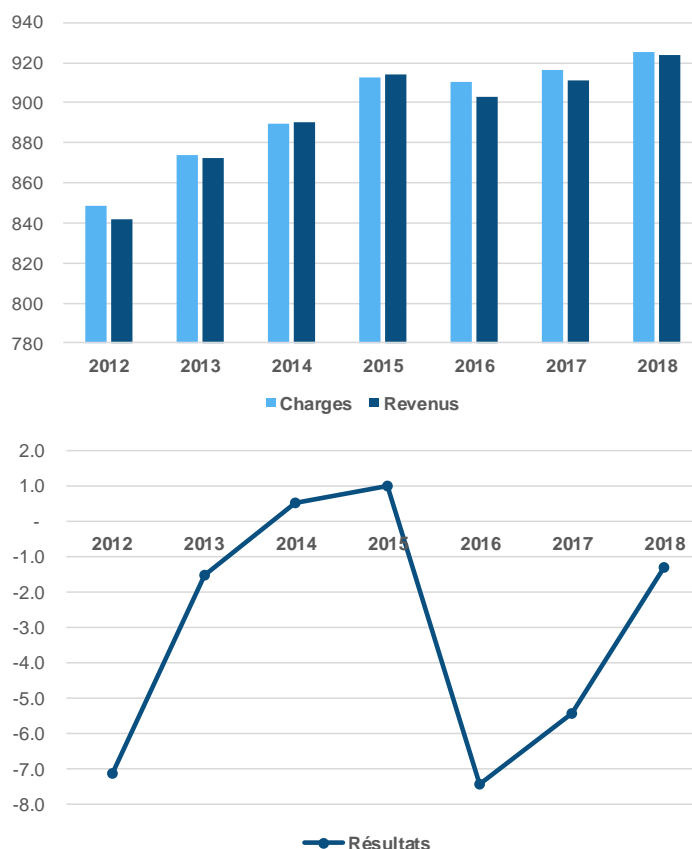
# I. APERÇU GÉNÉRAL

La situation des finances publiques jurassiennes peut être résumée à l'aide des principaux éléments suivants. *Les éléments en italique comparent les comptes 2018 avec l'exercice précédent.*

## 1. Généralités

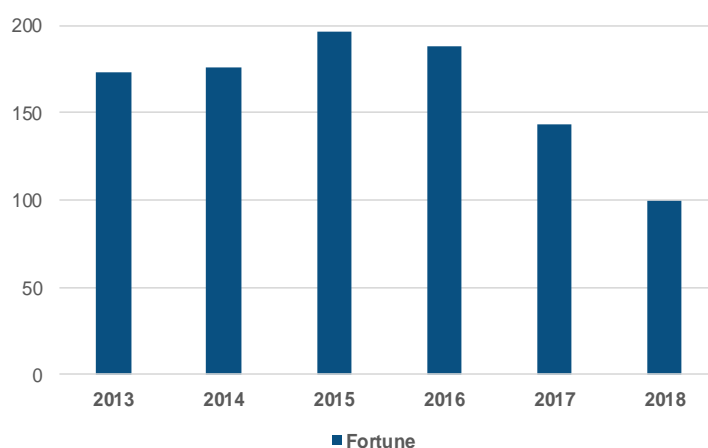
### 1.1. Evolution des charges, des revenus et du compte de résultat

Le compte de résultat affiche un déficit de - 1,3 mio, alors que le budget prévoyait un excédent de charges à hauteur de - 5,8 mios. Cette amélioration provient avant tout du niveau des charges affichant un écart global favorable de - 1 % par rapport au budget ou de - 9 mios. *Les charges ont augmenté de 8,7 mios ou 1 % par rapport à l'exercice précédent.* Pour les revenus, l'écart négatif est de - 4,5 mios ou de - 0,5 %. Sans le prélèvement dans la réserve pour risque budgétaire qui a été prévu et non utilisé, l'écart ne serait que de - 2 mios, soit un écart de - 0,4 %. *Par rapport aux comptes 2017, les revenus s'avèrent supérieurs de + 12,8 mios ou de + 1,4 %, en période de haute conjoncture.* Cette haute conjoncture permet ainsi de présenter des comptes qui se rapprochent de l'équilibre.



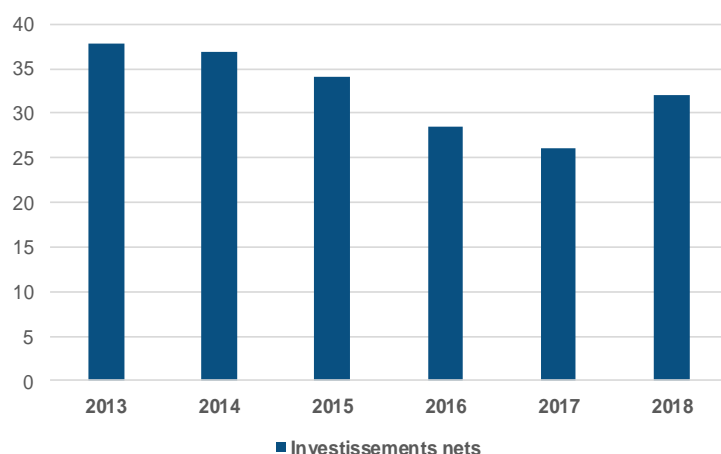
### 1.2. Variations au bilan

La fortune passe de 143 mios en 2017 à 99,5 mios à fin 2018. Cette variation de - 43,5 mios s'explique par le résultat annuel (- 1,3 mio) et par les mesures 2019 de la Caisse de pension, soit - 34 mios au titre de financement des mesures conjoncturelles et - 8 mios permettant de constituer une provision pour le financement futur d'institutions paraétatiques. La prévoyance professionnelle expliquait déjà la baisse importante entre 2016 et 2017 concernant les ministres au bénéfice du régime spécifique de l'ancien décret.



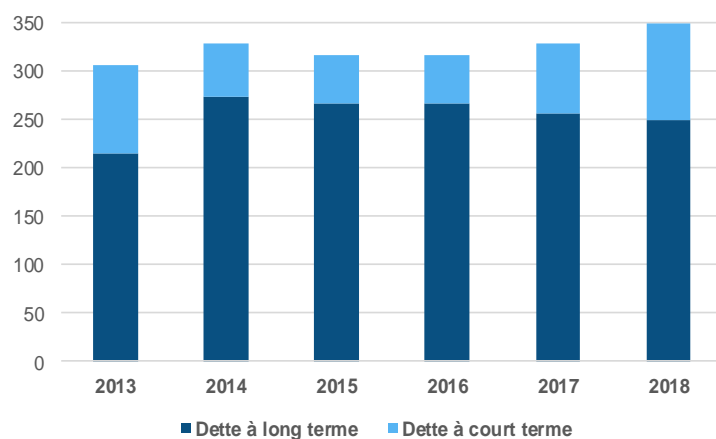
### 1.3. Investissements nets

Les investissements nets sont de 31,9 mios contre 32,7 mios au budget. Ce résultat très proche des prévisions s'explique par une anticipation des calendriers et réallocations des ressources entre projets. Dans les faits, différents aménagements et constructions de bâtiments n'ont pu être réalisés selon le calendrier prévu (- 3,3 mios), ainsi qu'au niveau des routes cantonales (- 0,9 mio). Des projets de 2017 ont également été reportés en 2018 et occasionné des dépenses supplémentaires à l'informatique (+ 0,6 mio) et dans le domaine de l'énergie (+ 0,7 mio). Finalement, le Parlement a accepté deux crédits supplémentaires dans le secteur routier pour la maintenance (+ 1,2 mio) et pour les subventions en faveur des communes (+ 1,3 mio).



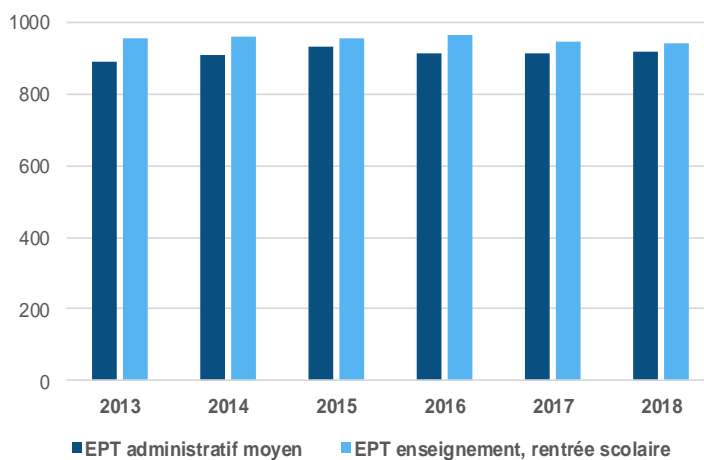
### 1.4. Endettement

La photo de la dette brute au 31 décembre 2018 affiche un montant de 350,4 mios. Il s'agissait majoritairement d'emprunts à court terme sollicités en décembre. Sans ses besoins de liquidités à brève échéance (remboursement dans les premières semaines de l'exercice suivant), le volume de la dette pesant durant toute l'année sur le ménage de l'Etat était plutôt de 250 mios. Le versement de l'impôt des frontaliers au début de 2019 a eu un impact sur les liquidités de 10 mios. La dette s'établit à 4'782 francs par habitant (+ 275 francs par rapport à 2017).



## 1.5. Evolution des effectifs

Le total du personnel administratif employé au 31 décembre 2018 (sans les fouilles archéologiques A16) s'établit à 920,9 EPT. Les effectifs moyens se chiffrent à 917 EPT. Cela correspond à une augmentation de + 5,4 EPT par rapport à l'exercice précédent et à une diminution de - 5,6 EPT par rapport au budget. L'effectif du personnel enseignant évolue globalement de - 2 EPT pour passer de 943,3 EPT à la rentrée 2017/18 à 941,4 à la rentrée 2018/19.



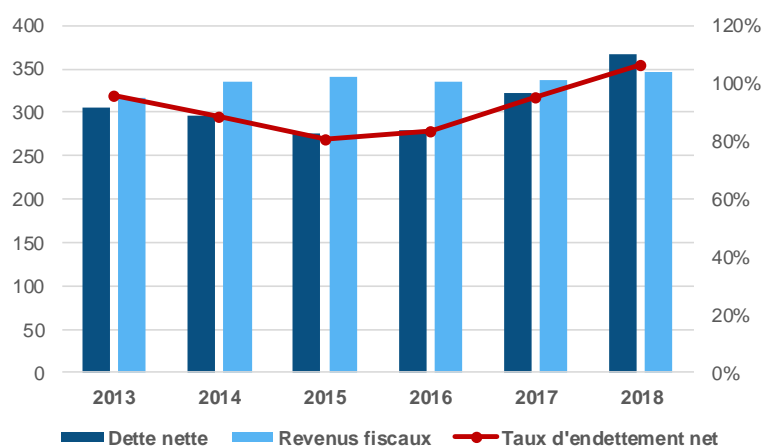
## 2. Appréciation de la situation financière selon les indicateurs MCH2 et LFIN

L'évolution de la situation financière est appréciée par les trois indicateurs considérés comme prioritaires selon MCH2 : le taux d'endettement net, le degré d'autofinancement et la part des charges d'intérêts. Ces indicateurs doivent être analysés sur un horizon étendu, c'est pourquoi 5 années sont ici représentées.

### 2.1. Taux d'endettement net

Le taux d'endettement net renseigne sur l'importance de la dette nette par rapport aux revenus financiers. La dette nette correspond aux engagements figurant au passif du bilan de la collectivité, déduction faite des actifs appartenant au patrimoine financier. Il s'agit ici des engagements de la collectivité et pas uniquement de son endettement.

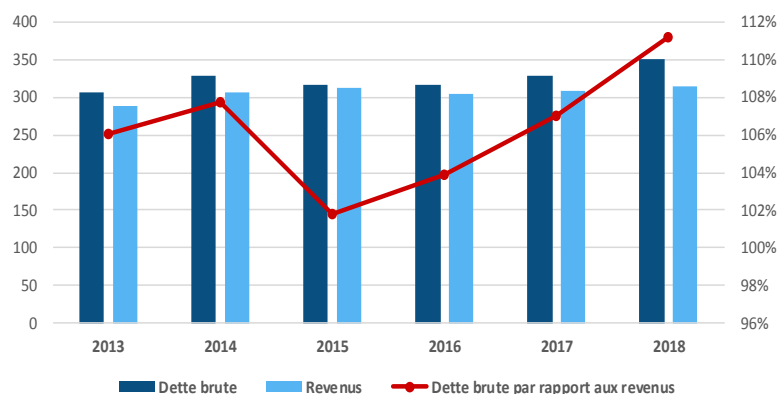
Ce ratio s'établit à 106 % en 2018 et reste bonne selon les appréciations du MCH2. Les augmentations de la dette pour couvrir les besoins de liquidités à brève échéance en fin d'année expliquent majoritairement la hausse de cet indicateur. L'Etat bénéficie de la hausse des revenus fiscaux. Cette tendance peut ne pas être pérenne à moyen terme.



$$\frac{\text{Dette nette I}}{40 \text{ Revenus fiscaux}}$$

## 2.2. Dette brute par rapport aux revenus fiscaux

Cet indicateur renseigne sur l'importance de la dette brute par rapport aux recettes fiscales (sans taxe sur les véhicules). En s'établissant à 111 %, il indique qu'il serait nécessaire de consacrer plus de l'ensemble des revenus fiscaux d'une année complète afin de rembourser l'ensemble de la dette. Selon la LFIN, si cet indicateur dépasse les 150 % le degré d'autofinancement minimum exigé par la Constitution augmenterait de 80 % à 100 %.



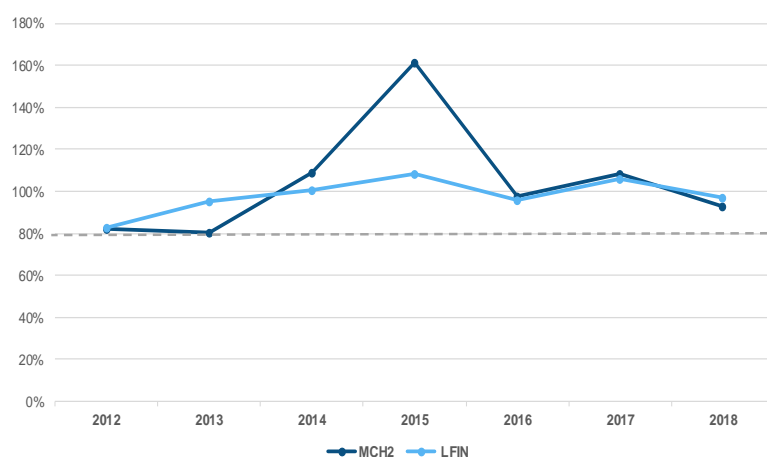
$$\frac{\text{Dette brute} \times 100}{\text{Revenus fiscaux}}$$
  
(sans taxe véhic.)

## 2.3. Degré d'autofinancement

Cet indicateur indique la part des investissements nets que le canton peut financer sans avoir recours à l'emprunt. Pour 2018, cet indicateur atteint 93 %. Par conséquent il a été nécessaire de recourir légèrement à l'emprunt afin de financer les investissements. Cette valeur est conforme à une situation normale selon MCH2.

Le taux d'autofinancement fixé dans la loi sur les finances est moins restrictif car il n'intègre pas les attributions et les prélèvements sur les fonds. Par conséquent, le degré d'autofinancement selon la LFIN est supérieur et s'établit à 97 %. Le frein à l'endettement nécessite un degré d'autofinancement de 80 %.

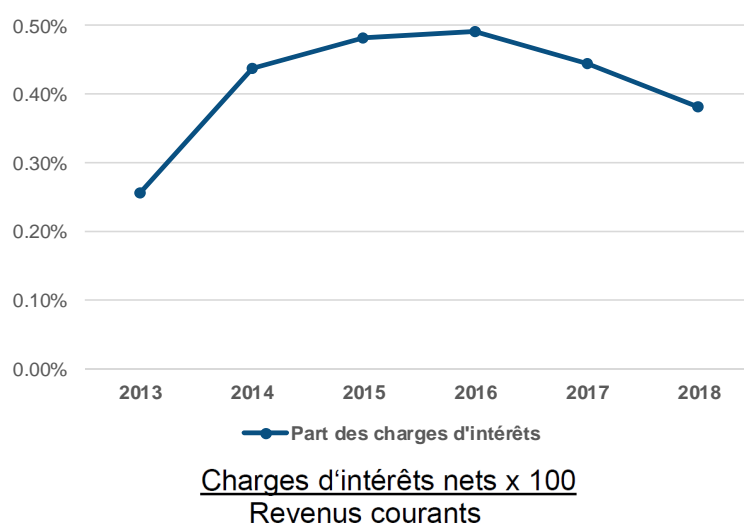
*L'amélioration du niveau des investissements par rapport à l'année précédente explique la progression entre 2017 et 2018.*



$$\frac{\text{Autofinancement} \times 100}{\text{Investissements nets}}$$

## 2.4. Part des charges d'intérêts

La part des charges d'intérêts renseigne sur la part de revenus courants (« de l'année en cours ») qui doit être consacrée au paiement des intérêts de la dette. Le résultat pour 2018 s'établit à 0,38 % en diminution par rapport au taux de 0,44 % de 2017. Selon l'appréciation du MCH2, ce résultat peut être qualifié de bon. Les charges d'intérêts nets diminuent de - 0,46 mio, du fait de l'échéance d'un prêt et une légère hausse des intérêts reçus sur créances.



## 2.5. Tableau de bord récapitulatif des principaux indicateurs financiers

(en mios, sauf indication contraire)	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Charges	873.7	889.7	912.7	910.4	916.5	925.2
Revenus	872.2	890.2	913.7	903.0	911.0	923.9
Résultats	-1.5	0.5	1.0	-7.4	-5.4	-1.3
Investissements nets	37.9	36.9	34.0	28.5	26.1	32.0
Fortune	173.6	176.4	196.2	188.4	143.0	99.5
Dette brute	307.1	329.7	317.7	316.8	329.5	350.4
Effectifs administratifs (EPT)	889.0	909.8	929.1	914.6	911.5	917.1
Effectifs enseignants (EPT)	953.0	957.7	955.5	962.1	943.3	941.4
<b>Indicateurs (en %)</b>						
Taux d'endettement net	96%	89%	81%	84%	95%	106%
Degré d'autofin. MCH2	80%	109%	162%	97%	108%	93%
Degré d'autofin. LFIN	95%	101%	108%	96%	106%	97%
Part des charges d'intérêts	0.26%	0.44%	0.48%	0.49%	0.44%	0.38%
Dette brute par rapport aux revenus	106%	108%	102%	104%	107%	111%

### 3. Modèle comptable

Le modèle de compte appliqué par le canton du Jura se base sur les recommandations contenues dans le manuel « Modèle comptable harmonisé pour les cantons et communes MCH2 » édité le 25 janvier 2008 sous l'égide de la Conférence des directeurs cantonaux des finances. Il comprend le compte de résultat, le compte des investissements, le bilan et le tableau des flux de trésorerie. Il est complété par le tableau des fonds propres et plusieurs annexes.

Les comptes et budgets du canton du Jura englobent :

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

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

#### Compte de résultat – Présentation échelonnée

	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018
<b>Charges d'exploitation</b>			
30	261'047'464.13	261'691'300	261'518'807
31	72'366'969.19	77'912'700	73'666'993
33	16'525'661.64	17'263'600	16'733'478
35	10'087'914.69	9'659'100	9'629'656
36	438'086'866.47	450'013'100	445'065'036
37	110'211'847.23	110'646'900	110'519'859
	<b>Total</b>	<b>927'186'700</b>	<b>917'133'830</b>
<b>Revenus d'exploitation</b>			
40	337'770'582.05	346'340'300	345'544'058
41	12'335'317.46	12'292'600	13'734'826
42	42'995'343.72	43'709'800	43'241'623
43	122'666.60	113'500	192'225
45	8'556'838.31	9'561'000	8'937'923
46	385'363'836.45	391'208'400	387'907'596
47	110'211'847.23	110'646'900	110'519'859
	<b>Total</b>	<b>913'872'500</b>	<b>910'078'110.28</b>
	<b>Résultat provenant des activités d'exploitation (-= déficit; +=bénéfice)</b>	<b>-13'314'200.00</b>	<b>-7'055'719.65</b>
34	6'844'114.12	6'711'000	7'146'607
44	11'047'977.65	9'748'600	9'780'371
	<b>Résultat provenant de financements (-= déficit; +=bénéfice)</b>	<b>3'037'600.00</b>	<b>2'633'763.40</b>
	<b>Résultat opérationnel</b>	<b>-10'276'600.00</b>	<b>-4'421'956.25</b>
38	1'000'000.00	0	0
48	2'333'984.56	4'517'700	3'128'202
	<b>Résultat extraordinaire (-= déficit; +=bénéfice)</b>	<b>4'517'700</b>	<b>3'128'202</b>
	<b>Résultat total, compte de résultats (-= déficit; +=bénéfice)</b>	<b>-5'758'900</b>	<b>-1'293'754.45</b>

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

INVESTISSEMENTS	COMPTES 2017		COMPTES 2018	
	Charges	Produits	Charges	Produits
Dépenses et recettes	40'026'531	13'897'899	48'010'310	16'040'376
Investissements nets		26'128'632		31'969'934

Le **bilan** (le détail dans la cinquième partie du document) rend compte de la structure du patrimoine et des capitaux du canton du Jura. La distinction entre patrimoine financier et patrimoine administratif est notamment importante pour différencier la notion de dépense de celle de placement. Le patrimoine financier comprend tous les fonds non affectés à l'exécution de tâches publiques, tels que les liquidités, les avoirs courants et les placements de trésorerie. Le patrimoine administratif est constitué de ressources affectées durablement à l'exécution de tâches publiques ou à la poursuite d'un but de droit public. Les passifs se répartissent en capitaux de tiers et en capitaux propres. Les financements spéciaux et fonds ont dû être répartis entre capitaux de tiers et capital propre.

VARIATIONS AU BILAN	COMPTES 2017		COMPTES 2018	
	Charges	Produits	Charges	Produits
Excédent/insuffisance de financement		1'497'705	978'862	
Report au bilan (passifs)	46'956'680		48'325'203	
Report au bilan (actifs)		40'026'531		48'010'310
Variation de la fortune (sur le compte de résultats)		5'432'443		1'293'754

A relever que le **tableau des flux de trésorerie** (le détail dans la cinquième partie du document) explique la variation des liquidités durant l'exercice. Il informe sur les sources et emplois de fonds provenant des activités d'exploitation, des activités d'investissement et des activités de financement.

#### 4. Application de la loi sur les finances cantonales

Conformément à l'article 74 de la loi sur les finances cantonales du 18 octobre 2000, le Contrôle des finances a procédé à la vérification annuelle des comptes d'Etat. Ainsi, toutes les écritures de fin d'année lui ont été soumises pour contrôle et approbation. Nous constatons

avec satisfaction que, suite à ces travaux, aucune divergence n'a subsisté et que le calendrier que nous avons arrêté a pu être respecté.

En application des articles 1, alinéa 2, et 24, alinéa 3, les comptes 2018 présentent de façon consolidée les recettes et les dépenses du Parlement, du Gouvernement, de l'administration et des établissements cantonaux non autonomes, à l'exception d'Avenir Formation et des six unités œuvrant dans les secteurs de la psychiatrie et des traitements médico-psychologiques pour lesquels seul le solde net des dépenses est intégré aux comptes.

La statistique financière requise par l'article 25 a été élaborée et distribuée par le Département des finances. Elle a servi de support lors de la présentation des comptes 2018, le 13 mars 2019, à la Commission de gestion et des finances et à la presse.

Le document complet sur les comptes 2018 vous est transmis dans le délai fixé à l'article 23, alinéa 3 (fin avril).



## II. COMPTE DE RESULTATS

### 1. RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT

La récapitulation par département se présente comme suit :

DEPARTEMENTS	C H A R G E S			R E V E N U S		
	BUDGET 2018	COMPTES 2018	ECARTS %	BUDGET 2018	COMPTES 2018	ECARTS %
1. Chancellerie d'Etat (CHA)	10'528'900	9'399'404	-10.73%	2'881'900	2'494'019	-13.46%
2. Département de l'intérieur (DIN)	220'034'000	217'237'391	-1.27%	92'345'500	93'210'393	0.94%
3. Département de l'économie et de la santé (DES)	272'858'400	269'250'908	-1.32%	127'807'400	125'533'060	-1.78%
4. Département de l'environnement (DEN)	80'382'900	79'269'324	-1.39%	83'052'000	81'524'812	-1.84%
5. Département de la formation, de la culture et des sports (DFCS)	228'914'600	229'317'642	0.18%	93'116'400	91'352'586	-1.89%
6. Département des finances (DFI)	121'488'400	120'725'269	-0.63%	529'245'100	529'791'312	0.10%
<b>TOTAL</b>	<b>934'207'200</b>	<b>925'199'937</b>	<b>-0.96%</b>	<b>928'448'300</b>	<b>923'906'183</b>	<b>-0.49%</b>
<b>EXCEDENT DE CHARGES/REVENUS</b>				<b>5'758'900</b>	<b>1'293'754</b>	<b>-77.53%</b>

L'analyse par département regroupe les principales variations qui méritent un commentaire spécifique. Les commentaires par nature détaillant l'ensemble de variations significatives par rapport au budget ou *par rapport aux comptes de l'exercice précédent*, seuls les éléments clés des départements seront repris. Les variations des charges et des revenus seront détaillées aux points 2 et 3.

La **charge nette**, à savoir les revenus portés en déduction des charges des différents départements, indique que les comptes 2018 affichent un résultat de 4,47 mios supérieur aux prévisions budgétaires :

DEPARTEMENTS	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018
1. Chancellerie d'Etat	8'265'266	7'647'000	6'905'385	- 741'615
2. Département de l'intérieur	124'385'894	127'688'500	124'026'998	- 3'661'502
3. Département de l'économie et de la santé	140'679'873	145'051'000	143'717'848	- 1'333'152
4. Département de l'environnement	-443'252	-2'669'100	-2'255'488	+ 413'612
5. Département de la formation, de la culture et des sports	136'772'883	135'798'200	137'965'055	+ 2'166'855
6. Département des finances	-404'228'220	-407'756'700	-409'066'043	- 1'309'343
<b>TOTAL</b>				<b>- 4'465'146</b>

Des évènements favorables et/ou extraordinaires permettent d'expliquer les variations, tant au niveau des charges qu'au niveau des revenus. Les charges des domaines les plus dynamiques (assurances sociales, prévoyance, formation, santé, soins, aide sociale, mobilité) continuent leur croissance, avec cependant des éléments uniques ou résultant de politique incitative (notamment au niveau des hospitalisations). La structure démographique cantonale continue d'agir tant sur les charges que sur les revenus. En effet, une stagnation de l'imposition des personnes physiques est confirmée, alors qu'en parallèle l'impôt des personnes morales se maintient à un niveau très élevé. Ces brèves considérations permettent d'affirmer que les défis restent entiers pour l'avenir du fait d'une structure de charges fortement haussière avec des revenus non garantis.

Les variations des charges de personnel ne sont pas reprises dans l'analyse par département du fait qu'un chapitre les développe spécifiquement (voir rubrique 30). De même, afin d'éviter les redondances, les éléments qui trouvent une explication dans l'analyse par nature ne sont pas repris ici. En parallèle, les services présentant des écarts mineurs de charge nette entre les comptes 2018 et le budget 2018 ne sont pas spécifiquement expliqués ci-dessous. Les écarts par rapport au budget sont mentionnés pour chaque unité administrative dans la deuxième partie de ce document.

## 1.1. Chancellerie d'Etat

SERVICES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>1 Chancellerie d'Etat (net)</b>	<b>8'265'266</b>	<b>7'647'000</b>	<b>6'905'385</b>	<b>- 741'615</b>	<b>- 9.70 %</b>
dont charges	10'662'711	10'528'900	9'399'404	- 1'129'496	- 10.73 %
dont revenus	-2'397'445	-2'881'900	-2'494'019	+ 387'881	- 13.46 %
<b>100 Chancellerie (net)</b>	<b>742'988</b>	<b>652'600</b>	<b>665'541</b>	<b>+ 12'941</b>	<b>+ 1.98 %</b>
dont charges	1'204'059	1'101'600	1'103'082	+ 1'482	+ 0.13 %
dont revenus	-461'071	-449'000	-437'541	+ 11'459	- 2.55 %
<b>101 Gouvernement (net)</b>	<b>2'859'942</b>	<b>2'881'800</b>	<b>2'746'312</b>	<b>- 135'488</b>	<b>- 4.70 %</b>
dont charges	2'949'694	2'962'200	2'835'668	- 126'532	- 4.27 %
dont revenus	-89'752	-80'400	-89'356	- 8'956	+ 11.14 %
<b>105 Accueil de Moutier (net)</b>	<b>1'033'924</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
dont charges	1'033'924	863'800	546'084	- 317'716	- 36.78 %
dont revenus	0	-863'800	-546'084	+ 317'716	- 36.78 %
<b>110 Secrétariat du Parlement (net)</b>	<b>1'320'712</b>	<b>1'368'800</b>	<b>1'239'626</b>	<b>- 129'174</b>	<b>- 9.44 %</b>
dont charges	1'320'732	1'368'800	1'239'626	- 129'174	- 9.44 %
dont revenus	-20	0	0		
<b>115 Protection des données (net)</b>	<b>79'142</b>	<b>85'700</b>	<b>77'914</b>	<b>- 7'786</b>	<b>- 9.09 %</b>
dont charges	268'236	285'800	264'118	- 21'682	- 7.59 %
dont revenus	-189'094	-200'100	-186'204	+ 13'896	- 6.94 %
<b>120 Economat cantonal (net)</b>	<b>375'198</b>	<b>368'500</b>	<b>110'155</b>	<b>- 258'345</b>	<b>- 70.11 %</b>
dont charges	1'540'593	1'633'000	1'336'189	- 296'811	- 18.18 %
dont revenus	-1'165'395	-1'264'500	-1'226'035	+ 38'465	- 3.04 %
<b>130 Information et communication (net)</b>	<b>1'048'395</b>	<b>1'102'700</b>	<b>855'014</b>	<b>- 247'686</b>	<b>- 22.46 %</b>
dont charges	1'129'236	1'104'800	860'614	- 244'186	- 22.10 %
dont revenus	-80'841	-2'100	-5'600	- 3'500	+ 166.65 %
<b>760 Déléguée à l'égalité entre femmes et hommes (net)</b>	<b>257'063</b>	<b>287'500</b>	<b>294'145</b>	<b>+ 6'645</b>	<b>+ 2.31 %</b>
dont charges	289'263	309'500	295'845	- 13'656	- 4.41 %
dont revenus	-32'200	-22'000	-1'700	+ 20'300	- 92.27 %
<b>790 Délégué à la coopération (net)</b>	<b>547'902</b>	<b>899'400</b>	<b>916'679</b>	<b>+ 17'279</b>	<b>+ 1.92 %</b>
dont charges	608'068	899'400	918'179	+ 18'779	+ 2.09 %
dont revenus	-60'166	0	-1'500	- 1'500	
<b>791 Fonds de la coopération (net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
dont charges	318'906	0	0		
dont revenus	-318'906	0	0		

La charge nette de la **Chancellerie** diminue de - 0,7 mio par rapport au budget. Les variations sont diffuses et réparties sur plusieurs services. Les quelques éléments suivants méritent cependant d'être relevés.

Au niveau du Gouvernement (101), la diminution provient principalement d'une sous-utilisation des mandats (- 119'543 francs).

Suite à l'évolution du dossier concerné, l'Unité d'Accueil de Moutier (105) affiche une charge nette inférieure au budget de - 317'716 francs. Par conséquent, la provision de 1,0 mio qui avait été constituée au bouclage 2017 n'est pas totalement utilisée et le solde permettra de maintenir une veille du dossier pour les années futures (voir à ce sujet les décisions du Parlement du 19 décembre 2018 concernant les imputations du budget 2019).

Au niveau du Secrétariat du Parlement (110), la variation principale provient d'une séance plénière qui n'a pas eu lieu et, donc, des séances de groupes relatives à sa préparation qui n'ont pas été nécessaires. *Cette même raison explique un écart de - 83'055 francs avec les comptes.*

L'Economat cantonal (120) accuse une diminution de sa charge nette de - 258'345 francs du fait, majoritairement, d'achats des moyens d'enseignement en diminution (- 284'278 francs). En effet, ces documents étant revendus aux autres cantons romands, il peut apparaître un décalage en fonction de l'introduction des méthodes dans les cantons. Ainsi, les ventes s'affichent en baisse de - 80'357 francs. *Ces deux éléments se retrouvent pour expliquer les différences avec les comptes 2017.*

Au Service de l'information et de la communication (130), la diminution s'explique majoritairement par des actions de promotion et des prestations de service inférieures au budget pour - 141'788 francs.

La Déléguée à l'égalité entre femmes et hommes (760) voit sa charge nette stable. Cela résulte d'une baisse des charges et d'une diminution des revenus. En effet, un mandat n'a pas reçu le soutien fédéral escompté, ce qui augmente la charge nette de + 20'300 francs.

## 1.2. Département de l'intérieur

SERVICES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>2 Département de l'intérieur (net)</b>	<b>124'385'894</b>	<b>127'688'500</b>	<b>124'026'998</b>	<b>- 3'661'502</b>	<b>- 2.87 %</b>
dont charges	214'752'009	220'034'000	217'237'391	- 2'796'609	- 1.27 %
dont revenus	-90'366'115	-92'345'500	-93'210'393	- 864'893	+ 0.94 %
<b>210 Service de l'action sociale (net)</b>	<b>62'071'813</b>	<b>63'711'000</b>	<b>64'706'309</b>	<b>+ 995'309</b>	<b>+ 1.56 %</b>
dont charges	63'767'764	65'033'100	66'176'822	+ 1'143'722	+ 1.76 %
dont revenus	-1'695'952	-1'322'100	-1'470'513	- 148'413	+ 11.23 %
<b>211 Avances et recouvrements de pensions (net)</b>	<b>563'183</b>	<b>608'700</b>	<b>611'477</b>	<b>+ 2'777</b>	<b>+ 0.46 %</b>
dont charges	721'097	771'600	780'625	+ 9'025	+ 1.17 %
dont revenus	-157'915	-162'900	-169'147	- 6'247	+ 3.84 %
<b>220 Office des assurances sociales (net)</b>	<b>46'898'130</b>	<b>47'394'000</b>	<b>45'086'391</b>	<b>- 2'307'609</b>	<b>- 4.87 %</b>
dont charges	104'726'448	106'796'400	103'258'865	- 3'537'535	- 3.31 %
dont revenus	-57'828'318	-59'402'400	-58'172'474	+ 1'229'926	- 2.07 %
<b>630 Autorité de protection enfant et adulte (net)</b>	<b>2'054'640</b>	<b>2'505'800</b>	<b>2'617'281</b>	<b>+ 111'481</b>	<b>+ 4.45 %</b>
dont charges	2'281'463	2'933'400	2'871'426	- 61'974	- 2.11 %
dont revenus	-226'823	-427'600	-254'145	+ 173'455	- 40.56 %
<b>705 Ministère public (net)</b>	<b>2'833'976</b>	<b>3'494'100</b>	<b>3'151'406</b>	<b>- 342'694</b>	<b>- 9.81 %</b>
dont charges	4'966'246	5'496'100	4'902'496	- 593'604	- 10.80 %
dont revenus	-2'132'270	-2'002'000	-1'751'090	+ 250'910	- 12.53 %
<b>706 Tribunal cantonal (net)</b>	<b>2'204'368</b>	<b>2'030'800</b>	<b>2'038'023</b>	<b>+ 7'223</b>	<b>+ 0.36 %</b>
dont charges	2'360'151	2'251'800	2'231'467	- 20'333	- 0.90 %
dont revenus	-155'783	-221'000	-193'444	+ 27'556	- 12.47 %
<b>707 Tribunal des mineurs (net)</b>	<b>1'023'192</b>	<b>1'017'500</b>	<b>1'303'114</b>	<b>+ 285'614</b>	<b>+ 28.07 %</b>
dont charges	1'197'947	1'199'300	1'516'319	+ 317'019	+ 26.43 %
dont revenus	-174'755	-181'800	-213'205	- 31'405	+ 17.27 %
<b>708 Tribunal de 1ère instance (net)</b>	<b>4'276'694</b>	<b>3'595'100</b>	<b>3'640'584</b>	<b>+ 45'484</b>	<b>+ 1.27 %</b>
dont charges	5'587'707	5'020'100	4'931'355	- 88'745	- 1.77 %
dont revenus	-1'311'013	-1'425'000	-1'290'771	+ 134'229	- 9.42 %
<b>710 Service du registre foncier et du commerce (net)</b>	<b>-12'184'014</b>	<b>-13'470'700</b>	<b>-14'244'249</b>	<b>- 773'549</b>	<b>+ 5.74 %</b>
dont charges	928'485	904'300	912'943	+ 8'643	+ 0.96 %
dont revenus	-13'112'499	-14'375'000	-15'157'192	- 782'192	+ 5.44 %
<b>720 Service de la population (net)</b>	<b>461'615</b>	<b>1'029'800</b>	<b>453'962</b>	<b>- 575'838</b>	<b>- 55.92 %</b>
dont charges	2'863'128	3'254'700	2'821'277	- 433'423	- 13.32 %
dont revenus	-2'401'513	-2'224'900	-2'367'315	- 142'415	+ 6.40 %
<b>730 Police cantonale (net)</b>	<b>15'986'494</b>	<b>17'388'100</b>	<b>16'962'466</b>	<b>- 425'634</b>	<b>- 2.45 %</b>
dont charges	19'699'135	21'139'100	20'482'606	- 656'494	- 3.11 %
dont revenus	-3'712'641	-3'751'000	-3'520'140	+ 230'860	- 6.15 %
<b>735 Protection population et sécurité (net)</b>	<b>363'072</b>	<b>318'200</b>	<b>344'076</b>	<b>+ 25'876</b>	<b>+ 8.13 %</b>
dont charges	1'790'985	1'908'000	1'845'324	- 62'676	- 3.28 %
dont revenus	-1'427'913	-1'589'800	-1'501'248	+ 88'552	- 5.57 %
<b>780 Service des ressources humaines (net)</b>	<b>-2'167'268</b>	<b>-1'933'900</b>	<b>-2'643'843</b>	<b>- 709'943</b>	<b>+ 36.71 %</b>
dont charges	3'861'453	3'326'100	4'505'866	+ 1'179'766	+ 35.47 %
dont revenus	-6'028'721	-5'260'000	-7'149'709	- 1'889'709	+ 35.93 %

Le **Département de l'intérieur** présente une diminution de sa charge nette de - 3,6 mios. Alors que les années précédentes voyaient des augmentations de + 2,5 mios en 2017 et + 3,0 en 2016, la diminution de cette année provient majoritairement de la charge nette de l'Office des assurances sociales (220) inférieure de - 2,3 mios au budget. Plusieurs éléments expliquent un tel écart : les montants en transitoires qui se sont avérés surévalués (- 1,5 mios), les dénonciations spontanées dans le cadre de l'échange automatique de données entre la Suisse et l'étranger (- 0,7 mio), un retard d'un mois dans le traitement des demandes de remboursements de frais maladie (- 0,6 mio). Ces éléments uniques impliquent également une diminution de la répartition des charges avec les communes, soit un effet sur la charge nette de + 1,2 mio par rapport au budget. Les éléments extraordinaires qui sont venus briser la tendance haussière de ce centre d'imputation ne se reproduiront vraisemblablement plus à l'avenir. Ainsi, le défi de la soutenabilité de la progression de ces charges reste entier.

En restant dans le domaine de la prévoyance sociale, le Service de l'action sociale (210) voit sa charge nette progresser avec pour raison principale l'augmentation des placements par rapport aux prévisions budgétaires pour + 1'387'492 francs. La subvention à l'AJAM progresse de + 540'441 francs du fait d'un volume de personnes prises en charges record et des exigences liées à l'accueil des mineurs non-accompagnés. Le secteur insertion vient diminuer la charge nette de - 582'640 francs. Bien que prévu au budget 2018, la mise en œuvre progressive des mesures de développement de nouveaux projets d'insertion suite à la révision des normes en matière d'aide sociale (par exemple, le mentorat) permettra de ressentir le plein effet financier dans les années futures. *Par rapport aux comptes 2017, la principale variation concerne le solde arithmétique de la répartition des charges de l'action sociale avec les communes qui affiche une progression de + 1,7 mio. Les placements (+ 964'450 francs), l'AJAM (+ 511'700 francs) et les mesures d'insertion (- 300'883 francs) se retrouvent parmi les plus importantes variations par rapport aux comptes précédents.*

Toujours au niveau de la prévoyance sociale, la rémunération des curateurs privés pour la première année par l'Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte (630 - APEA) implique que le résultat s'est avéré moins favorable que les prévisions budgétaires (notamment par des recettes inférieures au budget 173'455 francs).

Au global, sur l'ensemble du pouvoir judiciaire, la charge nette diminue de - 4'372 francs. Son évolution reste fortement tributaire du volume et de la nature des affaires pouvant être volatils entre les années. Au titre des principales variations par rapport au budget, le Ministère public (705) voit les expertises, frais de détention, honoraires d'avocats et les analyses inférieurs de - 347'796 francs, alors que les frais d'enquêtes augmentent au Tribunal des mineurs (707) pour + 219'434 francs. Finalement, au Tribunal de première instance (708), les coûts augmentent de + 125'362 francs en fonction du nombre de prévenus détenus à l'extérieur du canton. A noter que sur l'ensemble du pouvoir judiciaire, l'assistance judiciaire gratuite diminue (voir commentaire de la rubrique 319).

Toujours dans le domaine de la sécurité publique, la variation de la charge nette de la Police cantonale (730) provient des nombreux postes vacants (voir commentaire de la rubrique 30) diminuant la charge de personnel de - 208'189 francs. Les émoluments liés aux interventions se sont avérés inférieurs de - 172'959 francs tout comme les frais d'équipement des agents pour - 171'133 francs. Les amendes d'ordre affichent un montant proche du budget et proche des comptes 2017.

Le Registre foncier et du commerce (710) se maintient à un niveau élevé avec des revenus nets de 14,2 mios. La progression provient de quelques grands dossiers au niveau des droits de mutation et gages immobiliers pour + 675'939 francs et des émoluments du registre foncier suivant cette évolution (+ 121'511 francs). Malgré l'atteinte d'un niveau historiquement haut, de fortes variations ne sont pas exclues de par la nature de la recette.

La charge nette du Service de la population (720) diminue par une réduction de charges de personnel (- 178'842 francs) ayant pour principale explication une surévaluation des charges salariales des stagiaires (voir commentaire de la rubrique 300). Outre cette diminution, la numérisation des registres de l'état-civil et une diminution au niveau des refoulements diminuent les prestations de tiers pour - 151'721 francs. Au niveau des recettes, les émoluments affichent une hausse (- 218'247 francs sur la charge nette) résultant notamment du cycle de renouvellement des permis et de la nouvelle loi sur la nationalité.

Le Service des ressources humaines (780) affiche une diminution de sa charge nette. L'application de la nouvelle loi sur la prévoyance des membres du Gouvernement fait progresser tant les charges que les revenus (prélèvement sur provision constituée à cet effet) de + 1'423'403 francs (voir explications des rubriques 306 et 489) et est donc neutre sur le résultat ainsi que sur la charge nette. Ainsi, l'évolution concerne majoritairement les recettes en hausse, faisant diminuer la charge nette : la taxe sur le CO<sub>2</sub> (- 177'400 francs), les remboursements de frais APG maladie (- 167'063 francs) et l'extourne de la Caisse d'allocations familiales (- 151'221 francs).

### 1.3. Département de l'économie et de la santé

SERVICES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>3 Département de l'économie et de la santé (net)</b>	<b>140'679'873</b>	<b>145'051'000</b>	<b>143'717'848</b>	<b>- 1'333'152</b>	<b>- 0.92 %</b>
dont charges	266'192'684	272'858'400	269'250'908	- 3'607'492	- 1.32 %
dont revenus	-125'512'811	-127'807'400	-125'533'060	+ 2'274'340	- 1.78 %
<b>200 Service de la santé publique (net)</b>	<b>122'370'878</b>	<b>126'211'800</b>	<b>126'001'642</b>	<b>- 210'158</b>	<b>- 0.17 %</b>
dont charges	123'848'243	127'626'800	127'531'671	- 95'129	- 0.07 %
dont revenus	-1'477'365	-1'415'000	-1'530'029	- 115'029	+ 8.13 %
<b>201 Clinique dentaire scolaire (net)</b>	<b>117'965</b>	<b>108'000</b>	<b>114'008</b>	<b>+ 6'008</b>	<b>+ 5.56 %</b>
dont charges	241'037	231'100	232'593	+ 1'493	+ 0.65 %
dont revenus	-123'072	-123'100	-118'585	+ 4'515	- 3.67 %
<b>202 Service de santé scolaire (net)</b>	<b>289'353</b>	<b>289'400</b>	<b>303'077</b>	<b>+ 13'677</b>	<b>+ 4.73 %</b>
dont charges	609'838	600'300	618'301	+ 18'001	+ 3.00 %
dont revenus	-320'484	-310'900	-315'224	- 4'324	+ 1.39 %
<b>230 Service consommation &amp; vétérinaire SCAV (net)</b>	<b>1'463'133</b>	<b>1'464'400</b>	<b>1'272'319</b>	<b>- 192'081</b>	<b>- 13.12 %</b>
dont charges	1'874'710	1'938'800	1'711'373	- 227'427	- 11.73 %
dont revenus	-411'576	-474'400	-439'054	+ 35'346	- 7.45 %
<b>231 Caisse des épizooties (net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
dont charges	656'112	689'300	677'824	- 11'476	- 1.66 %
dont revenus	-656'112	-689'300	-677'824	+ 11'476	- 1.66 %
<b>305 Service de l'économie et de l'emploi (net)</b>	<b>8'009'966</b>	<b>8'229'900</b>	<b>7'608'953</b>	<b>- 620'947</b>	<b>- 7.55 %</b>
dont charges	11'491'612	12'575'900	10'430'892	- 2'145'008	- 17.06 %
dont revenus	-3'481'646	-4'346'000	-2'821'939	+ 1'524'061	- 35.07 %
<b>315 Fonds cantonal pour l'emploi (net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
dont charges	13'231'223	13'807'300	12'875'295	- 932'005	- 6.75 %
dont revenus	-13'231'223	-13'807'300	-12'875'295	+ 932'005	- 6.75 %
<b>320 Service de l'économie rurale (net)</b>	<b>8'428'577</b>	<b>8'747'500</b>	<b>8'417'849</b>	<b>- 329'651</b>	<b>- 3.77 %</b>
dont charges	114'239'910	115'388'900	115'172'959	- 215'941	- 0.19 %
dont revenus	-105'811'333	-106'641'400	-106'755'110	- 113'710	+ 0.11 %

Le **Département de l'économie et de la santé** présente une amélioration de - 1,3 mio par rapport au budget. Ce département faisant également face à des charges dynamiques, une analyse par domaine reste pertinente.

Tout d'abord au niveau de la santé, le Service de la santé publique (200) voit les effets de la planification hospitalière et de la stratégie de l'Etat pour l'Hôpital du Jura porter ses fruits. En effet, par rapport au budget, les hospitalisations extérieures diminuent de (- 2,2 mios) alors que l'activité en soins aigus et en réadaptation au sein de l'Hôpital du Jura compense cette diminution de coûts (+ 2,8 mios). Ainsi, malgré des hospitalisations en hausse, il est réjouissant de constater que celles-ci sont dispensées à l'intérieur du canton.



L'impact du vieillissement de la population n'est pas uniquement cantonné aux hospitalisations, le financement des soins affiche une hausse de + 1,4 mio. En effet, outre un effet de volume, le financement des soins en EMS et en UVP est entièrement à la charge des cantons dès 2018 suite à une décision du Tribunal administratif fédéral puisque la contribution maximale des assureurs-maladie et des patients sont fixées dans la législation fédérale. Le Centre Médico-Psychologique (CMP), diminue de - 779'479 francs, principalement suite au report de l'ouverture de l'Hôpital de jour en 2019 et à des recettes ainsi que des prestations supérieures aux attentes. Deux éléments allègent encore la charge nette de ce service, il s'agit d'un nombre de patients inférieur à l'Unité d'hospitalisation pour adolescents (UHPA) pour - 390'367 francs et la diminution des subventions aux EMS et UVP reconnus d'utilité publique (- 210'980 francs) limitées aux incitations à la formation ou à des projets spécifiques.

Toujours dans la santé publique, le Service de la consommation et des affaires vétérinaires (230) voit sa charge nette inférieure aux prévisions principalement par des indemnités aux intervenants en diminution (voir rubrique 303) pour - 56'950 francs et des prestations de services de tiers en baisse (- 31'874 francs). Au niveau de la Caisse des épizooties (231), le budget tablait sur une année épizootique saine, le Fonds est ainsi équilibré.

Dans le domaine de l'économie publique, le Service de l'économie et de l'emploi (305) voit sa charge nette diminuer dont l'alimentation pour le Fonds cantonal pour l'emploi explique la majeure partie de cette diminution (- 312'519 francs). Les dépenses à charge du Fonds du tourisme sont également inférieures (- 243'880 francs) du fait d'un report de projet sur l'année prochaine. Les recettes de ce Fonds inférieures aux attentes viennent augmenter la charge nette de + 200'370 francs. Le Fonds cantonal pour l'emploi (315) est logiquement équilibré avec une baisse de - 0,9 mio résultant de la bonne situation du marché de l'emploi.

Le Service de l'économie rurale (320) présente une charge nette en diminution, notamment par des subventions cantonales (- 107'112 francs) dépendantes des mesures mises en place par les agriculteurs et par une baisse des subventions en fonction du nombre d'inscrits dans les écoles spécialisées (- 82'827 francs). Pour rappel, la majeure partie des subventions fédérales redistribuées (rubriques 37 et 47) se retrouve dans ce service à hauteur de 106,4 mios.

#### 1.4. Département de l'environnement

SERVICES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>4 Département de l'environnement (net)</b>	<b>-443'252</b>	<b>-2'669'100</b>	<b>-2'255'488</b>	<b>+ 413'612</b>	<b>- 15.50 %</b>
dont charges	77'890'096	80'382'900	79'269'324	- 1'113'576	- 1.39 %
dont revenus	-78'333'348	-83'052'000	-81'524'812	+ 1'527'188	- 1.84 %
<b>400 Service du développement territorial (net)</b>	<b>12'193'533</b>	<b>12'118'000</b>	<b>11'486'851</b>	<b>- 631'149</b>	<b>- 5.21 %</b>
dont charges	23'795'714	24'057'600	24'038'429	- 19'171	- 0.08 %
dont revenus	-11'602'181	-11'939'600	-12'551'578	- 611'978	+ 5.13 %
<b>401 Fonds cantonal de compensation de l'art. 5 LAT (net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
dont charges	19'956	31'300	101'555	+ 70'255	+ 224.46 %
dont revenus	-19'956	-31'300	-101'555	- 70'255	+ 224.46 %
<b>410 Office de l'environnement (net)</b>	<b>5'787'386</b>	<b>6'523'500</b>	<b>6'262'253</b>	<b>- 261'247</b>	<b>- 4.00 %</b>
dont charges	11'184'196	12'119'900	11'490'649	- 629'251	- 5.19 %
dont revenus	-5'396'810	-5'596'400	-5'228'395	+ 368'005	- 6.58 %
<b>415 Fonds cantonal de la pêche (net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
dont charges	313'706	303'800	313'992	+ 10'192	+ 3.35 %
dont revenus	-313'706	-303'800	-313'992	- 10'192	+ 3.35 %
<b>420 SIN Constructions routières (net)</b>	<b>3'964'295</b>	<b>1'109'400</b>	<b>1'390'505</b>	<b>+ 281'105</b>	<b>+ 25.34 %</b>
dont charges	13'662'822	13'827'200	13'388'919	- 438'281	- 3.17 %
dont revenus	-9'698'527	-12'717'800	-11'998'414	+ 719'386	- 5.66 %
<b>421 SIN Route nationale A16 (net)</b>	<b>211'736</b>	<b>-74'300</b>	<b>233'150</b>	<b>+ 307'450</b>	<b>- 413.80 %</b>
dont charges	1'515'418	1'173'100	1'179'927	+ 6'827	+ 0.58 %
dont revenus	-1'303'682	-1'247'400	-946'777	+ 300'623	- 24.10 %
<b>422 SIN Centre d'entretien A16 (net)</b>	<b>-667'632</b>	<b>-715'900</b>	<b>-629'474</b>	<b>+ 86'426</b>	<b>- 12.07 %</b>
dont charges	11'691'018	12'419'800	11'688'529	- 731'271	- 5.89 %
dont revenus	-12'358'650	-13'135'700	-12'318'003	+ 817'697	- 6.22 %
<b>430 SIN Bâtiments et domaines (net)</b>	<b>9'077'246</b>	<b>10'222'100</b>	<b>10'118'343</b>	<b>- 103'757</b>	<b>- 1.02 %</b>
dont charges	11'863'993	12'393'100	12'334'888	- 58'212	- 0.47 %
dont revenus	-2'786'747	-2'171'000	-2'216'544	- 45'544	+ 2.10 %
<b>740 Office des véhicules (net)</b>	<b>-31'009'816</b>	<b>-31'851'900</b>	<b>-31'117'117</b>	<b>+ 734'783</b>	<b>- 2.31 %</b>
dont charges	3'843'273	4'057'100	4'732'438	+ 675'338	+ 16.65 %
dont revenus	-34'853'089	-35'909'000	-35'849'555	+ 59'445	- 0.17 %

Le **Département de l'environnement** affiche une augmentation globale de sa charge nette, principalement dans le domaine routier.

Le Service du développement territorial (400) voit sa charge nette en diminution principalement suite aux investigations de CarPostal qui ont abouti à un remboursement diminuant la charge nette de - 639'286 francs. Différents mandats ont été soit reportés, soit inférieurs aux prévisions pour - 563'494 francs (voir rubrique 313). La principale hausse de charge nette

(+ 467'607 francs) concerne les recettes en lien avec la redevance poids lourds inférieures aux prévisions. En restant dans le domaine du territoire, le Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT (401) présente une charge nette logiquement neutre avec une attribution à la fortune du Fonds (+49'700 francs) en fonction des dossiers de l'année.

L'Office de l'environnement (410) diminue sa charge nette par des mandats inférieurs (- 217'944 francs), des subventions d'assainissement à charge du Fonds des déchets (- 110'127 francs) ainsi que des recettes supérieures de ce même Fonds de 125'019 francs. Les principales hausses proviennent des dommages causés par la forte hausse de la population de sangliers pour + 226'407 francs.

Le domaine routier présente une charge nette en hausse fortement dépendante de l'entretien et des réparations du réseau. Dans le détail, la charge nette des constructions routières (420) croît à cause de recettes moindres que prévu. La part à l'impôt sur les huiles minérales est inférieure aux prévisions pour 371'339 francs. Le volume d'activité moindre que planifié explique la baisse des aides fédérales de 312'485 francs au 420 (route cantonale) et de 352'844 francs au centre d'imputation 421 (Route nationale A16). L'entretien des routes s'avère inférieur aux prévisions pour - 265'301 francs. Le Centre d'entretien A16 (422), dont la majeure partie des charges sont couvertes par un contrat de prestation, voit son résultat net diminué de 86'426 francs.

La Section des bâtiments et domaines (430) diminue sa charge nette, notamment par de l'entretien de bâtiments inférieur aux attentes (- 154'045 francs, report de chantiers, frais d'entretien, etc). Cependant, suite à l'audit de l'Office fédéral des routes, les clés de répartition des charges des bâtiments à utilisation mixte (Unité territoriale IX et canton du Jura) ont été revues et un remboursement des charges concernées de 2015 à 2018 a été effectué (+ 374'004 francs).

Finalement, l'Office des véhicules (740) est marqué par les imputations internes des autres services (Service de l'informatique, Service des ressources humaines et Economat cantonal) augmentant sa charge nette de + 610'000 francs (voir commentaires rubriques 39 et 49). Ces imputations internes permettront de faire ressortir le coût complet du centre d'imputation dans la répartition fonctionnelle. Pour la même raison, les éliminations sont dorénavant imputées directement dans le service, augmentant ainsi sa charge nette de + 168'369 francs.

## 1.5. Département de la formation, de la culture et des sports

SERVICES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>5 Département de la formation, de la culture et des sports (net)</b>	<b>136'772'883</b>	<b>135'798'200</b>	<b>137'965'055</b>	<b>+ 2'166'855</b>	<b>+ 1.60 %</b>
dont charges	228'548'116	228'914'600	229'317'642	+ 403'042	+ 0.18 %
dont revenus	-91'775'233	-93'116'400	-91'352'586	+ 1'763'814	- 1.89 %
<b>500 Service de l'enseignement (net)</b>	<b>8'665'399</b>	<b>8'051'600</b>	<b>7'718'240</b>	<b>- 333'360</b>	<b>- 4.14 %</b>
dont charges	20'306'713	20'103'900	19'935'333	- 168'567	- 0.84 %
dont revenus	-11'641'314	-12'052'300	-12'217'093	- 164'793	+ 1.37 %
<b>505 Orientation scolaire et professionnelle (net)</b>	<b>1'703'047</b>	<b>1'747'400</b>	<b>1'754'172</b>	<b>+ 6'772</b>	<b>+ 0.39 %</b>
dont charges	1'854'616	1'906'600	1'899'227	- 7'373	- 0.39 %
dont revenus	-151'570	-159'200	-145'056	+ 14'145	- 8.88 %
<b>510 Service de la formation des niveaux sec. &amp; tert. (net)</b>	<b>44'454'704</b>	<b>46'336'800</b>	<b>46'600'181</b>	<b>+ 263'381</b>	<b>+ 0.57 %</b>
dont charges	47'644'587	49'454'100	50'086'596	+ 632'496	+ 1.28 %
dont revenus	-3'189'882	-3'117'300	-3'486'415	- 369'115	+ 11.84 %
<b>511 Fonds soutien aux formations prof. (net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
dont charges	1'031'659	1'005'500	1'123'827	+ 118'327	+ 11.77 %
dont revenus	-1'031'659	-1'005'500	-1'123'827	- 118'327	+ 11.77 %
<b>520 Office de la culture (net)</b>	<b>6'226'294</b>	<b>6'346'800</b>	<b>6'236'528</b>	<b>- 110'272</b>	<b>- 1.74 %</b>
dont charges	6'804'771	6'889'600	6'754'223	- 135'377	- 1.96 %
dont revenus	-578'477	-542'800	-517'695	+ 25'105	- 4.63 %
<b>521 Bibliothèque cantonale (OCC) (net)</b>	<b>591'953</b>	<b>706'600</b>	<b>606'053</b>	<b>- 100'547</b>	<b>- 14.23 %</b>
dont charges	626'328	800'100	728'193	- 71'907	- 8.99 %
dont revenus	-34'375	-93'500	-122'140	- 28'640	+ 30.63 %
<b>523 Section archéologie paléontologie (OCC) (net)</b>	<b>0</b>	<b>-742'700</b>	<b>0</b>	<b>+ 742'700</b>	<b>- 100.00 %</b>
dont charges	2'655'685	2'428'500	1'776'401	- 652'099	- 26.85 %
dont revenus	-2'655'685	-3'171'200	-1'776'401	+ 1'394'799	- 43.98 %
<b>530 Office des sports (net)</b>	<b>764'201</b>	<b>781'000</b>	<b>698'046</b>	<b>- 82'954</b>	<b>- 10.62 %</b>
dont charges	2'623'434	2'539'300	2'386'282	- 153'018	- 6.03 %
dont revenus	-1'859'233	-1'758'300	-1'688'236	+ 70'064	- 3.98 %
<b>531 Centre sportif Porrentruy (net)</b>	<b>408'639</b>	<b>381'400</b>	<b>415'722</b>	<b>+ 34'322</b>	<b>+ 9.00 %</b>
dont charges	1'064'298	1'060'700	1'082'927	+ 22'227	+ 2.10 %
dont revenus	-655'658	-679'300	-667'206	+ 12'094	- 1.78 %
<b>540 Centre Jurassien d'enseignement et de formation (net)</b>	<b>729'876</b>	<b>684'800</b>	<b>700'793</b>	<b>+ 15'993</b>	<b>+ 2.34 %</b>
dont charges	808'530	761'800	770'551	+ 8'751	+ 1.15 %
dont revenus	-78'654	-77'000	-69'758	+ 7'242	- 9.41 %

Le **Département de la formation, de la culture et des sports** présente une charge nette en hausse de +2,2 mios. En se concentrant tout d'abord sur les unités administratives de ce département, on constate que la principale variation provient de la section archéologie et paléontologie (523) dont le budget prévoyait l'aboutissement à la fin décembre 2018, alors que les travaux ont été prolongés jusqu'à juin 2019 en respectant l'enveloppe octroyée. C'est pourquoi un montant de 1,4 mio a été passé en transitoire pour la réalisation des derniers travaux.

Le Service de l'enseignement (500) voit sa charge nette diminuer, car le nombre d'élèves placés dans d'autres cantons (- 302'011 francs) et les subventions aux écoles privées (- 187'091 francs, en fonction des élèves) sont plus bas que le budget. L'explication relative aux mesures pédagogo-thérapeutiques, bien qu'en augmentation de + 377'670 francs est détaillée dans la rubrique 313. *Il est à relever que ces mesures atteignent un niveau inférieur aux comptes 2017 (- 354'919 francs) du fait du déploiement des effets de la nouvelle ordonnance sur l'ensemble de l'année.* Ce service centralise également les effets de la mesure OPTI-MA 125, dont le détail est présenté dans la troisième partie du présent document.

De multiples effets expliquent les variations au sein du Service de la formation des niveaux secondaire II et tertiaire (510). En effet, ses charges sont ici fortement tributaires du nombre d'étudiants suivant tel ou tel cursus. De même, les recettes fédérales pour la formation professionnelle dépendent de la répartition intercantonale des étudiants. On peut cependant relever que le loyer du troisième étage de Strate J (400'000 francs) est pour la dernière année à charge de ce service. Concernant le Fonds de soutien à la formation professionnelle (511), les recettes s'étant avérées supérieures aux dépenses, une attribution à la fortune du Fonds a pu être réalisée (+ 135'342.93 francs).

L'Office de la culture (520) affiche une diminution qui s'explique principalement par la subvention pour la Fondation pour le Théâtre du Jura inférieure de - 63'000 francs au budget et des travaux de scannage et de microfilmage inférieurs aux prévisions (- 60'361 francs). La Bibliothèque cantonale (521) diminue également sa charge nette avec pour raison principale la numérisation de la presse jurassienne en deçà des prévisions (- 54'819 francs).

L'Office des sports (530) voit sa charge nette diminuer en fonction de cours ou de journées sportives annulées (manque de participants, conditions météorologiques, etc). Au Centre sportif des Tilleuls (531), les locations de salles en baisse provoquent une hausse de la charge nette de + 24'463 francs. A cette variation s'ajoute un correctif de TVA sur les années antérieures pour + 13'198 francs (voir commentaire rubrique 3137).

Au niveau des écoles obligatoires et de la formation du secondaire II, il est pertinent de considérer l'évolution de la charge nette sur l'ensemble des centres d'imputations concernés :

SERVICES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>501 Ecoles enfantines (net)</b>	<b>3'773'123</b>	<b>3'691'800</b>	<b>3'837'297</b>	<b>+ 145'497</b>	<b>+ 3.94 %</b>
dont charges	10'063'831	10'114'500	10'154'092	+ 39'592	+ 0.39 %
dont revenus	-6'290'708	-6'422'700	-6'316'794	+ 105'906	- 1.65 %
<b>502 Ecoles primaires (net)</b>	<b>18'194'343</b>	<b>17'673'900</b>	<b>18'258'157</b>	<b>+ 584'257</b>	<b>+ 3.31 %</b>
dont charges	48'625'254	48'115'500	48'392'008	+ 276'508	+ 0.57 %
dont revenus	-30'430'911	-30'441'600	-30'133'851	+ 307'749	- 1.01 %
<b>503 Ecoles secondaires (net)</b>	<b>13'283'013</b>	<b>12'908'300</b>	<b>13'330'570</b>	<b>+ 422'270</b>	<b>+ 3.27 %</b>
dont charges	35'390'610	35'277'100	35'477'707	+ 200'607	+ 0.57 %
dont revenus	-22'107'597	-22'368'800	-22'147'137	+ 221'663	- 0.99 %
<b>504 Centre d'émulation informatique du Jura (net)</b>	<b>196'578</b>	<b>168'400</b>	<b>159'008</b>	<b>- 9'392</b>	<b>- 5.58 %</b>
dont charges	459'052	406'200	401'067	- 5'133	- 1.26 %
dont revenus	-262'474	-237'800	-242'059	- 4'259	+ 1.79 %
<b>Total scolarité obligatoire (net)</b>	<b>35'447'057</b>	<b>34'442'400</b>	<b>35'585'033</b>	<b>+ 1'142'633</b>	<b>+ 3.32 %</b>
<b>541 Division Lycéenne (net)</b>	<b>10'964'387</b>	<b>10'795'200</b>	<b>10'759'679</b>	<b>- 35'521</b>	<b>- 0.33 %</b>
dont charges	11'449'601	11'272'000	11'241'988	- 30'012	- 0.27 %
dont revenus	-485'214	-476'800	-482'309	- 5'509	+ 1.16 %
<b>542 Division Technique (net)</b>	<b>8'578'518</b>	<b>8'334'900</b>	<b>8'556'885</b>	<b>+ 221'985</b>	<b>+ 2.66 %</b>
dont charges	12'056'883	12'010'300	12'046'417	+ 36'117	+ 0.30 %
dont revenus	-3'478'365	-3'675'400	-3'489'531	+ 185'869	- 5.06 %
<b>543 Division Artisanale (net)</b>	<b>2'386'254</b>	<b>2'327'900</b>	<b>2'500'082</b>	<b>+ 172'182</b>	<b>+ 7.40 %</b>
dont charges	4'938'027	4'932'100	5'050'484	+ 118'384	+ 2.40 %
dont revenus	-2'551'773	-2'604'200	-2'550'402	+ 53'798	- 2.07 %
<b>544 Division Commerciale (net)</b>	<b>7'409'119</b>	<b>6'827'200</b>	<b>7'094'702</b>	<b>+ 267'502</b>	<b>+ 3.92 %</b>
dont charges	9'995'640	9'551'000	9'705'403	+ 154'403	+ 1.62 %
dont revenus	-2'586'521	-2'723'800	-2'610'700	+ 113'100	- 4.15 %
<b>545 Division Santé-Social-Arts (net)</b>	<b>8'443'435</b>	<b>8'776'900</b>	<b>8'738'940</b>	<b>- 37'960</b>	<b>- 0.43 %</b>
dont charges	10'148'598	10'285'800	10'304'915	+ 19'115	+ 0.19 %
dont revenus	-1'705'163	-1'508'900	-1'565'975	- 57'075	+ 3.78 %
<b>Total Divisions du CEJEF (net)</b>	<b>37'781'712</b>	<b>37'062'100</b>	<b>37'650'289</b>	<b>+ 588'189</b>	<b>+ 1.59 %</b>

On peut constater qu'au sein de ce département, il s'agit bien du domaine de la formation qui accuse les hausses les plus conséquentes. La hausse de + 1,1 mio au sein des écoles obligatoires provient principalement de l'augmentation des charges de personnel. En effet, environ la moitié de la masse salariale se retrouve dans le domaine de l'enseignement. Le détail concernant le traitement du personnel enseignant est présenté à la rubrique 30, notamment sur le fait que le budget concerne deux rentrées scolaires. Il s'agit cependant de rappeler que les postes des écoles obligatoires sont soumis à répartition des charges avec les communes à hauteur de 63,5 %.

Les variations au sein des divisions du CEJEF sont multiples : des charges de personnel en plus et des diminutions des dédommagements de la Confédération ou d'autres cantons expliquent principalement une hausse de leur charge nette de + 0,6 mio.

## 1.6. Département des finances

SERVICES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>6 Département des Finances (net)</b>	<b>-404'228'220</b>	<b>-407'756'700</b>	<b>-409'066'043</b>	<b>- 1'309'343</b>	<b>+ 0.32 %</b>
dont charges	118'434'722	121'488'400	120'725'269	- 763'131	- 0.63 %
dont revenus	-522'662'942	-529'245'100	-529'791'312	- 546'212	+ 0.10 %
<b>600 Trésorerie générale (net)</b>	<b>-138'170'476</b>	<b>-136'091'800</b>	<b>-135'489'650</b>	<b>+ 602'150</b>	<b>- 0.44 %</b>
dont charges	49'893'469	50'281'400	51'069'105	+ 787'705	+ 1.57 %
dont revenus	-188'063'945	-186'373'200	-186'558'755	- 185'555	+ 0.10 %
<b>610 Service des contributions - adm.générale (net)</b>	<b>652'604</b>	<b>997'900</b>	<b>846'209</b>	<b>- 151'691</b>	<b>- 15.20 %</b>
dont charges	2'355'313	2'502'900	2'554'469	+ 51'569	+ 2.06 %
dont revenus	-1'702'709	-1'505'000	-1'708'259	- 203'259	+ 13.51 %
<b>611 Service des contributions - GEC (net)</b>	<b>1'504'991</b>	<b>1'475'200</b>	<b>1'513'963</b>	<b>+ 38'763</b>	<b>+ 2.63 %</b>
dont charges	1'532'095	1'507'700	1'547'050	+ 39'350	+ 2.61 %
dont revenus	-27'104	-32'500	-33'087	- 587	+ 1.81 %
<b>612 Service des contributions - PPH (net)</b>	<b>-203'496'786</b>	<b>-205'342'000</b>	<b>-202'429'927</b>	<b>+ 2'912'073</b>	<b>- 1.42 %</b>
dont charges	4'342'963	4'326'000	4'341'096	+ 15'096	+ 0.35 %
dont revenus	-207'839'749	-209'668'000	-206'771'023	+ 2'896'977	- 1.38 %
<b>613 Service des contributions - PMO (net)</b>	<b>-79'301'882</b>	<b>-84'497'700</b>	<b>-88'388'315</b>	<b>- 3'890'615</b>	<b>+ 4.60 %</b>
dont charges	24'150'650	24'144'500	24'138'353	- 6'147	- 0.03 %
dont revenus	-103'452'533	-108'642'200	-112'526'667	- 3'884'467	+ 3.58 %
<b>614 Recettes et administrations de district (net)</b>	<b>109'833</b>	<b>552'400</b>	<b>515'461</b>	<b>- 36'939</b>	<b>- 6.69 %</b>
dont charges	2'375'124	2'512'600	2'481'792	- 30'808	- 1.23 %
dont revenus	-2'265'291	-1'960'200	-1'966'332	- 6'132	+ 0.31 %
<b>620 Contrôle des finances (net)</b>	<b>877'400</b>	<b>910'400</b>	<b>898'896</b>	<b>- 11'504</b>	<b>- 1.26 %</b>
dont charges	974'424	1'010'900	992'701	- 18'199	- 1.80 %
dont revenus	-97'024	-100'500	-93'805	+ 6'695	- 6.66 %
<b>700 Service juridique (net)</b>	<b>4'320'403</b>	<b>4'307'100</b>	<b>4'389'679</b>	<b>+ 82'579</b>	<b>+ 1.92 %</b>
dont charges	4'638'680	4'773'200	4'803'782	+ 30'582	+ 0.64 %
dont revenus	-318'277	-466'100	-414'103	+ 51'997	- 11.16 %
<b>701 Etablissements de détention (net)</b>	<b>1'718'333</b>	<b>1'977'400</b>	<b>1'912'659</b>	<b>- 64'741</b>	<b>- 3.27 %</b>
dont charges	2'294'599	2'492'600	2'422'093	- 70'507	- 2.83 %
dont revenus	-576'266	-515'200	-509'434	+ 5'766	- 1.12 %
<b>715 Office des poursuites et faillites Delémont (net)</b>	<b>-871'095</b>	<b>-747'500</b>	<b>-880'965</b>	<b>- 133'465</b>	<b>+ 17.85 %</b>
dont charges	1'869'951	1'952'500	1'894'629	- 57'871	- 2.96 %
dont revenus	-2'741'046	-2'700'000	-2'775'594	- 75'594	+ 2.80 %
<b>716 Office des poursuites et faillites Porrentruy (net)</b>	<b>-612'539</b>	<b>-507'600</b>	<b>-666'611</b>	<b>- 159'011</b>	<b>+ 31.33 %</b>
dont charges	1'275'456	1'282'400	1'303'811	+ 21'411	+ 1.67 %
dont revenus	-1'887'996	-1'790'000	-1'970'422	- 180'422	+ 10.08 %
<b>717 Office des poursuites et faillites Saignelégier (net)</b>	<b>-78'824</b>	<b>-15'600</b>	<b>-69'763</b>	<b>- 54'163</b>	<b>+ 347.20 %</b>
dont charges	470'203	494'400	481'500	- 12'900	- 2.61 %
dont revenus	-549'027	-510'000	-551'264	- 41'264	+ 8.09 %

SERVICES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>750 Délégué aux affaires communales (net)</b>	<b>340'429</b>	<b>282'000</b>	<b>237'922</b>	<b>- 44'078</b>	<b>- 15.63 %</b>
dont charges	11'484'522	13'217'000	12'108'903	- 1'108'097	- 8.38 %
dont revenus	-11'144'093	-12'935'000	-11'870'981	+ 1'064'019	- 8.23 %
<b>770 Service de l'informatique (net)</b>	<b>8'779'389</b>	<b>8'943'100</b>	<b>8'544'398</b>	<b>- 398'702</b>	<b>- 4.46 %</b>
dont charges	10'777'272	10'990'300	10'585'985	- 404'315	- 3.68 %
dont revenus	-1'997'882	-2'047'200	-2'041'586	+ 5'614	- 0.27 %

Au sein du **Département des finances**, la bonne situation conjoncturelle permet un encaissement record au niveau de l'imposition des personnes morales (voir commentaires de la rubrique 401).

La Trésorerie générale (600) affiche une hausse de sa charge nette suite à différentes variations contraires. Tout d'abord, au niveau des charges, des éliminations des créances plus importantes de + 1,0 mio et les réévaluations des titres du patrimoine financier + 731'645 francs sont en partie compensés par des amortissements inférieurs (- 0,6 mio) et par les intérêts passifs sur les engagements à long terme (- 0,3 mio). Au niveau des revenus, le versement de la part double au bénéfice de la BNS améliore le résultat de 1,3 mio, tout comme l'impôt anticipé (1,1 mio) qui se maintient à un niveau élevé. Ces revenus supplémentaires sont cependant compensés par l'absence de prélèvement dans la réserve de politique budgétaire pour + 2,5 mios. Cette réserve reste maintenue à 26,5 mios.

La stabilité des encaissements au niveau des personnes physiques se fait ici pleinement ressentir. La Section des personnes physiques (612) présente une hausse de sa charge nette résultant majoritairement de deux phénomènes : premièrement, l'impôt sur le revenu est inférieur aux prévisions en restant au même niveau que 2017 et implique une augmentation de la charge nette de + 2,2 mios ; deuxièmement, les impositions spéciales inférieures aux attentes impliquent + 1,1 mio sur la charge nette. L'impôt sur la fortune vient diminuer la charge nette (- 0,6 mio) mais n'arrive pas à compenser les diminutions de revenus susmentionnées. Il est intéressant de relever que 1 mio (imputé au 610) de recettes a pu être comptabilisé à cause des dénonciations spontanées résultant de l'échange automatique des données fiscales entre la Suisse et l'étranger. La hausse de la charge nette au niveau des personnes physiques est compensée par des revenus supplémentaires au niveau des personnes morales. Comme annoncé, l'impôt sur le bénéfice permet de réduire la charge nette de -1,5 mio. Toutefois, la part cantonale à l'impôt fédéral direct vient diminuer la charge nette de - 2,7 mios pour atteindre les 18,8 mios. Les autres variations sont expliquées dans l'analyse par nature à la rubrique 402.

La hausse de la charge nette du Service juridique (700) provient principalement des frais de détention nécessitant des placements hors canton (longue durée) pour + 75'153 francs.



Au niveau des Office des poursuites et faillites (715 à 717), les émoluments dépendant des affaires s'avèrent plus élevés que prévu et réduisent ainsi la charge nette de ces services. Finalement, au Service de l'informatique (770), l'imputation interne des prestations de ce service pour l'OVJ (- 520'000 francs) correspond à la variation principale. Toutefois, les recettes en provenance des prestations de service fournies à des tiers se sont avérées moindres que prévu (- 439'508 francs). Une gestion serrée des contrats de maintenance et de supports ainsi que des frais de téléphonie inférieurs au budget viennent compléter l'explication d'une charge nette inférieure au budget.

## 2. CHARGES

La récapitulation par genre de comptes au niveau des charges est la suivante :

RUBRIQUES	CHARGES			ECARTS (%)
	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	
30 Charges de personnel	261'047'464	261'691'300	261'518'807	-0.07%
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	72'366'969	77'912'700	73'666'993	-5.45%
32 Charges d'armement	0	0	0	
33 Amortissements du patrimoine administratif	16'525'662	17'263'600	16'733'478	-3.07%
34 Charges financières	6'844'114	6'711'000	7'146'607	6.49%
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	10'087'915	9'659'100	9'629'656	-0.30%
36 Charges de transfert	438'086'866	450'013'100	445'065'036	-1.10%
37 Subventions redistribuées	110'211'847	110'646'900	110'519'859	-0.11%
38 Charges extraordinaires	1'000'000	0	0	
39 Imputations internes	309'500	309'500	919'500	197.09%
<b>Total</b>	<b>916'480'337</b>	<b>934'207'200</b>	<b>925'199'937</b>	<b>-0.96%</b>

Les commentaires de détails pour chaque rubrique sont repris ci-dessous. Les écarts sont commentés entre le budget et les comptes, *sauf dans les cas où l'écriture en italique présente les variations avec les comptes précédents.*

## 2.1. Charges de personnel

RUBRIQUES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>30 Charges de personnel</b>	<b>261'047'464</b>	<b>261'691'300</b>	<b>261'518'807</b>	<b>-172'493</b>	<b>-0.07%</b>
300 Autorités et commissions	5'517'668	5'869'000	5'522'335	-346'665	-5.91%
301 Salaires du personnel administratif et d'exploitation	99'463'680	102'688'100	100'170'939	-2'517'161	-2.45%
302 Salaires des enseignants	110'787'680	109'285'500	110'700'576	1'415'076	1.29%
303 Travailleurs temporaires	770'917	610'000	637'248	27'248	4.47%
304 Allocations	562'590	584'600	568'500	-16'100	-2.75%
305 Cotisations patronales	41'669'685	41'282'500	41'177'922	-104'578	-0.25%
306 Prestations de l'employeur	1'356'958	0	1'688'903	1'688'903	
309 Autres charges de personnel	918'286	1'371'600	1'052'385	-319'215	-23.27%

L'ensemble de la rubrique 30 « charges de personnel » présente une variation extrêmement proche de la prévision budgétaire de seulement - 172'493 francs (- 0,07 %). *Une moindre croissance est constatée par rapport aux comptes de l'année précédente restant toutefois contenue (+ 471'343 francs ou + 0,18 %).* Ainsi, bien que cette rubrique représente le deuxième poste de charges en termes absolus, elle reste maîtrisée, malgré la diversification des tâches de l'administration. En effet, une croissance annuelle moyenne de 1,5 % de ces charges est constatée entre 2013 et 2018. A noter également que la part des charges de personnel en proportion des charges réelles de l'Etat est en diminution sur cette période confirmant cette volonté de maîtrise et l'importante croissance d'autres rubriques (notamment 36).

	2013	2014	2015	2016	2017	Budget 2018	2018
Rubrique 30 (en mios)	257.6	259.3	258.4	260.2	261.0	261.7	261.5
EPT <sup>2</sup>	1840.95	1862.79	1886.89	1870.10	1873.61	1860.04	1860.4
Part aux charges réelles de l'Etat (en %)	35.65	35.60	35.04	34.54	34.27	33.24	33.57

2 : Y compris EPT dédiés à des remplacements maladie, accidents et maternité pour le personnel administratif.

Par rapport aux hypothèses budgétaires *et aux comptes de l'année précédente*, les considérations globales suivantes méritent d'être relevées :

- Au niveau du nombre d'EPT, un écart de + 0,36 EPT a été observé dans les postes administratifs et confirme la prévision budgétaire (- 5,36 EPT en 2017). Toutefois, il est pertinent de considérer l'évolution de cette rubrique sur l'ensemble de l'année 2018. En effet, le début d'année a été particulièrement marqué par des vacances de postes avec un effectif passant de 906 EPT en janvier à 928 EPT en décembre (y compris remplacements maladie / accidents / maternité - en moyenne annuelle l'équivalent d'une quinzaine d'EPT en 2018). Au sein de la Police cantonale qui affiche le nombre le plus conséquent de vacances de postes, les aspirants n'apparaissent pas au niveau des EPT, mais permettront, à terme, de combler ce manque. Au niveau de l'enseignement, la dernière rentrée présente une stabilité des effectifs avec une légère diminution de - 1,97 unité. Il n'y a pas d'effectif prorata temporis comparable et expliquant les variations de montants en francs versés sur l'année civile. L'ouverture et la fermeture de classe peut créer des écarts importants entre les comptes et le budget. La troisième partie, tout comme les commentaires de détails ci-après, indiquent des informations complémentaires au sujet des EPT. A noter encore que les charges de personnel liées aux fouilles archéologiques « cantonales », imputées dans une rubrique de mandat (3130), sont comptabilisées dans le nombre d'unités à hauteur de 5,88 EPT, alors qu'ils n'apparaissent pas dans le budget. Ainsi, à périmètre comparable, la variation d'effectif par rapport au budget est bien de - 5,52 EPT.
- En termes financiers et en se concentrant uniquement sur les traitements versés (sans charges sociales), la diminution constatée par rapport au budget du personnel administratif (rubrique 301) est partiellement compensée par la hausse des enseignants (rubrique 302).
- L'inflation de référence pour le budget (97,9 en juillet 2017) était encore inférieure à la base de 98,5 de l'échelle de traitement. Ainsi aucune adaptation des traitements n'a été réalisée.
- Les annuités et les classes usuelles ont été servies (à l'exception des personnes en droits acquis).
- La création de l'Unité d'Accueil de Moutier dont les charges sont neutralisées par une provision créée au bouclage 2017 était prévue pour 4,5 EPT. En moyenne annuelle, seuls 3,6 EPT ont été effectivement alloués à cette tâche.
- Les dernières mesures du programme OPTI-MA visant à réduire les EPT ont été mises en place, notamment à l'école obligatoire.
- L'utilisation du compte-épargne temps permet de réduire la masse salariale (- 0,4 mio). Les comptes des années à venir continueront d'être légèrement impactés par l'obligation d'utiliser l'entier de celui-ci jusqu'à 2022.

Après ces considérations générales sur l'ensemble des charges de personnel, il paraît pertinent de s'arrêter sur le détail de chaque rubrique. Des explications complémentaires sont

également indiquées dans la troisième partie traitant de l'effectif du personnel et en vis-à-vis des variations les plus importantes des services.

Les **autorités (juges) et commissions (300)** diminuent de - 346'665 francs par rapport au budget. La variation principale concerne le traitement des membres du Gouvernement qui budgétisait les indemnités en matière de prévoyance au traitement, alors que les comptes les enregistrent à la rubrique 306 (voir commentaire à cette rubrique). Le budget 2019 intègre pleinement cette correction. La deuxième variation notable de - 97'171 francs concerne une séance plénière en moins au Parlement et ses séances de groupes subséquentes qui n'ont pas eu lieu. *Par rapport à l'exercice précédent, la variation de + 4'667 francs est issue pour + 81'112 francs du pouvoir judiciaire (traitements des juges et magistrats, des indemnités et des jetons de présence) et compensée à hauteur de - 83'054 francs par la séance plénière en moins au Parlement. Le reste des variations est de moindre importance et diffus.*

Afin d'identifier l'effet net des traitements du **personnel administratif (301)**, il est pertinent de retrancher quelques éléments qui sont soit entièrement financés par la Confédération (personnel des fouilles paléontologiques et archéologiques de l'A16, centre d'imputation 523, - 494'762 francs), soit dont les EPT ne rentrent pas dans les effectifs de l'Etat (Fonds de l'emploi, centre d'imputation 315, - 37'353 francs) ou encore les charges uniques pour les heures supplémentaires ou la réévaluation des fonctions (+ 4'943 francs). Il est encore nécessaire d'inclure la dissolution échelonnée du compte épargne-temps pour - 396'285 francs et les aménagements du temps de travail pour - 207'008 francs. Alors que l'ensemble de cette rubrique diminue de - 2,5 mio par rapport aux prévisions budgétaires, l'effet net est de - 1'593'703 francs. Ce montant confirme la volonté de maîtrise des charges du personnel administratif.

Les fouilles paléontologiques et archéologiques prévoient un achèvement des travaux en décembre 2018, mais un reliquat totalement financé par l'enveloppe accordée par la Confédération s'étend encore sur le premier semestre de 2019. Ce décalage explique que les charges s'avèrent inférieures au budget pour - 0,5 mio.

Outre les éléments déjà mentionnés dans les éléments uniques, les montants sensiblement inférieurs au budget (< 150'000 francs) se retrouvent dans les services avec une masse salariale importante :

- à la Police cantonale (- 208'189 francs) du fait de nombreux postes vacants.
- au Service informatique (- 195'397 francs), également à cause de postes vacants. Il s'agit de considérer cette diminution avec la hausse des travailleurs temporaires qui ont été nécessaires pour garantir les ressources spécialisées du service (+ 166'357 francs, voir rubrique 303).
- à l'Office de l'environnement (- 191'736 francs) du fait de postes vacants, d'utilisation du compte épargne-temps et d'aménagement du temps de travail.

- au Service de la population (- 178'841 francs) du fait, notamment, d'une surévaluation des charges salariales liées aux stagiaires. A noter que ce fait se retrouve sur l'ensemble de l'administration, mais est particulièrement marqué dans ce service au vu du nombre de stagiaires engagés.
- au Service des infrastructures, pour la partie conciergerie (- 175'305 francs) résultant d'une prévision budgétaire trop élevée. *En effet, la différence avec les comptes 2017 s'établit à - 26'837 francs.*

Toujours hors de l'enveloppe du Fonds de l'emploi, les hausses de charges par rapport aux revenus sont toutes inférieures à 100'000 francs. On les retrouve soit dans des services avec un nombre important d'EPT (Service des contributions, Service des infrastructures) ou fortement dynamique (APEA).

*Par rapport aux comptes 2017, les traitements du personnel administratif ont augmenté de + 707'258 francs. A nouveau, il s'agit de retrancher les éléments uniques (fouilles archéologiques et paléontologiques, Fonds pour l'emploi, effet net sur le compte-épargne temps) afin de trouver le montant net de + 0,6 mio. Avec l'approche de l'achèvement des travaux des fouilles de l'A16 et la réduction de personnel y relative, la diminution de - 738'356 francs correspond à la principale diminution. L'effet de l'annuité se fait ici ressentir, tout comme la progression de + 5,52 EPT par rapport à l'exercice antérieur. En effet, l'ensemble des 917,06 EPT de 2018 correspond aux charges financières réelles de l'Etat. C'est pourquoi, au sein des services, il peut apparaître des variations importantes, car les rubriques comprennent les vacances de postes qui viennent diminuer la charge financière alors qu'en parallèle les remplacements maladie, accidents et maternité par des engagements temporaires peuvent venir augmenter les charges par rapport à l'effectif de base des services (EPT budgétés).*

*Les principales variations à la hausse, toujours par rapport à l'exercice précédent, concernent :*

- *l'Unité d'accueil de Moutier avec + 419'445 du fait de l'année complète d'activité.*
- *la Police cantonale avec + 358'502 francs suite à des augmentations d'effectifs de gendarmes.*
- *le Service informatique avec + 228'871 francs, également du fait d'augmentation de postes prévus au budget.*
- *le Service de l'enseignement : + 205'817 francs.*
- *le Service de l'action sociale : + 139'771 francs.*

*Du côté des diminutions, les principales variations par rapport à l'exercice précédent et hors des éléments déjà mentionnés se trouvent :*

- *sur l'ensemble du personnel administratif du pouvoir judiciaire avec - 190'706 francs.*
- *sur les charges en personnel du Service des infrastructures avec - 161'669 francs.*

*Les autres variations sont inférieures à 150'000 francs et se trouvent pour les plus importantes au Service de la communication, à la Chancellerie et au Service du développement territorial.*

Le traitement du **personnel enseignant (302)** étant calqué sur les rentrées scolaires, la base de la paie de la rentrée de l'année précédente définit le budget (rentrée 2017/18) alors que la paie de la rentrée actuelle (2018/19) explique les différences. Ainsi, ni la vue de la rentrée précédente, ni celle de la rentrée actuelle, ni leur différence, ne permettent de donner un effectif moyen (prorata temporis) et donc d'expliquer complètement les variations de traitements en fonction des variations des EPT. La hausse de + 1'415'076 ou + 1,29 % par rapport au budget résulte de différents effets. A titre illustratif, le renouvellement naturel, l'ouverture ou la fermeture de classes, l'obtention de titres de formation, la fin des droits acquis, le personnel rémunéré à la tâche influencent d'autant cette augmentation en termes financiers alors que les EPT diminuent de - 1,97 EPT. *Cependant, la masse salariale du personnel enseignant reste stable par rapport aux comptes 2017 à 110,7 mios.*

La situation de ces écarts entre les comptes 2018 et tant le budget 2018 que l'exercice 2017 est présenté dans le tableau ci-dessous. Comme l'année précédente ou le budget s'est avéré également en deçà de la réalité, la base d'une seule rentrée ne donne pas une photographie assez précise permettant une estimation au plus proche. *Toutefois, la variation moindre par rapport aux comptes 2017 confirme la maîtrise de ces charges dans le temps.*

	<b>Ecart comptes 18 / budget 18</b>	<b>Ecart comptes 18 / comptes 17</b>
Ecoles enfantines (501)	+ 36'373.85	+ 84'257.85
Ecoles primaires (502)	+ 467'274.02	- 200'407.98
Ecoles secondaires (503)	+ 316'824.45	+ 163'614.55
Centre d'émulation informatique (504)	+ 3'713.80	- 26'934.55
<b>Total scolarité obligatoire</b>	<b>+ 824'186.12</b>	<b>+ 20'529.87</b>
Division lycéenne (541)	+ 45'250.40	-154'317.90
Division technique (542)	+ 55'416.30	- 33'727.75
Division artisanale (543)	+ 202'261.40	+ 134'003.85
Division commerciale (544)	+ 97'318.25	- 206'293.40
Division santé-social-arts (545)	+ 190'643.35	+ 152'701.15
<b>Total Divisions du CEJEF</b>	<b>+ 590'889.70</b>	<b>- 107'634.05</b>

Les **travailleurs temporaires (303)** regroupent d'autres corps de métiers "spécialisés" tels les vétérinaires officiels, les préposés à l'agriculture ou le service civil. L'évolution de + 27'248 francs résulte de variations compensatoires. La seule hausse de cette rubrique concerne l'engagement de spécialistes dans le domaine informatique pour + 166'357 francs. Le contrôle des viandes a été effectué durant une partie de l'année par le Service de la consommation et des affaires vétérinaires (SCAV) impliquant une baisse de - 56'949 francs. Finalement, la Caisse des épizooties voit ses indemnités diminuer dans une mesure similaire

en fonction de la situation épizootique. *Par rapport aux comptes 2017, le fait que le contrôle des viandes ait été assuré par le SCAV a permis également une diminution de cette charge. De plus, l'engagement d'un nombre inférieur de civilistes diminue cette rubrique de - 46'497 francs. Ainsi, le recours à des travailleurs temporaires s'est avéré pour - 133'668 francs inférieurs à l'exercice précédent.*

Les **allocations (304)** correspondent aux allocations pour inconvénients de service versées aux cantonniers et à la police qui ne sont pas intégrées au traitement. *Les allocations restent cependant proches des comptes 2017.*

Les variations des charges sociales ou **cotisations patronales (305)** sont liées aux variations des traitements. La diminution de - 104'578 francs résulte des prévisions des assurances sociales toujours difficiles (- 311'915 francs) tout comme celles de la prévoyance professionnelle qui s'avèrent supérieures de + 283'503.60 francs.

*Par rapport aux comptes 2017, la diminution des cotisations patronales est de - 0,5 mio. Elle s'explique majoritairement par le passage à la parité pour les taux de l'indemnité journalière diminuant de - 324'929 francs.*

La rubrique **306 Prestations de l'employeur** correspond aux dispositions touchant la prévoyance des membres du Gouvernement (actuels et rentiers). Lors de l'établissement du budget, les nouvelles dispositions n'étaient pas encore connues. L'exercice 2018 comptabilise pour la première fois le coût annuel complet des rentes en faveur des anciens membres du Gouvernement au bénéfice de l'ancien régime (+ 1'423'403 francs). Pour rappel, dès 2018, les rentes sont versées par le Service des ressources humaines. *Les périodes 2016 et 2017 comptabilisées en 2017 étaient encore prélevées de la fortune d'un fonds géré par la Caisse de pensions. La charge sous l'exercice 2017 n'était que de 0,8 mio (résultat de la dissolution du fonds précité). La progression s'élève ainsi à + 0,7 mio. Au moment d'adopter le budget 2018, le principe de recourir à des indemnités en lieu et place d'un régime spécifique de prévoyance avait été pris en considération. Un montant avait été prévu à cet instant sous traitement (rubrique 300) et non sous la présente rubrique (306). Par conséquent, la rubrique des traitements du Gouvernement diminue d'autant (voir commentaire rubrique 300). Les comptes 2017 intégraient également les indemnités 2016 et 2017. Cette rétroactivité explique la différence avec l'exercice précédent qui s'établit à - 260'580 francs.*

Dans les **autres charges de personnel (309)**, la sous-utilisation annuelle est récurrente avec - 319'215 francs par rapport au budget dont la majorité est issue de la formation continue de l'administration. *Toutefois, par rapport aux comptes 2017, la formation continue affiche tout de même une progression de + 128'458 francs. A noter au niveau de la Police cantonale une hausse due, notamment, aux aspirants plus nombreux qu'en 2017.*



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

RUBRIQUES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>31 Biens, services et autres charges d'exploitation</b>	<b>72'366'969</b>	<b>77'912'700</b>	<b>73'666'993</b>	<b>-4'245'707</b>	<b>-5.45%</b>
310 Charges de matériel et de marchandises	5'890'932	6'502'400	5'408'402	-1'093'998	-16.82%
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'094'880	1'726'400	1'418'013	-308'387	-17.86%
312 Eau, énergie, combustible	3'646'349	4'229'700	3'452'575	-777'125	-18.37%
313 Prestations de services et honoraires	31'532'458	34'001'700	31'619'954	-2'381'746	-7.00%
314 Travaux de gros entretien	10'157'065	9'753'700	10'186'743	433'043	4.44%
315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	5'872'613	6'193'500	5'831'367	-362'133	-5.85%
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	4'171'902	4'604'700	4'378'084	-226'616	-4.92%
317 Dédommagements	2'179'925	2'559'600	2'161'657	-397'943	-15.55%
318 Réévaluations sur créances	5'078'293	5'580'000	6'693'786	1'113'786	19.96%
319 Diverses charges d'exploitation	2'742'553	2'761'000	2'516'412	-244'588	-8.86%

La rubrique 31 étant particulièrement diffuse sur l'ensemble des services, une appréciation globale reste délicate tant les variations entre les années peuvent être conséquentes. Il reste pertinent de relever que cette rubrique affiche une différence par rapport au budget de - 4,2 mios ou - 5,45 %. Ce phénomène de résultat en deçà des prévisions est connu. Elle est en effet tributaire de décisions de justice, d'avancement de projet, d'obligations légales ou bénéficiant d'une refacturation des prestations. L'influence des subventions (rubrique 36) peut également jouer un rôle quant à la réalisation de mandats. Sur les 623 comptes concernés par une dépense en 2018, 153 affichent une hausse alors que 470 affichent une diminution. *En considérant l'évolution de cette rubrique par rapport aux comptes précédents, une hausse de 1,3 mio (+ 1,76 %) est constatée. Cette évolution résulte d'éléments avec un caractère obligatoire marqué (éliminations, réparation du réseau routier, etc.).*

Les **charges de matériel et de marchandises (310)** diminuent de - 1'093'998 francs ou - 16.82%. Un écart important entre le budget et les comptes est fréquent et connu sur cette rubrique. Le nombre important de rubriques (plus de 200) explique la difficulté d'une estimation précise. Au titre des principales diminutions, les moyens d'enseignement gérés par l'Economat cantonal et revendus à d'autres cantons diminue de - 284'278 francs car un décalage entre les coûts et la revente peut intervenir. Dans le domaine routier (signalisation, matériaux,

service hivernal, nettoyage etc.), une diminution de - 215'182 francs est constatée, tout comme dans les divisions du CEJEF (matériel didactique) pour - 178'514 francs. *Par rapport aux comptes 2017, la variation s'établit à - 482'530 francs. En effet, en plus des explications concernant les moyens d'enseignement, l'année 2017 voyait une progression des charges due à la publication du livre en lien avec l'A16.*

La rubrique **311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif** (mobilier, machines, appareils) diminue de - 308'387 francs. A nouveau, la large diffusion de cette rubrique sur l'ensemble des services rend difficile sa prévision. La principale variation provient toutefois de la Police cantonale avec - 171'133 francs.

*Malgré cette diminution, la Police cantonale augmente avec + 221'166 francs par rapport à l'exercice 2017, pour des frais d'équipements d'agents, expliquant majoritairement la progression de cette rubrique de + 0,3 mio.*

En matière d'eau, **énergie et combustible (312)**, les comptes sont inférieurs de - 777'124 francs, dont – 1,0 mio au titre de l'A16. La principale variation contraire concerne la nouvelle clé de répartition entre le canton et la Confédération pour les centres d'entretien de Delémont et Porrentruy (+ 228'359 francs). *Par rapport aux comptes, les mêmes éléments se retrouvent pour expliquer la diminution de - 193'773 francs.*

La rubrique **313 regroupant les prestations de services et honoraires (mandats, assurances, taxe)** diminue de - 2'381'746 francs. L'évolution de cette rubrique dépend particulièrement des prestations attendues et des impératifs de droit supérieur. Les variations étant par conséquent nombreuses et contraires, il est proposé de garder une vue de détail en analysant les sous-rubriques :

RUBRIQUES	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart C2018/B2018	Ecart C2018/C2017
3130 Prestations de services de tiers	22'427'652	23'804'700.00	21'981'556	-1'823'144	-446'096
3131 Planifications et projections de tiers	10'764	11'000	5'436	-5'564	-5'329
3132 Honoraires conseillers ext., experts, spécialistes	2'468'981	3'216'100	2'584'309	-631'791	115'328
3133 Charges d'utilisations informatiques	215'688	319'900	258'351	-61'549	42'662
3134 Primes d'assurances choses	611'974	637'800	612'185	-25'615	211
3135 Charges prestations de service pour pers. en garde	3'468'630	3'610'000	3'680'861	70'861	212'231
3137 Impôts et taxes	1'087'568	1'175'700	1'290'203	114'503	202'634
3138 Cours, examens et conseils	194'506	176'500	143'486	-33'014	-51'020
3139 Examens de fin d'apprentissage	1'046'693	1'050'000	1'063'568	13'568	16'875

L'interprétation de détails par sous-rubrique est ici pertinente. Les principales variations sont présentées et détaillées ci-dessous :

- La sous-rubrique 3130 Prestations de services de tiers accuse une diminution de - 1,8 mio. Cette diminution s'explique par plusieurs reports ou mandats moins importants que prévus pour le Service du développement territorial (- 563'494 francs : le plan spécial cantonal concernant l'aire d'accueil des gens du voyage à Mavalau, les études en lien avec le doublement de la voie ferroviaire entre Delémont et Bâle, EDJ, etc...).
- Pour ce même service et par rapport à l'année précédente, la variation s'établit à - 377'501 francs. Une diminution au sein du Service de la population de - 151'721 francs du fait de refoulement d'étrangers concernant principalement la Loi sur les étrangers, ainsi que la numérisation des registres d'état-civil inférieure aux prévisions. A noter que les prestations du pouvoir judiciaire (frais de détention, d'expertise, de médiation, frais en matière pénale, etc.) s'avèrent très proches du budget avec - 44'265 francs alors qu'il est complexe de l'estimer de par le volume et la nature des affaires pouvant fortement varier. Par rapport à 2017, ces charges diminuent de - 112'363 francs. Malgré le dépassement du budget pour + 377'670 francs, les mesures thérapeutiques affichent une diminution par rapport à l'exercice précédent de - 354'919 francs. L'ordonnance entrée en vigueur à la rentrée 2017 commence à déployer pleinement ses effets en 2018. A noter également, toujours par rapport aux comptes, des éléments uniques touchaient le Service informatique et expliquent une diminution au sein de ce service de - 382'511 francs. Par rapport aux croissances de cette rubrique entre 2017 et 2018, la rémunération des curateurs privés qui est, dès 2018, comptabilisée directement à charge de l'Etat par cette rubrique, explique une augmentation de + 583'926 francs.*
- Les honoraires des conseillers externes, experts et spécialistes (3132) s'avèrent inférieurs au budget et respectent ainsi la limitation de cette rubrique à hauteur de 1 % de la masse salariale (selon LFIN, art. 22a – RSJU 611). La principale variation provient des analyses, des mandats et des concepts de l'Office de l'environnement avec - 217'944 francs. *A noter que les études et mandats de ce même centre d'imputation se retrouvent supérieures aux comptes de l'année précédente de + 171'877 francs. Il s'agit de la seule variation significative de cette sous-rubrique.*
- Les impôts et taxes (3137) présentent une hausse de + 114'503 francs, du fait principalement du contrôle TVA effectué par l'Administration fédérale des contributions. La Police cantonale (730), le Centre sportif des Tilleuls (531), l'Office de l'environnement (410), le Service des infrastructures (420 et 421) qui, jusqu'ici, n'imposaient pas certaines prestations se sont vus dans l'obligation de verser un rétroactif sur les années 2013 à 2018.

La rubrique **314 Travaux de gros entretien** augmente de + 433'043 francs. La variation principale concerne les réparations importantes du réseau de l'A16 impliquant une hausse de + 1'073'031 francs, avec des recettes correspondantes (voir rubrique 46). Les variations

contraires concernent une réduction des taxes liées aux boues (- 265'301 francs) et des frais d'entretien inférieurs ou des chantiers reportés dans le domaine des bâtiments (- 154'045 francs). *L'écart par rapport à l'exercice précédent est de + 29'678 francs. On retrouve les mêmes explications pour les principales variations.*

L'**entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles (315)** tient compte des charges d'entretien générales. Globalement, la baisse de - 362'133 francs est ventilée sur un nombre conséquent de centres d'imputations. Les principales variations concernent la Police cantonale avec des frais d'entretien de machines et d'appareil inférieurs au budget (- 76'069 francs) et la maintenance logiciel (- 74'669 francs).

La rubrique **316 loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation** se réduit de - 226'616 francs. Le coût d'utilisation des véhicules cantonaux par le Centre d'entretien A16 pour - 136'890 francs explique l'essentiel de l'écart. *Par rapport à 2017, cette rubrique augmente de + 206'182 francs, notamment à cause d'un « Data Center » en supplément.*

Les **dédommagements (317)** affichent une diminution de - 397'943 francs. Ils sont répartis de manière diffuse sur plusieurs services. La Police cantonale affiche la diminution la plus importante de - 69'756 francs. *Cette rubrique reste stable par rapport à 2017 avec - 18'268 francs sur 2,1 mios.*

Les **réévaluations sur créances (318)**, fortement volatiles, augmentent de + 1'113'786 francs. Il s'agit majoritairement d'éliminations de créances fiscales pour + 602'521 francs et des jugements pour + 387'155 francs. *L'écart par rapport aux comptes est également important pour + 1'615'493 francs.*

Finalement, la dernière rubrique **319 diverses charges d'exploitation** diminue de - 244'588 francs. La principale variation concerne l'assistance judiciaire gratuite dépendante des situations pour - 347'610 francs. La principale hausse concerne les dommages et intérêts causés par la forte population de sangliers pour + 226'407 francs.

*Par rapport aux comptes 2017, cette rubrique diminue de - 226'142 francs. Au titre des principales variations, on retrouve l'assistance judiciaire gratuite qui affiche une réduction de - 314'145 francs et les dommages causés par les sangliers pour + 139'240 francs.*

### **2.3. Charges d'armement**

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

## 2.4. Amortissements du patrimoine administratif

RUBRIQUES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>33 Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>16'525'662</b>	<b>17'263'600</b>	<b>16'733'478</b>	<b>-530'122</b>	<b>-3.07%</b>
330 Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	16'525'662	17'263'600	16'733'478	-530'122	-3.07%

Par rapport au budget, la diminution est de - 530'122 francs.

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

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

CATEGORIES	Valeur à neuf estimée au 01.01.2018	Taux d'amortis- sement	Durée de vie en années	Montant de l'amortissement 2018
Terrains aménagés	4'822'685	2.50%	40.0	120'567
Ouvrages de génie civil	219'139'195	2.50%	40.0	5'478'480
Terrains bâtis	177'649'448	3.00%	33.3	5'231'686
Mobilier	837'954	10.00%	10.0	83'795
Véhicules	6'512'016	12.50%	8.0	814'002
Informatique (hardware et software)	14'780'486	25.00%	4.0	3'695'122
Equipements mobiliers	6'549'128	20.00%	5.0	1'309'826
<b>Totaux</b>	<b>430'290'913</b>	<b>3.89%</b>	<b>25.7</b>	<b>16'733'478</b>

Pour connaître l'entier de l'effort d'amortissement, il faut encore additionner l'amortissement des subventions d'investissement également classé par nature, soit à la rubrique 36 (3660 de 15'551'350 francs). La variation prise alors globalement entre ces deux rubriques est de - 595'172 francs.

*Par rapport aux comptes 2017, la différence globale (rubriques 3300.00 et 3660.00) est de - 773'954 francs. Cette variation importante était attendue lors des prévisions émises lors de l'introduction du MCH2.*

## 2.5. Charges financières

RUBRIQUES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>34 Charges financières</b>	<b>6'844'114</b>	<b>6'711'000</b>	<b>7'146'607</b>	<b>435'607</b>	<b>6.49%</b>
340 Charges d'intérêts	6'315'344	6'240'300	5'892'436	-347'864	-5.57%
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	3'667	3'200	5'377	2'177	68.03%
343 Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	64'273	57'500	49'211	-8'289	-14.42%
344 Réévaluations, immobilisations du patrimoine financier	0	0	731'645	731'645	
349 Différentes charges financières	460'830	410'000	467'938	57'938	14.13%

Les **charges financières (340)** diminuent de - 347'864 francs. La principale diminution concerne un prêt arrivé à échéance en 2018 alors que de nouveaux emprunts à long terme ne se sont pas avérés nécessaires (- 335'977 francs). La variation contraire la plus conséquente provient des intérêts rémunérateurs sur les créances fiscales qui ont augmenté de + 15'897 francs cette rubrique. Au 31 décembre 2018, les engagements à long terme sont restés stables à 210 mios et les engagements à court terme ont augmenté de + 16,4 mios. Cette progression s'explique par des besoins de liquidités plus importants (notamment suite au retard dans l'encaissement de l'impôt des frontaliers par la France). *Par rapport à l'exercice précédent, les charges financières baissent de - 422'908 francs. Les raisons sont identiques à celle évoquées ci-dessus. Toutefois les recettes encaissées grâce aux intérêts négatifs se sont avérées supérieures de + 63'002 francs aux comptes 2017 (voir rubrique 449).*

L'évolution du total des intérêts passifs depuis 2013 (y compris intérêts négatifs dès 2015) est la suivante :

Année	Intérêts <sup>1</sup> (mios)	Evolution (%)	En pour-cent des impôts <sup>2</sup>
2013	4,92	-13,0	1,5
2014	6,47 <sup>3</sup>	+ 31,7	1,9
2015	6,72	+ 3,8	2,0
2016	6,89	+ 2,5	2,1
2017	6,72	- 2,5	2,0
2018	6,24	-7,1	1,8

<sup>1</sup> Intérêts en lien avec les swaps comptés en net

<sup>2</sup> Total des impôts cantonaux, directs et indirects (rubrique 40)

<sup>3</sup> Reconnaissance de dette à CPJU de 34 millions au taux de 3%.

Les droits de garde pour les dépôts des titres correspondent à l'ensemble de la rubrique **342 frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs**.

Les **charges pour biens-fonds, patrimoine financier (343)** permettent de préciser l'appartenance de ces charges au patrimoine financier. La diminution de - 8'289 francs s'explique par le Fonds cantonal pour l'emploi (- 11'188 francs) qui compense largement des frais d'entretien de chauffage à la Villa Müller (patrimoine financier). *Par rapport à 2017, ces charges diminuent de - 15'062 francs.*

La rubrique **344 Réévaluations, immobilisations du patrimoine financier** n'était pas utilisée en 2017 et non prévue au budget. Les normes MCH2 impliquent que seul le patrimoine financier et non le patrimoine administratif doit être réévalué. Ainsi les moins-values des titres doivent être comptabilisées à la date de clôture. Il s'agit des actions de la BCJ dépassant le 51 % du capital social légal dont la perte de cours crée une moins-value de + 699'200 francs et les actions du MCH Group pour + 32'445 francs.

Les taux d'intérêts se maintiennent à un niveau bas et même négatifs qu'il est nécessaire de payer par rapport aux assurances conclues sur le risque de taux (swaps). Ceux-ci impliquent une hausse de + 57'938 francs des **différentes charges financières (349)**. *Ces charges restent stables par rapport à 2017 avec une variation de + 7'108 francs.*

## 2.6. Attributions aux fonds et financements spéciaux

RUBRIQUES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>35 Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>10'087'915</b>	<b>9'659'100</b>	<b>9'629'656</b>	<b>-29'444</b>	<b>-0.30%</b>
350 Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	24'036	32'000	172'124	140'124	437.89%
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre	10'063'879	9'627'100	9'457'532	-169'568	-1.76%

Les fonds avec des **capitaux de tiers** présentent une variation de + 140'124 francs ayant pour origine principale l'attribution au Fonds de soutien aux formations professionnelles (+ 135'343 francs) qui a vu une forte progression de ces revenus. Pour le reste, il s'agit d'une attribution au Fonds pour la promotion du sport (+ 10'861 francs) et du Fonds de la coopération (- 6'080 francs). *Par rapport aux comptes 2017, la variation est de + 148'089 francs pour les mêmes raisons que mentionnées ci-dessus.*

Les **attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre** diminuent de - 169'568 francs. Le Fonds cantonal pour l'emploi baisse de - 312'519 francs au titre de l'alimentation de l'Etat, les parts communales pouvant varier entre les années mais pas sur la durée. La principale variation contraire provient du Fonds de la péréquation cantonale (+ 78'617 francs) du fait de l'encaissement de l'impôt des frontaliers en hausse (voir rubrique

400). Par rapport à l'exercice précédent, la diminution de - 606'347 francs s'explique par le fait que le prélèvement en faveur du Fonds pour la coopération (ancien centre d'imputation 791) n'existe plus (- 318'906 francs) du fait de la suppression de ce Fonds par décision du 17 décembre 2014.

## 2.7. Charges de transfert

RUBRIQUES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>36 Charges de transfert</b>	<b>438'086'866</b>	<b>450'013'100</b>	<b>445'065'036</b>	<b>-4'948'064</b>	<b>-1.10%</b>
360 Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	15'528'399	15'539'800	15'600'227	60'427	0.39%
361 Dédommagements à des collectivités publiques	82'937'536	87'576'700	86'132'457	-1'444'243	-1.65%
362 Péréquation financière et compensation des charges	11'507'457	13'680'000	12'654'958	-1'025'042	-7.49%
363 Subventions à des collectivités et à des tiers	311'569'284	317'590'200	315'104'657	-2'485'543	-0.78%
366 Amortissements, subventions d'investissements	16'533'120	15'616'400	15'551'350	-65'050	-0.42%
369 Différentes charges de transfert	11'071	10'000	21'387	11'387	113.87%

La rubrique **36 Charges de transfert** regroupe l'ensemble des dépenses effectuées au bénéfice d'autres niveaux de collectivités publiques (Confédération, communes), syndicats, entreprises ou même de tiers (y compris les ménages). Elle correspond en termes absolus à la rubrique la plus importante, avec 57,13 % des charges réelles de l'Etat. Ces charges présentent une diminution de - 4'948'064 francs, soit -1,10 % par rapport aux prévisions budgétaires. L'estimation de cette rubrique reste délicate au vu du dynamisme auquel elle est soumise. *Cependant, une croissance est constatée par rapport aux comptes 2017, une croissance de + 1,57 % soit + 6,9 mios. Cette croissance annuelle régulière et conséquente indique bel et bien que le financement des principaux domaines connaissant un fort développement (santé, prévoyance sociale, asile, formation, etc.) constitue assurément un défi. En effet, en comparaison, la croissance des revenus n'atteint pas un tel niveau.*

Les comptes présentent une légère hausse de + 60'427 francs pour la rubrique **360 quotes-parts de revenus destinées à des tiers**. La part des communes correspondant au 63 % du produit de l'impôt des travailleurs frontaliers augmente de + 200'086 francs pour atteindre 13,9 mios, alors que leur part aux successions diminue de - 61'370 francs. La part fédérale aux émoluments du Bureau des passeports et des légalisations diminue de - 53'047 francs en proportion de l'encaissement inférieur aux projections. *Par rapport aux comptes 2017, on retrouve les mêmes raisons expliquant une hausse sur l'ensemble de la rubrique de + 71'828 francs. Dans cette variation nette est également comprise la baisse de notre part à l'IFD destinée aux autres cantons (- 95'166 francs).*



Les **dédommagements à des collectivités publiques (361)** sont inférieurs de - 1'444'243 francs ou - 1,65% par rapport au budget. La rubrique étant fortement répartie entre les services, il est choisi ici de se concentrer sur les éléments marquants méritant un commentaire particulier.

- La planification et la stratégie hospitalière du canton impliquent une diminution de - 2,2 mios des hospitalisations extérieures par rapport au budget. Cependant, il s'agit de considérer l'ensemble des hospitalisations en mettant en relation cette baisse avec la hausse des charges de l'Hôpital du Jura (voir ci-dessous). *En considérant l'évolution par rapport aux comptes 2017, les hospitalisations extérieures augmentent de + 1,2 mio.*
- Avec la prise en compte du loyer du Campus Strate J et des dépenses préciputaires (formation continue des enseignants jurassiens) moins importantes, la filière HEP-BEJUNE présente une diminution de - 753'360 francs. *Par rapport aux comptes 2017, il est constaté une hausse de + 433'582 francs.*
- Au niveau des autres filières de formation du secondaire II (HE-Arc, HES, HEP Suisse, Universités), une augmentation de + 1'591'260 francs résultant d'un nombre d'étudiants supérieur dans certaines filières ou facultés et d'une hausse de tarif de la HES-SO. *Cette hausse se retrouve par rapport aux comptes 2017 à hauteur de + 1,2 mio.*
- La formation professionnelle augmente de + 134'527 francs du fait d'un nombre d'étudiants ou d'apprentis fréquentant des écoles situées hors canton.
- Les écolages versés à d'autres cantons sont inférieurs de - 229'446 francs. Ils dépendent du nombre d'élèves jurassiens fréquentant l'école de la Courtine, inférieur aux prévisions budgétaires et *aux comptes 2017.*

*Les principales variations indiquées ci-dessus, auxquelles s'ajoute encore le renchérissement à la part cantonale du FAIF (+ 185'200 francs,) expliquent que cette rubrique présente une augmentation de + 3'194'922 francs (+ 3,85 %) par rapport à 2017.*

La rubrique **362** regroupant la **péréquation financière et compensation des charges (système cantonal)** présente une variation de - 1'025'042 francs. Cette diminution s'explique par le fait que la budgétisation s'opère en brut alors que la comptabilisation est passée en net. La principale variation concerne le Fonds de péréquation financière avec -1'050'656 francs. *Par rapport aux comptes 2017, le Fonds de péréquation financière augmente de + 636'830 francs, alors que le Fonds d'aide aux fusions (non utilisé en 2017) augmente de 509'345 francs suite aux fusions de Corban à Val-Terbi et de Rocourt en Haute-Ajoie.*

La plus grande partie des charges de transfert concerne les **subventions à des collectivités et à des tiers (363)** pour 315'104'657 francs. Ces subventions sont inférieures aux prévisions budgétaires pour - 2'485'543 francs principalement du fait d'éléments exceptionnels expliquant une partie conséquente de la diminution. *Cette rubrique regroupant les domaines de charges les plus dynamiques (prévoyance sociale, santé, asile) de l'Etat continue d'augmenter par rapport aux comptes 2017 (+ 3,3 mios). Cette progression est moins importante que celle*

*connue par le passé (+ 8,8 mios entre les comptes 2017 et 2016). Toutefois et comme pour la variation du budget, cela résulte d'éléments exceptionnels et dont la tendance ne peut être garantie dans le futur.*

Par rapport au budget, les principales augmentations proviennent :

- De l'activité des soins aigus (planification et stratégie de l'Etat), de la réadaptation et des lits d'attente de l'Hôpital du Jura pour + 2,8 mios. Cette hausse est à considérer globalement avec la diminution des hospitalisations extérieures mentionnée à la rubrique 361 de - 2,2 mios. *Le financement (prestations d'intérêt général et stationnaires) de l'Hôpital du Jura atteint 55,29 mios, soit une hausse de + 1'438'932 francs par rapport à 2017.*
- Toujours dans le domaine de la santé, le financement des soins augmente de + 1'448'162 francs, notamment à cause du matériel LIMA au sein des EMS et des UVP qui incombent dès 2018 aux cantons suite à un arrêté du Tribunal administratif fédéral (financement résiduel). *Par rapport à 2017, le financement des soins accuse une hausse de + 2 mios.*
- Des placements d'enfants et d'adultes dans des institutions sociales en hausse expliquent une différence de + 1'387'492 francs. *Par rapport aux comptes 2017, ces subventions augmentent de + 964'450 francs, confirmant ainsi cette tendance haussière des placements d'enfants en difficulté sociale est un constat déjà tiré lors des précédents exercices.*
- Le volume record de personnes prises en charges implique une augmentation des subventions (+ 540'441 francs) à l'Association jurassienne d'accueil des migrants (AJAM) afin de répondre à la dotation et à l'organisation pour y faire face. *En atteignant 5,1 mios de francs les subventions à l'AJAM augmentent de + 511'700 francs par rapport aux comptes 2017.*

*Par rapport à l'exercice précédent et en plus des variations déjà mentionnées, les principales hausses expliquant la croissance de cette rubrique proviennent du solde dû aux communes pour la répartition des charges de l'action sociale entre le canton et les communes (+ 1,7 mio), les contributions à la réduction des primes d'assurance-maladie (+ 1,5 mio), les bourses d'études et d'apprentissages qui accusaient un léger retard en 2017 (+ 0,7 mio), les subventions aux transports publics (+ 0,5 mio) et les institutions sociales jurassiennes (+ 0,4 mio).*

Du côté des diminutions les plus importantes, on peut relever plusieurs éléments expliquant que l'ensemble de la rubrique soit inférieure aux prévisions.

- Les prestations complémentaires présentent une diminution exceptionnelle de - 3'532'572 francs. Les causes de cette diminution sont multiples : premièrement un transitoire de 2017 a été surévalué et des charges concernant 2018 ont été supportées

- par l'exercice antérieur (- 1,5 mio). Deuxièmement, les dénonciations spontanées auprès des autorités fiscales dans le cadre de l'échange automatique de données entre la Suisse et l'étranger ont conduit à procéder à des demandes de restitution de prestations (- 0,7 mio). Finalement, un mois de retard dans le cadre du traitement des demandes de remboursements de frais de maladie vient encore diminuer cette charge (- 0,6 mio). *Par rapport à 2017, ces mêmes raisons expliquent une diminution de - 3'290'501 francs.*
- Le Centre médico-psychologique (CMP) diminue de - 779'479 francs par rapport au budget, notamment par le report de l'ouverture de l'Hôpital de jour et à des recettes supérieures aux prévisions. *Ainsi, le niveau reste proche des comptes 2017.* En restant dans le domaine des soins psychologiques, le nombre de patients jurassiens fréquentant l'unité d'hospitalisation pour adolescents est également inférieur au budget pour - 302'011 francs.
  - Les subventions dans le cadre du chômage diminuent de - 596'859 francs du fait de la bonne situation sur le marché de l'emploi. *Pour la même raison, la diminution par rapport aux comptes 2017 est de - 337'682 francs.*
  - L'assistance pour faciliter l'insertion professionnelle (EFEJ, Propul's, cours, stages, etc.) s'avère inférieure aux prévisions budgétaires de - 582'640 francs. Cette rubrique est inférieure aux comptes 2017 (- 300'883 francs) et proche de 2016.
  - Les subventions aux institutions scolaires extérieures dépendent du nombre d'enfants placés et diminuent par rapport au budget de - 302'011 francs.
  - Une diminution de - 243'880 francs est constatée sur le Fonds du tourisme, concernant principalement des projets touristiques LPR prévus au budget mais qui n'ont finalement pas démarré.
  - Les allocations familiales aux personnes sans activités lucratives diminuent de - 223'295 francs tout en restant très proches des comptes 2017.
  - Le transfert de la centrale d'appel d'urgence (CASU 144) à Fribourg ainsi qu'une diminution des médecins assistants au sein du cursus romand de médecine de famille impliquent une diminution de - 222'336 francs des subventions à des organismes de santé. *Par rapport à 2017, la variation est de même ampleur (- 222'336 francs).*
  - Finalement et toujours dans le domaine de la santé, tout en maintenant un encouragement financier à la formation et à la réalisation de projet spéciaux, les subventions aux EMS et UVP reconnus d'utilité publique sont en diminution de - 210'980 francs. *Par rapport aux comptes 2017, il s'agit d'une diminution de - 381'438 francs.*

*Outre les variations mentionnées ci-dessus concernant les diminutions par rapport à l'exercice 2017, on peut mentionner les contrats de prestations tels que la Fondation d'aide et soins à domicile diminuant de - 0,8 mio, et les Services sociaux régionaux (- 300'000 francs). Toujours dans le domaine social, les dépenses d'assistance diminuent de - 0,3 mio. Certains projets dans le cadre de subventions LPR aux entreprises privées ont pu être soldés en 2017 alors que d'autres ont été reportés en 2019 (- 0,2 mio). Dans le domaine de la psychogériatrie, les hospitalisations dont le canton assume le 55 % des coûts ont diminué de - 0,2 mio.*

Il n'y a aucune **réévaluation des participations du patrimoine administratif**.

Concernant les **amortissements des subventions d'investissement (366)** (cf. première explication de la présente rubrique 36 mais également celle de la rubrique 33), le taux d'amortissement linéaire retenu est de 10 %. L'exception à ce principe se réfère aux subventions accordées à la Confédération concernant la reprise par cette dernière de la propriété de l'A16 qui sont amorties à raison de 2,5 % par année. Pour cette rubrique, les amortissements 2018 ont été évalués ainsi :

CATEGORIES	Valeur à neuf estimée au 01.01.2018	Taux d'amortissement	Durée de vie en années	Montant de l'amortissement 2018
Subventions à la Confédération	59'506'383	2.50%	40.0	1'487'660
Subventions aux cantons	235'333	10.00%	10.0	23'533
Subventions aux communes	55'675'996	10.00%	10.0	5'567'600
Subventions aux entreprises publiques	32'641'543	10.00%	10.0	3'264'154
Subventions aux entreprises privées	44'608'631	10.00%	10.0	4'460'863
Subventions aux org. privés sans but lucratif	1'200'000	10.00%	10.0	120'000
Subventions aux ménages privés	4'381'810	10.00%	10.0	438'181
Subventions à l'étranger	1'893'586	10.00%	10.0	189'359
<b>Totaux</b>	<b>200'143'283</b>	<b>7.77%</b>	<b>12.9</b>	<b>15'551'350</b>

La redistribution de la taxe CO<sub>2</sub> (selon la masse salariale) correspond à la seule écriture des **différentes charges de transfert (369)**. Ce montant étant porté directement en diminution de la masse salariale des enseignants, les participations communales diminuent d'autant. La comptabilisation suit le principe du produit brut. Le montant perçu est difficilement prévisible. A noter cependant que le produit perçu en 2018 s'est avéré plus important que prévu impliquant ainsi une redistribution plus élevée aux institutions dont les salaires sont gérés par l'Etat (AJAM, Formation Emploi, Centre LAVI, etc.).

## 2.8. Subventions redistribuées

RUBRIQUES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018
<b>37 Subventions redistribuées</b>	<b>110'211'847</b>	<b>110'646'900</b>	<b>110'519'859</b>	<b>-127'041 -0.11%</b>

Les **subventions redistribuées (37)** sont neutres à l'égard du compte de résultats. En effet, le pendant se retrouve dans les revenus (subventions à redistribuer : rubrique 47).

La faible variation sur l'ensemble de la rubrique de - 127'041 francs ou - 0,11 % sur les 110,5 mios de cette rubrique s'explique par des variations contraires. Ainsi, les subventions pour la politique régionale du Service de l'économie diminuent de - 1'021'108 francs alors qu'en parallèle le Service du développement territorial voit une hausse de + 749'968 francs (agglomération de Delémont et Parc naturel régional du Doubs). *Par rapport aux comptes 2017, une hausse de + 308'012 francs, soit 0,28 % est constatée. Les subventions fédérales dans le domaine de l'agriculture augmentent de manière marquée (+ 921'401 francs), notamment au sein du programme de protection des ressources sol-air-eau. La politique régionale du Service de l'économie se retrouve également en diminution de - 364'653 francs. Les autres variations sont diverses et de moindre ampleur.*

## 2.9. Charges extraordinaires

RUBRIQUES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018
<b>38 Charges extraordinaires</b>	<b>1'000'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
380 Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	1'000'000	0	0	0

La rubrique **38 charges extraordinaires** est rarement utilisée. Aucun montant n'était prévu au budget et aucun montant n'a été effectivement réalisé. *Les comptes 2017 créaient une provision de 1,0 mio pour le financement des activités de l'Unité d'Accueil de Moutier (105). A noter que l'ensemble de la provision initialement prévue pour la première année d'activité n'a pas été utilisé et que le solde (453'916 francs) permettra de maintenir une veille du dossier Moutier.*

## 2.10. Imputations internes

RUBRIQUES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018
<b>39 Imputations internes</b>	<b>309'500</b>	<b>309'500</b>	<b>919'500</b>	<b>610'000</b> <b>197.09%</b>
391 Prestations de services	249'500	249'500	859'500	610'000    244.49%
392 Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500	15'500	15'500	0    0.00%
393 Frais administratifs et d'exploitation	36'500	36'500	36'500	0    0.00%
395 Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000	8'000	0    0.00%

Ce poste est également compensé par son pendant dans la colonne des produits (rubrique 49). Par rapport au budget, la hausse de 610'000 francs correspond aux **prestations de services (391)** concernant le travail estimé du Service informatique (520'000 francs), du

Service des ressources humaines (40'000 francs) et de l'Economat cantonal (50'000 francs) en faveur de l'Office des véhicules. Ces nouvelles imputations ont pour objectif de faire ressortir le coût complet du centre d'imputation dans la répartition fonctionnelle. *Ces mêmes nouvelles imputations expliquent la différence avec les comptes 2017.*

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

- des coûts calculés pour 26'000 francs (informatique et généraux) sont imputés au Préposé à la protection des données et à la transparence ;
- 50'000 francs sont imputés respectivement pour la gestion du Fonds du tourisme, de la péréquation financière, de la Caisse des épizooties et du Fonds des Déchets. Les rentrées correspondantes sont imputées 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.

Les rubriques 392, 393 et 395 concernent l'imputation des coûts calculés du Fonds de la pêche.

### 3. REVENUS

La récapitulation par genre de comptes au niveau des revenus est la suivante :

RUBRIQUES	REVENUS			
	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	ECARTS (%)
40 Revenus fiscaux	337'770'582	346'340'300	345'544'058	-0.23%
41 Revenus régaliens et de concessions	12'335'317	12'292'600	13'734'826	11.73%
42 Taxes	42'995'344	43'709'800	43'241'623	-1.07%
43 Revenus divers	122'667	113'500	192'225	69.36%
44 Revenus financiers	11'047'978	9'748'600	9'780'371	0.33%
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	8'556'838	9'561'000	8'937'923	-6.52%
46 Revenus de transfert	385'363'836	391'208'400	387'907'596	-0.84%
47 Subventions à redistribuer	110'211'847	110'646'900	110'519'859	-0.11%
48 Revenus extraordinaires	2'333'985	4'517'700	3'128'202	-30.76%
49 Imputations internes	309'500	309'500	919'500	197.09%
	<b>911'047'894</b>	<b>928'448'300</b>	<b>923'906'183</b>	-0.49%

Les commentaires de détails pour chaque rubrique sont repris ci-dessous. Les écarts sont commentés entre le budget et les comptes, *sauf dans les cas où l'écriture en italique présente les variations avec les comptes précédents.*

### 3.1. Revenus fiscaux

RUBRIQUES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>40 Revenus fiscaux</b>	<b>337'770'582</b>	<b>346'340'300</b>	<b>345'544'058</b>	<b>-796'242</b>	<b>-0.23%</b>
400 Impôts directs, personnes physiques	234'579'880	237'000'000	235'911'907	-1'088'093	-0.46%
401 Impôts directs, personnes morales	46'969'850	53'205'000	54'737'017	1'532'017	2.88%
402 Autres impôts directs	26'276'537	25'631'300	24'357'276	-1'274'024	-4.97%
403 Impôts sur la propriété et sur la dépense	29'944'316	30'504'000	30'537'859	33'859	0.11%

La rubrique **40 revenus fiscaux**, seconde rubrique de revenus la plus importante, présente une variation de - 0,23 % ou - 796'242 francs par rapport aux prévisions budgétaires. Depuis 2016, les prévisions s'avèrent très proches des encaissements effectifs. Les années antérieures présentaient des variations plus importantes résultant de l'amnistie fiscale. L'ensemble des revenus atteignent un niveau record, supérieur même aux années concernées par l'amnistie. Toutefois ce résultat n'est atteint que grâce au niveau élevé des personnes morales. Les recettes des personnes physiques présentent, pour leur part, une stabilité certaine. A noter que la baisse linéaire annuelle du barème fiscal de 1 % a été accordée en 2018 (alors qu'elle avait été suspendue en 2017). Elle explique ainsi, en partie, cet effet de stagnation des impôts des personnes physiques.

Par rapport au budget, les **impôts directs des personnes physiques (400)** sont inférieurs de - 1'088'093 francs ou - 0,46%. Le rôle d'impôt de l'année 2018 se retrouve quasiment au même niveau que le rôle de l'année précédente. Les revenus n'ayant pas progressé autant qu'espéré, l'impôt sur le revenu (y compris les variations) diminue de - 2,2 mios. L'impôt sur la fortune ne compense que très partiellement cette diminution avec + 575'709 francs, issus majoritairement des années antérieures. L'impôt des frontaliers progressent de + 291'174 francs. L'échange automatique d'informations entre la Suisse et l'étranger a impliqué une hausse des dénonciations spontanées permettant un encaissement total de 1 mio dans le cadre des amendes fiscales. Ainsi, par rapport au budget, elles présentent une hausse + 332'745 francs.

*Par rapport aux comptes 2017, l'impôt sur le revenu présente une incroyable stabilité avec une variation de - 12'089 francs alors que l'impôt sur la fortune augmente de + 194'544 francs. Cette rubrique présente une hausse de + 1'332'027 francs par rapport aux comptes. Elle provient majoritairement de l'impôt des frontaliers avec + 772'433 francs.*

Le produit de l'**impôt sur les personnes morales (401)** atteint un niveau élevé à 54,7 mios, supérieur à la prévision budgétaire de + 1,5 mio (ou + 2,88 %). La principale variation provient



de l'impôt sur le bénéfice (tous types de sociétés confondues) avec + 1'576'009 francs. *La hausse par rapport aux comptes 2017 apparaît bien plus marquée avec + 7,8 mios du fait de la bonne situation conjoncturelle des entreprises jurassiennes. L'imposition du bénéfice est à nouveau la principale variation avec + 7,9 mios ou + 21 %.*

La rubrique **402 autres impôts directs** diminue de - 1'274'024 francs par rapport aux attentes du budget. Les variations sont multiples car cette rubrique reste particulièrement difficile à anticiper. On peut relever les impositions spéciales avec - 1,16 mio suite à une correction de l'exercice 2017, l'impôt sur les gains immobiliers avec - 318'577 francs, l'impôt sur les successions et les donations de - 306'848 francs. Du côté des variations contraires, les droits de mutations et gages immobiliers augmentent de + 675'939 francs, suite à quelques dossiers importants. *Par rapport à 2017, cette rubrique est inférieure de - 1'919'261 francs. Les mêmes impôts que les variations expliquées pour le budget accusent une diminution.*

Enfin, les **impôts sur la propriété et sur la dépense (403)** représentant la taxe sur les véhicules s'avèrent très proche du budget avec + 33'859 francs sur 30,5 mios. Ces recettes dépendent du parc de véhicules et notamment de son poids (principaux critères de détermination). *En regard des comptes 2017, ces revenus augmentent de 593'543 francs, ce qui reste dans la moyenne historique.*

### 3.2. Revenus régaliens et de concessions

RUBRIQUES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>41 Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>12'335'317</b>	<b>12'292'600</b>	<b>13'734'826</b>	<b>1'442'226</b>	<b>11.73%</b>
410 Revenus régaliens	687'067	666'500	687'383	20'883	3.13%
411 Banque Nationale Suisse	10'107'565	10'290'000	11'616'554	1'326'554	12.89%
412 Revenus de concessions	1'480'685	1'276'100	1'370'889	94'789	7.43%
413 Parts de revenus à des loteries, Sport-Toto, paris	60'000	60'000	60'000	0	0.00%

Cette rubrique affiche une hausse de + 1'442'226 francs ou + 11,73 %, issue essentiellement de notre part au bénéfice de la **Banque nationale suisse (411)**. Du fait d'un bilan important, des variations sur les marchés peuvent fortement influencer le versement à la Confédération et aux cantons qui sont actionnaires-propriétaires. Les bons résultats des deux premiers trimestres 2017 avaient permis de retenir un multiple de 1,75 fois la part annuel dans le cadre du budget 2018. Les espérances ont cependant pu être dépassées avec un bénéfice de l'institution de 54 mias de francs pour 2017. Ainsi, la réserve pour distributions futures affichait un solde largement supérieur à 20 mias. Ce niveau ainsi dépassé permet de percevoir en 2018 une distribution correspondant au double d'une part ordinaire (+ 1'326'554 francs).

La rubrique **410 revenus régaliens** (chasse, pêche, sels, patentes pour le commerce de bétail) présente une augmentation de + 20'883 francs, *pour atteindre le même niveau que les comptes 2017 (+ 315 francs)*. Les permis de pêche en hausse expliquent principalement cette variation (+ 17'189 francs).

La rubrique **412 revenus de concessions** (auberges, concessions hydrauliques, Fonds des déchets et Fonds des dommages causés par les éléments) augmente de + 94'789.39 francs. Le Fonds pour la gestion des déchets avec + 125'019.39 correspond à la principale variation de cette rubrique.

### 3.3. Taxes

RUBRIQUES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>42 Taxes</b>	<b>42'995'344</b>	<b>43'709'800</b>	<b>43'241'623</b>	<b>-468'177</b>	<b>-1.07%</b>
420 Taxes d'exemption	633'970	710'000	646'880	-63'120	-8.89%
421 Emoluments administratifs	19'892'082	20'358'700	20'429'220	70'520	0.35%
422 Recettes hospitalières et établissements spécialisés, pensions	1'025'518	1'051'900	997'993	-53'907	-5.12%
423 Ecolages et taxes de cours	1'107'216	1'096'200	1'095'694	-506	-0.05%
424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	1'448'178	1'447'500	1'500'706	53'206	3.68%
425 Recettes sur ventes	1'966'567	2'086'400	2'047'644	-38'756	-1.86%
426 Remboursements	13'960'207	14'022'900	13'771'176	-251'724	-1.80%
427 Amendes	2'961'605	2'936'200	2'752'310	-183'890	-6.26%

La rubrique **taxes** diminue de - 468'177 francs, soit - 1,07 %.

La baisse des **taxes d'exemption** de construire un abri (- 63'120 francs) explique l'entier de la variation de la rubrique **420**. *Le montant reste cependant supérieur aux comptes 2017 (+ 12'910 francs)*.

Les **émoluments administratifs (421)** progressent de + 70'520 francs. Les principales hausses se retrouvent aux Offices de poursuites (+ 284'671 francs), au Registre foncier (+ 121'511 francs) et au Service de la population (+ 218'247 francs) lié au cycle de renouvellement des permis et à la nouvelle loi sur la nationalité. Les variations contraires principales sont issues des frais judiciaires fortement dépendant des affaires (- 249'735 francs) et des interventions policières en baisse (- 172'959 francs). Le solde concerne plusieurs variations entre de nombreux services. *Par rapport aux comptes 2017, cette rubrique progresse de + 537'138 francs, avec comme augmentation principale les émoluments de l'Office des véhicules pour + 417'447 francs, dépendant du volume d'activité. Les explications données pour les variations du budget se retrouvent dans les écarts entre les exercices.*

Les **recettes hospitalières et établissements spécialisés, pensions (422)** sont inférieures de - 53'907 francs. Les recettes du restaurant scolaire de la Division commerciale avec - 79'878 francs représentent la diminution la plus importante. Les remboursements d'assistance pour + 45'995 francs correspondent à la principale variation contraire de cette rubrique. *Outre les remboursements d'assistance, la baisse des placements de détenus d'autres cantons dans nos établissements réduit les recettes de - 77'236 francs.*

La rubrique **423 écolages et taxes de cours** affiche un résultat extrêmement proche du budget (- 506 francs). Ainsi, les écolages au sein des divisions du CEJEF affichant une augmentation de + 80'916 francs sont compensés par les participations de privés dans le cadre du chômage en baisse - 111'475 francs. Les autres variations sont contraires et réparties sur de nombreuses rubriques. *Les mêmes éléments explicatifs se retrouvent dans l'écart par rapport aux comptes 2017 qui n'est, globalement, que de - 11'522 francs.*

Les **taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services (424)** progressent de + 53'206 francs par rapport au budget. Les contributions au Fonds de soutien aux formations professionnelles affichent la principale variation de + 55'569 francs, que d'autres, de moindre importance, compensent en partie. *Par rapport aux comptes 2017, une variation de même ampleur est constatée sur l'ensemble de la rubrique avec + 52'528 francs. Cette progression s'explique tant par le Fonds cantonal pour l'emploi que par le Fonds de soutien aux formations professionnelles.*

Les **recettes sur ventes (425)** diminuent de - 38'756 francs par rapport au budget. Bien que fortement réparties entre de nombreuses unités, les principales variations concernent les ventes dans les divisions du CEJEF qui s'avèrent inférieures de - 93'784 francs, ainsi que les ventes des moyens d'enseignement de - 80'357 francs dépendant des besoins des écoles romandes. Les variations contraires sont nombreuses et réparties sur plusieurs services. A noter tout de même la hausse des ventes au Fonds cantonal pour l'emploi de + 64'685 francs. *Par rapport aux comptes 2017, les recettes liées aux servitudes Swissgrid ainsi que la vente de livre A16 (+ 47'815 francs) au sein du Service des infrastructures et les ventes de matériel à des tiers au sein du Service informatique (+ 44'478 francs) expliquent majoritairement la hausse de cette rubrique de + 81'077 francs.*

Les **remboursements (426)** diminuent de - 251'724 francs par rapport au budget. La fin de contrats et de projets informatiques ont impliqué une diminution des prestations à des tiers au sein du Service informatique pour - 439'508 francs. Dans le domaine de l'environnement une diminution de - 138'416 francs est constatée résultant d'un montant inférieur aux prévisions pour les refacturations pour la décharge de Bonfol. La diminution de la participation du SECO dans la lutte contre le travail au noir implique une différence de - 102'843 francs, alors que le budget tablait sur un maintien. Du côté des variations contraires, notons des remboursements de frais non prévus (+ 122'733 francs) provenant de la Fondation Jules Thurmann et des

indemnités de l'Etablissement cantonal d'assurance (ECA). Concernant le domaine des ressources humaines, les remboursements de frais APG maladie s'avèrent supérieurs au budget de + 167'063 francs, tout comme le fait qu'une extourne concernant les cotisations de la Caisse d'allocations familiales de 2017 pour + 151'220 francs n'était pas prévue au budget. Les autres variations de montants inférieures expliquent la différence. *Par rapport aux comptes 2017, des remboursements pour dégâts inférieurs au sein du centre d'entretien A16 pour - 168'130 francs s'ajoutent aux raisons mentionnées pour le Service informatique (- 457'390 francs) ainsi que les refacturations à l'Office de l'environnement (- 109'943 francs). Outre les remboursements de frais APG maladie (+ 208'886 francs), les prestations des constructions routières pour l'Unité territoriale IX se sont avérées supérieures avec + 174'876 francs et présentent les variations les plus importantes par rapport à l'année passée.*

Enfin, les **amendes (427)** affichent une diminution de - 183'890 francs, dont, au titre de principale variation, - 175'508 francs au Ministère public. *Cette variation se retrouve également à hauteur de - 244'676 francs entre les deux exercices.*

### 3.4. Revenus divers

RUBRIQUES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>43 Revenus divers</b>	<b>122'667</b>	<b>113'500</b>	<b>192'225</b>	<b>78'725</b>	<b>69.36%</b>
430 Revenus d'exploitation divers	92'430	90'500	166'183	75'683	83.63%
431 Activation de prestations propres	27'236	20'000	23'042	3'042	15.21%
439 Autres revenus	3'000	3'000	3'000	0	0.00%

Les **revenus divers** progressent de + 78'725 francs par rapport aux attentes du budget. La majorité de cette variation provient des **revenus d'exploitation divers** (+ 75'683 francs) du fait de remboursements APG liés à une incapacité de travail. Les produits de confiscations dépendent des affaires des tribunaux et présentent cette année une hausse de + 10'150 francs. Les autres variations de cette rubrique ou des rubriques 431 (**activation de prestations propres**) ou 439 (**autres revenus**) ne présentent pas d'élément particulier ou significatif. *Par rapport aux comptes 2017, le remboursement APG explique majoritairement la variation de + 69'558 francs.*

### 3.5. Revenus financiers

RUBRIQUES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>44 Revenus financiers</b>	<b>11'047'978</b>	<b>9'748'600</b>	<b>9'780'371</b>	<b>31'771</b>	<b>0.33%</b>
440 Revenus des intérêts	2'763'362	2'710'000	2'799'804	89'804	3.31%
441 Gains réalisés du patrimoine financier	1'455'441	100'000	39'353	-60'647	-60.65%
442 Revenus de participations du patrimoine financier	255'702	255'600	263'154	7'554	2.96%
443 Produit des biens-fonds du patrimoine financier	145'584	125'200	133'431	8'231	6.57%
445 Revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif	2'904'630	2'905'000	3'052'070	147'070	5.06%
446 Revenus financiers d'entreprises publiques	1'297'960	1'315'300	1'283'260	-32'040	-2.44%
447 Produit des biens-fonds du patrimoine administratif	2'169'953	2'217'500	2'090'953	-126'547	-5.71%
449 Autres revenus financiers	55'344	120'000	118'346	-1'654	-1.38%

Les **revenus financiers (44)** augmentent légèrement de + 31'770 francs.

La rubrique **440 revenus des intérêts** augmente de + 89'804 francs et regroupe les intérêts sur créances.

Bien qu'inférieurs au budget (- 60'647 francs), les **gains réalisés du patrimoine financier (441)** retrouvent un niveau standard. La différence par rapport aux comptes 2017 (- 1'416'088 francs) s'explique par la vente de deux immeubles (Les Cerisiers et la Bruntrutaine) ainsi réalisée lors de l'exercice précédent.

Les **revenus de participations du patrimoine financier (442)** présentent une très légère hausse de + 7'554 francs. La rubrique reprend essentiellement les dividendes des actions dont la part excède les 51 % au capital de la Banque cantonale.

La rubrique **443 Produit des biens-fonds du patrimoine financier** présente une augmentation de + 8'231 francs, ayant pour origine des loyers au sein du patrimoine financier. Les **revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif (445)** augmentent de + 147'070 francs. Bien que volatile, les Salines Suisses ont réalisées un meilleur rendement qu'estimé. Toutefois, l'essentiel des revenus est issu des dividendes de la Banque Cantonale du Jura pour le 51 % du capital (2,8 mios).

Les **revenus financiers d'entreprises publiques (446)** qui concernent la participation de l'Etablissement cantonal d'assurance (ECA), la rémunération de la garantie de la Banque cantonale du Jura (BCJ) et le dividende de la BNS diminuent de - 32'040 francs. La

rémunération de la garantie de la BCJ explique principalement cette différence suite à la prise en compte de l'amélioration conjoncturelle dans la fixation du taux de rémunération en faveur de l'Etat (- 32'000 francs).

Le **produit des biens-fonds du patrimoine administratif (447)** (produits des locations d'immeubles ou de salles) est inférieur de - 126'547 francs au budget, principalement par des locations inférieures dans les divisions du CEJEF et au Centre Sportif des Tilleuls et par un changement d'imputation comptable.

La rubrique **449 Autres revenus financiers** présentent les intérêts négatifs des emprunts. Malgré une faible variation par rapport au budget (- 1'653.51 francs), *ces revenus augmentent en comparaison des comptes 2017 (+ 63'002 francs), du fait notamment des emprunts nécessaires en fin d'année.*

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

RUBRIQUES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>8'556'838</b>	<b>9'561'000</b>	<b>8'937'923</b>	<b>-623'077</b>	<b>-6.52%</b>
450 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux de tiers	131'614	0	0	0	
451 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capital propre	8'425'224	9'561'000	8'937'923	-623'077	-6.52%

Les prélèvements équivalent, pour chaque fonds, à la différence entre la somme des charges et celle des revenus. Les variations que l'on trouve ici ne sont qu'une conséquence comptable des variations expliquées dans l'ensemble des rubriques précitées. Les prélèvements sont inférieures de - 623'077 francs par rapport au budget.

Les **prélèvements sur les fonds et financements spéciaux de capitaux de tiers (450)** ne présentent aucune variation. En effet, aucun prélèvement n'a été effectué alors que 2017 voyait un prélèvement sur le Fonds pour la promotion du sport, qui cette année bénéficie d'une attribution.

Il s'agit donc des **prélèvements sur les fonds et financements spéciaux de capital propre (451)** qui présentent une diminution. On peut relever que malgré des prélèvements sur le Fonds cantonal pour l'emploi inférieurs au budget (- 312'519 francs), *les parts cantonale et communale sont identiques à 2017. Bien que supérieur au prélèvement des comptes 2017 (+ 152'196), le Fonds des déchets présentent un prélèvement inférieur au budget de - 176'027 francs résultant de dépenses et de recettes inférieures aux prévisions. Par rapport aux comptes 2017, les prélèvements sur le Fonds de péréquation présentent une résultante entre les charges et les revenus en hausse de + 878'305 francs.*

### 3.7. Revenus de transfert

RUBRIQUES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>46 Revenus de transfert</b>	<b>385'363'836</b>	<b>391'208'400</b>	<b>387'907'596</b>	<b>-3'300'804</b>	<b>-0.84%</b>
460 Quotes-parts à des revenus	39'082'581	39'597'000	42'299'987	2'702'987	6.83%
461 Dédommagements de collectivités publiques	102'658'044	105'546'700	101'981'541	-3'565'159	-3.38%
462 Péréquation financière et compensation des charges	166'535'093	166'992'300	166'025'197	-967'103	-0.58%
463 Subventions des collectivités publiques et des tiers	76'891'919	78'900'400	76'618'035	-2'282'365	-2.89%
469 Différents revenus de transferts	196'200	172'000	982'837	810'837	471.42%

A l'image de la rubrique 36 (cf. commentaires ad hoc), il s'agit de la rubrique de recettes la plus importante en termes absolus, devant les revenus fiscaux (rubrique 40). Elle illustre aussi bien la répartition des tâches Etat-Communes (transferts des communes à l'Etat) que la dépendance vis-à-vis de l'extérieur, particulièrement par rapport à la Confédération, mais également envers les autres cantons. En comparaison à 2017, les revenus de transfert augmentent de + 2'543'760 francs ou + 0,66 %, pour s'établir à 387,9 mios. Ils restent cependant inférieurs aux prévisions budgétaires (- 3'300'804 francs ou - 0,84 %) en regard notamment des éléments décrits ci-dessous.

Les **quotes-parts à des revenus (460)** progressent de + 2'702'987 francs (+ 6,83 %). La part à l'impôt fédéral direct due à la bonne tenue du rôle des personnes morales augmente de + 2'777'076 francs. De même, la part à l'impôt anticipé, revenu particulièrement volatile, présente une hausse de + 1'174'135 francs. La redevance poids lourds (- 467'607 francs) et la part à l'impôt sur les huiles minérales (- 371'339 francs) s'avèrent inférieurs au budget. *Par rapport aux comptes 2017, l'impôt anticipé présente une différence de - 2'092'491 francs, largement compensé par l'IFD (+ 2'893'592 francs) et par l'impôt sur les huiles minérales (+ 2'237'978 francs) qui avait connu aux comptes 2017 une correction de l'exercice 2016.*

Les **dédommagements de collectivités publiques (461)** diminuent de - 3'565'159 francs. Les principales variations sont issues de l'A16. En effet, les recettes liées à l'entretien (- 2'084'410 francs) sont dépendantes d'apurements d'années antérieures et des dépenses réelles qui se sont avérées inférieures au budget. La fin des travaux en lien avec la paléontologie de l'A16 a été décalée de 6 mois, alors que le budget tablait sur un aboutissement au 31 décembre 2018. Par conséquent, des recettes inférieures de - 1'390'770 francs correspondant au montant passé en transitoire doivent permettre de couvrir les charges de fonctionnement de l'entité pour 2019. Les parts communales dans le domaine de l'enseignement obligatoire sont inférieures de 484'664 francs au budget. Des réparations

importantes au niveau du réseau de l'A16 expliquent un écart au niveau des recettes de + 1'345'644 francs avec le budget. *Par rapport aux comptes 2017, les principales variations à la baisse concernent la paléontologie A16 (- 812'946 francs), aux subventions fédérales A16 suite à une correction des années antérieures (- 435'550 francs), les recettes liées à l'entretien de l'A16 (- 429'606 francs), les recettes suite aux réparations importantes du réseau de l'A16 (+ 1'057'116 francs) et les parts des communes aux dépenses de l'enseignement (+ 326'756 francs).*

La **péréquation financière et compensation des charges (462)** affichent des recettes inférieures au budget pour - 967'103 francs. L'effet concerne majoritairement la péréquation financière cantonale. L'alimentation du Fonds cantonal de péréquation financière par les communes jurassiennes financièrement fortes présente une baisse de - 889'189 francs. Cet effet est comptable car le budget est établi en brut et les comptes en net (certaines communes paient et reçoivent en même temps, ce qui explique la majorité de l'écart lorsque l'on considère l'effet net). Les prestations restent strictement identiques. *A noter cependant que la péréquation financière intercantonale affiche une hausse de + 268'421 francs par rapport à 2017 pour s'établir à 160,6 mios.*

Les **subventions des collectivités publiques et des tiers (463)** diminuent de - 2'282'365 francs (- 2,89 %). Le principal effet résulte de la part des communes aux prestations complémentaires qui, comme corollaire aux charges inférieures dans ce domaine, impliquent des revenus inférieurs de - 1'209'290 francs. A noter cependant que la participation fédérale dans ce domaine sera adaptée en décalage. En effet, les comptes 2018 composés des acomptes fédéraux (80 % des charges probables de l'année 2018) et du solde 2017 présente une hausse de + 188'257 francs. La bonne situation conjoncturelle implique des subventions de la Confédération dans le cadre du chômage inférieures de - 632'520 francs. Une hausse des subventions fédérales dans le domaine de la formation professionnelle de + 415'500 francs dépend du nombre d'élèves (forfaits). Le solde est diffus. *En regard des comptes 2017, la part des prestations complémentaires des communes (- 1'190'090 francs) et les subventions fédérales dans le cadre du chômage (- 345'798 francs) sont les principales différences à la baisse. L'augmentation notable des revenus provient des subventions fédérales aux réductions des primes d'assurance-maladie (+ 967'988 francs) qui suit la hausse des primes.*

Les **différents revenus de transfert (469)** augmentent de + 810'837 francs suite majoritairement aux remboursements dans le cadre de l'affaire Car Postal (+ 639'286 francs) et le produit de la taxe CO<sub>2</sub> (+ 177'400 francs), par nature difficilement estimable. Un seul cas de remboursement pour l'amélioration et la construction de logements explique une diminution de - 5'850 francs. *Les mêmes éléments expliquent l'essentiel des variations entre les comptes 2017 et 2018.*



### 3.8. Subventions à redistribuer

RUBRIQUES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
47 Subventions redistribuées	110'211'847	110'646'900	110'519'859	-127'041	-0.11%

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

### 3.9. Revenus extraordinaires

RUBRIQUES	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
48 Revenus extraordinaires	2'333'985	4'517'700	3'128'202	-1'389'498	-30.76%
480 Revenus fiscaux extraordinaires	1'494'669	1'155'000	1'158'192	3'192	0.28%
483 Revenus divers extraordinaires	8'437	0	523	523	
489 Prélèvements sur le capital propre	830'878	3'362'700	1'969'487	-1'393'213	-41.43%

Les critères d'appartenance sont les mêmes que pour la rubrique 38 (cf. commentaire ad hoc).

Cette catégorie de **revenus fiscaux extraordinaires (480)** regroupe essentiellement le rachat d'actes de défaut de biens (ADB) à hauteur de 1,2 mio.

Deux **prélèvements sur le capital propre (489)** marquent ce bouclage :

- la valeur de la dissolution annuelle au titre des prestations à servir aux ministres rentiers selon la modification du décret adopté pour 1'423'403 francs. Ce montant neutralise ainsi la charge correspondante et n'était pas prévu lors de l'élaboration du budget (voir rubrique 306).
- le prélèvement sur la provision pour l'accueil de Moutier de 546'084 francs permet de neutraliser les charges liées à ce centre d'imputation. L'ensemble de la provision créée en 2017 n'a pas été utilisé, le montant restant pourra être employé pour la veille du dossier dans les années à venir.

A noter que le prélèvement dans la réserve de 2,5 mios ne s'est pas avéré nécessaire.

*Par rapport à 2017, le rachat d'ADB (+ 324'953 francs), la dissolution de la provision pour les ministres rentiers (- 592'525 francs) et le prélèvement sur la provision pour l'accueil de Moutier (+ 546'084 francs) expliquent l'essentiel des variations de ce nouvel exercice.*

### **3.10. Imputations internes**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>COMPTES 2017</b>	<b>BUDGET 2018</b>	<b>COMPTES 2018</b>	<b>VARIATIONS 2018/B2018</b>	
<b>49 Imputations internes</b>	<b>309'500</b>	<b>309'500</b>	<b>919'500</b>	<b>610'000</b>	<b>197.09%</b>
491 Prestations de services	249'500	249'500	859'500	610'000	244.49%
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500	15'500	15'500	0	0.00%
493 Frais administratifs et d'exploitation	36'500	36'500	36'500	0	0.00%
495 Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000	8'000	0	0.00%

Ce poste est le pendant de la rubrique 39, où la prestation fournie est mise à charge (cf. commentaire ad hoc rubrique 39). La variation concerne les imputations liées à l'OVJ (+ 610'000 francs) qui n'étaient pas prévues au budget.

### III. COMPTE D'INVESTISSEMENTS

Les investissements nets 2018 de l'Etat s'élèvent à 32,0 mios alors que le budget se basait sur 32,7 mios. Le montant prévu à la tranche 2018 de la planification financière des investissements était de 35,5 mios.

Des investissements inférieurs aux prévisions ainsi qu'un compte de résultat meilleur que prévu ont favorisé une augmentation du degré d'autofinancement 2018. Ce degré d'autofinancement s'établit à 96,9 % alors que le budget prévoyait 83 %. L'insuffisance de financement se monte à 1,0 mio au lieu de 5,6 mios. La charge d'amortissement annuelle engendrée par les investissements nets effectués en 2018 s'élèvera ces prochaines années à 3,2 mios.

#### 1. Investissements nets

	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018
Investissements nets	26'128'632	32'740'300	31'969'934	- 770'366 - 2.35%

Les principaux écarts nets sont expliqués comme suit :

- aménagement et construction de bâtiments, principalement divers décalages temporels, dont Banné 23, bâtiment Fondation Jules Thurmann, poste de police à Saignelégier, CARTO 23, nouveau centre d'exploitation des routes, Morépont E, laboratoire cantonal, Hôtel des Halles (- 3,3 mios) ;
- aménagement de routes cantonales, décalages temporels, dont la traversée de Courroux (- 0,9 mio) ;
- équipements et applications informatiques, décalages temporels (+ 0,6 mio) ;
- subventions dans le domaine de l'énergie, décalages temporels et remboursement de subventions fédérales d'années précédentes (+ 0,7 mio) ;
- maintenance routière, crédit supplémentaire octroyé par le Parlement (+ 1,2 mio) ;
- subventions dans le domaine routier, crédit supplémentaire octroyé par le Parlement (+ 1,3 mio).

## 2. Investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal

	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
Dépenses brutes	40'026'531	49'923'900	48'010'310	- 1'913'590	- 3.83%
Participation fédérale à la construction de l'A16 (y.c. frais de personnel)	18'897'867	7'800'000	15'680'130	+ 7'880'130	+ 101.03%
<b>Investissements nets</b>	<b>58'924'398</b>	<b>57'723'900</b>	<b>63'690'440</b>	<b>+ 5'966'540</b>	<b>+ 10.34%</b>

Les investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal sont bien supérieurs aux prévisions budgétaires (+ 6.0 mios; + 10,34 %). Cela est dû à des dépenses pour la construction de l'A16 plus importantes que prévu.

### 3. Récapitulation par département

DEPARTEMENTS	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>Investissement nets</b>	<b>26'128'632</b>	<b>32'740'300</b>	<b>31'969'934</b>	<b>770'366</b>	<b>- 2.35%</b>
1. Chancellerie d'Etat (CHA)	189'610	313'000	251'870	- 61'130	- 19.53%
2. Département de l'intérieur (DIN)	459'875	780'000	611'866	- 168'134	- 21.56%
3. Département de l'économie et de la santé (DES)	2'823'069	2'648'000	2'256'287	- 391'713	- 14.79%
4. Département de l'environnement (DEN)	17'360'030	21'186'300	20'922'153	- 264'147	- 1.25%
5. Département de la formation, de la culture et des sports (DFCS)	1'854'253	3'781'000	3'350'138	- 430'862	- 11.40%
6. Département des finances (DFI)	3'441'795	4'032'000	4'577'621	+ 545'621	+ 13.53%

Les écarts principaux nets sont les suivants :

- **Département de l'économie et de la santé** (- 0,4 mio) : des décalages dans les subventions LPR et des prêts LIM remboursés plus rapidement que prévu expliquent cet écart.
- **Département de l'environnement** (- 0,3 mio) : cette différence est principalement expliquée par des écarts pour le secteur routier (+ 2.2 mios), de l'énergie (+ 0,7 mio) et du bâtiment (- 3.3 mios).
- **Département de la formation, de la culture et des sports** (- 0,4 mio) : cet écart provient en grande partie des prêts d'études (- 0,3 mio) et du report du versement de subventions pour le sport (- 0,1 mio).
- **Département des finances** (+ 0,5 mio) : des écarts temporels pour des projets informatiques expliquent cette différence.

#### 4. Récapitulation par genre de comptes

DEPARTEMENTS	COMPTES 2017	BUDGET 2018	COMPTES 2018	VARIATIONS C2018/B2018	
<b>Investissement nets</b>	<b>26'128'632</b>	<b>32'740'300</b>	<b>31'969'934</b>	<b>- 770'366</b>	<b>- 2.35%</b>
<b>5 Dépenses d'investissement</b>	<b>40'026'531</b>	<b>49'923'900</b>	<b>48'010'310</b>	<b>- 1'913'590</b>	<b>- 3.83%</b>
50 Immobilisations corporelles	17'977'258	23'538'000	21'755'102	- 1'782'898	- 7.57%
54 Prêts	538'300	750'000	403'275	- 346'725	- 46.23%
55 Participations et capital social	60'000	2'000'000	2'000'300	+ 300	+ 0.02%
56 Subventions accordées	12'445'588	13'473'000	12'978'996	- 494'004	- 3.67%
57 Subventions redistribuées	8'899'906	10'127'900	10'836'926	+ 709'026	+ 7.00%
58 Attribution aux fonds spéciaux	105'480	35'000	35'712	+ 712	+ 2.03%
<b>6 Recettes d'investissement</b>	<b>13'897'899</b>	<b>17'183'600</b>	<b>16'040'376</b>	<b>- 1'143'224</b>	<b>- 6.65%</b>
60 Transfert au patrimoine financier	219'000	0	0	+ 0	
61 Remboursements	218'264	0	135'888	+ 135'888	
63 Subventions acquises	1'351'513	3'903'200	1'822'305	- 2'080'895	- 53.31%
64 Remboursements de prêts	2'119'251	2'022'500	2'271'856	+ 249'356	+ 12.33%
66 Remboursements de subventions	781'354	240'000	90'814	- 149'186	- 62.16%
67 Subventions à redistribuer	8'899'906	10'127'900	10'836'926	+ 709'026	+ 7.00%
68 Prélèvements sur les fonds	308'611	890'000	882'588	- 7'412	- 0.83%

Les principaux écarts peuvent être expliqués comme suit :

- les **immobilisations corporelles** sont inférieures de 1,8 mio aux prévisions. Cela s'explique par des écarts sur les bâtiments (- 3,3 mios), sur les équipements et applications informatiques (+ 0,6 mio) et sur les routes (+ 0,9 mio) ;
- des versements moins importants que prévu pour les prêts d'études expliquent l'écart pour les **prêts** de 0,3 mio ;

- la différence de - 0,5 mio pour les **subventions accordées** provient d'écart budgétaires dans le domaine énergétique (- 1,4 mio), de l'économie (- 0,2 mio), des sports (- 0,1 mio) et des routes (+ 1,3 mio);
- pour les **subventions acquises**, l'écart de 2,1 mios découle de la baisse de versements de subventions dans le domaine énergétique.





## **DEUXIEME PARTIE**

**I. COMPTES DE RESULTATS  
DES SERVICES  
ET  
COMMENTAIRES DETAILLES**

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>Récapitulation (net)</b>	<b>5'432'443</b>	<b>5'758'900</b>	<b>1'293'754</b>	<b>- 4'465'146</b>	<b>- 77.5 %</b>	
<i>dont charges</i>	916'480'337	934'207'200	925'199'937	- 9'007'263	- 0.96 %	
<i>dont revenus</i>	-911'047'894	-928'448'300	-923'906'183	+ 4'542'117	- 0.49 %	
<b>1</b>	<b>Chancellerie d'Etat (net)</b>	<b>8'265'266</b>	<b>7'647'000</b>	<b>6'905'385</b>	<b>- 741'615</b>	<b>- 9.70 %</b>
	<i>dont charges</i>	10'662'711	10'528'900	9'399'404	- 1'129'496	- 10.73 %
	<i>dont revenus</i>	-2'397'445	-2'881'900	-2'494'019	+ 387'881	- 13.46 %
<b>2</b>	<b>Département de l'Intérieur (net)</b>	<b>124'385'894</b>	<b>127'688'500</b>	<b>124'026'998</b>	<b>- 3'661'502</b>	<b>- 2.87 %</b>
	<i>dont charges</i>	214'752'009	220'034'000	217'237'391	- 2'796'609	- 1.27 %
	<i>dont revenus</i>	-90'366'115	-92'345'500	-93'210'393	- 864'893	+ 0.94 %
<b>3</b>	<b>Département de l'Economie et de la Santé (net)</b>	<b>140'679'873</b>	<b>145'051'000</b>	<b>143'717'848</b>	<b>- 1'333'152</b>	<b>- 0.92 %</b>
	<i>dont charges</i>	266'192'684	272'858'400	269'250'908	- 3'607'492	- 1.32 %
	<i>dont revenus</i>	-125'512'811	-127'807'400	-125'533'060	+ 2'274'340	- 1.78 %
<b>4</b>	<b>Département de l'Environnement (net)</b>	<b>-443'252</b>	<b>-2'669'100</b>	<b>-2'255'488</b>	<b>+ 413'612</b>	<b>- 15.50 %</b>
	<i>dont charges</i>	77'890'096	80'382'900	79'269'324	- 1'113'576	- 1.39 %
	<i>dont revenus</i>	-78'333'348	-83'052'000	-81'524'812	+ 1'527'188	- 1.84 %
<b>5</b>	<b>Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)</b>	<b>136'772'883</b>	<b>135'798'200</b>	<b>137'965'055</b>	<b>+ 2'166'855</b>	<b>+ 1.60 %</b>
	<i>dont charges</i>	228'548'116	228'914'600	229'317'642	+ 403'042	+ 0.18 %
	<i>dont revenus</i>	-91'775'233	-93'116'400	-91'352'586	+ 1'763'814	- 1.89 %
<b>6</b>	<b>Département des Finances (net)</b>	<b>-404'228'220</b>	<b>-407'756'700</b>	<b>-409'066'043</b>	<b>- 1'309'343</b>	<b>+ 0.32 %</b>
	<i>dont charges</i>	118'434'722	121'488'400	120'725'269	- 763'131	- 0.63 %
	<i>dont revenus</i>	-522'662'942	-529'245'100	-529'791'312	- 546'212	+ 0.10 %

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>1</b>	<b>Chancellerie d'Etat (net)</b>	<b>8'265'266</b>	<b>7'647'000</b>	<b>6'905'385</b>	<b>- 741'615</b>	<b>- 9.70 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>10'662'711</i>	<i>10'528'900</i>	<i>9'399'404</i>	<i>- 1'129'496</i>	<i>- 10.73 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'397'445</i>	<i>-2'881'900</i>	<i>-2'494'019</i>	<i>+ 387'881</i>	<i>- 13.46 %</i>
<b>100</b>	<b>Chancellerie (net)</b>	<b>742'988</b>	<b>652'600</b>	<b>665'541</b>	<b>+ 12'941</b>	<b>+ 1.98 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'204'059</i>	<i>1'101'600</i>	<i>1'103'082</i>	<i>+ 1'482</i>	<i>+ 0.13 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-461'071</i>	<i>-449'000</i>	<i>-437'541</i>	<i>+ 11'459</i>	<i>- 2.55 %</i>
100.3000.00	Conseil consultatif Jurassiens extérieur	14'361	13'000	11'372	- 1'628	- 12.52 % Une séance plénière en moins en 2018.
100.3010.00	Traitements du personnel	806'555	694'500	701'316	+ 6'816	+ 0.98 %
100.3050.00	Assurances sociales	50'799	43'800	44'254	+ 454	+ 1.04 %
100.3051.00	Caisse de pensions	68'150	59'000	60'992	+ 1'992	+ 3.38 %
100.3053.00	Assurance-accidents	1'333	1'300	1'181	- 119	- 9.17 %
100.3054.00	Cotisations allocations familiales	23'005	19'800	20'005	+ 205	+ 1.04 %
100.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	6'385	4'500	4'507	+ 7	+ 0.15 %
100.3090.00	Formation du personnel	-	2'300	1'800	- 500	- 21.74 %
100.3100.00	Fournitures de bureau	7'085	23'200	32'422	+ 9'222	+ 39.75 % Une votation cantonale supplémentaire en 2018.
100.3100.00.01	Fournitures bureau, imprimés	1'764	1'000	994	- 6	- 0.55 %
100.3100.00.02	Matériel de vote	5'321	22'200	31'428	+ 9'228	+ 41.57 %
100.3102.00	Journal officiel	193'907	205'000	189'207	- 15'793	- 7.70 % Réduction des abonnements (rubrique 4250.00) et diminution des insertions (4260.01) et coût d'impression en légère baisse par rapport à 2017 (rubr. 3102.00).
100.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	443	400	522	+ 122	+ 30.44 %
100.3130.00	Prestations de service	7'091	8'800	9'604	+ 804	+ 9.13 %
100.3137.00	Impôts et taxes	12'164	12'000	10'965	- 1'035	- 8.63 %
100.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2'929	3'000	2'503	- 497	- 16.57 %
100.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	9'851	11'000	12'433	+ 1'433	+ 13.02 % Augmentation des séances à l'extérieur liées à de nouveaux projets.
100.4250.00	Abonnements au Journal officiel	-131'340	-132'000	-126'457	+ 5'543	- 4.20 %
100.4260.00	Remboursements de frais	-4'544	-2'000	-1'422	+ 578	- 28.88 % Cf. commentaire rubrique 3102.00.
100.4260.01	Insertions au Journal officiel	-325'187	-315'000	-309'662	+ 5'339	- 1.69 % Cf. commentaire rubrique 3102.00.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>101</b>	<b>Gouvernement (net)</b>	<b>2'859'942</b>	<b>2'881'800</b>	<b>2'746'312</b>	<b>- 135'488</b>	<b>- 4.70 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>2'949'694</i>	<i>2'962'200</i>	<i>2'835'668</i>	<i>- 126'532</i>	<i>- 4.27 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-89'752</i>	<i>-80'400</i>	<i>-89'356</i>	<i>- 8'956</i>	<i>+ 11.14 %</i>
101.3000.00	Traitements des membres du Gouvernement	1'107'146	1'358'700	1'112'257	- 246'443	- 18.14 % Selon décision du Parlement du 20.12.17, inclus les indemnités de prévoyance des membres du Gouvernement. C.f. rubrique 3069.00.
101.3010.00	Traitements secrétaires de départements	684'746	673'300	749'457	+ 76'157	+ 11.31 % Remplacement liée à une incapacité de travail.
101.3050.00	Assurances sociales	111'848	125'400	115'563	- 9'837	- 7.84 %
101.3051.00	Caisse de pensions des membres du GVT	27'855	218'300	155'103	- 63'197	- 28.95 %
101.3053.00	Assurances-accidents	2'506	3'100	2'607	- 493	- 15.90 %
101.3054.00	Cotisations allocations familiales	51'535	57'700	53'330	- 4'370	- 7.57 %
101.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	14'289	13'000	12'012	- 988	- 7.60 %
101.3069.00	Autres prestations de l'employeur	526'080	-	265'500	+ 265'500	Indemnités selon les dispositions de la loi concernant la prévoyance des membres du Gouvernement.
101.3090.00	Formation	9'000	9'000	7'200	- 1'800	- 20.00 %
101.3099.00	Autres charges de personnel	2'630	4'000	2'184	- 1'816	- 45.41 % Frais funéraires.
101.3100.00	Fournitures de bureau	3'208	3'500	3'729	+ 229	+ 6.55 %
101.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'270	2'300	1'874	- 427	- 18.54 %
101.3130.00	Prestations de service	71'985	81'400	70'266	- 11'134	- 13.68 % Diminution des frais de téléphonie.
101.3130.00.01	<i>Natels Gouvernement, téléphonie</i>	<i>7'830</i>	<i>13'000</i>	<i>5'424</i>	<i>- 7'576</i>	<i>- 58.28 %</i>
101.3130.00.02	<i>Divers</i>	<i>6'500</i>	<i>6'000</i>	<i>7'256</i>	<i>+ 1'256</i>	<i>+ 20.93 %</i>
101.3130.00.03	<i>Cotisations</i>	<i>57'655</i>	<i>62'400</i>	<i>57'586</i>	<i>- 4'814</i>	<i>- 7.71 %</i>
101.3132.00	Etudes, expertises	69'161	200'000	80'457	- 119'543	- 59.77 % Peu de mandats et expertises en 2018. Le nombre et la réalisation effective des études ainsi que les mandats sont toujours très difficiles à prévoir.
101.3132.01	Assemblée interjurassienne	102'856	-	-		
101.3134.00	Assurances véhicules	401	500	396	- 104	- 20.88 %
101.3151.00	Entretien véhicules	5'475	8'000	3'531	- 4'469	- 55.86 % Peu de frais en 2018 (nouveau véhicule acheté fin 2017). Les réparations sont effectuées par le Service des infrastructures.
101.3170.00	Frais de représentation et de réceptions	153'373	190'500	196'868	+ 6'368	+ 3.34 %
101.3170.00.01	<i>Frais forfaitaires</i>	<i>47'500</i>	<i>47'500</i>	<i>47'500</i>		
101.3170.00.02	<i>Manifestations de relations publiques (GVT)</i>	<i>17'208</i>	<i>35'000</i>	<i>20'022</i>	<i>- 14'979</i>	<i>- 42.80 %</i>
101.3170.00.03	<i>Réceptions et déplacements hors canton</i>	<i>88'665</i>	<i>108'000</i>	<i>129'346</i>	<i>+ 21'346</i>	<i>+ 19.77 %</i>
101.3199.00	Indemnités	-	10'000	-	- 10'000	- 100.00 % Pas de dépens mis à charge du Gouvernement en 2018.
101.3611.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	3'334	3'500	3'334	- 166	- 4.74 %
101.4130.00	Parts de revenus à des loteries, Sport-Toto, paris	-60'000	-60'000	-60'000		5% de la part jurassienne à la Loterie romande est mise en recettes.
101.4260.00	Remboursements d'indemnités et divers	-29'752	-20'400	-29'356	- 8'956	+ 43.90 % Participations dans les conseils d'administration.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>105</b>	<b>Accueil de Moutier (net)</b>	<b>1'033'924</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
	<i>dont charges</i>	<b>1'033'924</b>	<b>863'800</b>	<b>546'084</b>	<b>- 317'716</b>	<b>- 36.78 %</b>
	<i>dont revenus</i>	<b>-</b>	<b>-863'800</b>	<b>-546'084</b>	<b>+ 317'716</b>	<b>- 36.78 %</b>
105.3000.00	Jetons de présence	-	12'000	-	- 12'000	- 100.00 % L'exercice 2018 était le premier budget. L'actualité (traitement des recours, décision de la préfecture) a été largement différente des prévisions retenues en été 2017. Pas de travail en commission à ce stade.
105.3010.00	Traitements du personnel	28'087	578'800	447'532	- 131'268	- 22.68 % - 0,92 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Entrées en fonction différées.
105.3050.00	Assurances sociales	1'730	36'400	27'960	- 8'440	- 23.19 %
105.3051.00	Caisse de pensions	3'049	51'800	37'803	- 13'997	- 27.02 %
105.3053.00	Assurance-accidents	36	1'100	686	- 414	- 37.66 %
105.3054.00	Cotisations allocations familiales	801	16'500	12'707	- 3'793	- 22.99 %
105.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	222	3'800	2'862	- 938	- 24.68 %
105.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	-	-	450	+ 450	
105.3100.00	Fournitures de bureau	-	5'000	852	- 4'148	- 82.97 % Cf. commentaire de la rubrique 105.3000.00.00.
105.3102.00	Imprimés, publications	-	2'000	-	- 2'000	- 100.00 % Idem.
105.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	-	3'000	1'024	- 1'976	- 65.88 % Idem.
105.3130.00	Prestations de services	-	110'000	6'448	- 103'552	- 94.14 % Idem.
105.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	-	43'400	3'761	- 39'640	- 91.34 % Idem.
105.3636.00	Subventions accordées aux org.priv.à but non lucr.	-	-	4'000	+ 4'000	SlowUp.
105.3800.00	Charges de personnel extraordinaires	1'000'000	-	-		
105.4210.00	Emoluments	-	-1'000	-	+ 1'000	- 100.00 %
105.4260.00	Remboursements, divers	-	-100	-	+ 100	- 100.00 %
105.4894.00	Prélèvements sur provision "Accueil de Moutier"	-	-862'700	-546'084	+ 316'616	- 36.70 % Effet neutre pour le résultat. Equilibre du centre d'imputation via ce prélèvement.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>110</b>	<b>Secrétariat du Parlement (net)</b>	<b>1'320'712</b>	<b>1'368'800</b>	<b>1'239'626</b>	<b>- 129'174</b>	<b>- 9.44 %</b>
	<i>dont charges</i>	<b>1'320'732</b>	<b>1'368'800</b>	<b>1'239'626</b>	<b>- 129'174</b>	<b>- 9.44 %</b>
	<i>dont revenus</i>	<b>-20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
110.3000.00	Indemnités du Parlement	920'883	935'000	837'829	- 97'171	- 10.39 % La suppression d'une séance plénière et donc de trois séances de groupe, explique majoritairement l'économie réalisée.
110.3000.00.00	Indemnités du Parlement	-	-20'000	-	+ 20'000	- 100.00 %
110.3000.00.01	Séances plénières	169'310	180'000	147'755	- 32'245	- 17.91 %
110.3000.00.02	Bureau	17'950	19'700	16'664	- 3'036	- 15.41 %
110.3000.00.03	Groupes parlementaires	440'520	448'800	384'331	- 64'469	- 14.36 %
110.3000.00.04	Commissions permanentes	119'393	125'000	111'729	- 13'271	- 10.62 %
110.3000.00.05	Indemnités annuelles	125'750	125'900	132'425	+ 6'525	+ 5.18 %
110.3000.00.06	Représentations diverses	33'120	35'600	22'296	- 13'304	- 37.37 %
110.3000.00.07	Contribution APF	14'841	20'000	22'629	+ 2'629	+ 13.15 %
110.3000.02	Traitements du magistrat	143'010	144'200	144'188	- 12	- 0.01 %
110.3010.00	Traitements du personnel	107'880	107'500	107'534	+ 34	+ 0.03 %
110.3050.00	Assurances sociales	41'409	56'800	38'007	- 18'793	- 33.09 %
110.3051.00	Caisse de pensions	24'990	21'400	25'140	+ 3'740	+ 17.48 %
110.3053.00	Assurance-accidents	1'257	1'700	455	- 1'245	- 73.21 %
110.3054.00	Cotisations allocations familiales	18'713	25'700	17'177	- 8'523	- 33.16 %
110.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'984	1'600	1'616	+ 16	+ 0.99 %
110.3100.00	Fournitures de bureau	2'448	4'100	2'491	- 1'609	- 39.23 %
110.3101.00	Matériel et équipement - salles Hôtel du Parlement	8'519	10'000	15'188	+ 5'188	+ 51.88 % Augmentation des interventions techniques nécessaires sur l'installation vieillissante de vote électronique.
110.3102.00	Imprimés et frais d'impression	4'651	10'400	1'692	- 8'708	- 83.73 % Le Journal des débats est imprimé désormais par l'Economat cantonal. Moins d'exemplaires reliés.
110.3102.00.01	Journal des débats	4'144	10'000	1'350	- 8'650	- 86.50 %
110.3102.00.03	Divers imprimés et publications	507	400	342	- 58	- 14.54 %
110.3103.00	Abonnements divers	605	800	1'053	+ 253	+ 31.65 %
110.3130.00	Prestations de service	17'284	20'000	17'906	- 2'095	- 10.47 %
110.3130.00.01	Frais de port	447	1'500	317	- 1'184	- 78.90 %
110.3130.00.02	Frais de téléphonie	1'811	1'700	850	- 850	- 49.99 %
110.3130.00.03	Frais de destruction de documents	249	300	233	- 67	- 22.45 %
110.3130.00.04	Cotisations	14'777	16'500	16'506	+ 6	+ 0.04 %
110.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'622	4'200	4'874	+ 674	+ 16.04 % Organisation d'un match amical avec Bâle-Campagne non prévu.
110.3199.00	Frais divers	976	1'900	975	- 925	- 48.68 %
110.3910.00	Imp.int.pour prestations de services	23'500	23'500	23'500		Valeur estimée des prestations de la Trésorerie générale pour la Commission de gestion et des finances, ainsi que celle des huissiers pour le Parlement.
110.4250.00	Ventes	-20	-	-		

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>115</b>	<b>Protection des données (net)</b>	<b>79'142</b>	<b>85'700</b>	<b>77'914</b>	<b>- 7'786</b>	<b>- 9.09 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>268'236</i>	<i>285'800</i>	<i>264'118</i>	<i>- 21'682</i>	<i>- 7.59 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-189'094</i>	<i>-200'100</i>	<i>-186'204</i>	<i>+ 13'896</i>	<i>- 6.94 %</i>
115.3000.00	Jetons de présence - commission	2'216	4'200	1'289	- 2'911	- 69.30 % Commission pour la protection des données 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	172'780	180'000	174'938	- 5'062	- 2.81 %
115.3050.00	Assurances sociales	10'897	11'300	11'033	- 267	- 2.36 %
115.3051.00	Caisse de pensions	16'230	15'400	16'465	+ 1'065	+ 6.91 %
115.3053.00	Assurance-accidents	292	300	296	- 4	- 1.45 %
115.3054.00	Cotisations allocations familiales	4'924	5'100	4'986	- 114	- 2.24 %
115.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'367	1'200	1'123	- 77	- 6.40 %
115.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	990	1'900	920	- 980	- 51.58 % Les frais dépendent des offres de cours durant l'année et qui ne sont pas connues lors de l'élaboration du budget.
115.3100.00	Fournitures de bureau	138	300	107	- 193	- 64.43 %
115.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'412	3'500	1'807	- 1'693	- 48.38 % Les frais dépendent majoritairement de la facture Swisslex qui varie selon la complexité des dossiers à traiter.
115.3130.00	Prestations de services de tiers	12'192	20'000	7'829	- 12'171	- 60.85 % Les frais dépendent de la nature et du nombre de dossiers. Forte variation possible, notamment en termes de mandats. Pas de recours aux mandats externes.
115.3160.00	Loyers	12'000	12'000	12'000		
115.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	5'797	4'600	5'325	+ 725	+ 15.76 % L'augmentation des frais de déplacement est directement liée à l'augmentation du nombre de dossiers à traiter (+ 19 %).
115.3910.00	Imp.int.pour prestations de services	26'000	26'000	26'000		
115.4210.00	Emoluments administratifs	-	-500	-	+ 500	- 100.00 %
115.4611.00	Dédommagements des cantons	-189'094	-199'600	-186'204	+ 13'396	- 6.71 % 71% de la charge nette (hors rubrique 3000.00 qui est la part jurassienne) est supportée par le Canton de Neuchâtel.
<b>120</b>	<b>Economat cantonal (net)</b>	<b>375'198</b>	<b>368'500</b>	<b>110'155</b>	<b>- 258'345</b>	<b>- 70.11 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'540'593</i>	<i>1'633'000</i>	<i>1'336'189</i>	<i>- 296'811</i>	<i>- 18.18 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'165'395</i>	<i>-1'264'500</i>	<i>-1'226'035</i>	<i>+ 38'465</i>	<i>- 3.04 %</i>
120.3010.00	Traitement du personnel	511'716	492'200	514'157	+ 21'957	+ 4.46 % La rubrique inclus les indemnités pour inconvénients de service.
120.3049.00	Prestations en nature, habillement	1'350	1'400	1'350	- 50	- 3.57 %
120.3050.00	Assurances sociales	31'656	31'000	31'670	+ 670	+ 2.16 %
120.3051.00	Caisse de pensions	52'550	49'700	51'774	+ 2'074	+ 4.17 %
120.3053.00	Assurance-accidents	848	900	849	- 51	- 5.69 %
120.3054.00	Cotisations allocations familiales	14'304	14'000	14'311	+ 311	+ 2.22 %
120.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	3'970	3'200	3'223	+ 23	+ 0.73 %

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
120.3090.00	Formation du personnel	1'150	500	1'395	+ 895	+ 179.08 % Cours obligatoires pour huissiers.
120.3100.00	Fournitures de bureau	114'057	137'000	113'344	- 23'656	- 17.27 % Plus d'achats en marché sur invitation.
120.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	361	-	363	+ 363	
120.3104.00	Moyens d'enseignement	596'620	700'000	415'722	- 284'278	- 40.61 % Beaucoup d'achats les années précédentes par rapport à l'introduction de ces derniers dans les autres cantons romands. Décalage possible entre les coûts d'achat et les recettes liées à la vente (cf. rubrique 4250.01).
120.3130.00	Prestations de service	108'102	115'000	111'871	- 3'129	- 2.72 % Moins de déménagements. Contrat de courtage des assurances de l'Etat (90'000 francs). Commissions brutes liées à la rubrique 4260.00.
120.3134.00	Primes d'assurances de choses	10'745	11'100	10'690	- 411	- 3.70 %
120.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	500	-	248	+ 248	
120.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	82'108	60'000	50'116	- 9'884	- 16.47 % Baisse de la location des machines de production Ricoh (copieurs).
120.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	7'759	12'000	12'723	+ 723	+ 6.02 % Divers petits accidents.
120.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'798	5'000	2'385	- 2'615	- 52.31 % Moins de déplacements extérieurs.
120.4250.00	Ventes d'imprimés	-31'393	-30'000	-36'599	- 6'599	+ 22.00 %
120.4250.01	Ventes de moyens d'enseignement	-711'176	-775'000	-694'643	+ 80'357	- 10.37 % Cf. commentaire de la rubrique 3104.00.
120.4260.00	Remboursements de frais	-413'327	-450'000	-435'293	+ 14'707	- 3.27 % Commissions brutes liées au portefeuille d'assurances de l'Etat.
120.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-9'500	-9'500	-59'500	- 50'000	+ 526.32 % Valeur estimée des prestations du service pour l'OVJ (50'000 francs, cf. rubrique 740.3910.00) et pour le Parlement (9'500 francs, cf. rubrique 110.3910.00).
<b>130</b>	<b>Information et communication (net)</b>	<b>1'048'395</b>	<b>1'102'700</b>	<b>855'014</b>	<b>- 247'686</b>	<b>- 22.46 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'129'236</i>	<i>1'104'800</i>	<i>860'614</i>	<i>- 244'186</i>	<i>- 22.10 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-80'841</i>	<i>-2'100</i>	<i>-5'600</i>	<i>- 3'500</i>	<i>+ 166.65 %</i>
130.3010.00	Traitements du personnel	596'015	546'100	479'212	- 66'888	- 12.25 % - 0,48 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Plusieurs vacances de postes.
130.3050.00	Assurances sociales	37'833	34'400	29'737	- 4'663	- 13.55 %
130.3051.00	Caisse de pensions	60'380	50'200	49'573	- 627	- 1.25 %
130.3053.00	Assurance-accidents	1'016	1'000	810	- 190	- 18.97 %
130.3054.00	Cotisations allocations familiales	17'104	15'600	13'438	- 2'162	- 13.86 %
130.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'724	3'500	3'076	- 424	- 12.11 %
130.3090.00	Formation du personnel	7'432	4'000	450	- 3'550	- 88.75 %
130.3102.00	Reliures et fournitures de bureau	2'986	2'500	1'561	- 939	- 37.55 %
130.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	11'463	15'000	11'440	- 3'560	- 23.73 %
130.3130.00	Actions promotion, prestations de service	221'750	229'500	87'712	- 141'788	- 61.78 % Campagne "Ligne Delle-Belfort": 65'714.90 francs.
130.3130.00.00	Actions promotion, prestations de service	38	-	-		
130.3130.00.01	Actions de communication	217'833	218'000	85'822	- 132'178	- 60.63 %
130.3130.00.03	Prestations de service	3'880	11'500	1'891	- 9'609	- 83.56 %



Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
130.3132.00	Honoraires, mandats	146'990	180'000	166'313	- 13'687	- 7.60 % Prestations statistiques par canton NE: 75'000 francs. Financement OSTAJ: 15'000 francs. Densification enquête sur les familles et les générations 2018: 74'928.80 francs.
130.3170.00	Dédom., frais de déplacements, réception	8'243	8'000	2'291	- 5'709	- 71.36 %
130.3635.00	Subventions promotion de l'image du Jura	13'300	15'000	15'000		
130.4250.00	Ventes d'imprimés	-200	-100	-	+ 100	- 100.00 %
130.4260.00	Remboursements de frais	-13'973	-2'000	-5'600	- 3'600	+ 179.98 % Vente articles promotionnels événements Services.
130.4610.10	Dédommagements de la Confédération	-66'668	-	-		
<b>760</b>	<b>Déleguée à l'égalité entre femmes et hommes (net)</b>	<b>257'063</b>	<b>287'500</b>	<b>294'145</b>	<b>+ 6'645</b>	<b>+ 2.31 %</b>
	<i>dont charges</i>	<b>289'263</b>	<b>309'500</b>	<b>295'845</b>	<b>- 13'656</b>	<b>- 4.41 %</b>
	<i>dont revenus</i>	<b>-32'200</b>	<b>-22'000</b>	<b>-1'700</b>	<b>+ 20'300</b>	<b>- 92.27 %</b>
760.3000.00	Jetons de présence	770	1'500	360	- 1'140	- 76.00 %
760.3010.00	Traitements du personnel	193'296	199'700	183'791	- 15'910	- 7.97 % Variations en raison de renouvellement de postes (annuité inférieure et vacance de poste).
760.3050.00	Assurances sociales	12'391	12'600	11'732	- 868	- 6.89 %
760.3051.00	Caisse de pensions	20'818	18'600	18'872	+ 272	+ 1.46 %
760.3053.00	Assurance-accidents	332	400	314	- 86	- 21.53 %
760.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'599	5'700	5'302	- 399	- 6.99 %
760.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'552	1'300	1'193	- 108	- 8.27 %
760.3090.00	Formation du personnel	144	1'000	398	- 602	- 60.20 %
760.3100.00	Fournitures bureau	709	1'500	581	- 919	- 61.24 %
760.3102.00	Publications, impression, campagne, pub.	11'093	16'000	16'415	+ 415	+ 2.59 %
760.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	812	1'200	976	- 224	- 18.67 %
760.3130.00	Etudes et prestations de service	31'886	39'000	49'471	+ 10'471	+ 26.85 % Mandat à 20% de la chargée de projet externe "Les métiers techniques au féminin".
760.3130.00.01	Mandats rédaction et graphisme	3'207	6'000	1'600	- 4'400	- 73.33 %
760.3130.00.02	Actions groupe violence	1'500	3'500	4'312	+ 812	+ 23.20 %
760.3130.00.03	Frais de ports et téléphone	3'029	4'500	1'471	- 3'029	- 67.32 %
760.3130.00.04	Chargée de projet	18'750	20'000	36'618	+ 16'618	+ 83.09 %
760.3130.00.06	Cotisations aux associations	5'400	5'000	5'470	+ 470	+ 9.40 %
760.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4'862	6'000	6'440	+ 440	+ 7.34 %
760.3636.00	Subventions aux associations	5'000	5'000	-	- 5'000	- 100.00 % Pas d'organisation en 2018 de stages en faveur des femmes par l'association SIBIR'elles.
760.4260.00	Remboursements de frais	-32'200	-22'000	-1'700	+ 20'300	- 92.27 % Soutien fédéral non perçu pour le projet "Les métiers techniques au féminin". Cf. rubrique 3130.00.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>790</b>	<b>Délégué à la coopération (net)</b>	<b>547'902</b>	<b>899'400</b>	<b>916'679</b>	<b>+ 17'279</b>	<b>+ 1.92 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>608'068</i>	<i>899'400</i>	<i>918'179</i>	<i>+ 18'779</i>	<i>+ 2.09 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-60'166</i>	<i>-</i>	<i>-1'500</i>	<i>-1'500</i>	
790.3010.00	Traitements du personnel	188'931	182'600	207'486	+ 24'886	+ 13.63 % Poste de stagiaire non prévu au budget.
790.3050.00	Assurances sociales	12'918	11'500	13'239	+ 1'739	+ 15.12 %
790.3051.00	Caisse de pensions	22'344	20'800	23'130	+ 2'330	+ 11.20 %
790.3053.00	Assurance-accidents	330	300	349	+ 49	+ 16.33 %
790.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'866	5'200	5'993	+ 793	+ 15.24 %
790.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'628	1'200	1'350	+ 150	+ 12.49 %
790.3100.00	Fournitures de bureau	196	1'000	322	- 678	- 67.82 % Privilégié les scans de documents au lieu de l'impression
790.3102.00	Imprimés, publications	-	300	300		
790.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	-	500	382	- 118	- 23.66 %
790.3109.00	Autres charges de matériel et de marchandises	-	500	396	- 104	- 20.87 %
790.3130.00	Prestations de service	3'395	5'000	1'941	- 3'059	- 61.19 % Moins de dépenses, le budget 2019 a été diminué
790.3170.00	Frais de déplacements, réceptions	15'040	16'500	13'178	- 3'322	- 20.14 % Moins de déplacements, le budget 2019 a été diminué
790.3170.00.01	Coopération de proximité	7'155	4'000	8'856	+ 4'856	+ 121.41 %
790.3170.00.04	Coopération interrégionale	5'675	5'000	2'369	- 2'631	- 52.63 %
790.3170.00.06	Aide au développement	2'109	5'000	231	- 4'769	- 95.37 %
790.3170.00.07	Divers	100	1'000	50	- 950	- 95.00 %
790.3170.00.90	Divers	-	1'500	1'671	+ 171	+ 11.42 %
790.3501.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	-	32'000	25'920	- 6'080	- 19.00 % Le solde de 20% de la subvention n'a pas été versé (subvention max. atteinte en raison du cours de l'euro).
790.3635.00	Dépenses - projets Interreg	-	160'000	163'375	+ 3'375	+ 2.11 % Le calendrier de paiement dépend de l'avancée des projets
790.3636.00	Subventions accordées aux org.priv.à but non lucr.	-	207'000	205'570	- 1'430	- 0.69 % Une mission expert non prévue au Québec a dû être organisée
790.3638.00	Aide au tiers-monde	357'421	255'000	255'250	+ 250	+ 0.10 %
790.3638.00.01	SSP	60'228	-	20	+ 20	
790.3638.00.02	Lékié rural	217'193	-	-		
790.3638.00.04	FICD Féd.Interju.Coopération & Dévelop.	80'000	250'000	250'000		
790.3638.00.42	ARE	-	5'000	5'230	+ 230	+ 4.60 %
790.4260.00	Recettes en fav. Fonds de la coopération	-	-	-1'500	-1'500	
790.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-23'436	-	-		
790.4630.01	Subventions fédérales - projet Cameroun	-36'730	-	-		

Compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
					en CHF	en %	
<b>791</b>	<b>Fonds de la coopération (net)</b>	-	-	-			
	<i>dont charges</i>	<b>318'906</b>	-	-			
	<i>dont revenus</i>	<b>-318'906</b>	-	-			
791.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	424	-	-			
791.3109.00	Autres charges matériel et marchandises	293	-	-			
791.3130.00	Prestations de services de tiers	20'000	-	-			
791.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	8'580	-	-			
791.3501.00	Attributions aux fonds capitaux de tiers	22'800	-	-			
791.3635.00	Dépenses à ch. Fds coopération- Interreg	116'368	-	-			
791.3636.00	Subventions aux organisations privées	145'810	-	-			
791.3638.00	Subventions à l'étranger	4'632	-	-			
791.4510.00	Prélèvement sur Fonds de la coopération	-318'906	-	-			

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>2</b>	<b>Département de l'Intérieur (net)</b>	<b>124'385'894</b>	<b>127'688'500</b>	<b>124'026'998</b>	<b>- 3'661'502</b>	<b>- 2.87 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>214'752'009</i>	<i>220'034'000</i>	<i>217'237'391</i>	<i>- 2'796'609</i>	<i>- 1.27 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-90'366'115</i>	<i>-92'345'500</i>	<i>-93'210'393</i>	<i>- 864'893</i>	<i>+ 0.94 %</i>
<b>210</b>	<b>Service de l'action sociale (net)</b>	<b>62'071'813</b>	<b>63'711'000</b>	<b>64'706'309</b>	<b>+ 995'309</b>	<b>+ 1.56 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>63'767'764</i>	<i>65'033'100</i>	<i>66'176'822</i>	<i>+ 1'143'722</i>	<i>+ 1.76 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'695'952</i>	<i>-1'322'100</i>	<i>-1'470'513</i>	<i>- 148'413</i>	<i>+ 11.23 %</i>
210.3000.00	Jetons de présence	2'015	3'000	1'470	- 1'530	- 51.00 %
210.3010.00	Traitements du personnel	1'474'292	1'693'000	1'614'063	- 78'937	- 4.66 % + 0,9 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Refacturation de salaires dans le cadre de projets (Avantages-Jeunes, etc.).
210.3050.00	Assurances sociales	92'061	106'700	101'415	- 5'285	- 4.95 %
210.3051.00	Caisse de pensions	130'141	124'700	138'822	+ 14'122	+ 11.32 %
210.3053.00	Assurance-accidents	2'493	3'200	2'762	- 438	- 13.68 %
210.3054.00	Cotisations allocations familiales	41'600	48'200	45'827	- 2'373	- 4.92 %
210.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	11'674	10'900	10'527	- 373	- 3.42 %
210.3090.00	Formation du personnel	7'559	15'000	11'963	- 3'037	- 20.25 %
210.3100.00	Fournitures de bureau	1'174	2'500	1'029	- 1'471	- 58.85 %
210.3102.00	Imprimés, publications	-	500	-	- 500	- 100.00 %
210.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'018	1'500	1'101	- 399	- 26.59 %
210.3130.00	Prestations de services de tiers, tél.	68'190	84'000	83'120	- 880	- 1.05 %
210.3130.01	Cotisations à des associations	57'961	63'000	57'716	- 5'284	- 8.39 %
210.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	10'776	10'000	9'818	- 182	- 1.82 %
210.3158.00	Maintenance de logiciel	5'724	7'000	3'770	- 3'231	- 46.15 %
210.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	27'292	54'000	44'894	- 9'106	- 16.86 %
210.3199.00	Autres charges d'exploitation	15'931	11'000	7'500	- 3'500	- 31.82 %
210.3632.00	Solde dû aux communes répart. charges	15'452'195	17'200'000	17'176'079	- 23'921	- 0.14 % Solde arithmétique découlant de la répartition des charges de l'action sociale comprenant les dépenses cantonales et communales 2017.
210.3634.00	Services sociaux régionaux	5'900'000	5'600'000	5'600'000		
210.3634.01	Politique de la jeunesse	12'377	22'500	19'151	- 3'349	- 14.88 %
210.3636.00	Institutions sociales jurassiennes	21'316'623	21'718'400	21'719'137	+ 737	+ 0.00 %
210.3636.00.01	Addiction Jura	2'167'000	2'167'000	2'167'000		
210.3636.00.02	St Germain	2'468'500	2'768'500	2'768'500		
210.3636.00.03	Fondation Les Castors	12'575'000	12'651'800	12'651'800		
210.3636.00.04	Centre Rencontres	912'500	912'500	912'500		
210.3636.00.05	Caritas Jura	2'377'000	2'377'000	2'377'000		
210.3636.00.06	Association PINOS	526'000	526'000	526'000		
210.3636.00.07	Divers	290'623	315'600	316'337	+ 737	+ 0.23 %

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
210.3636.01	Subventions aux institutions sociales	8'823'042	8'400'000	9'787'492	+ 1'387'492	+ 16.52 %	Augmentation du nombre d'enfants (+6) et d'adultes (+8) placés par rapport aux prévisions.
210.3636.01.01	Addictions	458'173	200'000	235'119	+ 35'119	+ 17.56 %	
210.3636.01.02	Social - enfants	3'794'422	3'900'000	4'460'370	+ 560'370	+ 14.37 %	
210.3636.01.03	Social - adultes	34'722	100'000	-	- 100'000	- 100.00 %	
210.3636.01.04	Handicap	4'535'724	4'200'000	5'092'004	+ 892'004	+ 21.24 %	
210.3636.02	Subventions à l'AJAM	4'668'741	4'640'000	5'180'441	+ 540'441	+ 11.65 %	Adaptation de l'organisation et de la dotation pour répondre aux exigences en lien avec l'accueil des migrants mineurs non-accompagnés et volume de prise en charge passant de 1012 personnes en 2017 à 1060 en 2018.
210.3636.02.01	Subvention frais administratifs	181'637	125'000	178'493	+ 53'493	+ 42.79 %	
210.3636.02.02	Domaine asile non ODM	2'235'545	2'105'000	2'825'181	+ 720'181	+ 34.21 %	
210.3636.02.03	Réfugiés statutaires	343'685	390'000	705'839	+ 315'839	+ 80.98 %	
210.3636.02.04	Assistance - permis F + de 7 ans	622'535	785'000	-11'601	- 796'601	- 101.48 %	
210.3636.02.05	Assistance - permis B + 5 ans	1'025'697	960'000	1'210'939	+ 250'939	+ 26.14 %	
210.3636.02.06	CAFF - Centre Animation & Formation femmes migr.	259'643	275'000	271'590	- 3'410	- 1.24 %	
210.3636.03	Fondation aide et soins à domicile	2'648'000	2'472'000	2'472'000			
210.3636.04	Pro Senectute - repas à domicile	420'000	420'000	420'000			
210.3636.05	Centre de santé sexuelle - Planning familial	200'000	200'000	200'000			
210.3636.06	Subventions à des inst. à caractère soc.	32'400	33'000	33'000			
210.3636.09	Subvention stages formation ASSc-ASE	129'705	130'000	134'960	+ 4'960	+ 3.82 %	Refacturation par DIVSSA aux services de l'action sociale et de la santé publique des stages ASE/ASSC. Décompte global SAS/SSA correspondant au budget, mais nombre de stages SAS plus important que prévu.
210.3637.00	Dépenses d'assistance	787'496	500'000	432'172	- 67'828	- 13.57 %	
210.3637.00.01	Assistance cantons	340'930	-	-44'580	- 44'580		
210.3637.00.02	Assistance probation	-103	-	-			
210.3637.00.03	Assistance Etat	109'525	100'000	46'843	- 53'157	- 53.16 %	
210.3637.00.04	Irrécouvrables LAMal	337'144	400'000	429'909	+ 29'909	+ 7.48 %	
210.3637.01	Prest. d'aide aux victimes d'infractions	276'932	309'000	299'232	- 9'768	- 3.16 %	
210.3637.01.01	Centre de consultation LAVI	157'197	158'000	160'414	+ 2'414	+ 1.53 %	
210.3637.01.02	Indemnités dépens et tort moral	6'711	78'000	48'664	- 29'336	- 37.61 %	
210.3637.01.03	Aide immédiate et à long terme	79'710	47'000	47'202	+ 202	+ 0.43 %	
210.3637.01.04	Subventions aux associations	10'400	10'500	10'390	- 110	- 1.05 %	
210.3637.01.05	Refacturations intercantionales et divers	22'914	15'500	32'562	+ 17'062	+ 110.08 %	

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
210.3637.02	Assistance - secteur insertion	868'243	1'150'000	567'360	- 582'640	- 50.66 %	Mise en œuvre progressive des mesures de développement de nouveaux projets d'insertion suite à la révision des normes en matière d'aide sociale (p. ex. mentorat). Le plein effet financier de ces mesures sera perceptible dans les années futures.
210.3637.02.01	EFEJ industrie & artisanat	101'519	134'000	34'744	- 99'257	- 74.07 %	
210.3637.02.03	EFEJ Jeunes	-6'849	15'000	3'300	- 11'700	- 78.00 %	
210.3637.02.04	Caritas LASoc - Propul's	514'728	500'000	264'008	- 235'992	- 47.20 %	
210.3637.02.05	Cours	165'075	150'000	108'604	- 41'396	- 27.60 %	
210.3637.02.06	Stages	43'660	100'000	11'130	- 88'870	- 88.87 %	
210.3637.02.07	Autres / divers	49'653	250'000	112'170	- 137'830	- 55.13 %	
210.3637.02.08	Mentors	458	1'000	33'405	+ 32'405	+ 3240.45 %	
210.3702.00	Contr.cant/pays orig.pers.secourues red.	282'111	-	-			
210.4210.00	Emoluments	-3'800	-3'000	-7'950	- 4'950	+ 165.00 %	
210.4221.00	Remboursements de dépenses d'assistance	-13'626	-3'000	-48'995	- 45'995	+ 1533.15 %	Remboursement d'assistance 2015-2016 fournie par l'Office de probation.
210.4221.01	Remboursements LAVI	-10'428	-13'500	-11'711	+ 1'789	- 13.25 %	
210.4260.00	Remboursements de tiers	-1'260	-2'000	-3'923	- 1'923	+ 96.14 %	
210.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	-4'421	-	-3'828	- 3'828		
210.4600.90	Part aux revenus de la Confédération	-212'226	-230'000	-215'237	+ 14'763	- 6.42 %	Part de l'impôt cantonal sur les maisons de jeu (casino).
210.4601.10	Parts à des recettes	-75'722	-72'000	-70'807	+ 1'193	- 1.66 %	Part de l'impôt des loteries pour la lutte contre le jeu excessif.
210.4611.00	Contributions autres cantons aux inst.JU	-235'474	-200'000	-318'546	- 118'546	+ 59.27 %	Rentrées en lien avec des placements extracantonales à la Fondation St-Germain.
210.4612.00	Part des communes à l'aide à domicile	-856'884	-798'600	-789'516	+ 9'084	- 1.14 %	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	-	-			
<b>211</b>	<b>Avances et recouvrements de pensions (net)</b>	<b>563'183</b>	<b>608'700</b>	<b>611'477</b>	<b>+ 2'777</b>	<b>+ 0.46 %</b>	
	<i>dont charges</i>	<i>721'097</i>	<i>771'600</i>	<i>780'625</i>	<i>+ 9'025</i>	<i>+ 1.17 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-157'915</i>	<i>-162'900</i>	<i>-169'147</i>	<i>- 6'247</i>	<i>+ 3.84 %</i>	
211.3010.00	Traitements du personnel	134'941	163'700	153'730	- 9'970	- 6.09 %	
211.3050.00	Assurances sociales	8'511	10'300	8'943	- 1'357	- 13.17 %	
211.3051.00	Caisse de pension	7'671	8'400	8'251	- 149	- 1.78 %	
211.3053.00	Assurance-accidents	228	300	207	- 93	- 30.88 %	
211.3054.00	Cotisations allocations familiales	3'846	4'700	4'041	- 659	- 14.01 %	
211.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'067	1'100	910	- 190	- 17.23 %	

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
211.3130.00	Prestations de service	-	1'600	40	- 1'560	- 97.50 %
211.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	959	1'500	404	- 1'096	- 73.06 %
211.3637.00	Pertes s/avances de pensions alimentaire	563'875	580'000	604'097	+ 24'097	+ 4.15 % Augmentation du nombre de dossiers éliminés en 2018, validés par le Contrôle des finances.
211.4210.00	Emoluments	-30	-500	-	+ 500	- 100.00 %
211.4612.00	Part des communes pertes sur avances	-157'885	-162'400	-169'147	- 6'747	+ 4.15 % 28% des éliminations (rubrique 3637.00.00).
<b>220</b>	<b>Office des assurances sociales (net)</b>	<b>46'898'130</b>	<b>47'394'000</b>	<b>45'086'391</b>	<b>- 2'307'609</b>	<b>- 4.87 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>104'726'448</i>	<i>106'796'400</i>	<i>103'258'865</i>	<i>- 3'537'535</i>	<i>- 3.31 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-57'828'318</i>	<i>-59'402'400</i>	<i>-58'172'474</i>	<i>+ 1'229'926</i>	<i>- 2.07 %</i>
220.3613.00	Frais administratifs pour tâches cant.	1'314'963	1'345'400	1'430'093	+ 84'693	+ 6.29 % Participation aux frais d'administration de la Caisse de compensation pour les tâches cantonales. Hausse résultant de modifications informatiques liées à la mise en œuvre du contre-projet PC-Familles et au retraitement de données fiscales.
220.3630.00	Part Canton aux alloc. fam. féd. agr.	532'196	556'000	597'679	+ 41'679	+ 7.50 %
220.3633.00	Prestations complémentaires à l'AVS/AI	50'857'929	51'100'000	47'567'428	- 3'532'572	- 6.91 % Causes multiples: surévaluation des transitoires 2017, restitutions dans le cadre des dénonciations spontanées en lien avec l'échange fiscal automatique avec l'étranger et un retard d'un mois dans le traitement des remboursements de frais de maladie.
220.3633.01	Contr. à la réd. des primes ass.-maladie	49'656'000	51'200'000	51'200'000		Enveloppe pour la réduction des primes est complètement utilisée. Subventionnement fédéral (rubrique 4630.01) est moindre que prévu, en conséquence la charge nette Etat-communes est plus élevée (rubrique 4632.01).
220.3633.02	Frais de poursuites assurance-maladie	296'295	275'000	366'960	+ 91'960	+ 33.44 % Hausse des dépenses engagées par les assureurs-maladie dans le cadre du contentieux LAMal, remboursées par l'Etat à raison de 85 %.
220.3637.01	Allocations fam. pers.sans act.lucrative	2'069'066	2'320'000	2'096'705	- 223'295	- 9.62 %
220.4630.00	Subvention fédérale pour prest. compl.	-13'601'939	-13'785'000	-13'973'257	- 188'257	+ 1.37 %
220.4630.01	Subvention féd. à réd. primes ass.-mal.	-22'815'759	-24'000'000	-23'783'747	+ 216'253	- 0.90 % La participation fédérale à la réduction des primes maladie est inférieure aux projections effectuées par la Confédération au début de l'année 2017 en raison de l'augmentation de la population moins importante dans le Jura qu'au niveau suisse.
220.4632.00	Part des communes aux PC	-12'108'200	-12'127'400	-10'918'110	+ 1'209'290	- 9.97 % 32,5 % de la charge nette du canton (rubriques 3633.00 et 4630.00)
220.4632.01	Part des communes réd. primes ass.-mal.	-8'723'080	-8'840'000	-8'910'280	- 70'280	+ 0.80 % 32,5 % de la charge nette du canton (rubriques 3633.01 et 4630.01)
220.4632.02	Part communes alloc.pers.sans act.lucr.	-579'340	-650'000	-587'080	+ 62'920	- 9.68 % 28 % de la rubrique 3637.01.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>630</b>	<b>Autorité de protection enfant et adulte (net)</b>	<b>2'054'640</b>	<b>2'505'800</b>	<b>2'617'281</b>	<b>+ 111'481</b>	<b>+ 4.45 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>2'281'463</i>	<i>2'933'400</i>	<i>2'871'426</i>	<i>- 61'974</i>	<i>- 2.11 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-226'823</i>	<i>-427'600</i>	<i>-254'145</i>	<i>+ 173'455</i>	<i>- 40.56 %</i>
630.3000.00	Jetons de présence	1'298	4'000	3'169	- 831	- 20.77 % En fonction des dossiers soumis pour examen aux membres non-permanents durant l'année.
630.3010.00	Traitements du personnel	1'412'040	1'369'200	1'450'389	+ 81'189	+ 5.93 % Différents remplaçants liés à des incapacités de travail.
630.3050.00	Assurances sociales	89'618	86'200	90'033	+ 3'833	+ 4.45 %
630.3051.00	Caisse de pensions	119'146	117'600	124'894	+ 7'294	+ 6.20 %
630.3053.00	Assurance-accidents	2'330	2'600	2'274	- 326	- 12.54 %
630.3054.00	Cotisations allocations familiales	40'567	39'000	40'741	+ 1'741	+ 4.46 %
630.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	11'261	8'800	9'143	+ 343	+ 3.90 %
630.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	2'750	20'000	5'800	- 14'200	- 71.00 % Les formations et supervisions prévues n'ont pas eu lieu durant l'année.
630.3100.00	Matériel de bureau	666	2'000	924	- 1'076	- 53.78 %
630.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'853	3'000	817	- 2'183	- 72.78 %
630.3130.00	Prestations de services de tiers	504'482	1'166'000	1'088'408	- 77'592	- 6.65 % Rémunération des curateurs privés et SSR : montants difficilement chiffrables car en lien avec les dossiers traités au cours de l'année. Partiellement à la répartition des charges (cf. rubrique 4612.00).
630.3130.00.00	<i>Prestations de services de tiers</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-7'204</i>	<i>- 7'204</i>	
630.3130.00.01	<i>Rémunération curateurs privés pour adultes</i>	<i>447'815</i>	<i>465'000</i>	<i>712'309</i>	<i>+ 247'309</i>	<i>+ 53.18 %</i>
630.3130.00.02	<i>Rémunération curateurs privés pour enfants</i>	<i>14'732</i>	<i>40'000</i>	<i>10'945</i>	<i>- 29'055</i>	<i>- 72.64 %</i>
630.3130.00.03	<i>Rémunération curateurs SSR pour adultes</i>	<i>-</i>	<i>620'000</i>	<i>326'239</i>	<i>- 293'761</i>	<i>- 47.38 %</i>
630.3130.00.04	<i>Rémunération curateurs SSR pour enfants</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>2'800</i>	<i>+ 2'800</i>	
630.3130.00.05	<i>Traductions</i>	<i>1'187</i>	<i>2'000</i>	<i>3'506</i>	<i>+ 1'506</i>	<i>+ 75.31 %</i>
630.3130.00.06	<i>Graphax, Datarec</i>	<i>3'231</i>	<i>4'000</i>	<i>3'679</i>	<i>- 321</i>	<i>- 8.02 %</i>
630.3130.00.07	<i>Affranchissements, téléphones, autres frais</i>	<i>37'516</i>	<i>35'000</i>	<i>36'134</i>	<i>+ 1'134</i>	<i>+ 3.24 %</i>
630.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	12'623	10'000	8'962	- 1'038	- 10.38 %
630.3199.00	Autres charges d'exploitation	82'829	105'000	45'873	- 59'127	- 56.31 % Difficilement chiffrable : en fonction des dossiers traités durant l'année.
630.3199.00.01	<i>Assistance judiciaire gratuite</i>	<i>57'954</i>	<i>50'000</i>	<i>37'155</i>	<i>- 12'845</i>	<i>- 25.69 %</i>
630.3199.00.02	<i>Expertises psychiatriques / rapports médicaux</i>	<i>16'891</i>	<i>46'000</i>	<i>6'316</i>	<i>- 39'684</i>	<i>- 86.27 %</i>
630.3199.00.03	<i>Enquêtes sociales</i>	<i>-</i>	<i>3'000</i>	<i>-</i>	<i>- 3'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
630.3199.00.04	<i>Support KISS</i>	<i>734</i>	<i>1'000</i>	<i>474</i>	<i>- 526</i>	<i>- 52.59 %</i>
630.3199.00.05	<i>Divers</i>	<i>7'251</i>	<i>5'000</i>	<i>1'928</i>	<i>- 3'072</i>	<i>- 61.45 %</i>
630.4210.00	Emoluments administratifs	-121'757	-150'000	-106'451	+ 43'549	- 29.03 % Emoluments moins élevés que prévus : en fonction des dossiers et de la solvabilité des personnes.
630.4260.00	Remboursements de tiers	-1'412	-1'000	-	+ 1'000	- 100.00 % Les cours initialement prévus n'ont pas eu lieu.
630.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	-30	-	-	-	
630.4612.00	Dédommagements des communes	-103'624	-276'600	-147'694	+ 128'906	- 46.60 % Difficilement chiffrable : en fonction des dossiers traités durant l'année. Seule une partie des frais (curatelles ; rubr. 3130.00) est prise à la répartition des charges de l'action sociale (72% Etat et 28% communes).



Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>705</b>	<b>Ministère public (net)</b>	<b>2'833'976</b>	<b>3'494'100</b>	<b>3'151'406</b>	<b>- 342'694</b>	<b>- 9.81 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>4'966'246</i>	<i>5'496'100</i>	<i>4'902'496</i>	<i>- 593'604</i>	<i>- 10.80 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'132'270</i>	<i>-2'002'000</i>	<i>-1'751'090</i>	<i>+ 250'910</i>	<i>- 12.53 %</i>
705.3000.00	Traitements des juges et magistrats	994'910	1'008'800	1'015'534	+ 6'734	+ 0.67 %
705.3010.00	Traitements du personnel	1'066'015	1'227'900	1'097'901	- 129'999	- 10.59 % - 1,58 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Postes finalement non repourvus.
705.3050.00	Assurances sociales	130'633	140'300	130'831	- 9'469	- 6.75 %
705.3051.00	Caisse de pensions	183'191	195'000	189'033	- 5'967	- 3.06 %
705.3053.00	Assurance-accidents	3'312	4'000	3'279	- 721	- 18.02 %
705.3054.00	Cotisations allocations familiales	59'319	63'700	59'468	- 4'233	- 6.64 %
705.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	16'272	14'400	13'391	- 1'009	- 7.01 %
705.3090.00	Formation du personnel	3'510	15'000	8'439	- 6'561	- 43.74 % Formation à l'Ecole romande en administration judiciaire à Neuchâtel pas mise sur pied en 2018.
705.3100.00	Fournitures de bureau	8'627	10'000	8'411	- 1'589	- 15.89 %
705.3102.00	Reliures, abonnements	3'565	4'000	5'442	+ 1'442	+ 36.05 % Consultations Swisslex en hausse : problème de déconnexion/reconnexion doublement des coûts.
705.3103.00	Achats d'ouvrages	2'085	6'000	2'507	- 3'493	- 58.22 %
705.3130.00	Prestations de service	2'225'546	2'600'000	2'252'204	- 347'796	- 13.38 % Charges tributaires du volume et de la nature des affaires.
705.3130.00.00	<i>Prestations de service</i>	-	-	710	+ 710	
705.3130.00.01	<i>Frais police (interventions, transports)</i>	<i>1'002'681</i>	<i>1'050'000</i>	<i>996'992</i>	<i>- 53'008</i>	<i>- 5.05 %</i>
705.3130.00.02	<i>Analyses, hôpitaux, médecins, expertises</i>	<i>348'379</i>	<i>520'000</i>	<i>368'402</i>	<i>- 151'598</i>	<i>- 29.15 %</i>
705.3130.00.03	<i>Frais de détention</i>	<i>432'323</i>	<i>600'000</i>	<i>533'237</i>	<i>- 66'763</i>	<i>- 11.13 %</i>
705.3130.00.04	<i>Honoraires avocats, indem. interprètes</i>	<i>252'855</i>	<i>280'000</i>	<i>175'894</i>	<i>- 104'106</i>	<i>- 37.18 %</i>
705.3130.00.05	<i>Autres moyens d'enquête, tél., divers</i>	<i>189'308</i>	<i>150'000</i>	<i>176'969</i>	<i>+ 26'969</i>	<i>+ 17.98 %</i>
705.3135.00	Frais médicaux des détenus	76'851	45'000	31'525	- 13'475	- 29.94 % Charges tributaires du volume et de la nature des affaires : moins de détention qu'en 2017 (-12 détenus).
705.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	10'994	12'000	8'788	- 3'212	- 26.77 %
705.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	181'415	150'000	75'744	- 74'256	- 49.50 % Moins de procédures liquidées où des mandataires étaient désignés d'office.
705.4210.00	Emoluments	-761'667	-700'000	-624'372	+ 75'628	- 10.80 % Diminution des recettes en raison d'un retard dans le traitement des dossiers.
705.4260.00	Remboursements de frais	-1'434	-2'000	-2'225	- 225	+ 11.24 %
705.4270.00	Amendes judiciaires	-1'369'169	-1'300'000	-1'124'492	+ 175'508	- 13.50 % Diminution des recettes en raison d'un retard dans le traitement des dossiers.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>706</b>	<b>Tribunal cantonal (net)</b>	<b>2'204'368</b>	<b>2'030'800</b>	<b>2'038'023</b>	<b>+ 7'223</b>	<b>+ 0.36 %</b>
	<i>dont charges</i>	<b>2'360'151</b>	<b>2'251'800</b>	<b>2'231'467</b>	<b>- 20'333</b>	<b>- 0.90 %</b>
	<i>dont revenus</i>	<b>-155'783</b>	<b>-221'000</b>	<b>-193'444</b>	<b>+ 27'556</b>	<b>- 12.47 %</b>
706.3000.00	Traitements des magistrats	894'697	905'000	912'483	+ 7'483	+ 0.83 %
706.3001.00	Ind. juges suppléants et membres de com.	41'397	32'000	44'169	+ 12'169	+ 38.03 % Deux grandes sessions d'examens d'avocat et de notaire.
706.3010.00	Traitements du personnel	799'980	659'400	706'614	+ 47'214	+ 7.16 % + 0,32 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Remplacement lié à une incapacité de travail.
706.3050.00	Assurances sociales	106'862	97'600	103'357	+ 5'757	+ 5.90 %
706.3051.00	Caisse de pensions	169'608	164'100	167'843	+ 3'743	+ 2.28 %
706.3053.00	Assurance-accidents	2'586	2'600	2'411	- 189	- 7.25 %
706.3054.00	Cotisations allocations familiales	48'681	44'600	47'185	+ 2'585	+ 5.80 %
706.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	13'326	10'000	10'387	+ 387	+ 3.87 %
706.3090.00	Formation du personnel	2'970	6'500	4'000	- 2'500	- 38.46 %
706.3090.01	Cours aux avocats et notaires stagiaires	7'590	8'000	8'630	+ 630	+ 7.88 %
706.3100.00	Fournitures de bureau	6'928	6'000	5'648	- 352	- 5.86 %
706.3102.00	Imprimés, publications	6'561	7'500	5'376	- 2'124	- 28.32 %
706.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	36'150	34'000	31'851	- 2'149	- 6.32 %
706.3130.00	Prest. de service,taxes, frais procédure	59'763	109'500	46'666	- 62'834	- 57.38 % Résultat tributaire de l'importance des affaires.
706.3130.00.01	<i>Cotisations à des associations</i>	<i>9'030</i>	<i>9'500</i>	<i>6'073</i>	<i>- 3'428</i>	<i>- 36.08 %</i>
706.3130.00.02	<i>Frais affaires civiles</i>	<i>6'107</i>	<i>10'000</i>	<i>3'526</i>	<i>- 6'475</i>	<i>- 64.75 %</i>
706.3130.00.03	<i>Frais affaires pénales</i>	<i>37'111</i>	<i>60'000</i>	<i>35'182</i>	<i>- 24'818</i>	<i>- 41.36 %</i>
706.3130.00.04	<i>Frais affaires administratives</i>	<i>7'515</i>	<i>15'000</i>	<i>1'886</i>	<i>- 13'114</i>	<i>- 87.43 %</i>
706.3130.00.05	<i>Frais affaires assurances</i>	<i>-</i>	<i>15'000</i>	<i>-</i>	<i>- 15'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
706.3130.01	Ports, téléphones, taxes ccp	22'968	25'000	20'257	- 4'744	- 18.97 %
706.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	19'874	10'000	7'822	- 2'178	- 21.78 %
706.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	120'210	130'000	106'768	- 23'232	- 17.87 % Résultat tributaire de l'importance des affaires.
706.3199.01.01	<i>Aff. civiles</i>	<i>7'893</i>	<i>30'000</i>	<i>6'383</i>	<i>- 23'618</i>	<i>- 78.73 %</i>
706.3199.01.02	<i>Aff. pénales</i>	<i>95'967</i>	<i>60'000</i>	<i>56'877</i>	<i>- 3'123</i>	<i>- 5.21 %</i>
706.3199.01.03	<i>Aff. administratives</i>	<i>10'063</i>	<i>20'000</i>	<i>22'892</i>	<i>+ 2'892</i>	<i>+ 14.46 %</i>
706.3199.01.04	<i>Aff. assurances</i>	<i>6'286</i>	<i>20'000</i>	<i>20'617</i>	<i>+ 617</i>	<i>+ 3.09 %</i>
706.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés	-113'214	-155'000	-121'849	+ 33'151	- 21.39 % Résultat tributaire de l'importance des affaires.
706.4250.00	Revue de jurisprudence	-5'941	-5'000	-3'850	+ 1'150	- 23.00 %
706.4260.00	Remboursements de frais	-26'148	-50'000	-52'615	- 2'615	+ 5.23 %
706.4260.01	Contr.avocats/notaires frais cours stag.	-4'700	-5'000	-4'100	+ 900	- 18.00 %
706.4270.00	Amendes judiciaires	-5'780	-6'000	-11'030	- 5'030	+ 83.83 % Résultat tributaire de l'importance des affaires.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>707</b>	<b>Tribunal des mineurs (net)</b>	<b>1'023'192</b>	<b>1'017'500</b>	<b>1'303'114</b>	<b>+ 285'614</b>	<b>+ 28.07 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'197'947</i>	<i>1'199'300</i>	<i>1'516'319</i>	<i>+ 317'019</i>	<i>+ 26.43 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-174'755</i>	<i>-181'800</i>	<i>-213'205</i>	<i>- 31'405</i>	<i>+ 17.27 %</i>
707.3000.00	Traitements des juges et magistrats	82'506	100'900	109'887	+ 8'987	+ 8.91 %
707.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	560	2'000	720	- 1'280	- 64.00 %
707.3010.00	Traitements du personnel	427'890	368'100	423'093	+ 54'993	+ 14.94 % + 0,6 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Renfort lié au projet "Tribuna" et remplacement lié à une incapacité de travail.
707.3050.00	Assurances sociales	30'192	29'600	30'956	+ 1'356	+ 4.58 %
707.3051.00	Caisse de pensions	49'693	42'100	50'751	+ 8'651	+ 20.55 %
707.3053.00	Assurance-accidents	1'118	900	830	- 70	- 7.78 %
707.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'643	13'400	13'988	+ 588	+ 4.39 %
707.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	3'785	3'000	3'151	+ 151	+ 5.02 %
707.3090.00	Formation du personnel	8'946	3'000	4'771	+ 1'771	+ 59.05 % Frais liés à la formation continue de la Juge des mineurs.
707.3100.00	Fournitures de bureau	1'121	1'000	2'419	+ 1'419	+ 141.95 % Frais d'impressions plus élevés.
707.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'258	1'000	1'567	+ 567	+ 56.71 %
707.3130.00	Frais d'enquêtes	125'886	105'000	324'434	+ 219'434	+ 208.99 % Frais de détention provisoire, d'expertise et de médiation plus élevés.
707.3130.01	Prestations de services	5'899	8'300	9'083	+ 783	+ 9.43 %
707.3135.00	Placements dans les établissements spécialisés	438'263	515'000	531'727	+ 16'727	+ 3.25 % Augmentation des situations nécessitant des placements.
707.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7'187	6'000	8'941	+ 2'941	+ 49.02 % Situations nécessitant des déplacements en augmentation.
707.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés	-5'735	-7'000	-18'531	- 11'531	+ 164.73 %
707.4250.00	Ventes	-222	-400	-326	+ 74	- 18.45 %
707.4260.00	Participation parents et rbt de frais	-52'523	-33'000	-50'153	- 17'153	+ 51.98 %
707.4260.00.01	Participation des parents	-2'762	-18'000	-	+ 18'000	- 100.00 %
707.4260.00.02	Restitutions des institutions, divers	-43'521	-10'000	-43'853	- 33'853	+ 338.53 %
707.4260.00.03	Auditions d'enfants	-6'240	-5'000	-6'300	- 1'300	+ 26.00 %
707.4270.00	Amendes judiciaires	-6'520	-5'000	-7'590	- 2'590	+ 51.80 %
707.4612.00	Part des communes aux frais d'exécution	-109'754	-136'400	-136'605	- 205	+ 0.15 % Répartition des charges canton-communes : frais d'enquêtes pris à 85% et placements dans les établissements spécialisés. Participation des communes : 28%.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>708</b>	<b>Tribunal de 1ère instance (net)</b>	<b>4'276'694</b>	<b>3'595'100</b>	<b>3'640'584</b>	<b>+ 45'484</b>	<b>+ 1.27 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>5'587'707</i>	<i>5'020'100</i>	<i>4'931'355</i>	<i>- 88'745</i>	<i>- 1.77 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'311'013</i>	<i>-1'425'000</i>	<i>-1'290'771</i>	<i>+ 134'229</i>	<i>- 9.42 %</i>
708.3000.00	Traitements des juges et magistrats	932'924	953'400	955'897	+ 2'497	+ 0.26 %
708.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	36'663	30'000	24'898	- 5'102	- 17.01 %
708.3001.01	Conseil de prud'hommes	5'480	5'000	6'661	+ 1'661	+ 33.21 %
						Augmentation du nombre d'audiences dans les procédures du Conseil de Prud'hommes d'une valeur litigieuse de plus de 10'000 francs nécessitant la présence de juges assesseurs.
708.3001.02	Tribunal des baux à loyer et à ferme	2'840	2'000	4'160	+ 2'160	+ 108.00 %
						Augmentation du nombre de procédures dont la valeur litigieuse nécessite l'intervention de juges assesseurs.
708.3010.00	Traitements du personnel	1'501'886	1'363'100	1'377'457	+ 14'357	+ 1.05 %
708.3050.00	Assurances sociales	151'685	145'300	144'867	- 433	- 0.30 %
708.3051.00	Caisse de pensions	222'776	209'300	217'496	+ 8'196	+ 3.92 %
708.3053.00	Assurance-accidents	3'778	4'100	3'578	- 522	- 12.72 %
708.3054.00	Cotisations allocations familiales	68'909	66'000	65'824	- 176	- 0.27 %
708.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	19'054	14'900	14'829	- 71	- 0.47 %
708.3090.00	Formation du personnel	1'470	4'000	1'080	- 2'920	- 73.00 %
708.3100.00	Fournitures de bureau	11'681	10'000	9'087	- 913	- 9.13 %
708.3102.00	Imprimés, publications	370	1'000	111	- 889	- 88.86 %
708.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	15'349	20'000	13'182	- 6'818	- 34.09 %
708.3130.00	Honoraires et prestations de service	339'379	80'000	79'763	- 237	- 0.30 %
708.3130.01	Frais affaires civiles & administratives	50'836	55'000	80'767	+ 25'767	+ 46.85 %
						Augmentation des frais d'expertises pédopsychiatriques, médicales et immobilières dans les procédures civiles dont les parties sont au bénéfice de l'assistance judiciaire gratuite.
708.3130.02	Frais en matière pénale	470'620	250'000	375'362	+ 125'362	+ 50.14 %
						Augmentation des coûts en fonction du nombre de prévenus en détention à l'extérieur du canton du Jura, ce qui engendre d'importants frais de détention.
708.3130.02.01	Frais en matière pénale TPI	465'889	240'000	367'446	+ 127'446	+ 53.10 %
708.3130.02.03	Frais en matière pénale TMC	4'732	10'000	7'915	- 2'085	- 20.85 %
708.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7'094	7'000	6'456	- 544	- 7.77 %
708.3199.00	Assistance judiciaire gratuite	1'744'911	1'800'000	1'549'879	- 250'121	- 13.90 %
708.3199.00.01	Affaires civiles	970'709	1'000'000	1'134'877	+ 134'877	+ 13.49 %
708.3199.00.02	Affaires pénales	772'260	798'000	410'704	- 387'296	- 48.53 %
708.3199.00.04	Affaires administratives	1'943	2'000	4'298	+ 2'298	+ 114.88 %
708.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés	-1'201'662	-1'300'000	-1'147'512	+ 152'488	- 11.73 %
708.4210.00.01	Affaires civiles	-465'747	-500'000	-425'706	+ 74'294	- 14.86 %
708.4210.00.02	Affaires pénales	-714'112	-775'000	-686'949	+ 88'051	- 11.36 %
708.4210.00.04	Affaires administratives	-21'804	-25'000	-34'857	- 9'857	+ 39.43 %

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
708.4260.00	Remboursements de frais	-89'471	-95'000	-91'388	+ 3'612	- 3.80 %
708.4260.00.01	Affaires civiles	-80'961	-89'500	-77'533	+ 11'967	- 13.37 %
708.4260.00.02	Affaires pénales	-144	-300	-71	+ 229	- 76.44 %
708.4260.00.04	Affaires administratives	-8'328	-5'000	-10'113	- 5'113	+ 102.27 %
708.4260.00.05	Divers	-38	-200	-3'671	- 3'471	+ 1735.45 %
708.4270.00	Amendes judiciaires	-19'880	-30'000	-51'870	- 21'870	+ 72.90 % Augmentation du nombre de peines pécuniaires infligées aux prévenus.
708.4270.00.01	Affaires Tribunal première instance	-17'480	-20'000	-24'170	- 4'170	+ 20.85 %
708.4270.00.04	Peines pécuniaires TPI	-2'400	-10'000	-27'700	- 17'700	+ 177.00 %
<b>710</b>	<b>Service du registre foncier et du commerce (net)</b>	<b>-12'184'014</b>	<b>-13'470'700</b>	<b>-14'244'249</b>	<b>- 773'549</b>	<b>+ 5.74 %</b>
	<b>dont charges</b>	<b>928'485</b>	<b>904'300</b>	<b>912'943</b>	<b>+ 8'643</b>	<b>+ 0.96 %</b>
	<b>dont revenus</b>	<b>-13'112'499</b>	<b>-14'375'000</b>	<b>-15'157'192</b>	<b>- 782'192</b>	<b>+ 5.44 %</b>
710.3010.00	Traitements du personnel	722'079	703'000	711'492	+ 8'492	+ 1.21 %
710.3050.00	Assurances sociales	45'505	44'300	44'829	+ 529	+ 1.19 %
710.3051.00	Caisse de pensions	69'041	66'700	71'397	+ 4'697	+ 7.04 %
710.3053.00	Assurance-accidents	1'210	1'300	1'189	- 111	- 8.52 %
710.3054.00	Cotisations allocations familiales	20'579	20'000	20'277	+ 277	+ 1.39 %
710.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	5'712	4'500	4'568	+ 68	+ 1.50 %
710.3090.00	Formation du personnel	-	500	-	- 500	- 100.00 %
710.3100.00	Fournitures de bureau	3'954	6'000	5'070	- 930	- 15.49 %
710.3130.00	Prestations de service	8'514	10'500	7'520	- 2'980	- 28.38 %
710.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'926	2'500	1'846	- 654	- 26.15 %
710.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'908	3'000	2'109	- 891	- 29.71 %
710.3600.00	Parts de la Confédération émoluments RC	48'056	42'000	42'646	+ 646	+ 1.54 % 15% de la rubrique 4210.01.01.
710.4023.00	Droits de mutation et gages immobiliers	-11'022'366	-12'300'000	-12'975'939	- 675'939	+ 5.50 % Position très volatile en comparaison historique. Quelques "grands" dossiers impliquent un montant supérieur aux prévisions budgétaires. Valeurs hautes ces dernières années.
710.4023.00.00	Droits de mutation et gages immobiliers	3'616	-	8'545	+ 8'545	
710.4023.00.01	Droits de mutations	-9'859'648	-11'300'000	-11'687'606	- 387'606	+ 3.43 %
710.4023.00.02	Droits de gages immobiliers	-1'166'334	-1'000'000	-1'296'878	- 296'878	+ 29.69 %
710.4210.00	Emoluments du Registre foncier	-1'624'809	-1'650'000	-1'771'511	- 121'511	+ 7.36 % Certains émoluments du Registre foncier suivent la même courbe que les droits de mutation.
710.4210.01	Emoluments du Registre du commerce	-403'314	-360'000	-355'839	+ 4'161	- 1.16 %
710.4210.01.00	Emoluments du Registre du commerce	-55	-	-		
710.4210.01.01	Emoluments RC fédéraux	-320'374	-280'000	-284'254	- 4'254	+ 1.52 %
710.4210.01.03	Emoluments RC cantonaux	-68'635	-65'000	-56'840	+ 8'160	- 12.55 %
710.4210.01.04	Débours RC	-14'250	-15'000	-14'745	+ 255	- 1.70 %
710.4260.00	Remboursements de frais	-62'011	-65'000	-53'903	+ 11'097	- 17.07 %

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>720</b>	<b>Service de la population (net)</b>	<b>461'615</b>	<b>1'029'800</b>	<b>453'962</b>	<b>- 575'838</b>	<b>- 55.92 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>2'863'128</i>	<i>3'254'700</i>	<i>2'821'277</i>	<i>- 433'423</i>	<i>- 13.32 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'401'513</i>	<i>-2'224'900</i>	<i>-2'367'315</i>	<i>- 142'415</i>	<i>+ 6.40 %</i>
720.3000.00	Jetons de présence	1'726	2'200	130	- 2'070	- 94.09 % 1'810 francs de jetons de présence de l'année 2018 imputés sur 2019. Ce montant ne figure pas dans les transitoires.
720.3010.00	Traitements du personnel	1'419'257	1'599'800	1'420'958	- 178'842	- 11.18 % - 0,16 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Surévaluation des charges salariales liées aux stagiaires.
720.3050.00	Assurances sociales	89'817	100'800	89'099	- 11'701	- 11.61 %
720.3051.00	Caisse de pensions	118'000	103'100	120'343	+ 17'243	+ 16.72 %
720.3053.00	Assurance-accidents	2'322	3'000	2'372	- 628	- 20.92 %
720.3054.00	Cotisations allocations familiales	40'674	45'600	40'296	- 5'305	- 11.63 %
720.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	11'374	10'300	9'073	- 1'228	- 11.92 %
720.3090.00	Formation du personnel	894	11'000	3'867	- 7'133	- 64.85 % Une seule personne a suivi la formation d'officier d'état civil au lieu de deux.
720.3100.00	Fournitures de bureau	17'397	17'700	21'279	+ 3'579	+ 20.22 %
720.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	335	500	585	+ 85	+ 16.94 %
720.3110.00	Appareils et matériel	1'922	4'500	4'269	- 231	- 5.13 %
720.3130.00	Prestations de tiers	218'072	331'100	179'379	- 151'721	- 45.82 % .01 et .02 Refoulement d'étrangers ne concerne presque qu'exclusivement la LEtr. ; .08 Numérisation des registres EC inférieure aux prévisions budgétaires ; .09 Coût inférieur aux prévisions.
720.3130.00.00	Prestations de tiers	1	-	87	+ 87	
720.3130.00.01	Refoulement d'étrangers asile	50'449	40'000	395	- 39'605	- 99.01 %
720.3130.00.02	Refoulement d'étrangers LETR	9'672	20'000	49'737	+ 29'737	+ 148.69 %
720.3130.00.03	Titres de séjours	25'684	30'000	31'258	+ 1'258	+ 4.19 %
720.3130.00.04	Frais de traductions	1'627	2'000	1'430	- 570	- 28.50 %
720.3130.00.05	Frais de ports et de téléphones	25'089	31'000	28'166	- 2'834	- 9.14 %
720.3130.00.06	Frais encaissements par cartes de crédit	6'151	8'000	5'316	- 2'684	- 33.54 %
720.3130.00.07	Cotisations	7'414	8'900	7'098	- 1'802	- 20.25 %
720.3130.00.08	Autres prestations de tiers	51'305	131'200	24'354	- 106'846	- 81.44 %
720.3130.00.09	Avances frais (naturalisations, OFEC, ouighours,...)	40'678	60'000	31'537	- 28'463	- 47.44 %
720.3130.01	Programme d'intégration cantonal (PIC)	421'213	500'000	468'008	- 31'992	- 6.40 % Part fédérale à reporter sur 2019.
720.3153.00	Entretien de matériel informatique	16'253	24'700	17'861	- 6'839	- 27.69 %
720.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	38'931	25'400	20'956	- 4'444	- 17.50 %
720.3199.01	Frais de justice et de dépens	-	-	850	+ 850	Pas de budget possible.
720.3600.10	Part de la Confédération aux émoluments	464'940	475'000	421'953	- 53'047	- 11.17 % Directement liée à la baisse des émoluments du Bureau des passeports et légalisations.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
720.4210.00	Emoluments du Service de la population	-1'782'693	-1'623'000	-1'841'247	- 218'247	+ 13.45 %	.01 : Hausse des émoluments liée au cycle de renouvellement de permis et haute conjoncture ; .03 : Hausse du nombre de dossiers à traiter selon l'ancienne loi sur la nationalité ; .05 : Recettes du BPL inférieures aux prévisions.
720.4210.00.01	Emoluments perçus par la police des étrangers	-499'840	-400'000	-651'705	- 251'705	+ 62.93 %	
720.4210.00.02	Emoluments Autorité surv.en matière d'état civil	-22'001	-10'000	-13'445	- 3'445	+ 34.45 %	
720.4210.00.03	Emoluments perçus pour les naturalisations	-58'395	-40'000	-51'440	- 11'440	+ 28.60 %	
720.4210.00.04	Emoluments Office de l'état civil du Jura	-390'321	-360'000	-390'063	- 30'063	+ 8.35 %	
720.4210.00.05	Emoluments Bureau des passeports & légalisations	-812'136	-813'000	-734'594	+ 78'407	- 9.64 %	
720.4260.00	Remboursements de frais	-147'010	-71'000	-90'229	- 19'229	+ 27.08 %	56'354.90 francs concernent des débours qui doivent être imputés dans 4260.01.
720.4260.01	Débours	-19'069	-90'000	-21'768	+ 68'232	- 75.81 %	Voir rubrique 4260.00.
720.4630.00	Subventions fédérales	-452'741	-440'900	-414'072	+ 26'828	- 6.08 %	Diminution des retours volontaires (CVR).
<b>730</b>	<b>Police cantonale (net)</b>	<b>15'986'494</b>	<b>17'388'100</b>	<b>16'962'466</b>	<b>- 425'634</b>	<b>- 2.45 %</b>	
	<b>dont charges</b>	<b>19'699'135</b>	<b>21'139'100</b>	<b>20'482'606</b>	<b>- 656'494</b>	<b>- 3.11 %</b>	
	<b>dont revenus</b>	<b>-3'712'641</b>	<b>-3'751'000</b>	<b>-3'520'140</b>	<b>+ 230'860</b>	<b>- 6.15 %</b>	
730.3010.00	Traitements du personnel	14'526'308	15'093'000	14'884'811	- 208'189	- 1.38 %	- 2,63 postes. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Nombreux postes vacants.
730.3049.00	Indemnités	500'226	505'000	505'223	+ 222	+ 0.04 %	
730.3050.00	Assurances sociales	947'671	956'200	950'564	- 5'636	- 0.59 %	
730.3051.00	Caisse de pensions	1'496'347	1'503'300	1'552'488	+ 49'188	+ 3.27 %	
730.3053.00	Assurance-accidents	25'100	28'600	25'370	- 3'230	- 11.29 %	
730.3054.00	Cotisations allocations familiales	428'610	432'400	429'657	- 2'743	- 0.63 %	
730.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	118'968	96'900	96'837	- 63	- 0.06 %	
730.3090.00	Formation personnel et aspirants	211'816	365'000	280'675	- 84'325	- 23.10 %	Diminution de la formation.
730.3090.00.01	Formation continue du personnel	148'257	170'000	133'958	- 36'042	- 21.20 %	
730.3090.00.02	Formation des aspirants	63'559	195'000	146'717	- 48'283	- 24.76 %	
730.3091.00	Recrutement personnel et aspirants	2'636	29'000	4'508	- 24'492	- 84.46 %	Baisse des frais de recrutement par rapport au budget, mais montant supérieur à 2017.
730.3099.00	Visites médicales	177	3'000	-	- 3'000	- 100.00 %	
730.3100.00	Fournitures de bureau	29'012	40'000	34'561	- 5'439	- 13.60 %	
730.3101.00	Carburant, pneus et matériel	171'728	202'000	170'353	- 31'647	- 15.67 %	
730.3101.00.01	Essence, matériel divers	97'509	120'000	101'857	- 18'143	- 15.12 %	
730.3101.00.02	Munition, cibles	42'323	45'000	36'820	- 8'180	- 18.18 %	
730.3101.00.03	Matériel photographique SU	17'174	17'000	17'439	+ 439	+ 2.58 %	
730.3101.00.05	Pneus	14'723	20'000	14'236	- 5'764	- 28.82 %	
730.3103.00	Documentation professionnelle	4'805	10'000	4'766	- 5'234	- 52.34 %	Diminution de la documentation professionnelle par rapport au budget, mais montant égal à 2017.
730.3105.00	Frais de détention "garde à vue"	16'194	20'000	12'879	- 7'121	- 35.61 %	Baisse du nombre de détentions.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
730.3110.00	Equipements et appareils	140'337	155'000	140'149	- 14'851	- 9.58 %
730.3110.00.01	Mobilier, machines	123'056	135'000	124'287	- 10'713	- 7.94 %
730.3110.00.02	Matériel de désincarcération	17'281	20'000	15'862	- 4'138	- 20.69 %
730.3112.00	Uniformes et équipements des agents	177'701	570'000	398'867	- 171'133	- 30.02 % Frais d'équipements des agents en baisse.
730.3113.00	Matériel informatique	60'212	72'000	62'258	- 9'742	- 13.53 %
730.3130.00	Prestations de service	370'721	411'500	363'392	- 48'108	- 11.69 % Prestations de service en diminution, décalage temporel du renouvellement du réseau de données sécurisées.
730.3130.00.01	Téléphones	58'044	55'000	68'457	+ 13'457	+ 24.47 %
730.3130.00.02	Ports	31'952	50'000	33'511	- 16'489	- 32.98 %
730.3130.00.03	Remb.frais téléphones agents	39'420	45'000	43'680	- 1'320	- 2.93 %
730.3130.00.04	Traductions	390	1'500	297	- 1'203	- 80.20 %
730.3130.00.05	Taxes programme amendes	11'892	10'000	12'059	+ 2'059	+ 20.59 %
730.3130.00.06	Prestations diverses	23'353	20'000	25'881	+ 5'881	+ 29.40 %
730.3130.00.10	Cotisations à des associations pour divers projets	146'511	177'000	129'123	- 47'877	- 27.05 %
730.3130.00.11	Transports de détenus	59'159	53'000	50'384	- 2'616	- 4.94 %
730.3133.00	Taxes programme amendes	23'073	53'000	22'495	- 30'505	- 57.56 % Diminution des frais pour le programme Epsilon.
730.3134.00	Assurances véhicules	15'198	16'700	15'175	- 1'525	- 9.13 %
730.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	-	-	109'000	+ 109'000	Contrôle par l'AFC et imposition des prestations soumises à la TVA pour les années 2013 à 2018.
730.3138.00	Formation personnel désincarcération	6'900	7'000	7'000		
730.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	13'756	20'000	18'526	- 1'474	- 7.37 %
730.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	157'639	229'400	153'331	- 76'069	- 33.16 % Frais d'entretien en baisse.
730.3160.00	Entreposage vhc désincarcération	4'000	4'000	4'000		
730.3169.00	Locations	16'072	34'000	23'434	- 10'566	- 31.08 %
730.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	179'641	240'000	170'244	- 69'756	- 29.07 % Diminution des dédommagements et des frais de déplacements.
730.3199.00	Autres charges d'exploitation	379	-	-		
730.3632.00	Subv.communes pour mesures radioactivité	1'050	1'100	1'050	- 50	- 4.55 %
730.3635.00	Subvention institutions privées	23'450	11'500	11'500		
730.3636.00	Subvention propres établissements	29'410	29'500	29'492	- 8	- 0.03 %
730.4120.00	Permis d'armes et d'explosifs	-47'157	-53'500	-44'060	+ 9'440	- 17.64 %
730.4210.00	Emoluments interventions de police	-926'765	-1'030'000	-857'041	+ 172'959	- 16.79 % Baisse des interventions de police.
730.4210.00.02	PJ	-345'057	-476'000	-341'743	+ 134'257	- 28.21 %
730.4210.00.05	Gendarmerie	-578'982	-546'000	-508'779	+ 37'222	- 6.82 %
730.4210.00.06	Réceptions	-2'725	-8'000	-6'520	+ 1'480	- 18.50 %
730.4210.01	Emoluments dossiers alarme	-220'510	-203'000	-186'810	+ 16'190	- 7.98 %
730.4210.01.01	Nouveaux dossiers	-13'650	-18'000	-11'200	+ 6'800	- 37.78 %
730.4210.01.02	Abonnements	-175'870	-155'000	-147'970	+ 7'030	- 4.54 %
730.4210.01.03	Fausses alarmes	-30'990	-30'000	-27'640	+ 2'360	- 7.87 %
730.4210.02	Emoluments prestations en fav. de tiers	-362'306	-333'500	-333'384	+ 116	- 0.03 %
730.4210.03	Emoluments prest.en fav.communes	-142'840	-151'000	-136'345	+ 14'655	- 9.71 %
730.4210.20	Emoluments administratifs	-100	-	-		
730.4250.00	Ventes	-	-2'000	-	+ 2'000	- 100.00 %



Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
730.4260.00	Remboursements de frais	-120'692	-94'000	-81'885	+ 12'115	- 12.89 % Diminution des remboursements de frais.
730.4270.00	Amendes d'ordre	-1'502'882	-1'500'000	-1'490'123	+ 9'877	- 0.66 %
730.4270.00.01	Délais de réflexion	-1'486'968	-1'485'000	-1'472'973	+ 12'027	- 0.81 %
730.4270.00.03	Polices locales	-15'914	-15'000	-17'150	- 2'150	+ 14.33 %
730.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	-	-		
730.4630.00	Subventions fédérales	-389'391	-384'000	-390'491	- 6'491	+ 1.69 %
730.4630.00.01	RPLP	-147'276	-114'000	-99'088	+ 14'912	- 13.08 %
730.4630.00.02	Surveillance des routes	-31'869	-110'000	-137'500	- 27'500	+ 25.00 %
730.4630.00.03	Contributions ECA	-60'000	-60'000	-60'000		
730.4630.00.04	CCPD	-150'246	-95'000	-93'903	+ 1'097	- 1.15 %
730.4630.00.05	Divers	-	-5'000	-	+ 5'000	- 100.00 %
<b>735</b>	<b>Protection population et sécurité (net)</b>	<b>363'072</b>	<b>318'200</b>	<b>344'076</b>	<b>+ 25'876</b>	<b>+ 8.13 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'790'985</i>	<i>1'908'000</i>	<i>1'845'324</i>	<i>- 62'676</i>	<i>- 3.28 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'427'913</i>	<i>-1'589'800</i>	<i>-1'501'248</i>	<i>+ 88'552</i>	<i>- 5.57 %</i>
735.3000.00	Jetons de présence et soldes	56'340	58'500	64'041	+ 5'541	+ 9.47 % Indemnités de protection civile pour les interventions lors des inondations du Doubs.
735.3010.00	Traitements du personnel	603'407	588'300	597'571	+ 9'271	+ 1.58 %
735.3050.00	Assurances sociales	38'369	37'100	38'017	+ 917	+ 2.47 %
735.3051.00	Caisse de pensions	51'831	47'900	54'347	+ 6'447	+ 13.46 %
735.3053.00	Assurance-accidents	987	1'100	1'020	- 80	- 7.26 %
735.3054.00	Cotisations allocations familiales	17'396	16'800	17'179	+ 379	+ 2.25 %
735.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'829	3'800	3'870	+ 70	+ 1.84 %
735.3090.00	Cours de formation	79'529	96'000	69'550	- 26'450	- 27.55 % Formation moins dispensée que prévu.
735.3090.00.01	Formation PPS-EMCC-ORCA-partenaires	-	6'000	-	- 6'000	- 100.00 %
735.3090.00.02	Formation Pci (FOBA-FOCO)	79'529	90'000	69'550	- 20'450	- 22.72 %
735.3100.00	Fournitures de bureau	4'044	7'000	6'250	- 750	- 10.72 %
735.3101.00	Autres marchandises	23'853	17'000	16'778	- 222	- 1.31 %
735.3110.00	Mobilier, machines	14'080	24'000	21'507	- 2'493	- 10.39 %
735.3130.00	Prestations de service	104'226	113'000	74'796	- 38'204	- 33.81 % Prestations de service en baisse.
735.3133.00	Charges d'utilisation informatique	5'677	10'000	7'353	- 2'647	- 26.47 % Diminution des heures de maintenance.
735.3134.00	Primes d'assurances de choses	3'711	5'000	3'819	- 1'181	- 23.62 % Primes d'assurance en baisse par rapport au budget.
735.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	6	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
735.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	6'086	6'000	1'429	- 4'571	- 76.19 % Diminution des frais d'entretien des véhicules.
735.3160.00	Loyers	4'623	6'500	2'907	- 3'593	- 55.27 % Baisse des frais de locations.
735.3161.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	1'443	-	400	+ 400	
735.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	10'309	22'000	21'544	- 457	- 2.08 %
735.3510.00	Attribution au Fonds des contr.de rempl.	411'647	500'000	480'130	- 19'870	- 3.97 % Résultante entre les charges (rubrique 3632.00) et les revenus (rubrique 4200.00)
735.3614.00	Dédommagements aux entreprises publiques	50'000	50'000	50'000		

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
735.3632.00	Subv.aux communes à ch. du Fonds contr.rempl.	222'323	210'000	166'750	- 43'250	- 20.60 %
735.3636.00	Subventions à des sociétés de tir	5'864	7'000	5'772	- 1'228	- 17.54 %
735.3702.00	Subv.féd.red.aux communes PCI	70'406	80'000	140'295	+ 60'295	+ 75.37 % Augmentation des subventions aux communes. Recettes équivalentes à la rubrique 4700.20.
735.4200.00	Taxes exemption constr.abris en fav.fonds	-633'970	-710'000	-646'880	+ 63'120	- 8.89 % Baisse des taxes d'exemption de construire un abri par rapport au budget, mais montant supérieur à 2017.
735.4210.00	Emoluments	-28'790	-30'800	-28'103	+ 2'698	- 8.76 %
735.4260.00	Remboursements de frais	-24'234	-31'000	-28'026	+ 2'974	- 9.59 %
735.4270.00	Amendes	-14'061	-20'000	-14'650	+ 5'350	- 26.75 % Diminution des amendes par rapport au budget, mais montant égal à 2017.
735.4600.00	Part du Canton à la taxe militaire	-445'311	-500'000	-435'939	+ 64'061	- 12.81 % Baisse des taxes d'exemption.
735.4612.00	Contributions communales PCI	-211'142	-218'000	-207'355	+ 10'645	- 4.88 %
735.4700.20	Subv.féd.à red. aux communes PCI	-70'406	-80'000	-140'295	- 60'295	+ 75.37 % Augmentation des subventions aux communes. Cf. rubrique 3702.00.
<b>780</b>	<b>Service des ressources humaines (net)</b>	<b>-2'167'268</b>	<b>-1'933'900</b>	<b>-2'643'843</b>	<b>- 709'943</b>	<b>+ 36.71 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>3'861'453</i>	<i>3'326'100</i>	<i>4'505'866</i>	<i>+ 1'179'766</i>	<i>+ 35.47 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-6'028'721</i>	<i>-5'260'000</i>	<i>-7'149'709</i>	<i>- 1'889'709</i>	<i>+ 35.93 %</i>
780.3000.00	Autorité de conciliation	1'155	1'000	-	- 1'000	- 100.00 % Pas de dossier soumis à l'Autorité en 2018.
780.3010.00	Traitements du personnel	1'623'893	1'707'800	1'591'285	- 116'515	- 6.82 % - 0,32 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Postes vacants et surévaluation des charges salariales des stagiaires.
780.3010.01	Salaires du personnel du pool de réserve	429'873	453'800	419'969	- 33'831	- 7.45 %
780.3010.02	Evaluation des fonctions et heures supplémentaires	17'356	186'900	191'844	+ 4'944	+ 2.65 %
780.3030.00	Service civil	108'145	80'000	61'648	- 18'352	- 22.94 % Moins d'engagements que prévus.
780.3050.00	Assurances sociales	145'499	136'100	136'944	+ 844	+ 0.62 %
780.3051.00	Caisse de pensions	170'710	159'200	152'087	- 7'113	- 4.47 %
780.3053.00	Assurance-accidents	10'394	4'100	5'056	+ 956	+ 23.31 %
780.3054.00	Cotisations allocations familiales	66'016	61'600	62'027	+ 427	+ 0.69 %
780.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	18'291	13'900	14'019	+ 119	+ 0.86 %
780.3061.00	Rentes ou parts de rente prévoyance membres GVT	830'878	-	1'423'403	+ 1'423'403	La charge découle de l'application de la nouvelle loi sur la prévoyance des membres du Gouvernement. Recettes équivalentes à la rubrique 4894.00.
780.3090.00	Formation permanente de l'administration	203'535	251'500	200'801	- 50'699	- 20.16 % Formation à la gestion des absences non réalisée complètement.
780.3090.00.01	Formation permanente	127'655	184'500	131'966	- 52'534	- 28.47 %
780.3090.00.02	Formation des apprentis	75'880	67'000	68'835	+ 1'835	+ 2.74 %

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
780.3091.00	Recherche de personnel,formation,cadeaux	78'310	57'000	82'887	+ 25'887	+ 45.42 %	Plus grand nombre de mises au concours (par ex. emplois spécifiques nécessitant une publication élargie). Plus grand nombre de départs à la retraite.
780.3091.00.01	Frais de recherche de personnel	48'449	30'000	49'958	+ 19'958	+ 66.53 %	
780.3091.00.02	Formation,cadeau retraites,frais funéraires	29'861	27'000	32'929	+ 5'929	+ 21.96 %	
780.3100.00	Fournitures de bureau	2'351	2'500	1'103	- 1'397	- 55.86 %	
780.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'790	2'200	1'204	- 996	- 45.29 %	
780.3110.00	Appareils	6'042	6'000	5'705	- 295	- 4.92 %	Deux timbreuses acquises pour le CMP, refacturées à cette unité en fin d'année.
780.3130.00	Honoraires et prestations de service	87'210	134'200	97'464	- 36'736	- 27.37 %	Moins d'honoraires pour le SACE, moins d'affaires litigieuses à prendre en charge
780.3132.00	Honoraires gestion ressources humaines	13'590	10'000	-	- 10'000	- 100.00 %	Pas de travaux confiés en 2018.
780.3134.00	Primes d'assurances de choses	-	6'400	-	- 6'400	- 100.00 %	La facture relative à l'assurance-accidents des détenus est prise en charge par le Service juridique.
780.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	5'712	10'400	10'189	- 211	- 2.03 %	
780.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	29'633	31'500	26'844	- 4'656	- 14.78 %	Contributions au JobAbo, aux séjours des apprentis et frais billets CFF moins élevés.
780.3699.00	Redistribution taxe sur le CO2	11'071	10'000	21'387	+ 11'387	+ 113.87 %	Montant de la recette de la taxe perçu en 2018 beaucoup plus élevé, d'où une redistribution également plus importante pour les institutions dont les salaires sont gérés par le SRH.
780.4260.00	Remboursement de salaires par assurances	3'027	-5'000	-	+ 5'000	- 100.00 %	Pas d'actions récursoires donnant lieu à un remboursement.
780.4260.01	Remboursements allocations perte de gain	-2'414'651	-2'550'000	-2'485'408	+ 64'592	- 2.53 %	
780.4260.02	Remboursements de frais APG maladie	-2'058'177	-2'100'000	-2'267'063	- 167'063	+ 7.96 %	
780.4260.03	Remboursements de frais	-526'730	-430'000	-581'221	- 151'221	+ 35.17 %	Extourne de cotisations de la Caisse d'allocations familiales pour 2017.
780.4610.10	Subventions fédérales A16	-14'710	-10'000	-10'214	- 214	+ 2.14 %	
780.4699.00	Recette provenant de la taxe sur le CO2	-186'603	-165'000	-342'400	- 177'400	+ 107.52 %	Facteur de redistribution plus élevé, d'où une recette beaucoup plus élevée qu'en 2017.
780.4894.00	Prélèvement prov.eng.prév.membres GVT	-830'878	-	-1'423'403	- 1'423'403		Conformément à la nouvelle loi sur la prévoyance des membres du Gouvernement, une provision de 41 millions a été créée dans le but de financer les rentes des anciens ministres. Cf. commentaire de la rubrique 3061.00.
780.4910.00	Prestations de service	-	-	-40'000	- 40'000		Valeur estimée des prestations du service pour l'OVJ (Cf. rubrique 740.3910.00).

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>3</b>	<b>Département de l'Economie et de la Santé (net)</b>	<b>140'679'873</b>	<b>145'051'000</b>	<b>143'717'848</b>	<b>- 1'333'152</b>	<b>- 0.92 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>266'192'684</i>	<i>272'858'400</i>	<i>269'250'908</i>	<i>- 3'607'492</i>	<i>- 1.32 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-125'512'811</i>	<i>-127'807'400</i>	<i>-125'533'060</i>	<i>+ 2'274'340</i>	<i>- 1.78 %</i>
<b>200</b>	<b>Service de la santé publique (net)</b>	<b>122'370'878</b>	<b>126'211'800</b>	<b>126'001'642</b>	<b>- 210'158</b>	<b>- 0.17 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>123'848'243</i>	<i>127'626'800</i>	<i>127'531'671</i>	<i>- 95'129</i>	<i>- 0.07 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'477'365</i>	<i>-1'415'000</i>	<i>-1'530'029</i>	<i>- 115'029</i>	<i>+ 8.13 %</i>
200.3000.00	Jetons de présence	2'265	4'000	2'010	- 1'990	- 49.75 %
200.3010.00	Traitements du personnel	1'347'668	1'493'200	1'427'213	- 65'987	- 4.42 % - 0,37 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Postes vacants.
200.3050.00	Assurances sociales	88'835	94'000	85'980	- 8'020	- 8.53 %
200.3051.00	Caisse de pensions	124'458	122'500	126'447	+ 3'947	+ 3.22 %
200.3053.00	Assurance-accidents	2'249	2'800	2'243	- 557	- 19.89 %
200.3054.00	Cotisations allocations familiales	40'318	42'600	38'969	- 3'631	- 8.52 %
200.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	11'187	9'600	8'804	- 796	- 8.29 %
200.3090.00	Formation du personnel	1'750	6'000	750	- 5'250	- 87.50 % Formation du nouveau personnel reportée.
200.3100.00	Fournitures de bureau	120	2'000	804	- 1'196	- 59.80 %
200.3101.00	Autres marchandises	1'703	2'000	5'530	+ 3'530	+ 176.51 % Renouvellement des médicaments et du matériel de la remorque CATASAN.
200.3102.00	Imprimés	500	1'000	2'000	+ 1'000	+ 100.00 %
200.3103.00	Revue professionnelle, abonnements	1'674	2'000	1'305	- 695	- 34.75 %
200.3130.00	Prestations de service	266'766	310'000	332'802	+ 22'802	+ 7.36 % Réorganisation des médecins délégués pour les hospitalisations extérieures. Nombre de personnes concernées par les enquêtes d'entourage (TB) plus important qu'en 2017 et taux de vaccinations HPV chez les garçons plus élevé que prévu (refacturée).
200.3130.00.01	Affranchissement	3'382	7'000	4'992	- 2'008	- 28.69 %
200.3130.00.02	Téléphone	4'880	7'000	7'378	+ 378	+ 5.40 %
200.3130.00.03	Contrôles d'entourage, maladies trans.	26'078	30'000	41'674	+ 11'674	+ 38.91 %
200.3130.00.04	Autres prestations de tiers	2'313	3'000	2'904	- 97	- 3.22 %
200.3130.00.05	Dentiste confiance, médecins-délégués	70'609	90'000	74'285	- 15'715	- 17.46 %
200.3130.00.06	Vaccination HPV	85'283	85'000	123'679	+ 38'679	+ 45.51 %
200.3130.00.07	Vaccination scolaire	74'222	78'000	77'890	- 110	- 0.14 %
200.3130.00.08	Pandémie	-	10'000	-	- 10'000	- 100.00 %
200.3130.01	Cotisations à des associations	127'311	140'000	134'549	- 5'451	- 3.89 %

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
200.3132.00	Expertises, études, mandats	460'092	600'000	481'681	- 118'319	- 19.72 %	Transfert du registre des tumeurs dans la rubrique 3611.04. Création du Réseau d'information et d'orientation (RIO) en novembre 2018 et adhésion à CARA (Cybersanté) approuvé par le Parlement en fin d'année.
200.3132.00.01	Registre des tumeurs	132'850	125'000	-	- 125'000	- 100.00 %	
200.3132.00.02	Médecine de catastrophe	21'607	30'000	13'297	- 16'703	- 55.68 %	
200.3132.00.03	Retraitement matériel stérile (ODim)	9'322	20'000	5'133	- 14'867	- 74.33 %	
200.3132.00.04	Contrôles des spécialités de comptoir	23'872	30'000	27'467	- 2'533	- 8.44 %	
200.3132.00.05	Surveillance des EMS	23'675	20'000	23'394	+ 3'394	+ 16.97 %	
200.3132.00.06	Droit des patients	4'567	10'000	4'107	- 5'893	- 58.93 %	
200.3132.00.07	Autres mandats	244'200	365'000	408'283	+ 43'283	+ 11.86 %	
200.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	3'053	4'500	2'639	- 1'861	- 41.35 %	
200.3158.00	Maintenance de logiciels	17'250	45'000	16'849	- 28'151	- 62.56 %	
200.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	38'881	28'000	29'125	+ 1'125	+ 4.02 %	
200.3611.01	Hospitalisations extérieures	37'012'829	40'500'000	38'236'809	- 2'263'191	- 5.59 %	55% à charge du canton pour les hospitalisations de patients jurassiens. Introduction d'AVOS (ambulatoire avant stationnaire) au 1er juillet 2018, effet planification hospitalière et stratégie de l'Etat pour H-JU.
200.3611.02	Dépistage du cancer BEJUNE	81'240	155'000	78'541	- 76'459	- 49.33 %	Participation au programme de dépistage du cancer du sein meilleure que prévu (+ de mammographies donc de recettes) et report du démarrage du dépistage du cancer du côlon lié aux négociations tarifaires romandes qui viennent d'aboutir.
200.3611.03	Soins palliatifs BEJUNE	195'715	210'000	193'490	- 16'510	- 7.86 %	
200.3611.04	Registre des tumeurs NEJU	-	-	117'832	+ 117'832		Nouvelle rubrique, budget initialement prévu dans le compte des mandats (200.3132.00.01).
200.3631.00	Unité d'hospitalisation pour adolescents	456'929	800'000	409'633	- 390'367	- 48.80 %	Nombre de partients jurassiens inférieur aux prévisions. Les charges de l'enseignement à l'UHPA sont directement facturées au Service de l'enseignement au prorata des patients jurassiens.
200.3634.01	Hôpital du Jura, Delémont	53'851'201	52'443'000	55'290'133	+ 2'847'133	+ 5.43 %	Activité plus importante que prévu en soins aigus (effet planification et stratégie de l'Etat) et en réadaptation ainsi que pour les lits d'attente de placement.
200.3634.02	Subventions à des organismes de santé	3'188'994	3'201'600	2'979'264	- 222'336	- 6.94 %	Transfert de la CASU 144 à Fribourg, sans financement de la garde médicale prévue dans le Concept Cantonal de Médecine d'Urgence et de Sauvetage (CCMUS). Moins de médecins assistants au sein du cursus romand de médecine de famille (CRMF).
200.3634.02.01	Groupe Sida Jura	101'600	101'600	101'600			
200.3634.02.02	Extra-hospitalier : CASU 144 + ambulances	2'972'715	2'900'000	2'740'929	- 159'071	- 5.49 %	
200.3634.02.03	Relève médecins-assistants	114'679	200'000	136'735	- 63'265	- 31.63 %	
200.3634.03	Unité pédopsychiatrique, Porrentruy	2'460'629	2'200'000	2'589'479	+ 389'479	+ 17.70 %	Recettes inférieures aux prévisions budgétaire.
200.3634.04	Hôpital psychiatrique de jour - adultes	-	750'000	108'647	- 641'353	- 85.51 %	Nouvelles prestations reportées et ouverture de l'Hôpital de jour en mars 2019.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
200.3634.05	Unité hospitalière de psychogériatrie	1'422'804	1'250'000	1'174'984	- 75'016	- 6.00 % 55% à charge du canton pour les hospitalisations de patients jurassiens.
200.3634.06	Unité d'accueil psycho-éducative	1'883'663	1'900'000	1'861'416	- 38'584	- 2.03 %
200.3634.07	Centre médico-psychologique - enfants	795'711	800'000	790'577	- 9'423	- 1.18 %
200.3634.08	Centre médico-psychologique - adultes	540'112	1'000'000	520'402	- 479'598	- 47.96 % Recettes et prestations supérieures aux prévisions. Poste de médecin-chef adjoint pas encore repourvu.
200.3634.09	Autres établissements hospitaliers JU	1'499'090	1'700'000	1'589'252	- 110'748	- 6.51 % 55% à charge du canton pour les patients jurassiens.
200.3636.00	Etablissements médico-sociaux	970'458	800'000	589'020	- 210'980	- 26.37 % Diminution des subventions accordées aux EMS et UVP reconnus d'utilité publique. Incitation à la formation et financement projets spéciaux.
200.3636.00.00	Etablissements médico-sociaux	-	800'000	-	- 800'000	- 100.00 %
200.3636.00.01	EMS et UVP de l'H-JU	490'000	-	200'000	+ 200'000	
200.3636.00.02	Résidence Les Cerisiers Charmoille	-18'313	-	30'000	+ 30'000	
200.3636.00.03	Résidence Claire-Fontaine Bassecourt	75'000	-	50'000	+ 50'000	
200.3636.00.04	Résidence La Courtine Lajoux	140'000	-	110'000	+ 110'000	
200.3636.00.05	Foyer Les Planchettes Porrentruy	160'000	-	80'000	+ 80'000	
200.3636.00.06	Fondation Clair-Logis	85'000	-	70'000	+ 70'000	
200.3636.00.08	Divers	38'771	-	49'020	+ 49'020	
200.3636.01	Fondation aide et soins à domicile	3'452'000	2'828'000	2'828'000		
200.3636.02	Centre de puériculture jurassien	480'000	475'000	475'000		
200.3636.03	Fondation O2	225'000	225'000	225'000		
200.3636.09	Subvention stages formation ASSC-ASE	161'240	280'000	126'330	- 153'670	- 54.88 % Nombre effectif de stagiaires ASSC et ASE inférieur aux prévisions.
200.3637.00	Financement des soins	12'634'550	13'200'000	14'648'162	+ 1'448'162	+ 10.97 % Financement du matériel LIMA en EMS et UVP dès 2018 (arrêt TAF) : Tarifs adaptés. Augmentation du nombre de patients LAPR (lits d'attente) et de l'activité indépendante à domicile.
200.3637.00.01	Soins à domicile (soins ambulatoires)	3'105'071	3'500'000	3'405'246	- 94'754	- 2.71 %
200.3637.00.02	EMS	6'375'688	6'500'000	7'712'728	+ 1'212'728	+ 18.66 %
200.3637.00.03	UVP	3'153'791	3'200'000	3'530'188	+ 330'188	+ 10.32 %
200.4210.00	Emoluments	-27'663	-25'000	-22'405	+ 2'595	- 10.38 %
200.4260.00	Remboursements de frais	-420'597	-358'000	-452'717	- 94'717	+ 26.46 % Refacturation aux assureurs de la vaccination HPV chez les garçons.
200.4612.00	Parts des communes à des répartitions	-1'029'105	-1'032'000	-1'054'907	- 22'907	+ 2.22 % 28% de l'Unité d'accueil psycho-éducative et 63,5% des enseignants spécialisés de l'Unité pédopsychiatrique (Villa Blanche).
200.4612.00.01	Unité d'accueil psycho-éducative	-523'327	-532'000	-527'426	+ 4'574	- 0.86 %
200.4612.00.02	Honoraires dentiste de confiance	-11'598	-15'000	-11'740	+ 3'260	- 21.73 %
200.4612.00.03	Enseignants spécialisés à l'UPP (Villa Blanche)	-494'181	-485'000	-515'741	- 30'741	+ 6.34 %

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>201</b>	<b>Clinique dentaire scolaire (net)</b>	<b>117'965</b>	<b>108'000</b>	<b>114'008</b>	<b>+ 6'008</b>	<b>+ 5.56 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>241'037</i>	<i>231'100</i>	<i>232'593</i>	<i>+ 1'493</i>	<i>+ 0.65 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-123'072</i>	<i>-123'100</i>	<i>-118'585</i>	<i>+ 4'515</i>	<i>- 3.67 %</i>
201.3010.00	Traitements du personnel	181'037	175'100	175'053	- 47	- 0.03 %
201.3050.00	Assurances sociales	11'418	11'000	11'041	+ 41	+ 0.38 %
201.3051.00	Caisse de pensions	16'217	13'100	15'909	+ 2'809	+ 21.44 %
201.3053.00	Assurance-accidents	306	300	296	- 4	- 1.42 %
201.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'160	5'000	4'989	- 11	- 0.21 %
201.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'432	1'100	1'123	+ 23	+ 2.12 %
201.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'610	-	1'637	+ 1'637	Cours d'orthodontie suivis par le médecins-dentiste.
201.3100.00	Fournitures de bureau	94	500	460	- 40	- 8.09 %
201.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'181	2'000	2'350	+ 350	+ 17.49 %
201.3106.00	Matériel médical	2'163	3'000	2'017	- 983	- 32.77 %
201.3130.00	Prestations de service	564	900	637	- 264	- 29.28 %
201.3134.00	Assurances	200	300	198	- 102	- 34.07 %
201.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicule	4'262	3'000	1'681	- 1'319	- 43.97 %
201.3158.00	Maintenance logiciel	1'080	1'500	1'080	- 420	- 28.00 %
201.3160.00	Location secrétariat	9'276	9'300	9'276	- 24	- 0.26 %
201.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4'038	5'000	4'847	- 154	- 3.07 %
201.4220.00	Contributions aux traitements	-5'108	-15'000	-4'577	+ 10'423	- 69.49 % Priorité à la prophylaxie (gratuite).
201.4612.00	Contributions des communes	-117'965	-108'100	-114'008	- 5'908	+ 5.47 % Moitié de la charge nette de la clinique scolaire.
<b>202</b>	<b>Service de santé scolaire (net)</b>	<b>289'353</b>	<b>289'400</b>	<b>303'077</b>	<b>+ 13'677</b>	<b>+ 4.73 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>609'838</i>	<i>600'300</i>	<i>618'301</i>	<i>+ 18'001</i>	<i>+ 3.00 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-320'484</i>	<i>-310'900</i>	<i>-315'224</i>	<i>- 4'324</i>	<i>+ 1.39 %</i>
202.3000.00	Jetons de présence	-	500	-	- 500	- 100.00 %
202.3010.00	Traitements du personnel	482'395	475'700	489'223	+ 13'523	+ 2.84 %
202.3050.00	Assurances sociales	30'950	30'000	30'263	+ 263	+ 0.88 %
202.3051.00	Caisse de pensions	41'809	23'700	43'003	+ 19'303	+ 81.45 %
202.3053.00	Assurance-accidents	829	900	815	- 85	- 9.41 %
202.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'986	13'600	13'675	+ 75	+ 0.55 %
202.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	3'882	2'900	3'106	+ 206	+ 7.11 %
202.3090.00	Formation du personnel	2'424	6'000	4'077	- 1'924	- 32.06 %
202.3100.00	Fournitures de bureau	1'411	1'000	1'445	+ 445	+ 44.54 %
202.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-	500	61	- 439	- 87.82 %
202.3102.00	Imprimés, publication	222	4'000	147	- 3'853	- 96.34 %
202.3106.00	Matériel sanitaire	-	500	-	- 500	- 100.00 %
202.3116.00	Appareils médicaux	-	4'000	82	- 3'918	- 97.95 %
202.3130.00	Prestations de service	9'802	10'000	8'141	- 1'859	- 18.59 %

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
202.3132.00	Mandats de supervision, mandats externes	4'180	5'000	4'170	- 830	- 16.60 %
202.3156.00	Entretien des appareils médicaux	3'352	5'000	3'275	- 1'725	- 34.51 %
202.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	14'597	17'000	16'819	- 181	- 1.06 %
202.4260.00	Dédommagements de tiers	-14'870	-12'000	-12'632	- 632	+ 5.27 %
202.4612.00	Contributions des communes	-305'615	-298'900	-302'592	- 3'692	+ 1.24 %
						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</b>	<b>1'464'400</b>	<b>1'272'319</b>	<b>- 192'081</b>	<b>- 13.12 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'874'710</i>	<i>1'938'800</i>	<i>1'711'373</i>	<i>- 227'427</i>	<i>- 11.73 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-411'576</i>	<i>-474'400</i>	<i>-439'054</i>	<i>+ 35'346</i>	<i>- 7.45 %</i>
230.3000.00	Jetons de présence	100	700	255	- 445	- 63.57 %
230.3010.00	Traitements du personnel	849'550	817'500	770'147	- 47'353	- 5.79 %
230.3030.00	Indemnités aux intervenants	306'693	310'000	253'050	- 56'950	- 18.37 %
						Contrôle des viandes par le service effectué depuis le 1.5.18 jusqu'à engagement d'un nouveau collaborateur.
230.3050.00	Assurances sociales	72'027	71'100	64'099	- 7'001	- 9.85 %
230.3051.00	Caisses de pensions	62'429	68'000	56'938	- 11'062	- 16.27 %
230.3053.00	Assurance-accidents	1'813	2'100	1'627	- 473	- 22.52 %
230.3054.00	Cotisations allocations familiales	33'061	32'100	29'111	- 2'989	- 9.31 %
230.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	8'688	5'200	6'648	+ 1'448	+ 27.85 %
230.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	2'770	15'000	5'245	- 9'755	- 65.03 %
						Poste de vétérinaire cantonal vacant jusqu'au 01.07.18 et peu de formation pour l'ensemble du personnel.
230.3100.00	Fournitures de bureau	317	2'000	610	- 1'390	- 69.49 %
230.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'974	5'000	2'227	- 2'773	- 55.46 %
230.3102.00	Imprimés, publications	4'359	4'000	2'737	- 1'263	- 31.58 %
230.3111.00	Appareils et ustensiles	1'882	3'000	1'145	- 1'855	- 61.83 %
230.3120.00	Elimination de déchets	284	1'500	328	- 1'172	- 78.11 %
						Répartition des frais d'élimination de papier (Datarec) sur 5 unités administratives
230.3130.00	Prestations de services de tiers	291'752	327'000	295'126	- 31'874	- 9.75 %
230.3130.00.01	Affranchissement	7'108	8'000	5'973	- 2'027	- 25.33 %
230.3130.00.02	Téléphone	6'711	9'000	8'988	- 12	- 0.13 %
230.3130.00.03	Frais de poursuite	4'019	4'000	3'916	- 84	- 2.11 %
230.3130.00.04	Mandat AJAPI	55'890	55'500	55'365	- 135	- 0.24 %
230.3130.00.05	Intervention protection des animaux	27'149	30'000	27'801	- 2'199	- 7.33 %
230.3130.00.06	Analyses de laboratoire sous-traitées	130'866	147'000	132'431	- 14'570	- 9.91 %
230.3130.00.07	Autres prestations et divers	59'759	73'000	60'402	- 12'598	- 17.26 %
230.3130.00.08	Cotisations à des associations	250	500	250	- 250	- 50.00 %



Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
230.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	21'333	34'000	19'378	- 14'622	- 43.01 % Peu de mandat de radioprotection et pas d'inspection de pharmacie vétérinaire.
230.3132.00.01	Accréditations	16'589	19'000	13'438	- 5'562	- 29.27 %
230.3132.00.02	Expertises, études	1'707	-	-		
230.3132.00.04	Mandat radioprotection	2'057	9'000	5'940	- 3'060	- 34.00 %
230.3132.00.05	Inspections pharmacies vétérinaires + divers	980	6'000	-	- 6'000	- 100.00 %
230.3134.00	Primes d'assurances de choses	200	300	198	- 102	- 34.07 %
230.3138.00	Contribution à la formation	5'971	6'000	3'981	- 2'019	- 33.65 %
230.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	1'007	4'000	2'145	- 1'855	- 46.37 %
230.3158.00	Maintenance logiciel	5'000	7'500	4'296	- 3'204	- 42.73 %
230.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	8'298	17'000	6'075	- 10'925	- 64.27 % Période de transition (nouveaux vétérinaires cantonal et officiel).
230.3170.00.01	Personnel interne	7'943	16'000	5'897	- 10'103	- 63.15 %
230.3170.00.02	Intervenants externes	355	1'000	178	- 822	- 82.22 %
230.3634.00	Versement à la Caisse des épizooties	194'203	205'800	186'007	- 19'793	- 9.62 % Participation de l'Etat. Correspondance avec la rubrique 231.4634.00.
230.4100.00	Patentes pour le commerce de bétail	-12'800	-2'000	-	+ 2'000	- 100.00 % Pas de demande en 2018.
230.4210.00	Emoluments administratifs	-268'321	-310'000	-302'718	+ 7'282	- 2.35 %
230.4210.00.01	Analyses de laboratoire	-20'358	-20'000	-30'040	- 10'040	+ 50.20 %
230.4210.00.02	Hygiène et inspection	-52'810	-70'000	-76'917	- 6'917	+ 9.88 %
230.4210.00.03	Affaires vétérinaires	-23'114	-30'000	-26'981	+ 3'019	- 10.06 %
230.4210.00.04	Contrôle des viandes	-171'841	-190'000	-168'780	+ 21'220	- 11.17 %
230.4210.00.06	Inspections avec TVA	-198	-	-		
230.4250.00	Ventes (TVA)	-27	-400	-670	- 270	+ 67.50 %
230.4260.00	Remboursements de frais	-4'901	-10'000	-17'184	- 7'184	+ 71.84 %
230.4602.00	Redevance taxes des chiens communales	-67'090	-102'000	-67'960	+ 34'040	- 33.37 % Décision d'augmenter la taxe des chiens reportée.
230.4830.00	Revenus divers extraordinaires	-8'437	-	-523	- 523	
230.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-50'000	-50'000	-50'000		
<b>231</b>	<b>Caisse des épizooties (net)</b>	-	-	-		
	<i>dont charges</i>	<b>656'112</b>	<b>689'300</b>	<b>677'824</b>	<b>- 11'476</b>	<b>- 1.66 %</b>
	<i>dont revenus</i>	<b>-656'112</b>	<b>-689'300</b>	<b>-677'824</b>	<b>+ 11'476</b>	<b>- 1.66 %</b>
231.3030.00	Indemnités aux intervenants	73'813	120'000	63'267	- 56'733	- 47.28 % Fluctuation liée aux épizooties.
231.3050.00	Assurances sociales	4'449	5'600	2'438	- 3'162	- 56.46 %
231.3051.00	Caisse de pensions	508	-	420	+ 420	
231.3053.00	Assurance-accidents	122	400	53	- 347	- 86.78 %
231.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'023	5'400	1'117	- 4'283	- 79.31 %
231.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	526	700	208	- 492	- 70.28 %
231.3090.00	Formation des intervenants	1'400	9'000	306	- 8'694	- 96.60 % Peu de besoin de formation spécifique.
231.3100.00	Fournitures de bureau	-	3'000	-	- 3'000	- 100.00 %

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
231.3101.00	Blocs et matériel pour revente	3'293	4'000	3'385	- 616	- 15.39 %	
231.3106.00	Médicaments, vaccins	19'410	18'000	21'875	+ 3'875	+ 21.53 %	Prise en charge des vaccins contre la langue bleue. Epizootie non prévue.
231.3130.00	Analyses et prestations de service	140'572	167'000	168'751	+ 1'751	+ 1.05 %	Plus d'analyses dues aux diverses épizooties (langue bleue, BVD, pneumonie enzootique du porc). Campagne de lutte contre la CAE.
231.3130.00.01	IBR	11'507	20'000	13'660	- 6'341	- 31.70 %	
231.3130.00.03	Rage	113	-	-			
231.3130.00.04	BVD-MD	27'550	43'500	64'171	+ 20'671	+ 47.52 %	
231.3130.00.05	ESB	10'960	10'000	4'604	- 5'396	- 53.96 %	
231.3130.00.06	CAE	11'207	2'000	9'697	+ 7'697	+ 384.84 %	
231.3130.00.07	Abeilles	5'020	8'000	5'165	- 2'835	- 35.44 %	
231.3130.00.08	Autres maladies	33'803	14'500	20'656	+ 6'156	+ 42.46 %	
231.3130.00.09	Brucellose	11'854	10'000	10'065	+ 65	+ 0.65 %	
231.3130.00.10	Rickettsiose, Coxiellose	5'406	6'000	4'768	- 1'232	- 20.53 %	
231.3130.00.11	Porcs	6'477	4'500	13'589	+ 9'089	+ 201.99 %	
231.3130.00.12	MCE métrite cont. équine	2'924	3'000	2'209	- 791	- 26.36 %	
231.3130.00.13	LBE Leucose	-	15'000	9'471	- 5'529	- 36.86 %	
231.3130.00.14	Affranchissement	661	1'000	42	- 958	- 95.77 %	
231.3130.00.15	Frais de poursuites	6'460	17'500	6'379	- 11'121	- 63.55 %	
231.3130.00.16	Service sanitaire porcin	6'629	7'500	4'275	- 3'225	- 43.00 %	
231.3130.00.17	Cotisations aux services sanitaires	-	4'500	-	- 4'500	- 100.00 %	
231.3137.00	Elimination de déchets carnés (GZM)	193'652	235'000	197'630	- 37'370	- 15.90 %	Baisse du nombre de carcasses.
231.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	-	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %	
231.3510.00	Attribution au fds Caisse des épizooties	86'038	50'200	116'836	+ 66'636	+ 132.74 %	
231.3611.00	Dédommagements aux cantons	-	5'000	-	- 5'000	- 100.00 %	Pas de recours au groupe d'intervention en cas d'épizooties hautement contagieuses.
231.3635.00	Subventions pour pertes d'animaux	80'306	15'000	51'538	+ 36'538	+ 243.59 %	Nombre élevé d'indemnisations (paratuberculose, BVD, langue bleue, pneumonie enzootique du porc).
231.3910.00	Imputation interne à ch. Caisse épiz.	50'000	50'000	50'000			
231.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-2'657	-3'000	-3'042	- 42	+ 1.41 %	
231.4250.00	Ventes d'imprimés et autres	-724	-500	-69	+ 432	- 86.30 %	
231.4260.00	Remboursements de frais	-41'542	-44'000	-48'658	- 4'658	+ 10.59 %	
231.4270.00	Amendes	-400	-1'000	-	+ 1'000	- 100.00 %	
231.4630.00	Subventions fédérales	-19'880	-40'000	-21'760	+ 18'240	- 45.60 %	
231.4634.00	Contr.cantonale à Caisse des épizooties	-194'203	-205'800	-186'007	+ 19'793	- 9.62 %	Cf. commentaire de la rubrique 230.3634.00.
231.4637.00	Contr.propriétaires lutte c/épizooties	-396'706	-395'000	-418'289	- 23'289	+ 5.90 %	

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>305</b>	<b>Service de l'économie et de l'emploi (net)</b>	<b>8'009'966</b>	<b>8'229'900</b>	<b>7'608'953</b>	<b>- 620'947</b>	<b>- 7.55 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>11'491'612</i>	<i>12'575'900</i>	<i>10'430'892</i>	<i>- 2'145'008</i>	<i>- 17.06 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-3'481'646</i>	<i>-4'346'000</i>	<i>-2'821'939</i>	<i>+ 1'524'061</i>	<i>- 35.07 %</i>
305.3000.00	Jetons de présence	2'270	3'000	2'830	- 170	- 5.67 %
305.3010.00	Traitements du personnel	2'440'868	2'481'500	2'364'947	- 116'553	- 4.70 % - 0,77 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Postes vacants.
305.3050.00	Assurances sociales	152'897	156'300	149'455	- 6'845	- 4.38 %
305.3051.00	Caisse de pensions	257'758	234'000	240'424	+ 6'424	+ 2.75 %
305.3053.00	Assurance-accidents	4'054	4'600	3'954	- 647	- 14.05 %
305.3054.00	Cotisations allocations familiales	69'163	70'700	67'656	- 3'044	- 4.31 %
305.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	19'053	15'900	15'313	- 587	- 3.69 %
305.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	1'843	2'400	2'050	- 350	- 14.58 %
305.3100.00	Matériel de bureau	8'170	10'500	7'421	- 3'079	- 29.32 %
305.3101.00	Carburant et matériel d'exploitation	2'258	3'000	1'205	- 1'795	- 59.85 % Achat gaz prévu en 2018 mais effectif en 2019.
305.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3'945	5'500	4'305	- 1'195	- 21.73 %
305.3111.00	Machines, appareils et véhicules	6'442	-	-	-	-
305.3112.00	Vêtements de travail	328	500	286	- 214	- 42.84 %
305.3130.00	Prestations de services de tiers	237'684	273'200	241'114	- 32'086	- 11.74 % Certaines charges (téléphones, ports et cotisations) ont été surévaluées car aucune année de référence depuis la fusion ECO/AMT.
305.3130.00.00	<i>Prestations de services de tiers</i>	<i>400</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
305.3130.00.01	<i>Frais de ports</i>	<i>6'719</i>	<i>8'000</i>	<i>9'679</i>	<i>+ 1'679</i>	<i>+ 20.99 %</i>
305.3130.00.02	<i>Frais de téléphones</i>	<i>8'919</i>	<i>13'000</i>	<i>6'944</i>	<i>- 6'056</i>	<i>- 46.58 %</i>
305.3130.00.03	<i>Destruction de documents</i>	<i>1'429</i>	<i>1'500</i>	<i>406</i>	<i>- 1'094</i>	<i>- 72.90 %</i>
305.3130.00.04	<i>Cotisations</i>	<i>29'103</i>	<i>34'500</i>	<i>27'161</i>	<i>- 7'339</i>	<i>- 21.27 %</i>
305.3130.00.05	<i>Traductions</i>	<i>1'594</i>	<i>5'000</i>	<i>734</i>	<i>- 4'266</i>	<i>- 85.33 %</i>
305.3130.00.06	<i>Frais de poursuites</i>	<i>199</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
305.3130.00.07	<i>Communication</i>	<i>37'928</i>	<i>40'000</i>	<i>38'697</i>	<i>- 1'303</i>	<i>- 3.26 %</i>
305.3130.00.08	<i>Mandats externes</i>	<i>149'271</i>	<i>170'000</i>	<i>156'092</i>	<i>- 13'908</i>	<i>- 8.18 %</i>
305.3130.00.09	<i>Autres prestations</i>	<i>2'123</i>	<i>1'200</i>	<i>1'400</i>	<i>+ 200</i>	<i>+ 16.67 %</i>
305.3130.01	Prestations de services pour entreprises	239'569	343'000	233'115	- 109'885	- 32.04 % Meilleure maîtrise des coûts de l'organisation de salons ou missions.
305.3130.01.01	<i>Actions de promotion</i>	<i>117'611</i>	<i>208'000</i>	<i>116'399</i>	<i>- 91'601</i>	<i>- 44.04 %</i>
305.3130.01.02	<i>Actions de prospection</i>	<i>1'896</i>	<i>15'000</i>	<i>3'925</i>	<i>- 11'075</i>	<i>- 73.83 %</i>
305.3130.01.03	<i>Offices de cautionnement</i>	<i>120'063</i>	<i>120'000</i>	<i>112'791</i>	<i>- 7'210</i>	<i>- 6.01 %</i>
305.3134.00	Primes d'assurances choses	303	400	295	- 105	- 26.23 %
305.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	579	500	209	- 291	- 58.13 %
305.3161.00	Locations matériel et véhicules	12'122	9'400	7'750	- 1'650	- 17.56 %
305.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	69'706	92'000	57'568	- 34'433	- 37.43 % Frais de déplacements surévalués car aucune année de référence depuis la fusion ECO/AMT.
305.3181.00	Pertes sur créance effectives (éliminations)	39'922	10'000	6'923	- 3'077	- 30.77 % Eliminations de factures difficilement prévisibles.
305.3199.00	Frais de justice - dépens	700	-	-		

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
305.3510.00	Alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi	2'060'174	2'245'500	1'932'981	- 312'519	- 13.92 %	Processus acompte-décompte. La participation des communes peut donc différer sur les années, mais pas sur la durée. Fortune à la fin de l'année de 2,5 mios (cf. rubrique 315.4510.01).
305.3600.10	Part Confédération émoluments métrologie	3'350	3'300	3'341	+ 41	+ 1.25 %	
305.3634.06	Dépenses à charge du Fonds du tourisme	1'099'983	1'222'700	978'820	- 243'880	- 19.95 %	Différence concernant essentiellement les projets touristiques LPR. Projets non démarrés et reportés sur 2019.
305.3634.06.00	Dépenses à charge du Fonds du tourisme	-2'713	-	-			
305.3634.06.01	Jura Tourisme	300'000	300'000	300'000			
305.3634.06.02	Jura & Trois-Lacs	483'308	483'400	483'308	- 92	- 0.02 %	
305.3634.06.03	Association Jura Rando	71'352	75'000	75'000			
305.3634.06.04	Association AJSF	35'000	35'000	35'000			
305.3634.06.05	Association VTT / OCS	15'045	25'000	25'000			
305.3634.06.06	Association AREF	35'000	35'000	35'000			
305.3634.06.07	Fondation SuisseMobile	14'000	14'000	14'000			
305.3634.06.09	Projets LPR tourisme	103'125	249'500	-288	- 249'788	- 100.12 %	
305.3634.06.10	Projets tourisme (hors LPR)	45'072	5'000	11'008	+ 6'008	+ 120.16 %	
305.3634.06.11	Divers	794	800	792	- 8	- 1.02 %	
305.3635.00	Subventions LPR accordées aux entreprises privées	1'203'804	1'041'000	958'875	- 82'125	- 7.89 %	Certains projets ont pu être soldés en 2017 alors que d'autres ont été reportés sur 2019
305.3635.01	Subventions accordées aux entreprises privées	1'097'195	1'200'000	1'197'885	- 2'115	- 0.18 %	
305.3635.01.01	Prises en charges d'intérêts	155'226	120'000	87'947	- 32'053	- 26.71 %	
305.3635.01.02	Bonus-Expo	255'132	200'000	273'242	+ 73'242	+ 36.62 %	
305.3635.01.03	Postes d'encadrement	231'930	450'000	359'811	- 90'189	- 20.04 %	
305.3635.01.04	Engagement de personnel	162'750	150'000	268'304	+ 118'304	+ 78.87 %	
305.3635.01.05	Prise en charge partielle des loyers	192'880	150'000	141'558	- 8'442	- 5.63 %	
305.3635.01.06	Propriété intellectuelle	59'380	30'000	11'735	- 18'265	- 60.88 %	
305.3635.01.07	Projets reconnus par Platinn/CTI/progr.	-	50'000	46'167	- 3'833	- 7.67 %	
305.3635.01.08	Start-up / spin-off / implantations	39'896	50'000	9'121	- 40'879	- 81.76 %	
305.3635.02	Créapole SA	335'000	350'000	350'000			
305.3635.03	BaselArea	70'000	70'000	70'000			Montant total de 630'605 francs (70'000 + 560'605 francs de la rubrique 3635.00.03) conforme au montant de l'arrêté du Parlement no.1168 du 23 mars 2016.
305.3635.04	Société jurassienne d'équipements	171'490	171'000	126'783	- 44'217	- 25.86 %	Taux d'occupation des incubateurs en progression, mais pas encore optimal. Les débiteurs ouverts ont été impactés sur le compte 1013.06.
305.3635.05	Subvention plan spécial "Etang de la Gruère"	24'840	50'000	31'341	- 18'659	- 37.32 %	Cf. rubrique 4630.05. Décalage possible entre la subvention fédérale et la charge.
305.3636.00	Subventions accordées aux org.priv.à but non lucr.	6'000	6'000	6'000			Subvention à la Fédération romande des consommateurs.
305.3637.00	Subv. améliorations et construction de logements	836'157	830'000	735'857	- 94'143	- 11.34 %	Occupation des logements (avec ou sans subvention) impossible à prévoir / Le contrôle périodique 2018 a engendré le remboursement de plusieurs subventions.

Compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
					en CHF	en %	
305.3700.00	Rembt à Confédération et communes subv.logements	20'440	20'000	3'300	- 16'700	- 83.50 %	Remboursement nécessaire par la vente avec bénéfice ou le non-maintien de la destination première. 1 seul cas en 2018
305.3705.00	Subventions fédérales LPR redistribuées	943'545	1'600'000	578'892	- 1'021'109	- 63.82 %	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	50'000	50'000			
305.4120.00	Taxes	-175'888	-180'000	-169'773	+ 10'227	- 5.68 %	
305.4120.00.01	Droits de patentes	-127'529	-130'000	-121'294	+ 8'706	- 6.70 %	
305.4120.00.02	Droits de licences	-48'359	-50'000	-48'479	+ 1'521	- 3.04 %	
305.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-316'921	-368'000	-351'094	+ 16'906	- 4.59 %	
305.4210.00.00	Emoluments pour actes administratifs divers	-317	-	-50	-50		
305.4210.00.01	Etablissements publics soumis à permis	-39'211	-45'000	-54'005	-9'005	+ 20.01 %	
305.4210.00.02	Autres émoluments Laub	-11'434	-12'500	-11'691	+ 809	- 6.47 %	
305.4210.00.03	Commerce itinérant	-5'785	-4'000	-1'685	+ 2'315	- 57.88 %	
305.4210.00.04	Loteries	-60'439	-62'000	-52'590	+ 9'410	- 15.18 %	
305.4210.00.05	Bureaux de placement	-5'800	-7'000	-8'800	-1'800	+ 25.71 %	
305.4210.00.07	Autorisations durée du travail	-6'332	-5'500	-4'410	+ 1'090	- 19.82 %	
305.4210.00.08	Approbations plans et autorisations d'exploiter	-5'058	-9'500	-8'251	+ 1'249	- 13.15 %	
305.4210.00.09	LTN - frais de contrôles	-10'780	-5'000	-8'740	-3'740	+ 74.80 %	
305.4210.00.10	Constructions	-6'300	-4'000	-8'160	-4'160	+ 104.00 %	
305.4210.00.11	Permis de danses, jeux et débit	-120'752	-130'000	-128'988	+ 1'012	- 0.78 %	
305.4210.00.12	Main-d'œuvre étrangère	-18'575	-21'000	-26'540	-5'540	+ 26.38 %	
305.4210.00.13	LIPER - frais de contrôles	-4'600	-22'000	-6'215	+ 15'785	- 71.75 %	
305.4210.00.14	Dépassements heures légales	-21'386	-22'000	-19'250	+ 2'750	- 12.50 %	
305.4210.00.15	Emoluments pour actes administratifs	-152	-18'000	-11'667	+ 6'333	- 35.19 %	
305.4210.00.98	Divers	-	-500	-52	+ 448	- 89.60 %	
305.4240.00	Emoluments métrologie et OTR	-96'001	-103'500	-92'295	+ 11'206	- 10.83 %	Prévisions vérifications OTR surévaluées (car aucune année de référence : anciennement imputé à la Police cantonale).
305.4250.00	Ventes	-395	-500	-470	+ 30	- 6.00 %	
305.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-497'587	-569'300	-466'457	+ 102'843	- 18.06 %	Diminution de la subvention du Seco pour les mesures d'accompagnement et de la lutte contre le travail au noir (décision prise après l'établissement du budget).
305.4270.00	Amendes	-19'700	-50'000	-21'600	+ 28'400	- 56.80 %	Montant difficilement prévisible : le montant des amendes n'est pas lié au nombre de contrôles effectués mais à la gravité de l'infraction.
305.4270.00.01	Sanctions LIPER	-7'200	-30'000	-16'100	+ 13'900	- 46.33 %	
305.4270.00.02	Amendes LTN	-12'500	-20'000	-5'500	+ 14'500	- 72.50 %	
305.4510.06	Prélèvement sur le fonds du tourisme	-273'485	-180'700	-137'190	+ 43'510	- 24.08 %	Baisse des recettes (rubrique 4600.06) est plus que compensée par la baisse des charges (rubrique 3634.06). Fortune du fonds de 0,44 mio à la fin de l'année.
305.4600.06	Recettes en faveur du fonds du tourisme	-876'498	-1'092'000	-891'630	+ 200'370	- 18.35 %	Casino (- 55'000 francs). Patentes auberges (- 5'000 francs). Projet TalentsLab (-122'000.00) porté à charge de la réserve des patentes (cf. 2005.62).

Compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
					en CHF	en %	
305.4630.05	Subvention fédérale plan spécial "étang Gruère"	-	-50'000	-28'090	+ 21'910	- 43.82 %	Cf. rubrique 3635.05.
305.4631.00	Subventions des cantons	-200'000	-75'000	-	+ 75'000	- 100.00 %	Cf. rubrique 6650.00.
305.4635.00	Subventions des entreprises privées	-1'590	-	-30'000	- 30'000		Recettes non prévisibles.
305.4690.00	Remboursements subv.amél.et constr.logements	-9'597	-7'000	-1'150	+ 5'850	- 83.57 %	Remboursement nécessité par la vente avec bénéfice ou le non-maintien de la destination première. Un seul cas en 2018.
305.4700.00	Subventions fédérales LPR à redistribuer	-943'545	-1'600'000	-578'892	+ 1'021'109	- 63.82 %	Subventions redistribuées sans impact sur le compte de résultat de l'Etat (cf. rubrique 3705.00).
305.4705.00	Subv.constr.log.remb.par tiers à redistribuer	-20'440	-20'000	-3'300	+ 16'700	- 83.50 %	Remboursement nécessité par la vente avec bénéfice ou le non-maintien de la destination première. Un seul cas en 2018.
305.4910.00	Prestations de service	-50'000	-50'000	-50'000			
<b>315</b>	<b>Fonds cantonal pour l'emploi (net)</b>	-	-	-			
	<i>dont charges</i>	<b>13'231'223</b>	<b>13'807'300</b>	<b>12'875'295</b>	<b>- 932'005</b>	<b>- 6.75 %</b>	
	<i>dont revenus</i>	<b>-13'231'223</b>	<b>-13'807'300</b>	<b>-12'875'295</b>	<b>+ 932'005</b>	<b>- 6.75 %</b>	
315.3000.00	Membres des commissions	1'196	1'000	963	- 37	- 3.67 %	Les comptes chômage sont gérés par enveloppe. Enveloppe respectée sur la globalité (- 932'005 francs).
315.3000.01	Jetons de présence MMT	955	-	38	+ 38		Les rubriques se terminant par .00 sont financées par le SECO. Celles se terminant par .01 peuvent être financées d'une part par le SECO, d'autre part par l'Etat et les communes (LMDE).
315.3010.00	Traitements du personnel OCT/OMMT/ORP	3'561'880	3'753'000	3'599'080	- 153'920	- 4.10 %	Il est renoncé à la partie "indications de détail", vu la gestion par enveloppe d'une problématique générale et multiforme comme le chômage.
315.3010.01	Traitements du personnel MMT	2'434'444	2'419'600	2'536'167	+ 116'567	+ 4.82 %	
315.3050.00	Assurances sociales OCT/OMMT/ORP	220'704	244'100	214'841	- 29'259	- 11.99 %	
315.3050.01	Assurances sociales MMT	149'929	153'400	156'849	+ 3'449	+ 2.25 %	
315.3051.00	Caisse de pensions OCT/OMMT/ORP	345'662	354'200	350'563	- 3'637	- 1.03 %	
315.3051.01	Caisse de pensions MMT	226'456	205'800	243'282	+ 37'482	+ 18.21 %	
315.3053.00	Assurance-accidents OCT/OMMT/ORP	6'690	7'600	6'832	- 768	- 10.11 %	
315.3053.01	Assurance-accidents MMT	22'300	39'900	30'598	- 9'302	- 23.31 %	
315.3054.00	Cotisations allocations familiales OCT/OMMT/ORP	100'953	112'800	98'813	- 13'987	- 12.40 %	
315.3054.01	Cotisations allocations familiales MMT	68'581	69'000	72'440	+ 3'440	+ 4.99 %	
315.3055.00	Cotisations patronales APG maladie OCT/OMMT/ORP	28'019	33'900	22'949	- 10'951	- 32.30 %	
315.3055.01	Cotisations patronales aux APG maladie MMT	19'034	17'000	16'318	- 682	- 4.01 %	
315.3090.00	Formation du personnel OCT/OMMT/ORP	20'680	40'000	23'662	- 16'339	- 40.85 %	
315.3090.01	Formation du personnel MMT	14'742	11'200	21'863	+ 10'663	+ 95.20 %	
315.3100.00	Matériel de bureau OCT/OMMT/ORP	25'926	38'000	21'714	- 16'286	- 42.86 %	
315.3100.01	Matériel de bureau MMT	14'417	11'100	17'395	+ 6'295	+ 56.71 %	
315.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures MMT	396'607	396'400	380'091	- 16'309	- 4.11 %	
315.3102.00	Imprimés, publications OCT/OMMT/ORP	14'707	35'000	17'749	- 17'251	- 49.29 %	
315.3102.01	Imprimés, publications MMT	13'650	-	-			

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
315.3103.00	Littérature spécialisée, magazines OCT/OMMT/ORP	7'277	13'000	8'690	- 4'310	- 33.15 %
315.3103.01	Littérature spécialisée, magazines MMT	556	500	1'028	+ 528	+ 105.51 %
315.3104.01	Matériel didactique MMT	29'942	21'300	7'488	- 13'812	- 64.84 %
315.3110.00	Machines et appareils de bureau OCT/OMMT/ORP	2'847	65'500	5'229	- 60'271	- 92.02 %
315.3110.01	Machines et appareils de bureau MMT	511	17'800	2'715	- 15'085	- 84.75 %
315.3111.01	Acquisition de machines, appareils, vhc MMT	182'996	273'000	265'725	- 7'275	- 2.66 %
315.3112.01	Acquisition de vêtements MMT	20'660	12'800	13'840	+ 1'040	+ 8.13 %
315.3113.00	Acquisition de matériel informatique OCT/OMMT/ORP	11'800	26'500	18'292	- 8'208	- 30.97 %
315.3113.01	Acquisition de matériel informatique MMT	24'373	11'400	62'196	+ 50'796	+ 445.58 %
315.3118.00	Logiciels et licences OCT/OMMT/ORP	1'798	4'000	1'467	- 2'533	- 63.33 %
315.3118.01	Logiciels et licences MMT	49'546	17'900	28'562	+ 10'662	+ 59.56 %
315.3120.00	Energie et éliminations des déchets OCT/OMMT/ORP	21'879	39'500	29'904	- 9'596	- 24.29 %
315.3120.01	Energie et éliminations des déchets MMT	60'825	53'000	58'698	+ 5'698	+ 10.75 %
315.3130.00	Prestations de services de tiers OCT/MMT/ORP	101'613	121'800	83'898	- 37'902	- 31.12 %
315.3130.01	Prestations de services de tiers MMT	22'068	11'900	18'219	+ 6'319	+ 53.10 %
315.3131.00	Frais de projets CII - OCT/OMMT/ORP	10'764	11'000	5'436	- 5'564	- 50.59 %
315.3132.00	Honoraires cons.externes, experts OCT/OMMT/ORP	39'600	62'000	39'600	- 22'400	- 36.13 %
315.3132.01	Honoraires conseillers externes, experts MMT	-	-	2'746	+ 2'746	
315.3133.00	Charges utilisation pour informatique OCT/OMMT/ORP	-	6'000	-	- 6'000	- 100.00 %
315.3134.00	Primes d'assurances de choses OCT/OMMT/ORP	1'349	2'000	1'501	- 499	- 24.97 %
315.3134.01	Primes d'assurances de choses MMT	16'562	21'700	17'446	- 4'254	- 19.60 %
315.3137.01	Impôts et taxes (TVA) MMT	17'404	16'000	12'816	- 3'184	- 19.90 %
315.3144.00	Acquisitions & transf. immobilières OCT/OMMT/ORP	359'253	15'000	42'219	+ 27'219	+ 181.46 %
315.3150.00	Entretien appareils & machines bureau OCT/OMMT/ORP	302	4'500	535	- 3'965	- 88.11 %
315.3151.01	Entretien des véhicules MMT	71'460	115'900	112'423	- 3'477	- 3.00 %
315.3153.00	Entretien de matériel informatique OCT/OMMT/ORP	39'007	61'800	38'655	- 23'145	- 37.45 %
315.3153.01	Entretien de matériel informatique MMT	2'192	10'000	2'989	- 7'011	- 70.11 %
315.3158.00	Maintenance des logiciels OCT/OMMT/ORP	4'942	12'000	5'980	- 6'020	- 50.16 %
315.3158.01	Maintenance des logiciels MMT	33'055	44'900	35'909	- 8'991	- 20.02 %
315.3160.00	Loyers OCT/OMMT/ORP	249'565	292'000	259'860	- 32'140	- 11.01 %
315.3160.01	Loyers MMT	195'569	196'600	192'462	- 4'138	- 2.10 %
315.3161.00	Leasing mat.informatique et appareils OCT/OMMT/ORP	29'234	40'000	28'882	- 11'119	- 27.80 %
315.3161.01	Locations de machines MMT	2'817	1'500	1'386	- 114	- 7.59 %
315.3170.00	Frais de déplacement et autres frais OCT/OMMT/ORP	28'522	47'000	39'734	- 7'266	- 15.46 %
315.3170.01	Frais de déplacement et autres frais MMT	14'528	16'400	16'724	+ 324	+ 1.97 %
315.3199.00	Autres charges d'exploitation OCT/OMMT/ORP	8'781	35'700	5'838	- 29'862	- 83.65 %
315.3199.01	Autres charges d'exploitation MMT	28'579	23'400	17'190	- 6'210	- 26.54 %
315.3431.00	Conciergerie et entretien OCT/OMMT/ORP	31'833	44'500	33'312	- 11'188	- 25.14 %
315.3630.01	Subventions à la Confédération MMT	1'708'355	1'724'000	1'749'852	+ 25'852	+ 1.50 %
315.3637.01	Subventions aux ménages et aux privés MMT	2'111'324	2'370'500	1'773'641	- 596'859	- 25.18 %
315.4231.01	Participations de privés aux cours MMT	-378'216	-404'400	-292'926	+ 111'475	- 27.57 %
315.4240.01	Revenus provenant prestations de service MMT	-95'109	-90'000	-119'005	- 29'005	+ 32.23 %

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
315.4250.00	Ventes OCT/OMMT/ORP	-200	-	-		
315.4250.01	Ventes MMT	-106'282	-100'000	-164'685	- 64'685	+ 64.68 %
315.4260.00	Remboursements de tiers OCT/OMMT/ORP	-37'450	-3'400	-118'719	- 115'319	+ 3391.74 %
315.4260.01	Remboursements de tiers MMT	-86'587	-	-96'223	- 96'223	
315.4309.01	Autres revenus d'exploitation MMT	-90'939	-90'000	-92'775	- 2'775	+ 3.08 %
315.4432.00	Sous-locations OCT/OMMT/ORP	-6'000	-	-		
315.4510.01	Prélèvement sur Fds cant. pour l'emploi MMT	-2'060'174	-2'245'500	-1'932'981	+ 312'519	- 13.92 % La part de l'Etat et la part des communes est identique à 2017. Cf. rubrique 305.3510.00.
315.4612.01	Dédommagements des communes MMT	-2'063'831	-2'245'500	-1'913'845	+ 331'656	- 14.77 % Cf. remarque rubrique 4510.01.
315.4630.00	Subventions de la Confédération OCT/OMMT/ORP	-5'233'278	-5'520'000	-4'887'480	+ 632'520	- 11.46 %
315.4630.01	Subventions de la Confédération MMT	-3'073'156	-3'108'500	-3'256'658	- 148'158	+ 4.77 %
<b>320</b>	<b>Service de l'économie rurale (net)</b>	<b>8'428'577</b>	<b>8'747'500</b>	<b>8'417'849</b>	<b>- 329'651</b>	<b>- 3.77 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>114'239'910</i>	<i>115'388'900</i>	<i>115'172'959</i>	<i>- 215'941</i>	<i>- 0.19 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-105'811'333</i>	<i>-106'641'400</i>	<i>-106'755'110</i>	<i>- 113'710</i>	<i>+ 0.11 %</i>
320.3000.00	Jetons de présence	1'245	1'700	1'525	- 175	- 10.29 %
320.3010.00	Traitements du personnel	1'353'369	1'383'000	1'387'652	+ 4'652	+ 0.34 % + 0,5 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Remplacement lié à une incapacité de travail.
320.3030.00	Préposés à l'agriculture	96'600	100'000	92'925	- 7'075	- 7.08 % Les frais ont été moins conséquents qu'estimés. Ce qui n'a pas de conséquence sur les comptes de l'Etat, ces frais étant entièrement refacturés aux communes et aux agriculteurs bénéficiaires.
320.3050.00	Assurances sociales	87'493	94'600	88'592	- 6'008	- 6.35 %
320.3051.00	Caisse de pensions	151'628	145'700	156'091	+ 10'391	+ 7.13 %
320.3053.00	Assurance-accidents	2'327	2'800	2'447	- 353	- 12.62 %
320.3054.00	Cotisations allocations familiales	39'572	42'800	40'079	- 2'721	- 6.36 %
320.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	10'934	8'900	8'713	- 187	- 2.10 %
320.3090.00	Formation du personnel et des experts	4'165	9'300	6'295	- 3'005	- 32.31 % Moins de journées de formation ont été réalisées par le personnel et certaines formations n'ont pas eu lieu.
320.3100.00	Fournitures de bureau	2'211	1'800	1'514	- 286	- 15.91 %
320.3102.00	Imprimés	176	1'500	118	- 1'382	- 92.13 %
320.3103.00	Littérature spécialisée, magazines,abo	2'392	2'600	2'901	+ 301	+ 11.57 %
320.3110.00	Appareils	-	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %



Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
320.3130.00	Honoraires et prestations de service	307'317	317'500	240'954	- 76'546	- 24.11 %	Les améliorations pour le système Géoacorda ont été moins coûteuses que prévu en 2018. Le niveau de surveillance du feu bactérien a pu être abaissé, car aucun cas n'a été détecté ces dernières années.
320.3130.00.01	Autres prest., frais poursuites	3'529	5'000	4'001	- 999	- 19.98 %	
320.3130.00.02	AGRIDEA	276'311	278'100	212'373	- 65'727	- 23.63 %	
320.3130.00.03	Téléphone, fax, ports	18'548	18'500	18'724	+ 224	+ 1.21 %	
320.3130.00.04	Lutte contre le feu bactérien	2'313	12'000	1'886	- 10'114	- 84.28 %	
320.3130.00.05	Cotisations à des associations	6'616	3'900	3'970	+ 70	+ 1.79 %	
320.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	60'260	73'000	54'070	- 18'930	- 25.93 %	Les prestations sont essentiellement dictées par les contrôles, le coût de ceux-ci a été moins important que prévu.
320.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	5'077	6'000	5'043	- 957	- 15.95 %	Diminution du nombre de photocopies.
320.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	29'589	33'000	30'018	- 2'982	- 9.04 %	Niveau des comptes 2017.
320.3611.00	Ecolages versés à d'autres cantons	79'233	54'400	48'535	- 5'865	- 10.78 %	Moins d'élèves inscrits hors canton.
320.3634.00	Fondation rurale interjurassienne	4'089'000	4'089'000	4'089'000			Selon convention établie RCJU-FRI.
320.3635.00	Subventions pour l'élevage du bétail	971'333	998'500	962'722	- 35'778	- 3.58 %	Dépenses un peu plus faibles que celles budgétées, effectifs en baisse et requêtes moins importantes que prévues.
320.3635.00.01	Chevaux primes individuelles	177'577	176'000	155'609	- 20'391	- 11.59 %	
320.3635.00.02	Chevaux mise en valeur, promo,écoulement	83'750	84'000	84'250	+ 250	+ 0.30 %	
320.3635.00.03	Chevaux divers	16'113	17'000	16'409	- 591	- 3.48 %	
320.3635.00.06	Chevaux – remp. primes pour l'exportation	30'994	43'000	41'036	- 1'964	- 4.57 %	
320.3635.00.07	Bovins primes individuelles	24'780	24'000	17'650	- 6'350	- 26.46 %	
320.3635.00.08	Bovins marchés de bétail	583'945	584'000	585'120	+ 1'120	+ 0.19 %	
320.3635.00.09	Bovins mise en valeur, promo, écoulement	11'540	18'000	11'860	- 6'140	- 34.11 %	
320.3635.00.10	Bovins divers	-	10'000	9'300	- 700	- 7.00 %	
320.3635.00.12	Menu bétail primes individuelles	35'934	34'000	34'823	+ 823	+ 2.42 %	
320.3635.00.13	Menu bétail mise en valeur,promo,écoul.	1'000	2'000	1'000	- 1'000	- 50.00 %	
320.3635.00.14	Menu bétail divers	5'700	6'500	5'664	- 836	- 12.86 %	
320.3635.01	Autres subventions à l'agriculture	152'972	258'100	175'273	- 82'827	- 32.09 %	Moins d'élèves inscrits, dépenses absolument liées. Lors de l'élaboration du budget le nombre d'élèves n'est pas connu.
320.3635.01.01	HESA Haute Ecole Suisse d'Agronomie	120'693	225'000	142'738	- 82'262	- 36.56 %	
320.3635.01.02	Formation professionnelle	12'025	12'100	12'025	- 75	- 0.62 %	
320.3635.01.03	Cotisations	19'834	20'000	19'834	- 166	- 0.83 %	
320.3635.01.04	Divers	420	1'000	676	- 324	- 32.40 %	
320.3635.02	Identification et commercialisation spécialisées	58'000	52'500	46'100	- 6'400	- 12.19 %	Moins de demandes de soutien reçues.
320.3635.05	Subventions cantonales	1'250'914	1'434'000	1'326'888	- 107'112	- 7.47 %	Le coût dépend des mesures mises en place par les agriculteurs. Celles-ci ont été inférieures aux objectifs fixés dans le projet.
320.3635.05.04	Réseaux écologiques (10%)	445'942	478'000	463'649	- 14'351	- 3.00 %	
320.3635.05.05	Qualité du paysage (10%)	622'472	624'000	622'531	- 1'469	- 0.24 %	
320.3635.05.06	Protection ressources sol-air-eau (20%)	49'195	112'000	48'882	- 63'119	- 56.36 %	
320.3635.05.07	Prestations à caractère écologique	133'304	170'000	136'621	- 33'379	- 19.63 %	
320.3635.05.08	Agriculteurs et pollinisateurs (20%)	-	50'000	55'206	+ 5'205	+ 10.41 %	

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
320.3705.00	Subventions fédérales redistribuées	105'484'104	106'277'200	106'405'505	+ 128'305	+ 0.12 %	
320.3705.00.01	Contributions aux cultures particulières	2'048'408	1'830'000	2'151'259	+ 321'259	+ 17.56 %	
320.3705.00.02	Contributions d'estivage	4'766'375	4'480'000	4'593'468	+ 113'468	+ 2.53 %	
320.3705.00.03	Paiements directs	88'617'187	89'400'000	88'502'261	- 897'739	- 1.00 %	
320.3705.00.04	Réseaux écologiques (90%)	4'082'359	4'302'000	4'172'841	- 129'159	- 3.00 %	
320.3705.00.05	Qualité du paysage (90%)	5'602'250	5'617'200	5'602'776	- 14'424	- 0.26 %	
320.3705.00.06	Protection ressources sol-air-eau (80%)	367'525	448'000	968'278	+ 520'278	+ 116.13 %	
320.3705.00.08	Agriculteurs et pollinisateurs (80%)	-	200'000	220'822	+ 20'822	+ 10.41 %	
320.3705.00.09	Contributions diverses	-	-	193'800	+ 193'800		
320.4210.00	Emoluments	-142'572	-173'100	-158'929	+ 14'171	- 8.19 %	Les émoluments perçus ont été moins élevés que les prévisions car ils dépendent du nombre de dossiers qui sont traités et donc impossible à chiffrer avec exactitude.
320.4250.00	Ventes	-	-100	-	+ 100	- 100.00 %	
320.4260.00	Remboursements de frais - produits de prestations	-77'547	-73'000	-73'525	- 525	+ 0.72 %	
320.4610.10	Subventions fédérales A16	-	-	-11'410	- 11'410		
320.4630.00	Subv. féd. pour développement agr.	-107'110	-118'000	-105'741	+ 12'259	- 10.39 %	Recettes en provenance de la Confédération, ce compte est lié au compte 3635.05. Les mesures mises en place par les agriculteurs ont été inférieures aux objectifs fixés.
320.4630.00.01	Autres	-13'074	-18'000	-9'005	+ 8'995	- 49.97 %	
320.4630.00.02	Prestations à caractère écologique	-94'036	-100'000	-96'736	+ 3'264	- 3.26 %	
320.4700.00	Subventions fédérales à redistribuer	-105'484'104	-106'277'200	-106'405'505	- 128'305	+ 0.12 %	

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>4</b>	<b>Département de l'Environnement (net)</b>	<b>-443'252</b>	<b>-2'669'100</b>	<b>-2'255'488</b>	<b>+ 413'612</b>	<b>- 15.50 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>77'890'096</i>	<i>80'382'900</i>	<i>79'269'324</i>	<i>- 1'113'576</i>	<i>- 1.39 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-78'333'348</i>	<i>-83'052'000</i>	<i>-81'524'812</i>	<i>+ 1'527'188</i>	<i>- 1.84 %</i>
<b>400</b>	<b>Service du développement territorial (net)</b>	<b>12'193'533</b>	<b>12'118'000</b>	<b>11'486'851</b>	<b>- 631'149</b>	<b>- 5.21 %</b>
	<i>Dont charges</i>	<i>23'795'714</i>	<i>24'057'600</i>	<i>24'038'429</i>	<i>- 19'171</i>	<i>- 0.08 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-11'602'181</i>	<i>-11'939'600</i>	<i>-12'551'578</i>	<i>- 611'978</i>	<i>+ 5.13 %</i>
400.3000.00	Jetons de présence de commissions	4'205	9'000	5'110	- 3'890	- 43.22 % Le Groupe de travail pour la révision de la loi cantonale sur l'aménagement du territoire (LCAT) a finalement été constitué uniquement par des représentants de la RCJU donc pas de jetons de présence (montant budget 3'000 francs)
400.3010.00	Traitements du personnel	3'244'769	3'142'800	3'164'377	+ 21'577	+ 0.69 % + 0,17 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
400.3050.00	Assurances sociales	204'466	198'100	199'029	+ 929	+ 0.47 %
400.3051.00	Caisse de pensions	283'667	282'300	276'242	- 6'058	- 2.15 %
400.3053.00	Assurance-accidents	27'690	9'900	34'995	+ 25'095	+ 253.49 %
400.3054.00	Cotisations allocations familiales	92'708	89'600	89'948	+ 348	+ 0.39 %
400.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	25'800	20'200	20'358	+ 158	+ 0.78 %
400.3090.00	Formation du personnel	4'948	13'500	9'193	- 4'307	- 31.90 %
400.3100.00	Fournitures de bureau	14'849	20'000	13'311	- 6'689	- 33.45 %
400.3102.00	Imprimés, publications	-	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
400.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'520	3'000	1'901	- 1'099	- 36.62 %
400.3118.00	Licences informatiques	5'590	18'500	17'248	- 1'252	- 6.77 %
400.3130.01	Prestations de services de tiers	881'007	1'067'000	503'506	- 563'494	- 52.81 % Report : plan spécial cantonal "Mavalau", études double voie Grellingen, communauté tarifaire, entrée en vigueur nouvelles bases légales / Mandats inférieurs : EDJ (changement de directeur), distribution électricité (cofinancée par AJC et LPR), etc
400.3130.01.00	Prestations de services de tiers	-	-263'500	-	+ 263'500	- 100.00 %
400.3130.01.01	Développement territorial	69'162	27'000	43'150	+ 16'150	+ 59.81 %
400.3130.01.02	Aménagement du territoire	75'215	130'000	31'870	- 98'130	- 75.48 %
400.3130.01.03	Permis de construire	-	-	163	+ 163	
400.3130.01.04	Cadastre et géoinformation	286'065	101'000	59'860	- 41'140	- 40.73 %
400.3130.01.05	Mobilité et transports	156'355	578'000	129'349	- 448'651	- 77.62 %
400.3130.01.06	Energie	268'857	464'500	212'027	- 252'473	- 54.35 %
400.3130.01.07	Unité du développement durable	16	-	-		
400.3130.01.08	Affranchissements, téléphones	25'337	30'000	27'088	- 2'912	- 9.71 %
400.3130.02	Cotisations à des associations	93'648	107'300	107'435	+ 135	+ 0.13 %
400.3132.00	Honoraires conseillers externes	6'820	12'000	7'420	- 4'580	- 38.17 %

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
400.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	-	1'000	28	- 972	- 97.24 %	
400.3151.00	Entretien machines et vélos	149	5'500	4'031	- 1'469	- 26.71 %	
400.3158.00	Maintenance du SIT	14'451	1'000	13'790	+ 12'790	+ 1278.98 %	Gratuité pour l'échange de données entre autorités prévue initialement en 2018, convention entrée en force au 01.01.19
400.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	35'813	34'000	33'210	- 790	- 2.32 %	
400.3199.00	Frais de procédures judiciaires	5'842	1'000	6'931	+ 5'931	+ 593.07 %	
400.3610.00	Dédommagements à la Confédération (FAIF)	6'200'000	6'385'200	6'385'200			
400.3632.00	Subventions en faveur des communes	358'592	455'000	346'852	- 108'148	- 23.77 %	Révision de PAL en standby chez les communes. Délai au 31.12.21 pour obtenir la subvention promise. Loyer "offert" à APNRD (10'290.-) ne figurait pas au budget; Subv. LPR non utilisées; Subv. Cité énergie inférieures (en fonction des demandes)
400.3632.00.01	Subventions pour mensuration officielle	-	25'000	25'000			
400.3632.00.02	Subventions en faveur plans aménagement	69'322	70'000	19'002	- 50'998	- 72.85 %	
400.3632.00.03	Subventions en faveur du PNRD & Agglo	95'000	75'000	85'290	+ 10'290	+ 13.72 %	
400.3632.00.04	Subventions pour zones AIC	33'926	60'000	59'707	- 294	- 0.49 %	
400.3632.00.05	Subventions pour transports publics LIL	149'744	180'000	153'853	- 26'147	- 14.53 %	
400.3632.00.06	Subventions Soutien Cités de l'énergie	10'600	45'000	4'000	- 41'000	- 91.11 %	
400.3634.00	Subventions expl. aux transports publics	9'886'293	10'488'800	10'453'512	- 35'288	- 0.34 %	Participation des communes à la rubrique 4612.00.
400.3634.02	Participation aux communautés tarifaires	694'759	740'500	713'305	- 27'195	- 3.67 %	
400.3634.03	Subventions aux transports nocturnes	181'000	186'000	186'000			
400.3635.00	Subventions aux entreprises privées	-	50'000	-	- 50'000	- 100.00 %	Subventions LPR non utilisées en 2018.
400.3702.00	Subv. féd.redistribuées pour mens.cad.	188'155	200'000	180'130	- 19'870	- 9.94 %	
400.3702.01	Subventions fédérales redistribuées	1'337'975	515'400	1'265'368	+ 749'968	+ 145.51 %	AGGLO : subvention fédérale reçue de 600'000 francs n'avait pas été inscrite au budget / APRND : subvention fédérale reçue supérieure de 150'000 francs. Subventions fédérales équivalentes à la rubrique 4700.01.
400.4210.00	Emoluments	-701'586	-681'500	-743'347	- 61'847	+ 9.08 %	Augmentation de la charge de travail de la Section des permis de construire / Nouvelles mensurations à charge des communes en diminution, y compris émoluments de vérification. Cette évolution se poursuivra.
400.4210.00.00	Emoluments	-	-	-100	- 100		
400.4210.00.01	Aménagement local et régional	-67'961	-50'000	-43'326	+ 6'674	- 13.35 %	
400.4210.00.02	Permis de construire, dérogations	-359'513	-360'000	-432'373	- 72'373	+ 20.10 %	
400.4210.00.03	Vérification des nouvelles mensurations	-43'591	-45'000	-26'716	+ 18'284	- 40.63 %	
400.4210.00.04	Utilisation de données géographiques	-79'275	-75'000	-71'973	+ 3'028	- 4.04 %	
400.4210.00.05	Décisions LDFR	-700	-1'000	-980	+ 20	- 2.00 %	
400.4210.00.06	Emoluments CPS	-28'700	-30'000	-28'350	+ 1'650	- 5.50 %	
400.4210.00.07	Application de la loi sur l'énergie	-89'387	-80'000	-102'775	- 22'775	+ 28.47 %	
400.4210.00.08	Téléskis	-450	-500	-450	+ 50	- 10.00 %	
400.4210.00.10	Dérogations SAM	-32'010	-40'000	-34'532	+ 5'468	- 13.67 %	
400.4210.00.11	Emoluments SMT	-	-	-1'773	- 1'773		

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
400.4250.00	Ventes	-320	-	-361	- 361	
400.4260.00	Remboursements de frais	-42'649	-42'500	-56'523	- 14'023	+ 33.00 %
400.4600.00	Redevance poids lourds	-7'409'232	-8'061'000	-7'593'393	+ 467'607	- 5.80 %
400.4611.00	Contributions des cantons et concordats	-88'972	-151'700	-218'340	- 66'640	+ 43.93 %
400.4612.00	Parts des communes aux transports public	-1'407'848	-1'590'000	-1'575'197	+ 14'803	- 0.93 % Cf. rubrique 3634.00. Variable en fonction de l'importance de la ligne et donc de la clé de répartition Etat-Communes (clés multiples).
400.4630.00	Subventions féd. pour mens. cadastrales	-	-25'000	-	+ 25'000	- 100.00 % Travaux de révision du réseau cantonal de points fixes et subvention reportés à 2019
400.4630.02	Subventions fédérales RDPPF	-121'527	-113'000	-112'645	+ 355	- 0.31 %
400.4630.03	Subventions fédérales pour zones AIC	-21'045	-42'500	-22'162	+ 20'338	- 47.85 % En lien avec la rubrique 3632.00.04.
400.4630.04	Subventions fédérales énergie	-275'872	-495'000	-142'826	+ 352'174	- 71.15 % Contrepartie de la sous-rubrique 3130.01.06.
400.4634.00	Subventions des entreprises publiques	-5'000	-20'000	-	+ 20'000	- 100.00 % En lien avec la rubrique 3635.00.
400.4690.00	Remboursement subventions Car Postal	-	-	-639'286	- 639'286	Résultat des investigations dans le cadre du scandale CarPostal.
400.4700.00	Subv.féd. pour mens.cadastrales à red.	-188'155	-200'000	-180'130	+ 19'870	- 9.94 %
400.4700.01	Subventions fédérales à redistribuer	-1'337'975	-515'400	-1'265'368	- 749'968	+ 145.51 % Voir explications données pour rubrique 3702.01.
400.4930.00	Imputations internes frais adm. & expl.	-2'000	-2'000	-2'000		Contrepartie de la rubrique 401.3930.00.
<b>401</b>	<b>Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT (net)</b>	-	-	-		
	<i>Dont charges</i>	<b>19'956</b>	<b>31'300</b>	<b>101'555</b>	<b>+ 70'255</b>	<b>+ 224.46 %</b>
	<i>Dont revenus</i>	<b>-19'956</b>	<b>-31'300</b>	<b>-101'555</b>	<b>- 70'255</b>	<b>+ 224.46 %</b>
401.3010.00	Salaires personnel administratif et d'exploitation	7'799	7'900	7'906	+ 6	+ 0.08 %
401.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais adm.	492	500	499	- 1	- 0.28 %
401.3051.00	Cotisations patronales aux caisses pensions ind.	617	600	629	+ 29	+ 4.83 %
401.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	83	-	85	+ 85	
401.3054.00	Cotis. patronales aux caisses allocation familiale	222	200	226	+ 26	+ 12.75 %
401.3055.00	Cotis. patronales aux assurances ind.journ.maladie	62	100	51	- 49	- 49.30 %
401.3130.00	Prestations de services de tiers	8'682	8'000	12'014	+ 4'014	+ 50.18 % Dossiers nécessitant une estimation difficile à évaluer précisément au budget d'où l'écart de 4'000 francs (soit environ la valeur d'une estimation).
401.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	-	2'000	-	- 2'000	- 100.00 %
401.3510.00	Attributions aux fin.spéciaux, capital propre	-	-	49'700	+ 49'700	Attribution au fonds afin de maintenir l'équilibre du centre d'imputation.
401.3632.01	Subventions accordées aux communes et groupes int.	-	10'000	28'446	+ 18'446	+ 184.46 % Versement de la subvention promise à l'agglomération de Delémont (PA3) par arrêté du 29.04.16, étant donné la disponibilité financière du fonds.
401.3930.00	Imputations internes frais adm.& expl.	2'000	2'000	2'000		Imputation interne des autres travaux indirects réalisés par le service 400.
401.4022.00	Taxes sur la plus-value	-	-31'300	-101'555	- 70'255	+ 224.46 % Montant difficile à estimer dans le budget.
401.4510.00	Prélèvements sur fin.spéciaux du capital propre	-19'956	-	-		Cf. commentaire rubrique 3510.00.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>410</b>	<b>Office de l'environnement (net)</b>	<b>5'787'386</b>	<b>6'523'500</b>	<b>6'262'253</b>	<b>- 261'247</b>	<b>- 4.00 %</b>
	<i>Dont charges</i>	<i>11'184'196</i>	<i>12'119'900</i>	<i>11'490'649</i>	<i>- 629'251</i>	<i>- 5.19 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-5'396'810</i>	<i>-5'596'400</i>	<i>-5'228'395</i>	<i>+ 368'005</i>	<i>- 6.58 %</i>
410.3000.00	Jetons de présence	4'130	6'000	4'631	- 1'369	- 22.82 % Pas de groupe de travail "Qualité des eaux" (- 500 francs).
410.3010.00	Traitement du personnel	3'933'880	4'114'900	3'923'164	- 191'736	- 4.66 % - 0,53 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Postes vacants, compte épargne-temps et aménagement du temps de travail.
410.3049.00	Autres indemnités	824	14'800	682	- 14'118	- 95.39 %
410.3050.00	Assurances sociales	252'933	259'300	251'601	- 7'699	- 2.97 %
410.3051.00	Caisse de pensions	375'493	375'800	376'283	+ 483	+ 0.13 %
410.3053.00	Assurance-accidents	38'032	7'300	44'615	+ 37'315	+ 511.17 %
410.3054.00	Cotisations allocations familiales	114'562	117'300	113'793	- 3'507	- 2.99 %
410.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	31'242	26'400	24'981	- 1'419	- 5.37 %
410.3090.00	Formation du personnel	5'420	9'000	2'950	- 6'050	- 67.22 %
410.3100.00	Fournitures de bureau	13'950	20'000	13'460	- 6'540	- 32.70 % Dépenses similaires à 2017.
410.3101.00	Carburant et matériel	29'217	68'000	37'494	- 30'506	- 44.86 % Réalisation partielle des signalisations prévues (20 %, soit - 15'000 francs par rapport au budget)
410.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	15'236	19'300	15'847	- 3'453	- 17.89 %
410.3111.00	Appareils et équipements de service	23'680	24'600	12'325	- 12'275	- 49.90 % Pas de garde-bétail acheté et dépenses minimisées au maximum
410.3120.00	Eau, énergie, combustibles	3'611	6'500	2'428	- 4'072	- 62.65 % Facture finale d'électricité pour la station mobile émise uniquement en juillet 2019.
410.3120.07	Traitement déchets à charge fds déchets	129'215	130'000	143'685	+ 13'685	+ 10.53 % Tonnage effectif plus élevé de déchets spéciaux des ménages à éliminer. Financement d'une étude intercantonale romande (répartition financière selon clé de répartition de la CCE), commandée par la CREPE, sur l'élimin. des résidus de l'incinération.
410.3120.08	Energie à charge fds fourniture eau potable	58'149	40'000	77'118	+ 37'118	+ 92.80 % Dépenses non prévisibles relatives à la gestion du réseau d'eau A16, achats d'eau liés à la mise hors service temporaire du puits des Champs Fallat (inondations de jan. et fév.) + frais de contrôle du réseau en vue du transfert au SIDP (le 1.10.18).
410.3130.00	Rétrib. gardes et prestations de service	229'693	243'000	244'855	+ 1'855	+ 0.76 % Dépenses en phase avec le budget si la cotisation annuelle (1'800 francs) pour l'année 2017 à ForêtJura n'avait pas été payée en 2018 (aucun transitoire n'a été comptabilisé).
410.3130.00.00	<i>Rétrib. gardes et prestations de service</i>	<i>-608</i>	<i>-</i>	<i>830</i>	<i>+ 830</i>	
410.3130.00.01	<i>Rétrib. gardes et prestations service / Direction</i>	<i>37'763</i>	<i>32'800</i>	<i>20'949</i>	<i>- 11'851</i>	<i>- 36.13 %</i>
410.3130.00.02	<i>Rétrib. gardes et prestations service / Nature</i>	<i>2'570</i>	<i>17'300</i>	<i>6'498</i>	<i>- 10'802</i>	<i>- 62.44 %</i>
410.3130.00.03	<i>Rétrib. gardes et prestations service / Eau Env.</i>	<i>4'258</i>	<i>9'500</i>	<i>9'071</i>	<i>- 429</i>	<i>- 4.51 %</i>
410.3130.00.04	<i>Rétrib. gardes et prestations service / Forêt</i>	<i>34'891</i>	<i>32'900</i>	<i>33'399</i>	<i>+ 499</i>	<i>+ 1.52 %</i>
410.3130.00.05	<i>Rétrib. gardes et prestations service / Chasse</i>	<i>154'500</i>	<i>148'500</i>	<i>172'349</i>	<i>+ 23'849</i>	<i>+ 16.06 %</i>
410.3130.00.11	<i>Cotisations à des associations FOD</i>	<i>-3'681</i>	<i>2'000</i>	<i>1'759</i>	<i>- 241</i>	<i>- 12.04 %</i>
410.3130.01	Exécution de travaux par des tiers	10'311	12'000	8'632	- 3'368	- 28.06 %

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
410.3130.07	Divers mandats à charge fds gest.déchets	743'550	815'000	721'307	- 93'693	- 11.50 % Cf. commentaire rubrique 410.4510.07.
410.3130.47	Dépenses à ch.fds réserve for (expl)	25'000	25'000	25'000		
410.3132.00	Etudes et mandats	740'679	1'130'500	912'556	- 217'944	- 19.28 % Variations très contrastées. Analyse laboratoire : -25'000 francs. Domaine Eaux : majorité des mandats réalisés ou remplacés. Domaines Forêt et Nature : plusieurs concepts non réalisés (dessertes, entretien marais, réseau écol. - 200'000 francs).
410.3132.00.00	Etudes et mandats	-	-	32'860	+ 32'860	
410.3132.00.01	Etudes et mandats / Direction	58'860	-	-		
410.3132.00.02	Etudes et mandats / Nature	275'606	370'000	240'174	- 129'826	- 35.09 %
410.3132.00.03	Etudes et mandats / Eau Environnement	109'856	227'500	232'579	+ 5'079	+ 2.23 %
410.3132.00.04	Etudes et mandats / Forêt	143'910	333'000	231'015	- 101'985	- 30.63 %
410.3132.00.98	Frais externalisation labo	152'447	200'000	175'929	- 24'071	- 12.04 %
410.3134.00	Primes d'assurances de choses	1'977	2'500	2'083	- 417	- 16.67 %
410.3137.00	Impôts et taxes	24'498	23'000	25'980	+ 2'980	+ 12.95 % Suite au contrôle de l'Administration fédérale des contributions pour la TVA. Refacturation totale auprès du client.
410.3140.08	Entretien terrain à charge fds fourn.eau	-	200	-	- 200	- 100.00 % Pas d'entretien, fonds transféré au SIDP (octobre 2018).
410.3142.00	Entretien cours d'eau, étangs et bassins	105'311	123'000	76'943	- 46'057	- 37.44 % Fauche annuelle sous viaduc effectuée par CFF (-5'000 fr.), contrat de prestation biodiversité en forêt : aucun cas où le canton était maître d'oeuvre (-20'000 fr.) et uniquement 40'000 fr. de dépenses pour entretien courant des réserves naturelles
410.3145.00	Entretien immeubles / routes forestières	102	10'000	5'250	- 4'751	- 47.51 % Moins de travaux effectués que prévu.
410.3145.02	Frais travaux intérêt général (soc.nat.)	7'925	20'000	14'829	- 5'171	- 25.85 % Moins de travaux effectués que prévu.
410.3151.00	Entretien d'objets mobiliers & véhicules	66'141	80'000	65'820	- 14'180	- 17.72 % Participation au Centre de Renfort de Porrentruy en suspens (- 10'000 francs).
410.3151.08	Entretien machines à ch. fds fourn.eau	36'194	57'200	20'741	- 36'460	- 63.74 % Moins de réparations que prévu.
410.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	42'564	55'700	42'168	- 13'532	- 24.29 % Moins de participation du personnel à des séminaires (- 5'000 francs) et conférence ponctuelle reportée en 2019 (- 4'000 francs).
410.3190.00	Prestations en dommages et intérêts	381'168	294'000	520'407	+ 226'407	+ 77.01 % Population de sangliers en forte hausse et prélèvements insuffisants durant les dernières saisons de chasse. L'absence de fructifications forestières les a conduit à rechercher leur nourriture dans les champs à une cadence plus importante.
410.3190.39	Dépenses à charge fds dommages éléments	5'400	10'000	-	- 10'000	- 100.00 %
410.3199.00	Indemnités pour dommages	158'544	188'000	177'083	- 10'917	- 5.81 % Légère hausse des frais d'hydrocarbures dont 82 % ont été refacturés (rubrique 4260.00.97).
410.3510.00	Alimentation du fonds de la pêche	146'697	152'800	141'537	- 11'264	- 7.37 % Alimentation du fonds de la pêche légèrement en baisse car les recettes (ventes permis) ont été plus élevées que prévu. Cf. commentaires du centre d'imputation 415.
410.3510.08	Attribution fonds fourniture eau potable	22'714	17'600	19'109	+ 1'509	+ 8.57 %
410.3510.39	Attribution au fds pour dommages élément	15'311	12'000	-	- 12'000	- 100.00 % Cf. commentaire 3190.39. Variable en fonction des dommages.
410.3510.48	Attribution au fonds réserve for. (ant.)	17'331	17'000	23'623	+ 6'623	+ 38.96 % Cf. commentaire 4250.48.
410.3611.00	Participation à études intercantionales	62'947	78'100	64'027	- 14'073	- 18.02 % Etudes qualité de l'air inférieures aux prévisions.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
410.3612.00	Dédommagements aux triages forestiers	644'034	666'000	666'766	+ 766	+ 0.12 %
410.3612.23	Dépenses à charge fonds projets reb. A16	-	10'000	-	- 10'000	- 100.00 % Aucun projet reboisement en 2018.
410.3632.00	Subv.aux communes pour prot.nature	503'786	563'000	541'155	- 21'845	- 3.88 % Ensemble part cantonale aux conventions-programmes 2016-2019. Concordance avec les rubriques 37/47.
410.3632.00.00	Subv.aux communes pour prot.nature	-	-	10'590	+ 10'590	
410.3632.00.04	Subv. cant. forêts - hors CP	19'330	25'000	14'100	- 10'900	- 43.60 %
410.3632.00.208	CP/protection de la forêt (dégâts)	13'251	20'000	83'221	+ 63'221	+ 316.11 %
410.3632.00.309	CP/unités de gestion optimales	-	-	3'400	+ 3'400	
410.3632.00.310	CP/base de planification forestière	6'741	10'000	-	- 10'000	- 100.00 %
410.3632.00.311	CP/soins aux jeunes peuplements	246'555	250'000	217'335	- 32'665	- 13.07 %
410.3632.00.408	CP/protection durable massif forestier	30'488	100'000	20'581	- 79'419	- 79.42 %
410.3632.00.409	CP/valorisation biotopes	90'734	40'000	95'341	+ 55'341	+ 138.35 %
410.3632.00.410	CP/pâturages boisés	41'815	40'000	40'178	+ 178	+ 0.45 %
410.3632.00.952	Subv.cantonaux - CP Nature - Rela.publ.	25'000	25'000	25'000		
410.3632.00.961	CP/Nat. Biotopes/national	5'250	-	-		
410.3632.00.962	Subv.cantonaux - CP/Nat.biotopes/région	6'648	15'000	22'458	+ 7'458	+ 49.72 %
410.3632.00.963	CP/Nat. espèces	17'975	32'000	8'950	- 23'050	- 72.03 %
410.3632.00.964	CP/Nat. réseaux	-	6'000	-	- 6'000	- 100.00 %
410.3632.07	Subv.assainissement à charge fds déchets	274'300	280'000	169'873	- 110'127	- 39.33 % Pas de subvention d'assainissement de stand tir (Les Breuleux). Par contre augmentation des subventions d'assainissement de décharge (Paddock).
410.3632.07.01	Subv.assainissement - stands de tir	-	150'000	-	- 150'000	- 100.00 %
410.3632.07.02	Subv.assainissement - décharges	44'810	30'000	96'906	+ 66'906	+ 223.02 %
410.3632.07.03	Subv.assainissement - aires exploitation	229'490	100'000	72'967	- 27'033	- 27.03 %
410.3632.31	Dépenses à charge fonds cons.de la forêt	2'000	-	-		
410.3635.00	Subventions pour la promotion du bois	25'000	25'000	25'000		
410.3636.00	Subv. pêche, protection nature, chasse	52'425	62'000	61'925	- 75	- 0.12 %
410.3636.00.01	Subv. pêche, protection nature, chasse / Direction	1'000	1'000	1'000		
410.3636.00.02	Subv. pêche, protection nature, chasse / Nature	11'425	11'500	11'425	- 75	- 0.65 %
410.3636.00.05	Subv. pêche, protection nature, chasse / Chasse	40'000	49'500	49'500		
410.3636.01	Contr. Etat formation pers. forestier	20'364	28'000	20'042	- 7'958	- 28.42 % Les dépenses sont liées aux nombres d'apprentis. Coûts identiques à 2017.
410.3636.02	Contribution Etat formation diverse	1'545	13'800	1'300	- 12'500	- 90.58 % Cours hydrocarbure 10'000 francs déplacé en 2019 vu le peu d'inscriptions.



Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
410.3702.00	Subv.féd.red.liées à des conv.-programme	1'666'288	1'816'300	1'633'312	- 182'988	- 10.07 % Subventions fédérales équivalentes à la rubrique 4700.00.
410.3702.00.00	Subv.féd.red.liées à des conv.-programme	-	-	16'987	+ 16'987	
410.3702.00.208	CP/protection de la forêt (dégâts)	23'868	115'400	107'961	- 7'439	- 6.45 %
410.3702.00.309	CP/unités de gestion optimales	25'000	55'000	48'400	- 6'600	- 12.00 %
410.3702.00.310	CP/base de planification forestière	23'791	101'000	179'609	+ 78'609	+ 77.83 %
410.3702.00.311	CP/soins aux jeunes peuplements	489'480	511'000	467'850	- 43'150	- 8.44 %
410.3702.00.312	CP/formation pratique gestion forêt	22'520	23'000	18'615	- 4'385	- 19.07 %
410.3702.00.405	CP20-24/protection long terme surface forestière	-158'609	-	-		
410.3702.00.406	CP20-24/conservation d'habitats et d'espèces	248'160	-	-		
410.3702.00.407	CP/pâturages boisés	1'587	-	-		
410.3702.00.408	CP/protection durable massif forestier	281'413	178'000	98'617	- 79'383	- 44.60 %
410.3702.00.409	CP/valorisation biotopes	120'910	134'000	113'458	- 20'542	- 15.33 %
410.3702.00.410	CP/pâturages boisés	72'835	150'000	206'432	+ 56'432	+ 37.62 %
410.3702.00.503	1-Revital. données de base	-10'430	-	-		
410.3702.00.509	1-Revital. données de base IP 1.2	-	14'000	-	- 14'000	- 100.00 %
410.3702.00.608	CP/données base dangers naturels	119'878	50'000	61'177	+ 11'177	+ 22.35 %
410.3702.00.912	CP20-24/stratégie cant.conservation des espèces	34'201	-	-		
410.3702.00.921	Subv.cantonales - CP/Nat.biotopes/nation	-32'197	-	-		
410.3702.00.922	CP20-24/ass.,val.et mise en réseau des biotopes	-46'195	-	-		
410.3702.00.923	CP20-24/conservation des espèces prioritaires	130'563	-	-		
410.3702.00.924	CP20-24/créa.plan eau pour renforcer popul.batr.	-46'030	-	-		
410.3702.00.952	Subv.cantonales - CP Nature - Rela.publ.	76'325	87'500	80'694	- 6'806	- 7.78 %
410.3702.00.961	CP/Nat. Biotopes/national	172'902	214'900	127'514	- 87'386	- 40.66 %
410.3702.00.962	Subv.cantonales - CP/Nat.biotopes/région	13'543	55'300	55'190	- 111	- 0.20 %
410.3702.00.963	CP/Nat. espèces	102'773	85'200	50'808	- 34'392	- 40.37 %
410.3702.00.964	CP/Nat. réseaux	-	42'000	-	- 42'000	- 100.00 %
410.3702.01	Subv.féd.redistribuées mesures urgentes 17	70'824	-	164'267	+ 164'267	Moyens fédéraux supplémentaires urgents pour la biodiversité (recettes équivalentes à la rubrique 4700.01).
410.3910.07	Imputation interne à ch. Fds des déchets	50'000	50'000	50'000		
410.4100.00	Permis de chasse	-521'018	-519'500	-524'183	- 4'683	+ 0.90 % Tirs obligatoires (- 12'000 francs), pas d'investissement pour l'acquisition d'un stand de tir. Légère augmentation des recettes chasse par rapport à 2017.
410.4120.00	Droits d'eau et concessions hydrauliques	-434'038	-460'600	-472'037	- 11'437	+ 2.48 % Récupération rétroactivement de la redevance eau pour la commune Clos du Doubs (2013 à 2018) + 9'000 francs.
410.4120.07	Recettes en fav. fds gestion des déchets	-802'891	-560'000	-685'019	- 125'019	+ 22.32 %
410.4120.39	Recettes en faveur fds dommages éléments	-20'711	-22'000	-	+ 22'000	- 100.00 % Cf. commentaire 3190.39.
410.4210.00	Emoluments	-299'798	-280'000	-280'190	- 190	+ 0.07 %
410.4250.00	Ventes imprimés et autre matériel	-4'598	-1'800	-3'499	- 1'699	+ 94.41 % Ventes supplémentaires liées aux ventes d'ancien matériel pour 1'500 francs : faucheuse et voiture.
410.4250.01	Ventes de gibier	-4'039	-3'000	-5'746	- 2'746	+ 91.55 % Tirs de nuit plus importants (sangliers).
410.4250.08	Recettes en fav. fds fourniture eau	-117'056	-115'000	-116'968	- 1'968	+ 1.71 %

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
410.4250.48	Recettes en fav.fds rés. forestier (ant.)	-17'331	-17'000	-23'623	- 6'623	+ 38.96 %	Convention indemnisation complémentaire pour suppression forêt Courtételle parcelle no 1486 + 2'800 francs et subvention îlots vieux bois + 3'800 francs.
410.4260.00	Remboursements de frais	-385'227	-413'700	-275'283	+ 138'417	- 33.46 %	Refacturation pour la décharge de Bonfol surestimée -85'000 francs. Refacturation frais hydrocarbure en lien avec rubrique 3199.97 - 16'000 francs. Aucun plan de gestion forestière refacturé -16'000 francs.
410.4260.00.00	Remboursements de frais	-82'899	-	-49'426	- 49'426		
410.4260.00.01	Remboursements de frais / Direction	-84'748	-130'500	-45'420	+ 85'080	- 65.20 %	
410.4260.00.02	Remboursements de frais / Nature	-	-1'000	-	+ 1'000	- 100.00 %	
410.4260.00.03	Remboursements de frais / Eau Environnement	-11'489	-62'500	-10'184	+ 52'316	- 83.71 %	
410.4260.00.04	Remboursements de frais / Forêt	-51'070	-64'700	-43'285	+ 21'415	- 33.10 %	
410.4260.00.97	Frais hydrocarbures refacturés	-155'022	-155'000	-126'969	+ 28'031	- 18.08 %	
410.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	-0	-	-			
410.4470.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-37'181	-38'000	-35'381	+ 2'619	- 6.89 %	
410.4510.07	Prélèvement sur fonds gestion déchets	-186'777	-515'000	-338'973	+ 176'027	- 34.18 %	Vue globale des flux en lien avec le Fonds des déchets. Dépenses en baisse par rapport à 2017 -112'000 francs mais baisse aussi des recettes - 264'000 francs (liées entre autres au décalage temporel des subventions fédérales -146'000 francs).
410.4510.23	Prélèvement sur fds projets rebois. A16	-	-10'000	-	+ 10'000	- 100.00 %	Aucun projet reboisement en 2018. Cf rubrique 3612.23.
410.4510.31	Prélèvement sur le fonds de reboisement	-2'000	-	-			
410.4510.47	Prélèvement sur fonds réserve for. (expl)	-25'000	-25'000	-25'000			
410.4610.10	Subventions fédérales A16	-45'833	-15'000	-21'537	- 6'537	+ 43.58 %	Augmentation des heures de travail de certains collaborateurs pour les tâches liées à l'A16.
410.4630.00	Subventions fédérales	-411'416	-429'500	-415'215	+ 14'285	- 3.33 %	
410.4630.00.00	Subventions fédérales	124'649	-	-			
410.4630.00.01	Subventions fédérales / Direction	-118'158	-	-			
410.4630.00.02	Subventions fédérales / Nature	-342'682	-302'000	-134'862	+ 167'138	- 55.34 %	
410.4630.00.03	Subventions fédérales / Eau Env.	-22'599	-10'000	-26'821	- 16'821	+ 168.21 %	
410.4630.00.04	Subventions fédérales / Forêt	-52'627	-117'500	-253'532	- 136'032	+ 115.77 %	
410.4630.01	Subventions féd.pour formation prof.	-8'600	-7'000	-8'700	- 1'700	+ 24.29 %	
410.4630.07	Subv.OTAS/part.de tiers en fav.du Fds déchets	-207'397	-200'000	-60'872	+ 139'128	- 69.56 %	Cf commentaire rubrique 4510.07.
410.4634.00	Part ECA au cadastre des dangers	-20'788	-40'000	-30'588	+ 9'412	- 23.53 %	Budget annualisé sur 10 ans (maximum 350'000 francs). Au début, la grande majorité de ce montant est liée à l'élaboration de cartes des dangers.
410.4700.00	Subv.fédérales à red conv.-programmes	-1'666'288	-1'816'300	-1'633'312	+ 182'988	- 10.07 %	Rubrique équilibrée avec la rubrique 3702.00. La majorité de la variation provient des subventions nature (espèce, réseau, biotopes, etc.) pour - 154'000 francs.
410.4700.01	Subv.féd.à redistribuer mesures urgentes 17	-70'824	-	-164'267	- 164'267		Cf. commentaire de la rubrique 3702.01.
410.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-50'000	-50'000	-50'000			Imputation interne au Fonds de la pêche (rubrique 415.3910.00).
410.4920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	-15'500	-15'500	-15'500			Imputation interne au Fonds de la pêche (rubrique 415.3920.00).
410.4930.00	Imputations internes frais admi. & expl.	-34'500	-34'500	-34'500			Imputation interne au Fonds de la pêche (rubrique 415.3930.00).
410.4950.00	Imputations internes pour amortissements	-8'000	-8'000	-8'000			Imputation interne au Fonds de la pêche (rubrique 415.3950.00).

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>415</b>	<b>Fonds cantonal de la pêche (net)</b>	-	-	-		
	<i>Dont charges</i>	<b>313'706</b>	<b>303'800</b>	<b>313'992</b>	<b>+ 10'192</b>	<b>+ 3.35 %</b>
	<i>Dont revenus</i>	<b>-313'706</b>	<b>-303'800</b>	<b>-313'992</b>	<b>- 10'192</b>	<b>+ 3.35 %</b>
415.3000.00	Jetons de présence	-	300	-	- 300	- 100.00 %
415.3010.00	Traitements du personnel	90'034	62'600	87'701	+ 25'101	+ 40.10 % Répartition effective des salaires plus en phase avec la réalité, au niveau des comptes 2017.
415.3049.00	Inconvénients de service	77	400	62	- 338	- 84.59 %
415.3050.00	Assurances sociales	5'492	3'800	5'315	+ 1'515	+ 39.86 %
415.3051.00	Caisse de pensions	7'911	5'700	7'871	+ 2'171	+ 38.08 %
415.3053.00	Assurance-accidents	1'155	500	1'141	+ 641	+ 128.25 %
415.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'498	1'800	2'405	+ 605	+ 33.59 %
415.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	693	400	542	+ 142	+ 35.43 %
415.3090.00	Formation du personnel	-	1'000	575	- 425	- 42.50 %
415.3100.00	Matériel de bureau	1'957	2'000	1'702	- 298	- 14.88 %
415.3101.00	Autres marchandises	2'318	3'500	1'755	- 1'745	- 49.86 %
415.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures	726	1'000	118	- 882	- 88.16 % Pas de réempoissonnement nécessaire en 2018.
415.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	96	100	96	- 4	- 4.00 %
415.3111.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules	284	1'500	1'139	- 361	- 24.04 %
415.3120.00	Alimentation (électricité pisciculture)	128	300	109	- 191	- 63.57 %
415.3130.00	Prestations de services de tiers	3'240	8'500	2'613	- 5'887	- 69.26 %
415.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	9'558	10'000	7'797	- 2'203	- 22.03 %
415.3142.00	Entretien des piscicultures	-	2'000	291	- 1'709	- 85.46 %
415.3151.00	Entretien de machines, appareils	678	6'000	3'277	- 2'723	- 45.39 %
415.3160.00	Loyers	900	900	900		
415.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'330	3'500	1'884	- 1'616	- 46.18 %
415.3611.00	Participation études intercantionales	-	2'000	2'000		
415.3636.00	Subventions aux sociétés de pêche	126'630	128'000	126'700	- 1'300	- 1.02 %
415.3920.00	Imputations internes pour fermages, loyer	15'500	15'500	15'500		
415.3930.00	Imputations internes frais adm. & expl.	34'500	34'500	34'500		
415.3950.00	Imputations internes pour amortissements	8'000	8'000	8'000		
415.4100.01	Permis de pêche et autres patentes	-140'516	-134'000	-151'189	- 17'189	+ 12.83 % Augmentation des ventes de permis de pêche.
415.4210.00	Emoluments administratifs	-2'823	-3'000	-2'525	+ 475	- 15.83 %
415.4260.00	Remboursements de tiers	-23'669	-10'000	-18'741	- 8'741	+ 87.41 %
415.4510.00	Prélèvement du Fonds de la pêche	-146'697	-152'800	-141'537	+ 11'264	- 7.37 % Diminution du coût total net de la pêche à charge de l'Etat (impact positif lié à l'augmentation des ventes de permis). Correspondance à la rubrique 410.3510.00.
415.4630.00	Subventions de la Confédération	-	-4'000	-	+ 4'000	- 100.00 %

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>420</b>	<b>SIN Constructions routières (net)</b>	<b>3'964'295</b>	<b>1'109'400</b>	<b>1'390'505</b>	<b>+ 281'105</b>	<b>+ 25.34 %</b>
	<i>Dont charges</i>	<i>13'662'822</i>	<i>13'827'200</i>	<i>13'388'919</i>	<i>- 438'281</i>	<i>- 3.17 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-9'698'527</i>	<i>-12'717'800</i>	<i>-11'998'414</i>	<i>+ 719'386</i>	<i>- 5.66 %</i>
420.3010.00	Traitements du personnel	6'201'468	6'320'700	6'210'329	- 110'371	- 1.75 % Indemnités inconvéniens de service inférieures aux prévisions.
420.3049.00	Prestations en nature, habillement	29'089	25'000	25'232	+ 232	+ 0.93 %
420.3050.00	Assurances sociales	377'220	398'400	381'622	- 16'778	- 4.21 %
420.3051.00	Caisse de pensions	601'200	590'400	590'148	- 252	- 0.04 %
420.3053.00	Assurance-accidents	109'946	101'600	122'043	+ 20'443	+ 20.12 %
420.3054.00	Cotisations allocations familiales	170'693	180'100	172'500	- 7'600	- 4.22 %
420.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	47'601	39'400	38'956	- 444	- 1.13 %
420.3090.00	Formation du personnel	21'045	30'000	21'858	- 8'142	- 27.14 % Formations offertes, suspendues ou données à l'interne.
420.3099.00	Autres charges de personnel	1'766	1'500	1'686	+ 186	+ 12.38 %
420.3100.00	Fournitures de bureau	3'321	3'500	3'614	+ 114	+ 3.27 %
420.3101.00	Signalisation	134'864	174'000	166'066	- 7'934	- 4.56 % Moins de remplacement dans le cadre des accidents.
420.3101.01	Matériaux et matériel d'entretien	832'021	830'000	753'336	- 76'664	- 9.24 % Moins de carburant, moins de matériel d'entretien.
420.3101.01.01	<i>Reflachage</i>	<i>50'736</i>	<i>60'000</i>	<i>47'043</i>	<i>- 12'957</i>	<i>- 21.59 %</i>
420.3101.01.02	<i>Pneus</i>	<i>37'971</i>	<i>30'000</i>	<i>39'114</i>	<i>+ 9'114</i>	<i>+ 30.38 %</i>
420.3101.01.03	<i>Carburants</i>	<i>308'086</i>	<i>335'000</i>	<i>298'882</i>	<i>- 36'118</i>	<i>- 10.78 %</i>
420.3101.01.04	<i>Pièces détachées &amp; fournitures pr garage</i>	<i>344'139</i>	<i>280'000</i>	<i>298'399</i>	<i>+ 18'399</i>	<i>+ 6.57 %</i>
420.3101.01.05	<i>Mat.entretien, nettoyages</i>	<i>67'389</i>	<i>80'000</i>	<i>38'834</i>	<i>- 41'166</i>	<i>- 51.46 %</i>
420.3101.01.06	<i>Lames chasse-neige</i>	<i>23'700</i>	<i>45'000</i>	<i>31'063</i>	<i>- 13'937</i>	<i>- 30.97 %</i>
420.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	6'573	7'000	6'509	- 491	- 7.01 %
420.3111.00	Appareils et outillage	29'326	42'000	38'825	- 3'175	- 7.56 %
420.3120.00	Eau, énergie, combustibles	28'972	15'900	22'267	+ 6'367	+ 40.04 % Budget insuffisant.
420.3130.00	Marquages routiers	274'344	280'000	266'339	- 13'661	- 4.88 %
420.3130.01	Mandats et prestations de service	702'122	946'200	949'244	+ 3'044	+ 0.32 %
420.3130.01.01	<i>Taxes et communications téléphoniques</i>	<i>29'936</i>	<i>36'000</i>	<i>28'951</i>	<i>- 7'049</i>	<i>- 19.58 %</i>
420.3130.01.02	<i>Divers</i>	<i>187'200</i>	<i>192'000</i>	<i>228'036</i>	<i>+ 36'036</i>	<i>+ 18.77 %</i>
420.3130.01.03	<i>Réseau cantonal radiocommunication</i>	<i>383'353</i>	<i>563'200</i>	<i>562'998</i>	<i>- 202</i>	<i>- 0.04 %</i>
420.3130.01.05	<i>Etudes particulières routes cantonales</i>	<i>50'452</i>	<i>80'000</i>	<i>68'814</i>	<i>- 11'186</i>	<i>- 13.98 %</i>
420.3130.01.06	<i>Etudes particulières section entretien</i>	<i>15'617</i>	<i>25'000</i>	<i>21'295</i>	<i>- 3'705</i>	<i>- 14.82 %</i>
420.3130.01.10	<i>Auscultations KUBA</i>	<i>35'563</i>	<i>50'000</i>	<i>39'148</i>	<i>- 10'852</i>	<i>- 21.70 %</i>
420.3130.02	Cotisations à des associations	17'770	17'700	18'150	+ 450	+ 2.54 %
420.3133.00	Logiciels informatiques	30'502	52'800	40'978	- 11'822	- 22.39 % Moins d'heures de maintenance.
420.3134.00	Primes d'assurance des véhicules	23'455	30'000	24'598	- 5'402	- 18.01 %
420.3137.00	Taxes poids lourds	93'124	85'000	159'757	+ 74'757	+ 87.95 % Contrôle TVA.
420.3141.00	Entretien hivernal	416'630	300'000	302'642	+ 2'642	+ 0.88 %

Compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
					en CHF	en %	
420.3141.01	Entretien des routes	3'218'552	3'096'500	2'831'200	- 265'301	- 8.57 %	Moins de taxes de recyclage des boues. Déblaiement de la neige.
420.3141.01.00	Entretien des routes	-	95'000	-	- 95'000	- 100.00 %	
420.3141.01.01	Glissières de sécurité	-	20'000	23'862	+ 3'862	+ 19.31 %	
420.3141.01.02	Canalisations, vidanges	231'998	215'000	228'531	+ 13'531	+ 6.29 %	
420.3141.01.03	Déblaiement neige	781'838	500'000	319'926	- 180'074	- 36.01 %	
420.3141.01.04	Entr.revêtement TS	947'375	950'000	927'537	- 22'463	- 2.36 %	
420.3141.01.05	Banque de données routières	31'215	45'000	44'572	- 428	- 0.95 %	
420.3141.01.06	Travaux divers	240'144	270'000	283'540	+ 13'540	+ 5.01 %	
420.3141.01.07	Entretien itinéraires cyclables	11'100	18'000	13'106	- 4'894	- 27.19 %	
420.3141.01.08	Taxes de recyclage boues et déchets	311'111	350'000	291'775	- 58'225	- 16.64 %	
420.3141.01.09	Transports déchets balayeuse	3'567	8'000	8'036	+ 36	+ 0.44 %	
420.3141.01.10	Glovelier, compensation écologique	15'620	8'000	7'810	- 190	- 2.37 %	
420.3141.01.11	Entretien routes communales	78'513	100'000	101'217	+ 1'217	+ 1.22 %	
420.3141.01.12	Frais non remboursés par assurances	3'832	5'000	5'350	+ 350	+ 7.00 %	
420.3141.01.13	Entretien des bassins d'infiltration	3'047	3'500	3'046	- 454	- 12.98 %	
420.3141.01.14	Protection des batraciens	20'735	16'000	18'516	+ 2'516	+ 15.73 %	
420.3141.01.15	Traitements fissures et nids de poules	435'360	400'000	399'944	- 56	- 0.01 %	
420.3141.01.16	Entretien boucles et chambres comptage	6'263	10'000	9'208	- 792	- 7.92 %	
420.3141.01.17	Réfections diverses	32'073	15'000	9'017	- 5'983	- 39.89 %	
420.3141.01.18	Auscultation chaussées	16'756	18'000	19'412	+ 1'412	+ 7.84 %	
420.3141.01.19	Route Internationale	20'000	20'000	20'000			
420.3141.01.20	Entretien des filets de protection	28'004	30'000	14'550	- 15'450	- 51.50 %	
420.3141.01.21	Abattage d'arbres en bordure de RC	-	-	38'405	+ 38'405		
420.3141.01.22	Travaux de purge de talus	-	-	42'790	+ 42'790		
420.3141.01.23	Lavage tunnel RC 6	-	-	1'050	+ 1'050		
420.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	15'656	13'500	13'281	- 219	- 1.63 %	
420.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	164'743	130'000	104'070	- 25'930	- 19.95 %	Moins de réparations.
420.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	40'680	31'000	36'648	+ 5'648	+ 18.22 %	Indemnisation pour service hivernal. Déplacements CFF.
420.3632.00	Subv. aux communes pour entretien routes	70'140	85'000	87'021	+ 2'021	+ 2.38 %	Plus d'entretien effectué par les communes.
420.4210.00	Emoluments	-47'349	-65'000	-74'289	- 9'289	+ 14.29 %	Plus d'émoluments liés aux autorisations réclames.
420.4250.00	Ventes	-98'906	-25'000	-61'487	- 36'487	+ 145.95 %	Plus de ventes de sel aux communes, plus de ventes d'épaves.
420.4260.00	Remboursements de frais	-343'165	-590'800	-518'041	+ 72'759	- 12.32 %	Moins de prestations faites par les collaborateurs pour l'UTIX (prestations comptabilisées dans compte 420.4260.10).
420.4260.10	Restitution de l'Unité territoriale IXb	-969'550	-1'015'000	-1'014'420	+ 580	- 0.06 %	
420.4600.05	Part à l'impôt sur les huiles minérales	-3'590'683	-6'200'000	-5'828'661	+ 371'339	- 5.99 %	Moins de subventions fédérales que prévu.
420.4610.10	Subventions fédérales A16	-2'805	-8'000	-	+ 8'000	- 100.00 %	Pas de prestations faites par les collaborateurs des routes cantonales pour l'A16.
420.4630.00	Subventions fédérales	-4'646'068	-4'814'000	-4'501'515	+ 312'485	- 6.49 %	Moins de subventions fédérales pour l'aménagement des routes principales.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>421</b>	<b>SIN Route nationale A16 (net)</b>	<b>211'736</b>	<b>-74'300</b>	<b>233'150</b>	<b>+ 307'450</b>	<b>- 413.80 %</b>
	<i>Dont charges</i>	<i>1'515'418</i>	<i>1'173'100</i>	<i>1'179'927</i>	<i>+ 6'827</i>	<i>+ 0.58 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-1'303'682</i>	<i>-1'247'400</i>	<i>-946'777</i>	<i>+ 300'623</i>	<i>- 24.10 %</i>
421.3010.00	Traitements du personnel	1'039'999	893'200	878'330	- 14'870	- 1.66 % - 0,29 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
421.3050.00	Assurances sociales	65'517	56'300	55'374	- 926	- 1.64 %
421.3051.00	Caisse de pensions	103'246	88'100	84'716	- 3'384	- 3.84 %
421.3053.00	Assurance-accidents	8'148	6'800	9'838	+ 3'038	+ 44.67 %
421.3054.00	Cotisations allocations familiales	29'622	25'500	25'033	- 467	- 1.83 %
421.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	8'178	5'700	5'639	- 61	- 1.06 %
421.3090.00	Formation du personnel	2'740	2'000	2'255	+ 255	+ 12.75 %
421.3100.00	Fournitures de bureau	595	3'000	1'922	- 1'079	- 35.95 % Moins de fournitures de bureau.
421.3101.00	Carburant, pneus et matériel	10'558	15'400	8'629	- 6'771	- 43.97 % Moins de véhicules.
421.3102.00	Imprimés pour information	155'318	-	445	+ 445	
421.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3'566	6'000	3'331	- 2'669	- 44.49 % Construction de l'A16 à son terme.
421.3120.00	Eau, énergie, combustible	12'332	11'000	7'822	- 3'178	- 28.89 % Energie des locaux de St-Maurice.
421.3130.00	Prestations de service	9'844	16'000	8'873	- 7'127	- 44.54 % Prestations des collaborateurs de l'UTIX réduites.
421.3134.00	Primes d'assurances de choses	1'803	2'000	1'780	- 220	- 10.99 %
421.3137.00	Impôts et taxes	-	-	39'083	+ 39'083	Contrôle TVA.
421.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	13'280	7'000	6'124	- 876	- 12.52 %
421.3161.00	Loyers	47'015	31'100	35'541	+ 4'441	+ 14.28 % Location de St-Maurice.
421.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'655	4'000	5'194	+ 1'194	+ 29.86 %
421.4250.00	Ventes	-64'583	-74'000	-112'398	- 38'398	+ 51.89 % Plus de recettes liées aux servitudes Swissgrid, vente livres A16.
421.4260.00	Remboursements de frais A16	-21'993	-39'000	-52'824	- 13'824	+ 35.45 % Plus de recettes liées aux prestations du laboratoire du Mont-Terri.
421.4610.10	Subventions fédérales A16	-1'217'106	-1'134'400	-781'556	+ 352'844	- 31.10 % Corrections subventions salaires sur années antérieures.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>422</b>	<b>SIN Centre d'entretien A16 (net)</b>	<b>-667'632</b>	<b>-715'900</b>	<b>-629'474</b>	<b>+ 86'426</b>	<b>- 12.07 %</b>
	<i>Dont charges</i>	<i>11'691'018</i>	<i>12'419'800</i>	<i>11'688'529</i>	<i>- 731'271</i>	<i>- 5.89 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-12'358'650</i>	<i>-13'135'700</i>	<i>-12'318'003</i>	<i>+ 817'697</i>	<i>- 6.22 %</i>
422.3010.00	Traitements du personnel	3'317'730	3'446'500	3'386'059	- 60'441	- 1.75 % Le centre d'imputation couvre ses charges par un contrat de prestations (rubrique 4610). - 0,38 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
422.3049.00	Prestations en nature, habillement	13'026	20'000	17'952	- 2'048	- 10.24 % Moins de rotation de personnel.
422.3050.00	Assurances sociales	207'449	217'200	207'220	- 9'980	- 4.59 %
422.3051.00	Caisse de pensions	693'486	309'600	294'252	- 15'348	- 4.96 %
422.3053.00	Assurance-accidents	64'897	63'300	70'253	+ 6'953	+ 10.98 %
422.3054.00	Cotisations allocations familiales	93'634	98'200	93'648	- 4'552	- 4.64 %
422.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	25'928	21'300	21'095	- 205	- 0.96 %
422.3090.00	Formation du personnel	16'999	28'000	18'450	- 9'550	- 34.11 % Formations réalisées à l'interne ou offertes.
422.3099.00	Autres charges de personnel	800	2'000	956	- 1'044	- 52.19 %
422.3100.00	Fournitures de bureau	1'590	3'000	2'776	- 224	- 7.45 %
422.3101.00	Matériel service hivernal	121'323	150'000	104'696	- 45'304	- 30.20 % Hiver clément.
422.3101.01	Matériel pour nettoyages	1'127	1'000	931	- 69	- 6.94 %
422.3101.02	Matériel entretien électromécanique	45'856	80'000	54'855	- 25'145	- 31.43 % Objets sous garantie.
422.3101.03	Matériel pour service technique	62'339	65'000	45'280	- 19'720	- 30.34 % Stock de glissières effectué en 2017.
422.3101.04	Matériel de signalisation	22'837	40'000	34'634	- 5'366	- 13.42 % Signalisations de chantier prises avec les projets et les mesures individuelles.
422.3101.05	Matériel de signalisation lors accidents	148'482	60'000	36'281	- 23'719	- 39.53 % Accidents moins importants.
422.3103.00	Abonnement	587	1'000	415	- 585	- 58.47 % Aucun achat de livres spécialisés.
422.3111.00	Appareils, machines et outillage	21'242	35'000	34'281	- 719	- 2.05 %
422.3113.00	Matériel informatique	1'201	1'000	457	- 543	- 54.34 %
422.3120.00	Eau, énergie, combustibles	161'606	172'000	-252'523	- 424'523	- 246.82 % Correction des coûts énergétiques de Delémont (bâtiments) de 2015 à 2018.
422.3120.01	Energie A16	1'134'975	1'700'000	1'083'203	- 616'797	- 36.28 % Prix Kw/h inférieur.
422.3130.00	Prestations de service	34'534	62'200	33'971	- 28'229	- 45.38 % Création de la SA passe en société simple (coûts plus faibles).
422.3130.01	Prestations de services de tiers à UT IX	353'901	455'000	332'034	- 122'966	- 27.03 % Moins de prestations internes facturées.
422.3133.00	Logiciels informatiques	57'725	68'000	57'854	- 10'146	- 14.92 % Moins d'heures de maintenance.
422.3137.00	Impôts et taxes	508'755	550'000	498'662	- 51'338	- 9.33 % Chiffre d'affaires lié aux tiers plus élevé (TVA due à 0,1 %)
422.3141.00	Travaux de tiers pour service hivernal	40'188	35'000	22'258	- 12'742	- 36.40 % Hiver clément.
422.3141.01	Travaux de tiers pour nettoyages	736'999	850'000	789'698	- 60'302	- 7.09 % Travaux de curage moins importants.
422.3141.02	Travaux tiers- entretien surfaces vertes	1'287	5'000	-	- 5'000	- 100.00 % Frais sur d'autres comptes de charges.
422.3141.03	Travaux de tiers pour électromécanique	1'104'752	1'100'000	1'070'210	- 29'790	- 2.71 %
422.3141.04	Travaux de tiers pour service technique	74'218	140'000	82'476	- 57'524	- 41.09 % Matériel en partie sous garantie.
422.3141.05	Travaux tiers compensations écologiques	282'521	287'000	285'175	- 1'825	- 0.64 %
422.3141.06	MI - mesures individuelles	1'170'253	950'000	2'023'031	+ 1'073'031	+ 112.95 % Réparations importantes du réseau. Recettes équivalentes.
422.3141.07	RP - réparations	228'061	240'000	156'726	- 83'274	- 34.70 % Petites réparations moins importantes. Recettes équivalentes.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
422.3141.08	SV - services	16'898	30'000	59'694	+ 29'694	+ 98.98 % Service extraordinaire (bassin de Montoies). Recettes équivalentes.
422.3141.09	CP - commandes de prestations de F1	94'041	90'000	137'701	+ 47'701	+ 53.00 % Projets importants. Recettes équivalentes.
422.3144.00	Entretien technique des bâtiments	80'030	100'000	79'407	- 20'593	- 20.59 % Correction des coûts des bâtiments de 2015 à 2018.
422.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	3'706	4'500	3'552	- 948	- 21.07 %
422.3151.00	Entretien outillage et appareils	-	1'000	-	- 1'000	- 100.00 % Frais sur d'autres comptes de charges.
422.3161.00	Coût d'utilisation des véhicules UT IX	708'812	900'000	763'110	- 136'890	- 15.21 % Utilisation des véhicules plus faible que prévu.
422.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	37'225	38'000	37'800	- 200	- 0.53 %
422.4260.00	Remboursements pour dégâts	-297'933	-180'000	-129'804	+ 50'196	- 27.89 % Moins d'accidents.
422.4260.01	Prestations personnel UT IX chantiers A16	-271'133	-200'000	-261'724	- 61'724	+ 30.86 % Prestations de l'UT IX faites pour la RCJU.
422.4310.00	Recettes diverses	-27'236	-20'000	-23'042	- 3'042	+ 15.21 %
422.4610.10	Offre entretien A16	-9'267'897	-10'922'700	-8'838'290	+ 2'084'410	- 19.08 % Recettes en fonction des dépenses réelles en tenant compte d'apurements d'années précédentes.
422.4610.11	MI - mesures individuelles	-1'288'528	-1'000'000	-2'345'644	- 1'345'644	+ 134.56 % Réparations importantes du réseau.
422.4610.12	RP - réparations	-327'144	-300'000	-69'518	+ 230'482	- 76.83 % Moins de petites réparations.
422.4610.13	SV - services	-129'190	-110'000	-146'555	- 36'555	+ 33.23 % Service extraordinaire (bassin de Montoies).
422.4610.14	CP - commandes prestations de F1	-749'588	-400'000	-503'426	- 103'426	+ 25.86 % Projets importants en cours.
422.4610.15	UT divers tiers	-	-3'000	-	+ 3'000	- 100.00 %
<b>430</b>	<b>SIN Bâtiments et domaines (net)</b>	<b>9'077'246</b>	<b>10'222'100</b>	<b>10'118'343</b>	<b>- 103'757</b>	<b>- 1.02 %</b>
	<i>Dont charges</i>	<i>11'863'993</i>	<i>12'393'100</i>	<i>12'334'888</i>	<i>- 58'212</i>	<i>- 0.47 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-2'786'747</i>	<i>-2'171'000</i>	<i>-2'216'544</i>	<i>- 45'544</i>	<i>+ 2.10 %</i>
430.3010.00	Traitements du personnel	961'271	903'400	980'639	+ 77'239	+ 8.55 % + 0,5 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Remplacements liés à des incapacités de travail.
430.3010.01	Traitements des concierges	2'898'432	3'046'900	2'871'594	- 175'306	- 5.75 % - 2,36 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Ecart entre prévision et effectif réel.
430.3043.00	Indemnités de logement	18'000	18'000	18'000		
430.3050.00	Assurances sociales	231'902	248'900	229'716	- 19'184	- 7.71 %
430.3051.00	Caisse de pensions	351'721	353'700	344'729	- 8'971	- 2.54 %
430.3053.00	Assurance-accidents	12'918	9'300	15'002	+ 5'702	+ 61.32 %
430.3054.00	Cotisations allocations familiales	104'792	112'500	103'801	- 8'699	- 7.73 %
430.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	29'262	25'400	23'454	- 1'946	- 7.66 %
430.3090.00	Formation du personnel	8'216	15'000	9'782	- 5'218	- 34.79 % Evacuation du personnel : formation gratuite / CAS Maîtrise d'ouvrage KBCH reporté
430.3100.00	Fournitures de bureau	3'185	4'000	4'172	+ 172	+ 4.29 %
430.3101.00	Produits de nettoyage et matériel	137'344	160'000	164'904	+ 4'904	+ 3.06 % Supplément suite nouvelle clef de répartition entre cantonal et fédéral de 2015 à 2018 pour centres d'entretien de Delémont et Porrentruy (+ 4'469.40)
430.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'929	3'000	2'070	- 930	- 31.02 % Aucun livre spécialisé acheté en 2018
430.3111.00	Appareils et équipements	38'009	50'000	49'867	- 133	- 0.27 %



Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
430.3120.00	Eau, énergie, combustibles	1'808'467	1'840'000	2'068'359	+ 228'359	+ 12.41 %	Supplément suite nouvelle clef de répartition entre cantonal et fédéral de 2015 à 2018 pour centres d'entretien de Delémont et Porrentruy (+ 374'003.60)
430.3130.00	Prestations de service	38'333	35'000	35'055	+ 55	+ 0.16 %	
430.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	52'098	85'000	94'467	+ 9'467	+ 11.14 %	Dépassement de crédit de 15'000.00 pour évaluation des coûts de réalisation pour réhabilitation partielle du chemin d'accès historique au Château de Porrentruy avec valorisation de l'ancienne prison
430.3134.00	Assurance immobilière	235'434	240'000	237'601	- 2'399	- 1.00 %	
430.3137.00	Taxes communales	143'274	150'000	150'023	+ 23	+ 0.02 %	
430.3144.00	Entretien des bâtiments de l'Etat	2'182'225	2'320'000	2'165'956	- 154'045	- 6.64 %	Plusieurs chantiers reportés ou supprimés / Moins de frais d'entretien (dépenses imprévisibles) / Nouveaux abonnements et indexations
430.3144.00.01	<i>Chantiers</i>	888'348	980'000	838'091	- 141'909	- 14.48 %	
430.3144.00.02	<i>F Y T - entretiens divers</i>	775'167	850'000	793'246	- 56'754	- 6.68 %	
430.3144.00.03	<i>Abonnements</i>	392'464	360'000	405'953	+ 45'953	+ 12.76 %	
430.3144.00.04	<i>Décorations florales, extérieurs</i>	126'245	130'000	128'666	- 1'334	- 1.03 %	
430.3151.00	Entretien des appareils	9'618	7'000	7'660	+ 660	+ 9.44 %	
430.3160.00	Loyers	2'546'925	2'735'000	2'723'733	- 11'267	- 0.41 %	
430.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	17'201	18'000	18'406	+ 406	+ 2.26 %	
430.3430.00	Travaux de gros entretien, biens-fonds PF	9'661	-	-			
430.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	9'782	1'000	3'503	+ 2'503	+ 250.32 %	Remise en état du chauffage et installation d'un compteur séparé à la villa Müller
430.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF	12'997	12'000	12'396	+ 396	+ 3.30 %	
430.4250.00	Ventes	-15'299	-17'000	-15'755	+ 1'245	- 7.32 %	
430.4260.00	Remboursements de frais	-209'838	-90'000	-212'733	- 122'733	+ 136.37 %	Non budgétisé : Fondation Jules Thurmann, acpte charges et conciergerie (88'000.00) / Indemnités ECA (8'000.00) / Subventions diverses (14'000.00)
430.4430.00	Loyers et fermages, biens-fonds du patr.financier	-69'480	-58'000	-70'273	- 12'273	+ 21.16 %	Location locaux Villa Müller dès le 01.08. par association "A part entière" non budgétisée (7'000.00) / Prolongement des locations garages et places de parc site du Ticle (9 mois au lieu des 3 budgétisés, soit 5'000.00)
430.4463.00	Participation ECA	-500'000	-	-			La participation ECA est imputé depuis le budget 2018 au 600.4463.00.
430.4470.00	Loyers (PA)	-1'992'130	-2'006'000	-1'917'783	+ 88'217	- 4.40 %	Fondation Jules Thurmann, acpte charges et conciergerie (88'000.00) facturés sur compte 4260.00

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>740</b>	<b>Office des véhicules (net)</b>	<b>-31'009'816</b>	<b>-31'851'900</b>	<b>-31'117'117</b>	<b>+ 734'783</b>	<b>- 2.31 %</b>
	<i>Dont charges</i>	<i>3'843'273</i>	<i>4'057'100</i>	<i>4'732'438</i>	<i>+ 675'338</i>	<i>+ 16.65 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-34'853'089</i>	<i>-35'909'000</i>	<i>-35'849'555</i>	<i>+ 59'445</i>	<i>- 0.17 %</i>
740.3010.00	Traitements du personnel	2'649'193	2'781'700	2'687'555	- 94'145	- 3.38 % Aménagement du temps de travail et charges salariales inférieures en raison d'incapacité de travail.
740.3050.00	Assurances sociales	160'149	175'200	160'877	- 14'323	- 8.18 %
740.3051.00	Caisse de pensions	255'252	255'500	253'726	- 1'774	- 0.69 %
740.3053.00	Assurance-accidents	21'295	5'200	27'342	+ 22'142	+ 425.80 % Affiliation à la SUVA.
740.3054.00	Cotisations allocations familiales	72'392	79'300	72'725	- 6'575	- 8.29 %
740.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	20'128	17'900	16'454	- 1'446	- 8.08 %
740.3090.00	Formation du personnel	19'030	29'000	19'240	- 9'760	- 33.66 % Formation du personnel administratif inférieure aux prévisions. Montant dans la lignée des comptes 2017.
740.3100.00	Fournitures de bureau	46'032	45'000	41'394	- 3'606	- 8.01 %
740.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	14'544	26'200	25'081	- 1'119	- 4.27 %
740.3101.01	Achats de plaques et autres march.	40'752	55'000	43'387	- 11'613	- 21.11 % Demande de plaques difficile à estimer et variable entre les années. Plaques refacturées aux clients dans le compte 4210.00.
740.3101.02	Matériel d'exploitation, fournitures	4'022	4'500	1'748	- 2'752	- 61.15 % Stock matériel 2017 suffisant pour action de prévention 2018.
740.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'597	2'000	2'036	+ 36	+ 1.78 %
740.3111.00	Machines, appareils et véhicules	350	2'500	7'417	+ 4'917	+ 196.66 % Remplacement indispensable du beamer en salle de théorie de Delémont.
740.3112.00	Prestations en nature, habillement	4'315	6'000	5'832	- 168	- 2.80 %
740.3130.00	Prestations de service	264'977	285'700	270'076	- 15'624	- 5.47 % Frais de poursuites mieux maîtrisés avec procédures de poursuites groupées.
740.3130.00.00	Prestations de service	-	-	1'159	+ 1'159	
740.3130.00.01	Téléphones, télécopie	6'468	13'000	6'828	- 6'172	- 47.48 %
740.3130.00.02	Ports, taxes postales	206'895	220'000	217'293	- 2'707	- 1.23 %
740.3130.00.03	Frais de poursuites	47'973	50'000	43'228	- 6'772	- 13.54 %
740.3130.00.04	Cotisations aux Associations	978	700	275	- 425	- 60.66 %
740.3130.00.06	Honoraires / Forfait Dr Bonvallat	2'000	-	-		
740.3130.00.07	Elimination document / Datarec	663	2'000	1'293	- 707	- 35.36 %
740.3132.00	Assurance qualité	6'276	6'000	2'643	- 3'357	- 55.95 % Audit de suivi moins onéreux qu'un audit de re-certification.
740.3134.00	Primes d'assurances	77'512	80'800	85'413	+ 4'613	+ 5.71 % Primes définitives des différentes assurances calculées en fin d'exercice et variables. Décomptes définitifs des primes RC 2017 reçus en 2018 depuis l'assurance. Refacturées dans la rubrique 4210.00.
740.3134.00.01	Primes assurances cyclomoteurs	42'572	45'000	45'917	+ 917	+ 2.04 %
740.3134.00.02	Primes assurances RC	34'940	35'800	39'496	+ 3'696	+ 10.32 %
740.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	637	2'900	2'374	- 526	- 18.14 %
740.3151.00	Appareils techniques	18'570	26'800	28'492	+ 1'692	+ 6.31 % Contrat de maintenance plus élevé avec la nouvelle halle d'expertise 3. Nouveau contrat reçu fin 2017.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
740.3158.00	Entretien des immobilisations incorporel	9'564	11'900	20'100	+ 8'200	+ 68.91 %	Différentes dépenses exigées par l'ASA : Prise en charge par les cantons du refinancement des médecins et psychologues du trafic par les cantons et du contrat-cadre pour le système d'information relatif à l'admission à la circulation.
740.3161.00	Loyers, frais d'utilisation de véhicules	-	-	1'150	+ 1'150		Location moto indispensable pour la formation d'un expert.
740.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	19'644	28'500	22'438	- 6'062	- 21.27 %	
740.3181.00	Pertes sur créance effectives	-	-	168'369	+ 168'369		Nouveau compte. Elimination des créances irrécouvrables (ADB). Imputé jusqu'en 2017 au 600.3181.00.
740.3190.00	Prestations en dommages et intérêts	5'969	-	1'245	+ 1'245		Deux sinistres, dont une fois la franchise à payer et un sinistre non pris en charge par l'assurance RC entreprise.
740.3600.21	Part Confédération aux vignettes auto.	12'170	22'000	20'825	- 1'175	- 5.34 %	Montants variables selon la demande des vignettes autoroutières. Obligation fédérale, refacturation complète.
740.3600.22	Part Confédération autorisation spéciale	4'305	4'500	8'005	+ 3'505	+ 77.89 %	Montants variables selon le nombre d'autorisations spéciales délivrées. Obligation fédérale, refacturation complète.
740.3600.23	Part Confédération DGD/RPLP forfaitaire	110'098	100'000	122'745	+ 22'745	+ 22.75 %	Montants variables selon la redevance fédérale sur le trafic des poids lourds liée aux prestations. Obligation fédérale, refacturation complète.
740.3611.00	Dédommagement au canton de Neuchâtel	4'500	3'000	3'750	+ 750	+ 25.00 %	Selon convention avec le canton de Neuchâtel. Expertises bateaux. Refacturé aux clients dans le compte 4210.00.
740.3910.00	Prestations de service	-	-	610'000	+ 610'000		Imputations internes de prestations d'autres services de l'administration afin de faire apparaître les coûts complets dans la comptabilité fonctionnelle OVJ (SDI, SRH, ECT).
740.4030.00	Taxes des véhicules à moteur	-29'940'349	-30'500'000	-30'534'295	- 34'295	+ 0.11 %	En fonction de l'évolution du parc (nombre et poids des véhicules).
740.4031.00	Taxes bateaux	-3'967	-4'000	-3'564	+ 436	- 10.90 %	
740.4210.00	Emoluments	-4'892'043	-5'400'000	-5'309'490	+ 90'510	- 1.68 %	
740.4260.00	Remboursements de frais	-3'000	-	-			
740.4803.00	Impôts extraordinaires sur la propriété	-13'730	-5'000	-2'206	+ 2'794	- 55.88 %	Récupération de notes de crédits.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>5</b>	<b>Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)</b>	<b>136'772'883</b>	<b>135'798'200</b>	<b>137'965'055</b>	<b>+ 2'166'855</b>	<b>+ 1.60 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>228'548'116</i>	<i>228'914'600</i>	<i>229'317'642</i>	<i>+ 403'042</i>	<i>+ 0.18 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-91'775'233</i>	<i>-93'116'400</i>	<i>-91'352'586</i>	<i>+ 1'763'814</i>	<i>- 1.89 %</i>
<b>500</b>	<b>Service de l'enseignement (net)</b>	<b>8'665'399</b>	<b>8'051'600</b>	<b>7'718'240</b>	<b>- 333'360</b>	<b>- 4.14 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>20'306'713</i>	<i>20'103'900</i>	<i>19'935'333</i>	<i>- 168'567</i>	<i>- 0.84 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-11'641'314</i>	<i>-12'052'300</i>	<i>-12'217'093</i>	<i>- 164'793</i>	<i>+ 1.37 %</i>
500.3000.00	Jetons de présence	3'995	8'000	3'780	- 4'220	- 52.75 %
500.3010.00	Traitements du personnel	1'895'362	2'147'600	2'101'179	- 46'421	- 2.16 % - 0,61 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Postes vacants.
500.3050.00	Assurances sociales	120'081	135'100	131'922	- 3'178	- 2.35 %
500.3051.00	Caisse de pensions	177'396	181'700	199'902	+ 18'202	+ 10.02 %
500.3053.00	Assurance-accidents	3'196	4'000	3'507	- 493	- 12.32 %
500.3054.00	Cotisations allocations familiales	54'392	61'200	59'715	- 1'485	- 2.43 %
500.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	15'256	13'800	13'557	- 243	- 1.76 %
500.3090.00	Formation du personnel	11'260	20'000	17'618	- 2'382	- 11.91 %
500.3090.01	Recherche et développement	30'207	67'000	62'081	- 4'919	- 7.34 %
500.3100.00	Fournitures bureau	5'230	5'000	4'491	- 509	- 10.18 %
500.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	933	1'000	1'015	+ 15	+ 1.50 %
500.3130.00	Honoraires et prestations de service	128'382	193'000	157'014	- 35'986	- 18.65 % Pas de versements en 2018 pour les projets informatiques GER (gestion des remplacements) et NIVEAU.
500.3130.00.00	<i>Honoraires et prestations de service</i>	<i>2'082</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
500.3130.00.01	<i>Affranchissements</i>	<i>16'447</i>	<i>20'000</i>	<i>16'315</i>	<i>- 3'685</i>	<i>- 18.43 %</i>
500.3130.00.02	<i>Frais de téléphonie</i>	<i>12'070</i>	<i>10'000</i>	<i>13'290</i>	<i>+ 3'290</i>	<i>+ 32.90 %</i>
500.3130.00.03	<i>Contribution CDIP (SSE)</i>	<i>11'300</i>	<i>14'000</i>	<i>11'200</i>	<i>- 2'800</i>	<i>- 20.00 %</i>
500.3130.00.04	<i>Projets informatiques SEN</i>	<i>60'891</i>	<i>115'000</i>	<i>80'349</i>	<i>- 34'651</i>	<i>- 30.13 %</i>
500.3130.00.05	<i>Autres prestations</i>	<i>25'593</i>	<i>34'000</i>	<i>35'860</i>	<i>+ 1'860</i>	<i>+ 5.47 %</i>
500.3130.01	Mesures pédagogo-thérapeutiques	4'507'589	3'775'000	4'152'670	+ 377'670	+ 10.00 % Les objectifs fixés au budget 2018 n'ont pas été atteints. L'ordonnance sur les mesures pédagogo-thérapeutiques entrée en vigueur au 01.08.17 déploie ses effets en 2018 (diminution des charges de près de 355'000 francs par rapport à 2017).
500.3130.01.01	<i>Commission indication/évaluation</i>	<i>133'260</i>	<i>150'000</i>	<i>360</i>	<i>- 149'640</i>	<i>- 99.76 %</i>
500.3130.01.02	<i>Prestations en logopédie</i>	<i>3'660'550</i>	<i>3'000'000</i>	<i>3'221'594</i>	<i>+ 221'594</i>	<i>+ 7.39 %</i>
500.3130.01.03	<i>Prestations en psychomotricité</i>	<i>248'995</i>	<i>130'000</i>	<i>326'062</i>	<i>+ 196'062</i>	<i>+ 150.82 %</i>
500.3130.01.04	<i>Autres prestations (traitements)</i>	<i>158'820</i>	<i>150'000</i>	<i>217'234</i>	<i>+ 67'234</i>	<i>+ 44.82 %</i>
500.3130.01.05	<i>Indemnités frais de transport</i>	<i>300'454</i>	<i>300'000</i>	<i>323'380</i>	<i>+ 23'380</i>	<i>+ 7.79 %</i>
500.3130.01.06	<i>Autres frais</i>	<i>5'510</i>	<i>45'000</i>	<i>64'040</i>	<i>+ 19'040</i>	<i>+ 42.31 %</i>
500.3130.02	Prestations activités scolaires part.	6'584	10'000	8'345	- 1'655	- 16.55 %

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
500.3130.03	Prestations du CCD	520'834	500'000	518'801	+ 18'801	+ 3.76 %	Prestations du Centre de compétence Delta anciennement rattaché à Pérène. Les charges 2018, dépendant du nombre d'élèves à accueillir annuellement, sont à la hauteur de celles des comptes de 2017.
500.3130.03.00	Prestations du CCD	462	-	-			
500.3130.03.01	Charges salariales	347'345	320'000	348'105	+ 28'105	+ 8.78 %	
500.3130.03.02	Frais de transports élèves	129'596	120'000	127'337	+ 7'337	+ 6.11 %	
500.3130.03.03	Locations	37'423	40'000	37'016	- 2'984	- 7.46 %	
500.3130.03.04	Autres frais	6'008	20'000	6'343	- 13'657	- 68.28 %	
500.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	46'689	20'000	19'616	- 384	- 1.92 %	
500.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	7'445	11'000	6'442	- 4'558	- 41.43 %	
500.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	31'526	57'000	42'317	- 14'683	- 25.76 %	
500.3631.00	Subv. à des institutions intercantionales	258'058	278'500	303'013	+ 24'513	+ 8.80 %	Conférence intercantonale de l'instruction publique de la Suisse romande et du Tessin (CIIP). Contribution au plan d'assurance prévoyance neuchâtelois non prévue lors de l'établissement du budget (part du Canton du Jura de 24'528 francs).
500.3632.00	Subventions aux bibliothèques	57'900	57'000	57'224	+ 224	+ 0.39 %	
500.3635.00	Subventions exploitation écoles privées	1'942'636	2'000'000	1'812'909	- 187'091	- 9.35 %	Subventions octroyées en fonction du coût d'un élève à l'école publique ainsi que des effectifs dans les écoles privées (en diminution ces dernières années).
500.3636.00	Subventions aux institutions JU	9'509'300	9'508'000	9'510'225	+ 2'225	+ 0.02 %	Contrat de prestations avec la Fondation Pérène et stages pratiques pour 10'225 francs.
500.3636.01	Subventions institutions scol. ext.	972'462	1'050'000	747'989	- 302'011	- 28.76 %	Variation en fonction du nombre d'enfants placés et de la refacturation par les cantons.
500.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	218	-3'000	-8'450	- 5'450	+ 181.67 %	Nouveaux émoluments appliqués pour l'instruction des dossiers de subventions d'installations scolaires.
500.4260.00	Remboursements de frais	-741	-2'000	-439	+ 1'561	- 78.05 %	
500.4612.00	Part des communes	-11'640'791	-12'047'300	-12'208'204	- 160'904	+ 1.34 %	63,5% des montants des rubriques 3130.01, 3130.02, 3130.03, 3636.00 et 3636.01. Mesures OPTI-MA 098 et 100. Centralisation de l'effet de la mesure OPTI-MA 125.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>501</b>	<b>Ecoles enfantines (net)</b>	<b>3'773'123</b>	<b>3'691'800</b>	<b>3'837'297</b>	<b>+ 145'497</b>	<b>+ 3.94 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>10'063'831</i>	<i>10'114'500</i>	<i>10'154'092</i>	<i>+ 39'592</i>	<i>+ 0.39 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-6'290'708</i>	<i>-6'422'700</i>	<i>-6'316'794</i>	<i>+ 105'906</i>	<i>- 1.65 %</i>
501.3020.00	Traitements du corps enseignant	8'455'816	8'503'700	8'540'074	+ 36'374	+ 0.43 % A considérer globalement avec le centre d'imputation 502. Cf. remarque de la rubrique 502.3020.00.
501.3050.00	Assurances sociales	526'801	536'000	530'240	- 5'760	- 1.07 %
501.3051.00	Caisse de pensions	760'290	756'700	772'785	+ 16'085	+ 2.13 %
501.3053.00	Assurance-accidents	14'095	16'100	14'148	- 1'952	- 12.13 %
501.3054.00	Cotisations allocations familiales	238'058	242'400	239'609	- 2'791	- 1.15 %
501.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	66'107	54'600	53'904	- 696	- 1.28 %
501.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'665	5'000	3'332	- 1'668	- 33.37 %
501.4612.00	Part des communes aux dépenses	-6'290'708	-6'422'700	-6'316'794	+ 105'906	- 1.65 % Part des communes (63,5%) dépend largement de l'évolution des charges de personnel. Mesures OPTI-MA 097, 101, 102 et 103. Effets centralisés sous la rubrique 500.4612.00 (mesure OPTI-MA 125).
<b>502</b>	<b>Ecoles primaires (net)</b>	<b>18'194'343</b>	<b>17'673'900</b>	<b>18'258'157</b>	<b>+ 584'257</b>	<b>+ 3.31 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>48'625'254</i>	<i>48'115'500</i>	<i>48'392'008</i>	<i>+ 276'508</i>	<i>+ 0.57 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-30'430'911</i>	<i>-30'441'600</i>	<i>-30'133'851</i>	<i>+ 307'749</i>	<i>- 1.01 %</i>
502.3020.00	Traitements du corps enseignant	38'891'082	38'223'400	38'690'674	+ 467'274	+ 1.22 % - 1,24 poste à l'école enfantine et + 0,99 poste à l'école primaire. Cf. commentaires figurant dans la partie D) charges de personnel.
502.3050.00	Assurances sociales	2'392'294	2'409'300	2'376'182	- 33'118	- 1.37 %
502.3051.00	Caisse de pensions	3'189'789	3'187'700	3'207'231	+ 19'531	+ 0.61 %
502.3053.00	Assurance-accidents	63'580	72'300	62'964	- 9'336	- 12.91 %
502.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'081'406	1'089'400	1'074'026	- 15'374	- 1.41 %
502.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	299'751	245'400	241'483	- 3'917	- 1.60 %
502.3104.00	Centre d'émulation et comp.bilingues	17'454	20'000	14'167	- 5'833	- 29.16 %
502.3130.00	Projet SIEF	189'804	190'000	188'443	- 1'557	- 0.82 %
502.3161.00	Locations	46'289	47'000	44'251	- 2'749	- 5.85 %
502.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	44'565	55'000	34'782	- 20'218	- 36.76 %
502.3632.00	Participation aux communes transp.élèves	2'238'277	2'400'000	2'285'258	- 114'742	- 4.78 % Charges à la hauteur de celles de l'exercice 2017.
502.3632.01	Subventions communes pour moyens d'ens.	170'164	170'000	167'820	- 2'180	- 1.28 %
502.3632.02	Contr.aux écoles p/activités culturelles	800	6'000	4'726	- 1'274	- 21.23 %
502.4612.00	Part des communes aux dépenses	-30'430'911	-30'441'600	-30'133'851	+ 307'749	- 1.01 % Part des communes (63,5%) dépend largement de l'évolution des charges de personnel. Mesures OPTI-MA 097, 101, 102 et 103. Effets centralisés sous la rubrique 500.4612.00 (mesure OPTI-MA 125).

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>503</b>	<b>Ecoles secondaires (net)</b>	<b>13'283'013</b>	<b>12'908'300</b>	<b>13'330'570</b>	<b>+ 422'270</b>	<b>+ 3.27 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>35'390'610</i>	<i>35'277'100</i>	<i>35'477'707</i>	<i>+ 200'607</i>	<i>+ 0.57 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-22'107'597</i>	<i>-22'368'800</i>	<i>-22'147'137</i>	<i>+ 221'663</i>	<i>- 0.99 %</i>
503.3020.00	Traitements du corps enseignant	28'025'510	27'872'300	28'189'124	+ 316'824	+ 1.14 % - 2,68 postes. Cf. commentaires figurant dans la partie D) charges de personnel.
503.3050.00	Assurances sociales	1'745'070	1'756'800	1'751'591	- 5'209	- 0.30 %
503.3051.00	Caisse de pensions	2'506'830	2'528'200	2'545'257	+ 17'057	+ 0.67 %
503.3053.00	Assurance-accidents	46'533	52'600	46'740	- 5'860	- 11.14 %
503.3054.00	Cotisations allocations familiales	788'685	794'300	791'715	- 2'585	- 0.33 %
503.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	219'374	178'900	177'624	- 1'276	- 0.71 %
503.3130.00	Projet SIEF	70'208	95'000	69'705	- 25'295	- 26.63 % Pas de versement en 2018 pour le projet informatique NIVEAU.
503.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5'734	20'000	7'917	- 12'084	- 60.42 %
503.3170.01	Dédommagements Sports-Arts-Etudes	8'880	10'000	8'940	- 1'060	- 10.60 %
503.3611.00	Ecolages élèves versés à d'autres cantons	577'287	700'000	470'554	- 229'446	- 32.78 % 26 élèves jurassiens durant l'année scolaire 2018-2019 à l'Ecole de la Courtine contre 27 élèves en 2017-2018 et 42 élèves en 2016-2017. Ecolages en fonction du nombre d'élèves.
503.3611.00.01	Scolarité obligatoire - zone transfrontalière	520'287	620'000	413'254	- 206'746	- 33.35 %
503.3611.00.02	Prolongation de la scolarité	57'000	60'000	27'000	- 33'000	- 55.00 %
503.3611.00.03	SAE	-	20'000	30'300	+ 10'300	+ 51.50 %
503.3632.00	Participation aux communes transp.élèves	1'334'006	1'200'000	1'355'249	+ 155'249	+ 12.94 % Cette rubrique comporte également les indemnités de repas. La mise en place de l'horaire continu à la rentrée 16-17 pour la Communauté d'Ajoie et du Clos du Doubs a généré une augmentation des bénéficiaires.
503.3632.01	Subv. aux communes pour moyens d'ens.	62'494	65'000	63'293	- 1'707	- 2.63 %
503.3632.02	Contr.aux écoles p/activités culturelles	-	4'000	-	- 4'000	- 100.00 %
503.4230.00	Ecolages et frais Sports-Arts-Etudes	-32'250	-30'000	-38'150	- 8'150	+ 27.17 %
503.4230.01	Ecolages des élèves hors canton	-25'450	-2'000	-8'360	- 6'360	+ 318.00 %
503.4612.00	Part des communes aux dépenses	-22'049'897	-22'336'800	-22'100'627	+ 236'173	- 1.06 % Part des communes (63,5%) dépend largement de l'évolution des charges de personnel. Effets centralisés sous la rubrique 500.4612.00 (mesure OPTI-MA 125).

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>504</b>	<b>Centre d'émulation informatique du Jura (net)</b>	<b>196'578</b>	<b>168'400</b>	<b>159'008</b>	<b>- 9'392</b>	<b>- 5.58 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>459'052</i>	<i>406'200</i>	<i>401'067</i>	<i>- 5'133</i>	<i>- 1.26 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-262'474</i>	<i>-237'800</i>	<i>-242'059</i>	<i>- 4'259</i>	<i>+ 1.79 %</i>
504.3010.00	Traitements du personnel	18'926	-	-		
504.3020.00	Traitements du corps enseignant	344'048	313'400	317'114	+ 3'714	+ 1.19 %
504.3050.00	Assurances sociales	22'817	19'800	20'020	+ 220	+ 1.11 %
504.3051.00	Caisse de pensions	36'145	29'800	32'442	+ 2'642	+ 8.87 %
504.3053.00	Assurance-accidents	611	600	537	- 63	- 10.56 %
504.3054.00	Cotisations allocations familiales	10'311	8'900	9'046	+ 146	+ 1.64 %
504.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'862	2'000	2'037	+ 37	+ 1.86 %
504.3100.00	Fournitures de bureau	-	1'500	-	- 1'500	- 100.00 %
504.3102.00	Imprimés, publications	-	500	-	- 500	- 100.00 %
504.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	-	200	-	- 200	- 100.00 %
504.3113.00	Matériel informatique	1'140	1'500	1'408	- 92	- 6.15 %
504.3130.00	Honoraires et prestations de service	19'327	22'000	15'284	- 6'716	- 30.53 %
504.3130.00.01	<i>Prestations du Centre Mitic interjurassien</i>	<i>15'398</i>	<i>14'000</i>	<i>13'563</i>	<i>- 437</i>	<i>- 3.12 %</i>
504.3130.00.02	<i>Prestations diverses</i>	<i>3'613</i>	<i>6'000</i>	<i>1'694</i>	<i>- 4'306</i>	<i>- 71.76 %</i>
504.3130.00.03	<i>Réservation noms domaine, ports, etc</i>	<i>316</i>	<i>2'000</i>	<i>27</i>	<i>- 1'973</i>	<i>- 98.67 %</i>
504.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'865	6'000	3'179	- 2'821	- 47.01 %
504.4612.00	Part des communes aux dépenses	-262'474	-237'800	-242'059	- 4'259	+ 1.79 %
						Mise à la répartition du 63,5% des traitements et des charges sociales du personnel enseignant.
<b>505</b>	<b>Orientation scolaire et professionnelle (net)</b>	<b>1'703'047</b>	<b>1'747'400</b>	<b>1'754'172</b>	<b>+ 6'772</b>	<b>+ 0.39 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'854'616</i>	<i>1'906'600</i>	<i>1'899'227</i>	<i>- 7'373</i>	<i>- 0.39 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-151'570</i>	<i>-159'200</i>	<i>-145'056</i>	<i>+ 14'145</i>	<i>- 8.88 %</i>
505.3010.00	Traitements du personnel	1'491'617	1'533'900	1'533'623	- 277	- 0.02 %
						+ 0,62 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". La variation correspond à des ressources engagées dans des congés maternité et maladie. Les recettes sont centralisées aux ressources humaines (rubrique 780.4260.02).
505.3050.00	Assurances sociales	94'587	96'700	96'478	- 222	- 0.23 %
505.3051.00	Caisse de pensions	130'054	116'200	130'102	+ 13'902	+ 11.96 %
505.3053.00	Assurance-accidents	2'500	2'900	2'528	- 372	- 12.81 %
505.3054.00	Cotisations allocations familiales	42'742	43'700	43'596	- 104	- 0.24 %
505.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	11'863	9'800	9'820	+ 20	+ 0.21 %
505.3090.00	Formation du personnel et supervision	12'900	15'200	15'118	- 82	- 0.54 %
505.3100.00	Fournitures bureau	3'908	4'000	3'887	- 113	- 2.82 %



Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
505.3102.00	Imprimés, publications	7'188	13'000	7'687	- 5'313	- 40.87 %	Impression et diffusion de documents prévues en 2018 différées en 2019 (séances d'information pour public cible, par exemple).
505.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	17'805	19'500	16'232	- 3'268	- 16.76 %	Achat de certaines séries documentaires reporté pour raison de retard d'édition du Centre Suisse des Formations professionnelles (CSFO).
505.3130.00	Prestations de service	11'224	14'600	10'740	- 3'860	- 26.44 %	Correspondance et téléphonie constituent des frais liés et sont difficilement prévisibles d'année en année.
505.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	28'227	37'100	29'416	- 7'684	- 20.71 %	Optimisation des attributions des mandats en fonction des lieux de domicile des collaborateurs et collaboratrices.
505.4240.00	Redevances d'utilisation	-49'230	-49'000	-45'230	+ 3'770	- 7.69 %	Recettes du mandat de rédaction documentaire moins élevées que prévu. Prévision budgétaire sur une base médiane selon contrat avec le CSFO.
505.4250.00	Ventes d'imprimés	80	-200	-	+ 200	- 100.00 %	
505.4260.00	Remboursements de frais	-102'420	-110'000	-99'826	+ 10'175	- 9.25 %	Mandats de prestations envers des tiers institutionnels (ORP, divisions CEJEF, SFO, etc.) en diminution.
<b>510</b>	<b>Service de la formation des niveaux sec. &amp; tert. (net)</b>	<b>44'454'704</b>	<b>46'336'800</b>	<b>46'600'181</b>	<b>+ 263'381</b>	<b>+ 0.57 %</b>	
	<i>dont charges</i>	<i>47'644'587</i>	<i>49'454'100</i>	<i>50'086'596</i>	<i>+ 632'496</i>	<i>+ 1.28 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-3'189'882</i>	<i>-3'117'300</i>	<i>-3'486'415</i>	<i>- 369'115</i>	<i>+ 11.84 %</i>	
510.3000.00	Jetons de présence membres de commission	20'751	15'500	21'666	+ 6'166	+ 39.78 %	Les heures de surveillance des apprentissages ont été sous-évaluées en 2017 et 2018. Les nouvelles formations (santé) demandent une surveillance accrue pour respecter les normes.
510.3000.01	Cours pour formateur en entreprise	23'429	21'600	18'702	- 2'898	- 13.42 %	Honoraires payés à des intervenants externes moins élevés que prévu.
510.3010.00	Traitements du personnel	1'516'213	1'517'100	1'551'242	+ 34'142	+ 2.25 %	+ 0,97 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Remplacements liés à des incapacités de travail. Postes vacants et différence d'annuités compensent partiellement.
510.3050.00	Assurances sociales	105'297	109'500	108'443	- 1'057	- 0.96 %	
510.3051.00	Caisse de pensions	137'322	154'800	136'504	- 18'296	- 11.82 %	
510.3053.00	Assurance-accidents	3'269	2'800	3'114	+ 314	+ 11.23 %	
510.3054.00	Cotisations allocations familiales	47'634	43'200	49'240	+ 6'040	+ 13.98 %	
510.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	11'457	9'700	9'596	- 104	- 1.08 %	
510.3090.01	Formation du personnel	2'502	7'600	5'757	- 1'843	- 24.26 %	Actions de formation reportées dans l'optique du projet de fusion SFO-CEJEF (gestion documentaire et processus qualité).
510.3100.00	Fournitures de bureau	18'919	16'800	17'889	+ 1'089	+ 6.48 %	
510.3102.00	Imprimés, publications	2'251	10'000	3'724	- 6'276	- 62.76 %	Besoin en imprimés moins important que prévu.
510.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	361	400	363	- 37	- 9.33 %	

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
510.3130.00	Prestations de service	186'678	377'100	225'945	- 151'155	- 40.08 %	Plusieurs mandats non réalisés ou différés dans le temps, notamment filières de formation en école supérieure (Moutier), divers projets LPR (HT16).
510.3130.00.01	Affranchissements, téléphonie, internet et divers	26'389	27'300	25'893	- 1'407	- 5.15 %	
510.3130.00.03	Cotisations à org. ou institutions de formation	10'636	12'000	9'644	- 2'356	- 19.63 %	
510.3130.00.04	Manifestations, expos, colloques et séminaires	26'667	48'000	40'827	- 7'173	- 14.94 %	
510.3130.00.05	Mandats et projets de développement	80'272	115'000	88'342	- 26'658	- 23.18 %	
510.3130.00.06	Contributions à des fondations	15'252	10'000	10'000			
510.3130.00.07	Valorisation des sciences et métiers techniques	2'500	30'000	29'000	- 1'000	- 3.33 %	
510.3130.00.08	Projets Interreg, LPR	15'040	108'800	19'447	- 89'353	- 82.13 %	
510.3130.00.09	Autres prestations de services	9'923	26'000	2'792	- 23'208	- 89.26 %	
510.3139.00	Frais de procédures de qualification	1'046'693	1'050'000	1'063'568	+ 13'568	+ 1.29 %	Augmentation du nombre et des coûts des examens hors canton, compensés partiellement par une diminution des examens cantonaux.
510.3139.00.01	Indemnités journalières, frais et cours experts	540'659	595'000	535'628	- 59'372	- 9.98 %	
510.3139.00.02	Frais d'examens	118'827	170'000	102'735	- 67'265	- 39.57 %	
510.3139.00.03	Frais d'examens hors canton	353'426	240'000	400'207	+ 160'207	+ 66.75 %	
510.3139.00.04	Validation des acquis (VAE)	33'782	45'000	24'999	- 20'001	- 44.45 %	
510.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	34'431	39'700	32'529	- 7'171	- 18.06 %	Frais de déplacements inférieurs aux prévisions.
510.3611.01	Mesures de transition	41'090	57'200	27'710	- 29'490	- 51.56 %	Application de la mesure OPTI-MA 111.
510.3611.02	Formation prof. initiale BEJUNE	2'883'943	2'913'200	2'964'256	+ 51'056	+ 1.75 %	Hausse du nombre d'apprenti-e-s jurassien-ne-s dans les cantons de Berne et Neuchâtel.
510.3611.03	Formation prof. initiale autres cantons	925'725	797'300	610'925	- 186'375	- 23.38 %	Diminution du nombre d'apprenti-e-s jurassien-ne-s qui fréquentent des écoles situées hors canton.
510.3611.04	Formation prof. supérieure BEJUNE	794'500	741'000	824'000	+ 83'000	+ 11.20 %	Hausse du nombre d'étudiant-e-s jurassien-ne-s qui fréquentent des écoles supérieures bernoises ou neuchâteloises dans les filières en emploi et à plein temps.
510.3611.04.01	Formation en emploi ou à temps partiel	69'000	90'000	113'000	+ 23'000	+ 25.56 %	
510.3611.04.02	Formation à plein temps	725'500	651'000	711'000	+ 60'000	+ 9.22 %	
510.3611.05	Formation prof. supérieure autres cantons	673'903	558'000	796'500	+ 238'500	+ 42.74 %	Hausse du nombre d'étudiant-e-s jurassien-ne-s qui fréquentent des écoles supérieures hors canton dans les filières à plein temps.
510.3611.05.01	Formation en emploi ou à temps partiel	14'500	140'000	9'000	- 131'000	- 93.57 %	
510.3611.05.02	Formation à plein temps	659'403	418'000	787'500	+ 369'500	+ 88.40 %	
510.3611.06	Formation générale Secondaire II, BEJUNE	1'046'336	1'002'000	1'003'276	+ 1'276	+ 0.13 %	
510.3611.07	Formation générale Secondaire II (CH)	424'850	553'100	553'150	+ 50	+ 0.01 %	
510.3611.07.01	Cantons romands (CIIP)	33'900	93'100	43'150	- 49'950	- 53.65 %	
510.3611.07.02	Région bâloise et Nord-Ouest (RSA)	19'700	80'000	20'000	- 60'000	- 75.00 %	
510.3611.07.03	Maturité gymnasiale bilingue Jura/Bâle	371'250	380'000	490'000	+ 110'000	+ 28.95 %	
510.3611.08	Filières préparatoires	42'820	86'900	63'410	- 23'490	- 27.03 %	Légère diminution du nombre d'élèves jurassiens qui fréquentent des écoles hors canton.

Compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
					en CHF	en %	
510.3611.09	Filières HE-ARC	11'724'147	11'550'000	12'080'288	+ 530'288	+ 4.59 %	Hausse du tarif décidé par HES-SO de +381 francs/étudiants (+192'000 fr.). 13 étudiants en santé supplémentaires (+166'790 fr). Les étudiants accueillis à Delémont sont passés de 157 à 181, part RCJU à l'avantage de site passe de 9.5 % à 12.4 %.
510.3611.09.01	Contributions HE-Arc et HES-SO	10'960'352	10'800'000	11'296'434	+ 496'434	+ 4.60 %	
510.3611.09.02	Indemnités étudiants domaine Santé	142'795	250'000	183'104	- 66'896	- 26.76 %	
510.3611.09.03	Mandats modules compl. et maturité sp. santé	621'000	500'000	600'750	+ 100'750	+ 20.15 %	
510.3611.10	Filière adhésion au concordat HES-SO	224'520	276'500	192'468	- 84'032	- 30.39 %	Diminution du nombre d'étudiant-e-s jurassien-ne-s qui fréquentent une haute école du canton de Berne.
510.3611.11	Filière HEP-BEJUNE	7'195'057	8'382'000	7'628'640	- 753'360	- 8.99 %	Prise en compte du versement du loyer Campus Strate J (510'000 francs) et dépenses préciputaires (formation continue des enseignants jurassiens) moins importantes que prévu.
510.3611.11.01	Contribution cantonale	5'615'914	5'700'000	5'637'233	- 62'767	- 1.10 %	
510.3611.11.02	Frais préciputaires (form. continue et projets)	224'762	410'000	223'102	- 186'898	- 45.58 %	
510.3611.11.03	Campus Strate J / loyer HEP	1'354'381	2'272'000	1'768'305	- 503'696	- 22.17 %	
510.3611.13	Filières HES + HEP, Suisse	976'297	861'000	1'343'421	+ 482'421	+ 56.03 %	Hausse du nombre d'étudiant-e-s jurassien-ne-s qui fréquentent des hautes écoles autres que celles de la HE-ARC et de la HEP-BEJUNE.
510.3611.13.01	Cantons romands	316'225	255'000	348'400	+ 93'400	+ 36.63 %	
510.3611.13.02	Autres cantons	660'072	606'000	995'021	+ 389'021	+ 64.19 %	
510.3611.14	Universités cantonales	9'409'455	9'330'900	9'887'805	+ 556'905	+ 5.97 %	Hausse du nombre d'étudiant-e-s jurassien-ne-s en Facultés II (+ 25) et III (+ 3).
510.3611.15	Frais de formation hors convention	348'812	300'000	405'679	+ 105'679	+ 35.23 %	Application des dispositions légales (RSJU 413.611).
510.3631.00	Subventions institutions intercantionales	178'160	170'200	175'468	+ 5'268	+ 3.10 %	Augmentation des contributions à des frais d'exécution de divers accords ou concordats intercantonaux.
510.3631.00.01	Conférence dir. cantonaux instruction publ. (CDIP)	86'228	85'000	83'639	- 1'361	- 1.60 %	
510.3631.00.02	Centre suisse services formation prof. (CSFO)	68'833	70'000	68'738	- 1'262	- 1.80 %	
510.3631.00.03	Conseil suisse d'accréditation (CSA et AAQ)	1'919	2'000	2'151	+ 151	+ 7.55 %	
510.3631.00.04	Autres conférences ou organismes	21'180	13'200	20'940	+ 7'740	+ 58.64 %	
510.3635.00	Subventions écoles privées (EJCM)	1'600'000	1'600'000	1'600'000			
510.3635.01	Subventions cours UP	428'882	425'000	423'035	- 1'965	- 0.46 %	
510.3635.01.01	Bibliobus	424'000	420'000	420'000			
510.3635.01.02	Cours de langues	4'882	5'000	3'035	- 1'965	- 39.30 %	
510.3635.02	Subventions cours interentreprises	995'720	1'050'000	976'620	- 73'380	- 6.99 %	Subventions en rapport avec le nombre de jours de cours suivis et les ordonnances de formation.
510.3635.03	Subventions cours formation continue	118'640	176'000	105'665	- 70'335	- 39.96 %	Décalage dans le temps du projet "Compétences de base chez les adultes".
510.3635.03.01	Formation prof. supérieure (brevets et maîtrises)	17'418	10'000	16'427	+ 6'427	+ 64.27 %	
510.3635.03.02	Cours AvenirFormation	75'981	70'000	53'710	- 16'290	- 23.27 %	
510.3635.03.03	Autres cours ou projets	25'241	96'000	35'528	- 60'472	- 62.99 %	
510.3637.00	Bourses d'études et d'apprentissages	4'213'155	5'000'000	4'945'658	- 54'342	- 1.09 %	
510.3637.01	Bourses pour cas de rigueur	78'650	90'000	68'700	- 21'300	- 23.67 %	

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
510.3637.02	Aides diverses aux apprentis et élèves	14'719	20'000	12'850	- 7'150	- 35.75 %	Frais en lien avec les appuis linguistiques et scolaires moins élevés que prévu.
510.3705.00	Subventions fédérales redistribuées	148'000	138'000	148'791	+ 10'791	+ 7.82 %	
510.4210.00	Emoluments	-	-100	-	+ 100	- 100.00 %	
510.4230.00	Contributions aux examens	-139'739	-160'000	-183'271	- 23'271	+ 14.54 %	Refacturation des frais de procédures de qualification plus élevée que prévu.
510.4250.00	Ventes d'imprimés	-856	-1'500	-1'121	+ 379	- 25.27 %	
510.4260.00	Remboursements de frais	-292'252	-362'000	-299'609	+ 62'391	- 17.24 %	Mandats non réalisés ou différés dans divers projets LPR.
510.4260.01	Remboursements de bourses	-50'949	-70'000	-61'823	+ 8'177	- 11.68 %	
510.4401.00	Intérêts de prêts d'études	-12'041	-10'000	-10'068	- 68	+ 0.68 %	
510.4630.00	Subventions fédérales aux bourses	-221'577	-223'000	-213'532	+ 9'468	- 4.25 %	
510.4630.01	Subv.féd.form.prof. (système forfaits)	-2'324'469	-2'152'700	-2'568'200	- 415'500	+ 19.30 %	Conforme aux effectifs des élèves validés auprès de l'Office fédéral de la statistique et selon le montant fédéral à disposition.
510.4700.00	Subventions fédérales à redistribuer	-148'000	-138'000	-148'791	- 10'791	+ 7.82 %	
<b>511</b>	<b>Fonds soutien aux formations prof. (net)</b>	-	-	-			
	<i>dont charges</i>	<b>1'031'659</b>	<b>1'005'500</b>	<b>1'123'827</b>	<b>+ 118'327</b>	<b>+ 11.77 %</b>	
	<i>dont revenus</i>	<b>-1'031'659</b>	<b>-1'005'500</b>	<b>-1'123'827</b>	<b>- 118'327</b>	<b>+ 11.77 %</b>	
511.3010.00	Traitements du personnel	75'309	56'200	61'787	+ 5'587	+ 9.94 %	+ 0,23 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Remplacement lié à une incapacité de travail.
511.3050.00	Assurances sociales	3'085	4'200	2'810	- 1'390	- 33.11 %	
511.3051.00	Caisse de pensions	5'621	4'300	5'629	+ 1'329	+ 30.90 %	
511.3053.00	Assurance-accidents	97	100	77	- 23	- 23.10 %	
511.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'394	1'900	1'270	- 630	- 33.18 %	
511.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	522	500	286	- 214	- 42.81 %	
511.3130.00	Frais d'administration	3'808	3'500	3'402	- 98	- 2.81 %	
511.3130.01	Frais de perception	30'215	30'000	29'851	- 149	- 0.50 %	
511.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	69	-	62	+ 62		
511.3500.50	Attribution au fonds soutien form.prof.	1'236	-	135'343	+ 135'343		Les revenus s'inscrivant en progression (cf. rubrique 4240.00 et 4309.00) et s'avérant supérieurs aux charges, une attribution au fonds est possible.
511.3635.00	Subventions accordées	612'000	572'000	562'075	- 9'925	- 1.74 %	
511.3635.00.00	Subventions cours interentreprises	612'000	572'000	562'075	- 9'925	- 1.74 %	
511.3635.01	Subventions procédures de qualification (examens)	120'780	120'000	137'371	+ 17'371	+ 14.48 %	Les frais relatifs aux procédures de qualification sont plus élevés.
511.3635.03	Subventions cours pour formateurs en entreprise	22'200	25'000	25'400	+ 400	+ 1.60 %	
511.3635.04	Subventions AFP & CFC sans apprentissage	9'900	15'000	8'000	- 7'000	- 46.67 %	
511.3635.05	Subventions validation des acquis de l'expérience	20'050	30'000	6'455	- 23'545	- 78.48 %	

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
511.3635.07	Subventions projets particuliers sur requêtes	75'373	88'800	99'680	+ 10'880	+ 12.25 % Les subventions pour les projets particuliers sont légèrement supérieures à celles prévu.
511.3635.08	Subventions stages dans le domaine santé-social	35'000	40'000	27'498	- 12'502	- 31.26 %
511.3637.00	Subventions indemnités pour chefs experts	15'000	14'000	16'833	+ 2'833	+ 20.23 % Légère augmentation des chefs experts.
511.4240.00	Contributions au fonds	-1'031'059	-1'005'000	-1'060'569	- 55'569	+ 5.53 %
511.4309.00	Recettes diverses	-600	-500	-63'258	- 62'758	+ 12551.63 % Remboursement lié à une incapacité de travail.
<b>520</b>	<b>Office de la culture (net)</b>	<b>6'226'294</b>	<b>6'346'800</b>	<b>6'236'528</b>	<b>- 110'272</b>	<b>- 1.74 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>6'804'771</i>	<i>6'889'600</i>	<i>6'754'223</i>	<i>- 135'377</i>	<i>- 1.96 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-578'477</i>	<i>-542'800</i>	<i>-517'695</i>	<i>+ 25'105</i>	<i>- 4.63 %</i>
520.3000.00	Jetons de présence	4'915	9'800	7'320	- 2'480	- 25.31 % Une commission pas encore constituée.
520.3010.00	Traitements du personnel	1'326'399	1'294'000	1'292'353	- 1'647	- 0.13 % + 0,54 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Remplacement lié à une incapacité de travail.
520.3010.01	Trait.pers.fouilles archéologiques	-	-	10	+ 10	
520.3050.00	Assurances sociales	85'602	81'500	81'160	- 340	- 0.42 %
520.3051.00	Caisse de pensions	123'793	130'400	122'123	- 8'277	- 6.35 %
520.3053.00	Assurance-accidents	2'246	2'400	2'152	- 249	- 10.35 %
520.3054.00	Cotisations allocations familiales	38'764	36'900	36'724	- 176	- 0.48 %
520.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	10'537	8'300	8'359	+ 59	+ 0.72 %
520.3090.00	Formation du personnel	1'890	2'000	400	- 1'600	- 80.00 %
520.3100.00	Fournitures de bureau	10'110	10'600	9'972	- 628	- 5.92 %
520.3102.00	Impressions publications	16'260	13'000	12'979	- 21	- 0.16 %
520.3103.00	Acquisitions pour collections	1'000	1'500	1'500		
520.3109.00	Matériel de conservation	23'816	24'000	23'936	- 64	- 0.26 %
520.3130.00	Mandats et prestations de service	135'584	153'500	151'969	- 1'531	- 1.00 %
520.3130.00.01	<i>Frais de téléphonie et frais de ports</i>	<i>10'943</i>	<i>15'000</i>	<i>11'522</i>	<i>- 3'478</i>	<i>- 23.19 %</i>
520.3130.00.02	<i>ArCJ</i>	<i>26'460</i>	<i>29'800</i>	<i>34'416</i>	<i>+ 4'616</i>	<i>+ 15.49 %</i>
520.3130.00.03	<i>CMH</i>	<i>2'251</i>	<i>5'000</i>	<i>4'027</i>	<i>- 973</i>	<i>- 19.47 %</i>
520.3130.00.04	<i>DPC</i>	<i>69'794</i>	<i>85'000</i>	<i>83'807</i>	<i>- 1'193</i>	<i>- 1.40 %</i>
520.3130.00.05	<i>BiCJ</i>	<i>13'725</i>	<i>10'000</i>	<i>10'350</i>	<i>+ 350</i>	<i>+ 3.50 %</i>
520.3130.00.06	<i>Divers</i>	<i>12'411</i>	<i>8'700</i>	<i>7'847</i>	<i>- 853</i>	<i>- 9.81 %</i>
520.3130.01	Fouilles et études archéologie cantonale	673'902	600'000	608'352	+ 8'352	+ 1.39 % A considérer globalement avec la rubrique 520.4630.11. La charge nette est stable.
520.3132.00	Conditionnement documents archives cantonales	178'273	213'000	152'639	- 60'361	- 28.34 % Moins de travaux de scannage et de microfilmage.
520.3134.00	Primes d'assurances choses	-	2'000	295	- 1'705	- 85.25 %
520.3150.00	Entretien appareils	893	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
520.3151.00	Entretien véhicules	6'235	5'500	9'204	+ 3'704	+ 67.35 % Frais de réparation des véhicules de l'Etat.
520.3159.00	Entretien oeuvres d'art, reliures, rest., cons.	29'489	28'000	27'949	- 51	- 0.18 %
520.3160.01	Loyer ateliers d'artistes de la RCJU	27'295	3'000	3'000		
520.3160.02	Loyer centre gestion collections archéologiques	54'000	54'000	54'000		

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
520.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	27'282	35'500	32'729	- 2'771	- 7.80 %
520.3199.00	Contributions diverses pour DAC	919	1'000	130	- 870	- 87.00 %
520.3636.00	Subventions aux associations culturelles	884'973	958'900	968'541	+ 9'641	+ 1.01 %
520.3636.01	Subventions aux musées	642'200	644'200	642'200	- 2'000	- 0.31 %
520.3636.02	Subv.allouées par commission spécifiques	81'474	83'000	83'000		
520.3636.03	Subventions aux associations de protection	11'500	12'500	8'500	- 4'000	- 32.00 %
520.3636.04	Cours de Miracles (transit salaires)	66'000	-	-		
520.3636.05	Archives de l'Ancien Evêché de Bâle	150'000	150'000	150'000		
520.3636.07	Subvention à Fondation Jules Thurmann	1'963'299	1'980'100	1'980'100		
520.3636.08	Subventions supra-cantoniales	108'621	108'000	103'626	- 4'374	- 4.05 %
520.3636.09	Fondation pour le Théâtre du Jura	93'500	233'000	170'000	- 63'000	- 27.04 % Retard dans le projet Théâtre du Jura
520.3637.00	Bourses pour ateliers artistiques	24'000	9'000	9'000		
520.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-	-	-1'645	- 1'645	
520.4250.00	Ventes d'imprimés	-1'870	-2'500	-1'785	+ 715	- 28.60 %
520.4260.00	Remboursements de frais	-13'393	-300	-1'423	- 1'123	+ 374.21 %
520.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	0	-	-		
520.4600.90	Part aux revenus de la Confédération (Casino)	-397'924	-440'000	-403'570	+ 36'430	- 8.28 %
520.4630.00	Subventions fédérales	9'000	-	-9'000	- 9'000	
520.4630.11	Subv.fédérales pour fouilles archéologiques	-174'290	-100'000	-100'272	- 272	+ 0.27 % Cf. commentaire à la rubrique 3130.01.
<b>521</b>	<b>Bibliothèque cantonale (OCC) (net)</b>	<b>591'953</b>	<b>706'600</b>	<b>606'053</b>	<b>- 100'547</b>	<b>- 14.23 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>626'328</i>	<i>800'100</i>	<i>728'193</i>	<i>- 71'907</i>	<i>- 8.99 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-34'375</i>	<i>-93'500</i>	<i>-122'140</i>	<i>- 28'640</i>	<i>+ 30.63 %</i>
521.3000.00	Jetons de présence des commissions	725	1'000	550	- 450	- 45.00 %
521.3010.00	Traitements du personnel	347'973	398'100	404'006	+ 5'906	+ 1.48 %
521.3050.00	Assurances sociales	21'735	25'100	24'781	- 319	- 1.27 %
521.3051.00	Caisse de pensions	31'139	33'000	37'219	+ 4'219	+ 12.78 %
521.3053.00	Assurance-accidents	588	800	656	- 144	- 18.03 %
521.3054.00	Cotisations allocations familiales	9'821	11'300	11'198	- 102	- 0.90 %
521.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'752	2'600	2'552	- 48	- 1.83 %
521.3090.00	Formation du personnel	740	1'200	330	- 870	- 72.50 %
521.3100.00	Fournitures de bureau	5'153	7'000	6'717	- 283	- 4.05 %
521.3103.00	Acquisitions	58'027	59'000	57'096	- 1'904	- 3.23 %
521.3103.00.01	<i>Abonnements périodiques</i>	<i>10'476</i>	<i>12'000</i>	<i>10'498</i>	<i>- 1'502</i>	<i>- 12.52 %</i>
521.3103.00.02	<i>Livres, CD, DVD</i>	<i>47'550</i>	<i>44'000</i>	<i>44'160</i>	<i>+ 160</i>	<i>+ 0.36 %</i>
521.3103.00.03	<i>Livres anciens</i>	<i>-</i>	<i>3'000</i>	<i>2'438</i>	<i>- 562</i>	<i>- 18.73 %</i>
521.3109.00	Autres charges de matériel	2'057	3'000	2'774	- 226	- 7.53 %
521.3110.00	Appareils et matériel	1'845	-	-		
521.3111.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules	1'633	-	-		

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
521.3130.00	Honoraires et prestations de service	97'160	183'000	128'181	- 54'819	- 29.96 % Numérisation de la presse jurassienne inférieure aux prévisions budgétaires
521.3130.01	Vignettes IFLA, prêt entre bibliothèques	402	500	495	- 5	- 1.00 %
521.3130.02	Evénements	1'545	50'000	28'514	- 21'486	- 42.97 % Une exposition reportée en 2020
521.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'916	2'000	1'502	- 498	- 24.88 %
521.3159.00	Prestations pour conservation, restauration	33'582	15'000	14'993	- 7	- 0.05 %
521.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7'533	7'500	6'629	- 871	- 11.61 %
521.4260.00	Remboursements de frais	-34'375	-93'500	-122'140	- 28'640	+ 30.63 % Salaires du personnel de l'Espace Renfer.
<b>523</b>	<b>Section archéologie paléontologie (OCC)</b>	<b>-</b>	<b>-742'700</b>	<b>-</b>	<b>+ 742'700</b>	<b>- 100.00 %</b>
	<b>(net)</b>					
	<b>dont charges</b>	<b>2'655'685</b>	<b>2'428'500</b>	<b>1'776'401</b>	<b>- 652'099</b>	<b>- 26.85 %</b>
	<b>dont revenus</b>	<b>-2'655'685</b>	<b>-3'171'200</b>	<b>-1'776'401</b>	<b>+ 1'394'799</b>	<b>- 43.98 %</b>
523.3000.00	Jetons de présence A16	100	1'000	200	- 800	- 80.00 %
523.3010.00	Traitements du personnel	2'073'594	1'830'000	1'335'237	- 494'763	- 27.04 % Report de 6 mois en 2019 sans dépassement de la convention 2011-2018 avec la Confédération.
523.3050.00	Assurances sociales	128'317	120'000	82'562	- 37'438	- 31.20 %
523.3051.00	Caisse de pensions	183'385	140'000	117'402	- 22'598	- 16.14 %
523.3053.00	Assurance-accidents	3'318	4'000	2'140	- 1'860	- 46.49 %
523.3054.00	Cotisations allocations familiales	58'136	57'000	37'435	- 19'565	- 34.33 %
523.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	16'098	19'000	8'214	- 10'786	- 56.77 %
523.3090.00	Formation du personnel	216	5'000	5'841	+ 841	+ 16.81 %
523.3100.00	Matériel de bureau	3'732	53'000	28'896	- 24'105	- 45.48 % Report des publications en 2019 (Livre grand-public et 3 catalogues).
523.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	819	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
523.3110.00	Mobilier et matériel A16	3'751	5'000	-	- 5'000	- 100.00 % Pas d'achat avant la fermeture du centre d'imputation.
523.3130.00	Prestations de services de tiers	60'231	60'000	39'416	- 20'584	- 34.31 % Moins de frais liés à l'informatique.
523.3134.00	Assurances	904	500	564	+ 64	+ 12.72 %
523.3151.00	Entretien de machines,appareils,véhicule	3'586	3'000	1'411	- 1'589	- 52.96 %
523.3159.00	Restauration A16	5'205	5'000	2'681	- 2'319	- 46.39 %
523.3160.00	Loyers A16	109'645	120'000	108'083	- 11'917	- 9.93 % Réduction des loyers en fonction de la fermeture prochaine du centre d'imputation.
523.3170.00	Frais de déplacement A16	4'646	5'000	6'320	+ 1'320	+ 26.41 %
523.4260.00	Remboursements de tiers	-82'309	-20'000	-15'971	+ 4'029	- 20.15 % Indemnités accidents, APG et maladie inférieures aux prévisions.
523.4610.10	Subventions fédérales A16	-2'573'376	-3'151'200	-1'760'430	+ 1'390'770	- 44.13 % Subventions fédérales (dont renchérissement) conformes à l'enveloppe 2011-2018. Un transitoire pour les travaux de bouclage (6 mois) de 2019 a été prévu et explique l'écart avec le budget.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>530</b>	<b>Office des sports (net)</b>	<b>764'201</b>	<b>781'000</b>	<b>698'046</b>	<b>- 82'954</b>	<b>- 10.62 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>2'623'434</i>	<i>2'539'300</i>	<i>2'386'282</i>	<i>- 153'018</i>	<i>- 6.03 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'859'233</i>	<i>-1'758'300</i>	<i>-1'688'236</i>	<i>+ 70'064</i>	<i>- 3.98 %</i>
530.3010.00	Traitements du personnel	476'369	488'600	452'732	- 35'868	- 7.34 % Compte épargne-temps et surévaluation des charges salariales des stagiaires.
530.3050.00	Assurances sociales	35'872	33'300	34'644	+ 1'344	+ 4.04 %
530.3051.00	Caisse de pensions	44'564	40'400	44'925	+ 4'525	+ 11.20 %
530.3053.00	Assurance-accidents	970	1'000	869	- 131	- 13.10 %
530.3054.00	Cotisations allocations familiales	16'213	15'100	15'654	+ 554	+ 3.67 %
530.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'022	3'400	3'248	- 152	- 4.47 %
530.3100.00	Fournitures de bureau	2'448	3'500	2'073	- 1'427	- 40.78 % Optimisation des copies (convocations par courriels).
530.3101.00	Carburant et pneus	1'857	2'500	2'219	- 281	- 11.25 %
530.3102.00	Imprimés, publications	-	500	-	- 500	- 100.00 %
530.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	180	200	181	- 19	- 9.33 %
530.3110.00	Matériel de sport et appareils	1'457	2'500	1'364	- 1'136	- 45.45 % Pas de besoin spécifique.
530.3130.00	Prestations de service	20'939	23'000	20'985	- 2'015	- 8.76 %
530.3134.00	Assurances	700	300	198	- 102	- 34.07 %
530.3138.00	Formation des moniteurs et des cadres	181'385	163'000	130'535	- 32'465	- 19.92 % Cinq cours de formation/perfectionnement annulés par manque de participants
530.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'893	2'000	3'350	+ 1'350	+ 67.52 % Frais d'entretien du bus supérieurs au budget.
530.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicule	284	-	-		
530.3160.00	Loyers	7'000	7'000	7'000		
530.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	8'255	8'000	6'811	- 1'189	- 14.87 %
530.3171.00	Activités sportives	429'627	445'000	417'917	- 27'083	- 6.09 % La journée "Jeux d'agilité" a été annulée pour cause de mauvaises conditions météorologiques.
530.3500.22	Attribution au fds de promotion du sport	-	-	10'861	+ 10'861	Résultante entre les dépenses à charge du Fonds (rubrique 3636.22) et les revenus (rubrique 4600.22).
530.3636.22	Dépenses à charge fds promot. du sport	1'389'398	1'300'000	1'230'717	- 69'283	- 5.33 %
530.3636.22.01	<i>Sport d'élite - équipes</i>	<i>207'900</i>	<i>210'000</i>	<i>208'199</i>	<i>- 1'801</i>	<i>- 0.86 %</i>
530.3636.22.02	<i>Manifestations</i>	<i>151'250</i>	<i>150'000</i>	<i>157'950</i>	<i>+ 7'950</i>	<i>+ 5.30 %</i>
530.3636.22.03	<i>Associations</i>	<i>80'693</i>	<i>120'000</i>	<i>101'154</i>	<i>- 18'846</i>	<i>- 15.71 %</i>
530.3636.22.04	<i>Entités</i>	<i>139'030</i>	<i>140'000</i>	<i>139'490</i>	<i>- 510</i>	<i>- 0.36 %</i>
530.3636.22.05	<i>Constructions</i>	<i>271'422</i>	<i>135'000</i>	<i>86'316</i>	<i>- 48'684</i>	<i>- 36.06 %</i>
530.3636.22.06	<i>Sport d'élite - individuels</i>	<i>76'100</i>	<i>80'000</i>	<i>78'800</i>	<i>- 1'200</i>	<i>- 1.50 %</i>
530.3636.22.07	<i>Divers</i>	<i>132'583</i>	<i>135'000</i>	<i>132'318</i>	<i>- 2'682</i>	<i>- 1.99 %</i>
530.3636.22.08	<i>Soutiens extraordinaires</i>	<i>56'420</i>	<i>55'000</i>	<i>60'089</i>	<i>+ 5'089</i>	<i>+ 9.25 %</i>
530.3636.22.09	<i>Centres de formation</i>	<i>274'000</i>	<i>275'000</i>	<i>266'400</i>	<i>- 8'600</i>	<i>- 3.13 %</i>
530.4231.00	Finances de cours	-263'488	-276'500	-268'772	+ 7'728	- 2.79 %
530.4250.00	Ventes	-140	-	-		
530.4260.00	Remboursements de frais	-52'772	-52'000	-51'916	+ 84	- 0.16 %



Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
530.4500.22	Prélèvement s/fds de promotion du sport	-131'614	-	-		
530.4600.22	Recettes en faveur fds promot. du sport	-1'257'783	-1'300'000	-1'241'578	+ 58'422	- 4.49 % Légère diminution des recettes par rapport aux comptes 2017. Fortune du fonds d'environ 1 million de francs à la fin 2018.
530.4611.00	Dédommagements versés par autres cantons	-32'308	-25'000	-19'945	+ 5'055	- 20.22 % Nombreux cours de perfectionnement bénéficiaires et refacturation aux autres cantons pas nécessaire.
530.4630.00	Subventions fédérales	-121'127	-104'800	-106'025	- 1'225	+ 1.17 %
<b>531</b>	<b>Centre sportif Porrentruy (net)</b>	<b>408'639</b>	<b>381'400</b>	<b>415'722</b>	<b>+ 34'322</b>	<b>+ 9.00 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'064'298</i>	<i>1'060'700</i>	<i>1'082'927</i>	<i>+ 22'227</i>	<i>+ 2.10 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-655'658</i>	<i>-679'300</i>	<i>-667'206</i>	<i>+ 12'094</i>	<i>- 1.78 %</i>
531.3010.00	Traitements du personnel	586'733	567'200	591'447	+ 24'247	+ 4.27 % Y compris imputation d'un montant de 40'000 francs pour travaux fournis par l'Office des sports.
531.3050.00	Assurances sociales	29'625	33'200	40'945	+ 7'745	+ 23.33 %
531.3051.00	Caisse de pensions	51'155	46'700	51'307	+ 4'607	+ 9.87 %
531.3053.00	Assurance-accidents	909	1'000	925	- 75	- 7.49 %
531.3054.00	Cotisations allocations familiales	15'337	15'000	15'475	+ 475	+ 3.17 %
531.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'237	3'400	3'381	- 19	- 0.57 %
531.3090.00	Formation du personnel	90	1'400	360	- 1'040	- 74.29 % Renouvellement des brevets de sauvetage tous les deux ans, cours en 2019.
531.3100.00	Fournitures de bureau	653	6'000	277	- 5'723	- 95.39 % Renouvellement billetterie piscine pas nécessaire.
531.3101.00	Produits et matériel d'entretien	37'074	39'000	34'315	- 4'685	- 12.01 %
531.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	361	600	517	- 83	- 13.88 %
531.3110.00	Matériel de sport et appareils	11'261	20'700	13'236	- 7'464	- 36.06 % Renouvellement du matériel d'éducation physique en diminution.
531.3120.00	Eau, énergie, combustibles	225'906	220'000	211'177	- 8'824	- 4.01 %
531.3130.00	Prestations de services de tiers	3'522	5'000	3'095	- 1'905	- 38.09 % Téléphonie et frais de port plus bas que prévu.
531.3134.00	Assurances et taxes	24'268	26'000	22'779	- 3'221	- 12.39 %
531.3137.00	Impôts et taxes	5'968	7'000	20'198	+ 13'198	+ 188.55 % Correctif des montants dus de TVA sur les 5 dernières années, suite à un contrôle de l'AFC.
531.3144.00	Entretien des immeubles	37'818	40'000	41'038	+ 1'038	+ 2.59 %
531.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	16'271	16'000	19'669	+ 3'669	+ 22.93 % Equipements révisés suite au contrôle de sécurité des 5 salles de sport.
531.3161.00	Redevance d'utilisation	12'699	12'000	12'200	+ 200	+ 1.67 %
531.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	411	500	586	+ 86	+ 17.16 %
531.4240.00	Recettes entrées piscine	-176'779	-195'000	-183'607	+ 11'393	- 5.84 %
531.4260.00	Remboursements de frais	-3'238	-4'000	-2'640	+ 1'360	- 34.00 % Ventes aux distributeurs en diminution.
531.4472.00	Loyers de tiers	-67'001	-90'000	-65'537	+ 24'463	- 27.18 % Diminution des locations des salles par les sociétés sportives et les tiers.
531.4632.00	Part de la Commune de Porrentruy	-408'639	-390'300	-415'422	- 25'122	+ 6.44 % 50% de la charge nette du centre d'imputation 531.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>540</b>	<b>Centre Jurassien d'enseignement et de formation (net)</b>	<b>729'876</b>	<b>684'800</b>	<b>700'793</b>	<b>+ 15'993</b>	<b>+ 2.34 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>808'530</i>	<i>761'800</i>	<i>770'551</i>	<i>+ 8'751</i>	<i>+ 1.15 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-78'654</i>	<i>-77'000</i>	<i>-69'758</i>	<i>+ 7'242</i>	<i>- 9.41 %</i>
540.3000.00	Jetons de présence	-	200	-	- 200	- 100.00 %
540.3010.00	Traitements du personnel	444'113	470'200	479'692	+ 9'492	+ 2.02 % + 0,15 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Remplacements liés à des incapacités de travail.
540.3050.00	Assurances sociales	27'948	29'600	29'848	+ 248	+ 0.84 %
540.3051.00	Caisse de pensions	38'571	34'100	42'822	+ 8'722	+ 25.58 %
540.3053.00	Assurance-accidents	994	900	713	- 187	- 20.82 %
540.3054.00	Cotisations allocations familiales	12'643	13'400	13'553	+ 153	+ 1.14 %
540.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	3'511	3'000	3'053	+ 53	+ 1.76 %
540.3090.00	Formation et perfectionnement	15'747	14'600	18'715	+ 4'115	+ 28.19 % Modules cours de formation continue et crédits obtenus plus nombreux que prévu.
540.3091.00	Recrutement du personnel	-	1'000	-	- 1'000	- 100.00 % Recrutement sans frais à charge de l'unité.
540.3100.00	Fournitures de bureau	2'272	1'800	873	- 928	- 51.53 % Besoin en matériel moins important que prévu.
540.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	92	400	92	- 308	- 77.00 %
540.3130.00	Prestations de service	66'335	68'600	63'615	- 4'985	- 7.27 %
540.3160.00	Locations	62'248	67'200	60'445	- 6'755	- 10.05 % Loyers appartements mis à disposition des assistant-e-s de langues moins élevés que prévu (résiliation en cours d'année d'un appartement).
540.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	741	1'800	2'129	+ 329	+ 18.30 %
540.3637.00	Subventions aux personnes privées	133'315	55'000	55'000		
540.4230.00	Ecolages	-8'550	-9'800	-6'600	+ 3'200	- 32.65 % En lien avec l'effectif des élèves dans la structure SAE qui est moins élevé que prévu.
540.4431.00	Locations appartements de service	-70'104	-67'200	-63'158	+ 4'042	- 6.01 % Cf. commentaires sous la rubrique 540.3160.00.
<b>541</b>	<b>Division Lycéenne (net)</b>	<b>10'964'387</b>	<b>10'795'200</b>	<b>10'759'679</b>	<b>- 35'521</b>	<b>- 0.33 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>11'449'601</i>	<i>11'272'000</i>	<i>11'241'988</i>	<i>- 30'012</i>	<i>- 0.27 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-485'214</i>	<i>-476'800</i>	<i>-482'309</i>	<i>- 5'509</i>	<i>+ 1.16 %</i>
541.3000.00	Jetons de présence	560	800	-	- 800	- 100.00 % Pas d'indemnité en 2018 à charge de l'unité.
541.3010.00	Traitements du personnel administratif	513'832	526'500	520'773	- 5'727	- 1.09 %
541.3020.00	Traitements du personnel enseignant	8'685'568	8'486'000	8'531'250	+ 45'250	+ 0.53 % - 1,41 poste. Cf. commentaires figurant dans la partie D) charges de personnel.
541.3050.00	Assurances sociales	577'923	568'000	565'940	- 2'060	- 0.36 %
541.3051.00	Caisse de pensions	894'424	861'600	887'388	+ 25'788	+ 2.99 %
541.3053.00	Assurance-accidents	15'355	17'000	15'131	- 1'869	- 11.00 %
541.3054.00	Cotisations allocations familiales	261'355	256'900	255'862	- 1'038	- 0.40 %

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
541.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	72'495	57'900	57'555	- 345	- 0.60 %
541.3090.00	Formation du personnel	-	500	-	- 500	- 100.00 % Pas de cours ou de séminaire en 2018 à charge de l'unité.
541.3100.00	Fournitures de bureau	1'478	5'100	2'017	- 3'083	- 60.45 % Besoin en fournitures moins élevé que prévu.
541.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	2'034	3'000	1'507	- 1'493	- 49.75 % Besoin en imprimés moins élevé que prévu.
541.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	14'959	15'500	14'805	- 695	- 4.48 %
541.3104.00	Matériel didactique	42'381	59'400	44'318	- 15'082	- 25.39 % Besoin en matériel et en ouvrages moins important que prévu.
541.3106.00	Matériel médical et sanitaire	41	200	-	- 200	- 100.00 %
541.3110.00	Mobilier et équipement	55'837	64'300	53'590	- 10'710	- 16.66 % Besoin en équipement moins élevé que prévu.
541.3130.00	Honoraires et prestations de service	70'586	86'800	64'601	- 22'199	- 25.58 % Frais d'exploitation du restaurant scolaire en lien avec la fréquentation du lieu.
541.3130.00.01	Téléphone, assurances, affranchissements	14'275	15'550	14'991	- 559	- 3.60 %
541.3130.00.02	Frais exploitation restaurant	55'850	70'500	49'154	- 21'346	- 30.28 %
541.3130.00.03	Cotisations à des associations	461	750	455	- 295	- 39.28 %
541.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	78'790	82'000	79'421	- 2'579	- 3.14 %
541.3132.00.01	Indemnités experts examens	56'930	59'500	51'946	- 7'554	- 12.70 %
541.3132.00.02	Honoraires intervenants externes	21'859	22'500	27'475	+ 4'975	+ 22.11 %
541.3150.00	Entretien mobilier et équipement autres secteurs	-	4'000	2'555	- 1'445	- 36.13 % Dépend de l'utilisation, des pannes et réparations.
541.3151.00	Entretien mobilier et équipements enseignement	15'560	20'000	8'315	- 11'685	- 58.42 % Dépend de l'utilisation, des pannes et réparations.
541.3153.00	Entretien informatique (matériel)	34'470	29'500	25'107	- 4'393	- 14.89 % Frais en lien avec l'utilisation et le renouvellement du matériel d'enseignement.
541.3160.00	Locations	-	7'500	8'525	+ 1'025	+ 13.67 % Besoin en locaux externes pour le théâtre et l'éducation physique et sportive un peu plus important que prévu.
541.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	37'298	34'500	30'006	- 4'494	- 13.03 %
541.3170.00.01	Frais réception, déplacements	16'543	14'000	10'607	- 3'393	- 24.23 %
541.3170.00.02	Repas de maturité	5'915	6'500	5'590	- 910	- 14.00 %
541.3170.00.03	Séances d'informations spécifiques	2'974	3'000	-	- 3'000	- 100.00 %
541.3170.00.04	Diverses manifestations	11'866	11'000	13'809	+ 2'809	+ 25.54 %
541.3171.00	Activités para/périscolaires	74'655	85'000	73'322	- 11'678	- 13.74 % Coûts moins élevés que ceux estimés pour diverses activités culturelles et parascolaires.
541.4250.00	Ventes	-31'860	-32'400	-31'079	+ 1'322	- 4.08 %
541.4260.00	Remboursements de tiers	-36'387	-33'000	-31'060	+ 1'940	- 5.88 % Recettes des photocopies.
541.4270.00	Contributions spéciales des élèves	-2'012	-1'200	-	+ 1'200	- 100.00 %
541.4309.00	Recettes diverses	-6	-	-	-	-
541.4472.00	Locations	-3'032	-3'200	-3'655	- 455	+ 14.22 %
541.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-7'316	-7'000	-6'515	+ 485	- 6.93 %
541.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-404'600	-400'000	-410'000	- 10'000	+ 2.50 %

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>542</b>	<b>Division Technique (net)</b>	<b>8'578'518</b>	<b>8'334'900</b>	<b>8'556'885</b>	<b>+ 221'985</b>	<b>+ 2.66 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>12'056'883</i>	<i>12'010'300</i>	<i>12'046'417</i>	<i>+ 36'117</i>	<i>+ 0.30 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-3'478'365</i>	<i>-3'675'400</i>	<i>-3'489'531</i>	<i>+ 185'869</i>	<i>- 5.06 %</i>
542.3000.00	Jetons de présence	175	500	-	- 500	- 100.00 % Pas d'indemnités à charge de l'unité en 2018.
542.3010.00	Traitements du personnel administratif	387'710	430'600	397'119	- 33'481	- 7.78 % Surévaluation des charges salariales liées aux stagiaires.
542.3020.00	Traitements du personnel enseignant	8'636'044	8'546'900	8'602'316	+ 55'416	+ 0.65 % + 0,18 poste. Cf. commentaires figurant dans la partie D) charges de personnel.
542.3050.00	Assurances sociales	563'130	565'600	565'943	+ 343	+ 0.06 %
542.3051.00	Caisse de pensions	856'182	848'700	877'925	+ 29'225	+ 3.44 %
542.3053.00	Assurance-accidents	43'206	16'900	52'504	+ 35'604	+ 210.67 %
542.3054.00	Cotisations allocations familiales	255'102	255'900	255'983	+ 83	+ 0.03 %
542.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	71'133	57'700	57'650	- 50	- 0.09 %
542.3090.00	Formation du personnel	-	1'500	-	- 1'500	- 100.00 % Pas de cours ou de séminaire en 2018 à charge de l'unité.
542.3100.00	Fournitures de bureau	7'975	7'000	4'666	- 2'334	- 33.35 % Besoin en fournitures moins élevé que prévu.
542.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	3'436	4'000	3'750	- 250	- 6.26 %
542.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	1'244	2'000	2'516	+ 516	+ 25.79 %
542.3104.00	Matériel didactique	765'383	855'000	773'085	- 81'915	- 9.58 % Besoin en matériel et en ouvrages moins important que prévu.
542.3104.00.01	Matériel d'enseignement, logiciels	475'116	490'000	470'407	- 19'593	- 4.00 %
542.3104.00.03	Matériel scolaire pour revente	290'267	360'000	302'380	- 57'620	- 16.01 %
542.3104.00.04	Frais pour produits du travail	-	5'000	298	- 4'702	- 94.05 %
542.3106.00	Matériel médical et sanitaire	300	300	233	- 67	- 22.43 %
542.3110.00	Mobilier et équipement	70'258	60'000	42'913	- 17'087	- 28.48 % Décalage temporel dans l'acquisition de matériel de rangement, livraison reportée en 2019.
542.3110.00.01	Mobilier et équipement autres secteurs	5'661	10'000	8'266	- 1'734	- 17.34 %
542.3110.00.02	Mobilier et équipement enseignement	64'597	50'000	34'647	- 15'353	- 30.71 %
542.3130.00	Honoraires et prestations de service	132'367	127'000	147'328	+ 20'328	+ 16.01 % Frais d'exploitation du restaurant scolaire en lien avec la fréquentation du lieu.
542.3130.00.01	Frais téléphone, ass, affranchissement	29'847	28'000	24'009	- 3'991	- 14.25 %
542.3130.00.02	Frais exploitation restaurant	99'270	95'000	120'070	+ 25'070	+ 26.39 %
542.3130.00.03	Cotisations à des associations	3'250	4'000	3'250	- 750	- 18.75 %
542.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	45'673	35'000	47'200	+ 12'200	+ 34.86 % Honoraires payés à des intervenants externes pour l'enseignement dans des cours interentreprises et de décolletage plus élevés que prévu (une partie des frais est couverte par des subventions, cf. rubrique 4610.01).
542.3134.00	Primes d'assurances de choses	94'077	86'000	97'462	+ 11'462	+ 13.33 % Ajustement des primes par l'assureur qui sont calculées en fonction du nombre d'élèves en formation dans les ateliers de l'école des métiers techniques (EMT).
542.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	2'511	3'000	1'910	- 1'090	- 36.33 % Dépend de l'utilisation, des pannes et réparations.
542.3151.00	Entretien mobilier et équipement enseignement	42'991	24'000	39'080	+ 15'080	+ 62.83 % Réparations urgentes de plusieurs machines. En compensation, les dépenses ont été limitées dans la rubrique 3104.00.01.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
542.3160.00	Locations	614	1'700	620	- 1'080	- 63.53 %	Besoin en locaux externes pour l'éducation physique et sportive 2018 moins élevé que prévu.
542.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	53'560	52'000	54'338	+ 2'338	+ 4.50 %	
542.3171.00	Activités para/périscolaires	23'812	29'000	21'876	- 7'124	- 24.57 %	Coûts moins élevés que ceux estimés pour diverses activités parascolaires.
542.4230.00	Ecolages	-149'501	-108'500	-193'446	- 84'946	+ 78.29 %	Facturation de frais d'enseignement à charge de quelques élèves en provenance d'autres cantons ou de l'étranger.
542.4240.00	Produits du travail	-	-5'000	-	+ 5'000	- 100.00 %	
542.4250.00	Ventes imprimés, matériel, outils	-410'606	-480'000	-410'614	+ 69'386	- 14.46 %	Cf. commentaires sous la rubrique 3104.00.
542.4260.00	Remboursements de tiers	-203'967	-198'000	-112'613	+ 85'387	- 43.12 %	Moins de jours de cours interentreprises suivis par des personnes en formation duale.
542.4390.00	Autres revenus	-3'000	-3'000	-3'000			
542.4472.00	Locations	-11'363	-6'500	-8'198	- 1'698	+ 26.12 %	
542.4610.00	Dédommagement de la Confédération	-2'144'494	-2'397'600	-2'222'121	+ 175'479	- 7.32 %	Nombre d'élèves en formation à plein temps moins élevé que prévu (- 51 élèves).
542.4610.01	Subv.cours interentreprises et examens	-297'320	-238'300	-253'480	- 15'180	+ 6.37 %	Augmentation du nombre de jours de cours suivis par des élèves en formation à plein temps.
542.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-258'115	-238'500	-286'060	- 47'560	+ 19.94 %	Contributions encaissées en fonction de la provenance des élèves (BEJUNE : + 6 élèves ; Soleure : + 4 élèves ; Tessin : + 1 élève).
<b>543</b>	<b>Division Artisanale (net)</b>	<b>2'386'254</b>	<b>2'327'900</b>	<b>2'500'082</b>	<b>+ 172'182</b>	<b>+ 7.40 %</b>	
	<i>dont charges</i>	<i>4'938'027</i>	<i>4'932'100</i>	<i>5'050'484</i>	<i>+ 118'384</i>	<i>+ 2.40 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'551'773</i>	<i>-2'604'200</i>	<i>-2'550'402</i>	<i>+ 53'798</i>	<i>- 2.07 %</i>	
543.3000.00	Jetons de présence	220	800	-	- 800	- 100.00 %	Pas d'indemnités en 2018 à charge de l'unité.
543.3010.00	Traitements du personnel administratif	349'259	396'500	333'192	- 63'308	- 15.97 %	Surévaluation des charges salariales liées aux stagiaires.
543.3020.00	Traitements du personnel enseignant	3'499'658	3'431'400	3'633'661	+ 202'261	+ 5.89 %	+1,46 poste. Cf. commentaires figurant dans la partie D) charges de personnel.
543.3050.00	Assurances sociales	244'320	241'200	241'751	+ 551	+ 0.23 %	
543.3051.00	Caisse de pensions	359'173	357'000	373'728	+ 16'728	+ 4.69 %	
543.3053.00	Assurance-accidents	18'963	21'000	23'730	+ 2'730	+ 13.00 %	
543.3054.00	Cotisations allocations familiales	110'580	109'100	109'296	+ 196	+ 0.18 %	
543.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	30'674	24'500	24'449	- 51	- 0.21 %	
543.3090.00	Formation du personnel	-	500	-	- 500	- 100.00 %	Pas de cours ou séminaire en 2018 à charge de l'unité.
543.3100.00	Fournitures de bureau	959	2'000	1'424	- 576	- 28.79 %	Besoin en fournitures moins élevé que prévu.
543.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	672	800	925	+ 125	+ 15.64 %	
543.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	1'186	2'000	883	- 1'117	- 55.84 %	Besoin en ouvrages moins important que prévu.
543.3104.00	Matériel didactique	137'424	136'500	111'801	- 24'699	- 18.09 %	Matériel scolaire pour revente moins élevé que prévu (recettes en diminution, voir la rubrique 4250.00).
543.3104.00.01	Matériel d'enseignement, logiciels	51'188	45'500	54'353	+ 8'853	+ 19.46 %	

Compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
					en CHF	en %	
543.3104.00.02	Marchandises consommables	5'882	10'000	5'497	- 4'503	- 45.03 %	
543.3104.00.03	Matériel scolaire pour revente	62'579	63'000	35'968	- 27'032	- 42.91 %	
543.3104.00.04	Frais pour produits du travail	-	1'000	1'385	+ 385	+ 38.47 %	
543.3104.00.05	Matériel divers	17'776	17'000	14'599	- 2'401	- 14.12 %	
543.3106.00	Matériel médical et sanitaire	95	300	235	- 65	- 21.67 %	
543.3110.00	Mobilier et équipement	6'519	7'500	10'032	+ 2'532	+ 33.76 %	
543.3110.00.01	Mobilier et équipements autres secteurs	814	1'500	2'486	+ 986	+ 65.71 %	
543.3110.00.02	Mobilier et équipement enseignement	5'705	6'000	7'546	+ 1'546	+ 25.77 %	
543.3130.00	Honoraires et prestations de service	59'818	60'300	57'543	- 2'757	- 4.57 %	
543.3130.00.01	Frais téléphone, ass, affranchissement	16'418	17'000	14'143	- 2'857	- 16.81 %	
543.3130.00.02	Frais d'exploitation restaurant	42'000	42'000	42'000			
543.3130.00.03	Cotisations à des associations	1'400	1'300	1'400	+ 100	+ 7.69 %	
543.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	49'420	58'000	54'913	- 3'087	- 5.32 %	
543.3132.00.01	Indemnités experts examens	1'812	2'000	1'733	- 267	- 13.35 %	
543.3132.00.02	Honoraires intervenants externes	47'608	56'000	53'180	- 2'820	- 5.04 %	
543.3134.00	Primes d'assurances de choses	714	400	1'485	+ 1'085	+ 271.30 %	Assurance professionnelle obligatoire pour les ateliers de formation pratique.
543.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	276	3'000	1'812	- 1'188	- 39.60 %	Dépend de l'utilisation, des pannes et réparations.
543.3151.00	Entretien mobilier et équipements enseignement	6'041	7'000	6'886	- 114	- 1.63 %	
543.3153.00	Entretien informatique (matériel)	28'433	32'000	33'498	+ 1'498	+ 4.68 %	Frais en lien avec l'utilisation et le renouvellement du matériel d'enseignement.
543.3160.00	Locations	-	1'000	238	- 762	- 76.20 %	Besoin en locaux externes pour l'éducation physique et sportive en 2018 moins élevé que prévu.
543.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	20'245	23'000	15'179	- 7'821	- 34.00 %	Frais de déplacement et pour des manifestations inférieurs aux prévisions.
543.3171.00	Activités para/périscolaires	13'380	16'300	13'822	- 2'478	- 15.20 %	Coûts moins élevés que ceux estimés pour diverses activités scolaires.
543.4230.00	Ecolages	-47'200	-43'200	-42'900	+ 300	- 0.69 %	
543.4250.00	Ventes imprimés, matériel, outils	-68'739	-78'300	-60'051	+ 18'249	- 23.31 %	Cf. commentaires sous la rubrique 3104.00.
543.4260.00	Remboursements de tiers	-	-	-49'320	- 49'320		
543.4472.00	Locations	-23'506	-28'300	-23'562	+ 4'738	- 16.74 %	
543.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-1'020'318	-1'064'000	-1'059'104	+ 4'896	- 0.46 %	
543.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-1'392'010	-1'390'400	-1'315'465	+ 74'935	- 5.39 %	Contributions encaissées en fonction de la provenance des élèves (formation en emploi - 15 élèves de BE).

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>544</b>	<b>Division Commerciale (net)</b>	<b>7'409'119</b>	<b>6'827'200</b>	<b>7'094'702</b>	<b>+ 267'502</b>	<b>+ 3.92 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>9'995'640</i>	<i>9'551'000</i>	<i>9'705'403</i>	<i>+ 154'403</i>	<i>+ 1.62 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'586'521</i>	<i>-2'723'800</i>	<i>-2'610'700</i>	<i>+ 113'100</i>	<i>- 4.15 %</i>
544.3000.00	Jetons de présence	685	1'000	195	- 805	- 80.50 % La commission de division s'est réunie qu'une fois en 2018.
544.3010.00	Traitements du personnel administratif	773'913	680'600	779'738	+ 99'138	+ 14.57 % + 0,37 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
544.3020.00	Traitements du personnel enseignant	7'031'012	6'727'400	6'824'718	+ 97'318	+ 1.45 % - 0,26 poste. Cf. commentaires figurant dans la partie D) charges de personnel.
544.3050.00	Assurances sociales	486'640	476'300	479'588	+ 3'288	+ 0.69 %
544.3051.00	Caisse de pensions	727'732	694'700	707'676	+ 12'976	+ 1.87 %
544.3053.00	Assurance-accidents	13'649	14'200	13'353	- 847	- 5.97 %
544.3054.00	Cotisations allocations familiales	220'129	215'400	216'921	+ 1'521	+ 0.71 %
544.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	61'363	48'500	48'773	+ 273	+ 0.56 %
544.3090.00	Formation du personnel	-	500	-	- 500	- 100.00 % Pas de cours ou de séminaire en 2018 à charge de l'unité.
544.3100.00	Fournitures de bureau	13'659	12'000	7'585	- 4'415	- 36.79 % Besoin en matériel et en ouvrages moins important que prévu.
544.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	6'970	8'000	6'749	- 1'251	- 15.64 % Frais d'impression et de promotion moins élevés que prévu.
544.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	10'421	10'000	10'544	+ 544	+ 5.44 %
544.3104.00	Matériel didactique	84'373	86'500	80'714	- 5'786	- 6.69 %
544.3105.00	Marchandises pour restaurant scolaire	196'547	225'000	199'723	- 25'277	- 11.23 % Besoin en marchandises en lien avec la fréquentation du restaurant scolaire qui est moins élevée que prévu.
544.3106.00	Matériel médical et sanitaire	458	400	370	- 30	- 7.44 %
544.3110.00	Mobilier et équipement	37'933	30'000	24'936	- 5'064	- 16.88 % Besoin en équipement moins élevé que prévu.
544.3110.00.01	Mobilier et équipements autres secteurs	17'360	8'000	5'487	- 2'514	- 31.42 %
544.3110.00.02	Mobilier et équipements enseignement	20'574	22'000	19'450	- 2'550	- 11.59 %
544.3130.00	Honoraires et prestations de service	42'523	42'500	36'719	- 5'781	- 13.60 % Affranchissements, frais de téléphonie et d'exploitation du restaurant scolaire moins élevés que prévu.
544.3130.00.00	Honoraires et prestations de service	-	-	50	+ 50	
544.3130.00.01	Frais téléphone, ass., affranchissement	29'215	27'000	24'339	- 2'661	- 9.85 %
544.3130.00.02	Frais exploitation restaurant	10'658	12'500	8'674	- 3'826	- 30.61 %
544.3130.00.03	Cotisations à des associations	2'650	3'000	3'655	+ 655	+ 21.83 %
544.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	122'977	99'800	98'141	- 1'659	- 1.66 %
544.3132.00.01	indemnités experts examens	103'182	76'500	78'332	+ 1'832	+ 2.39 %
544.3132.00.02	Honoraires intervenants externes	19'794	23'300	19'809	- 3'491	- 14.98 %
544.3137.00	TVA restaurant scolaire	17'910	18'700	17'964	- 736	- 3.94 %
544.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	1'004	500	3'222	+ 2'722	+ 544.49 % Réparation urgente et indispensable de plusieurs appareils de cuisine du restaurant scolaire qui sont tombés en panne.
544.3151.00	Entretien mobilier et équip. enseignement	878	1'500	5'400	+ 3'900	+ 260.01 % Réparation nécessaire de chaises en salles d'informatique pour un montant de 4'247 francs. Cette solution a été préférée au remplacement dont le coût serait nettement supérieur.
544.3153.00	Entretien informatique (matériel)	51'200	51'000	48'464	- 2'536	- 4.97 %
544.3160.00	Locations	-	1'000	-	- 1'000	- 100.00 % Besoin en locaux externes pour l'éducation physique et sportive pas nécessaire en 2018.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
544.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	51'750	53'000	49'454	- 3'546	- 6.69 %
544.3170.00.01	Frais de réception, déplacements	38'223	33'000	27'415	- 5'585	- 16.93 %
544.3170.00.02	Cours nouvelles ordonnances de formation	1'000	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
544.3170.00.03	Séances d'informations spécifiques	1'331	9'000	8'983	- 17	- 0.19 %
544.3170.00.04	Diverses manifestations	11'197	10'000	13'056	+ 3'056	+ 30.56 %
544.3171.00	Activités para/périscolaires	41'915	52'500	44'456	- 8'044	- 15.32 % Coûts moins élevés que ceux estimés pour diverses activités culturelles et parascolaires.
544.4220.00	Recettes du restaurant scolaire	-291'050	-360'000	-280'123	+ 79'878	- 22.19 % Cf. commentaires sous la rubrique 3105.00.
544.4230.00	Ecolages	-62'823	-61'800	-61'270	+ 530	- 0.86 %
544.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-7'282	-10'000	-7'194	+ 2'806	- 28.06 %
544.4260.00	Remboursements de tiers	-13'676	-10'500	-33'900	- 23'400	+ 222.86 % Mandat "Réforme CFC commerce" pris en charge par la Conférence suisse EPC pour 24'000 francs.
544.4472.00	Locations	-35'501	-33'000	-30'657	+ 2'343	- 7.10 %
544.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-2'014'275	-2'136'800	-2'020'406	+ 116'394	- 5.45 %
544.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-161'915	-111'700	-177'150	- 65'450	+ 58.59 % Contributions encaissées en fonction de la provenance des élèves (Soleure + 1 ; Vaud : +1 ; Berne : + 4 ; Genève : +1 ; Neuchâtel : +1).
<b>545</b>	<b>Division Santé-Social-Arts (net)</b>	<b>8'443'435</b>	<b>8'776'900</b>	<b>8'738'940</b>	<b>- 37'960</b>	<b>- 0.43 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>10'148'598</i>	<i>10'285'800</i>	<i>10'304'915</i>	<i>+ 19'115</i>	<i>+ 0.19 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'705'163</i>	<i>-1'508'900</i>	<i>-1'565'975</i>	<i>- 57'075</i>	<i>+ 3.78 %</i>
545.3000.00	Jetons de présence	3'205	4'000	3'500	- 500	- 12.50 %
545.3010.00	Traitements du personnel administratif	519'571	636'400	515'775	- 120'625	- 18.95 % Imputation des assistants de langue au 3020.00 alors que le budget les prévoyait au 3010.00.
545.3010.01	Traitements servis aux élèves	419'340	430'100	406'886	- 23'214	- 5.40 % 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	7'181'000	7'371'643	+ 190'643	+ 2.65 % + 0,33 poste. Cf. commentaires figurant dans la partie D) charges de personnel.
545.3050.00	Assurances sociales	500'194	508'400	509'829	+ 1'429	+ 0.28 %
545.3051.00	Caisse de pensions	741'034	732'600	772'281	+ 39'681	+ 5.42 %
545.3053.00	Assurance-accidents	23'842	15'200	13'743	- 1'457	- 9.59 %
545.3054.00	Cotisations allocations familiales	226'122	230'000	230'390	+ 390	+ 0.17 %
545.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	63'601	49'500	52'078	+ 2'578	+ 5.21 %
545.3090.00	Formation du personnel	1'505	4'500	-	- 4'500	- 100.00 % Pas de cours ou de séminaire en 2018 à charge de l'unité.
545.3100.00	Fournitures de bureau	5'223	6'000	4'355	- 1'645	- 27.41 % Besoin en fournitures moins élevé que prévu.
545.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	2'561	6'500	2'307	- 4'193	- 64.51 % Frais d'impression et de promotion moins importants que prévu.
545.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	16'982	17'000	17'479	+ 479	+ 2.82 %
545.3104.00	Matières premières, produits pour l'ens.	49'476	47'000	40'995	- 6'005	- 12.78 % Besoin en matériel et en ouvrages moins important que prévu.
545.3105.00	Marchandises pour restaurant scolaire	395	-	-		



Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
545.3110.00	Mobilier et équipement	41'342	47'000	25'399	- 21'601	- 45.96 %	Besoin en équipement moins élevé que prévu.
545.3130.00	Honoraires et prestations de service	27'339	29'900	25'543	- 4'357	- 14.57 %	Frais de téléphonie et affranchissements moins élevés que prévu.
545.3130.00.01	Frais téléphone, ass., affranchissement	16'729	19'000	14'893	- 4'107	- 21.62 %	
545.3130.00.02	Frais exploitation restaurant	9'500	9'500	10'150	+ 650	+ 6.84 %	
545.3130.00.03	Cotisations à des associations	880	1'400	500	- 900	- 64.29 %	
545.3130.00.04	Santé des élèves	230	-	-			
545.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	118'897	177'800	169'479	- 8'321	- 4.68 %	Moins de mandats confiés à des intervenant-e-s externes dans les cours dispensés dans la formation d'aide en soins et accompagnement (ASA).
545.3132.00.01	Indemnités experts examens	25'478	30'000	28'018	- 1'982	- 6.61 %	
545.3132.00.02	Honoraires intervenants externes	93'419	147'800	141'460	- 6'340	- 4.29 %	
545.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	1'051	1'000	238	- 762	- 76.24 %	Dépend de l'utilisation, des pannes et réparations.
545.3151.00	Entretien mobilier et équipements enseignement	11'961	9'500	9'885	+ 385	+ 4.05 %	
545.3153.00	Entretien informatique	24'664	18'000	24'412	+ 6'412	+ 35.62 %	Frais en lien avec l'utilisation et le renouvellement du matériel d'enseignement.
545.3160.00	Locations	11'739	11'000	12'931	+ 1'931	+ 17.56 %	Besoin en locaux externes pour l'enseignement de branches spécifiques, en particulier pour les arts visuels, plus élevé que prévu.
545.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	67'194	55'000	45'282	- 9'718	- 17.67 %	Diminution des frais de participation à des manifestations et pour partenariats externes.
545.3170.00.00	Frais de déplacement et autres frais	-	-	183	+ 183		
545.3170.00.01	Frais réception, déplacements	23'800	26'000	23'088	- 2'912	- 11.20 %	
545.3170.00.04	Diverses manifestations	32'868	17'000	14'472	- 2'528	- 14.87 %	
545.3170.00.05	Déplacements, logements et repas élèves	4'725	4'000	2'710	- 1'290	- 32.25 %	
545.3170.00.06	Frais pour partenariats externes	5'800	8'000	4'829	- 3'171	- 39.64 %	
545.3171.00	Activités para/périscolaires	52'419	68'400	50'485	- 17'915	- 26.19 %	Coûts moins élevés que ceux estimés pour diverses activités culturelles et parascolaires.
545.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-13'757	-5'000	-2'978	+ 2'022	- 40.45 %	
545.4260.00	Remboursements de tiers	-329'536	-346'800	-304'599	+ 42'201	- 12.17 %	Recettes en lien avec la rubrique 3010.01.
545.4472.00	Locations	-240	-12'500	-6'180	+ 6'320	- 50.56 %	Conforme à l'organisation des cours interentreprises mise en place avec l'OrTra jurassienne santé-social.
545.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-1'063'911	-910'900	-1'008'129	- 97'229	+ 10.67 %	Augmentation du nombre d'élève en formation à plein temps (+ 20).
545.4610.01	Subv.cours interentreprises et examens	-44'280	-29'300	-46'360	- 17'060	+ 58.23 %	Conforme à l'organisation des cours interentreprises mise en place avec l'OrTra jurassienne santé-social.
545.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-253'439	-204'400	-197'730	+ 6'670	- 3.26 %	

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>6</b>	<b>Département des Finances (net)</b>	<b>-404'228'220</b>	<b>-407'756'700</b>	<b>-409'066'043</b>	<b>- 1'309'343</b>	<b>+ 0.32 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>118'434'722</i>	<i>121'488'400</i>	<i>120'725'269</i>	<i>- 763'131</i>	<i>- 0.63 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-522'662'942</i>	<i>-529'245'100</i>	<i>-529'791'312</i>	<i>- 546'212</i>	<i>+ 0.10 %</i>
<b>600</b>	<b>Trésorerie générale (net)</b>	<b>-138'170'476</b>	<b>-136'091'800</b>	<b>-135'489'650</b>	<b>+ 602'150</b>	<b>- 0.44 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>49'893'469</i>	<i>50'281'400</i>	<i>51'069'105</i>	<i>+ 787'705</i>	<i>+ 1.57 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-188'063'945</i>	<i>-186'373'200</i>	<i>-186'558'755</i>	<i>- 185'555</i>	<i>+ 0.10 %</i>
600.3010.00	Traitements du personnel	971'329	999'500	940'943	- 58'557	- 5.86 % - 0,11 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
600.3050.00	Assurances sociales	61'484	62'900	59'495	- 3'405	- 5.41 %
600.3051.00	Caisse de pensions	94'732	89'000	96'942	+ 7'942	+ 8.92 %
600.3053.00	Assurance-accidents	1'617	1'900	1'552	- 348	- 18.30 %
600.3054.00	Cotisations allocations familiales	27'839	28'500	26'973	- 1'527	- 5.36 %
600.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	7'727	6'400	6'076	- 324	- 5.06 %
600.3090.00	Formation du personnel	4'730	5'000	4'240	- 760	- 15.20 %
600.3100.00	Fournitures de bureau	2'633	2'800	3'407	+ 607	+ 21.67 %
600.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	425	500	479	- 21	- 4.20 %
600.3130.00	Taxes postales	16'971	15'000	13'098	- 1'902	- 12.68 %
600.3130.01	Frais de banque	14'385	15'100	15'105	+ 5	+ 0.03 %
600.3130.02	Cotisations à des associations	10'297	10'600	10'494	- 106	- 1.00 %
600.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'941	4'500	2'640	- 1'860	- 41.33 %
600.3181.00	Pertes sur créances (éliminations)	5'021'366	5'500'000	6'500'601	+ 1'000'601	+ 18.19 % Eliminations de créances plus importantes que prévu au budget.
600.3300.00	Amortissements imm.corporelles patr.adm.	16'525'662	17'263'600	16'733'478	- 530'122	- 3.07 % A considérer globalement avec la rubrique 3660.00.
600.3400.00	Intérêts passifs engagements courants	520	1'600	17'497	+ 15'897	+ 993.58 % Intérêts rémunérateurs sur créances fiscales.
600.3401.00	Intérêts passifs eng.fin.à court terme	2'037	28'000	216	- 27'784	- 99.23 % Pas de charges d'intérêts pour les emprunts à court terme.
600.3406.00	Intérêts passifs des eng.fin.long terme	6'312'788	6'210'700	5'874'723	- 335'977	- 5.41 % Pas de nouveaux emprunts à long terme alors qu'un prêt arrivait à échéance en 2018.
600.3420.00	Commissions & droits garde dépôts titres	3'667	3'200	5'377	+ 2'177	+ 68.03 % Augmentation des frais liés au droit de garde pour les dépôts de titres.
600.3440.00	Réévaluations placements financiers PF	-	-	731'645	+ 731'645	Ajustement des valeurs des titres du patrimoine financier selon recommandation du MCH2.
600.3499.00	Autres charges financières	460'830	410'000	467'938	+ 57'938	+ 14.13 % Incidences des taux négatifs. Cf. rubrique 4499.00 pour les rentrées.
600.3621.40	Péréquation CH/cantons-comp.cas rigueur	1'007'942	927'000	926'905	- 95	- 0.01 %
600.3636.00	Subventions aux Eglises	2'807'431	3'079'200	3'077'931	- 1'269	- 0.04 % Subventionnement en fonction des charges reconnues.
600.3660.00	Amortissements subv.investissements	16'533'120	15'616'400	15'551'350	- 65'050	- 0.42 % A considérer globalement avec la rubrique 3300.00.
600.4100.00	Recettes provenant de la régie des sels	-12'734	-11'000	-12'012	- 1'012	+ 9.20 %
600.4110.00	Part au bénéfice de la BNS	-10'107'565	-10'290'000	-11'616'554	- 1'326'554	+ 12.89 % La BNS a procédé à une distribution du double de la part annuelle. Le budget prévoyait 1,75 fois la part simple.
600.4260.00	Remboursements de frais	-61'249	-43'000	-75'577	- 32'577	+ 75.76 %
600.4400.00	Intérêts des liquidités	-0	-	-0	-0	

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
600.4401.00	Intérêts des créances	-2'737'307	-2'700'000	-2'783'328	- 83'328	+ 3.09 %
600.4402.00	Intérêts placements financiers court terme	-2'580	-	-2'580	- 2'580	
600.4411.00	Gains comptables patrimoine financier	-1'455'441	-100'000	-39'353	+ 60'647	- 60.65 %
600.4420.00	Dividendes actions et parts sociales patr.fin.	-255'702	-255'600	-263'154	- 7'554	+ 2.96 %
600.4451.00	Revenus provenant de participations patr.adm.	-2'904'630	-2'905'000	-3'052'070	- 147'070	+ 5.06 % Le groupe des Salines du Rhin SA a dégagé un rendement supérieur aux estimations. Le dividende de la Banque Cantonale s'élève à 2,8 mios.
600.4463.00	Rémunération garantie BCJ et participation ECA	-790'700	-1'308'000	-1'276'000	+ 32'000	- 2.45 %
600.4463.00.00	Rémunération de la garantie BCJ	-790'700	-808'000	-776'000	+ 32'000	- 3.96 %
600.4463.00.01	Participation ECA	-	-500'000	-500'000		
600.4464.00	Dividende Banque Nationale Suisse	-7'260	-7'300	-7'260	+ 40	- 0.55 %
600.4490.00	Réévaluations placements financiers PA	-	-	-1'852	- 1'852	
600.4499.00	Autres revenus financiers	-55'344	-120'000	-116'494	+ 3'506	- 2.92 %
600.4600.10	Part à l'impôt anticipé	-8'766'626	-5'500'000	-6'674'135	- 1'174'135	+ 21.35 % Décompte de l'Administration fédérale des contributions supérieur aux prévisions budgétaires.
600.4620.00	Péréquation financière Confédération/cantons	-160'877'807	-160'604'300	-160'609'386	- 5'086	+ 0.00 %
600.4620.00.10	Compensation des ressources	-138'647'707	-139'093'200	-139'098'196	- 4'996	+ 0.00 %
600.4620.00.20	Compensation socio-démographique	-227'896	-275'900	-275'911	- 11	+ 0.00 %
600.4620.00.30	Compensation géo-topographique	-4'553'405	-4'755'800	-4'755'858	- 58	+ 0.00 %
600.4620.00.40	Compensation des cas de rigueur	-17'448'799	-16'479'400	-16'479'421	- 21	+ 0.00 %
600.4894.00	Prélèvements sur réserve politique budg.	-	-2'500'000	-	+ 2'500'000	- 100.00 % Pas de prélèvement sur la réserve de politique budgétaire.
600.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-29'000	-29'000	-29'000		Valeur estimée du soutien administratif et technique à la Commission de gestion et des finances.
<b>610</b>	<b>Service des contributions - adm.générale (net)</b>	<b>652'604</b>	<b>997'900</b>	<b>846'209</b>	<b>- 151'691</b>	<b>- 15.20 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>2'355'313</i>	<i>2'502'900</i>	<i>2'554'469</i>	<i>+ 51'569</i>	<i>+ 2.06 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'702'709</i>	<i>-1'505'000</i>	<i>-1'708'259</i>	<i>- 203'259</i>	<i>+ 13.51 %</i>
610.3000.00	Jetons de présence de commission	23'350	25'000	20'862	- 4'138	- 16.55 % Frais de la commission cantonale des recours.
610.3010.00	Traitements du personnel	1'892'605	1'993'400	2'003'374	+ 9'974	+ 0.50 % + 0,33 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
610.3050.00	Assurances sociales	119'014	125'400	125'172	- 228	- 0.18 %
610.3051.00	Caisse de pensions	168'661	153'700	169'915	+ 16'215	+ 10.55 %
610.3053.00	Assurance-accidents	3'129	3'700	3'285	- 415	- 11.22 %
610.3054.00	Cotisations allocations familiales	53'865	56'800	56'705	- 95	- 0.17 %
610.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	14'950	12'800	12'881	+ 81	+ 0.63 %
610.3090.00	Formation du personnel	29'162	32'000	30'542	- 1'458	- 4.56 % Cours et séminaires pour toutes les sections du service.
610.3100.00	Fournitures de bureau	5'939	6'500	4'538	- 1'962	- 30.19 %
610.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	5'970	7'000	5'579	- 1'421	- 20.30 %
610.3110.00	Acquisition meubles, machines, appareils	-	-	2'187	+ 2'187	

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
610.3130.00	Honoraires et prestations de service	18'254	57'000	89'159	+ 32'159	+ 56.42 % Prestations informatiques compensées par diminution salaire 40'000 francs, étude 32'000 francs, ports 10'983 francs et téléphone 3'871 francs.
610.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	20'414	29'600	30'271	+ 671	+ 2.27 %
610.4009.00	Amendes fiscales	-1'698'682	-1'500'000	-1'699'888	- 199'888	+ 13.33 % Augmentation de 529'893 francs par rapport au budget provenant de l'afflux des dénonciations spontanées liées à l'échange automatique d'informations avec l'étranger. Les rappels ordinaires sont de 274'460.65 francs inférieurs au budget.
610.4009.00.00	Amendes fiscales	-1'500	-	-		
610.4009.00.2000	Rappels d'impôts	-655'049	-1'000'000	-725'539	+ 274'461	- 27.45 %
610.4009.00.2001	Amnistie procédure simplifiée	-	-	55'545	+ 55'545	
610.4009.00.2002	Amnistie procédure ordinaire	-1'042'134	-500'000	-1'029'894	- 529'894	+ 105.98 %
610.4210.00	Emoluments	-2'687	-4'000	-6'500	- 2'500	+ 62.50 %
610.4260.00	Remboursements de frais	-1'340	-1'000	-1'871	- 871	+ 87.12 %
<b>611</b>	<b>Service des contributions - GEC (net)</b>	<b>1'504'991</b>	<b>1'475'200</b>	<b>1'513'963</b>	<b>+ 38'763</b>	<b>+ 2.63 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'532'095</i>	<i>1'507'700</i>	<i>1'547'050</i>	<i>+ 39'350</i>	<i>+ 2.61 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-27'104</i>	<i>-32'500</i>	<i>-33'087</i>	<i>- 587</i>	<i>+ 1.81 %</i>
611.3010.00	Traitements du personnel	907'128	916'900	897'351	- 19'549	- 2.13 %
611.3050.00	Assurances sociales	56'293	57'800	56'596	- 1'204	- 2.08 %
611.3051.00	Caisse de pensions	87'536	86'300	86'705	+ 405	+ 0.47 %
611.3053.00	Assurance-accidents	1'508	1'700	1'515	- 185	- 10.87 %
611.3054.00	Cotisations allocations familiales	25'438	26'100	25'575	- 526	- 2.01 %
611.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	7'063	5'900	5'762	- 138	- 2.34 %
611.3100.00	Fournitures de bureau	23'979	27'000	28'429	+ 1'429	+ 5.29 % Une facture de CHF 4'358 concerne l'utilisation BVR pour l'année 2019 imputée en partie sur 2018 / Le compte au 31.12.2019 sera en-dessous du budget 2019.
611.3130.00	Prestations de service	422'292	384'000	444'177	+ 60'177	+ 15.67 % 611.3130.00.01 : Budget 2018 sous-évalué Compte 2017 : 246'342.80 / 611.3130.00.02 : Budget 2018 sous-évalué Compte 2017 : 174'241.80 / Recettes de 33'087 francs du compte 611.4260.00 compensant une bonne partie du dépassement
611.3130.00.01	Taxes postales	246'233	230'000	261'752	+ 31'752	+ 13.81 %
611.3130.00.02	Affranchissement du courrier	174'242	140'000	181'523	+ 41'523	+ 29.66 %
611.3130.00.03	Scannage	-	12'500	-	- 12'500	- 100.00 %
611.3130.00.04	Autres	1'817	1'500	903	- 597	- 39.80 %
611.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	859	2'000	940	- 1'060	- 52.98 %
611.4260.00	Remboursements de frais	-27'104	-32'500	-33'087	- 587	+ 1.81 % Envoi des déclarations d'impôt (lettre Web) pour le compte des communes.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>612</b>	<b>Service des contributions - PPH (net)</b>	<b>-203'496'786</b>	<b>-205'342'000</b>	<b>-202'429'927</b>	<b>+ 2'912'073</b>	<b>- 1.42 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>4'342'963</i>	<i>4'326'000</i>	<i>4'341'096</i>	<i>+ 15'096</i>	<i>+ 0.35 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-207'839'749</i>	<i>-209'668'000</i>	<i>-206'771'023</i>	<i>+ 2'896'977</i>	<i>- 1.38 %</i>
612.3010.00	Traitements du personnel	3'545'843	3'457'100	3'550'403	+ 93'303	+ 2.70 % + 0,61 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Remplacements liés à des incapacités de travail.
612.3050.00	Assurances sociales	216'651	217'900	220'622	+ 2'722	+ 1.25 %
612.3051.00	Caisse de pensions	316'949	301'800	319'460	+ 17'660	+ 5.85 %
612.3053.00	Assurance-accidents	5'799	6'500	5'898	- 602	- 9.27 %
612.3054.00	Cotisations allocations familiales	97'919	98'500	99'716	+ 1'216	+ 1.23 %
612.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	27'230	22'200	22'465	+ 265	+ 1.20 %
612.3100.00	Fournitures de bureau	6'193	8'000	6'279	- 1'721	- 21.51 %
612.3102.00	Imprimés	49'142	55'000	41'503	- 13'497	- 24.54 %
612.3130.00	Prestations de service	54'597	75'000	50'719	- 24'281	- 32.37 % Principaux postes : destruction de documents 4'954 francs, dédommagements avocats 5'879 francs, Swissdec/Echange informations 16'141 francs, expertises 1'927 francs, courrier 11'536 francs, téléphone 10'280 francs.
612.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5'635	14'000	6'139	- 7'861	- 56.15 %
612.3181.00	Remises d'impôt des PPH	17'005	70'000	17'893	- 52'107	- 74.44 % Remises accordées plus faibles que prévu.
612.4000.00	Impôt sur le revenu des PPH	-176'866'173	-179'000'000	-176'635'221	+ 2'364'779	- 1.32 % Variations de salaires inférieures aux prévisions budgetées. Rôle 2018 quasi identique à celui de 2017.
612.4000.01	Variations d'impôt sur le revenu des PPH	-5'191'581	-5'250'000	-5'410'444	- 160'444	+ 3.06 %
612.4001.00	Impôt sur la fortune	-16'166'806	-16'600'000	-16'588'896	+ 11'104	- 0.07 %
612.4001.01	Variations d'impôt s/ la fortune des PPH	-1'314'359	-500'000	-1'086'813	- 586'813	+ 117.36 % Variations provenant des années antérieures.
612.4009.00	Amendes fiscales	-2'413'380	-2'450'000	-2'582'857	- 132'857	+ 5.42 % Amendes pour taxations d'office 1'003'685 francs, émoluments taxation 247'436 francs, frais de perception 147'100 francs.
612.4022.00	Impositions spéciales PPH	-5'692'345	-5'500'000	-4'331'306	+ 1'168'694	- 21.25 % Montant inférieur dû à une correction de l'exercice 2017 reflétant des produits surévalués.
612.4022.01	Impôt sur les gains de loterie	-131'339	-300'000	-73'901	+ 226'100	- 75.37 % Chiffre difficilement prévisible et aléatoire.
612.4250.00	Vente d'imprimés	-4'381	-3'000	-3'969	- 969	+ 32.31 %
612.4260.00	Remboursements de frais	-13'500	-15'000	-12'900	+ 2'100	- 14.00 %
612.4613.00	Dédommag. des caisses de compensation	-45'885	-50'000	-44'716	+ 5'284	- 10.57 % Versement de la Caisse de compensation pour la transmission électronique des informations AVS.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>613</b>	<b>Service des contributions - PMO (net)</b>	<b>-79'301'882</b>	<b>-84'497'700</b>	<b>-88'388'315</b>	<b>- 3'890'615</b>	<b>+ 4.60 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>24'150'650</i>	<i>24'144'500</i>	<i>24'138'353</i>	<i>- 6'147</i>	<i>- 0.03 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-103'452'533</i>	<i>-108'642'200</i>	<i>-112'526'667</i>	<i>- 3'884'467</i>	<i>+ 3.58 %</i>
613.3010.00	Traitements du personnel	1'685'172	1'795'800	1'706'055	- 89'745	- 5.00 % - 0,38 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Postes vacants.
613.3050.00	Assurances sociales	111'248	113'200	109'504	- 3'696	- 3.27 %
613.3051.00	Caisse de pensions	141'827	143'700	140'054	- 3'646	- 2.54 %
613.3053.00	Assurance-accidents	3'038	3'400	3'010	- 390	- 11.47 %
613.3054.00	Cotisations allocations familiales	50'271	51'200	49'487	- 1'713	- 3.35 %
613.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	14'052	11'500	11'205	- 295	- 2.57 %
613.3100.00	Fournitures de bureau	8'529	9'700	9'474	- 226	- 2.33 %
613.3102.00	Imprimés	7'082	9'500	1'350	- 8'150	- 85.79 % Diminution suite à la suppression de l'impression des déclarations et formules des PMO.
613.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	9'138	10'000	6'427	- 3'573	- 35.73 %
613.3130.00	Prestations de service	77'494	95'400	47'276	- 48'124	- 50.44 % Prestations informatiques (14'909 francs). Affranchissement du courrier (23'517.25 francs). Taxes BVR (5'839.80 francs). Téléphones (2'990.15 francs). Divers (20 francs).
613.3130.01	Commission perception impôt à la source	164'931	144'000	160'594	+ 16'594	+ 11.52 % Commissions versées aux employeurs, environ 2,2 % de l'impôt à la source au 613.4002.00.
613.3132.00	Honor. experts éval.valeurs officielles	79'158	105'000	75'761	- 29'239	- 27.85 % Diminution du volume des expertises. Expertises effectuées à l'interne par le service.
613.3133.00	Location de lignes informatiques	98'712	130'100	129'671	- 429	- 0.33 %
613.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	10'552	14'000	14'156	+ 156	+ 1.11 %
613.3510.00	Attribution au fonds de la coopération	318'906	-	-		
613.3510.01	Attribution au fonds de la péréquation	6'485'060	6'615'000	6'693'617	+ 78'617	+ 1.19 % Part versée au fonds de la péréquation de 27 % de l'impôt des frontaliers.
613.3601.00	Parts IFD destinées aux autres cantons	534'161	490'000	438'996	- 51'004	- 10.41 %
613.3602.10	Successions - parts communales	806'752	680'000	618'630	- 61'370	- 9.02 % Part de 20 % de la rubrique 613.4024.00.
613.3602.11	Part des communes impôt des frontaliers	13'544'567	13'723'000	13'923'086	+ 200'086	+ 1.46 % 63 % de l'impôt des frontaliers reversés aux communes. Mesure OPTI-MA 125.
613.4002.00	Impôt à la source	-6'906'575	-7'200'000	-7'116'613	+ 83'387	- 1.16 %
613.4002.01	Impôt des frontaliers	-24'018'741	-24'500'000	-24'791'174	- 291'174	+ 1.19 % 4,5 % de la masse salariale de 554,8 mios, moins la part restituée à la France de 177'217.40. en progression de 3,3 % par rapport à 2017.
613.4009.00	Rappels d'impôts	-3'583	-	-		
613.4010.00	Impôt bénéfice des SA et Sàrl	-37'609'966	-44'000'000	-45'523'029	- 1'523'029	+ 3.46 % En légère progression par rapport au budget. Progression importante par rapport aux comptes 2017 + 7,9 mios soit + 21 % dû à la bonne conjoncture. Rattrapage de 2,893 mios sur les années antérieures.
613.4010.01	Impôt s/ bénéfice sociétés coopératives	-1'367'313	-1'400'000	-1'419'392	- 19'392	+ 1.39 % Progression de 3,8 % par rapport aux comptes 2017
613.4010.02	Impôt des sociétés holding	-195'683	-230'000	-166'694	+ 63'306	- 27.52 % Baisse de 28'989 par rapport aux comptes 2017
613.4010.03	Impôt s/bénéf.autres PM yc stés domicile	-232'853	-200'000	-233'589	- 33'589	+ 16.79 %

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
613.4011.00	Impôt s/ capital des SA et SARL	-6'726'321	-6'550'000	-6'558'390	- 8'390	+ 0.13 % Montant en légère diminution par rapport à l'exercice 2017 (-2,5%).
613.4011.01	Impôt s/capital sociétés coopératives	-461'489	-475'000	-510'477	- 35'477	+ 7.47 %
613.4011.02	Impôt s/capital autr.PM yc stés domicile	-139'429	-150'000	-140'785	+ 9'215	- 6.14 %
613.4019.00	Amendes fiscales	-236'796	-200'000	-184'662	+ 15'338	- 7.67 %
613.4022.00	Impôt sur les gains immobiliers	-5'396'727	-4'100'000	-3'781'423	+ 318'577	- 7.77 % Résultat en recul par rapport à l'année 2017 dû à une correction importante à la baisse d'une taxation effectuée en 2018.
613.4024.00	Impôt sur les successions et donations	-4'033'760	-3'400'000	-3'093'152	+ 306'848	- 9.02 % Baisse de 940'602 par rapport à 2017. Des cas particuliers marquaient les comptes de l'exercice précédent.
613.4210.00	Emoluments	-5'563	-5'000	-6'156	- 1'156	+ 23.12 %
613.4250.00	Vente d'imprimés	-85	-200	-39	+ 161	- 80.35 %
613.4260.00	Remboursements de frais d'expertises	-21'050	-17'000	-18'395	- 1'395	+ 8.21 %
613.4600.00	Part à l'impôt fédéral direct	-15'983'485	-16'100'000	-18'877'076	- 2'777'076	+ 17.25 % Augmentation de la part IFD notamment due à la bonne tenue du rôle des personnes morales +2'893 mios par rapport à 2017.
613.4600.00.01	Part JU	-14'369'097	-15'100'000	-17'331'835	- 2'231'835	+ 14.78 %
613.4600.00.02	Quote-part IFD	-1'614'388	-1'000'000	-1'545'241	- 545'241	+ 54.52 %
613.4610.10	Subvention fédérale A16	-5'629	-5'000	-5'462	- 462	+ 9.25 %
613.4612.00	Dédommagements des communes	-107'487	-110'000	-100'160	+ 9'840	- 8.95 %
<b>614</b>	<b>Recettes et administrations de district (net)</b>	<b>109'833</b>	<b>552'400</b>	<b>515'461</b>	<b>- 36'939</b>	<b>- 6.69 %</b>
	<i>dont charges</i>	<b>2'375'124</b>	<b>2'512'600</b>	<b>2'481'792</b>	<b>- 30'808</b>	<b>- 1.23 %</b>
	<i>dont revenus</i>	<b>-2'265'291</b>	<b>-1'960'200</b>	<b>-1'966'332</b>	<b>- 6'132</b>	<b>+ 0.31 %</b>
614.3010.00	Traitements du personnel	1'133'351	1'208'100	1'150'479	- 57'621	- 4.77 % Surévaluation des charges salariales liées aux stagiaires.
614.3050.00	Assurances sociales	71'323	76'100	72'615	- 3'485	- 4.58 %
614.3051.00	Caisse de pensions	109'058	103'700	107'918	+ 4'218	+ 4.07 %
614.3053.00	Assurance-accidents	1'915	2'300	1'946	- 354	- 15.40 %
614.3054.00	Cotisations allocations familiales	32'229	34'400	32'814	- 1'586	- 4.61 %
614.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	8'962	7'800	7'391	- 409	- 5.24 %
614.3100.00	Fournitures de bureau	6'473	7'000	6'519	- 481	- 6.88 %
614.3130.00	Frais de poursuites	906'742	954'000	1'020'333	+ 66'333	+ 6.95 % Augmentation de 66'333 francs par rapport au budget dû à l'augmentation du nombre de poursuites et de relances par la cellule UGA. Frais en partie compensés par le remboursement partiel compte tenu d'un décalage temporel. (cpte 4260.02).
614.3130.00.00	Frais de poursuites	9	-	-		
614.3130.00.01	Frais de poursuites-poursuites normales	817'409	865'000	946'327	+ 81'327	+ 9.40 %
614.3130.00.02	Frais de poursuites - jugements	84'399	80'000	68'215	- 11'785	- 14.73 %
614.3130.00.03	Frais de poursuites - impôt à la source	4'925	9'000	5'477	- 3'523	- 39.15 %
614.3130.00.05	RD débours, frais de ports	-	-	315	+ 315	

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
614.3130.01	Autres taxes (ccp, ports)	84'045	95'000	64'705	- 30'295	- 31.89 %	Diminution de taxes CCP due à l'utilisation de BVR plutôt que des BV rouges suite notamment à l'utilisation de la nouvelle application d'encaissement.
614.3132.00	Service de renseignements juridiques	15'612	18'000	13'841	- 4'159	- 23.11 %	Montant correspondant à 490 consultations.
614.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	618	700	616	- 84	- 11.95 %	
614.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4'797	5'500	2'615	- 2'885	- 52.45 %	
614.4210.00	Emoluments sur inventaires successions	-94'132	-100'000	-101'665	- 1'665	+ 1.66 %	
614.4210.01	Emoluments réquisitions de poursuite	-81'188	-81'500	-97'742	- 16'242	+ 19.93 %	
614.4260.01	Rbt de frais renseignements juridiques	-13'678	-11'000	-10'597	+ 403	- 3.67 %	
614.4260.02	Remboursements de frais de poursuites	-573'090	-602'700	-576'044	+ 26'656	- 4.42 %	
614.4270.00	Ordonnances pénales CH en fav. RCJU	-15'280	-15'000	-24'299	- 9'299	+ 61.99 %	
614.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	-6'984	-	-			
614.4800.00	Rachats d'actes de défaut de biens	-1'480'939	-1'150'000	-1'155'986	- 5'986	+ 0.52 %	
<b>620</b>	<b>Contrôle des finances (net)</b>	<b>877'400</b>	<b>910'400</b>	<b>898'896</b>	<b>- 11'504</b>	<b>- 1.26 %</b>	
	<i>dont charges</i>	<i>974'424</i>	<i>1'010'900</i>	<i>992'701</i>	<i>- 18'199</i>	<i>- 1.80 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-97'024</i>	<i>-100'500</i>	<i>-93'805</i>	<i>+ 6'695</i>	<i>- 6.66 %</i>	
620.3000.00	Traitements du magistrat	171'512	173'200	173'166	- 34	- 0.02 %	
620.3010.00	Traitements du personnel	624'225	648'100	635'670	- 12'430	- 1.92 %	Charges salariales inférieures en raison d'incapacité de travail.
620.3050.00	Assurances sociales	46'620	51'600	47'297	- 4'303	- 8.34 %	
620.3051.00	Caisse de pensions	83'620	81'900	84'061	+ 2'161	+ 2.64 %	
620.3053.00	Assurance-accidents	1'214	1'500	1'196	- 304	- 20.28 %	
620.3054.00	Cotisations allocations familiales	21'130	23'400	21'440	- 1'960	- 8.37 %	
620.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	5'864	5'300	4'829	- 471	- 8.89 %	
620.3090.00	Formation du personnel	9'704	10'900	11'808	+ 908	+ 8.33 %	
620.3100.00	Fournitures de bureau	367	700	249	- 451	- 64.36 %	
620.3130.00	Prestations de service	4'297	5'700	5'985	+ 285	+ 5.00 %	
620.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'732	1'600	1'152	- 448	- 28.01 %	
620.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4'138	7'000	5'848	- 1'152	- 16.46 %	Moins de révisions en Ajoie et aux Franches-Montagnes que prévu lors de l'élaboration du budget 2018.
620.4260.00	Remboursements de frais	-46'030	-48'000	-52'560	- 4'560	+ 9.50 %	Deux révisions (facturées) de la rubrique 422 (Centre d'entretien A16 Delémont) en 2018 pour les comptes 2016 et 2017.
620.4610.10	Subventions fédérales A16	-50'994	-52'500	-41'245	+ 11'255	- 21.44 %	Estimation du budget 2018 trop élevée (baisse progressive des contrôles pour A16).



Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>700</b>	<b>Service juridique (net)</b>	<b>4'320'403</b>	<b>4'307'100</b>	<b>4'389'679</b>	<b>+ 82'579</b>	<b>+ 1.92 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>4'638'680</i>	<i>4'773'200</i>	<i>4'803'782</i>	<i>+ 30'582</i>	<i>+ 0.64 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-318'277</i>	<i>-466'100</i>	<i>-414'103</i>	<i>+ 51'997</i>	<i>- 11.16 %</i>
700.3000.00	Commission foncière rurale	4'781	3'500	4'090	+ 590	+ 16.86 %
700.3010.00	Traitements du personnel	1'281'551	1'324'100	1'313'122	- 10'978	- 0.83 % +0,39 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
700.3050.00	Assurances sociales	81'285	83'400	82'078	- 1'322	- 1.59 %
700.3051.00	Caisse de pensions	98'748	92'200	103'007	+ 10'807	+ 11.72 %
700.3053.00	Assurance-accidents	2'377	2'500	2'395	- 105	- 4.19 %
700.3054.00	Cotisations allocations familiales	36'752	37'700	37'117	- 583	- 1.55 %
700.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	10'199	8'500	8'373	- 127	- 1.50 %
700.3090.00	Formation du personnel	3'380	2'700	1'696	- 1'004	- 37.19 % Certaines formations n'ont pas été effectuées.
700.3099.00	Autres charges de personnel	260	-	-		
700.3100.00	Fournitures de bureau	3'707	4'000	3'467	- 533	- 13.32 %
700.3102.00	Imprimés, publications	146	1'500	156	- 1'344	- 89.59 % Frais d'impression moins importants que prévu.
700.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	5'830	5'000	5'994	+ 994	+ 19.89 %
700.3130.00	Emoluments ECR, SDT, téléphones	36'455	41'500	36'789	- 4'711	- 11.35 % Dépend des requêtes de la Commission foncière rurale.
700.3130.01	Chambre des avocats	1'150	2'200	2'837	+ 637	+ 28.94 % Frais particuliers d'archivage, refacturés à la rubrique 4210.00.
700.3130.02	Conseil du notariat	253	200	90	- 110	- 55.00 %
700.3130.03	Cotisations à des associations	26'770	40'600	24'308	- 16'292	- 40.13 % Aucun montant n'a été payé pour le projet pilote de la probation en 2018, car le projet a commencé avec une année de retard. Une cotisation non due en 2018 car la répartition a changé entre cantons.
700.3134.00	Primes d'assurances de choses	95'550	95'600	81'270	- 14'330	- 14.99 % Réduction exceptionnelle de la prime de 20%.
700.3135.00	Frais de détention des détenus	2'923'853	3'000'000	3'075'153	+ 75'153	+ 2.51 % Hausse des placements hors canton car plus de condamnations longue durée.
700.3135.00.01	Frais de pension des détenus	2'284'913	1'874'200	2'321'169	+ 446'969	+ 23.85 %
700.3135.00.02	Frais médicaux des détenus	114'939	100'000	61'574	- 38'426	- 38.43 %
700.3135.00.03	Frais dentaires des détenus	3'107	3'000	3'951	+ 951	+ 31.69 %
700.3135.00.04	Frais de transports des détenus	4'623	5'000	2'530	- 2'471	- 49.41 %
700.3135.00.05	TIG	460	2'000	160	- 1'840	- 92.00 %
700.3135.00.06	Frais mesures thérapeutiques	204'067	382'000	48'499	- 333'501	- 87.30 %
700.3135.00.07	Frais de formation des détenus	1'584	4'000	3'896	- 104	- 2.60 %
700.3135.00.08	Frais de certificats et de rapports	7'471	35'000	28'293	- 6'707	- 19.16 %
700.3135.00.09	Frais de détérioration des détenus	-	1'000	193	- 807	- 80.72 %
700.3135.00.10	Frais mesures thérapeutiques - rép. des charges	302'691	570'000	581'065	+ 11'065	+ 1.94 %
700.3135.00.11	Bracelets électroniques	-	23'800	23'824	+ 24	+ 0.10 %
700.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	12'216	8'000	9'473	+ 1'473	+ 18.41 % Déplacements relatifs aux placements hors canton.
700.3637.00	Dépenses d'assistance	13'419	20'000	12'366	- 7'634	- 38.17 % Plusieurs thérapies envisagées n'ont pas pu être mises en place.
700.4210.00	Emoluments	-85'108	-93'200	-94'957	- 1'757	+ 1.89 %

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
700.4220.00	Remboursements des frais de détention	-128'910	-145'400	-153'418	- 8'018	+ 5.51 %	Les frais de détention d'un grand dossier ont été répartis entre plusieurs cantons.
700.4220.00.01	Remboursements des frais de détention	-89'291	-70'000	-117'438	- 47'438	+ 67.77 %	
700.4220.00.02	Remboursement de frais médicaux	-38'283	-60'000	-27'749	+ 32'251	- 53.75 %	
700.4220.00.03	Remboursement de frais dentaires	-199	-400	-1'115	- 715	+ 178.86 %	
700.4220.00.04	Remboursements frais de transports	-1'137	-	-			
700.4220.00.11	Participation bracelets électroniques	-	-15'000	-7'115	+ 7'885	- 52.57 %	
700.4221.00	Remboursements dépenses d'assistance (probation)	-141	-	-150	- 150		
700.4250.00	Ventes d'imprimés	-1'819	-2'500	-1'527	+ 974	- 38.94 %	
700.4260.00	Remboursements de frais	-	-	-3'825	- 3'825		Indemnité de suivi pour une stagiaire en formation à la probation.
700.4270.00	Amendes jugements militaires	-5'922	-8'000	-6'656	+ 1'344	- 16.80 %	
700.4301.00	Produits de confiscations	-885	-	-10'150	- 10'150		Dépend des décisions des tribunaux.
700.4612.00	Dédommagements des communes	-95'493	-217'000	-143'420	+ 73'580	- 33.91 %	Compte de la probation mis à répartition des charges de l'action sociale (28 % à charges des communes). Décalage temporel d'une année.
<b>701</b>	<b>Etablissements de détention (net)</b>	<b>1'718'333</b>	<b>1'977'400</b>	<b>1'912'659</b>	<b>- 64'741</b>	<b>- 3.27 %</b>	
	<i>dont charges</i>	<i>2'294'599</i>	<i>2'492'600</i>	<i>2'422'093</i>	<i>- 70'507</i>	<i>- 2.83 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-576'266</i>	<i>-515'200</i>	<i>-509'434</i>	<i>+ 5'766</i>	<i>- 1.12 %</i>	
701.3010.00	Traitements du personnel	1'667'941	1'736'300	1'743'394	+ 7'094	+ 0.41 %	- 0,94 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Postes vacants compensés par une sous-évaluation des indemnités pour inconvénients de service.
701.3050.00	Assurances sociales	105'185	109'400	107'408	- 1'993	- 1.82 %	
701.3051.00	Caisse de pensions	117'706	133'500	123'971	- 9'529	- 7.14 %	
701.3053.00	Assurance-accidents	2'818	3'300	2'838	- 462	- 14.00 %	
701.3054.00	Cotisations allocations familiales	47'531	49'500	48'606	- 894	- 1.81 %	
701.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	13'192	11'100	10'861	- 239	- 2.15 %	
701.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	100	8'800	-	- 8'800	- 100.00 %	Les nouveaux agents qui ont commencé en 2018 n'ont pas encore eu la formation RealJura.
701.3100.00	Fournitures de bureau	1'269	2'200	1'652	- 548	- 24.91 %	
701.3101.00	Frais de repas, matériel et nettoyages	212'410	236'000	214'545	- 21'455	- 9.09 %	
701.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	-	-	725	+ 725		
701.3110.00	Mobilier, appareils et matériel	10'353	27'400	32'216	+ 4'816	+ 17.58 %	
701.3112.00	Vêtements, linge	21'701	10'000	10'789	+ 789	+ 7.89 %	
701.3130.00	Téléphonie, concordats, divers	46'881	89'400	56'840	- 32'560	- 36.42 %	Les données de référence pour la cotisation en fonction du nombre de nuitées n'ont pas été mises à jour en 2018.
701.3134.00	Assurances	6'466	6'800	6'461	- 339	- 4.99 %	

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
701.3135.00	Prestations de services pers.en garde	29'663	50'000	42'456	- 7'544	- 15.09 %	Le paiement de l'indemnité selon la décision de la Conférence latine des chefs de département de Justice et Police a été mis en place depuis septembre 2018.
701.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	904	500	3'338	+ 2'838	+ 567.51 %	Plus de réparation sur les véhicules et entretien du matériel de détention.
701.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	10'481	18'400	15'993	- 2'407	- 13.08 %	
701.4220.00	Journées détention	-576'256	-515'000	-499'020	+ 15'980	- 3.10 %	Diminution des placements dans nos établissements par d'autres cantons.
701.4260.00	Remboursements de tiers	-10	-200	-10'414	- 10'214	+ 5106.81 %	Redevance-temps due par un agent de détention qui a démissionné après avoir été formé.
<b>715</b>	<b>Office des poursuites et faillites Delémont (net)</b>	<b>-871'095</b>	<b>-747'500</b>	<b>-880'965</b>	<b>- 133'465</b>	<b>+ 17.85 %</b>	
	<i>dont charges</i>	<i>1'869'951</i>	<i>1'952'500</i>	<i>1'894'629</i>	<i>- 57'871</i>	<i>- 2.96 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'741'046</i>	<i>-2'700'000</i>	<i>-2'775'594</i>	<i>- 75'594</i>	<i>+ 2.80 %</i>	
715.3010.00	Traitements du personnel	1'162'974	1'244'100	1'171'467	- 72'633	- 5.84 %	Sur�valuation des charges salariales li�es aux stagiaires.
715.3050.00	Assurances sociales	71'809	78'300	72'440	- 5'860	- 7.48 %	
715.3051.00	Caisse de pensions	102'271	99'300	99'755	+ 455	+ 0.46 %	
715.3053.00	Assurance-accidents	1'897	2'300	1'933	- 367	- 15.96 %	
715.3054.00	Cotisations allocations familiales	32'492	35'500	32'781	- 2'719	- 7.66 %	
715.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	9'051	8'000	7'457	- 543	- 6.79 %	
715.3090.00	Formation du personnel	430	2'000	730	- 1'270	- 63.50 %	
715.3100.00	Fournitures de bureau	2'329	5'000	1'945	- 3'055	- 61.09 %	
715.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'701	2'500	806	- 1'694	- 67.77 %	
715.3130.00	Prestations de service	469'414	460'000	489'845	+ 29'845	+ 6.49 %	Lié à l'augmentation des notifications par Postlogistics. A considérer globalement avec la rubrique 4210.00, décalage temporel possible.
715.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	12'707	12'000	12'400	+ 400	+ 3.33 %	
715.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'877	3'500	3'071	- 429	- 12.25 %	
715.4210.00	Emoluments	-2'740'796	-2'700'000	-2'762'985	- 62'985	+ 2.33 %	
715.4260.00	Remboursements de frais	-250	-	-12'609	- 12'609		Montant consigné pendant 10 ans et vers� ensuite à l'Etat.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>716</b>	<b>Office des poursuites et faillites Porrentruy (net)</b>	<b>-612'539</b>	<b>-507'600</b>	<b>-666'611</b>	<b>- 159'011</b>	<b>+ 31.33 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'275'456</i>	<i>1'282'400</i>	<i>1'303'811</i>	<i>+ 21'411</i>	<i>+ 1.67 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'887'996</i>	<i>-1'790'000</i>	<i>-1'970'422</i>	<i>- 180'422</i>	<i>+ 10.08 %</i>
716.3010.00	Traitements du personnel	779'264	823'300	793'530	- 29'770	- 3.62 % Surévaluation des charges salariales liées aux stagiaires.
716.3050.00	Assurances sociales	49'216	51'900	45'592	- 6'308	- 12.15 %
716.3051.00	Caisse de pensions	62'744	56'000	65'120	+ 9'120	+ 16.29 %
716.3053.00	Assurance-accidents	1'305	1'600	1'226	- 374	- 23.39 %
716.3054.00	Cotisations allocations familiales	22'240	23'500	20'602	- 2'899	- 12.33 %
716.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	6'173	5'300	4'641	- 659	- 12.44 %
716.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	810	800	810	+ 10	+ 1.25 %
716.3100.00	Fournitures de bureau	2'221	2'500	2'870	+ 370	+ 14.80 %
716.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'535	1'500	1'839	+ 339	+ 22.59 %
716.3110.00	Meubles, machines et appareils	2'376	500	257	- 243	- 48.52 %
716.3130.00	Prestations de service	339'080	305'000	358'043	+ 53'043	+ 17.39 % Evolution à considérer globalement avec la rubrique 4210.00 (refacturation de ces frais). Décalage temporel possible. Frais de port (302'399.50 francs). Police (43'040 francs). Téléphone (2'937.20 francs). Divers (9'665.95 francs).
716.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	6'802	6'500	6'371	- 129	- 1.99 %
716.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'692	4'000	2'911	- 1'089	- 27.24 %
716.4210.00	Emoluments	-1'887'996	-1'790'000	-1'970'422	- 180'422	+ 10.08 %
<b>717</b>	<b>Office des poursuites et faillites Saignelégier (net)</b>	<b>-78'824</b>	<b>-15'600</b>	<b>-69'763</b>	<b>- 54'163</b>	<b>+ 347.20 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>470'203</i>	<i>494'400</i>	<i>481'500</i>	<i>- 12'900</i>	<i>- 2.61 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-549'027</i>	<i>-510'000</i>	<i>-551'264</i>	<i>- 41'264</i>	<i>+ 8.09 %</i>
717.3010.00	Traitements du personnel	307'777	316'200	314'934	- 1'266	- 0.40 %
717.3050.00	Assurances sociales	18'613	19'800	19'737	- 63	- 0.32 %
717.3051.00	Caisse de pensions	33'574	34'200	35'591	+ 1'391	+ 4.07 %
717.3053.00	Assurance-accidents	493	600	502	- 98	- 16.32 %
717.3054.00	Cotisations allocations familiales	8'454	9'000	8'966	- 34	- 0.37 %
717.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'434	2'000	2'020	+ 20	+ 0.99 %
717.3090.00	Formation du personnel	840	800	30	- 770	- 96.25 %
717.3100.00	Fournitures de bureau	941	800	1'017	+ 217	+ 27.10 %
717.3102.00	Imprimés, publications	250	300	250	- 50	- 16.67 %
717.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	361	400	363	- 37	- 9.33 %
717.3130.00	Prestations de service	93'264	108'500	93'912	- 14'589	- 13.45 % Sensible diminution des actes remis à des tiers pour notification. A considérer globalement avec la rubrique 4210.00, décalage temporel possible.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
717.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	756	200	1'859	+ 1'659	+ 829.58 %
717.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'446	1'600	2'321	+ 721	+ 45.03 %
717.4210.00	Emoluments	-549'027	-510'000	-551'264	- 41'264	+ 8.09 % Non adéquation complète de la facturation avec les charges (rubrique 3130.00). Décalage temporel et charges aux dépens de l'Etat sont possibles.
<b>750</b>	<b>Délégué aux affaires communales (net)</b>	<b>340'429</b>	<b>282'000</b>	<b>237'922</b>	<b>- 44'078</b>	<b>- 15.63 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>11'484'522</i>	<i>13'217'000</i>	<i>12'108'903</i>	<i>- 1'108'097</i>	<i>- 8.38 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-11'144'093</i>	<i>-12'935'000</i>	<i>-11'870'981</i>	<i>+ 1'064'019</i>	<i>- 8.23 %</i>
750.3000.00	Jetons de présence	-	500	426	- 74	- 14.88 %
750.3010.00	Traitements du personnel	274'953	278'100	242'485	- 35'615	- 12.81 % - 0,25 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Vacance du poste de délégué.
750.3050.00	Assurances sociales	17'460	17'500	15'326	- 2'174	- 12.43 %
750.3051.00	Caisse de pensions	23'204	22'300	20'565	- 1'735	- 7.78 %
750.3053.00	Assurance-accidents	468	500	408	- 92	- 18.38 %
750.3054.00	Cotisations allocations familiales	7'890	7'900	6'914	- 986	- 12.48 %
750.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'190	1'800	1'557	- 243	- 13.51 %
750.3090.00	Formation	440	1'000	200	- 800	- 80.00 %
750.3100.00	Fournitures de bureau	1'868	1'500	1'386	- 114	- 7.59 %
750.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	361	400	363	- 37	- 9.33 %
750.3130.00	Prestations de services	103'936	59'000	35'885	- 23'115	- 39.18 % Pas de nouveaux projets de fusions avec comité intercommunal.
750.3130.00.00	<i>Prestations de services</i>	<i>92'802</i>	<i>-</i>	<i>5'460</i>	<i>+ 5'460</i>	
750.3130.00.01	<i>Affranchissements, tél., traductions, cotis., divers</i>	<i>2'702</i>	<i>9'000</i>	<i>2'483</i>	<i>- 6'517</i>	<i>- 72.41 %</i>
750.3130.00.02	<i>Comités intercommunaux</i>	<i>8'432</i>	<i>40'000</i>	<i>3'016</i>	<i>- 36'984</i>	<i>- 92.46 %</i>
750.3130.00.03	<i>Mandats</i>	<i>-</i>	<i>10'000</i>	<i>24'926</i>	<i>+ 14'926</i>	<i>+ 149.26 %</i>
750.3138.00	Cours, formation personnel communal	250	500	1'970	+ 1'470	+ 294.00 % Formation en vue de l'introduction du plan comptable MCH2 dans les communes.
750.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'987	6'000	3'365	- 2'635	- 43.92 %
750.3510.16	Attribution au fonds d'aide aux fusions	500'000	17'000	-	- 17'000	- 100.00 %
750.3622.14	Dépenses à ch. du fonds péréquation fin.	10'449'515	12'137'000	11'086'344	- 1'050'656	- 8.66 % Le budget est toujours passé en brut et les comptes en net.
750.3622.14.01	<i>Péréquation des ressources</i>	<i>8'808'135</i>	<i>9'977'000</i>	<i>9'359'402</i>	<i>- 617'598</i>	<i>- 6.19 %</i>
750.3622.14.02	<i>Charges structurelles géo-topo</i>	<i>-</i>	<i>350'000</i>	<i>-</i>	<i>- 350'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
750.3622.14.03	<i>Communes-centres</i>	<i>1'091'380</i>	<i>1'177'000</i>	<i>1'176'942</i>	<i>- 58</i>	<i>- 0.00 %</i>
750.3622.14.04	<i>Alimentation du fonds de soutien stratégique</i>	<i>50'000</i>	<i>133'000</i>	<i>50'000</i>	<i>- 83'000</i>	<i>- 62.41 %</i>
750.3622.14.05	<i>Alimentation du fonds d'aide aux fusions</i>	<i>500'000</i>	<i>500'000</i>	<i>500'000</i>		
750.3622.15	Dépenses à ch. du fonds soutien stratégique	50'000	133'000	132'364	- 636	- 0.48 %
750.3622.16	Dépenses à ch. du fonds aide aux fusions	-	483'000	509'345	+ 26'345	+ 5.45 % Fusions des communes de Rocourt en Haute-Ajoie et de Corban à Val-Terbi. Montant dépendant de la population et de l'indice des ressources communal (RSJU 190.31, art. 12).
750.3910.14	Imputation interne à ch. Fds péréquation	50'000	50'000	50'000		Mesure OPTI-MA 012.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
750.4210.00	Emoluments	-44'080	-65'000	-42'460	+ 22'540	- 34.68 %
750.4260.00	Remboursements de tiers	-498	-	-468	- 468	
750.4510.14	Prélèvement sur fonds de péréquation	-5'392'229	-6'432'000	-6'270'533	+ 161'467	- 2.51 % Résultante entre les charges (rubrique 3622.14) et les revenus (rubrique 4622.14).
750.4510.15	Prélèvement sur fonds soutien stratégique	-	-	-82'364	- 82'364	Résultante entre les charges (rubrique 3622.15) et les revenus (rubrique 4622.15).
750.4510.16	Prélèvement sur fonds d'aide aux fusions	-	-	-9'345	- 9'345	Résultante entre les charges (rubrique 3622.16) et les revenus (rubrique 4622.16).
750.4622.14	Recettes en faveur du fds péréq. fin.	-5'107'286	-5'755'000	-4'865'811	+ 889'189	- 15.45 % L'alimentation du fonds s'effectue par la reprise de 27% du produit de l'impôt sur les travailleurs frontaliers (6,7 mios, cf. rubrique 613.3510.01) et passe directement par le compte de bilan.
750.4622.14.00	Recettes en faveur du fds péréq. fin.	-4'015'906	-	-3'688'869	- 3'688'869	
750.4622.14.01	Versement des communes fortes	-	-4'578'000	-	+ 4'578'000	- 100.00 %
750.4622.14.02	Participation des districts pour communes-centres	-1'091'380	-1'177'000	-1'176'942	+ 58	- 0.00 %
750.4622.15	Recettes en fav. du fds soutien stratég.	-50'000	-133'000	-50'000	+ 83'000	- 62.41 %
750.4622.16	Recettes en fav. du fds aide aux fusions	-500'000	-500'000	-500'000		
750.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-50'000	-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</b>	<b>8'943'100</b>	<b>8'544'398</b>	<b>- 398'702</b>	<b>- 4.46 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>10'777'272</i>	<i>10'990'300</i>	<i>10'585'985</i>	<i>- 404'315</i>	<i>- 3.68 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'997'882</i>	<i>-2'047'200</i>	<i>-2'041'586</i>	<i>+ 5'614</i>	<i>- 0.27 %</i>
770.3010.00	Traitements du personnel	3'568'331	3'992'600	3'797'202	- 195'398	- 4.89 % - 1,5 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Postes vacants. A considérer globalement avec la rubrique 3030.00.
770.3030.00	Travailleurs temporaires	185'665	-	166'358	+ 166'358	
770.3050.00	Assurances sociales	220'707	251'500	229'467	- 22'033	- 8.76 %
770.3051.00	Caisse de pensions	313'895	355'800	324'817	- 30'983	- 8.71 %
770.3053.00	Assurance-accidents	5'717	7'500	6'136	- 1'364	- 18.19 %
770.3054.00	Cotisations allocations familiales	99'793	113'800	103'742	- 10'058	- 8.84 %
770.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	27'805	25'600	23'439	- 2'161	- 8.44 %
770.3090.00	Formation continue	25'987	28'000	21'514	- 6'486	- 23.16 % Nouveaux objectifs pour les collaborateurs, reports de formations en 2019.
770.3100.00	Fournitures de bureau	51'442	56'000	49'105	- 6'895	- 12.31 % Baisse de la consommation du papier.
770.3101.00	Achats de matériel pour tiers	85'626	150'000	126'819	- 23'181	- 15.45 % Les demandes de matériel pour tiers ont été inférieures aux prévisions.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
770.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'023	4'000	3'175	- 825	- 20.63 %
770.3130.00	Prestations de services de tiers	513'883	543'400	474'672	- 68'728	- 12.65 % Plusieurs projets lancés en 2018 seront terminés en 2019.
770.3130.00.10	Abonnements, contributions associations, frais SDI	109'142	156'200	150'993	- 5'207	- 3.33 %
770.3130.00.20	Outsourcing développement	266'887	306'400	143'733	- 162'667	- 53.09 %
770.3130.00.30	Prestations de services pour support et assistance	137'854	80'800	179'945	+ 99'145	+ 122.70 %
770.3130.01	Frais de la téléphonie	263'607	302'100	219'557	- 82'543	- 27.32 % Baisse des coûts de la téléphonie grâce aux nouveaux tarifs de la CSI (Conférence suisse de l'informatique) et à l'utilisation des téléphones mobiles.
770.3130.01.10	Frais de communications	129'651	163'100	104'932	- 58'168	- 35.66 %
770.3130.01.20	Taxes de raccordements	130'707	135'400	108'095	- 27'305	- 20.17 %
770.3130.01.30	Accès internet divers	3'249	3'600	6'530	+ 2'930	+ 81.40 %
770.3130.02	Prestations de service pour tiers	466'802	50'000	84'291	+ 34'291	+ 68.58 % Projets spécifiques survenus en cours d'année et nécessitant l'intervention de tiers.
770.3130.03	Lignes de communications	153'799	169'400	158'454	- 10'946	- 6.46 % Résiliation de lignes analogiques en cours d'année.
770.3134.00	Primes d'assurances de choses	443	500	479	- 21	- 4.19 %
770.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	70'319	79'000	47'878	- 31'122	- 39.39 % Modification de la LTVA, plusieurs clients ne sont plus soumis.
770.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	1'297	3'000	660	- 2'340	- 77.99 %
770.3153.00	Entretien et maintenance matériel informatique	861'490	884'900	853'486	- 31'414	- 3.55 % Report de la stratégie Cloud pour des raisons légales.
770.3153.00.10	Intervention et renouvellement hors contrat	74'889	75'000	83'226	+ 8'226	+ 10.97 %
770.3153.00.20	Maintenance et expl.extern.systèmes centraux	487'553	524'500	514'122	- 10'378	- 1.98 %
770.3153.00.30	Maintenance et expl.extern.systèmes métiers	163'134	152'200	128'361	- 23'839	- 15.66 %
770.3153.00.40	Maintenance et expl.extern.systèmes pour tiers	135'913	133'200	127'777	- 5'423	- 4.07 %
770.3158.00	Maintenance de logiciels	3'567'953	3'678'000	3'603'331	- 74'669	- 2.03 % Un suivi serré a permis diverses économies sur les contrats supports et maintenances.
770.3158.00.10	Environnement de travail et systèmes centraux	891'710	916'300	954'993	+ 38'693	+ 4.22 %
770.3158.00.20	Applications propriétaires - diverses	610'852	681'500	617'008	- 64'492	- 9.46 %
770.3158.00.21	Applications propriétaires - CTR	1'328'976	1'300'700	1'302'021	+ 1'321	+ 0.10 %
770.3158.00.22	Applications propriétaires - OVJ	204'732	183'600	180'437	- 3'163	- 1.72 %
770.3158.00.23	Applications propriétaires - POC	8'589	8'600	21'274	+ 12'674	+ 147.37 %
770.3158.00.24	Applications propriétaires - RFC	35'992	26'800	26'655	- 145	- 0.54 %
770.3158.00.60	Applications intercantionales - diverses	144'806	237'700	161'109	- 76'591	- 32.22 %
770.3158.00.61	Applications intercantionales - POC	128'641	128'400	125'065	- 3'335	- 2.60 %
770.3158.00.62	Applications intercantionales - RFC	118'178	116'300	110'538	- 5'762	- 4.95 %
770.3158.00.63	Applications intercantionales - CTR	53'586	62'200	62'121	- 79	- 0.13 %
770.3158.00.80	Applications propriété de la RCJU - diverses	41'890	15'900	42'109	+ 26'209	+ 164.84 %
770.3158.01	Maintenance de la téléphonie et réseau	229'362	238'200	237'478	- 722	- 0.30 %
770.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	61'329	57'000	53'925	- 3'075	- 5.40 % Formation non certifiante reportée en 2019
770.3170.00.10	Forums, conférences et symposiums	23'586	25'000	18'992	- 6'008	- 24.03 %
770.3170.00.20	Frais de déplacements	37'743	32'000	34'933	+ 2'933	+ 9.17 %
770.4250.00	Ventes de matériel à des tiers	-115'202	-172'000	-159'680	+ 12'320	- 7.16 % Les demandes de matériel pour tiers ont été inférieures aux attentes.

Compte de résultats	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications	
				en CHF	en %		
770.4260.00	Prestations de service à des tiers	-1'472'082	-1'454'200	-1'014'692	+ 439'508	- 30.22 %	Baisse engendrée par l'arrêt du contrat de l'OFIT (Office fédéral de l'informatique et de la télécommunication). Report à 2019 des recettes attendues en lien avec le projet iGovPortal.ch (200'000 francs)
770.4260.00.01	Prestations de service à des tiers (TVA)	-986'555	-1'376'900	-629'327	+ 747'573	- 54.29 %	
770.4260.00.02	Prestations de service (non soumis)	-133'663	-77'300	-355'158	- 277'858	+ 359.45 %	
770.4260.00.03	Prestations de service sans plus-value (TVA 0,1%)	-351'864	-	-30'208	- 30'208		
770.4260.01	Prestations téléphoniques réparties	-399'598	-410'000	-336'214	+ 73'786	- 18.00 %	Coûts de téléphonie inférieurs au budget, la refacturation est moindre.
770.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	-0	-	-			
770.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-11'000	-11'000	-531'000	- 520'000	+ 4727.27 %	Imputation des coûts à l'OVJ non prévue au budget.



## **DEUXIEME PARTIE**

### **II. COMPTES DES INVESTISSEMENTS DES SERVICES**

**ET**

**COMMENTAIRES DETAILLES**

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>Récapitulation (net)</b>	<b>26'128'632</b>	<b>32'740'300</b>	<b>31'969'934</b>	<b>- 770'366</b>	<b>- 2.35 %</b>	
<i>dont dépenses</i>	40'026'531	49'923'900	48'010'310	- 1'913'590	- 3.83 %	
<i>dont recettes</i>	-13'897'899	-17'183'600	-16'040'376	+ 1'143'224	- 6.65 %	
<b>1 Chancellerie d'Etat (net)</b>	<b>189'610</b>	<b>313'000</b>	<b>251'870</b>	<b>- 61'130</b>	<b>- 19.53 %</b>	
<i>dont dépenses</i>	189'610	313'000	251'870	- 61'130	- 19.53 %	
<i>dont recettes</i>	-	-	-			
<b>2 Département de l'Intérieur (net)</b>	<b>459'875</b>	<b>780'000</b>	<b>611'866</b>	<b>- 168'134</b>	<b>- 21.56 %</b>	
<i>dont dépenses</i>	557'989	880'000	704'453	- 175'547	- 19.95 %	
<i>dont recettes</i>	-98'114	-100'000	-92'588	+ 7'412	- 7.41 %	
<b>3 Département de l'Economie et de la Santé (net)</b>	<b>2'823'069</b>	<b>2'648'000</b>	<b>2'256'287</b>	<b>- 391'713</b>	<b>- 14.79 %</b>	
<i>dont dépenses</i>	8'723'507	7'485'000	6'857'556	- 627'444	- 8.38 %	
<i>dont recettes</i>	-5'900'438	-4'837'000	-4'601'269	+ 235'731	- 4.87 %	
<b>4 Département de l'Environnement (net)</b>	<b>17'360'030</b>	<b>21'186'300</b>	<b>20'922'153</b>	<b>- 264'147</b>	<b>- 1.25 %</b>	
<i>dont dépenses</i>	24'390'156	31'628'900	30'146'479	- 1'482'421	- 4.69 %	
<i>dont recettes</i>	-7'030'126	-10'442'600	-9'224'326	+ 1'218'274	- 11.67 %	
<b>5 Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)</b>	<b>1'854'253</b>	<b>3'781'000</b>	<b>3'350'138</b>	<b>- 430'862</b>	<b>- 11.40 %</b>	
<i>dont dépenses</i>	2'504'475	5'585'000	5'472'332	- 112'668	- 2.02 %	
<i>dont recettes</i>	-650'222	-1'804'000	-2'122'194	- 318'194	+ 17.64 %	
<b>6 Département des Finances (net)</b>	<b>3'441'795</b>	<b>4'032'000</b>	<b>4'577'621</b>	<b>+ 545'621</b>	<b>+ 13.53 %</b>	
<i>dont dépenses</i>	3'660'795	4'032'000	4'577'621	+ 545'621	+ 13.53 %	
<i>dont recettes</i>	-219'000	-	-			

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>1</b>	<b>Chancellerie d'Etat (net)</b>	<b>189'610</b>	<b>313'000</b>	<b>251'870</b>	<b>- 61'130</b>	<b>- 19.53 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	189'610	313'000	251'870	- 61'130	- 19.53 %
	<i>dont recettes</i>	-	-	-		
<b>101</b>	<b>Gouvernement (net)</b>	<b>48'830</b>	-	-		
	<i>dont dépenses</i>	48'830	-	-		
	<i>dont recettes</i>	-	-	-		
<b>101.5060.00</b>	<b>Véhicules</b>	<b>48'830</b>	-	-		
<b>110</b>	<b>Secrétariat du Parlement (net)</b>	<b>40'606</b>	<b>70'000</b>	<b>9'325</b>	<b>- 60'675</b>	<b>- 86.68 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	40'606	70'000	9'325	- 60'675	- 86.68 %
	<i>dont recettes</i>	-	-	-		
<b>110.5060.00</b>	<b>Equipement, mobilier</b>	<b>40'606</b>	<b>70'000</b>	<b>9'325</b>	<b>- 60'675</b>	<b>- 86.68% Le montant prévu pour le changement de l'installation de vote électronique n'a pas pu être engagé en 2018. Crédit supplémentaire en 2019.</b>
<b>120</b>	<b>Economat cantonal (net)</b>	<b>100'174</b>	<b>243'000</b>	<b>242'545</b>	<b>- 455</b>	<b>- 0.19 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	100'174	243'000	242'545	- 455	- 0.19 %
	<i>dont recettes</i>	-	-	-		
<b>120.5060.00</b>	<b>Mobilier, équipements bureautique, vhc</b>	<b>100'174</b>	<b>243'000</b>	<b>242'545</b>	<b>- 455</b>	<b>- 0.19%</b>

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>2</b>	<b>Département de l'Intérieur (net)</b>	<b>459'875</b>	<b>780'000</b>	<b>611'866</b>	<b>- 168'134</b>	<b>- 21.56 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>557'989</i>	<i>880'000</i>	<i>704'453</i>	<i>- 175'547</i>	<i>- 19.95 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-98'114</i>	<i>-100'000</i>	<i>-92'588</i>	<i>+ 7'412</i>	<i>- 7.41 %</i>
<b>730</b>	<b>Police cantonale (net)</b>	<b>439'989</b>	<b>700'000</b>	<b>549'755</b>	<b>- 150'245</b>	<b>- 21.46 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>439'989</i>	<i>700'000</i>	<i>549'755</i>	<i>- 150'245</i>	<i>- 21.46 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
<b>730.5060.00</b>	<b>Véhicules, équipements et appareils</b>	<b>439'989</b>	<b>700'000</b>	<b>549'755</b>	<b>- 150'245</b>	<b>- 21.46% Décalages temporels.</b>
	Équipement de police	117'373	200'000	79'112	- 120'888	- 60.44%
	Véhicules	322'616	400'000	371'693	- 28'307	- 7.08%
	Matériel de communication	-	100'000	98'950	- 1'050	- 1.05%
<b>735</b>	<b>Protection population et sécurité (net)</b>	<b>19'887</b>	<b>80'000</b>	<b>62'110</b>	<b>- 17'890</b>	<b>- 22.36 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>118'000</i>	<i>180'000</i>	<i>154'698</i>	<i>- 25'302</i>	<i>- 14.06 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-98'114</i>	<i>-100'000</i>	<i>-92'588</i>	<i>+ 7'412</i>	<i>- 7.41 %</i>
<b>735.5060.00</b>	<b>Mobilier, machines, véhicules</b>	<b>118'000</b>	<b>180'000</b>	<b>154'698</b>	<b>- 25'302</b>	<b>- 14.06%</b>
	Matériel PCI	98'114	100'000	92'588	- 7'412	- 7.41%
	Équipement et matériel de protection de la population	19'887	80'000	62'110	- 17'890	- 22.36%
<b>735.6870.00</b>	<b>Prélèvement sur Fonds contr.replacement</b>	<b>-98'114</b>	<b>-100'000</b>	<b>-92'588</b>	<b>+ 7'412</b>	<b>- 7.41%</b>
	Matériel PCI	-98'114	-100'000	-92'588	+ 7'412	- 7.41%

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>3</b>	<b>Département de l'Economie et de la Santé (net)</b>	<b>2'823'069</b>	<b>2'648'000</b>	<b>2'256'287</b>	<b>- 391'713</b>	<b>- 14.79 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	8'723'507	7'485'000	6'857'556	- 627'444	- 8.38 %
	<i>dont recettes</i>	-5'900'438	-4'837'000	-4'601'269	+ 235'731	- 4.87 %
<b>230</b>	<b>Service consommation &amp; vétérinaire SCAV (net)</b>	-	<b>25'000</b>	<b>20'710</b>	<b>- 4'290</b>	<b>- 17.16 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	-	25'000	20'710	- 4'290	- 17.16 %
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-	-
<b>230.5060.00</b>	<b>Equipements, véhicules</b>	-	<b>25'000</b>	<b>20'710</b>	<b>- 4'290</b>	<b>- 17.16%</b>
<b>305</b>	<b>Service de l'économie et de l'emploi (net)</b>	<b>-326'645</b>	<b>-515'000</b>	<b>-819'137</b>	<b>- 304'137</b>	<b>+ 59.06 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	1'231'000	480'000	246'068	- 233'932	- 48.74 %
	<i>dont recettes</i>	-1'557'645	-995'000	-1'065'205	- 70'205	+ 7.06 %
<b>305.5650.00</b>	<b>Subventions d'investissements LPR</b>	<b>1'231'000</b>	<b>480'000</b>	<b>246'068</b>	<b>- 233'932</b>	<b>- 48.74% Projet FAGUS payé; Projet SIP reporté sur 2019.</b>
	<i>Subventions d'investissements LPR</i>	-	480'000	-	- 480'000	- 100.00 %
	<i>Mettre en place et développer un pôle de recherche appliquée en biomatériaux</i>	175'000	-	-	-	-
	<i>SIP Basel Area AG (Parc d'innovation)</i>	-	-	27'068	+ 27'068	
	<i>Usine-Relais II Porrentruy</i>	50'000	-	-	-	-
	<i>Thermoréseau-Porrentruy</i>	125'000	-	-	-	-
	<i>Fagus Jura SA</i>	881'000	-	219'000	+ 219'000	
<b>305.6420.00</b>	<b>Remboursement prêts LIM - communes</b>	<b>-378'545</b>	<b>-330'400</b>	<b>-379'905</b>	<b>- 49'505</b>	<b>+ 14.98% Prêt Foyer Les Planchettes entièrement remboursé.</b>
<b>305.6440.00</b>	<b>Rembt prêts LIM - stés économie mixte</b>	<b>-370'000</b>	<b>-323'500</b>	<b>-319'500</b>	<b>+ 4'000</b>	<b>- 1.24%</b>
<b>305.6450.00</b>	<b>Remboursement prêts LIM - privés</b>	<b>-199'100</b>	<b>-141'100</b>	<b>-320'800</b>	<b>- 179'700</b>	<b>+ 127.36% Prêt St-Charles entièrement remboursé.</b>
<b>305.6650.00</b>	<b>Remboursement subv. d'invest.LPR</b>	<b>-610'000</b>	<b>-200'000</b>	<b>-45'000</b>	<b>+ 155'000</b>	<b>- 77.50% La différence a été remboursée à RCJU en 2017 (avec une année d'avance).</b>
<b>320</b>	<b>Service de l'économie rurale (net)</b>	<b>3'149'714</b>	<b>3'138'000</b>	<b>3'054'714</b>	<b>- 83'286</b>	<b>- 2.65 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	7'492'507	6'980'000	6'590'778	- 389'222	- 5.58 %
	<i>dont recettes</i>	-4'342'793	-3'842'000	-3'536'064	+ 305'936	- 7.96 %
<b>320.5450.00</b>	<b>Prêts de développement rural</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>		

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>320.5650.00</b> Subv. à des tiers pour amél.foncières	<b>3'200'000</b>	<b>3'200'000</b>	<b>3'200'000</b>			
Génie rural	1'800'000	1'800'000	1'800'000			
Constructions rurales	1'051'500	1'000'000	1'129'600	+ 129'600	+ 12.96%	
Projets de développement régionaux agricoles	348'500	400'000	270'400	- 129'600	- 32.40%	
<b>320.5650.01</b> Dépenses à charge fds amél. foncières	<b>105'874</b>	<b>45'000</b>	<b>50'102</b>	<b>+ 5'102</b>	<b>+ 11.34%</b>	<b>Restitutions à l'OFAG plus importantes que prévues. Les remboursements de subventions ne peuvent être déterminés à l'avance car ils échappent à toute planification (cf. rub. 6650.00).</b>
<b>320.5750.00</b> Subv. féd. améliorations fonc. redistrib.	<b>3'981'153</b>	<b>3'600'000</b>	<b>3'204'964</b>	<b>- 395'036</b>	<b>- 10.97%</b>	
Génie rural	2'579'085	3'600'000	1'695'834	- 1'904'166	- 52.89%	
Constructions rurales	844'900	-	1'397'200	+ 1'397'200		
Projets de développement régionaux agricoles	557'168	-	111'930	+ 111'930		
<b>320.5870.00</b> Attribution au fds d'amél. foncières	<b>105'480</b>	<b>35'000</b>	<b>35'712</b>	<b>+ 712</b>	<b>+ 2.03%</b>	
<b>320.6440.00</b> Remboursement prêts d'aide aux exploitations	-	-	<b>-100'000</b>	<b>- 100'000</b>		<b>Remboursement d'un prêt non renouvelé.</b>
<b>320.6450.00</b> Remboursement prêts développement rural	<b>-150'286</b>	<b>-162'000</b>	<b>-145'286</b>	<b>+ 16'714</b>	<b>- 10.32%</b>	<b>Remboursements moins élevés que ce qui a été budgétisé.</b>
<b>320.6450.01</b> Remboursement de prêt fonds amél.foncières	<b>-40'000</b>	<b>-40'000</b>	<b>-40'000</b>			
<b>320.6650.00</b> Recettes en fav fds amél. foncières	<b>-171'354</b>	<b>-40'000</b>	<b>-45'814</b>	<b>- 5'814</b>	<b>+ 14.54%</b>	<b>Le budget est calculé sur une moyenne de plusieurs années, les recettes effectives sont impossibles à prévoir.</b>
<b>320.6700.00</b> Subv. fédérales pour amél. fonc. à red.	<b>-3'981'153</b>	<b>-3'600'000</b>	<b>-3'204'964</b>	<b>+ 395'036</b>	<b>- 10.97%</b>	<b>Recettes fédérales moins élevées que budgetisées, en raison de l'avancement des projets réalisés en construction et en génie rural.</b>
Génie rural	-666'463	-3'600'000	-29'128	+ 3'570'872	- 99.19%	
Constructions rurales	-3'374'422	-	-3'129'336	- 3'129'336		
Projets de développement régionaux agricoles	59'732	-	-46'500	- 46'500		

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>4</b>	<b>Département de l'Environnement (net)</b>	<b>17'360'030</b>	<b>21'186'300</b>	<b>20'922'153</b>	<b>- 264'147</b>	<b>- 1.25 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>24'390'156</i>	<i>31'628'900</i>	<i>30'146'479</i>	<i>- 1'482'421</i>	<i>- 4.69 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-7'030'126</i>	<i>-10'442'600</i>	<i>-9'224'326</i>	<i>+ 1'218'274</i>	<i>- 11.67 %</i>
<b>400</b>	<b>Service du développement territorial (net)</b>	<b>2'198'120</b>	<b>763'300</b>	<b>1'432'643</b>	<b>+ 669'343</b>	<b>+ 87.69 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>4'238'276</i>	<i>3'977'000</i>	<i>3'111'946</i>	<i>- 865'054</i>	<i>- 21.75 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-2'040'156</i>	<i>-3'213'700</i>	<i>-1'679'303</i>	<i>+ 1'534'397</i>	<i>- 47.75 %</i>
<b>400.5620.00</b>	<b>Subv.aux communes infr.transp.publics</b>	<b>104'940</b>	<b>85'000</b>	<b>-</b>	<b>- 85'000</b>	<b>- 100.00%</b> Travaux de voirie reportés par la commune. Versement du solde à réception du décompte final (à prévoir en 2020).
	<i>Subv.aux communes infr.transp.publics (gare routière et station vélo)</i>	<i>104'940</i>	<i>85'000</i>	<i>-</i>	<i>- 85'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
<b>400.5640.01</b>	<b>Subventions pour les projets CJ</b>	<b>1'070'812</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>400.5670.00</b>	<b>Subventions pour réhabilitation</b>	<b>-</b>	<b>42'000</b>	<b>29'000</b>	<b>- 13'000</b>	<b>- 30.95%</b> Projets de réhabilitation abandonnés.
<b>400.5670.01</b>	<b>Subv.assainissement et enc.énergétique</b>	<b>1'253'042</b>	<b>3'500'000</b>	<b>2'112'296</b>	<b>- 1'387'704</b>	<b>- 39.65%</b> Décalages temporels.
	Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie	1'253'042	3'500'000	2'112'296	- 1'387'704	- 39.65%
<b>400.5680.00</b>	<b>Réouverture ligne Delle-Belfort</b>	<b>855'292</b>	<b>350'000</b>	<b>444'900</b>	<b>+ 94'900</b>	<b>+ 27.11%</b>
<b>400.5770.00</b>	<b>Subventions fédérales redistribuées</b>	<b>954'190</b>	<b>-</b>	<b>525'750</b>	<b>+ 525'750</b>	
	Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie	954'190	-	525'750	+ 525'750	
<b>400.6300.00</b>	<b>Subventions fédérales</b>	<b>-710'456</b>	<b>-2'838'200</b>	<b>-778'043</b>	<b>+ 2'060'157</b>	<b>- 72.59%</b> Décalages temporels et remboursement de subventions fédérales d'années précédentes.
	Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie	-710'456	-2'838'200	-778'043	+ 2'060'157	- 72.59%
<b>400.6440.00</b>	<b>Remboursement prêts amél. technique CJ</b>	<b>-375'510</b>	<b>-375'500</b>	<b>-375'510</b>	<b>- 10</b>	<b>+ 0.00%</b>
<b>400.6700.00</b>	<b>Subventions fédérales à redistribuer</b>	<b>-954'190</b>	<b>-</b>	<b>-525'750</b>	<b>- 525'750</b>	
	Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie	-954'190	-	-525'750	- 525'750	
<b>410</b>	<b>Office de l'environnement (net)</b>	<b>2'929'262</b>	<b>3'147'000</b>	<b>3'337'287</b>	<b>+ 190'287</b>	<b>+ 6.05 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>6'861'704</i>	<i>9'943'900</i>	<i>10'155'543</i>	<i>+ 211'643</i>	<i>+ 2.13 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-3'932'441</i>	<i>-6'796'900</i>	<i>-6'818'256</i>	<i>- 21'356</i>	<i>+ 0.31 %</i>
<b>410.5010.00</b>	<b>Construction pistes à machines</b>	<b>29'998</b>	<b>170'000</b>	<b>162'616</b>	<b>- 7'384</b>	<b>- 4.34%</b>
	Dessertes forestières	29'998	170'000	162'616	- 7'384	- 4.34%

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>410.5020.00</b> Acquisition de terrains/aménag.de berges	<b>246'216</b>	<b>805'000</b>	<b>861'127</b>	<b>+ 56'127</b>	<b>+ 6.97%</b>	
Acquisition de terrains et aménagement de berges	241'878	-	315	+ 315		
Assainissement des anciennes installations hydrauliques	-	75'000	147'672	+ 72'672	+ 96.90 %	Passé à poisson Moulin-Grillon.
Régénération des hauts et bas marais d'importance nationale	-	80'000	444'034	+ 364'034	+ 455.04 %	Régénération Gruère.
Régénération des sites de batraciens d'importance nationale	-	70'000	4'674	- 65'327	- 93.32 %	Uniquement projet "Résele" réalisé.
Revitalisation de cours d'eau	1'633	500'000	257'200	- 242'800	- 48.56 %	Projet "Grandgourt" retardé suite à deux oppositions liées au plan spécial.
Mesures en faveur de la conservation d'espèces prioritaires	2'705	40'000	7'232	- 32'768	- 81.92 %	Moins de dépenses effectuées en 2018.
Mesures de gestion dans les zones alluviales	-	40'000	-	- 40'000	- 100.00 %	Aucun projet réalisé en 2018.
<b>410.5060.00</b> Véhicules et appareils	<b>66'425</b>	<b>30'000</b>	<b>20'700</b>	<b>- 9'300</b>	<b>- 31.00%</b>	
Véhicules et appareils	66'425	-	-			
Remplacement des véhicules du service	-	30'000	20'700	- 9'300	- 31.00 %	Coût d'acquisition d'un véhicule moins élevé que prévu.
<b>410.5620.00</b> Subventions aux communes	<b>2'777'631</b>	<b>2'775'000</b>	<b>2'754'129</b>	<b>- 20'871</b>	<b>- 0.75%</b>	
Subventions forêts	483'455	525'000	418'921	- 106'079	- 20.21%	
CP/LFO - projets distincts	-	200'000	-	- 200'000	- 100.00%	
CP/soins aux forêts protectrices	177'982	-	179'743	+ 179'743		Budget saisi sous CP/LFO - projets distincts.
Desserte forestière forêt prot.	80'433	175'000	95'706	- 79'294	- 45.31%	
Desserte forestière hors forêts prot.	84'294	-	78'689	+ 78'689		Conv.programme complémentaire
Ouvrages de protection forestière (petits projets, offre de base)	140'746	150'000	64'783	- 85'217	- 56.81%	
Subventions eau	2'294'176	2'250'000	2'335'208	+ 85'208	+ 3.79%	
Alimentation en eau	1'462'278	1'100'000	1'412'213	+ 312'213	+ 28.38%	
Epuración des eaux	137'722	500'000	187'787	- 312'213	- 62.44%	
Ouvrage de protection LACE+LFO / projets individuels	525'840	-	594'361	+ 594'361		Budget saisi sous ouvrages de protection contre les crues (petits projets, offre de base).
Ouvrages de protection contre les crues (petits projets, offre de base)	168'336	650'000	140'847	- 509'153	- 78.33%	
<b>410.5720.00</b> Subv.féd.red.liées conventions-programme	<b>3'343'484</b>	<b>6'163'900</b>	<b>6'195'471</b>	<b>+ 31'571</b>	<b>+ 0.51%</b>	
Subventions forêts	860'478	896'500	1'084'177	+ 187'677	+ 20.93%	
Subv. cant. forêts - hors CP	20'845	-	-			
CP/LFO - projets distincts	-	500'000	-	- 500'000	- 100.00%	
CP/soins aux forêts protectrices	427'837	-	502'264	+ 502'264		Budget saisi sous CP/LFO - projets distincts.
Desserte forestière forêt prot.	151'886	190'000	175'854	- 14'146	- 7.45%	
Desserte forestière hors forêts prot.	172'796	-	144'726	+ 144'726		Conv.programme complémentaire
Ouvrages de protection forestière (petits projets, offre de base)	87'114	206'500	261'333	+ 54'833	+ 26.55%	



Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
Subventions nature et paysage	142'286	116'000	295'250	+ 179'250	+ 154.53%	
CP/Nat. biotopes/national	45'453	-	-			
CP/Nat. espèces	11'128	-	-			
CP/NAT. Biotopes/national	84'352	106'000	291'634	+ 185'634	+ 175.13%	
CP/espèces	1'353	10'000	3'616	- 6'384	- 63.84%	
Subventions eau	2'340'721	781'400	4'767'574	+ 3'986'174	+ 510.13%	
Epuraton des eaux	-	-	649'471	+ 649'471		
Revitalisation des eaux / petits projets	-731'665	-	-			
2-Revital contribution de base	-6'428	-	-			
3-Revital eaux élargie, ciel ouvert	96'233	-	-			
4-Revital frayères,importance nationale	-3'719	-	-			
2-Revitalisation subvention de base	16'856	119'500	24'921	- 94'579	- 79.15%	
3-Revital eaux élargies, ciel ouvert	7'577	62'300	4'613	- 57'687	- 92.60%	
CP/bén. important et loisirs proximité	2'874	68'300	6'693	- 61'607	- 90.20%	
CP/revitalisation surlargeur	-	93'800	-	- 93'800	- 100.00%	
CP/revitalisation/surlongeur surlargeur	-	50'000	-	- 50'000	- 100.00%	
CP/revitalisation/surlongeur surlargeur bénéfice moyen	-	12'500	-	- 12'500	- 100.00%	
Ouvrage de protection LACE+LFO / projets individuels	2'499'867	-	3'889'103	+ 3'889'103		Budget saisi sous autres subv. féd. redistribuées
Ouvrages de protection contre les crues (petits projets, offre de base)	459'125	375'000	192'774	- 182'226	- 48.59%	
Autres subv. féd. redistribuées	-	4'370'000	48'470	- 4'321'530	- 98.89%	
<b>410.5720.02 Crédits d'investissement féd.redistribués</b>	<b>397'950</b>	<b>-</b>	<b>161'500</b>	<b>+ 161'500</b>		
<b>410.6300.00 Subventions fédérales</b>	<b>-191'007</b>	<b>-633'000</b>	<b>-461'285</b>	<b>+ 171'715</b>	<b>- 27.13%</b>	
Subventions forêts	-23'371	-	-25'371	- 25'371		
CP/soins aux forêts protectrices	-23'371	-	-25'371	- 25'371		
Subventions nature et paysage	-56'581	-	-			
CP/Nat. biotopes/national	-45'453	-	-			
CP/Nat. espèces	-11'128	-	-			
Subventions eau	-16'073	-	-			
3-Revital eaux élargie, ciel ouvert	-16'073	-	-			
<b>410.6700.00 Subv.féd.à red.liées à conv.-programme</b>	<b>-3'343'484</b>	<b>-6'163'900</b>	<b>-6'187'561</b>	<b>- 23'661</b>	<b>+ 0.38%</b>	
Subventions forêts	-860'478	-896'500	-1'076'267	- 179'767	+ 20.05%	
Subv. cant. forêts - hors CP	-	-	7'910	+ 7'910		
CP/LFO - projets distincts	-	-500'000	-	+ 500'000	- 100.00%	

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
Forêts protectrices - dégâts	96'860	-	-			
CP/soins aux forêts protectrices	-427'837	-	-502'264	- 502'264		Budget saisi sous CP/LFO - projets distincts.
CP/Contributions pour les dégâts aux forêts : mesures de prévention et de réparation	-96'860	-	-			
Desserte forestière forêt prot.	-38'424	-190'000	-175'854	+ 14'146	- 7.45%	
Desserte forestière hors forêts prot.	-172'796	-	-144'726	- 144'726		Conv.programme complémentaire
Ouvrages de protection forestière (petits projets, offre de base)	-221'421	-206'500	-261'333	- 54'833	+ 26.55%	
Subventions nature et paysage	-142'286	-116'000	-295'250	- 179'250	+ 154.53%	
CP/Nat. biotopes/national	-45'453	-	-			
CP/Nat. espèces	-11'128	-	-			
CP/NAT. Biotopes/national	-84'352	-106'000	-291'634	- 185'634	+ 175.13%	
CP/espèces	-1'353	-10'000	-3'616	+ 6'384	- 63.84%	
Subventions eau	-2'856'925	-781'400	-4'767'574	- 3'986'174	+ 510.13%	
Epuration des eaux	-	-	-649'471	- 649'471		
2-Revital contribution de base	6'428	-	-			
3-Revital eaux élargie, ciel ouvert	-96'233	-	-			
4-Revital frayères,importance nationale	3'719	-	-			
2-Revitalisation subvention de base	-16'856	-119'500	-24'921	+ 94'579	- 79.15%	
3-Revital eaux élargies, ciel ouvert	-7'577	-62'300	-4'613	+ 57'687	- 92.60%	
CP/bén. important et loisirs proximité	-2'874	-68'300	-6'693	+ 61'607	- 90.20%	
CP/revitalisation surlargeur	-	-93'800	-	+ 93'800	- 100.00%	
CP/revitalisation/surlongeur surlargeur	-	-50'000	-	+ 50'000	- 100.00%	
CP/revitalisation/surlongeur surlargeur bénéfice moyen	-	-12'500	-	+ 12'500	- 100.00%	
Ouvrage de protection LACE+LFO / projets individuels	-2'284'407	-	-3'889'103	- 3'889'103		Budget saisi sous ouvrages de protection contre les crues (petits projets, offre de base).
Ouvrages de protection contre les crues (petits projets, offre de base)	-459'125	-375'000	-192'774	+ 182'226	- 48.59%	
Autres subv. féd. redistribuées	516'205	-4'370'000	-48'470	+ 4'321'530	- 98.89%	
<b>410.6700.02 Crédits d'investissement féd. à redistrib.</b>	<b>-397'950</b>	<b>-</b>	<b>-161'500</b>	<b>- 161'500</b>		
<b>410.6750.00 Subventions d'invest. entr.priv. à red.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-7'910</b>	<b>- 7'910</b>		
Subventions eau	-	-	-7'910	- 7'910		
Ouvrage de protection LACE+LFO / projets individuels	-	-	-7'910	- 7'910		

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>420 SIN Constructions routières (net)</b>	<b>9'200'437</b>	<b>10'416'000</b>	<b>12'336'007</b>	<b>+ 1'920'007</b>	<b>+ 18.43 %</b>	
<i>dont dépenses</i>	10'015'882	10'848'000	13'012'774	+ 2'164'774	+ 19.96 %	
<i>dont recettes</i>	-815'446	-432'000	-676'767	- 244'767	+ 56.66 %	
<b>420.5010.00 Aménagement du réseau routier</b>	<b>7'855'175</b>	<b>8'158'000</b>	<b>8'779'849</b>	<b>+ 621'849</b>	<b>+ 7.62%</b>	
Aménagement routiers	3'831'396	3'932'000	3'160'604	- 771'396	- 19.62%	
Aménagement de la H18	2'270'646	1'620'000	1'705'255	+ 85'255	+ 5.26%	
H18, Delémont - Bâle, étude	-	70'000	-	- 70'000	- 100.00 %	
H18, Le Noirmont, traversée, travaux	20'498	-	11'811	+ 11'811		Solde de travaux.
H18, Muriaux-Les Emibois-Noirmont/travaux	119'961	-	11'276	+ 11'276		Solde de travaux.
H18, Le Noirmont - Le Boéchet, travaux	2'091'215	1'200'000	1'622'549	+ 422'549	+ 35.21 %	Plus de travaux effectués que prévu.
H18, tunnel de la Roche, études	38'973	-	50'586	+ 50'586		Budget dans rubrique "Alésage du tunnel de la Roche". Etudes alésages uniquement.
Glovelier-St-Brais, alésage du tunnel actuel de la Roche	-	50'000	-	- 50'000	- 100.00 %	
H18: Etudes générales en cours	-	40'000	9'032	- 30'968	- 77.42 %	Moins d'études que prévu.
Giratoire de l'entrée Nord de Delémont (depuis Bâle; rte de Bâle, rue Auguste-Quiquerez)	-	260'000	-	- 260'000	- 100.00 %	Construction giratoire reportée. Réalisé ultérieurement par l'OFROU.
Itinéraires cyclables	350'182	340'000	367'316	+ 27'316	+ 8.03%	
Itinéraires cyclables Ajoie	355'877	320'000	235'870	- 84'130	- 26.29%	
Courtemaîche-Grandgourt	-	10'000	-	- 10'000	- 100.00 %	Etudes reportées en 2019.
Grandgourt-Buix	-	90'000	-	- 90'000	- 100.00 %	Travaux reportés en 2019.
Chevenez - Rocourt	355'877	220'000	235'870	+ 15'870	+ 7.21 %	
Itinéraires cyclables Franches-Montagnes	-	-	125'000	+ 125'000		
Le Boéchet - Les Bois	-	-	125'000	+ 125'000		Participation cantonale, initialement prévu en 2019.
Itinéraires cyclables, non attribuable à un district	-5'696	20'000	6'446	- 13'554	- 67.77%	
Itinéraires cyclables 2012-2016	-21'930	-	-	-		
Etudes diverses	16'235	20'000	6'446	- 13'554	- 67.77 %	Moins d'études que prévu.
Aménagement routes cantonales	1'210'568	1'972'000	1'088'033	- 883'967	- 44.83%	
Aménagement routes cantonales Ajoie	539'892	892'000	488'994	- 403'006	- 45.18%	
RC1516, Fontenais, traversée, étude 2012-2016	1'336	-	-1'336	- 1'336		
RC1516, Fontenais, traversée, travaux	18'360	-	-	-		
RC247.1, Porrentruy-Alle, OPAM	41'070	50'000	7'520	- 42'480	- 84.96 %	Etudes, décalage temporel.
RC249, St-Ursanne, pont Népomucène, travaux	45'425	-	-	-		
Porrentruy, rues Trouillat, Gravier, Merquin, étape 1	98'459	100'000	2'449	- 97'551	- 97.55 %	Etape 1 terminée.
Porrentruy, rues Trouillat, Gravier, Merquin, étape 2	80'781	550'000	460'361	- 89'639	- 16.30 %	
Courtedoux, Rue du 23-Juin	100'000	100'000	20'000	- 80'000	- 80.00 %	Effectué en 2017.

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<i>Cornol, Cornaline à ciel ouvert</i>	154'461	92'000	-	- 92'000	- 100.00 %	<i>Effectué en 2017.</i>
Aménagement routes cantonales Vallée de Delémont	120'000	330'000	110'380	- 219'620	- 66.55%	
<i>Bassecourt, passage à niveau</i>	120'000	120'000	-3'620	- 123'620	- 103.02 %	<i>Effectué en 2017.</i>
<i>RC1531, Pleigne, évacuation des eaux de route</i>	-	130'000	114'000	- 16'000	- 12.31 %	
<i>RC250, Bourrignon, porte d'entrée Est</i>	-	80'000	-	- 80'000	- 100.00 %	<i>Travaux reportés.</i>
Aménagement routes cantonales agglomération de Delémont	378'516	650'000	405'641	- 244'359	- 37.59%	
<i>RC250.2, Courroux, traversée étude</i>	86'154	-	63'820	+ 63'820		<i>Budgétisé sur mesure aggro n° 20.</i>
<i>N°20: Traversée de Courroux</i>	-	500'000	12'630	- 487'370	- 97.47 %	<i>Avancement du projet moins rapide que prévu. Travaux décalés.</i>
<i>Itinéraire Delémont - Soyhières sur la rive droite de la Birse (mesure N° 10 aalo)</i>	328'080	-	276'594	+ 276'594		<i>Solde des travaux sur 2018.</i>
<i>Montant global hors traversées de Courrendlin et Courroux</i>	13'166	100'000	18'827	- 81'173	- 81.17 %	<i>Piste cyclable Courtételle - Châtillon décalée.</i>
<i>Projet Aggro n°26a - Traversée de Courrendlin (Nord - Sud)</i>	-	50'000	34'888	- 15'112	- 30.22 %	<i>Etudes, décalage temporel.</i>
<i>Itinéraire cyclable Delémont Soyhières (mesure n° 10 aqglo)</i>	-48'882	-	-1'118	- 1'118		
Aménagement routes cantonales non attribuable à un district	172'159	100'000	83'018	- 16'982	- 16.98%	
<i>PGEE + OPAM pour rtes cantonales, étude</i>	156'522	-	19'335	+ 19'335		<i>Budget sur objet "Etudes PGEE"</i>
<i>Mesures écologiques</i>	4'415	20'000	15'023	- 4'977	- 24.89 %	
<i>Acquisitions de terrains</i>	11'222	20'000	28'661	+ 8'661	+ 43.30 %	
<i>Etudes PGEE</i>	-	20'000	-	- 20'000	- 100.00 %	
<i>Aires d'accueil des gens du voyage</i>	-	40'000	20'000	- 20'000	- 50.00 %	<i>Etudes, décalage temporel.</i>
Maintenance routière	4'023'779	4'226'000	5'619'245	+ 1'393'245	+ 32.97%	
Maintenance routière Ajoie	1'465'857	1'180'000	1'298'130	+ 118'130	+ 10.01%	
<i>RC6, Buix, réfection traversée</i>	69'873	-	-78'929	- 78'929		<i>Voir objet "Buix centre, réfection traversée".</i>
<i>Miéécourt, sortie côté Charmoille</i>	92'877	-	-			
<i>RC 247, Miéécourt, sortie Charmoille, contamination</i>	79'026	-	-			
<i>Porrentruy, pont St-Germain</i>	-	-	76'365	+ 76'365		<i>Budgétisé sur travaux divers RC.</i>
<i>Chevenez, voûtage au Soleil</i>	79'238	-	-			
<i>Buix centre, réfection traversée</i>	153'174	400'000	420'745	+ 20'745	+ 5.19 %	
<i>Entretien des revêtements BP + BAR + ES (Tariche)</i>	183'155	-	192'374	+ 192'374		<i>Budgétisé sur travaux divers RC.</i>
<i>Diverses RC, travaux préparatoires pour phono-absorbant en Ajoie</i>	-	180'000	-	- 180'000	- 100.00 %	
<i>Diverses RC, travaux divers, chantiers en Ajoie</i>	319'190	100'000	150'072	+ 50'072	+ 50.07 %	
<i>Alle, carrefour Est</i>	138'301	-	40'123	+ 40'123		<i>Solde travaux.</i>
<i>Miéécourt, entrée Ouest</i>	-	100'000	-	- 100'000	- 100.00 %	<i>Travaux reportés.</i>
<i>St-Ursanne - Les Rangiers, réfection chaussée</i>	242'667	350'000	266'311	- 83'689	- 23.91 %	<i>Moins de travaux que prévu.</i>
<i>St-Ursanne - Montenol, poutres de rive</i>	108'356	-	30'284	+ 30'284		<i>Travaux urgents.</i>

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<i>Courtedoux, depuis giratoire à carrefour de l'église</i>	-	50'000	15'950	- 34'050	- 68.10 %	<i>Etudes, décalage temporel.</i>
<i>Saint-Ursanne, pont de Lorette</i>	-	-	63'688	+ 63'688		<i>Travaux budgétisés dans divers RC.</i>
<i>Saint-Ursanne - Epauvillers, glissement du talus</i>	-	-	88'776	+ 88'776		<i>Travaux urgents.</i>
<i>Beurnevésin, ralentisseurs</i>	-	-	6'208	+ 6'208		<i>Etudes non prévues.</i>
<i>La Malcôte, glissement du talus</i>	-	-	26'163	+ 26'163		<i>Travaux urgents.</i>
Maintenance routière Vallée de Delémont	1'006'994	1'400'000	2'541'248	+ 1'141'248	+ 81.52%	
<i>RC1565, Courrendlin-Vicques, réf. 2012-2016</i>	13'118	-	-			
<i>Rebeuvelier, Côte de Chaux PR25 - PR100, dangers naturels</i>	84'144	190'000	393'582	+ 203'582	+ 107.15 %	<i>Plus de travaux que prévus (subventionnés).</i>
<i>Gorges du Pichoux, dangers naturels</i>	-	20'000	16'401	- 3'599	- 17.99 %	<i>Travaux de protection.</i>
<i>Vicques, pont de Recolaine</i>	13'645	50'000	150	- 49'850	- 99.70 %	<i>Etudes reportées en 2019.</i>
<i>Undervelier, pont sur le Miéry</i>	70	300'000	430'160	+ 130'160	+ 43.39 %	<i>Plus de travaux que prévu.</i>
<i>Corban, voûtage ruisseau Sous Vassa</i>	31'387	-	76'217	+ 76'217		<i>Travaux effectués en parallèle à la réfection de la chaussée Courchapoix - Montsevelier.</i>
<i>Diverses RC, travaux divers</i>	40'931	40'000	144'921	+ 104'921	+ 262.30 %	<i>Opportunité réfection pont du Malrang.</i>
<i>Vicques, carrefour RC250.2 - Home</i>	183'820	-	-			
<i>Diverses RC, travaux préparatoires pour phono-absorbant dans la vallée de Delémont</i>	182'744	-	-			
<i>Diverses RC, travaux divers, chantiers région dans la Vallée de Delémont</i>	196'288	100'000	257'473	+ 157'473	+ 157.47 %	<i>Travaux urgents à la route de Rossemaison.</i>
<i>H18 : Delémont, RDU</i>	-	-	189	+ 189		
<i>H18 : Glovelier, - la Petite Morée</i>	-	300'000	386'941	+ 86'941	+ 28.98 %	<i>Travaux plus importants que prévu.</i>
<i>Boécourt, giratoire</i>	50'361	-	-			
<i>Develier à Develier-Dessus, réfection chaussée</i>	-	200'000	18'282	- 181'718	- 90.86 %	<i>Etudes uniquement, travaux reportés.</i>
<i>Undervelier, giratoire - Sortie Est village</i>	89'594	-	-			
<i>Courchapoix - Montsevelier, réfection chaussée</i>	120'892	200'000	238'368	+ 38'368	+ 19.18 %	
<i>RC 18, Courtemelon - Giratoire, réfection revêtement</i>	-	-	49'972	+ 49'972		<i>Revêtement giratoire dégradé.</i>
<i>RC 250.2 Vicques-Giratoire entrée-ouest, réfection revêtement</i>	-	-	43'055	+ 43'055		<i>Revêtement giratoire dégradé.</i>
<i>Rebeuvelier, poutres de rive</i>	-	-	112'735	+ 112'735		<i>Travaux urgents.</i>
<i>Pleigne - Centre, réfection revêtements</i>	-	-	159'074	+ 159'074		<i>Opportunité suite à des travaux communaux.</i>
<i>Develier, ponceau de la Fenatte</i>	-	-	162'662	+ 162'662		<i>Travaux préalables aux travaux Develier - Develier-Dessus.</i>
<i>Glovelier, viaduc de la Combe du Bez</i>	-	-	51'066	+ 51'066		<i>Travaux urgents.</i>
Maintenance routière Franches-Montagnes	1'459'516	1'570'000	1'658'720	+ 88'720	+ 5.65%	
<i>RC1587, Les Breuleux - Le Peuchapatte</i>	3'994	-	74'453	+ 74'453		<i>Travaux de réparation de la chaussée.</i>
<i>H18 : Sceut - Montfaucon, étude</i>	67'233	-	15'186	+ 15'186		
<i>H18 : Sceut - Montfaucon, ouvrage protection</i>	276'820	250'000	131'189	- 118'811	- 47.52 %	<i>Travaux, décalage temporel.</i>
<i>Soubey - Les Enfers, réfection chaussée</i>	519'875	400'000	292'761	- 107'239	- 26.81 %	<i>Travaux, décalage temporel.</i>
<i>Les Breuleux - Cerneux-Veuil, réfection</i>	397'107	300'000	289'641	- 10'359	- 3.45 %	

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
Le Roselet - Les Breuleux, réfection	192'348	220'000	222'746	+ 2'746	+ 1.25 %	
Diverses RC, travaux divers, chantiers aux Franches-Montagnes	-	100'000	80'088	- 19'912	- 19.91 %	
H18 : Muriaux Nord - Muriaux Sud, réfection chaussée	-	250'000	329'823	+ 79'823	+ 31.93 %	Travaux plus importants que prévu, couche de base également défectueuse.
Carrefour Tramelan/Les Genevez - Bas du Cernil, réfection chaussée	2'140	-	212'137	+ 212'137		
Les Breuleux - La Chaux-des-Breuleux	-	50'000	10'695	- 39'305	- 78.61 %	Etudes, décalage temporel.
Maintenance routière non attribuable à un district	91'412	76'000	121'148	+ 45'148	+ 59.41%	
Réfection ouvrages d'art	-	-	10'440	+ 10'440		
H18 : remise en état des ouvrages protection, dangers naturels	-	56'000	29'268	- 26'733	- 47.74 %	
Diverses RC, interventions urgentes, dangers naturels	91'412	20'000	61'453	+ 41'453	+ 207.27 %	
HAP, Analyse globale du réseau	-	-	19'988	+ 19'988		
<b>420.5010.03 Assainissement du bruit routier</b>	<b>240'451</b>	<b>350'000</b>	<b>197'708</b>	<b>- 152'292</b>	<b>- 43.51%</b>	
Assainissement bruit routier	240'451	350'000	197'708	- 152'292	- 43.51%	
Assainissement du bruit routier	5'827	-	-			
Glovelier PR2000 - PR2050	159'545	-	-			
Porrentruy (Gravier, Trouillat, Merguin)	-	-	6'583	+ 6'583		
Diverses RC : études	59'197	50'000	47'698	- 2'302	- 4.60 %	
Diverses RC : cadastre bruit	-	10'000	-	- 10'000	- 100.00 %	
Diverses RC : BAMO	15'883	30'000	4'507	- 25'493	- 84.98 %	
Diverses RC : divers	-	10'000	1'469	- 8'531	- 85.31 %	
Travaux pour phono-absorbants	-	250'000	106'138	- 143'862	- 57.54 %	Travaux décalés en raison d'investissements communaux non réalisés.
Projet Agglo 26a, traversée de Courrendlin	-	-	14'952	+ 14'952		
Traversée de Courroux	-	-	16'361	+ 16'361		
<b>420.5060.00 Equipements et véhicules</b>	<b>1'101'535</b>	<b>1'000'000</b>	<b>1'264'982</b>	<b>+ 264'982</b>	<b>+ 26.50%</b>	<b>Crédit supplémentaire n° 1733 du PLT du 26.09.2018 et décalage temporel.</b>
Véhicules, équipements, machines, mobilier	1'101'535	1'000'000	1'264'982	+ 264'982	+ 26.50%	
<b>420.5620.00 Subv. aux communes aménagement routes</b>	<b>540'334</b>	<b>1'240'000</b>	<b>2'549'476</b>	<b>+ 1'309'476</b>	<b>+ 105.60%</b>	<b>Crédit supplémentaire n° 1748 du PLT du 19.12.2018.</b>
Subv. communes - aménagement routes	163'916	80'000	303'907	+ 223'907	+ 279.88%	
Subv. communes - éclairage public	96'365	190'000	416'241	+ 226'241	+ 119.07%	
Subv. communes - trottoirs	280'053	970'000	1'829'329	+ 859'329	+ 88.59%	
<b>420.5620.01 Subventions pour tiers bénéficiaires</b>	<b>79'671</b>	<b>80'000</b>	<b>62'857</b>	<b>- 17'143</b>	<b>- 21.43%</b>	
<b>420.5680.00 Subventions route internationale Lucelle</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>			
<b>420.5720.00 Subv. féd. aménagement routes redistrib.</b>	<b>178'717</b>	<b>-</b>	<b>137'901</b>	<b>+ 137'901</b>		
<b>420.6160.00 Remboursements de tiers</b>	<b>-218'264</b>	<b>-</b>	<b>-135'888</b>	<b>- 135'888</b>		
Maintenance routière	-	-	-135'888	- 135'888		
Maintenance routière Vallée de Delémont	-	-	-135'888	- 135'888		
RC6, pont Sud sur la Birse	-	-	-135'888	- 135'888		Participation de l'entreprise suite à une malfaçon.

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
Véhicules, équipements, machines, mobilier	-218'264	-	-			
<i>Equipements et véhicules</i>	-218'264	-	-			
<b>420.6300.00 Subv. féd. pour aménagement des routes</b>	<b>-393'465</b>	<b>-332'000</b>	<b>-359'827</b>	<b>- 27'827</b>	<b>+ 8.38%</b>	
Aménagement routiers	-170'777	-100'000	-107'405	- 7'405	+ 7.40%	
Aménagement routes cantonales	-170'777	-100'000	-107'405	- 7'405	+ 7.40%	
Aménagement routes cantonales Ajoie	-170'000	-	-7'655	- 7'655		
<i>RC249,St-Ursanne,pont Népomucène,travaux</i>	-170'000	-	-7'655	- 7'655		
Aménagement routes cantonales agglomération de Delémont	6'600	-100'000	-99'750	+ 250	- 0.25%	
<i>N°20: Traversée de Courroux</i>	-	-100'000	-	+ 100'000	- 100.00 %	
<i>Montant global hors traversées de Courrendlin et Courroux</i>	6'600	-	-13'750	- 13'750		
<i>Itinéraire cyclable Delémont Soyhières (mesure n° 10 agglo)</i>	-	-	-86'000	- 86'000		Subvention fédérale Agglo.
Aménagement routes cantonales non attribuable à un district	-7'377	-	-			
<i>Mesures écologiques</i>	-7'377	-	-			
Maintenance routière	-167'121	-177'800	-207'867	- 30'067	+ 16.91%	
Maintenance routière Vallée de Delémont	-	-73'500	-172'119	- 98'619	+ 134.18%	
<i>Rebeuvelier, Côte de Chaux PR25 - PR100, dangers naturels</i>	-	-66'500	-167'919	- 101'419	+ 152.51 %	
<i>Gorges du Pichoux, dangers naturels</i>	-	-7'000	-	+ 7'000	- 100.00 %	
<i>Undervelier, pont sur le Miéry</i>	-	-	-4'200	- 4'200		
Maintenance routière Franches-Montagnes	-121'145	-87'500	-23'446	+ 64'054	- 73.20%	
<i>H18 : Sceut - Montfaucon, ouvrage protection</i>	-121'145	-87'500	-15'537	+ 71'963	- 82.24 %	
<i>Soubey - Les Enfers, réfection chaussée</i>	-	-	-7'909	- 7'909		
Maintenance routière non attribuable à un district	-45'976	-16'800	-12'302	+ 4'498	- 26.77%	
<i>Protection chutes de pierres</i>	-40'856	-	-			
<i>H18 : remise en état des ouvrages protection, dangers naturels</i>	-	-9'800	-	+ 9'800	- 100.00 %	
<i>Diverses RC, études préliminaires, dangers naturels</i>	-5'120	-	-			
<i>Diverses RC, interventions urgentes, dangers naturels</i>	-	-7'000	-12'302	- 5'302	+ 75.75 %	

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
Assainissement bruit routier	-55'566	-54'200	-44'554	+ 9'646	- 17.80%	
<i>Assainissement du bruit routier</i>	-55'566	-	-44'554	- 44'554		
<i>Diverses RC : études</i>	-	-7'700	-	+ 7'700	- 100.00 %	
<i>Diverses RC : cadastre bruit</i>	-	-1'500	-	+ 1'500	- 100.00 %	
<i>Diverses RC : BAMO</i>	-	-4'700	-	+ 4'700	- 100.00 %	
<i>Diverses RC : divers</i>	-	-1'500	-	+ 1'500	- 100.00 %	
<i>Travaux pour phono-absorbants</i>	-	-38'800	-	+ 38'800	- 100.00 %	
<b>420.6320.00 Part des communes à aménagement routier</b>	<b>-25'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-43'151</b>	<b>+ 56'849</b>	<b>- 56.85%</b>	
Aménagement routiers	-	-60'000	-11'168	+ 48'832	- 81.39%	
Aménagement de la H18	-	-60'000	-11'168	+ 48'832	- 81.39%	
<i>H18, Le Noirmont - Le Boéchet, travaux giratoire de l'entrée Nord de Delémont (depuis Bâle; rte de Bâle, rue Auguste-Quiaquez)</i>	-	-	-11'168	- 11'168		
<i>Giratoire de l'entrée Nord de Delémont (depuis Bâle; rte de Bâle, rue Auguste-Quiaquez)</i>	-	-60'000	-	+ 60'000	- 100.00 %	Construction giratoire reportée. Réalisé ultérieurement par l'OFROU.
Maintenance routière	-	-40'000	-31'983	+ 8'017	- 20.04%	
Maintenance routière Ajoie	-	-40'000	-31'983	+ 8'017	- 20.04%	
<i>St-Ursanne - Les Rangiers, réfection chaussée</i>	-	-40'000	-31'983	+ 8'017	- 20.04 %	
Part des communes à l'aménagement du réseau routier	-25'000	-	-			
<i>Part des communes à l'aménagement du réseau routier</i>	-25'000	-	-			
<b>420.6700.00 Subv. féd. aménagement de routes à red.</b>	<b>-178'717</b>	<b>-</b>	<b>-137'901</b>	<b>- 137'901</b>		
<b>421 SIN Route nationale A16 (net)</b>	<b>785'318</b>	<b>350'000</b>	<b>610'423</b>	<b>+ 260'423</b>	<b>+ 74.41 %</b>	
<i>dont dépenses</i>	785'318	350'000	610'423	+ 260'423	+ 74.41 %	
<i>dont recettes</i>	-	-	-			
<b>421.5010.00 Participation cantonale construction A16</b>	<b>785'318</b>	<b>350'000</b>	<b>610'423</b>	<b>+ 260'423</b>	<b>+ 74.41%</b>	<b>Plus de travaux que prévus. Décalage temporel.</b>
<b>430 SIN Bâtiments et domaines (net)</b>	<b>1'983'594</b>	<b>6'460'000</b>	<b>3'152'694</b>	<b>- 3'307'306</b>	<b>- 51.20 %</b>	
<i>dont dépenses</i>	2'225'677	6'460'000	3'202'694	- 3'257'306	- 50.42 %	
<i>dont recettes</i>	-242'083	-	-50'000	- 50'000		
<b>430.5040.00 Construction/transformation de bâtiments</b>	<b>2'225'677</b>	<b>6'460'000</b>	<b>3'202'694</b>	<b>- 3'257'306</b>	<b>- 50.42%</b>	
Courtemelon, bâtiment principal	-	110'000	48'926	- 61'074	- 55.52%	
<i>Courtemelon - divers travaux d'assainissement</i>	-	110'000	-	- 110'000	- 100.00 %	
Remplacement ascenseur	-	-	48'926	+ 48'926		Travaux estimés à CHF 60'000 compris dans le budget de CHF 110'000 "Divers travaux d'assainissement".



Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
Courtemelon, villa du directeur	77'569	-	10'381	+ 10'381		
<i>Mesures de sécurité</i>	10'618	-	-			
<i>Remplacement fenêtres</i>	66'951	-	-			
<i>Nouvelle porte d'entrée</i>	-	-	10'381	+ 10'381		<i>Entretien lourd.</i>
Courtemelon, Ecole ménagère	-	-	74'274	+ 74'274		
<i>Remplacement fenêtres</i>	-	-	74'274	+ 74'274		<i>Travaux avancés, initialement planifiés dans PFI 2022-2026.</i>
Courtemelon, habitation ouest	-	-	39'391	+ 39'391		
<i>Réfection alentours + place de parcs</i>	-	-	39'391	+ 39'391		<i>Travaux urgents.</i>
Courtemelon, autres (champs, pâturages)	451'535	-	1'717	+ 1'717		
<i>Achat part domaine Essert Plaitat Courtételle</i>	451'535	-	1'717	+ 1'717		<i>Solde suite à l'achat des terrains en 2017.</i>
Delémont, ECD, salles de gymnastique	-12'546	200'000	-95'571	- 295'571	- 147.79%	
<i>Delémont, Avenir 33, études, construction 2012-2016</i>	-12'546	-	-95'571	- 95'571		<i>Transitoires 2017 surestimés. Factures taxes SID (STEP + eau) en-dessous des prévisions.</i>
<i>Construction et aménagement des locaux dans le cadre du concept Carto 23 dont le projet Avenir 33</i>	-	200'000	-	- 200'000	- 100.00 %	<i>Reprise des études reportée, attente décisions Moutier.</i>
Delémont, centre professionnel	84'877	250'000	151'035	- 98'965	- 39.59%	
<i>Stores d'obscurcissement salles situées à l'Est</i>	-	100'000	32'307	- 67'693	- 67.69 %	<i>Révision des besoins, équipement partiel.</i>
<i>Restaurant scolaire, remplacement laverie cuisine</i>	36'388	-	-			
<i>Aménagement cuisine démonstration</i>	-	150'000	118'728	- 31'272	- 20.85 %	<i>Décompte final favorable.</i>
<i>Remplacement porte d'entrée principale</i>	41'489	-	-			
<i>Nouvelle porte de cuisine</i>	7'000	-	-			
Delémont, CPD, salles de gymnastique	20'084	-	49'576	+ 49'576		
<i>Porte d'entrée principale</i>	20'084	-	-			
<i>Remplacement des luminaires</i>	-	-	35'005	+ 35'005		<i>Entretien lourd pour économie d'énergie (LED).</i>
<i>Aménagement voie évacuation supplémentaire</i>	-	-	14'571	+ 14'571		<i>Exigence sécurité selon ECA Jura (manifestations avec +200 personnes). Etude et travaux préparatoires en 2018 pour exécution avant juin 2019.</i>
Delémont, école de culture générale	-	-	23'206	+ 23'206		
<i>Réfection crépissage mur d'enceinte Nord</i>	-	-	23'206	+ 23'206		<i>Travaux avancés, initialement prévus en 2019.</i>
Delémont, rte de Bâle 26	-	-	55'375	+ 55'375		
<i>Remplacement production de chaleur</i>	-	-	55'375	+ 55'375		<i>Chaudière en fin de vie, remplacement nécessaire (remplacement gaz par pellets).</i>
Delémont, Prés Roses / police	37'100	180'000	202'303	+ 22'303	+ 12.39%	
<i>Mise en conformité conditions ECA</i>	37'100	-	-			
<i>Modification chauffage, ventilation, froid</i>	-	180'000	180'237	+ 237	+ 0.13 %	
<i>Extension du réseau informatique</i>	-	-	22'066	+ 22'066		<i>Entretien lourd et mise à niveau pour répondre aux besoins des utilisateurs.</i>

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
Delémont, nouveau centre d'exploitation SIN (entretien et administration)	-	250'000	-	- 250'000	- 100.00%	
<i>Création nouveau centre</i>	-	250'000	-	- 250'000	- 100.00 %	<i>Report de l'achat des terrains en 2019.</i>
Delémont, Hôtel du Parlement et du GVT	36'227	-	-			
<i>Assainissement murs d'enceinte</i>	36'227	-	-			
Delémont, prisons de district	31'074	-	-			
<i>Delémont, prisons, réhabilitation 2012-2016</i>	31'074	-	-			
Delémont, Maison de Grandvillers	-	250'000	300'114	+ 50'114	+ 20.05%	
<i>Rénovation et transformation des locaux (départ DES et SEE), réfection des façades et avant-toits</i>	-	250'000	300'114	+ 50'114	+ 20.05 %	<i>Peinture des façades extérieures initialement prévue en 2019 mais réalisée en 2018 comme les travaux intérieurs.</i>
Delémont, Marronniers 3	-	70'000	6'774	- 63'226	- 90.32%	
<i>Remplacement des fenêtres</i>	-	70'000	-	- 70'000	- 100.00 %	<i>Travaux repoussés, attente décisions Moutier.</i>
<i>Alarme agression</i>	-	-	6'774	+ 6'774		<i>Sécurisation des bâtiments.</i>
Delémont, Morépoint 2	5'044	50'000	-	- 50'000	- 100.00%	
<i>D'mont, Morépoint 2 / Réam.rez-de-chauss. 2012-2016</i>	5'044	-	-			
<i>Mise en place d'un contrôle d'accès parking</i>	-	50'000	-	- 50'000	- 100.00 %	<i>Reporté en attente des travaux de réfection de la rue du 24-Septembre (coordination avec commune de Delémont).</i>
Delémont, Communance 45, OVJ	273'162	-	-			
<i>Aménagement de la Halle 3</i>	273'162	-	-			
Delémont, Morépoint E	-	200'000	-	- 200'000	- 100.00%	
<i>Redéploiement SPOP - Locaux AMT</i>	-	200'000	-	- 200'000	- 100.00 %	<i>Report des travaux en 2019.</i>
Delémont, St-Michel	6'743	150'000	11'263	- 138'737	- 92.49%	
<i>Transformations internes</i>	-	150'000	11'263	- 138'737	- 92.49 %	<i>Décalage temporel : travaux débutés à fin 2018. Solde prévu en 2019.</i>
<i>Mesures de sécurité</i>	6'743	-	-			
ORP / Rue de la Jeunesse 1	232'817	-	10'148	+ 10'148		
<i>Adaptation locaux pour REFECO</i>	232'817	-	10'148	+ 10'148		<i>Solde des travaux initiés en 2017.</i>
Saignelégier, rue de l'Hôpital	25'267	390'000	44'294	- 345'706	- 88.64%	
<i>Réaménagement du poste de police et assainissement de la production de chaleur</i>	25'267	390'000	-	- 390'000	- 100.00 %	<i>Voir ci-dessous.</i>
<i>Réaménagement du poste de police et assainissement de la production de chaleur (suite objet 101 de 2017)</i>	-	-	44'294	+ 44'294		<i>Décalage temporel : travaux débutés à fin 2018. Solde prévu en 2019.</i>
Saignelégier, ancienne Préfecture	-	-	20'269	+ 20'269		
<i>Flexibilisation temps de travail</i>	-	-	20'269	+ 20'269		<i>Sécurisation des bâtiments, mise en place d'un contrôle d'accès.</i>
Saignelégier, ch. de Jolimont	-	-	16'674	+ 16'674		
<i>Remplacement caniveaux place ext.</i>	-	-	16'674	+ 16'674		<i>Travaux avancés, initialement prévus dans PFI 2022-2026.</i>
Porrentruy, Hôtel des Halles	-	240'000	30'694	- 209'306	- 87.21%	
<i>Aménagement des combles</i>	-	240'000	-	- 240'000	- 100.00 %	<i>Décalage temporel, études reportées.</i>
<i>Adaptation entrées d'eau bâtiment</i>	-	-	14'694	+ 14'694		<i>Budget Entretien lourd.</i>
<i>Remplacement onduleur éclairage secours</i>	-	-	16'000	+ 16'000		<i>Obligation ECA Jura.</i>

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
Porrentruy, Villa Beucler	17'327	500'000	99'949	- 400'051	- 80.01%	
<i>Centre de gestion des collections et antenne universitaire (étude, concours)</i>	17'327	500'000	99'949	- 400'051	- 80.01 %	<i>Décalage temporel. Concours en 2018. Projet définitif et devis en 2019.</i>
Porrentruy, serres jardin botanique	-	-	12'950	+ 12'950		
<i>Remplacement stores grande serre</i>	-	-	12'950	+ 12'950		<i>Travaux avancés initialement prévus dans PFI 2022-2026.</i>
Porrentruy, jardin botanique	42'924	-	-			
<i>Contrôle d'accès</i>	42'924	-	-			
Porrentruy, château/rés./chancel./prison	234'751	120'000	361'685	+ 241'685	+ 201.40%	
<i>Local archives dans les combles</i>	118'826	-	973	+ 973		<i>Solde des travaux initiés en 2017.</i>
<i>Réfection et crépissage façade Ouest</i>	52'335	-	-			
<i>Remplacement des fenêtres au Sud</i>	47'790	120'000	117'980	- 2'020	- 1.68 %	<i>Dernière étape (décompte).</i>
<i>Scannage laser 3D des façades</i>	15'800	-	-			
<i>Renforcement sécurité extérieure prison</i>	-	-	52'893	+ 52'893		<i>Décalage temporel, travaux initialement prévus en 2017.</i>
<i>Remplacement vidéosurveillance</i>	-	-	48'294	+ 48'294		<i>Mesure de sécurité nécessaire.</i>
<i>Sécurisation grilles int. dans cellules</i>	-	-	12'542	+ 12'542		<i>Mesure de sécurité nécessaire.</i>
<i>Assèchement murs par cerclage pour stopper capillarité</i>	-	-	129'004	+ 129'004		<i>Travaux d'entretien nécessaires, repoussés à plusieurs reprises.</i>
Porrentruy, château/cour/murs enceinte	87'568	-	148'359	+ 148'359		
<i>Réfection mur de soutènement de l'Esplanade et mise en valeur ancien accès au Château. ancienne prison</i>	87'568	-	119'497	+ 119'497		<i>Travaux initiés en 2017.</i>
<i>Mise en valeur des boulets</i>	-	-	28'862	+ 28'862		<i>Décision GVT - Travaux en cours.</i>
Porrentruy, Lycée/bâtiment principal	-	100'000	181'890	+ 81'890	+ 81.89%	
<i>Divers travaux d'aménagement et d'assainissement</i>	-	100'000	-	- 100'000	- 100.00 %	<i>Voir ci-dessous.</i>
<i>Réfection corridors de Chimie A1-A4</i>	-	-	126'316	+ 126'316		<i>Coûts plus importants que budgétisés (CHF 100'000).</i>
<i>Aménagement éclairage de secours</i>	-	-	47'483	+ 47'483		<i>Travaux avancés, initialement prévus en 2019.</i>
<i>Aide ouverture porte côté cour du Séminaire</i>	-	-	8'091	+ 8'091		<i>Porte historique lourde, adaptation nécessaire pour personnes à mobilité réduite.</i>
Porrentruy, Lycée/Eglise des Jésuites	-	-	7'302	+ 7'302		
<i>Eclairage de secours</i>	-	-	7'302	+ 7'302		<i>Mesures de sécurité.</i>
Porrentruy, Institut pédagogique	8'030	2'000'000	134'862	- 1'865'138	- 93.26%	
<i>P'truy, IPJ, étude future implantation CMP</i>	8'030	-	-			
<i>Etude et réaménagement des locaux suite à des déménagements, notamment de la HEP - BEJUNE</i>	-	2'000'000	134'862	- 1'865'138	- 93.26 %	<i>Décalage temporel. Message au PLT en 2019 et travaux dès 2020.</i>
Porrentruy, centre professionnel	56'361	900'000	920'056	+ 20'056	+ 2.23%	
<i>P'truy, CPP / Assainissement façades 2012-2016</i>	-10'530	-	-			
<i>Transformation automatisation et horloqers</i>	49'282	850'000	-	- 850'000	- 100.00 %	<i>Voir ci-dessous.</i>
<i>Remplacement installation CVS et transformations internes</i>	-	50'000	-	- 50'000	- 100.00 %	<i>Voir ci-dessous.</i>
<i>Système de sécurité</i>	17'609	-	-			
<i>Réaménagement rez-de-chaussée</i>	-	-	819'865	+ 819'865		<i>Budget 2018 = CHF 850'000.</i>

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<i>Etude rempl. installations CVS</i>	-	-	65'191	+ 65'191		<i>Budget 2018 = CHF 50'000</i>
<i>Centralisation et uniformisation MCR</i>	-	-	35'000	+ 35'000		<i>Mise à niveau des appareils en place nécessaire.</i>
Centre prof./salle/rest.scol/Bât.A	123'889	-	8'915	+ 8'915		
<i>Restaurant scolaire, remplacement de la machine à café</i>	31'539	-	-			
<i>Restaurant scolaire, transformation et réaménagement du comptoir de service</i>	92'350	-	-			
<i>Système de sécurité</i>	-	-	8'915	+ 8'915		<i>Sécurisation des bâtiments.</i>
Porrentruy, centre sportif des Tilleuls	-	-	22'416	+ 22'416		
<i>Rempl. pompe double primaire chauffage</i>	-	-	12'166	+ 12'166		<i>Budget entretien lourd.</i>
<i>Réfection étanchéité toiture salle gymnastique</i>	-	-	10'250	+ 10'250		<i>Etude pour réfection de la toiture qui coule. Travaux envisagés en 2019.</i>
Porrentruy, abri forestier du Fahy	210'497	-	-			
<i>P'truy,abri for.du Fahy,remise en état</i>	210'497	-	-			
Centre d'entretien régional, Porrentruy	53'312	-	-			
<i>Remplacement caniveaux sur place extérieur</i>	53'312	-	-			
Porrentruy, Beausite /POC/PFP	72'301	90'000	35'568	- 54'432	- 60.48%	
<i>Réaménagement poste de police</i>	72'301	90'000	17'068	- 72'932	- 81.04 %	<i>Solde des travaux initiés en 2017.</i>
<i>Flexibilisation du temps de travail</i>	-	-	18'500	+ 18'500		<i>Sécurisation des bâtiments, mise en place d'un contrôle d'accès.</i>
St-Ursanne, Champs-Fallat 12	-	-	34'000	+ 34'000		
<i>Réfection biotopes situés devant l'Office</i>	-	-	34'000	+ 34'000		<i>Travaux avancés.</i>
St-Ursanne, Champs-Fallat/dépôt/garage	-	-	75'628	+ 75'628		
<i>Remplacement production de chaleur</i>	-	-	75'628	+ 75'628		<i>Installation défectueuse et en fin de vie.</i>
St-Ursanne, four à chaux / dépôt	49'765	-	-			
<i>Fours-à-Chaux - Dépôt, dernière étape de renforts parasismiques</i>	49'765	-	-			
Alle, arsenal cantonal	-	40'000	158'270	+ 118'270	+ 295.68%	
<i>Remplacement production chaleur</i>	-	40'000	103'608	+ 63'608	+ 159.02 %	<i>Chaudière en fin de vie, remplacement nécessaire (remplacement mazout par pellets).</i>
<i>Contrôle d'accès</i>	-	-	24'666	+ 24'666		<i>Sécurisation des bâtiments, mise en place d'un contrôle d'accès.</i>
<i>Traitement charpente contre capricorne du bois</i>	-	-	29'996	+ 29'996		<i>Traitement urgent avant propagation.</i>
Divers	-	370'000	-	- 370'000	- 100.00%	
<i>Sécurisation des bâtiments de l'Etat</i>	-	50'000	-	- 50'000	- 100.00 %	<i>Montant réparti ci-dessus.</i>
<i>Entretien lourd</i>	-	120'000	-	- 120'000	- 100.00 %	<i>Montant réparti ci-dessus.</i>
<i>Etude pour bâtiments Moutier</i>	-	200'000	-	- 200'000	- 100.00 %	<i>Décalage temporel, attente décisions Moutier.</i>

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>430.6300.00 Subventions fédérales</b>	<b>-31'586</b>	-	<b>-50'000</b>	<b>- 50'000</b>		
Delémont, Morépont 2	600	-	-			
<i>Morépont, réfection toiture et façades attique</i>	600	-	-			
Porrentruy, château/cour/murs enceinte	-	-	-50'000	- 50'000		
<i>Réfection mur de soutènement de l'Esplanade et mise en valeur ancien accès au Château, ancienne prison</i>	-	-	-50'000	- 50'000		<i>Subvention fédérale pour la réfection du mur de soutènement de l'Esplanade. Décompte final en 2019.</i>
Porrentruy, centre professionnel	-31'830	-	-			
<i>P'truy, CPP / Assainissement façades 2012-2016</i>	-31'830	-	-			
St-Ursanne, four à chaux / dépôt	-356	-	-			
<i>St-Ursanne, Fours à Chaux, renforcements parasismiques 2012-2016</i>	-356	-	-			
<b>430.6870.00 Prélèvements sur financements spéciaux</b>	<b>-210'497</b>	-	<b>-</b>			
Porrentruy, abri forestier du Fahy	-210'497	-	-			
<i>P'truy, abri for. du Fahy, remise en état</i>	-210'497	-	-			
<b>740 Office des véhicules (net)</b>	<b>263'298</b>	<b>50'000</b>	<b>53'100</b>	<b>+ 3'100</b>	<b>+ 6.20 %</b>	
<i>dont dépenses</i>	263'298	50'000	53'100	+ 3'100	+ 6.20 %	
<i>dont recettes</i>	-	-	-			
<b>740.5060.00 Véhicules et appareils</b>	<b>263'298</b>	<b>50'000</b>	<b>53'100</b>	<b>+ 3'100</b>	<b>+ 6.20%</b>	<b>Dépassement dû à un décalage temporel. Facture pour investissement 2017 reçue tardivement en 2018.</b>

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>5</b>	<b>Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)</b>	<b>1'854'253</b>	<b>3'781'000</b>	<b>3'350'138</b>	<b>- 430'862</b>	<b>- 11.40 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	2'504'475	5'585'000	5'472'332	- 112'668	- 2.02 %
	<i>dont recettes</i>	-650'222	-1'804'000	-2'122'194	- 318'194	+ 17.64 %
<b>500</b>	<b>Service de l'enseignement (net)</b>	<b>800'318</b>	<b>1'000'000</b>	<b>1'001'810</b>	<b>+ 1'810</b>	<b>+ 0.18 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	800'318	1'000'000	1'001'810	+ 1'810	+ 0.18 %
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-	-
<b>500.5620.00</b>	<b>Subv.aux communes constr./transf. écoles</b>	<b>800'318</b>	<b>1'000'000</b>	<b>1'001'810</b>	<b>+ 1'810</b>	<b>+ 0.18%</b>
<b>510</b>	<b>Service de la formation des niveaux sec. &amp; tert. (net)</b>	<b>-67'510</b>	<b>-</b>	<b>-287'580</b>	<b>- 287'580</b>	
	<i>dont dépenses</i>	538'300	650'000	303'275	- 346'725	- 53.34 %
	<i>dont recettes</i>	-605'810	-650'000	-590'855	+ 59'145	- 9.10 %
<b>510.5470.00</b>	<b>Prêts d'études transformables</b>	<b>437'300</b>	<b>500'000</b>	<b>303'275</b>	<b>- 196'725</b>	<b>- 39.35%</b> Evaluation délicate lors de l'établissement du budget (obligation légale dépendante des demandes et des situations fiscales/familiales).
<b>510.5470.01</b>	<b>Prêts d'études remboursables</b>	<b>1'000</b>	<b>150'000</b>	<b>-</b>	<b>- 150'000</b>	<b>- 100.00%</b> Evaluation délicate lors de l'établissement du budget (obligation légale dépendante des demandes et des situations fiscales/familiales).
<b>510.5660.01</b>	<b>Subvention en faveur de l'Ecole JU du bois</b>	<b>100'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>510.6470.00</b>	<b>Transformations de prêts d'études</b>	<b>-473'340</b>	<b>-500'000</b>	<b>-385'310</b>	<b>+ 114'690</b>	<b>- 22.94%</b> Evaluation délicate lors de l'établissement du budget (obligation légale dépendante des demandes et des situations fiscales/familiales).
<b>510.6470.01</b>	<b>Remboursements de prêts d'études</b>	<b>-132'470</b>	<b>-150'000</b>	<b>-205'545</b>	<b>- 55'545</b>	<b>+ 37.03%</b> Evaluation délicate lors de l'établissement du budget (obligation légale dépendante des demandes et des situations fiscales/familiales).
<b>520</b>	<b>Office de la culture (net)</b>	<b>343'806</b>	<b>1'540'000</b>	<b>1'510'000</b>	<b>- 30'000</b>	<b>- 1.95 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	388'218	2'694'000	2'911'339	+ 217'339	+ 8.07 %
	<i>dont recettes</i>	-44'412	-1'154'000	-1'401'339	- 247'339	+ 21.43 %
<b>520.5060.00</b>	<b>Mobilier, équipement</b>	<b>43'806</b>	<b>30'000</b>	<b>-</b>	<b>- 30'000</b>	<b>- 100.00%</b> Livraison d'un véhicule reportée en 2019.
<b>520.5560.00</b>	<b>Participation à Fondation pour le Théâtre du Jura</b>	<b>-</b>	<b>2'000'000</b>	<b>2'000'000</b>		
<b>520.5620.00</b>	<b>Subv.cant.rénovations monuments</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>		

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>520.5720.00</b> Subv. féd.redistribuées p./monuments	44'412	364'000	611'339	+ 247'339	+ 67.95%	
<b>520.6700.00</b> Subv. féd. p./monumen ts à redistribuer	-44'412	-364'000	-611'339	- 247'339	+ 67.95%	
<b>520.6893.00</b> Autres recettes d'investissement extraordinaires	-	-790'000	-790'000			
CREA - Théâtre cantonal sur le site du Ticle à Delémont	-	-790'000	-790'000			
<b>530</b> Office des sports (net)	<b>6'674</b>	<b>356'000</b>	<b>208'358</b>	<b>- 147'642</b>	<b>- 41.47 %</b>	
dont dépenses	6'674	356'000	208'358	- 147'642	- 41.47 %	
dont recettes	-	-	-			
<b>530.5620.00</b> Subventions aux installations sportives	<b>6'674</b>	<b>356'000</b>	<b>208'358</b>	<b>- 147'642</b>	<b>- 41.47%</b>	
Régionalisation des stands de tir, programme d'amélioration et de rénovation	6'674	-	38'358	+ 38'358		Pas de versement budgétisé en 2018.
Centre de loisirs des Franches-Montagnes : programme d'amélioration et rénovation des installations sportives	-	86'000	-	- 86'000	- 100.00 %	Pas d'avancement sur le projet.
Patinoire couverte de Porrentruy, rénovation et amélioration	-	170'000	170'000			
Porrentruy, piscine de plein air, rénovation et amélioration	-	100'000	-	- 100'000	- 100.00 %	Décision du PLT en décembre 2018, pas de versement d'acompte possible.
<b>541</b> Division Lycéenne (net)	<b>40'690</b>	<b>74'000</b>	<b>64'564</b>	<b>- 9'436</b>	<b>- 12.75 %</b>	
dont dépenses	40'690	74'000	64'564	- 9'436	- 12.75 %	
dont recettes	-	-	-			
<b>541.5060.00</b> Equipement de salles	<b>40'690</b>	<b>74'000</b>	<b>64'564</b>	<b>- 9'436</b>	<b>- 12.75%</b>	<b>Moins d'acquisitions que prévu.</b>
Remplacement mobilier (armoires et tableaux affichage)	10'204	6'000	7'204	+ 1'204	+ 20.07 %	
Rénovation salle A1 (tableau interactif, multimédia, mobilier)	-	6'000	-	- 6'000	- 100.00 %	
Renouvellement laboratoire de langue B15	-	-	28'440	+ 28'440		
Renouvellement moyens audiovisuels des salles de classes	-	10'000	-	- 10'000	- 100.00 %	
Renouvellement des tableaux interactifs	7'930	8'000	-	- 8'000	- 100.00 %	
Renouvellement parc informatique	22'555	34'000	28'920	- 5'080	- 14.94 %	
Renouvellement matériel laboratoire et démonstration biologie, chimie et phvsiaue	-	10'000	-	- 10'000	- 100.00 %	

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>542</b>	<b>Division Technique (net)</b>	<b>419'491</b>	<b>552'000</b>	<b>609'994</b>	<b>+ 57'994</b>	<b>+ 10.51 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	419'491	552'000	739'994	+ 187'994	+ 34.06 %
	<i>dont recettes</i>	-	-	-130'000	- 130'000	
<b>542.5060.00</b>	<b>Equipement de salles</b>	<b>419'491</b>	<b>552'000</b>	<b>739'994</b>	<b>+ 187'994</b>	<b>+ 34.06%</b> Décalage temporel dans l'acquisition d'un centre d'usinage CNC 5 axes avec une subvention exceptionnelle d'une entreprise privée.
	<i>Equipement de salles 2012-2016</i>	-572	-	-		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section automatisation</i>	22'530	55'000	30'156	- 24'844	- 45.17 %
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section bureau technique</i>	52'630	10'000	6'900	- 3'100	- 31.00 %
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section électronique</i>	32'305	100'000	6'555	- 93'445	- 93.45 %
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section horlogerie</i>	50'784	78'000	34'139	- 43'861	- 56.23 %
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section informatique</i>	24'562	89'000	50'480	- 38'520	- 43.28 %
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section micromécanique</i>	114'653	45'000	324'128	+ 279'128	+ 620.28 %
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section laboratoire de chimie</i>	-	40'000	9'875	- 30'125	- 75.31 %
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la filière Proc. d'entreprise de l'EST</i>	-	15'000	-	- 15'000	- 100.00 %
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section informatique de l'EST</i>	40'126	-	-		
	<i>Evolution et renouvellement des équipements de la filière syst. industriels de l'EST</i>	25'531	30'000	156'721	+ 126'721	+ 422.40 %
	<i>Evolution et renouvellement des équipements pour la formation des apprenti-e-s</i>	4'516	10'000	11'811	+ 1'811	+ 18.11 %
	<i>Evolution et renouvellement des équipements pour la formation étudiant-e-s Maturité professionnelle technique</i>	27'848	-	15'725	+ 15'725	
	<i>Entretien du réseau informatique de la Division technique</i>	24'578	80'000	93'505	+ 13'505	+ 16.88 %
<b>542.6350.00</b>	<b>Subventions d'entreprises privées</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-130'000</b>	<b>- 130'000</b>	<b>Cf. commentaires sous la rubrique 542.5060.00.</b>



Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>543</b>	<b>Division Artisanale (net)</b>	<b>79'982</b>	<b>82'000</b>	<b>79'185</b>	<b>- 2'815</b>	<b>- 3.43 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	79'982	82'000	79'185	- 2'815	- 3.43 %
	<i>dont recettes</i>	-	-	-		
<b>543.5060.00</b>	<b>Equipement de salles</b>	<b>79'982</b>	<b>82'000</b>	<b>79'185</b>	<b>- 2'815</b>	<b>- 3.43%</b>
	<i>Renouvellement et développement du matériel de laboratoires</i>	11'382	25'000	42'025	+ 17'025	+ 68.10 %
	<i>Développement et renouvellement des salles informatiques et des salles de théorie</i>	21'159	32'000	26'244	- 5'756	- 17.99 %
	<i>Evolution des équipements pour les ateliers de formation pratique (ATF)</i>	47'441	25'000	4'643	- 20'357	- 81.43 %
	<i>Appareils et matériel pour le restaurant scolaire</i>	-	-	6'274	+ 6'274	
<b>544</b>	<b>Division Commerciale (net)</b>	<b>108'745</b>	<b>110'000</b>	<b>105'103</b>	<b>- 4'897</b>	<b>- 4.45 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	108'745	110'000	105'103	- 4'897	- 4.45 %
	<i>dont recettes</i>	-	-	-		
<b>544.5060.00</b>	<b>Equipement de salles</b>	<b>108'745</b>	<b>110'000</b>	<b>105'103</b>	<b>- 4'897</b>	<b>- 4.45%</b>
	<i>Maintien, mise à jour et développement des équipements informatiques didactiques</i>	108'745	95'000	105'103	+ 10'103	+ 10.63 %
	<i>Remplacement du mobilier</i>	-	15'000	-	- 15'000	- 100.00 %
<b>545</b>	<b>Division Santé-Social-Arts (net)</b>	<b>122'057</b>	<b>67'000</b>	<b>58'703</b>	<b>- 8'297</b>	<b>- 12.38 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	122'057	67'000	58'703	- 8'297	- 12.38 %
	<i>dont recettes</i>	-	-	-		
<b>545.5060.00</b>	<b>Equipement de salles</b>	<b>122'057</b>	<b>67'000</b>	<b>58'703</b>	<b>- 8'297</b>	<b>- 12.38%</b>
	<i>Equipement de salles 2012-2016</i>	42'202	-	-		
	<i>Renouvellement et agrandissement patrimoine mobilier DIVSSA</i>	79'855	67'000	58'703	- 8'297	- 12.38 %

Compte des investissements	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart comptes 2018 / budget 2018		Explications
				en CHF	en %	
<b>6</b>	<b>Département des Finances (net)</b>	<b>3'441'795</b>	<b>4'032'000</b>	<b>4'577'621</b>	<b>+ 545'621</b>	<b>+ 13.53 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>3'660'795</i>	<i>4'032'000</i>	<i>4'577'621</i>	<i>+ 545'621</i>	<i>+ 13.53 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-219'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
<b>600</b>	<b>Trésorerie générale (net)</b>	<b>-219'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-219'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
<b>600.6040.00</b>	<b>Transferts d'immeubles au patr.financier</b>	<b>-194'959</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>600.6060.00</b>	<b>Transfert de biens meubles dans PF</b>	<b>-24'041</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>701</b>	<b>Etablissements de détention (net)</b>	<b>-</b>	<b>25'000</b>	<b>18'550</b>	<b>- 6'450</b>	<b>- 25.80 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>-</i>	<i>25'000</i>	<i>18'550</i>	<i>- 6'450</i>	<i>- 25.80 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
<b>701.5060.00</b>	<b>Mobilier, machines</b>	<b>-</b>	<b>25'000</b>	<b>18'550</b>	<b>- 6'450</b>	<b>- 25.80%</b>
	Equipements, mobilier et véhicules	<i>-</i>	<i>25'000</i>	<i>18'550</i>	<i>- 6'450</i>	<i>- 25.80%</i>
<b>770</b>	<b>Service de l'informatique (net)</b>	<b>3'660'795</b>	<b>4'007'000</b>	<b>4'559'071</b>	<b>+ 552'071</b>	<b>+ 13.78 %</b>
	<i>dont dépenses</i>	<i>3'660'795</i>	<i>4'007'000</i>	<i>4'559'071</i>	<i>+ 552'071</i>	<i>+ 13.78 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
<b>770.5060.00</b>	<b>Equipements et appl. informatiques</b>	<b>3'600'795</b>	<b>4'007'000</b>	<b>4'558'771</b>	<b>+ 551'771</b>	<b>+ 13.77% Consommation du report des années précédentes</b>
	Portefeuille modernisation de l'administration	<i>674'242</i>	<i>1'080'000</i>	<i>652'489</i>	<i>- 427'511</i>	<i>- 39.58%</i>
	Portefeuille maintien du service requis	<i>1'756'075</i>	<i>1'577'000</i>	<i>2'050'218</i>	<i>+ 473'218</i>	<i>+ 30.01%</i>
	Portefeuille cyberadministration	<i>429'376</i>	<i>1'050'000</i>	<i>996'221</i>	<i>- 53'779</i>	<i>- 5.12%</i>
	Service des contributions - informatique	<i>690'557</i>	<i>300'000</i>	<i>859'843</i>	<i>+ 559'843</i>	<i>+ 186.61%</i>
	Service de la police - informatique	<i>50'544</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
<b>770.5540.00</b>	<b>Participation à des entreprises publiques</b>	<b>60'000</b>	<b>-</b>	<b>300</b>	<b>+ 300</b>	
	<i>Souscription capital-actions eOperations Suisse SA</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>300</i>	<i>+ 300</i>	

## **TROISIEME PARTIE**

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

Compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018
<b>3</b>	<b>CHARGES</b>	<b>916'480'337</b>	<b>934'207'200</b>	<b>925'199'937</b>
<b>30</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>261'047'464</b>	<b>261'691'300</b>	<b>261'518'807</b>
300	Autorités et commissions	5'517'668	5'869'000	5'522'335
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	99'463'680	102'688'100	100'170'939
302	Salaires des enseignants	110'787'680	109'285'500	110'700'576
303	Travailleurs temporaires	770'917	610'000	637'248
304	Allocations	562'590	584'600	568'500
305	Cotisations patronales	41'669'685	41'282'500	41'177'922
306	Prestations de l'employeur	1'356'958	0	1'688'903
309	Autres charges de personnel	918'286	1'371'600	1'052'385
<b>31</b>	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>72'366'969</b>	<b>77'912'700</b>	<b>73'666'993</b>
310	Charges de matériel et de marchandises	5'890'932	6'502'400	5'408'402
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'094'880	1'726'400	1'418'013
312	Eau, énergie, combustible	3'646'349	4'229'700	3'452'575
313	Prestations de services et honoraires	31'532'458	34'001'700	31'619'954
314	Travaux de gros entretien	10'157'065	9'753'700	10'186'743
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	5'872'613	6'193'500	5'831'367
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	4'171'902	4'604'700	4'378'084
317	Dédommagements	2'179'925	2'559'600	2'161'657
318	Réévaluations sur créances	5'078'293	5'580'000	6'693'786
319	Diverses charges d'exploitation	2'742'553	2'761'000	2'516'412
<b>33</b>	<b>AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>16'525'662</b>	<b>17'263'600</b>	<b>16'733'478</b>
330	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	16'525'662	17'263'600	16'733'478
<b>34</b>	<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>6'844'114</b>	<b>6'711'000</b>	<b>7'146'607</b>
340	Charges d'intérêts	6'315'344	6'240'300	5'892'436
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	3'667	3'200	5'377
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	64'273	57'500	49'211
344	Réévaluations, immobilisations du patrimoine financier	0	0	731'645
349	Différentes charges financières	460'830	410'000	467'938

<b>Compte de résultats</b>		<b>Comptes 2017</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Comptes 2018</b>
<b>35</b>	<b>ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>10'087'915</b>	<b>9'659'100</b>	<b>9'629'656</b>
350	Attributions aux fonds et financements spéciaux (capitaux de tiers)	24'036	32'000	172'124
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux (capital propre)	10'063'879	9'627'100	9'457'532
<b>36</b>	<b>CHARGES DE TRANSFERT</b>	<b>438'086'866</b>	<b>450'013'100</b>	<b>445'065'036</b>
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	15'528'399	15'539'800	15'600'227
361	Dédommagements à des collectivités publiques	82'937'536	87'576'700	86'132'457
362	Péréquation financière et compensation des charges	11'507'457	13'680'000	12'654'958
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	311'569'284	317'590'200	315'104'657
366	Amortissements, subventions d'investissements	16'533'120	15'616'400	15'551'350
369	Différentes charges de transfert	11'071	10'000	21'387
<b>37</b>	<b>SUBVENTIONS REDISTRIBUEES</b>	<b>110'211'847</b>	<b>110'646'900</b>	<b>110'519'859</b>
370	Subventions redistribuées	110'211'847	110'646'900	110'519'859
<b>38</b>	<b>CHARGES EXTRAORDINAIRES</b>	<b>1'000'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
380	Charges de personnel extraordinaires	1'000'000	0	0
<b>39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>309'500</b>	<b>309'500</b>	<b>919'500</b>
391	Prestations de services	249'500	249'500	859'500
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500	15'500	15'500
393	Frais administratifs et d'exploitation	36'500	36'500	36'500
395	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000	8'000

Compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018
<b>4</b>	<b>REVENUS</b>	<b>911'047'894</b>	<b>928'448'300</b>	<b>923'906'183</b>
<b>40</b>	<b>REVENUS FISCAUX</b>	<b>337'770'582</b>	<b>346'340'300</b>	<b>345'544'058</b>
400	Impôts directs, personnes physiques	234'579'880	237'000'000	235'911'907
401	Impôts directs, personnes morales	46'969'850	53'205'000	54'737'017
402	Autres impôts directs	26'276'537	25'631'300	24'357'276
403	Impôts sur la possession et sur la dépense	29'944'316	30'504'000	30'537'859
<b>41</b>	<b>REVENUS REGALIENS ET DE CONCESSIONS</b>	<b>12'335'317</b>	<b>12'292'600</b>	<b>13'734'826</b>
410	Revenus régaliens	687'067	666'500	687'383
411	Banque Nationale Suisse	10'107'565	10'290'000	11'616'554
412	Revenus de concessions	1'480'685	1'276'100	1'370'889
413	Parts de revenus à des loteries, Sport-Toto, paris	60'000	60'000	60'000
<b>42</b>	<b>TAXES</b>	<b>42'995'344</b>	<b>43'709'800</b>	<b>43'241'623</b>
420	Taxes d'exemption	633'970	710'000	646'880
421	Emoluments administratifs	19'892'082	20'358'700	20'429'220
422	Recettes hospitalières et établissements, pensions	1'025'518	1'051'900	997'993
423	Ecolages et taxes de cours	1'107'216	1'096'200	1'095'694
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	1'448'178	1'447'500	1'500'706
425	Recettes sur ventes	1'966'567	2'086'400	2'047'644
426	Remboursements	13'960'207	14'022'900	13'771'176
427	Amendes	2'961'605	2'936'200	2'752'310
<b>43</b>	<b>REVENUS DIVERS</b>	<b>122'667</b>	<b>113'500</b>	<b>192'225</b>
430	Revenus d'exploitation divers	92'430	90'500	166'183
431	Activation de prestations propres à l'actif	27'236	20'000	23'042
439	Autres revenus	3'000	3'000	3'000

Compte de résultats		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018
<b>44</b>	<b>REVENUS FINANCIERS</b>	<b>11'047'978</b>	<b>9'748'600</b>	<b>9'780'371</b>
440	Revenus des intérêts	2'763'362	2'710'000	2'799'804
441	Gains réalisés du patrimoine financier	1'455'441	100'000	39'353
442	Revenus de participations du patrimoine financier	255'702	255'600	263'154
443	Produit des biens-fonds du patrimoine financier	145'584	125'200	133'431
445	Revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif	2'904'630	2'905'000	3'052'070
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	1'297'960	1'315'300	1'283'260
447	Produit des biens-fonds du patrimoine administratif	2'169'953	2'217'500	2'090'953
449	Autres revenus financiers	55'344	120'000	118'346
<b>45</b>	<b>PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>8'556'838</b>	<b>9'561'000</b>	<b>8'937'923</b>
450	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (capitaux de tiers)	131'614	0	0
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux (capital propre)	8'425'224	9'561'000	8'937'923
<b>46</b>	<b>REVENUS DE TRANSFERT</b>	<b>385'363'836</b>	<b>391'208'400</b>	<b>387'907'596</b>
460	Quotes-parts à des revenus	39'082'581	39'597'000	42'299'987
461	Dédommagements de collectivités publiques	102'658'044	105'546'700	101'981'541
462	Péréquation financière et compensation des charges	166'535'093	166'992'300	166'025'197
463	Subventions des collectivités publiques	76'891'919	78'900'400	76'618'035
469	Différents revenus de transferts	196'200	172'000	982'837
<b>47</b>	<b>SUBVENTIONS A REDISTRIBUER</b>	<b>110'211'847</b>	<b>110'646'900</b>	<b>110'519'859</b>
470	Subventions à redistribuer	110'211'847	110'646'900	110'519'859
<b>48</b>	<b>REVENUS EXTRAORDINAIRES</b>	<b>2'333'985</b>	<b>4'517'700</b>	<b>3'128'202</b>
480	Revenus fiscaux extraordinaires	1'494'669	1'155'000	1'158'192
483	Revenus divers extraordinaires	8'437	0	523
489	Prélèvements sur le capital propre	830'878	3'362'700	1'969'487
<b>49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>309'500</b>	<b>309'500</b>	<b>919'500</b>
491	Prestations de services	249'500	249'500	859'500
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500	15'500	15'500
493	Frais administratifs et d'exploitation	36'500	36'500	36'500
495	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000	8'000

Compte des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018
<b>5</b>	<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>40'026'531</b>	<b>49'923'900</b>	<b>48'010'310</b>
<b>50</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>17'977'258</b>	<b>23'538'000</b>	<b>21'755'102</b>
501	Routes / voies de communication	8'910'942	9'028'000	9'750'596
502	Aménagement des cours d'eau	246'216	805'000	861'127
504	Terrains bâtis	2'225'677	6'460'000	3'202'694
506	Biens meubles	6'594'423	7'245'000	7'940'685
<b>54</b>	<b>PRETS</b>	<b>538'300</b>	<b>750'000</b>	<b>403'275</b>
545	Entreprises privées	100'000	100'000	100'000
547	Ménages	438'300	650'000	303'275
<b>55</b>	<b>PARTICIPATIONS ET CAPITAL SOCIAL</b>	<b>60'000</b>	<b>2'000'000</b>	<b>2'000'300</b>
554	Entreprises publiques	60'000	0	300
556	Organisations privées à but non lucratif	0	2'000'000	2'000'000
<b>56</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES</b>	<b>12'445'588</b>	<b>13'473'000</b>	<b>12'978'996</b>
562	Communes et syndicats intercommunaux	4'609'567	5'836'000	6'876'630
564	Entreprises publiques	1'070'812	0	0
565	Entreprises privées	4'536'874	3'725'000	3'496'170
566	Organisations privées à but non lucratif	100'000	0	0
567	Ménages	1'253'042	3'542'000	2'141'296
568	Etranger	875'292	370'000	464'900
<b>57</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS REDISTRIBUEES</b>	<b>8'899'906</b>	<b>10'127'900</b>	<b>10'836'926</b>
572	Communes et syndicats intercommunaux	3'964'563	6'527'900	7'106'212
575	Entreprises privées	3'981'153	3'600'000	3'204'964
577	Ménages	954'190	0	525'750
<b>58</b>	<b>INVESTISSEMENTS EXTRAORDINAIRES</b>	<b>105'480</b>	<b>35'000</b>	<b>35'712</b>
587	Attributions aux financements spéciaux	105'480	35'000	35'712



Compte des investissements		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018
<b>6</b>	<b>RECETTES D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>13'897'899</b>	<b>17'183'600</b>	<b>16'040'376</b>
<b>60</b>	<b>TRANSFERT D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES DANS LE PATR. FINANCIER</b>	<b>219'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
604	Transfert de bâtiments	194'959	0	0
606	Transfert de biens meubles	24'041	0	0
<b>61</b>	<b>REMBOURSEMENTS</b>	<b>218'264</b>	<b>0</b>	<b>135'888</b>
616	Remboursements de bien meubles	218'264	0	135'888
<b>63</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES</b>	<b>1'351'513</b>	<b>3'903'200</b>	<b>1'822'305</b>
630	Confédération	1'326'513	3'803'200	1'649'155
632	Communes et syndicats intercommunaux	25'000	100'000	43'151
635	Entreprises privées	0	0	130'000
<b>64</b>	<b>REMBOURSEMENT DE PRETS</b>	<b>2'119'251</b>	<b>2'022'500</b>	<b>2'271'856</b>
642	Communes et syndicats intercommunaux	378'545	330'400	379'905
644	Entreprises publiques	745'510	699'000	795'010
645	Entreprises privées	389'386	343'100	506'086
647	Ménages	605'810	650'000	590'855
<b>66</b>	<b>REMBOURSEMENT SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES</b>	<b>781'354</b>	<b>240'000</b>	<b>90'814</b>
665	Entreprises privées	781'354	240'000	90'814
<b>67</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A REDISTRIBUER</b>	<b>8'899'906</b>	<b>10'127'900</b>	<b>10'836'926</b>
670	Confédération	8'899'906	10'127'900	10'829'016
675	Entreprises privées	0	0	7'910
<b>68</b>	<b>RECETTES INVESTISSEMENT EXTRAORDINAIRES</b>	<b>308'611</b>	<b>890'000</b>	<b>882'588</b>
687	Prélèvements sur financements spéciaux	308'611	100'000	92'588
689	Autres recettes d'investissement extraordinaires	0	790'000	790'000



## **TROISIEME PARTIE**

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

Effectif du personnel de l'administration cantonale, y compris remplacements maladie/accidents/maternité

TOTAL GENERAL...	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Budget 2018	Moyenne s/12 mois	Ecart
<b>Récapitulation par Département :</b>															
<b>1. CHANCELLERIE D'ETAT</b>	<b>32.11</b>	<b>32.71</b>	<b>34.01</b>	<b>34.01</b>	<b>35.51</b>	<b>35.91</b>	<b>35.91</b>	<b>35.91</b>	<b>36.41</b>	<b>36.41</b>	<b>35.71</b>	<b>34.91</b>	<b>36.21</b>	<b>34.96</b>	<b>-1.25</b>
<b>2. INTÉRIEUR</b>	<b>270.00</b>	<b>270.40</b>	<b>270.89</b>	<b>271.40</b>	<b>272.90</b>	<b>269.34</b>	<b>268.60</b>	<b>272.13</b>	<b>272.17</b>	<b>273.23</b>	<b>271.95</b>	<b>270.95</b>	<b>272.26</b>	<b>271.16</b>	<b>-1.10</b>
<b>3. ECONOMIE ET SANTÉ</b>	<b>57.60</b>	<b>57.25</b>	<b>57.25</b>	<b>57.25</b>	<b>58.25</b>	<b>58.65</b>	<b>58.75</b>	<b>58.30</b>	<b>59.90</b>	<b>59.63</b>	<b>60.33</b>	<b>59.85</b>	<b>59.35</b>	<b>58.58</b>	<b>-0.77</b>
<b>4. ENVIRONNEMENT</b>	<b>253.68</b>	<b>250.91</b>	<b>253.74</b>	<b>252.70</b>	<b>253.56</b>	<b>254.14</b>	<b>254.37</b>	<b>253.91</b>	<b>254.32</b>	<b>250.41</b>	<b>254.97</b>	<b>255.23</b>	<b>256.51</b>	<b>253.50</b>	<b>-3.01</b>
<b>5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS</b>	<b>100.17</b>	<b>100.67</b>	<b>100.87</b>	<b>101.57</b>	<b>101.77</b>	<b>103.06</b>	<b>102.67</b>	<b>104.47</b>	<b>105.40</b>	<b>107.59</b>	<b>106.57</b>	<b>107.77</b>	<b>95.20</b>	<b>103.55</b>	<b>8.35</b>
<b>6. FINANCES</b>	<b>192.60</b>	<b>190.75</b>	<b>190.00</b>	<b>193.25</b>	<b>196.55</b>	<b>195.15</b>	<b>195.35</b>	<b>195.35</b>	<b>196.95</b>	<b>198.55</b>	<b>198.65</b>	<b>199.55</b>	<b>197.17</b>	<b>195.23</b>	<b>-1.95</b>
<b>TOTAL...</b>	<b>906.16</b>	<b>902.69</b>	<b>906.76</b>	<b>910.18</b>	<b>918.54</b>	<b>916.25</b>	<b>915.65</b>	<b>920.07</b>	<b>925.15</b>	<b>925.82</b>	<b>928.68</b>	<b>928.76</b>	<b>916.70</b>	<b>917.06</b>	<b>0.36</b>
<b>Détail par service</b>															
100 Chancellerie d'Etat	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	0.00
101 Gouvernement	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.50	10.50	10.50	10.70	10.00	10.18	0.18
105 Unité d'accueil de Moutier	1.00	2.00	3.30	3.30	4.30	4.30	4.30	4.30	4.30	4.30	4.30	3.30	4.50	3.58	-0.92
110 Secrétariat du Parlement	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	0.00
115 Préposé à la protection des données	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	0.00
120 Economat cantonal	5.16	5.16	5.16	5.16	5.16	5.16	5.16	5.16	5.16	5.16	5.16	5.16	5.16	5.16	0.00
130 Service de l'information et communication	3.60	3.20	3.20	3.70	3.70	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	3.40	3.40	4.20	3.73	-0.48
760 Déléguée à l'égalité entre femmes et hommes	1.30	1.30	1.30	0.80	1.30	1.30	1.30	1.30	1.30	1.30	1.30	1.30	1.30	1.26	-0.04
790 Délégué à la coopération	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	0.00
<b>CHANCELLERIE D'ETAT...</b>	<b>32.11</b>	<b>32.71</b>	<b>34.01</b>	<b>34.01</b>	<b>35.51</b>	<b>35.91</b>	<b>35.91</b>	<b>35.91</b>	<b>36.41</b>	<b>36.41</b>	<b>35.71</b>	<b>34.91</b>	<b>36.21</b>	<b>34.96</b>	<b>-1.25</b>
210 Service de l'action sociale	14.65	14.65	14.65	15.05	15.55	15.55	15.15	15.80	15.80	15.80	15.80	15.80	14.45	15.35	0.90
211 - Avance et recouvrement pensions alimentaires	2.00	2.00	2.00	1.10	1.10	1.10	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.30	1.28	-0.03
630 Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte	13.85	13.45	13.64	13.25	12.95	13.45	13.65	13.38	12.68	12.55	11.95	11.75	11.75	13.05	1.30
705 Ministère public	16.70	17.30	17.30	17.30	17.30	16.30	16.20	16.20	16.20	16.20	16.20	16.20	18.20	16.62	-1.58
706 Tribunal cantonal	10.80	10.80	11.20	11.20	10.80	11.40	11.40	11.40	11.40	11.40	10.80	10.80	10.80	11.12	0.32
707 Tribunal des mineurs	4.50	4.50	4.20	4.20	4.20	4.14	4.40	3.95	4.05	4.05	4.70	4.70	3.70	4.30	0.60
708 Tribunal de première instance	18.60	18.75	19.40	19.40	19.50	18.90	18.70	19.00	19.14	19.30	19.30	19.30	19.00	19.11	0.11
710 Registre foncier et du commerce	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	0.00
720 Service de la population	13.80	13.80	13.80	13.30	13.10	12.10	12.10	14.10	14.10	14.53	14.60	14.40	13.80	13.64	-0.16
730 Police cantonale	143.25	144.00	141.75	141.75	143.75	141.75	142.75	142.75	144.75	146.55	145.75	146.75	146.43	143.80	-2.63
735 Section protection population et sécurité	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80	0.00
780 Service des ressources humaines	13.85	13.85	13.85	13.85	13.85	13.85	13.35	13.85	13.55	13.55	13.55	13.55	14.03	13.71	-0.32
781 Pool de réserve (SRH)	5.20	4.50	6.30	8.20	8.00	8.00	7.10	7.90	6.70	5.50	5.50	3.90	6.00	6.40	0.40
<b>INTÉRIEUR...</b>	<b>270.00</b>	<b>270.40</b>	<b>270.89</b>	<b>271.40</b>	<b>272.90</b>	<b>269.34</b>	<b>268.60</b>	<b>272.13</b>	<b>272.17</b>	<b>273.23</b>	<b>271.95</b>	<b>270.95</b>	<b>272.26</b>	<b>271.16</b>	<b>-1.10</b>
200 Service de la santé publique	11.90	11.90	11.90	11.90	11.90	11.90	12.00	12.00	12.80	12.80	13.00	12.80	12.60	12.23	-0.37
201 - Clinique dentaire scolaire	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	0.00
202 - Service de santé scolaire	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	5.15	5.15	4.88	4.88	4.80	4.80	4.87	0.07
230 Service consommation et affaires vétérinaires	7.70	7.40	7.40	7.40	7.40	7.80	7.80	7.00	7.80	7.80	7.80	7.80	7.80	7.59	-0.21
305 Service de l'économie et de l'emploi	19.10	19.10	19.10	19.10	20.10	20.10	20.10	20.10	20.10	20.10	20.60	20.40	20.60	19.83	-0.77
320 Service de l'économie rurale	12.50	12.45	12.45	12.45	12.45	12.45	12.45	12.45	12.45	12.45	12.45	12.45	11.95	12.45	0.50
<b>ECONOMIE ET SANTÉ...</b>	<b>57.60</b>	<b>57.25</b>	<b>57.25</b>	<b>57.25</b>	<b>58.25</b>	<b>58.65</b>	<b>58.75</b>	<b>58.30</b>	<b>59.90</b>	<b>59.63</b>	<b>60.33</b>	<b>59.85</b>	<b>59.35</b>	<b>58.58</b>	<b>-0.77</b>

TOTAL GENERAL...	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Août	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre	Budget 2018	Moyenne s/12 mois	Ecart
400 Service du développement territorial	26.60	26.60	26.60	26.40	26.70	26.70	26.70	26.90	26.90	26.10	26.80	26.80	26.48	26.65	0.17
401 - Fonds cantonal compensation LAT	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.10	0.00
410 Office de l'environnement	33.10	34.30	34.30	34.10	34.60	35.60	36.60	36.60	36.60	34.80	35.10	35.10	34.80	35.07	0.27
415 - Fonds de la pêche	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.80	0.00	-0.80
420 Service des infrastructures	69.79	66.84	67.79	67.09	67.09	66.99	66.29	66.29	66.59	66.59	67.29	67.39	67.23	67.17	-0.06
421 - Section constructions routières A16	7.85	7.52	8.35	7.85	8.45	8.45	8.45	8.45	8.45	7.65	7.65	7.65	8.35	8.06	-0.29
422 - Section Entretien des routes A16	36.65	36.65	36.65	36.65	36.65	36.91	36.91	35.75	37.25	37.25	39.95	39.95	37.65	37.27	-0.38
430 - Section des bâtiments et des domaines	8.80	8.80	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	9.60	8.30	8.30	8.10	8.10	8.50	9.00	0.50
- Conciergerie	42.19	42.18	42.25	42.31	41.77	41.19	41.12	41.62	41.53	41.02	41.18	41.34	44.00	41.64	-2.36
740 Office des véhicules	28.60	27.92	28.10	28.60	28.60	28.60	28.60	28.60	28.60	28.60	28.80	28.80	28.60	28.54	-0.07
<b>ENVIRONNEMENT...</b>	<b>253.68</b>	<b>250.91</b>	<b>253.74</b>	<b>252.70</b>	<b>253.56</b>	<b>254.14</b>	<b>254.37</b>	<b>253.91</b>	<b>254.32</b>	<b>250.41</b>	<b>254.97</b>	<b>255.23</b>	<b>256.51</b>	<b>253.50</b>	<b>-3.01</b>
500 Service de l'enseignement	16.60	16.80	17.10	17.30	17.60	17.40	17.00	18.30	18.60	18.60	18.60	18.40	18.30	17.69	-0.61
504 - Centre d'émulation informatique	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
505 Centre d'orientation scolaire et professionnelle	13.10	13.10	13.50	14.00	13.40	13.69	14.20	14.20	14.20	13.82	13.70	13.70	13.10	13.72	0.62
510 Service de la formation	13.15	13.25	13.15	13.15	13.55	13.55	13.45	13.95	14.75	14.75	14.75	14.45	12.85	13.83	0.97
511 Fonds de soutien à la formation professionnelle	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.50	0.50	0.50	0.50	0.73	0.23
520 Office de la culture	10.60	10.60	10.60	10.60	10.60	11.10	11.10	11.70	11.70	11.70	11.70	11.70	10.60	11.14	0.54
521 - Bibliothèque cantonale	4.00	4.00	3.80	3.80	3.80	3.70	3.70	3.70	3.70	3.70	3.70	3.70	3.70	3.78	0.08
522 - Musée des sciences naturelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
524 - PaléoJura / Jurassica	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
525 - Fouilles archéologiques cantonales*	4.80	5.70	5.90	5.90	6.00	6.00	6.00	5.00	4.20	6.80	6.40	7.80	0.00	5.88	5.88
530 Office des sports	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	0.00
531 - Centres sportifs Porrentruy	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	0.00
540 Centre jurassien d'enseignement et de formation	3.90	3.50	3.40	3.40	3.40	3.40	3.40	3.40	3.40	3.70	3.70	4.00	3.40	3.55	0.15
541 - Division lycéenne	4.66	4.66	4.66	4.66	4.66	4.66	4.66	4.66	4.66	4.66	4.66	4.66	4.66	4.66	0.00
542 - Division technique	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	0.00
543 - Division artisanale	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.40	2.90	2.90	2.90	2.40	2.40	2.53	2.53	0.00
544 - Division commerciale	7.85	7.55	7.25	7.25	7.25	7.25	7.25	7.15	8.18	8.15	8.15	8.15	7.25	7.62	0.37
545 - Division santé-social-arts	4.53	4.53	4.53	4.53	4.53	5.33	4.93	4.93	4.53	4.53	4.53	4.53	4.53	4.66	0.13
<b>FORMATION, CULTURE ET SPORTS...</b>	<b>100.17</b>	<b>100.67</b>	<b>100.87</b>	<b>101.57</b>	<b>101.77</b>	<b>103.06</b>	<b>102.67</b>	<b>104.47</b>	<b>105.40</b>	<b>107.59</b>	<b>106.57</b>	<b>107.77</b>	<b>95.20</b>	<b>103.55</b>	<b>8.35</b>
600 Trésorerie générale	8.00	7.90	8.10	8.10	8.10	8.10	8.10	8.10	8.10	8.10	8.10	8.10	8.18	8.08	-0.11
610 Service des contributions	16.70	17.70	17.70	17.70	17.00	17.00	17.00	17.50	17.50	17.20	17.20	17.20	16.95	17.28	0.33
611 - Gestion et coordination	10.00	10.00	11.25	11.50	11.50	11.50	11.00	10.50	10.00	10.00	9.50	9.50	10.50	10.52	0.02
612 - Section personnes physiques	35.70	34.70	34.70	35.20	35.20	35.20	35.00	34.80	35.80	35.80	35.80	35.80	34.70	35.31	0.61
613 - Bureau des personnes morales et autres impôts	16.10	16.10	15.70	15.70	16.90	16.90	17.40	17.40	17.40	17.40	17.40	17.40	17.20	16.82	-0.38
614 - Recettes et administrations de district	11.90	11.90	11.90	12.40	12.40	12.40	12.40	12.40	12.40	12.40	12.40	12.40	12.40	12.28	-0.12
620 Contrôle des finances	7.00	7.00	6.20	6.20	7.00	7.00	7.00	7.00	7.50	7.50	7.50	7.70	7.00	7.05	0.05
700 Service juridique	10.30	10.30	10.30	10.30	10.30	11.30	11.30	11.80	11.80	11.80	12.40	12.40	10.80	11.19	0.39
701 - Etablissements de détention	19.00	18.25	18.25	18.25	20.25	19.25	19.25	19.25	19.25	19.25	19.25	19.25	20.00	19.06	-0.94
715 Office des poursuites et faillites Delémont	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.10	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.90	11.50	11.50	0.00
716 Office des poursuites et faillites Porrentruy	8.20	8.20	8.20	8.20	8.20	8.20	8.20	8.20	8.20	8.20	8.20	8.20	8.20	8.20	0.00
717 Office de poursuites et faillites Fr.-Montagnes	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.00	2.00	2.30	2.30	2.25	-0.05
750 Délégué aux affaires communales	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	1.50	1.50	1.70	2.30	2.50	2.50	2.50	2.50	2.25	-0.25
770 Service de l'informatique	33.40	32.40	31.40	33.40	33.40	33.40	33.40	32.90	32.90	34.90	34.90	34.90	34.94	33.44	-1.50
<b>FINANCES...</b>	<b>192.60</b>	<b>190.75</b>	<b>190.00</b>	<b>193.25</b>	<b>196.55</b>	<b>195.15</b>	<b>195.35</b>	<b>195.35</b>	<b>196.95</b>	<b>198.55</b>	<b>198.65</b>	<b>199.55</b>	<b>197.17</b>	<b>195.23</b>	<b>-1.95</b>

\* le personnel engagé pour les fouilles archéologiques cantonales n'est pas compté dans le budget de l'effectif car une enveloppe financière globale est allouée, d'où un écart entre budget et effectif moyen

**NB** : les chiffres ci-dessus comprennent l'état de l'effectif payé du personnel administratif fixe (CDI) et temporaire (CDD) ainsi que le personnel temporaire engagé pour des remplacements maladie, accident et maternité

## 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
ECOLEES OBLIGATOIRES	8'292	8'259	8'110	8'089	8'044	8'066	22
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
ECOLEES CANTONALES	3'144	3'255	3'338	3'371	3'294	3'295	1
TOTAL	11'436	11'514	11'448	11'460	11'338	11'361	23

<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. CREDITS D'ENGAGEMENT  
ET  
CREDITS-CADRES UTILISES  
ET ENCORE DISPONIBLES**

<b>DEPARTEMENTS / SERVICES</b>	<b>MONTANT DU CREDIT</b>	<b>UTILISATION</b>	<b>SOLDE A DISPOSITION</b>
<b>DEPARTEMENT DE L'INTERIEUR</b>			
<b>Police cantonale</b>			
Renouvellement du parc des radios Polycom (GVT 17.12.2018)	250'000		250'000
Remplacement d'un véhicule (DIN 21.08.2018)	77'000		77'000
Remplacement d'un véhicule (DIN 29.11.2018)	89'000		89'000
Acquisition d'un système de pèse roues mobile (DIN 04.12.2018)	14'500		14'500
Acquisition d'un logiciel d'investigation numérique (DIN 13.11.2018)	10'400		10'400
Rénovation du laboratoire de chimie du SIJ (DIN 02.10.2018)	62'000		62'000

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
<b>DEPARTEMENT DE L'ENVIRONNEMENT</b>			
<b>Section de l'aménagement du territoire</b>			
Projet d'agglomération à Delémont - gare routière (PLT 27.03.2013)	950'000	864'940	85'060
Réhabilitation de l'habitat (PLT 25.06.08)	477'000	359'857	117'143
Réouverture du tronçon ferroviaire Delle-Belfort (PLT 25.03.2009) (GVT 10.12.2013)	€ 3'000'000 € 200'000	€ 2'901'474	€ 298'526
<b>Office de l'environnement</b>			
Crédit-cadre sylviculture 2016-2019 (PLT 22.06.2016)	3'200'000	2'183'843	1'016'157
Revitalisation de sites batraciens - encadrement chantier du site IBN La Réselle (DEN 09.06.2017)	30'000	27'863	2'137
Assainissement seuils anciennes centrales hydrauliques - étude (DEN 12.06.2017)	66'000	66'522	-522
Mesures de gestion dans les zones alluviales d'importance nationale "Lomène", "Réchesse" et "Clairbief" (ENV 02.07.2017)	5'500	4'461	1'039
Revitalisation de sites batraciens - réalisation des travaux du site IBN La Réselle (DEN 06.11.2017)	67'000	45'470	21'530
Revitalisation de l'Allaine à Grandgourt - étude et suivi de chantier (DEN14.12.2017)	67'650	24'239	43'411
Evaluation des terrains agricoles à Alle en vue d'un échange de terrains (ENV 04.04.2018)	2'200	1'700	500
Réalisation d'un ruisseau de contournement du seuil de Moulin-Grillon (GVT 02.05.2018)	900'000	131'900	768'100
Restauration de la tourbière de la Gruère (GVT 29.05.2018)	460'000	427'193	32'807
Assainissement seuils anciennes centrales hydrauliques - suivi de chantier (DEN 27.08.2018)	25'000	20'301	4'699
Assainissement seuils anciennes centrales hydrauliques - travaux (DEN 27.08.2018)	150'000	75'773	74'227
Assainissement du régime de charriage du Ruisseau des Rosés (ENV 06.09.2018)	11'862	5'000	6'862
Revitalisation de l'Allaine à Grandgourt (PLT 19.12.2018)	733'000		733'000
<b>Section des constructions routières</b>			
<b>Aménagement de la route H18</b>			
Etudes Delémont - Bâle (PLT 22.09.2010)	1'700'000	269'016	1'430'985
Le Noirmont, traversée (PLT 26.10.2011)	6'518'000	6'273'339	244'661
Muriaux - Les Emibois - Le Noirmont (PLT 25.06.2008)	15'815'000	15'119'983	695'017
Tunnel de la Roche, études (DEN 09.08.2018)	50'000	40'009	9'991
Le Noirmont, traversée, étude (GVT 17.02.2009)	200'000	152'833	47'167
Le Noirmont - Le Boéchet, travaux (PLT 28.09.2016)	11'700'000	3'826'743	7'873'257

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
<b>Routes cantonales / Autres</b>			
Aménagement liaison cyclable Le Boéchet - Les Bois (GVT 02.10.2018)	270'000	125'000	145'000
Fontenais, études pour l'aménagement de la traversée (DEE 13.01.2004) (GVT 08.11.2005)	17'000 125'000	133'586	8'414
Fontenais, traversée (PLT 15.12.2010) (GVT 16.06.2015)	2'673'000 163'000	2'875'172	-39'172
Porrentruy, rues Trouillat, Gravier, Merguin, étape 1 (GVT 22.03.2016) (DEN 18.09.2017) (DEN 25.09.2017)	425'000 40'000 40'000	440'380	64'620
Porrentruy, rues Trouillat, Gravier, Merguin, étape 2 (DEN 30.05.2017) (DEN 25.07.2017) (PLT 26.02.2018)	20'000 20'500 800'000	460'360	380'140
Cornol, aménagement de la Cornoline (GVT 31.01.2017)	167'000	154'461	12'539
Courtételle-Courtemelon, aménagement (GVT 02.07.2013)	275'000	273'309	1'691
Courroux, traversée, étude (GVT 20.02.2013)	250'000	222'113	27'887
Itinéraire cyclable Courtételle-Châtillon (mesure 48 agglomération) (DEN 18.12.2017)	45'000	31'992	13'008
Traversée de Courrendlin (nord-sud) (SIN 28.02.2018)	42'500	34'888	7'612
Itinéraire cyclable Delémont - Soyhières (mesure 10 agglomération) (PLT 21.06.2017)	640'000	554'673	85'327
Saignelégier - la Gruère, étude préliminaire d'un avant-projet (GVT 15.09.2009)	100'000	72'238	27'762
Etudes PGEE des routes cantonales (GVT 24.02.2015)	400'000	277'266	122'734
Aire d'accueil des gens du voyage (DEN 21.09.2018)	35'000	20'000	15'000
Assainissement du bruit routier (PLT 28.05.2003)	6'000'000	2'504'004	3'495'996
<b>Section des bâtiments et des domaines</b>			
CARTO 23, aménagement et nouveaux locaux pour les divisions santé-social-arts et commerciale (PLT 22.06.2011) (PLT 19.06.2013)	3'400'000 19'300'000	21'553'784	1'146'216
Achat partiel du domaine agricole Essert Plaitat, Courtételle (GVT 14.11.2017)	455'000	453'252	1'748
Remplacement de luminaires à la division artisanale, Delémont (SIN 04.09.2018)	40'000	35'005	4'995
Aménagement d'une voie d'évacuation supplémentaire à la division artisanale, Delémont (SIN 07.08.2018)	40'000	14'571	25'429
Remplacement de la production de chaleur au COSP, Delémont (DEN 02.07.2018)	64'000	55'375	8'625
Modification chauffage, ventilation, froid aux Prés Roses, POC, Delémont (GVT 04.09.2018)	180'275	180'237	38
Rénovation et tranformation, Maison de Grandvillers, Delémont (GVT 16.01.2018)	300'000	300'114	-114
Alarme agression, Marroniers 3, TMI, Delémont (SIN 09.05.2018)	8'000	6'774	1'226

**CREDITS D'ENGAGEMENT ET CREDITS-CADRES UTILISES ET ENCORE DISPONIBLES (RSJU 611, ART. 24 AL.1)**  
 (Les subventions ne sont pas incorporées à ce tableau, mais figurent dans le tableau "Etat des subventions encore à verser au 31.12.2018")

<b>DEPARTEMENTS / SERVICES</b>	<b>MONTANT DU CREDIT</b>	<b>UTILISATION</b>	<b>SOLDE A DISPOSITION</b>
Transformation laboratoire cantonal, Delémont (DEN 03.10.2018)	60'000	11'263	48'737
Réaménagement et assainissement production de chaleur, POC, Saignelégier (GVT 03.07.2018)	920'000	44'294	875'706
Crédit d'études pour le centre de gestion des collections et antenne universitaire, Porrentruy (PLT 23.11.2016)	600'000	117'276	482'724
Local d'archives dans les combles, Château de Porrentruy (GVT 14.03.2017)	150'000	119'798	30'202
Réfection mur de l'Esplanade et mise en valeur de l'ancien accès, Château de Porrentruy (GVT 20.06.2017) (PLT 24.10.2018)	360'000 590'000	207'065	742'935
Mise en valeur des boulets, Château de Porrentruy (GVT 19.06.2018)	115'000	28'862	86'138
Eclairage de secours, Lycée, Porrentruy (SIN 18.07.2018)	53'000	47'483	5'517
Aménagement des locaux suite à des déménagements, notamment de la HEP-BEJUNE, Porrentruy (GVT 14.11.2017) (DEN 07.12.2018)	100'000 50'000	134'862	15'138
Transformation automatisation et horlogers, division technique, Porrentruy (DEN 12.01.2017)	50'000	49'282	718
Réaménagement du rez-de-chaussée, division technique, Porrentruy (GVT 23.01.2018)	850'000	819'865	30'135
Etude remplacement installations CVS, division technique, Porrentruy (SIN 18.01.2018)	60'000	65'191	-5'191
Centralisation et uniformisation MCR, division technique, Porrentruy (SIN 17.10.2018)	35'000	35'000	0
Réfection et étanchéité toiture, Centre sportif des tilleuls, Porrentruy (DEN 14.08.2018)	150'000	10'250	139'750
Remplacement de la production de chaleur, ENV, St-Ursanne (DEN 28.05.2018)	85'000	75'628	9'372

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
<b>DEPARTEMENT DE LA FORMATION, DE LA CULTURE ET DES SPORTS</b>			
<b>Centre jurassien d'enseignement et de formation</b>			
<i>Division technique</i>			
Acquisition d'un ilot de rangement avec étagères (CEJEF 27.11.2018)	10'200	0	10'200
Acquisition d'étagères (CEJEF 27.11.2018)	6'875	0	6'875
<i>Division commerciale</i>			
Application pour la gestion du cursus des études (CEJEF 09.07.2018)	13'600	9'047	4'553
<b>DEPARTEMENT DES FINANCES</b>			
<b>Service de l'informatique</b>			
<i>Portefeuille modernisation de l'administration</i>			
ERP-Jura (GVT 30.09.2014)	1'700'000	1'529'517	170'483
Exécution des peines Gina (GVT 16.05.2017)	150'000	100'969	49'031
Remplacement ARPA (conception) + production (DFI 14.12.2017) (DFI 24.05.2018)	17'232 130'000	104'349	42'883
Adaptation de ZOOM (DFI 19.04.2018)	45'557	34'168	11'389
SEE - Digitalisation courrier entrant-sortant (DFI 24.05.2018)	100'000	76'452	23'548
SFO - Remplacement GAJ (DFI 20.07.2018)	58'000	31'233	26'767
TC - Jurisprudence (GVT 28.08.2018)	60'000	32'385	27'615
Renouvellement TMI (Tribuna) (DFI 19.10.2018)	120'000	45'384	74'616
Contentieux (DFI 31.10.2018)	11'158	11'158	0
Module Geres pour Kiss APEA (DFI 23.10.2018)	12'400	0	12'400
SBD - Uniformisation infrastructure KABA (DFI 13.12.2018)	35'000	16'273	18'727
SDI - Pilotage économique (DFI 13.12.2018)	142'630	27'630	115'000
<i>Portefeuille maintien du service requis</i>			
VxBlock : Upgrade RCM (DFI 13.07.2018)	54'765	25'363	29'402
Migration SQL 2017 (DFI 19.07.2018)	60'000	11'961	48'039
Migration raccordement urgence all IP (DFI 04.09.2018)	99'000	95'000	4'000
Migration lignes analogiques (DFI 24.09.2018) (DFI 13.11.2018)	13'200 1'300	11'489	3'011

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
WASABI - Windows 10 (DFI 15.11.2018)	27'400	7'324	20'076
Migration Cisco divers sites (DFI 16.11.2018)	150'000	60'228	89'772
Xphone - remplacement fax (DFI 16.11.2018)	18'500	0	18'500
Décommissionnement Windows Server 2008 (DFI 23.11.2018)	50'000	4'039	45'961
SchemaFiber (DFI 29.11.2018)	16'000	8'061	7'939
Migration Exchange - 2ème migration vers 2016 - Zéphyr (DFI 06.12.2018)	70'000	24'933	45'067
Renouvellement infrastructure NAS (DFI 27.11.2018)	230'700	115'350	115'350
Wi-Fi pour les salles de réunion (DFI 20.12.2018)	53'000	26'424	26'576
<b>Portefeuille cyberadministration</b>			
JURAC (réalisation) (GVT 04.07.2017)	681'040	470'703	210'337
Portefeuille projets digitaux 2018 (GVT 13.03.2018)	452'000	327'253	124'747
JuraTax Online 2018 (DFI 21.08.2018)	115'000	92'951	22'049
Nouvelle plateforme support GV (DFI 21.08.2018)	60'000	10'722	49'278
OVJ - Permis de remplacement (DFI 22.10.2018)	14'270	8'562	5'708
POC - fédération d'identité SwissID/ADFS (DFI 22.10.2018)	10'339	9'478	861
POC Chatbot sur le Guichet virtuel (DFI 22.10.2018)	23'694	0	23'694
Migration et installation SwissID 4.0 (DFI 22.10.2018)	23'500	12'676	10'824
<b>Applications du Service des contributions</b>			
AFICO (débiteur-CTR) (GVT 25.02.2014)	3'700'000	3'487'946	212'054
Outil gestion de suivi taxation PPH (DFI 17.05.2018)	100'200	66'774	33'426
ISC16 Statistiques fiscales, RPT (DFI 14.09.2018) (DFI 06.12.2018)	53'200 19'300	59'342	13'158
ISC10 Hébergement AS400 (GVT 25.09.2018)	16'200	8'616	7'584
Intégration certificats salaire via SwissDec (DFI 06.12.2018)	5'600	0	5'600
<b>Application de la Police cantonale</b>			
Module d'alarme mail (DFI 11.12.2017)	14'040	7'020	7'020





## **TROISIEME PARTIE**

### **IV. ETAT DES SUBVENTIONS**

**ENCORE A VERSER AU**

**31 DECEMBRE 2018**

**ETAT DES SUBVENTIONS ENCORE A VERSER AU 31 DECEMBRE 2018**

<b>Investissements subventionnés</b>	<b>Nbre de dossiers</b>	<b>Subventions totales décidées CHF</b>	<b>Sommes déjà versées au 31.12.2018</b>	<b>Soldes encore à verser au 31.12.2018</b>
<b>TOTAL</b>	<b>193</b>	<b>49'451'073</b>	<b>16'095'356</b>	<b>33'355'717</b>
Génie rural (remaniements parcellaires, amél. d'eau, chemins, etc.)	31	8'466'407	3'825'672	4'640'735
Constructions rurales (fosses, rationalisations, assainissements, étables, etc.)	25	3'219'800	2'214'851	1'004'949
Eaux et forêts	50	11'206'977	4'186'127	7'020'850
Aménagements de routes	26	1'015'440	147'825	867'615
Investissements dans le domaine de l'énergie	5	12'000'000	4'381'498	7'618'502
Construction et transformation d'installations scolaires et de halles de gymnastique	17	5'086'486	717'000	4'369'486
Constructions d'installations sportives régionales	3	7'222'463	134'383	7'088'080
Rénovation du patrimoine	36	1'233'500	488'000	745'500

<b>Subventions de fonctionnement</b>	<b>Nbre de dossiers</b>	<b>Subventions totales décidées CHF</b>	<b>Sommes déjà versées au 31.12.2018</b>	<b>Soldes encore à verser au 31.12.2018</b>
<b>TOTAL</b>	<b>57</b>	<b>1'535'488</b>	<b>734'948</b>	<b>800'540</b>
COP : projets Interreg	16	389'737	257'614	132'123
SEE : aides au développement économique	23	778'455	304'948	473'507
SDT : aménagement local et régional	8	252'936	119'418	133'518
ENV : revitalisation de biotope	10	114'360	52'968	61'392

## **TROISIEME PARTIE**

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

## Mesure Opti-ma n°125 / Année 2018 (état au 14 mars 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 CO 2018	Objectif canton	Objectif communes	Réalisation canton	Réalisation 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: 694'642.75	-31	31	-35	35
69	DEN	SDT	Réduction des subventions d'exploitation aux transports publics - objectif dépassé	440.3634.00: 11'000'000	400.3634.00: 10'453'511.95	-430	-147	-383	-147
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: 19'002	-75	75	-126	126
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: 153'853	-9	9	-36	0
36	DES	SSA	Clinique dentaire scolaire - Réduction des prestations	201.3160: 17'500 201.4220: 10'000	201.3160: 9'276 201.4220: 4'577	-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: 42'460	-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: 176'635'220.85	-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: 6'500'601.34 614.4800.00.02: 533'150	-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: 176'632'220.85	-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: 531'727 707.4612.00: 136'605	-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: 531'727	-19	-7	-19	-7
13	DIN	OAS	Contribution à la réduction des primes d'assurance-maladie calculée sur la base de la prime la plus basse pour les personnes à l'aide sociale	220.3633.01: 44'078'000 220.4632.01: 7'841'600	220.3633.01: 51'200'000 220.4632.01: 8'910'280	-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: 47'567'427.75 220.4632.00: 10'918'110	-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: 2'472'000	-92	-36	-398	-36

Economies 2017 soumises à répartition en 2018				Rubrique BU 2014	Rubrique CO 2017	Objectif canton	Objectif communes	Réalisation canton	Réalisation communes
15	DIN	SAS	Institutions sociales jurassiennes - Réduction de l'aide financière	210.3636.00: 19'490'000 210.3636.06: 43'000	210.3636.00: 21'316'623 210.3636.06: 32'400	-702	-273	-702	-273
16	DIN	SAS	Services sociaux régionaux - Réduction de l'aide financière	210.3634.00: 5'225'000	210.3634.00: 5'900'000	-50	-19	-50	-19
17	DIN	SAS	Améliorer la récupération des pertes sur les avances de pensions alimentaires	211.3637.00: 550'000 211.4612.00: 154'000	211.3637.00: 563'875 211.4612.00: 157'885	-26	-10	0	0
19	DIN	SAS	Réviser les critères de placement en institutions sociales hors canton	210.3636.01: 7'400'000	210.3636.01: 8'823'041.95	-360	-140	-360	-140
20	DIN	SAS	Modification des modalités de financement et d'encadrement dans le domaine de l'accueil extrafamilial	210.3632.00: 9'900'000	210.3632.00: 15'452'195.29	-1'102	-428	-180	-70
23	DIN	SAS	AJAM - Réduction de l'aide financière	210.3636.02: 2'074'000	210.3636.02: 4'668'741.15	-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: 157'196.75	-12	-4	-12	-4
25	DIN	SAS	Centre jurassien de planning familial et Dépenses d'assistance - Réduction de l'aide financière	210.3636.05: 225'000	210.3636.05: 200'000	-18	-7	-18	-7
<b>TOTAL A: Economies dans l'administration impactant les communes neutralisées par le biais de l'impôt des frontaliers (part cantonale uniquement)</b>									<b>-1'722</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 CO 2018	Objectif canton	Objectif communes	Réalisation canton	Réalisation communes
97	DFCS	SEN	Ouvertures et fermetures de classes			-1'259	-2'191	-1'064	-1'850
98	DFCS	SEN	Mesures pédagothérapeutiques - Réduction des prestations et des aides financières	500.3130.01: 3'700'000	500.3130.01: 4'152'670	-137	-238	-130	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: 9'510'225	-109	-190	-109	-190
101	DFCS	SEN	Nouvelle organisation des suppléances			-45	-78	-9	-16
102	DFCS	SEN	Evaluation, bilan et réduction des activités Sport-Art-Etude			-12	-20	-10	-17
103	DFCS	SEN	Adaptation de la mise en œuvre de l'allègement pour raison d'âge pour la fonction d'enseignant			-721	-559	-230	-401
<b>TOTAL B: Economies dans l'enseignement impactant les communes neutralisées par le biais des charges SEN soumises à répartition</b>									<b>-2'474</b>

**Total A et B : Economies globales en lien avec les communes**

Mesure	DPT	Service	Libellé	Rubrique BU 2014	Rubrique CO 2018	Objectif initial canton mesure 125	Objectif initial communes mesure 125	Réalisation canton	Réalisation 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	-6'153	6'153	-4'196	4'196



## **QUATRIEME PARTIE**

<p><b>LISTE DES DEPASSEMENTS PAR RAPPORT AU BUDGET</b></p>
--

CREDITS SUPPLEMENTAIRES, DEPASSEMENTS DE CREDITS ET CREDITS BUDGETAIRES NON UTILISES SELON LA NATURE DES CHARGES

GENRE DE CHARGES DE FONCTIONNEMENT OU DE DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CREDITS SUPPLEMENTAIRES	DEPASSEMENTS DE CREDIT	DEPASSEMENTS PUREMENT COMPTABLES	MONTANTS BUDGETAIRES NON UTILISES	CHARGES TOTALES SUP. OU INF. AU BUDGET
30 Charges de personnel		5'021'562		-5'194'055	-172'493
31 Biens et services et autres charges d'exploitation		4'640'694		-8'886'402	-4'245'707
33 Amortissements du patrimoine administratif				-530'122	-530'122
34 Charges financières		810'556		-374'949	435'607
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux			349'289	-378'732	-29'444
36 Charges de transfert	60'000	9'553'199		-14'561'262	-4'948'064
37 Subventions redistribuées			1'113'626	-1'240'667	-127'041
38 Charges extraordinaires					
39 Imputations internes			610'000		610'000
50 Immobilisations corporelles	682'700	1'263'545		-3'729'143	-1'782'898
54 Prêts				-346'725	-346'725
55 Participations et capital social		300			300
56 Subventions d'investissement propres	1'310'000	101'288	5'102	-1'910'394	-494'004
57 Subventions redistribuées			1'104'062	-395'036	709'026
58 Investissements extraordinaires			712		712
<b>TOTAUX</b>	<b>2'052'700</b>	<b>21'391'144</b>	<b>3'182'790</b>	<b>-37'547'487</b>	<b>-10'920'852</b>



## Liste des rallonges budgétaires

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
<b>Département : Chancellerie d'Etat</b>					
Chancellerie	100.3100.00	Fournitures de bureau	<input type="checkbox"/>	Votation supplémentaire: Création et impression du message de l'initiative PC-Familles et du contre-projet.	8'619
	100.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	<input type="checkbox"/>	Nouveaux dossiers nécessitant des déplacements supplémentaires.	1'433
Gouvernement	101.3069.00	Autres prestations de l'employeur	<input type="checkbox"/>	Indemnité des 4 ministres au bénéfice du nouveau régime de prévoyance, loi en élaboration durant le budget 2018.	265'500
	101.3170.00	Frais de représentation et de réceptions	<input type="checkbox"/>	Excursion annuelle des ambassadeurs suisses à l'étranger dans le Jura, le 23.08.18. Non prévu au budget.	6'368
Accueil de Moutier	105.3636.00	Subventions accordées aux org.priv.à but non lucr.	<input type="checkbox"/>	Participation financière au SlowUp du 24.06.18. Charges du centre d'imputation inférieures aux prévisions.	4'000
Secrétariat du Parlement	110.3101.00	Matériel et équipement - salles Hôtel du Parlement	<input type="checkbox"/>	Réparations, interventions (interférence de l'installation de vote électronique) et matériel technique du Parlement.	5'500
Déléguée à l'égalité entre femmes et hommes	760.3130.00	Etudes et prestations de service	<input type="checkbox"/>	Mandat externe pour suppléance, aide à la présidence de la Conférence romande des bureaux de l'égalité, uniquement en 18	15'000
Délégué à la coopération	790.3635.00	Dépenses - projets Interreg	<input type="checkbox"/>	Les projets s'échelonnent sur plusieurs années. Dépassement du budget 18 en respectant le budget global (2013-2015).	3'375
<b>Département : Intérieur</b>					
Service de l'action sociale	210.3636.01	Subventions aux institutions sociales	<input type="checkbox"/>	Augmentation du nombres d'enfants (+ 6) et d'adultes (+ 8) placés par rapport aux prévisions.	1'390'000
	210.3636.02	Subventions à l'AJAM	<input type="checkbox"/>	Volume de personnes prises en charge record et adaptation de l'organisation aux exigences (mineurs non accompagnés).	541'000
	210.3636.09	Subvention stages formation ASSc-ASE	<input type="checkbox"/>	Nombre de stages plus élevé que prévu dans le domaine social, décompte global santé-social correspondant au budget.	5'000
Avances et recouvrements de pensions	211.3637.00	Pertes s/avances de pensions alimentaire	<input type="checkbox"/>	Eliminations supplémentaires par rapport au budget tablant sur les éliminations des années précédentes.	24'100
Office des assurances sociales	220.3613.00	Frais administratifs pour tâches cant.	<input type="checkbox"/>	Mise en oeuvre du contre-projet PC Familles : modifications informatiques et coûts de mise en oeuvre.	66'300
	220.3613.00	Frais administratifs pour tâches cant.	<input type="checkbox"/>	Adaptations obligatoires de la base de données fiscales pour le calcul des subsides LAMal.	7'107

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
	220.3613.00	Frais administratifs pour tâches cant.	<input type="checkbox"/>	Travaux dus au traitement des dénonciations spontanées dans le cadre de l'échange de données fiscales avec l'étranger.	11'200
	220.3630.00	Part Canton aux alloc. fam. féd. agr.	<input type="checkbox"/>	Le cumul entre le solde 2017 et les acomptes facturés pour 2018 est supérieur au budget prévu.	41'679
	220.3633.02	Frais de poursuites assurance-maladie	<input type="checkbox"/>	Frais de poursuites payés aux assureurs-maladie résultant de la hausse du volume et des coûts.	91'960
Ministère public	705.3102.00	Reliures, abonnements	<input type="checkbox"/>	Consultation de la jurisprudence en ligne subissant des problèmes de déconnexion récurrente (prix à la connexion).	1'442
Tribunal cantonal	706.3001.00	Ind. juges suppléants et membres de com.	<input type="checkbox"/>	Deux sessions d'examens de notaire, recours principalement à des examinateurs externes.	12'169
Tribunal des mineurs	707.3090.00	Formation du personnel	<input type="checkbox"/>	Majorité des frais d'écolage prévus en 2017, mais frais résiduels de formation continue non prévus en 2018.	1'771
	707.3100.00	Fournitures de bureau	<input type="checkbox"/>	Frais d'imprimante et de fournitures supérieurs aux prévisions.	1'419
	707.3130.00	Frais d'enquêtes	<input type="checkbox"/>	Frais de détentions provisoires importants, coûts d'expertises élevés et médiations en augmentation.	219'434
	707.3135.00	Placements dans les établissements spécialisés	<input type="checkbox"/>	Augmentation des situations nécessitant des placements hors canton (en fonction des coûts et des places disponibles).	16'727
	707.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	<input type="checkbox"/>	Placements hors canton nécessitant des déplacements supplémentaires.	2'941
Tribunal de 1ère instance	708.3001.01	Conseil de prud'hommes	<input type="checkbox"/>	Hausse des audiences dans les procédures d'une valeur litigieuse nécessitant des juges assesseurs.	1'661
	708.3001.02	Tribunal des baux à loyer et à ferme	<input type="checkbox"/>	Augmentation des procédures dont la valeur litigieuse nécessite l'intervention de juges assesseurs.	3'000
	708.3130.01	Frais affaires civiles & administratives	<input type="checkbox"/>	Augmentation des frais d'expertises médicales, immobilières et de médiation.	20'000
	708.3130.01	Frais affaires civiles & administratives	<input type="checkbox"/>	Augmentation des frais d'expertises médicales et immobilières dans les procédures d'assistance judiciaire gratuite.	5'767
	708.3130.02	Frais en matière pénale	<input type="checkbox"/>	Augmentation des placements dans des établissements hors canton.	50'000
	708.3130.02	Frais en matière pénale	<input type="checkbox"/>	Frais de détention importants, résultant des détentions de prévenus hors canton.	75'797
Service de la population	720.3100.00	Fournitures de bureau	<input type="checkbox"/>	Achat de passeports provisoires à l'Office fédéral de la logistique (100 passeports). Recettes au 720.4210.00	3'000

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
Police cantonale	730.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	<input type="checkbox"/>	Contrôle par l'AFC et imposition des prestations soumises à la TVA pour les années 2013 à 2018.	109'000
	730.5060.00	Véhicules, équipements et appareils	<input type="checkbox"/>	Décalage temporel	44'176
	730.5060.00	Véhicules, équipements et appareils	<input type="checkbox"/>	Décalage temporel	255'260
	730.5060.00	Véhicules, équipements et appareils	<input type="checkbox"/>	Décalage temporel	98'950
Protection population et sécurité	735.3000.00	Jetons de présence et soldes	<input type="checkbox"/>	Indemnités de protection civile pour les interventions lors des inondations du Doubs.	5'541
Service des ressources humaines	780.3061.00	Rentes ou parts de rente prévoyance membres GVT	<input type="checkbox"/>	Dissolution du Fonds de retraite des anciens membres du Gouvernement. Recettes au 780.4894.00.	1'423'403
	780.3091.00	Recherche de personnel, formation, cadeaux	<input type="checkbox"/>	Frais d'annonces et départs en retraite/invalidité plus nombreux que prévu.	27'000
	780.3110.00	Appareils	<input type="checkbox"/>	Achat de deux timbreuses de réserve en cas de panne.	6'000
	780.3699.00	Redistribution taxe sur le CO2	<input type="checkbox"/>	Redistribution aux institutions pour lesquelles SRH gère les salaires en fonction de la masse salariale.	11'387

### **Département : Economie et santé**

Service de la santé publique	200.3101.00	Autres marchandises	<input type="checkbox"/>	Renouvellement des médicaments et du matériel médical de la remorque CATASAN.	4'000
	200.3130.00	Prestations de service	<input type="checkbox"/>	Taux de vaccination HPV chez les garçons plus important que prévu. Refacturation aux assureurs au 200.4260.00.	23'000
	200.3611.04	Registre des tumeurs NEJU	<input type="checkbox"/>	Nouvelle rubrique budgétaire dès 2018, budget initialement prévu dans la rubrique mandats (200.3132.00.01).	118'000
	200.3634.01	Hôpital du Jura, Delémont	<input type="checkbox"/>	Activité plus importante que prévu, en lien avec la baisse des hospitalisations extérieures.	2'850'000
	200.3634.03	Unité pédopsychiatrique, Porrentruy	<input type="checkbox"/>	Excédent de charges d'exploitation, recettes inférieures aux prévisions.	389'479
	200.3637.00	Financement des soins	<input type="checkbox"/>	Matériel LIMA (EMS et UVP) à charge des cantons dès 2018 (arrêt TAF) et hausse de la lourdeur des cas.	1'450'000
Clinique dentaire scolaire	201.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	<input type="checkbox"/>	Participation de l'Etat au financement de cours d'orthodontie.	1'637

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
Caisse des épizooties	231.3106.00	Médicaments, vaccins	<input type="checkbox"/>	Vaccins contre la langue bleue en supplément (campagne de vaccination et cas déclarés en hausse).	3'875
	231.3130.00	Analyses et prestations de service	<input type="checkbox"/>	Analyses élevées suite à de nombreux cas de BVD, paratuberculose et pneumonie enzootique du porc.	1'751
	231.3635.00	Subventions pour pertes d'animaux	<input type="checkbox"/>	Indemnités supplémentaires pour épizooties de paratuberculose, BVD et pneumonie enzootique du porc.	36'113
Fonds cantonal pour l'emploi	315.3090.01	Formation du personnel MMT	<input type="checkbox"/>	Comptes chômage gérés par enveloppes, dépassement sur certains comptes, respect au global.	10'663
	315.3100.01	Matériel de bureau MMT	<input type="checkbox"/>	Comptes chômage gérés par enveloppes, dépassement sur certains comptes, respect au global.	6'295
	315.3113.01	Acquisition de matériel informatique MMT	<input type="checkbox"/>	Comptes chômage gérés par enveloppes, dépassement sur certains comptes, respect au global.	50'796
	315.3118.01	Logiciels et licences MMT	<input type="checkbox"/>	Comptes chômage gérés par enveloppes, dépassement sur certains comptes, respect au global.	10'662
	315.3120.01	Energie et éliminations des déchets MMT	<input type="checkbox"/>	Comptes chômage gérés par enveloppes, dépassement sur certains comptes, respect au global.	5'698
	315.3130.01	Prestations de services de tiers MMT	<input type="checkbox"/>	Comptes chômage gérés par enveloppes, dépassement sur certains comptes, respect au global.	6'319
	315.3132.01	Honoraires conseillers externes, experts MMT	<input type="checkbox"/>	Comptes chômage gérés par enveloppes, dépassement sur certains comptes, respect au global.	2'746
	315.3144.00	Acquisitions & transf. immobilières OCT/OMMT/ORP	<input type="checkbox"/>	Comptes chômage gérés par enveloppes, dépassement sur certains comptes, respect au global.	27'219
	315.3630.01	Subventions à la Confédération MMT	<input type="checkbox"/>	Comptes chômage gérés par enveloppes, dépassement sur certains comptes, respect au global.	25'852

### **Département : Environnement**

Service du développement territorial	400.3158.00	Maintenance du SIT	<input type="checkbox"/>	Convention d'échange de géodonnées pas encore signée en 2018. Coûts d'acquisition des données swisstopo.	14'800
	400.3199.00	Frais de procédures judiciaires	<input type="checkbox"/>	Recours contre décision d'approbation du Service du développement territorial.	4'254
	400.3199.00	Frais de procédures judiciaires	<input type="checkbox"/>	Recours dans le cadre du projet-pilote de géothermie profonde, arrêts Tribunal cantonal et Tribunal fédéral.	1'677
	400.5680.00	Réouverture ligne Delle-Belfort	<input type="checkbox"/>	Décalage temporel	94'900

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT	401.3130.00	Prestations de services de tiers	<input type="checkbox"/>	Expertises auprès d'architectes pour des cas particuliers.	4'014
	401.3632.01	Subventions accordées aux communes et groupes int.	<input type="checkbox"/>	Subvention distribuée en fonction de la perception de la taxe sur la plus-value rubrique 401.4022.00.	18'446
Office de l'environnement	410.3120.07	Traitement déchets à charge fds déchets	<input type="checkbox"/>	Tonnage de déchets spéciaux supérieur, développement outil de gestion des flux de déchets, étude intercantonale.	13'685
	410.3120.08	Energie à charge fds fourniture eau potable	<input type="checkbox"/>	Gestion du réseau d'eau A16, achats d'eau suite aux inondations de janvier et février, frais de contrôle.	37'118
	410.3130.00	Rétrib. gardes et prestations de service	<input type="checkbox"/>	Cotisation annuelle 2017 à ForêtJura payée en 2018, sans qu'aucun transitoire n'ait été comptabilisé.	1'759
	410.3137.00	Impôts et taxes	<input type="checkbox"/>	Correction TVA pour 2013 à 2018 suite au contrôle de l'AFC (factures auprès de DIB Bonfol). Récupération du montant.	2'980
	410.3190.00	Prestations en dommages et intérêts	<input type="checkbox"/>	Population des sangliers en hausse se nourrissant dans les champs suite à l'absence de fructifications forestières.	226'407
	410.3632.00	Subv.aux communes pour prot.nature	<input checked="" type="checkbox"/>	Travaux forestiers de réparation consécutifs aux tempêtes du mois de janvier. Lutte phytosanitaire contre les scolytes.	60'000
	410.5020.00	Acquisition de terrains/aménag.de berges	<input type="checkbox"/>	Travaux de contournement de ruisseau (Moulin-Grillon SA) financé par Swissgrid	56'127
SIN Constructions routières	420.3120.00	Eau, énergie, combustibles	<input type="checkbox"/>	Consommation énergétique supérieure aux prévisions.	6'367
	420.3130.01	Mandats et prestations de service	<input type="checkbox"/>	Prestations internes des routes cantonales (420) et nationale (421 et 422) refacturées. Recettes 420.4260.10	3'044
	420.3137.00	Taxes poids lourds	<input type="checkbox"/>	Redevances sur le trafic poids lours supérieures au budget	10'112
	420.3137.00	Taxes poids lourds	<input type="checkbox"/>	Contrôle TVA effectué par l'Administration fédérale des contributions, assujettissement rétroactif pour 2013 à 2018.	64'645
	420.3141.00	Entretien hivernal	<input type="checkbox"/>	Acquisition de fondants chimiques en fonction de la rigueur hivernale.	2'642
	420.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	<input type="checkbox"/>	Service hivernal plus important que prévu, indemnisation repas pour les cantonniers et trajets supplémentaires.	5'648
	420.3632.00	Subv. aux communes pour entretien routes	<input type="checkbox"/>	Déneigement effectué par les communes supérieur aux attentes, en fonction de la rigueur hivernale.	2'021

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
	420.5010.00	Aménagement du réseau routier	<input checked="" type="checkbox"/>	Travaux d'aménagement et de maintenance du réseau routier cantonal.	512'700
	420.5010.00	Aménagement du réseau routier	<input type="checkbox"/>	Travaux supplémentaires (Rebeuvelier, piste cyclable Delémont Sohières et à la Malcôte) financés par des recettes suppl.	109'149
	420.5060.00	Equipements et véhicules	<input checked="" type="checkbox"/>	Acquisition d'équipements de voirie.	170'000
	420.5060.00	Equipements et véhicules	<input type="checkbox"/>	Décalage temporel.	94'982
	420.5620.00	Subv. aux communes aménagement routes	<input checked="" type="checkbox"/>	Subventions pour des travaux communaux en lien avec le réseau routier cantonal.	1'310'000
SIN Route nationale A16	421.3137.00	Impôts et taxes	<input type="checkbox"/>	Contrôle TVA effectué par l'AFC, assujettissement rétroactif pour 2013 à 2018.	39'083
	421.3161.00	Loyers	<input type="checkbox"/>	Frais de location supplémentaires pour la section A16 (421) à Delémont.	4'441
	421.5010.00	Participation cantonale construction A16	<input type="checkbox"/>	Lié aux dépenses fédérales pour la construction de l'A16	260'423
SIN Centre d'entretien A16	422.3141.06	MI - mesures individuelles	<input type="checkbox"/>	Mesures individuelles plus nombreuses, travaux obligatoires pour le maintien de l'A16. Recettes au 4610.11.	1'073'031
	422.3141.08	SV - services	<input type="checkbox"/>	Service extraordinaire (vidage et curage) réalisé pour le bassin de Montoies.	29'964
	422.3141.09	CP - commandes de prestations de F1	<input type="checkbox"/>	Grands projets (ventilation tunnels A16) et inspections requises par l'OFROU sur les ouvrages d'art. Recettes au 4610.14.	47'701
SIN Bâtiments et domaines	430.3101.00	Produits de nettoyage et matériel	<input type="checkbox"/>	Nouvelle répartition des charges 2015-2018 des bâtiments à utilisation mixte entre SBD et UT IX.	3'870
	430.3120.00	Eau, énergie, combustibles	<input type="checkbox"/>	Nouvelle répartition des charges 2015-2018 des bâtiments à utilisation mixte entre SBD et UT IX.	84'643
	430.3120.00	Eau, énergie, combustibles	<input type="checkbox"/>	Nouvelle répartition des charges 2015-2018 des bâtiments à utilisation mixte entre SBD et UT IX.	8'600
	430.3120.00	Eau, énergie, combustibles	<input type="checkbox"/>	Nouvelle répartition des charges 2015-2018 des bâtiments à utilisation mixte entre SBD et UT IX.	280'723
	430.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	<input type="checkbox"/>	Etude réhabilitation chemin d'accès historique au Château de Porrentruy. Participation communale au 430.4260.00.	15'000
	430.3134.00	Assurance immobilière	<input type="checkbox"/>	Nouvelle répartition des charges 2015-2018 des bâtiments à utilisation mixte entre SBD et UT IX.	4'592
	430.3144.00	Entretien des bâtiments de l'Etat	<input type="checkbox"/>	Nouvelle répartition des charges 2015-2018 des bâtiments à utilisation mixte entre SBD et UT IX.	12'348

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
	430.3144.00	Entretien des bâtiments de l'Etat	<input type="checkbox"/>	Nouvelle répartition des charges 2015-2018 des bâtiments à utilisation mixte entre SBD et UT IX.	19'256
	430.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	<input type="checkbox"/>	Réparation du chauffage de la Villa Müller et pose d'un compteur séparé pour les installations communes.	2'500
Office des véhicules	740.3111.00	Machines, appareils et véhicules	<input type="checkbox"/>	Remplacement d'urgence du beamer de la salle d'examen et de théorie.	4'917
	740.3134.00	Primes d'assurances	<input type="checkbox"/>	Primes en fonction des cyclomoteurs circulant, des permis délivrés et des salaires OVJ. Refacturation au 740.4210.00.	4'613
	740.3151.00	Appareils techniques	<input type="checkbox"/>	Maintenance plus élevée car appareillage plus important suite aux aménagements de la halle d'expertise 3 à Delémont.	1'692
	740.3158.00	Entretien des immobilisations incorporel	<input type="checkbox"/>	Financement des médecins et psychologues du trafic par les cantons (exigences de l'association des Services automobiles)	8'200
	740.3181.00	Pertes sur créance effectives	<input type="checkbox"/>	Rubrique nouvellement créée afin d'imputer l'ensemble des coûts à l'OVJ. Imputé avant au 600.3181.00.90.	168'369
	740.3190.00	Prestations en dommages et intérêts	<input type="checkbox"/>	Dégâts causés à des véhicules lors d'expertises. Couverture partielle de la RC entreprise.	1'245
	740.3600.22	Part Confédération autorisation spéciale	<input type="checkbox"/>	Part fédérale en fonction des autorisations spéciales de transport. Refacturation aux bénéficiaires au 740.4210.00.	3'505
	740.3600.23	Part Confédération DGD/RPLP forfaitaire	<input type="checkbox"/>	Part fédérale dépendant du montant facturé aux clients. Facturations au 740.4030.00.	22'745
	740.5060.00	Véhicules et appareils	<input type="checkbox"/>	Décalage temporel concernant les travaux de la halle 3 réalisés en 2017.	3'100

### **Département : Formation, culture et sports**

Service de l'enseignement	500.3130.01	Mesures pédagothérapeutiques	<input type="checkbox"/>	Premiers effets des nouvelles dispositions financières, charges à hauteur de 2013. Pris à la répartition au 500.4612.00.	377'670
	500.3130.03	Prestations du CCD	<input type="checkbox"/>	Prestations du Centre de compétence Delta en fonction du nombre d'élèves.	18'801
	500.3631.00	Subv. à des institutions intercantionales	<input type="checkbox"/>	Contribution cantonale 2018 à la CIIP dans le cadre du plan d'assurance prévoyance.ne 2019.	24'513
	500.3636.00	Subventions aux institutions JU	<input type="checkbox"/>	Stages apprentis assistants socio-éducatifs plus importants que la moyenne portée au budget.	2'225
	500.5620.00	Subv.aux communes constr./transf. écoles	<input type="checkbox"/>	Solde d'une subvention pour une rénovation d'un collège	1'810

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
Ecoles secondaires	503.3632.00	Participation aux communes transp.élèves	<input type="checkbox"/>	Indemnités de repas suite à l'horaire continu au Collège Thurmann). Pris à la répartition des charges au 503.4612.00.	155'249
Service de la formation des niveaux sec. & tert.	510.3000.00	Jetons de présence membres de commission	<input type="checkbox"/>	Nouvelles formations (santé) nécessitent une surveillance accrue pour respecter les normes.	6'166
	510.3139.00	Frais de procédures de qualification	<input type="checkbox"/>	Hausse du nombre et des coûts des examens hors canton, à considérer avec la baisse des examens cantonaux.	13'568
	510.3611.02	Formation prof. initiale BEJUNE	<input type="checkbox"/>	Hausse du nombre d'apprentis jurassiens fréquentant des écoles à Berne ou Neuchâtel.	51'056
	510.3611.04	Formation prof. supérieure BEJUNE	<input type="checkbox"/>	Hausse d'étudiants fréquentant des écoles bernoises ou neuchâteloises dans les filières en emploi ou à plein temps.	83'000
	510.3611.05	Formation prof.supérieure autres cantons	<input type="checkbox"/>	Hausse d'étudiants jurassiens fréquentant des écoles supérieures hors canton à plein temps.	238'500
	510.3611.06	Formation générale Secondaire II, BEJUNE	<input type="checkbox"/>	Contributions forfaitaires par type de formation et dépendant des élèves fréquentant des écoles BE ou NE.	1'276
	510.3611.09	Filières HE-ARC	<input type="checkbox"/>	Hausse du tarif de 381 fr./élève. Hausse d'étudiants dans la santé (+ 13) et part à l'avantage de site en hausse.	530'288
	510.3611.13	Filières HES + HEP, Suisse	<input type="checkbox"/>	Hausse d'étudiants jurassiens fréquentant les hautes écoles autres que HE-ARC et HEP-BEJUNE.	482'421
	510.3611.14	Universités cantonales	<input type="checkbox"/>	Hausse du nombre d'étudiants jurassiens en facultés II (+ 25) et III (+ 3).	556'905
	510.3611.15	Frais de formation hors convention	<input type="checkbox"/>	Application des dispositions légales (RSJU 413.611), en fonction du nombre d'étudiants.	105'679
	510.3631.00	Subventions institutions intercantionales	<input type="checkbox"/>	Contribution à des frais d'exécution de divers accords ou concordats intercantonaux en hausse.	5'268
Fonds soutien aux formations prof.	511.3635.01	Subventions procédures de qualification (examens)	<input type="checkbox"/>	Subventions d'examen supérieures aux prévisions (en fonction des frais spécifiques d'examen).	17'371
	511.3635.07	Subventions projets particuliers sur requêtes	<input type="checkbox"/>	Requêtes en hausse et plus de subventions versées (en fonction des demandes).	10'880
	511.3637.00	Subventions indemnités pour chefs experts	<input type="checkbox"/>	Subventions indemnités chefs experts en hausse (en fonction des examens).	2'833
Office de la culture	520.3130.01	Fouilles et études archéologie cantonale	<input type="checkbox"/>	Financement du support de la base de données informatique IMDAS.	789
	520.3130.01	Fouilles et études archéologie cantonale	<input type="checkbox"/>	Frais de mandats et de documentation liés aux opérations de fouilles archéologiques d'urgence.	37'058
	520.3151.00	Entretien véhicules	<input type="checkbox"/>	Réparation véhicule de l'Etat après accident.	2'494



Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
	520.3151.00	Entretien véhicules	<input type="checkbox"/>	Réparation véhicule de l'Etat d'urgence.	1'211
	520.3636.00	Subventions aux associations culturelles	<input type="checkbox"/>	Subvention à l'Université Populaire dépendante des cours de langues et subvention CCRD supplémentaire suite fusion SAT.	9'641
Section archéologie paléontologie (OCC)	523.3170.00	Frais de déplacement A16	<input type="checkbox"/>	Dépense liée au contrat de prestations OFROU, totalement couverte par l'enveloppe à disposition.	1'320
Office des sports	530.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	<input type="checkbox"/>	Réparations et changement de la boîte à vitesses du bus de l'Office des sports.	1'351
Centre sportif Porrentruy	531.3137.00	Impôts et taxes	<input type="checkbox"/>	Correctif des montants de TVA due sur les années 2013 à 2018, suite à un contrôle de l'AFC.	14'000
	531.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	<input type="checkbox"/>	Equipements révisés suite au contrôle de sécurité des salles de sport, batteries de l'auto-laveuse remplacées.	3'670
Centre Jurassien d'enseignement et de formation	540.3090.00	Formation et perfectionnement	<input type="checkbox"/>	Modules cours IFFP et crédits obtenus plus nombreux que prévu.	4'115
Division Technique	542.3130.00	Honoraires et prestations de service	<input type="checkbox"/>	Augmentation du coût d'exploitation du restaurant scolaire (en fonction de la fréquentation du lieu).	20'328
	542.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	<input type="checkbox"/>	Honoraires dans des cours interentreprises ou de décolletage plus élevés que prévu. Recettes au 542.4610.01.	12'200
	542.3134.00	Primes d'assurances de choses	<input type="checkbox"/>	Primes assurances accidents en fonction du nombre d'élèves (basées sur un salaire de référence).	11'462
	542.3151.00	Entretien mobilier et équipement enseignement	<input type="checkbox"/>	Réparations urgentes de machines ou appareils pour la formation.	15'080
	542.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	<input type="checkbox"/>	Frais de déplacement de journées ou de stages IFFP et suite à des modifications d'ordonnance ou de plan de formation.	2'338
	542.5060.00	Equipeement de salles	<input type="checkbox"/>	Décalage temporel dans l'acquisition d'un centre d'usage.	187'994
Division Artisanale	543.3110.00	Mobilier et équipement	<input type="checkbox"/>	Installation frigorifique du laboratoire de cuisine irréparable après 20 ans de fonctionnement.	3'600
	543.3153.00	Entretien informatique (matériel)	<input type="checkbox"/>	Frais de maintenance en lien avec l'utilisation et le renouvellement du matériel.	1'498
Division Commerciale	544.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	<input type="checkbox"/>	Réparation urgente et indispensable de plusieurs appareils de cuisine du restaurant scolaire.	2'722
	544.3151.00	Entretien mobilier et équip. enseignement	<input type="checkbox"/>	Réparation nécessaire de chaises en salle informatique. Coût inférieur au remplacement.	3'900

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
Division Santé-Social-Arts	545.3153.00	Entretien informatique	<input type="checkbox"/>	Maintenance informatique en fonction de l'utilisation et du renouvellement du matériel.	6'412
	545.3160.00	Locations	<input type="checkbox"/>	Besoins en locaux externes pour des branches spécifiques, notamment les arts visuels.	1'931
<b>Département : Finances</b>					
Trésorerie générale	600.3181.00	Pertes sur créances (éliminations)	<input type="checkbox"/>	Eliminations de créances supérieures aux prévisions budgétaires.	1'000'601
	600.3400.00	Intérêts passifs engagements courants	<input type="checkbox"/>	Intérêts rémunérateurs sur créances fiscales.	15'897
	600.3420.00	Commissions & droits garde dépôts titres	<input type="checkbox"/>	Révision des tarifs pour les frais liés aux droits de garde des dépôts de titres.	2'177
	600.3440.00	Réévaluations placements financiers PF	<input type="checkbox"/>	Moins-value d'actions. Réévaluation du patrimoine financier selon les normes comptables MCH2.	731'645
	600.3499.00	Autres charges financières	<input type="checkbox"/>	Intérêts LIBOR négatifs selon contrats "swap".	57'938
Service des contributions - adm.générale	610.3110.00	Acquisition meubles, machines, appareils	<input type="checkbox"/>	Remplacement d'un appareil défectueux.	2'187
	610.3130.00	Honoraires et prestations de service	<input type="checkbox"/>	Remplacement temporaire de personnel à travers la société J-eNOV.	40'002
Service des contributions - GEC	611.3100.00	Fournitures de bureau	<input type="checkbox"/>	Facture pour l'année 2019 partiellement imputée sur 2018.	1'429
	611.3130.00	Prestations de service	<input type="checkbox"/>	Taxes postales pour la facturation mensuelle des acomptes. Recettes au 611.4260.00.	60'177
Service des contributions - PMO	613.3130.01	Commission perception impôt à la source	<input type="checkbox"/>	Augmentation due au remboursement de l'IAS sur les prestations en capital.	16'594
	613.3602.11	Part des communes impôt des frontaliers	<input type="checkbox"/>	Part des communes à l'impôt des frontaliers en fonction du montant reçu dans la rubrique 613.4002.01.	200'086
Recettes et administrations de district	614.3130.00	Frais de poursuites	<input type="checkbox"/>	Augmentation des poursuites. Facturation systématique et récupération escomptée dans le futur.	66'333
Service juridique	700.3135.00	Frais de détention des détenus	<input type="checkbox"/>	Nombre de condamnés à de longues peines hors canton supérieur au budget.	75'153
	700.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	<input type="checkbox"/>	Déplacements dans les établissements de détention hors canton dus à la hausse des placements.	1'473
Etablissements de détention	701.3110.00	Mobilier, appareils et matériel	<input type="checkbox"/>	Achat d'un système d'inspection par rayons X.	3'808

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
	701.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	<input type="checkbox"/>	Réparations supplémentaires des véhicules des prisons utilisés par le coursier.	2'838
Office des poursuites et faillites Delémont	715.3130.00	Prestations de service	<input type="checkbox"/>	Augmentation imprévue des notifications. Frais mis à charge des débiteurs.	29'845
Office des poursuites et faillites Porrentruy	716.3130.00	Prestations de service	<input type="checkbox"/>	Augmentation imprévue du nombre de notifications. Frais mis à charge des débiteurs.	53'043
Office des poursuites et faillites Saignelégier	717.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	<input type="checkbox"/>	Frais impression suite à la mise en place d'une imprimante multifonction. Coût imputé jusqu'ici au 717.3100.00.	1'659
Délégué aux affaires communales	750.3130.00	Prestations de services	<input type="checkbox"/>	Part cantonale du mandat complémentaire pour l'analyse du projet RPT-JU (répartition des tâches Etat-communes).	15'000
	750.3138.00	Cours, formation personnel communal	<input type="checkbox"/>	Formation en vue de l'introduction du plan comptable MCH2 dans les communes.	1'470
	750.3622.16	Dépenses à ch. du fonds aide aux fusions	<input type="checkbox"/>	Montant dépendant de la population et de l'indice des ressources des communes ayant fusionné.	26'345
Service de l'informatique	770.3030.00	Travailleurs temporaires	<input type="checkbox"/>	Ressources spécialisées nécessaires pour compenser les départs au sein du service.	166'358
	770.3130.02	Prestations de service pour tiers	<input type="checkbox"/>	Hébergement de la plateforme Acorda et remplacement NovaPayroll au SEE. Recettes au 770.4260.00.	34'291
	770.5060.00	Equipements et appl. informatiques	<input type="checkbox"/>	Décalage temporel	551'771
	770.5540.00	Participation à des entreprises publiques	<input type="checkbox"/>	Participation au capital-actions de eOprations Suisse SA	3'000

## Liste des rallonges budgétaires - Dépassements purement comptables

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Montants
<b>Département : Intérieur</b>			
Protection population et sécurité	735.3702.00	Subventions fédérales redistribuées aux communes PCI.	60'295
<b>Département : Economie et Santé</b>			
Caisse des épizooties	231.3510.00	Attribution au fonds Caisse des épizooties.	66'636
Service de l'économie rurale	320.3702.01	Subventions fédérales redistribuées.	128'305
	320.5870.00	Attribution au fonds d'améliorations foncières.	712
	320.5650.01	Dépenses à charge du Fonds d'améliorations foncières.	5'102
<b>Département : Environnement</b>			
Service du développement territorial	400.3702.01	Subventions fédérales redistribuées.	749'968
	400.5770.00	Subventions fédérales redistribuées.	525'750
Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT	401.3510.00	Attributions aux financements spéciaux, capital propre.	49'700
Office de l'environnement	410.3510.08	Attribution fonds fourniture eau potable.	1'509
	410.3510.48	Attribution au fonds réserve forestier (ant.).	6'623
	410.3702.01	Subventions fédérales redistribuées mesures urgentes 17.	164'267
	410.5720.00	Subventions fédérales redistribuées liées conventions-programme.	31'571
	410.5720.02	Crédits d'investissement fédéral redistribués.	161'500
SIN - Constructions routières	420.5720.00	Subvention fédérale aménagement routes redistribuée.	137'901
Office des véhicules	740.3910.00	Prestations de service.	610'000
<b>Département : Formation, Culture et Sports</b>			
Fonds soutien aux formations professionnelles	511.3500.50	Attribution au fonds soutien formations professionnelles.	135'343
Service de la formation des niveaux sec. & tert.	510.3705.00	Subventions fédérales redistribuées.	10'791
Office de la culture	520.5720.00	Subventions fédérales redistribuées p./monuments.	247'339
Office des sports	530.3500.22	Attribution au fonds de promotion du sport.	10'861
<b>Département : Finances</b>			
Service des contributions - PMO	613.3510.01	Attribution au fonds de péréquation.	78'617

## **CINQUIEME PARTIE**

### **I. BILAN**

A C T I F		31 DECEMBRE 2017	%	31 DECEMBRE 2018	%	VARIATION
1000	Comptes de caisses	95'009.25	0.01%	76'258.80	0.01%	-18'750.45
1001	Comptes de chèques postaux	7'521'338.48	0.99%	27'672'079.42	3.32%	20'150'740.94
1002	Comptes courants bancaires	13'531'221.41	1.79%	19'483'213.25	2.34%	5'951'991.84
<b>100</b>	<b>DISPONIBILITES</b>	<b>21'147'569.14</b>	<b>2.79%</b>	<b>47'231'551.47</b>	<b>5.67%</b>	<b>26'083'982.33</b>
1010	Créances	12'981'212.12	1.71%	10'608'277.79	1.27%	-2'372'934.33
1011	Comptes courants avec tiers	92'930'355.37	12.26%	111'483'369.49	13.37%	18'553'014.12
1012	Créances fiscales	74'960'546.72	9.89%	108'934'745.77	13.07%	33'974'199.05
1013	Acomptes à des tiers	165'850.39	0.02%	222'131.64	0.03%	56'281.25
1014	Créances sur transferts	10'893'991.83	1.44%	12'509'514.69	1.50%	1'615'522.86
1015	Comptes courants internes	-379'071.77	-0.05%	-650'011.59	-0.08%	-270'939.82
1019	Autres créances	14'245'467.90	1.88%	14'784'410.67	1.77%	538'942.77
<b>101</b>	<b>CREANCES</b>	<b>205'798'352.56</b>	<b>27.16%</b>	<b>257'892'438.46</b>	<b>30.94%</b>	<b>52'094'085.90</b>
<b>102</b>	<b>PLACEMENTS FINANCIERS C.TERME</b>	<b>7'921.95</b>		<b>7'922.23</b>		<b>0.28</b>
1040	Actifs de régularisation	50'870'182.18	6.71%	47'591'184.03	5.71%	-3'278'998.15
<b>104</b>	<b>ACTIFS DE REGULARISATION</b>	<b>50'870'182.18</b>	<b>6.71%</b>	<b>47'591'184.03</b>	<b>5.71%</b>	<b>-3'278'998.15</b>
1060	Marchandises	106'322.10	0.01%	125'084.05	0.02%	18'761.95
<b>106</b>	<b>MARCHANDISES</b>	<b>106'322.10</b>	<b>0.01%</b>	<b>125'084.05</b>	<b>0.02%</b>	<b>18'761.95</b>
1070	Actions et parts sociales	8'631'630.00	1.14%	7'899'985.00	0.95%	-731'645.00
1072	Créances à long terme	33'000.00	0.00%	22'000.00	0.00%	-11'000.00
<b>107</b>	<b>PLACEMENTS FINANCIERS</b>	<b>8'664'630.00</b>	<b>1.14%</b>	<b>7'921'985.00</b>	<b>0.95%</b>	<b>-742'645.00</b>
1080	Terrains du patrimoine financier	2'849'870.60	0.38%	2'849'870.60	0.34%	0.00
1084	Bâtiments du patrimoine financier	3'868'996.25	0.51%	3'710'856.25	0.45%	-158'140.00
<b>108</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES PF</b>	<b>6'718'866.85</b>	<b>0.89%</b>	<b>6'560'726.85</b>	<b>0.79%</b>	<b>-158'140.00</b>
<b>10</b>	<b>PATRIMOINE FINANCIER</b>	<b>293'313'844.78</b>	<b>38.71%</b>	<b>367'330'892.09</b>	<b>44.06%</b>	<b>74'017'047.31</b>
1400	Terrains aménagés	3'025'129.93	0.40%	3'329'775.85	0.40%	304'645.92
1401	Ouvrages de génie civil	136'657'934.83	18.04%	140'391'185.89	16.84%	3'733'251.06
1404	Terrains bâtis	94'655'694.34	12.49%	92'576'701.78	11.11%	-2'078'992.56
1405	Forêts	34'100.00	0.00%	34'100.00	0.00%	0.00
1406	Mobilier, machines, véhicules	18'089'684.57	2.39%	19'905'037.64	2.39%	1'815'353.07
<b>140</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA</b>	<b>252'462'543.67</b>	<b>33.32%</b>	<b>256'236'801.16</b>	<b>30.74%</b>	<b>3'774'257.49</b>
1442	Prêts aux communes	14'617'805.85	1.93%	13'838'412.95	1.66%	-779'392.90
1444	Prêts aux entreprises publiques	6'288'311.00	0.83%	6'652'801.00	0.80%	364'490.00
1445	Prêts aux entreprises privées	6'289'380.00	0.83%	7'694'983.00	0.92%	1'405'603.00
1447	Prêts consentis aux ménages privés	70'492'939.90	9.30%	69'907'489.90	8.39%	-585'450.00
<b>144</b>	<b>PRETS</b>	<b>97'688'436.75</b>	<b>12.89%</b>	<b>98'093'686.85</b>	<b>11.77%</b>	<b>405'250.10</b>
1454	Participations aux entreprises publiques	21'974'418.00	2.90%	21'976'570.00	2.64%	2'152.00
1455	Participations aux entreprises privées	1'030'000.00	0.14%	1'030'000.00	0.12%	0.00
1456	Participations aux entreprises privées	410'000.00	0.05%	1'620'000.00	0.19%	1'210'000.00
<b>145</b>	<b>PARTICIPATIONS</b>	<b>23'414'418.00</b>	<b>3.09%</b>	<b>24'626'570.00</b>	<b>2.95%</b>	<b>1'212'152.00</b>
1460	Subv. d'inv. à la Confédération	26'034'042.57	3.44%	24'546'383.00	2.94%	-1'487'659.57
1461	Subv. d'inv. aux Cantons	92'066.67	0.01%	68'533.33	0.01%	-23'533.34
1462	Subv. d'inv. aux communes	27'631'923.67	3.65%	28'915'582.93	3.47%	1'283'659.26
1464	Subv. d'inv. aux entreprises publiques	10'791'005.56	1.42%	7'526'851.23	0.90%	-3'264'154.33
1465	Subv. d'inv. aux entreprises privées	20'854'975.26	2.75%	19'795'180.62	2.37%	-1'059'794.64
1466	Subv. d'inv. aux organisations privées	914'500.00	0.12%	794'500.00	0.10%	-120'000.00
1467	Subv. d'inv. aux ménages privés	2'805'496.90	0.37%	3'730'568.50	0.45%	925'071.60
1468	Subv. d'inv. à l'étranger	1'702'720.72	0.22%	1'978'262.09	0.24%	275'541.37
<b>146</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>90'826'731.35</b>	<b>11.99%</b>	<b>87'355'861.70</b>	<b>10.48%</b>	<b>-3'470'869.65</b>
	<b>PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>464'392'129.77</b>	<b>61.29%</b>	<b>466'312'919.71</b>	<b>55.94%</b>	<b>1'920'789.94</b>
	<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>757'705'974.55</b>	<b>100.00%</b>	<b>833'643'811.80</b>	<b>100.00%</b>	<b>75'937'837.25</b>
	<b>GARANTIES</b>	<b>41'202'911.00</b>		<b>43'528'711.00</b>		<b>2'325'800.00</b>

<b>P A S S I F</b>		<b>31 DECEMBRE 2017</b>	<b>%</b>	<b>31 DECEMBRE 2018</b>	<b>%</b>	<b>VARIATION</b>
2000	Créanciers	28'094'074.26	3.71%	48'905'611.40	5.87%	20'811'537.14
2001	Comptes courants	34'504'599.20	4.55%	53'133'599.74	6.37%	18'629'000.54
2002	Impôts	1'411'589.05	0.19%	209'757.60	0.03%	-1'201'831.45
2003	Acomptes reçus de tiers	2'156'024.67	0.28%	2'304'405.62	0.28%	148'380.95
2005	Comptes courants internes	4'255'078.91	0.56%	22'162'506.47	2.66%	17'907'427.56
2006	Dépôts	15'327'724.90	2.02%	15'353'970.73	1.84%	26'245.83
2009	Autres engagements	2'000.00	0.00%	2'000.00	0.00%	0.00
<b>200</b>	<b>ENGAGEMENTS COURANTS</b>	<b>85'751'090.99</b>	<b>11.32%</b>	<b>142'071'851.56</b>	<b>17.04%</b>	<b>56'320'760.57</b>
2010	Banques	73'536'758.10	9.71%	100'000'000.00	12.00%	26'463'241.90
2014	Part à court terme des eng.à long terme	10'000'000.00	1.32%	0.00	0.00%	-10'000'000.00
<b>201</b>	<b>ENGAGEMENTS FINANCIERS COURT TERME</b>	<b>83'536'758.10</b>	<b>11.02%</b>	<b>100'000'000.00</b>	<b>12.00%</b>	<b>16'463'241.90</b>
2040	Passifs de régularisation	44'193'198.02	5.83%	47'561'822.47	5.71%	3'368'624.45
<b>204</b>	<b>PASSIFS DE REGULARISATION</b>	<b>44'193'198.02</b>	<b>5.83%</b>	<b>47'561'822.47</b>	<b>5.71%</b>	<b>3'368'624.45</b>
2050	Provision prest.suppl. du personnel	1'198'301.70	0.16%	787'016.30	0.09%	-411'285.40
2056	Provision pour engagement	1'833'141.00	0.24%	35'833'141.00	4.30%	34'000'000.00
<b>205</b>	<b>PROVISIONS A COURT TERME</b>	<b>3'031'442.70</b>	<b>0.40%</b>	<b>36'620'157.30</b>	<b>4.39%</b>	<b>33'588'714.60</b>
2061	Reconnaissances de dettes	210'000'000.00	27.72%	210'000'000.00	25.19%	0.00
2063	Autres emprunts	35'931'496.15	4.74%	34'999'495.05	4.20%	-932'001.10
2064	Confédération	94'488'946.37	12.47%	98'218'350.92	11.78%	3'729'404.55
2069	Autres engagements financiers à long terme	5'584'788.08	0.74%	5'444'699.93	0.65%	-140'088.15
<b>206</b>	<b>ENGAGEMENTS FINANCIERS A LONG TERME</b>	<b>346'005'230.60</b>	<b>45.66%</b>	<b>348'662'545.90</b>	<b>41.82%</b>	<b>2'657'315.30</b>
2086	Provision eng.prévoyance membres GVT	40'695'201.73	5.37%	39'537'298.75	4.74%	-1'157'902.98
2086	Provision eng.prévoyance inst.paraétatiques	0.00		8'000'000.00	0.96%	8'000'000.00
2089	Provision structure accueil Moutier	1'000'000.00	0.13%	453'916.30	0.05%	-546'083.70
<b>208</b>	<b>PROVISIONS A LONG TERME</b>	<b>41'695'201.73</b>	<b>5.50%</b>	<b>47'991'215.05</b>	<b>5.76%</b>	<b>6'296'013.32</b>
<b>209</b>	<b>ENG.ENV.FIN.SPEC.CAP.DE TIERS</b>	<b>10'457'778.48</b>	<b>1.38%</b>	<b>11'246'344.72</b>	<b>1.35%</b>	<b>788'566.24</b>
	<b>CAPITAUX DE TIERS</b>	<b>614'670'700.62</b>	<b>81.12%</b>	<b>734'153'937.00</b>	<b>88.07%</b>	<b>119'483'236.38</b>
2900	Financements spéciaux enregistrés sous capital propre	11'385'330.63	1.50%	11'133'685.95	1.34%	-251'644.68
<b>290</b>	<b>ENGAGEMENTS ENV.FIN.SPECIAUX</b>	<b>11'385'330.63</b>	<b>1.50%</b>	<b>11'133'685.95</b>	<b>1.34%</b>	<b>-251'644.68</b>
2940	Réserve pour risques conjoncturels	26'500'000.00	3.50%	26'500'000.00	3.18%	0.00
<b>294</b>	<b>RESERVES</b>	<b>26'500'000.00</b>	<b>3.50%</b>	<b>26'500'000.00</b>	<b>3.18%</b>	<b>0.00</b>
2960	Réserve liée au retraitement du patr.financier	41'870.00	0.01%	0.00	0.00%	-41'870.00
<b>296</b>	<b>RESERVE LIEE AU RETRAITEMENT DU PF</b>	<b>41'870.00</b>	<b>0.01%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	<b>-41'870.00</b>
2990	Résultat annuel	-5'432'443.44	-0.72%	-1'293'754.45	-0.16%	4'138'688.99
2999	Résultats cumulés	110'540'516.74	14.59%	63'149'943.30	7.58%	-47'390'573.44
<b>299</b>	<b>EXCEDENT DU BILAN</b>	<b>105'108'073.30</b>	<b>13.87%</b>	<b>61'856'188.85</b>	<b>7.42%</b>	<b>-43'251'884.45</b>
<b>29</b>	<b>CAPITAL PROPRE</b>	<b>143'035'273.93</b>	<b>18.88%</b>	<b>99'489'874.80</b>	<b>11.93%</b>	<b>-43'545'399.13</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>757'705'974.55</b>	<b>100.00%</b>	<b>833'643'811.80</b>	<b>100.00%</b>	<b>75'937'837.25</b>
	ENGAGEMENTS CONDITIONNELS	selon commentaire annexé				

## TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Résultat de l'exercice 2018	-1'293'754.45
Amortissements du patrimoine administratif	16'733'477.90
Amortissements des subventions d'investissements	15'551'349.55
Diminution de la provision "épargne-temps"	-396'285.40
Diminution de la provision "heures supplémentaires"	-15'000.00
Prélèvement provision pour engagements de prévoyance des membres du Gouvernement	-1'157'902.98
Prélèvement provision pour la structure d'accueil de Moutier	-546'083.70
Alimentation de la provision conjoncturelle	0.00
Alimentation provision pour pertes sur jugements à encaisser	0.00
Alimentation provision pour pertes sur créances fiscales	0.00
Augmentation des créances (débiteurs)	-18'119'886.85
Augmentations des impôts à encaisser (Etat/communes/paroisses)	-33'974'199.05
Augmentation des placements à court terme	-0.28
Augmentation des stocks de marchandises	-18'761.95
Diminution des actifs de régularisation du compte de fonctionnement	4'072'831.67
Augmentation des engagements courants envers les créanciers	20'811'537.14
Impôts à encaisser en faveur des communes	18'629'000.54
Augmentation des comptes courants internes	17'907'427.56
Diminution des autres engagements courants	-1'027'204.67
Augmentation des engagements envers les fin.spéciaux des cap.de tiers	788'566.24
Diminution des engagements envers les fin.spéciaux du capital propre	-2'184'660.37
Alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi	1'933'015.69
Diminution des passifs de régularisation du compte de fonctionnement	<u>-1'538'258.88</u>
<b>Flux de trésorerie net provenant des activités opérationnelles</b>	<b>36'155'207.71</b>
Investissements nets propres	-20'482'364.59
Variation des prêts	-405'250.10
Variation des participations	-1'212'152.00
Subventions nettes aux investissements de tiers	-12'105'850.70
Cessions de biens du patrimoine administratifs	0.00
Augmentation des actifs de régularisation du compte des investissements	-793'833.52
Augmentation des passifs de régularisation du compte des investissements	<u>4'906'883.33</u>
<b>Flux de trésorerie net provenant des activités d'investissement (PA)</b>	<b>-30'092'567.58</b>
Réévaluation des titres du patrimoine financier	731'645.00
Amortissement des créances à long terme du patrimoine financier	11'000.00
Réévaluation des terrains du patrimoine financier	0.00
Amortissement des bâtiments du patrimoine financier	<u>158'140.00</u>
<b>Flux de trésorerie net provenant des activités de placement (PF)</b>	<b>900'785.00</b>
<b>Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement et de placement</b>	<b>-29'191'782.58</b>
Augmentation des engagements financiers à court terme	16'463'241.90
Diminution des emprunts à long terme	0.00
Augmentation des emprunts auprès de la Confédération	3'729'404.55
Diminution du prêt envers la Caisse pensions de la RCJU	-932'001.10
Diminution des autres engagements financiers à long terme	<u>-140'088.15</u>
<b>Flux de trésorerie net provenant des activités de financement</b>	<b>19'120'557.20</b>
<b>Augmentation nette de la trésorerie</b>	<b>26'083'982.33</b>
Disponibilités au 31.12.2018	47'231'551.47
Disponibilités au 31.12.2017	<u>21'147'569.14</u>
	<u>26'083'982.33</u>

( + ) = source de fonds

( - ) = emploi de fonds



**1000. ETAT DES DISPONIBILITES**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
Trésorerie générale	600.1000.00	30'534.80	17'176.95
Gouvernement	101.1000.02	83.70	386.95
Service de la population - passeports	720.1000.03	4'355.00	2'319.30
Tribunal de première instance	708.1000.10	3'828.80	2'118.30
Tribunal cantonal	706.1000.11	721.55	878.70
Ministère public	705.1000.14	5'832.00	3'883.40
Centre médico-psychologique	200.1000.15	15.20	103.40
Service de la population	720.1000.17	2'195.90	2'092.90
CEJEF - Division technique Porrentruy	542.1000.22	337.45	259.00
CEJEF - Division artisanale Delémont	543.1000.23	282.85	107.85
CEJEF - Division commerciale Delémont	544.1000.25	227.25	191.95
CEJEF - Division commerciale Porrentruy	544.1000.26	360.40	317.95
CEJEF - Division lycéenne Porrentruy	541.1000.41	80.55	170.60
CEJEF - Division santé-sociale	545.1000.42	184.90	52.00
Office de l'environnement	410.1000.35	749.00	1'706.35
Bâtiments et domaines	430.1000.37	11.15	110.55
Office de la culture	520.1000.44	189.45	113.95
Centre de consultation LAVI	210.1000.46	3'359.90	1'690.10
RAD Delémont	614.1000.50	2'858.50	6'173.25
RAD Porrentruy	614.1000.51	7'228.35	4'761.25
RAD Saignelégier	614.1000.52	2'829.00	2'530.05
Service des contributions - personnes physiques	612.1000.53	376.60	259.10
Service des contributions - personnes morales	613.1000.54	105.55	126.40
Protection de la population et sécurité	735.1000.57	827.25	1'692.25
Coopération	790.1000.61	501.70	773.40
Centrale téléphonique Morépont	100.1000.62	498.65	0.00
Police cantonale	730.1000.63	1'993.15	401.50
Office des véhicules	740.1000.64	10'136.80	13'513.50
Registre foncier et du commerce	710.1000.67	711.60	796.25
Unité d'accueil psychothérapeutique	200.1000.73	8'040.30	4'963.55
Unité pédopsychiatrique Porrentruy	200.1000.74	806.40	1'148.90
Cafétéria Parlement	110.1000.96	699.20	1'255.00
Office de l'état civil du Jura	720.1000.100	1'433.95	1'586.95
EFEJ Bassecourt	310.1000.111	1'846.70	1'636.85
EFEJ Bassecourt - cuisine	310.1000.115	600.00	600.00
Bibliothèque cantonale Porrentruy	521.1000.117	165.70	360.40
		<u>95'009.25</u>	<u>76'258.80</u>

**1001. ETAT DES COMPTES DE CHEQUES POSTAUX**

			<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
25 - 55 - 7	Trésorerie générale	600.1001.00	6'412'280.95	25'749'553.46
25-11354-0	Tribunal cantonal	706.1001.11	67'089.82	80'371.22
01-72758-2	PMO impôt à la source	613.1001.12-13	-339'484.85	-29'911.15
17-279184-5	Tribunal de 1ère instance	708.1001.20	34'480.83	49'378.73
14-62880-4	DIVLYC compte postal	541.1001.41	0.00	15'286.23
25 - 415 - 9	RAD Delémont	614.1001.50	487'372.84	1'103'086.15
25 - 1318 - 2	RAD Porrentruy	614.1001.51	558'790.79	396'921.22
25 - 8112 - 7	RAD Saignelégier	614.1001.52	185'733.94	122'138.73
01-63534-9	RAD enc. jugements	614.1001.59	-10'014.34	575.10
01-70565-5	Police cantonale	730.1001.90	-16'230.00	-5'565.00
25-10100-3	Office des véhicules	740.1001.64	142'501.75	190'936.28
01-61490-1	CMP enfants	200.1001.81	-573.15	0.00
01-61491-6	CMP adultes	200.1001.82	-610.10	-691.55
01-70565-5	UAP facturation	200.1001.86	0.00	0
		Total	<u>7'521'338.48</u>	<u>27'672'079.42</u>

**1002. ETAT DES COMPTES COURANTS BANCAIRES**

			<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
BCJ Trésorerie générale - compte courant		600.1002.00	0.00	6'296'429.85
BCJ Trésorerie générale - gestion titres		600.1002.11 - 12	378'023.35	404'452.70
BCJ 555.448.5.40 CEJEF Division lycéenne		541.1002.41	43'796.90	0.00
BCJ 335.539.28 ENV Crédits FOR		410.1002.42	609'767.45	331'235.95
BCJ 107.275.8.54 ECR Crédits agricoles		320.1002.60	999'896.90	999'942.25
BCJ 107.276.8.47 ECR Crédits agricoles		320.1002.61	27'040.70	123'141.00
BCJ 107.278.3.78 ECR Crédits agricoles		320.1002.62	106'826.05	128'876.50
BCJ 554.986.0.31 ECR Crédits agricoles		320.1002.63	125'684.70	147'014.10
BCJ 107.276.2.02 Office des véhicules		740.1002.64	206'187.05	33'746.90
BCJ Unité d'accueil psychothérapeutique		200.1002.73	28'221.30	50'919.15
BCJ 5.523.480.69 ESCD projet entr.		544.1002.87	16'097.60	15'892.42
VALIANT 50 190.975.454.9 Trésorerie générale		600.1002.54	10'006'894.30	10'008'571.30
UBS 22 6226.2031.7401 K Trésorerie générale		600.1002.55	456'806.99	424'564.80
CS 468.190 - 01 Trésorerie générale		600.1002.56	491'084.71	483'563.02
VALIANT 20 0.438.200.05 Trésorerie générale		600.1002.58	25'131.40	25'101.30
CS 46819001-1 / placement à court terme		600.1003.00	9'762.01	9'762.01
		Total	<u>13'531'221.41</u>	<u>19'483'213.25</u>

**1010. ETAT DES CREANCES**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
Débiteurs	600.1010.00	7'886'437.72	5'664'339.75
Jugements pénaux	614.1010.02	4'587'852.11	4'392'957.19
Provision pour pertes sur jugements	600.1010.90	-600'000.00	-600'000.00
		<u>3'987'852.11</u>	<u>3'792'957.19</u>
POC - débiteurs amendes	730.1010.03	270'931.10	146'215.67
SCAV - débiteurs Caisse des épizooties	231.1010.04	11'030.25	2'721.25
OVJ - débiteurs	740.1010.64	256'838.49	403'745.35
CMP - enfants - débiteurs	200.1010.81	292'560.84	62'708.60
CMP - adultes - débiteurs	200.1010.82	180'179.96	451'100.43
CMP - Villa Blanche - débiteurs	200.1010.85	81'751.65	64'299.55
CMP - UAP - débiteurs	200.1010.86	13'630.00	20'190.00
		<u>12'981'212.12</u>	<u>10'608'277.79</u>

**1011. ETAT DES COMPTES COURANTS AVEC TIERS**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
A16 - décharge labo "Mont-Terri"	421.1011.30	-81'656.20	-44'122.95
SFO - HE-ARC	500.1011.10	-273'784.92	-679'537.55
BEJUNE	500.1011.17	155'410.35	444'409.80
Energie du Jura SA	440.1011.20	-8'770.30	39'195.85
Jura Accueil	720.1011.23	0.00	-56.65
Commission information décharge Bonfol	410.1011.30	34'608.75	30'091.35
Assainissement décharge ind. Bonfol	410.1011.32	121'695.65	95'757.45
OFSP - MedroTox Interjurassien	200.1011.34	-10'004.10	-12'229.15
Fondation Addiction Jura	210.1011.37	-209'418.15	-79'779.55
Ecole jurassienne du bois	543.1011.40	0.00	-5.85
SAS - politique de la jeunesse	210.1011.45	-38'225.85	-27'642.31
AJAM Association JU des migrants	210.1011.88	6'778'004.40	7'320'108.71
Jura Tourisme	300.1011.48	0.00	15.00
CEJEF - FormaTTec Porrentruy	542.1011.48	310'030.35	361'660.25
Fondation Jules Thurmann	520.1011.50	-2'734.10	-1'633.00
FRI Fondation rurale interjurassienne	320.1011.53	-369'411.66	-382'342.87
AMT "carrefour santé-sécurité"	310.1011.59	-4'769.60	-2'752.65
Noctambus	400.1011.59.01	0.00	-3'564.65
Délégation JU à la Loterie romande	100.1011.61	0.00	-70.90
CTR - impôt anticipé	612.1011.76	738'888.30	-730.90
AFC impôt anticipé	612.1011.77	-14'123.90	250'355.41
Compte courant Confédération	600.1011.84	84'945'227.50	103'188'671.45
IFD - parts autres cantons	613.1011.87	859'388.85	987'573.20
		<u>92'930'355.37</u>	<u>111'483'369.49</u>

**1012. ETAT DES CREANCES FISCALES**

		31.12.2017	31.12.2018
GEC - encaissements des impôts	611.1012.00	6'850'187.66	476'816.00
GEC - redistributions d'impôts	600.1002.97	-10'462'592.26	-3'484'256.40
GEC - impôts prestations en capital	611.1012.10	1'726'505.74	2'447'620.51
RAD - taxations spéciales	614.1012.10	29'990.75	13'955.90
PMO - débiteurs impôt à la source	613.1012.12	313'143.57	353'501.97
PMO - impôt à la source part des communes	613.1012.123	-31'077.90	66'847.83
PMO - impôt à la source part des paroisses	613.1012.124	6'485.68	16'702.41
PMO - impôt à la source autres partenaires	613.1012.125	284'337.80	378'414.20
PMO - impôt à la source suspens	613.1012.136	-426'583.36	-467'812.82
PMO - impôt à la source - transfert	613.1012.137	0.00	39.67
PMO - impôt à la source - restitution DTA	613.1012.171	-27.62	0.05
RAD - impôt d'Etat 2002	614.1012.2002	14'998.10	14'998.10
RAD - impôt d'Etat 2003	614.1012.2003	16'708.60	6'665.65
RAD - impôt d'Etat 2004	614.1012.2004	15'296.90	7'742.55
RAD - impôt d'Etat 2005	614.1012.2005	18'362.10	6'325.95
RAD - impôt d'Etat 2006	614.1012.2006	34'559.00	25'242.05
RAD - impôt d'Etat 2007	614.1012.2007	75'953.80	63'158.85
Impôts d'Etat 2008	614.1012.2008	234'372.00	215'394.65
Impôts d'Etat 2009	611.1012.2009	201'058.20	203'997.55
Impôts d'Etat 2010	611.1012.2010	197'715.10	117'982.20
Impôts d'Etat 2011	611.1012.2011	389'275.20	242'309.55
Impôts d'Etat 2012	611.1012.2012	725'227.90	631'306.70
Impôts d'Etat 2013	611.1012.2013	1'886'967.45	689'822.45
Impôts d'Etat 2014	611.1012.2014	3'409'997.65	1'401'580.20
Impôts d'Etat 2015	611.1012.2015	8'318'468.50	3'634'485.90
Impôts d'Etat 2016	611.1012.2016	12'707'782.75	7'383'766.00
Impôts d'Etat 2017 - Etat/communes/paroisses	611.1012.2017	65'745'327.32	36'243'943.91
Impôts d'Etat 2017 - PMO	611.1012.2017	-1'286'160.55	-3'994'719.45
Impôts d'Etat 2018	611.1012.2018	-208'607.25	76'956'959.92
Impôts d'Etat 2018 - PMO	611.1012.2018	0.00	2'076'136.45
Impôts d'Etat 2019	611.1012.2019	0.00	-396'209.30
RAD - taxes de successions et donations	614.1012.21	154'251.65	451'996.15
RAD - impôts supplémentaires et répressifs	614.1012.22	936'712.95	918'644.40
RAD - gains de fortune	614.1012.23	1'538'118.15	1'092'803.75
RAD - impôts sur les gains de liquidation	614.1012.24	43'108.05	157'730.80
IFD 28 <sup>e</sup> période	614.1012.28	0.00	93.10
IFD année 1998	614.1012.31	428.00	428.00
IFD année 1999	614.1012.32	428.35	428.35
IFD année 2000	614.1012.33	428.35	287.95
IFD année 2001	614.1012.34	4'902.75	4'601.35
IFD année 2002	614.1012.35	14'652.50	14'494.10
IFD année 2003	614.1012.36	28'838.85	21'786.75
IFD année 2004	614.1012.37	29'010.60	24'348.05
IFD année 2005	614.1012.38	36'485.40	29'371.25
IFD année 2006	614.1012.39	27'949.80	25'407.20
IFD année 2007	614.1012.40	83'484.45	62'006.60
IFD année 2008	614.1012.41	73'725.90	118'958.30
IFD année 2009	614.1012.42	9'641.05	86'916.60
IFD année 2010	614.1012.43	63'758.75	63'722.55
IFD année 2011	614.1012.44	7'117.75	27'398.25
IFD année 2012	614.1012.45	20'012.30	103'824.95
IFD année 2013	614.1012.46	21'965.60	29'727.30
IFD année 2014	614.1012.47	2'179.25	7'760.15
IFD année 2015	614.1012.48	14'905.45	30'656.25
IFD année 2016	614.1012.49	15'116.80	17'144.80
IFD année 2017	614.1012.50	0.00	12'588.70

Bilan 2018

Débiteurs IFD	613.1012.86	-14'313'230.33	-15'338'252.78
Débiteurs IFD - prestations en capital	613.1012.88	38'881.52	317'153.70
Provision pour pertes sur créances fiscales	613.1012.90	-4'680'000.00	-4'680'000.00
		<u>74'960'546.72</u>	<u>108'934'745.77</u>

**1013. ETAT DES ACOMPTES VERSES A DES TIERS**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
PMO - avance succession	613.1013.03	8'457.75	12'718.10
SEN - droits d'auteurs à récupérer	500.1013.04	29'592.00	28'970.90
SEE - avance à récupérer	305.1013.06	82'560.00	150'252.40
SRH - traitements à récupérer	780.1013.07	15'260.15	6'937.60
SRH - avances sur traitements	780.1013.09	9'997.55	28'650.15
OVJ- frais médicaux à récupérer	740.1013.05	16'795.10	845.65
POC - frais à récupérer	730.1013.13 - 14	9'375.14	7'884.98
JUR - avances détenus	701.1013.11 - 12	-6'187.30	-14'128.14
		<u>165'850.39</u>	<u>222'131.64</u>

**1014. ETAT DES CREANCES SUR TRANSFERTS**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
Communes :			
- Répartition charges AVS/AI/PC/LAMal	220.1014.00	920'764.00	934'188.00
- Répartition charges action sociale	210.1014.03	11'280'000.23	10'090'000.24
- Répartition charges enseignement 2017	500.1014.17	1'110'578.15	0.00
- Répartition charges enseignement 2018	500.1014.18	-82'900.00	1'136'109.10
OCAS - prestations complémentaires	220.1014.01	-2'340'000.00	450'000.00
OCAS - subventions assurance maladie	220.1014.02	5'549.45	549.45
OCAS - frais poursuites LAMal	220.1014.04	0.00	-101'332.10
		<u>10'893'991.83</u>	<u>12'509'514.69</u>

**1015. ETAT DES COMPTES COURANTS INTERNES**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
SAS - co-travail bâtiment St.-Michel	210.1015.10	0.00	429.10
SSP - BCI exercice protection population	735.1015.33	-2'409.58	0.00
PPS - exercice A16	735.1015.34	0.00	0.00
Office des sports	530.1015.45	3'000.05	733.70
ECG/Collège Delémont - restaurant scolaire	545.1015.47	55'210.30	46'437.65
Lycée - gestion Polyright	541.1015.60	-46'961.92	-22'918.75
EMS2 - photocopies	545.1015.70	-40'878.00	-30'758.45
ENV - formation et formation minimale	410.1015.72	50.00	0.00
ENV - cours formation forêts	410.1015.77	14'220.00	7'920.00
SBD - appel d'offres / CRC17 Porrentruy	430.1015.79	0.00	-27'382.17
EPCP - Formation Emploi	544.1015.81	15'806.90	-1'200.50
EPCD - AvenirFormation - année 2016	544.1015.82.2016	268'479.60	-29.95
EPCD - AvenirFormation - année 2017	544.1015.82.2017	-653'189.87	-557'342.67
EPCD - AvenirFormation - année 2018	544.1015.82.2018	0.00	-54'789.90
SPOP - asile	720.1015.83	1'000.00	0.00
SRH - gestion des salaires	780.1015.90	-1'782.60	-807.40
PLT - cafétéria Hôtel du Parlement (expl.)	110.1015.96	-13'031.50	-16'085.40
EMS2 - activités parascolaires	545.1015.120-1	21'414.85	5'783.15
		<u>-379'071.77</u>	<u>-650'011.59</u>

**1019. ETAT DES AUTRES CREANCES**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
ARPA - pensions alimentaires	211.1019.00	3'280'024.28	3'318'457.55
TRG - impôt anticipé à récupérer s/intérêts	600.1019.30	1'115'424.45	1'163'772.40
ECR - consignations CI	320.1019.40	4'481'808.47	5'267'349.02
ECR - consignations AEP	320.1019.41	4'858'238.40	4'524'859.40
ENV - consignations CI/FOR	410.1019.42	509'972.30	509'972.30
		<u>14'245'467.90</u>	<u>14'784'410.67</u>



**104. ETAT DES ACTIFS DE REGULARISATION**

<b>1.</b>	<b>Compte de résultat</b>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
600.1040.00	Charges de personnel	392'293.84	2'247.75
600.1041.00	Biens, services, marchandises	508'262.98	1'084'100.38
600.1042.00	Impôts	1'226'853.65	132'168.10
600.1043.00	Charges et revenus de transferts (émoluments, contributions, subventions)	45'559'880.16	41'294'032.53
600.1044.00	Intérêts courus sur placements	228'074.85	1'163'855.35
600.1045.00 + 600.1049.00	Autres revenus	2'352'116.87	2'518'246.57
	Sous-total	<u>50'267'482.35</u>	<u>46'194'650.68</u>
<b>2.</b>	<b>Compte des investissements</b>		
600.1046.00	Dépenses/recettes du compte des investissements	602'699.83	1'396'533.35
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<u><u>50'870'182.18</u></u>	<u><u>47'591'184.03</u></u>

**1060. ETAT DES MARCHANDISES**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
PCH - stock essence centre A16	422.1060.00	104'781.10	123'444.30
ECT - moyens enseignement	120.1060.01	0.00	393.75
PLT - stock cafétéria Hôtel du Parlement	110.1060.95	<u>1'541.00</u>	<u>1'246.00</u>
		<u>106'322.10</u>	<u>125'084.05</u>

**1070. ETAT DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES AU 31 DECEMBRE 2018**

No de valeur	Nombre	Désignation des titres	Nominal = N Achat = A Bourse = B	Montant	Dividende %	Emission
3299134	139'840	Act. Banque Cantonale du Jura S.A. (CHF 14.-- nom.)	53.00 B	7'411'520.00	13,215	
3954285	700	MCH Group AG, Bâle (CHF 10.-- nom.)	19.95 B	13'965.00	0,0	
229260	2	Parts Fédération Suisse des Epreuves d'Engraissement et d'Abattage des porcs, Sempach	500.00 N	p.m.	-	
623401	28'400	Act. Sucre Suisse SA	10.00 N	284'000.00	-	
881506	88	Act.nom. Sairgroup SA	69.00 N	p.m.		en liquidation
240058	135	Act. nom. SA des Domaines Agricoles	300.00 N	40'500.00	10,0	
244599	68	Parts sociales Sté Coop. de Construction des Employés de la Maison de santé de Bellelay	100.00 N	p.m.	-	
245569	67	Parts Service Suisse aux Bibliothèques	100.00 N	p.m.	-	
251219	33	Parts Sté Suisse de Crédit Hôtelier	500.00 N	p.m.	-	
256685	10	Act.nom. Tunnel du Grand-Saint-Bernard SA, Bourg-St-Pierre	500.00 N	p.m.	8,0	acquisition 1989
	100	Act.nom. Société Jurassienne d'Electricité SA, Delémont	1'000.00 N	50'000.00		acquisition 1996 libérées à 50%
857243	2	Act. nom. ISDS - Oulens SA	1'000.00 N	p.m.	-	acquisition 1998
	100	Act. nom. SI CAMPUS HE-JURA SA	1'000.00 N	100'000.00	-	acquisition 2012
		Total		<u>7'899'985.00</u>		

Conformément aux recommandations du MCH2, les titres du patrimoine financier doivent être évalués à leur valeur vénale. Les titres BCJ SA et MCH Group AG étant cotés en bourse, ils ont été portés au bilan à leur valeur boursière.

**1072. ETAT DES CREANCES A LONG TERME**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
GLM Les Genevez	320.1072.03	33'000.00	22'000.00
		<u>33'000.00</u>	<u>22'000.00</u>

**1080. ETAT DES TERRAINS DU PATRIMOINE FINANCIER AU 31 DECEMBRE 2018**

Ban, parcelle no	Contenance ares	Année d'acquisition	Prix au m2	Prix d'achat y compris les frais
Delle (F) La Queue aux Loups section AN 485	10.05	terrains échangés le 27.11.1997		6'304.00
Courfaivre, 3041, 3320 Echange des parcelles 1129 et 1961 dans le cadre du remaniement	362.95	2000		15'550.00
Courrendlin, 2133	34.74			1'620.00
Delémont 265	82.55	1986		266'670.00
Delémont, rte de Bâle 17, 950	22.28	1992	y.c. bâtiment	1'111'000.00
Delémont, rte de Moutier , 5233	50.26	2014/15		1'441'476.60
Saint-Brais 1152	254.08	1995		7'250.00
				2'849'870.60

Conformément aux recommandations du MCH2, les terrains du patrimoine financier doivent être évalués à leur valeur marchande. Situées en zone agricole, les parcelles des bans de Courfaivre, Courrendlin et Saint-Brais ont été portées au bilan à leur valeur officielle.

**1084. ETAT DES IMMEUBLES DU PATRIMOINE FINANCIER AU 31 DECEMBRE 2018**

Ban, parcelle no	Contenance ares	Année d'acquisition	Prix au m2	Prix d'achat y compris les frais
Delémont 933	immeuble Warteck	2002		1'595'405.25
931*, 932*, 5321*	immeubles et terrains	2016	0.-	0.00
<i>*donations de la ville de Delémont pour le projet "le Ticle" dont le futur Théâtre du Jura</i>				
Porrentruy 2061	immeuble	2015		685'000.00
Courroux, Bellerive 1 et 1a, feuillet 2178	immeuble AJAM	1992	solde du préfinancement par Confédération	249'571.00
Courrendlin, rte de Delémont 52, feuillet 1176	immeuble AJAM	1999	solde du préfinancement par Confédération	1'180'880.00
Goumois, Belfond, feuillet feuillet 82	immeuble AJAM	2006		0.00
				3'710'856.25

**1400. ETAT DES TERRAINS AMENAGES**

		<u>31.12.2018</u>		<u>31.12.2018</u>
Acquisitions JU	600.1400.00	3'025'129.93		
./. amortissement 2018 (taux 2,5%)			-120'567.14	
+ acquisitions 2018	410.5020.00		861'127.00	
./. Subventions acquises	410.6300.00		-435'913.94	
		<u>3'025'129.93</u>	<u>861'127.00</u>	<u>3'329'775.85</u>
			<u>-556'481.08</u>	

**1401. ETAT DES OUVRAGES DE GENIE CIVIL**

		<u>31.12.2018</u>	+/-	<u>31.12.2018</u>
Acquisitions JU	600.1401.00	136'657'934.83		
./. amortissement 2018 (taux 2,5%)			-5'478'479.91	
+ acquisitions et travaux 2018	410.5010.00		162'616.00	
	420.5010.00		8'779'848.85	
	420.5010.01		0.00	
	420.5010.03		197'708.40	
	421.5010.00		610'422.97	
./. subventions acquises	420.6300.00		-359'826.80	
	420.6320.00		-43'150.80	
./. remboursement de tiers	420.6160.00		-135'887.65	
./. transfert A16			0.00	
		<u>136'657'934.83</u>	<u>9'750'596.22</u>	<u>140'391'185.89</u>
			<u>-6'017'345.16</u>	

**1404. ETAT DES TERRAINS BATIS**

		<u>31.12.2017</u>	+/-	<u>31.12.2018</u>
Acquisitions JU	600.1404.00	94'655'694.34		
./. amortissement 2018 (taux 3%)			-5'231'686.16	
+ acquisitions et travaux 2018	430.5040.00		3'202'693.60	
./. subventions acquises	430.6300.00		-50'000.00	
./. prélèvement financement spécial	430.6870.00		0.00	
./. transfert au patrimoine financier	600.6040.00		0.00	
./. transfert au patrimoine financier	600.4411.00		0.00	
		<u>94'655'694.34</u>	<u>3'202'693.60</u> <u>-5'281'686.16</u>	<u>92'576'701.78</u>

**1405. ETAT DES FORETS**

		<u>31.12.2017</u>	+/-	<u>31.12.2018</u>
Acquisitions JU	600.1405.00	34'100.00		
		<u>34'100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>34'100.00</u>



**1406. ETAT DU MOBILIER, DES MACHINES, DES VEHICULES ET DE L'INFORMATIQUE**

		<u>31.12.2017</u>	+/-	<u>31.12.2018</u>
Mobilier, machines, véhicules et informatique	600.1406.00	18'089'684.57		
./. amortissement 2018 (taux 10 à 25%)			-5'902'744.69	
+ acquisitions 2018	101.5060.00		0.00	
	110.5060.00		9'325.25	
	120.5060.00		242'544.61	
	230.5060.00		20'710.00	
	410.5060.00		20'700.00	
	420.5060.00		1'264'981.90	
	520.5060.00		0.00	
	541.5060.00		64'564.35	
	542.5060.00		739'993.90	
	543.5060.00		79'185.25	
	544.5060.00		105'103.05	
	545.5060.00		58'703.30	
	701.5060.00		18'550.00	
	730.5060.00		549'775.14	
	735.5060.00		154'698.05	
	740.5060.00		53'100.00	
	770.5060.00		4'558'770.56	
./. subventions acquises	735.6870.00		-92'587.60	
	542.6360.00		-130'000.00	
./. transferts au patrimoine financier	600.6060.00		0.00	
		<u>18'089'684.57</u>	<u>7'940'705.36</u>	
			<u>-6'125'332.29</u>	<u>19'905'057.64</u>

**1442. ETAT DES PRETS AUX COMMUNES ET SYNDICATS INTERCOMMUNAUX**

		<u>31.12.2017</u>	+/-	<u>31.12.2018</u>
<u>Prêts LIM</u>		7'921'970.00		6'901'765.00
+ nouveaux prêts	305.5450.00		0.00	
./. Remboursements 2018	305.6420.00		-1'020'205.00	
<u>Prêts fédéraux LPR</u>	305.1442.01	6'365'005.60		6'720'372.40
+ nouveaux prêts 2018			638'225.00	
./. Remboursements 2018			-282'858.20	
<u>Avances cadastrales</u>	400.1442.01	-416'169.75		15'775.55
Avances 2018			992'625.75	
Remboursements 2018			-560'680.45	
<u>Crédits d'investissements FOR</u>	410.1442.02	747'000.00		200'500.00
+ nouveaux prêts 2018			40'000.00	
./. Transfert sur rubrique 1444			-540'000.00	
./. Remboursements 2018			-46'500.00	
		<u>14'617'805.85</u>	<u>1'670'850.75</u>	<u>13'838'412.95</u>
			<u>-2'450'243.65</u>	

**1444. ETAT DES PRETS AUX ENTREPRISES PUBLIQUES**

		<u>31.12.2017</u>	+/-	<u>31.12.2018</u>
<u>CJ - prêt amélioration technique</u>	400.1444.00	3'102'311.00		2'726'801.00
Remboursement 2018	400.6440.00		-375'510.00	
<u>Service des crédits agricoles <sup>(1)</sup></u>	320.1444.00	2'636'000.00		2'536'000.00
Nouveau prêt 2018	320.5440.00		0.00	
./. Remboursements 2018	320.6440.00		-100'000.00	
<u>Crédits d'investissements FOR</u>	410.1444.04	550'000.00		1'390'000.00
+ nouveaux prêts			400'000.00	
+ transfert de rubrique 1442			540'000.00	
./. Remboursements 2018			-100'000.00	
		<u>6'288'311.00</u>	<u>940'000.00</u>	<u>6'652'801.00</u>
			<u>-375'510.00</u>	

(1) Prêts sans intérêt pour une durée de 10 ans

- CHF 100'000.00 AG No 269 du 19.04.1983 - reconduit pour 10 ans / AG No 214 du 20.04.1993
- CHF 100'000.00 AG No 332 du 14.05.1985 - reconduit pour 10 ans / AG No 338 du 16.05.1995
- CHF 106'000.00 AG No 609 du 28.10.1986 - reconduit pour 10 ans / AG No 438 du 04.09.1996
- CHF 100'000.00 AG No 265 du 10.05.1988 - reconduit pour 10 ans / AG No 593 du 07.11.2006
- CHF 100'000.00 AG No 601 du 19.09.1989 - reconduit pour 10 ans / AG No 215 du 07.04.1998
- CHF 100'000.00 AG No 819 du 19.12.2000 - reconduit pour 10 ans / AG No 283 du 29.04.2008
- CHF 100'000.00 AG No 830 du 10.12.2002 - reconduit pour 10 ans / AG No 629 du 28.09.1999
- CHF 100'000.00 AG No 758 du 11.11.2003 - reconduit pour 10 ans / AG No 667 du 27.10.2009
- CHF 220'000.00 AG No 606 du 25.10.2005 - reconduit pour 10 ans / AG No 864 du 14.12.2010
- CHF 260'000.00 AG No 592 du 07.11.2006 - reconduit pour 10 ans / AG No 560 du 04.12.2012
- CHF 250'000.00 AG No 674 du 11.11.2008 - reconduit pour 10 ans / AG No 494 du 12.11.2014
- CHF 150'000.00 AG No 666 du 27.10.2009 - reconduit pour 10 ans / AG No 391 du 20.10.2015
- CHF 150'000.00 AG No 663 du 19.10.2010 - reconduit pour 10 ans / AG No 505 du 15.11.2016
- CHF 150'000.00 AG No 536 du 25.10.2011 - reconduit pour 10 ans / AG no 367 du 12.12.2018
- CHF 150'000.00 AG No 517 du 13.11.2012
- CHF 150'000.00 AG No 442 du 01.10.2014
- CHF 150'000.00 AG No 404 du 30.09.2014
- CHF 50'000.00 AG No 390 du 20.10.2015
- CHF 150'000.00 AG No 435 du 30.08.2016

**1445. ETAT DES PRETS AUX ENTREPRISES PIVEES**

		<u>31.12.2017</u>	+/-	<u>31.12.2018</u>
<u>Crédits d'investissement agricoles</u>	320.1445.01	6'289'380.00		7'694'983.00
Nouveaux prêts 2018			2'496'800.00	
Remboursements 2018			-1'091'197.00	
			<u>3'002'500.00</u>	
		<u>6'289'380.00</u>	<u>-1'091'197.00</u>	<u>7'694'983.00</u>

**1447. ETAT DES PRETS AUX MENAGES**

		<u>31.12.2017</u>		<u>31.12.2018</u>
<u>Crédits d'investissement agricoles</u>	320.1447.00	59'231'169.00		59'014'060.00
Nouveaux prêts 2018			6'882'733.00	
Remboursements 2018			-7'099'842.00	
<u>Crédits d'investissement agricoles</u>	320.1447.01	90'002.00		75'621.00
Nouveaux prêts 2018			0.00	
Remboursements 2018			-14'381.00	
<u>Aides aux expl.paysannes AEP</u>	320.1447.02	7'960'868.00		7'998'147.00
Nouveaux prêts 2018			1'108'400.00	
Remboursements 2018			-1'071'121.00	
<u>Prêts de développement rural</u>	320.1447.03	827'632.00		782'346.00
Nouveaux prêts 2018	320.5450.00		100'000.00	
Remboursements 2018	320.6450.00		-145'286.00	
<u>Prêts du Fonds dév.rural durable</u>	320.1447.04	1'047'136.00		1'003'763.00
Nouveaux prêts 2018			148'000.00	
Remboursements 2018			-191'373.00	
<u>Crédits d'investissements FOR</u>	410.1447.03	27'000.00		12'000.00
Remboursements 2018			-15'000.00	
<u>Prêts d'études</u>	510.1447.00	1'309'132.90		1'021'552.90
Nouveaux prêts 2018	510.5470.00/01		303'275.00	
Remboursements 2018	510.6470.00/01		-590'855.00	
			<u>8'542'408.00</u>	
		<u>70'492'939.90</u>	<u>-9'127'858.00</u>	<u>69'907'489.90</u>

**1454.00 ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES ENTREPRISES PUBLIQUES**

No de valeur	Nombre	Désignation des titres	Nominal = N Achat = A Bourse = B	Montant	Dividende %	Emission
3299134	1'530'000	Act. Banque Cantonale du Jura SA	14.00 N	21'420'000.00	13,215	
131926	484	Act. Banque Nationale Suisse	250.00 N	121'000.00	6,0	
163230	5'749	Act.ord. Cie Chemins de Fer du Jura SA	100.00 N	p.m.	-	
163232	34'077	Act. priv. Cie Chemins de Fer du Jura SA	100.00 N	p.m.	-	
2588916	37'040	Act. BLS SA, Berne (val.nom. CHF 1.--)	0.50 B	18'520.00	-	fusion en 2006
13029366	14'000	Act. BKW AG (anc.FMB Energie SA)	2.50 N	35'000.00	72,0	
881506	4'630	Act.nom. SairGroup SA, Zürich	69.00 N	p.m.	-	en liquidation
247747	3	Act. Sté des Forces Electriques de la Goule SA, St-Imier	250.00 N	750.00	36,0	
	115	Act.nom. Salines Suisses SA	1'000.00 N	p.m.	110,00	
	116	Act.nom. Selfin Invest AG	1'000.00 N	p.m.	60,0	société immobilière Salines Suisses du Rhin
254202	140	Act. nom. Thermobois SA, Porrentruy	500.00 N	p.m.	-	1989
167781	273	Act. nom. Energie du Jura SA, Delémont	7'500.00 N	p.m.	-	1989
	60	Act. nom. Energie du Jura SA, Delémont	7'500.00 N	p.m.	-	acquisition 2007
1064236	4'800	Act.nom. Thermoréseau-Porrentruy SA, Porrentruy	250.00 N	p.m.	-	
	740	Act. nom. Société Jurassienne d'Equiptement SA, Delémont	1'000.00 N	p.m.	-	acquisition 2007/2009/2018 échange avec Globaz SA (100 act.)
	340	Act. nom. Creapole SA, Delémont	100.00 N	p.m.	-	acquisition 2007
	60	Act. Nom. J-eNOV SA, Le Noirmont	100.00 N	60'000.00		acquisition en 2017
	1	Act.nom. eOperations Suisse SA, Berne	300.00 N	300.00		acquisition en 2018
				<u>21'655'570.00</u>		

**1454.01 ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES DANS DES ENTREPRISES  
PUBLIQUES AU 31 DECEMBRE 2018**

	<u>31.12.2018</u>
Participation à la Fondation latine Projets pilotes - Addictions	300'000.00
Participation à la Fondation Cours de Miracles	20'000.00
Participation à la Fondation Rurale Interjurassienne	p.m.
Participation à O2 Fondation pour la promotion de la santé, la la prévention et le développement durable	p.m.
Participation à la Fondation romande du cinéma	1'000.00
Participation à la Société d'Equipement de la région d'Ajoie et du Clos-du-Doubs (SEDRAC)	p.m.
	<hr/>
	321'000.00
	<hr/> <hr/>

**1455. ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES AUX ENTREPRISES  
PRIVEES AU 31.12.2018**

No de valeur	Nombre	Désignation des titres	Nominal = N Achat = A Bourse = B	Montant
157.969.4	600	parts Clinique Le Noirmont	1'000.00 N	600'000.00
		Fondation Jules Thurmann Porrentruy		30'000.00
		Fondation SICAS Swiss Institute for Computer Assisted Surgery Delémont		400'000.00
				<u>1'030'000.00</u>

**1456. ETAT DES PARTICIPATIONS PERMANENTES AUX ENTREPRISES  
PRIVEES SANS BUT LUCRATIF AU 31.12.2018**

No de valeur	Nombre	Désignation des titres	Nominal = N Achat = A Bourse = B	Montant
		Switzerland Innovation Park Basel Area		400'000.00
		Fondation Théâtre du Jura		1'220'000.00
				<u>1'620'000.00</u>

**1460. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A LA CONFEDERATION**

		<u>31.12.2017</u>	+/-	<u>31.12.2018</u>
Subventions accordées	600.1460.00	26'034'042.57		
./. amortissement 2018 (taux 2,5%)			-1'487'659.57	
+ transfert A16			0.00	
		<u>26'034'042.57</u>	<u>0.00</u>	<u>24'546'383.00</u>
		<u>26'034'042.57</u>	<u>-1'487'659.57</u>	<u>24'546'383.00</u>

**1461. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX AUTRES CANTONS**

		<u>31.12.2017</u>		<u>31.12.2018</u>
Subventions accordées	600.1461.00	92'066.67		
./. amortissement 2018 (taux 10 %)			-23'533.34	
+ subventions accordées en 2018	300.5610.00		0.00	
		<u>92'066.67</u>	<u>0.00</u>	<u>68'533.33</u>
		<u>92'066.67</u>	<u>-23'533.34</u>	<u>68'533.33</u>



**1462. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX COMMUNES**

		<u>31.12.2017</u>	+/-	<u>31.12.2018</u>
Subventions accordées	600.1462.00	27'631'923.67		
./. amortissement 2018 (taux 10%)			-5'567'599.59	
+ subventions accordées en 2018	300.5620.00		0.00	
	400.5620.00		0.00	
	410.5620.00		2'754'128.65	
	420.5620.00		2'549'476.10	
	420.5620.01		62'856.90	
	500.5620.00		1'001'810.00	
	520.5620.00		300'000.00	
	530.5620.00		208'358.00	
./. subventions acquises	410.6300.00		-25'370.80	
		<u>27'631'923.67</u>	<u>6'876'629.65</u>	<u>28'915'582.93</u>
		<u>27'631'923.67</u>	<u>-5'592'970.39</u>	<u>28'915'582.93</u>

**1464. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX ENTREPRISES PUBLIQUES**

		<u>31.12.2017</u>	+/-	<u>31.12.2018</u>
Subventions accordées				
	600.1464.00	10'791'005.56		
./. amortissements 2018 (taux 10%)			-3'264'154.33	
+ subventions accordées en 2018	400.5640.01		0.00	
			0.00	
		<u>10'791'005.56</u>	<u>-3'264'154.33</u>	<u>7'526'851.23</u>
		<u>10'791'005.56</u>	<u>-3'264'154.33</u>	<u>7'526'851.23</u>

**1465. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX ENTREPRISES PRIVEES**

		<u>31.12.2017</u>	+/-	<u>31.12.2018</u>
Subventions accordées	600.1465.00	20'854'975.26		
./. amortissement 2018 (taux 10%)			-4'460'863.09	
+ subventions accordées en 2018	305.5650.00		246'068.45	
	305.5650.01		0.00	
	320.5650.00		3'200'000.00	
./. Remboursement subventions accordées	305.6650.00		-45'000.00	
		<u>20'854'975.26</u>	<u>3'446'068.45</u>	<u>19'795'180.62</u>
		<u>20'854'975.26</u>	<u>-4'505'863.09</u>	<u>19'795'180.62</u>

**1466. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AUX ORG. PRIVEES SANS BUT LUCRATIF**

		<u>31.12.2017</u>		<u>31.12.2018</u>
Subventions accordées	600.1466.00	914'500.00		
./. amortissement 2018 (taux 10 %)			-120'000.00	
+ subventions accordées en 2018	510.5660.00		0.00	
		<u>914'500.00</u>	<u>0.00</u>	<u>794'500.00</u>
		<u>914'500.00</u>	<u>-120'000.00</u>	<u>794'500.00</u>

**1467. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS VERSEES AUX MENAGES PRIVES**

		<u>31.12.2017</u>		<u>31.12.2018</u>
Subventions accordées				
	600.1467.00	2'805'496.90		
./. amortissement 2018 (taux 10%)			-438'181.00	
+ subventions accordées en 2018	400.5670.00		29'000.00	
	400.5670.01		2'112'295.60	
./. subventions acquises	400.6300.00		-778'043.00	
		<u>2'805'496.90</u>	<u>2'141'295.60</u>	<u>3'730'568.50</u>
		<u>2'805'496.90</u>	<u>-1'216'224.00</u>	<u>3'730'568.50</u>

**1468. ETAT DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS VERSEES A L'ETRANGER**

		<u>31.12.2017</u>	+/-	<u>31.12.2018</u>
Subventions accordées	600.1468.00	1'702'720.72		
./. amortissement 2018 (taux 10%)			-189'358.63	
+ subventions accordées en 2018	420.5680.00		20'000.00	
	400.5680.00		444'900.00	
		<u>1'702'720.72</u>	<u>464'900.00</u>	<u>1'978'262.09</u>
		<u>1'702'720.72</u>	<u>-189'358.63</u>	<u>1'978'262.09</u>

**2000. ETAT DES CREANCIERS**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
Fournisseurs DTA	600.2000.01	23'491'272.25	45'272'824.00
Compte de passage DTA	600.1002.96-99	4'602'802.01	3'632'787.40
		<u>28'094'074.26</u>	<u>48'905'611.40</u>

Part des communes à l'impôt des frontaliers - CHF 13'923'086.-- payée le 04.01.2019.

**2001. ETAT DES COMPTES COURANTS AVEC DES TIERS**

		31.12.2017	31.12.2018
SRH - Caisse cantonale AVS	780.2001.00	1'196'577.00	990'522.50
SRH - Caisse cantonale AVS / ALFA	780.2001.02	-9'900.00	-9'649.75
SRH - LAA	780.2001.03	83'166.55	261'317.65
SRH - LAA suppl. chambre privée	780.2001.04	-42'534.45	-75'674.15
SRH - SUVA	780.2001.05	-7'320.20	-172'789.25
SRH - ass.perte de gain Nationale	780.2001.07	22'434.50	20'829.15
SRH - Caisse pensions RCJU	780.2001.08.00	20.95	18'478.80
SRH - contribution facultative CDS	780.2001.09	36'900.00	0.00
JUR - pécules détenus	700/701.2001.11	12'097.00	19'536.10
RAD paiements sauvages E/C/P	614.2001.02	4'000.00	55.35
RAD jugements Tribunal militaire	614.2001.04	0.00	300.00
PMO - imp.ant./imp.forf./retenue USA	613.2001.17	258'031.95	108'550.15
RAD parts comm.impôts succ./don.	614.2001.21	36'380.30	90'399.20
Confédération IFD 28ème période	613.2001.28	4'087.20	0.00
Confédération IFD 1996	613.2001.29	3'275.00	0.00
Confédération IFD 1997	613.2001.30	270.45	-445.55
Confédération IFD 1998	613.2001.31	1'945.05	2'052.30
Confédération IFD 1999	613.2001.32	79.50	428.35
Confédération IFD 2000	613.2001.33	3'522.30	585.00
Confédération IFD 2001	613.2001.34	12'668.40	5'018.20
Confédération IFD 2002	613.2001.35	17'968.20	14'697.45
Confédération IFD 2003	613.2001.36	31'153.40	24'058.30
Confédération IFD 2004	613.2001.37	30'330.45	34'839.00
Confédération IFD 2005	613.2001.38	42'558.68	34'784.73
Confédération IFD 2006	613.2001.39	36'624.10	45'443.30
Confédération IFD 2007	613.2001.40	165'117.10	112'796.40
Confédération IFD 2008	613.2001.41	102'546.45	150'235.80
Confédération IFD 2009	613.2001.42	117'307.35	126'645.30
Confédération IFD 2010	613.2001.43	125'997.65	110'212.00
Confédération IFD 2011	613.2001.44	135'445.60	129'672.95
Confédération IFD 2012	613.2001.45	338'366.60	322'328.35
Confédération IFD 2013	613.2001.46	442'157.90	289'508.85
Confédération IFD 2014	613.2001.47	709'569.55	410'689.90
Confédération IFD 2015	613.2001.48	2'697'591.95	1'218'416.25
Confédération IFD 2016	613.2001.49	6'235'654.00	2'063'463.40
Confédération IFD 2017	613.2001.50	-14'045'965.18	7'814'074.20
Confédération IFD 2018	613.2001.51	0.00	-16'374'621.34
RDD recettes en suspens	614.2001.50	138'013.80	133'921.46
RDP recettes en suspens	614.2001.51	109'561.00	580'346.20
RDS recettes en suspens	614.2001.52	1'129.55	178.15
RAD impôts 2002 à redistribuer	614.2001.2002	307.40	307.40
RAD impôts 2006 à redistribuer	614.2001.2006	1.15	0.00
RAD impôts 2009 à redistribuer	614.2001.2009	0.00	2'343.80
POC - passage des gitans	730.2001.52	31'988.20	26'836.75
PLT - APF section jurassienne	110.2001.64	14'594.90	14'594.90
RDS gestion impôt à la source	614.2001.82	22'261.10	38'907.05
SDT/SPC émoluments ECA	400.2001.83	-1'125.00	-475.00
SIN routes cantonales	420.2001.32	0.00	0.00
GEC prestations en capital - communes	611.2001.41	256'743.20	1'574'655.35
GEC prestations en capital - paroisses	611.2001.42	19'072.34	140'609.69
GEC prestations en capital - par.réf.	611.2001.43	2'739.40	15'144.65
RDD prestations en capital - communes	614.2001.41	-1'511.15	-2'450.75
RDD prestations en capital - paroisses	614.2001.42	-615.65	-204.00

Bilan 2018

RDD prestations en capital - par. réf.	614.2001.43	487.45	0.00
RDP gains fortune - communes	614.2001.45	39'819.45	0.00
RDP gains fortune - par.cath.	614.2001.46	-22.45	0.00
RDP - transfert avec ENCJU	614.2001.56	0.00	3'725.75
GEC - impôts revenu/fortune - communes	611.2001.70	31'765'479.93	48'035'689.38
GEC - impôts revenu/fortune - par.cath.	611.2001.71	2'537'132.15	3'729'542.49
GEC - impôts revenu/fortune - par.réf.	611.2001.72	383'371.04	581'869.21
GEC - autres impôts - communes	611.2001.73	0.00	37.20
GEC - autres impôts - paroisses	611.2001.74	0.00	4.15
Impôt à la source - part autres cantons	613.2001.300	102'708.29	92'842.82
Impôt à la source - autres partenaires	613.2001.301	284'337.80	378'414.20
		<u>34'504'599.20</u>	<u>53'133'599.74</u>

Les comptes 611.2001.70 / 611.2001.71 / 611.2001.72 permettent d'assurer le suivi comptable automatisé des encaissements des impôts communaux et paroissiaux.

**2002. ETAT DES COMPTES COURANTS IMPOTS**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
RDD gestion des remboursements	614.2002.70	97'692.75	0.00
GEC gestion remboursements ENCJU	611.2002.96	0.00	8'533.60
GEC gestion des remboursements	611.2002.97	<u>1'313'896.30</u>	<u>201'224.00</u>
		<u>1'411'589.05</u>	<u>209'757.60</u>

**2003. ETAT DES ACOMPTES RECUS DE TIERS**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
A16 - avance de frais galerie Beuchille	421.2003.00	21'674.80	0.00
TC - avances de frais affaires civiles	706.2003.03	279'325.00	280'375.00
TPI - avances de frais	708.2003.08	689'776.10	904'079.10
TPI - sûretés pénales	708.2003.09	3'500.00	0.00
TPI - avances TBLF	708.2003.10	57'639.60	34'984.40
TPI - avances JA	708.2003.11	42'899.20	31'235.50
TPI - avances CPH	708.2003.12	19'135.25	30'875.55
TPI - consignations	708.2003.17	21'150.00	49'081.85
SPOP - avances de frais	720.2003.18	23'250.00	18'375.00
SCAV - OFSP - campagne radon	230.2003.20	32'192.85	31'169.70
POC - avances de frais expulsions	730.2003.45	1'582.00	9'354.20
RF - créanciers "géomètres"	710.2003.60	18'257.10	24'523.60
SIN - assainissement site Onivia	430.2003.65	908'073.75	858'161.40
ECG - actions à charge des élèves	545.2003.118	<u>37'569.02</u>	<u>32'190.32</u>
		<u>2'156'024.67</u>	<u>2'304'405.62</u>

**2005. ETAT DES COMPTES COURANTS INTERNES**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
SRH - impôt à la source	780.2005.00	575.55	159'310.70
MP - cours formation interprètes	705.2005.03	1'781.85	1'781.85
Casino du Jura SA - redistrib. impôts	600.2005.20	0.03	0.04
SSP - taxe militaire (BVR)	735.2005.22	1'803'862.91	1'733'455.28
CEJEF - stages Leonardo	540.2005.45	119'563.16	47'669.57
CEJEF - autres stages	540.2005.46	72'382.38	64'238.98
AMT - répartition droits de patentes	310.2005.62	1'329'983.15	1'236'222.50
DIVTEC - salon interju formation	542.2005.80	38'187.80	37'834.40
CPP - sensibilisation esprit entreprise	542.2005.85	21'254.85	22'511.82
DivCom - création d'entreprises	544.2005.87	16'097.60	15'892.42
GEC - BVR 01-101177-7 enc. impôts	611.2005.97	-9'026.50	18'811'542.45
GEC - BVR 24416 encaissement impôts	611.2005.98	860'416.13	32'046.46
		<u>4'255'078.91</u>	<u>22'162'506.47</u>

Le montant de la rubrique comptable 611.2005.97 à fin 2018 s'explique par les encaissements d'impôts du 21.12. au 31.12.2018 comptabilisés en 2018 mais redistribués au début de l'année 2019.

**2006. ETAT DES DEPOTS ET CAUTIONS**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
PFD - dépôts	715.2006.02	223'298.00	363'298.00
PFP - dépôts	716.2006.06	1'300'000.00	2'050'000.00
MP - consignations	705.2006.14	56'179.85	205'500.95
ENV - garanties	410.2006.15-18	1'195'000.00	1'195'000.00
SIN - SBD - garanties	430.2006.20	22'562.70	22'562.70
PFD - consignations	715.2006.30	2'610'727.76	1'621'479.31
PFP - consignations	716.2006.31	26'714.35	26'714.35
PFS - consignations	717.2006.32	510'495.37	0.00
RD - dépôts	710.2006.35	15'000.00	20'000.00
ECR - consignations CI	320.2006.40	4'481'808.47	5'275'244.02
ECR - consignations AEP	320.2006.41	4'858'238.40	4'524'859.40
RDD - consignations loyers	614.2006.54	27'700.00	49'312.00
		<u>15'327'724.90</u>	<u>15'353'970.73</u>



**2009. ETAT DES AUTRES ENGAGEMENTS COURANTS**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
SAS - Centre de consultation LAVI	210.2009.46	2'000.00	2'000.00
		<u>2'000.00</u>	<u>2'000.00</u>

**2010. ETAT DES ENGAGEMENTS A COURT TERME**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
Union Bancaire Privée, UBP SA, Genève	600.2010.00	15'000'000.00	0.00
emprunt court terme, taux ./ 0,60 %			
durée : 24.11.17 au 05.01.2018, roll over Libor 3 mois couvert par swap			
Union Bancaire Privée, UBP SA, Genève	600.2010.00	35'000'000.00	0.00
emprunt court terme, taux ./ 0,60 %			
durée : 08.12.17 au 05.01.2018, roll over Libor 3 mois couvert par swap			
LGT Bank Ltd, Vaduz	600.2010.00	20'000'000.00	0.00
emprunt court terme, taux ./ 0,62 %			
durée : 15.12.17 au 05.01.2018, roll over Libor 3 mois couvert par swap			
Union Bancaire Privée, UBP SA, Genève	600.2010.00	0.00	20'000'000.00
emprunt court terme, taux ./ 0,60 %			
durée : 26.11.18 au 04.01.2019, roll over Libor 3 mois couvert par swap			
Union Bancaire Privée, UBP SA, Genève	600.2010.00	0.00	30'000'000.00
emprunt court terme, taux ./ 0,60 %			
durée : 23.11.18 au 04.01.2019, roll over Libor 3 mois couvert par swap			
LGT Bank Ltd, Vaduz	600.2010.00	0.00	30'000'000.00
emprunt court terme, taux ./ 0,63 %			
durée : 13.12.18 au 04.01.2019, roll over Libor 3 mois couvert par swap			
Banque Cantonale de Bâle-Campagne, Liestal	600.2010.00	0.00	20'000'000.00
emprunt court terme, taux ./ 0,60 %			
durée : 14.12.18 au 04.01.2019, roll over Libor 3 mois couvert par swap			
BCJ 107.275.1.18 Trésorerie Générale	600.1002.00	3'536'758.10	0.00
compte courant, taux 0,00 %, limite 13,5 millions			
		<u>73'536'758.10</u>	<u>100'000'000.00</u>

**2014. ETAT DES PARTS A COURT TERME D'ENGAGEMENTS A LONG TERME**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
Dexia Municipal Agency	600.2014.00	10'000'000.00	0.00
emprunt d'une durée de 10 ans arrivant à échéance le 15.08.2018			
		<u>10'000'000.00</u>	<u>0.00</u>

**204. ETAT DES PASSIFS DE REGULARISATION**

<b>1.</b>	<b>Compte de résultat</b>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
600.2040.00	Charges de personnel	1'323'831.07	372'999.44
600.2041.00	Biens, services et marchandises	2'325'850.59	2'504'833.18
600.2043.00	Charges et revenus de transferts (émoluments, contributions, subventions)	31'707'745.38	31'132'000.49
600.2044.00	Intérêts courus sur emprunts	1'413'827.10	1'279'633.00
600.2045.00 + 600.2049.00	Autres revenus	124'183.90	67'713.05
	<b>Sous-total</b>	<u>36'895'438.04</u>	<u>35'357'179.16</u>
<b>2.</b>	<b>Compte des investissements</b>		
600.2046.00	Dépenses / recettes du compte des investissements	7'297'759.98	12'204'643.31
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<u><u>44'193'198.02</u></u>	<u><u>47'561'822.47</u></u>

**205. ETAT DES PROVISIONS A COURT TERME**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
<u>Provision pour engagements de prévoyance</u>	600.2056.00	1'833'141.00	35'833'141.00
Alimentation		34'000'000.00	
Prélèvements		0.00	
<u>Provision "épargne-temps"</u>	780.2050.01	1'032'301.70	636'016.30
Alimentation		0.00	
Prélèvements		-396'285.40	
<u>Provision "heures supplémentaires"</u>	780.2050.02	166'000.00	151'000.00
Alimentation		121'852.45	
Prélèvements		-136'852.45	
		<u>3'031'442.70</u>	<u>33'588'714.60</u>
		<u>33'588'714.60</u>	<u>36'620'157.30</u>

**SITUATION DES EMPRUNTS AU 31 DECEMBRE 2018**

	<u>Emission</u>	<u>Taux d'intérêt %</u>	<u>Montant en francs</u>	<u>Echéance définitive</u>	<u>Echéance d'intérêt</u>
2061 <u>Reconnaisances de dettes</u>					
Banque Cantonale de Berne	2010	2.050	10'000'000.00	24.09.2020	24.09.
Nationale Suisse Assurances	2010	2.010	10'000'000.00	23.11.2020	23.11.
Vaudoise	2011	2.700	10'000'000.00	27.05.2026	27.05.
Banque Cantonale du Jura	2011	2.470	10'000'000.00	24.05.2021	24.05.
SUVA	2011	2.180	20'000'000.00	14.07.2020	14.07.
Banque Cantonale de St-Gall	2011	1.770	10'000'000.00	08.11.2021	08.11.
Helvetia	2011	1.740	10'000'000.00	14.11.2024	14.11.
Vaudoise	2011	2.010	10'000'000.00	30.11.2028	30.11.
Helvetia	2012	1.490	10'000'000.00	05.03.2024	05.03.
Banque Cantonale de St-Gall	2012	1.340	10'000'000.00	07.03.2022	07.03.
Caisse Pensions La Poste	2012	1.530	10'000'000.00	13.09.2027	13.09.
Banque Cantonale du Jura	2013	2.150	10'000'000.00	01.11.2027	01.11.
Banque Cantonale du Jura	2013	2.250	20'000'000.00	01.11.2029	01.11.
Helvetia	2013	1.780	10'000'000.00	11.02.2028	11.02.
SUVA	2013	1.550	10'000'000.00	18.02.2025	18.02.
UBS SA	2014	0.000	20'000'000.00	31.03.2019	31.03.
SUVA	2014	1.280	20'000'000.00	15.12.2026	15.12.
Total et taux moyen des emprunts à long terme		1.715%	210'000'000.00		
Banque Cantonale de Zürich	2012	1.170	p.m.	07.06.2032	07.06.
contrat de swap de CHF 20'000'000.--					
Banque Cantonale de Zürich	2013	1.870	p.m.	05.12.2033	05.12.
contrat de swap de CHF 20'000'000.--					
UBS SA, Zürich	2014	1.870	p.m.	31.03.2034	31.03.
contrat de swap de CHF 20'000'000.--					

**2063. AUTRES EMPRUNTS**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
Caisse pensions RCJU	600.2063.00	36'836'351.60	35'931'496.15
Annuité		<u>-904'855.45</u>	<u>-932'001.10</u>
		<u>35'931'496.15</u>	<u>34'999'495.05</u>

**2064. ETAT DES ENGAGEMENTS ENVERS LES COLLECTIVITES**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
Confédération - CI agricoles	320.2064.00	70'964'782.09	72'964'616.34
Confédération - prêts AEP	320.2064.01	9'178'619.73	9'078'619.73
Confédération - CI forêts	410.2064.02	2'443'739.75	2'443'708.25
Confédération - prêts LPR	300.2064.03	10'313'213.80	12'300'955.60
Confédération - prêts AJAM	600.2064.00	<u>1'588'591.00</u>	<u>1'430'451.00</u>
		<u>94'488'946.37</u>	<u>98'218'350.92</u>

**2069. ETAT DES AUTRES ENGAGEMENTS FINANCIERS**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
Crédits agricoles - AEP	320.2069.00	2'381'578.03	2'281'578.03
Crédits agricoles - AEP	320.2069.01	1'286'000.00	1'286'000.00
Crédits agricoles - Fonds service	320.2069.02	204'542.05	204'497.50
Crédits agricoles - Fds dév.rural durable	320.2069.03	1'002'695.70	1'002'652.10
Crédits agricoles - PDRD	320.2069.04	200'000.00	160'000.00
Crédits investissements forestiers	410.2069.02	<u>509'972.30</u>	<u>509'972.30</u>
		<u>5'584'788.08</u>	<u>5'444'699.93</u>

**208. ETAT DES PROVISIONS A LONG TERME**

		<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2018</u>
<u>Provision pour indemnités de prévoyance des membres du Gouvernement (nouveau régime)</u>	101.2086.00	526'080.00	791'580.00
Alimentation			265'500.00
Prélèvements			0.00
<u>Provision pour engagement de prévoyance des anciens membres du Gouvernement</u>	780.2086.01	40'169'121.73	38'745'718.75
Alimentation			0.00
Prélèvements			-1'423'402.98
<u>Provision pour engagement de prévoyance des institutions paraétatiques</u>	600.2086.02	0.00	8'000'000.00
Alimentation			8'000'000.00
Prélèvements			0.00
<u>Provision pour la structure d'accueil de Moutier</u>	105.2089.00	1'000'000.00	453'916.30
Alimentation			0.00
Prélèvements			-546'083.70
		<u>41'695'201.73</u>	<u>6'296'013.32</u>
		<u>41'695'201.73</u>	<u>47'991'215.05</u>

**29. ETAT DU CAPITAL PROPRE**

		31.12.2017	Augmentation	Diminution	31.12.2018
<b><u>Financements spéciaux</u></b>	2900.00				
Solde au 01.01.2018		11'385'330.63			11'133'685.95
Mouvements 2018			22'257'996.78	-22'509'641.46	
<b><u>Réserve de politique budgétaire</u></b>	2940.00				
Solde au 01.01.2018		26'500'000.00			26'500'000.00
Mouvements 2018			0.00	0.00	
<b><u>Réserve liée au retraitement du patrimoine financier</u></b>	2960.00				
Solde au 01.01.2018		41'870.00			0.00
Mouvements 2018 - transfert sur 299.00			0.00	-41'870.00	
<b><u>Excédent du bilan</u></b>	299.00				
Solde au 01.01.2018		105'108'073.30			61'856'188.85
Alimentation provision pour les mesures conjoncturelles 2019 de la CPJU				-34'000'000.00	
Alimentation provision prévoyance institutions paraétatiques				-8'000'000.00	
Résultat de l'exercice 2018				-1'293'754.45	
Solde réserve liée au retraitement du patr.fin.			41'870.00		
<b>Etat du capital propre</b>		<b>143'035'273.93</b>	<b>22'299'866.78</b>	<b>-65'845'265.91</b>	<b>99'489'874.80</b>



NUMEROS	DESIGNATIONS DES ENGAGEMENTS ENVERS LES FINANCEMENTS SPECIAUX	FORTUNE AU 01.01.2018	ALIMENTATION	RECETTES DE TIERS	RECETTES INTERNES	DEPENSES	SUPPRESSION	INTERETS	FORTUNE AU 31.12.2018
300.2900.02	Fonds pour l'acquisition et l'équipement de terrains	0.00	0.00			0.00		0.00	0.00
310.2900.05	Fonds cantonal pour l'emploi	2'500'079.30	1'932'980.69	5'936'115.91		-7'869'096.60		0.00	2'500'079.30
300.2900.06	Fonds du tourisme	580'556.95	0.00	891'629.75		-1'028'819.60		0.00	443'367.10
410.2900.07	Fonds pour la gestion des déchets	3'173'636.12		745'891.39		-1'084'864.87		0.00	2'834'662.64
410.2900.08	Fonds réserve fourniture eau potable	375'425.90		116'967.60		-307'858.65		0.00	184'534.85
750.2900.14	Fonds de péréquation financière	4'725'004.91	0.00	4'865'811.00	6'693'616.90	-11'136'344.00		0.00	5'148'088.81
750.2900.15	Fonds de soutien stratégique	-89'555.90			50'000.00	-132'364.00		0.00	-171'919.90
750.2900.16	Fonds aide aux fusions de communes	-1'041'902.70			500'000.00	-509'345.00		0.00	-1'051'247.70
410.2900.23	Fonds reboisements A16	22'815.00				0.00		0.00	22'815.00
410.2900.31	Fonds pour reboisements	6'205.90		0.00		0.00		0.00	6'205.90
410.2900.35	Fonds de la pêche	0.00	141'536.50	172'455.09		-313'991.59		0.00	0.00
320.2900.38	Fonds pour améliorations foncières	410'291.90		85'814.00		-50'102.00		0.00	446'003.90
410.2900.39	Fonds de secours en cas de dommages ou de dangers imminents causés par les éléments	170'450.35			0.00	0.00		0.00	170'450.35
411.2900.47	Fonds réserve forestier (expl.)	11'126.80			0.00	-25'000.00		0.00	-13'873.20
411.2900.48	Fonds réserve forestier (ant.)	570'542.50			23'623.00	0.00		0.00	594'165.50
401.2900.49	Fonds compensation article 5 LAT	-29'346.40		101'554.95	0.00	-51'855.15		0.00	20'353.40
<b>290</b>	<b>TOTAL FIN.SPECIAUX - CAPITAL PROP</b>	<b>11'385'330.63</b>	<b>2'074'517.19</b>	<b>12'916'239.69</b>	<b>7'267'239.90</b>	<b>-22'509'641.46</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11'133'685.95</b>

NUMEROS	DESIGNATIONS DES ENGAGEMENTS	FORTUNE AU	ALIMENTATION	RECETTES DE	RECETTES	DEPENSES	SUPPRESSION	INTERETS	FORTUNE AU
	ENVERS LES FINANCEMENTS SPECIAUX	01.01.2018		TIERS	INTERNES				31.12.2018
735.2090.00	Fonds des contributions de remplacement	3'234'050.00		646'880.00		-166'749.55			3'714'180.45
530.2090.22	Fonds pour la promotion du Sport (Sport-Toto)	1'021'148.60		1'241'577.95		-1'230'716.55		0.00	1'032'010.00
231.2090.37	Caisse des épizooties	2'100'070.23		491'817.25	186'006.65	-560'988.34		210.00	2'217'115.79
510.2090.50	Fonds pour le soutien aux formations professionnelles	918'329.16		1'123'827.03		-988'484.10		0.00	1'053'672.09
2090	TOTAL FIN.SPECIAUX - CAPITAUX DE TIER	7'273'597.99	0.00	3'504'102.23	186'006.65	-2'946'938.54	0.00	210.00	8'016'978.33
100.2091.55	Fonds d'utilité publique du Gouvernement	1'048'244.97		1'184'451.00		-976'407.00		0.00	1'256'288.97
320.2091.41	Fondation Lieutenant-colonel vétérinaire Graeb	62'556.40				-800.00		6.25	61'762.65
210.2091.25	Fonds Isabelle Hafen	16'088.70		0.00		0.00		0.00	16'088.70
200.2091.06	Fonds Hélène Welti	99'236.40				0.00		0.00	99'236.40
790.2091.10	Fonds projets coopération BS-JU	6'476.10		0.00		0.00		0.00	6'476.10
330.2091.45	Fonds d'assurance du bétail	52'423.55						0.00	52'423.55
790.2091.11	Fonds coopération culturelle TdB-JU	110'965.12		58'320.00		-98'584.35		0.00	70'700.77
2091	TOTAL FONDS - CAPITAUX DE TIERS	1'395'991.24	0.00	1'242'771.00	0.00	-1'075'791.35	0.00	6.25	1'562'977.14
520.2092.00	Leg "médailles OCC"	79'892.55		0.00		0.00		0.00	79'892.55
521.2092.01	Fonds Marcel Renfer	1'445'953.70		450.70		-122'250.70		0.00	1'324'153.70
520.2092.20	Fonds des lettres jurassiennes	262'343.00		0.00	0.00	0.00		0.00	262'343.00
2092	TOTAL LEGS - CAPITAUX DE TIERS	1'788'189.25	0.00	450.70	0.00	-122'250.70	0.00	0.00	1'666'389.25
<b>209</b>	<b>TOTAL ENG.ENV.FIN.SPECIAUX CAP.TI</b>	<b>10'457'778.48</b>	<b>0.00</b>	<b>4'747'323.93</b>	<b>186'006.65</b>	<b>-4'144'980.59</b>	<b>0.00</b>	<b>216.25</b>	<b>11'246'344.72</b>

## **CINQUIEME PARTIE**

### **II. ANNEXES ET COMMENTAIRES DU BILAN**

## A. OPERATIONS HORS BILAN

### 1. Garanties (actifs)

Nous disposons des cédules hypothécaires et des hypothèques suivantes qui servent de garanties pour certaines :

		<u>Garanties</u>	
CHF	1'740'000.--	Fondation Béchaux-Schwartzlin, Saint-Ursanne	créances de l'Etat envers la Fondation
CHF	1'600'000.--	Immeuble En Dozière (Centre professionnel Delémont)	néant
CHF	1'000'000.--	Immeuble Route de Bâle, Delémont	néant
CHF	3'000'000.--	7 cédules liées à la reprise de l'immeuble de l'ancienne Usine Onivia SA à Porrentruy	néant
CHF	1'650'000.--	Fabrique de Chaux de St-Ursanne SA	néant
CHF	350'000.--	Immeuble « villa Marquès », Porrentruy	néant
CHF	20'356'000.--	38 cédules « Au porteur	prêts LIM
CHF	230'000.--	5 cédules succession Roland Léchet	néant
CHF	2'048'500.--	6 cédules garantissant des prêts LPR (loi sur la politique régionale)	
CHF	180'230.--	12 cédules liées à l'encouragement à la construction de logements	
CHF	1'373'200.--	12 cédules liées aux transactions immobilières dans le cadre de l'A16	
<hr/>			
CHF	33'527'930.--	Total	

### Autres garanties

CHF	7'401'031.--	Chemins de fer du Jura, subventions conditionnellement remboursables.	
CHF	100'000.--	1 acte de cautionnement dans le cadre de travaux liés à des frais de plantation et d'aménagements de biotopes ainsi qu'à des remises en état de carrières.	
CHF	677'000.--	2 garanties bancaires accordées dans le cadre de prêts fédéraux au titre de la nouvelle politique fédérale (NPR).	
CHF	1'800'000.--	2 garanties bancaires accordées dans le cadre de prêts fédéraux au titre de la nouvelle politique fédérale (NPR).	
CHF	22'750.--	1 garantie de paiement communale dans le cadre du remboursement du solde d'un prêt LIM.	

## 2. Avoirs

Les montants à encaisser dans le cadre de la récupération des ADB s'élèvent à CHF 1'812'718.63 au 31.12.2018. La totalité de ce montant ne pourra certainement pas être perçu entièrement. De plus, il comprend les sommes dues envers les différentes collectivités (communes, paroisses).

## 3. Engagements conditionnels (passifs)

Ne sont mentionnés sous cette rubrique que les engagements explicites découlant de la législation ou de contrats. Les engagements conditionnels implicites ne sont pas recensés.

### a) Banque Cantonale du Jura p.m.

La garantie de l'Etat accordée à la Banque Cantonale du Jura est régie par la loi sur la Banque Cantonale du Jura (RSJU 951.11, art. 6).

### b) Caisse de pensions de la République et Canton du Jura p.m

Conformément aux articles 72a et ss LPP (Loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse, survivants et invalidité - RS 831.40), l'Etat a accordé sa garantie à la Caisse de pensions de la République et Canton du Jura lui permettant de déroger au principe de la capitalisation complète. La Caisse doit ainsi présenter un taux de couverture d'au moins de 60% au 1<sup>er</sup> janvier 2020, 75% au 1<sup>er</sup> janvier 2030 et de 80% au 1<sup>er</sup> janvier 2052 (art.18, RSJU 173.51). Au 31 décembre 2018, le taux de couverture calculé selon l'article 72b LPP se chiffre à 63.7% (61.4% au 31.12.2017). Il a été défini pour la première fois au 1<sup>er</sup> janvier 2014 à 56.7%. Cette progression respecte le chemin de croissance prévu par le plan de financement actualisé suite aux mesures approuvées en 2018 par le Parlement et le Conseil d'administration. Si la réserve de fluctuations de valeur était prise en compte, le taux serait de 68.3% (71.2% au 31.12.2017). Ce ratio, déterminé à l'art 44 OPP2, s'avère utile à des fins de comparaison avec l'exercice précédent et les autres caisses. La diminution de ce taux est expliquée par les performances négatives des marchés financiers.

La participation à la recapitalisation qui date de 2014 par des entités "autonomes sans personnalité juridique" (dont le personnel n'est pas compté dans les effectifs de l'Etat) est mentionnée en annexe du bilan aussi longtemps que leur statut juridique n'est pas davantage explicité. Le statut du Centre médico-psychologique et des unités en lien avec la psychiatrie n'est à ce jour pas clarifié.

<b>Entités concernées</b>	<b>Montant dû au 1.1.2018</b>	<b>Montant dû au 1.1.2019</b>
Centre médico-psychologique adultes (CMPA)	255'004	248'389
Centre médico-psychologique enfants et adolescents (CMPEA)	111'202	108'318
Unité psycho-éducative (UAP)	239'929	233'706
Unité cantonale de pédopsychiatrie (Villa blanche) (UPP)	351'807	342'681

En date du 26 septembre 2018, le Parlement a accepté de modifier la loi sur la Caisse de pensions afin de tenir compte de nouvelles mesures qui entreront en vigueur dès 2019. L'engagement de l'Etat de 34 millions en faveur de la Caisse a été provisionné tout comme le montant de 8 millions prévu pour le financement futur d'institutions paraétatiques.

- c) Aides en matière d'investissement en région de montagne (LIM) CHF 11'862'082.--

Le Canton répond envers la Confédération de la moitié des pertes résultant du non-remboursement des prêts, conformément à la loi fédérale du 21 mars 1997 sur l'aide aux investissements dans les régions de montagne (LIM art. 12, RS 901.1). A fin 2018, le total des prêts LIM fédéraux s'élève à CHF 23'724'165.--.

- d) Garantie des pertes sur cautionnement CHF 1'217'170.--

Cette garantie découle de la loi sur le développement de l'économie cantonale du 26 octobre 1978 (RSJU 901.1). Le total des cautionnements SDEJ s'élève à CHF 2'434'340.-- au 31.12.2018.

L'Etat garantit la couverture partielle des pertes sur cautionnement lorsque la perte est subie par la Société pour le développement de l'économie jurassienne. La couverture est égale à 50 % de cette perte, mais ne dépassera pas le montant du capital social de ladite société ;

e) Opérations de leasing

Néant.

f) Programme bâtiments

La réserve de subvention se monte au 31.12.2018 à CHF 449'670.-- contre CHF 1'039'170.-- à fin 2017.

g) Matériel LIMA

Comme déjà indiqué dans les comptes 2017, le Tribunal administratif fédéral a admis que le coût du matériel LIMA pour les résidents en EMS doit être remboursé dans le cadre du financement des soins. Sur la base de la comptabilité analytique des institutions jurassiennes, les montants facturés aux assureurs par les EMS et UVP jurassiens sont estimés, pour la période 2015-2017, à environ 2,4 millions de francs. Aucun élément ne permet aujourd'hui de déterminer avec certitude si le Canton devra rembourser ce montant totalement ou partiellement, voire pas du tout.

## **B. PRINCIPES COMPTABLES ET D'EVALUATION**

### **1.1. Les règles en matière d'amortissements**

Les biens sont amortis de façon linéaire sur la base de leur durée d'utilisation définie par catégorie.

Les taux d'amortissement linéaires sont les suivants :

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

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

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

**Mobilier** : 10 % (10 ans)

**Machines** : 20 % (5 ans)

**Véhicules** : 12,5 % (8 ans)

**Hardware et Software** : 25 % (4 ans)

**Subventions d'investissement** : 10 % (10 ans)

**Immobilisations incorporelles** : 20 % (5 ans)

### **1.2. Les fonds sous MCH2**

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

Selon la recommandation numéro 8 de MCH2, il y a lieu de différencier entre les financements spéciaux rattachés aux capitaux de tiers et ceux enregistrés sous capital propre.

Les financements spéciaux sont rattachés au capital propre lorsque :

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

Les financements spéciaux figurant au passif du bilan du canton ont été catégorisés selon les critères ci-dessus. Il en ressort que 16 fonds appartiennent au capital propre pour une fortune globale de 11'133'685 francs au 31 décembre 2018. Cette somme vient augmenter d'autant les fonds propres de l'Etat (voir bilan et état des financements spéciaux).



### **1.3. Ecarts par rapport aux recommandations MCH2**

Les investissements en cours de réalisation sont amortis l'année qui suit leur première comptabilisation contrairement aux dispositions prévues dans le manuel MCH2 qui recommandent que les amortissements débutent au moment de l'utilisation de l'investissement.

MCH2 ne prévoit pas d'amortissements pour les travaux sur les terrains non-bâti mentionnés au patrimoine administratif. Les investissements réalisés concernent avant tout des aménagements (par exemple digues) pour un patrimoine qui n'est pas destiné à la vente. Selon le principe de prudence, les terrains ainsi aménagés sont dépréciés.

### **1.4. Modifications d'évaluation liées au passage à MCH2**

Depuis l'exercice 2012, l'amortissement est déterminé désormais de manière linéaire et non dégressif. Il ne se base plus sur la valeur résiduelle comptable mais sur une valeur d'acquisition qui a été estimée selon la méthode décrite précédemment (cf. commentaire sous patrimoine administratif). Celle-ci n'est pas reprise des références internationales (IPSAS) qui ne représentent pas le cadre normatif de l'Etat. La méthode retenue garantit à l'autorité une continuité dans l'appréciation financière des comptes de l'Etat par rapport au respect du frein à l'endettement inscrit dans la Constitution. Cette constance s'avère déterminante pour les décisions à prendre en matière de pilotage budgétaire.

Conformément à la recommandation n°19, le patrimoine financier a été évalué à la valeur vénale. Les biens concernés ont été appréciés selon cette base à savoir les objets immobiliers à la valeur de marché et les valeurs mobilières à la valeur boursière. Les débiteurs font l'objet d'un doute porté en diminution de l'actif. Le montant des corrections ainsi à apporter a été estimé sur la base des éliminations passées (valeur moyenne entre 2012 et 2017). La différence liée à ce retraitement est comptabilisée dans un compte de passif intitulé « Réserve liée au retraitement du patrimoine financier ». Conformément aux recommandations des normes MCH2, le solde de la réserve ci-dessus a été transféré au compte de fortune nette au 31.12.2018.

Dans le respect du principe de prudence et des procédures prévues lors du passage au modèle MCH2 (norme n° 19, recommandation n° 2), le patrimoine administratif n'a pas fait l'objet d'une réévaluation lors du changement de méthode d'amortissement réalisé au bouclage 2012.

## C. PATRIMOINE FINANCIER

La valeur du patrimoine financier atteint CHF 367'330'892.09 au 31 décembre 2018, ce qui représente une augmentation de CHF 74'017'047.31 (+ 25,24 %) par rapport au 31 décembre 2017.

Le patrimoine financier représente les 38,71 % des actifs (34,02 % à fin 2016) et se répartit comme suit :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 17/18</u>
100 disponibilités	12,86	47'231'551.47	+ 26'083'982.33
101 créances	70,21	257'892'438.46	+ 52'094'085.90
102 placements		7'922.23	+ 0.28
104 actifs de régularisation	12,96	47'591'184.03	- 3'278'998.15
106 marchandises	0,03	125'084.05	+ 18'761.95
107 placements financiers	2,15	7'921'985.--	- 742'645.--
108 immobilisations corp.	<u>1,79</u>	<u>6'560'726.85</u>	<u>- 158'140.--</u>
	100,00	367'330'892.09	+ 74'017'047.31
	=====	=====	=====

### 100 Disponibilités

<b>A C T I F</b>	<b>31 DECEMBRE 2017</b>	<b>%</b>	<b>31 DECEMBRE 2018</b>	<b>%</b>	<b>VARIATION</b>
1000 Comptes de caisses	95'009.25	0.01%	76'258.80	0.01%	-18'750.45
1001 Comptes de chèques postaux	7'521'338.48	0.99%	27'672'079.42	3.32%	20'150'740.94
1002 Comptes courants bancaires	13'531'221.41	1.79%	19'483'213.25	2.34%	5'951'991.84
<b>100 DISPONIBILITES</b>	<b>21'147'569.14</b>	<b>2.79%</b>	<b>47'231'551.47</b>	<b>5.67%</b>	<b>26'083'982.33</b>

Le montant des disponibilités comprenant les comptes de caisses, de chèques postaux et les avoirs sur comptes courants bancaires progresse de plus de 26 millions.

Des liquidités supplémentaires passagères avaient été escomptées afin de face aux importants besoins de fin d'année tout en évitant d'utiliser la limite en compte courant.

## 101 Créances

A C T I F	31 DECEMBRE 2017	%	31 DECEMBRE 2018	%	VARIATION
1010 Créances	12'981'212.12	1.71%	10'608'277.79	1.27%	-2'372'934.33
1011 Comptes courants avec tiers	92'930'355.37	12.26%	111'483'369.49	13.37%	18'553'014.12
1012 Créances fiscales	74'960'546.72	9.89%	108'934'745.77	13.07%	33'974'199.05
1013 Acomptes à des tiers	165'850.39	0.02%	222'131.64	0.03%	56'281.25
1014 Créances sur transferts	10'893'991.83	1.44%	12'509'514.69	1.50%	1'615'522.86
1015 Comptes courants internes	-379'071.77	-0.05%	-650'011.59	-0.08%	-270'939.82
1019 Autres créances	14'245'467.90	1.88%	14'784'410.67	1.77%	538'942.77
<b>101 CREANCES</b>	<b>205'798'352.56</b>	<b>27.16%</b>	<b>257'892'438.46</b>	<b>30.94%</b>	<b>52'094'085.90</b>

Le montant des créances s'élève à CHF 257'892'438.46, soit une augmentation de CHF 52'094'085.90 (+ 25,31 %) par rapport à l'année précédente. Cette variation à la hausse s'explique de la façon suivante :

rubrique	en mios	
(1010) -	2,373	créances ouvertes
(1011) -	0,406	compte courant HE-ARC
(1011) +	0,289	compte courant BEJUNE
(1011) +	0,130	compte courant Fondation Addiction Jura
(1011) +	0,542	compte courant AJAM
(1011) -	0,475	compte courant AFC – impôt anticipé
(1011) +	18,243	compte courant Confédération
(1011) +	0,128	IFD – parts autres cantons
(1011) +	0,102	autres comptes courants avec tiers
(1012) +	33,974	créances fiscales
(1014) +	0,108	répartition des charges du secteur de l'enseignement
(1014) -	1,190	répartition des charges de l'action sociale
(1014) +	2,697	répartition des charges des assurances sociales
(1019) +	0,452	consignations des crédits agricoles (CI/AEP)
-	0,127	divers.

La gestion de l'encaissement des impôts nécessite le suivi des flux financiers de la facturation et de l'encaissement des créances fiscales pour les communes et les paroisses. Un montant de CHF 52'347'101.08 (CHF 34'685'983.12 à fin 2017) représente les montants à encaisser en faveur des communes et paroisses et figure au passif du bilan (rubrique 2001).

N°	Nom	Compte	Solde au 31.12.2018
2001.70	GEC - impôt revenu/fortune - communes	Passifs	-15'595'251.80
2001.70.18	GEC - impôt revenu/fortune - communes - 2018	Passifs	-32'683'760.68
2001.70.19	GEC - impôt revenu/fortune/PMO - communes - 2019	Passifs	243'323.10
2001.71	GEC - impôt revenu/fortune - par.cath.	Passifs	-1'248'013.42
2001.71.18	GEC - impôt revenu/fortune - par.cath. - 2018	Passifs	-2'505'487.42
2001.71.19	GEC - impôt revenu/fortune/PMO - par.cath. - 2019	Passifs	23'958.35
2001.72	GEC - impôt revenu/fortune - par.réf.	Passifs	-168'003.83
2001.72.18	GEC - impôt revenu/fortune - par.réf. - 2018	Passifs	-418'528.73
2001.72.19	GEC - impôt revenu/fortune/PMO - par.réf. - 2019	Passifs	4'663.35

**52'347'101.08**

**REPARTITION DES CREANCES FISCALES A ENCAISSER (position 1012)**

<b>Années</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
2001	1'497.70	0.00	0.00	0.00
2002	16'639.45	15'267.70	14'998.10	14'998.10
2003	94'053.70	16'483.55	16'708.60	6'665.65
2004	54'926.70	17'450.50	15'296.90	7'742.55
2005	61'549.00	20'870.00	18'362.10	6'325.95
2006	109'119.45	39'924.55	34'559.00	25'242.05
2007	146'049.30	63'050.80	75'953.80	63'158.85
2008	414'028.30	260'403.20	234'372.00	215'394.65
2009	503'781.40	281'099.20	201'058.20	203'997.55
2010	904'759.75	267'081.35	197'715.10	117'982.20
2011	1'434'414.90	488'394.85	389'275.20	242'309.55
2012	3'476'837.65	1'656'691.45	725'227.90	631'306.70
2013	8'355'266.05	3'624'372.40	1'886'967.45	689'822.45
2014	14'860'618.05	8'669'440.30	3'409'997.65	1'401'580.20
2015	18'137'640.82	11'255'695.10	8'318'468.50	3'634'485.90
2016	0.00	22'029'591.30	12'707'782.75	7'383'766.00
2017	0.00	-114'047.00	64'459'166.77	32'249'224.46
2018	0.00	0.00	-208'607.25	79'033'096.37
2019	0.00	0.00	0.00	-396'209.30
Enc/Redistr.	0.00	0.00	-3'612'404.60	-3'007'440.40
Taxations spéciales	410'565.25	135'454.05	29'990.75	13'955.90
<b>Sous-total</b>	<b>48'981'747.47</b>	<b>48'727'223.27</b>	<b>88'914'888.92</b>	<b>122'537'405.38</b>
Impôts gains de fortune, taxe successorale, gains de liquidation	1'277'454.20	2'032'642.45	3'461'983.59	4'150'151.21
Impôts suppl. et répressifs, taxe militaire	693'409.65	691'673.65	936'712.95	918'644.40
Impôts à la source	- 74'170.42	42'469.66	146'278.17	347'693.31
IFD	-7'457'978.72	-11'039'133.87	- 13'819'316.91	-14'339'148.53
Du croire	0.00	0.00	-4'680'000.00	-4'680'000.00
<b>TOTAL</b>	<b>43'420'462.18</b>	<b>40'454'875.19</b>	<b>74'960'546.72</b>	<b>108'934'745.77</b>

## 104 Actifs de régularisation

Les actifs de régularisation enregistrent une diminution de CHF 3'278'998.15, qui provient principalement de :

+ CHF	185'791.31	charges de personnel, biens, services, marchandises
- CHF	1'094'685.55	impôts
- CHF	4'265'847.63	émoluments, contributions et subventions
+ CHF	935'780.50	intérêts courus sur placements
+ CHF	166'129.70	autres revenus
+ CHF	793'833.52	subventions d'investissements à recevoir

## 106 Marchandises

Les variations enregistrées pour cette catégorie du bilan sont les suivantes :

+ CHF	18'663.20	variation du stock d'essence du Centre d'exploitation A16
+ CHF	393.75	variation du stock des moyens d'enseignement
- CHF	295.--	variation du stock de marchandises de la cafétéria de l'Hôtel du Parlement

## 107 Placements financiers

La diminution de CHF 742'645.-- de cette position du bilan s'explique comme suit :

1070 Actions et parts sociales (- CHF 731'645.--)

Conformément aux dispositions du Manuel de comptabilité harmonisé (MCH2), les titres du patrimoine financier sont à apprécier à la valeur boursière.

139'840 actions BCJ passent ainsi d'une valeur boursière de CHF 58.00 par titre CHF 53.00 .

700 actions du MCH Group AG passent d'une valeur boursière de CHF 66.30 par action à CHF 19.95.

1072 Créances à long terme (- CHF 11'000.--)

- CHF 11'000.-- amortissement du prêt accordé à GLM Les Genevez

## 108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier

1080 Terrains (- CHF -.--)

Les valeurs des terrains du patrimoine financier sont appréciées conformément aux recommandations du MCH2. Leur actualisation ne s'avère pas nécessaire pour cet exercice.

1084 Immeubles (- CHF 158'140.--)

- CHF 55'460.-- amortissement de l'immeuble de l'AJAM sis sur la commune de Courroux, Bellerive.

- CHF 102'680.-- amortissement de l'immeuble de l'AJAM sis sur la commune de Courrendlin, route de Delémont.

### D. PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Le patrimoine administratif qui est composé des biens nécessaires à l'exécution des tâches publiques (art. 13 RSJU 611) s'élève à CHF 466'312'919.71. Il enregistre une hausse de CHF 1'920'789.94 (+ 0,42 %) par rapport au 31 décembre 2017.

Il représente les 55,94 % des actifs (61,29 % à fin 2017) et se répartit comme suit :

	<u>En %</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 17/18</u>
140 immobilisations corporelles	54,95	256'236'801.16	+ 3'774'257.49
144 prêts	21,04	98'093'686.85	+ 405'250.10
145 participations	5,28	24'626'570.--	+ 1'212'152.--
146 subventions d'investissements	<u>18,73</u>	<u>87'355'861.70</u>	- 3'470'869.65
	100,00	466'312'919.71	+ 1'920'789.94
	=====	=====	=====

Pour rappel, les taux d'amortissements linéaires retenus sont les suivants :

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

L'inventaire du patrimoine administratif ne donne pas d'indication sur les valeurs d'acquisition ou les durées d'utilité, mais reprend les valeurs nettes par année, c'est-à-dire les montants d'acquisition ou de revient par année, diminués des recettes d'investissements (participation de tiers).

#### **140 Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles augmentent globalement de CHF 3'774'257.49. Cette hausse se répartit dans les catégories suivantes :

+ CHF	304'645.92	terrains aménagés
+ CHF	3'733'251.06	ouvrages de génie civil
- CHF	2'078'992.56	terrains bâtis
+ CHF	1'815'353.07	mobilier, machines, véhicules

En 2018, ces investissements nets se sont élevés à CHF 20'507'735.39 contre CHF 16'905'349.86 en 2017. Les amortissements représentent une somme de CHF 16'733'477.90, soit CHF 207'816.26 de plus par rapport à l'année précédente.

#### **144 Prêts**

Les prêts octroyés par le Canton augmentent de CHF 405'250.10 par rapport à l'année précédente. L'explication se résume comme suit :

1442	<u>Communes</u>	(- CHF 779'392.90)
+ CHF	992'625.75	avances cadastrales
- CHF	560'680.45	remboursements des avances cadastrales
- CHF	1'020'205.--	remboursements de prêts LIM en 2018
+ CHF	638'225.--	prêts LPR octroyés en 2018
- CHF	282'858.20	remboursements de prêts LPR en 2018
+ CHF	40'000.--	crédits d'investissements forestiers
- CHF	46'500.--	remboursements de crédits d'investissements forestiers
- CHF	540'000.--	transfert sur rubrique 1444 (entreprises publiques)

1444	<u>Prêts aux entreprises publiques</u>	(+CHF 364'490.--)
- CHF	375'510.--	amortissements des prêts aux Chemins de Fer du Jura
- CHF	100'000.--	remboursement prêt au service des crédits agricoles
+ CHF	400'000.--	crédits d'investissements forestiers
+ CHF	540'000.--	transfert de rubrique 1442 (communes)
- CHF	100'000.--	amortissements de crédits d'investissements forestiers
1445	<u>Prêts aux entreprises privées</u>	(+ CHF 1'405'603.--)
+ CHF	2'496'800.--	crédits d'investissements agricoles accordés en 2018
- CHF	1'091'197.--	remboursements de crédits d'investissements agricoles (solde des prêts au 31.12.2018 <b>CHF 7'694'983.--</b> )
1447	<u>Prêts aux ménages privés</u>	(- CHF 585'450.--)
+ CHF	303'275.--	prêts d'études accordés en 2018 (solde au 31.12.2018 <b>CHF 1'021'552.90</b> )
- CHF	590'855.--	remboursements de prêts d'études en 2018
- CHF	231'490.--	variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (crédits d'investissement personnes physiques) (solde au 31.12.2018 <b>CHF 59'089'681.--</b> )
+ CHF	37'279.--	variation des prêts octroyés par les Crédits agricoles (aides aux exploitations) (solde au 31.12.2018 <b>CHF 7'998'147.--</b> )
+ CHF	100'000.--	prêts octroyés dans le cadre de la loi sur le développement rural (solde au 31.12.2018 <b>CHF 782'346.--</b> )
- CHF	145'286.--	remboursements de prêts octroyés dans le cadre de la loi sur le développement rural
- CHF	15'000.--	variation des crédits d'investissement octroyés par l'Office de l'environnement pour les forêts (solde au 31.12.2018 <b>CHF 12'000.--</b> ).
+ CHF	148'000.--	prêts octroyés dans le cadre du développement rural durable (solde au 31.12.2018 <b>CHF 1'003'763.--</b> )
- CHF	191'373.--	remboursements de prêts octroyés dans le cadre du développement rural durable

Considérant l'engagement et la responsabilité directe du Canton en vertu des bases légales fédérales, il convient d'intégrer les prêts accordés par le Service des Crédits agricoles et l'Office de l'environnement au bilan de l'Etat.



## 145 Participations

(+ CHF 1'212'152.--)

Analyse du portefeuille de titres en déterminant la valeur figurant au bilan selon les critères suivants :

- a) valeur nominale si valeur boursière plus élevée
- b) valeur boursière si inférieure à la valeur nominale
- c) valeur nulle si titres sans estimation valable

Les critères ci-dessus ont engendré la correction de valeur suivante pour l'année écoulée :

37'040 Act. BLS SA, Berne (val.nom. CHF 1.--),  
- valeur boursière au 31.12.2018 CHF 0,50 par action (+ CHF 0,05). + CHF 1'852.--

Autre opération :

- + CHF 300.-- participation à la Société eOperations Suisse SA, Berne
- + CHF 1'210'000.-- participation à la Fondation Théâtre du Jura, Delémont

## 146 Subventions d'investissements

La diminution des subventions d'investissements de CHF 3'470'869.65 se compose des éléments suivants :

- + CHF 12'080'479.90 subventions nettes versées en 2018
- CHF 15'551'349.55 amortissements 2018

Les subventions versées se retrouvent dans les catégories suivantes :

<u>Année 2017</u>	<u>Année 2018</u>	
CHF 0.00	CHF 0.00	à la Confédération
CHF 0.00	CHF 0.00	aux autres cantons
CHF 4'513'542.77	CHF 6'851'258.85	aux communes
CHF 1'070'812.00	CHF 0.00	aux entreprises publiques
CHF 3'821'000.00	CHF 3'401'068.45	aux entreprises privées
CHF 100'000.00	CHF 0.00	aux org.privées à but non lucratif
CHF 542'586.00	CHF 1'363'252.60	aux ménages privés
<u>CHF 875'292.30</u>	<u>CHF 464'900.00</u>	à l'étranger
CHF 10'923'233.07	CHF 12'080'479.90	
=====	=====	

## Tableau des immobilisations

<b>CATEGORIES</b>	<b>VALEUR COMPTABLE AU 01.01.2018</b>	<b>DEPENSES 2018</b>	<b>RECETTES 2018</b>	<b>AMORTIS- SEMENTS 2018</b>	<b>VALEUR COMPTABLE AU 31.12.2018</b>
Terrains aménagés	3'025'130	861'127	461'285	120'567	3'304'405
Ouvrages de génie civil	136'657'935	9'750'596	402'978	5'478'480	140'527'073
Immeubles	94'655'694	3'202'694	50'000	5'231'686	92'576'702
Mobilier, machines et véhicules	18'089'685	7'940'685	358'475	5'902'745	19'769'150
Forêts	34'100	0	0	0	34'100
<b>Sous-total</b>	<b>252'462'544</b>	<b>21'755'102</b>	<b>1'272'738</b>	<b>16'733'478</b>	<b>256'211'430</b>
Subventions d'investissements	90'826'731	12'928'894	823'043	15'551'350	87'381'232
<b>Total</b>	<b>343'289'275</b>	<b>34'683'996</b>	<b>2'095'781</b>	<b>32'284'828</b>	<b>343'592'662</b>

## **E. CAPITAUX DE TIERS**

Les capitaux de tiers augmentent globalement de CHF 119'483'236.38 pour atteindre la somme de CHF 734'153'937.--. Ils représentent les 88,07 % du total du bilan (81,12% à fin 2017).

Ils se répartissent de la façon suivante :

	<b><u>En %</u></b>	<b><u>Montant</u></b>	<b><u>Variation 17/18</u></b>
200 engagements courants	19,35	142'071'851.56	+ 56'320'760.57
201 engagements à court terme	13,62	100'000'000.--	+ 16'463'241.90
204 passifs de régularisation	6,48	47'561'822.47	+ 3'368'624.45
205 provisions à court terme	4,99	36'620'157.30	+ 33'588'714.60
206 engagements à long terme	47,49	348'662'545.90	+ 2'657'315.30
208 provisions à long terme	6,54	47'991'215.05	+ 6'296'013.32
209 financements spéciaux cap.tiers	<u>1,53</u>	<u>11'246'344.72</u>	<u>+ 788'566.24</u>
	100,00	734'153'937.--	+119'483'236.38
	=====	=====	=====

**200 Engagements courants**

(+ CHF 56'320'760.57)

L'augmentation de 56'320'760.57 francs s'explique de la façon suivante :

+ CHF 20'811'537.14	créances à payer (principalement aux fournisseurs)
- CHF 205'804.25	décompte AVS avec Caisse de compensation
- CHF 673'388.56	décomptes liés à l'encaissement de l'IFD
+ CHF 17'661'117.96	décomptes impôts revenu/fortune communes/paroisses
+ CHF 1'411'042.35	décomptes prestations en capital communes/paroisses
- CHF 1'201'831.45	décomptes remboursements impôts
+ CHF 174'626.79	dépôts en consignation
+ CHF 18'343'460.59	augmentation des comptes courants due principalement aux variations des comptes liés à l'encaissement des impôts

**201 Dettes à court terme**

(+ CHF 16'463'241.90)

2010	<u>Banques</u>	<u>Montant</u>	<u>Variation 17/18</u>
	Union Bancaire Privée SA, Genève (emprunt à court terme, échéance 05.01.2018)	-.--	- 15'000'000.--
	Union Bancaire Privée SA, Genève (emprunt à court terme, échéance 05.01.2018)	-.--	- 35'000'000.--
	LGT Bank Ltd, Vaduz (emprunt à court terme, échéance 05.01.2018)	-.--	-20'000'000.--
	Union Bancaire Privée SA, Genève (emprunt à court terme, échéance 04.01.2019)	20'000'000.--	+ 20'000'000.--
	Union Bancaire Privée SA, Genève (emprunt à court terme, échéance 04.01.2019)	30'000'000.--	+30'000'000.--
	LGT Bank Ltd, Vaduz (emprunt à court terme, échéance 04.01.2019)	30'000'000.--	+30'000'000.--
	Banque Cantonale de Bâle-Campagne (emprunt à court terme, échéance 04.01.2019)	20'000'000.--	+ 20'000'000.--
	Banque Cantonale du Jura, Porrentruy (état du compte courant bancaire au 31.12.2018)	0.00	- 3'536'758.10
2014	<u>Part à court terme des prêts à long terme</u> Dexia Municipal Agency, Dublin (emprunt arrivant à échéance le 15.08.2018)	0.00	- 10'000'000.—
	<b>TOTAL</b>	<u>100'000'000.--</u>	<u>+16'463'241.90</u>
		=====	=====

La position "Banque", très volatile, permet de faire face aux évolutions, parfois aussi à très court terme, des rubriques du bilan (exemple : compte courant avec la Confédération). Les taux d'intérêts négatifs exigent de minimiser les avoirs en banques et donc de recourir davantage aux emprunts à court terme.

**204 Passifs de régularisation** (+ CHF 3'368'624.45)

La variation à la hausse des passifs de régularisation provient de :

- CHF	950'831.63	charges de personnel
+ CHF	178'982.59	biens, services et marchandises
- CHF	575'744.89	émoluments, contributions et subventions
- CHF	134'194.10	intérêts courus sur emprunts
- CHF	56'470.85	autres revenus reçus d'avance
+ CHF	4'906'883.33	investissements et subventions d'investissements

**205 Provisions à court terme** (+ CHF 33'588'714.60)

L'augmentation de cette position du bilan s'explique de la manière suivante :

- CHF	396'285.40	variation de la provision « épargne-temps »
- CHF	15'000.--	provision pour « heures supplémentaires »
+ CHF	34'000'000.--	financement des mesures conjoncturelles en faveur de la Caisse de pensions (art.46 LCPJU).

**206 Engagements financiers à long terme** (+ CHF 2'657'315.30)

2061 Reconnaisances de dettes ( CHF 0.00)

Aucune modification en lien avec l'état des prêts au 31.12.2018

Le taux moyen des dettes à long terme est de 1.72% à la fin de l'année comptable 2018.

2063 Autres emprunts (- CHF 932'001.10)

La diminution de CHF 932'001.10 correspond à l'amortissement financier 2018 du prêt envers la Caisse de pensions de la République et Canton du Jura, dans le cadre de la recapitalisation.

2064 Engagements envers les collectivités (+ CHF 3'729'404.55)

Les prêts accordés par la Confédération progressent selon les secteurs suivants :

- + CHF 1'899'834.25 variation des prêts dans le cadre des crédits agricoles
- CHF 31.50 variation des prêts dans le cadre des crédits forestiers
- + CHF 1'987'741.80 variation des avances de la Confédération et des prêts dans le cadre de la LPR
- CHF 158'140.-- variation des prêts immeubles AJAM

Considérant l'engagement et la responsabilité directe du Canton en vertu des bases légales fédérales, il convient d'intégrer au bilan de l'Etat les engagements de la Confédération envers le Service des Crédits agricoles, de l'Office de l'environnement pour les forêts ainsi que ceux d'écoulant de la loi fédérale sur la politique régionale (LPR).

2069 Autres engagements financiers (- CHF 140'088.15)

Les engagements du canton du Jura varient durant l'année 2018 dans les différents secteurs suivants :

- CHF 140'088.15 crédits agricoles
- CHF --. credits d'investissements forestiers

**208 Provisions à long terme** (+ CHF 6'296'013.32)

2086 Engagement de prévoyance (+ CHF 6'842'097.02)

- + CHF 265'500.-- provision pour indemnités des ministres en activité (selon le régime prévu dans la loi)
- CHF 1'423'402.98 prélèvement sur la provision pour engagements de prévoyance en faveur des ministres au bénéfice du régime selon le décret. Le solde de la provision s'élève à CHF 38'745'718.75 à la fin de l'année 2018.
- + CHF 8'000'000.-- nouvelle provision constituée au bouclage 2018 suite à l'accord de révision de la loi sur la Caisse de pensions (RSJU 173.51) et à son article 46a relatif au financement futur d'institutions paraétatiques.

2089 Provision pour la structure d'accueil de Moutier (- CHF 546'083.70)

Prélèvement sur cette provision permettant de faire face aux charges en lien avec le fonctionnement de l'unité d'accueil de Moutier suite à la décision populaire du 18 juin 2017 des Prévôtoises et des Prévôtos de rejoindre le Canton du Jura.

## 209 Engagements envers les financements spéciaux (capitaux de tiers)

L'engagement envers cette catégorie de financements spéciaux augmente de CHF 788'566.24 ou de 7,54 % pour atteindre la somme de CHF 11'246'344.72. Cette variation s'explique comme suit :

### Opérations courantes de l'année 2018

+ CHF	0.00	alimentations ordinaires
+ CHF	4'933'330.58	recettes
- CHF	4'144'980.59	dépenses (dont CHF 1'230'716.55 à charge du Fonds pour la promotion du sport ; CHF 560'988.34 à charge de la Caisse des épizooties ; CHF 976'407.-- à charge du Fonds d'utilité publique du Gouvernement ; CHF 988'484.10 à charge du Fonds pour le soutien aux formations professionnelles).
+ CHF	<u>216.25</u>	intérêts crédités
+ CHF	788'566.24	Total
=====		

**F. CAPITAL PROPRE**

(- CHF 43'545'399.13)

Le capital propre, composé des financements spéciaux considérés comme fonds propres, des résultats cumulés des années antérieures, des réserves et du résultat de l'exercice en cours, diminue globalement de CHF 43'545'399.13. Une réduction extraordinaire de 34 millions s'explique par le financement des mesures conjoncturelles en faveur de la Caisse de pensions de la RCJU (article 46 alinéa b de la loi RSJU 173.51). A ce montant s'ajoutent 8 millions provisionnés par l'Etat pour le financement futur d'institutions paraétatiques en lien avec cette révision législative.

Variations de l'année 2018

+ CHF	2'074'517.19	alimentations ordinaires des engagements spéciaux du capital propre
+ CHF	20'183'479.59	recettes
- CHF	22'509'641.46	dépenses (dont CHF 7'869'096.60 à charge du Fonds cantonal pour l'emploi; CHF 1'028'819.60 à charge du Fonds du tourisme; CHF 1'084'864.87 à charge du Fonds pour la gestion des déchets; CHF 11'136'344.-- à charge du Fonds de péréquation financière en faveur des communes)
- CHF	251'644.68	Total variation des engagements spéciaux du capital propre
CHF	0.00	alimentation de la réserve pour risques conjoncturels
- CHF	42'000'000.--	alimentation des deux provisions (34 millions et 8 millions) en lien avec les mesures 2019 de la Caisse de pensions.
- CHF	<u>1'293'754.45</u>	excédent de charges du compte de résultats 2018
- CHF	43'545'399.13	Total
=====		