



COMPTES 2020

T A B L E D E S M A T I E R E S

Message du Gouvernement	5
Arrêté du Parlement	7
<u>PREMIERE PARTIE : COMMENTAIRES GENERAUX</u>	9
I. APERCU GENERAL	9
II. COMPTE DE RESULTAT	19
1. Récapitulation par département	20
1.1 Chancellerie d'Etat	22
1.2 Département de l'intérieur	24
1.3 Département de l'économie et de la santé	27
1.4 Département de l'environnement	30
1.5 Département de la formation, de la culture et des sports	32
1.6 Département des finances	36
2. Charges	39
2.1 Charges de personnel	40
2.2 Biens, services et autres charges d'exploitation	42
2.3 Charges d'armement	43
2.4 Amortissements du patrimoine administratif	44
2.5 Charges financières	44
2.6 Attributions aux fonds et financements spéciaux	45
2.7 Charges de transfert	45
2.8 Subventions redistribuées	48
2.9 Charges extraordinaires	48
2.10 Imputations internes	49
3. Revenus	50
3.1 Revenus fiscaux	51
3.2 Revenus régaliens et de concessions	52
3.3 Taxes	52
3.4 Revenus divers	53
3.5 Revenus financiers	53
3.6 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	53
3.7 Revenus de transfert	54
3.8 Subventions redistribuées	55
3.9 Revenus extraordinaires	55
3.10 Imputations internes	56
III. COMPTE DES INVESTISSEMENTS	57
1. Investissements nets	58
2. Récapitulation par département	59
3. Récapitulation par rubriques	60

DEUXIEME PARTIE :

I. COMPTES DE RESULTATS DES SERVICES ET COMMENTAIRES DETAILLES	61
1. Chancellerie d'Etat	63
2. Département de l'intérieur	72
3. Département de l'économie et de la santé	90
4. Département de l'environnement	105
5. Département de la formation, de la culture et des sports	118
6. Département des finances	146
II. COMPTES DES INVESTISSEMENTS DES SERVICES ET COMMENTAIRES DETAILLES	162
1. Chancellerie d'Etat	163
2. Département de l'intérieur	164
3. Département de l'économie et de la santé	165
4. Département de l'environnement	167
5. Département de la formation, de la culture et des sports	184
6. Département des finances	188

TROISIEME PARTIE : **INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

I. Effectifs du personnel	191
II. Crédits d'engagement et crédits-cadres utilisés et encore disponibles	195
III. Etat des subventions encore à verser au 31 décembre 2020	199
IV. Détails de la mesure OPTI-MA no 125	201
V. Liste des dépassements par rapport au budget	205
VI. Engagements envers les financements spéciaux	221

QUATRIEME PARTIE : **COMPTES DE L'ETAT**

I. COMPTES DE L'ETAT	225
1. Bilan	226
2. Compte de résultat	228
3. Compte des investissements	229
4. Tableaux des flux de trésorerie	230
II. ANNEXES	233
1. Principes pour la présentation et la tenue des comptes de l'Etat	234
2. Placements financiers à long terme	241
3. Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	242
4. Prêts du patrimoine administratif	245
5. Participations	248
6. Subventions d'investissements	249
7. Engagements financiers à long terme	250
8. Tableaux des provisions	252
9. Etat du capital propre	254
10. Engagements conditionnels	255
11. Informations complémentaires	258

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

Les comptes 2020 de l'Etat jurassien bouclent sur un excédent de charges de 34,1 millions de francs. Cet important déficit traduit les engagements exceptionnels nécessaires pour faire face à la pandémie du coronavirus. Sans cet événement extraordinaire et ses incidences, un excédent de recettes de 5,2 millions aurait pu être atteint alors que le budget présentait un déficit de 3,9 millions.

A l'image de la période vécue par la population et les entreprises, la pandémie du coronavirus marque également l'exercice comptable 2020 de l'Etat. Les incidences financières globales de celle-ci sont évaluées à 39 millions pour l'année écoulée. Elles sont avant tout composées de 27,8 millions de mesures de soutien extraordinaires et de 2,6 millions de charges directes pour des mesures sanitaires. De manière indirecte, les effets nets représentent 9 millions (manques à gagner compensés partiellement par des réductions de charges suite à la diminution d'activités). Ces impacts devraient se prolonger également en 2021 pour un montant estimé actuellement à 32 millions contre 21 millions prévus au budget. Les effets financiers de la pandémie sont ainsi estimés globalement à 71 millions entre 2020 et 2021.

En ce qui concerne l'année 2020, les recettes correspondent globalement au budget. Elles ont progressé de 3 millions de francs par rapport à l'exercice précédent ou de 0,3%. Cette évolution, qui intègre tant les effets financiers de la pandémie que ceux de l'introduction de la RFFA, a notamment été soutenue par les deux parts supplémentaires en provenance de la BNS qui correspondent à 11,4 millions de francs.

Par rapport à l'exercice précédent, les charges progressent de 38 millions. Hors impact de la pandémie, l'évolution se chiffre à 8,9 millions et l'écart au budget à 2,4 millions. Les dépenses qui ont excédé le budget sont observées avant tout dans les domaines pour lesquels la marge de manœuvre est limitée à savoir l'asile, les placements d'enfants et d'adultes ainsi que la formation hors canton. Les charges en personnel ainsi que celles des biens et services sont maîtrisées.

Des investissements ont été réalisés à hauteur de 53,9 millions, dont 31,7 millions à charge du canton. Ce montant est identique à celui de l'exercice précédent. Les principaux chantiers concernent la maintenance routière, les projets informatiques et le Théâtre du Jura. Les principales subventions d'investissements portent sur les domaines de l'agriculture, l'environnement ainsi que les installations sportives (patinoire et piscine à Porrentruy).

La dette brute augmente de 365 millions à 377 millions. La réserve de liquidités avait été garantie au début de la pandémie par l'émission d'un emprunt obligataire qui a finalement permis de renouveler des emprunts arrivant à échéance. Le capital propre pour sa part absorbe l'important déficit en diminuant de 106 millions à 74 millions.

Pour le Gouvernement, ce résultat illustre le rôle stabilisateur de l'Etat en pareilles circonstances. Même si la reprise dépend de plusieurs facteurs et qu'elle est donc encore difficile à évaluer, elle devrait s'opérer par phases avant de retrouver un niveau d'activité antérieur à la pandémie. Une telle perspective s'avère essentielle afin que la gestion rigoureuse des finances se poursuive tout en s'inscrivant dans le rôle ainsi attendu de l'Etat.

Le Gouvernement vous recommande d'approuver les comptes 2020 de l'Etat.

Delémont, le 13 avril 2021

AU NOM DU GOUVERNEMENT DE LA
RÉPUBLIQUE ET CANTON DU JURA


Nathalie Barthoulot
Présidente




Gladys Winkler Docourt
Chancelière d'Etat

ARRETE APPROUVANT LES COMPTES DE LA REPUBLIQUE ET CANTON DU
JURA POUR L'EXERCICE 2020

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 2020
sont approuvés.

Art. 2 Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

La présidente :
Katia Lehmann

Le secrétaire :
Jean-Baptiste Maître

(1) RSJU 101
(2) RSJU 611

PREMIÈRE PARTIE : COMMENTAIRES GÉNÉRAUX

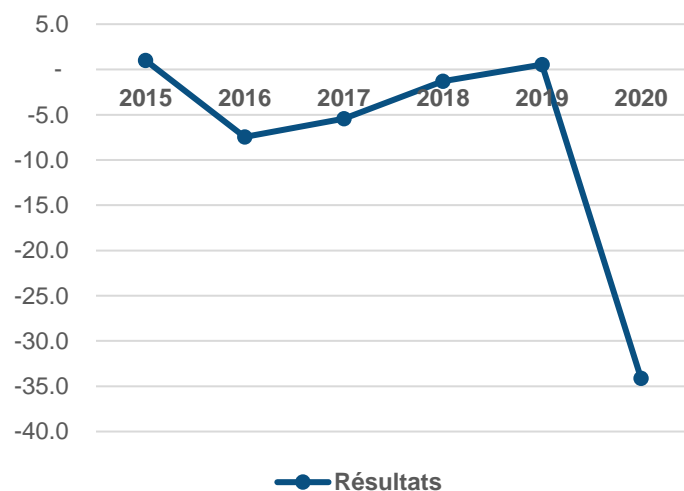
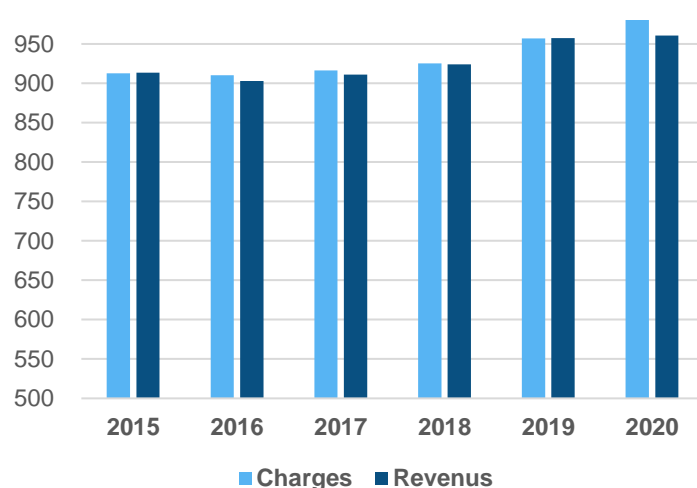
I. APERÇU GÉNÉRAL

1. APERÇU GÉNÉRAL

Les finances publiques jurassiennes peuvent être résumées à l'aide des quelques indicateurs et chiffres clés suivants.

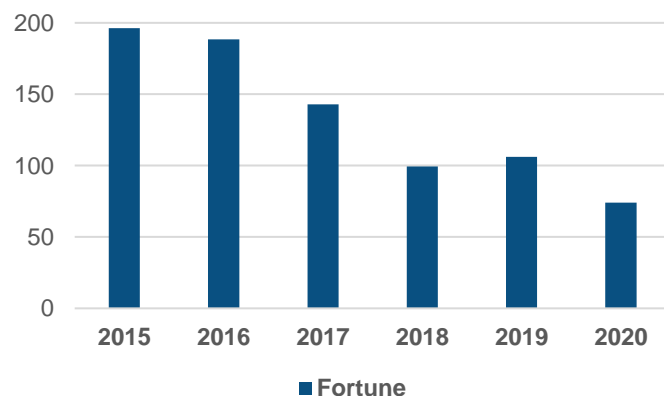
a) Evolution des charges, des revenus et du compte de résultat

Le compte de résultat présente un excédent de charges de 34,1 mios. La crise de la Covid-19 a eu pour conséquence une forte croissance des charges (+ 3,1 % ou + 29,7 mios par rapport au budget) à travers, d'une part, les mesures d'atténuation des conséquences de la crise dans les domaines de l'économie, de la santé, de la culture, de la formation et du social et d'autre part des croissances de charges dans des domaines dynamiques (social, formation et justice). En parallèle, les revenus s'avèrent proches du budget (- 0,05 % ou - 0,5 mio). Ce résultat découle de variations contraires : les revenus fiscaux de l'année 2020 (taxation provisoire) et les parts cantonales à des recettes fédérales diminuent de - 8,2 mios, tout comme les taxes (- 4,2 mios) comme conséquence de la crise. A l'inverse, la part supplémentaire au bénéfice de la Banque nationale suisse (BNS) de + 11,4 mios et les variations d'impôts des années antérieures de + 5,5 mios permettent de compenser cette diminution. Sans la pandémie, les comptes présenteraient un excédent de revenus de 9,1 mios à travers une maîtrise des charges propres (charges de personnel et charges de biens et services) et les revenus extraordinaires de la BNS.



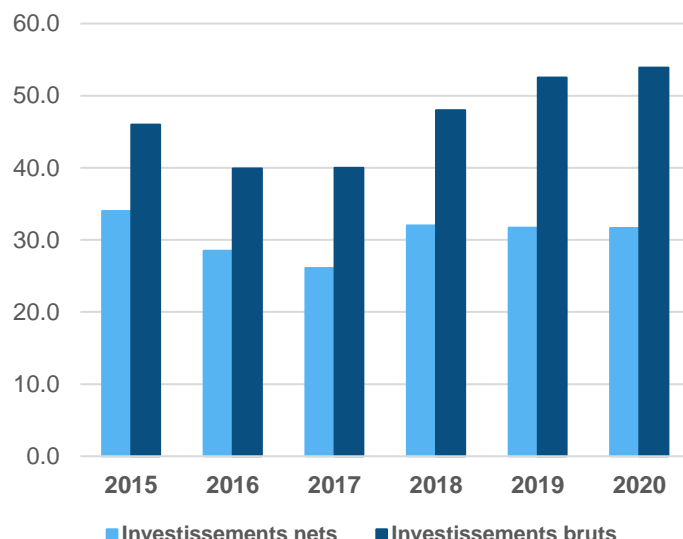
b) Variations au bilan

La fortune passe de 106,1 mios en 2019 à 74,1 mios à fin 2020. Cette diminution s'explique principalement par le déficit de - 34,1 mios, pour + 1,2 mio par les variations des engagements spéciaux du capital propre et pour + 1 mio de suppression de fonds (Fonds pour les dégâts de la nature, fonds réserve en fourniture d'eau potable) ou de dissolution de provision (recapitalisation de 2014 de la Caisse de pensions).



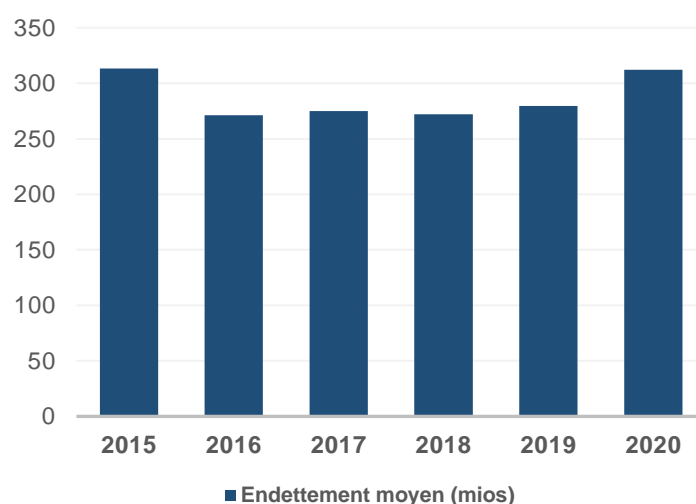
c) Investissements nets

Les dépenses d'investissements nets atteignent le même niveau qu'aux comptes 2019, soit 31,7 mios, mais sont inférieures par rapport au budget (- 2,8 mios). De par leur nature de projet, les investissements peuvent accuser des différences de calendrier. Dans les faits, des aménagements routiers (- 1,1 mio) moins importants ont permis le financement de la maintenance routière (+ 1,6 mio). Toutefois, différents décalages temporels au niveau de subventions (- 1,1 mio), des subventions dans le domaine de l'environnement (- 0,9 mio), l'abandon de l'aménagement du Banné 23 (- 0,8 mio), des remboursements anticipés de prêts (- 0,4 mio) expliquent la différence avec la prévision budgétaire.



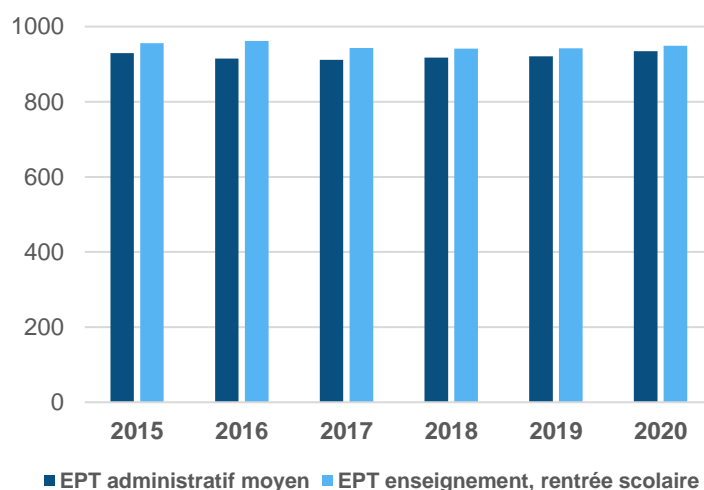
d) Endettement

La dette brute au 31 décembre 2020 affiche un montant de 377,4 mios. Cette augmentation visait à faire face aux besoins usuels de liquidités à fin décembre. Toutefois, cette sortie de liquidités ne s'est pas réalisée comme attendue, en témoigne l'augmentation des passifs transitoires. A noter que l'émission obligataire du mois de mai intègre le renouvellement d'emprunts. Afin d'avoir une vision moins influencée par le besoin en liquidités de fin d'année, l'endettement brut moyen est un meilleur indicateur dans le sens où il lisse les variations et reflète mieux les charges d'intérêts. Sur l'année 2020, la dette moyenne est de 312,2 mios, alors qu'elle était de 279,1 mios en 2019.



e) Evolution des effectifs

L'effectif du personnel moyen (sans les fouilles archéologiques) s'établit à 934,7 EPT (soit, + 14,2 EPT par rapport à 2019). Cette progression découle principalement de l'intégration de l'unité de formation continue (+ 8,0 EPT) et n'intègre pas les besoins supplémentaires pour faire face à la crise (4,3 EPT). Les comptes restent cependant bien en deçà (- 14,7 EPT) du budget (949,4 EPT). Sans considérer l'intégration d'AvenirFormation et Formation Emploi pour un total de + 6,36 EPT, l'effectif enseignant demeure stable à 942,4 EPT entre les rentrées 2019/2020 et 2020/2021.



f) Incidences de la crise de la Covid-19 sur les comptes 2020

La pandémie de la Covid-19 a eu des répercussions sensibles sur les finances cantonales appelées à jouer leur rôle stabilisateur face à ce choc exogène. L'Etat a mis en place des mesures de soutien dans les domaines de l'économie, de la culture, de la formation, du social pour atténuer les conséquences de la crise. En outre,

l'Etat a également engagé des charges supplémentaires pour faire face aux conséquences sanitaires de cette pandémie (matériel de protection, suivi des quarantaines et des isolements, personnel supplémentaire, etc). Le tableau suivant résume les principales incidences de la crise sur l'exercice 2020.

Surcoûts, charges supplémentaires directs et effets indirects découlant de la crise de la Covid-19 sur les comptes 2020

(en francs)	Comptes 2020		
	Charges	Revenus	Net
Charges directes pour faire face à la Covid-19	2'814'855	166'000	2'648'855
Coûts sanitaires, informatiques et autres	1'974'942	56'000	1'918'942
Charges de personnel	839'913	110'000	729'913
Mesures de soutien et d'atténuation des conséquences de la crise de la Covid-19	32'949'536	5'128'377	27'821'159
Economie : Cas de rigueur et autres mesures	15'491'772	5'316'000	10'175'772
Santé : Indemnisations aux institutions	12'000'000		12'000'000
Social : Indemnisations accueil extrafamilial et autres	1'711'528	510'509	1'201'019
Culture : Indemnisations aux acteurs culturels	1'365'736	682'868	682'868
Transports publics : Participation aux pertes des entreprises	1'200'000	360'000	840'000
Formation : Soutien aux entreprises formatrices et autres	1'110'500		1'110'500
Fiscalité : adaptation des intérêts moratoires		- 1'741'000	1'741'000
Médias : Programme de communication	70'000		70'000
Estimation des effets indirects	- 7'201'000	- 16'072'961	8'871'961
<i>Manque à gagner</i>		- 16'072'961	16'072'961
Revenus fiscaux		- 10'553'555	10'553'555
Taxes		- 4'199'198	4'199'198
Parts à des revenus fédéraux (huiles minérales, redevance poids lourds)		- 1'320'208	1'320'208
<i>Diminution de charges en lien avec une baisse de l'activité ordinaire</i>	<i>- 7'201'000</i>		<i>- 7'201'000</i>
Santé : Baisse d'activités	- 3'979'000		- 3'979'000
Charges propres : Diminution des déplacements, des formations et des prestations de services	- 3'222'000		- 3'222'000
Total incidence de la Covid-19 (effets nets)	28'563'391	- 10'778'584	39'341'975

Les engagements sous forme d'intentions totalisent un montant net de 31,9 mios. Eu égard aux écritures de bouclage nécessaires, les montants pouvant être rattachés à l'exercice comptable 2020 atteignent 30,5 mios, soit un écart avec les engagements de 1,4 mio. Les mesures de soutien et d'atténuation des conséquences de la crise de la Covid-19 correspondent à la majeure partie avec un total de 27,8 mios alors que les charges directes atteignent 2,6 mios.

Pour une vision globale qui repose certes sur davantage d'appréciations, il peut être intégré les effets indirects exprimés sous forme de manque à gagner ou d'autres variations.

Ainsi, sur l'ensemble de l'année, le manque à gagner s'établit à - 4,2 mios (intérêts moratoires, émoluments, droits de mutations, autres taxes, etc).

Au niveau de la fiscalité, il est extrêmement complexe de dissocier les incidences de la crise de potentiels effets conjoncturels. Toutefois, certaines diminutions peuvent être attribuées à la crise pour un total de - 11,2 mios (impôts sur les huiles minérales, redevance poids lourds, impôts sur les personnes physiques pour l'année fiscale 2020, décalage au niveau des amendes fiscales).

En ce qui concerne les effets indirects d'autres incidences doivent également être pris en considération. A l'instar de l'évaluation de la crise sur les revenus fiscaux, ces montants demeurent une estimation sur les principales rubriques connaissant des variations importantes, une exhaustivité est ici complexe tant chaque service a été confronté d'une

manière ou d'une autre à des variations découlant de la crise. Ainsi, les charges propres diminuent de - 3,2 mios (diminution des mandats, des déplacements, des formations, des examens et des pertes) auxquelles s'ajoutent encore les diminutions résultant de la baisse d'activité des institutions de santé pour - 4,0 mios.

Ainsi, en considérant l'ensemble de ces éléments, les incidences de la crise pour les finances de l'Etat péjorent les comptes de 39,3 mios : 30,5 mios de manière directe par des charges supplémentaires, 16,0 mios par des baisses de recettes (y compris fiscales) et par des charges moindres de l'ordre de 7,2 mios.

2. APPRÉCIATION DE LA SITUATION FINANCIÈRE SELON LES INDICATEURS MCH2 ET LFIN

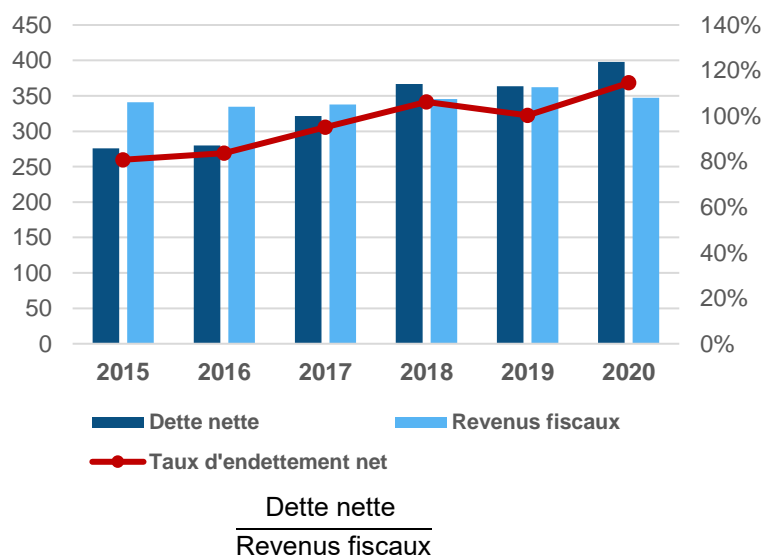
L'évolution de la situation financière est appréciée par les trois indicateurs considérés comme prioritaires selon les normes MCH2 : le taux d'endettement net, le degré d'autofinancement et la part des charges d'intérêts. Un quatrième

indicateur, la dette brute par rapport aux revenus fiscaux découle pour sa part de la LFIN. Ces indicateurs doivent être analysés sur un horizon étendu, c'est pourquoi 6 années sont ici représentées.

a) Taux d'endettement net

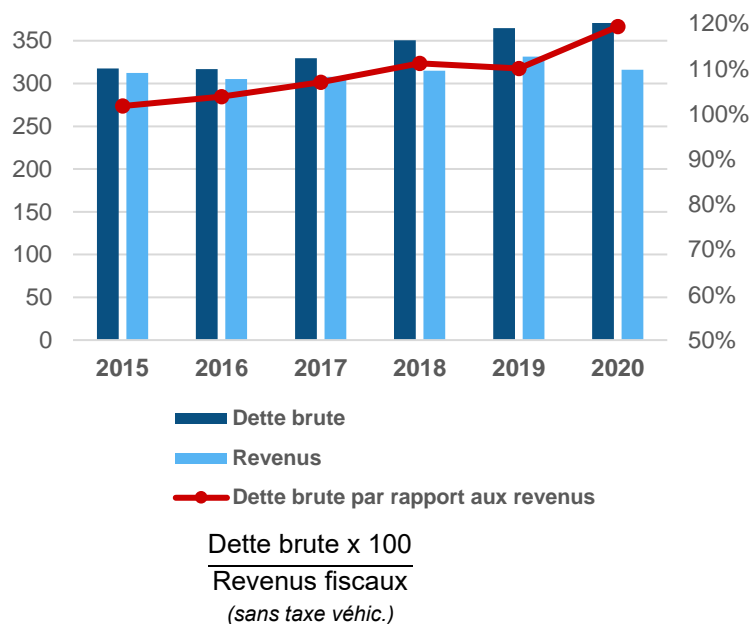
Le taux d'endettement net renseigne sur l'importance de la dette nette par rapport aux revenus fiscaux. La dette nette correspond aux engagements figurant au passif du bilan de la collectivité, déduction faite des actifs appartenant au patrimoine financier. Il s'agit ici des engagements de la collectivité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

Ce ratio s'établit à 115 % et est suffisant selon les appréciations du MCH2. L'augmentation de ce ratio de 100 % à 115 % s'explique par l'effet conjoint d'une hausse du numérateur de + 34,4 mios et une diminution du dénominateur de - 15 mios.



b) 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 119 %, 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 %. La baisse des revenus fiscaux (- 15 mios) du fait de la crise et la hausse de la dette pour faire face aux besoins de liquidités en fin d'exercice expliquent la croissance de cet indicateur de 110 % à 119 %.

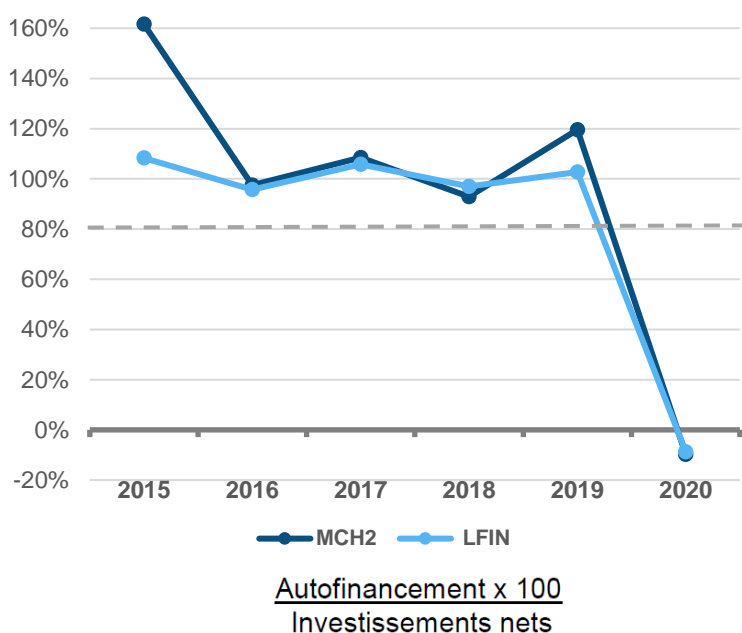


c) Degré d'autofinancement

Cet indicateur informe sur la part des investissements nets que le canton peut financer sans avoir recours à l'emprunt.

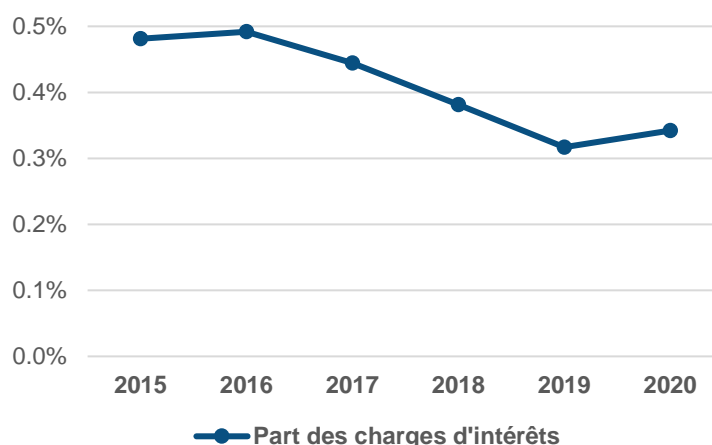
Pour 2020, il devient négatif à - 10 %. Autrement dit, l'ensemble des investissements réalisés ont été financés par l'emprunt. En outre, un montant négatif indique qu'une partie du compte de fonctionnement doit être financée par l'emprunt. Cette valeur traduit une situation de forte récession selon MCH2.

Le degré 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. Toutefois, il ne varie pas fondamentalement en atteignant - 9 %.



d) 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. Elle atteint 0,34 %, en légère hausse par rapport aux 0,32 % de 2019. Selon les normes MCH2, ce résultat est qualifiable de bon. Une diminution des revenus d'intérêts (- 0,5 mio) du fait de la suspension de l'intérêt moratoire est constatée alors que les charges d'intérêts diminuent pour leur part de - 0,3 mio.



$$\frac{\text{Charges d'intérêts nets} \times 100}{\text{Revenus courants}}$$

e) Tableau de bord récapitulatif des principaux indicateurs financiers

(en mios, sauf indication contraire)	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Charges	912.7	910.4	916.5	925.2	956.9	994.7
Revenus	913.7	903.0	911.0	923.9	957.5	960.6
Résultats	1.0	-7.4	-5.4	-1.3	0.5	-34.1
Investissements nets	34.0	28.5	26.1	32.0	31.7	31.7
Fortune	196.2	188.4	143.0	99.5	106.1	74.1
Dette brute	317.7	316.8	329.5	350.4	364.8	377.4
Par habitant (en francs)	4'388	4'353	4'506	4'782	4'969	5'128
Endettement moyen	313.3	271.1	274.9	272.0	279.5	312.2
Effectifs administratifs (EPT)	929.1	914.6	911.5	917.1	920.5	934.7
Effectifs enseignants (EPT)	955.5	962.1	943.3	941.4	942.4	948.8
Indicateurs (en %)						
Taux d'endettement net	81%	84%	95%	106%	100%	115%
Degré d'autofin. MCH2	162%	97%	108%	93%	120%	-10%
Degré d'autofin. LFIN	108%	96%	106%	97%	103%	-9%
Part des charges d'intérêts	0.48%	0.49%	0.44%	0.38%	0.32%	0.34%
Dette brute par rapport aux revenus	102%	104%	107%	111%	110%	119%

3. MODELE 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 » 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 I 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 RESULTATS	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020
Résultat provenant des activités d'exploitation	-1'192'055	-13'280'500	-40'540'068
+ Résultat provenant de financements	4'294'997	4'374'200	3'748'968
= Résultat opérationnel	3'102'942	-8'906'300	-36'791'100
+ Résultat extraordinaire	-2'556'391	4'982'400	2'669'885
= Résultat total, compte de résultats	546'550	-3'923'900	-34'121'215

(- = déficit ; + = bénéfice)

Le **compte des investissements** (le détail dans le chapitre II 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 du bilan.

INVESTISSEMENTS	COMPTES 2019		COMPTES 2020	
	Charges	Produits	Charges	Produits
Dépenses et recettes	52'549'655	20'885'248	53'876'087	22'216'064
Investissements nets		31'664'407		31'660'023

Le **bilan** (le détail dans la cinquième partie du document complétée par **ses annexes**) 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 af-

fectées 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

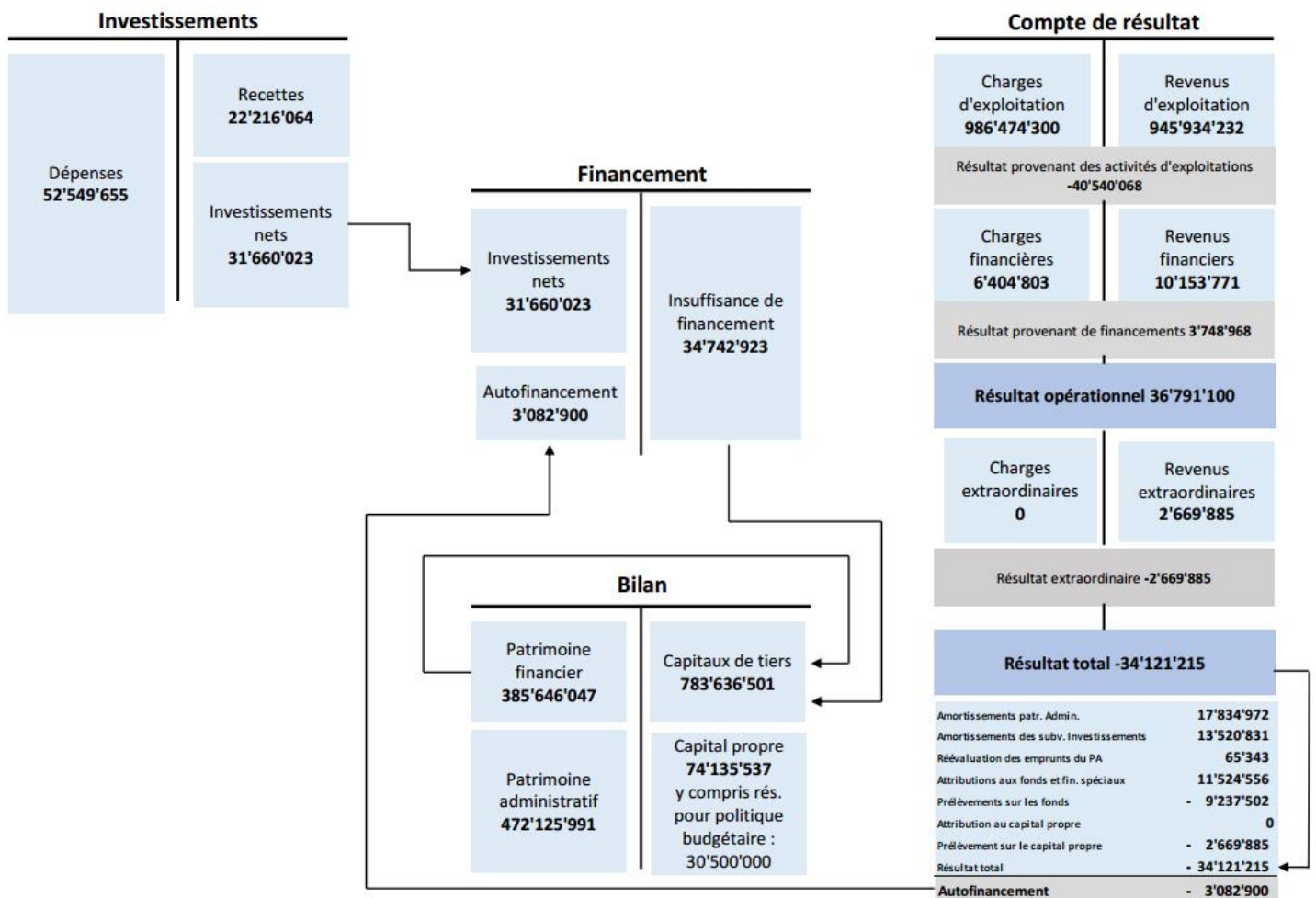
ont dû être répartis entre capitaux de tiers et capital propre.

VARIATIONS AU BILAN	COMPTES 2019		COMPTES 2020	
	Charges	Produits	Charges	Produits
Excédent/insuffisance de financement		842'319	34'425'435	
Report au bilan (passifs)	52'845'423		53'571'867	
Report au bilan (actifs)		52'549'655		53'876'087
Variation de la fortune (sur le compte de résultat)	546'550			34'425'435

A relever que le **tableau des flux de trésorerie** (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.

Le schéma suivant présente les flux entre le compte de résultat, le compte des investissements et leur incidence sur le bilan.



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 procède à la vérification annuelle des comptes d'Etat. Le rapport y relatif est transmis aux membres du Parlement avant l'approbation des comptes.

En application des articles 1, alinéa 2, et 24, alinéa 3, les comptes 2020 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 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.

Le présent document est en outre disponible en version électronique sur le site internet de l'administration www.jura.ch/trg. Il est transmis au Parlement dans le délai fixé à l'article 23, alinéa 3 (fin avril).

PREMIÈRE PARTIE : COMMENTAIRES GÉNÉRAUX

II. COMPTE DE RÉSULTAT

1. RÉCAPITULATION PAR DÉPARTEMENT

DEPARTEMENTS	CHARGES			REVENUS		
	BUDGET	COMPTES	ECARTS	BUDGET	COMPTES	ECARTS
	2020	2020		2020	2020	
1. Chancellerie d'Etat (CHA)	8'264'100	9'907'203	19.88%	-2'139'900	-2'251'054	5.19%
2. Département de l'intérieur (DIN)	243'541'300	247'063'326	1.45%	-98'888'100	-99'003'736	0.12%
3. Département de l'économie et de la santé (DES)	275'973'700	300'959'653	9.05 %	-127'008'600	-132'507'255	4.33%
4. Département de l'environnement (DEN)	78'496'000	76'876'228	-2.06%	-46'117'500	-44'972'080	-2.48%
5 Département de la formation, de la culture et des sports (DFCS)	232'132'200	235'358'498	1.39%	-96'781'400	-96'525'836	-0.26%
6. Département des finances (DFI)	126'582'500	124'551'816	-1.60%	-590'130'400	-585'335'548	-0.81%
TOTAL	964'989'800	994'716'725	3.08%	-961'065'900	-960'595'510	-0.05%
EXCEDENT DE CHARGES/REVENUS				3'923'900	34'121'215	

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

Les **charges nettes**, à savoir les revenus portés en déduction des charges des différents départements, présentent un montant supérieur de 30,2 mios aux prévisions budgétaires. Cette péjoration s'explique par la crise.

CHARGES NETTES	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATIONS
1 Chancellerie d'Etat (CHA)	6'124'200	7'656'149	+ 1'531'949
2 Département de l'intérieur (DIN)	144'653'200	148'059'590	+ 3'406'390
3 Département de l'économie et de la santé (DES)	148'965'100	168'452'398	+ 19'487'298
4 Département de l'environnement (DEN)	32'378'500	31'904'148	- 474'352
5 Département de la formation, de la culture et des sports (DFCS)	135'350'800	138'832'662	+ 3'481'862
6 Département des finances (DFI)	-463'547'900	-460'783'731	+ 2'764'169
TOTAL			+ 30'197'315

La crise de la Covid-19 a des conséquences financières généralisées sur les rubriques des services et explique une dégradation importante des comptes de l'Etat. Pour faire face à la pandémie, les finances publiques ont été sollicitées afin de jouer leur rôle de stabilisateur. Les mesures inédites qui ont été mise en place dans les domaines de l'économie, de la santé, de la culture, de la formation, des transports publics, du social et de la fiscalité impliquent une croissance des charges de + 32,9 mios et des revenus de + 5,2 mios. En parallèle, les revenus fiscaux, les parts cantonales à des revenus fédéraux et les émoluments ont subi un fort retournement estimé globalement à - 16,1 mios. Ainsi, la part supplémentaire au bénéfice de la Banque nationale suisse (BNS) de + 11,4 mios et les variations des années antérieures pour les impôts des personnes physiques (revenus, fortune) pour + 5,5 mios ne suffisent pas à compenser les fortes variations de la crise. De plus, l'Etat a également engagé des ressources supplémentaires pour faire face à la crise (matériel sanitaire, personnel supplémentaire, etc) à hauteur de + 2,6 mios. Toutefois, des effets transversaux sont également constatés à travers des diminutions de charges propres de manière générale dans l'ensemble des services ou même dans des domaines très spécifiques (diminution de l'activité hospitalière, par exemple).

L'ensemble des départements a été directement confronté aux conséquences de la crise comme en témoignent les progressions des charges nettes. En outre et sans lien avec la crise, d'autres variations importantes par rapport aux prévisions budgétaires dans les domaines du social, de la formation, de la fiscalité et de la justice des mineurs sont constatées.

Les variations en lien avec les charges de personnel ne sont pas reprises dans l'analyse par département étant donné qu'un chapitre les développe spécifiquement (voir rubrique 30). Afin d'éviter des répétitions, les éléments trouvant une explication dans l'analyse par nature ne sont pas systématiquement repris ici.

Chaque service faisant face à des évolutions spécifiques, les unités administratives présentant des variations mineures de charge nette entre les comptes et le budget ne sont pas explicitement reprises dans ce chapitre. Les écarts pour chaque service sont détaillés dans la deuxième partie de ce document.

La répartition des services au sein des départements correspond à celle prévalant durant la majeure partie de l'année.

1.1 Chancellerie d'Etat

SERVICES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATIONS C2020/B2020	
1 DPT Chancellerie d'Etat (net)	7'227'885	6'124'200	7'656'149	+ 1'531'949	+ 25.01 %
dont charges	9'352'463	8'264'100	9'907'203	+ 1'643'103	+ 19.88 %
dont revenus	-2'124'578	-2'139'900	-2'251'054	- 111'154	+ 5.19 %
100 Chancellerie (net)	875'732	990'700	927'263	- 63'437	- 6.40 %
dont charges	1'349'081	1'441'700	1'358'856	- 82'844	- 5.75 %
dont revenus	-473'349	-451'000	-431'593	+ 19'407	- 4.30 %
101 Gouvernement (net)	2'648'976	1'248'600	2'565'220	+ 1'316'620	+ 105.45 %
dont charges	2'734'001	1'325'500	2'654'785	+ 1'329'285	+ 100.29 %
dont revenus	-85'025	-76'900	-89'566	- 12'666	+ 16.47 %
105 Accueil de Moutier (net)	0	0	0		
dont charges	38'514	75'400	68'583	- 6'817	- 9.04 %
dont revenus	-38'514	-75'400	-68'583	+ 6'817	- 9.04 %
110 Secrétariat du Parlement (net)	1'417'795	1'371'500	1'342'362	- 29'138	- 2.12 %
dont charges	1'417'795	1'371'500	1'342'362	- 29'138	- 2.12 %
dont revenus	0	0	0		
115 Protection des données (net)	78'158	86'900	78'271	- 8'629	- 9.93 %
dont charges	267'591	293'000	271'385	- 21'615	- 7.38 %
dont revenus	-189'433	-206'100	-193'114	+ 12'986	- 6.30 %
120 Economat cantonal (net)	158'150	285'400	683'808	+ 398'408	+ 139.60 %
dont charges	1'478'879	1'555'900	2'066'336	+ 510'436	+ 32.81 %
dont revenus	-1'320'729	-1'270'500	-1'382'527	- 112'027	+ 8.82 %
130 Information et communication (net)	979'737	980'200	972'166	- 8'034	- 0.82 %
dont charges	983'808	983'200	972'401	- 10'799	- 1.10 %
dont revenus	-4'071	-3'000	-235	+ 2'765	- 92.17 %
760 Déléguée à l'égalité entre femmes et hommes (net)	257'166	248'000	253'311	+ 5'311	+ 2.14 %
dont charges	267'666	303'500	331'661	+ 28'161	+ 9.28 %
dont revenus	-10'500	-55'500	-78'350	- 22'850	+ 41.17 %
790 Délégué à la coopération (net)	812'171	912'900	833'747	- 79'153	- 8.67 %
dont charges	815'128	914'400	840'833	- 73'567	- 8.05 %
dont revenus	-2'958	-1'500	-7'086	- 5'586	+ 372.41 %

Ecarts budget

La charge nette de la **Chancellerie d'Etat** progresse de + 1,5 mio par rapport au budget. Il convient cependant de neutraliser l'effet de la centralisation au sein du centre d'imputation du Gouvernement (101) de la décision du Parlement de réduction de la masse salariale (- 1'500'000 francs) qui se trouve réalisée au global sur l'ensemble de l'Etat (cf. rubrique 30). Ainsi, sans cet élément particulier, l'ensemble de la Chancellerie d'Etat respecte son budget avec un écart de + 31'949 francs et cela malgré l'imputation de coûts de matériel sanitaire au sein de l'Economat cantonal (120) pour un total de + 607'588 francs.

Au niveau de la Chancellerie (100), les diminutions proviennent principalement de fournitures de bureau (- 37'697 francs) inférieures aux prévisions et des charges d'impression du Journal officiel en baisse (- 48'323 francs).

Avec la crise, les manifestations et réceptions du Gouvernement (101) sont naturellement inférieures aux prévisions (- 69'573 francs). De manière similaire, l'annulation de séances ou le déroulement par visioconférence pour le Parlement (110) impliquent également une diminution des indemnités pour - 112'056 francs compensée partiellement par la délocalisation des séances pour + 82'377 francs. Toujours en lien avec la crise, le Service de l'information et de la communication (130) intègre un montant de 70'660 francs au titre d'acquisition de prestations dans le but de soutenir les médias régionaux.

L'Economat cantonal (120) voit encore une progression découlant de la vente des moyens d'enseignement pour un montant de + 105'395 francs. Le décalage entre l'achat des fournitures et leur vente entre les exercices est bien connu.

Ecarts comptes

Par rapport aux comptes, la Chancellerie d'Etat accuse une progression de + 0,4 mio dont l'origine est majoritairement les coûts supplémentaires cités ci-avant et découlant de la crise.

Hors de ces éléments et sans répéter les écarts déjà identifiés au niveau du budget, les élections de l'année 2020 ont nécessité du matériel de bureau (+ 94'714 francs) supplémentaire. De même, l'ensemble du collège gouvernemental est dorénavant soumis au même régime de prévoyance professionnelle impliquant une augmentation de + 50'800 francs de la rubrique concernée. Avec l'approche du second vote d'appartenance de Moutier en 2021, les charges du centre d'imputation de l'Unité d'Accueil de Moutier (105) présentent une augmentation de + 30'069 francs, neutralisée par le prélèvement correspondant.

Avec le rapatriement de l'ensemble des projets Interreg au sein du centre d'imputation du Délégué à la coopération (790), la rubrique correspondante progresse de + 58'804 francs en déchargeant d'autant les autres centres d'imputation de l'Etat qui suivent des projets Interreg.

1.2 Département de l'intérieur

SERVICES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATIONS C2020/B2020	
2 DPT Intérieur (net)	141'355'068	144'653'200	148'059'590	+ 3'406'390	+ 2.35 %
dont charges	241'095'141	243'541'300	247'063'326	+ 3'522'026	+ 1.45 %
dont revenus	-99'740'074	-98'888'100	-99'003'736	- 115'636	+ 0.12 %
210 Service de l'action sociale (net)	68'653'852	70'228'900	74'136'624	+ 3'907'724	+ 5.56 %
dont charges	70'551'365	71'925'500	76'388'175	+ 4'462'675	+ 6.20 %
dont revenus	-1'897'514	-1'696'600	-2'251'551	- 554'951	+ 32.71 %
211 Avances et recouvrements de pensions (net)	598'705	0	0		
dont charges	754'423	0	0		
dont revenus	-155'718	0	0		
220 Office des assurances sociales (net)	51'264'386	51'541'800	50'042'344	- 1'499'456	- 2.91 %
dont charges	113'899'467	114'214'000	112'905'050	- 1'308'950	- 1.15 %
dont revenus	-62'635'081	-62'672'200	-62'862'706	- 190'506	+ 0.30 %
630 Autorité de protection enfant et adulte (net)	2'438'119	2'686'400	2'811'274	+ 124'874	+ 4.65 %
dont charges	2'825'741	3'133'400	3'185'965	+ 52'565	+ 1.68 %
dont revenus	-387'622	-447'000	-374'691	+ 72'309	- 16.18 %
700 Service juridique (net)	4'444'169	4'894'100	4'952'272	+ 58'172	+ 1.19 %
dont charges	5'117'215	5'469'100	5'545'226	+ 76'126	+ 1.39 %
dont revenus	-673'046	-575'000	-592'954	- 17'954	+ 3.12 %
701 Etablissements de détention (net)	1'869'467	2'155'300	1'633'600	- 521'700	- 24.21 %
dont charges	2'522'680	2'703'500	2'591'817	- 111'683	- 4.13 %
dont revenus	-653'213	-548'200	-958'217	- 410'017	+ 74.79 %
705 Ministère public (net)	2'721'144	3'132'700	2'865'022	- 267'678	- 8.54 %
dont charges	4'427'048	5'034'700	4'759'685	- 275'015	- 5.46 %
dont revenus	-1'705'904	-1'902'000	-1'894'663	+ 7'337	- 0.39 %
706 Tribunal cantonal (net)	2'181'861	2'060'800	2'201'577	+ 140'777	+ 6.83 %
dont charges	2'418'778	2'258'800	2'389'866	+ 131'066	+ 5.80 %
dont revenus	-236'917	-198'000	-188'289	+ 9'711	- 4.90 %
707 Tribunal des mineurs (net)	2'039'439	1'082'800	2'738'212	+ 1'655'412	+ 152.88 %
dont charges	2'420'471	1'295'000	3'410'400	+ 2'115'400	+ 163.35 %
dont revenus	-381'032	-212'200	-672'188	- 459'988	+ 216.77 %
708 Tribunal de 1ère instance (net)	3'683'383	3'785'800	3'548'841	- 236'959	- 6.26 %
dont charges	4'903'002	5'250'300	4'894'942	- 355'358	- 6.77 %
dont revenus	-1'219'619	-1'464'500	-1'346'101	+ 118'399	- 8.08 %
710 Service du registre foncier et du commerce (net)	-14'327'519	-13'238'500	-12'606'593	+ 631'907	- 4.77 %
dont charges	903'377	900'500	921'063	+ 20'563	+ 2.28 %
dont revenus	-15'230'896	-14'139'000	-13'527'656	+ 611'344	- 4.32 %
720 Service de la population (net)	770'743	1'025'600	1'094'973	+ 69'373	+ 6.76 %
dont charges	3'001'577	3'276'000	3'111'169	- 164'831	- 5.03 %
dont revenus	-2'230'834	-2'250'400	-2'016'196	+ 234'204	- 10.41 %
730 Police cantonale (net)	17'808'343	17'675'000	17'387'414	- 287'586	- 1.63 %
dont charges	21'189'060	21'575'000	20'911'517	- 663'483	- 3.08 %
dont revenus	-3'380'716	-3'900'000	-3'524'102	+ 375'898	- 9.64 %
735 Protection population et sécurité (net)	375'564	308'500	287'829	- 20'671	- 6.70 %
dont charges	1'940'918	1'898'500	1'790'117	- 108'383	- 5.71 %
dont revenus	-1'565'354	-1'590'000	-1'502'288	+ 87'712	- 5.52 %
780 Service des ressources humaines (net)	-3'166'588	-2'686'000	-3'033'799	- 347'799	+ 12.95 %
dont charges	4'220'020	4'607'000	4'258'336	- 348'664	- 7.57 %
dont revenus	-7'386'608	-7'293'000	-7'292'135	+ 865	- 0.01 %

Ecart budget

Le **Département de l'intérieur** voit sa charge nette progresser de + 3,4 mios découlant principalement de croissance de charges liées dans le domaine de la justice et du social.

Ainsi, le Service de l'action sociale (210) accuse des augmentations notables provenant des placements en institutions (+ 2'557'878 francs). Il s'agit d'une augmentation du nombre d'enfants et d'adultes placés par rapport aux prévisions utilisées pour l'élaboration du budget et plusieurs cas particuliers très onéreux. Le budget 2020 a été réalisé sur les comptes 2018 alors qu'un "saut" important était déjà constaté aux comptes 2019. A cela s'ajoute l'ouverture en urgence d'une nouvelle structure de l'institution St-Germain à Porrentruy (600'000 francs). La couverture de déficit de l'Association jurassienne d'accueil des migrants (AJAM) progresse de + 1,5 mio par rapport au budget découlant d'une hausse du nombre de personnes soutenues au-delà des périodes couvertes par les forfaits fédéraux et d'une diminution des arrivées résultant en une baisse générale des forfaits reçus. En outre, les fonds cantonaux prennent en charge les dépenses d'intégration pour la population arrivée avant l'entrée en vigueur de l'agenda d'intégration suisse le 1er mai 2019 (606'000 francs). Avec la crise, les indemnisations aux institutions d'accueil de l'enfance impliquent une augmentation des charges cantonales de + 1,0 mio selon les dispositions fédérales d'indemnisation (2/3 à charge du canton). La principale variation inverse de ce service concerne le solde arithmétique des dépenses découlant de la répartition des charges de l'action sociale avec les communes avec - 0,7 mio du fait d'une stabilité de l'aide sociale en 2019 au niveau des communes alors que les charges cantonales ont accusé une progression sensible (cf. rubrique 36).

L'Office des assurances sociales (220) présente une charge nette en diminution de - 1,5 mio par rapport au budget qui provient d'un changement de pratique dans la prise en charge du contentieux avec les assureurs-maladie pour - 1 mio, dont les décomptes ne sont plus établis de manière trimestrielle mais annuelle. Ainsi, une évaluation au plus près des charges afférentes à l'exercice 2020 a été réalisée en fonction des connaissances de la situation des bénéficiaires en fin d'exercice. En outre, les subventions fédérales s'avèrent plus importantes pour les prestations complémentaires (+ 839'676 francs). Ainsi, mécaniquement, les parts communales relatives

à ces deux subventions diminuent pour un total de - 602'790 francs.

Le Service juridique (700) est marqué par deux variations contraires d'un peu moins de 0,1 mio : une augmentation des détentions compensée par l'augmentation des remboursements d'autres cantons pour l'exécution des peines. Par conséquent, les journées de détention à charge des autres cantons dans les établissements de détention (701) progressent de + 400'135 francs expliquant ainsi la diminution de la charge nette de ce centre d'imputation.

Au niveau du pouvoir judiciaire (705 à 708), il est constaté une croissance globale de la charge nette de + 1'291'552 francs. Cette forte progression provient du nombre et des coûts des placements élevés et toujours en augmentation au niveau du Tribunal des mineurs (707). Les placements (+ 1,5 mio) sont surtout institués hors canton en fonction des places disponibles et des difficultés présentées par les jeunes mineurs placés, lesquels nécessitent souvent un placement fermé qui coûte plus cher. En outre, une expertise pour les placements en milieu fermé est nécessaire d'office et explique la croissance des prestations de tiers (+ 0,5 mio). Les autres tribunaux évoluent en fonction du nombre et de la nature des affaires, sans accuser de variations sensibles par rapport au budget.

Les droits de mutation et les gages immobiliers sont en diminution de - 680'449 francs, notamment suite au ralentissement du marché immobilier durant la crise et expliquent la majeure partie de la variation au niveau du Service du registre foncier et du commerce (710).

Toujours suite à la crise, la Police cantonale (730) est marquée par une diminution des formations (- 177'995 francs). Une baisse similaire est constatée au sein du Service des ressources humaines (780) pour la formation de l'administration (- 139'769 francs). Toutefois, ce service affiche une charge nette en diminution (- 347'799 francs) provenant des remboursements de frais APG, encore centralisés pour l'ensemble de l'Etat au sein de ce service et en progression de + 0,4 mio. A l'inverse, les autres revenus de ce service (remboursements de frais, redistribution de la taxe CO₂) sont inférieurs de - 0,5 mio aux prévisions. Finalement, l'imputation directement au sein des services concernés des charges salariales du pool de réserve implique une diminution de - 373'650 francs dans ce service, tout en étant neutre pour le résultat.

Ecartes comptes

Par rapport aux derniers comptes, la charge nette de ce département progresse de + 6,7 mios.

Le Service de l'action sociale (210) connaît une hausse de + 5,5 mios, dont une partie s'explique par les variations déjà identifiées au niveau du budget. Toutefois, des progressions supplémentaires entre les exercices comptables découlent des subventions aux Services sociaux régionaux de + 0,8 mio, aux institutions sociales de + 1,1 mio, à la Fondation d'aide et soins à domicile de + 0,4 mio pour les prestations d'aide (cf. centre d'imputation 200 pour le volet soins), aux prestations d'aide aux victimes d'infraction de + 0,3 mio, du transfert des pertes sur avance pour + 0,5 mio (neutre) auparavant imputées au centre d'imputation 211 et de la baisse de revenu provenant du règlement unique de la dette française concernant l'assistance aux indigents en 2019 pour - 0,4 mio.

L'Office des assurances sociales (220) voit sa charge nette diminuer de -1'222'042 francs pour les mêmes raisons que mentionnées ci-avant par rapport au budget.

La progression de la charge nette de l'Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte (630) progresse de + 373'155 francs, principalement par le rattrapage dans les dossiers des curateurs professionnels impliquant une augmentation des rémunérations.

Le Service juridique (700) connaît une progression de + 0,5 mio entre les deux exercices résultant majoritairement d'une progression des frais de détention (+ 0,4 mio), alors que les établissements de détention (701) connaissent une diminution de charge nette du fait des remboursements d'autres cantons pour des journées de détention (+ 300'642 francs).

Les tribunaux (705 à 708) progressent de + 0,7 mio majoritairement par le Tribunal des mineurs (707) pour les raisons évoquées précédemment.

Le Service du registre foncier et du commerce (710) voyait ses revenus nets à un niveau élevé en 2019 suite au comportement des contribuables avec la mise en place de la RFFA. Ainsi, la conjonction de cette raison avec les conséquences de la crise sur le marché immobilier résultent dans une diminution du revenu net de - 1,7 mio de ce service.

Le Service de la population (720) voit sa charge nette en progression suite à la baisse d'émolument déjà identifiée de manière générale au niveau de l'Etat.

Les incidences indirectes de la crise se font ressentir au niveau de la Police cantonale (730) avec une diminution des formations et des frais de déplacement résultant dans une charge nette inférieure de -420'929 francs par rapport aux derniers comptes.

Bien que neutre sur le résultat, les écritures du Fonds des contributions de remplacement au sein de la Protection de la population et la sécurité (735) accusent des variations entre les exercices du fait d'une subvention accordée en 2019 à une commune pour la réalisation d'un ouvrage, qui ne se retrouve pas en 2020.

Finalement, le Service des ressources humaines (780) présente une croissance nette de + 0,1 mio entre les deux exercices. Elle est le résultat de variations contraires découlant de l'imputation du pool de réserve au sein des autres services de l'administration (- 0,1 mio, neutre sur le résultat), des rentes des anciens membres du Gouvernement (+ 0,2 mio, totalement compensé par le prélèvement correspondant) et de la chute de la recette provenant de la taxe sur le CO₂ déjà identifiée au niveau de l'écart avec le budget pour - 0,2 mio.

1.3 Département de l'économie et de la santé

SERVICES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATIONS C2020/B2020	
3 DPT Economie et santé (net)	146'372'206	148'965'100	168'452'398	+ 19'487'298	+ 13.08 %
dont charges	274'358'769	275'973'700	300'959'653	+ 24'985'953	+ 9.05 %
dont revenus	-127'986'563	-127'008'600	-132'507'255	- 5'498'655	+ 4.33 %
200 Service de la santé publique (net)	128'934'600	131'200'100	140'700'206	+ 9'500'106	+ 7.24 %
dont charges	130'991'453	133'412'300	142'895'566	+ 9'483'266	+ 7.11 %
dont revenus	-2'056'853	-2'212'200	-2'195'360	+ 16'840	- 0.76 %
201 Clinique dentaire scolaire (net)	109'675	122'000	113'324	- 8'676	- 7.11 %
dont charges	223'621	259'000	233'378	- 25'622	- 9.89 %
dont revenus	-113'946	-137'000	-120'054	+ 16'946	- 12.37 %
202 Service de santé scolaire (net)	301'177	305'000	315'357	+ 10'357	+ 3.40 %
dont charges	624'148	632'000	633'658	+ 1'658	+ 0.26 %
dont revenus	-322'971	-327'000	-318'301	+ 8'699	- 2.66 %
230 Service consommation & vétérinaire SCAV (net)	1'357'075	1'273'000	1'302'915	+ 29'915	+ 2.35 %
dont charges	1'739'763	1'781'400	1'766'948	- 14'452	- 0.81 %
dont revenus	-382'688	-508'400	-464'032	+ 44'368	- 8.73 %
231 Caisse des épizooties (net)	0	0	0		
dont charges	697'765	690'500	632'702	- 57'798	- 8.37 %
dont revenus	-697'765	-690'500	-632'702	+ 57'798	- 8.37 %
305 Service de l'économie et de l'emploi (net)	7'226'820	7'579'400	17'780'438	+ 10'201'038	+ 134.59 %
dont charges	10'401'897	11'086'200	25'529'392	+ 14'443'192	+ 130.28 %
dont revenus	-3'175'077	-3'506'800	-7'748'954	- 4'242'154	+ 120.97 %
315 Fonds cantonal pour l'emploi (net)	0	0	0		
dont charges	12'166'010	12'509'600	12'250'017	- 259'583	- 2.08 %
dont revenus	-12'166'010	-12'509'600	-12'250'017	+ 259'583	- 2.08 %
320 Service de l'économie rurale (net)	8'442'859	8'485'600	8'240'158	- 245'442	- 2.89 %
dont charges	117'514'111	115'602'700	117'017'992	+ 1'415'292	+ 1.22 %
dont revenus	-109'071'252	-107'117'100	-108'777'834	- 1'660'734	+ 1.55 %

Ecarts budget

Le Département de l'économie et de la santé présente une forte progression de sa charge nette de + 19,5 mios. Il s'agit du Département le plus exposé en termes financiers par les mesures de lutte contre les conséquences de la crise de la Covid-19, tant par le volet de la santé publique que par les soutiens à l'économie.

Dans le détail, le Service de la santé publique (200) présente une progression de + 9,5 mios de charge nette par rapport au budget. Cette progression découle naturellement de la crise et plus particulièrement de la provision qui a été constituée pour atténuer les effets de la crise au sein des institutions de santé pour un montant de + 12 mios. En outre, ce service voit ses charges propres progresser pour faire face à la

crise à travers des besoins en personnel supplémentaire (+ 357'037 francs) et des prestations de services (+ 552'398 francs) composées des frais de dépistage, de matériel et de fonctionnement de la hotline en plus des frais liés à la mise en place du Centre de dépistage et des outils informatiques nécessaires. Comme conséquence indirecte de la crise, la couverture de déficit du Centre médico-psychologique (CMP) est en augmentation de + 0,6 mio suite à une baisse de recettes découlant des mesures de lutte contre la pandémie, non compensée par la réduction de l'horaire de travail (RHT). Toutefois, des diminutions importantes de charges sont aussi constatées. En effet, l'activité de l'Hôpital du Jura (- 3'089'109 francs) en soins aigus et en réadaptation a été fortement réduite suite à la crise alors que les lits d'attente présentent la situation

inverse. De même, avec la crise, une diminution de l'activité est constatée dans les EMS, les UVP ainsi que les soins à domicile impliquant une réduction du financement résiduel des soins (- 0,8 mio).

Le Service de l'économie et de l'emploi (305) subit une forte croissance de sa charge nette de + 10,2 mios. Toutefois, cette progression résulte du soutien à l'économie pour + 8'521'112 francs (part cantonale nette) qui correspond à la part du crédit supplémentaire approuvé par le Parlement en décembre pour les cas de rigueur. Toujours en lien avec la crise, un montant total de + 692'500 francs a été dépensé pour le soutien administratif pour les entreprises. De même, un montant de + 924'789 francs a été octroyé comme mesures de soutien à des projets innovants. Ces deux montants découlent d'un crédit supplémentaire urgent adopté par le Gouvernement pendant la première vague (limité au 30 juin 2020) et ont été reconduits à travers le crédit supplémentaire approuvé par le Parlement en décembre qui est ainsi totalement imputé sur 2020. A noter encore la diminution de - 250'000 francs des droits de patentes comme mesure de

soutien dont les incidences se font majoritairement ressentir sur le Fonds du tourisme. De manière similaire à d'autres unités administratives, ce service voit ses émoluments et taxes diminuer de - 269'734 francs comme conséquence indirecte de la crise. Au titre des principales autres variations, il convient de relever la forte baisse des recettes du Fonds du tourisme (impôt sur les casinos en baisse des suites de la crise) de - 0,3 mio nécessitant un prélèvement plus important (+ 0,3 mio) sur la fortune du Fonds devenant, dès lors, négative.

Le Fonds cantonal pour l'emploi (315) est équilibré et présente même une légère baisse de ses charges de - 0,3 mio. En effet, les mesures de soutien aux entreprises fermées sur décision des autorités cantonales (+ 500'000 francs pour moitié financés par les communes) ont pu être absorbées sans dépassement budgétaire, tout comme les premiers renforts en personnel (+ 0,1 mio). Le tableau récapitulatif suivant présente une vue synthétique des financements 2020 de ce centre d'imputation.

Charges et financement par domaine de tâches du Fonds cantonal pour l'emploi (315)

Prestations (arrondi à la centaine)	Charges totales	Comptes 2020			
		Financement 2020			Hors collectivité publique
		Confédération	Communes	Canton	
Frais d'exécution de l'assurance chômage (OCT/ORP/OMMT) ¹	5'349'300	4'587'900			761'400
EFEJ					
Industrie et artisanat	2'898'800	2'898'800			
Semestre de motivation	350'800	350'800			
Programmes d'emplois temporaires	81'900	81'900			
Participation cantonale aux coûts du service de l'emploi et des mesures relatives au marché du travail ²	1'859'500		929'750	929'750	
Mesures cantonales en faveur des demandeurs d'em- ploi – 8'601 jours ³ .	1'209'600		604'800	604'800	
Soutien Covid-19 (pour cause fermeture)	500'000		250'000	250'000	
Total	12'249'900	7'919'400	1'784'550	1'784'550	761'400

1) OCT = Office Cantonal du Travail / OMMT= Observation Mesures Marché du Travail

2) Facture de la Confédération sur la base des salaires totaux soumis AVS de l'année précédente répartie entre les cantons en fonction du nombre de jours chômés contrôlés

3) Selon la loi sur les mesures cantonales en faveur des demandeurs d'emploi (LMDE)

Le Service de l'économie rurale (320) voit sa charge nette inférieure de - 0,2 mio par rapport au budget s'expliquant principalement par une diminution des subventions. Cependant, la grande majorité des montants de subventions

redistribuées sont imputés dans ce service. Ainsi et en fonction des critères fédéraux, des montants supérieurs de + 1'685'074 francs, tant au niveau des charges que des revenus ont été versés aux bénéficiaires (cf. rubrique 37).

Ecart comptes

La charge nette de ce département progresse de + 22,1 mios entre les deux exercices.

Pour les raisons évoquées précédemment et comme conséquence de la crise de la Covid-19, les variations identifiées au niveau du Service de la santé publique (200) auxquelles s'ajoutent une baisse notable des hospitalisations extérieures (- 1,2 mios), du Service de l'économie (305) et dans une moindre mesure du Fonds cantonal pour l'emploi (315) se retrouvent également dans l'écart avec les comptes 2019.

Toujours au niveau des variations extraordinaires, les comptes 2019 présentaient une progression des remboursements exceptionnels des EMS et UVP suite à un arrêté du Tribunal fédéral qui ne se retrouve évidemment pas en 2020 (- 0,6 mio). Hors éléments extraordinaires, il peut être rappelé que 2020 est la première année avec un prélèvement sur la provision pour la prévoyance des institutions paraétatiques correspondant à 0,7 mio (neutre) pour le domaine de la santé. La participation à la Fondation d'aide et soins à domicile progresse pour la partie soin de + 0,3 mio entre les deux exercices.

Dans le domaine de l'économie, les subventions LPR accordées aux entreprises privées progressent de + 0,2 mio tout comme la subvention à Basel Area (+ 0,2 mio) alors qu'au niveau des revenus, les remboursements de tiers sont en hausse (+ 0,2 mio). Les autres variations par rapport au Fonds du tourisme et aux émoluments se retrouvent également dans l'écart avec les comptes.

Malgré la crise, un certain décalage peut être observé entre les coûts supplémentaires du chômage pour les comptes cantonaux du fait, notamment, des mesures prises au niveau fédéral pour atténuer les conséquences de la crise. Ainsi, la progression des charges du Fonds cantonal pour l'emploi (315) entre les deux exercices se limite à + 84'007 francs.

Au niveau du Service de l'économie rurale (320), les variations mentionnées au niveau du budget se retrouvent par rapport aux comptes. Avec toutefois l'exception des subventions fédérales redistribuées qui accusent, par rapport aux comptes, une légère diminution de - 0,5 mio, qui reste mineure en proportion (- 0,4 %).

1.4 Département de l'environnement

SERVICES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATIONS C2020/B2020	
4 DPT Environnement (net)	29'215'524	32'378'500	31'904'148	- 474'352	- 1.47 %
dont charges	78'353'139	78'496'000	76'876'228	- 1'619'772	- 2.06 %
dont revenus	-	-	-	+ 1'145'420	- 2.48 %
	49'137'615	46'117'500	44'972'080		
400 Service du développement territorial (net)	13'088'587	13'204'900	14'356'010	+ 1'151'110	+ 8.72 %
dont charges	24'722'353	24'520'900	25'248'715	+ 727'815	+ 2.97 %
dont revenus	-11'633'766	-11'316'000	-10'892'704	+ 423'296	- 3.74 %
401 Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT (net)	0	0	0		
dont charges	72'957	150'000	457'052	+ 307'052	+ 204.70 %
dont revenus	-72'957	-150'000	-457'052	- 307'052	+ 204.70 %
410 Office de l'environnement (net)	6'169'887	6'421'700	5'959'747	- 461'953	- 7.19 %
dont charges	12'536'694	14'511'700	12'843'510	- 1'668'190	- 11.50 %
dont revenus	-6'366'807	-8'090'000	-6'883'763	+ 1'206'237	- 14.91 %
415 Fonds cantonal de la pêche (net)	0	0	0		
dont charges	317'027	321'700	315'031	- 6'669	- 2.07 %
dont revenus	-317'027	-321'700	-315'031	+ 6'669	- 2.07 %
420 SIN Constructions routières (net)	2'377'141	3'530'500	2'975'472	- 555'028	- 15.72 %
dont charges	14'145'594	13'739'500	13'129'365	- 610'135	- 4.44 %
dont revenus	-11'768'453	-10'209'000	-10'153'894	+ 55'106	- 0.54 %
421 SIN Route nationale A16 (net)	-56'418	-88'300	-1'067	+ 87'233	- 98.79 %
dont charges	888'352	774'200	748'926	- 25'274	- 3.26 %
dont revenus	-944'770	-862'500	-749'993	+ 112'507	- 13.04 %
422 SIN Unité territoriale IX (net)	-1'891'134	-944'400	-1'374'190	- 429'790	+ 45.51 %
dont charges	13'424'352	12'007'900	11'956'867	- 51'033	- 0.42 %
dont revenus	-15'315'486	-12'952'300	-13'331'057	- 378'757	+ 2.92 %
430 SIN Bâtiments et domaines (net)	9'527'461	10'254'100	9'988'176	- 265'924	- 2.59 %
dont charges	12'245'810	12'470'100	12'176'762	- 293'338	- 2.35 %
dont revenus	-2'718'349	-2'216'000	-2'188'586	+ 27'414	- 1.24 %

Ecarts budget

Le **Département de l'environnement** voit sa charge nette diminuer de - 474'352 francs par rapport au budget et cela malgré des incidences notables de la crise.

En effet, le Service du développement territorial (400) voit sa charge nette progresser de + 1'151'110 francs quasiment exclusivement des conséquences de la crise. En termes de dégradation du résultat, il peut être mentionné la décision fédérale d'indemnisation des pertes financières des entreprises de transport de voyageurs (+ 840'000 francs net pour l'Etat) ainsi que la diminution de la redevance poids lourd (- 0,6 mio). A l'inverse, la part cantonale au Fonds d'infrastructure ferroviaire est toutefois en diminution de - 0,3 mio suite à la baisse

du PIB suisse en 2020. Le Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT est neutre pour l'Etat mais présente une croissance importante de ses revenus (+ 307'052 francs) permettant ainsi une attribution à la fortune du Fonds.

La charge nette de l'Office de l'environnement (410) présente une diminution de - 461'953 francs. Malgré de fortes variations au niveau du Fonds des déchets (cf. commentaire des rubriques par nature 31, 35 et 45), cette progression est avant tout à attribuer à la clôture des conventions-programmes 2016 et 2019 avec des soldes de subventions fédérales pour + 0,4 mio. A noter également une conséquence sur les montants redistribués (neutre) avec + 0,6 mio.

Malgré une part cantonale à l'impôt sur les huiles minérales en baisse de - 0,7 mio du fait de la crise et d'une diminution de la consommation de carburants, les Constructions routières (420) ont une charge nette en diminution de - 555'028 francs. Elle résulte d'une progression des revenus issus des subventions fédérales de + 0,6 mio, d'entretien hivernal moins important (- 0,1 mio) et d'une diminution des prestations de tiers (- 0,2 mio).

L'Unité territoriale IX (422) présente un revenu net en progression de + 0,4 mio. Les besoins en travaux individuels (+ 1,1 mio) sont compensés par des recettes fédérales correspondantes. Ainsi, cette progression du bénéfice de l'UT-IX provient plutôt de la fin de l'assujettissement à la TVA (- 0,6 mio) et d'un allègement de - 398'245 francs lié à la décision de l'OFROU que leur participation financière à l'assainissement de la Caisse de pension est intégré dans les enveloppes annuelles de l'UT-IX. Un montant avait été provisionné en charge aux comptes 2017 (cf. commentaire de la rubrique 30).

Enfin, le Service des bâtiments et des domaines (430) voit sa charge nette diminuer de - 265'924 francs principalement par des charges moins importantes au niveau de l'énergie et des combustibles.

Ecart comptes

Par rapport aux derniers comptes, le Département de l'environnement connaît une progression de sa charge nette de + 2,7 mios ayant pour origine les éléments déjà mentionnés par rapport au budget concernant la crise et une baisse de revenus au niveau des Constructions routières (420) et de l'UT-IX (422).

Sans considérer les éléments découlant de la pandémie, au niveau du Service du développement territorial (400), il peut être mentionné une diminution des montants fédéraux redistribués entre les deux exercices de - 0,6 mio.

Pour les mêmes raisons que mentionnées par rapport aux écarts avec le budget, l'Office de l'environnement (410) présente une diminution de - 210'141 francs.

Les Constructions routières (420) voient leur charge nette progresser de + 0,6 mio et cela malgré des diminutions de charges de près de - 1 mio, découlant d'une baisse de mandat (- 0,4 mio), de l'entretien hivernal (- 0,2 mio) et des routes (- 0,3 mio). En outre, la chute de la part cantonale à l'impôt sur les huiles minérales (-1,2 mio) ainsi qu'une diminution des subventions fédérales (- 0,6 mio) ont pour conséquence une diminution importante des revenus.

L'UT-IX (422) présente une diminution de son revenu net de - 0,5 mio. Cette diminution provient de l'évolution conjointe des charges et des revenus.

Finalement, la charge nette du Service des bâtiments et domaines (430) progresse de + 0,5 mio entre les deux exercices du fait que 2019 voyait une location supplémentaire au niveau des loyers du patrimoine administratif.

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

SERVICES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATIONS C2020/B2020	
5 DPT Formation, culture et sports (net)	138'012'412	135'350'800	138'832'662	+ 3'481'862	+ 2.57 %
dont charges	231'020'636	232'132'200	235'358'498	+ 3'226'298	+ 1.39 %
dont revenus	-93'008'224	-96'781'400	-96'525'836	+ 255'564	- 0.26 %
500 Service de l'enseignement (net)	6'807'615	6'232'400	5'996'793	- 235'607	- 3.78 %
dont charges	19'846'050	19'622'900	19'228'237	- 394'663	- 2.01 %
dont revenus	-13'038'435	-13'390'500	-13'231'444	+ 159'056	- 1.19 %
510 Service de la formation des niveaux sec. & tert. (net)	47'032'774	0	0		
dont charges	50'680'941	0	0		
dont revenus	-3'648'167	0	0		
511 Fonds soutien aux formations prof. (net)	0	0	0		
dont charges	1'061'710	1'061'500	1'149'992	+ 88'492	+ 8.34 %
dont revenus	-1'061'710	-1'061'500	-1'149'992	- 88'492	+ 8.34 %
515 Service de la formation postobligatoire (net)	0	46'307'000	48'921'824	+ 2'614'824	+ 5.65 %
dont charges	0	49'452'800	51'917'361	+ 2'464'561	+ 4.98 %
dont revenus	0	-3'145'800	-2'995'537	+ 150'263	- 4.78 %
520 Office de la culture (net)	6'362'673	6'868'100	7'696'039	+ 827'939	+ 12.05 %
dont charges	6'980'782	7'528'900	8'886'318	+ 1'357'418	+ 18.03 %
dont revenus	-618'109	-660'800	-1'190'279	- 529'479	+ 80.13 %
521 Bibliothèque cantonale (OCC) (net)	707'478	0	0		
dont charges	830'330	0	0		
dont revenus	-122'852	0	0		
523 Section archéologie paléontologie (OCC) (net)	-487'101	0	0		
dont charges	800'223	0	0		
dont revenus	-1'287'324	0	0		
530 Office des sports (net)	753'219	706'600	635'223	- 71'377	- 10.10 %
dont charges	2'439'055	2'482'600	2'053'206	- 429'394	- 17.30 %
dont revenus	-1'685'836	-1'776'000	-1'417'983	+ 358'017	- 20.16 %
531 Centre sportif Porrentruy (net)	423'126	404'800	419'867	+ 15'067	+ 3.72 %
dont charges	1'095'442	1'075'200	979'772	- 95'428	- 8.88 %
dont revenus	-672'316	-670'400	-559'906	+ 110'494	- 16.48 %
540 Centre Jurassien d'enseignement et de formation (net)	706'044	0	0		
dont charges	750'255	0	0		
dont revenus	-44'211	0	0		

Ecarts budget

Le **Département de la formation, de la culture et des sports** voit sa charge nette en hausse de + 3,5 mio. En se concentrant sur les unités à vocation administrative de ce département, on constate que deux services accusent des variations importantes. Premièrement, le Service de la formation postobligatoire (515) avec + 2,6 mios découlant pour + 0,3 mio de la formation professionnelle hors canton et pour + 1,6 mio du niveau tertiaire. La prime pour les entreprises

formatrices décidée dans le cadre de la crise de la Covid-19 afin de soutenir les formations professionnelles initiales complète les principales hausses avec une augmentation de charges de + 1 mio. En outre, il peut être relevé que les flux entre ce service et les différentes entités partenaires (divisions du CEJEF) ont été revus afin d'imputer de manière plus transparente les montants cantonaux et fédéraux.

Deuxièmement, l'Office de la culture (520) présente une progression de + 827'939 francs résultant de la crise à travers les soutiens aux acteurs culturels pour une part cantonale de + 0,6 mio et de la baisse des revenus du casino de - 0,2 mio.

Pour les autres centres d'imputation, le Service de l'enseignement (500) voit sa charge nette inférieure aux prévisions du fait d'une réduction des mesures pédagogothérapeutiques (- 0,3 mio) suite à la période de confinement des écoles qui a impliqué une diminution des prestations particulières et des subventions aux écoles privées (- 0,2 mio) qui sont fonction du nombre des élèves. La baisse des charges au niveau de la pédagogothérapie implique mécaniquement une réduction des participations des communes qui sont, au total, inférieures au budget de - 159'694 francs.

L'Office des sports (530) présente une charge nette inférieure au budget suite à l'annulation de nombreux cours qui, certes, impliquent une baisse des revenus (Confédération, participants) mais naturellement une baisse des charges correspondantes. Du fait d'une baisse de recettes (impôt des casino) suite à la crise, le Fonds du sport accuse un prélèvement sur sa fortune pour équilibrer ses dépenses.

Ecart comptes

Par rapport au dernier exercice comptable, l'ensemble du Département progresse de + 0,8 mio. Cet écart découle à nouveau des mesures prises pour lutter contre les conséquences de la crise de la Covid-19 dans les domaines de la formation (+ 1 mio) et de la culture (+ 0,6 mio)

La charge nette du Service de l'enseignement (500) diminue de - 0,8 mio résultant des mesures pédagogothérapeutiques (- 0,4 mio), des subventions aux écoles privées (- 0,3 mio) et de parts supplémentaires des communes (+ 0,2 mio).

La même explication mentionnée pour l'écart au niveau du budget se retrouve pour l'Office des sports (530), à savoir que de nombreux cours ont été annulés pour cause de pandémie.

Pour mémoire et en termes organisationnels, les centres d'imputations 510 Service de la formation des niveaux secondaire & tertiaire et 540 Centre Jurassien d'enseignement et de formation ont fusionné dans le cadre du budget 2020 pour former le nouveau centre d'imputation 515 Service de la formation postobligatoire. Le centre d'imputation 521 Bibliothèque cantonale a été rattaché au sein de l'Office de la culture (520). Finalement, la Section archéologie et paléontologie de l'A16 (523) a terminé son activité en juin 2019 et n'est dès lors plus utilisée.

Il est pertinent d'analyser la charge nette au niveau des écoles obligatoires et de la formation du secondaire II de manière globale sur les différents centres d'imputations :

SERVICES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATIONS C2020/B2020	
501 Ecoles primaires 1 - 2 (net)	3'974'176	3'951'200	4'162'411	+ 211'211	+ 5.35 %
dont charges	10'420'690	10'825'300	11'006'904	+ 181'604	+ 1.68 %
dont revenus	-6'446'514	-6'874'100	-6'844'493	+ 29'607	- 0.43 %
502 Ecoles primaires 3 - 8 (net)	18'710'891	18'127'300	18'752'405	+ 625'105	+ 3.45 %
dont charges	49'065'648	49'357'500	49'489'157	+ 131'657	+ 0.27 %
dont revenus	-30'354'757	-31'230'200	-30'736'752	+ 493'448	- 1.58 %
503 Ecoles secondaires (net)	13'723'327	13'201'300	13'720'701	+ 519'401	+ 3.93 %
dont charges	36'110'696	36'111'900	36'363'590	+ 251'690	+ 0.70 %
dont revenus	-22'387'369	-22'910'600	-22'642'889	+ 267'711	- 1.17 %
504 Centre d'émulation informa- tique du Jura (net)	174'281	165'100	321'739	+ 156'639	+ 94.88 %
dont charges	417'465	407'500	555'303	+ 147'803	+ 36.27 %
dont revenus	-243'184	-242'400	-233'564	+ 8'836	- 3.65 %
Total scolarité obligatoire (net)	36'582'675	35'444'900	36'957'255	+ 1'512'355	+ 4.27 %
541 Division Lycéenne (net)	10'211'800	9'820'700	9'781'388	- 39'312	- 0.40 %
dont charges	10'788'393	10'368'900	10'387'669	+ 18'769	+ 0.18 %
dont revenus	-576'592	-548'200	-606'281	- 58'081	+ 10.59 %
542 Division Technique (net)	8'620'526	8'802'200	8'341'717	- 460'483	- 5.23 %
dont charges	12'153'842	12'158'100	12'160'185	+ 2'085	+ 0.02 %
dont revenus	-3'533'315	-3'355'900	-3'818'468	- 462'568	+ 13.78 %
543 Division Artisanale (net)	2'289'463	2'621'400	1'886'996	- 734'404	- 28.02 %
dont charges	5'185'470	5'236'700	5'003'468	- 233'232	- 4.45 %
dont revenus	-2'896'007	-2'615'300	-3'116'473	- 501'173	+ 19.16 %
544 Division Commerciale (net)	7'082'935	7'344'100	7'507'778	+ 163'678	+ 2.23 %
dont charges	9'688'829	9'734'300	9'935'517	+ 201'217	+ 2.07 %
dont revenus	-2'605'894	-2'390'200	-2'427'739	- 37'539	+ 1.57 %
545 Division Santé-Social-Arts (net)	9'181'973	9'136'500	8'881'552	- 254'948	- 2.79 %
dont charges	10'826'484	10'506'900	10'347'777	- 159'123	- 1.51 %
dont revenus	-1'644'510	-1'370'400	-1'466'226	- 95'826	+ 6.99 %
546 AvenirFormation - unité de for- mation continue (net)	0	0	0		
dont charges	0	3'071'900	2'701'576	- 370'324	- 12.06 %
dont revenus	0	-3'071'900	-2'701'576	+ 370'324	- 12.06 %
547 Formation Emploi - unité de formation continue (net)	0	0	0		
dont charges	0	1'288'000	1'248'819	- 39'181	- 3.04 %
dont revenus	0	-1'288'000	-1'248'819	+ 39'181	- 3.04 %
Total Divisions du CEJEF (net)	37'386'698	37'724'900	36'399'430	- 1'325'470	- 3.51 %

Ecarts budget

Les charges et les revenus de ce département sont majoritairement représentés par la formation. Pour les charges d'enseignement obligatoire et du secondaire II, il s'agit principalement de charges de personnel (cf. rubrique 30). En outre, le budget est établi en prenant en considération la rentrée d'août 2019, alors que les comptes (année civile) concernent également la rentrée d'août 2020.

Au niveau de l'école obligatoire, l'augmentation de + 1,5 mio provient d'une part de variations

(+ 1 mio) au niveau des postes (augmentation ou remplacements compensant complètement les variations d'effectifs) et d'autre part d'une diminution des répartitions communales (63,5 %) étant donné que les remboursements des allocations perte de gain (APG) viennent directement en diminution des parts à charge des communes (- 0,8 mio). Des diminutions de charges propres (- 0,4 mio) permettent de compenser partiellement ces progressions. Par rapport à la crise, un crédit supplémentaire urgent a été octroyé au Centre d'émulation informatique du Jura

(504) pour l'achat d'ordinateurs mis à disposition des élèves durant la période de confinement (+ 155'000 francs) entièrement à charge du canton.

Dans les divisions du CEJEF, les variations sont multiples. Une progression de + 447'999 francs des charges de personnel est constatée s'expliquant par des remplacements mais aussi par des cours de soutien pour atténuer les conséquences de la fermeture des classes suite à la crise sanitaire (+ 0,1 mio). Sans considérer les unités de formation continue (546 et 547) qui sont totalement autofinancées, les autres divisions présentent une baisse de leurs charges propres de - 0,8 mio, notamment des suites de la crise sanitaire. En parallèle, les revenus progressent de + 1,2 mio principalement par les dédommagements de la Confédération (+ 1 mio) qui sont fonction du nombre d'étudiants cantonaux par rapport à l'ensemble de la Suisse. Pour sa première année d'activité, l'unité de formation continue (546 AvenirFormation et 547 Formation Emploi) voit ses comptes équilibrés. Il peut cependant être relevé que, suite à la crise, AvenirFormation (546) a été contraint de réaliser un prélèvement pour équilibrer ses comptes (formation non dispensée, etc).

Ecartes comptes

Par rapport au dernier exercice, la charge nette de l'école obligatoire progresse que de + 0,4 mio ou + 1 %. En effet, la hausse des traitements (+ 1,3 mio) est compensée mécaniquement par les parts des communes (+ 1 mio).

Au niveau des divisions du CEJEF, la charge nette totale est en diminution de - 1,0 mio issue d'une baisse des charges propres de -0,5 mio (frais de déplacement, matériel didactique, experts) et d'une progression des revenus de + 0,4 mio, dont à nouveau pour majeure partie les dédommagements à la Confédération.

1.6 Département des finances

SERVICES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATIONS C2020/B2020	
6 DPT Finances (net)	-462'729'645	-463'547'900	-460'783'731	+ 2'764'169	- 0.60 %
dont charges	122'753'103	126'582'500	124'551'816	- 2'030'684	- 1.60 %
dont revenus	-585'482'749	-590'130'400	-585'335'548	+ 4'794'852	- 0.81 %
600 Trésorerie générale (net)	-139'746'196	-154'587'700	-159'183'560	- 4'595'860	+ 2.97 %
dont charges	54'468'140	43'078'000	42'949'877	- 128'123	- 0.30 %
dont revenus	-194'214'336	-197'665'700	-202'133'437	- 4'467'737	+ 2.26 %
610 Service des contributions - adm.générale (net)	628'024	693'600	278'079	- 415'521	- 59.91 %
dont charges	2'512'244	2'797'600	2'331'161	- 466'439	- 16.67 %
dont revenus	-1'884'220	-2'104'000	-2'053'081	+ 50'919	- 2.42 %
611 Service des contributions - GEC (net)	1'487'423	1'538'200	1'554'222	+ 16'022	+ 1.04 %
dont charges	1'521'249	1'574'200	1'588'705	+ 14'505	+ 0.92 %
dont revenus	-33'826	-36'000	-34'483	+ 1'517	- 4.21 %
612 Service des contributions - PPH (net)	-209'290'586	-208'010'300	-206'888'720	+ 1'121'580	- 0.54 %
dont charges	4'442'281	4'559'700	4'518'960	- 40'740	- 0.89 %
dont revenus	-213'732'867	-212'570'000	-211'407'680	+ 1'162'320	- 0.55 %
613 Service des contributions - PMO (net)	-93'100'783	-86'777'100	-81'910'417	+ 4'866'683	- 5.61 %
dont charges	25'486'689	29'293'100	29'302'167	+ 9'067	+ 0.03 %
dont revenus	-118'587'472	-116'070'200	-111'212'584	+ 4'857'616	- 4.19 %
614 Recettes et administrations de district (net)	-321'809	6'271'300	6'666'445	+ 395'145	+ 6.30 %
dont charges	2'459'421	9'027'900	9'081'792	+ 53'892	+ 0.60 %
dont revenus	-2'781'229	-2'756'600	-2'415'347	+ 341'253	- 12.38 %
620 Contrôle des finances (net)	952'486	953'700	1'008'075	+ 54'375	+ 5.70 %
dont charges	1'071'208	1'058'400	1'096'062	+ 37'662	+ 3.56 %
dont revenus	-118'723	-104'700	-87'987	+ 16'713	- 15.96 %
715 Office des poursuites et faillites Delémont (net)	-671'758	-804'800	-677'874	+ 126'926	- 15.77 %
dont charges	1'997'226	1'945'200	1'950'111	+ 4'911	+ 0.25 %
dont revenus	-2'668'984	-2'750'000	-2'627'985	+ 122'015	- 4.44 %
716 Office des poursuites et faillites Porrentruy (net)	-569'967	-403'600	-337'122	+ 66'478	- 16.47 %
dont charges	1'358'047	1'566'400	1'350'415	- 215'985	- 13.79 %
dont revenus	-1'928'014	-1'970'000	-1'687'537	+ 282'463	- 14.34 %
717 Office des poursuites et faillites Saignelégier (net)	-71'909	-21'400	3'282	+ 24'682	- 115.33 %
dont charges	484'837	503'600	476'406	- 27'194	- 5.40 %
dont revenus	-556'746	-525'000	-473'124	+ 51'876	- 9.88 %
740 Office des véhicules (net)	-31'351'867	-32'253'000	-31'281'914	+ 971'086	- 3.01 %
dont charges	4'711'406	4'935'000	4'685'998	- 249'002	- 5.05 %
dont revenus	-36'063'273	-37'188'000	-35'967'912	+ 1'220'088	- 3.28 %
750 Délégué aux affaires communales (net)	252'764	237'400	220'773	- 16'627	- 7.00 %
dont charges	10'765'878	13'975'400	13'007'149	- 968'251	- 6.93 %
dont revenus	-10'513'114	-13'738'000	-12'786'376	+ 951'624	- 6.93 %
770 Service de l'informatique (net)	9'074'533	9'615'800	9'765'000	+ 149'200	+ 1.55 %
dont charges	11'474'478	12'268'000	12'213'015	- 54'985	- 0.45 %
dont revenus	-2'399'946	-2'652'200	-2'448'015	+ 204'185	- 7.70 %

Ecart budget

Le **Département des finances** présente un revenu net en diminution de - 2,8 mios. La chute des revenus provenant de la crise est en partie compensée par des éléments extraordinaires.

La Trésorerie générale (600) connaît tout de même une progression de son revenu net de + 4,6 mios qui découle de la part supplémentaire au bénéfice de la Banque nationale suisse (BNS, cf. rubrique 41) pour + 11,4 mios. Sans cet élément extraordinaire, une diminution serait ainsi constatée. En effet, malgré une diminution des intérêts passifs (- 0,5 mio), de nombreux éléments impliquent une diminution du revenu net de ce service à savoir : la part cantonale à l'impôt anticipé (- 3,9 mios) suite à la modification du comportement des contribuables, le prélèvement sur la rubrique pour politique budgétaire (- 2,5 mios) auquel il est nécessaire de renoncer pour permettre une dissolution de 28,2 mios en 2021, la suspension des intérêts moratoires (0,6 mio) dans le cadre des mesures de soutien contre la Covid-19 et les réévaluations de titres du patrimoine financier à la valeur boursière (moins-value de - 0,6 mio).

La section administration générale du Service des contributions (610) présente une diminution de - 415'521 francs ayant pour origine principale des vacances de postes au sein de ce service.

La section des personnes physiques (612) subit les effets de la crise de la Covid-19 (+ 1,1 mio). L'impôt sur le revenu est inférieur de - 0,8 mio. Ce résultat s'explique par la chute 2020 (- 5,6 mios) compensée partiellement par les variations des années antérieures (+ 4,8 mio) relatives à la bonne conjoncture observée en 2018 et 2019. La même situation se retrouve au niveau de l'impôt sur la fortune (+ 0,2 mio) dont la baisse de 2020 (- 0,5 mio) est compensée par la hausse des taxations définitives des années antérieures (+ 0,7 mio). Sans la crise, les cotes d'impôts des personnes physiques seraient supérieures au budget. Avec le report de 2 mois accordé aux contribuables pour déposer leurs déclarations fiscales, les taxations d'office sont inférieures de - 726'903 francs. Toutefois, avec le décalage de la taxation, une progression est attendue dans le budget 2021.

La section des personnes morales présente une diminution de ses revenus de - 4'866'683 francs. Cela découle d'une part de l'impôt sur le bénéfice inférieur de 5,5 mios pour des raisons conjoncturelles et de l'introduction de la RFFA. Par

conséquent et étant donné une certaine corrélation, cette diminution explique également une baisse de la part cantonale à l'impôt fédéral direct (IFD) de - 2,4 mios. L'impôt à la source diminue également de - 1,8 mio en fonction du nombre de contribuables. A l'inverse, une progression + 2,9 mios est constatée au niveau de l'impôt sur le capital du fait que les acomptes n'ont pas pu être adaptés aux nouvelles dispositions de la RFFA. L'impôt sur les successions, dépendant par définition des dossiers, présente une progression de + 1,3 mio, tout comme l'impôt sur les gains immobiliers (+ 0,4 mio). Ces deux variations limitent ainsi les fortes diminutions mentionnées auparavant.

Les Offices des poursuites et faillites (715 à 717) présentent certes une diminution des prestations de services (- 0,1 mio), mais surtout une baisse des émoluments (- 459'085 francs) du fait d'une suspension durant 1 mois des procédures de poursuites et faillites, mais également d'une baisse globale sur l'ensemble de l'année comme conséquence de la crise.

L'Office des véhicules (740) connaît une situation similaire, avec des charges inférieures au budget (- 0,2 mio) et une forte diminution des émoluments de - 859'169 francs des suites de la fermeture pour raisons sanitaires.

L'unité en charge du Délégué aux affaires communales (750) voit sa charge nette stable, bien que des variations (1,0 mio) soit constatées sur le Fonds de péréquation communale découlant de la comptabilisation en net alors que le budget est établi en brut (cf. rubrique 36 et 46).

Finalement, le Service de l'informatique (770) voit sa charge nette progresser de + 149'200 francs, principalement du fait que des revenus issus de prestations à des tiers sont inférieurs au budget de - 257'525 francs.

Ecart comptes

Le revenu net de ce département est en diminution entre les deux exercices (- 1,9 mios). Cette baisse découle évidemment des incidences de la crise, des éléments extraordinaires limitant cette diminution, mais également de la RFFA déployant ses premiers effets en 2020.

La Trésorerie générale (600) voit ses revenus progresser de + 19,4 mios. Outre la part supplémentaire de la BNS (+ 11,4 mios), la péréquation financière augmente de + 1,7 mio ainsi que la rémunération de la garantie de la BCJ et la participation de l'ECA (+ 0,6 mio). En outre, un allègement des charges est également constaté, suite au transfert au sein des Recettes et administration de district (614) des pertes sur créances (- 7,4 mios), de l'attribution à la réserve pour politique budgétaire (- 4 mios) et des amortissements (- 0,6 mio). La variation de l'impôt anticipé déjà mentionné auparavant tempère toutefois cette progression avec une baisse de revenu de - 5,6 mios. A noter que les comptes 2019 voyait une plus-value des titres du patrimoine financier (0,4 mio), alors que les comptes 2020 affichent une moins-value de 569'230 francs. Il s'agit encore de rappeler ici qu'un gain comptable net de + 0,5 mio est constaté. Il découle de la vente d'un immeuble (+ 0,7 mio) et de la constitution d'un droit de superficie (- 0,2 mio).

La Section des personnes physiques (612) du Service des contributions présente une baisse du revenu net de - 2,4 mios. Cette variation découle des conséquences de la crise (impôt sur le revenu : - 5,0 mios ; impôt sur la fortune : - 0,1 mio) et des taxations définitives des années antérieures (impôt sur le revenu : + 3,1 mios ; impôt sur la fortune : + 0,7 mio).

La section des personnes morales (613) présente des variations découlant de la RFFA avec une diminution de l'impôt sur le bénéfice de - 13,0 mios, la part cantonale à l'IFD de + 4,2 mios suite à l'augmentation du taux de rétrocession (21,2 % au lieu de 19 %) et la nouvelle part des communes à l'IFD (+ 1,6 mio). Hormis les variations citées ci-dessus par rapport au budget, l'impôt sur les frontaliers progresse de + 1,5 mio en fonction de la masse salariale 2019, par conséquent la part des communes progresse de + 1,4 mio.

La progression au niveau des Recettes et administrations de districts (614) provient du transfert depuis la Trésorerie générale (600) des pertes sur créances (+ 6,5 mios) ce qui est toutefois neutre pour le compte de résultat.

On retrouve la diminution des émoluments comme explication principale au niveau des Offices des poursuites et faillites (715 à 717).

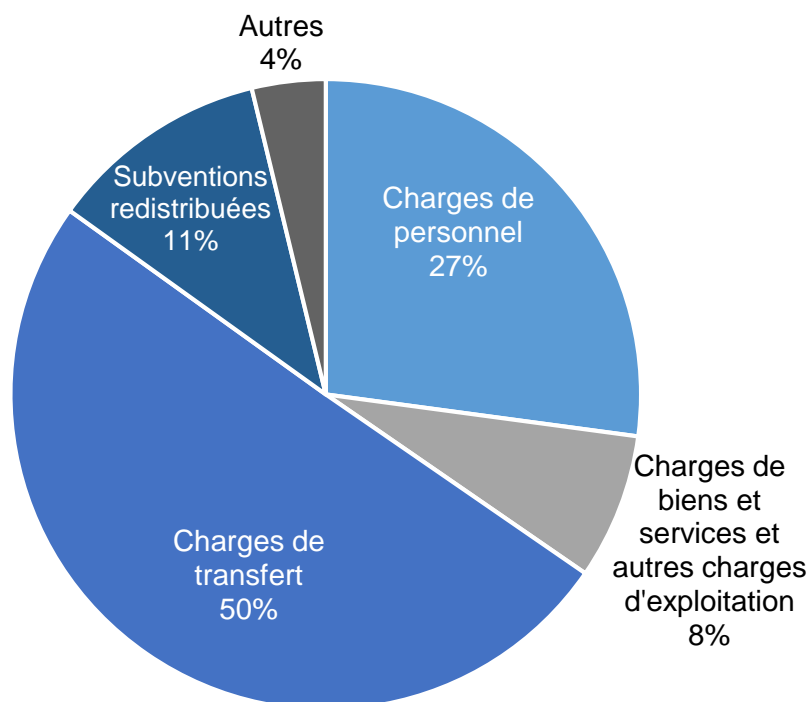
Au niveau de l'Office des véhicules (740), la diminution des émoluments est moins importante entre les comptes (- 340'101 francs) qu'au budget. Toutefois la taxe véhicule est légèrement supérieure (+ 0,2 mio) en fonction de l'évolution du parc de véhicules. Les autres charges propres en diminution expliquent que la variation totale atteignent finalement + 69'953 francs entre les exercices.

Le Service informatique (770) présente une progression de sa charge nette de + 690'467 francs, dont la majeure partie (+ 0,5 mio) provient des charges de personnel (annuité, réévaluation de fonctions et personnel temporaire).

2. CHARGES

Récapitulation

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATIONS	
30 Charges de personnel	265'178'952	268'922'400	269'857'589	935'189	0.35%
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	76'946'352	79'060'300	74'365'511	-4'694'789	-5.94%
32 Charges d'armement	0	0	0	0	
33 Amortissements du patrimoine administratif	17'274'871	17'903'000	17'834'972	-68'028	-0.38%
34 Charges financières	5'981'590	6'377'200	6'404'803	27'603	0.43%
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	10'478'830	10'736'300	11'524'556	788'256	7.34%
36 Charges de transfert	462'443'152	469'810'000	500'365'757	30'555'757	6.50%
37 Subventions redistribuées	113'706'704	110'801'100	112'525'915	1'724'815	1.56%
38 Charges extraordinaires	4'000'000	0	0	0	
39 Imputations internes	922'802	1'379'500	1'837'622	458'122	33.21%
Total	956'933'252	964'989'800	994'716'725	29'726'925	3.08%



2.1 Charges de personnel

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATION
30 Charges de personnel	265'178'952	268'922'400	269'857'589	935'189 0.35%

Ecart budget

L'ensemble de la rubrique 30 Charges de personnel présente une variation de + 935'189 francs (+ 0,35 %) par rapport au budget.

Le Parlement a modifié le projet de budget 2020 en inscrivant une charge négative de - 1'500'000 francs au titre de la volonté de diminuer l'ensemble de la masse salariale. Cette unique écriture influence particulièrement la lecture pour les charges du personnel administratif. Toutefois, la lutte contre la Covid-19, pour laquelle le personnel cantonal a fourni d'importants efforts supplémentaires ou a été renforcé à ce titre, pourrait justifier à elle seule l'écart résiduel par rapport au budget, démontrant que la décision du Parlement a été complètement réalisée. En outre, il convient également de considérer les nombreux remplacements pour des raisons de maladies ou d'accidents, dont les charges demeurent dans la rubrique 30 alors que les remboursements APG (plus de 5 mios de francs, soit + 0,4 mio par rapport au budget) sont centralisés dans les revenus du Service des ressources humaines (cf. rubrique 42 ou le centre d'imputation 780). A noter que le budget 2021 les incorpore directement en diminution de charges pour la première fois. Ainsi, sans les éléments extraordinaires de la crise et en neutralisant l'effet des remplacements, la décision du Parlement est pleinement réalisée.

Alors que le budget prévoyait 949,4 EPT pour le personnel administratif, les comptes enregistrent un total moyen de 934,7 EPT sur l'ensemble de l'année (- 14,7 EPT), tout en intégrant 8,0 EPT administratifs avec la constitution des centres d'imputations relatifs aux unités de formation continue (546 Avenir Formation et 547 Formation Emploi). A cela s'ajoute de engagements supplémentaires prorata temporis de 4,3 EPT pour faire face à la crise de la Covid-19.

Afin d'identifier l'effet net des **traitements du personnel administratif (301)**, les éléments entièrement financés par la Confédération (Fonds de l'emploi) ou les charges pour les heures supplémentaires ou encore la réévaluation de fonction nécessitent d'être neutralisés. Ainsi, si en brut cette rubrique augmente de + 654'096 francs par rapport au budget, l'incidence nette est de + 883'807 francs. Cette progression correspond donc pour la majeure partie aux besoins supplémentaires pour la crise de

la Covid-19 au niveau du personnel administratif (749'085 francs, principalement pour la hotline et le traçage), confirmant la volonté de maîtrise des charges du personnel administratif.

Le **traitement du personnel enseignant (302)** étant calqué sur les rentrées scolaires, la base de la paie de la rentrée (mois d'août uniquement) de l'année précédente définit le budget (rentrée 2019/20) alors que la paie de la rentrée actuelle (2020/21) 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 + 1'902'149 francs ou + 1,71 % par rapport au budget résulte de différents effets. A titre illustratif, l'ouverture ou la fermeture de classes, l'obtention de titres de formation, le personnel rémunéré notamment pour des remplacements et l'imputation des vice-directeurs des divisions en cours d'année dans le personnel administratif influencent cette augmentation en termes financiers alors que les EPT sont stables à la dernière rentrée d'août 2020. L'intégration uniquement aux comptes des remplacements en lien généralement avec les remboursements APG, maladie et accidents (totalisant 2,4 mios pour l'enseignement) explique une part prépondérante de l'écart. Le soutien et le renforcement, voire les remplacements liés à la crise sanitaire (durant les quarantaines ou les isolements) parachèvent l'explication. A ce titre, il peut être mentionné un montant de l'ordre de 316'000 francs pour l'enseignement obligatoire.

Les variations des **charges sociales ou cotisations patronales (305)** sont liées à l'évolution des traitements. Toutefois, bien que la diminution de - 815'918 francs concerne toutes les sous-rubriques, celle-ci découle du fait que les cotisations sociales ne sont pas prélevées sur les indemnités des assurances. La principale variation relève de l'estimation en matière de caisse de pensions. Elle reste la plus difficile, notamment en raison de la méthode de calculs qui dépend de l'âge des collaborateurs, facteur qui n'est pas toujours connu. Il faut en outre tenir compte d'un allègement de - 398'245 francs par rapport à la variation d'une provision et qui concerne l'UT-IX.

Ecart comptes

Par rapport aux comptes de l'année précédente, l'augmentation est de + 1,76% ou + 4,7 mios. Sans la nouvelle intégration des deux unités de formation continue 546 Avenir Formation et 547 Formation Emploi pour 2,9 mios, l'augmentation se limite à 1,8 mio ou + 0,69%. Cette progression intègre les charges supplémentaires relatives à la crise de la Covid-19 (0,9 mio dont 749'085 francs pour l'administratif et 90'828 francs pour les enseignants). Deuxième poste de charges en termes absolus, la rubrique des charges de personnel reste maîtrisée, malgré la diversification des tâches de l'administration et les charges sociales particulières liées à cet

exercice. En effet, une croissance annuelle moyenne de + 0,87 % de ces charges est constatée entre 2015 et 2020 contre + 1,49% pour l'ensemble des charges de l'Etat. Ce constat posé, la part des charges de personnel en proportion des charges réelles de l'Etat s'inscrit clairement en diminution sur cette période confirmant la volonté de maîtrise et l'importante croissance d'autres rubriques (notamment 36). L'effectif administratif a augmenté de + 14,5 EPT sur la même période pour atteindre 944,7 EPT au 31 décembre 2020 sans considération des postes relatifs à la crise mais avec l'intégration de nouvelles unités de formation continue. Pour sa part, l'effectif enseignant a diminué de - 6,7 EPT entre la rentrée 2015/2016 et la rentrée 2020/2021.

Evolution de la rubrique des charges de personnel (30), des EPT moyens (sans crise Covid-19) pour le personnel administratif ou à la rentrée scolaire pour le personnel enseignant et de la part aux charges réelles de 2015 à 2020.

	2015	2016	2017	2018	2019	Budget 2020	2020
Rubrique 30 (en mios)	258.4	260.2	261.0	261.5	265.2	268.9	269.9
Effectif administratif moyen (EPT ^{a)})	929.1	914.6	911.5	917.1	920.5	949.4	934.7
Effectif enseignant (EPT ^{b)})	955.5	962.1	943.3	941.4	948.8	948.8	948.8
Part aux charges réelles de l'Etat (en %)	35.04	34.54	34.27	33.57	33.32	33.18	32.22

- a) Y compris EPT dédiés à des remplacements maladie, accidents et maternité pour le personnel administratif.
- b) Personnel enseignant à la rentrée d'août.

Par rapport aux comptes 2019, les **traitements du personnel administratif (301)** ont augmenté de + 2,1 mios de francs provenant de l'octroi de l'annuité (entre 1,3 et 1,4 mio), de l'évolution de l'effectif, de l'intégration des deux nouvelles divisions de formation continue du CEJEF pour + 877'777 francs, de la fin des fouilles archéologiques A16 en 2019 (allègement de - 641'199 francs) et de la fin du transfert des vice-directions (+ 255'000 francs).

Aux comptes 2020, l'effectif administratif moyen (sans les fouilles archéologiques imputées dans la nature 3130) est de 934,7 EPT par rapport à l'effectif moyen 2019 de 920,5 EPT ; il s'agit d'une augmentation de + 14,2 EPT, dont il faut payer les salaires correspondants. Vu le nombre et le traitement moyen servi, les renouvellements restent globalement à des conditions plus favorables dans le domaine administratif. A périmètre comparable, il conviendrait de retrancher les 8,0 EPT administratives pour les deux unités de formations continue nouvellement intégrées Au final, l'augmentation n'est que

de 6,15 EPT. Globalement, les charges et les effectifs restent complètement maîtrisés en-deçà de leur évolution naturelle historique.

En fonction 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).

Outre l'intégration des unités de formation continue, les principales variations à la hausse, toujours par rapport à l'exercice précédent, concernent :

- le Service de la santé publique avec + 572'838 francs en lien principalement avec la lutte contre la Covid-19
- le Service de l'informatique avec + 337'528 (ré-évaluations)

- le personnel administratif des divisions du CEJEF avec principalement l'intégration des vice-directeur-trice-s pour + 324'558 francs
- le Service des contributions avec + 259'755 francs
- l'Office de l'environnement avec + 185'150 francs ;

Vu la stabilité passée, la masse salariale du **personnel enseignant (302)** présente en partie un écart analogue par rapport aux comptes avec + 2,0 mios ou + 1,84%. En apparence toutefois, car 1,5 mio concerne les deux nouvelles unités de formation continue. A périmètre constant, l'augmentation

n'est que de + 0,5 mio ou + 0,45%. La prise en compte de l'effet du transfert des vice-directeur-trice-s sur 3 divisions sur 5 (finalement en août 2020) ne change guère cette vue.

La variation tant en tenant compte de l'évolution des EPT, qu'en francs, reste très modérée et très en-deçà de la valeur d'une annuité moyenne (1,3 - 1,5 % selon l'année) et confirme également la maîtrise des charges indiquée précédemment.

La situation des écarts entre les comptes 2020, le budget 2020 et l'exercice 2019 est présentée ci-dessous.

Ecarts entre les comptes 2020 et le budget 2020 ou les comptes 2019 pour les charges de personnel dans le domaine de l'enseignement

	Ecart comptes 20 / budget 20	Ecart comptes 20 / comptes 19
Ecoles enfantines (501)	+ 159'265	+ 473'186
Ecoles primaires (502)	+ 494'449	+ 374'949
Ecoles secondaires (503)	+ 368'535	+ 97'302
Centre d'émulation informatique (504)	- 12'558	- 10'939
Total scolarité obligatoire	+ 1'009'691	+ 934'498
Division lycéenne (541)	+ 259'759	- 296'253
Division technique (542)	+ 119'435	+ 61'901
Division artisanale (543)	- 42'422	- 86'763
Division commerciale (544)	+ 481'374	+ 227'745
Division santé-social-arts (545)	+ 62'734	- 344'997
Avenir Formation (546)	- 21'581	+ 893'419
Formation Emploi (547)	+33'159	+ 650'159
Total Divisions du CEJEF	+ 892'458	+ 1'105'210
Total scolarité obligatoire et divisions CEJEF	+ 1'902'149	+ 2'039'708

Par rapport aux comptes 2019, l'augmentation des **cotisations patronales (305)** est de + 0,9 mio. Le budget 2020 annonçait déjà les deux principales modifications qui se sont vérifiées à savoir les nouvelles dispositions de la Caisse de pensions (ru-

brique 3051 pour + 0,4 mio) et les cotisations patronales AVS/AI/APG/AC (rubrique 3050 pour + 0,6 mio).

2.2 Biens, services et autres charges d'exploitation

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATION
31 Biens, services et autres charges d'exploitation	76'946'352	79'060'300	74'365'511	-4'694'789 -5.94%

Ecarts budget

Cette rubrique est fortement répartie entre les services, toutefois des tendances générales peuvent être dégagées. En effet, la crise de la Covid-19 a impliqué de manière généralisée une diminution des dépenses propres à travers, notamment, des

reports de projets se traduisant par une diminution de mandats (- 0,7 mio) (rubrique 3132) et une baisse des **dédommagements (317)** (frais de déplacements et excursions scolaires) pour - 1,1 mio. Toutefois la rubrique 31 intègre également la majo-

rité des charges supplémentaires directes découlant de la pandémie (matériel de protection pour 0,6 mio, suivi des quarantaines pour 0,4 mio, etc).

Les principales variations se concentrent dans la rubrique **313, prestations de services et honoraires** (-3'300'373 francs). Malgré les coûts supplémentaires relatifs à la crise au sein du Service de la santé publique (200) pour + 483'544 francs, d'importants frais d'enquêtes pour + 521'529 francs et de placements (+ 1'541'898 francs) au Tribunal des mineurs (707), le report de l'assainissement du Rossireux (Haute-Sorne) compense ces hausses avec des prestations du Fonds des déchets de - 2'434'395 francs inférieures aux prévisions. Outre les diminutions de mandats (- 699'777 francs), les impôts et taxes diminuent avec la fin de l'assujettissement de l'UT-IX (422) à la TVA (- 571'229 francs). Des suites de la crise de la Covid-19, avec une diminution des personnes en formation, les frais de procédure et qualifications sont eux aussi en diminution de - 370'964 francs.

Les **travaux de gros entretien (314)** progressent par des besoins supplémentaires au niveau de l'entretien des routes (+ 971'056 francs) majoritairement à l'UT-IX (422).

2.3 Charges d'armement

La rubrique **32 Charges d'armement** existe dans un esprit de concordance et d'harmonisation des pratiques comptables entre le niveau cantonal et fédéral. Elle n'est toutefois utilisée que par ce dernier.

Ecart comptes

On retrouve bien évidemment les variations relatives à la pandémie dans les écarts avec les comptes 2019 à travers une progression des **charges de matériel et de marchandises (310)** de + 568'511 francs (matériel sanitaire et de protection) ou la diminution des **dédommagements (317)** pour - 1'102'906 francs.

Les **immobilisations ne pouvant être portées à l'actif (311)** correspondant au mobilier, à de petits appareils, à des machines, etc. progressent de + 0,4 mio dont la moitié provient du Fonds du chômage (315).

Malgré la forte croissance des charges du Tribunal des mineurs (707) avec + 1,0 mio entre les deux exercices, l'ensemble des **prestations de services et honoraires (313)** diminuent de - 418'917 francs entre les exercices. Cela provient principalement, et comme pour le budget, des diminutions des mandats (- 657'005 francs), des impôts et taxes (- 583'211 francs) et des examens d'apprentissage (- 222'000 francs).

Bien qu'en hausse par rapport au budget, les **travaux de gros entretien (314)** présentent une diminution au niveau de l'entretien des routes (- 969'430 francs) en fonction, notamment, de l'entretien hivernal et des mesures individuelles sur les routes nationales.

En plus des fluctuations entre les exercices dépendant des dossiers, la suspension des nouvelles poursuites au printemps 2020 suite à la crise de la Covid-19 implique un décalage dans les éliminations de créances. Pour ces raisons, les **réévaluations sur créances (318)** (pertes) sont en diminution de - 856'016 francs.

2.4 Amortissements du patrimoine administratif

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATION
33 AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	17'274'871	17'903'000	17'834'972	-68'028 -0.38%

CATEGORIES	Valeur à neuf estimée au 01.01.2020	Taux d'amortis- sement	Durée de vie en années	Montant de l'amortissement 2020
Terrains aménagés	5'090'453	2.50%	40.0	127'261
Ouvrages de génie civil	232'696'006	2.50%	40.0	5'817'400
Terrains bâtis	175'080'765	3.00%	33.3	5'154'626
Mobilier	1'347'003	10.00%	10.0	134'700
Véhicules	9'357'843	12.50%	8.0	1'169'730
Informatique (hardware et software)	16'682'194	25.00%	4.0	4'170'549
Equipements mobiliers	6'303'526	20.00%	5.0	1'260'705
Totaux	446'557'790	3.99%	25.0	17'834'971

Ecarts budget

La faible différence de -68'028 francs s'explique par des investissements corporels 2019 inférieurs aux prévisions.

Ecarts comptes

Par rapport aux comptes, la charge augmente de 560'101 francs. L'explication de cette augmentation se retrouve principalement dans l'informatique, les véhicules et les ouvrages de génie civil.

2.5 Charges financières

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATION
34 Charges financières	5'981'590	6'377'200	6'404'803	27'603 0.43%

Ecarts budget

Cette rubrique présente un écart minime avec le budget du fait de deux variations contraires : les **charges d'intérêts (340)** diminuent de - 531'725 francs suite à des renouvellements d'emprunts à des taux nettement inférieurs alors que les **réévaluations des immobilisations du patrimoine financier (344)** augmentent de + 569'230 francs après l'enregistrement à la valeur boursière des titres du patrimoine financier, en baisse à la fin de l'année.

Ecarts comptes

Par rapport au dernier exercice, les charges financières progressent de + 423'213 francs, principalement suite à l'enregistrement des titres du patrimoine financier à leur valeur boursière (+ 569'230 francs) alors que l'année passée ces mêmes titres réalisaient une plus-value (rubrique 44). Le renouvellement des emprunts tempère cette progression avec une diminution de - 314'397 francs des intérêts passifs. Les variations des autres rubriques sont de moindre importance.

2.6 Attributions aux fonds et financements spéciaux

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATION	
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	10'478'830	10'736'300	11'524'556	788'256	7.34%

Ecarts budget

Les attributions aux fonds et financements spéciaux augmentent de + 788'256 francs. Cette progression par rapport au budget s'explique pour près de la moitié par des recettes supérieures aux charges au niveau du Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT (401) avec + 380'399 francs. Avec le décalage de l'assainissement de Rosireux, le Fonds des déchets présente une attribution (+ 0,2 mio) alors qu'il prévoyait un prélèvement au budget (rubrique 45). Finalement, le Fonds de soutien aux formations professionnelles (511) et le Fonds des contributions de remplacements présentent tous les deux une attribution de + 0,1 mio supérieure au budget.

Ecarts comptes

Entre les comptes 2019 et les comptes 2020, les attributions progressent de + 1'045'726 francs. Bien que l'attribution au Fonds des déchets soit en baisse (- 512'799 francs), les attributions au Fonds d'aide aux fusions (+ 500'000 francs, car 2020 n'a vu aucune fusion de commune), au Fonds de péréquation financière (+ 422'293 francs, en fonction de l'impôt des frontaliers, cf. rubrique 400), à la fortune du Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT (+ 380'833 francs) et au Fonds des contributions de remplacement (+ 317'426 francs) expliquent la progression entre les deux exercices.

2.7 Charges de transfert

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATION	
36 Charges de transfert	462'443'152	469'810'000	500'365'757	30'555'757	6.50%

Les **charges de transfert (36)** rassemblent les dépenses effectuées au bénéfice d'autres niveaux de collectivités publiques (Confédération, communes), syndicats, entreprises ou tiers (ménages, etc.). En valeur, cette rubrique demeure très importante. Elle regroupe des charges dynamiques dans les domaines principaux que sont la santé, le social et la formation.

En outre, les principales mesures de soutien prises dans le cadre de la crise de la Covid-19 relèvent majoritairement de cette nature pour un total de + 33,5 mios.

Ecarts budget

L'augmentation de cette rubrique par rapport au budget est de + 30,5 mios. Cette forte hausse (+ 6,5 %) mérite d'être analysée en fonction des domaines où les variations sont constatées.

Les **dédommagements à des collectivités publiques (361)**, dont la majeure partie concerne les versements aux entités de formation postobligatoire hors canton, connaissent une hausse de + 1,7 mio.

Alors que les filières professionnelles hors canton présentent une légère croissance (+ 0,3 mio), c'est bien le niveau du tertiaire (notamment les universités et les filières HE-ARC) qui accuse une forte augmentation avec + 1'612'508 francs en fonction du nombre d'étudiants dans différentes filières. Ces montants dépendent du nombre effectif d'étudiants jurassiens dans les différentes filières, alors que les prévisions budgétaires sont réalisées sur la rentrée précédente. Au titre de la principale diminution, notre participation cantonale au FAIF (Financement et aménagement de l'infrastructure ferroviaire) est en diminution de - 346'140 francs. En effet, le calcul intègre l'évolution du PIB suisse, qui s'est avéré en baisse en 2020 suite à la crise de la Covid-19.

La **péréquation financière et compensation des charges (362)** du système cantonal présente une diminution de - 0,9 mio. Cet écart, bien connu, résulte de la budgétisation en brut alors que la comptabilisation s'effectue au net.

Les **subventions à des collectivités et à des tiers (363)** subissent fortement la crise et présentent un

écart de + 29'655'521 francs. Les principales variations de cette rubrique se situent dans les domaines suivants :

- Un montant de 12 mio a été provisionné en vue afin d'atténuer les conséquences financières de la crise de la Covid-19, à travers une indemnisation pour les acteurs de la santé. Malgré les incidences importantes de la crise sanitaire au niveau de la santé publique, les activités « usuelles » de ce domaine connaissent une diminution du fait d'une réduction des activités et d'une réallocation généralisée des ressources pour faire face à la pandémie. Ainsi, une diminution des hospitalisations à l'Hôpital du Jura est constatée pour - 3,0 mio du fait d'une baisse de l'activité en soins aigus et en réadaptation en raison de la Covid-19. La couverture de déficit du Centre médico-psychologique (CMP) progresse pour sa part de + 609'946 francs, du fait de recettes inférieures découlant d'une baisse de l'activité suite à la pandémie. Finalement, avec une baisse de l'activité en unité de vie psychogériatrique (UVP), le financement résiduel de soins diminue de - 796'415 francs.
- Dans le domaine de la prévoyance sociale, des montants supplémentaires ont été alloués pour les placements en institutions (+ 2'557'878 francs), y compris l'ouverture urgente de la nouvelle structure d'accueil de St-Germain à Porrentruy (0,6 mio). Au niveau de l'Association jurassienne d'aide aux migrants (AJAM), dont le déficit est pris en charge par l'Etat, une progression de + 1'503'521 francs résulte de l'augmentation du nombre de personnes suivies par l'institution ne donnant plus droit à des forfaits fédéraux et d'une diminution des recettes fédérales de l'institution découlant d'une réduction des arrivées. Dans le cadre de la crise de la Covid-19, les institutions d'accueil de l'enfance bénéficient d'un soutien des collectivités publiques impliquant un montant total de + 1'531'530 francs dont un tiers est financé par la Confédération (cf. commentaire rubrique 46). Avec une stabilisation de l'aide sociale en 2019 et une progression des dépenses cantonales, une baisse de - 0,7 mio est constatée au niveau de la résultante (solde arithmétique) entre les charges 2019 de l'Etat et celles des communes émergeant à la répartition des charges de l'action sociale. Finalement, les contributions à la réduction des primes d'assurance-maladie sont inférieures de - 1 mio par rapport au budget suite au changement de pratique dans la prise en charge du contentieux avec les assureurs-maladie.
- Dans le domaine de l'économie, les mesures de soutien à l'économie (cas de rigueur, soutien administratif, projets innovants, etc.) impliquent une augmentation de + 15,4 mio sur cette rubrique (part fédérale de 5,1 mio à la rubrique 46). A cela s'ajoute encore un montant de + 365'619 francs du Fonds du chômage (315) pour les entreprises fermées sur décision des autorités cantonales pour cause de pandémie. Ce montant reste cependant absorbable globalement par les autres rubriques du Fonds (diminution des autres subventions de - 0,6 mio).
- Toujours en lien avec la crise de la Covid-19, les mesures de soutien dans le domaine de la culture impliquent des charges supplémentaires à hauteur de + 1'365'736 francs, dont la moitié est prise en charge par la Confédération (cf. rubrique 46). De même, une progression de + 1,2 mio correspond à la participation cantonale aux pertes d'exploitation des entreprises de transports publics selon la loi fédérale. La part relative aux communes se retrouve, elle aussi, dans la rubrique 46. Finalement, les primes à l'engagement pour les entreprises formatrices permettant d'encourager la formation d'apprenti au sein des entreprises jurassiennes malgré la crise de la Covid-19 impliquent des charges supplémentaires pour + 955'500 francs.

Amortissements, subventions d'investissements (366)

CATEGORIES	Valeur à neuf estimée au 01.01.2020	Taux d'amortis- sement	Durée de vie en années	Montant de l'amortissement 2020
Subventions à la Confédération	57'646'809	2.50%	40.0	1'441'170
Subventions aux cantons	178'444	10.00%	10.0	17'844
Subventions aux communes	53'644'628	10.00%	10.0	5'364'463
Subventions aux entreprises publiques	19'406'011	10.00%	10.0	1'940'601
Subventions aux entreprises privées	38'445'498	10.00%	10.0	3'844'550
Subventions aux org. privés sans but lucratif	1'344'699	10.00%	10.0	134'470
Subventions aux ménages privés	5'360'808	10.00%	10.0	536'081
Subventions à l'étranger	2'416'523	10.00%	10.0	241'652
Totaux	178'443'419	7.58%	13.2	13'520'831

Ecarts comptes

Entre les deux exercices comptables l'ensemble de la rubrique progresse de près de + 37,9 mios.

Les **quotes-parts de revenus destinés à des tiers (360)** progressent de + 3,2 mios. Les communes sont les principales bénéficiaires de cette progression à travers l'impôt sur les frontaliers (+ 1'388'943 francs) et la nouvelle part à l'impôt fédéral direct découlant de la RFFA pour + 1'625'480 francs.

Les **dédommagements à des collectivités publiques (361)** diminuent de - 969'786 francs, essentiellement du fait d'une diminution des hospitalisations extérieures de - 1,2 mio.

Avec une augmentation des charges du Fonds de péréquation financière qui est en relation avec les ressources à disposition (hausse de l'impôt sur les frontaliers et augmentation de la participation des communes contributrices), la **péréquation financière et la compensation des charges (362)** cantonales augmentent de + 1'716'136 francs. Cependant, comme tout fonds, ces charges demeurent neutres pour l'Etat (cf. commentaire rubrique 45).

Les principales variations par rapport au dernier exercice se retrouvent dans les **subventions à des collectivités et à des tiers (363)** avec une croissance de + 35'240'440 francs. Sans la provision relative à l'indemnisation des institutions (12 mios), la santé présente une stabilité avec + 0,3 mio. En effet, les progressions au niveau de la psychiatrie

(+ 1,2 mio, CMP et unité d'hospitalisation pour adolescent) ainsi qu'au changement d'imputation du réseau d'information et orientation pour personnes âgées (+ 0,4 mio auparavant à la rubrique 313) sont largement compensées par la diminution d'activité à l'Hôpital du Jura (- 2,5 mios) des suites de la crise de la Covid-19. Dans le domaine du social, la progression est de + 4,7 mios. Outre la hausse pour les institutions d'accueil de l'enfance (+ 1,5 mio, mesure fédérale d'atténuation des conséquences de la Covid-19), des progressions se retrouvent au niveau de l'AJAM (+ 1,5 mio), des placements en institutions (+ 1,5 mio, dont à nouveau 0,6 mio pour la nouvelle structure à St-Germain), des subventions aux institutions (+ 1,1 mio), des Services sociaux régionaux (+ 0,8 mio) et de la Fondation d'aide et soins à domicile (+ 0,4 mio) pour le volet social. Les mêmes diminutions que pour le budget se retrouvent, à savoir le solde arithmétique avec les communes (- 0,9 mio) et le changement dans la prise en charge du contentieux avec les assureurs-maladie (- 0,9 mio). On y retrouve les variations découlant de la crise de la Covid-19, notamment les montants de soutien dans les domaines de l'économie (+ 15 mios), de la culture (+ 1,3 mio), de la formation (+ 1,0 mio) et des transports publics (+ 1,2 mio), déjà identifiés dans le commentaire relatif à l'écart de budget.

2.8 Subventions redistribuées

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATION
37 Subventions redistribuées	113'706'704	110'801'100	112'525'915	1'724'815 1.56%

Les **subventions redistribuées (37)** n'ont pas d'effet sur le compte de résultat. En effet, le pendant de cette rubrique se retrouve totalement au niveau des revenus à la rubrique 47.

Ecarts budget

Par rapport au budget, cette rubrique est en augmentation de + 1'724'815 francs et atteint 112,5 mios. Cette progression provient majoritairement des paiements directs aux agriculteurs à l'Economie rurale (320) pour + 1'685'074 francs. En effet, ces subventions dépendent des méthodes de calcul fédérales, du nombre d'exploitations suivant certains programmes permettant d'obtenir des subventions supplémentaires et des évolutions législatives fédérales dans le domaine. Un solde des conventions-programmes 2016-2019 a pu être utilisé à l'Office de l'environnement (410) alors qu'il n'était pas prévu au budget pour + 590'562 francs. Finalement, les principales évolutions contraires concernent les subventions fédérales LPR (- 378'669 francs) et une réorganisation des imputations comptables au sein du Service de la formation postobligatoire (- 212'752 francs).

Ecarts comptes

Ces subventions sont en diminution de - 1'180'789 francs entre les comptes 2019 et 2020. Cette baisse provient de montants moins importants au Service du développement territorial (400) pour - 0,6 mio, à l'Economie rurale (320) pour les paiements directs de - 0,5 mio, au Service de l'économie et de l'emploi pour les subventions fédérales LPR de - 0,4 mio. Seul l'Office de l'environnement (410) avec la prolongation des conventions-programmes 2016-2019 voit ses montants supérieurs aux comptes 2019 de + 0,8 mio.

2.9 Charges extraordinaires

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATION
38 Charges extraordinaires	4'000'000	0	0	0

Les charges extraordinaires ne sont généralement utilisées que lors d'attribution aux réserves ou dans le cadre d'événements ne pouvant pas être envisagés et se soustrayant à toute influence ou contrôle. Ainsi, cette rubrique ne présente que rarement des montants.

Pour mémoire, un montant de 4,0 mios avait été attribué à la réserve pour politique budgétaire lors de l'exercice 2019, portant le total de cette réserve à 30,5 mios.

Selon les recommandations des normes MCH2, bien qu'exceptionnelles, les conséquences de la crise de la Covid-19 doivent être intégrées complètement dans les rubriques usuelles de l'Etat. Par conséquent, cette rubrique n'intègre aucun montant relatif à la crise.

2.10 Imputations internes

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATION	
39 Imputation internes	922'802	1'379'500	1'837'622	458'122	33.21%

Les imputations internes sont totalement neutres pour le compte de résultat avec leur pendant au niveau des recettes dans la rubrique 49. Les écarts identifiés se retrouvent donc dans les deux catégories.

Pour mémoire, ces écritures permettent de tenir compte de la valeur du travail effectué dans un domaine donné afin de faire ressortir le coût complet du service concerné (par exemple imputations entre l'Office des véhicules (740) et différents services). De plus, des coûts de gestion sont imputés entre les unités responsables et les fonds (Fonds du tourisme, de la péréquation financière, des déchets, de la pêche, de compensation de l'article 5 LAT et la Caisse des épizooties).

Ecart budget

Par rapport au budget, la variation est de + 458'122 francs. La majorité de cette variation provient d'une revue des flux entre le Service de la formation postobligatoire (515) et les unités de formation continue (546 et 547) ou la Division commerciale (544).

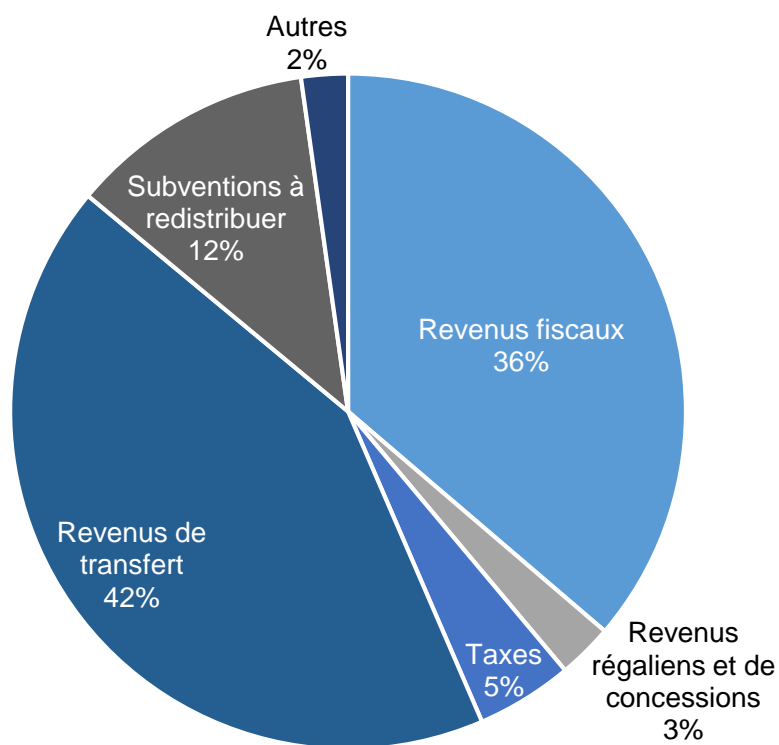
Ecart comptes

Par rapport aux derniers exercices, les imputations internes doublent avec une progression de + 914'820 francs. Cette situation résulte de l'intégration d'AvenirFormation (546) et de Formation Emploi (547) au sein de l'Etat et de l'adaptation subséquente des flux entre le Service de la formation postobligatoire (515), respectivement du Service de la population (720) et ces nouvelles divisions.

3. REVENUS

Récapitulation

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATIONS	
40 Revenus fiscaux	362'349'749	351'896'000	347'350'556	-4'545'444	-1.29%
41 Revenus régaliens et de concessions	14'024'296	13'839'800	25'201'728	11'361'928	82.10%
42 Taxes	45'801'454	47'604'300	44'263'257	-3'341'043	-7.02%
43 Revenus divers	155'032	117'500	150'527	33'027	28.11%
44 Revenus financiers	10'276'587	10'751'400	10'153'771	-597'629	-5.56%
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	7'807'076	10'346'900	9'237'502	-1'109'398	-10.72%
46 Revenus de transfert	400'992'494	409'347'000	407'204'748	-2'142'252	-0.52%
47 Subventions à redistribuer	113'706'704	110'801'100	112'525'915	1'724'815	1.56%
48 Revenus extraordinaires	1'443'609	4'982'400	2'669'885	-2'312'515	-46.41%
49 Imputations internes	922'802	1'379'500	1'837'622	458'122	33.21%
Total	957'479'803	961'065'900	960'595'510	-470'390	-0.05%



3.1 Revenus fiscaux

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATION
40 Revenus fiscaux	362'349'749	351'896'000	347'350'556	-4'545'444 -1.29%

Ecarts budget

Les revenus fiscaux diminuent de - 4,5 mios par rapport au budget suite à la crise de la Covid-19.

Les **impôts directs des personnes physiques (400)** y contribuent à hauteur de - 3,2 mios. L'impôt sur le revenu pour l'année diminue de - 5'585'305 francs du fait de l'enregistrement d'un abattement de 5 % sur les taxations provisoires afin d'anticiper les variations découlant de la crise (RHT, chômage, indépendants et dividendes). Toutefois, cette diminution est partiellement compensée par les variations de revenus des années antérieures de + 4'774'915 francs suite aux taxations fiscales définitives des années 2018 et 2019. L'impôt sur la fortune présente la même structure que l'impôt sur le revenu avec un abattement sur les taxations provisoires de 4 %, impliquant une diminution de revenus de - 569'430 francs qui est compensée par des variations de cet impôt des années antérieures de + 749'379 francs découlant de la bonne situation conjoncturelle des deux dernières années. Sans les incidences de la crise, tant la cote d'impôt sur le revenu que la cote d'impôt sur la fortune seraient supérieures au budget. En lien avec la crise de la Covid-19, le report de 2 mois pour le dépôt des déclarations 2019, les amendes fiscales diminuent de - 726'903 francs suite à la baisse des taxations d'office. Finalement, l'impôt à la source présente une diminution de - 1'816'683, en fonction du nombre de sourciers.

Les **impôts directs des personnes morales (401)** présentent une diminution globale de - 2,6 mios. Il s'agit principalement de l'impôt sur le bénéfice avec - 5'520'111 francs découlant des conséquences conjointes de la RFFA et d'effets conjoncturels. A l'inverse, du fait que l'impôt allégé sur le capital n'a pas pu être intégré dans les acomptes des sociétés ordinaires, l'imposition sur le capital progresse de + 2'897'299 francs.

Les **autres impôts directs (402)** progressent de + 1,5 mio, principalement par l'impôt sur les successions (+ 1'324'975 francs) dont la projection au budget est, par définition, difficile. L'impôt sur les droits de mutation et les gages immobiliers accuse pour sa part une diminution de - 680'449 francs suite à la crise qui a freiné le marché immobilier.

Ecarts comptes

Par rapport aux comptes de l'année précédente, la rubrique accuse une diminution de - 15,0 mios découlant des effets conjoints de la crise de la Covid-19 et de la RFFA.

Ainsi, les **impôts directs des personnes physiques (400)** baissent de - 2,2 mios entre les exercices ayant pour origine une diminution de l'impôt sur le revenu de - 1'932'070 francs et de l'impôt à la source de - 1'356'688 francs, alors que l'impôt des frontaliers est en hausse de + 1'564'049 francs.

Les **impôts directs des personnes morales (401)** baissent de - 13,4 mios dont la plus grande partie peut être imputable à l'introduction de la RFFA et du taux effectif de 17 %. C'est avant tout l'impôt sur le bénéfice qui présente une baisse de - 13'006'988 francs. Toutefois, comme pour le budget, des effets conjoncturels et la crise complètent l'explication quant à cette réduction. L'impôt sur le capital diminue de - 0,7 mio, du fait d'effet conjoncturel, alors qu'il était attendu une diminution plus importante (cf. commentaire relatif aux écarts du budget).

Les **autres impôts directs (402)** présentent une certaine stabilité avec une progression de + 0,4 mio. Deux variations d'ampleur similaire se compensent toutefois : l'impôt sur les successions qui progresse de + 1'317'161 francs et les droits de mutations et gages immobiliers en baisse de - 1'560'622 francs, pour les mêmes raisons qu'évoquées précédemment.

3.2 Revenus régaliens et de concessions

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATION
41 Revenus régaliens et de concessions	14'024'296	13'839'800	25'201'728	11'361'928 82.10%

Ecarts budget

Cette rubrique présente une augmentation sensible de + 11,4 mios suite au bon résultat 2019 de la Banque nationale suisse (BNS) bouclant sur un bénéfice de 48,8 mias. En effet, une convention additionnelle portant sur l'exercice 2019 et 2020 de l'institution a été signée entre le Département fédéral des finances et l'institution permettant une distribution d'un multiple de quatre fois la part simple pour autant que la réserve pour distribution future de la BNS dépasse 40 mias. Avec un montant de 87 mias, le montant maximum a pu être distribué aux cantons et à la Confédération. Le budget 2020 de l'Etat prévoyait pour sa part une distribution d'une double part. La taille du bilan et l'exposition sur les marchés de l'institution rappellent que ces recettes demeurent exceptionnelles.

Ecarts comptes

L'origine de la variation de + 11,2 mios entre l'exercice 2019 et l'exercice 2020 s'explique également par la part supplémentaire au bénéfice de la BNS revenant aux cantons.

3.3 Taxes

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATION
42 Taxes	45'801'454	47'604'300	44'263'257	-3'341'043 -7.02%

Ecarts budget

Les taxes présentent une diminution de - 3,3 mios principalement des suites de la crise de la Covid-19. En effet, cette rubrique représente pour moitié les **émoluments administratifs** (- 2,2 mios, rubrique 421) qui ont été fortement affectés par la diminution de l'activité de l'Etat durant les mois de semi-confinement, ainsi que par les restrictions sanitaires. Les émoluments de l'Office des véhicules traduisent cette situation avec une diminution de - 859'169 francs suite à la fermeture durant la première vague pandémique. L'autre rubrique principale de cette nature correspond aux **remboursements** (426) qui présentent pour leur part une diminution de - 0,5 mio, malgré des montants APG en hausse de + 449'902 francs. Les **écolages et taxes de cours** (423) connaissent une diminution de - 0,7 mio en

fonction de l'évolution des étudiants au sein des divisions du CEJEF.

Ecarts comptes

Au niveau de l'écart avec les comptes et suite à la pandémie, les **émoluments administratifs** (421) diminuent de - 1,0 mio. Les **remboursements** (426) sont également en baisse de - 1,2 mio dont la moitié provient d'un remboursement exceptionnel en 2019 concernant découlant d'une décision du Tribunal fédéral dans le domaine de la santé¹ (cf. commentaire relatif à la rubrique 426 dans les comptes 2019). Finalement, les **écolages et taxes de cours** (423) sont en progression de + 0,9 mio avec l'intégration des unités de formation continue.

¹ Suite à un arrêté du Tribunal fédéral, les communications au sujet des bénéficiaires (CSB) pour les années

2011 à 2013 ont été remboursées par les EMS et les UVP à l'Etat aux comptes 2019.

3.4 Revenus divers

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATION	
43 Revenus divers	155'032	117'500	150'527	33'027	28.11%

Tant les écarts entre le budget 2020 et les comptes 2019 sont minimes pour cette nature, un commentaire général s'avère ici superflu.

3.5 Revenus financiers

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATION	
44 Revenus financiers	10'276'587	10'751'400	10'153'771	-597'629	-5.56%

Écarts budget

Les revenus financiers diminuent de - 0,6 mio, principalement par la baisse des **revenus des intérêts** (- 0,5 mio, rubrique **440**) suite à la suspension de l'intérêt moratoire pendant 6 mois.

Écarts comptes

Entre les deux exercices comptables, les revenus financiers demeurent stables avec une variation de - 0,1 mio. Cette diminution est le résultat majoritairement de variations contraires : du côté des progressions, il s'agit des **gains réalisés du patrimoine financier** (+ 0,7 mio, rubrique **441**) avec la vente du bâtiment UHP-UVP à l'Hôpital du Jura et des **revenus financiers d'entreprises publiques** (+ 0,7 mio, rubrique **446**) concernant la rémunération de la Banque cantonale et la participation de l'Établissement cantonal d'assurance. Alors que ces progressions sont tempérées par la suspension de l'intérêt moratoire impliquant une diminution des **revenus des intérêts** (- 0,5 mio, rubrique **440**) et par une baisse des **loyers du patrimoine administratif** (- 0,5 mio, rubrique **447**).

3.6 Prélèvement sur les fonds et financements spéciaux

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATION	
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	7'807'076	10'346'900	9'237'502	-1'109'398	-10.72%

Pour chaque fonds, les prélèvements égalent à la différence entre la somme des charges et la somme des revenus. Les variations de cette rubrique ne sont donc qu'une conséquence comptable des écarts expliqués précédemment.

Écarts budget

Les **prélèvements** sont inférieurs de - 1,1 mio à la projection budgétaire. Cette diminution provient majoritairement du décalage dans les travaux d'assainissement de la décharge du Rosireux (cf. rubrique 31) qui implique non plus un prélèvement sur le Fonds des déchets (- 1'395'000 francs) mais une attribution.

Ecarts comptes

Au niveau de l'écart entre 2019 et 2020, les **prélèvements** sur la fortune des fonds sont en progression de + 1,4 mio. Il s'agit avant tout de la résultante du Fonds de péréquation financière cantonale (+ 1'389'682 francs) dépendant de l'évolution des indices des communes. Toujours au niveau des communes, le prélèvement sur le Fonds d'aide aux

fusions est inférieur de - 468'376 francs étant donné qu'aucune fusion de communes n'est intervenue en 2020. Finalement, le prélèvement sur le Fonds du tourisme est supérieur à 2019 (+ 420'700 francs) suite à la réduction des droits de patentes. Cet élément implique que la fortune du fonds devient négative (cf. commentaire sur le bilan).

3.7 Revenus de transfert

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATION
46 Revenus de transfert	400'992'494	409'347'000	407'204'748	-2'142'252 -0.52%

De manière analogue aux charges de transfert, cette rubrique reste la rubrique principale devant notre propre fiscalité (rubrique 40). Elle reflète la répartition des tâches Etat-communes (transfert des communes à l'Etat) et de la dépendance vis-à-vis de l'extérieur (Confédération, mais aussi d'autres cantons). La crise de la Covid-19 et les répartitions financières des mesures entre les différents niveaux institutionnels expliquent les grandes variations de cette rubrique.

(+ 682'868 francs) et des institutions d'accueil de l'enfance (+ 496'378 francs). D'autres progressions sans lien direct avec la crise se retrouvent au niveau des prestations complémentaires (+ 839'676 francs) et des constructions routières (+ 630'121 francs). A l'inverse, les subventions fédérales à destination du Fonds des déchets (- 820'231 francs), avec le retard de l'assainissement du Rosireux, et du Fonds cantonal du chômage (- 463'642 francs) sont en diminution.

Ecarts budget

Par rapport au budget, les **revenus de transfert** sont inférieurs de - 2,1 mios. Deux évolutions contraires expliquent majoritairement cet écart.

Premièrement, les **quotes-parts à des revenus (460)** présentent une diminution de - 8,5 mios. En effet, alors que le montant inscrit au budget était concordant avec les informations transmises par la Confédération, l'ensemble des parts cantonales à des revenus fédéraux sont en diminution : la part à l'impôt anticipé (- 3'927'520 francs) découlant d'une diminution du produit de cet impôt au niveau fédéral (diminution de la distribution de dividendes et le rachats d'actions par les entreprises au niveau suisse, mais aussi augmentation des remboursements), la part à l'impôt fédéral direct (- 2'361'983 francs) dépendant des résultats des contribuables, la part à l'impôt sur les huiles minérales (- 721'861 francs) et la redevance poids lourds (- 598'347 francs). Ces deux dernières diminutions étant une conséquence de la crise.

Les **dédommagements des collectivités publiques (461)** sont légèrement supérieurs de + 0,8 mio ou + 0,8 %. Cette progression provient essentiellement des dédommagements de la Confédération (+ 1,1 mio) dans les domaines des routes (+ 309'938 francs) et de la formation postobligatoire (+ 785'986 francs). Les parts des communes sont pour leur part inférieures au budget de - 0,4 mio, malgré la participation aux pertes d'exploitation des entreprises de transports publics (+ 412'024 francs) suite à la crise de la Covid-19.

Finalement, la **péréquation financière (462)** est inférieure de - 0,9 mio au budget découlant de l'effet comptable d'alimentation du Fonds cantonal de péréquation financière passé en net alors que le budget s'établit en brut. Ainsi, certaines communes paient et reçoivent en même temps, provoquant un écart en considérant l'effet net, sans modification des prestations.

Deuxièmement, les **subventions des collectivités publiques et des tiers (463)** évoluent, à l'inverse, à la hausse avec + 6,7 mios par rapport au budget. Cette évolution correspond principalement au financement fédéral des mesures de soutien suite à la crise de la Covid-19 (cf. commentaire de la rubrique 36) dans les domaines de l'économie (+ 5'066'000 francs pour les cas de rigueur), de la culture

Ecarts comptes

Avec une progression de + 6,2 mios entre les deux exercices, la rubrique de revenus de transfert reflète la croissance des charges de transfert (rubrique 36), notamment à travers les répartitions des charges entre les collectivités.

En plus d'être inférieures au budget, les **quotes-parts à des revenus (460)** sont inférieures de - 3,6 mios aux comptes 2019. Bien que des revenus supplémentaires proviennent de l'entrée en vigueur de la RFFA et du passage de la part des cantons à l'impôt fédéral direct de 17 % à 21,2 % (+ 4'214'138 francs), l'impôt anticipé connaît une forte diminution (- 5'620'860 francs) ou - 67%, tout comme la part à l'impôt sur les huiles minérales avec - 1'190'468 francs.

Les **dédommagements des collectivités publiques (461)** progressent de + 0,8 mio entre les deux exercices et suivent la croissance des charges relatives (enseignement obligatoire pour les parts communales avec + 1'266'694 francs) et l'arrivée de la nouvelle unité de formation continue au sein de l'Etat (+ 2'152'608 francs) avec des dédommagements de la Confédération ou d'entités publiques. A l'inverse, la recette supplémentaire connue en 2019 concernant la fin de la paléontologie en lien avec l'A16 ne se retrouve évidemment pas en 2020 (- 1'287'324 francs). De même, en fonction des tra-

vaux sur les routes, les montants fédéraux présentent une diminution globale au niveau du Service des infrastructures (421 et 422) de - 2'140'007 francs.

La **péréquation financière (462)** progresse de + 3'103'330 francs pour moitié par la progression de la péréquation fédérale et intercantonale (+ 1'753'976 francs) et les recettes en faveur du Fonds de péréquation cantonal (+ 1'503'355 francs).

Les **subventions des collectivités publiques et des tiers (463)** connaissent une croissance de + 3,1 mios. Les variations découlant de la crise de la Covid-19 identifiées au niveau des écarts avec le budget se retrouvent évidemment également ici (soutiens à l'économie pour + 5 mios, à la culture pour + 0,7 mio et aux institutions d'accueil de l'enfance pour + 0,5 mio). Les autres variations sont également similaires à celles identifiées entre le budget et les comptes, avec en plus une contribution fédérale plus importante au Fonds de chômage (+ 0,3 mio, cf. commentaire du Département de l'économie et de la santé pour le détail des flux financiers relatifs à ce Fonds).

3.8 Subventions redistribuées

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATION
47 Subventions redistribuées	113'706'704	110'801'100	112'525'915	1'724'815 1.56%

Cette rubrique est le pendant au niveau des revenus des subventions redistribuées (rubrique 37). Les variations identifiées dans le commentaire de la

rubrique de charges valent également pour les subventions redistribuées.

3.9 Revenus extraordinaires

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATION
48 Revenus extraordinaires	1'443'609	4'982'400	2'669'885	-2'312'515 -46.41%

Cette rubrique regroupe les revenus qui ne peuvent être prévus, qui échappent à toute influence et ne font pas partie du domaine opérationnel. Le commentaire concernant les recommandations des

normes MCH2 d'intégrer les conséquences financières découlant de la crise dans les comptes usuels de l'Etat s'applique également ici (cf. commentaire de la rubrique 38).

Ecart budget

La majorité de l'écart s'explique par le fait que, dans le cadre du budget 2021, le Parlement a approuvé de sursoir au prélèvement sur la réserve pour politique budgétaire prévu en 2020 (2,5 mio) afin de permettre sa dissolution quasiment complète au budget 2021.

Ecart comptes

Par rapport au dernier exercice, les revenus extraordinaires progressent de + 1,2 mio. Cette progression provient du prélèvement sur la provision pour les engagements de prévoyance des institutions paraétatiques des domaines de la santé et du social à hauteur de 907'000 francs.

Les autres prélèvements extraordinaires (provisions, compte courant) progressent de + 0,3 mio, notamment avec des variations au niveau des rentes des anciens ministres, de la résultante des comptes d'AvenirFormation (546) et du prélèvement sur la provision dédiée permettant d'équilibrer l'Unité d'Accueil de Moutier (105).

3.10 Imputations internes

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATION	
49 Imputations internes	922'802	1'379'500	1'837'622	458'122	33.21%

Ce poste est le pendant de la rubrique 39, où la prestation fournie est mise à charge. Les variations identifiées précédemment au niveau des charges se retrouvent ainsi ici, tant par rapport au budget que par rapport aux comptes.

PREMIÈRE PARTIE : COMMENTAIRES GÉNÉRAUX

III. COMPTE DES INVESTISSEMENTS

Les investissements nets 2020 de l'Etat s'élèvent à 31,7 mios alors que le budget se basait sur 34,5 mios. Le montant prévu à la tranche 2020 de la planification financière des investissements était de 32,6 mios.

Un compte de résultat net déficitaire a grandement péjoré le degré d'autofinancement

2020. Ce degré d'autofinancement est négatif (- 8.7 %) alors que le budget prévoyait 80,1 %. L'insuffisance de financement se monte à 34,4 mios au lieu des 6,9 mios prévus lors de l'établissement du budget. La charge d'amortissement annuelle engendrée par les investissements nets effectués en 2020 s'élèvera ces prochaines années à 2,9 mios.

1. INVESTISSEMENTS NETS

	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATIONS
Investissements nets	31'664'407	34'465'200	31'660'023	- 2'805'177 - 8.14%

Les principaux écarts nets sont expliqués comme suit :

- Report d'aménagement de routes cantonales (principalement rues Trouillat, Gravier et Merguin à Porrentruy, traversées de Courroux et de Courrendlin, aire d'accueil des gens du voyage (- 1,1 mio).
- Moins de subventions versées dans le domaine de l'environnement (-0,9 mio).
- Projet d'aménagement abandonné pour le bâtiment du Banné 23 à Porrentruy (- 0,8 mio).
- Décalage temporel pour le centre de gestion des collections et d'antenne universitaire (- 0,6 mio).
- Décalage temporel lié au calendrier de la ville de Delémont pour la construction de salles de sport (- 0,5 mio) ;
- Remboursement anticipé de prêts CJ (- 0,4 mio) ;
- Besoins supplémentaires pour la maintenance routière (+ 1,6 mio).

2. RÉCAPITULATION PAR DÉPARTEMENT

DEPARTEMENTS	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATIONS	
INVESTISSEMENTS NETS	31'664'407	34'465'200	31'660'023	- 2'805'177	- 8.14%
1 Chancellerie d'Etat (CHA)	314'061	135'000	113'095	- 21'905	- 16.23%
2 Département de l'intérieur (DIN)	972'869	550'000	332'411	- 217'589	- 39.56%
3 Département de l'économie et de la santé (DES)	2'903'361	2'407'000	2'254'448	- 152'552	- 6.34%
4 Département de l'environnement (DEN)	16'822'111	20'351'700	18'498'036	- 1'853'664	- 9.11%
5 Département de la formation, de la culture et des sports (DFCS)	6'179'364	7'086'500	6'627'582	- 458'918	- 6.48%
6 Département des finances (DFI)	4'472'640	3'935'000	3'834'451	- 100'549	- 2.56%

L'écart pour le **Département de l'environnement** (- 2,3 mios) provient principalement de l'aménagement des routes cantonales (- 1,1 mio), des subventions dans le domaine de l'environnement (- 0,9 mio), de l'abandon de l'aménagement du Banné 23 (- 0,8 mio), de décalages temporels pour les besoins du centre de gestion des collections (- 0,6 mio) et des salles de sports pour Delémont (- 0,5 mio), du remboursement anticipé de prêts accordés au CJ (- 0,4 mio), de la réalisation de

divers chantiers immobiliers non prévus (+ 1.0 mio) ainsi que de la maintenance routière (+ 1,6 mio).

Pour le **Département de la formation, de la culture et des sports**, des décalages temporels pour la subvention de l'Ecole jurassienne du métal et l'acquisition de divers équipements expliquent l'écart de 0,5 mio.

3. RECAPITULATION PAR RUBRIQUES

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATIONS	
5 DEPENSES	52'549'655	62'297'500	53'876'087	- 8'421'413	- 13.52%
50 Immobilisations corporelles	23'219'876	23'804'000	21'817'388	- 1'986'612	- 8.35%
54 Prêts	379'015	530'000	375'035	- 154'965	- 29.24%
55 Participations et capital social	5'000'000	5'060'000	5'057'860	- 2'140	- 0.04%
56 Subventions accordées	12'504'777	14'365'000	12'911'452	- 1'453'548	- 10.12%
57 Subventions redistribuées	11'397'400	18'478'500	13'666'436	- 4'812'064	- 26.04%
58 Attribution aux fonds spéciaux	48'587	60'000	47'915	- 12'085	- 20.14%
6 RECETTES	20'885'248	27'832'300	22'216'064	- 5'616'236	- 20.18%
60 Transfert au patrimoine financier	0	730'000	729'563	- 437	- 0.06%
61 Remboursements	59'172	0	- 95'266	- 95'266	
63 Subventions acquises	5'572'048	4'665'300	3'696'229	- 969'071	- 20.77%
64 Remboursements de prêts	1'711'221	1'808'500	2'236'052	+ 427'552	+ 23.64%
66 Remboursements de subventions	75'497	40'000	3'049	- 36'951	- 92.38%
67 Subventions à redistribuer	11'397'400	18'478'500	13'666'436	- 4'812'064	- 26.04%
68 Prélèvements sur les fonds	2'069'911	2'110'000	1'980'000	- 130'000	- 6.16%
INVESTISSEMENT NETS	31'664'407	34'465'200	31'660'023	- 2'805'177	- 8.14%

Les principaux écarts peuvent être expliqués comme suit :

- les **immobilisations corporelles** sont inférieures de 2,0 mios aux prévisions. Cela s'explique principalement par des écarts sur les routes (- 0,3 mio), sur les aménagements de cours d'eau / biodiversité (- 0,5 mio) et sur les bâtiments (- 0,9 mio) ;
- la différence de - 1,5 mio pour les **subventions accordées** provient des subventions dans le domaine de l'environnement (- 0,9 mio), de l'Ecole du métal (- 0,3 mio) et dans le domaine de l'énergie (- 0,2 mio);
- pour les **subventions acquises**, l'écart de 1,0 mio découle de la baisse des subventions dans le domaine énergétique - 0,5 mio), de l'environnement (- 0,3 mio) et des routes (- 0,4 mio).

DEUXIÈME PARTIE

I. COMPTES DE RÉSULTATS DES SERVICES ET COMMENTAIRES DÉTAILLÉS

Compte de résultats		Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020 en CHF en %		Explications
	Récapitulation (net)	-546'550	3'923'900	34'121'215	+ 30'197'315	+ 769.6 %	
	<i>dont charges</i>	956'933'252	964'989'800	994'716'725	+ 29'726'925	+ 3.08 %	
	<i>dont revenus</i>	-957'479'803	-961'065'900	-960'595'510	+ 470'390	- 0.05 %	
1	Chancellerie d'Etat (net)	7'227'885	6'101'200	7'656'149	+ 1'554'949	+ 25.49 %	
	<i>dont charges</i>	9'352'463	8'241'100	9'907'203	+ 1'666'103	+ 20.22 %	
	<i>dont revenus</i>	-2'124'578	-2'139'900	-2'251'054	- 111'154	+ 5.19 %	
2	Département de l'Intérieur (net)	141'355'068	144'658'200	148'059'590	+ 3'401'390	+ 2.35 %	
	<i>dont charges</i>	241'095'141	243'546'300	247'063'326	+ 3'517'026	+ 1.44 %	
	<i>dont revenus</i>	-99'740'074	-98'888'100	-99'003'736	- 115'636	+ 0.12 %	
3	Département de l'Economie et de la Santé (net)	146'372'206	148'965'100	168'452'398	+ 19'487'298	+ 13.08 %	
	<i>dont charges</i>	274'358'769	275'973'700	300'959'653	+ 24'985'953	+ 9.05 %	
	<i>dont revenus</i>	-127'986'563	-127'008'600	-132'507'255	- 5'498'655	+ 4.33 %	
4	Département de l'Environnement (net)	29'215'524	32'389'000	31'904'148	- 484'852	- 1.50 %	
	<i>dont charges</i>	78'353'139	78'506'500	76'876'228	- 1'630'272	- 2.08 %	
	<i>dont revenus</i>	-49'137'615	-46'117'500	-44'972'080	+ 1'145'420	- 2.48 %	
5	Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)	138'012'412	135'350'800	138'832'662	+ 3'481'862	+ 2.57 %	
	<i>dont charges</i>	231'020'636	232'132'200	235'358'498	+ 3'226'298	+ 1.39 %	
	<i>dont revenus</i>	-93'008'224	-96'781'400	-96'525'836	+ 255'564	- 0.26 %	
6	Département des Finances (net)	-462'729'645	-463'540'400	-460'783'731	+ 2'756'669	- 0.59 %	
	<i>dont charges</i>	122'753'103	126'590'000	124'551'816	- 2'038'184	- 1.61 %	
	<i>dont revenus</i>	-585'482'749	-590'130'400	-585'335'548	+ 4'794'852	- 0.81 %	

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
1	Chancellerie d'Etat (net)	7'227'885	6'101'200	7'656'149	+ 1'554'949	+ 25.49 %
	<i>dont charges</i>	9'352'463	8'241'100	9'907'203	+ 1'666'103	+ 20.22 %
	<i>dont revenus</i>	-2'124'578	-2'139'900	-2'251'054	- 111'154	+ 5.19 %
100	Chancellerie (net)	875'732	990'700	927'263	- 63'437	- 6.40 %
	<i>dont charges</i>	1'349'081	1'441'700	1'358'856	- 82'844	- 5.75 %
	<i>dont revenus</i>	-473'349	-451'000	-431'593	+ 19'407	- 4.30 %
100.3000.00	Conseil consultatif Jurassiens extérieur	11'648	13'000	3'810	- 9'190	- 70.69 % Covid-19 : Les séances ont eu lieu en visioconférence à partir d'avril 2020.
100.3010.00	Traitements du personnel	874'275	822'800	837'419	+ 14'619	+ 1.78 %
100.3050.00	Assurances sociales	55'220	53'100	54'048	+ 948	+ 1.79 %
100.3051.00	Caisse de pensions	77'739	75'100	76'707	+ 1'607	+ 2.14 %
100.3053.00	Assurance-accidents	1'698	1'600	1'716	+ 116	+ 7.23 %
100.3054.00	Cotisations allocations familiales	24'966	22'300	22'612	+ 312	+ 1.40 %
100.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	8'883	8'300	8'493	+ 193	+ 2.32 %
100.3090.00	Formation du personnel	1'800	2'300	4'800	+ 2'500	+ 108.70 %
100.3100.00	Fournitures de bureau	66'790	199'200	161'503	- 37'697	- 18.92 % Elections cantonales.
100.3100.00.01	Fournitures bureau, imprimés	1'668	2'000	981	- 1'019	- 50.93 %
100.3100.00.02	Matériel de vote	65'121	197'200	160'522	- 36'678	- 18.60 %
100.3102.00	Journal officiel	186'766	205'000	156'677	- 48'323	- 23.57 %
100.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	440	100	458	+ 358	+ 358.05 %
100.3130.00	Prestations de service	9'671	12'100	8'824	- 3'276	- 27.08 %
100.3137.00	Impôts et taxes	12'254	9'000	11'106	+ 2'106	+ 23.40 %
100.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2'584	3'000	2'404	- 596	- 19.86 %
100.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	14'349	14'800	8'280	- 6'520	- 44.05 % Covid-19 : Réduction des déplacements.
100.4250.00	Abonnements au Journal officiel	-122'048	-132'000	-115'476	+ 16'524	- 12.52 %
100.4260.00	Remboursements de frais	-4'674	-4'000	-1'511	+ 2'489	- 62.22 % Le remboursement des frais par les partis (< 3% des voix) liés à l'élection du Parlement interviendra début 2021.
100.4260.01	Insertions au Journal officiel	-346'627	-315'000	-314'606	+ 394	- 0.13 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
101	Gouvernement (net)	2'648'976	1'225'600	2'565'220	+ 1'339'620	+ 109.30 %	
	<i>dont charges</i>	2'734'001	1'302'500	2'654'785	+ 1'352'285	+ 103.82 %	
	<i>dont revenus</i>	-85'025	-76'900	-89'566	- 12'666	+ 16.47 %	
101.3000.00	Traitements des membres du Gouvernement	1'113'853	1'131'900	1'091'320	- 40'580	- 3.59 %	
101.3010.00	Traitements secrétaires de départements	665'976	677'000	687'453	+ 10'453	+ 1.54 %	
101.3010.05	Réduction masse salariale pers.adm.et ens.	-	-1'500'000	-	+ 1'500'000	- 100.00 %	Décision parlementaire de décembre 2019, centralisation pour l'ensemble de l'Etat au niveau du centre d'imputation du Gouvernement.
101.3050.00	Assurances sociales	109'249	114'000	112'694	- 1'306	- 1.15 %	
101.3051.00	Caisse de pensions	158'935	201'800	192'078	- 9'722	- 4.82 %	
101.3053.00	Assurance-accidents	2'722	3'000	2'921	- 79	- 2.65 %	
101.3054.00	Cotisations allocations familiales	50'375	48'700	48'028	- 672	- 1.38 %	
101.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	17'923	18'300	18'037	- 263	- 1.43 %	
101.3069.00	Autres prestations de l'employeur	265'000	325'000	315'800	- 9'200	- 2.83 %	Indemnités selon les dispositions de la loi concernant la prévoyance des membres du Gouvernement.
101.3090.00	Formation	7'200	9'000	5'400	- 3'600	- 40.00 %	
101.3099.00	Autres charges de personnel	888	3'000	1'658	- 1'342	- 44.73 %	
101.3100.00	Fournitures de bureau	3'276	3'500	3'037	- 463	- 13.23 %	
101.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'549	3'900	2'476	- 1'424	- 36.51 %	
101.3130.00	Prestations de service	64'335	72'600	64'132	- 8'468	- 11.66 %	
101.3130.00.01	<i>Natels Gouvernement, téléphonie</i>	5'890	5'000	6'454	+ 1'454	+ 29.07 %	
101.3130.00.02	<i>Divers</i>	1'949	6'700	3'587	- 3'113	- 46.46 %	
101.3130.00.03	<i>Cotisations</i>	56'496	60'900	54'091	- 6'809	- 11.18 %	
101.3132.00	Etudes, expertises	50'633	150'000	10'144	- 139'856	- 93.24 %	Covid-19 : Mise en place du projet "Repenser l'Etat" ralentie.
101.3132.05	Réduction du volume des honoraires	-	-134'700	-	+ 134'700	- 100.00 %	Décision parlementaire de décembre 2019, centralisation pour l'ensemble de l'Etat au niveau du centre d'imputation du Gouvernement.
101.3134.00	Assurances véhicules	352	500	396	- 104	- 20.88 %	
101.3151.00	Entretien véhicules	2'583	4'000	1'115	- 2'885	- 72.12 %	
101.3170.00	Frais de représentation et de réceptions	172'818	157'500	87'926	- 69'574	- 44.17 %	Covid-19 : Réduction des déplacements et des manifestations.
101.3170.00.01	<i>Frais forfaitaires</i>	46'795	47'500	45'283	- 2'217	- 4.67 %	
101.3170.00.02	<i>Manifestations de relations publiques (GVT)</i>	42'294	25'000	-	- 25'000	- 100.00 %	
101.3170.00.03	<i>Réceptions et déplacements hors canton</i>	83'729	85'000	42'643	- 42'357	- 49.83 %	
101.3199.00	Indemnités	42'000	10'000	10'171	+ 171	+ 1.71 %	
101.3611.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	3'334	3'500	-	- 3'500	- 100.00 %	Nouvelle solution de monitoring en cours d'élaboration.
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	-25'025	-16'900	-29'566	- 12'666	+ 74.94 %	Remboursement de jetons de présence plus important.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
105	Accueil de Moutier (net)	-	-	-		
	<i>dont charges</i>	38'514	75'400	68'583	- 6'817	- 9.04 %
	<i>dont revenus</i>	-38'514	-75'400	-68'583	+ 6'817	- 9.04 %
105.3000.00	Jetons de présence	-	500	-	- 500	- 100.00 %
105.3010.00	Traitements du personnel	30'994	60'000	57'803	- 2'197	- 3.66 %
105.3050.00	Assurances sociales	1'944	3'000	3'734	+ 734	+ 24.46 %
105.3051.00	Caisse de pensions	2'498	5'000	4'443	- 557	- 11.14 %
105.3053.00	Assurance-accidents	57	200	120	- 80	- 40.15 %
105.3054.00	Cotisations allocations familiales	883	1'600	1'561	- 39	- 2.46 %
105.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	314	600	586	- 14	- 2.31 %
105.3100.00	Fournitures de bureau	626	200	-	- 200	- 100.00 %
105.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	722	1'800	332	- 1'468	- 81.56 %
105.3130.00	Prestations de services	355	1'000	5	- 995	- 99.49 %
105.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	121	1'500	-	- 1'500	- 100.00 %
105.4894.00	Prélèvements sur provision "Accueil de Moutier"	-38'514	-75'400	-68'583	+ 6'817	- 9.04 %
						Effet neutre pour le résultat. Equilibre du centre d'imputation via ce prélèvement.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
110	Secrétariat du Parlement (net)	1'417'795	1'371'500	1'342'362	- 29'138	- 2.12 %
	<i>dont charges</i>	1'417'795	1'371'500	1'342'362	- 29'138	- 2.12 %
	<i>dont revenus</i>	-	-	-		
110.3000.00	Indemnités du Parlement	995'407	937'500	825'444	- 112'056	- 11.95 % Covid-19 : Annulation de séances ou tenue en visioconférence influent sur les indemnités. Rencontres de l'Assemblée parlementaire de la francophonie et autres manifestations annulées.
110.3000.00.01	<i>Séances plénières</i>	191'014	170'000	178'651	+ 8'651	+ 5.09 %
110.3000.00.02	<i>Bureau</i>	16'416	20'000	18'535	- 1'465	- 7.33 %
110.3000.00.03	<i>Groupes parlementaires</i>	417'645	442'000	392'519	- 49'481	- 11.19 %
110.3000.00.04	<i>Commissions permanentes</i>	112'456	120'000	82'855	- 37'145	- 30.95 %
110.3000.00.05	<i>Indemnités annuelles</i>	132'425	132'500	132'375	- 125	- 0.09 %
110.3000.00.06	<i>Représentations diverses</i>	65'643	33'000	15'488	- 17'512	- 53.07 %
110.3000.00.07	<i>Contribution APF</i>	59'808	20'000	5'021	- 14'979	- 74.90 %
110.3000.02	Traitements du magistrat	145'891	146'000	147'553	+ 1'553	+ 1.06 %
110.3010.00	Traitements du personnel	128'323	106'100	119'826	+ 13'726	+ 12.94 %
110.3050.00	Assurances sociales	38'403	45'000	37'796	- 7'204	- 16.01 %
110.3051.00	Caisse de pensions	27'722	26'700	27'597	+ 897	+ 3.36 %
110.3053.00	Assurance-accidents	489	1'400	1'881	+ 481	+ 34.38 %
110.3054.00	Cotisations allocations familiales	17'355	18'000	15'799	- 2'201	- 12.23 %
110.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'450	2'600	2'497	- 103	- 3.96 %
110.3100.00	Fournitures de bureau	2'438	3'600	1'696	- 1'904	- 52.88 %
110.3101.00	Matériel et équipement - salles Hôtel du Parlement	248	12'000	10'439	- 1'561	- 13.01 % Remplacement écran salle du Parlement et nouvel écran salle Béguelin partagé avec le Service de l'information et de la communication.
110.3102.00	Imprimés et frais d'impression	1'834	4'400	3'824	- 576	- 13.09 %
110.3102.00.01	<i>Journal des débats</i>	1'350	2'700	1'350	- 1'350	- 50.00 %
110.3102.00.02	<i>Manuel du député</i>	-	1'000	1'100	+ 100	+ 10.00 %
110.3102.00.03	<i>Divers imprimés et publications</i>	484	700	1'374	+ 674	+ 96.29 %
110.3103.00	Abonnements divers	738	500	567	+ 67	+ 13.43 %
110.3130.00	Prestations de service	19'804	20'400	102'777	+ 82'377	+ 403.81 % Covid-19 : Coûts de la délocalisation des séances du Parlement à Courroux et à la Halle des expositions à Delémont.
110.3130.00.01	<i>Frais de port</i>	597	800	681	- 119	- 14.91 %
110.3130.00.02	<i>Frais de téléphonie</i>	635	1'000	511	- 489	- 48.90 %
110.3130.00.03	<i>Frais de destruction de documents</i>	363	300	221	- 79	- 26.40 %
110.3130.00.04	<i>Cotisations</i>	18'209	18'300	16'729	- 1'571	- 8.58 %
110.3130.00.05	<i>Prestations de services - COVID 19 séances PLT</i>	-	-	84'635	+ 84'635	
110.3151.00	Entretien de machines et appareils	9'465	16'000	19'437	+ 3'437	+ 21.48 %
110.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'775	5'300	1'199	- 4'101	- 77.37 %
110.3199.00	Frais divers	953	2'500	530	- 1'970	- 78.81 %
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.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
115	Protection des données (net)	78'158	86'900	78'271	- 8'629	- 9.93 %	
	<i>dont charges</i>	267'591	293'000	271'385	- 21'615	- 7.38 %	
	<i>dont revenus</i>	-189'433	-206'100	-193'114	+ 12'986	- 6.30 %	
115.3000.00	Jetons de présence - commission	870	2'900	638	- 2'262	- 78.00 %	Commission pour la protection des données gérée par le Canton de Neuchâtel avec son 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	176'094	182'300	179'066	- 3'234	- 1.77 %	
115.3050.00	Assurances sociales	11'106	11'800	11'566	- 234	- 1.98 %	
115.3051.00	Caisse de pensions	19'190	20'000	20'278	+ 278	+ 1.39 %	
115.3053.00	Assurance-accidents	344	400	371	- 29	- 7.31 %	
115.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'019	4'900	4'834	- 66	- 1.34 %	
115.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'786	1'900	1'816	- 84	- 4.42 %	
115.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	720	4'000	1'479	- 2'521	- 63.02 %	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	38	300	54	- 246	- 82.13 %	Le montant dépend de l'évolution du stock du petit matériel
115.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'755	3'000	1'921	- 1'079	- 35.97 %	Les frais dépendent majoritairement de la facture Swisslex qui varie selon la complexité des dossiers à traiter.
115.3113.00	Matériel informatique	171	-	149	+ 149		Paiement d'une licence pour une application.
115.3130.00	Prestations de services de tiers	7'733	17'500	8'140	- 9'360	- 53.49 %	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 en 2020.
115.3160.00	Loyers	12'000	12'000	12'000			
115.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	4'765	6'000	3'074	- 2'926	- 48.77 %	Covid-19 : Réduction des déplacements. Les frais de déplacement dépendent de la nature et du nombre de dossiers.
115.3910.00	Imp.int.pour prestations de services	26'000	26'000	26'000			
115.4210.00	Emoluments administratifs	-1'046	-500	-1'000	- 500	+ 100.00 %	Une intervention du Préposé pour un cours organisé par l'Institut Européen de Zürich a été facturée.
115.4611.00	Dédommagements des cantons	-188'387	-205'600	-192'114	+ 13'486	- 6.56 %	71 % de la charge nette (hors rubrique 3000.00 qui est la part jurassienne) est supportée par le Canton de Neuchâtel.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
120	Economat cantonal (net)	158'150	285'400	683'808	+ 398'408	+ 139.60 %
	<i>dont charges</i>	1'478'879	1'555'900	2'066'336	+ 510'436	+ 32.81 %
	<i>dont revenus</i>	-1'320'729	-1'270'500	-1'382'527	- 112'027	+ 8.82 %
120.3010.00	Traitements du personnel	503'096	505'200	507'963	+ 2'763	+ 0.55 %
120.3049.00	Prestations en nature, habillement	1'350	-	1'350	+ 1'350	
120.3050.00	Assurances sociales	29'802	32'600	32'812	+ 212	+ 0.65 %
120.3051.00	Caisse de pensions	56'335	57'000	57'773	+ 773	+ 1.36 %
120.3053.00	Assurance-accidents	922	1'000	1'052	+ 52	+ 5.18 %
120.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'467	13'700	13'715	+ 15	+ 0.11 %
120.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'791	5'100	5'151	+ 51	+ 0.99 %
120.3090.00	Formation du personnel	-	700	210	- 490	- 70.00 % Covid-19 : Baisse des participations à des formations.
120.3100.00	Fournitures de bureau	98'199	150'000	108'026	- 41'974	- 27.98 % Covid-19 : Diminution de la consommation de fournitures de bureau de la plupart des services.
120.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-	-	607'588	+ 607'588	Covid-19 : Matériel de protection (masques, gel hydroalcoolique, etc.) pour l'ensemble de l'Etat, selon crédits supplémentaires urgents (cf. liste des rallonges budgétaires).
120.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	363	500	373	- 127	- 25.37 %
120.3104.00	Moyens d'enseignement	597'962	600'000	562'378	- 37'622	- 6.27 % Décalage possible entre les coûts d'achat et les recettes liées à la vente (cf. rubrique 4250.01).
120.3130.00	Prestations de service	103'082	112'000	101'960	- 10'040	- 8.96 %
120.3134.00	Primes d'assurances de choses	10'756	11'000	10'921	- 79	- 0.72 %
120.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	627	1'500	1'103	- 397	- 26.48 % La pandémie a réduit les demandes d'évacuation de vieux matériel.
120.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	46'831	55'000	45'217	- 9'783	- 17.79 % Moins de réparation de mobilier et moins de copies dû à la pandémie.
120.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	8'889	9'000	7'508	- 1'492	- 16.58 % Au vu de la pandémie, les véhicules ont rarement été sollicités.
120.3161.00	Location de véhicule	377	-	-		
120.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'030	1'600	1'238	- 362	- 22.63 %
120.4250.00	Ventes d'imprimés	-34'607	-32'000	-15'660	+ 16'340	- 51.06 % Au vu de la pandémie, très peu de demandes de copies (par exemple, diminution des copies pour les épreuves communes).
120.4250.01	Ventes de moyens d'enseignement	-731'950	-710'000	-815'395	- 105'395	+ 14.84 % Cf. commentaire de la rubrique 3104.00.
120.4260.00	Remboursements de frais	-494'672	-469'000	-491'973	- 22'973	+ 4.90 % Commissions brutes liées au portefeuille d'assurances de l'Etat et prestations à charge de l'UT-IX (422).
120.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-59'500	-59'500	-59'500		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).

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
130	Information et communication (net)	979'737	980'200	972'166	- 8'034	- 0.82 %
	<i>dont charges</i>	983'808	983'200	972'401	- 10'799	- 1.10 %
	<i>dont revenus</i>	-4'071	-3'000	-235	+ 2'765	- 92.17 %
130.3010.00	Traitements du personnel	527'018	541'400	570'687	+ 29'287	+ 5.41 %
130.3050.00	Assurances sociales	32'947	35'000	36'863	+ 1'863	+ 5.32 %
130.3051.00	Caisse de pensions	50'161	53'700	57'082	+ 3'382	+ 6.30 %
130.3053.00	Assurance-accidents	1'019	1'100	1'181	+ 81	+ 7.38 %
130.3054.00	Cotisations allocations familiales	14'889	14'600	15'408	+ 808	+ 5.54 %
130.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	5'297	5'500	5'787	+ 287	+ 5.21 %
130.3090.00	Formation du personnel	5'073	4'000	1'950	- 2'050	- 51.25 % Covid-19 : Surcharge de travail qui a empêché la formation du personnel.
130.3102.00	Reliures et fournitures de bureau	7'129	2'500	1'166	- 1'334	- 53.37 %
130.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	9'545	13'000	9'987	- 3'013	- 23.18 %
130.3130.00	Actions promotion, prestations de service	184'588	205'400	175'966	- 29'434	- 14.33 % Covid-19 : Programme de communication dans les médias jurassiens touchés par la pandémie (cf. liste des rallonges budgétaires).
130.3130.00.01	Actions de communication	60'454	200'000	103'248	- 96'752	- 48.38 %
130.3130.00.03	Prestations de service	2'512	5'400	2'058	- 3'342	- 61.89 %
130.3130.00.04	Festivités 2019-2024	5	-	-	-	-
130.3130.00.05	Fête des Vignerons	121'617	-	-	-	-
130.3130.00.19	Acquisition de prestations / COVID19	-	-	70'660	+ 70'660	
130.3132.00	Honoraires, mandats	141'158	102'000	96'536	- 5'464	- 5.36 %
130.3170.00	Dédom., frais de déplacements, réception	4'985	5'000	-212	- 5'212	- 104.23 % Covid-19 : Réduction des déplacements. Remboursement d'un collaborateur.
130.4260.00	Remboursements de frais	-4'071	-3'000	-235	+ 2'765	- 92.17 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
760	Déléguée à l'égalité entre femmes et hommes (net)	257'166	248'000	253'311	+ 5'311	+ 2.14 %
	<i>dont charges</i>	267'666	303'500	331'661	+ 28'161	+ 9.28 %
	<i>dont revenus</i>	-10'500	-55'500	-78'350	- 22'850	+ 41.17 %
760.3000.00	Jetons de présence	500	1'000	-	- 1'000	- 100.00 % Pas de rencontre en raison de la Covid-19.
760.3010.00	Traitements du personnel	183'181	188'500	210'687	+ 22'187	+ 11.77 %
760.3050.00	Assurances sociales	11'604	12'200	13'737	+ 1'537	+ 12.60 %
760.3051.00	Caisse de pensions	19'024	20'200	22'074	+ 1'874	+ 9.28 %
760.3053.00	Assurance-accidents	358	400	440	+ 40	+ 10.03 %
760.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'244	5'100	5'742	+ 642	+ 12.59 %
760.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'865	1'900	2'157	+ 257	+ 13.51 %
760.3090.00	Formation du personnel	380	500	-	- 500	- 100.00 % Covid-19 : Baisse des participations à des formations.
760.3100.00	Fournitures bureau	2'815	1'000	1'212	+ 212	+ 21.24 %
760.3102.00	Publications, impression, campagne, pub.	15'486	15'000	14'396	- 605	- 4.03 %
760.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	792	1'200	539	- 661	- 55.10 %
760.3130.00	Etudes et prestations de service	19'257	43'500	59'678	+ 16'178	+ 37.19 %
760.3130.00.01	<i>Mandats rédaction et graphisme</i>	1'108	5'500	-	- 5'500	- 100.00 %
760.3130.00.02	<i>Actions groupe violence</i>	2'074	3'500	4'100	+ 600	+ 17.14 %
760.3130.00.03	<i>Frais de ports et téléphone</i>	976	4'500	1'174	- 3'326	- 73.92 %
760.3130.00.04	<i>Chargée de projet</i>	10'500	25'000	20'750	- 4'250	- 17.00 %
760.3130.00.06	<i>Cotisations aux associations</i>	4'600	5'000	5'047	+ 47	+ 0.94 %
760.3130.00.07	<i>Tech'En Tête</i>	-	-	28'607	+ 28'607	
760.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7'160	6'000	1'001	- 4'999	- 83.32 % Covid-19 : Réduction des déplacements.
760.3636.00	Subventions aux associations	-	5'000	-	- 5'000	- 100.00 % Covid-19 : Report des actions.
760.3637.00	Prix Egalité	-	2'000	-	- 2'000	- 100.00 % Covid-19 : Report des actions.
760.4260.00	Remboursements de frais	-10'500	-55'500	-78'350	- 22'850	+ 41.17 % Subventions perçues indépendamment des actions planifiées annuellement.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
790	Délégué à la coopération (net)	812'171	912'900	833'747	- 79'153	- 8.67 %	
	<i>dont charges</i>	<i>815'128</i>	<i>914'400</i>	<i>840'833</i>	<i>- 73'567</i>	<i>- 8.05 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'958</i>	<i>-1'500</i>	<i>-7'086</i>	<i>- 5'586</i>	<i>+ 372.41 %</i>	
790.3010.00	Traitements du personnel	193'789	218'700	183'533	- 35'168	- 16.08 %	
790.3050.00	Assurances sociales	13'316	14'100	12'005	- 2'096	- 14.86 %	
790.3051.00	Caisse de pensions	24'291	25'800	24'479	- 1'321	- 5.12 %	
790.3053.00	Assurance-accidents	373	500	376	- 124	- 24.87 %	
790.3054.00	Cotisations allocations familiales	6'077	5'900	5'031	- 870	- 14.74 %	
790.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'162	2'200	1'889	- 311	- 14.12 %	
790.3100.00	Fournitures de bureau	203	500	416	- 84	- 16.82 %	
790.3102.00	Imprimés, publications	-	300	51	- 249	- 83.00 %	
790.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	382	100	373	+ 273	+ 273.15 %	
790.3109.00	Autres charges de matériel et de marchandises	133	500	28	- 472	- 94.38 %	Suite réorganisation de la Chancellerie d'Etat, diminution des dépenses.
790.3130.00	Prestations de service	2'534	3'000	898	- 2'102	- 70.07 %	Diminution frais téléphonie dû au télétravail.
790.3170.00	Frais de déplacements, réceptions	10'281	11'400	3'710	- 7'690	- 67.46 %	Covid-19 : Réduction des déplacements.
790.3170.00.01	<i>Coopération de proximité</i>	<i>8'303</i>	<i>6'400</i>	<i>3'583</i>	<i>- 2'817</i>	<i>- 44.01 %</i>	
790.3170.00.04	<i>Coopération interrégionale</i>	<i>1'178</i>	<i>3'000</i>	<i>-</i>	<i>- 3'000</i>	<i>- 100.00 %</i>	
790.3170.00.06	<i>Aide au développement</i>	<i>126</i>	<i>500</i>	<i>-</i>	<i>- 500</i>	<i>- 100.00 %</i>	
790.3170.00.07	<i>Divers</i>	<i>100</i>	<i>-</i>	<i>100</i>	<i>+ 100</i>		
790.3170.00.90	<i>Divers</i>	<i>574</i>	<i>1'500</i>	<i>27</i>	<i>- 1'473</i>	<i>- 98.20 %</i>	
790.3501.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	25'920	32'400	32'400			
790.3635.00	Dépenses - projets Interreg	101'248	160'000	160'053	+ 53	+ 0.03 %	
790.3636.00	Subventions accordées aux org.priv.à but non lucr.	184'418	209'000	185'593	- 23'407	- 11.20 %	
790.3638.00	Aide au tiers-monde	250'000	230'000	230'000			
790.3638.00.04	<i>FICD Féd.Interju.Coopération & Dévelop.</i>	<i>250'000</i>	<i>230'000</i>	<i>230'000</i>			
790.4260.00	Recettes en fav. Fonds de la coopération	-2'958	-1'500	-7'086	- 5'586	+ 372.41 %	Remboursement fonds résiduels convention Region Basiliensis 2015-2018.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
2	Département de l'Intérieur (net)	141'355'068	144'658'200	148'059'590	+ 3'401'390	+ 2.35 %
	<i>dont charges</i>	241'095'141	243'546'300	247'063'326	+ 3'517'026	+ 1.44 %
	<i>dont revenus</i>	-99'740'074	-98'888'100	-99'003'736	- 115'636	+ 0.12 %
210	Service de l'action sociale (net)	68'653'852	70'228'900	74'136'624	+ 3'907'724	+ 5.56 %
	<i>dont charges</i>	70'551'365	71'925'500	76'388'175	+ 4'462'675	+ 6.20 %
	<i>dont revenus</i>	-1'897'514	-1'696'600	-2'251'551	- 554'951	+ 32.71 %
210.3000.00	Jetons de présence	905	3'000	640	- 2'360	- 78.67 %
210.3010.00	Traitements du personnel	1'592'887	2'004'800	1'798'064	- 206'736	- 10.31 % - 0,13 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Refacturations de postes en lien avec des projets.
210.3050.00	Assurances sociales	97'242	129'200	114'291	- 14'909	- 11.54 %
210.3051.00	Caisse de pensions	135'145	176'800	154'819	- 21'981	- 12.43 %
210.3053.00	Assurance-accidents	3'061	4'100	3'628	- 472	- 11.52 %
210.3054.00	Cotisations allocations familiales	43'942	54'100	47'772	- 6'328	- 11.70 %
210.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	15'788	20'200	18'056	- 2'144	- 10.61 %
210.3090.00	Formation du personnel	9'656	25'000	4'580	- 20'420	- 81.68 % Covid-19 : Baisse des participations à des formations et des séminaires.
210.3100.00	Fournitures de bureau	1'094	2'500	1'869	- 631	- 25.26 %
210.3102.00	Imprimés, publications	-	500	1'494	+ 994	+ 198.87 %
210.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'130	1'500	1'449	- 51	- 3.42 %
210.3130.00	Prestations de services de tiers, tél.	83'621	42'000	42'383	+ 383	+ 0.91 %
210.3130.01	Cotisations à des associations	59'090	62'000	64'266	+ 2'266	+ 3.66 % Suite à la révision de la Loi sur les jeux d'argent, nouvelles modalités de financement du programme intercantonal de lutte contre la dépendance au jeu (PILDJ).
210.3132.00	Expertises, études, mandats	-	34'000	15'470	- 18'530	- 54.50 % Implémentation du nouveau concept de surveillance qualité des institutions différée d'une année.
210.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	9'433	11'000	7'906	- 3'094	- 28.13 %
210.3158.00	Maintenance de logiciel	3'770	12'000	6'851	- 5'149	- 42.91 %
210.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	20'255	32'500	11'904	- 20'596	- 63.37 % Covid-19 : Réduction des déplacements.
210.3199.00	Autres charges d'exploitation	9'000	15'000	8'500	- 6'500	- 43.33 %
210.3632.00	Solde dû aux communes répart. charges	17'381'338	17'200'000	16'517'508	- 682'492	- 3.97 % Solde arithmétique découlant de la répartition des charges de l'action sociale comprenant les dépenses cantonales et communales 2019.
210.3634.00	Services sociaux régionaux	5'752'765	6'600'000	6'600'000		
210.3634.00.19	<i>Eng.prévoyance institutions paraétatiques</i>	-	25'000	25'000		
210.3634.01	Politique de la jeunesse	58'463	57'500	48'153	- 9'347	- 16.26 % Report de l'organisation de la remise du Prix jeunesse 2020.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
210.3636.00	Institutions sociales jurassiennes	21'836'126	23'011'000	22'959'701	- 51'299	- 0.22 %
210.3636.00.01	Addiction Jura	2'167'000	2'290'000	2'290'000		
210.3636.00.02	St Germain	2'768'500	2'956'500	2'956'500		
210.3636.00.03	Fondation Les Castors	12'728'600	13'822'000	13'822'000		
210.3636.00.04	Centre Rencontres	912'500	912'500	912'500		
210.3636.00.05	Caritas Jura	2'377'000	2'000'000	2'000'000		
210.3636.00.06	Association PINOS	526'000	526'000	526'000		
210.3636.00.07	Divers	356'526	294'000	242'701	- 51'299	- 17.45 %
210.3636.00.08	Pro Infirmis	-	110'000	110'000		
210.3636.00.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	-	100'000	100'000		
210.3636.01	Subventions aux institutions sociales	11'316'601	9'200'000	11'757'878	+ 2'557'878	+ 27.80 %
						Budget 2020 établi sur base comptes 2018. Par rapport aux comptes 2019, le nombre de placements et le montant total facturé sont stables. Création en urgence de 10 places supplémentaires pour l'exécution de mesures de protection pour enfants.
210.3636.01.01	Addictions	237'877	250'000	64'885	- 185'115	- 74.05 %
210.3636.01.02	Social - enfants	5'485'759	4'200'000	6'143'410	+ 1'943'410	+ 46.27 %
210.3636.01.03	Social - adultes	41'708	50'000	-	- 50'000	- 100.00 %
210.3636.01.04	Handicap	5'551'257	4'700'000	5'549'584	+ 849'584	+ 18.08 %
210.3636.02	Subventions à l'AJAM	6'865'965	6'900'000	8'403'521	+ 1'503'521	+ 21.79 %
						Augmentation du nombre de personnes à charge du canton au-delà de la période couverte par les forfaits de la Confédération (SEM), participation cantonale aux dépenses d'intégration. Régularisation de l'année 2019 (270'000 francs).
210.3636.02.01	Subvention frais administratifs	240'243	160'000	276'593	+ 116'593	+ 72.87 %
210.3636.02.02	Domaine asile non ODM	3'538'149	2'750'000	4'729'170	+ 1'979'170	+ 71.97 %
210.3636.02.03	Réfugiés statutaires	-194'548	-90'000	-452'996	- 362'996	+ 403.33 %
210.3636.02.04	Assistance - permis F + de 7 ans	906'572	1'050'000	940'233	- 109'767	- 10.45 %
210.3636.02.05	Assistance - permis B + 5 ans	2'099'500	2'735'000	2'611'112	- 123'888	- 4.53 %
210.3636.02.06	CAFF - Centre Animation & Formation femmes migr.	276'051	275'000	279'409	+ 4'409	+ 1.60 %
210.3636.02.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	-	20'000	20'000		
210.3636.03	Fondation aide et soins à domicile	2'685'000	3'098'800	3'098'800		
210.3636.03.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	-	50'800	50'800		
210.3636.04	Pro Senectute - repas à domicile	420'000	420'000	420'000		
210.3636.05	Centre de santé sexuelle - Planning familial	205'000	205'000	205'000		
210.3636.06	Subventions à des inst. à caractère social	31'805	33'000	1'564'830	+ 1'531'830	+ 4641.91 %
						Indemnisation des institutions d'accueil de l'enfance pour les pertes de recettes liées à la COVID-19, obligation fédérale. Cf. rubrique 210.4630.00.
210.3636.09	Subvention stages formation ASSc-ASE	127'240	140'000	99'956	- 40'044	- 28.60 %
						Deuxième semestre intègre 30% d'absences notamment en raison de la crise de la Covid-19.
210.3637.00	Dépenses d'assistance	628'340	500'000	497'484	- 2'516	- 0.50 %
210.3637.00.01	Assistance cantons	-8'128	-	-21'373	- 21'373	
210.3637.00.03	Assistance Etat	60'694	50'000	68'856	+ 18'856	+ 37.71 %
210.3637.00.04	Irrécouvrables LAMal	575'773	450'000	450'000		

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
210.3637.01	Prest. d'aide aux victimes d'infractions	351'286	400'000	661'787	+ 261'787	+ 65.45 %	Indemnités pour dépens et torts moraux après jugement (+200'000 francs), aide immédiate et à plus long terme (+60'000 francs)
210.3637.01.01	Centre de consultation LAVI	160'746	227'000	209'326	- 17'674	- 7.79 %	
210.3637.01.02	Indemnités dépens et tort moral	66'850	57'000	257'292	+ 200'292	+ 351.39 %	
210.3637.01.03	Aide immédiate et à long terme	84'365	80'000	145'060	+ 65'060	+ 81.33 %	
210.3637.01.04	Subventions aux associations	10'380	10'500	10'310	- 190	- 1.81 %	
210.3637.01.05	Refacturations intercantionales et divers	28'944	25'500	39'798	+ 14'298	+ 56.07 %	
210.3637.02	Assistance - secteur insertion	805'415	950'000	698'254	- 251'746	- 26.50 %	Développement de nouveaux projets en matière d'insertion sociale différé.
210.3637.02.01	EFEJ industrie & artisanat	87'251	100'000	42'223	- 57'777	- 57.78 %	
210.3637.02.03	EFEJ Jeunes	22'560	15'000	288	- 14'712	- 98.08 %	
210.3637.02.04	Mesures salariées Caritas	260'848	350'000	346'422	- 3'578	- 1.02 %	
210.3637.02.05	Cours	237'779	140'000	198'130	+ 58'130	+ 41.52 %	
210.3637.02.06	Stages	18'335	50'000	29'330	- 20'670	- 41.34 %	
210.3637.02.07	Autres / divers	121'913	220'000	26'658	- 193'342	- 87.88 %	
210.3637.02.08	Mentors	56'729	75'000	55'203	- 19'797	- 26.40 %	
210.3637.03	Pertes sur avances de pensions alimentaires	-	580'000	551'362	- 28'638	- 4.94 %	
210.4210.00	Emoluments	-7'580	-8'000	-1'310	+ 6'690	- 83.63 %	
210.4221.00	Remboursements de dépenses d'assistance	-427'802	-2'000	-690	+ 1'310	- 65.52 %	
210.4221.01	Remboursements LAVI	-12'116	-13'000	-14'345	- 1'345	+ 10.34 %	
210.4260.00	Remboursements de tiers	-3'840	-2'000	-46'249	- 44'249	+ 2212.46 %	Décompte final carte Avantage Jeunes BEJUNE.
210.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	-5'898	-3'000	-1'244	+ 1'756	- 58.54 %	
210.4600.90	Part aux revenus de la Confédération	-221'468	-210'000	-125'097	+ 84'903	- 40.43 %	Part de l'impôt cantonal sur les maisons de jeu (Casino).
210.4601.10	Parts à des recettes	-88'653	-70'000	-53'616	+ 16'384	- 23.41 %	Part de l'impôt des loteries pour la lutte contre le jeu excessif.
210.4611.00	Contributions autres cantons aux inst.JU	-271'956	-230'000	-364'823	- 134'823	+ 58.62 %	Placements extracantonaux à la Fondation St-Germain.
210.4612.00	Part des communes à l'aide à domicile	-858'200	-962'800	-952'000	+ 10'800	- 1.12 %	28% des charges de la Fondation pour l'aide à domicile (rubrique 3636.03) et les repas à domicile (Pro Senectute, rubrique 3636.04).
210.4630.00	Subventions de la Confédération	-	-	-496'378	- 496'378		Contribution fédérale aux institutions d'accueil de l'enfance (COVID-19).
210.4894.00	Prélèvement prov.eng.prév.inst.paraétatiques	-	-195'800	-195'800			
211	Avances et recouvrements de pensions (net)	598'705	-	-			
	dont charges	754'423	-	-			
	dont revenus	-155'718	-	-			
211.3010.00	Traitements du personnel	166'129	-	-			L'ensemble du centre d'imputation ARPA a été transféré au sein du Service de l'action sociale (centre d'imputation 210).
211.3050.00	Assurances sociales	10'479	-	-			
211.3051.00	Caisse de pension	14'057	-	-			
211.3053.00	Assurance-accidents	324	-	-			

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
211.3054.00	Cotisations allocations familiales	4'735	-	-		
211.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'685	-	-		
211.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'093	-	-		
211.3637.00	Pertes s/avances de pensions alimentaire	555'923	-	-		
211.4210.00	Emoluments	-60	-	-		
211.4612.00	Part des communes pertes sur avances	-155'658	-	-		
220	Office des assurances sociales (net)	51'264'386	51'541'800	50'042'344	- 1'499'456	- 2.91 %
	<i>dont charges</i>	113'899'467	114'214'000	112'905'050	- 1'308'950	- 1.15 %
	<i>dont revenus</i>	-62'635'081	-62'672'200	-62'862'706	- 190'506	+ 0.30 %
220.3613.00	Frais administratifs pour tâches cant.	1'513'606	1'520'000	1'429'107	- 90'893	- 5.98 % Diminution des frais de formation, de déplacement et d'investissements informatiques en lien avec la pandémie de la Covid-19.
220.3613.00.19	<i>Eng.prévoyance institutions paraétatiques</i>	-	7'000	7'000		
220.3630.00	Part Canton aux alloc. fam. féd. agr.	478'238	486'000	444'003	- 41'997	- 8.64 %
220.3633.00	Prestations complémentaires à l'AVS/AI	53'658'274	53'630'000	53'614'744	- 15'256	- 0.03 %
220.3633.01	Contr. à la réd. des primes ass.-maladie	55'650'000	55'778'000	54'778'000	- 1'000'000	- 1.79 % Changement de pratique dans la prise en charge du contentieux avec les assureurs-maladie (décompte annuel plutôt que trimestriel).
220.3633.02	Prise en charge frais poursuites primes impayées	533'356	380'000	380'000		
220.3637.01	Allocations fam. pers.sans act.lucrative	2'065'993	2'420'000	2'259'196	- 160'805	- 6.64 %
220.4630.00	Subvention fédérale pour prest. compl.	-14'917'345	-14'665'000	-15'504'676	- 839'676	+ 5.73 % Contrairement aux prévisions, les dépenses PC ont diminué pour les bénéficiaires qui résident en home et augmenté pour ceux qui résident à domicile. Subvention fédérale de 5/8 pour la couverture des besoins vitaux uniquement.
220.4630.01	Subvention féd. à réd. primes ass.-mal.	-24'388'456	-24'490'000	-24'488'640	+ 1'360	- 0.01 %
220.4632.00	Part des communes aux PC	-12'590'800	-12'664'000	-12'385'770	+ 278'230	- 2.20 % Participation fédérale plus élevée qu'attendue (4630.00.00) d'où un solde résiduel à charge des communes inférieur au budget. 32,5 % de la charge nette cantonale (après participation fédérale).
220.4632.01	Part des communes réd. primes ass.-mal.	-10'160'000	-10'168'600	-9'844'040	+ 324'560	- 3.19 % En lien avec la rubrique 3633.01.00. 32,5 % de la charge nette cantonale (après participation fédérale).
220.4632.02	Part communes alloc.pers.sans act.lucr.	-578'480	-677'600	-632'580	+ 45'020	- 6.64 % 28% de la rubrique 3637.01.00.
220.4894.00	Prélèvement prov.eng.prév.inst.paraétatiques	-	-7'000	-7'000		

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
630	Autorité de protection enfant et adulte (net)	2'438'119	2'686'400	2'811'274	+ 124'874	+ 4.65 %
	<i>dont charges</i>	2'825'741	3'133'400	3'185'965	+ 52'565	+ 1.68 %
	<i>dont revenus</i>	-387'622	-447'000	-374'691	+ 72'309	- 16.18 %
630.3000.00	Jetons de présence	988	4'000	1'764	- 2'236	- 55.89 %
630.3010.00	Traitements du personnel	1'522'574	1'514'000	1'501'190	- 12'810	- 0.85 %
630.3050.00	Assurances sociales	98'508	97'600	95'721	- 1'879	- 1.93 %
630.3051.00	Caisse de pensions	130'570	141'900	131'551	- 10'349	- 7.29 %
630.3053.00	Assurance-accidents	3'131	3'100	3'019	- 81	- 2.61 %
630.3054.00	Cotisations allocations familiales	44'608	40'900	40'090	- 810	- 1.98 %
630.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	15'423	15'400	15'067	- 333	- 2.16 %
630.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	4'520	20'000	4'926	- 15'074	- 75.37 %
						Certaines formations n'ont pas été effectuées à cause de la pandémie. Une formation était prévue pour un collaborateur qui a quitté l'APEA.
630.3100.00	Matériel de bureau	2'343	1'500	1'233	- 267	- 17.81 %
630.3102.00	Imprimés, publications	-	-	615	+ 615	Annonce presse écrite pour curateurs privés.
630.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3'697	3'000	1'702	- 1'298	- 43.26 %
630.3130.00	Prestations de services de tiers	921'149	1'180'000	1'326'043	+ 146'043	+ 12.38 %
						Les curateurs professionnels ont rattrapé un retard important ce qui a engendré des rémunérations importantes.
630.3130.00.01	Rémunération curateurs privés pour adultes	403'636	465'000	343'891	- 121'109	- 26.04 %
630.3130.00.02	Rémunération curateurs privés pour enfants	14'888	15'000	12'089	- 2'911	- 19.41 %
630.3130.00.03	Rémunération curateurs SSR pour adultes	456'282	650'000	909'181	+ 259'181	+ 39.87 %
630.3130.00.04	Rémunération curateurs SSR pour enfants	4'400	3'000	16'930	+ 13'930	+ 464.33 %
630.3130.00.05	Traductions	4'542	4'000	6'825	+ 2'825	+ 70.62 %
630.3130.00.06	Frais d'impression et de destruction de documents	4'735	4'000	4'228	+ 228	+ 5.70 %
630.3130.00.07	Affranchissements, téléphones, autres frais	32'667	39'000	32'899	- 6'101	- 15.64 %
630.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4'346	10'000	3'050	- 6'950	- 69.50 %
						Covid-19 : Réduction des déplacements.
630.3199.00	Autres charges d'exploitation	73'882	102'000	59'995	- 42'005	- 41.18 %
						En fonction de la nature et des besoins particuliers des dossiers.
630.3199.00.01	Assistance judiciaire gratuite	25'603	45'000	34'739	- 10'261	- 22.80 %
630.3199.00.02	Expertises psychiatriques / rapports médicaux	33'527	35'000	11'178	- 23'822	- 68.06 %
630.3199.00.03	Enquêtes sociales	-	3'000	6'034	+ 3'034	+ 101.13 %
630.3199.00.04	Support KISS	269	2'000	269	- 1'731	- 86.54 %
630.3199.00.05	Divers	14'483	17'000	7'775	- 9'225	- 54.27 %
630.4210.00	Emoluments administratifs	-86'635	-130'000	-123'295	+ 6'705	- 5.16 %
630.4260.00	Remboursements de tiers	-	-1'000	-60	+ 940	- 94.00 %
630.4612.00	Dédommagements des communes	-300'987	-316'000	-251'336	+ 64'664	- 20.46 %
						Seule une partie des frais (curatelle : rubrique 3130.00) est prise à la répartition des charges de l'action sociale (72% Etat ; 28% communes).

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
700	Service juridique (net)	4'444'169	4'894'100	4'952'272	+ 58'172	+ 1.19 %	
	<i>dont charges</i>	5'117'215	5'469'100	5'545'226	+ 76'126	+ 1.39 %	
	<i>dont revenus</i>	-673'046	-575'000	-592'954	- 17'954	+ 3.12 %	
700.3000.00	Indemnités, jetons de présence	2'321	3'500	798	- 2'702	- 77.21 %	Les indemnités du deuxième semestre 2020 ont été comptabilisées en 2021.
700.3010.00	Traitements du personnel	1'395'354	1'422'700	1'432'409	+ 9'709	+ 0.68 %	
700.3050.00	Assurances sociales	86'898	91'800	90'138	- 1'662	- 1.81 %	
700.3051.00	Caisse de pensions	118'028	122'800	124'326	+ 1'526	+ 1.24 %	
700.3053.00	Assurance-accidents	2'632	2'900	2'872	- 28	- 0.97 %	
700.3054.00	Cotisations allocations familiales	39'299	38'400	37'694	- 706	- 1.84 %	
700.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	14'095	14'400	14'268	- 132	- 0.92 %	
700.3090.00	Formation du personnel	150	3'000	545	- 2'455	- 81.83 %	Covid-19 : Baisse des participations à des formations.
700.3100.00	Fournitures de bureau	2'795	3'500	2'558	- 942	- 26.92 %	
700.3102.00	Imprimés, publications	140	1'500	2'199	+ 699	+ 46.57 %	
700.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	6'669	7'500	5'282	- 2'218	- 29.57 %	
700.3130.00	Emoluments ECR, SDT, téléphones	63'311	34'500	41'285	+ 6'785	+ 19.67 %	Les frais de téléphonie des prisons ont été mis à charge dans la rubrique 701 uniquement à partir du 2e trimestre 2020 (auparavant, imputation à SDI).
700.3130.01	Chambre des avocats	2'659	2'200	9'679	+ 7'479	+ 339.95 %	
700.3130.02	Conseil du notariat	127	100	-	- 100	- 100.00 %	
700.3130.03	Cotisations à des associations	22'976	34'200	28'061	- 6'139	- 17.95 %	Changement d'enregistrement comptable du projet-pilote de la probation (plus de facturation formelle).
700.3130.04	Surveillance exécution des peines	-	10'000	-	- 10'000	- 100.00 %	L'article de la loi sur l'exécution des peines et des mesures permettant la mise sous écoute est entré en vigueur seulement en septembre 2020.
700.3134.00	Primes d'assurances de choses	95'550	95'500	94'640	- 860	- 0.90 %	
700.3135.00	Frais de détention des détenus	3'246'635	3'559'900	3'645'477	+ 85'577	+ 2.40 %	
700.3135.00.01	<i>Frais de pension des détenus</i>	2'485'112	2'500'000	2'654'748	+ 154'748	+ 6.19 %	
700.3135.00.02	<i>Frais médicaux des détenus</i>	110'499	80'000	124'190	+ 44'190	+ 55.24 %	
700.3135.00.03	<i>Frais dentaires des détenus</i>	1'209	3'000	1'821	- 1'179	- 39.30 %	
700.3135.00.04	<i>Frais de transports des détenus</i>	6'872	3'000	6'192	+ 3'192	+ 106.41 %	
700.3135.00.05	<i>TIG</i>	1'423	500	320	- 180	- 36.00 %	
700.3135.00.06	<i>Frais mesures thérapeutiques</i>	-	150'000	-	- 150'000	- 100.00 %	
700.3135.00.07	<i>Frais de formation et de suivi des détenus</i>	21'850	3'000	5'776	+ 2'776	+ 92.53 %	
700.3135.00.08	<i>Frais de certificats et de rapports</i>	8'864	66'000	64'385	- 1'615	- 2.45 %	
700.3135.00.10	<i>Frais mesures thérapeutiques - rép. des charges</i>	584'170	730'000	764'273	+ 34'273	+ 4.69 %	
700.3135.00.11	<i>Bracelets électroniques</i>	26'636	24'400	23'771	- 629	- 2.58 %	
700.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	9'472	6'700	3'032	- 3'668	- 54.75 %	Covid-19 : Réduction des déplacements.
700.3637.00	Dépenses d'assistance	8'105	14'000	9'963	- 4'037	- 28.83 %	Plusieurs thérapies envisagées n'ont pas pu être mises en place.
700.4210.00	Emoluments	-77'251	-90'000	-77'925	+ 12'075	- 13.42 %	Les émoluments de la Commission foncière rurale dépendent du nombre et des objets des requêtes (le traitement de certains dossiers a pris du retard à cause de la Covid-19).

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
700.4220.00	Remboursements des frais de détention	-308'192	-175'300	-269'593	- 94'293	+ 53.79 %	Plusieurs cantons ont délégué au Jura l'exécution de peine. Un remboursement important s'agissant des frais médicaux a été obtenu en 2020 ; moins de bracelets électroniques posés en raison de la pandémie.
700.4220.00.01	Remboursements des frais de détention	-243'425	-125'000	-191'998	- 66'998	+ 53.60 %	
700.4220.00.02	Remboursement de frais médicaux	-62'553	-40'000	-73'827	- 33'827	+ 84.57 %	
700.4220.00.03	Remboursement de frais dentaires	-79	-300	-93	+ 207	- 68.90 %	
700.4220.00.11	Participation bracelets électroniques	-2'135	-10'000	-3'675	+ 6'325	- 63.25 %	
700.4250.00	Ventes d'imprimés	-1'525	-2'000	-1'439	+ 561	- 28.05 %	
700.4260.00	Remboursements de frais	-18'200	-	-4'006	- 4'006		La probation a formé une stagiaire pendant 6 mois, montant versé par la HES-SO.
700.4260.01	Produits de confiscations	-	-	-20	- 20		
700.4270.00	Amendes jugements militaires	-6'550	-7'000	-7'640	- 640	+ 9.14 %	
700.4301.00	Produits de confiscations	-47'340	-2'000	-5'475	- 3'475	+ 173.75 %	Dépend des décisions des tribunaux.
700.4611.00	Dédommagement projet-pilote "probation"	-2'890	-19'000	-	+ 19'000	- 100.00 %	Changement d'enregistrement comptable du projet-pilote de la probation (cf. rubrique 700.3130.03).
700.4612.00	Dédommagements des communes	-211'099	-279'700	-226'856	+ 52'844	- 18.89 %	
701	Etablissements de détention (net)	1'869'467	2'160'300	1'633'600	- 526'700	- 24.38 %	
	dont charges	2'522'680	2'708'500	2'591'817	- 116'683	- 4.31 %	
	dont revenus	-653'213	-548'200	-958'217	- 410'017	+ 74.79 %	
701.3010.00	Traitements du personnel	1'820'603	1'878'300	1'861'712	- 16'588	- 0.88 %	
701.3050.00	Assurances sociales	114'639	121'300	120'058	- 1'242	- 1.02 %	
701.3051.00	Caisse de pensions	142'155	151'500	152'892	+ 1'392	+ 0.92 %	
701.3053.00	Assurance-accidents	3'507	3'900	3'848	- 52	- 1.34 %	
701.3054.00	Cotisations allocations familiales	51'803	50'700	50'184	- 516	- 1.02 %	
701.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	18'432	19'000	18'847	- 154	- 0.81 %	
701.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	5'215	9'200	3'365	- 5'835	- 63.42 %	Le coût de la formation ReaJura est moins élevé car l'instruction est prise en charge en partie par la Police cantonale. Covid-19 : Baisse des participations à des formations.
701.3100.00	Fournitures de bureau	2'561	2'000	1'693	- 307	- 15.33 %	
701.3101.00	Frais de repas, matériel et nettoyages	207'284	225'000	198'212	- 26'788	- 11.91 %	Taux d'occupation moyen en 2020 un peu plus bas que les années précédentes en raison de la pandémie ce qui a réduit différents coûts, en particulier celui des repas.
701.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	-	800	746	- 54	- 6.71 %	
701.3110.00	Mobilier, appareils et matériel	3'879	10'400	5'904	- 4'496	- 43.23 %	L'achat d'une nouvelle machine à laver avait été budgétisé. Finalement, c'est le Service des bâtiments et domaines qui a supporté le coût.
701.3112.00	Vêtements, linge	11'751	8'800	7'411	- 1'389	- 15.79 %	
701.3130.00	Téléphonie, concordats, divers	50'985	91'100	73'803	- 17'297	- 18.99 %	Les données de référence pour la cotisation en fonction du nombre de nuitées n'ont pas été mises à jour en 2020.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
701.3132.00	Honoraires et prestations de services	3'715	30'000	14'655	- 15'345	- 51.15 % L'accompagnement du projet du nouvel établissement pénitentiaire a pu se faire avec un nombre d'heures facturé plus faible qu'estimé.
701.3134.00	Assurances	6'417	6'500	6'461	- 39	- 0.61 %
701.3135.00	Prestations de services pers.en garde	60'934	80'000	62'621	- 17'379	- 21.72 % Dépend du nombre de détenus en régime d'exécution de peine.
701.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	1'659	1'500	701	- 799	- 53.24 %
701.3161.00	Locations	-	-	289	+ 289	
701.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	17'138	18'500	8'417	- 10'083	- 54.50 % Covid-19 : Réduction des déplacements.
701.4220.00	Journées détention	-647'493	-548'000	-948'136	- 400'136	+ 73.02 % Pour des raisons sanitaires, JUR a mis moins de courtes peines à exécution. L'accent a été mis sur les longues peines, avec à la clef plus de places disponibles pour le placement de détenus dépendant d'autres cantons.
701.4260.00	Remboursements de tiers	-5'719	-200	-10'081	- 9'881	+ 4940.70 % Fabrication des fagots et allume-feux par les détenus pour Caritas.
705	Ministère public (net)	2'721'144	3'132'700	2'865'022	- 267'678	- 8.54 %
	<i>dont charges</i>	4'427'048	5'034'700	4'759'685	- 275'015	- 5.46 %
	<i>dont revenus</i>	-1'705'904	-1'902'000	-1'894'663	+ 7'337	- 0.39 %
705.3000.00	Traitements des juges et magistrats	1'031'935	1'010'200	897'420	- 112'780	- 11.16 % Effets de remplacements de postes. A considérer globalement avec la rubrique 705.3010.00.
705.3010.00	Traitements du personnel	1'044'228	1'142'000	1'195'751	+ 53'751	+ 4.71 % + 0,30 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Cf. commentaire de la rubrique 705.3000.00.
705.3050.00	Assurances sociales	130'497	138'200	128'420	- 9'780	- 7.08 %
705.3051.00	Caisse de pensions	203'181	200'200	193'352	- 6'848	- 3.42 %
705.3053.00	Assurance-accidents	3'747	4'200	3'995	- 205	- 4.87 %
705.3054.00	Cotisations allocations familiales	59'362	58'100	53'880	- 4'220	- 7.26 %
705.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	21'029	21'800	20'235	- 1'565	- 7.18 %
705.3090.00	Formation du personnel	3'688	7'000	1'360	- 5'640	- 80.57 % Covid-19 : Baisse des participations à des formations.
705.3100.00	Fournitures de bureau	9'639	9'000	11'098	+ 2'098	+ 23.31 % Remplacement d'un appareil en salle d'auditions non prévu au budget.
705.3102.00	Reliures, abonnements	4'785	4'000	4'473	+ 473	+ 11.83 %
705.3103.00	Achats d'ouvrages	2'284	5'000	2'252	- 2'748	- 54.96 %
705.3130.00	Prestations de service	1'764'758	2'255'000	2'093'600	- 161'400	- 7.16 % Charges tributaires du volume et de la nature des affaires.
705.3130.00.00	<i>Prestations de service</i>	50	-	164	+ 164	
705.3130.00.01	<i>Frais police (interventions, transports)</i>	837'378	1'000'000	920'081	- 79'919	- 7.99 %
705.3130.00.02	<i>Analyses, hôpitaux, médecins, expertises</i>	362'578	375'000	459'548	+ 84'548	+ 22.55 %
705.3130.00.03	<i>Frais de détention</i>	243'136	500'000	300'191	- 199'809	- 39.96 %
705.3130.00.04	<i>Honoraires avocats, indem. interprètes</i>	173'941	200'000	260'536	+ 60'536	+ 30.27 %
705.3130.00.05	<i>Autres moyens d'enquête, tél., divers</i>	147'675	180'000	153'080	- 26'920	- 14.96 %
705.3135.00	Frais médicaux des détenus	24'479	40'000	41'516	+ 1'516	+ 3.79 % Charges tributaires du volume et de la nature des affaires mais également de la durée de la détention.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
705.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	9'676	10'000	3'307	- 6'693	- 66.93 %
705.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	113'760	130'000	109'026	- 20'974	- 16.13 % Moins de procédures liquidées où des mandataires étaient désignés d'office.
705.4210.00	Emoluments	-632'207	-700'000	-813'821	- 113'821	+ 16.26 % Augmentation des recettes - rattrapage dans la liquidation des dossiers par rapport à 2019.
705.4260.00	Remboursements de frais	-1'337	-2'000	-2'534	- 534	+ 26.72 %
705.4270.00	Amendes judiciaires	-1'072'360	-1'200'000	-1'078'308	+ 121'692	- 10.14 % Légère augmentation des recettes - rattrapage dans la liquidation des dossiers par rapport à 2019 (mais budget pas atteint).
706	Tribunal cantonal (net)	2'181'861	2'060'800	2'201'577	+ 140'777	+ 6.83 %
	<i>dont charges</i>	2'418'778	2'258'800	2'389'866	+ 131'066	+ 5.80 %
	<i>dont revenus</i>	-236'917	-198'000	-188'289	+ 9'711	- 4.90 %
706.3000.00	Traitements des magistrats	895'509	905'200	919'195	+ 13'995	+ 1.55 %
706.3001.00	Ind. juges suppléants et membres de com.	70'483	38'000	50'308	+ 12'308	+ 32.39 % Deux grandes sessions d'examens d'avocat. Printemps : 10 ; automne : 9. Recours important à des juges suppléants ; les juges permanents n'étant pas en mesure de fonctionner, pour des raisons d'incompatibilité.
706.3010.00	Traitements du personnel	796'326	691'000	790'901	+ 99'901	+ 14.46 % + 1,17 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Remplacements temporaires.
706.3050.00	Assurances sociales	108'794	102'100	110'302	+ 8'202	+ 8.03 %
706.3051.00	Caisse de pensions	178'403	177'700	181'850	+ 4'150	+ 2.34 %
706.3053.00	Assurance-accidents	3'026	3'000	3'203	+ 203	+ 6.78 %
706.3054.00	Cotisations allocations familiales	49'707	43'100	46'571	+ 3'471	+ 8.05 %
706.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	17'181	16'200	17'249	+ 1'049	+ 6.47 %
706.3090.00	Formation du personnel	1'840	5'000	3'300	- 1'700	- 34.00 % Covid-19 : Baisse des participations à des formations.
706.3090.01	Cours aux avocats et notaires stagiaires	5'860	8'000	1'940	- 6'060	- 75.75 % Les cours d'automne ont été annulés en présentiel (Covid-19). Quelques conférenciers ont dispensé des cours en visioconférence et d'autres ont transmis des supports de cours.
706.3100.00	Fournitures de bureau	6'762	6'000	5'275	- 726	- 12.09 %
706.3102.00	Imprimés, publications	1'549	7'500	2'428	- 5'072	- 67.63 % La publication de la Revue jurassienne de jurisprudence a été supprimée. Les arrêts du Tribunal cantonal sont à présent publiés sur la plateforme https://jurisprudence.jura.ch/ .
706.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	29'395	34'000	31'575	- 2'425	- 7.13 %
706.3130.00	Prest. de services,taxes, frais procédure	102'039	69'500	49'557	- 19'943	- 28.70 % Résultat tributaire de l'importance des affaires.
706.3130.00.00	<i>Prest. de services,taxes, frais procédure</i>	272	-	312	+ 312	
706.3130.00.01	<i>Cotisations à des associations</i>	8'338	13'500	9'746	- 3'754	- 27.81 %
706.3130.00.02	<i>Frais affaires civiles</i>	9'968	5'000	4'189	- 811	- 16.22 %
706.3130.00.03	<i>Frais affaires pénales</i>	81'410	38'000	32'031	- 5'969	- 15.71 %
706.3130.00.04	<i>Frais affaires administratives</i>	1'926	8'000	3'279	- 4'721	- 59.01 %
706.3130.00.05	<i>Frais affaires assurances</i>	125	5'000	-	- 5'000	- 100.00 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
706.3130.01	Ports, téléphones, taxes diverses	25'875	22'000	22'243	+ 243	+ 1.10 %
706.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	13'319	10'500	3'684	- 6'816	- 64.91 % Covid-19 : Réduction des déplacements : séances et formations continues ont eu lieu majoritairement en visioconférence.
706.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	112'710	120'000	150'285	+ 30'285	+ 25.24 % Résultat tributaire de l'importance des affaires.
706.3199.01.01	Aff. civiles	33'150	20'000	31'646	+ 11'646	+ 58.23 %
706.3199.01.02	Aff. pénales	42'010	60'000	86'125	+ 26'125	+ 43.54 %
706.3199.01.03	Aff. administratives	24'125	20'000	27'389	+ 7'389	+ 36.95 %
706.3199.01.04	Aff. assurances	13'425	20'000	5'125	- 14'875	- 74.37 %
706.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés	-193'185	-150'000	-155'724	- 5'724	+ 3.82 % Résultat tributaire de l'importance des affaires.
706.4250.00	Revue de jurisprudence	-125	-5'000	-	+ 5'000	- 100.00 % La publication de la Revue jurassienne de jurisprudence a été supprimée. Les arrêts du Tribunal cantonal sont à présent publiés sur la plateforme https://jurisprudence.jura.ch/ .
706.4260.00	Remboursements de frais	-30'867	-32'000	-21'465	+ 10'535	- 32.92 % Résultat tributaire de l'importance des affaires.
706.4260.01	Contr.avocats/notaires frais cours stag.	-3'500	-5'000	-3'500	+ 1'500	- 30.00 %
706.4270.00	Amendes judiciaires	-9'240	-6'000	-7'600	- 1'600	+ 26.67 % Résultat tributaire de l'importance des affaires.
707	Tribunal des mineurs (net)	2'039'439	1'082'800	2'738'212	+ 1'655'412	+ 152.88 %
	dont charges	2'420'471	1'295'000	3'410'400	+ 2'115'400	+ 163.35 %
	dont revenus	-381'032	-212'200	-672'188	- 459'988	+ 216.77 %
707.3000.00	Traitements des juges et magistrats	109'280	89'600	114'427	+ 24'827	+ 27.71 %
707.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	4'820	3'000	6'148	+ 3'148	+ 104.93 % 3 audiences collégiales avec des dossiers volumineux à étudier par les juges-asseesseurs.
707.3010.00	Traitements du personnel	475'835	377'400	388'423	+ 11'023	+ 2.92 %
707.3050.00	Assurances sociales	34'576	30'200	31'911	+ 1'711	+ 5.67 %
707.3051.00	Caisse de pensions	47'349	39'400	40'962	+ 1'562	+ 3.96 %
707.3053.00	Assurance-accidents	1'023	1'000	1'027	+ 27	+ 2.66 %
707.3054.00	Cotisations allocations familiales	15'649	12'700	13'338	+ 638	+ 5.03 %
707.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	5'545	4'700	4'990	+ 290	+ 6.16 %
707.3090.00	Formation du personnel	12'840	4'000	6'155	+ 2'155	+ 53.88 % CAS en justice des mineurs pour une employée.
707.3100.00	Fournitures de bureau	2'759	2'000	3'359	+ 1'359	+ 67.93 % Frais d'impression élevés.
707.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'212	1'500	1'702	+ 202	+ 13.49 %
707.3111.00	Acquisition de machines, appareils	1'820	-	-	-	-
707.3130.00	Frais d'enquêtes	442'399	160'000	681'529	+ 521'529	+ 325.96 % 1 détention de longue durée et frais d'expertises élevés (6 expertises dont les coûts ont été comptabilisés en 2020). Actes d'enquêtes importants par la police pour élucider des affaires complexes impliquant des mineurs.
707.3130.01	Prestations de services	13'466	8'500	15'880	+ 7'380	+ 86.83 % Frais de ports élevés liés à l'envoi de nombreux prononcés pénaux en 2020.
707.3135.00	Placements dans les établissements spécialisés	1'209'373	530'000	2'071'898	+ 1'541'898	+ 290.92 % Nombre important de placements en 2020, notamment en milieu fermé, lesquels coûtent plus cher.
707.3135.01	Exécution des peines	34'344	25'000	20'685	- 4'315	- 17.26 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
707.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7'182	6'000	7'967	+ 1'967	+ 32.79 % Déplacements importants pour visite institution, accompagnement des mineurs sur leur lieu de placement lors de leur entrée, puis pour leur rendre visite dans le cadre des suivis, ainsi que déplacements liés à deux formations.
707.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés	-17'450	-18'000	-32'673	- 14'673	+ 81.52 % Frais d'enquêtes mis en grande partie à charge des mineurs reconnus fautifs. Nombre important de prononcés pénaux rendus cette année augmente aussi le montant annuel des frais de justice mis à charge.
707.4250.00	Ventes	-151	-400	-187	+ 213	- 53.18 %
707.4260.00	Participation parents et rbt de frais	-22'723	-51'000	-57'961	- 6'961	+ 13.65 % Conventions de participation passées avec les parents et participation régulière de ces derniers (rattrapage de plusieurs situations qui n'avaient pas encore été réglées).
707.4260.00.01	Participation des parents	-13'676	-15'000	-35'364	- 20'364	+ 135.76 %
707.4260.00.02	Restitutions des institutions, divers	-4'607	-30'000	-17'997	+ 12'003	- 40.01 %
707.4260.00.03	Auditions d'enfants	-4'440	-6'000	-4'600	+ 1'400	- 23.33 %
707.4270.00	Amendes judiciaires	-6'310	-7'000	-15'860	- 8'860	+ 126.57 %
707.4612.00	Part des communes aux frais d'exécution	-334'399	-135'800	-565'507	- 429'707	+ 316.43 %
708	Tribunal de 1ère instance (net)	3'683'383	3'785'800	3'548'841	- 236'959	- 6.26 %
	<i>dont charges</i>	4'903'002	5'250'300	4'894'942	- 355'358	- 6.77 %
	<i>dont revenus</i>	-1'219'619	-1'464'500	-1'346'101	+ 118'399	- 8.08 %
708.3000.00	Traitements des juges et magistrats	850'300	874'300	869'077	- 5'223	- 0.60 %
708.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	23'502	30'000	17'470	- 12'530	- 41.77 % Diminution des audiences nécessitant la présence de juges suppléants
708.3001.01	Conseil de prud'hommes	3'960	6'000	2'160	- 3'840	- 64.00 %
708.3001.02	Tribunal des baux à loyer et à ferme	4'760	3'000	2'240	- 760	- 25.33 %
708.3010.00	Traitements du personnel	1'568'137	1'533'000	1'596'168	+ 63'168	+ 4.12 % + 0,93 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Remplacements temporaires.
708.3050.00	Assurances sociales	152'652	155'000	155'745	+ 745	+ 0.48 %
708.3051.00	Caisse de pensions	225'112	226'800	230'555	+ 3'755	+ 1.66 %
708.3053.00	Assurance-accidents	4'439	4'900	4'810	- 90	- 1.84 %
708.3054.00	Cotisations allocations familiales	69'271	64'900	65'368	+ 468	+ 0.72 %
708.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	24'453	24'400	24'391	- 10	- 0.04 %
708.3090.00	Formation du personnel	3'380	3'000	3'636	+ 636	+ 21.20 %
708.3100.00	Fournitures de bureau	12'072	10'000	8'980	- 1'020	- 10.20 %
708.3102.00	Imprimés, publications	303	1'000	526	- 474	- 47.43 %
708.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	16'365	15'000	16'313	+ 1'313	+ 8.75 % Nombre de transactions Swisslex supérieur aux prévisions budgétaires
708.3130.00	Honoraires et prestations de service	78'371	82'000	70'624	- 11'376	- 13.87 % Envois simples et courrier interne privilégiés par rapport aux courriers recommandés
708.3130.01	Frais affaires civiles & administratives	68'752	80'000	60'884	- 19'116	- 23.90 % Montant dépendant du volume et de la nature des procédures

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
708.3130.02	Frais en matière pénale	228'088	380'000	239'849	- 140'151	- 36.88 %	Montant dépendant du volume et de la nature des procédures
708.3130.02.01	Frais en matière pénale TPI	222'932	372'000	233'140	- 138'860	- 37.33 %	
708.3130.02.03	Frais en matière pénale TMC	5'156	8'000	6'709	- 1'291	- 16.14 %	
708.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	6'660	7'000	3'440	- 3'560	- 50.85 %	Covid-19 : Réduction des déplacements.
708.3199.00	Assistance judiciaire gratuite	1'562'426	1'750'000	1'522'708	- 227'292	- 12.99 %	
708.3199.00.01	Affaires civiles	1'051'135	1'075'000	1'066'261	- 8'739	- 0.81 %	
708.3199.00.02	Affaires pénales	504'745	671'000	454'171	- 216'829	- 32.31 %	
708.3199.00.04	Affaires administratives	6'546	4'000	2'276	- 1'724	- 43.10 %	
708.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés	-1'106'070	-1'330'000	-1'217'596	+ 112'404	- 8.45 %	Recettes tributaires du volume des procédures
708.4210.00.01	Affaires civiles	-508'337	-500'000	-610'033	- 110'033	+ 22.01 %	
708.4210.00.02	Affaires pénales	-574'617	-795'000	-571'598	+ 223'402	- 28.10 %	
708.4210.00.04	Affaires administratives	-23'116	-35'000	-35'966	- 966	+ 2.76 %	
708.4260.00	Remboursements de frais	-91'538	-94'500	-104'035	- 9'535	+ 10.09 %	
708.4260.00.01	Affaires civiles	-84'525	-80'000	-93'390	- 13'390	+ 16.74 %	
708.4260.00.02	Affaires pénales	-113	-200	-4	+ 196	- 98.10 %	
708.4260.00.04	Affaires administratives	-6'888	-10'500	-10'617	- 117	+ 1.12 %	
708.4260.00.05	Divers	-13	-3'800	-24	+ 3'776	- 99.36 %	
708.4270.00	Amendes judiciaires	-22'010	-40'000	-24'470	+ 15'530	- 38.83 %	Recettes tributaires du volume des procédures
708.4270.00.01	Affaires Tribunal première instance	-11'990	-25'000	-16'920	+ 8'080	- 32.32 %	
708.4270.00.04	Peines pécuniaires TPI	-10'020	-15'000	-7'550	+ 7'450	- 49.67 %	
710	Service du registre foncier et du commerce (net)	-14'327'519	-13'238'500	-12'606'593	+ 631'907	- 4.77 %	
	dont charges	903'377	900'500	921'063	+ 20'563	+ 2.28 %	
	dont revenus	-15'230'896	-14'139'000	-13'527'656	+ 611'344	- 4.32 %	
710.3010.00	Traitements du personnel	694'289	689'100	702'315	+ 13'215	+ 1.92 %	
710.3050.00	Assurances sociales	43'732	44'400	45'300	+ 900	+ 2.03 %	
710.3051.00	Caisse de pensions	74'656	77'300	78'378	+ 1'078	+ 1.39 %	
710.3053.00	Assurance-accidents	1'336	1'400	1'431	+ 31	+ 2.24 %	
710.3054.00	Cotisations allocations familiales	19'787	18'600	18'963	+ 363	+ 1.95 %	
710.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	7'040	7'000	7'121	+ 121	+ 1.72 %	
710.3100.00	Fournitures de bureau	4'305	5'500	4'774	- 726	- 13.20 %	
710.3130.00	Prestations de service	7'778	32'200	10'540	- 21'660	- 67.27 %	Covid-19 : renvoi du Congrès des conservateurs suisses du Registre foncier en 2021 (25'000 francs brut). Cf. rubrique 4260.00 pour les participations.
710.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2'254	2'000	2'322	+ 322	+ 16.11 %	
710.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'565	2'000	237	- 1'764	- 88.18 %	Covid-19 : Réduction des déplacements.
710.3600.00	Parts de la Confédération émoluments RC	46'636	21'000	49'682	+ 28'682	+ 136.58 %	
710.4023.00	Droits de mutation et gages immobiliers	-12'880'173	-12'000'000	-11'319'551	+ 680'449	- 5.67 %	
710.4023.00.00	Droits de mutation et gages immobiliers	4'017	-	-			
710.4023.00.01	Droits de mutations	-11'257'492	-10'800'000	-10'111'253	+ 688'747	- 6.38 %	
710.4023.00.02	Droits de gages immobiliers	-1'626'698	-1'200'000	-1'208'298	- 8'298	+ 0.69 %	
710.4210.00	Emoluments du Registre foncier	-1'895'408	-1'770'000	-1'728'024	+ 41'976	- 2.37 %	

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
710.4210.01	Emoluments du Registre du commerce	-389'163	-290'000	-415'153	- 125'153	+ 43.16 %	Entrée en vigueur de la nouvelle ordonnance fédérale sur les émoluments du RC reportée au 01.01.2021
710.4210.01.01	Emoluments RC fédéraux	-310'906	-210'000	-331'174	- 121'174	+ 57.70 %	
710.4210.01.03	Emoluments RC cantonaux	-60'877	-65'000	-67'140	- 2'140	+ 3.29 %	
710.4210.01.04	Débours RC	-17'380	-15'000	-16'839	- 1'839	+ 12.26 %	
710.4260.00	Remboursements de frais	-66'151	-79'000	-64'929	+ 14'071	- 17.81 %	Covid : Congrès conservateurs RF renvoyé (participations de tiers 19'000 francs). Cf. rubrique 3130.00
720	Service de la population (net)	770'743	1'025'600	1'094'973	+ 69'373	+ 6.76 %	
	dont charges	3'001'577	3'276'000	3'111'169	- 164'831	- 5.03 %	
	dont revenus	-2'230'834	-2'250'400	-2'016'196	+ 234'204	- 10.41 %	
720.3000.00	Jetons de présence	3'221	2'000	-95	- 2'095	- 104.75 %	
720.3010.00	Traitements du personnel	1'531'984	1'615'100	1'647'487	+ 32'387	+ 2.01 %	
720.3050.00	Assurances sociales	95'976	104'300	102'875	- 1'425	- 1.37 %	
720.3051.00	Caisse de pensions	137'532	149'100	147'147	- 1'953	- 1.31 %	
720.3053.00	Assurance-accidents	2'845	3'300	3'146	- 154	- 4.67 %	
720.3054.00	Cotisations allocations familiales	43'413	43'600	43'139	- 461	- 1.06 %	
720.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	15'482	16'400	16'197	- 203	- 1.24 %	
720.3090.00	Formation du personnel	3'042	4'000	920	- 3'080	- 77.00 %	Covid-19 : Baisse des participations à des formations.
720.3100.00	Fournitures de bureau	16'425	21'600	12'406	- 9'194	- 42.57 %	
720.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	634	1'000	1'036	+ 36	+ 3.63 %	
720.3110.00	Appareils et matériel	131	-	-			
720.3130.00	Prestations de tiers	257'540	348'900	302'075	- 46'825	- 13.42 %	Pas de possibilité de renvoi dû à la fermeture des frontières liée au COVID 19.
720.3130.00.00	Prestations de tiers	3'000	-	-			
720.3130.00.01	Refoulement d'étrangers asile	5'210	70'000	450	- 69'550	- 99.36 %	
720.3130.00.02	Refoulement d'étrangers LETR	107'144	130'000	126'445	- 3'555	- 2.73 %	
720.3130.00.03	Titres de séjours	20'197	40'000	20'590	- 19'410	- 48.52 %	
720.3130.00.04	Frais de traductions	485	2'000	-	- 2'000	- 100.00 %	
720.3130.00.05	Frais de ports et de téléphones	26'386	28'000	32'678	+ 4'678	+ 16.71 %	
720.3130.00.06	Frais encaissements par cartes de crédit	6'296	8'000	6'968	- 1'032	- 12.90 %	
720.3130.00.07	Cotisations	7'989	9'700	7'801	- 1'899	- 19.57 %	
720.3130.00.08	Autres prestations de tiers	900	1'200	41	- 1'159	- 96.58 %	
720.3130.00.09	Avances frais (naturalisations, OFEC, ouighours,...)	79'933	60'000	107'101	+ 47'101	+ 78.50 %	
720.3130.01	Programme d'intégration cantonal (PIC)	457'704	130'000	113'973	- 16'027	- 12.33 %	
720.3153.00	Entretien de matériel informatique	19'475	25'000	16'585	- 8'415	- 33.66 %	
720.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	12'952	35'700	4'524	- 31'176	- 87.33 %	Conférence latine organisée par JU annulée en raison de la COVID 19.
720.3199.01	Frais de justice et de dépens	-	1'000	4'026	+ 3'026	+ 302.56 %	
720.3600.10	Part de la Confédération aux émoluments	403'223	425'000	345'728	- 79'272	- 18.65 %	Diminution liée à la rubrique 4210.00.05 et concerne le bureau des passeports et légalisations et la police des étrangers
720.3910.00	Imputations internes	-	350'000	350'000			

Compte de résultats		Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020 en CHF en %		Explications
720.4210.00	Emoluments du Service de la population	-1'741'427	-1'731'000	-1'496'808	+ 234'192	- 13.53 %	Diminution des prestations dans tous les secteurs du SPOP mais en particulier de 30% au bureau des passeports et légalisations suite aux restrictions liées à la COVID 19.
720.4210.00.01	Emoluments perçus par le domaine migration	-607'972	-550'000	-501'642	+ 48'358	- 8.79 %	
720.4210.00.02	Emoluments Autorité surv.en matière d'état civil	-6'865	-13'000	-11'910	+ 1'090	- 8.38 %	
720.4210.00.03	Emoluments perçus pour les naturalisations	-43'500	-45'000	-40'740	+ 4'260	- 9.47 %	
720.4210.00.04	Emoluments Office de l'état civil du Jura	-395'203	-390'000	-366'307	+ 23'693	- 6.08 %	
720.4210.00.05	Emoluments Bureau des passeports & légalisations	-687'887	-733'000	-576'209	+ 156'791	- 21.39 %	
720.4260.00	Remboursements de frais	-79'794	-77'500	-106'028	- 28'528	+ 36.81 %	
720.4260.01	Débours	-74'176	-80'000	-63'164	+ 16'836	- 21.05 %	
720.4630.00	Subventions fédérales	-335'437	-361'900	-350'196	+ 11'704	- 3.23 %	Diminution des frais administratifs de l'asile
730	Police cantonale (net)	17'808'343	17'675'000	17'387'414	- 287'586	- 1.63 %	
	dont charges	21'189'060	21'575'000	20'911'517	- 663'483	- 3.08 %	
	dont revenus	-3'380'716	-3'900'000	-3'524'102	+ 375'898	- 9.64 %	
730.3010.00	Traitements du personnel	15'389'321	15'625'200	15'428'915	- 196'285	- 1.26 %	- 3,93 postes. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
730.3049.00	Indemnités	516'850	490'000	520'483	+ 30'483	+ 6.22 %	
730.3050.00	Assurances sociales	988'747	1'040'900	1'016'855	- 24'045	- 2.31 %	
730.3051.00	Caisse de pensions	1'663'182	1'685'900	1'644'844	- 41'056	- 2.44 %	
730.3053.00	Assurance-accidents	30'304	33'200	32'453	- 747	- 2.25 %	
730.3054.00	Cotisations allocations familiales	446'941	435'300	425'209	- 10'091	- 2.32 %	
730.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	159'027	163'500	159'689	- 3'811	- 2.33 %	
730.3090.00	Formation personnel et aspirants	497'422	536'000	358'006	- 177'995	- 33.21 %	Covid-19 : Baisse des participations à des formations.
730.3090.00.01	Formation continue du personnel	128'258	160'000	52'044	- 107'956	- 67.47 %	
730.3090.00.02	Formation des aspirants	369'164	376'000	305'961	- 70'039	- 18.63 %	
730.3091.00	Recrutement personnel et aspirants	2'637	6'000	3'085	- 2'915	- 48.58 %	Baisse des frais de recrutement par rapport au budget. Comptes identiques à 2019.
730.3099.00	Visites médicales	134	11'000	329	- 10'672	- 97.01 %	Les vaccinations ont été prises en charge par un autre service (SSA).
730.3100.00	Fournitures de bureau	29'244	35'000	31'544	- 3'456	- 9.87 %	
730.3101.00	Carburant, pneus et matériel	169'054	180'000	142'700	- 37'301	- 20.72 %	Meilleure gestion du stock de munition.
730.3101.00.01	Essence, matériel divers	95'011	104'000	100'489	- 3'511	- 3.38 %	
730.3101.00.02	Munition, cibles	41'799	43'000	16'787	- 26'213	- 60.96 %	
730.3101.00.03	Matériel photographique SIJ	16'154	17'000	13'467	- 3'533	- 20.78 %	
730.3101.00.05	Pneus	16'091	16'000	11'957	- 4'043	- 25.27 %	
730.3103.00	Documentation professionnelle	3'569	7'000	3'570	- 3'430	- 49.00 %	
730.3105.00	Frais de détention "garde à vue"	9'767	14'000	14'100	+ 100	+ 0.72 %	
730.3110.00	Equipements et appareils	129'544	150'000	140'756	- 9'244	- 6.16 %	
730.3110.00.01	Mobilier, machines	115'689	130'000	123'575	- 6'425	- 4.94 %	
730.3110.00.02	Matériel de désincarcération	13'854	20'000	17'181	- 2'819	- 14.09 %	
730.3112.00	Uniformes et équipements des agents	217'342	200'000	161'377	- 38'623	- 19.31 %	Baisse des frais d'équipement des agents.
730.3113.00	Matériel informatique	67'942	70'000	53'853	- 16'147	- 23.07 %	

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
730.3130.00	Prestations de service	367'729	417'000	372'949	- 44'051	- 10.56 %
730.3130.00.01	Téléphones	57'710	68'000	59'493	- 8'507	- 12.51 %
730.3130.00.02	Ports	37'307	35'000	35'881	+ 881	+ 2.52 %
730.3130.00.03	Remb.frais téléphones agents	36'848	45'000	37'778	- 7'222	- 16.05 %
730.3130.00.04	Traductions	360	1'000	315	- 685	- 68.50 %
730.3130.00.05	Taxes compte postal	10'719	12'000	10'225	- 1'775	- 14.80 %
730.3130.00.06	Prestations diverses	26'925	26'000	30'475	+ 4'475	+ 17.21 %
730.3130.00.10	Cotisations à des associations pour divers projets	146'863	175'000	153'311	- 21'689	- 12.39 %
730.3130.00.11	Transports de détenus	50'997	55'000	45'471	- 9'529	- 17.33 %
730.3133.00	Taxes programme amendes	20'475	27'000	24'401	- 2'599	- 9.63 %
730.3134.00	Assurances véhicules	13'600	15'000	17'304	+ 2'304	+ 15.36 %
730.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	21'670	20'000	15'613	- 4'388	- 21.94 %
730.3138.00	Formation personnel désincarcération	7'000	7'000	6'500	- 500	- 7.14 %
730.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	19'143	18'000	20'354	+ 2'354	+ 13.08 %
730.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	153'078	170'000	168'953	- 1'047	- 0.62 %
730.3160.00	Loyer et bail à ferme des biens-fonds	4'000	4'000	4'000		
730.3169.00	Locations	22'782	37'000	12'600	- 24'400	- 65.95 % COVID-19 : diminution des locations.
730.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	196'544	134'900	94'405	- 40'495	- 30.02 % COVID-19 : diminution des dédommagements et des frais de déplacement.
730.3199.00	Autres charges d'exploitation	100	-	-		
730.3632.00	Subv.communes pour mesures radioactivité	1'050	1'100	-	- 1'100	- 100.00 %
730.3635.00	Subvention institutions privées	11'500	11'500	11'500		
730.3636.00	Subvention propres établissements	29'362	29'500	25'173	- 4'327	- 14.67 %
730.4120.00	Permis d'armes et d'explosifs	-41'680	-51'000	-39'612	+ 11'388	- 22.33 %
730.4210.00	Emoluments interventions de police	-834'203	-1'058'000	-893'754	+ 164'246	- 15.52 %
730.4210.00.02	PJ	-358'265	-450'000	-379'150	+ 70'850	- 15.74 %
730.4210.00.05	Gendarmerie	-457'860	-600'000	-506'756	+ 93'244	- 15.54 %
730.4210.00.06	Réceptions	-8'950	-8'000	-4'120	+ 3'880	- 48.50 %
730.4210.00.20	Escortes convois spéciaux / TVA	-9'129	-	-3'728	- 3'728	
730.4210.01	Emoluments dossiers alarme	-196'091	-228'000	-200'747	+ 27'253	- 11.95 %
730.4210.01.21	Abonnements alarmes - nouveaux dossiers / TVA	-13'597	-18'000	-26'295	- 8'295	+ 46.08 %
730.4210.01.22	Abonnements alarmes / TVA	-155'396	-175'000	-154'679	+ 20'321	- 11.61 %
730.4210.01.23	Fausse alarmes / TVA	-27'097	-35'000	-19'773	+ 15'227	- 43.51 %
730.4210.02	Emoluments prestations en fav. de tiers	-320'917	-400'000	-309'995	+ 90'005	- 22.50 % COVID-19 : diminution des prestations.
730.4210.03	Emoluments prest.en fav.communes	-124'970	-131'000	-122'038	+ 8'963	- 6.84 %
730.4260.00	Remboursements de frais	-57'493	-98'000	-48'320	+ 49'680	- 50.69 % COVID-19 : diminution des remboursements de frais.
730.4270.00	Amendes d'ordre	-1'419'127	-1'550'000	-1'524'067	+ 25'933	- 1.67 %
730.4270.00.01	Délais de réflexion	-1'407'852	-1'535'000	-1'510'442	+ 24'558	- 1.60 %
730.4270.00.03	Polices locales	-11'275	-15'000	-13'625	+ 1'375	- 9.17 %
730.4630.00	Subventions fédérales	-386'235	-384'000	-385'570	- 1'570	+ 0.41 %
730.4630.00.01	RPLP	-123'380	-114'000	-119'320	- 5'320	+ 4.67 %
730.4630.00.02	Surveillance des routes	-110'000	-110'000	-110'000		
730.4630.00.03	Contributions ECA	-60'000	-60'000	-60'000		
730.4630.00.04	CCPD	-92'855	-95'000	-96'250	- 1'250	+ 1.32 %
730.4630.00.05	Divers	-	-5'000	-	+ 5'000	- 100.00 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
735	Protection population et sécurité (net)	375'564	308'500	287'829	- 20'671	- 6.70 %
	<i>dont charges</i>	1'940'918	1'898'500	1'790'117	- 108'383	- 5.71 %
	<i>dont revenus</i>	-1'565'354	-1'590'000	-1'502'288	+ 87'712	- 5.52 %
735.3000.00	Jetons de présence et soldes	42'354	55'500	48'510	- 6'990	- 12.60 %
735.3010.00	Traitements du personnel	598'585	595'400	607'767	+ 12'367	+ 2.08 %
735.3050.00	Assurances sociales	37'713	38'400	39'741	+ 1'341	+ 3.49 %
735.3051.00	Caisse de pensions	59'733	60'900	61'771	+ 871	+ 1.43 %
735.3053.00	Assurance-accidents	1'165	1'200	1'267	+ 67	+ 5.60 %
735.3054.00	Cotisations allocations familiales	17'042	16'100	16'627	+ 527	+ 3.27 %
735.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	6'063	6'000	6'216	+ 216	+ 3.60 %
735.3090.00	Cours de formation	82'281	87'000	48'884	- 38'116	- 43.81 % Covid-19 : Baisse des participations à des formations.
735.3100.00	Fournitures de bureau	4'793	6'000	4'148	- 1'852	- 30.87 %
735.3101.00	Autres marchandises	16'924	22'000	18'297	- 3'703	- 16.83 %
735.3110.00	Mobilier, machines	23'127	24'000	23'591	- 409	- 1.70 %
735.3130.00	Prestations de service	64'567	95'000	64'236	- 30'764	- 32.38 % Baisse des prestations de service par rapport au budget. Comptes identiques à 2019.
735.3133.00	Charges d'utilisation informatique	8'749	9'000	9'231	+ 231	+ 2.57 %
735.3134.00	Primes d'assurances de choses	4'275	4'000	4'559	+ 559	+ 13.99 %
735.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	416	-	-		
735.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	6'862	5'000	7'046	+ 2'046	+ 40.93 % Augmentation des frais d'entretien des véhicules par rapport au budget suite à une utilisation accrue découlant de la crise Covid-19. Comptes identiques à 2019.
735.3160.00	Loyers	2'940	4'000	3'246	- 755	- 18.86 %
735.3161.00	Loyers, frais d'utilisation des immobilisations	-	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
735.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	10'204	22'000	7'702	- 14'298	- 64.99 % Covid-19 : dédommagements et frais de déplacements en baisse.
735.3510.00	Attribution au Fonds des contr.de rempl.	321'058	500'000	638'484	+ 138'484	+ 27.70 % 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		
735.3632.00	Subv.aux communes à ch. du Fonds contr.rempl.	501'912	210'000	61'606	- 148'394	- 70.66 % Aucune dépense particulière de protection civile à charge du fonds.
735.3636.00	Subventions à des sociétés de tir	6'018	6'000	5'940	- 60	- 1.00 %
735.3702.00	Subv.féd.red.aux communes PCI	74'135	80'000	61'248	- 18'752	- 23.44 % Recettes équivalentes à la rubrique 4700.20.
735.4200.00	Taxes exemption constr.abris en fav.fonds	-822'970	-710'000	-700'090	+ 9'910	- 1.40 %
735.4210.00	Emoluments	-26'573	-31'000	-27'520	+ 3'480	- 11.23 %
735.4250.00	Ventes	-56	-	-244	- 244	
735.4260.00	Remboursements de frais	-18'340	-31'000	-49'404	- 18'404	+ 59.37 % Covid-19 : contribution de la Confédération aux prestations de protection civile (cf. contrepartie compte 3000.00).
735.4270.00	Amendes	-14'960	-20'000	-15'450	+ 4'550	- 22.75 %
735.4600.00	Part du Canton à la taxe militaire	-402'512	-500'000	-466'931	+ 33'069	- 6.61 %
735.4612.00	Contributions communales PCI	-205'808	-218'000	-181'401	+ 36'599	- 16.79 %
735.4700.20	Subv.féd.à red. aux communes PCI	-74'135	-80'000	-61'248	+ 18'752	- 23.44 % Charges équivalentes à la rubrique 3702.00.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
780	Service des ressources humaines (net)	-3'166'588	-2'686'000	-3'033'799	- 347'799	+ 12.95 %
	<i>dont charges</i>	4'220'020	4'607'000	4'258'336	- 348'664	- 7.57 %
	<i>dont revenus</i>	-7'386'608	-7'293'000	-7'292'135	+ 865	- 0.01 %
780.3000.00	Autorité de conciliation	-	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
780.3010.00	Traitements du personnel	1'617'854	1'617'800	1'702'455	+ 84'655	+ 5.23 % + 0,81 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Remplacements maternité.
780.3010.01	Salaires du personnel du pool de réserve	199'215	430'000	56'350	- 373'650	- 86.90 % - 5,10 postes. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Remplacements le plus souvent imputés dans les services
780.3010.02	Soldes heures suppl/vac ; évaluation des fonctions	115'854	50'000	195'746	+ 145'746	+ 291.49 % Paiements de soldes horaires plus importants, augmentation de la provision
780.3030.00	Service civil	116'927	100'000	96'530	- 3'470	- 3.47 %
780.3050.00	Assurances sociales	128'806	132'200	121'038	- 11'162	- 8.44 %
780.3051.00	Caisse de pensions	147'712	183'900	188'156	+ 4'256	+ 2.31 %
780.3053.00	Assurance-accidents	4'161	4'200	4'141	- 59	- 1.41 %
780.3054.00	Cotisations allocations familiales	57'721	55'300	50'819	- 4'481	- 8.10 %
780.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	20'553	20'800	18'844	- 1'956	- 9.40 %
780.3061.00	Rentes ou parts de rente prévoyance membres GVT	1'405'095	1'500'000	1'562'660	+ 62'660	+ 4.18 % Un ministre ayant quitté le Gouvernement à fin 2019 est au bénéfice d'une rente
780.3090.00	Formation de l'administration	145'872	239'000	99'231	- 139'769	- 58.48 % En raison de la situation sanitaire, nombreux cours repoussés
780.3091.00	Recherche de personnel, formation, cadeaux	80'944	88'500	44'991	- 43'509	- 49.16 % Report de mises au concours, moins de frais pour départs à la retraite
780.3091.00.01	<i>Frais de recherche de personnel</i>	49'681	50'000	20'753	- 29'247	- 58.49 %
780.3091.00.02	<i>Formation, cadeau retraites, frais funéraires</i>	31'263	38'500	24'237	- 14'263	- 37.05 %
780.3100.00	Fournitures de bureau	901	2'000	542	- 1'458	- 72.89 %
780.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'154	1'400	1'007	- 394	- 28.11 %
780.3110.00	Appareils	5'384	6'000	8'075	+ 2'075	+ 34.59 %
780.3130.00	Honoraires et prestations de service	122'515	103'000	67'161	- 35'839	- 34.79 %
780.3132.00	Honoraires gestion ressources humaines	-	8'000	-	- 8'000	- 100.00 %
780.3134.00	Primes d'assurances tiers réquis.	419	300	437	+ 137	+ 45.80 % Renouvellement de la police d'assurance
780.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	8'392	9'600	7'031	- 2'569	- 26.76 %
780.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	21'202	33'000	24'899	- 8'101	- 24.55 % En raison de la situation sanitaire, moins de déplacements; conférence latine reportée
780.3699.00	Redistribution taxe sur le CO2	19'339	21'000	8'221	- 12'779	- 60.85 % Redistribution moins élevée en raison d'une recette CO2 moins importante
780.4260.00	Remboursements de salaires par assurances	-6'662	-10'000	-7'639	+ 2'361	- 23.61 %
780.4260.01	Remboursements allocations perte de gain	-2'593'327	-2'550'000	-2'464'853	+ 85'147	- 3.34 %
780.4260.02	Remboursements de frais APG maladie	-2'726'733	-2'300'000	-2'835'049	- 535'049	+ 23.26 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
780.4260.03	Remboursements de frais	-299'481	-585'000	-248'568	+ 336'432	- 57.51 % Pas de ristourne de la Caisse d'allocations familiales
780.4610.10	Subventions fédérales A16	-11'178	-8'000	-4'961	+ 3'039	- 37.98 % Moins de travaux administratifs en lien avec la construction de l'A16
780.4699.00	Recette provenant de la taxe sur le CO2	-303'132	-300'000	-126'804	+ 173'196	- 57.73 % Recette de la taxe CO2 beaucoup moins élevée, décision fédérale
780.4894.00	Prélèvement prov.eng.prév.membres GVT	-1'405'095	-1'500'000	-1'562'660	- 62'660	+ 4.18 % En lien avec la rubrique 3061.00
780.4910.00	Prestations de service	-41'000	-40'000	-41'600	- 1'600	+ 4.00 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
3	Département de l'Economie et de la Santé (net)	146'372'206	148'965'100	168'452'398	+ 19'487'298	+ 13.08 %
	<i>dont charges</i>	274'358'769	275'973'700	300'959'653	+ 24'985'953	+ 9.05 %
	<i>dont revenus</i>	-127'986'563	-127'008'600	-132'507'255	- 5'498'655	+ 4.33 %
200	Service de la santé publique (net)	128'934'600	131'200'100	140'700'206	+ 9'500'106	+ 7.24 %
	<i>dont charges</i>	130'991'453	133'412'300	142'895'566	+ 9'483'266	+ 7.11 %
	<i>dont revenus</i>	-2'056'853	-2'212'200	-2'195'360	+ 16'840	- 0.76 %
200.3000.00	Jetons de présence	1'830	3'000	880	- 2'120	- 70.67 %
200.3010.00	Traitements du personnel	1'454'870	1'680'700	2'027'708	+ 347'008	+ 20.65 %
						La différence équivaut quasi exclusivement aux 357'036.57 francs au titre du personnel temporaire engagé dans la lutte contre la pandémie.
200.3050.00	Assurances sociales	90'188	108'400	127'692	+ 19'292	+ 17.80 %
200.3051.00	Caisse de pensions	139'723	165'800	167'570	+ 1'770	+ 1.07 %
200.3053.00	Assurance-accidents	4'279	3'400	4'124	+ 724	+ 21.29 %
200.3054.00	Cotisations allocations familiales	40'830	45'400	53'617	+ 8'217	+ 18.10 %
200.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	14'630	17'000	19'362	+ 2'362	+ 13.89 %
200.3090.00	Formation du personnel	2'320	9'000	3'400	- 5'600	- 62.22 %
						Covid-19 : Baisse des participations à des formations.
200.3100.00	Fournitures de bureau	315	2'000	559	- 1'441	- 72.05 %
200.3101.00	Autres marchandises	1'664	4'000	7'534	+ 3'534	+ 88.35 %
						Renouvellement des médicaments et du matériel de la remorque CATASAN.
200.3102.00	Imprimés	1'000	1'000	1'000		
200.3103.00	Revue professionnelle, abonnements	1'192	1'600	568	- 1'032	- 64.47 %
200.3130.00	Prestations de services	374'297	345'000	828'544	+ 483'544	+ 140.16 %
						Prise en charge des dépenses liées à la Covid-19 imputées au Service de la santé publique. Dépistages, matériel et frais de fonctionnement Call-Center (frais d'envoi, téléphones et divers).
200.3130.00.01	Affranchissement	1'627	6'000	22'429	+ 16'429	+ 273.82 %
200.3130.00.02	Téléphone	9'672	8'000	47'844	+ 39'844	+ 498.05 %
200.3130.00.03	Contrôles d'entourage, maladies trans.	37'702	30'000	23'691	- 6'309	- 21.03 %
200.3130.00.04	Autres prestations de tiers	5'831	3'000	2'306	- 694	- 23.14 %
200.3130.00.05	Dentiste confiance, médecins-délégués	69'941	80'000	66'245	- 13'755	- 17.19 %
200.3130.00.06	Vaccination HPV	174'324	140'000	74'500	- 65'500	- 46.79 %
200.3130.00.07	Vaccination scolaire	75'199	78'000	69'318	- 8'682	- 11.13 %
200.3130.00.08	Autres dépenses liées au COVID-19	-	-	89'813	+ 89'813	
200.3130.00.09	Centres de dépistage & consult.COVID-19 (COCOV)	-	-	-46'479	- 46'479	
200.3130.00.10	Coûts des dépistages COVID-19 à charge du canton	-	-	83'618	+ 83'618	
200.3130.00.11	Suivi des cas de quarantaine et isolement COVID-19	-	-	395'259	+ 395'259	
200.3130.01	Cotisations à des associations	131'163	137'000	130'376	- 6'624	- 4.84 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
200.3132.00	Expertises, études, mandats	495'043	164'000	127'014	- 36'986	- 22.55 %
200.3132.00.02	Médecine de catastrophe	16'749	20'000	13'025	- 6'975	- 34.88 %
200.3132.00.03	Retraitement matériel stérile (ODim)	1'108	10'000	70	- 9'930	- 99.30 %
200.3132.00.04	Contrôles des spécialités de comptoir	31'692	20'000	24'002	+ 4'002	+ 20.01 %
200.3132.00.05	Surveillance des EMS	23'571	24'000	11'873	- 12'127	- 50.53 %
200.3132.00.06	Droit des patients	5'352	5'000	742	- 4'258	- 85.17 %
200.3132.00.07	Autres mandats	416'572	85'000	77'303	- 7'697	- 9.06 %
200.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'235	3'000	2'223	- 777	- 25.91 %
200.3158.00	Maintenance de logiciels	17'791	23'000	15'140	- 7'860	- 34.17 %
200.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	19'819	22'400	5'868	- 16'532	- 73.80 %
200.3611.01	Hospitalisations extérieures	39'511'234	38'400'000	38'307'931	- 92'069	- 0.24 %
200.3611.02	Dépistage des cancers BEJUNE	114'382	96'000	97'000	+ 1'000	+ 1.04 %
200.3611.03	Soins palliatifs BEJUNE	240'934	225'000	221'642	- 3'358	- 1.49 %
200.3611.04	Registre des tumeurs NEJU	140'661	140'000	135'000	- 5'000	- 3.57 %
200.3611.05	Dossier électronique du patient	149'963	266'000	265'862	- 138	- 0.05 %
200.3631.00	Unité d'hospitalisation pour adolescents	321'219	450'000	642'776	+ 192'776	+ 42.84 %
200.3634.01	Hôpital du Jura, Delémont	56'003'445	56'563'000	53'473'891	- 3'089'109	- 5.46 %
200.3634.01.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	-	613'000	613'000		
200.3634.02	Subventions à des organismes de santé	2'969'386	3'651'600	3'489'361	- 162'239	- 4.44 %
200.3634.02.01	Groupe Sida Jura	101'600	101'600	101'600		
200.3634.02.02	Extra-hospitalier : CASU 144 + ambulances	2'763'591	3'400'000	3'287'699	- 112'301	- 3.30 %
200.3634.02.03	Relève médecins-assistants	104'195	150'000	100'062	- 49'938	- 33.29 %
200.3634.03	Unité pédopsychiatrique, Porrentruy	2'546'272	2'500'000	2'470'697	- 29'303	- 1.17 %
200.3634.04	Hôpital psychiatrique de jour - adultes	498'752	650'000	692'969	+ 42'969	+ 6.61 %
200.3634.05	Unité hospitalière de psychogériatrie	1'397'217	1'400'000	1'549'681	+ 149'681	+ 10.69 %
200.3634.06	Unité d'accueil psycho-éducative	1'507'380	1'900'000	1'911'792	+ 11'792	+ 0.62 %
200.3634.07	Centre médico-psychologique - enfants et adol.	757'802	825'000	1'105'890	+ 280'890	+ 34.05 %
200.3634.07.00	CME / Centre médico-psychologique - enfants	757'802	814'000	1'094'890	+ 280'890	+ 34.51 %
200.3634.07.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	-	11'000	11'000		

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
200.3634.08	Centre médico-psychologique - adultes	873'649	750'000	1'024'296	+ 274'296	+ 36.57 %	Recettes inférieures en raison d'une réduction d'activité liée aux mesures à mettre en place durant la pandémie.
200.3634.08.00	CMA / Centre médico-psychologique - adultes	873'649	739'000	1'013'296	+ 274'296	+ 37.12 %	
200.3634.08.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	-	11'000	11'000			
200.3634.09	Autres établissements hospitaliers JU	1'730'474	1'785'000	13'691'035	+ 11'906'035	+ 667.00 %	Provision de 12 mois pour l'indemnisation des acteurs de la santé. Pour la Clinique le Noirmont et Maison de naissance, 55% à charge du canton pour les patients jurassiens et obligation pour les patients étrangers assurés LAMal.
200.3634.09.00	Autres établissements hospitaliers JU	1'730'474	1'785'000	1'691'035	- 93'965	- 5.26 %	
200.3634.09.19	Indemnités COVID-19 aux institutions de santé	-	-	12'000'000	+ 12'000'000		
200.3636.00	Etablissements médico-sociaux	332'212	300'000	314'557	+ 14'557	+ 4.85 %	Augmentation des besoins en lits d'accueil temporaire (LAT) pour les personnes âgées vivant à domicile (séjour de courte durée ou suite à une hospitalisation).
200.3636.00.00	Etablissements médico-sociaux	-	300'000	-	- 300'000	- 100.00 %	
200.3636.00.01	EMS et UVP de l'H-JU	95'000	-	91'600	+ 91'600		
200.3636.00.02	Résidence Les Cerisiers Charmoille	21'500	-	29'100	+ 29'100		
200.3636.00.03	Résidence Claire-Fontaine Bassecourt	44'000	-	29'000	+ 29'000		
200.3636.00.04	Résidence La Courtine Lajoux	21'000	-	20'700	+ 20'700		
200.3636.00.05	Foyer Les Planchettes Porrentruy	37'000	-	33'500	+ 33'500		
200.3636.00.06	Fondation Clair-Logis	17'000	-	15'600	+ 15'600		
200.3636.00.07	Résidence Les Pins	-	-	29'300	+ 29'300		
200.3636.00.08	Divers	96'712	-	65'757	+ 65'757		
200.3636.01	Fondation aide et soins à domicile	3'015'000	3'306'200	3'306'200			
200.3636.01.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	-	54'200	54'200			
200.3636.02	Centre de puériculture jurassien	475'000	475'000	475'000			
200.3636.03	Fondation O2	225'000	225'000	225'000			
200.3636.04	Réseau information et orientation personnes âgées	-	400'000	400'000			
200.3636.09	Subvention stages formation ASSC-ASE	120'470	128'800	128'223	- 577	- 0.45 %	
200.3637.00	Financement des soins	15'268'812	16'240'000	15'443'585	- 796'415	- 4.90 %	Activité moins importante en UVP (Unité de vie psychogériatrique).
200.3637.00.01	Soins à domicile (soins ambulatoires)	3'456'958	4'600'000	4'390'301	- 209'699	- 4.56 %	
200.3637.00.02	EMS	7'942'246	7'080'000	7'596'404	+ 516'404	+ 7.29 %	
200.3637.00.03	UVP	3'869'607	4'560'000	3'456'880	- 1'103'120	- 24.19 %	
200.4210.00	Emoluments	-37'328	-30'000	-25'200	+ 4'800	- 16.00 %	
200.4260.00	Remboursements de frais	-1'076'168	-418'000	-402'817	+ 15'183	- 3.63 %	Refacturation de la vaccination scolaire et HPV aux assureurs.
200.4612.00	Parts des communes à des répartitions	-943'357	-1'060'000	-1'063'143	- 3'143	+ 0.30 %	28% de l'Unité d'accueil psycho-éducative et 63.5% des enseignants spécialisés de l'Unité pédopsychiatrique.
200.4612.00.01	Unité d'accueil psycho-éducative	-423'197	-532'000	-539'648	- 7'648	+ 1.44 %	
200.4612.00.02	Honoraires dentiste de confiance	-9'981	-10'000	-7'961	+ 2'039	- 20.39 %	
200.4612.00.03	Enseignants spécialisés à l'UPP (Villa Blanche)	-510'180	-518'000	-515'534	+ 2'466	- 0.48 %	
200.4894.00	Prélèvement prov.eng.prév.inst.paraétatiques	-	-704'200	-704'200			Prélèvement sur la provision constituée en 2018 pour la prévoyance des institutions paraétatiques.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
201	Clinique dentaire scolaire (net)	109'675	122'000	113'324	- 8'676	- 7.11 %
	<i>dont charges</i>	223'621	259'000	233'378	- 25'622	- 9.89 %
	<i>dont revenus</i>	-113'946	-137'000	-120'054	+ 16'946	- 12.37 %
201.3010.00	Traitements du personnel	165'904	175'400	174'651	- 749	- 0.43 %
201.3050.00	Assurances sociales	10'464	11'300	10'911	- 389	- 3.44 %
201.3051.00	Caisse de pensions	15'779	17'900	17'343	- 557	- 3.11 %
201.3053.00	Assurance-accidents	324	400	350	- 50	- 12.51 %
201.3054.00	Cotisations allocations familiales	4'728	4'700	4'561	- 139	- 2.96 %
201.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'682	1'800	1'713	- 87	- 4.84 %
201.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	-	1'000	89	- 911	- 91.10 %
201.3100.00	Fournitures de bureau	505	500	58	- 442	- 88.40 %
201.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'604	3'500	1'028	- 2'472	- 70.64 %
201.3106.00	Matériel médical	4'058	6'000	6'009	+ 9	+ 0.15 %
201.3130.00	Prestations de service	755	15'400	7'647	- 7'753	- 50.35 %
						Baisse de l'activité liée à la Covid-19 avec la fermeture des écoles et les mesures de protection qui a eu un impact sur le matériel utilisé et stérilisé.
201.3134.00	Assurances	176	300	198	- 102	- 34.07 %
201.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicule	6'327	5'000	4'573	- 427	- 8.54 %
201.3158.00	Maintenance logiciel	1'080	1'500	1'080	- 420	- 28.00 %
201.3160.00	Location secrétariat	4'638	9'300	-	- 9'300	- 100.00 %
						Les tâches administratives sont désormais réalisées dans la Clinique.
201.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5'598	5'000	3'168	- 1'832	- 36.64 %
201.4220.00	Contributions aux traitements	-4'271	-15'000	-6'731	+ 8'269	- 55.13 %
						Priorité à la prophylaxie (gratuite).
201.4612.00	Contributions des communes	-109'675	-122'000	-113'324	+ 8'676	- 7.11 %
						Moitié de la charge nette de la clinique dentaire.
202	Service de santé scolaire (net)	301'177	305'000	315'357	+ 10'357	+ 3.40 %
	<i>dont charges</i>	624'148	632'000	633'658	+ 1'658	+ 0.26 %
	<i>dont revenus</i>	-322'971	-327'000	-318'301	+ 8'699	- 2.66 %
202.3000.00	Jetons de présence	-	500	-	- 500	- 100.00 %
202.3010.00	Traitements du personnel	489'124	482'900	501'223	+ 18'323	+ 3.79 %
202.3050.00	Assurances sociales	30'938	31'200	31'188	- 12	- 0.04 %
202.3051.00	Caisse de pensions	46'057	47'200	48'921	+ 1'721	+ 3.65 %
202.3053.00	Assurance-accidents	958	1'000	1'017	+ 17	+ 1.72 %
202.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'956	13'000	13'035	+ 35	+ 0.27 %
202.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'882	4'700	4'837	+ 137	+ 2.91 %
202.3090.00	Formation du personnel	6'410	8'000	4'600	- 3'400	- 42.50 %
						Formation en systémique repoussée en raison de la Covid-19.
202.3100.00	Fournitures de bureau	521	1'500	1'316	- 184	- 12.26 %
202.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	55	500	-	- 500	- 100.00 %
202.3102.00	Imprimés, publication	40	2'000	1'609	- 391	- 19.55 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
202.3106.00	Matériel sanitaire	-	500	-	- 500	- 100.00 %
202.3116.00	Appareils médicaux	205	3'000	428	- 2'572	- 85.75 %
202.3130.00	Prestations de service	6'889	9'000	6'649	- 2'351	- 26.12 %
202.3132.00	Mandats de supervision, mandats externes	3'786	4'000	3'271	- 729	- 18.22 %
202.3156.00	Entretien des appareils médicaux	2'754	4'000	3'018	- 982	- 24.55 %
202.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	17'574	19'000	12'546	- 6'455	- 33.97 %
202.4260.00	Dédommagements de tiers	-12'000	-12'000	-12'000		
202.4612.00	Contributions des communes	-310'971	-315'000	-306'301	+ 8'699	- 2.76 %
						63.5% du 80% de la charge nette du centre d'imputation. Clé de répartition de l'enseignement.
230	Service consommation & vétérinaire SCAV (r <i>dont charges</i> <i>dont revenus</i>	1'357'075 1'739'763 -382'688	1'273'000 1'781'400 -508'400	1'302'915 1'766'948 -464'032	+ 29'915 - 14'452 + 44'368	+ 2.35 % - 0.81 % - 8.73 %
230.3000.00	Jetons de présence	205	700	50	- 650	- 92.86 %
230.3010.00	Traitements du personnel	837'122	842'100	860'420	+ 18'320	+ 2.18 %
230.3030.00	Indemnités aux intervenants	229'704	180'000	201'283	+ 21'283	+ 11.82 %
230.3050.00	Assurances sociales	61'410	72'500	62'584	- 9'916	- 13.68 %
230.3051.00	Caisses de pensions	62'610	68'700	67'216	- 1'484	- 2.16 %
230.3053.00	Assurance-accidents	1'874	2'300	1'905	- 395	- 17.18 %
230.3054.00	Cotisations allocations familiales	27'857	30'300	26'231	- 4'069	- 13.43 %
230.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	9'733	11'300	9'289	- 2'011	- 17.80 %
230.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	3'215	7'000	9'220	+ 2'220	+ 31.71 %
230.3100.00	Fournitures de bureau	604	1'000	464	- 537	- 53.65 %
230.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'508	5'000	2'518	- 2'482	- 49.64 %
230.3102.00	Imprimés, publications	4'397	4'000	3'191	- 809	- 20.22 %
230.3111.00	Appareils et ustensiles	1'468	3'000	837	- 2'163	- 72.09 %
230.3120.00	Elimination de déchets	413	1'000	262	- 738	- 73.83 %
230.3130.00	Prestations de services de tiers	271'638	305'200	294'830	- 10'370	- 3.40 %
						Avec l'engagement d'une chimiste cantonale, fin de la convention avec Neuchâtel.
230.3130.00.01	Affranchissement	3'979	8'000	6'438	- 1'562	- 19.52 %
230.3130.00.02	Téléphone	6'255	7'000	4'200	- 2'800	- 39.99 %
230.3130.00.03	Frais de poursuite	4'782	4'000	4'647	+ 647	+ 16.19 %
230.3130.00.04	Mandat AJAPI	54'300	55'500	49'694	- 5'806	- 10.46 %
230.3130.00.05	Intervention protection des animaux	8'995	27'000	28'844	+ 1'844	+ 6.83 %
230.3130.00.06	Analyses de laboratoire sous-traitées	129'061	140'000	133'822	- 6'178	- 4.41 %
230.3130.00.07	Autres prestations et divers	63'466	63'000	66'384	+ 3'384	+ 5.37 %
230.3130.00.08	Cotisations à des associations	800	700	800	+ 100	+ 14.29 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
230.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	13'666	15'000	3'850	- 11'150	- 74.33 % Pas d'inspection de pharmacie en 2020 - Facture mandat de radioprotection reçue à fin janvier.
230.3132.00.01	Accréditations	4'650	4'000	3'850	- 150	- 3.75 %
230.3132.00.04	Mandat radioprotection	4'356	5'000	-	- 5'000	- 100.00 %
230.3132.00.05	Inspections pharmacies vétérinaires + divers	4'660	6'000	-	- 6'000	- 100.00 %
230.3134.00	Primes d'assurances de choses	176	300	198	- 102	- 34.07 %
230.3138.00	Contribution à la formation	2'986	5'000	2'986	- 2'014	- 40.28 %
230.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	2'686	4'000	337	- 3'663	- 91.58 % Pas d'entretien de machine ni de la voiture.
230.3158.00	Maintenance logiciel	4'181	5'500	3'762	- 1'738	- 31.60 %
230.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	8'027	8'500	7'089	- 1'411	- 16.60 % Covid-19 : Réduction des déplacements.
230.3170.00.00	Dédommagements, frais de déplacements	-	-	6'538	+ 6'538	
230.3170.00.01	Personnel interne	7'487	7'500	513	- 6'987	- 93.16 %
230.3170.00.02	Intervenants externes	541	1'000	38	- 962	- 96.22 %
230.3634.00	Versement à la Caisse des épizooties	194'282	209'000	208'426	- 574	- 0.27 % Contribution de l'Etat définie selon l'ordonnance sur les épizooties (RSJU 916.51), la recette est mentionnée au 231.4634.00.
230.4100.00	Patentes pour le commerce de bétail	-	-12'000	-11'400	+ 600	- 5.00 % Renouvellement des patentes tous les 3 ans.
230.4210.00	Emoluments administratifs	-256'265	-300'000	-255'758	+ 44'242	- 14.75 %
230.4210.00.01	Analyses de laboratoire	-26'070	-20'000	-31'833	- 11'833	+ 59.16 %
230.4210.00.02	Hygiène et inspection	-48'701	-70'000	-38'437	+ 31'563	- 45.09 %
230.4210.00.03	Affaires vétérinaires	-21'609	-30'000	-18'021	+ 11'979	- 39.93 %
230.4210.00.04	Contrôle des viandes	-159'710	-180'000	-167'467	+ 12'533	- 6.96 %
230.4210.00.06	Inspections avec TVA	-175	-	-	-	
230.4250.00	Ventes (TVA)	-110	-400	-200	+ 200	- 50.00 %
230.4260.00	Remboursements de frais	-7'044	-10'000	-7'614	+ 2'386	- 23.86 %
230.4602.00	Redevance taxes des chiens communales	-69'270	-136'000	-139'060	- 3'060	+ 2.25 %
230.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-50'000	-50'000	-50'000		Cf. rubrique 231.3910.00.
231	Caisse des épizooties (net)	-	-	-		
	dont charges	697'765	690'500	632'702	- 57'798	- 8.37 %
	dont revenus	-697'765	-690'500	-632'702	+ 57'798	- 8.37 %
231.3030.00	Indemnités aux intervenants	61'423	100'000	62'274	- 37'726	- 37.73 %
231.3050.00	Assurances sociales	2'679	5'900	2'613	- 3'287	- 55.72 %
231.3053.00	Assurance-accidents	107	400	95	- 305	- 76.37 %
231.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'244	5'500	1'039	- 4'461	- 81.12 %
231.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	426	700	297	- 403	- 57.61 %
231.3090.00	Formation des intervenants	-	5'000	270	- 4'730	- 94.60 % Formations prévues reportées.
231.3100.00	Fournitures de bureau	17	500	20	- 480	- 96.08 %
231.3101.00	Blocs et matériel pour revente	3'776	4'000	3'293	- 707	- 17.67 %
231.3106.00	Médicaments, vaccins	22'943	24'000	21'925	- 2'075	- 8.65 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
231.3130.00	Analyses et prestations de services	213'425	153'500	192'599	+ 39'099	+ 25.47 %	
231.3130.00.01	IBR	16'207	14'000	14'358	+ 358	+ 2.56 %	
231.3130.00.03	Rage	5	-	-			
231.3130.00.04	BVD-MD	121'691	65'000	99'383	+ 34'383	+ 52.90 %	
231.3130.00.05	ESB	15'059	12'000	15'153	+ 3'153	+ 26.27 %	
231.3130.00.06	CAE	7'040	-	6'779	+ 6'779		
231.3130.00.07	Abeilles	4'983	5'000	5'020	+ 20	+ 0.40 %	
231.3130.00.08	Autres maladies	20'047	15'000	20'698	+ 5'698	+ 37.98 %	
231.3130.00.09	Brucellose	5'225	10'000	9'956	- 44	- 0.44 %	
231.3130.00.10	Rickettsiose, Coxiellose	4'189	6'000	4'249	- 1'751	- 29.18 %	
231.3130.00.11	Porcs	5'694	15'500	7'854	- 7'647	- 49.33 %	
231.3130.00.12	MCE métrite cont. équine	2'769	3'000	2'270	- 730	- 24.34 %	
231.3130.00.13	LBE Leucose	2'491	500	-	- 500	- 100.00 %	
231.3130.00.14	Affranchissement	-	1'000	12	- 988	- 98.76 %	
231.3130.00.15	Frais de poursuites	8'026	6'500	6'593	+ 93	+ 1.43 %	
231.3130.00.16	Programme national de surveillance	-	-	275	+ 275		
231.3137.00	Elimination de déchets carnés (GZM)	212'352	200'000	199'334	- 666	- 0.33 %	
231.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	-	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %	
231.3510.00	Attribution au fds Caisse des épizooties	104'985	85'000	55'870	- 29'130	- 34.27 %	
231.3611.00	Dédommagements aux cantons	-	5'000	-	- 5'000	- 100.00 %	
231.3635.00	Subventions pour pertes d'animaux	24'387	50'000	43'075	- 6'925	- 13.85 %	
231.3910.00	Imputation interne à ch. Caisse épiz.	50'000	50'000	50'000			
231.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	307	-3'000	-388	+ 2'612	- 87.08 %	Peu de contrôles.
231.4250.00	Ventes d'imprimés et autres	-584	-500	-473	+ 27	- 5.50 %	
231.4260.00	Remboursements de frais	-67'871	-47'000	7'856	+ 54'856	- 116.72 %	Erreur de facturation pour déchets carnés fin 2019 et annulation de ces factures sur l'exercice 2020.
231.4270.00	Amendes	-	-1'000	-	+ 1'000	- 100.00 %	
231.4630.00	Subventions fédérales	-20'474	-20'000	-20'221	- 221	+ 1.11 %	
231.4634.00	Contr.cantonale à Caisse des épizooties	-194'282	-209'000	-208'426	+ 574	- 0.27 %	Contribution de l'Etat définie selon l'ordonnance sur les épizooties (RSJU 916.51), la charge est mentionnée au 230.3634.00.
231.4637.00	Contr.propriétaires lutte c/épizooties	-414'760	-410'000	-411'051	- 1'051	+ 0.26 %	

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
305	Service de l'économie et de l'emploi (net)	7'226'820	7'579'400	17'780'438	+ 10'201'038	+ 134.59 %
	<i>dont charges</i>	10'401'897	11'086'200	25'529'392	+ 14'443'192	+ 130.28 %
	<i>dont revenus</i>	-3'175'077	-3'506'800	-7'748'954	- 4'242'154	+ 120.97 %
305.3000.00	Jetons de présence	2'210	2'400	-805	- 3'205	- 133.54 % Différence transitoires/réel; diminution des réunions due à la crise sanitaire.
305.3010.00	Traitements du personnel	2'372'576	2'529'400	2'413'961	- 115'439	- 4.56 % - 1,20 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
305.3050.00	Assurances sociales	153'523	163'200	150'558	- 12'642	- 7.75 %
305.3051.00	Caisse de pensions	254'537	266'400	259'962	- 6'438	- 2.42 %
305.3053.00	Assurance-accidents	4'668	5'200	4'817	- 383	- 7.37 %
305.3054.00	Cotisations allocations familiales	69'472	68'300	62'933	- 5'367	- 7.86 %
305.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	24'716	25'700	23'632	- 2'068	- 8.05 %
305.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	-	-	12'950	+ 12'950	
305.3100.00	Matériel de bureau	5'207	8'000	6'160	- 1'840	- 23.00 %
305.3101.00	Carburant et matériel d'exploitation	2'796	3'000	1'784	- 1'216	- 40.54 % Moins de contrôles métrologie suite à la crise sanitaire.
305.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3'447	3'600	3'470	- 130	- 3.61 %
305.3112.00	Vêtements de travail	186	500	-	- 500	- 100.00 % Pas d'achat en 2020.
305.3130.00	Prestations de services de tiers	218'335	226'600	183'002	- 43'598	- 19.24 % Mandats : Association Interprofessionnelle des Commissions Paritaires : différence de transitoires (-36'267 francs) ; Société jurassienne d'équipement - pas de prestations (-31'000 francs).
305.3130.00.01	<i>Frais de ports</i>	7'442	10'000	14'319	+ 4'319	+ 43.19 %
305.3130.00.02	<i>Frais de téléphones</i>	6'804	7'000	8'323	+ 1'323	+ 18.90 %
305.3130.00.03	<i>Destruction de documents</i>	401	500	401	- 99	- 19.86 %
305.3130.00.04	<i>Cotisations</i>	26'980	29'000	26'216	- 2'785	- 9.60 %
305.3130.00.05	<i>Traductions</i>	502	1'000	13'270	+ 12'270	+ 1227.05 %
305.3130.00.06	<i>Frais de poursuites</i>	-	-	203	+ 203	
305.3130.00.07	<i>Communication</i>	22'701	34'000	21'520	- 12'480	- 36.71 %
305.3130.00.08	<i>Mandats externes</i>	152'349	132'000	82'471	- 49'529	- 37.52 %
305.3130.00.09	<i>Autres prestations</i>	1'158	13'100	16'280	+ 3'180	+ 24.27 %
305.3130.01	Prestations de services pour entreprises	251'617	249'000	134'786	- 114'214	- 45.87 % Annulation des salons et autres évènements de promotion en raison de la crise sanitaire.
305.3130.01.01	<i>Actions de promotion</i>	118'344	129'000	24'286	- 104'714	- 81.17 %
305.3130.01.02	<i>Actions de prospection</i>	13'340	5'000	-	- 5'000	- 100.00 %
305.3130.01.03	<i>Offices de cautionnement</i>	119'933	115'000	110'500	- 4'500	- 3.91 %
305.3134.00	Primes d'assurances choses	168	300	295	- 5	- 1.63 %
305.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	359	500	381	- 120	- 23.90 %
305.3161.00	Locations matériel et véhicules	10'140	8'400	11'577	+ 3'177	+ 37.82 %
305.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	65'963	51'500	13'296	- 38'204	- 74.18 % Covid-19 : Réduction des déplacements.
305.3181.00	Pertes sur créance effectives (éliminations)	9'807	10'000	11'528	+ 1'528	+ 15.28 %
305.3199.00	Frais de justice - dépens	400	-	-		
305.3510.00	Alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi	1'737'369	1'844'000	1'817'487	- 26'513	- 1.44 % Processus acompte-décompte. La participation des communes peut donc différer sur les années, mais pas sur la durée. Financement paritaire Etat/Communes (cf. rubrique 315.4510.01).

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
305.3600.10	Part Confédération émoluments métrologie	3'254	3'400	2'974	- 426	- 12.54 %
305.3634.06	Dépenses à charge du Fonds du tourisme	1'099'753	1'194'800	1'149'613	- 45'187	- 3.78 %
						Jura Tourisme : renégociation du montant ; Association jurassienne de ski de fonds : diminution suite au manque de neige ; projets LPR : décalage temporel entre prévisions et réalisations.
305.3634.06.01	Jura Tourisme	300'000	460'000	440'000	- 20'000	- 4.35 %
305.3634.06.02	Jura & Trois-Lacs	483'308	285'000	285'207	+ 207	+ 0.07 %
305.3634.06.03	Association Jura Rando	75'000	75'000	75'000		
305.3634.06.04	Association AJSF	35'000	35'000	21'150	- 13'851	- 39.57 %
305.3634.06.05	Association VTT / OCS	24'999	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	127'185	260'000	249'157	- 10'844	- 4.17 %
305.3634.06.10	Projets tourisme (hors LPR)	4'501	5'000	4'340	- 660	- 13.19 %
305.3634.06.11	Divers	760	800	760	- 40	- 5.00 %
305.3635.00	Subventions LPR accordées aux entreprises privées	925'475	1'210'000	1'146'836	- 63'164	- 5.22 %
						1) décalage temporel entre prévisions et réalisation; 2) LPR RIS NW : chevauchement de 2 périodes (2016-2019 et 2020-2023) ; 3) soldes de projets non-terminés.
305.3635.01	Subventions accordées aux entreprises privées	1'099'643	1'000'000	16'430'956	+ 15'430'956	+ 1543.10 %
						Annulation de la plupart des salons et expositions ; mesures de soutien à l'économie (cas de rigueur, soutien administratif, projets innovants, etc.) pour faire face à la pandémie. Cf. rubrique 4630.00.
305.3635.01.01	Prises en charges d'intérêts	232'963	80'000	90'747	+ 10'747	+ 13.43 %
305.3635.01.02	Bonus-Expo	235'225	260'000	10'416	- 249'584	- 95.99 %
305.3635.01.03	Postes d'encadrement	386'465	270'000	412'413	+ 142'413	+ 52.75 %
305.3635.01.04	Engagement de personnel	59'735	150'000	108'579	- 41'421	- 27.61 %
305.3635.01.05	Prise en charge partielle des loyers	110'104	150'000	144'191	- 5'809	- 3.87 %
305.3635.01.06	Propriété intellectuelle	21'035	10'000	14'215	+ 4'215	+ 42.15 %
305.3635.01.07	Projets reconnus par Platinn/CTI/progr.	39'687	70'000	90'437	+ 20'437	+ 29.20 %
305.3635.01.08	Start-up / spin-off / implantations	14'429	10'000	48'532	+ 38'532	+ 385.32 %
305.3635.01.09	Projets innovants - COVID19	-	-	924'789	+ 924'789	
305.3635.01.10	Soutien administratif pour entreprises - COVID19	-	-	692'500	+ 692'500	
305.3635.01.11	Mesures spécifiques - COVID19	-	-	307'025	+ 307'025	
305.3635.01.19	Soutien aux cas de rigueur (fédéraux et cantonaux)	-	-	13'587'112	+ 13'587'112	
305.3635.02	Créapole SA	250'000	350'000	350'000		
305.3635.03	BaselArea	70'000	300'000	246'667	- 53'333	- 17.78 %
						Décalage du projet lié à la prospection des marchés francophones.
305.3635.04	Société jurassienne d'équipements	170'535	185'000	118'346	- 66'654	- 36.03 %
						Diminution de la subvention due à une meilleure gestion actuelle.
305.3635.05	Subvention plan spécial "Etang de la Gruère"	28'217	-	5'385	+ 5'385	
305.3636.00	Subventions accordées aux org.priv.à but non lucr.	6'000	6'000	6'000		
305.3637.00	Subv. améliorations et construction de logements	560'201	451'000	411'037	- 39'963	- 8.86 %
						Occupation des logements (avec ou sans subvention) impossible à prévoir.
305.3640.00	Réévaluations prêts patr.administratif	81'450	-	28'473	+ 28'473	
						Provisionnement du risque lié aux bénéficiaires de prêts LPR.
305.3640.00.20	Corrections de valeurs prêts LIM	62'700	-	-		
305.3640.00.21	Corrections de valeurs - prêts LPR	18'750	-	28'473	+ 28'473	

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
305.3700.00	Rembt à Confédération et communes subv.logements	6'100	20'000	-	- 20'000	- 100.00 % Néant en 2020.
305.3705.00	Subventions fédérales LPR redistribuées	863'774	850'000	471'331	- 378'669	- 44.55 % Décalage temporel entre prévisions et réalisation - 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	-170'137	-175'000	-58'027	+ 116'973	- 66.84 % Covid-19 : Suppression des droits de patentes 2020 sur décision du Parlement.
305.4120.00.01	Droits de patentes	-117'734	-125'000	-2'027	+ 122'973	- 98.38 %
305.4120.00.02	Droits de licences	-52'403	-50'000	-56'000	- 6'000	+ 12.00 %
305.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-340'106	-358'000	-158'280	+ 199'720	- 55.79 % Forte baisse des émoluments prélevés notamment en lien avec les manifestations publiques en raison de la crise sanitaire.
305.4210.00.01	Etablissements publics soumis à permis	-34'642	-45'000	-41'108	+ 3'892	- 8.65 %
305.4210.00.02	Autres émoluments Laub	-12'070	-12'000	-10'174	+ 1'826	- 15.22 %
305.4210.00.03	Commerce itinérant	-3'602	-5'000	-9'445	- 4'445	+ 88.90 %
305.4210.00.04	Loteries	-52'697	-55'000	-10'942	+ 44'058	- 80.11 %
305.4210.00.05	Bureaux de placement	-5'000	-7'000	-11'400	- 4'400	+ 62.86 %
305.4210.00.06	Courtages en crédit	-	-	-1'000	- 1'000	
305.4210.00.07	Autorisations durée du travail	-7'290	-5'000	-4'720	+ 280	- 5.60 %
305.4210.00.08	Approbations plans et autorisations d'exploiter	-7'427	-7'500	-4'003	+ 3'497	- 46.63 %
305.4210.00.09	LTN - frais de contrôles	-7'165	-10'000	-1'795	+ 8'205	- 82.05 %
305.4210.00.10	Constructions	-7'410	-6'000	-5'840	+ 160	- 2.67 %
305.4210.00.11	Permis de danses, jeux et débit	-126'911	-130'000	-23'049	+ 106'952	- 82.27 %
305.4210.00.12	Main-d'œuvre étrangère	-27'098	-26'000	-14'175	+ 11'825	- 45.48 %
305.4210.00.13	LIPER - frais de contrôles	-5'310	-8'000	-1'000	+ 7'000	- 87.50 %
305.4210.00.14	Dépassements heures légales	-20'250	-20'000	-3'500	+ 16'500	- 82.50 %
305.4210.00.15	Emoluments pour actes administratifs	-13'424	-15'000	-14'411	+ 589	- 3.93 %
305.4210.00.16	Contrôle casino	-6'260	-6'000	-1'669	+ 4'331	- 72.19 %
305.4210.00.17	Pompes funèbres	-3'500	-	-		
305.4210.00.98	Divers	-50	-500	-50	+ 450	- 90.00 %
305.4240.00	Emoluments métrologie et OTR	-90'859	-93'000	-76'227	+ 16'773	- 18.04 % Moins de contrôles effectués en raison de la crise sanitaire.
305.4250.00	Ventes	-800	-500	-380	+ 120	- 24.00 %
305.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-484'049	-665'500	-639'479	+ 26'021	- 3.91 %
305.4270.00	Amendes	-15'400	-30'000	-2'900	+ 27'100	- 90.33 % 1) Prévisions budgétaires surévaluées pour la libre circulation des personnes 2) Transfert des amendes de la loi sur le travail au noir au Ministère Public (705.4270.00).
305.4270.00.01	Sanctions LIPER	-13'900	-20'000	-2'900	+ 17'100	- 85.50 %
305.4270.00.02	Amendes LTN	-1'500	-10'000	-	+ 10'000	- 100.00 %
305.4510.06	Prélèvement sur le fonds du tourisme	-131'130	-259'800	-551'830	- 292'030	+ 112.41 % Augmentation due à l'importante réduction des recettes du casino en faveur du fonds du tourisme.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
305.4600.06	Recettes en faveur du fonds du tourisme	-1'018'623	-995'000	-647'783	+ 347'217	- 34.90 % Forte baisse des recettes sur le Casino en raison de la crise sanitaire.
305.4630.00	Subventions de la Confédération	-	-	-5'066'000	- 5'066'000	Cas de rigueur fédéraux COVID-19.
305.4630.05	Subvention fédérale plan spécial "étang Gruère"	-	-	-16'801	- 16'801	Cas de rigueur fédéraux COVID-19. Cf. rubrique 3635.01.
305.4690.00	Remboursements subv.amél.et constr.logements	-4'100	-10'000	-9'915	+ 85	- 0.85 %
305.4700.00	Subventions fédérales LPR à redistribuer	-863'774	-850'000	-471'331	+ 378'669	- 44.55 % Décalage temporel entre prévisions et réalisation - sans impact sur le résultat des comptes de l'Etat (cf. rubrique 3705.00).
305.4705.00	Subv.constr.log.remb.par tiers à redistribuer	-6'100	-20'000	-	+ 20'000	- 100.00 % Néant en 2020.
305.4910.00	Prestations de service	-50'000	-50'000	-50'000		
315	Fonds cantonal pour l'emploi (net)	-	-	-		
	<i>dont charges</i>	12'166'010	12'509'600	12'250'017	- 259'583	- 2.08 %
	<i>dont revenus</i>	-12'166'010	-12'509'600	-12'250'017	+ 259'583	- 2.08 %
315.3000.00	Membres des commissions	363	1'000	53	- 947	- 94.72 % Les comptes chômage sont gérés par enveloppes. Enveloppe respectée sur la globalité (-259'583 francs).
315.3000.01	Jetons de présence MMT	1'013	-	-217	- 217	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	3'476'079	3'590'000	3'375'783	- 214'217	- 5.97 % 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	2'559'109	2'437'000	2'444'474	+ 7'474	+ 0.31 %
315.3050.00	Assurances sociales OCT/OMMT/ORP	212'270	224'000	209'316	- 14'684	- 6.56 %
315.3050.01	Assurances sociales MMT	152'687	154'500	155'364	+ 864	+ 0.56 %
315.3051.00	Caisse de pensions OCT/OMMT/ORP	364'587	351'000	356'918	+ 5'918	+ 1.69 %
315.3051.01	Caisse de pensions MMT	257'719	211'600	261'474	+ 49'874	+ 23.57 %
315.3053.00	Assurance-accidents OCT/OMMT/ORP	6'874	7'800	7'343	- 457	- 5.86 %
315.3053.01	Assurance-accidents MMT	36'860	40'300	50'838	+ 10'538	+ 26.15 %
315.3054.00	Cotisations allocations familiales OCT/OMMT/ORP	97'992	108'000	88'279	- 19'722	- 18.26 %
315.3054.01	Cotisations allocations familiales MMT	70'401	69'500	65'510	- 3'990	- 5.74 %
315.3055.00	Cotisations patronales APG maladie OCT/OMMT/ORP	34'864	29'400	33'155	+ 3'755	+ 12.77 %
315.3055.01	Cotisations patronales aux APG maladie MMT	25'045	17'100	24'602	+ 7'502	+ 43.87 %
315.3090.00	Formation du personnel OCT/OMMT/ORP	28'455	13'000	23'489	+ 10'489	+ 80.69 %
315.3090.01	Formation du personnel MMT	20'085	19'100	5'992	- 13'108	- 68.63 %
315.3100.00	Matériel de bureau OCT/OMMT/ORP	17'536	27'000	18'753	- 8'247	- 30.54 %
315.3100.01	Matériel de bureau MMT	16'180	19'600	16'636	- 2'964	- 15.12 %
315.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures MMT	271'142	369'900	337'535	- 32'365	- 8.75 %
315.3102.00	Imprimés, publications OCT/OMMT/ORP	20'613	17'500	18'047	+ 547	+ 3.13 %
315.3102.01	Imprimés, publications MMT	4'803	4'000	1'375	- 2'625	- 65.62 %
315.3103.00	Littérature spécialisée, magazines OCT/OMMT/ORP	7'659	8'800	6'955	- 1'845	- 20.97 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
315.3103.01	Littérature spécialisée, magazines MMT	654	900	1'734	+ 834	+ 92.62 %
315.3104.01	Matériel didactique MMT	8'625	9'800	5'758	- 4'042	- 41.25 %
315.3110.00	Machines et appareils de bureau OCT/OMMT/ORP	196	34'000	1'384	- 32'616	- 95.93 %
315.3110.01	Machines et appareils de bureau MMT	364	-	4'229	+ 4'229	
315.3111.01	Acquisition de machines, appareils, vhc MMT	129'983	57'200	360'261	+ 303'061	+ 529.83 %
315.3112.01	Acquisition de vêtements MMT	10'008	15'000	11'493	- 3'507	- 23.38 %
315.3113.00	Acquisition de matériel informatique OCT/OMMT/ORP	11'625	20'000	973	- 19'027	- 95.13 %
315.3113.01	Acquisition de matériel informatique MMT	6'144	400	33'237	+ 32'837	+ 8209.25 %
315.3118.00	Logiciels et licences OCT/OMMT/ORP	1'348	10'000	1'322	- 8'678	- 86.78 %
315.3118.01	Logiciels et licences MMT	4'712	15'700	2'272	- 13'428	- 85.53 %
315.3120.00	Energie et élimination des déchets OCT/OMMT/ORP	32'568	30'000	31'679	+ 1'679	+ 5.60 %
315.3120.01	Energie et élimination des déchets MMT	54'555	62'000	64'301	+ 2'301	+ 3.71 %
315.3130.00	Prestations de services de tiers OCT/MMT/ORP	62'170	89'000	87'586	- 1'414	- 1.59 %
315.3130.01	Prestations de services de tiers MMT	21'785	12'300	19'767	+ 7'467	+ 60.70 %
315.3131.00	Frais de projets CII - OCT/OMMT/ORP	5'436	5'500	5'436	- 64	- 1.17 %
315.3132.00	Honoraires cons.externes, experts OCT/OMMT/ORP	39'600	39'600	39'600		
315.3132.01	Honoraires conseillers externes, experts MMT	862	-	728	+ 728	
315.3134.00	Primes d'assurances de choses OCT/OMMT/ORP	1'358	1'500	2'221	+ 721	+ 48.06 %
315.3134.01	Primes d'assurances de choses MMT	15'878	20'500	17'817	- 2'684	- 13.09 %
315.3137.01	Impôts et taxes (TVA) MMT	6'693	14'500	6'018	- 8'482	- 58.49 %
315.3144.00	Acquisitions & transf. immobilières OCT/OMMT/ORP	784	25'000	5'253	- 19'747	- 78.99 %
315.3150.00	Entretien appareils & machines bureau OCT/OMMT/ORP	-	1'000	840	- 160	- 16.04 %
315.3151.01	Entretien des véhicules MMT	83'491	131'300	91'711	- 39'589	- 30.15 %
315.3153.00	Entretien de matériel informatique OCT/OMMT/ORP	38'240	46'000	39'636	- 6'364	- 13.84 %
315.3153.01	Entretien de matériel informatique MMT	357	10'500	1'821	- 8'679	- 82.65 %
315.3158.00	Maintenance des logiciels OCT/OMMT/ORP	10'858	6'600	5'984	- 616	- 9.33 %
315.3158.01	Maintenance des logiciels MMT	71'324	42'200	59'142	+ 16'942	+ 40.15 %
315.3160.00	Loyers OCT/OMMT/ORP	259'860	260'000	259'857	- 143	- 0.06 %
315.3160.01	Loyers MMT	192'462	196'800	192'462	- 4'338	- 2.20 %
315.3161.00	Leasing mat.informatique et appareils OCT/OMMT/ORP	28'882	35'600	28'882	- 6'719	- 18.87 %
315.3161.01	Locations de machines MMT	746	1'400	1'124	- 276	- 19.74 %
315.3170.00	Frais de déplacement et autres frais OCT/OMMT/ORP	40'378	30'000	12'701	- 17'299	- 57.66 %
315.3170.01	Frais de déplacement et autres frais MMT	15'833	18'700	8'124	- 10'576	- 56.56 %
315.3181.01	Pertes sur créances effectives MMT	280	-	-		
315.3199.00	Autres charges d'exploitation OCT/OMMT/ORP	2'940	9'000	4'980	- 4'020	- 44.67 %
315.3199.01	Autres charges d'exploitation MMT	17'788	28'500	21'540	- 6'960	- 24.42 %
315.3431.00	Conciergerie et entretien OCT/OMMT/ORP	37'737	35'000	41'065	+ 6'065	+ 17.33 %
315.3630.01	Subventions à la Confédération MMT	1'691'941	1'688'000	1'859'572	+ 171'572	+ 10.16 %
315.3635.19	Soutien aux entreprises fermées décision aut.cant.	-	-	365'619	+ 365'619	
315.3637.01	Subventions aux ménages et aux privés MMT	1'575'211	1'786'000	915'836	- 870'164	- 48.72 %
315.3637.19	Soutien entr.privées fermées décision aut.cant.	-	-	134'381	+ 134'381	
315.4231.01	Participations de privés aux cours MMT	-356'757	-296'700	-358'500	- 61'800	+ 20.83 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
315.4240.01	Revenus provenant prestations de service MMT	-96'407	-80'000	-32'690	+ 47'310	- 59.14 %
315.4250.00	Ventes OCT/OMMT/ORP	-50	-	-		
315.4250.01	Ventes MMT	-116'771	-140'000	-93'157	+ 46'843	- 33.46 %
315.4260.00	Remboursements de tiers OCT/OMMT/ORP	-73'181	-3'700	-119'531	- 115'831	+ 3130.57 %
315.4260.01	Remboursements de tiers MMT	-171'848	-	-80'023	- 80'023	
315.4309.01	Autres revenus d'exploitation MMT	-87'330	-90'000	-75'980	+ 14'020	- 15.58 %
315.4432.01	Sous-locations MMT	-	-	-1'500	- 1'500	
315.4510.01	Prélèvement sur Fds cant. pour l'emploi MMT	-1'737'369	-1'844'000	-1'817'487	+ 26'513	- 1.44 % Cf. rubrique 305.3510.00.
315.4612.01	Dédommagements des communes MMT	-1'875'008	-1'844'000	-1'751'594	+ 92'406	- 5.01 %
315.4630.00	Subventions de la Confédération OCT/OMMT/ORP	-4'768'038	-5'051'600	-4'587'958	+ 463'642	- 9.18 %
315.4630.01	Subventions de la Confédération MMT	-2'883'252	-3'159'600	-3'331'598	- 171'998	+ 5.44 %
320	Service de l'économie rurale (net)	8'442'859	8'485'600	8'240'158	- 245'442	- 2.89 %
	<i>dont charges</i>	117'514'111	115'602'700	117'017'992	+ 1'415'292	+ 1.22 %
	<i>dont revenus</i>	-109'071'252	-107'117'100	-108'777'834	- 1'660'734	+ 1.55 %
320.3000.00	Jetons de présence	1'270	1'900	1'600	- 300	- 15.79 % Moins de frais ont été engendrés dans les jetons de présence des séances de commissions inhérentes à l'activité de l'économie rurale.
320.3010.00	Traitements du personnel	1'385'644	1'397'500	1'426'735	+ 29'235	+ 2.09 %
320.3030.00	Préposés à l'agriculture	92'715	100'000	92'085	- 7'915	- 7.92 % Les frais ont été moins conséquents qu'estimés. Effet neutre sur les comptes de l'Etat, ces frais sont entièrement refacturés aux communes et aux agriculteurs bénéficiaires des paiements directs.
320.3050.00	Assurances sociales	86'425	96'600	95'679	- 921	- 0.95 %
320.3051.00	Caisse de pensions	158'703	160'300	163'531	+ 3'231	+ 2.02 %
320.3053.00	Assurance-accidents	2'756	3'100	3'143	+ 43	+ 1.38 %
320.3054.00	Cotisations allocations familiales	39'101	40'400	40'092	- 308	- 0.76 %
320.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	13'425	14'400	14'633	+ 233	+ 1.62 %
320.3090.00	Formation du personnel et des experts	3'180	7'700	1'940	- 5'760	- 74.81 % 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	753	2'000	940	- 1'060	- 53.00 % Utilisation de matériel moins conséquente qu'estimée.
320.3102.00	Imprimés	-	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
320.3103.00	Littérature spécialisée, magazines,abo	2'739	2'900	2'685	- 215	- 7.41 %
320.3110.00	Appareils	544	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
320.3130.00	Honoraires et prestations de service	238'984	250'100	244'963	- 5'137	- 2.05 %	Les améliorations pour le système Géoacorda ont été un peu moins coûteuses que prévu en 2020. Légère diminution des frais de ports/tél. 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	1'000	4'000	1'844	- 2'156	- 53.90 %	
320.3130.00.02	AGRIDEA	213'772	220'000	217'162	- 2'838	- 1.29 %	
320.3130.00.03	Téléphone, fax, ports	16'465	19'000	15'595	- 3'405	- 17.92 %	
320.3130.00.04	Lutte contre le feu bactérien	2'958	3'000	2'749	- 251	- 8.36 %	
320.3130.00.05	Cotisations à des associations	4'790	4'100	7'614	+ 3'514	+ 85.70 %	
320.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	53'000	69'000	57'060	- 11'940	- 17.30 %	Les prestations sont essentiellement dictées par les contrôles, le coût de ceux-ci a été moins important que prévu. Ces frais sont refacturés aux bénéficiaires des paiements directs.
320.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	4'787	5'000	4'288	- 712	- 14.23 %	
320.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	26'781	30'500	15'165	- 15'335	- 50.28 %	Covid-19 : Réduction des déplacements.
320.3611.00	Ecolages versés à d'autres cantons	61'054	67'000	50'720	- 16'280	- 24.30 %	Moins d'élèves inscrits hors canton.
320.3634.00	Fondation rurale interjurassienne	4'089'000	4'069'000	4'069'000			
320.3635.00	Subventions pour l'élevage du bétail	948'603	996'500	852'034	- 144'466	- 14.50 %	En raison de la pandémie, baisse des primes versées suite à l'annulation des événements, notamment des marchés de bétail
320.3635.00.01	Chevaux primes individuelles	154'466	176'000	128'400	- 47'600	- 27.05 %	
320.3635.00.02	Chevaux mise en valeur, promo,écoulement	82'250	84'000	75'500	- 8'500	- 10.12 %	
320.3635.00.03	Chevaux divers	15'230	17'000	15'307	- 1'693	- 9.96 %	
320.3635.00.06	Chevaux - remp. primes pour l'exportation	35'840	43'000	37'549	- 5'451	- 12.68 %	
320.3635.00.07	Bovins primes individuelles	23'685	24'000	12'850	- 11'150	- 46.46 %	
320.3635.00.08	Bovins marchés de bétail	585'008	584'000	534'690	- 49'310	- 8.44 %	
320.3635.00.09	Bovins mise en valeur, promo, écoulement	9'220	16'000	3'300	- 12'700	- 79.38 %	
320.3635.00.10	Bovins divers	-	10'000	3'200	- 6'800	- 68.00 %	
320.3635.00.12	Menu bétail primes individuelles	34'490	34'500	34'988	+ 488	+ 1.41 %	
320.3635.00.13	Menu bétail mise en valeur, promo,écol.	2'000	2'000	-	- 2'000	- 100.00 %	
320.3635.00.14	Menu bétail divers	6'414	6'000	6'250	+ 250	+ 4.17 %	
320.3635.01	Autres subventions à l'agriculture	228'049	184'700	214'385	+ 29'685	+ 16.07 %	Il y a plus d'élèves inscrits que ceux qui étaient connus au moment de l'élaboration du budget. Cf. liste des dépassements de crédits.
320.3635.01.01	HESA Haute Ecole Suisse d'Agronomie	194'542	151'600	181'282	+ 29'682	+ 19.58 %	
320.3635.01.02	Formation professionnelle	13'225	12'100	12'025	- 75	- 0.62 %	
320.3635.01.03	Cotisations	19'834	20'000	20'634	+ 634	+ 3.17 %	
320.3635.01.04	Divers	448	1'000	444	- 556	- 55.60 %	
320.3635.02	Identification et commercialisation spécialisées	35'100	36'100	35'100	- 1'000	- 2.77 %	

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
320.3635.05	Subventions cantonales	1'452'944	1'637'600	1'518'740	- 118'860	- 7.26 %	Le coût dépend des mesures mises en place par les agriculteurs et donc moins importantes que prévues. Nouvelle rubrique pour le projet Agro4esterie financé par la rubrique 4634.00.01.
320.3635.05.04	Réseaux écologiques (10%)	474'895	490'000	484'296	- 5'705	- 1.16 %	
320.3635.05.05	Qualité du paysage (10%)	623'606	624'000	624'328	+ 328	+ 0.05 %	
320.3635.05.06	Protection ressources sol-air-eau (20%)	-	-	4'742	+ 4'742		
320.3635.05.07	Prestations à caractère écologique	131'655	170'000	148'246	- 21'754	- 12.80 %	
320.3635.05.08	Agriculteurs et pollinisateurs (20%)	33'376	40'000	31'820	- 8'180	- 20.45 %	
320.3635.05.10	Terres vivantes (20 %)	189'413	313'600	220'370	- 93'230	- 29.73 %	
320.3635.05.12	Agro4esterie (20%)	-	-	4'940	+ 4'940		
320.3705.00	Subventions fédérales redistribuées	108'588'554	106'428'400	108'113'474	+ 1'685'074	+ 1.58 %	Argent fédéral redistribué, légère hausse généralisée des paiements directs. Cf. rubrique 4700.00. Contribution supplément pour les céréales. Coûts projets Terres-Vivantes supérieurs aux coûts prévus et nouvelle rubrique pour le projet Agro4esterie.
320.3705.00.01	Contributions aux cultures particulières	2'328'589	2'160'000	2'427'594	+ 267'594	+ 12.39 %	
320.3705.00.02	Contributions d'estivage	4'819'793	4'600'000	4'770'499	+ 170'499	+ 3.71 %	
320.3705.00.03	Paiements directs	89'666'720	88'600'000	88'913'017	+ 313'017	+ 0.35 %	
320.3705.00.04	Réseaux écologiques (90%)	4'278'006	4'410'000	4'364'001	- 45'999	- 1.04 %	
320.3705.00.05	Qualité du paysage (90%)	5'613'322	5'617'200	5'616'169	- 1'031	- 0.02 %	
320.3705.00.06	Protection ressources sol-air-eau (80%)	7'802	-	10'234	+ 10'234		
320.3705.00.08	Agriculteurs et pollinisateurs (80%)	133'504	160'000	127'278	- 32'722	- 20.45 %	
320.3705.00.10	Terres vivantes (80%)	1'026'300	881'200	1'158'613	+ 277'413	+ 31.48 %	
320.3705.00.11	Contribution supplément pour les céréales	714'518	-	706'309	+ 706'309		
320.3705.00.12	Agro4esterie (80%)	-	-	19'760	+ 19'760		
320.4210.00	Emoluments	-182'530	-188'000	-195'661	- 7'661	+ 4.07 %	Augmentation des émoluments facturés pour les fermages (LBFA).
320.4250.00	Ventes	-	-100	-	+ 100	- 100.00 %	
320.4260.00	Remboursements de frais - produits de prestations	-66'374	-77'000	-76'763	+ 237	- 0.31 %	
320.4630.00	Subv. féd. pour développement agr.	-233'794	-110'000	-166'627	- 56'627	+ 51.48 %	Voir remarque du compte 3635.05.
320.4630.00.01	Autres	-12'708	-10'000	-17'136	- 7'136	+ 71.36 %	
320.4630.00.02	Prestations à caractère écologique	-91'674	-100'000	-148'246	- 48'246	+ 48.25 %	
320.4630.00.05	Terres Vivantes	-129'413	-	-1'245	- 1'245		
320.4634.00	Subventions des entreprises publiques	-	-313'600	-225'310	+ 88'290	- 28.15 %	Voir remarque du compte 3635.05.
320.4700.00	Subventions fédérales à redistribuer	-108'588'554	-106'428'400	-108'113'474	- 1'685'074	+ 1.58 %	Argent fédéral redistribué, voir remarque du compte 3705.00.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
4	Département de l'Environnement (net)	29'215'524	32'389'000	31'904'148	- 484'852	- 1.50 %
	<i>dont charges</i>	78'353'139	78'506'500	76'876'228	- 1'630'272	- 2.08 %
	<i>dont revenus</i>	-49'137'615	-46'117'500	-44'972'080	+ 1'145'420	- 2.48 %
400	Service du développement territorial (net)	13'088'587	13'204'900	14'356'010	+ 1'151'110	+ 8.72 %
	<i>Dont charges</i>	24'722'353	24'520'900	25'248'715	+ 727'815	+ 2.97 %
	<i>Dont revenus</i>	-11'633'766	-11'316'000	-10'892'704	+ 423'296	- 3.74 %
400.3000.00	Jetons de présence de commissions	3'695	7'500	3'465	- 4'035	- 53.80 %
400.3010.00	Traitements du personnel	3'161'431	3'120'300	3'144'872	+ 24'572	+ 0.79 %
400.3050.00	Assurances sociales	199'631	201'500	202'551	+ 1'051	+ 0.52 %
400.3051.00	Caisse de pensions	308'358	314'300	317'329	+ 3'029	+ 0.96 %
400.3053.00	Assurance-accidents	11'675	24'400	23'936	- 464	- 1.90 %
400.3054.00	Cotisations allocations familiales	90'249	84'200	84'682	+ 482	+ 0.57 %
400.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	32'144	31'600	31'865	+ 265	+ 0.84 %
400.3090.00	Formation du personnel	5'686	12'000	10'352	- 1'648	- 13.73 %
400.3100.00	Fournitures de bureau	14'001	15'000	12'012	- 2'988	- 19.92 %
400.3102.00	Imprimés, publications	1'080	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
400.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'280	2'600	1'695	- 905	- 34.81 %
400.3111.00	Acquisition de machines, appareils	987	-	-	-	-
400.3118.00	Licences informatiques	14'188	18'500	14'157	- 4'343	- 23.48 %
400.3130.01	Prestations de services de tiers	873'879	908'900	820'718	- 88'182	- 9.70 % Etude de la double voie à Grellingen reprise par la Confédération
400.3130.01.01	<i>Développement territorial</i>	87'065	63'000	70'940	+ 7'940	+ 12.60 %
400.3130.01.02	<i>Aménagement du territoire</i>	61'378	24'400	105'058	+ 80'658	+ 330.57 %
400.3130.01.03	<i>Permis de construire</i>	163	-	-	-	-
400.3130.01.04	<i>Cadastre et géoinformation</i>	97'278	94'400	130'592	+ 36'192	+ 38.34 %
400.3130.01.05	<i>Mobilité et transports</i>	331'697	333'600	214'801	- 118'799	- 35.61 %
400.3130.01.06	<i>Energie</i>	269'906	367'100	270'076	- 97'024	- 26.43 %
400.3130.01.08	<i>Affranchissements, téléphones</i>	26'393	26'400	29'251	+ 2'851	+ 10.80 %
400.3130.02	Cotisations à des associations	107'595	112'100	106'104	- 5'996	- 5.35 %
400.3132.00	Honoraires conseillers externes	10'383	9'000	7'121	- 1'879	- 20.88 %
400.3132.00.00	<i>Honoraires conseillers externes</i>	10'383	9'000	7'121	- 1'879	- 20.88 %
400.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	433	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
400.3151.00	Entretien machines et vélos	-	500	5	- 495	- 99.01 %
400.3158.00	Maintenance du SIT	150	2'000	162	- 1'838	- 91.92 %
400.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	33'768	25'600	9'773	- 15'827	- 61.83 % Covid-19 : Réduction des déplacements.
400.3199.00	Frais de procédures judiciaires	-	2'000	11'102	+ 9'102	+ 455.08 %
400.3610.00	Dédommagements à la Confédération (FAIF)	6'802'880	7'122'600	6'776'460	- 346'140	- 4.86 % Montant fixé par la Confédération. Diminution découlant de la baisse du PIB suisse en 2020.

Compte de résultats		Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020 en CHF en %		Explications
400.3632.00	Subventions en faveur des communes	334'679	380'300	304'414	- 75'886	- 19.95 %	Plans d'aménagement communaux non terminés
400.3632.00.01	Subventions pour mensuration officielle	20'437	25'000	-	- 25'000	- 100.00 %	
400.3632.00.02	Subventions en faveur plans aménagement	50'000	50'000	11'000	- 39'000	- 78.00 %	
400.3632.00.03	Subventions en faveur du PNRD & Agglo	85'290	110'300	110'290	- 10	- 0.01 %	
400.3632.00.04	Subventions pour zones AIC	-612	-	-	-	-	
400.3632.00.05	Subventions pour transports publics LIL	176'964	180'000	179'124	- 876	- 0.49 %	
400.3632.00.06	Subventions Soutien Cités de l'énergie	2'600	15'000	4'000	- 11'000	- 73.33 %	
400.3634.00	Subventions expl. aux transports publics	10'514'463	10'500'000	11'826'212	+ 1'326'212	+ 12.63 %	Covid-19 : Indemnisation des entreprises de transports publics selon la loi urgente sur le soutien des transports publics durant la crise du COVID-19. Cf. rubrique 400.4612.00.
400.3634.02	Participation aux communautés tarifaires	676'712	688'000	679'787	- 8'213	- 1.19 %	
400.3634.03	Subventions aux transports nocturnes	186'000	186'000	144'000	- 42'000	- 22.58 %	Effet Covid-19, cf. commentaire rubrique 400.3634.00.
400.3635.00	Subventions aux entreprises privées	12'500	10'000	11'000	+ 1'000	+ 10.00 %	
400.3702.00	Subv. féd.redistribuées pour mens.cad.	307'124	150'000	97'941	- 52'059	- 34.71 %	
400.3702.01	Subventions fédérales redistribuées	1'016'384	590'000	607'000	+ 17'000	+ 2.88 %	
400.4210.00	Emoluments	-730'157	-763'500	-680'391	+ 83'110	- 10.89 %	Dépend des projets de construction
400.4210.00.01	Aménagement local et régional	-92'106	-70'000	-62'616	+ 7'384	- 10.55 %	
400.4210.00.02	Permis de construire, dérogations	-375'665	-430'000	-347'325	+ 82'675	- 19.23 %	
400.4210.00.03	Vérification des nouvelles mensurations	-25'558	-25'000	-20'849	+ 4'709	- 16.60 %	
400.4210.00.04	Utilisation de données géographiques	-73'255	-65'000	-79'686	- 14'686	+ 22.59 %	
400.4210.00.05	Décisions LDFR	-1'440	-1'000	-1'200	- 200	+ 20.00 %	
400.4210.00.06	Emoluments CPS	-25'234	-30'000	-18'450	+ 11'550	- 38.50 %	
400.4210.00.07	Application de la loi sur l'énergie	-119'955	-120'000	-125'840	- 5'840	+ 4.87 %	
400.4210.00.08	Téléskis	-450	-500	-600	- 100	+ 20.00 %	
400.4210.00.10	Dérogations SAM	-13'880	-20'000	-22'720	- 2'720	+ 13.60 %	
400.4210.00.11	Emoluments SMT	-2'614	-2'000	-1'105	+ 896	- 44.78 %	
400.4250.00	Ventes	-440	-500	-150	+ 350	- 70.00 %	
400.4260.00	Remboursements de frais	-52'619	-57'000	-58'713	- 1'713	+ 3.01 %	
400.4600.00	Redevance poids lourds	-7'449'111	-7'700'000	-7'101'653	+ 598'347	- 7.77 %	Montant fixé par la Confédération. Diminution découlant de la diminution du transport routier suite à la crise de la Covid-19.
400.4611.00	Contributions des cantons et concordats	-76'859	-89'000	34'729	+ 123'729	- 139.02 %	Convention contribution région Bourgogne Franche-Comté concernant le tronçon ferroviaire Boncourt-Delle devenue caduque et remboursement contribution 2019
400.4612.00	Parts des communes aux transports public	-1'593'502	-1'590'000	-2'002'024	- 412'024	+ 25.91 %	Cf. rubrique 3634.00.
400.4630.01	Subventions fédérales aménagement	-20'000	-20'000	-95'186	- 75'186	+ 375.93 %	Projet Parc naturel régional du Doubs remboursé par la Confédération
400.4630.02	Subventions fédérales RDPPF	-112'645	-104'000	-86'216	+ 17'784	- 17.10 %	
400.4630.03	Subventions fédérales pour zones AIC	-18'896	-	-	-	-	
400.4630.04	Subventions fédérales énergie	-235'530	-240'000	-181'437	+ 58'563	- 24.40 %	Selon prestations Energie du Jura et gestion du Programme bâtiments
400.4630.05	Subventions fédérales pour gens du voyage	-6'000	-	-3'722	- 3'722	-	
400.4634.00	Subventions des entreprises publiques	-12'500	-10'000	-11'000	- 1'000	+ 10.00 %	
400.4700.00	Subv.féd. pour mens.cadastrales à red.	-307'124	-150'000	-97'941	+ 52'059	- 34.71 %	
400.4700.01	Subventions fédérales à redistribuer	-1'016'384	-590'000	-607'000	- 17'000	+ 2.88 %	
400.4930.00	Imputations internes frais admi. & expl.	-2'000	-2'000	-2'000	-	-	Cf. correspondance à la rubrique 401.3930.00.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
401	Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT (net)	-	-	-		
	<i>Dont charges</i>	72'957	150'000	457'052	+ 307'052	+ 204.70 %
	<i>Dont revenus</i>	-72'957	-150'000	-457'052	- 307'052	+ 204.70 %
401.3010.00	Salaires personnel administratif et d'exploitation	8'008	16'000	10'415	- 5'585	- 34.90 % Poste vacant
401.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais adm.	505	1'000	672	- 328	- 32.78 %
401.3051.00	Cotisations patronales aux caisses pensions ind.	759	1'400	931	- 469	- 33.49 %
401.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	42	-	81	+ 81	
401.3054.00	Cotis. patronales aux caisses allocation familiale	228	-	281	+ 281	
401.3055.00	Cotis. patronales aux assurances ind.journ.maladie	81	400	106	- 295	- 73.63 %
401.3130.00	Prestations de services de tiers	34'570	30'000	24'967	- 5'033	- 16.78 %
401.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	-	2'000	-	- 2'000	- 100.00 %
401.3510.00	Attributions aux fin.spéciaux, capital propre	26'766	27'200	407'599	+ 380'399	+ 1398.52 % Résultante entre les charges et les revenus de ce centre d'imputation.
401.3632.01	Subventions accordées aux communes et groupes int.	-	70'000	10'000	- 60'000	- 85.71 % Selon demandes et avancée des projets régionaux et communaux
401.3632.01.00	<i>Subventions aux communes</i>	-	40'000	10'000	- 30'000	- 75.00 %
401.3632.01.01	<i>Subventions programme réhabilitation bâtiments</i>	-	30'000	-	- 30'000	- 100.00 %
401.3930.00	Imputations internes frais adm.& expl.	2'000	2'000	2'000		Cf. correspondance à la rubrique 400.4930.00.
401.4022.00	Taxes sur la plus-value	-72'957	-150'000	-418'243	- 268'243	+ 178.83 % Dépend des modifications et révisions des plans d'aménagement locaux
401.4510.00	Prélèvements sur fin.spéciaux du capital propre	-	-	-38'809	- 38'809	
410	Office de l'environnement (net)	6'169'887	6'421'700	5'959'747	- 461'953	- 7.19 %
	<i>Dont charges</i>	12'536'694	14'511'700	12'843'510	- 1'668'190	- 11.50 %
	<i>Dont revenus</i>	-6'366'807	-8'090'000	-6'883'763	+ 1'206'237	- 14.91 %
410.3000.00	Jetons de présence	3'533	2'600	3'160	+ 560	+ 21.54 % Commission examen chasse non budgétisée
410.3010.00	Traitements du personnel	3'935'389	4'263'100	4'120'539	- 142'561	- 3.34 % - 1,03 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
410.3049.00	Autres indemnités	4'941	5'400	5'978	+ 578	+ 10.70 % Passage de 2 à 3 gardes faunes et montant sous-estimé
410.3050.00	Assurances sociales	251'397	275'100	265'144	- 9'956	- 3.62 %
410.3051.00	Caisse de pensions	390'093	420'800	414'343	- 6'457	- 1.53 %
410.3053.00	Assurance-accidents	20'734	40'500	38'432	- 2'068	- 5.11 %
410.3054.00	Cotisations allocations familiales	113'748	115'100	110'916	- 4'184	- 3.64 %
410.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	39'773	43'300	41'040	- 2'260	- 5.22 %
410.3090.00	Formation du personnel	527	7'000	1'060	- 5'940	- 84.86 % Covid-19 : Baisse des participations à des formations.
410.3100.00	Fournitures de bureau	8'131	15'000	12'656	- 2'344	- 15.63 %
410.3101.00	Carburant et matériel	29'962	56'500	53'183	- 3'317	- 5.87 % Achat matériel pour calcul des débits résiduels
410.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	6'919	18'300	18'700	+ 400	+ 2.18 %
410.3111.00	Appareils et équipements de service	39'612	12'300	10'442	- 1'858	- 15.10 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
410.3120.00	Eau, énergie, combustibles	2'965	5'100	1'676	- 3'424	- 67.15 % Station mobile branchée sur bâtiment cantonal et non de tiers.
410.3120.07	Traitement déchets à charge fds déchets	156'834	135'000	168'041	+ 33'041	+ 24.47 % Poursuite de l'étude « vaisselle réutilisable » et rapport final. Hausse des déchets spéciaux des ménages et de la rétrib. aux 3 centres de collectes. Hausse des déchets médicaux et suite de la participation aux outils de gestion débutée en 2019.
410.3120.08	Energie à charge fds fourniture eau potable	5'136	-	-		
410.3130.00	Rétrib. gardes et prestations de services	267'833	206'600	225'786	+ 19'186	+ 9.29 % Absence des deux gardes durant la période Covid et arrivée en été du troisième garde, remplacement de ceux-ci par des gardes auxiliaires.
410.3130.01	Exécution de travaux par des tiers	7'218	8'000	7'455	- 545	- 6.82 %
410.3130.07	Divers mandats à charge fds gest.déchets	517'852	2'900'000	465'605	- 2'434'395	- 83.94 % La variation concerne le projet "Rosireux", décalage temporel avec l'arrivée de la nouvelle loi sur les déchets et les sites pollués. Convention rédigée en 2019 et l'arrêté du Parlement a été signé en mai 2020. Le travaux sont reportés sur 2021-2022.
410.3130.47	Dépenses à ch.fds réserve for (expl)	25'000	25'000	25'000		
410.3130.48	Dépenses à ch.fds réserve for (ant)	63'873	-	1'000	+ 1'000	Soutien au projet Lignum romand 2020.
410.3132.00	Etudes et mandats	762'893	790'000	691'460	- 98'540	- 12.47 % Plusieurs mandats non réalisés ou partiellement réalisés (suivi lièvre - 11'000, revit. sources -25'000, Cerambyx -25'000, concept entretien bas marais -20'000, plan gestion PPS -20'000, climat -20'000).
410.3132.00.01	Etudes et mandats / Direction	1'483	20'000	5'000	- 15'000	- 75.00 %
410.3132.00.02	Etudes et mandats / Nature	234'206	270'000	197'955	- 72'045	- 26.68 %
410.3132.00.03	Etudes et mandats / Eau Environnement	85'098	70'000	119'956	+ 49'956	+ 71.37 %
410.3132.00.04	Etudes et mandats / Forêt	202'662	240'000	178'754	- 61'246	- 25.52 %
410.3132.00.98	Frais externalisation labo	239'444	190'000	189'795	- 205	- 0.11 %
410.3134.00	Primes d'assurances de choses	1'837	2'500	2'064	- 436	- 17.46 %
410.3137.00	Impôts et taxes	21'117	24'000	22'709	- 1'291	- 5.38 %
410.3142.00	Entretien cours d'eau, étangs et bassins	94'969	123'000	81'488	- 41'512	- 33.75 % Entretien pris en charge par des privés et subventionnés via les conventions-programme 2020-2024 d'où l'impact positif sur cette rubrique (débit via rubrique 3702).
410.3145.00	Entretien immeubles / routes forestières	9'154	10'000	8'209	- 1'791	- 17.91 %
410.3145.02	Frais travaux intérêt général (soc.nat.)	14'611	15'000	12'166	- 2'834	- 18.89 %
410.3151.00	Entretien d'objets mobiliers & véhicules	53'271	68'000	47'571	- 20'429	- 30.04 % Baisse des interventions (pannes) pour les différentes stations. (-19'000 francs).
410.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	39'680	35'200	15'609	- 19'591	- 55.66 % Covid-19 : Réduction des déplacements.
410.3190.00	Prestations en dommages et intérêts	493'429	400'000	384'414	- 15'586	- 3.90 % La mise en place des différentes stratégies (tirs de nuit, adaptation réglementation pour permettre au chasseur de tirer plus de sangliers) commence à payer, mais effort à poursuivre impérativement.
410.3190.39	Dépenses à charge fds dommages éléments	9'600	-	10'230	+ 10'230	Suppression de ce fonds au 31.12.20. Fortune restante virée à la fortune de l'Etat (cf. bilan).

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
410.3199.00	Indemnités pour dommages	169'752	173'500	189'226	+ 15'726	+ 9.06 % Intervention hydrocarbure à la hausse sur 2020 en comparaison avec 2019 (+20'000 francs). A noter que 146'000 francs ont été refacturés via la rubrique 410.4260.00.
410.3510.00	Alimentation du fonds de la pêche	146'111	147'200	90'134	- 57'066	- 38.77 % Voir explication sous budget pêche rubrique institutionnelle 415.
410.3510.07	Attribution au fonds gestion des déchets	707'225	-	194'426	+ 194'426	
410.3510.39	Attribution au fds pour dommages élément	35'547	23'500	12'344	- 11'156	- 47.47 % Suppression de ce fonds au 31.12.20. Fortune restante virée à la fortune de l'Etat (cf. bilan).
410.3510.47	Attribution au fonds réserve for. (expl)	38'873	-	-		
410.3510.48	Attribution au fonds réserve for. (ant.)	-	17'000	41'000	+ 24'000	+ 141.18 % Variation liée à la vente du chalet "Folpotat".
410.3611.00	Participation à études intercantionales	54'662	56'600	45'648	- 10'952	- 19.35 % Pas de paiement pour la commission Birse (-10'000 francs).
410.3612.00	Dédommagements aux triages forestiers	640'168	670'000	667'895	- 2'105	- 0.31 %
410.3612.23	Dépenses à charge fonds projets reb. A16	-	6'000	-	- 6'000	- 100.00 % Pas de travaux réalisés par le biais de cette rubrique. Les derniers travaux sont prévus en 2021, puis suppression du fonds.
410.3632.00	Subv.aux communes pour prot.nature	562'201	558'000	769'110	+ 211'110	+ 37.83 % Subventions moindres dans les domaines de la protection à long terme de surface forestière (-65'000 francs) et pour les travaux de valorisation biotopes (-20'000 francs), ces projets ayant pu être financés par une plus grande part d'argent fédéral.
410.3632.07	Subv.assainissement à charge fds déchets	274'518	210'000	255'806	+ 45'806	+ 21.81 % Répartition des coûts impliquant la prise en charge par l'Etat difficilement planifiable (Onivia, Steulet, Schaller, Condor, Porétampes).
410.3632.07.02	Subv.assainissement - décharges	8'652	160'000	-	- 160'000	- 100.00 %
410.3632.07.03	Subv.assainissement - aires exploitation	265'866	50'000	255'806	+ 205'806	+ 411.61 %
410.3632.31	Dépenses à charge fonds cons.de la forêt	-	2'000	-	- 2'000	- 100.00 %
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	60'300	53'400	- 6'900	- 11.44 % 1er acompte 2020 diminué car toutes les prestations 2019 n'ont pas été fournies par la Fédération cantonale des chasseurs.
410.3636.01	Contr. Etat formation pers. forestier	16'837	23'500	12'776	- 10'724	- 45.63 % Plusieurs cours supprimés suite à la Covid-19.
410.3636.02	Contribution Etat formation diverse	-	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
410.3702.00	Subv.féd.red.liées à des conv.-programme	2'371'344	2'465'700	3'056'262	+ 590'562	+ 23.95 % Possibilité d'utiliser une année supplémentaire les soldes des conv.programme 2016-2019 sur 2020 (conservation des espèces +285'000 francs, valorisation biotopes +185'000 francs, protection forêt +100'000 fr). Montant balancé via rubrique 410.4700.00
410.3702.01	Subv.féd.redistribuées mesures urgentes 17	-	-	114'409	+ 114'409	
410.3910.07	Imputation interne à ch. Fds des déchets	50'000	50'000	50'000		
410.4100.00	Permis de chasse	-524'866	-555'000	-526'018	+ 28'982	- 5.22 % Budget des candidats chasseurs (-21'000 francs) et émoluments inférieurs aux prévisions (-6'500 francs).
410.4120.00	Droits d'eau et concessions hydrauliques	-440'255	-453'800	-444'081	+ 9'719	- 2.14 %
410.4120.07	Recettes en fav. fds gestion des déchets	-995'752	-800'000	-854'108	- 54'108	+ 6.76 %
410.4120.39	Recettes en faveur fds dommages éléments	-45'147	-23'500	-22'574	+ 926	- 3.94 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
410.4210.00	Emoluments	-218'224	-285'000	-223'742	+ 61'258	- 21.49 % Baisse des émoluments liés aux petits permis (formulaire DG01) dont les communes se chargent et facturent directement certains émoluments (exemple : permis pour installation de pompes à chaleur).
410.4250.00	Ventes imprimés et autre matériel	-2'214	-1'900	-3'359	- 1'459	+ 76.77 % Augmentation vente "carte phytosanitaire".
410.4250.01	Ventes de gibier	-3'936	-5'000	-5'392	- 392	+ 7.83 %
410.4250.47	Recettes en fav.fds rés. forestier (expl)	-63'873	-	-	-	-
410.4250.48	Recettes en fav.fds rés. forestier (ant.)	-23'420	-17'000	-42'000	- 25'000	+ 147.06 % Vente chalet "Folpotat".
410.4260.00	Remboursements de frais	-329'702	-310'800	-260'733	+ 50'067	- 16.11 % Baisse liée à la fin des suivis BCI DIB, baisse sur les résultats "cours formation mininale et initiale" et part OFROU (23'000 francs) comptabilisée sur rubrique 410.4630.00.
410.4270.00	Amendes	-	-	-1'000	- 1'000	Mise en place des amendes d'ordres au 01.10.2020.
410.4470.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-32'881	-38'000	-36'255	+ 1'745	- 4.59 %
410.4510.07	Prélèvement sur fonds gestion déchets	-	-1'395'000	-	+ 1'395'000	- 100.00 % Cf. commentaire 3130.07.
410.4510.08	Prélèvement fonds réserve fourniture d'eau	-5'136	-	-	-	-
410.4510.23	Prélèvement sur fds projets rebois. A16	-	-6'000	-	+ 6'000	- 100.00 % Pas de travaux réalisés.
410.4510.31	Prélèvement sur le fonds de reboisement	-	-2'000	-	+ 2'000	- 100.00 %
410.4510.47	Prélèvement sur fonds réserve for. (expl)	-	-25'000	-25'000	-	-
410.4510.48	Prélèvement sur fonds réserve for.(ant.)	-40'453	-	-	-	-
410.4610.10	Subventions fédérales A16	-6'173	-10'000	-	+ 10'000	- 100.00 % Travaux effectués pour l'A16 inférieurs à 50h pour les collaborateurs concernés ne donnant pas droit à un dédommagement de la Confédération.
410.4630.00	Subventions fédérales	-414'474	-448'800	-845'585	- 396'785	+ 88.41 % Variation liée à la clôture des conventions programme 2016-2019 : Domaine nature + 321'000 francs, Domaine forêt +100'000 francs.
410.4630.01	Subventions féd.pour formation prof.	-4'400	-7'000	-6'700	+ 300	- 4.29 %
410.4630.07	Subv.OTAS/part.de tiers en fav.du Fds déchets	-710'677	-1'100'000	-279'769	+ 820'231	- 74.57 % Impact lié au projet "Rosireux" (voir commentaire sous rubrique 410.3130.07).
410.4634.00	Part ECA au cadastre des dangers	-25'879	-32'500	-28'776	+ 3'724	- 11.46 %
410.4700.00	Subv.fédérales à red conv.-programmes	-2'371'344	-2'465'700	-3'056'262	- 590'562	+ 23.95 % Rubrique équilibrée avec rubrique 410.3702.00.
410.4700.01	Subv.féd.à redistribuer mesures urgentes 17	-	-	-114'409	- 114'409	-
410.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-50'000	-50'000	-50'000	-	-
410.4920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	-15'500	-15'500	-15'500	-	-
410.4930.00	Imputations internes frais adm. & expl.	-34'500	-34'500	-34'500	-	-
410.4950.00	Imputations internes pour amortissements	-8'000	-8'000	-8'000	-	-

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
415	Fonds cantonal de la pêche (net)	-	-	-		
	<i>Dont charges</i>	317'027	321'700	315'031	- 6'669	- 2.07 %
	<i>Dont revenus</i>	-317'027	-321'700	-315'031	+ 6'669	- 2.07 %
415.3000.00	Jetons de présence	210	300	-	- 300	- 100.00 % Pas de séance (situation liée à la Covid-19).
415.3010.00	Traitements du personnel	94'163	91'900	97'456	+ 5'556	+ 6.05 % Impact engagement 3ème garde faune.
415.3049.00	Inconvénients de service	459	400	555	+ 155	+ 38.83 % Impact engagement 3ème garde faune.
415.3050.00	Assurances sociales	5'881	5'700	6'272	+ 572	+ 10.03 % Impact engagement 3ème garde faune.
415.3051.00	Caisse de pensions	8'964	8'200	9'566	+ 1'366	+ 16.66 % Impact engagement 3ème garde faune.
415.3053.00	Assurance-accidents	874	500	1'292	+ 792	+ 158.47 % Impact engagement 3ème garde faune.
415.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'661	1'800	2'625	+ 825	+ 45.82 % Impact engagement 3ème garde faune.
415.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	947	400	986	+ 586	+ 146.44 % Impact engagement 3ème garde faune.
415.3090.00	Formation du personnel	-	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
415.3100.00	Matériel de bureau	1'984	2'000	1'277	- 723	- 36.16 %
415.3101.00	Autres marchandises	1'454	3'500	1'491	- 2'009	- 57.40 %
415.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures	1'017	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
415.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	96	100	176	+ 76	+ 76.00 %
415.3111.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules	873	1'500	916	- 584	- 38.91 %
415.3120.00	Alimentation (électricité pisciculture)	-28	-	-		
415.3130.00	Prestations de services de tiers	2'667	3'000	3'163	+ 163	+ 5.45 %
415.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	5'578	6'000	3'160	- 2'840	- 47.33 % Un mandat prévu pour une société de pêche finalement effectué par le personnel propre.
415.3142.00	Entretien des piscicultures	1'790	2'000	-	- 2'000	- 100.00 %
415.3151.00	Entretien de machines, appareils	1'384	4'000	1'897	- 2'103	- 52.57 % Moins d'entretien qu'initialement prévu au budget.
415.3160.00	Loyers	900	900	900		
415.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	2'154	2'500	299	- 2'201	- 88.05 % Covid-19 : Réduction des déplacements.
415.3611.00	Participation études intercantionales	-	2'000	-	- 2'000	- 100.00 % Etudes intercantionales initiées via les autres cantons en suspens et report de la réintroduction de l'écrevisse à pattes blanches à La Lucelle.
415.3636.00	Subventions aux sociétés de pêche	125'000	125'000	125'000		
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	-149'999	-147'500	-201'172	- 53'672	+ 36.39 % Forte augmentation des ventes des permis de pêche liée probablement à la Covid (en total + 53'672 francs).
415.4210.00	Emoluments administratifs	-2'350	-3'000	-4'505	- 1'505	+ 50.17 % Plus de pêche électrique que prévue liée à des chantiers.
415.4260.00	Remboursements de tiers	-18'567	-20'000	-19'221	+ 780	- 3.90 %
415.4510.00	Prélèvement du Fonds de la pêche	-146'111	-147'200	-90'134	+ 57'066	- 38.77 %
415.4630.00	Subventions de la Confédération	-	-4'000	-	+ 4'000	- 100.00 % Pas de plan d'action pour l'ombre élaboré (reporté).

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
420	SIN Constructions routières (net)	2'377'141	3'530'500	2'975'472	- 555'028	- 15.72 %	
	<i>Dont charges</i>	14'145'594	13'739'500	13'129'365	- 610'135	- 4.44 %	
	<i>Dont revenus</i>	-11'768'453	-10'209'000	-10'153'894	+ 55'106	- 0.54 %	
420.3010.00	Traitements du personnel	6'144'914	6'106'800	6'096'539	- 10'261	- 0.17 %	
420.3049.00	Prestations en nature, habillement	19'388	26'300	22'870	- 3'430	- 13.04 %	Moins d'acquisitions.
420.3050.00	Assurances sociales	374'146	394'300	388'249	- 6'051	- 1.53 %	
420.3051.00	Caisse de pensions	608'497	633'300	632'034	- 1'266	- 0.20 %	
420.3053.00	Assurance-accidents	96'706	130'900	125'349	- 5'551	- 4.24 %	
420.3054.00	Cotisations allocations familiales	169'143	164'900	162'367	- 2'533	- 1.54 %	
420.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	60'291	61'900	60'976	- 924	- 1.49 %	
420.3090.00	Formation du personnel	22'323	30'000	24'949	- 5'051	- 16.84 %	Formations reportées au vu de la situation sanitaire.
420.3099.00	Autres charges de personnel	1'752	6'500	1'929	- 4'571	- 70.32 %	Moins de vaccinations contre la méningo-encéphalite à tiques que prévu.
420.3100.00	Fournitures de bureau	3'598	3'000	3'894	+ 894	+ 29.78 %	
420.3101.00	Signalisation	204'840	160'000	140'522	- 19'478	- 12.17 %	Moins de pose de nouvelles signalisations.
420.3101.01	Matériaux et matériel d'entretien	777'742	798'000	710'914	- 87'087	- 10.91 %	Moins de travaux de reflachage, peu d'acquisitions de lames chasse-neige.
420.3101.01.00	<i>Matériaux et matériel d'entretien</i>	-	-	61	+ 61		
420.3101.01.01	<i>Reflachage</i>	24'098	50'000	28'014	- 21'986	- 43.97 %	
420.3101.01.02	<i>Pneus</i>	27'570	38'000	42'609	+ 4'609	+ 12.13 %	
420.3101.01.03	<i>Carburants</i>	324'355	300'000	271'884	- 28'116	- 9.37 %	
420.3101.01.04	<i>Pièces détachées & fournitures pr garage</i>	336'715	320'000	303'457	- 16'543	- 5.17 %	
420.3101.01.05	<i>Mat.entretien, nettoyages</i>	50'822	65'000	54'719	- 10'281	- 15.82 %	
420.3101.01.06	<i>Lames chasse-neige</i>	14'182	25'000	8'516	- 16'484	- 65.94 %	
420.3101.01.19	<i>Divers COVID-19</i>	-	-	1'653	+ 1'653		
420.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	6'949	6'900	6'084	- 816	- 11.82 %	
420.3111.00	Appareils et outillage	23'602	54'500	58'995	+ 4'495	+ 8.25 %	Inspections des ouvrages d'art effectuées, rapports n'ont pas été établis dans les délais en raison de la pandémie.
420.3120.00	Eau, énergie, combustibles	16'787	21'400	6'874	- 14'526	- 67.88 %	Diminution de la pollution lumineuse.
420.3130.00	Marquages routiers	242'747	270'000	260'862	- 9'138	- 3.38 %	
420.3130.01	Mandats et prestations de services	1'124'461	899'600	693'281	- 206'319	- 22.93 %	Moins de prestations effectuées par l'UT-IX pour les routes cantonales. Moins d'études réalisées (ralentissement dû à la Covid-19 et moins de requêtes externes). Moins d'auscultations des ouvrages d'art.
420.3130.01.01	<i>Taxes et communications téléphoniques</i>	24'499	29'000	26'314	- 2'686	- 9.26 %	
420.3130.01.02	<i>Divers</i>	198'633	206'500	133'225	- 73'275	- 35.48 %	
420.3130.01.03	<i>Réseau cantonal radiocommunication</i>	770'489	506'100	478'403	- 27'697	- 5.47 %	
420.3130.01.05	<i>Etudes particulières routes cantonales</i>	75'105	70'000	7'406	- 62'594	- 89.42 %	
420.3130.01.06	<i>Etudes particulières section entretien</i>	21'393	43'000	27'163	- 15'837	- 36.83 %	
420.3130.01.10	<i>Auscultations KUBA</i>	34'343	45'000	20'770	- 24'230	- 53.85 %	
420.3130.02	Cotisations à des associations	18'163	17'700	19'097	+ 1'397	+ 7.89 %	Augmentation des cotisations de la Conférence suisse des directeurs des travaux publics.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
420.3133.00	Logiciels informatiques	48'177	53'600	43'487	- 10'113	- 18.87 %	Pas d'ajustements de données comptables réalisés par le fournisseur dans le logiciel de comptabilité analytique en 2020. Logiciel et licences Swisstopo comptabilisés la 1ère année d'achat sur compte 420.3111.
420.3134.00	Primes d'assurance des véhicules	21'629	24'500	36'375	+ 11'875	+ 48.47 %	Décompte de prime établi en octobre. Les mutations de fin d'année ne sont pas prises en compte. Pour limiter ces variations, le décompte de prime sera établi plus tard. Plus de franchises à payer.
420.3137.00	Taxes poids lourds & TVA	116'252	120'000	89'756	- 30'244	- 25.20 %	Moins de redevance poids lourds (RPLP) à payer.
420.3141.00	Entretien hivernal	406'187	331'500	212'895	- 118'605	- 35.78 %	Hiver clément.
420.3141.01	Entretien des routes	3'349'234	3'155'000	3'091'391	- 63'609	- 2.02 %	Moins de déblaiement de la neige. Moins d'entretien superficiel. Moins de travaux divers. Plus de taxes de recyclage des boues et déchets. Plus de traitement de fissures et nids de poules. Plus d'abattage d'arbres en bordure de routes.
420.3141.01.01	Glissières de sécurité	29'139	24'000	37'092	+ 13'092	+ 54.55 %	
420.3141.01.02	Canalisations, vidanges	238'465	260'000	243'334	- 16'666	- 6.41 %	
420.3141.01.03	Déblaiement neige	525'920	500'000	431'699	- 68'301	- 13.66 %	
420.3141.01.04	Entr. revêtement TS	957'163	1'000'000	940'007	- 59'993	- 6.00 %	
420.3141.01.05	Banque de données routières	29'590	50'000	43'533	- 6'467	- 12.93 %	
420.3141.01.06	Travaux divers	334'738	300'000	250'165	- 49'835	- 16.61 %	
420.3141.01.07	Entretien itinéraires cyclables	12'490	14'000	8'639	- 5'361	- 38.30 %	
420.3141.01.08	Taxes de recyclage boues et déchets	348'192	250'000	312'880	+ 62'880	+ 25.15 %	
420.3141.01.09	Transports déchets balayeuse	3'557	8'000	5'305	- 2'695	- 33.69 %	
420.3141.01.10	Glovelier, compensation écologique	7'810	8'000	7'810	- 190	- 2.38 %	
420.3141.01.11	Entretien routes communales	99'152	100'000	102'988	+ 2'988	+ 2.99 %	
420.3141.01.12	Frais non remboursés par assurances	17'601	5'000	12'897	+ 7'897	+ 157.93 %	
420.3141.01.13	Entretien des bassins d'infiltration	2'583	3'000	2'583	- 417	- 13.91 %	
420.3141.01.14	Protection des batraciens	20'548	20'000	18'119	- 1'881	- 9.41 %	
420.3141.01.15	Traitements fissures et nids de poules	454'183	440'000	482'067	+ 42'067	+ 9.56 %	
420.3141.01.16	Entretien boucles et chambres comptage	9'310	10'000	969	- 9'031	- 90.31 %	
420.3141.01.17	Réfections diverses	13'914	10'000	7'040	- 2'960	- 29.60 %	
420.3141.01.18	Auscultation chaussées	4'060	18'000	24'391	+ 6'391	+ 35.50 %	
420.3141.01.19	Route Internationale	20'000	20'000	15'964	- 4'036	- 20.18 %	
420.3141.01.20	Entretien des filets de protection	26'388	25'000	29'939	+ 4'939	+ 19.76 %	
420.3141.01.21	Abattage d'arbres en bordure de RC	170'330	35'000	73'796	+ 38'796	+ 110.84 %	
420.3141.01.22	Travaux de purge de talus	18'057	45'000	40'176	- 4'824	- 10.72 %	
420.3141.01.23	Lavage tunnel RC 6	6'043	10'000	-	- 10'000	- 100.00 %	
420.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	11'390	9'500	8'240	- 1'260	- 13.26 %	Moins de frais de photocopieuse.
420.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	119'300	140'000	102'419	- 37'581	- 26.84 %	Moins de réparations.
420.3161.00	Location de GPS	11'331	12'000	11'955	- 45	- 0.38 %	
420.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	36'188	27'400	22'209	- 5'191	- 18.94 %	Covid-19 : Réduction des déplacements.
420.3632.00	Subv. aux communes pour entretien routes	109'858	80'000	94'851	+ 14'851	+ 18.56 %	Déneigement Lajoux pour les années 2019 et 2020. Participation entretien route Soulce - Courfaivre.
420.4210.00	Emoluments	-76'110	-65'000	-58'455	+ 6'545	- 10.07 %	Moins d'autorisations délivrées.
420.4250.00	Ventes	-81'278	-70'000	-56'303	+ 13'697	- 19.57 %	Peu de ventes de sel.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
420.4260.00	Remboursements de frais	-453'314	-760'000	-424'535	+ 335'465	- 44.14 % Prestations pour UT-IX comptabilisées dans compte 4260.10, budget Fr. 342'000.
420.4260.10	Restitution de l'Unité territoriale IXb	-1'012'607	-900'000	-1'292'340	- 392'340	+ 43.59 % Budget concerne la location de véhicules par l'UT-IX.
420.4600.05	Part à l'impôt sur les huiles minérales	-5'618'607	-5'150'000	-4'428'139	+ 721'861	- 14.02 % Budget 2020 basé sur prévisions fédérales. Montant global redistribué aux cantons par l'OFROU inférieur aux prévisions suite à la crise de la Covid-19.
420.4630.00	Subventions fédérales	-4'526'537	-3'264'000	-3'894'121	- 630'121	+ 19.31 % Budget 2020 basé sur prévisions fédérales.
421	SIN Route nationale A16 (net)	-56'418	-88'300	-1'067	+ 87'233	- 98.79 %
	<i>Dont charges</i>	888'352	774'200	748'926	- 25'274	- 3.26 %
	<i>Dont revenus</i>	-944'770	-862'500	-749'993	+ 112'507	- 13.04 %
421.3010.00	Traitements du personnel	694'707	576'400	579'409	+ 3'009	+ 0.52 %
421.3049.00	Prestations en nature, habillement	-	-	18	+ 18	
421.3050.00	Assurances sociales	43'799	37'200	37'378	+ 178	+ 0.48 %
421.3051.00	Caisse de pensions	74'159	63'800	63'848	+ 48	+ 0.08 %
421.3053.00	Assurance-accidents	1'983	4'400	4'423	+ 23	+ 0.53 %
421.3054.00	Cotisations allocations familiales	19'814	15'600	15'644	+ 44	+ 0.28 %
421.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	7'050	5'800	5'874	+ 74	+ 1.28 %
421.3090.00	Formation du personnel	3'204	2'000	1'289	- 711	- 35.56 %
421.3100.00	Fournitures de bureau	2'129	1'900	1'691	- 209	- 11.02 %
421.3101.00	Carburant, pneus et matériel	2'594	7'500	3'224	- 4'276	- 57.02 % Moins de véhicules OFROU.
421.3102.00	Imprimés pour information	436	-	291	+ 291	
421.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'655	3'000	1'332	- 1'668	- 55.60 % Coût de la documentation des normes techniques moins élevé, moins de personnel OFROU.
421.3111.00	Mobilier, machines	246	-	-		
421.3120.00	Eau, énergie, combustible	7'726	8'000	6'153	- 1'847	- 23.09 % Moins de surfaces louées. Moins de personnel OFROU.
421.3130.00	Prestations de services	16'284	6'400	171	- 6'229	- 97.33 % Restitution coût du personnel RC-UTIX pour 2019 (moins de prestations).
421.3134.00	Primes d'assurances de choses	1'318	800	791	- 9	- 1.10 %
421.3137.00	Impôts et taxes	-25'578	1'000	-3'539	- 4'539	- 453.92 % TVA liés à Swisstopo comptabilisée sur le compte 421.1011.30.01.
421.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	4'959	3'000	2'393	- 607	- 20.24 % Diminution des activités et du personnel de l'OFROU.
421.3161.00	Loyers	27'986	35'500	27'986	- 7'514	- 21.17 % Moins de surfaces louées. Moins de personnel OFROU.
421.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'882	1'900	552	- 1'348	- 70.95 % Covid-19 : Réduction des déplacements.
421.4250.00	Ventes	-63'179	-122'500	-122'750	- 250	+ 0.20 %
421.4260.00	Remboursements de frais A16	-9'939	-8'000	-4'992	+ 3'008	- 37.60 % Moins de prestations réalisées par le personnel OFROU.
421.4610.10	Subventions fédérales A16	-871'652	-732'000	-622'251	+ 109'749	- 14.99 % Subventions fédérales liées aux charges salariales.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
422	SIN Unité territoriale IX (net)	-1'891'134	-944'400	-1'374'190	- 429'790	+ 45.51 %
	<i>Dont charges</i>	13'424'352	12'007'900	11'956'867	- 51'033	- 0.42 %
	<i>Dont revenus</i>	-15'315'486	-12'952'300	-13'331'057	- 378'757	+ 2.92 %
422.3010.00	Traitements du personnel	3'603'098	3'542'300	3'500'916	- 41'384	- 1.17 % Le centre d'imputation couvre ses charges par un contrat de prestations (rubriques 4610).
422.3049.00	Prestations en nature, habillement	13'439	20'000	18'047	- 1'953	- 9.77 %
422.3050.00	Assurances sociales	220'777	228'700	222'461	- 6'239	- 2.73 %
422.3051.00	Caisse de pensions	335'081	344'200	-59'152	- 403'352	- 117.19 % Dissolution de la provision suite à la décision de l'OFROU que leur participation financière à l'assainissement de la Caisse de pensions est intégrée dans les enveloppes annuelles de l'UT-IX.
422.3053.00	Assurance-accidents	64'192	80'800	78'834	- 1'966	- 2.43 %
422.3054.00	Cotisations allocations familiales	99'784	95'600	92'987	- 2'613	- 2.73 %
422.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	35'502	35'900	34'922	- 978	- 2.72 %
422.3090.00	Formation du personnel	21'132	27'500	12'015	- 15'485	- 56.31 % Covid-19 : Baisse des participations à des formations.
422.3099.00	Autres charges de personnel	570	5'000	2'699	- 2'301	- 46.02 % Moins de vaccinations contre la méningo-encéphalite à tiques que prévu.
422.3100.00	Fournitures de bureau	1'358	3'000	2'303	- 697	- 23.24 %
422.3101.00	Matériel service hivernal	121'330	110'000	27'672	- 82'328	- 74.84 % Hiver clément et utilisation plus importante de la saumure, peu d'achat de sel nécessaire.
422.3101.01	Matériel pour nettoyages	1'629	1'500	2'483	+ 983	+ 65.51 %
422.3101.02	Matériel entretien électromécanique	64'506	60'000	56'939	- 3'061	- 5.10 %
422.3101.03	Matériel pour service technique	65'516	75'000	42'709	- 32'291	- 43.05 % Moins d'achat de glissières.
422.3101.04	Matériel de signalisation	27'089	28'000	26'267	- 1'733	- 6.19 %
422.3101.05	Matériel de signalisation lors d'accidents	91'953	70'000	95'828	+ 25'828	+ 36.90 %
422.3103.00	Abonnement	752	1'000	1'110	+ 110	+ 10.95 %
422.3111.00	Appareils, machines et outillage	58'082	41'000	39'478	- 1'522	- 3.71 %
422.3113.00	Matériel informatique	382	1'000	1'051	+ 51	+ 5.11 %
422.3120.00	Eau, énergie, combustibles	114'926	90'000	59'845	- 30'155	- 33.51 % Coûts énergétiques des bâtiments plus faibles que prévus et rempla. chaudière du CED (moins énergivore).
422.3120.01	Energie A16	1'041'128	1'100'000	1'018'406	- 81'594	- 7.42 %
422.3130.00	Prestations de service	42'034	33'000	58'940	+ 25'940	+ 78.60 % Mandats d'ingénieurs sur l'enveloppe globale de l'OFROU depuis le 1er janvier 2020 (plans, appels d'offres pour les lavages).
422.3130.01	Prestations de services de tiers à UT IX	338'164	500'000	434'807	- 65'193	- 13.04 %
422.3133.00	Logiciels informatiques	58'788	65'000	72'148	+ 7'148	+ 11.00 % Logiciel Xamos en développement sur 2020 et 2021. Le solde des prestations viendra en 2021.
422.3137.00	Impôts et taxes	531'091	550'000	-21'229	- 571'229	- 103.86 % Transitoire 2019 prudent et plus d'assujettissement depuis le 1er janvier 2020.
422.3141.00	Travaux de tiers pour service hivernal	31'100	40'000	26'175	- 13'825	- 34.56 % Hiver clément.
422.3141.01	Travaux de tiers pour nettoyages	837'627	890'000	935'506	+ 45'506	+ 5.11 % Curage complémentaire sur les tunnels (calcaire important).
422.3141.02	Travaux tiers- entretien surfaces vertes	3'013	3'000	75'389	+ 72'389	+ 2412.97 %
422.3141.03	Travaux de tiers pour électromécanique	1'017'144	1'150'000	920'365	- 229'635	- 19.97 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
422.3141.04	Travaux de tiers pour service technique	64'534	96'000	46'511	- 49'489	- 51.55 % Réparations réalisées dans le cadre de mesures individuelles ou de projets.
422.3141.05	Travaux tiers compensations écologiques	299'336	336'000	308'303	- 27'697	- 8.24 %
422.3141.06	MI - mesures individuelles	2'676'568	950'000	2'102'097	+ 1'152'097	+ 121.27 %
422.3141.07	RP - réparations	238'870	240'000	222'530	- 17'470	- 7.28 %
422.3141.08	SV - services	-	30'000	38'150	+ 8'150	+ 27.17 %
422.3141.09	CP - commandes de prestations de F1	328'372	90'000	303'245	+ 213'245	+ 236.94 %
422.3144.00	Entretien technique des bâtiments	93'595	115'000	93'130	- 21'870	- 19.02 %
422.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	3'559	4'500	3'675	- 825	- 18.34 %
422.3151.00	Entretien outillage et appareils	344	1'500	7'572	+ 6'072	+ 404.77 % Adaptation du plan comptable (charges sur "Travaux divers" avant 2020).
422.3161.00	Coût d'utilisation des véhicules UT IX	823'617	900'000	1'006'286	+ 106'286	+ 11.81 %
422.3161.01	Location systèmes divers	7'216	23'800	9'945	- 13'855	- 58.21 % Location télématique nécessaire sur moins de véhicules que prévu.
422.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	47'150	29'600	35'504	+ 5'904	+ 19.95 %
422.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-	-	-650	- 650	Emoluments pour préavis et autorisation sur tronçon N18 (ancien. H18).
422.4260.00	Remboursements pour dégâts	-228'022	-180'000	-146'866	+ 33'134	- 18.41 % Moins d'accidents qu'en 2019.
422.4260.01	Prestations personnel UT IX chantiers A16	-211'013	-200'000	-147'781	+ 52'219	- 26.11 % Prestations UT-IX réalisées pour RCJU moins élevées.
422.4310.00	Recettes diverses	-18'858	-25'000	-68'772	- 43'772	+ 175.09 % Facturation pour la fermeture des frontières (Covid-19) aux douanes.
422.4610.10	Offre entretien A16	-10'015'152	-10'727'300	-9'618'505	+ 1'108'795	- 10.34 % Recettes en fonction des dépenses réelles et part de l'OFROU sur le bénéfice (+ 2020 radiation registre TVA).
422.4610.11	MI - mesures individuelles	-2'922'985	-1'000'000	-2'185'099	- 1'185'099	+ 118.51 % Réparations importantes sur le réseau.
422.4610.12	RP - réparations	-235'682	-300'000	-291'820	+ 8'180	- 2.73 %
422.4610.13	SV - services	-115'250	-120'000	-226'259	- 106'259	+ 88.55 % Tempête Ciara et nettoyage supplémentaire des aires de repos (Covid-19).
422.4610.14	CP - commandes prestations de F1	-1'568'524	-400'000	-645'305	- 245'305	+ 61.33 % Projets EES importants (DAB+, migrations diverses).
430	SIN Bâtiments et domaines (net)	9'527'461	10'264'600	9'988'176	- 276'424	- 2.69 %
	<i>Dont charges</i>	12'245'810	12'480'600	12'176'762	- 303'838	- 2.43 %
	<i>Dont revenus</i>	-2'718'349	-2'216'000	-2'188'586	+ 27'414	- 1.24 %
430.3010.00	Traitements du personnel	961'297	981'100	964'469	- 16'631	- 1.70 %
430.3010.01	Traitements des concierges	2'838'725	2'823'300	2'875'781	+ 52'481	+ 1.86 % + 0,83 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
430.3043.00	Indemnités de logement	18'000	18'000	18'000		
430.3050.00	Assurances sociales	235'126	245'600	236'143	- 9'457	- 3.85 %
430.3051.00	Caisse de pensions	340'935	358'700	366'924	+ 8'224	+ 2.29 %
430.3053.00	Assurance-accidents	9'788	14'500	14'176	- 324	- 2.23 %
430.3054.00	Cotisations allocations familiales	106'248	102'700	98'709	- 3'991	- 3.89 %
430.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	37'701	38'600	37'040	- 1'560	- 4.04 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
430.3090.00	Formation du personnel	3'528	14'000	5'348	- 8'652	- 61.80 % Formations spécifiques reportées (immobilier et compétence maître d'ouvrage KB'CH)
430.3100.00	Fournitures de bureau	2'602	3'500	2'338	- 1'162	- 33.19 %
430.3101.00	Produits de nettoyage et matériel	158'601	164'000	243'072	+ 79'072	+ 48.21 % Matériel et produits de nettoyage/désinfection liés à la Covid 19
430.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'103	2'500	2'042	- 458	- 18.30 %
430.3111.00	Appareils et équipements	25'353	40'000	32'393	- 7'607	- 19.02 % Moins d'achat de machines de conciergerie que prévu
430.3120.00	Eau, énergie, combustibles	1'750'710	1'887'000	1'600'148	- 286'852	- 15.20 %
430.3130.00	Prestations de service	51'765	35'500	48'832	+ 13'332	+ 37.56 %
430.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	67'570	75'500	56'045	- 19'455	- 25.77 %
430.3134.00	Primes d'assurance	202'460	230'000	262'252	+ 32'252	+ 14.02 % Aucun rabais consenti par ECA Jura / Budget établi avec rabais de 20 %
430.3137.00	Taxes communales	146'657	145'000	139'577	- 5'423	- 3.74 %
430.3144.00	Entretien des bâtiments de l'Etat	2'222'633	2'300'000	2'235'476	- 64'524	- 2.81 %
430.3144.00.01	Chantiers	942'359	950'000	910'557	- 39'443	- 4.15 %
430.3144.00.02	F Y T - entretiens divers	762'841	800'000	801'511	+ 1'511	+ 0.19 %
430.3144.00.03	Abonnements	389'197	410'000	395'618	- 14'382	- 3.51 %
430.3144.00.04	Décorations florales, extérieurs	128'235	140'000	127'791	- 12'209	- 8.72 %
430.3151.00	Entretien des appareils	7'035	7'000	6'025	- 975	- 13.93 %
430.3160.00	Loyers	2'958'302	2'915'000	2'884'224	- 30'776	- 1.06 %
430.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	19'220	16'600	4'442	- 12'158	- 73.24 % Mise à disposition d'un véhicule de service dès février 2020
430.3430.00	Travaux de gros entretien, biens-fonds PF	58'000	40'000	24'791	- 15'209	- 38.02 % Report en 2021 d'une partie des travaux de rénovation de la Villa Müller à Delémont
430.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	3'861	5'000	4'497	- 503	- 10.06 %
430.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF	17'594	17'500	14'018	- 3'482	- 19.90 % Ristourne ECA Jura suite nouvelle estimation Bâtiment Onivia Porrentruy
430.4250.00	Ventes	-23'636	-17'000	-12'117	+ 4'883	- 28.73 %
430.4260.00	Remboursements de frais	-238'756	-190'000	-205'433	- 15'433	+ 8.12 %
430.4430.00	Loyers et fermages, biens-fonds du patr.financier	-91'150	-99'000	-106'319	- 7'319	+ 7.39 %
430.4470.00	Loyers (PA)	-2'364'806	-1'910'000	-1'864'717	+ 45'283	- 2.37 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
5	Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)	138'012'412	135'350'800	138'832'662	+ 3'481'862	+ 2.57 %
	<i>dont charges</i>	231'020'636	232'132'200	235'358'498	+ 3'226'298	+ 1.39 %
	<i>dont revenus</i>	-93'008'224	-96'781'400	-96'525'836	+ 255'564	- 0.26 %
500	Service de l'enseignement (net)	6'807'615	6'232'400	5'996'793	- 235'607	- 3.78 %
	<i>dont charges</i>	19'846'050	19'622'900	19'228'237	- 394'663	- 2.01 %
	<i>dont revenus</i>	-13'038'435	-13'390'500	-13'231'444	+ 159'056	- 1.19 %
500.3000.00	Jetons de présence	895	4'000	-	- 4'000	- 100.00 % Pas de rencontre en raison de la Covid-19.
500.3010.00	Traitements du personnel	2'271'885	2'214'400	2'303'915	+ 89'515	+ 4.04 % + 0,25 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
500.3050.00	Assurances sociales	142'296	142'800	150'565	+ 7'765	+ 5.44 %
500.3051.00	Caisse de pensions	232'903	224'500	235'110	+ 10'610	+ 4.73 %
500.3053.00	Assurance-accidents	4'326	4'500	4'728	+ 228	+ 5.08 %
500.3054.00	Cotisations allocations familiales	64'407	59'800	63'056	+ 3'256	+ 5.45 %
500.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	23'006	22'500	23'711	+ 1'211	+ 5.38 %
500.3090.00	Formation du personnel	9'662	20'000	4'680	- 15'320	- 76.60 % Covid-19 : Baisse des participations à des formations.
500.3090.01	Recherche et développement	90'746	64'000	55'464	- 8'536	- 13.34 %
500.3100.00	Fournitures bureau	3'125	5'000	2'669	- 2'331	- 46.62 %
500.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'080	1'000	667	- 333	- 33.33 %
500.3130.00	Honoraires et prestations de service	152'061	156'500	149'662	- 6'838	- 4.37 %
500.3130.00.01	<i>Affranchissements</i>	13'008	17'000	10'669	- 6'331	- 37.24 %
500.3130.00.02	<i>Frais de téléphonie</i>	13'237	12'000	13'406	+ 1'406	+ 11.71 %
500.3130.00.03	<i>Contribution CDIP (SSE)</i>	15'463	12'000	16'220	+ 4'220	+ 35.16 %
500.3130.00.04	<i>Projets informatiques SEN</i>	78'161	80'000	74'631	- 5'369	- 6.71 %
500.3130.00.05	<i>Autres prestations</i>	32'193	35'500	34'736	- 764	- 2.15 %
500.3130.01	Mesures pédagogo-thérapeutiques	4'082'236	4'000'000	3'680'306	- 319'694	- 7.99 % Diminution des prestations réalisées particulièrement en logopédie durant la période de confinement dans les écoles.
500.3130.01.01	<i>Commission indication/évaluation</i>	-	10'000	621	- 9'379	- 93.79 %
500.3130.01.02	<i>Prestations en logopédie</i>	3'134'297	3'150'000	2'741'447	- 408'553	- 12.97 %
500.3130.01.03	<i>Prestations en psychomotricité</i>	370'728	300'000	295'241	- 4'759	- 1.59 %
500.3130.01.04	<i>Autres prestations (traitements)</i>	238'543	200'000	352'580	+ 152'580	+ 76.29 %
500.3130.01.05	<i>Indemnités frais de transport</i>	307'913	300'000	260'417	- 39'583	- 13.19 %
500.3130.01.06	<i>Autres frais</i>	30'756	40'000	30'000	- 10'000	- 25.00 %
500.3130.02	Prestations activités scolaires part.	11'143	9'000	10'655	+ 1'655	+ 18.39 %
500.3130.03	Prestations classes particulières gérées par SEN	505'366	493'000	504'757	+ 11'757	+ 2.38 % Classes particulières gérées par le Service de l'enseignement (Centre de compétence delta et classe-relais).
500.3130.03.01	<i>CCD - Charges salariales</i>	358'298	330'000	362'147	+ 32'147	+ 9.74 %
500.3130.03.02	<i>CCD - Frais de transports élèves</i>	100'643	120'000	74'779	- 45'221	- 37.68 %
500.3130.03.03	<i>CCD - Locations</i>	36'865	37'000	42'475	+ 5'475	+ 14.80 %
500.3130.03.04	<i>CCD - Autres frais</i>	6'321	6'000	16'646	+ 10'646	+ 177.44 %
500.3130.03.05	<i>Classe relais</i>	3'240	-	8'710	+ 8'710	
500.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	14'724	5'000	5'913	+ 913	+ 18.27 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
500.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	6'995	7'000	6'059	- 941	- 13.45 %
500.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	43'764	35'500	24'059	- 11'441	- 32.23 % Covid-19 : Réduction des déplacements.
500.3631.00	Subv. à des institutions intercantionales	308'200	326'200	326'174	- 26	- 0.01 %
500.3632.00	Subventions aux bibliothèques	56'944	57'000	56'970	- 30	- 0.05 %
500.3635.00	Subventions exploitation écoles privées	1'447'506	1'400'000	1'172'553	- 227'447	- 16.25 % Subventions aux écoles privées octroyées en fonction du coût d'un élève à l'école publique ainsi que des effectifs dans les écoles concernées (diminution constatée en 2020 particulièrement pour St-Charles).
500.3636.00	Subventions aux institutions JU	9'607'950	9'611'200	9'605'275	- 5'925	- 0.06 % Enveloppe octroyée à la Fondation Pérène.
500.3636.01	Subventions institutions scol. ext.	764'831	760'000	841'288	+ 81'288	+ 10.70 % Placements en institutions extérieures. Trois placements supplémentaires (dont un au Centre régional d'apprentissages spécialisés).
500.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-13'300	-9'000	-9'454	- 454	+ 5.04 %
500.4260.00	Remboursements de frais	-649	-1'000	-1'184	- 184	+ 18.42 %
500.4612.00	Part des communes	-13'024'486	-13'380'500	-13'220'806	+ 159'694	- 1.19 % 63,5% des montants des rubriques 3130.01, 3130.02, 3130.03, 3636.00, 3636.01. Centralisation de l'effet de la mesure OPTI-MA 125 et 1,25 mio pour la seconde tranche de la part communale au montant unique de 34 mios en lien avec la Caisse de pensions.
501	Ecoles primaires 1 - 2 (net)	3'974'176	3'951'200	4'162'411	+ 211'211	+ 5.35 %
	<i>dont charges</i>	10'420'690	10'825'300	11'006'904	+ 181'604	+ 1.68 %
	<i>dont revenus</i>	-6'446'514	-6'874'100	-6'844'493	+ 29'607	- 0.43 %
501.3020.00	Traitements du corps enseignant	8'690'079	9'004'000	9'163'265	+ 159'265	+ 1.77 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Effets des remboursements (APG, maladie, accidents) pour 118'432.90 francs.
501.3050.00	Assurances sociales	538'988	581'400	585'790	+ 4'390	+ 0.76 %
501.3051.00	Caisse de pensions	842'346	883'700	901'315	+ 17'615	+ 1.99 %
501.3053.00	Assurance-accidents	16'575	18'600	18'723	+ 123	+ 0.66 %
501.3054.00	Cotisations allocations familiales	243'558	243'100	244'965	+ 1'865	+ 0.77 %
501.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	86'548	91'300	91'978	+ 678	+ 0.74 %
501.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'596	3'200	869	- 2'331	- 72.84 %
501.4612.00	Part des communes aux dépenses	-6'446'514	-6'874'100	-6'844'493	+ 29'607	- 0.43 % Part des communes (63.5%) dépendant de l'évolution des charges de personnel et des remboursements LAA, APG pour congés maternité et autres recettes allocations pertes de gains obtenues en 2020.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
502	Ecoles primaires 3 - 8 (net)	18'710'891	18'127'300	18'752'405	+ 625'105	+ 3.45 %
	<i>dont charges</i>	49'065'648	49'357'500	49'489'157	+ 131'657	+ 0.27 %
	<i>dont revenus</i>	-30'354'757	-31'230'200	-30'736'752	+ 493'448	- 1.58 %
502.3020.00	Traitements du corps enseignant	39'089'800	38'970'300	39'464'749	+ 494'449	+ 1.27 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Effets des remboursements (APG, maladie, accidents) pour 1'155'596 francs.
502.3050.00	Assurances sociales	2'397'636	2'519'000	2'485'826	- 33'174	- 1.32 %
502.3051.00	Caisse de pensions	3'397'432	3'471'600	3'492'426	+ 20'826	+ 0.60 %
502.3053.00	Assurance-accidents	73'376	80'800	78'889	- 1'912	- 2.37 %
502.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'083'499	1'053'300	1'039'641	- 13'659	- 1.30 %
502.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	384'984	395'600	390'463	- 5'137	- 1.30 %
502.3104.00	Centre d'émulation et comp.bilingues	21'965	25'000	-2'798	- 27'798	- 111.19 % Contribution exceptionnelle d'Appenzell Rhodes-Extérieures en 2020 de près de 8'200 francs pour les engagements financiers du Canton du Jura (diminution de charge). Annulation de nombreuses activités en 2020 en raison de l'épidémie (échanges).
502.3130.00	Projet SIEF	142'308	190'000	140'545	- 49'455	- 26.03 % Fin de la contribution complémentaire à Cloée2 dès 2019.
502.3161.00	Locations	43'935	58'400	62'300	+ 3'900	+ 6.68 %
502.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	50'721	31'500	31'810	+ 310	+ 0.98 %
502.3632.00	Participation aux communes transports d'élèves	2'209'295	2'300'000	2'091'003	- 208'997	- 9.09 % Diminution, par rapport à 2019, des frais de transports avancés et annoncés par les communes pour 2020.
502.3632.01	Subventions communes pour moyens d'ens.	167'742	170'000	165'535	- 4'465	- 2.63 %
502.3632.02	Contr.aux écoles p/activités culturelles	2'956	6'000	500	- 5'500	- 91.67 % Pas d'organisation de projets culturels en raison de la Covid-19
502.3910.00	Prestations de service	-	86'000	48'267	- 37'733	- 43.88 %
502.4612.00	Part des communes aux dépenses	-30'354'757	-31'230'200	-30'736'752	+ 493'448	- 1.58 % Part des communes (63.5%) dépendant de l'évolution des charges de personnel et des remboursements LAA, APG pour congés maternité et autres recettes allocations pertes de gains obtenues en 2020.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
503	Ecoles secondaires (net)	13'723'327	13'201'300	13'720'701	+ 519'401	+ 3.93 %
	<i>dont charges</i>	36'110'696	36'111'900	36'363'590	+ 251'690	+ 0.70 %
	<i>dont revenus</i>	-22'387'369	-22'910'600	-22'642'889	+ 267'711	- 1.17 %
503.3020.00	Traitements du corps enseignant	28'589'433	28'318'200	28'686'735	+ 368'535	+ 1.30 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Effets des remboursements (APG, maladie, accidents) pour 732'089 francs.
503.3050.00	Assurances sociales	1'753'741	1'831'200	1'819'649	- 11'551	- 0.63 %
503.3051.00	Caisse de pensions	2'692'702	2'794'300	2'788'899	- 5'401	- 0.19 %
503.3053.00	Assurance-accidents	53'864	58'700	58'098	- 602	- 1.03 %
503.3054.00	Cotisations allocations familiales	792'525	765'700	760'608	- 5'092	- 0.67 %
503.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	281'213	287'600	285'234	- 2'366	- 0.82 %
503.3130.00	Projet SIEF	56'825	95'000	51'989	- 43'011	- 45.28 % Fin de la contribution complémentaire à Cloée2 dès 2019.
503.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7'137	4'200	6'694	+ 2'494	+ 59.38 %
503.3170.01	Dédommagements Sports-Arts-Etudes	17'760	10'000	11'820	+ 1'820	+ 18.20 %
503.3611.00	Ecolages élèves versés à d'autres cantons	533'588	550'000	599'934	+ 49'934	+ 9.08 % Augmentation des élèves jurassiens (Lajoux et Les Genevez) à l'école secondaire de la Courtine (31 élèves en 19-20 et 39 élèves en 20-21).
503.3611.00.01	<i>Scolarité obligatoire - zone transfrontalière</i>	441'452	460'000	545'634	+ 85'634	+ 18.62 %
503.3611.00.02	<i>Prolongation de la scolarité</i>	57'000	60'000	37'500	- 22'500	- 37.50 %
503.3611.00.03	<i>SAE</i>	35'136	30'000	16'800	- 13'200	- 44.00 %
503.3632.00	Participation aux communes transp.et repas élèves	1'268'761	1'304'000	1'214'122	- 89'878	- 6.89 % Diminution du nombre d'indemnités de repas en raison du confinement dans les écoles.
503.3632.01	Subv. aux communes pour moyens d'ens.	60'147	65'000	63'720	- 1'280	- 1.97 %
503.3632.02	Contr.aux écoles p/activités culturelles	3'000	4'000	-	- 4'000	- 100.00 % Pas d'organisation de projets culturels en raison de la COVID-19.
503.3910.00	Prestations de service	-	24'000	16'089	- 7'911	- 32.96 %
503.4230.00	Ecolages et frais Sports-Arts-Etudes	-37'200	-44'000	-37'800	+ 6'200	- 14.09 %
503.4230.01	Ecolages des élèves hors canton	-54'400	-20'000	-9'300	+ 10'700	- 53.50 %
503.4612.00	Part des communes aux dépenses	-22'295'769	-22'846'600	-22'595'789	+ 250'811	- 1.10 % Part des communes (63.5%) dépendant de l'évolution des charges de personnel et des remboursements LAA, APG pour congés maternité et autres recettes allocations pertes de gains obtenues en 2020.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
504	Centre d'émulation informatique du Jura (net)	174'281	165'100	321'739	+ 156'639	+ 94.88 %	
	<i>dont charges</i>	417'465	407'500	555'303	+ 147'803	+ 36.27 %	
	<i>dont revenus</i>	-243'184	-242'400	-233'564	+ 8'836	- 3.65 %	
504.3020.00	Traitements du corps enseignant	313'081	314'700	302'143	- 12'558	- 3.99 %	
504.3050.00	Assurances sociales	19'746	20'300	19'087	- 1'213	- 5.97 %	
504.3051.00	Caisse de pensions	32'608	34'400	32'237	- 2'163	- 6.29 %	
504.3053.00	Assurance-accidents	610	700	612	- 88	- 12.60 %	
504.3054.00	Cotisations allocations familiales	8'922	8'500	7'979	- 521	- 6.13 %	
504.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	3'175	3'200	2'996	- 204	- 6.38 %	
504.3100.00	Fournitures de bureau	2'000	500	-	- 500	- 100.00 %	
504.3102.00	Imprimés, publications	-	500	1'610	+ 1'110	+ 222.02 %	
504.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	-	200	-	- 200	- 100.00 %	
504.3113.00	Matériel informatique	1'425	1'500	154'816	+ 153'316	+ 10221.05 %	Crédit supplémentaire de 155'000 francs destiné à financer l'acquisition de matériel informatique pour l'enseignement à distance à l'école obligatoire.
504.3130.00	Honoraires et prestations de services	30'651	18'000	30'932	+ 12'932	+ 71.84 %	Coûts de développement importants nécessaires à la mise en place de modules sur Educlasse pour l'enseignement à distance (transmission des travaux entre élèves et enseignants) en raison du confinement dans les écoles.
504.3130.00.01	<i>Prestations du Centre Mitic interjurassien</i>	28'749	14'000	28'950	+ 14'950	+ 106.78 %	
504.3130.00.02	<i>Prestations diverses</i>	1'694	3'000	1'694	- 1'306	- 43.52 %	
504.3130.00.03	<i>Réservation noms domaine, ports, etc</i>	208	1'000	288	- 712	- 71.21 %	
504.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5'247	5'000	2'892	- 2'108	- 42.17 %	
504.4612.00	Part des communes aux dépenses	-243'184	-242'400	-233'564	+ 8'836	- 3.65 %	Part des communes (63,5 %), sans le matériel informatique pour l'enseignement à distance totalement à charge du canton.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
505	Orientation scolaire et professionnelle (net)	1'737'211	1'662'100	1'806'231	+ 144'131	+ 8.67 %
	<i>dont charges</i>	1'878'333	1'841'300	1'943'647	+ 102'347	+ 5.56 %
	<i>dont revenus</i>	-141'122	-179'200	-137'416	+ 41'784	- 23.32 %
505.3010.00	Traitements du personnel	1'513'761	1'463'300	1'580'426	+ 117'126	+ 8.00 % + 1,28 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Remplacements temporaires.
505.3050.00	Assurances sociales	94'487	94'500	97'145	+ 2'645	+ 2.80 %
505.3051.00	Caisse de pensions	133'639	137'700	136'910	- 790	- 0.57 %
505.3053.00	Assurance-accidents	2'900	3'000	3'048	+ 48	+ 1.60 %
505.3054.00	Cotisations allocations familiales	42'699	39'500	40'632	+ 1'132	+ 2.87 %
505.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	15'192	14'800	15'301	+ 501	+ 3.39 %
505.3090.00	Formation du personnel et supervision	12'349	15'200	9'362	- 5'838	- 38.41 % Covid-19 : Baisse des participations à des formations et supervisions.
505.3100.00	Fournitures bureau	3'772	4'000	2'997	- 1'003	- 25.07 % En raison de la Covid-19, l'annulation de certaines manifestations (notamment le salon de la formation) a engendré la réduction de commande.
505.3102.00	Imprimés, publications	5'937	11'000	7'497	- 3'503	- 31.84 % En raison de la COVID-19, les activités collectives dans les écoles ont été annulées ou reportées (moins de distribution de documents (après-midi découverte, ateliers, séance en classe, etc.)
505.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	14'901	17'600	18'233	+ 633	+ 3.60 %
505.3130.00	Prestations de services	12'828	11'600	15'611	+ 4'011	+ 34.58 % Le budget 2020 a été élaboré sur la base de dépenses réelles des années passées. Une augmentation exceptionnelle a été observée en raison de consultations téléphoniques pour assurer les prestations du service durant la phase COVID-19.
505.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	25'869	29'100	16'485	- 12'615	- 43.35 % Covid-19 : Réduction des déplacements.
505.4240.00	Redevances d'utilisation	-45'230	-49'000	-42'670	+ 6'330	- 12.92 % Le mandat de prestation avec le Centre suisse de services Formation professionnelle (CSFO) prévoit un montant se situant entre un minimum et un maximum (42'000 à 49'000). En 2020, les tâches allouées ont généré une entrée financière inférieure.
505.4250.00	Ventes d'imprimés	-	-200	-	+ 200	- 100.00 %
505.4260.00	Remboursements de frais	-95'892	-130'000	-85'401	+ 44'599	- 34.31 % En raison de la Covid-19, réduction significative de mandats de tiers institutionnels (ORP, SAS, AI, etc).
505.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-	-	-9'345	- 9'345	

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
510	Service de la formation des niveaux sec. & tert. (net)	47'032'774	-	-		
	<i>dont charges</i>	50'680'941	-	-		
	<i>dont revenus</i>	-3'648'167	-	-		
510.3000.00	Jetons de présence membres de commission	20'509	-	-		Cf. commentaires du nouveau centre d'imputation 515 né de la fusion des centres 510 et 540 lors de l'élaboration du budget 2020.
510.3000.01	Cours pour formateur en entreprise	23'840	-	-		
510.3010.00	Traitements du personnel	1'508'794	-	-		
510.3050.00	Assurances sociales	109'032	-	-		
510.3051.00	Caisse de pensions	141'742	-	-		
510.3053.00	Assurance-accidents	2'955	-	-		
510.3054.00	Cotisations allocations familiales	49'308	-	-		
510.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	15'144	-	-		
510.3090.01	Formation du personnel	4'800	-	-		
510.3100.00	Fournitures de bureau	20'475	-	-		
510.3102.00	Imprimés, publications	5'430	-	-		
510.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	363	-	-		
510.3130.00	Prestations de service	209'033	-	-		
510.3130.00.01	<i>Affranchissements, téléphonie, internet et divers</i>	16'076	-	-		
510.3130.00.03	<i>Cotisations à org. ou institutions de formation</i>	10'164	-	-		
510.3130.00.04	<i>Manifestations, expos, colloques et séminaires</i>	31'586	-	-		
510.3130.00.05	<i>Mandats et projets de développement</i>	85'000	-	-		
510.3130.00.06	<i>Contributions à des fondations</i>	10'000	-	-		
510.3130.00.07	<i>Valorisation des sciences et métiers techniques</i>	30'000	-	-		
510.3130.00.08	<i>Projets Interreg, LPR</i>	6'950	-	-		
510.3130.00.09	<i>Autres prestations de services</i>	19'257	-	-		
510.3139.00	Frais de procédures de qualification	973'636	-	-		
510.3139.00.01	<i>Indemnités journalières, frais et cours experts</i>	607'078	-	-		
510.3139.00.02	<i>Frais d'examens</i>	75'016	-	-		
510.3139.00.03	<i>Frais d'examens hors canton</i>	286'747	-	-		
510.3139.00.04	<i>Validation des acquis (VAE)</i>	4'794	-	-		
510.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	32'490	-	-		
510.3611.01	Mesures de transition	3'610	-	-		
510.3611.02	Formation prof. initiale BEJUNE	2'907'391	-	-		
510.3611.03	Formation prof. initiale autres cantons	731'250	-	-		

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
510.3611.04	Formation prof. supérieure BEJUNE	985'000	-	-		
510.3611.04.01	Formation en emploi ou à temps partiel	184'000	-	-		
510.3611.04.02	Formation à plein temps	801'000	-	-		
510.3611.05	Formation prof. supérieure autres cantons	958'000	-	-		
510.3611.05.01	Formation en emploi ou à temps partiel	12'500	-	-		
510.3611.05.02	Formation à plein temps	945'500	-	-		
510.3611.06	Formation générale Secondaire II, BEJUNE	841'770	-	-		
510.3611.07	Formation générale Secondaire II (CH)	761'700	-	-		
510.3611.07.01	Cantons romands (CIIP)	57'600	-	-		
510.3611.07.02	Région bâloise et Nord-Ouest (RSA)	40'300	-	-		
510.3611.07.03	Maturité gymnasiale bilingue Jura/Bâle	663'800	-	-		
510.3611.08	Filières préparatoires	58'930	-	-		
510.3611.09	Filières HE-ARC	12'683'109	-	-		
510.3611.09.01	Contributions HE-Arc et HES-SO	12'003'621	-	-		
510.3611.09.02	Indemnités étudiants domaine Santé	173'239	-	-		
510.3611.09.03	Mandats modules compl. et maturité sp. santé	506'250	-	-		
510.3611.10	Filière adhésion au concordat HES-SO	223'677	-	-		
510.3611.11	Filière HEP-BEJUNE	7'237'769	-	-		
510.3611.11.01	Contribution cantonale	5'630'781	-	-		
510.3611.11.02	Frais préciputaires (form. continue et projets)	316'427	-	-		
510.3611.11.03	Campus Strate J / loyer HEP	1'290'561	-	-		
510.3611.13	Filières HES + HEP, Suisse	1'370'574	-	-		
510.3611.13.01	Cantons romands	355'600	-	-		
510.3611.13.02	Autres cantons	1'014'974	-	-		
510.3611.14	Universités cantonales	10'186'920	-	-		
510.3611.15	Frais de formation hors convention	210'833	-	-		
510.3631.00	Subventions institutions intercantionales	183'241	-	-		
510.3631.00.01	Conférence dir. cantonaux instruction publ. (CDIP)	95'967	-	-		
510.3631.00.02	Centre suisse services formation prof. (CSFO)	71'580	-	-		
510.3631.00.03	Conseil suisse d'accréditation (CSA et AAQ)	1'551	-	-		
510.3631.00.04	Autres conférences ou organismes	14'143	-	-		
510.3635.00	Subventions écoles privées (EJCM)	1'600'000	-	-		
510.3635.01	Subventions cours UP	424'000	-	-		
510.3635.01.01	Bibliobus	424'000	-	-		
510.3635.02	Subventions cours interentreprises	945'980	-	-		
510.3635.03	Subventions cours formation continue	40'031	-	-		
510.3635.03.01	Formation prof. supérieure (brevets et maîtrises)	7'863	-	-		
510.3635.03.02	Cours AvenirFormation	-21'611	-	-		
510.3635.03.03	Autres cours ou projets	53'780	-	-		
510.3637.00	Bourses d'études et d'apprentissages	4'600'615	-	-		
510.3637.01	Bourses pour cas de rigueur	90'000	-	-		
510.3637.02	Aides diverses aux apprentis et élèves	9'700	-	-		
510.3640.00	Réévaluations prêts patr.administratif	30'000	-	-		
510.3705.00	Subventions fédérales redistribuées	479'290	-	-		
510.4210.00	Emoluments	-700	-	-		
510.4230.00	Contributions aux examens	-139'113	-	-		

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
510.4250.00	Ventes d'imprimés	-1'180	-	-			
510.4260.00	Remboursements de frais	-293'018	-	-			
510.4260.01	Remboursements de bourses	-26'743	-	-			
510.4401.00	Intérêts de prêts d'études	-4'515	-	-			
510.4630.00	Subventions fédérales aux bourses	-218'994	-	-			
510.4630.01	Subv.féd.form.prof. (système forfaits)	-2'484'613	-	-			
510.4700.00	Subventions fédérales à redistribuer	-479'290	-	-			
511	Fonds soutien aux formations prof. (net)	-	-	-			
	<i>dont charges</i>	1'061'710	1'061'500	1'149'992	+ 88'492	+ 8.34 %	
	<i>dont revenus</i>	-1'061'710	-1'061'500	-1'149'992	- 88'492	+ 8.34 %	
511.3010.00	Traitements du personnel	58'963	57'100	56'666	- 434	- 0.76 %	
511.3050.00	Assurances sociales	3'652	3'700	3'660	- 40	- 1.09 %	
511.3051.00	Caisse de pensions	9'371	5'000	-2'407	- 7'407	- 148.13 %	Remboursement de cotisations dans le cadre d'une procédure AI
511.3053.00	Assurance-accidents	127	100	117	+ 17	+ 16.80 %	
511.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'651	1'600	1'530	- 70	- 4.37 %	
511.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	587	600	575	- 25	- 4.23 %	
511.3130.00	Frais d'administration	2'915	4'000	2'172	- 1'828	- 45.69 %	
511.3130.01	Frais de perception	30'922	30'000	32'911	+ 2'911	+ 9.70 %	
511.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	143	-	-			
511.3500.50	Attribution au fonds soutien form.prof.	138'985	-	140'497	+ 140'497		Les revenus s'inscrivant en progression (cf. rubrique 4240.00 et 4039.00) et s'avérant supérieurs aux charges, une attribution au fonds est possible.
511.3635.00	Subventions accordées	798'183	942'400	898'245	- 44'155	- 4.69 %	
511.3635.00.00	<i>Subventions cours interentreprises</i>	578'960	563'000	642'920	+ 79'920	+ 14.20 %	
511.3635.00.01	<i>Subventions procédures de qualification (examens)</i>	92'909	138'000	97'473	- 40'527	- 29.37 %	
511.3635.00.03	<i>Subventions cours pour formateurs en entreprise</i>	30'400	26'000	33'150	+ 7'150	+ 27.50 %	
511.3635.00.04	<i>Subventions AFP & CFC sans apprentissage</i>	-	10'000	420	- 9'580	- 95.80 %	
511.3635.00.05	<i>Subventions validation des acquis de l'expérience</i>	39'875	10'000	2'802	- 7'198	- 71.98 %	
511.3635.00.07	<i>Subventions projets particuliers sur requêtes</i>	61'500	195'400	121'480	- 73'920	- 37.83 %	
511.3635.00.08	<i>Subventions stages dans le domaine santé-social</i>	-5'460	-	-			
511.3637.00	Subventions indemnités pour chefs experts	16'209	17'000	16'024	- 976	- 5.74 %	
511.4240.00	Contributions au fonds	-1'060'205	-1'061'000	-1'149'692	- 88'692	+ 8.36 %	
511.4309.00	Recettes diverses	-1'505	-500	-300	+ 200	- 40.00 %	

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
515	Service de la formation postobligatoire (net)	-	46'307'000	48'921'824	+ 2'614'824	+ 5.65 %
	<i>dont charges</i>	-	49'452'800	51'917'361	+ 2'464'561	+ 4.98 %
	<i>dont revenus</i>	-	-3'145'800	-2'995'537	+ 150'263	- 4.78 %
515.3000.00	Jetons de présence membres de commission	-	21'200	14'177	- 7'023	- 33.13 % A cause de la situation sanitaire, des séances ou des visites ont été reportées ou annulées.
515.3000.01	Cours pour formateurs en entreprises	-	23'100	1'920	- 21'180	- 91.69 % Mandat confié à AvenirFormation pour les cours qui ont débuté en 2020 (voir rubrique 3910.00).
515.3010.00	Traitements du personnel	-	1'912'300	1'979'885	+ 67'585	+ 3.53 % Premier budget des unités 510 et 540 regroupées.
515.3050.00	Assurances sociales	-	123'300	136'805	+ 13'505	+ 10.95 %
515.3051.00	Caisse de pensions	-	185'800	197'269	+ 11'469	+ 6.17 %
515.3053.00	Assurance-accidents	-	4'000	4'756	+ 756	+ 18.90 %
515.3054.00	Cotisations allocations familiales	-	51'600	57'291	+ 5'691	+ 11.03 %
515.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	-	19'300	19'868	+ 568	+ 2.94 %
515.3090.01	Formation du personnel	-	31'700	18'980	- 12'720	- 40.13 % Covid-19 : Baisse des participations à des formations.
515.3091.00	Recrutement du personnel	-	1'000	-	- 1'000	- 100.00 % Recrutement sans frais à charge de l'unité.
515.3100.00	Fournitures de bureau	-	15'300	8'210	- 7'090	- 46.34 % Besoin en fournitures moins important que prévu.
515.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	-	5'400	3'252	- 2'148	- 39.79 % Besoin en imprimés moins élevé que prévu.
515.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	-	-	413	+ 413	
515.3130.00	Prestations de services	-	323'900	228'415	- 95'485	- 29.48 % Diverses manifestations/divers projets reportés (situation sanitaire) et frais informatiques de développement de logiciels "métier" moins élevés que prévu.
515.3130.00.01	<i>Affranchissements, téléphonie, internet et divers</i>	-	29'800	25'791	- 4'009	- 13.45 %
515.3130.00.03	<i>Cotisations à org. ou institutions de formation</i>	-	12'000	9'936	- 2'064	- 17.20 %
515.3130.00.04	<i>Manifestations, expos, colloques et séminaires</i>	-	40'000	26'260	- 13'740	- 34.35 %
515.3130.00.05	<i>Mandats et projets de développement</i>	-	100'000	85'100	- 14'900	- 14.90 %
515.3130.00.06	<i>Contributions à des fondations</i>	-	10'000	10'000		
515.3130.00.07	<i>Valorisation des sciences et métiers techniques</i>	-	30'000	37'500	+ 7'500	+ 25.00 %
515.3130.00.09	<i>Systèmes de qualité et de gestion des élèves</i>	-	66'100	29'932	- 36'168	- 54.72 %
515.3130.00.10	<i>Autres prestations de service</i>	-	36'000	3'896	- 32'104	- 89.18 %
515.3139.00	Frais de procédures de qualification	-	1'122'600	751'636	- 370'964	- 33.05 % Moins d'examens en 2020 (effet situation sanitaire Covid-19).
515.3160.00	Locations	-	-	1'742	+ 1'742	Frais de reddition des locaux mis à la disposition des assistant-e-s de langues. Montant couvert par les locations déjà encaissées (voir rubrique 4431.00).
515.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	-	29'400	15'655	- 13'745	- 46.75 % Covid-19 : Réduction des déplacements.
515.3611.02	Formation prof. initiale BEJUNE	-	2'866'600	2'879'753	+ 13'153	+ 0.46 %
515.3611.03	Formation prof. initiale autres cantons	-	643'200	671'500	+ 28'300	+ 4.40 % Hausse du nombre d'apprenti-e-s jurassien-ne-s qui sont en formation initiale en entreprise et qui fréquentent des écoles situées hors canton.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
515.3611.04	Formation prof. supérieure BEJUNE	-	844'000	1'027'500	+ 183'500	+ 21.74 %	Hausse du nombre d'étudiant-e-s jurassien-ne-s qui fréquentent des écoles supérieures situées hors canton dans les filières en emploi et à plein temps.
515.3611.04.01	Formation en emploi ou à temps partiel	-	102'000	221'000	+ 119'000	+ 116.67 %	
515.3611.04.02	Formation à plein temps	-	742'000	806'500	+ 64'500	+ 8.69 %	
515.3611.05	Formation prof.supérieure autres cantons	-	655'000	783'000	+ 128'000	+ 19.54 %	Hausse du nombre d'étudiant-e-s jurassien-ne-s qui fréquentent des écoles supérieures situées hors canton dans les filières à plein temps.
515.3611.05.01	Formation en emploi ou à plein temps	-	8'000	11'500	+ 3'500	+ 43.75 %	
515.3611.05.02	Formation à plein temps	-	647'000	771'500	+ 124'500	+ 19.24 %	
515.3611.06	Formation générale Secondaire II, BEJUNE	-	943'800	825'890	- 117'910	- 12.49 %	Baisse du nombre d'élèves jurassiens en maturité gymnasiale dans le canton de Neuchâtel.
515.3611.07	Formation générale Secondaire II (CH)	-	801'200	864'153	+ 62'953	+ 7.86 %	Hausse du nombre d'élèves jurassiens en maturité gymnasiale dans le canton de Bâle-Campagne.
515.3611.07.01	Cantons romands (CIIP)	-	54'000	36'453	- 17'547	- 32.49 %	
515.3611.07.02	Région bâloise et Nord-Ouest (RSA)	-	20'000	69'900	+ 49'900	+ 249.50 %	
515.3611.07.03	Maturité gymnasiale bilingue Jura/Bâle	-	727'200	757'800	+ 30'600	+ 4.21 %	
515.3611.08	Filières préparatoires	-	75'300	77'125	+ 1'825	+ 2.42 %	
515.3611.09	Filières HE-ARC	-	12'404'000	13'091'073	+ 687'073	+ 5.54 %	En fonction des prévisions validées au 31.12.2020, on enregistre une augmentation du nombre d'étudiant-e-s envoyé-e-s (+29) et accueilli-e-s (+30).
515.3611.09.01	Contributions HE-Arc et HES-SO	-	11'660'000	12'459'672	+ 799'672	+ 6.86 %	
515.3611.09.02	Indemnités étudiants domaine Santé	-	185'000	179'151	- 5'850	- 3.16 %	
515.3611.09.03	Mandats modules compl. et maturité sp. santé	-	559'000	452'250	- 106'750	- 19.10 %	
515.3611.10	Filière adhésion au concordat HES-SO	-	211'500	334'777	+ 123'277	+ 58.29 %	Hausse du nombre d'étudiant-e-s jurassien-ne-s qui fréquentent une haute école spécialisée du canton de Berne.
515.3611.11	Filière HEP-BEJUNE	-	7'055'900	6'939'492	- 116'408	- 1.65 %	Frais préceptaires et frais de location Campus Strate J sont inférieurs aux prévisions.
515.3611.11.01	Contribution cantonale	-	5'405'900	5'396'335	- 9'565	- 0.18 %	
515.3611.11.02	Frais préceptaires (form. continue et projets)	-	360'000	296'038	- 63'962	- 17.77 %	
515.3611.11.03	Campus Strate J / loyer HEP	-	1'290'000	1'247'118	- 42'882	- 3.32 %	
515.3611.13	Filières HES + HEP, Suisse	-	1'283'000	1'232'627	- 50'373	- 3.93 %	Légère baisse des étudiant-e-s jurassien-ne-s qui fréquentent des hautes écoles autres que celles de la HE-ARC et de la HEP-BEJUNE.
515.3611.13.01	Cantons romands	-	408'000	280'405	- 127'595	- 31.27 %	
515.3611.13.02	Autres cantons	-	875'000	952'222	+ 77'222	+ 8.83 %	
515.3611.14	Universités cantonales	-	9'341'100	10'310'040	+ 968'940	+ 10.37 %	Hausse du nombre d'étudiant-e-s jurassien-ne-s en Facultés I (+55), en Facultés II (+8) et en Facultés III (+5.5).

Compte de résultats		Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
					en CHF	en %	
515.3631.00	Subventions institutions intercantionales	-	178'500	185'636	+ 7'136	+ 4.00 %	Augmentation des contributions à des frais d'exécution de divers accords ou concordats intercantonaux.
515.3631.00.01	Conférence dir. cantonaux instruction publ. (CDIP)	-	85'000	97'894	+ 12'894	+ 15.17 %	
515.3631.00.02	Centre suisse services formation prof. (CSFO)	-	70'000	71'211	+ 1'211	+ 1.73 %	
515.3631.00.03	Conseil suisse d'accréditation (CSA et AAO)	-	2'200	2'156	- 44	- 2.00 %	
515.3631.00.04	Autres conférences ou organismes	-	21'300	14'375	- 6'925	- 32.51 %	
515.3635.00	Subventions écoles privées (EJCM)	-	1'600'000	1'600'000			
515.3635.01	Subventions cours UP	-	429'000	428'000	- 1'000	- 0.23 %	
515.3635.01.01	Bibliobus	-	424'000	423'000	- 1'000	- 0.24 %	
515.3635.01.02	Cours de langues	-	5'000	5'000			
515.3635.02	Subventions cours interentreprises	-	995'800	999'500	+ 3'700	+ 0.37 %	
515.3635.03	Subventions cours formation continue	-	109'000	18'182	- 90'818	- 83.32 %	Mandats projets SEFRI et SEM confiés à AvenirFormation et à la division artisanale CEJEF (voir rubrique 3910.00).
515.3635.03.01	Formation prof. supérieure (brevets et maîtrises)	-	-	182	+ 182		
515.3635.03.02	Cours AvenirFormation	-	-	-0	-0		
515.3635.03.03	Autres cours ou projets	-	109'000	18'000	- 91'000	- 83.49 %	
515.3635.04	Prime à l'engagement pour entreprises formatrices	-	-	955'500	+ 955'500		Mesures de soutien aux entreprises formatrices pour lutter contre les conséquences de la crise de la Covid-19.
515.3637.00	Bourses d'études et d'apprentissages	-	4'500'000	4'519'465	+ 19'465	+ 0.43 %	
515.3637.01	Bourses pour cas de rigueur	-	35'000	35'000			
515.3637.02	Aides diverses aux personnes en et hors formation	-	74'000	39'621	- 34'379	- 46.46 %	Frais en lien avec les appuis linguistique et scolaire très bas en 2020 (effet situation sanitaire).
515.3637.03	Frais de formation hors convention	-	320'000	171'210	- 148'790	- 46.50 %	Application des dispositions légales (RSJU 413.611) et de l'arrêté GVT no 226 du 04.06.2019.
515.3640.00	Réévaluations prêts patr.administratif	-	-	36'870	+ 36'870		Réévaluations de débiteurs douteux (prêts d'études).
515.3705.00	Subventions fédérales redistribuées	-	217'000	4'248	- 212'752	- 98.04 %	Mandats projets SEFRI et SEM confiés à AvenirFormation et à la division artisanale CEJEF (voir rubrique 3910.00).
515.3910.00	Imputations internes	-	-	446'926	+ 446'926		Mandats projets SEFRI et SEM confiés à AvenirFormation et à la division artisanale CEJEF. Dépenses compensées par des recettes enregistrées sous la rubrique 4630.02.
515.4210.00	Emoluments	-	-100	-400	- 300	+ 300.00 %	
515.4230.00	Contributions aux examens	-	-185'000	-123'380	+ 61'620	- 33.31 %	Refacturation des frais de procédures de qualification moins élevée que prévu (voir rubrique 3139.00).
515.4230.01	Ecolages	-	-10'000	-10'200	- 200	+ 2.00 %	
515.4250.00	Ventes d'imprimés	-	-1'000	-590	+ 410	- 41.00 %	
515.4260.00	Remboursements de frais	-	-272'500	-107'931	+ 164'569	- 60.39 %	Refacturation des frais d'experts d'autres cantons moins élevée que prévu (voir rubrique 3139.00) et remboursement des frais en lien avec le projet PROentreprises enregistré dans la rubrique 4630.02.
515.4260.01	Remboursements de bourses	-	-61'900	-32'369	+ 29'531	- 47.71 %	L'enquête de fin de formation n'était pas terminée au 31 décembre 2020.
515.4401.00	Intérêts de prêts d'études	-	-10'000	-499	+ 9'501	- 95.01 %	Estimation surévaluée en raison de la nouvelle législation (quasiment plus de prêts remboursables).
515.4431.00	Locations appartements de service	-	-	-4'950	- 4'950		Cf. remarques sous rubrique 3160.00.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
515.4630.00	Subventions fédérales aux bourses	-	-220'000	-217'611	+ 2'389	- 1.09 %	
515.4630.01	Subv.féd.form.prof. (système forfaits)	-	-2'058'300	-1'875'378	+ 182'922	- 8.89 %	Conforme à la statistique des élèves (OFS) et des données SEFRI (-69 contrats à plein temps et -41 contrats en entreprise).
515.4630.02	Subventions de la Confédération	-	-	-553'625	- 553'625		Cf. remarques sous rubriques 3705.00 et 3910.00.
515.4700.00	Subventions fédérales à redistribuer	-	-217'000	-4'248	+ 212'752	- 98.04 %	Cf. remarques sous rubrique 3705.00.
515.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-	-110'000	-64'356	+ 45'644	- 41.49 %	Correspondance des rubrique 502.3910.00 et 503.3910.00. Imputation interne de la formation des directeurs d'écoles.
520	Office de la culture (net)	6'362'673	6'868'100	7'696'039	+ 827'939	+ 12.05 %	
	<i>dont charges</i>	6'980'782	7'528'900	8'886'318	+ 1'357'418	+ 18.03 %	
	<i>dont revenus</i>	-618'109	-660'800	-1'190'279	- 529'479	+ 80.13 %	
520.3000.00	Jetons de présence	5'635	8'500	4'095	- 4'405	- 51.82 %	Covid-19 : séances des commissions en visioconférence.
520.3010.00	Traitements du personnel	1'320'019	1'670'900	1'758'629	+ 87'729	+ 5.25 %	+ 0,36 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Remplacement maladie.
520.3050.00	Assurances sociales	83'423	107'800	109'754	+ 1'954	+ 1.81 %	
520.3051.00	Caisse de pensions	132'992	174'800	177'635	+ 2'835	+ 1.62 %	
520.3053.00	Assurance-accidents	2'542	3'400	3'501	+ 101	+ 2.96 %	
520.3054.00	Cotisations allocations familiales	37'737	45'100	45'918	+ 818	+ 1.81 %	
520.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	13'416	16'900	17'232	+ 332	+ 1.97 %	
520.3090.00	Formation du personnel	350	3'800	2'540	- 1'260	- 33.16 %	
520.3100.00	Fournitures de bureau	8'163	16'000	14'212	- 1'788	- 11.18 %	
520.3102.00	Impressions publications	7'879	5'000	4'879	- 121	- 2.42 %	
520.3103.00	Acquisitions d'ouvrages	1'353	60'500	60'052	- 448	- 0.74 %	
520.3103.00.00	<i>Acquisitions pour collections</i>	1'353	1'500	1'500			
520.3103.00.01	<i>Abonnements périodiques</i>	-	11'000	9'072	- 1'928	- 17.53 %	
520.3103.00.02	<i>Livres, CD, DVD</i>	-	45'000	46'829	+ 1'829	+ 4.06 %	
520.3103.00.03	<i>Livres anciens</i>	-	3'000	2'651	- 349	- 11.62 %	
520.3109.00	Matériel de conservation	23'892	17'000	16'879	- 121	- 0.71 %	
520.3130.00	Mandats et prestations de service	130'762	288'100	230'673	- 57'427	- 19.93 %	Covid-19 : annulation de manifestations portées par OCC.
520.3130.00.01	<i>Frais de téléphonie et frais de ports</i>	8'486	11'000	8'499	- 2'501	- 22.74 %	
520.3130.00.02	<i>Archives cantonales jurassiennes</i>	11'181	9'800	9'980	+ 180	+ 1.84 %	
520.3130.00.03	<i>Conservation des monuments historiques</i>	7'495	14'000	1'625	- 12'375	- 88.39 %	
520.3130.00.04	<i>Promotion culturelle</i>	85'892	96'000	68'565	- 27'435	- 28.58 %	
520.3130.00.05	<i>Bibliothèque cantonale jurasienne</i>	10'206	142'600	130'098	- 12'502	- 8.77 %	
520.3130.00.06	<i>Divers</i>	7'503	14'700	11'907	- 2'793	- 19.00 %	
520.3130.01	Fouilles et études archéologie cantonale	859'433	590'000	647'145	+ 57'145	+ 9.69 %	
520.3130.03	Vignettes IFLA, prêts entre bibliothèques - BiCJ	-	500	309	- 191	- 38.23 %	
520.3130.04	Evénements Bibliothèque Cantonale	-	40'000	4'300	- 35'700	- 89.25 %	Covid-19 : une exposition reportée.
520.3132.00	Conditionnement documents archives cantonales	149'917	121'000	121'202	+ 202	+ 0.17 %	
520.3134.00	Primes d'assurances choses	790	2'000	889	- 1'112	- 55.58 %	
520.3150.00	Entretien appareils	910	3'000	1'990	- 1'010	- 33.65 %	
520.3151.00	Entretien véhicules	7'508	4'500	4'622	+ 122	+ 2.71 %	

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
520.3159.00	Entretien oeuvres d'art, reliures, rest., cons.	48'176	42'000	41'196	- 804	- 1.92 %
520.3160.01	Loyer ateliers d'artistes de la RCJU	3'000	3'000	3'000		
520.3160.02	Loyer centre gestion collections archéologiques	75'360	75'400	75'360	- 40	- 0.05 %
520.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	27'396	32'400	14'272	- 18'128	- 55.95 % Covid-19 : Réduction des déplacements.
520.3199.00	Contributions diverses pour DAC	630	-	-		
520.3636.00	Subventions aux associations culturelles	918'785	955'000	2'287'571	+ 1'332'571	+ 139.54 % Mesures de soutien aux acteurs culturels pour lutter contre les conséquences de la crise de la Covid-19. Cf. part fédérale à la rubrique 520.4630.00.
520.3636.00.00	Subventions aux associations culturelles	918'785	955'000	921'835	- 33'165	- 3.47 %
520.3636.00.01	Indemnisations des pertes financières - COVID-19	-	-	1'365'736	+ 1'365'736	
520.3636.01	Subventions aux musées	644'200	644'200	644'200		
520.3636.02	Subv. allouées par commission spécifiques	83'000	75'000	74'970	- 30	- 0.04 %
520.3636.03	Subventions aux associations de protection	10'500	8'000	6'500	- 1'500	- 18.75 % Demandes de subventions moins importantes que budgétées.
520.3636.05	Archives de l'Ancien Evêché de Bâle	150'000	150'000	150'000		
520.3636.07	Subvention à Fondation Jules Thurmann	1'980'100	1'980'100	1'980'100		
520.3636.08	Subventions supra-cantoniales	109'413	107'000	107'659	+ 659	+ 0.62 %
520.3636.09	Fondation pour le Théâtre du Jura	136'000	263'000	260'035	- 2'965	- 1.13 %
520.3637.00	Bourses pour ateliers artistiques	7'500	15'000	15'000		
520.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-2'620	-2'000	-2'625	- 625	+ 31.25 %
520.4250.00	Ventes d'imprimés	-1'745	-2'000	-1'589	+ 411	- 20.57 %
520.4260.00	Remboursements de frais	-3'493	-121'800	-148'217	- 26'417	+ 21.69 % Facturation pour 1400e de Saint Ursanne non budgétée.
520.4600.90	Part aux revenus de la Confédération (Casino)	-415'252	-440'000	-234'557	+ 205'443	- 46.69 %
520.4630.00	Subventions fédérales	-	-	-682'868	- 682'868	Subventions fédérales pour les mesures de soutien pour lutter contre les conséquences de la crise de la Covid-19. Cf. rubrique 520.3636.00.
520.4630.11	Subv. fédérales pour fouilles archéologiques	-195'000	-95'000	-120'424	- 25'424	+ 26.76 % Subventions fédérales pour fouilles archéologiques à St-Ursanne plus importantes que budgétées
521	Bibliothèque cantonale (OCC) (net)	707'478	-	-		
	dont charges	830'330	-	-		
	dont revenus	-122'852	-	-		
521.3000.00	Jetons de présence des commissions	265	-	-		Le centre d'imputation 521 est regroupé au sein de l'Office de la culture (520).
521.3010.00	Traitements du personnel	444'644	-	-		
521.3050.00	Assurances sociales	24'914	-	-		
521.3051.00	Caisse de pensions	42'515	-	-		
521.3053.00	Assurance-accidents	774	-	-		
521.3054.00	Cotisations allocations familiales	11'259	-	-		
521.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	3'987	-	-		
521.3090.00	Formation du personnel	1'120	-	-		

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
521.3100.00	Fournitures de bureau	5'299	-	-		
521.3103.00	Acquisitions	59'360	-	-		
521.3103.00.00	Achats d'ouvrages	70	-	-		
521.3103.00.01	Abonnements périodiques	10'470	-	-		
521.3103.00.02	Livres, CD, DVD	45'381	-	-		
521.3103.00.03	Livres anciens	3'440	-	-		
521.3109.00	Autres charges de matériel	2'997	-	-		
521.3130.00	Honoraires et prestations de service	159'767	-	-		
521.3130.01	Vignettes IFLA, prêt entre bibliothèques	384	-	-		
521.3130.02	Evénements	49'725	-	-		
521.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'502	-	-		
521.3159.00	Prestations pour conservation, restauration	14'602	-	-		
521.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7'216	-	-		
521.4260.00	Remboursements de frais	-122'852	-	-		
523	Section archéologie paléontologie (OCC) (net)	-487'101	-	-		
	<i>dont charges</i>	800'223	-	-		
	<i>dont revenus</i>	-1'287'324	-	-		
523.3000.00	Jetons de présence A16	200	-	-		La PAL A16 s'est terminée durant l'été 2019. Le centre d'imputation n'est dès lors plus utilisé.
523.3010.00	Traitements du personnel	641'199	-	-		
523.3050.00	Assurances sociales	38'797	-	-		
523.3051.00	Caisse de pensions	27'233	-	-		
523.3053.00	Assurance-accidents	716	-	-		
523.3054.00	Cotisations allocations familiales	18'274	-	-		
523.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	5'526	-	-		
523.3100.00	Matériel de bureau	17'823	-	-		
523.3110.00	Mobilier et matériel A16	379	-	-		
523.3130.00	Prestations de services de tiers	29'020	-	-		
523.3159.00	Restauration A16	437	-	-		
523.3160.00	Loyers A16	19'579	-	-		
523.3170.00	Frais de déplacement A16	1'040	-	-		
523.4610.10	Subventions fédérales A16	-1'287'324	-	-		

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
530	Office des sports (net)	753'219	706'600	635'223	- 71'377	- 10.10 %	
	<i>dont charges</i>	2'439'055	2'482'600	2'053'206	- 429'394	- 17.30 %	
	<i>dont revenus</i>	-1'685'836	-1'776'000	-1'417'983	+ 358'017	- 20.16 %	
530.3010.00	Traitements du personnel	458'762	466'100	453'069	- 13'031	- 2.80 %	
530.3050.00	Assurances sociales	36'311	30'100	35'195	+ 5'095	+ 16.93 %	
530.3051.00	Caisse de pensions	47'465	46'200	50'285	+ 4'085	+ 8.84 %	
530.3053.00	Assurance-accidents	993	1'000	1'237	+ 237	+ 23.73 %	
530.3054.00	Cotisations allocations familiales	16'410	12'600	14'714	+ 2'114	+ 16.78 %	
530.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	5'170	4'700	5'181	+ 481	+ 10.22 %	
530.3100.00	Fournitures de bureau	1'999	2'500	1'118	- 1'382	- 55.30 %	Annulation d'activités (cours, camps, journées scolaires), moins de documents à imprimer.
530.3101.00	Carburant et pneus	2'364	2'500	1'769	- 731	- 29.24 %	Annulation d'activités (cours, camps, journées scolaires), moins de déplacements.
530.3102.00	Imprimés, publications	-	500	-	- 500	- 100.00 %	
530.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	282	200	287	+ 87	+ 43.28 %	
530.3110.00	Matériel de sport et appareils	2'061	1'500	-	- 1'500	- 100.00 %	Annulation d'activités (cours, camps, journées scolaires), pas de besoin en matériel (nouveau, réparation).
530.3130.00	Prestations de service	19'867	14'000	8'692	- 5'308	- 37.92 %	Annulation d'activités (cours, camps, journées scolaires), moins de prestations.
530.3134.00	Assurances	176	300	198	- 102	- 34.07 %	
530.3138.00	Formation des moniteurs et des cadres	142'344	153'400	97'483	- 55'917	- 36.45 %	Annulation de cours.
530.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2'077	2'000	792	- 1'208	- 60.39 %	Frais liés au bus qui a été nettement moins utilisé à cause des annulations.
530.3160.00	Loyers	7'000	-	-	-	-	
530.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5'678	6'500	1'499	- 5'001	- 76.94 %	Séances annulées ou remplacées par des visioconférences.
530.3171.00	Activités sportives	448'519	438'500	238'005	- 200'495	- 45.72 %	Annulation d'activités (cours, camps, journées scolaires), à l'exception de Midi actif.
530.3171.04	Sports - arts - études	212	-	-	-	-	
530.3500.22	Attribution au fds de promotion du sport	23'968	-	-	-	-	
530.3636.22	Dépenses à charge fds promot. du sport	1'217'399	1'300'000	1'143'684	- 156'316	- 12.02 %	
530.3636.22.01	<i>Sport d'élite - équipes</i>	188'550	210'000	187'550	- 22'450	- 10.69 %	
530.3636.22.02	<i>Manifestations</i>	132'350	150'000	86'100	- 63'900	- 42.60 %	
530.3636.22.03	<i>Associations</i>	86'511	120'000	81'949	- 38'051	- 31.71 %	
530.3636.22.04	<i>Entités</i>	139'520	140'000	138'780	- 1'220	- 0.87 %	
530.3636.22.05	<i>Constructions</i>	147'712	135'000	136'855	+ 1'855	+ 1.37 %	
530.3636.22.06	<i>Sport d'élite - individuels</i>	66'270	80'000	87'560	+ 7'560	+ 9.45 %	
530.3636.22.07	<i>Divers</i>	132'660	135'000	131'537	- 3'463	- 2.57 %	
530.3636.22.08	<i>Soutiens extraordinaires</i>	53'727	55'000	27'453	- 27'547	- 50.09 %	
530.3636.22.09	<i>Centres de formation</i>	270'100	275'000	265'900	- 9'100	- 3.31 %	

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
530.4231.00	Finances de cours	-277'658	-287'000	-165'258	+ 121'742	- 42.42 % Annulation de cours et camps.
530.4260.00	Remboursements de frais	-52'915	-53'000	-50'863	+ 2'137	- 4.03 %
530.4500.22	Prélèvement s/fds de promotion du sport	-	-	-46'060	- 46'060	
530.4600.22	Recettes en faveur fds promot. du sport	-1'241'367	-1'300'000	-1'097'624	+ 202'376	- 15.57 % Diminution des recettes de l'impôt cantonal sur les maisons de jeu suite à la fermeture du casino.
530.4611.00	Dédommagements versés par autres cantons	-13'049	-25'000	-7'776	+ 17'224	- 68.90 % Annulation de cours et camps.
530.4630.00	Subventions fédérales	-100'847	-111'000	-50'403	+ 60'597	- 54.59 % Annulation de cours et camps.
531	Centre sportif Porrentruy (net)	423'126	404'800	419'867	+ 15'067	+ 3.72 %
	<i>dont charges</i>	1'095'442	1'075'200	979'772	- 95'428	- 8.88 %
	<i>dont revenus</i>	-672'316	-670'400	-559'906	+ 110'494	- 16.48 %
531.3010.00	Traitements du personnel	587'018	574'500	518'626	- 55'874	- 9.73 % + 0,42 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Déduction d'indemnités APG en vue de la neutralisation de l'effet pour la refacturation de la part communale (rubrique 531.4632.00).
531.3050.00	Assurances sociales	39'625	37'100	30'807	- 6'293	- 16.96 %
531.3051.00	Caisse de pensions	53'168	56'500	53'474	- 3'026	- 5.36 %
531.3053.00	Assurance-accidents	1'055	1'200	1'010	- 190	- 15.86 %
531.3054.00	Cotisations allocations familiales	15'199	14'700	12'878	- 1'822	- 12.40 %
531.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	5'273	5'500	4'622	- 878	- 15.97 %
531.3090.00	Formation du personnel	90	2'100	970	- 1'130	- 53.81 % Une seule personne a suivi le cours pour le permis biocides.
531.3100.00	Fournitures de bureau	4'698	2'000	1'464	- 536	- 26.81 % Renouvellement de la billetterie pas nécessaire en 2020, mais en 2021.
531.3101.00	Produits et matériel d'entretien	39'342	37'500	37'741	+ 241	+ 0.64 %
531.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	517	600	527	- 73	- 12.14 %
531.3110.00	Matériel de sport et appareils	13'416	11'000	10'230	- 770	- 7.00 %
531.3120.00	Eau, énergie, combustibles	233'950	225'000	203'855	- 21'145	- 9.40 % Consommation d'énergie inférieure aux années précédentes due à la fermeture des installations durant plusieurs mois.
531.3130.00	Prestations de services de tiers	4'322	4'000	4'023	+ 23	+ 0.57 %
531.3134.00	Assurances et taxes	18'864	24'000	25'162	+ 1'162	+ 4.84 %
531.3137.00	Impôts et taxes	7'089	7'000	3'486	- 3'514	- 50.19 % Décomptes TVA inférieurs aux années précédentes dus à la fermeture des installations durant plusieurs mois.
531.3144.00	Entretien des immeubles	40'564	40'000	40'847	+ 847	+ 2.12 %
531.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	16'419	18'000	15'173	- 2'827	- 15.70 %
531.3161.00	Redevance d'utilisation	14'447	14'000	14'878	+ 878	+ 6.27 %
531.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	386	500	-	- 500	- 100.00 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
531.4240.00	Recettes entrées piscine	-182'870	-190'000	-89'831	+ 100'169	- 52.72 % Recettes inférieures aux années précédentes dues à la fermeture de la piscine durant 5 mois (déduction facturation annuelle).
531.4260.00	Remboursements de frais	-1'788	-3'500	-607	+ 2'893	- 82.65 % Non-utilisation des automates à boissons/snacks due à la fermeture des installations durant 3 mois.
531.4472.00	Loyers de tiers	-64'441	-72'000	-49'713	+ 22'287	- 30.95 % Centres sportifs totalement fermés durant 3 mois (déduction facturation annuelle).
531.4632.00	Part de la Commune de Porrentruy	-423'216	-404'900	-419'754	- 14'854	+ 3.67 % 50% de la charge nette du centre d'imputation 531 (selon convention).
540	Centre Jurassien d'enseignement et de formation (net)	706'044	-	-		
	<i>dont charges</i>	750'255	-	-		
	<i>dont revenus</i>	-44'211	-	-		
540.3010.00	Traitements du personnel	499'844	-	-		Cf. commentaires du nouveau centre d'imputation 515 né de la fusion des centres 510 et 540 lors de l'élaboration du budget 2020.
540.3050.00	Assurances sociales	31'668	-	-		
540.3051.00	Caisse de pensions	47'790	-	-		
540.3053.00	Assurance-accidents	919	-	-		
540.3054.00	Cotisations allocations familiales	14'382	-	-		
540.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	5'116	-	-		
540.3090.00	Formation et perfectionnement	15'020	-	-		
540.3100.00	Fournitures de bureau	716	-	-		
540.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	139	-	-		
540.3130.00	Prestations de service	41'069	-	-		
540.3160.00	Locations	35'188	-	-		
540.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	3'403	-	-		
540.3637.00	Subventions aux personnes privées	55'000	-	-		
540.4230.00	Ecolages	-9'000	-	-		
540.4431.00	Locations appartements de service	-35'211	-	-		

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
541	Division Lycéenne (net)	10'211'800	9'820'700	9'781'388	- 39'312	- 0.40 %
	<i>dont charges</i>	10'788'393	10'368'900	10'387'669	+ 18'769	+ 0.18 %
	<i>dont revenus</i>	-576'592	-548'200	-606'281	- 58'081	+ 10.59 %
541.3000.00	Jetons de présence	-	700	-	- 700	- 100.00 % Pas d'indemnités à charge de l'unité en 2020 (effet situation sanitaire).
541.3010.00	Traitements du personnel administratif	533'604	682'000	630'815	- 51'186	- 7.51 % - 0,46 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Intégration du vice-directeur au 1er août à la rubrique 3010.00.
541.3020.00	Traitements du personnel enseignant	8'080'712	7'524'700	7'784'459	+ 259'759	+ 3.45 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Effets remboursements (APG, maladie, accidents) pour 50'960.10 francs. 0.96 poste temporaire de soutien scolaire pris en charge par l'assurance invalidité (voir remarque sous rubrique 4260.00).
541.3050.00	Assurances sociales	541'535	529'900	537'851	+ 7'951	+ 1.50 %
541.3051.00	Caisse de pensions	888'525	859'300	878'230	+ 18'930	+ 2.20 %
541.3053.00	Assurance-accidents	16'717	17'000	17'141	+ 141	+ 0.83 %
541.3054.00	Cotisations allocations familiales	245'144	221'600	225'031	+ 3'431	+ 1.55 %
541.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	87'181	83'200	84'497	+ 1'297	+ 1.56 %
541.3090.00	Formation du personnel	380	500	-	- 500	- 100.00 % Pas de cours ou séminaires en 2020 à charge de l'unité.
541.3100.00	Fournitures de bureau	4'766	2'500	624	- 1'876	- 75.03 % Besoin en fournitures moins élevé que prévu.
541.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	1'489	9'000	3'770	- 5'230	- 58.11 % Besoin en imprimés ou annonces moins élevé que prévu.
541.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	13'945	15'100	14'515	- 585	- 3.87 %
541.3104.00	Matériel didactique	41'065	53'000	41'844	- 11'156	- 21.05 % Besoin en matériel et ouvrages moins important que prévu (effet situation sanitaire).
541.3106.00	Matériel médical et sanitaire	-	200	12	- 188	- 93.83 %
541.3110.00	Mobilier et équipement	38'882	56'000	35'553	- 20'447	- 36.51 % Besoin en équipements moins élevé que prévu.
541.3130.00	Honoraires et prestations de service	54'868	66'600	39'670	- 26'930	- 40.43 % Frais d'exploitation du restaurant scolaire en lien avec la fréquentation du lieu qui a été moins élevée que prévu (effet situation sanitaire, fermeture de mars à août 2020).
541.3130.00.01	<i>Téléphone, assurances, affranchissements</i>	12'730	13'100	14'701	+ 1'601	+ 12.22 %
541.3130.00.02	<i>Frais exploitation restaurant</i>	41'651	53'000	24'482	- 28'518	- 53.81 %
541.3130.00.03	<i>Cotisations à des associations</i>	487	500	488	- 12	- 2.48 %
541.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	69'526	75'000	22'711	- 52'289	- 69.72 % Session des examens réduite à 8 élèves et moins de candidat-e-s dans les examens externes de langues (effet situation sanitaire).
541.3132.00.01	<i>Indemnités experts examens</i>	39'109	40'000	3'439	- 36'561	- 91.40 %
541.3132.00.02	<i>Honoraires intervenants externes</i>	20'015	21'100	12'130	- 8'970	- 42.51 %
541.3132.00.03	<i>Droits d'auteurs</i>	5'345	5'500	5'019	- 481	- 8.75 %
541.3132.00.04	<i>Examens externes</i>	5'058	8'400	2'123	- 6'278	- 74.73 %
541.3150.00	Entretien mobilier et équipement autres secteurs	1'334	6'500	1'415	- 5'085	- 78.24 % Dépend de l'utilisation, des pannes et réparations.
541.3151.00	Entretien mobilier et équipements enseignement	23'335	15'600	5'916	- 9'684	- 62.08 % Dépend de l'utilisation, des pannes et réparations.
541.3153.00	Entretien informatique (matériel)	30'215	30'000	20'988	- 9'012	- 30.04 % Frais en lien avec l'utilisation et le renouvellement du matériel d'enseignement.
541.3160.00	Locations	2'530	4'100	440	- 3'660	- 89.27 % Besoin de locaux externes pour l'éducation physique et sportive moins élevé que prévu.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
541.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	36'470	31'400	8'791	- 22'609	- 72.00 % Covid-19 : Repas de maturité et diverses manifestations ont été annulées.
541.3170.00.01	Frais réception, déplacements	15'015	7'400	7'548	+ 148	+ 2.01 %
541.3170.00.02	Repas de maturité	5'180	6'000	-	- 6'000	- 100.00 %
541.3170.00.03	Séances d'informations spécifiques	3'793	3'000	-	- 3'000	- 100.00 %
541.3170.00.04	Diverses manifestations	12'481	15'000	1'243	- 13'757	- 91.71 %
541.3171.00	Activités para/périscolaires	62'598	85'000	33'397	- 51'603	- 60.71 % Covid-19 : Les voyages d'études et diverses activités para/périscolaires ont été annulés.
541.3190.00	Prestations en dommages et intérêts	13'572	-	-	-	-
541.4250.00	Ventes	-29'760	-31'200	-29'370	+ 1'830	- 5.87 %
541.4260.00	Remboursements de tiers	-215'527	-27'200	-149'979	- 122'779	+ 451.39 % Frais de formation pris en charge par l'assurance-invalidité.
541.4270.00	Contributions spéciales des élèves	-1'172	-600	-	+ 600	- 100.00 %
541.4472.00	Locations	-2'638	-3'300	-482	+ 2'818	- 85.39 % Demandes externes au CEJEF moins élevées que prévu en raison de la situation sanitaire.
541.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-4'296	-6'500	-8'250	- 1'750	+ 26.92 %
541.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-323'200	-479'400	-418'200	+ 61'200	- 12.77 % Contributions encaissées en fonction de la provenance des élèves (-3 élèves de Bâle-Campagne en maturité gymnasiale bilingue).
542	Division Technique (net)	8'620'526	8'802'200	8'341'717	- 460'483	- 5.23 %
	dont charges	12'153'842	12'158'100	12'160'185	+ 2'085	+ 0.02 %
	dont revenus	-3'533'315	-3'355'900	-3'818'468	- 462'568	+ 13.78 %
542.3000.00	Jetons de présence	-	500	-	- 500	- 100.00 % Pas d'indemnités à charge de l'unité en 2020.
542.3010.00	Traitements du personnel administratif	558'150	551'100	574'416	+ 23'316	+ 4.23 %
542.3020.00	Traitements du personnel enseignant	8'503'834	8'446'300	8'565'735	+ 119'435	+ 1.41 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Nouveaux titres pédagogiques.
542.3050.00	Assurances sociales	568'600	583'200	586'825	+ 3'625	+ 0.62 %
542.3051.00	Caisse de pensions	946'196	974'200	978'459	+ 4'259	+ 0.44 %
542.3053.00	Assurance-accidents	21'707	35'000	38'106	+ 3'106	+ 8.88 %
542.3054.00	Cotisations allocations familiales	257'213	243'900	245'500	+ 1'600	+ 0.66 %
542.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	91'538	91'600	92'250	+ 650	+ 0.71 %
542.3090.00	Formation du personnel	1'323	1'000	-	- 1'000	- 100.00 % Pas de cours ou séminaires en 2020 à charge de l'unité.
542.3100.00	Fournitures de bureau	7'412	5'000	3'601	- 1'399	- 27.98 % Besoin en fournitures moins élevé que prévu.
542.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	3'054	4'000	2'777	- 1'223	- 30.57 % Besoin en imprimés et annonces moins élevé que prévu.
542.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	1'493	1'100	1'117	+ 17	+ 1.57 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
542.3104.00	Matériel didactique	736'660	795'000	691'214	- 103'786	- 13.05 %	Besoin en matériel didactique moins élevé que prévu (effet situation sanitaire).
542.3104.00.01	Matériel d'enseignement, logiciels	471'476	479'500	383'339	- 96'161	- 20.05 %	
542.3104.00.03	Matériel scolaire pour revente	264'083	315'000	307'611	- 7'389	- 2.35 %	
542.3104.00.04	Frais pour produits du travail	1'101	500	264	- 236	- 47.23 %	
542.3106.00	Matériel médical et sanitaire	286	800	1'200	+ 400	+ 49.94 %	Besoin en matériel de protection plus élevé que prévu en raison de la situation sanitaire.
542.3110.00	Mobilier et équipement	79'792	58'000	57'816	- 184	- 0.32 %	
542.3110.00.01	Mobilier et équipement autres secteurs	3'103	8'000	5'975	- 2'025	- 25.31 %	
542.3110.00.02	Mobilier et équipement enseignement	76'689	50'000	51'841	+ 1'841	+ 3.68 %	
542.3130.00	Honoraires et prestations de services	145'208	147'700	145'167	- 2'533	- 1.71 %	
542.3130.00.01	Frais téléphone, ass., affranchissement	24'827	27'000	24'501	- 2'499	- 9.26 %	
542.3130.00.02	Frais exploitation restaurant	117'021	117'200	117'097	- 103	- 0.09 %	
542.3130.00.03	Cotisations à des associations	3'360	3'500	3'570	+ 70	+ 2.00 %	
542.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	58'693	32'500	45'897	+ 13'397	+ 41.22 %	Honoraires payés pour l'enseignement CIE "Opérateur-trice-s de machines automatisées" plus élevés que prévu. Frais partiellement couverts par les participations facturées aux entreprises formatrices et des subventions, cf. rubr. 4260.00 et 4610.01.
542.3134.00	Primes d'assurances de choses	79'765	99'000	97'112	- 1'888	- 1.91 %	
542.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	1'953	2'000	901	- 1'099	- 54.93 %	Dépend de l'utilisation, des pannes et réparations.
542.3151.00	Entretien mobilier et équipement enseignement	22'915	30'000	21'777	- 8'223	- 27.41 %	Dépend de l'utilisation, des pannes et réparations.
542.3160.00	Locations	624	700	625	- 75	- 10.71 %	
542.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	44'800	41'000	9'796	- 31'204	- 76.11 %	Covid-19 : Pas de remise de certificats en 2020 et déplacements limités en raison de la situation sanitaire.
542.3171.00	Activités para/périscolaires	22'625	14'500	-105	- 14'605	- 100.72 %	Covid-19 : Pas d'activités para/pré-scolaires en 2020 en raison de la situation sanitaire.
542.4230.00	Ecolages	-172'099	-152'100	-218'210	- 66'110	+ 43.46 %	Ecolage spécial pour quelques élèves hors canton (1 Berne, 3 France et 2 formations prises en charge par l'assurance-invalidité).
542.4240.00	Produits pour travaux en faveur de tiers	-23'051	-600	-562	+ 38	- 6.33 %	
542.4250.00	Ventes imprimés, matériel, outils	-399'728	-420'000	-450'176	- 30'176	+ 7.18 %	
542.4260.00	Remboursements de tiers	-165'269	-198'100	-153'100	+ 45'000	- 22.72 %	Moins de jours de cours interentreprises suivis par des personnes en formation duale.
542.4472.00	Locations	-7'213	-9'600	-10'018	- 418	+ 4.35 %	
542.4610.00	Dédommagement de la Confédération	-2'147'640	-2'039'400	-2'295'933	- 256'533	+ 12.58 %	En fonction de la statistique des élèves OFS et des données SEFRI (forfait par contrat à plein temps +840 francs et en entreprise + 375 francs).
542.4610.01	Subv.cours interentreprises et examens	-258'170	-264'900	-265'920	- 1'020	+ 0.39 %	
542.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-360'145	-271'200	-424'550	- 153'350	+ 56.54 %	Contributions encaissées en fonction de la provenance des élèves, EPT - 46'630 francs, EMT + 66'480 francs, EST(EE) +116'500 francs et EST (PT) +17'000 francs.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
543	Division Artisanale (net)	2'289'463	2'621'400	1'886'996	- 734'404	- 28.02 %
	<i>dont charges</i>	5'185'470	5'236'700	5'003'468	- 233'232	- 4.45 %
	<i>dont revenus</i>	-2'896'007	-2'615'300	-3'116'473	- 501'173	+ 19.16 %
543.3000.00	Jetons de présence	-	800	-	- 800	- 100.00 % Pas d'indemnités à charge de l'unité en 2020.
543.3010.00	Traitements du personnel administratif	441'336	463'400	433'077	- 30'323	- 6.54 %
543.3020.00	Traitements du personnel enseignant	3'605'341	3'561'000	3'518'578	- 42'422	- 1.19 %
543.3050.00	Assurances sociales	249'111	259'800	251'850	- 7'950	- 3.06 %
543.3051.00	Caisse de pensions	417'873	446'400	403'349	- 43'051	- 9.64 %
543.3053.00	Assurance-accidents	21'126	19'000	23'683	+ 4'683	+ 24.65 %
543.3054.00	Cotisations allocations familiales	112'660	108'700	105'316	- 3'384	- 3.11 %
543.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	39'795	40'800	39'201	- 1'599	- 3.92 %
543.3090.00	Formation du personnel	-	500	-	- 500	- 100.00 % Pas de cours ou séminaires en 2020 à charge de l'unité.
543.3100.00	Fournitures de bureau	984	2'000	1'160	- 840	- 41.99 % Besoin en fournitures moins élevé que prévu.
543.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	390	800	-	- 800	- 100.00 % Pas de frais d'annonces ou de promotions à charge de l'unité en 2020.
543.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	924	1'600	1'164	- 436	- 27.26 %
543.3104.00	Matériel didactique	109'009	138'000	104'676	- 33'324	- 24.15 % Besoin en matériel scolaire pour la revente moins élevé que prévu (cf. rubrique 4250.00).
543.3104.00.01	<i>Matériel d'enseignement, logiciels</i>	45'410	49'000	44'034	- 4'966	- 10.13 %
543.3104.00.02	<i>Marchandises consommables</i>	7'536	7'000	4'508	- 2'492	- 35.59 %
543.3104.00.03	<i>Matériel scolaire pour revente</i>	42'040	63'000	42'826	- 20'174	- 32.02 %
543.3104.00.04	<i>Frais pour produits du travail</i>	-	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
543.3104.00.05	<i>Matériel divers</i>	14'024	18'000	13'307	- 4'693	- 26.07 %
543.3106.00	Matériel médical et sanitaire	56	300	150	- 150	- 49.93 %
543.3110.00	Mobilier et équipement	4'439	7'000	6'681	- 319	- 4.56 %
543.3110.00.01	<i>Mobilier et équipements autres secteurs</i>	2'988	1'000	890	- 110	- 10.98 %
543.3110.00.02	<i>Mobilier et équipement enseignement</i>	1'451	6'000	5'790	- 210	- 3.50 %
543.3130.00	Honoraires et prestations de service	59'502	60'300	45'692	- 14'608	- 24.23 % Frais d'exploitation du restaurant scolaire en lien avec la fréquentation du lieu qui a été moins élevée que prévu (effet situation sanitaire).
543.3130.00.01	<i>Frais téléphone, ass. affranchissement</i>	16'102	16'900	15'692	- 1'208	- 7.15 %
543.3130.00.02	<i>Frais d'exploitation restaurant</i>	42'000	42'000	28'600	- 13'400	- 31.90 %
543.3130.00.03	<i>Cotisations à des associations</i>	1'400	1'400	1'400		
543.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	53'033	53'000	31'767	- 21'233	- 40.06 % Honoraires payés à des intervenants externes dans les cours Option projets professionnels moins élevés que prévu (effet situation sanitaire).
543.3132.00.01	<i>Indemnités experts examens</i>	-	2'000	-	- 2'000	- 100.00 %
543.3132.00.02	<i>Honoraires intervenants externes</i>	51'358	51'000	30'090	- 20'910	- 41.00 %
543.3132.00.03	<i>Droit d'auteurs</i>	1'675	-	1'677	+ 1'677	
543.3134.00	Primes d'assurances de choses	1'452	1'500	1'525	+ 25	+ 1.68 %
543.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	464	2'000	377	- 1'623	- 81.14 % Dépend de l'utilisation, des pannes et des réparations.
543.3151.00	Entretien mobilier et équipements enseignement	5'651	7'000	4'391	- 2'609	- 37.27 % Dépend de l'utilisation, des pannes et des réparations.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
543.3153.00	Entretien informatique (matériel)	31'786	32'000	23'285	- 8'715	- 27.24 % Frais en lien avec l'utilisation et le renouvellement du matériel d'enseignement.
543.3160.00	Locations	156	-	90	+ 90	
543.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	17'499	17'500	6'004	- 11'496	- 65.69 % Covid-19 : Pas de remise de certificats en 2020 et déplacements limités en raison de la situation sanitaire.
543.3171.00	Activités para/périscolaires	12'885	13'300	1'454	- 11'846	- 89.07 % Covid-19 : Pas d'activités para/pré-scolaires en 2020 en raison de la situation sanitaire.
543.4230.00	Ecolages	-44'350	-43'200	-41'750	+ 1'450	- 3.36 %
543.4250.00	Ventes imprimés, matériel, outils	-58'662	-69'300	-46'622	+ 22'678	- 32.72 % Cf. remarque sous rubrique 3104.00.
543.4260.00	Remboursements de tiers	-246'860	-117'100	-	+ 117'100	- 100.00 % Préapprentissage d'intégration, participation du Secrétariat d'Etat à la Migration enregistrée sous la rubrique 4910.00 (mandat confié par SFP).
543.4472.00	Locations	-43'185	-28'300	-45'587	- 17'287	+ 61.08 % Selon les demandes AvenirFormation (décomptes des cours 2019 et 2020).
543.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-1'221'385	-947'700	-1'213'587	- 265'887	+ 28.06 % En fonction de la statistique des élèves OFS (+ 43 contrats) et des données SEFRI (forfait par contrat en entreprise +375 francs).
543.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-1'281'565	-1'409'700	-1'465'815	- 56'115	+ 3.98 % Contributions encaissées en fonction de la provenance des élèves (+10 élèves Neuchâtel et +1 élève AG).
543.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-	-	-303'111	- 303'111	Cf. rubrique 4260.00 (participation SEM supérieure à ce qui a été annoncé, 26 places au lieu de 12).
544	Division Commerciale (net)	7'082'935	7'344'100	7'507'778	+ 163'678	+ 2.23 %
	<i>dont charges</i>	9'688'829	9'734'300	9'935'517	+ 201'217	+ 2.07 %
	<i>dont revenus</i>	-2'605'894	-2'390'200	-2'427'739	- 37'539	+ 1.57 %
544.3000.00	Jetons de présence	160	600	-	- 600	- 100.00 % Pas d'indemnités en 2020 à charge de l'unité.
544.3010.00	Traitements du personnel administratif	765'533	1'004'700	909'493	- 95'207	- 9.48 % - 0.70 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
544.3020.00	Traitements du personnel enseignant	6'773'330	6'519'700	7'001'074	+ 481'374	+ 7.38 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Effets des remboursements (APG, maladie, accidents) pour 231'184.80 francs. Intégration des vice-directeurs au 1er août à la rubrique 3010.00. Mesures d'appui et de soutien "Covid-19".
544.3050.00	Assurances sociales	468'490	485'400	494'910	+ 9'510	+ 1.96 %
544.3051.00	Caisse de pensions	744'365	760'700	780'392	+ 19'692	+ 2.59 %
544.3053.00	Assurance-accidents	9'672	15'600	16'296	+ 696	+ 4.46 %
544.3054.00	Cotisations allocations familiales	211'881	203'200	206'989	+ 3'789	+ 1.86 %
544.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	75'240	76'300	77'423	+ 1'123	+ 1.47 %
544.3090.00	Formation du personnel	960	13'500	-	- 13'500	- 100.00 % Formations collaborateurs de direction prises en charge par HEP-BEJUNE.
544.3100.00	Fournitures de bureau	15'734	12'000	4'867	- 7'133	- 59.44 % Besoin en fournitures moins élevé que prévu.
544.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	6'545	8'000	5'730	- 2'270	- 28.38 % Frais d'impressions et de promotions moins élevés que prévu.
544.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	9'949	9'600	9'879	+ 279	+ 2.90 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
544.3104.00	Matériel didactique	86'703	85'000	76'344	- 8'656	- 10.18 %	Besoin en matériel et en ouvrages moins important que prévu.
544.3105.00	Marchandises pour restaurant scolaire	188'456	195'000	150'015	- 44'986	- 23.07 %	Fermeture imposée du restaurant scolaire du 14 mars au 3 juillet 2020 en raison de la situation sanitaire.
544.3106.00	Matériel médical et sanitaire	390	400	478	+ 78	+ 19.60 %	
544.3110.00	Mobilier et équipement	31'258	35'000	30'681	- 4'319	- 12.34 %	Besoin en équipements moins élevé que prévu.
544.3110.00.01	Mobilier et équipements autres secteurs	12'267	13'000	9'926	- 3'074	- 23.65 %	
544.3110.00.02	Mobilier et équipements enseignement	18'990	22'000	20'756	- 1'244	- 5.66 %	
544.3130.00	Honoraires et prestations de service	35'796	43'300	27'010	- 16'290	- 37.62 %	Affranchissements, frais de téléphonie et d'exploitation du restaurant scolaire (site de Porrentruy) moins élevés que prévu (effet situation sanitaire).
544.3130.00.01	Frais téléphone, ass., affranchissement	23'146	28'800	18'973	- 9'827	- 34.12 %	
544.3130.00.02	Frais exploitation restaurant	8'629	11'000	4'714	- 6'286	- 57.14 %	
544.3130.00.03	Cotisations à des associations	4'021	3'500	3'323	- 177	- 5.06 %	
544.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	112'640	95'200	35'362	- 59'838	- 62.86 %	Frais d'examens et intervenants externes limités en raison de la situation sanitaire.
544.3132.00.01	Indemnités experts examens	85'678	79'800	22'141	- 57'659	- 72.25 %	
544.3132.00.02	Honoraires intervenants externes	23'418	15'400	9'710	- 5'690	- 36.95 %	
544.3132.00.03	Droits d'auteurs	3'544	-	3'511	+ 3'511		
544.3137.00	TVA restaurant scolaire	15'486	16'900	12'369	- 4'531	- 26.81 %	En lien avec le chiffre d'affaires du restaurant scolaire qui est moins élevé que prévu.
544.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	3'815	4'000	3'148	- 852	- 21.30 %	
544.3151.00	Entretien mobilier et équip. enseignement	1'370	1'500	2'800	+ 1'300	+ 86.67 %	Covid-19 : Préparation et configuration d'ordinateurs portables prêtés aux élèves pour l'enseignement à distance.
544.3153.00	Entretien informatique (matériel)	48'464	51'000	48'464	- 2'536	- 4.97 %	
544.3160.00	Locations	1'112	2'000	-	- 2'000	- 100.00 %	Pas de besoin en 2020 de locaux externes pour l'éducation physique et sportive.
544.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	49'921	46'300	12'280	- 34'020	- 73.48 %	Covid-19 : Pas de cérémonie de remise des titres et limitation des séances/déplacements.
544.3170.00.01	Frais de réception, déplacements	31'174	24'300	10'279	- 14'021	- 57.70 %	
544.3170.00.02	Cours nouvelles ordonnances de formation	255	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %	
544.3170.00.03	Séances d'informations spécifiques	2'747	10'000	85	- 9'915	- 99.15 %	
544.3170.00.04	Diverses manifestations	15'745	11'000	1'916	- 9'084	- 82.58 %	
544.3171.00	Activités para/périscolaires	31'560	49'400	21'112	- 28'288	- 57.26 %	Covid-19 : Pas d'activités para/précolaires en 2020 en raison de la situation sanitaire.
544.3910.00	Prestations de service	-	-	8'400	+ 8'400		Intervention du personnel Formation/Emploi dans les cours de base destinés aux élèves de 1ère année.
544.4220.00	Recettes du restaurant scolaire	-263'409	-300'000	-186'464	+ 113'536	- 37.85 %	En lien avec la fréquentation du lieu qui est moins élevée que prévu. En raison de la situation sanitaire, une fermeture du restaurant scolaire a été imposée du 14 mars au 3 juillet 2020.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
544.4230.00	Ecolages	-57'250	-61'800	-35'065	+ 26'735	- 43.26 % Diminution des étudiant-e-s à l'ESIG (-7) et décalage temporel dans l'encaissement des ecolages EPC (ceux pour l'année scolaire 2019-2020 déjà enregistrés dans les comptes 2019).
544.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-7'587	-8'000	-8'258	- 258	+ 3.23 %
544.4260.00	Remboursements de tiers	-30'453	-24'500	-24'882	- 382	+ 1.56 %
544.4472.00	Locations	-23'757	-33'000	-34'062	- 1'062	+ 3.22 %
544.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-2'080'809	-1'835'400	-2'042'378	- 206'978	+ 11.28 % En fonction de la statistique des élèves OFS (+12 contrats à plein temps et -47 contrats en entreprise) et des données SEFRI (forfait pour formation à plein temps +840 francs et en entreprise + 375 francs).
544.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-142'630	-127'500	-96'630	+ 30'870	- 24.21 % Contributions encaissées en fonction de la provenance des élèves (EC : -2 élèves Berne / ESIG : - 3 élèves Neuchâtel).
545	Division Santé-Social-Arts (net)	9'181'973	9'136'500	8'881'552	- 254'948	- 2.79 %
	<i>dont charges</i>	10'826'484	10'506'900	10'347'777	- 159'123	- 1.51 %
	<i>dont revenus</i>	-1'644'510	-1'370'400	-1'466'226	- 95'826	+ 6.99 %
545.3000.00	Jetons de présence	2'560	4'000	2'200	- 1'800	- 45.00 %
545.3010.00	Traitements du personnel administratif	746'929	838'500	825'470	- 13'030	- 1.55 %
545.3010.01	Traitements servis aux élèves	402'652	462'300	399'493	- 62'807	- 13.59 % Prévission du nombre d'élèves toujours difficile. Niveau des comptes 2019.
545.3020.00	Traitements du personnel enseignant	7'362'832	6'955'100	7'017'834	+ 62'734	+ 0.90 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Effets des remboursements (APG, maladie, accidents) pour 218'535.35 francs.
545.3050.00	Assurances sociales	519'748	533'000	517'577	- 15'423	- 2.89 %
545.3051.00	Caisse de pensions	826'023	825'200	825'398	+ 198	+ 0.02 %
545.3053.00	Assurance-accidents	33'762	17'100	16'602	- 498	- 2.91 %
545.3054.00	Cotisations allocations familiales	234'909	222'900	216'439	- 6'461	- 2.90 %
545.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	83'747	83'700	81'491	- 2'209	- 2.64 %
545.3090.00	Formation du personnel	-	1'500	120	- 1'380	- 92.00 % Pratiquement pas de cours ou séminaires en 2020 à charge de l'unité.
545.3100.00	Fournitures de bureau	3'860	4'000	3'655	- 345	- 8.63 %
545.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	1'174	4'000	638	- 3'363	- 84.06 % Frais d'impressions et de promotions moins importants que prévu.
545.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	16'130	17'400	16'237	- 1'163	- 6.68 %
545.3104.00	Matières premières, produits pour l'ens.	41'708	45'000	33'197	- 11'803	- 26.23 % Besoin en matériel et en ouvrages moins important que prévu.
545.3105.00	Marchandises pour restaurant scolaire	913	1'000	716	- 284	- 28.36 %
545.3106.00	Matériel médical et sanitaire	-	500	59	- 441	- 88.14 %
545.3110.00	Mobilier et équipement	40'455	39'000	44'425	+ 5'425	+ 13.91 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
545.3130.00	Honoraires et prestations de service	24'692	29'000	25'279	- 3'721	- 12.83 %	Affranchissements et frais de téléphonie moins élevés que prévu.
545.3130.00.01	Frais téléphone, ass., affranchissement	13'777	17'000	14'999	- 2'001	- 11.77 %	
545.3130.00.02	Frais exploitation restaurant	9'500	9'500	9'500			
545.3130.00.03	Cotisations à des associations	1'160	1'500	780	- 720	- 48.00 %	
545.3130.00.04	Droits d'auteurs	255	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %	
545.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	331'022	259'300	228'899	- 30'401	- 11.72 %	Frais d'examens et d'honoraires d'intervenants externes moins élevés que prévu (effet situation sanitaire).
545.3132.00.01	Indemnités experts examens	25'907	26'000	13'783	- 12'217	- 46.99 %	
545.3132.00.02	Honoraires intervenants externes	300'119	233'300	210'243	- 23'057	- 9.88 %	
545.3132.00.03	Droits d'auteurs	4'996	-	4'873	+ 4'873		
545.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	1'232	1'500	3'271	+ 1'771	+ 118.10 %	Dépend de l'utilisation, des pannes et des réparations.
545.3151.00	Entretien mobilier et équipements enseignement	10'197	13'000	8'022	- 4'978	- 38.29 %	Dépend de l'utilisation, des pannes et des réparations.
545.3153.00	Entretien informatique	15'757	24'000	26'159	+ 2'159	+ 9.00 %	Augmentation des frais de maintenance informatique en lien avec l'utilisation du matériel d'enseignement prêté aux élèves pour les cours à distance (effet situation sanitaire).
545.3160.00	Locations	12'495	12'000	8'279	- 3'721	- 31.01 %	Besoin en locaux externes pour certaines branches spécifiques moins élevé que prévu.
545.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	46'719	52'400	26'338	- 26'062	- 49.74 %	Covid-19 : Pas de remise de certificats en 2020 et déplacements limités.
545.3170.00.01	Frais réception, déplacements	22'173	18'400	10'375	- 8'025	- 43.61 %	
545.3170.00.04	Diverses manifestations	16'672	22'000	13'105	- 8'895	- 40.43 %	
545.3170.00.05	Déplacements, logements et repas élèves	2'136	5'000	2'858	- 2'143	- 42.85 %	
545.3170.00.06	Frais pour partenariats externes	5'739	7'000	-	- 7'000	- 100.00 %	
545.3171.00	Activités para/périscolaires	66'969	61'500	19'978	- 41'523	- 67.52 %	Covid-19 : Pas d'activités para/précolaires en 2020 en raison de la situation sanitaire.
545.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-3'564	-2'000	-21'700	- 19'700	+ 984.98 %	Recettes relatives aux cours interentreprises à charge de l'OrTra JU santé-social.
545.4260.00	Remboursements de tiers	-431'848	-344'100	-290'737	+ 53'363	- 15.51 %	Rétributions des stages et participations aux formations moins élevées que prévu.
545.4472.00	Locations	-7'047	-12'000	-6'441	+ 5'559	- 46.33 %	Selon les demandes externes au CEJEF et conforme à la convention avec OrTra JU santé-social.
545.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-897'112	-793'200	-891'318	- 98'118	+ 12.37 %	En fonction de la statistique des élèves OFS (+10 élèves à plein temps et - 34 élèves en entreprise) et des données SEFRI (forfait par contrat à plein temps +840 francs et en entreprise + 375 francs).
545.4610.01	Subv.cours interentreprises et examens	-5'400	-	-			
545.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-299'540	-219'100	-256'030	- 36'930	+ 16.86 %	Contributions encaissées en fonction de la provenance des élèves (ECG +7'040 francs, maturité spécialisée +17'960 francs et EMS2 +11'930 francs).

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
546	AvenirFormation - unité de formation continue (net)	-	-	-		
	<i>dont charges</i>	-	2'701'576	- 370'324	- 12.06 %	
	<i>dont revenus</i>	-	-2'701'576	+ 370'324	- 12.06 %	
546.3010.00	Traitements du personnel administratif	-	631'916	- 73'084	- 10.37 %	- 1,79 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". L'année 2020 était le premier budget.
546.3020.00	Traitements du personnel enseignant	-	893'419	- 21'581	- 2.36 %	
546.3050.00	Assurances sociales	-	97'030	- 5'370	- 5.24 %	
546.3051.00	Caisse de pensions	-	94'087	- 67'913	- 41.92 %	
546.3053.00	Assurance-accidents	-	3'246	- 154	- 4.54 %	
546.3054.00	Cotisations allocations familiales	-	40'611	- 3'089	- 7.07 %	
546.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	-	12'561	- 3'839	- 23.41 %	
546.3090.00	Formation du personnel	-	5'410	- 24'590	- 81.97 %	Covid-19 : Plusieurs formations n'ont pas été lancées et sont reportées.
546.3100.00	Fournitures de bureau	-	7'870	- 7'130	- 47.54 %	Covid-19: Diminution de l'activité en raison de la situation sanitaire.
546.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	-	49'245	- 40'755	- 45.28 %	Covid-19: Diminution de l'activité en raison de la situation sanitaire.
546.3104.00	Matériel didactique	-	118'485	- 111'515	- 48.48 %	Covid-19: Diminution de l'activité en raison de la situation sanitaire.
546.3110.00	Mobilier et équipement	-	25'845	- 24'155	- 48.31 %	
546.3130.00	Honoraires et prestations de service	-	71'981	- 8'019	- 10.02 %	
546.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	-	143'984	- 226'016	- 61.09 %	Cf. commentaires sous rubrique 3614.00.
546.3160.00	Locations	-	91'639	- 52'361	- 36.36 %	Besoin en salles et locaux moins élevé que prévu en raison de la situation sanitaire.
546.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	-	40'349	- 68'651	- 62.98 %	Covid-19: Diminution de l'activité en raison de la situation sanitaire.
546.3181.00	Pertes sur créance effectives (éliminations)	-	6'273	+ 273	+ 4.55 %	
546.3614.00	Dédommagements aux entreprises publiques	-	323'084	+ 323'084		Charges prévues au budget 2020 dans la rubrique 3132.00. Les besoins en ressources externes ont été connus uniquement après l'élaboration du budget.
546.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	-	44'540	+ 44'540		
546.4231.00	Taxes de cours	-	-1'123'561	+ 623'339	- 35.68 %	Covid-19: Diminution de l'activité en raison de la situation sanitaire.
546.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-	-17'644	- 15'644	+ 782.21 %	Ventes de supports de cours sous-estimées, notamment dans les cours de formateur-trice.
546.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-	-158'700	+ 44'300	- 21.82 %	
546.4613.00	Dédommagements des assurances sociales	-	-	+ 20'000	- 100.00 %	

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
546.4614.00	Dédommagement des entreprises publiques	-	-750'000	-776'214	- 26'214	+ 3.50 %
546.4892.00	Prélèvements sur le compte courant interne	-	-	-131'642	- 131'642	
546.4910.00	Imputations internes pour prestations de services	-	-350'000	-493'815	- 143'815	+ 41.09 % Cf. commentaires sous rubrique 3614 et conforme aux programmes "Comunica", "Compétences de base chez les adultes" et "Cours pour formateur-trice-s".
547	Formation Emploi - unité de formation continue (net)	-	-	-		
	<i>dont charges</i>	-	1'288'000	1'248'819	- 39'181	- 3.04 %
	<i>dont revenus</i>	-	-1'288'000	-1'248'819	+ 39'181	- 3.04 %
547.3010.00	Traitements du personnel administratif	-	250'000	245'861	- 4'139	- 1.66 %
547.3020.00	Traitements du personnel enseignant	-	617'000	650'159	+ 33'159	+ 5.37 %
547.3050.00	Assurances sociales	-	55'600	59'471	+ 3'871	+ 6.96 %
547.3051.00	Caisse de pensions	-	88'000	89'661	+ 1'661	+ 1.89 %
547.3053.00	Assurance-accidents	-	1'800	1'825	+ 25	+ 1.37 %
547.3054.00	Cotisations allocations familiales	-	25'100	23'825	- 1'275	- 5.08 %
547.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	-	9'000	8'849	- 151	- 1.68 %
547.3090.00	Formation du personnel	-	20'000	-	- 20'000	- 100.00 %
547.3100.00	Fournitures de bureau	-	2'000	374	- 1'626	- 81.30 %
547.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	-	2'000	-	- 2'000	- 100.00 %
547.3104.00	Matériel didactique	-	30'000	33'134	+ 3'134	+ 10.45 % L'augmentation du volume d'activité due à la hausse du chômage a induit un plus grand besoin en matériel didactique (compensé par une hausse des recettes Mesures marché du travail (MMT)).
547.3110.00	Mobilier et équipement	-	20'000	1'260	- 18'740	- 93.70 %
547.3113.00	Matériel informatique	-	40'000	26'925	- 13'076	- 32.69 %
547.3130.00	Honoraires et prestations de service	-	6'000	19'370	+ 13'370	+ 222.83 % Les frais administratifs de traitement des salaires par SRH ont été imputés sur ce compte, alors qu'ils avaient été budgétés sur la rubrique 3132.00 (enregistre des dépenses moins élevées que prévu qui résultent en partie de cette opération).
547.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	-	50'000	22'080	- 27'920	- 55.84 % Cf. commentaires sous rubrique 3130.00.
547.3160.00	Locations	-	70'000	59'267	- 10'733	- 15.33 %
547.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	-	1'500	6'759	+ 5'259	+ 350.58 % Au budget, le montant comprenait, en diminution des charges, les encaissements lors de la vente de café aux participant-e-s. Dans les comptes, les recettes de 4'393 francs provenant de cette revente ont été comptabilisées dans la rubrique 4250.00.
547.4231.00	Taxes de cours	-	-50'000	-3'632	+ 46'368	- 92.74 %
547.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-	-	-4'493	- 4'493	Cf. remarques sous rubrique 3170.00.
547.4613.00	Dédommagements des assurances sociales	-	-1'238'000	-1'217'694	+ 20'307	- 1.64 %
547.4910.00	Imputations internes pour prestations de services	-	-	-23'000	- 23'000	Prestations fournies à la division commerciale du CEJEF et à AvenirFormation.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
6	Département des Finances (net)	-462'729'645	-463'540'400	-460'783'731	+ 2'756'669	- 0.59 %
	<i>dont charges</i>	122'753'103	126'590'000	124'551'816	- 2'038'184	- 1.61 %
	<i>dont revenus</i>	-585'482'749	-590'130'400	-585'335'548	+ 4'794'852	- 0.81 %
600	Trésorerie générale (net)	-139'746'196	-154'587'700	-159'183'560	- 4'595'860	+ 2.97 %
	<i>dont charges</i>	54'468'140	43'078'000	42'949'877	- 128'123	- 0.30 %
	<i>dont revenus</i>	-194'214'336	-197'665'700	-202'133'437	- 4'467'737	+ 2.26 %
600.3010.00	Traitements du personnel	1'037'290	1'071'900	1'093'409	+ 21'509	+ 2.01 %
600.3050.00	Assurances sociales	65'469	69'100	70'602	+ 1'502	+ 2.17 %
600.3051.00	Caisse de pensions	106'094	110'700	112'473	+ 1'773	+ 1.60 %
600.3053.00	Assurance-accidents	1'965	2'200	2'208	+ 8	+ 0.38 %
600.3054.00	Cotisations allocations familiales	29'661	28'900	29'584	+ 684	+ 2.37 %
600.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	10'553	10'900	11'109	+ 209	+ 1.92 %
600.3090.00	Formation du personnel	150	2'000	2'740	+ 740	+ 37.00 %
600.3100.00	Fournitures de bureau	3'072	3'500	2'675	- 825	- 23.56 %
600.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	448	500	448	- 52	- 10.40 %
600.3130.00	Taxes postales	11'832	13'500	14'454	+ 954	+ 7.07 %
600.3130.01	Frais de banque	17'334	35'500	36'079	+ 579	+ 1.63 %
600.3130.02	Cotisations à des associations	10'680	10'700	14'397	+ 3'697	+ 34.55 %
600.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'477	3'000	248	- 2'752	- 91.75 %
600.3181.00	Pertes sur créances (éliminations)	7'420'163	-	-		
600.3300.00	Amortissements imm.corporelles patr.adm.	17'274'871	17'903'000	17'834'972	- 68'028	- 0.38 % A considérer globalement avec la rubrique 3660.00.
600.3400.00	Intérêts passifs engagements courants	22'751	18'000	6'346	- 11'654	- 64.74 % Intérêts rémunérateurs sur créances fiscales.
600.3401.00	Intérêts passifs eng.fin.à court terme	439	200	-	- 200	- 100.00 %
600.3406.00	Intérêts passifs des eng.fin.long terme	5'375'683	5'598'000	5'078'129	- 519'871	- 9.29 % Renouvellement d'emprunts réalisé à un taux inférieur aux prévisions.
600.3411.00	Pertes réalisées sur immob. corporelles PF	-	190'000	169'500	- 20'500	- 10.79 %
600.3420.00	Commissions & droits garde dépôts titres	7'436	3'500	7'568	+ 4'068	+ 116.23 %
600.3440.00	Réévaluations placements financiers PF	-	-	569'230	+ 569'230	Evaluation des titres du patrimoine financier à leur valeur boursière qui est en baisse à la fin de l'année.
600.3499.00	Autres charges financières	458'090	470'000	489'659	+ 19'659	+ 4.18 %
600.3621.40	Péréquation CH/cantons-comp.cas rigueur	872'381	817'900	817'857	- 43	- 0.01 %
600.3636.00	Subventions aux Eglises	3'053'998	3'079'200	3'065'358	- 13'842	- 0.45 %
600.3660.00	Amortissements subv.investissements	14'685'304	13'635'800	13'520'831	- 114'969	- 0.84 %
600.3894.00	Attribution réserve politique budgétaire	4'000'000	-	-		
600.4100.00	Recettes provenant de la régie des sels	-47'732	-12'000	-10'289	+ 1'712	- 14.26 %
600.4110.00	Part au bénéfice de la BNS	-11'548'728	-11'550'000	-22'974'448	- 11'424'448	+ 98.91 % Doublement de la part au bénéfice de la BNS versée aux cantons.
600.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-	-	-800	- 800	
600.4260.00	Remboursements de frais	-81'636	-85'500	-81'629	+ 3'871	- 4.53 %

Compte de résultats		Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020 en CHF en %		Explications
600.4400.00	Intérêts des liquidités	-0	-	-0	- 0		
600.4401.00	Intérêts des créances	-2'719'207	-2'785'000	-2'180'228	+ 604'772	- 21.72 %	Intérêts moratoires suspendus (mesure COVID)
600.4402.00	Intérêts placements financiers court terme	-2'580	-2'600	-2'580	+ 20	- 0.77 %	
600.4411.00	Gains comptables patrimoine financier	-300	-840'000	-740'814	+ 99'186	- 11.81 %	
600.4420.00	Dividendes actions et parts sociales patr.fin.	-262'344	-263'200	-262'344	+ 856	- 0.33 %	
600.4429.00	Autres revenus de participations	-	-	-539	- 539		
600.4440.00	Adaptations aux valeurs marchandes des t	-423'825	-	-			
600.4451.00	Revenus provenant de participations patr.adm.	-3'096'800	-3'152'100	-3'134'290	+ 17'810	- 0.57 %	
600.4463.00	Rémunération garantie BCJ et participation ECA	-802'000	-1'315'000	-1'462'000	- 147'000	+ 11.18 %	
600.4463.00.00	Rémunération de la garantie BCJ	-802'000	-815'000	-962'000	- 147'000	+ 18.04 %	
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 %	
600.4499.00	Autres revenus financiers	-279'528	-150'000	-188'107	- 38'107	+ 25.40 %	
600.4600.10	Part à l'impôt anticipé	-8'367'340	-6'674'000	-2'746'480	+ 3'927'520	- 58.85 %	Diminution importante par rapport aux prévisions communiquées par la Confédération du montant net réparti entre cantons
600.4620.00	Péréquation financière Confédération/cantons	-166'546'056	-168'300'000	-168'300'032	- 32	+ 0.00 %	
600.4620.00.10	Compensation des ressources	-145'824'425	-148'499'300	-148'499'303	- 3	+ 0.00 %	
600.4620.00.20	Compensation socio-démographique	-629'746	-672'900	-672'942	- 42	+ 0.01 %	
600.4620.00.30	Compensation géo-topographique	-4'581'842	-4'587'100	-4'587'121	- 21	+ 0.00 %	
600.4620.00.40	Compensation des cas de riqueur	-15'510'043	-14'540'700	-14'540'666	+ 34	- 0.00 %	
600.4690.00	Dons, legs	-	-	-12'598	- 12'598		
600.4894.00	Prélèvements sur réserve politique budg.	-	-2'500'000	-	+ 2'500'000	- 100.00 %	Confirmation de l'option prise lors du budget 2021 de ne pas prélever dans la réserve lors de l'exercice 2020.
600.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-29'000	-29'000	-29'000			
610	Service des contributions - adm.générale (net)	628'024	693'600	278'079	- 415'521	- 59.91 %	
	dont charges	2'512'244	2'797'600	2'331'161	- 466'439	- 16.67 %	
	dont revenus	-1'884'220	-2'104'000	-2'053'081	+ 50'919	- 2.42 %	
610.3000.00	Jetons de présence de commission	22'020	21'500	20'217	- 1'283	- 5.97 %	
610.3010.00	Traitements du personnel	2'001'865	2'219'800	1'875'545	- 344'255	- 15.51 %	- 3,13 postes. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Vacances de postes.
610.3050.00	Assurances sociales	126'250	143'300	121'855	- 21'446	- 14.97 %	
610.3051.00	Caisse de pensions	182'599	198'500	162'144	- 36'356	- 18.32 %	
610.3053.00	Assurance-accidents	3'875	4'600	3'900	- 700	- 15.22 %	
610.3054.00	Cotisations allocations familiales	57'231	59'900	51'085	- 8'815	- 14.72 %	
610.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	20'540	22'500	19'235	- 3'265	- 14.51 %	
610.3090.00	Formation du personnel	23'986	33'000	13'632	- 19'368	- 58.69 %	Formation du personnel pour l'ensemble des sections du service. Covid-19 : Baisse des participations à des formations.
610.3100.00	Fournitures de bureau	4'469	6'500	2'507	- 3'993	- 61.43 %	

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
610.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	4'925	7'000	5'836	- 1'164	- 16.63 %
610.3110.00	Acquisition meubles, machines, appareils	4'975	-	-		
610.3130.00	Honoraires et prestations de service	40'903	57'000	49'367	- 7'633	- 13.39 %
610.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	18'605	24'000	5'837	- 18'163	- 75.68 % Covid-19 : Réduction des déplacements.
610.4009.00	Amendes fiscales	-1'870'767	-2'100'000	-2'050'242	+ 49'758	- 2.37 %
610.4009.00.2000	Rappels d'impôts	-1'602'156	-700'000	-155'075	+ 544'925	- 77.85 %
610.4009.00.2002	Autres impôts directs, personnes physiques	-268'611	-1'400'000	-1'895'166	-495'166	+ 35.37 %
610.4210.00	Emoluments	-2'651	-4'000	-1'237	+ 2'763	- 69.08 %
610.4260.00	Remboursements de frais	-10'803	-	-1'602	- 1'602	
611	Service des contributions - GEC (net)	1'487'423	1'538'200	1'554'222	+ 16'022	+ 1.04 %
	<i>dont charges</i>	1'521'249	1'574'200	1'588'705	+ 14'505	+ 0.92 %
	<i>dont revenus</i>	-33'826	-36'000	-34'483	+ 1'517	- 4.21 %
611.3010.00	Traitements du personnel	883'640	909'600	938'404	+ 28'804	+ 3.17 %
611.3050.00	Assurances sociales	54'125	58'700	60'555	+ 1'855	+ 3.16 %
611.3051.00	Caisse de pensions	89'749	91'200	99'061	+ 7'861	+ 8.62 %
611.3053.00	Assurance-accidents	1'673	1'900	1'940	+ 40	+ 2.13 %
611.3054.00	Cotisations allocations familiales	24'457	24'600	25'310	+ 710	+ 2.89 %
611.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	8'702	9'200	9'506	+ 306	+ 3.33 %
611.3100.00	Fournitures de bureau	15'445	27'000	23'068	- 3'932	- 14.56 %
611.3130.00	Prestations de services	442'780	450'000	430'743	- 19'257	- 4.28 % 611.3130.00.01 : Budget 2020 évalué correctement Comptes 2019 : 258'221 francs / 611.3130.00.02 : Budget 2020 quelque peu surévalué Comptes 2019 : 183'911 francs.
611.3130.00.01	Taxes postales	258'221	263'000	258'882	- 4'118	- 1.57 %
611.3130.00.02	Affranchissement du courrier	183'911	185'000	171'106	- 13'894	- 7.51 %
611.3130.00.04	Autres	648	2'000	755	- 1'245	- 62.24 %
611.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	677	2'000	117	- 1'883	- 94.15 %
611.4260.00	Remboursements de frais	-33'826	-36'000	-34'483	+ 1'517	- 4.21 % Envoi des déclarations d'impôt (lettres Web) pour le compte des communes.
612	Service des contributions - PPH (net)	-209'290'586	-208'010'300	-206'888'720	+ 1'121'580	- 0.54 %
	<i>dont charges</i>	4'442'281	4'559'700	4'518'960	- 40'740	- 0.89 %
	<i>dont revenus</i>	-213'732'867	-212'570'000	-211'407'680	+ 1'162'320	- 0.55 %
612.3010.00	Traitements du personnel	3'585'747	3'629'700	3'646'603	+ 16'903	+ 0.47 %
612.3050.00	Assurances sociales	223'851	234'300	233'048	- 1'252	- 0.53 %
612.3051.00	Caisse de pensions	357'304	372'400	374'797	+ 2'397	+ 0.64 %
612.3053.00	Assurance-accidents	6'904	7'500	7'422	- 78	- 1.05 %
612.3054.00	Cotisations allocations familiales	101'177	98'000	97'443	- 557	- 0.57 %
612.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	35'996	36'800	36'638	- 162	- 0.44 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
612.3100.00	Fournitures de bureau	7'335	8'000	6'532	- 1'468	- 18.35 %	
612.3102.00	Imprimés	47'392	45'000	41'804	- 3'196	- 7.10 %	
612.3130.00	Prestations de service	59'227	68'000	45'426	- 22'574	- 33.20 %	
612.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5'257	10'000	1'358	- 8'642	- 86.42 %	
612.3181.00	Remises d'impôt des PPH	12'090	50'000	27'889	- 22'111	- 44.22 %	
612.4000.00	Impôt sur le revenu des PPH	-178'701'648	-179'205'000	-173'619'695	+ 5'585'305	- 3.12 %	Un abattement de 5 % a été opéré sur l'impôt présumé 20 tel qu'il ressortait des taxations provisoires utilisées pour les acomptes 20, afin d'anticiper les effets de la Covid-19 selon les prochaines déclarations 20 (RHT, chômage, indép., dividendes).
612.4000.01	Variations d'impôt sur le revenu des PPH	-9'125'032	-7'500'000	-12'274'915	- 4'774'915	+ 63.67 %	2020 constitue un exercice extraordinaire marqué par des taxations définitives en nette hausse pour les années fiscales 2018 et 2019.
612.4001.00	Impôt sur la fortune	-16'673'714	-17'100'000	-16'530'570	+ 569'430	- 3.33 %	Un abattement de 4 % a été effectué pour tenir compte des montants découlant des prochaines déclarations d'impôt 2020.
612.4001.01	Variations d'impôt s/ la fortune des PPH	-891'707	-600'000	-1'349'379	- 749'379	+ 124.90 %	La progression des taxations définitives arrêtées en 2020 pour les années fiscales 2018 et 2019 s'explique par l'excellente situation conjoncturelle propre à ces deux années.
612.4009.00	Amendes fiscales	-2'732'936	-2'750'000	-2'023'097	+ 726'903	- 26.43 %	Le report de 2 mois accordé en 2020 pour le dépôt des déclarations 2019 (en lien avec la crise sanitaire de la Covid-19) a entraîné ipso facto un recul du nombre de taxations d'office rendues en 2020; le budget 2021 a été ajusté en conséquence.
612.4022.00	Impositions spéciales PPH	-5'378'194	-5'350'000	-5'557'523	- 207'523	+ 3.88 %	Ce montant s'explique à la fois par le nombre de dossiers traités et l'importance de plusieurs cas de prestations en capital imposées en 2020.
612.4022.01	Impôt sur les gains de loterie	-180'878	-1'000	-1'955	- 955	+ 95.51 %	Chiffre toujours aléatoire et difficilement prévisible.
612.4250.00	Vente d'imprimés	-4'791	-4'000	-3'009	+ 991	- 24.78 %	
612.4260.00	Remboursements de frais	-	-15'000	-350	+ 14'650	- 97.67 %	
612.4613.00	Dédommag. des caisses de compensation	-43'967	-45'000	-47'187	- 2'187	+ 4.86 %	Versement de la Caisse de compensation pour la transmission électronique des informations AVS.
613	Service des contributions - PMO (net)	-93'100'783	-86'769'600	-81'910'417	+ 4'859'183	- 5.60 %	
	<i>dont charges</i>	25'486'689	29'300'600	29'302'167	+ 1'567	+ 0.01 %	
	<i>dont revenus</i>	-118'587'472	-116'070'200	-111'212'584	+ 4'857'616	- 4.19 %	
613.3010.00	Traitements du personnel	1'745'920	2'120'300	1'915'729	- 204'571	- 9.65 %	- 1,53 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Vacances de postes.
613.3050.00	Assurances sociales	111'319	135'000	125'487	- 9'513	- 7.05 %	
613.3051.00	Caisse de pensions	156'556	189'100	171'354	- 17'746	- 9.38 %	
613.3053.00	Assurance-accidents	3'485	4'400	4'022	- 378	- 8.60 %	
613.3054.00	Cotisations allocations familiales	50'308	57'200	52'453	- 4'747	- 8.30 %	
613.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	17'754	21'500	19'374	- 2'126	- 9.89 %	

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
613.3100.00	Fournitures de bureau	11'561	10'500	7'968	- 2'532	- 24.11 %
613.3102.00	Imprimés	2'724	2'500	2'590	+ 90	+ 3.61 %
613.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	7'629	9'000	6'874	- 2'126	- 23.62 %
613.3130.00	Prestations de service	48'751	65'100	42'949	- 22'151	- 34.03 %
613.3130.01	Commission perception impôt à la source	148'891	132'000	118'325	- 13'675	- 10.36 % Commissions versées aux employeurs, environ 2,4% de l'impôt à la source du poste 4002.00.
613.3132.00	Honor. experts éval.valeurs officielles	63'671	115'000	63'072	- 51'928	- 45.15 % Diminution du volume des expertises vu la situation sanitaire au début d'année.
613.3133.00	Location de lignes informatiques	10'806	-	-		
613.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	8'752	12'000	5'210	- 6'790	- 56.58 %
613.3510.01	Attribution au fonds de péréquation financière	7'172'024	7'560'000	7'594'317	+ 34'317	+ 0.45 % Part versée au fond de péréquation de 27% de l'impôt des frontaliers.
613.3601.00	Parts IFD destinées aux autres cantons	532'845	500'000	497'304	- 2'696	- 0.54 %
613.3602.10	Successions - parts communales	677'971	680'000	944'995	+ 264'995	+ 38.97 % Part de 20% de la rubrique 613.4024.00.
613.3602.11	Part des communes impôt des frontaliers	14'715'722	15'807'000	16'104'665	+ 297'665	+ 1.88 % 63% de l'impôt des frontaliers reversés aux communes, mesure OPTI-MA 125.
613.3602.12	Part des communes suppl. IFD part RFFA	-	1'880'000	1'625'480	- 254'520	- 13.54 % Liée au projet RFFA et à l'augmentation de la rétrocession IFD de 17% à 21,2%.
613.4002.00	Impôt à la source	-6'140'005	-6'600'000	-4'783'317	+ 1'816'683	- 27.53 %
613.4002.01	Impôt des frontaliers	-26'563'051	-28'000'000	-28'127'100	- 127'100	+ 0.45 % 4,5% de la masse salariale de 625 mios, moins la part restituée à la France.
613.4010.00	Impôt sur le bénéfice des PMO	-50'686'877	-43'200'000	-37'679'889	+ 5'520'111	- 12.78 % Effets RFFA et conjoncturels.
613.4011.00	Impôt s/ capital des SA et SARL	-8'249'521	-4'630'000	-7'527'299	- 2'897'299	+ 62.58 % Il avait été tenu compte de l'impôt allégé sur le capital dans le cadre des projections budgétaires ; en pratique, les acomptes ne pouvaient pas être facturés en tenant compte de cette nouvelle manière de taxer pour les sociétés ordinaires.
613.4019.00	Amendes fiscales	-146'822	-400'000	-501'071	- 101'071	+ 25.27 %
613.4022.00	Impôt sur les gains immobiliers	-6'136'121	-6'000'000	-6'402'787	- 402'787	+ 6.71 %
613.4024.00	Impôt sur les successions et donations	-3'407'814	-3'400'000	-4'724'975	- 1'324'975	+ 38.97 % Un grand cas de succession a pu être taxé à fin 2020.
613.4210.00	Emoluments	-4'031	-5'000	-4'250	+ 750	- 15.00 %
613.4250.00	Vente d'imprimés	-44	-200	-87	+ 113	- 56.55 %
613.4260.00	Remboursements de frais d'expertises	-28'073	-20'000	-17'910	+ 2'090	- 10.45 %
613.4600.00	Part à l'impôt fédéral direct	-17'123'880	-23'700'000	-21'338'017	+ 2'361'983	- 9.97 %
613.4600.00.01	Part JU	-15'585'980	-22'200'000	-20'512'292	+ 1'687'708	- 7.60 %
613.4600.00.02	Quote-part IFD	-1'537'899	-1'500'000	-825'725	+ 674'275	- 44.95 %
613.4610.10	Subvention fédérale A16	-4'884	-5'000	-5'098	- 98	+ 1.95 %
613.4612.00	Dédommagements des communes	-96'350	-110'000	-100'785	+ 9'215	- 8.38 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
614	Recettes et administrations de district (net)	-321'809	6'271'300	6'666'445	+ 395'145	+ 6.30 %
	<i>dont charges</i>	2'459'421	9'027'900	9'081'792	+ 53'892	+ 0.60 %
	<i>dont revenus</i>	-2'781'229	-2'756'600	-2'415'347	+ 341'253	- 12.38 %
614.3010.00	Traitements du personnel	1'168'068	1'176'700	1'268'715	+ 92'015	+ 7.82 % + 0,76 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Postes initialement imputés au centre d'imputation 610 au budget.
614.3050.00	Assurances sociales	73'257	76'000	80'393	+ 4'393	+ 5.78 %
614.3051.00	Caisse de pensions	118'593	119'200	131'215	+ 12'015	+ 10.08 %
614.3053.00	Assurance-accidents	2'265	2'400	2'575	+ 175	+ 7.29 %
614.3054.00	Cotisations allocations familiales	33'104	31'800	33'605	+ 1'805	+ 5.67 %
614.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	11'779	11'900	12'620	+ 720	+ 6.05 %
614.3100.00	Fournitures de bureau	5'485	7'000	5'113	- 1'887	- 26.96 %
614.3130.00	Frais de poursuites	978'123	1'000'000	949'584	- 50'416	- 5.04 %
614.3130.00.00	Frais de poursuites	32	-	-		
614.3130.00.01	Frais de poursuites-poursuites normales	909'314	901'000	876'892	- 24'108	- 2.68 %
614.3130.00.02	Frais de poursuites - jugements	63'326	90'000	67'528	- 22'472	- 24.97 %
614.3130.00.03	Frais de poursuites - impôt à la source	5'451	9'000	5'164	- 3'836	- 42.62 %
614.3130.01	Autres taxes (ccp, ports)	53'163	59'200	44'263	- 14'937	- 25.23 % Y compris une augmentation correspondant aux factures d'honoraires des notaires sur les successions répudiées
614.3132.00	Service de renseignements juridiques	12'805	16'000	12'821	- 3'179	- 19.87 % Montant correspondant aux consultations
614.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	616	700	616	- 84	- 11.95 %
614.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'163	4'000	680	- 3'320	- 83.00 %
614.3181.00	Pertes sur créances fiscales effectives	-	6'523'000	6'539'591	+ 16'591	+ 0.25 % Evaluation selon pertes années précédentes. Réévaluation provision pertes sur jugements et éliminations faillites de sociétés.
614.4009.00	Rachats actes de défaut de biens - pers.physiques	-1'539'969	-1'350'000	-1'292'218	+ 57'782	- 4.28 %
614.4019.00	Rachats actes de défaut de biens - pers.morales	-	-50'000	-	+ 50'000	- 100.00 % Le rachat ADB personnes morales est, dans les faits, exceptionnel.
614.4210.00	Emoluments sur inventaires successions	-102'817	-100'000	-86'135	+ 13'865	- 13.87 % Evaluation sur les comptes de l'année précédente.
614.4210.01	Emoluments réquisitions de poursuite	-168'153	-132'000	-143'704	- 11'704	+ 8.87 %
614.4260.00	Remboursements de frais	-	-	-256	- 256	
614.4260.01	Rbt de frais renseignements juridiques	-10'520	-10'500	-10'201	+ 299	- 2.85 %
614.4260.02	Remboursements de frais de poursuites	-939'694	-894'100	-816'982	+ 77'118	- 8.63 % En lien avec la baisse des montants des frais de poursuite, impliquant ainsi une diminution des récupérations.
614.4260.03	Récupération frais assistance judiciaire	-	-200'000	-60'261	+ 139'740	- 69.87 % Mise en place fin d'année 2020, le budget était établi selon une évaluation.
614.4270.00	Ordonnances pénales CH en fav. RCJU	-20'076	-20'000	-5'590	+ 14'410	- 72.05 % Estimation sur année 2019.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
620	Contrôle des finances (net)	952'486	953'700	1'008'075	+ 54'375	+ 5.70 %
	<i>dont charges</i>	1'071'208	1'058'400	1'096'062	+ 37'662	+ 3.56 %
	<i>dont revenus</i>	-118'723	-104'700	-87'987	+ 16'713	- 15.96 %
620.3000.00	Traitements du magistrat	182'650	174'500	172'637	- 1'863	- 1.07 %
620.3010.00	Traitements du personnel	686'697	663'300	718'761	+ 55'461	+ 8.36 % + 0,50 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Remplacement temporaire.
620.3050.00	Assurances sociales	47'531	57'600	53'465	- 4'135	- 7.18 %
620.3051.00	Caisse de pensions	98'799	102'700	102'431	- 269	- 0.26 %
620.3053.00	Assurance-accidents	1'409	1'800	1'667	- 133	- 7.41 %
620.3054.00	Cotisations allocations familiales	21'572	24'200	22'409	- 1'791	- 7.40 %
620.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	7'675	9'100	8'416	- 684	- 7.52 %
620.3090.00	Formation du personnel	11'172	13'500	5'266	- 8'234	- 60.99 % Covid-19 : Baisse des participations à des formations.
620.3100.00	Fournitures de bureau	345	500	571	+ 71	+ 14.23 %
620.3130.00	Prestations de service	3'633	3'900	4'672	+ 772	+ 19.80 %
620.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'578	1'500	1'650	+ 150	+ 9.98 %
620.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	8'148	5'800	4'116	- 1'684	- 29.03 % Covid-19 : Réduction des déplacements.
620.4260.00	Remboursements de frais	-73'913	-69'700	-67'898	+ 1'802	- 2.59 %
620.4610.10	Subventions fédérales A16	-44'810	-35'000	-20'089	+ 14'911	- 42.60 % Baisse des contrôles pour l'A16 plus importante que prévu.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
715	Office des poursuites et faillites Delémont (net)	-671'758	-804'800	-677'874	+ 126'926	- 15.77 %
	<i>dont charges</i>	1'997'226	1'945'200	1'950'111	+ 4'911	+ 0.25 %
	<i>dont revenus</i>	-2'668'984	-2'750'000	-2'627'985	+ 122'015	- 4.44 %
715.3010.00	Traitements du personnel	1'248'875	1'173'600	1'250'853	+ 77'253	+ 6.58 % + 0,81 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Remplacements maladie.
715.3050.00	Assurances sociales	75'549	75'700	78'879	+ 3'179	+ 4.20 %
715.3051.00	Caisse de pensions	109'673	113'900	120'031	+ 6'131	+ 5.38 %
715.3053.00	Assurance-accidents	2'294	2'400	2'447	+ 47	+ 1.96 %
715.3054.00	Cotisations allocations familiales	34'211	31'700	33'024	+ 1'324	+ 4.18 %
715.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	12'372	11'900	12'516	+ 616	+ 5.17 %
715.3090.00	Formation du personnel	796	1'000	860	- 140	- 14.00 %
715.3100.00	Fournitures de bureau	6'281	4'500	2'446	- 2'054	- 45.64 %
715.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'264	2'500	1'217	- 1'283	- 51.34 %
715.3130.00	Prestations de service	492'387	510'000	437'135	- 72'865	- 14.29 % Baisse des frais de notification des actes de poursuites par la Poste et Postlogistics (liée à la pandémie Covid-19). A considérer globalement avec la rubrique 4210.00.
715.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	10'928	14'000	10'008	- 3'992	- 28.52 %
715.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'597	4'000	695	- 3'305	- 82.62 %
715.4210.00	Emoluments	-2'668'984	-2'750'000	-2'625'254	+ 124'746	- 4.54 % Covid-19 : Baisse liée au ralentissement des affaires et à la suspension des procédures de poursuites durant 1 mois.
715.4260.00	Remboursements de frais	-	-	-2'732	- 2'732	

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
716	Office des poursuites et faillites Porrentruy (net)	-569'967	-403'600	-337'122	+ 66'478	- 16.47 %
	<i>dont charges</i>	1'358'047	1'566'400	1'350'415	- 215'985	- 13.79 %
	<i>dont revenus</i>	-1'928'014	-1'970'000	-1'687'537	+ 282'463	- 14.34 %
716.3010.00	Traitements du personnel	825'769	993'500	847'587	- 145'913	- 14.69 % - 1,96 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
716.3050.00	Assurances sociales	51'484	64'200	54'834	- 9'366	- 14.59 %
716.3051.00	Caisse de pensions	72'140	85'100	71'596	- 13'505	- 15.87 %
716.3053.00	Assurance-accidents	1'591	2'100	1'757	- 343	- 16.33 %
716.3054.00	Cotisations allocations familiales	23'264	26'800	22'921	- 3'880	- 14.48 %
716.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	8'278	10'100	8'608	- 1'492	- 14.77 %
716.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	437	800	750	- 50	- 6.25 %
716.3100.00	Fournitures de bureau	1'686	2'500	2'810	+ 310	+ 12.38 %
716.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'218	1'300	1'240	- 60	- 4.64 %
716.3130.00	Prestations de service	361'457	370'000	329'765	- 40'235	- 10.87 % Evolution à considérer globalement avec celle de la rubrique 4210.00 (refacturation de ces frais). Décalage temporel possible. Frais de ports (CHF 263'767). Police (CHF 51'990). Téléphone (CHF 3'472). Divers (CHF 10'535).
716.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	7'034	7'000	6'956	- 44	- 0.62 %
716.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	3'689	3'000	1'592	- 1'408	- 46.92 %
716.4210.00	Emoluments	-1'928'014	-1'970'000	-1'687'537	+ 282'463	- 14.34 % Suspension des procédures de poursuites durant 1 mois et diminution globale du nombre de poursuites annuel de - 16% environ

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
717	Office des poursuites et faillites Saignelégier (net)	-71'909	-21'400	3'282	+ 24'682	- 115.33 %
	<i>dont charges</i>	484'837	503'600	476'406	- 27'194	- 5.40 %
	<i>dont revenus</i>	-556'746	-525'000	-473'124	+ 51'876	- 9.88 %
717.3010.00	Traitements du personnel	318'152	317'600	314'132	- 3'468	- 1.09 %
717.3050.00	Assurances sociales	19'688	20'400	19'447	- 953	- 4.67 %
717.3051.00	Caisse de pensions	38'059	40'200	41'069	+ 869	+ 2.16 %
717.3053.00	Assurance-accidents	584	600	608	+ 8	+ 1.28 %
717.3054.00	Cotisations allocations familiales	8'949	8'600	8'181	- 419	- 4.87 %
717.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	3'226	3'200	3'185	- 15	- 0.47 %
717.3090.00	Formation du personnel	380	800	-	- 800	- 100.00 % Covid-19 : Baisse des participations à des formations.
717.3100.00	Fournitures de bureau	270	1'000	186	- 814	- 81.38 %
717.3102.00	Imprimés, publications	250	300	337	+ 37	+ 12.17 %
717.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	363	400	373	- 27	- 6.71 %
717.3130.00	Prestations de service	90'254	106'000	86'394	- 19'606	- 18.50 % Evolution à considérer globalement avec celle de la rubrique 4210.00 (refacturation de ces frais). Décalage temporel possible. Frais de la Poste (CHF 73'764), Police (CHF 10'350), téléphones (CHF 631), divers (CHF 1'649).
717.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2'005	2'000	1'782	- 218	- 10.90 %
717.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'657	2'500	712	- 1'788	- 71.51 %
717.4210.00	Emoluments	-556'746	-525'000	-473'124	+ 51'876	- 9.88 % Suspension des procédures de poursuites durant 1 mois et diminution globale du nombre de poursuites annuel de - 10% environ
740	Office des véhicules (net)	-31'351'867	-32'253'000	-31'281'914	+ 971'086	- 3.01 %
	<i>dont charges</i>	4'711'406	4'935'000	4'685'998	- 249'002	- 5.05 %
	<i>dont revenus</i>	-36'063'273	-37'188'000	-35'967'912	+ 1'220'088	- 3.28 %
740.3010.00	Traitements du personnel	2'740'979	2'844'500	2'773'895	- 70'605	- 2.48 % + 0,33 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
740.3050.00	Assurances sociales	164'253	183'500	173'014	- 10'487	- 5.71 %
740.3051.00	Caisse de pensions	266'151	279'700	279'472	- 228	- 0.08 %
740.3053.00	Assurance-accidents	8'783	21'700	9'311	- 12'389	- 57.09 %
740.3054.00	Cotisations allocations familiales	74'223	76'800	72'319	- 4'481	- 5.83 %
740.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	26'409	28'800	27'159	- 1'641	- 5.70 %
740.3090.00	Formation du personnel	12'070	20'000	9'820	- 10'180	- 50.90 % Covid-19 : Baisse des participations à des formations.
740.3099.00	Autres charges de personnel	-	-	200	+ 200	
740.3100.00	Fournitures de bureau	43'134	44'000	42'127	- 1'873	- 4.26 % Selon consommation annuelle, variable.
740.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	25'627	41'400	32'550	- 8'850	- 21.38 % Covid-19 : Passage à l'impression centralisée des permis de conduire format carte de crédit. Prestation refacturée dans les émoluments OVJ, rubrique 4210.00.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
740.3101.01	Achats de plaques et autres march.	45'893	44'000	41'727	- 2'273	- 5.17 %	Selon consommation annuelle, variable. Refacturation dans les émoluments OVJ, rubrique 4210.00.
740.3101.02	Matériel d'exploitation, fournitures	3'611	4'000	3'591	- 409	- 10.22 %	
740.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'888	2'600	2'943	+ 343	+ 13.18 %	
740.3111.00	Machines, appareils et véhicules	7'874	5'000	9'370	+ 4'370	+ 87.40 %	Covid-19 : Dépassement pour achats installations de protection des collaborateurs (vitres et stations de désinfection des mains pour clients).
740.3112.00	Prestations en nature, habillement	4'681	5'000	3'894	- 1'106	- 22.12 %	
740.3130.00	Prestations de service	264'366	268'400	251'702	- 16'698	- 6.22 %	Selon consommation annuelle, variable.
740.3130.00.00	Prestations de service	1'163	-	510	+ 510		
740.3130.00.01	Téléphones, téléfax	8'241	6'500	6'846	+ 346	+ 5.32 %	
740.3130.00.02	Ports, taxes postales	208'995	215'000	196'871	- 18'129	- 8.43 %	
740.3130.00.03	Frais de poursuites	43'727	45'000	46'323	+ 1'323	+ 2.94 %	
740.3130.00.04	Cotisations aux Associations	900	400	-349	- 749	- 187.31 %	
740.3130.00.07	Elimination document / Datarec	1'339	1'500	1'501	+ 1	+ 0.09 %	
740.3132.00	Assurance qualité	2'911	6'200	-	- 6'200	- 100.00 %	Covid-19 : Audit qualité était prévu fin février 2020, mais a été annulé. Reporté en 2021.
740.3134.00	Primes d'assurance	82'113	61'200	47'906	- 13'294	- 21.72 %	Covid-19 : OVJ a été fermé et donc la prestation des plaques à court terme a été suspendue durant cette période. Globalement moins de demandes et primes moins onéreuses.
740.3134.00.01	Primes assurances cyclomoteurs	44'152	31'200	27'101	- 4'100	- 13.14 %	
740.3134.00.02	Primes assurances RC	37'961	30'000	20'806	- 9'195	- 30.65 %	
740.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2'374	2'500	2'374	- 126	- 5.04 %	
740.3151.00	Appareils techniques	20'933	24'300	26'082	+ 1'782	+ 7.33 %	Augmentation des réparations sur installations techniques. Le budget revu à la baisse les dernières années car peu de réparations.
740.3158.00	Entretien des immobilisations incorporelles	17'761	17'700	18'486	+ 786	+ 4.44 %	
740.3161.00	Loyers, frais d'utilisation de véhicules	-	-	1'425	+ 1'425		Location d'une moto pour la formation d'un expert, indispensable à son activité professionnelle. Donnée inconnue lors de l'élaboration du budget.
740.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	17'896	24'000	9'290	- 14'710	- 61.29 %	Covid-19 : Réduction des déplacements.
740.3181.00	Pertes sur créances effectives	126'215	168'000	127'259	- 40'741	- 24.25 %	
740.3190.00	Prestations en dommages et intérêts	1'512	-	3'400	+ 3'400		Pas de budget prévu pour cette rubrique car non quantifiable ni prévisible. Incidents expertises et procédure administrative.
740.3600.21	Part Confédération aux vignettes auto.	9'948	20'000	15'812	- 4'188	- 20.94 %	Covid-19 : OVJ a été fermé et donc diminution du nombre de vignettes vendues au guichet. Refacturation dans les émoluments, rubrique 4210.00.
740.3600.22	Part Confédération autorisation spéciale	6'945	8'000	5'550	- 2'450	- 30.63 %	Covid-19 : Diminution du nombre d'autorisations spéciales délivrées. Refacturation dans les émoluments, rubrique 4210.00.
740.3600.23	Part Confédération DGD/RPLP forfaitaire	115'806	120'000	77'672	- 42'328	- 35.27 %	Covid-19 : Diminution de la redevance fédérale sur le trafic des poids lourds liée aux prestations. Refacturation dans les émoluments, rubrique 4210.00.
740.3611.00	Dédommagement au canton de Neuchâtel	3'750	3'700	3'750	+ 50	+ 1.35 %	Selon convention avec le Canton de Neuchâtel.

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
740.3910.00	Prestations de service	613'302	610'000	613'900	+ 3'900	+ 0.64 %
740.4030.00	Taxes des véhicules à moteur	-30'967'916	-31'506'000	-31'163'022	+ 342'978	- 1.09 % En fonction de l'évolution du parc-véhicules routiers.
740.4031.00	Taxes bateaux	-3'650	-4'000	-3'709	+ 291	- 7.27 % En fonction de l'évolution du parc-bateaux.
740.4210.00	Emoluments	-5'015'932	-5'535'000	-4'675'832	+ 859'169	- 15.52 % Covid-19 : OVJ ayant été fermé les émoluments facturés ont fortement diminués. Mais rattrapage important de juillet à décembre.
740.4260.00	Remboursements de frais	-75'775	-125'000	-111'528	+ 13'472	- 10.78 % Covid-19 : Suspension temporaire rappels et sommations.
740.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	-	-18'000	-13'822	+ 4'178	- 23.21 % Covid-19 : Suspension temporaire intérêts moratoires.
750	Délégué aux affaires communales (net)	252'764	237'400	220'773	- 16'627	- 7.00 %
	<i>dont charges</i>	10'765'878	13'975'400	13'007'149	- 968'251	- 6.93 %
	<i>dont revenus</i>	-10'513'114	-13'738'000	-12'786'376	+ 951'624	- 6.93 %
750.3000.00	Jetons de présence	205	500	200	- 300	- 60.00 %
750.3010.00	Traitements du personnel	267'551	239'100	242'040	+ 2'940	+ 1.23 %
750.3050.00	Assurances sociales	16'879	15'400	15'637	+ 237	+ 1.54 %
750.3051.00	Caisse de pensions	25'632	24'600	24'911	+ 311	+ 1.26 %
750.3053.00	Assurance-accidents	522	600	501	- 99	- 16.43 %
750.3054.00	Cotisations allocations familiales	7'627	6'500	6'536	+ 36	+ 0.55 %
750.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'713	2'400	2'454	+ 54	+ 2.26 %
750.3090.00	Formation	440	1'000	-	- 1'000	- 100.00 % Aucune formation suivie.
750.3100.00	Fournitures de bureau	1'259	2'200	2'759	+ 559	+ 25.41 %
750.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	439	100	254	+ 154	+ 154.15 %
750.3130.00	Prestations de services	12'880	36'000	13'721	- 22'279	- 61.89 % un montant de 1515.- (CIF Dampheux-Lugnez) n'a pas été comptabilisé sur le compte 3130.00.02
750.3130.00.00	<i>Prestations de services</i>	5'300	-	5'300	+ 5'300	
750.3130.00.01	<i>Affranchissements, tél., traductions,cotis.,divers</i>	3'125	6'000	3'421	- 2'579	- 42.98 %
750.3130.00.02	<i>Comités intercommunaux</i>	4'455	25'000	-	- 25'000	- 100.00 %
750.3130.00.03	<i>Mandats</i>	-	5'000	5'000		
750.3138.00	Cours, formation personnel communal	200	500	-	- 500	- 100.00 % Covid-19 : aucune formation.
750.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'435	4'000	1'377	- 2'623	- 65.57 % Covid-19 : Réduction des déplacements.
750.3510.16	Attribution au fonds d'aide aux fusions	-	500'000	500'000		Résultante entre les charges (rubrique 3622.16) et les revenus (rubrique 4622.16) du Fonds d'aide aux fusions.
750.3622.14	Dépenses à ch. du fonds péréquation fin.	9'203'721	13'042'500	12'096'758	- 945'742	- 7.25 % Le budget est toujours passé en brut et les comptes en net.
750.3622.14.01	<i>Péréquation des ressources</i>	7'278'872	10'953'500	10'356'830	- 596'670	- 5.45 %
750.3622.14.02	<i>Charges structurelles géo-topo</i>	-	350'000	-	- 350'000	- 100.00 %
750.3622.14.03	<i>Communes-centres</i>	1'220'848	1'189'000	1'189'928	+ 928	+ 0.08 %
750.3622.14.04	<i>Alimentation du fonds de soutien stratégique</i>	204'001	50'000	50'000		
750.3622.14.05	<i>Alimentation du fonds d'aide aux fusions</i>	500'000	500'000	500'000		
750.3622.15	Dépenses à ch. du fonds soutien stratégique	204'001	50'000	50'000		
750.3622.16	Dépenses à ch. du fonds aide aux fusions	968'376	-	-		
750.3910.14	Imputation interne à ch. Fds péréquation	50'000	50'000	50'000		
750.4210.00	Emoluments	-36'680	-45'000	-39'270	+ 5'730	- 12.73 %

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications	
				en CHF	en %		
750.4260.00	Remboursements de tiers	-336	-500	-348	+ 152	- 30.40 %	
750.4510.14	Prélèvement sur fonds de péréquation	-5'278'501	-6'667'900	-6'668'183	- 283	+ 0.00 %	Résultante entre les charges (rubrique 3622.14) et les revenus (rubrique 4622.14) du Fonds de péréquation.
750.4510.16	Prélèvement sur fonds d'aide aux fusions	-468'376	-	-			
750.4622.14	Recettes en faveur du fds péréq. fin.	-3'975'220	-6'424'600	-5'478'575	+ 946'025	- 14.73 %	L'alimentation du fonds s'effectue par la reprise de 27% du produit de l'impôt sur les travailleurs frontaliers (cf. rubrique 613.3510.01) et passe directement par le compte de bilan.
750.4622.14.00	Recettes en faveur du fds péréq. fin.	-2'754'372	-	-4'288'647	- 4'288'647		
750.4622.14.01	Versement des communes fortes	-	-5'235'600	-	+ 5'235'600	- 100.00 %	
750.4622.14.02	Participation des districts pour communes-centres	-1'220'848	-1'189'000	-1'189'928	- 928	+ 0.08 %	
750.4622.15	Recettes en fav. du fds soutien stratég.	-204'001	-50'000	-50'000			
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.
770	Service de l'informatique (net)	9'074'533	9'615'800	9'765'000	+ 149'200	+ 1.55 %	
	dont charges	11'474'478	12'268'000	12'213'015	- 54'985	- 0.45 %	
	dont revenus	-2'399'946	-2'652'200	-2'448'015	+ 204'185	- 7.70 %	
770.3010.00	Traitements du personnel	4'177'503	4'604'600	4'515'031	- 89'569	- 1.95 %	- 0,37 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Départ de collaborateurs durant l'année, compensé par du personnel temporaire
770.3030.00	Travailleurs temporaires	41'491	-	149'878	+ 149'878		Personnel mandaté afin de pallier à des départs, jusqu'à l'arrivée des remplaçants, ou pour compléter les équipes durant des absences maladies longue durée.
770.3050.00	Assurances sociales	257'834	297'200	284'499	- 12'701	- 4.27 %	
770.3051.00	Caisse de pensions	348'616	424'800	399'078	- 25'723	- 6.06 %	
770.3053.00	Assurance-accidents	7'947	9'500	9'083	- 417	- 4.39 %	
770.3054.00	Cotisations allocations familiales	116'572	124'300	118'983	- 5'317	- 4.28 %	
770.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	41'516	46'700	44'684	- 2'016	- 4.32 %	
770.3090.00	Formation continue	36'563	40'000	28'358	- 11'642	- 29.10 %	Covid-19 : Baisse des participations à des formations.
770.3100.00	Fournitures de bureau	43'633	47'000	39'935	- 7'065	- 15.03 %	Diminution des coûts grâce au remplacement des imprimantes du centre d'impression.
770.3101.00	Achats de matériel pour tiers	133'553	150'000	149'101	- 899	- 0.60 %	
770.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'356	3'000	1'016	- 1'984	- 66.13 %	
770.3130.00	Prestations de services de tiers	563'961	751'200	700'623	- 50'577	- 6.73 %	Covid-19 : Certains développements ont dû être reportés, car des collaborateurs ont dû travailler sur des projets en lien avec la pandémie
770.3130.00.10	Abonnements, contributions associations, frais SDI	189'222	164'000	148'379	- 15'621	- 9.52 %	
770.3130.00.20	Prestations de développement, analyse et conseil	263'637	406'400	310'773	- 95'627	- 23.53 %	
770.3130.00.30	Prestations de services pour support et assistance	111'102	180'800	241'471	+ 60'671	+ 33.56 %	

Compte de résultats		Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
					en CHF	en %	
770.3130.01	Frais de la téléphonie	194'693	219'500	233'945	+ 14'445	+ 6.58 %	Malgré la baisse des tarifs, un dépassement de crédit de 14'500 francs a été nécessaire pour faire face à l'augmentation des coûts liés au COVID-19 (hotline, traçage, déviations).
770.3130.01.10	Frais de communications	152'010	105'000	149'085	+ 44'085	+ 41.99 %	
770.3130.01.20	Taxes de raccordements	39'866	108'000	84'815	- 23'185	- 21.47 %	
770.3130.01.30	Accès internet divers	2'817	6'500	45	- 6'455	- 99.30 %	
770.3130.02	Prestations de services pour tiers	86'241	50'000	62'352	+ 12'352	+ 24.70 %	
770.3130.03	Lignes de communications	169'647	169'400	211'203	+ 41'803	+ 24.68 %	Un dépassement de crédit de 41'900 francs a été demandé afin de palier à une potentielle surcharge internet provoquée par le télétravail et aux surcoûts suite au remplacement de lignes obsolètes.
770.3134.00	Primes d'assurances de choses	402	500	396	- 104	- 20.88 %	
770.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	51'288	69'000	57'482	- 11'518	- 16.69 %	
770.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	1'347	1'000	1'221	+ 221	+ 22.13 %	
770.3153.00	Entretien et maintenance matériel informatique	1'009'567	1'105'000	1'137'578	+ 32'578	+ 2.95 %	Un dépassement de crédit de 32'600 francs a été nécessaire pour acquérir les accessoires nécessaires au télétravail (casques pour softphones et visioconférences) et faire face à l'augmentation importante du nombre de serveurs sous gestion.
770.3153.00.10	Intervention et renouvellement hors contrat	78'819	80'000	82'517	+ 2'517	+ 3.15 %	
770.3153.00.20	Maintenance et expl.extern.systèmes centraux	574'264	725'400	741'336	+ 15'936	+ 2.20 %	
770.3153.00.30	Maintenance et expl.extern.systèmes métiers	238'295	220'700	246'309	+ 25'609	+ 11.60 %	
770.3153.00.40	Maintenance et expl.extern.systèmes pour tiers	118'190	78'900	67'416	- 11'484	- 14.56 %	
770.3158.00	Maintenance de logiciels	3'846'729	3'853'800	3'776'488	- 77'312	- 2.01 %	Le report de certains projets applicatifs a décalé le démarrage des contrats de licences, support et maintenances des applications concernées.
770.3158.00.10	Environnement de travail et systèmes centraux	919'731	915'200	866'447	- 48'753	- 5.33 %	
770.3158.00.20	Applications propriétaires - diverses	761'034	792'800	720'926	- 71'874	- 9.07 %	
770.3158.00.21	Applications propriétaires - CTR	1'431'213	1'355'100	1'402'105	+ 47'005	+ 3.47 %	
770.3158.00.22	Applications propriétaires - OVJ	158'143	157'600	172'836	+ 15'236	+ 9.67 %	
770.3158.00.23	Applications propriétaires - POC	9'163	9'000	14'348	+ 5'348	+ 59.43 %	
770.3158.00.24	Applications propriétaires - RFC	26'740	26'800	26'637	- 163	- 0.61 %	
770.3158.00.60	Applications intercantionales - diverses	167'181	204'100	181'536	- 22'564	- 11.06 %	
770.3158.00.61	Applications intercantionales - POC	132'110	128'400	127'521	- 879	- 0.68 %	
770.3158.00.62	Applications intercantionales - RFC	111'095	116'300	110'185	- 6'115	- 5.26 %	
770.3158.00.63	Applications intercantionales - CTR	68'820	68'700	69'810	+ 1'110	+ 1.62 %	
770.3158.00.80	Applications propriété de la RCJU - diverses	61'500	79'800	84'139	+ 4'339	+ 5.44 %	
770.3158.01	Maintenance de la téléphonie et réseau	250'251	253'200	284'844	+ 31'644	+ 12.50 %	Un crédit complémentaire de 31'300 francs a été octroyé afin de pouvoir disposer de tous les outils nécessaires au télétravail (visioconférence et softphone).
770.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	60'841	48'300	7'238	- 41'062	- 85.01 %	En raison de la situation sanitaire, la majorité des formations, conférences et séances externes ont été annulées ou se sont déroulées en visioconférence.
770.3170.00.10	Forums, conférences et symposiums	20'563	25'000	931	- 24'069	- 96.28 %	
770.3170.00.20	Frais de déplacements	40'278	23'300	6'308	- 16'992	- 72.93 %	
770.3634.00	Subventions accordées aux entreprises publiques	31'927	-	-0	-0		

Compte de résultats	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
770.4250.00	Ventes de matériel à des tiers	-188'983	-172'000	-147'369	+ 24'631	- 14.32 %
770.4260.00	Prestations de service à des tiers	-1'332'008	-1'614'200	-1'356'675	+ 257'525	- 15.95 % En progression par rapport à 2019, mais insuffisant pour atteindre l'objectif budgétaire.
770.4260.00.01	<i>Prestations de service à des tiers (TVA)</i>	<i>-679'481</i>	<i>-1'124'900</i>	<i>-687'161</i>	<i>+ 437'739</i>	<i>- 38.91 %</i>
770.4260.00.02	<i>Prestations de service (non soumis)</i>	<i>-623'875</i>	<i>-489'300</i>	<i>-643'305</i>	<i>- 154'005</i>	<i>+ 31.47 %</i>
770.4260.00.03	<i>Prestations de service sans plus-value (TVA 0,1%)</i>	<i>-28'651</i>	<i>-</i>	<i>-26'209</i>	<i>- 26'209</i>	
770.4260.01	Prestations téléphoniques réparties	-345'652	-335'000	-390'075	- 55'075	+ 16.44 % En lien avec l'augmentation des coûts de communication et de maintenance de la téléphonie.
770.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-533'302	-531'000	-553'895	- 22'895	+ 4.31 % Changement du statut d'Avenir Formation, qui était prévu au budget des prestations de services.

DEUXIÈME PARTIE

II. COMPTES DES INVESTISSEMENTS DES SERVICES ET COMMENTAIRES DÉTAILLÉS

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
Récapitulation (net)	31'664'407	34'465'200	31'660'023	- 2'805'177	- 8.14 %	
<i>dont dépenses</i>	52'549'655	62'297'500	53'876'087	- 8'421'413	- 13.52 %	
<i>dont recettes</i>	-20'885'248	-27'832'300	-22'216'064	+ 5'616'236	- 20.18 %	
1 Chancellerie d'Etat (net)	314'061	135'000	113'095	- 21'905	- 16.23 %	
<i>dont dépenses</i>	314'061	135'000	113'095	- 21'905	- 16.23 %	
<i>dont recettes</i>	-	-	-			
2 Département de l'intérieur (net)	972'869	550'000	332'411	- 217'589	- 39.56 %	
<i>dont dépenses</i>	1'115'780	650'000	332'411	- 317'589	- 48.86 %	
<i>dont recettes</i>	-142'911	-100'000	-	+ 100'000	- 100.00 %	
3 Département de l'économie et de la santé (net)	2'903'361	2'407'000	2'254'448	- 152'552	- 6.34 %	
<i>dont dépenses</i>	7'203'324	6'880'000	5'773'698	- 1'106'302	- 16.08 %	
<i>dont recettes</i>	-4'299'963	-4'473'000	-3'519'250	+ 953'750	- 21.32 %	
4 Département de l'environnement (net)	16'822'111	20'351'700	18'498'036	- 1'853'664	- 9.11 %	
<i>dont dépenses</i>	30'562'497	40'037'000	33'339'306	- 6'697'694	- 16.73 %	
<i>dont recettes</i>	-13'740'386	-19'685'300	-14'841'270	+ 4'844'030	- 24.61 %	
5 Département de la formation, de la culture et des sports (net)	6'179'364	7'086'500	6'627'582	- 458'918	- 6.48 %	
<i>dont dépenses</i>	8'881'352	9'930'500	9'673'562	- 256'938	- 2.59 %	
<i>dont recettes</i>	-2'701'988	-2'844'000	-3'045'980	- 201'980	+ 7.10 %	
6 Département des finances (net)	4'472'640	3'935'000	3'834'451	- 100'549	- 2.56 %	
<i>dont dépenses</i>	4'472'640	4'665'000	4'644'015	- 20'985	- 0.45 %	
<i>dont recettes</i>	-	-730'000	-809'563	- 79'563	+ 10.90 %	

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
1	Chancellerie d'Etat (net)	314'061	135'000	113'095	- 21'905	- 16.23 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>314'061</i>	<i>135'000</i>	<i>113'095</i>	<i>- 21'905</i>	<i>- 16.23 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
110	Secrétariat du Parlement (net)	182'833	35'000	-	- 35'000	- 100.00 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>182'833</i>	<i>35'000</i>	<i>-</i>	<i>- 35'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
110.5060.00	Equipement, mobilier	182'833	35'000	-	- 35'000	- 100.00% Renoncement à l'investissement dans outil informatique propre au profit d'un outil existant.
120	Economat cantonal (net)	131'228	100'000	113'095	+ 13'095	+ 13.09 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>131'228</i>	<i>100'000</i>	<i>113'095</i>	<i>+ 13'095</i>	<i>+ 13.09 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
120.5060.00	Mobilier, équipements bureautique, vhc	131'228	100'000	113'095	+ 13'095	+ 13.09%

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
2	Département de l'intérieur (net)	972'869	550'000	332'411	- 217'589	- 39.56 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>1'115'780</i>	<i>650'000</i>	<i>332'411</i>	<i>- 317'589</i>	<i>- 48.86 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-142'911</i>	<i>-100'000</i>	<i>-</i>	<i>+ 100'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
720	Service de la population (net)	-	150'000	72'790	- 77'210	- 51.47 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>-</i>	<i>150'000</i>	<i>72'790</i>	<i>- 77'210</i>	<i>- 51.47 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
720.5060.00	Mobilier, machines, véhicules	-	150'000	72'790	- 77'210	- 51.47%
	<i>Remplacement des installations de prise des données biométriques au Bureau des passeports</i>	<i>-</i>	<i>150'000</i>	<i>72'790</i>	<i>- 77'210</i>	<i>- 51.47 %</i>
730	Police cantonale (net)	970'893	400'000	259'622	- 140'378	- 35.09 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>1'023'893</i>	<i>400'000</i>	<i>259'622</i>	<i>- 140'378</i>	<i>- 35.09 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-53'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
730.5060.00	Véhicules, équipements et appareils	1'023'893	400'000	259'622	- 140'378	- 35.09%
	Equipement de police	471'638	-	20'405	+ 20'405	
	Véhicules et équipement de véhicules	302'275	300'000	235'487	- 64'513	- 21.50%
	Matériel de communication	249'980	100'000	3'729	- 96'271	- 96.27%
730.6160.00	Remboursements de tiers	-33'000	-	-		
	Véhicules et équipement de véhicules	-33'000	-	-		
730.6340.00	Participation d'entreprises publiques	-20'000	-	-		
	Equipement de police	-20'000	-	-		
735	Protection population et sécurité (net)	1'976	-	-		
	<i>dont dépenses</i>	<i>91'887</i>	<i>100'000</i>	<i>-</i>	<i>- 100'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-89'911</i>	<i>-100'000</i>	<i>-</i>	<i>+ 100'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
735.5060.00	Mobilier, machines, véhicules	91'887	100'000	-	- 100'000	- 100.00% Aucun investissement pour la protection civile.
	Matériel PCI	89'911	100'000	-	- 100'000	- 100.00%
	Equipement et matériel de protection de la population	1'976	-	-		
735.6870.00	Prélèvement sur Fonds contr.replacement	-89'911	-100'000	-	+ 100'000	- 100.00%
	Matériel PCI	-89'911	-100'000	-	+ 100'000	- 100.00%

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
3	Département de l'économie et de la santé (net)	2'903'361	2'407'000	2'254'448	- 152'552	- 6.34 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>7'203'324</i>	<i>6'880'000</i>	<i>5'773'698</i>	<i>- 1'106'302</i>	<i>- 16.08 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-4'299'963</i>	<i>-4'473'000</i>	<i>-3'519'250</i>	<i>+ 953'750</i>	<i>- 21.32 %</i>
305	Service de l'économie et de l'emploi (net)	-239'853	-730'000	-880'005	- 150'005	+ 20.55 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>572'932</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-812'785</i>	<i>-730'000</i>	<i>-880'005</i>	<i>- 150'005</i>	<i>+ 20.55 %</i>
305.5650.00	Subventions d'investissements LPR	572'932	-	-		
	<i>SIP Basel Area AG (Parc d'innovation)</i>	<i>572'932</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
305.6420.00	Remboursement prêts LIM - communes	-345'885	-317'500	-322'205	- 4'705	+ 1.48%
305.6440.00	Rembt prêts LIM - stés économie mixte	-319'500	-323'500	-319'500	+ 4'000	- 1.24%
305.6450.00	Remboursement prêts LIM - privés	-102'400	-89'000	-238'300	- 149'300	+ 167.75% Un solde de prêt a été intégralement remboursé en 2020.
305.6650.00	Remboursement subv. d'invest.LPR	-45'000	-	-		
320	Service de l'économie rurale (net)	3'143'214	3'137'000	3'134'453	- 2'547	- 0.08 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>6'630'392</i>	<i>6'880'000</i>	<i>5'773'698</i>	<i>- 1'106'302</i>	<i>- 16.08 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-3'487'178</i>	<i>-3'743'000</i>	<i>-2'639'245</i>	<i>+ 1'103'755</i>	<i>- 29.49 %</i>
320.5450.00	Prêts de développement rural	100'000	100'000	100'000		
320.5650.00	Subv. à des tiers pour améliorations structurelles	3'200'000	3'200'000	3'200'000		
	Génie rural	2'000'000	2'000'000	2'034'500	+ 34'500	+ 1.73%
	Constructions rurales	1'110'288	900'000	1'095'500	+ 195'500	+ 21.72%
	Projets de développement régionaux agricoles	89'712	300'000	70'000	- 230'000	- 76.67%
320.5650.01	Dépenses à charge fds amél. foncières	21'911	20'000	-4'866	- 24'866	- 124.33% Restitutions à l'OFAG moins importantes que prévues. Les remboursements de subventions ne peuvent être déterminés à l'avance, car ils échappent à toute planification (cf. rub.6650.00). Passifs transitoires 2019 surévalués.
320.5750.00	Subv. féd. améliorations structurelles redistrib.	3'259'895	3'500'000	2'430'649	- 1'069'351	- 30.55% Moins de subventions fédérales obtenues que celles budgétisées, en raison de l'avancement des projets réalisés en construction et en génie rural et selon les disponibilités de l'OFAG.
	Génie rural	2'440'235	2'500'000	1'318'349	- 1'181'651	- 47.27%
	Constructions rurales	757'160	1'000'000	908'600	- 91'400	- 9.14%
	Projets de développement régionaux agricoles	62'500	-	203'700	+ 203'700	
320.5870.00	Attribution au fds d'amél. foncières	48'587	60'000	47'915	- 12'085	- 20.14%

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
320.6450.00 Remboursement prêts développement rural	-156'786	-163'000	-165'547	- 2'547	+ 1.56%	
320.6450.01 Remboursement de prêt fonds amél.foncières	-40'000	-40'000	-40'000			
320.6650.00 Recettes en fav fds amél. foncières	-30'497	-40'000	-3'049	+ 36'951	- 92.38%	Le budget est calculé sur une moyenne de plusieurs années, les recettes effectives sont impossibles à prévoir.
320.6700.00 Subv. fédérales pour amél. fonc. à red.	-3'259'895	-3'500'000	-2'430'649	+ 1'069'351	- 30.55%	Recettes fédérales moins élevées que budgétisées, en raison de l'avancement des projets réalisés en construction et en génie rural.
Génie rural	-62'000	-2'500'000	62'000	+ 2'562'000	- 102.48%	
Constructions rurales	-3'197'895	-1'000'000	-2'492'649	- 1'492'649	+ 149.26%	

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
4	Département de l'environnement (net)	16'822'111	20'351'700	18'498'036	- 1'853'664	- 9.11 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>30'562'497</i>	<i>40'037'000</i>	<i>33'339'306</i>	<i>- 6'697'694</i>	<i>- 16.73 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-13'740'386</i>	<i>-19'685'300</i>	<i>-14'841'270</i>	<i>+ 4'844'030</i>	<i>- 24.61 %</i>
400	Service du développement territorial (net)	-126'772	804'500	572'552	- 231'948	- 28.83 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>3'366'766</i>	<i>3'385'000</i>	<i>3'045'092</i>	<i>- 339'908</i>	<i>- 10.04 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-3'493'538</i>	<i>-2'580'500</i>	<i>-2'472'540</i>	<i>+ 107'960</i>	<i>- 4.18 %</i>
400.5620.00	Subv.aux communes infr.transp.publics	-	85'000	-	- 85'000	- 100.00%
	<i>Subv.aux communes infr.transp.publics (qare routière et station vélo)</i>	<i>-</i>	<i>85'000</i>	<i>-</i>	<i>- 85'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
400.5640.01	Subventions pour les projets CJ	119'083	-	-		
	<i>Mise aux normes LHand matériel roulant ferroviaire CJ</i>	<i>119'083</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
400.5640.02	Subventions d'infrastructures CFF	76'940	400'000	390'000	- 10'000	- 2.50%
	<i>Equipement traverses 3 rails</i>	<i>76'940</i>	<i>400'000</i>	<i>390'000</i>	<i>- 10'000</i>	<i>- 2.50 %</i>
400.5670.00	Subventions pour réhabilitation	-7'500	-	-		
400.5670.01	Subv.assainissement et enc.énergétique	2'736'303	2'835'000	2'642'521	- 192'479	- 6.79%
	<i>Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie</i>	<i>2'736'303</i>	<i>2'835'000</i>	<i>2'642'521</i>	<i>- 192'479</i>	<i>- 6.79%</i>
400.5680.00	Réouverture ligne Delle-Belfort	107'770	65'000	12'571	- 52'429	- 80.66%
400.5770.00	Subventions fédérales redistribuées	334'170	-	-		
	<i>Encouragements des investissements dans le domaine de l'énergie</i>	<i>334'170</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
400.6300.00	Subventions fédérales	-2'783'858	-2'205'000	-1'718'950	+ 486'050	- 22.04%
	<i>Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie</i>	<i>-2'783'858</i>	<i>-2'205'000</i>	<i>-1'718'950</i>	<i>+ 486'050</i>	<i>- 22.04%</i>
400.6440.00	Remboursement prêts amél. technique CJ	-375'510	-375'500	-753'590	- 378'090	+ 100.69%
400.6700.00	Subventions fédérales à redistribuer	-334'170	-	-		
	<i>Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie</i>	<i>-334'170</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
410 Office de l'environnement (net)	2'672'727	4'017'500	3'003'677	- 1'013'823	- 25.24 %	
<i>dont dépenses</i>	<i>11'850'301</i>	<i>19'474'500</i>	<i>13'953'709</i>	<i>- 5'520'791</i>	<i>- 28.35 %</i>	
<i>dont recettes</i>	<i>-9'177'575</i>	<i>-15'457'000</i>	<i>-10'950'032</i>	<i>+ 4'506'968</i>	<i>- 29.16 %</i>	
410.5010.00 Construction pistes à machines	90'352	90'000	64'750	- 25'250	- 28.06%	Projet réfection chemin à Undervelier non réalisé car choix de la variante mérite réflexion, projet reporté.
Dessertes forestières	90'352	90'000	64'750	- 25'250	- 28.06%	Projet réfection chemin à Undervelier non réalisé car choix de la variante mérite réflexion, projet reporté.
410.5020.00 Aménagement de cours d'eau/biodiversité	1'802'319	1'045'000	539'133	- 505'867	- 48.41%	Opposition de la commune lors de la mise à l'enquête publique pour le plan d'eau Champs-Fallats et les travaux seront donc réalisés en 2021 (450'000).
Acquisition de terrains, aménagement d'étangs et autres mesures	1'802'319	1'045'000	539'133	- 505'867	- 48.41%	
<i>Acquisition de terrains et aménagement de berges</i>	<i>2'121</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
<i>Assainissement des anciennes installations hydrauliques</i>	<i>86'930</i>	<i>-</i>	<i>53'717</i>	<i>+ 53'717</i>		
<i>Régénération des hauts et bas marais d'importance nationale</i>	<i>62'084</i>	<i>120'000</i>	<i>45'813</i>	<i>- 74'187</i>	<i>- 61.82 %</i>	
<i>Régénération des sites de batraciens d'importance nationale</i>	<i>56'954</i>	<i>80'000</i>	<i>57'461</i>	<i>- 22'539</i>	<i>- 28.17 %</i>	
<i>Revitalisation de cours d'eau</i>	<i>1'594'232</i>	<i>755'000</i>	<i>229'218</i>	<i>- 525'782</i>	<i>- 69.64 %</i>	<i>Opposition de la commune lors de la mise en enquête public pour le plan d'eau Champs-Fallats et les travaux seront donc réalisés 2021 (450'000.-)</i>
<i>Mesures en faveur de la conservation d'espèces prioritaires</i>	<i>-</i>	<i>40'000</i>	<i>3'218</i>	<i>- 36'782</i>	<i>- 91.96 %</i>	
<i>Mesures de gestion dans les zones alluviales</i>	<i>-</i>	<i>50'000</i>	<i>149'707</i>	<i>+ 99'707</i>	<i>+ 199.41 %</i>	
410.5060.00 Véhicules et appareils	37'001	25'000	21'990	- 3'010	- 12.04%	Acquisition véhicule moins cher .
Véhicules, équipements, machines, mobilier	37'001	25'000	21'990	- 3'010	- 12.04%	
<i>Remplacement des véhicules du service</i>	<i>-</i>	<i>25'000</i>	<i>21'990</i>	<i>- 3'010</i>	<i>- 12.04 %</i>	<i>Acquisition véhicule moins cher</i>
<i>Equipement fixe pour le contrôle de l'eau/air</i>	<i>37'001</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
410.5620.00 Subventions aux communes	2'735'417	3'700'000	2'841'238	- 858'762	- 23.21%	Baisse des subv. eau potable et épuration (-140'000.-) liée au retard dans les projets/travaux chez les maîtres d'ouvrages. Dangers naturels (-716'000).
Subventions forêts et dangers et naturels	297'417	400'000	395'254	- 4'746	- 1.19%	
Subv. cantonales forêts - CP	297'417	400'000	395'254	- 4'746	- 1.19%	
Subventions eau	2'438'000	3'300'000	2'445'984	- 854'016	- 25.88%	
Subventions eau potable	866'210	600'000	523'032	- 76'968	- 12.83%	Baisse des subv. eau potable et épuration liée au retard dans les projets/travaux chez les maîtres d'ouvrages
Subventions épuration des eaux	613'790	700'000	638'883	- 61'117	- 8.73%	

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
Subventions ouvrages de protection crues	958'000	2'000'000	1'284'069	- 715'931	- 35.80%	Retard dans les projets/travaux chez les maîtres d'ouvrages.
410.5720.00 Subv.féd.red.liées conventions-programme	6'572'712	14'614'500	10'199'598	- 4'414'902	- 30.21%	Domaine Nature : projet Gruère déplacé sur 2021 (-800'000), impact report revitalisation Champs-Fallats (-450'000), Dangers Naturels : - 1'880'000. ENV souvent pas maître du calendrier des travaux de ces chantiers.
Subventions forêts et dangers et naturels	871'516	1'130'000	848'245	- 281'755	- 24.93%	
Subv. cantonales forêts - CP	871'516	1'130'000	848'245	- 281'755	- 24.93%	
Subventions nature et paysage	147'694	936'000	163'831	- 772'169	- 82.50%	
Subventions nature	147'694	936'000	163'831	- 772'169	- 82.50%	Projet Gruère déplacé sur 2021
Subventions eau	5'516'750	12'405'000	6'131'008	- 6'273'992	- 50.58%	
Subventions épuration des eaux	-	3'930'000	1'807'418	- 2'122'582	- 54.01%	
Subventions revitalisation des eaux	573'715	1'585'000	155'880	- 1'429'120	- 90.17%	Report revitalisation Champs-Fallats
Subventions ouvrages de protection crues	4'943'035	6'890'000	4'167'710	- 2'722'290	- 39.51%	ENV n'est malheureusement peu souvent maître du calendrier des travaux de ces chantiers
Autres subv. féd. redistribuées	36'753	143'500	3'056'514	+ 2'913'014	+ 2029.97%	
410.5720.02 Crédits d'investissement féd.redistribué	612'500	-	287'000	+ 287'000		Remboursement du solde non utilisé à la Confédération
410.6300.00 Subventions fédérales	-1'992'362	-812'500	-463'435	+ 349'065	- 42.96%	Projet revitalisation Champs-Fallat reporté en 2021 (voir commentaire sous rubrique 410.5020.00).
Dessertes forestières	-	-40'000	-	+ 40'000	- 100.00%	
Acquisition de terrains, aménagement d'étangs et autres mesures	-1'873'451	-772'500	-413'785	+ 358'715	- 46.44%	
Véhicules, équipements, machines, mobilier	-35'000	-	-			
Subventions forêts et dangers et naturels	-39'265	-	-20'455	- 20'455		
Subv. cantonales forêts - CP	-39'265	-	-20'455	- 20'455		
Subventions eau	-44'647	-	-29'195	- 29'195		
Subventions ouvrages de protection crues	-44'647	-	-29'195	- 29'195		
410.6700.00 Subv.féd.à red.liées à conv.-programme	-6'576'522	-14'614'500	-10'199'598	+ 4'414'902	- 30.21%	Rubrique équilibrée avec rubrique 410.5720.00.
Subventions forêts et dangers et naturels	-5'329'206	-1'130'000	-848'245	+ 281'755	- 24.93%	
Subv. cantonales forêts - hors CP	-26'790	-	-			
Subv. cantonales forêts - CP	-5'302'416	-1'130'000	-848'245	+ 281'755	- 24.93%	
Subventions nature et paysage	-147'694	-936'000	-163'831	+ 772'169	- 82.50%	
Subventions nature	-147'694	-936'000	-163'831	+ 772'169	- 82.50%	
Subventions eau	-4'644'234	-12'405'000	-4'323'590	+ 8'081'410	- 65.15%	
Subventions épuration des eaux	-	-3'930'000	-	+ 3'930'000	- 100.00%	

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
Subventions revitalisation des eaux	-709'910	-1'585'000	-155'880	+ 1'429'120	- 90.17%	
Subventions ouvrages de protection crues	-3'934'324	-6'890'000	-4'167'710	+ 2'722'290	- 39.51%	
Autres subv. féd. redistribuées	3'544'612	-143'500	-4'863'932	- 4'720'432	+ 3289.50%	
410.6700.02 Crédits d'investissement féd. à redistrib.	-612'500	-	-287'000	- 287'000		Montant balancé avec rubrique 410.5720.02.
410.6750.00 Subventions d'invest. entr.priv. à red.	3'810	-	-			
Subventions eau	3'810	-	-			
Subventions ouvrages de protection crues	3'810	-	-			
410.6870.00 Prélèvements sur financements spéciaux	-	-30'000	-	+ 30'000	- 100.00%	Pas de prélèvement nécessaire.
Dessertes forestières	-	-30'000	-	+ 30'000	- 100.00%	
420 SIN Constructions routières (net)	9'515'018	11'040'200	11'435'373	+ 395'173	+ 3.58 %	
<i>dont dépenses</i>	<i>10'351'292</i>	<i>12'688'000</i>	<i>12'662'351</i>	<i>- 25'649</i>	<i>- 0.20 %</i>	
<i>dont recettes</i>	<i>-836'273</i>	<i>-1'647'800</i>	<i>-1'226'978</i>	<i>+ 420'822</i>	<i>- 25.54 %</i>	
420.5010.00 Aménagement du réseau routier	8'214'698	10'393'000	10'354'547	- 38'453	- 0.37%	
Aménagements routiers	2'667'247	4'280'000	2'686'532	- 1'593'468	- 37.23%	
Aménagements de la H18	1'497'563	1'310'000	1'278'499	- 31'501	- 2.40%	
<i>H18, Muriaux-Les Emibois-Noirmont/travaux</i>	-	10'000	15'764	+ 5'764	+ 57.64 %	
<i>H18, Le Noirmont - Le Boéchet, travaux</i>	1'492'138	1'200'000	1'255'107	+ 55'107	+ 4.59 %	
<i>H18: Etudes générales en cours</i>	5'425	20'000	3'280	- 16'720	- 83.60 %	<i>Moins d'études sur la H18.</i>
<i>H18, Saint-Brais, centre</i>	-	80'000	4'347	- 75'653	- 94.57 %	<i>Report en 2021.</i>
Itinéraires cyclables	757'682	320'000	98'057	- 221'943	- 69.36%	
Itinéraires cyclables Ajoie	628'678	270'000	91'916	- 178'084	- 65.96%	
<i>Grandgourt-Buix</i>	628'678	130'000	71'373	- 58'627	- 45.10 %	<i>Fin des travaux.</i>
<i>Courchavon - Courtemaîche</i>	-	140'000	20'542	- 119'458	- 85.33 %	<i>Report des travaux.</i>
Itinéraires cyclables Franches-Montagnes	131'121	30'000	-344	- 30'344	- 101.15%	
<i>Le Boéchet - Les Bois</i>	131'121	-	-344	- 344		
<i>Les Breuleux - La Combe à la Biche - Le Cerneux-Veusil-Dessus - Frontière BE</i>	-	30'000	-	- 30'000	- 100.00 %	<i>Report en 2021 en lien avec travaux communaux.</i>
Itinéraires cyclables, non attribuables à un district	-2'116	20'000	6'485	- 13'515	- 67.58%	
<i>Itinéraires cyclables 2012-2016</i>	<i>-2'116</i>	-	-			
<i>Etudes diverses</i>	-	20'000	6'485	- 13'515	- 67.58 %	<i>Moins d'études sur les itinéraires cyclables.</i>
Aménagement routes cantonales	412'002	2'650'000	1'309'977	- 1'340'023	- 50.57%	
Aménagement routes cantonales Ajoie	316'409	730'000	381'689	- 348'311	- 47.71%	
<i>RC247.1, Porrentruy - Alle, OPAM</i>	301'522	-	65'841	+ 65'841		<i>Fin des travaux.</i>

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
<i>Porrentruy, rues Trouillat, Gravier, Merquin, étape 1</i>	80'781	-	-			
<i>Porrentruy, rues Trouillat, Gravier, Merquin, étape 2</i>	-57'894	500'000	86'848	- 413'152	- 82.63 %	<i>Report en 2021.</i>
<i>Courtedoux, Rue du 23-Juin</i>	-20'000	-	-			
<i>Cornol, Cornoline à ciel ouvert</i>	12'000	-	-			
<i>RC247.1, Alle, plateforme de chargement</i>	-	230'000	229'000	- 1'000	- 0.43 %	
Aménagement routes cantonales Vallée de Delémont	-	-	7'672	+ 7'672		
<i>RC250, Bourrignon, porte d'entrée Est</i>	-	-	7'672	+ 7'672		<i>Préparation pour les travaux 2021.</i>
Aménagement routes cantonales agglomération de Delémont	66'166	650'000	307'864	- 342'136	- 52.64%	
<i>RC250.2, Courroux, traversée et étude N°20 : Traversée de Courroux</i>	33'665	-	13'690	+ 13'690		<i>Solde des études avant réalisation.</i>
<i>Itinéraire Delémont - Soyhières sur la rive droite de la Birse (mesure N° 10 aalo)</i>	8'573	400'000	241'256	- 158'744	- 39.69 %	<i>Report en 2021.</i>
<i>1.26A Traversée Nord-Sud de Courrendlin</i>	209	-	-			
<i>Montant global hors traversées de Courrendlin et Courroux</i>	-	-	8'077	+ 8'077		<i>Etudes d'avant-projet nécessaires.</i>
<i>Projet Agglo n°26a - Traversée de Courrendlin (Nord - Sud)</i>	5'385	-	-2'913	- 2'913		
Aménagement routes cantonales non attribuable à un district	18'334	250'000	47'755	- 202'245	- 80.90 %	<i>Décalage temporel de la réalisation de la traversée de Courrendlin.</i>
<i>PGEE + OPAM pour rtes cantonales, étude</i>	29'426	1'270'000	612'751	- 657'249	- 51.75%	
<i>Mesures écologiques</i>	7'692	-	-			
<i>Acquisition terrains et études diverses 2012-2016</i>	4'975	700'000	606'206	- 93'794	- 13.40 %	<i>Décompte final des travaux 1er trimestre 2021.</i>
<i>Acquisitions de terrains et études diverses</i>	3'631	-	-			
<i>Aires d'accueil des gens du voyage</i>	2'863	20'000	6'545	- 13'455	- 67.27 %	<i>Moins d'acquisitions.</i>
<i>PGEE - Mise en application des mesures proposées</i>	10'265	350'000	-	- 350'000	- 100.00 %	<i>Report en 2021.</i>
<i>RC6, Delémont - Courgenay, itinéraire de délestage, études de projets</i>	-	50'000	-	- 50'000	- 100.00 %	<i>Manque de ressources pour élaborer les projets.</i>
<i>RC diverses, études OPAM</i>	-	100'000	-	- 100'000	- 100.00 %	<i>Report en 2021.</i>
Maintenance routière	5'547'452	6'113'000	7'666'596	+ 1'553'596	+ 25.41%	
Maintenance routière Ajoie	1'295'800	1'190'000	1'231'577	+ 41'577	+ 3.49%	
<i>Porrentruy, pont St-Germain</i>	31'404	50'000	5'464	- 44'536	- 89.07 %	<i>Report en 2021.</i>
<i>Cornol, pont sur la Cornoline</i>	-	30'000	8'995	- 21'005	- 70.02 %	<i>Report en 2021.</i>
<i>Asuel, pont sur le ruisseau d'Asuel</i>	6'833	30'000	3'136	- 26'864	- 89.55 %	<i>Travaux en 2021.</i>
<i>Pleujouse, pont sur le ruisseau d'Asuel et de Pleujouse</i>	-	20'000	-	- 20'000	- 100.00 %	<i>Report en 2021.</i>
<i>Buix centre, réfection traversée</i>	57'146	-	-			

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
Diverses RC, travaux préparatoires pour phono-absorbant en Ajoie	146'801	100'000	-	- 100'000	- 100.00 %	Pas de chantiers en lien avec le bruit.
Diverses RC, travaux divers, chantiers en Ajoie	131'959	150'000	88'774	- 61'226	- 40.82 %	Moins de travaux divers en Ajoie.
Grandgourt, centre, réfection	-	-	72'880	+ 72'880		Décalage temporel, objet prévu sur les années antérieures.
Alle, carrefour Est	-	-	911	+ 911		
St-Ursanne - Les Rangiers, réfection chaussée	374'853	-	-			
Courtedoux, depuis giratoire à carrefour de l'église	-	-	3'643	+ 3'643		
Réclère, carrefour direction les Grottes	19'434	-	19'019	+ 19'019		Etudes suite à une requête communale.
Porrentruy, giratoire Saint-Germain	161'703	-	-			
Porrentruy, Rue Auguste-Cuenin	165'471	-	-0	-		
RC 1520, Grandfontaine, réfection chaussée	-	270'000	-	- 270'000	- 100.00 %	Cf. Grandfontaine, réfection de chaussée. Participation aux travaux menés par la commune.
Saint-Ursanne, pont de Lorette	7'052	-	44'348	+ 44'348		Travaux de réfection.
Beurnevésin, ralentisseurs	89'469	-	36'971	+ 36'971		Finalisation des travaux de 2019.
La Malcôte, glissement du talus	32'077	-	-			
Grandfontaine, réfection de chaussée	13'136	-	129'986	+ 129'986		Concerne RC 1520, Grandfontaine, réfection chaussée.
RC249, Saint-Ursanne, pont du Tillot	-	-	21'270	+ 21'270		Travaux de réfection.
RC6, Boncourt, Routes du Jura et de France	-	100'000	-	- 100'000	- 100.00 %	Report en 2021.
RC247.4, Bure, pont de la Casse	-	10'000	-	- 10'000	- 100.00 %	Lié à la participation de l'armée, reporté en 2021.
RC1524, Bure, pont de la Madelon	-	10'000	-	- 10'000	- 100.00 %	Lié à la participation de l'armée, reporté en 2021.
RC247.1, Porrentruy - Alle, réfection de la chaussée et canalisations	-	300'000	449'750	+ 149'750	+ 49.92 %	Travaux plus conséquents.
RC1501, Porrentruy, Route de Coeuve, récolte des eaux	-	120'000	112'705	- 7'295	- 6.08 %	
Lugnez, pont sur la Coeuatte 6236CA000	10'722	-	-			
RC1529, Réclère - Douane Vaufrey, réfection du revêtement	30'349	-	179'975	+ 179'975		Route en mauvais état. Opportunité pose de revêtement recyclé.
Porrentruy, Rue Xavier Stockmar, pont sur l'Allaine	-	-	43'254	+ 43'254		Etude nécessaire suite à auscultation.
Diverses RC, travaux divers	17'390	-	-			
Porrentruy, Faubourg Saint-Germain, pont sur l'Allaine	-	-	10'497	+ 10'497		Etude nécessaire suite à auscultation.
Maintenance routière Vallée de Delémont	2'094'499	3'573'000	4'201'899	+ 628'899	+ 17.60%	
Courrendlin, les Hautes-Vies PR200 - PR250, dangers naturels	24'116	600'000	300'145	- 299'855	- 49.98 %	Première moitié des travaux réalisés, solde en 2021.
Rebeuvelier, Côte de Chaux PR25 - PR100, dangers naturels	39'437	-	-			
Gorges du Pichoux, dangers naturels	189'952	25'000	11'310	- 13'690	- 54.76 %	Solde prévu pour 2021.
Gorges de Vermes, études préliminaires / projet d'ouvrage, dangers naturels	-	5'000	-	- 5'000	- 100.00 %	
Vicques, pont de Recolaine	-	1'170'000	1'489'124	+ 319'124	+ 27.28 %	Plus de travaux réalisés, fin chantier en 2021.
Corban, pont sur la Doux	-	-	5'208	+ 5'208		
Undervelier, pont sur le Miéry	46'897	-	-			

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
<i>Seleute, Tuyau la Vanoge</i>	1'626	-	485	+ 485		
<i>Bassecourt, ruisseau de Glovelier</i>	-	200'000	-	- 200'000	- 100.00 %	<i>Travaux menés par la commune non réalisés. A reporter.</i>
<i>Vermes, pont sur la Gabiare</i>	-	300'000	18'831	- 281'169	- 93.72 %	<i>Report des travaux en 2021.</i>
<i>Diverses RC, travaux divers Delémont</i>	2'843	135'000	92'056	- 42'944	- 31.81 %	<i>Moins de travaux divers.</i>
<i>Diverses RC, travaux préparatoires pour phono-absorbant dans la vallée de Delémont</i>	174'461	100'000	283	- 99'717	- 99.72 %	<i>Peu de chantiers en lien avec le bruit.</i>
<i>Diverses RC, travaux divers, chantiers région dans la Vallée de Delémont</i>	233'998	100'000	234'332	+ 134'332	+ 134.33 %	<i>Plus d'interventions nécessaires.</i>
<i>RC6, Delémont, RDU</i>	244'466	200'000	460'936	+ 260'936	+ 130.47 %	<i>Report de la pose du tapis du giratoire de Rossemaison prévue en 2019.</i>
<i>H18 : Glovelier, - la Petite Morée</i>	16'510	-	-			
<i>Rossemaison - Châtillon, réfection</i>	-	50'000	-	- 50'000	- 100.00 %	<i>Report en 2021.</i>
<i>Develier-Dessus, village</i>	-	10'000	-	- 10'000	- 100.00 %	<i>Report en 2021.</i>
<i>Develier - Develier-Dessus, réfection chaussée</i>	468'548	400'000	652'697	+ 252'697	+ 63.17 %	<i>Etape allongée.</i>
<i>Courchapoix - Montsevelier, réfection chaussée</i>	421'999	200'000	393'321	+ 193'321	+ 96.66 %	<i>Etape finale allongée.</i>
<i>H 18, Haute-Sorne / Sceut - Evacuation des eaux carrefour de La Roche</i>	6'833	-	2'268	+ 2'268		
<i>H18, Delémont pont du Righi</i>	35'718	-	6'562	+ 6'562		
<i>Develier, ponceau de la Fenatte</i>	9'028	-	-			
<i>Glovelier, viaduc de la Combe du Bez</i>	178'066	-	-			
<i>RC6, Courrendlin, pont sur la Birse</i>	-	-	166'677	+ 166'677		<i>Travaux anticipés pour éviter conflit avec travaux de la traversée de Courroux.</i>
<i>Assainissement du PN CFF Bassecourt Ouest, participation</i>	-	78'000	78'000			
<i>Glovelier, canal du Tabillon (Le Métro)</i>	-	-	12'813	+ 12'813		<i>Etude préliminaire nécessaire impliquant aussi la commune.</i>
<i>Delémont-Est - Courrendlin, entretien du revêtement avec enrobé TRS</i>	-	-	276'851	+ 276'851		<i>Opportunité pose de revêtement test.</i>
Maintenance routière Franches-Montagnes	2'069'755	1'250'000	2'182'450	+ 932'450	+ 74.60%	
<i>RC1587, Les Breuleux - Le Peuchapatte, réfection chaussée</i>	-	-	305'759	+ 305'759		<i>Travaux non prévus pour réparation.</i>
<i>H18 : Sceut - Montfaucon, étude</i>	11'202	-	3'850	+ 3'850		
<i>H18 : Sceut - Montfaucon, ouvrage protection</i>	38'869	-	-			
<i>Soubey - Les Enfers, réfection chaussée</i>	413'201	300'000	450'417	+ 150'417	+ 50.14 %	<i>Plus de travaux que prévu.</i>
<i>Les Breuleux - Cerneux-Veusil, réfection</i>	994'252	400'000	538'207	+ 138'207	+ 34.55 %	<i>Plus de travaux que prévu.</i>
<i>Diverses RC, travaux divers, chantiers aux Franches-Montagnes</i>	39'128	100'000	45'990	- 54'010	- 54.01 %	<i>Moins d'interventions nécessaires.</i>
<i>Le Prédame - Les Genevez, carrefour</i>	-	-	144'621	+ 144'621		<i>Réfection de surface par nécessité de l'état de la chaussée.</i>
<i>Les Breuleux - La Chaux-des-Breuleux, réfection chaussée</i>	475'409	350'000	394'078	+ 44'078	+ 12.59 %	
<i>Diverses RC, travaux préparatoires pour phono-absorbant aux Franches-Montagnes</i>	97'696	100'000	292'295	+ 192'295	+ 192.29 %	<i>Travaux préparatoires, 2e étape de phono-absorbant à Saignelégier.</i>
<i>Saignelégier - Goumois, dangers naturels</i>	-	-	7'233	+ 7'233		

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
Maintenance routière non attribuable à un district	87'398	100'000	50'670	- 49'330	- 49.33%	
<i>H18 : remise en état des ouvrages protection, dangers naturels</i>	-	30'000	-	- 30'000	- 100.00 %	
<i>Diverses RC, interventions urgentes, dangers naturels</i>	12'252	20'000	50'670	+ 30'670	+ 153.35 %	Mesures urgentes non prévisibles.
<i>HAP, Analyse globale du réseau</i>	75'146	50'000	-	- 50'000	- 100.00 %	Report en 2021.
Assainissement bruit routier	-	-	1'418	+ 1'418		
<i>RC248, Saignelégier, Route de France</i>	-	-	1'418	+ 1'418		
420.5010.03 Assainissement du bruit routier	505'321	565'000	267'711	- 297'289	- 52.62%	
Assainissement bruit routier	505'321	565'000	267'711	- 297'289	- 52.62%	
<i>Porrentruy (Gravier, Trouillat, Merguin)</i>	18'941	-	110'638	+ 110'638		Part de la lutte contre le bruit sur la réalisation des travaux.
<i>Diverses RC : études</i>	52'267	60'000	2'338	- 57'662	- 96.10 %	Plus de travaux que d'études.
<i>Diverses RC : cadastre bruit</i>	-	10'000	-	- 10'000	- 100.00 %	Plus de travaux que d'études.
<i>BAMO-assistance administrative et technique</i>	2'000	20'000	3'080	- 16'920	- 84.60 %	Plus de travaux que d'études.
<i>Diverses RC : divers</i>	867	10'000	-	- 10'000	- 100.00 %	Plus de travaux que d'études.
<i>Travaux pour phono-absorbants</i>	23'590	-	3'827	+ 3'827		
<i>RC247, Porrentruy, Rue Auguste-Cuenin</i>	237'002	-	9'772	+ 9'772		Part de la lutte contre le bruit sur la réalisation des travaux.
<i>Projet Agglo 26a, traversée de Courrendlin</i>	16'353	-	48'168	+ 48'168		Part de la lutte contre le bruit sur les études.
<i>N° 20 : Traversée de Courroux</i>	8'929	-	19'735	+ 19'735		Part de la lutte contre le bruit sur les études et la réalisation des travaux.
<i>RC6, Develier, centre</i>	-	200'000	41'940	- 158'060	- 79.03 %	Travaux préparatoires uniquement, solde en 2021.
<i>RC250.2, Vicques Ouest</i>	-	150'000	-	- 150'000	- 100.00 %	Report des travaux en 2021.
<i>RC248, Saignelégier, Route de France</i>	69'915	115'000	21'136	- 93'864	- 81.62 %	Report en 2021, étape finale.
<i>RC1565, Courrendlin, Route de Vicques</i>	75'457	-	7'076	+ 7'076		
420.5060.00 Equipements et véhicules	785'293	1'000'000	1'199'316	+ 199'316	+ 19.93%	Commandes passées en 2019, livrées en 2020. Décalage temporel.
Véhicules, équipements, machines, mobilier	785'293	1'000'000	1'199'316	+ 199'316	+ 19.93%	
420.5620.00 Subv. aux communes aménagement routes	539'836	540'000	538'556	- 1'444	- 0.27%	
Subv. communes - aménagement routes	125'958	80'000	-	- 80'000	- 100.00%	
Subv. communes - éclairage public	137'799	190'000	200'990	+ 10'990	+ 5.78%	
Subv. communes - trottoirs	276'079	270'000	337'566	+ 67'566	+ 25.02%	
420.5620.01 Subventions pour tiers bénéficiaires	18'869	80'000	72'314	- 7'686	- 9.61%	
420.5680.00 Subventions route internationale Lucelle	20'000	110'000	149'788	+ 39'788	+ 36.17%	Plus de travaux que prévu.
420.5720.00 Subv. féd. aménagement routes redistrib.	267'274	-	80'120	+ 80'120		
Aménagements routiers	98'579	-	-			
Aménagement routes cantonales	98'579	-	-			
Aménagement routes cantonales agglomération de Delémont	98'579	-	-			
Assainissement bruit routier	-	-	84'984	+ 84'984		

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
420.6160.00 Remboursements de tiers	-26'172	-	95'266	+ 95'266		RC6, pont sur la Birse : montant surestimé de la moins-value pour défauts relatifs à certains câbles de précontrainte isolés électriquement.
Maintenance routière	-26'172	-	95'266	+ 95'266		
Maintenance routière Ajoie	-26'172	-	-20'799	- 20'799		
<i>La Malcôte, glissement du talus</i>	-26'172	-	-20'799	- 20'799		<i>Participation suite à un glissement de terrain.</i>
Maintenance routière Vallée de Delémont	-	-	116'065	+ 116'065		
<i>RC6, pont Sud sur la Birse</i>	-	-	116'065	+ 116'065		
420.6300.00 Subv. féd. pour aménagement des routes	-509'525	-1'647'800	-1'240'653	+ 407'147	- 24.71%	
Aménagements routiers	-7'071	-798'200	-356'763	+ 441'437	- 55.30%	
Aménagement routes cantonales	-7'071	-798'200	-356'763	+ 441'437	- 55.30%	
Aménagement routes cantonales agglomération de Delémont	-7'071	-148'200	343	+ 148'543	- 100.23%	
<i>RC250.2, Courroux, traversée et étude</i>	<i>1'900</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>N°20 : Traversée de Courroux</i>	<i>-</i>	<i>-77'700</i>	<i>-</i>	<i>+ 77'700</i>	<i>- 100.00 %</i>	<i>Report en 2021.</i>
<i>Montant global hors traversées de Courrendlin et Courroux</i>	<i>-8'971</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Projet Agglo n°26a - Traversée de Courrendlin (Nord - Sud)</i>	<i>-</i>	<i>-70'500</i>	<i>-</i>	<i>+ 70'500</i>	<i>- 100.00 %</i>	<i>Décalage temporel de la réalisation de la traversée de Courrendlin.</i>
<i>Itinéraire cyclable Delémont Soyhières (mesure n° 10 aqglo)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>343</i>	<i>+ 343</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Aménagement routes cantonales non attribuable à un district	-	-650'000	-357'106	+ 292'894	- 45.06%	
<i>Mesures écologiques</i>	<i>-</i>	<i>-455'000</i>	<i>-357'106</i>	<i>+ 97'894</i>	<i>- 21.52 %</i>	<i>Décompte final des travaux 1er trimestre 2021.</i>
<i>Aires d'accueil des gens du voyage</i>	<i>-</i>	<i>-175'000</i>	<i>-</i>	<i>+ 175'000</i>	<i>- 100.00 %</i>	<i>Report en 2021.</i>
<i>RC6, Delémont - Courgenay, itinéraire de délestage, études de projets</i>	<i>-</i>	<i>-20'000</i>	<i>-</i>	<i>+ 20'000</i>	<i>- 100.00 %</i>	<i>Report en 2021.</i>
Maintenance routière	-323'016	-763'000	-844'306	- 81'306	+ 10.66%	
Maintenance routière Vallée de Delémont	-245'346	-745'500	-826'193	- 80'693	+ 10.82%	
<i>RC250, Bourrignon-Lucelle, glissement</i>	<i>-275</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Courrendlin, les Hautes-Vies PR200 - PR250, dangers naturels</i>	<i>-8'441</i>	<i>-210'000</i>	<i>-99'939</i>	<i>+ 110'061</i>	<i>- 52.41 %</i>	<i>Première moitié des travaux réalisés, solde en 2021.</i>
<i>Rebeuvelier, Côte de Chaux PR25 - PR100, dangers naturels</i>	<i>-15'576</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Gorges du Pichoux, dangers naturels</i>	<i>-66'529</i>	<i>-8'750</i>	<i>-3'959</i>	<i>+ 4'792</i>	<i>- 54.76 %</i>	<i>Solde prévu pour 2021.</i>
<i>Gorges de Vermes, études préliminaires / projet d'ouvrage, dangers naturels</i>	<i>-</i>	<i>-1'750</i>	<i>-</i>	<i>+ 1'750</i>	<i>- 100.00 %</i>	<i>-</i>
<i>Gorges de la Scheulte, étude préliminaire, dangers naturels</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-12'454</i>	<i>- 12'454</i>	<i>-</i>	<i>Erreur d'affectation, concerne Choindez.</i>
<i>Vicques, pont de Recolaine</i>	<i>-</i>	<i>-525'000</i>	<i>-709'841</i>	<i>- 184'841</i>	<i>+ 35.21 %</i>	<i>Plus de travaux réalisés, fin chantier en 2021.</i>
<i>Undervelier, pont sur le Miéry</i>	<i>-52'101</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Diverses RC, travaux divers, chantiers région dans la Vallée de Delémont</i>	<i>-8'025</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Develier, ponceau de la Fenatte</i>	<i>-94'400</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
Maintenance routière Franches-Montagnes	-61'995	-	-13'892	- 13'892		
<i>H18 : Sceut - Montfaucon, étude</i>	-6'317	-	-1'887	- 1'887		
<i>H18 : Sceut - Montfaucon, ouvrage protection</i>	-52'523	-	-10'782	- 10'782		
<i>Soubey - Les Enfers, réfection chaussée</i>	-	-	-1'223	- 1'223		
<i>Diverses RC, travaux divers, chantiers aux Franches-Montagnes</i>	-3'155	-	-			
Maintenance routière non attribuable à un district	-15'675	-17'500	-4'221	+ 13'279	- 75.88%	
<i>H18 : remise en état des ouvrages protection, dangers naturels</i>	-10'244	-10'500	-	+ 10'500	- 100.00 %	
<i>Diverses RC, interventions urgentes, dangers naturels</i>	-5'431	-7'000	-4'221	+ 2'779	- 39.71 %	Mesures urgentes non prévisibles.
Assainissement bruit routier	-179'438	-86'600	-39'585	+ 47'016	- 54.29%	
<i>Assainissement du bruit routier</i>	-179'438	-	-39'585	- 39'585		
<i>Diverses RC : études</i>	-	-9'000	-	+ 9'000	- 100.00 %	Plus de travaux que d'études.
<i>Diverses RC : cadastre bruit</i>	-	-1'600	-	+ 1'600	- 100.00 %	Plus de travaux que d'études.
<i>BAMO-assistance administrative et technique</i>	-	-3'000	-	+ 3'000	- 100.00 %	Plus de travaux que d'études.
<i>Diverses RC : divers</i>	-	-2'000	-	+ 2'000	- 100.00 %	Plus de travaux que d'études.
<i>RC6, Develier, centre</i>	-	-32'000	-	+ 32'000	- 100.00 %	Travaux préparatoires uniquement, solde en 2021.
<i>RC250.2, Vicques Ouest</i>	-	-24'000	-	+ 24'000	- 100.00 %	Report des travaux en 2021.
<i>RC248, Saignelégier, Route de France</i>	-	-15'000	-	+ 15'000	- 100.00 %	Report en 2021, étape finale.
420.6320.00 Part des communes à aménagement routier	-33'303	-	-1'471	- 1'471		
Aménagements routiers	7'218	-	-1'471	- 1'471		
Itinéraires cyclables	9'033	-	-			
Itinéraires cyclables Ajoie	9'033	-	-			
<i>Grandgourt-Buix</i>	9'033	-	-			
Aménagement routes cantonales	-1'816	-	-1'471	- 1'471		
Aménagement routes cantonales agglomération de Delémont	-	-	-1'471	- 1'471		
<i>N°20 : Traversée de Courroux</i>	-	-	-1'471	- 1'471		
Aménagement routes cantonales non attribuable à un district	-1'816	-	-			
<i>Acquisitions de terrains et études diverses</i>	-1'816	-	-			
Maintenance routière	-40'520	-	-			
Maintenance routière Ajoie	-40'520	-	-			
<i>St-Ursanne - Les Rangiers, réfection chaussée</i>	-40'520	-	-			
420.6700.00 Subv. féd. aménagement de routes à red.	-267'274	-	-80'120	- 80'120		
Aménagements routiers	-89'579	-	-			
Aménagement routes cantonales	-89'579	-	-			

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
Aménagement routes cantonales agglomération de Delémont	-89'579	-	-			
421 SIN Route nationale A16 (net)	252'787	124'500	178'386	+ 53'886	+ 43.28 %	
<i>dont dépenses</i>	252'787	124'500	178'386	+ 53'886	+ 43.28 %	
<i>dont recettes</i>	-	-	-			
421.5010.00 Participation cantonale construction A16	252'787	124'500	178'386	+ 53'886	+ 43.28%	Travaux A16 non prévus au budget (retard tunnel Choindez).
430 SIN Bâtiments et domaines (net)	4'508'351	4'365'000	3'308'049	- 1'056'951	- 24.21 %	
<i>dont dépenses</i>	4'741'351	4'365'000	3'499'769	- 865'231	- 19.82 %	
<i>dont recettes</i>	-233'000	-	-191'720	- 191'720		
430.5040.00 Construction/transformation de bâtiments	4'741'351	4'275'000	3'423'456	- 851'544	- 19.92%	Décalage temporel des chantiers Banné 23 et CRC (Jurassica).
Courtemelon, bâtiment principal	-	495'000	429'495	- 65'505	- 13.23%	
<i>Courtemelon - divers travaux d'assainissement</i>	-	420'000	-	- 420'000	- 100.00 %	
<i>Construction d'un SAS d'entrée</i>	-	50'000	-	- 50'000	- 100.00 %	
<i>Portes accès extérieurs</i>	-	25'000	-	- 25'000	- 100.00 %	
<i>Remplacement fenêtres, portes extérieures, stores</i>	-	-	397'707	+ 397'707		
<i>Remplacement sol restaurant</i>	-	-	25'230	+ 25'230		
<i>Contrôle accès / Tube à clefs</i>	-	-	6'558	+ 6'558		
Courtemelon, Ecole ménagère	-87	-	-			
<i>Remplacement fenêtres</i>	-87	-	-			
Courtemelon, habitation ouest	60'318	-	7'777	+ 7'777		
<i>Peinture façades et nouvelles portes garages</i>	60'318	-	-			
<i>Traitement de charpente</i>	-	-	7'777	+ 7'777		
Courtemelon, salle de gymnastique	43'226	150'000	29'125	- 120'875	- 80.58%	
<i>Courtemelon - Remplacement chaudière à bois</i>	-	150'000	-	- 150'000	- 100.00 %	
<i>Remplacement éclairage et stores à lamelles</i>	27'990	-	-			
<i>Remplacement du vase d'expansion du chauffage</i>	15'236	-	-			
<i>Rempl. verins extracteurs du silo à copeaux de bois</i>	-	-	9'300	+ 9'300		
<i>Etude remplacement chaudière à bois</i>	-	-	19'825	+ 19'825		
Courtemelon, ateliers	-	100'000	78'356	- 21'644	- 21.64%	
<i>Rénovation et transformations annexes et sanitaires de la grande salle</i>	-	100'000	78'356	- 21'644	- 21.64 %	

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
Courtemelon, autres (champs, pâturages)	17'716	-	-			
<i>Etude aménagement allée derrière bâtiment principal</i>	9'615	-	-			
<i>Fin mise à jour réseau canalisations</i>	8'101	-	-			
Delémont, écoles commerciales	57'517	-	120'212	+ 120'212		
<i>Etudes transformation bâtiment existant</i>	57'517	-	-			
<i>Entretien lourd</i>	-	-	71'352	+ 71'352		
<i>Aménagement salles pour Avenir-Formation</i>	-	-	48'860	+ 48'860		
Delémont, écoles commerciales, bâtiment B	-4'508	510'000	34'240	- 475'760	- 93.29%	
<i>Delémont, Avenir 33, études, construction 2012-2016</i>	-4'508	-	-			
<i>Nouvelles salles de sport (études et concours d'architecture)</i>	-	150'000	-	- 150'000	- 100.00 %	
<i>Delémont, Avenir 33 - Etape 2 - Etudes et travaux prioritaires</i>	-	360'000	-	- 360'000	- 100.00 %	
<i>Sécurisation bâtiment</i>	-	-	34'240	+ 34'240		
Delémont, centre professionnel	-	-	36'672	+ 36'672		
<i>Etude et réorganisation administration, salle des maîtres et bibliothèque</i>	-	-	11'960	+ 11'960		
<i>Restaurant - Remplacement braisière</i>	-	-	24'712	+ 24'712		
Delémont, CPD, salles de gymnastique	25'644	-	-			
<i>Aménagement voie évacuation supplémentaire</i>	25'644	-	-			
Delémont, école de culture générale	25'748	-	121'573	+ 121'573		
<i>Rempl. porte d'entrée bâtiment d'enseignement</i>	25'748	-	-			
<i>Expertise des polluants</i>	-	-	8'549	+ 8'549		
<i>Traitement de charpente</i>	-	-	24'904	+ 24'904		
<i>Diverses études</i>	-	-	21'300	+ 21'300		
<i>Vérification parasismique</i>	-	-	22'700	+ 22'700		
<i>Eclairage de secours</i>	-	-	44'120	+ 44'120		
Delémont, rte de Bâle 26	2'413	-	-			
<i>Remplacement production de chaleur</i>	2'413	-	-			
Delémont, Prés Roses / police	44'638	150'000	246'709	+ 96'709	+ 64.47%	
<i>Modification chauffage, ventilation, froid</i>	902	-	-			
<i>Remplacement grande chaudière à gaz</i>	-	150'000	8'850	- 141'150	- 94.10 %	
<i>Etude remplacement groupe froid</i>	2'962	-	-			
<i>Modernisation contrôle d'accès</i>	40'774	-	-			
<i>Mise en place de deux abris à vélos et motos</i>	-	-	28'497	+ 28'497		
<i>Extension contrôle d'accès</i>	-	-	7'438	+ 7'438		

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
<i>Extension bureaux 2ème étage</i>	-	-	32'587	+ 32'587		
<i>Assainissement chauffage et groupe froid</i>	-	-	169'336	+ 169'336		
Delémont, Prés Roses / regroupement MP-PJ	-	150'000	57'338	- 92'662	- 61.77%	
<i>Etudes pour regroupement MP-PJ</i>	-	150'000	57'338	- 92'662	- 61.77 %	
Delémont, centre d'exploitation A16	-	30'000	45'171	+ 15'171	+ 50.57%	
<i>Remplacement lift de lavage</i>	-	30'000	28'231	- 1'769	- 5.90 %	
<i>Remplacement portes sectionnelles</i>	-	-	16'940	+ 16'940		
Delémont, nouveau centre d'exploitation SIN (entretien et administration)	-	250'000	318'031	+ 68'031	+ 27.21%	
<i>Achat des terrains</i>	-	250'000	318'031	+ 68'031	+ 27.21 %	
Delémont, Hôtel du Parlement et du GVT	19'477	-	43'326	+ 43'326		
<i>SAS d'entrée et sécurisation bâtiment</i>	-	-	41'984	+ 41'984		
<i>Remplacement contrôle d'accès</i>	8'252	-	1'342	+ 1'342		
<i>Traitement de charpente</i>	11'225	-	-			
Delémont, prisons de district	-	-	45'294	+ 45'294		
<i>Nouveaux écoulements/conduites d'eau douches Est</i>	-	-	39'607	+ 39'607		
<i>Etude changement production chaleur chauffage</i>	-	-	5'687	+ 5'687		
Delémont, bâtiment vide	10'357	-	-			
<i>Traitement de charpente</i>	10'357	-	-			
Delémont, maison Nouvion	-	-	18'619	+ 18'619		
<i>Traitement de charpente</i>	-	-	18'619	+ 18'619		
Delémont, Justice 2	23'062	-	-			
<i>Remplacement contrôle d'accès</i>	23'062	-	-			
Delémont, Maison de Grandvillers	58	-	81'336	+ 81'336		
<i>Rénovation et transformation des locaux (départ DES et SEE), réfection des façades et avant-toits</i>	58	-	-			
<i>Déménagement APEA</i>	-	-	81'336	+ 81'336		
Delémont, Marronniers 3	-224	-	88'208	+ 88'208		
<i>Remplacement des fenêtres</i>	-	-	82'650	+ 82'650		
<i>Alarme agression</i>	-224	-	-			
<i>Traitement de charpente</i>	-	-	5'558	+ 5'558		
Delémont, Voirnet, bâtiment principal	86'021	70'000	-8'342	- 78'342	- 111.92%	
<i>Premières adaptations et mises aux normes pour maintien exploitation</i>	52'021	70'000	-543	- 70'543	- 100.78 %	
<i>Raccordement en fibre optique</i>	34'000	-	-7'799	- 7'799		
Delémont, Morépoint 2	9'919	-	1'391	+ 1'391		
<i>Remplacement contrôle d'accès</i>	9'919	-	1'391	+ 1'391		

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
Delémont, Communance 45, OVJ	50'639	40'000	65'013	+ 25'013	+ 62.53%	
<i>Remplacement porte principale</i>	18'459	-	-			
<i>Transformation et réaménagements suite au départ de Cablex</i>	32'180	40'000	58'931	+ 18'931	+ 47.33 %	
<i>Modernisation contrôle d'accès</i>	-	-	6'082	+ 6'082		
Delémont, Morépoint E	19'015	150'000	-	- 150'000	- 100.00%	
<i>Redéploiement SPOP</i>	-	150'000	-	- 150'000	- 100.00 %	
<i>Réorganisation locaux passeports</i>	19'015	-	-			
Delémont, St-Michel	3'583	50'000	-	- 50'000	- 100.00%	
<i>Transformations internes</i>	3'583	50'000	-	- 50'000	- 100.00 %	
Delémont, Helvetia	-	30'000	-	- 30'000	- 100.00%	
<i>Aménagement redéploiement PFD</i>	-	30'000	-	- 30'000	- 100.00 %	
Saignelégier, rue de l'Hôpital	855'374	20'000	79'642	+ 59'642	+ 298.21%	
<i>Réaménagement du poste de police et assainissement de la production de chaleur (suite objet 101 de 2017)</i>	855'374	-	66'350	+ 66'350		
<i>Système anti-intrusion</i>	-	20'000	13'292	- 6'708	- 33.54 %	
Saignelégier, ancienne Préfecture	-913	-	46'740	+ 46'740		
<i>Flexibilisation temps de travail</i>	-913	-	-			
<i>Traitement de charpente</i>	-	-	46'740	+ 46'740		
Saignelégier, ch. des Labours/dépôt sel	116'581	100'000	11'980	- 88'020	- 88.02%	
<i>Construction dépôt installation saumure</i>	112'081	-	-			
<i>Equipement d'un système de pesage pour silos</i>	-	100'000	11'980	- 88'020	- 88.02 %	
<i>Etude construction dépôt installation saumure</i>	4'500	-	-			
Porrentruy, Hôtel de Gléresse	58'327	-	89'951	+ 89'951		
<i>Sécurité bâtiment</i>	58'327	-	-			
<i>Salle de télétravail, installation prises informatiques</i>	-	-	7'759	+ 7'759		
<i>Traitement de charpente</i>	-	-	46'380	+ 46'380		
<i>Portes intérieures coupe-feu (sécurité bâtiment)</i>	-	-	35'812	+ 35'812		
Porrentruy, Hôtel des Halles	-126	20'000	16'080	- 3'920	- 19.60%	
<i>Remplacement onduleur éclairage secours</i>	-126	-	-			
<i>Etude projet couverture vitrée sur la cour</i>	-	20'000	16'080	- 3'920	- 19.60 %	
Porrentruy, Villa Beucler	459'686	90'000	12'539	- 77'461	- 86.07%	
<i>Centre de gestion des collections et antenne universitaire (étude, concours)</i>	392'269	70'000	12'539	- 57'461	- 82.09 %	
<i>Monte-charges et mise aux normes ECA</i>	-	20'000	-	- 20'000	- 100.00 %	
<i>Jura- travaux préparatoires</i>						
<i>Traitement de la charpente</i>	35'338	-	-			
<i>Mise aux normes ECA Jura (1ère partie)</i>	32'079	-	-			

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
Porrentruy, Villa Beucler / remise	6'063	-	-			
<i>Traitement de la charpente Orangerie</i>	6'063	-	-			
Porrentruy, Rte de Fontenais 23A, B, C	-	450'000	-	- 450'000	- 100.00%	
<i>CRC-Centre de recherches et de gestion des collections - travaux de construction</i>	-	450'000	-	- 450'000	- 100.00 %	
Porrentruy, château/résidence, chancellerie, prison	190'245	100'000	109'417	+ 9'417	+ 9.42%	
<i>Etude entretien extérieur du Château</i>	500	-	-82	- 82		
<i>Extension luminaires accès parking</i>	7'135	-	-			
<i>Travaux de sécurité</i>	12'454	-	-			
<i>Rénovation charpente</i>	-	100'000	-	- 100'000	- 100.00 %	
<i>Remplacement contrôle d'accès</i>	11'088	-	2'711	+ 2'711		
<i>Traitement charpente en bois</i>	159'068	-	62'676	+ 62'676		
<i>Etude entretien extérieur du Château</i>	-	-	13'809	+ 13'809		
<i>Extension contrôle d'accès</i>	-	-	12'093	+ 12'093		
<i>Reconstruction mur douche cellule no 2 prisons</i>	-	-	18'210	+ 18'210		
Porrentruy, château/Princesse Christine	-	-	54'272	+ 54'272		
<i>Traitement de charpente</i>	-	-	54'272	+ 54'272		
Porrentruy, château/tour trésor/Lupach	-	-	36'525	+ 36'525		
<i>Mise à jour contrôle d'accès</i>	-	-	13'301	+ 13'301		
<i>Traitement de charpente (Tour du Trésor)</i>	-	-	10'325	+ 10'325		
<i>Traitement de charpente (Tour de la Chapelle)</i>	-	-	12'899	+ 12'899		
Porrentruy, château / corps de garde	-	-	19'006	+ 19'006		
<i>Traitement de charpente</i>	-	-	19'006	+ 19'006		
Porrentruy, château/cour/murs enceinte	688'670	-	374'153	+ 374'153		
<i>Réfection mur de soutènement de l'Esplanade et mise en valeur ancien accès au Château, ancienne prison</i>	588'153	-	321'188	+ 321'188		
<i>Mise en valeur des boulets</i>	77'986	-	-			
<i>Remplacement signalétique</i>	22'531	-	20'763	+ 20'763		
<i>Jardin en terrasse - Défrichage et travaux préparatoires</i>	-	-	19'259	+ 19'259		
<i>Réfection chemin d'accès à l'entrée Sud</i>	-	-	12'943	+ 12'943		
Porrentruy, château / étable	-	-	40'532	+ 40'532		
<i>Mise en conformité récupération eaux usées sur places extérieures</i>	-	-	40'532	+ 40'532		
Porrentruy, Lycée/bâtiment principal	68'541	-	34'778	+ 34'778		
<i>Protection ext. porte entrée côté cour du Séminaire</i>	6'357	-	-			
<i>Contrôle canalisations sanitaires</i>	3'923	-	-			

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
<i>Traitement de charpente</i>	58'261	-	-			
<i>Réfection couloirs 2ème étage</i>	-	-	34'778	+ 34'778		
Porrentruy, Lycée/Eglise des Jésuites	40'091	-	33'447	+ 33'447		
<i>Traitement de charpente</i>	40'091	-	-			
<i>Etude réfection façade Nord-Est (préparation exécution)</i>	-	-	33'447	+ 33'447		
Porrentruy - Séminaire, 5 Rue Thurmann	24'015	-	7'731	+ 7'731		
<i>Traitement de charpente</i>	17'165	-	-			
<i>Réparation charpente</i>	6'850	-	-			
<i>Remplacement système d'expansion</i>	-	-	7'731	+ 7'731		
Porrentruy, salles de gym du Banné	101'870	-	18'207	+ 18'207		
<i>Réfection petite place de jeux extérieurs</i>	101'870	-	18'207	+ 18'207		
Porrentruy, Institut pédagogique	21'909	850'000	13'199	- 836'801	- 98.45%	
<i>Etude et réaménagement des locaux suite déménagements</i>	21'909	250'000	13'199	- 236'801	- 94.72 %	
<i>Projet psychiatrie jurassienne et formation emploi</i>	-	500'000	-	- 500'000	- 100.00 %	
<i>Stock OCC au sous-sol du bâtiment</i>	-	100'000	-	- 100'000	- 100.00 %	
Porrentruy, centre professionnel	719'270	200'000	285'376	+ 85'376	+ 42.69%	
<i>Remplacement installation CVS et transformations internes</i>	-	200'000	-	- 200'000	- 100.00 %	
<i>Réaménagement rez-de-chaussée</i>	-19'276	-	-			
<i>Etude rempl. installations CVS</i>	-8'288	-	-			
<i>Centralisation et uniformisation MCR</i>	-1'250	-	-			
<i>Assainissement partiel inst. CVS et réaménagement locaux</i>	748'084	-	285'376	+ 285'376		
Centre prof./salle/rest.scol/Bât.A	-	-	9'889	+ 9'889		
<i>Rénovation toitures sud-ouest</i>	-	-	9'889	+ 9'889		
Centre professionnel / Bâtiment C	-	-	18'522	+ 18'522		
<i>Pose stores intérieurs</i>	-	-	18'522	+ 18'522		
Porrentruy, centre sportif des Tilleuls	344'288	-	96'498	+ 96'498		
<i>Etudes réfection étanchéité toiture + climat intérieur salle gymnastique</i>	14'356	-	-			
<i>Réfection toiture salle de gymnastique</i>	323'932	-	-2'235	- 2'235		
<i>Assainissement + équilibrage ventilation</i>	6'000	-	19'939	+ 19'939		
<i>Remplacement des lampes des bassins</i>	-	-	16'547	+ 16'547		
<i>Etude mise aux normes éclairage de secours</i>	-	-	5'350	+ 5'350		
<i>Remplacement éclairage de secours</i>	-	-	56'897	+ 56'897		
Centre d'entretien régional, Porrentruy	101'402	-	15'309	+ 15'309		
<i>Raccordement au Thermoréseau</i>	101'402	-	-			
<i>Remplacement portail métallique entrée extérieur</i>	-	-	15'309	+ 15'309		

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
Porrentruy, Beausite /POC/PFP	-1'492	100'000	-	- 100'000	- 100.00%	
<i>Flexibilisation du temps de travail</i>	-1'492	-	-			
<i>Aménagement redéploiement PFP</i>	-	100'000	-	- 100'000	- 100.00 %	
St-Ursanne, Champs-Fallat/dépôt/garage	3'016	-	-			
<i>Remplacement production de chaleur</i>	3'016	-	-			
Alle, arsenal cantonal	-	-	107'998	+ 107'998		
<i>Renforcement parasismique et dangers de crues</i>	-	-	24'788	+ 24'788		
<i>Travaux de renforcement parasismique</i>	-	-	83'210	+ 83'210		
Divers	450'000	170'000	32'125	- 137'875	- 81.10%	
<i>La Gruère - Centre d'accueil et d'information</i>	-	-	32'125	+ 32'125		
<i>Sécurisation des bâtiments de l'Etat</i>	-	50'000	-	- 50'000	- 100.00 %	
<i>Entretien lourd</i>	-	120'000	-	- 120'000	- 100.00 %	
<i>Achat des terrains A16</i>	450'000	-	-			
430.5060.00 Véhicules, équipements	-	90'000	76'313	- 13'687	- 15.21%	
<i>Remplacement du tracteur pour le jardinier cantonal</i>	-	90'000	76'313	- 13'687	- 15.21 %	
430.6300.00 Subventions fédérales	-149'000	-	-94'742	- 94'742		Décalage temporel des subventions pour divers chantiers Château Porrentruy (assainissement du mur de soutènement de l'Esplanade, réhabilitation partielle ancien chemin d'accès et valorisation d'une pièce des anciennes prisons).
Porrentruy, château/cour/murs enceinte	-149'000	-	-94'742	- 94'742		
<i>Réfection mur de soutènement de l'Esplanade et mise en valeur ancien accès au Château, ancienne prison</i>	-149'000	-	-94'742	- 94'742		
430.6320.00 Subventions communales	-84'000	-	-16'000	- 16'000		.
Porrentruy, château/cour/murs enceinte	-84'000	-	-16'000	- 16'000		
<i>Réfection mur de soutènement de l'Esplanade et mise en valeur ancien accès au Château, ancienne prison</i>	-84'000	-	-16'000	- 16'000		
430.6340.00 Subventions d'inv.des entr.publiques	-	-	-80'978	- 80'978		Remboursement par la commune de Delémont des travaux d'investissement effectués par nos soins à la Villa Vermeille (location du bâtiment jusqu'au 30.09.2020 pour nos services de l'APEA).
Delémont, Avenue de la Gare 6	-	-	-80'978	- 80'978		

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
5	Département de la formation, de la culture et des sports (net)	6'179'364	7'086'500	6'627'582	- 458'918	- 6.48 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>8'881'352</i>	<i>9'930'500</i>	<i>9'673'562</i>	<i>- 256'938</i>	<i>- 2.59 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-2'701'988</i>	<i>-2'844'000</i>	<i>-3'045'980</i>	<i>- 201'980</i>	<i>+ 7.10 %</i>
500	Service de l'enseignement (net)	1'100'790	1'100'000	1'100'834	+ 834	+ 0.08 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>1'100'790</i>	<i>1'100'000</i>	<i>1'100'834</i>	<i>+ 834</i>	<i>+ 0.08 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
500.5620.00	Subv.aux communes constr./transf. écoles	1'100'790	1'100'000	1'100'834	+ 834	+ 0.08%
510	Service de la formation des niveaux sec. & tert. (net)	52'574	-	-		
	<i>dont dépenses</i>	<i>423'714</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-371'140</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
510.5470.00	Prêts d'études transformables	271'515	-	-		
510.5470.01	Prêts d'études remboursables	7'500	-	-		
510.5660.00	Subvention en faveur de l'EJCM	144'699	-	-		
510.6470.00	Transformations de prêts d'études	-265'300	-	-		
510.6470.01	Remboursements de prêts d'études	-105'840	-	-		
515	Service de la formation postobligatoire (net)	-	180'000	-121'875	- 301'875	- 167.71 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>-</i>	<i>680'000</i>	<i>275'035</i>	<i>- 404'965</i>	<i>- 59.55 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-500'000</i>	<i>-396'910</i>	<i>+ 103'090</i>	<i>- 20.62 %</i>
515.5470.00	Prêts d'études transformables	-	400'000	242'535	- 157'465	- 39.37% Estimation surévaluée en raison de la nouvelle législation.
515.5470.01	Prêts d'études remboursables	-	30'000	32'500	+ 2'500	+ 8.33% Application des dispositions légales.
515.5660.02	Subv. en faveur de l'Ecole jurassienne du métal	-	250'000	-	- 250'000	- 100.00% Le dossier a pris du retard pour des raisons techniques. Il passera au Parlement en 2021.
515.6470.00	Transformations de prêts d'études	-	-400'000	-347'840	+ 52'160	- 13.04% Estimation légèrement surévaluée en raison de la nouvelle législation.
515.6470.01	Remboursements de prêts d'études	-	-100'000	-49'070	+ 50'930	- 50.93% Estimation surévaluée en raison de la nouvelle législation (quasiment plus de prêts remboursables).

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
520 Office de la culture (net)	3'362'874	3'340'000	3'339'470	- 530	- 0.02 %	
<i>dont dépenses</i>	<i>5'693'722</i>	<i>5'684'000</i>	<i>5'988'540</i>	<i>+ 304'540</i>	<i>+ 5.36 %</i>	
<i>dont recettes</i>	<i>-2'330'848</i>	<i>-2'344'000</i>	<i>-2'649'070</i>	<i>- 305'070</i>	<i>+ 13.01 %</i>	
520.5060.00 Mobilier, équipement	42'874	20'000	19'470	- 530	- 2.65%	
520.5560.00 Participation à Fondation pour le Théâtre du Jura	5'000'000	5'000'000	5'000'000			
520.5620.00 Subv.cant.rénovations monuments	300'000	300'000	300'000			
520.5720.00 Subv. féd.redistribuées p./monuments	350'848	364'000	669'070	+ 305'070	+ 83.81%	
520.6700.00 Subv. féd. p./monuments à redistribuer	-350'848	-364'000	-669'070	- 305'070	+ 83.81%	
520.6893.00 Autres recettes d'investissement extraordinaires	-1'980'000	-1'980'000	-1'980'000			
<i>CREA - Théâtre cantonal sur le site du Ticle à Delémont</i>	<i>-1'980'000</i>	<i>-1'980'000</i>	<i>-1'980'000</i>			
530 Office des sports (net)	817'728	1'740'000	1'668'496	- 71'504	- 4.11 %	
<i>dont dépenses</i>	<i>817'728</i>	<i>1'740'000</i>	<i>1'668'496</i>	<i>- 71'504</i>	<i>- 4.11 %</i>	
<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
530.5060.00 Véhicules, équipement	-	60'000	-	- 60'000	- 100.00%	Commande effectuée en 2020, livraison en 2021.
530.5620.00 Subventions aux installations sportives	817'728	1'680'000	1'668'496	- 11'504	- 0.68%	
<i>Régionalisation des stands de tir, programme d'amélioration et de rénovation</i>	<i>17'728</i>	<i>-</i>	<i>-11'217</i>	<i>- 11'217</i>		
<i>Patinoire couverte de Porrentruy, rénovation et amélioration</i>	<i>500'000</i>	<i>1'500'000</i>	<i>1'500'000</i>			
<i>Porrentruy, piscine de plein air, rénovation et amélioration</i>	<i>300'000</i>	<i>180'000</i>	<i>179'713</i>	<i>- 287</i>	<i>- 0.16 %</i>	
541 Division Lycéenne (net)	125'605	68'000	50'916	- 17'084	- 25.12 %	
<i>dont dépenses</i>	<i>125'605</i>	<i>68'000</i>	<i>50'916</i>	<i>- 17'084</i>	<i>- 25.12 %</i>	
<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
541.5060.00 Equipement de salles	125'605	68'000	50'916	- 17'084	- 25.12%	
<i>Remplacement mobilier (armoires et tableaux affichage)</i>	<i>16'484</i>	<i>6'000</i>	<i>2'967</i>	<i>- 3'033</i>	<i>- 50.54 %</i>	
<i>Renouvellement laboratoire de langue B15</i>	<i>36'390</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
<i>Renouvellement moyens audiovisuels des salles de classes</i>	<i>-</i>	<i>10'000</i>	<i>11'992</i>	<i>+ 1'992</i>	<i>+ 19.92 %</i>	
<i>Renouvellement des tableaux interactifs</i>	<i>-</i>	<i>8'000</i>	<i>-</i>	<i>- 8'000</i>	<i>- 100.00 %</i>	
<i>Renouvellement parc informatique</i>	<i>72'731</i>	<i>34'000</i>	<i>35'957</i>	<i>+ 1'957</i>	<i>+ 5.76 %</i>	

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
<i>Renouvellement matériel laboratoire et démonstration biologie, chimie et physique</i>	-	10'000	-	- 10'000	- 100.00 %	
542 Division Technique (net)	459'777	459'500	409'167	- 50'333	- 10.95 %	
<i>dont dépenses</i>	<i>459'777</i>	<i>459'500</i>	<i>409'167</i>	<i>- 50'333</i>	<i>- 10.95 %</i>	
<i>dont recettes</i>	-	-	-			
542.5060.00 Equipement de salles	459'777	459'500	409'167	- 50'333	- 10.95%	Livraison et mise en service de tableaux interactifs reportées au début 2021 (retard causé par la situation sanitaire "Covid-19").
<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section automatisation</i>	56'858	20'000	16'042	- 3'958	- 19.79 %	
<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section bureau technique</i>	-	-	9'579	+ 9'579		
<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section électronique</i>	8'103	62'000	39'696	- 22'304	- 35.97 %	
<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section horlogerie</i>	62'401	50'000	33'129	- 16'871	- 33.74 %	
<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section informatique</i>	22'430	67'500	39'910	- 27'590	- 40.87 %	
<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section micromécanique</i>	60'779	155'000	43'468	- 111'533	- 71.96 %	
<i>Evolution et renouvellement des équipements de la section laboratoire de chimie</i>	14'377	10'000	14'833	+ 4'833	+ 48.33 %	
<i>Evolution et renouvellement des équipements de la filière syst. industriels de l'EST</i>	1'050	10'000	23'010	+ 13'010	+ 130.10 %	
<i>Evolution et renouvellement des équipements pour la formation des apprenti-e-s</i>	8'183	5'000	68'053	+ 63'053	+ 1261.05 %	
<i>Entretien du réseau informatique de la Division technique</i>	170'994	80'000	63'642	- 16'358	- 20.45 %	
<i>Industrie 4.0 - Smart Factory</i>	54'601	-	57'805	+ 57'805		

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
543	Division Artisanale (net)	81'860	82'000	81'618	- 382	- 0.47 %
	<i>dont dépenses</i>	81'860	82'000	81'618	- 382	- 0.47 %
	<i>dont recettes</i>	-	-	-		
543.5060.00	Equipement de salles	81'860	82'000	81'618	- 382	- 0.47%
	<i>Renouvellement et développement du matériel de laboratoires</i>	-	25'000	11'137	- 13'863	- 55.45 %
	<i>Développement et renouvellement des salles informatiques et des salles de théorie</i>	77'183	32'000	68'805	+ 36'805	+ 115.01 %
	<i>Evolution des équipements pour les ateliers de formation pratique (ATF)</i>	-	25'000	1'677	- 23'323	- 93.29 %
	<i>Appareils et matériel pour le restaurant scolaire</i>	4'676	-	-		
544	Division Commerciale (net)	112'860	110'000	93'527	- 16'473	- 14.98 %
	<i>dont dépenses</i>	112'860	110'000	93'527	- 16'473	- 14.98 %
	<i>dont recettes</i>	-	-	-		
544.5060.00	Equipement de salles	112'860	110'000	93'527	- 16'473	- 14.98% Besoin en équipement moins élevé que prévu.
	<i>Maintien, mise à jour et développement des équipements informatiques didactiques</i>	101'584	95'000	67'684	- 27'316	- 28.75 %
	<i>Remplacement du mobilier</i>	11'276	15'000	25'843	+ 10'843	+ 72.29 %
545	Division Santé-Social-Arts (net)	65'297	7'000	5'428	- 1'572	- 22.46 %
	<i>dont dépenses</i>	65'297	7'000	5'428	- 1'572	- 22.46 %
	<i>dont recettes</i>	-	-	-		
545.5060.00	Equipement de salles	65'297	7'000	5'428	- 1'572	- 22.46%
	<i>Renouvellement et agrandissement patrimoine mobilier DIVSSA</i>	65'297	7'000	5'428	- 1'572	- 22.46 %

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
6	Département des finances (net)	4'472'640	3'935'000	3'834'451	- 100'549	- 2.56 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>4'472'640</i>	<i>4'665'000</i>	<i>4'644'015</i>	<i>- 20'985</i>	<i>- 0.45 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-730'000</i>	<i>-809'563</i>	<i>- 79'563</i>	<i>+ 10.90 %</i>
600	Trésorerie générale (net)	-	-730'000	-729'563	+ 437	- 0.06 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-730'000</i>	<i>-729'563</i>	<i>+ 437</i>	<i>- 0.06 %</i>
600.6040.00	Transferts d'immeubles au patr.financier	-	-730'000	-729'563	+ 437	- 0.06%
	<i>Transfert de l'exploitation agricole de Courtemelon</i>	<i>-</i>	<i>-694'000</i>	<i>-693'634</i>	<i>+ 366</i>	<i>- 0.05 %</i>
	<i>Transfert du bâtiment UHP - UVP de Porrentruy</i>	<i>-</i>	<i>-36'000</i>	<i>-35'929</i>	<i>+ 71</i>	<i>- 0.20 %</i>
740	Office des véhicules (net)	30'865	-	-		
	<i>dont dépenses</i>	<i>30'865</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
740.5060.00	Véhicules et appareils	30'865	-	-		
770	Service de l'informatique (net)	4'441'775	4'665'000	4'564'015	- 100'985	- 2.16 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>4'441'775</i>	<i>4'665'000</i>	<i>4'644'015</i>	<i>- 20'985</i>	<i>- 0.45 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-80'000</i>	<i>- 80'000</i>	
770.5060.00	Equipements et appl. informatiques	4'441'775	4'605'000	4'586'155	- 18'845	- 0.41%
	Porteteuille modernisation de l'administration	733'189	1'150'000	888'913	- 261'087	- 22.70%
	Portefeuille maintien du service requis	1'911'965	1'380'000	1'960'040	+ 580'040	+ 42.03%
	Portefeuille cyberadministration	1'110'622	1'000'000	1'005'296	+ 5'296	+ 0.53%
	Service des contributions - informatique	492'596	800'000	646'298	- 153'702	- 19.21%
	Service de la police - informatique	173'104	250'000	63'303	- 186'697	- 74.68%

Compte des investissements	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	Ecart comptes 2020 / budget 2020		Explications
				en CHF	en %	
Véhicules	20'299	25'000	22'305	- 2'695	- 10.78%	
770.5540.00 Participation à des entreprises publiques	-	60'000	57'860	- 2'140	- 3.57%	
<i>Participation à une société anonyme dans le domaine de l'informatique</i>	-	<i>60'000</i>	<i>57'860</i>	<i>- 2'140</i>	<i>- 3.57 %</i>	
770.6300.00 Subventions fédérales	-	-	-80'000	- 80'000		Cette subvention a été octroyée par l'entité eGovernment Suisse dans le cadre d'un projet d'authentification de document au travers de la solution Blockchain KSI.
Portefeuille cyberadministration	-	-	-80'000	- 80'000		

TROISIÈME PARTIE : INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

I. EFFECTIFS DU PERSONNEL

Effectifs du personnel de l'administration cantonale

Budget 2020 Décembre 2020 Moyenne 2020 *Ecart*
Budget - Moyenne

Récapitulation par Département :

	Budget 2020	Décembre 2020	Moyenne 2020	Ecart Budget - Moyenne
1. CHANCELLERIE D'ETAT	32.81	33.26	33.20	0.39
2. INTÉRIEUR	312.69	307.48	306.13	-6.56
3. ECONOMIE ET SANTÉ	61.65	59.80	60.50	-1.15
4. ENVIRONNEMENT	223.52	225.49	221.71	-1.81
5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS	111.30	114.77	110.69	-0.61
6. FINANCES	207.40	203.90	202.45	-4.95
TOTAL	949.37	944.70	934.68	-14.69

Détail par service :

100 Chancellerie d'Etat	6.30	6.50	6.50	0.20
101 Gouvernement	10.00	10.00	9.77	-0.23
105 Unité d'accueil Moutier	0.50	0.50	0.50	0.00
110 Secrétariat du Parlement	2.05	2.00	2.10	0.05
115 Préposé à la protection des données	1.60	1.60	1.60	0.00
120 Economat cantonal	5.16	5.16	5.16	0.00
130 Service de l'information et de la communication	4.50	4.50	4.65	0.15
760 Déléguée à l'égalité entre femmes et hommes	1.30	1.60	1.53	0.23
790 Délégué à la coopération	1.40	1.40	1.40	0.00
CHANCELLERIE D'ETAT	32.81	33.26	33.20	0.39
210 Service de l'action sociale	18.20	16.35	18.07	-0.13
211 - Pensions alimentaires (voir 210)	-	-	-	0.00
630 Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte	13.25	14.15	13.19	-0.06
700 Service juridique	11.70	12.45	11.85	0.15
701 - Etablissements de détention	20.80	20.60	20.08	-0.73
705 Ministère public	17.10	17.90	17.40	0.30
706 Tribunal cantonal	10.80	12.80	11.97	1.17
707 Tribunal des mineurs	4.00	4.10	4.13	0.13
708 Tribunal de première instance	20.00	21.00	20.93	0.93
710 Registre foncier et du commerce	7.00	7.00	7.00	0.00
720 Service de la population	15.21	16.00	15.09	-0.12
730 Police cantonale	148.88	145.20	144.95	-3.93
735 - Section protection de la population et sécurité	5.80	5.80	5.80	0.00
780 Service des ressources humaines	13.95	14.13	14.77	0.81
781 SRH - Pool de réserve	6.00	-	0.90	-5.10
INTÉRIEUR	312.69	307.48	306.13	-6.56
200 Service de la santé publique	14.25	13.35	13.50	-0.75
201 - Clinique dentaire scolaire ambulante	1.60	1.55	1.55	-0.05
202 - Service de santé scolaire	4.80	5.15	4.95	0.15
230 Service de la consommation et des affaires vétérinaires	8.10	8.50	8.72	0.62
305 Service de l'économie et de l'emploi	21.15	19.40	19.95	-1.20
320 Service de l'économie rurale	11.75	11.85	11.83	0.08
ÉCONOMIE ET SANTÉ	61.65	59.80	60.50	-1.15
400 Service du développement territorial	26.23	27.30	26.58	0.35
401 - Fonds cantonal compensation LAT	0.10	0.10	0.13	0.03
410 Office de l'environnement	37.10	37.00	36.07	-1.03
415 - Fonds de la pêche	0.80	-	0.80	0.00
420 Service des infrastructures	65.00	65.74	64.05	-0.95
421 - Constructions routières A16	5.10	4.86	5.04	-0.06
422 - Entretien des routes A16	38.65	38.45	37.93	-0.72
430 - Section des bâtiments et domaines	8.83	8.50	8.57	-0.26
- Conciergerie	41.71	43.54	42.54	0.83
ENVIRONNEMENT	223.52	225.49	221.71	-1.81

	Budget 2020	Décembre 2020	Moyenne 2020	Ecart Budget - Moyenne
500 Service de l'enseignement	18.40	19.85	18.65	0.25
504 - centre d'émulation informatique	-	-	-	0.00
505 Orientation scolaire et professionnelle	13.00	15.40	14.28	1.28
510 Service de la formation (voir 515)	-	-	-	0.00
511 Fonds formation professionnelle	0.50	0.50	0.50	0.00
515 Service de la formation postobligatoire	15.83	15.75	15.83	-0.01
520 Office de la culture	14.30	14.70	14.66	0.36
521 - Bibliothèque cantonale (voir 520)	-	-	-	0.00
530 Office des sports	4.10	4.10	4.10	0.00
531 - Centres sportifs Porrentruy (OCS)	6.48	6.48	6.90	0.42
540 CEJEF (voir 515)	-	-	-	0.00
541 - Division lycéenne	5.66	5.66	5.20	-0.46
542 - Division technique	4.20	4.20	4.20	0.00
543 - Division artisanale	3.53	3.30	3.43	-0.10
544 - Division commerciale	9.05	10.48	8.35	-0.70
545 - Division santé-social-arts	6.53	6.33	6.56	0.03
546 - Unité de formation continue - AvenirFormation	7.92	6.12	6.13	-1.79
547 - Unité de formation continue - FormationEmploi	1.80	1.90	1.90	0.10
FORMATION, CULTURE ET SPORTS	111.30	114.77	110.69	-0.61
600 Trésorerie générale	8.90	8.90	8.91	0.01
610 Service des contributions	19.70	16.45	16.57	-3.13
611 - Gestion et coordination	10.50	10.20	10.45	-0.05
612 - Section des personnes physiques	35.70	36.00	35.35	-0.35
613 - Bureau des personnes morales	20.30	19.95	18.77	-1.53
614 - Recettes de district	12.40	14.00	13.16	0.76
620 Contrôle des finances	6.90	7.40	7.40	0.50
715 Office des poursuites et faillites Delémont	11.50	11.90	12.31	0.81
716 Office des poursuites et faillites Porrentruy	10.20	8.60	8.24	-1.96
717 Office des poursuites et faillites Fr.-Montagnes	2.30	2.40	2.33	0.03
740 Office des véhicules	29.60	29.80	29.93	0.33
750 Délégué aux affaires communales	2.00	2.00	2.00	0.00
770 Service de l'informatique	37.40	36.30	37.03	-0.37
FINANCES	207.40	203.90	202.45	-4.95
SERVICES FAISANT L'OBJET D'UNE ENVELOPPE FINANCIERE GLOBALE (rubr. 3130)				
525 Fouilles archéo. cantonales (OCC)	-	5.10	6.00	6.00
ENGAGEMENTS SUPPLEMENTAIRES DANS LA CRISE DE LA COVID-19				
130 Service de l'information et de la communication		0.30	0.13	0.13
210 Service de l'action sociale		0.20	0.07	0.07
200 Service de la santé publique		9.40	4.11	4.11

NB : les chiffres indiqués pour décembre 2020 et moyenne 2020 comprennent l'ensemble du personnel fixe et temporaire ainsi que le personnel engagé ponctuellement pour des remplacements maladie, accident, maternité etc.

Effectifs des enseignants et des élèves

Ecoles	Rentrée scolaire 2015-2016			Rentrée scolaire 2016-2017			Rentrée scolaire 2017-2018			Rentrée scolaire 2018-2019			Rentrée scolaire 2019-2020			Rentrée scolaire 2020-2021				
	Enseig. (EPT)	Elèves/ étudiants	Elèves par EPT	Enseig. (EPT)	Elèves/ étudiants	Elèves par EPT	Enseig. (EPT)	Elèves/ étudiants	Elèves par EPT	Enseig. (EPT)	Elèves/ étudiants	Elèves par EPT	Enseig. (EPT)	Elèves/ étudiants	Elèves par EPT	Enseig. (EPT)	Elèves/ étudiants	Elèves par EPT		
501 Ecoles primaires 1 - 2	84.23	1'419	16.8	86.50	1'434	16.6	84.69	1'463	17.3	83.45	1'445	17.3	88.70	1'416	16.0	91.49	+2.79	1'467	+51	16.0
502 Ecoles primaires 3 - 8	374.87	4'482	12.0	381.38	4'468	11.7	367.92	4'392	11.9	368.91	4'413	12.0	370.42	4'418	11.9	369.81	-0.61	4'387	-31	11.9
503 Ecoles secondaires	232.16	2'209	9.5	230.26	2'187	9.5	230.60	2'189	9.5	227.92	2'208	9.7	233.16	2'223	9.5	228.75	-4.41	2'236	+13	9.8
504 Centre d'émulation informatique	3.27			3.11			2.69			2.69			2.69			2.38	-0.31			
500.3130.03 Centre Delta *	2.50			3.28			2.04			2.70			2.35			3.34	+0.99			
Total scolarité obligatoire	697.03	8'110	11.6	704.53	8'089	11.5	687.94 **	8'044	11.7	685.67 **	8'066	11.8	697.32	8'057	11.6	695.77	-1.55	8'090	+33	11.6
541 Division lycéenne	64.57	579	9.0	62.37	569	9.1	60.61	549	9.1	59.20	524	8.9	53.74	500	9.3	53.88	+0.14	501	+1	9.3
542 Division technique	66.68	733	11.0	66.44	729	11.0	66.42	729	11.0	66.60	706	10.6	65.55	714	10.9	65.35	-0.20	716	+2	11.0
543 Division artisanale	26.62	716	26.9	26.72	715	26.8	26.44	712	26.9	27.90	745	26.7	27.14	710	26.2	26.29	-0.85	697	-13	26.5
544 Division commerciale	49.65	707	14.2	50.22	693	13.8	48.66	655	13.5	48.40	690	14.3	46.59	677	14.5	46.08	-0.51	628	-49	13.6
545 Division santé-social-arts	50.93	603	11.8	51.79	665	12.8	53.27	649	12.2	53.60	630	11.8	52.07	652	12.5	51.69	-0.38	693	+41	13.4
Total formation secondaire II du CEJEF	258.45	3'338	12.9	257.54	3'371	13.1	255.40	3'294	12.9	255.70	3'295	12.9	245.09	3'253	13.3	243.29	-1.80	3'235	-18	13.3
546 AvenirFormation ***													1.61	-		4.94	+3.33			
547 FormationEmploi ***													4.75	-		4.75	+0.00			
Total unités de formation continue													6.36			9.69	+3.33			
Total	955.48	11'448	12.0	962.07	11'460	11.9	943.34	11'338	12.0	941.37	11'361	12.1	948.77	11'310	11.9	948.75	-0.02	11'325	+15	11.9

* Transfert de charges de Pérène dès 01.01.12

** Les effectifs correspondent au début du mois d'août. Il n'a pas été tenu compte des pensums reçus tardivement (PRIMS, éducation sexuelle, enseignement spécialisé, etc.). Des effectifs complets ont été pris en compte à la rentrée d'août 2019-2020 (y compris activités débutant en septembre).

*** Dès le budget 2020, centres d'imputations autofinancés, sans le personnel à la tâche.

TROISIÈME PARTIE : INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

**II. CRÉDITS D'ENGAGEMENT ET CRÉDITS-CADRES
UTILISÉS ET ENCORE DISPONIBLES**

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
CHANCELLERIE			
Service de l'information et de la communication			
Aide aux médias (PLT 18.11.2020)	185'000	70'660	114'340
DEPARTEMENT DE L'ENVIRONNEMENT			
Office de l'environnement			
Assainissement ancienne décharge de Rosireux à Bassecourt (PLT 28.05.2020)	2'700'000	96'291	2'603'709
Revitalisation de l'Allaine à Grandgourt (PLT 19.12.2018)	219'900	202'777	17'123
Zone alluviale de la Lomène (GVT 19.11.2019)	36'750	22'067	14'683
Travaux d'aménagement et contrat de preuve à futur concernant la route de Tariche (GVT 22.09.2020)	52'500		52'500
Section des constructions routières			
Aménagement de la route H18			
Le Noirmont - Le Boéchet, travaux (PLT 28.09.2016)	11'700'000	6'573'988	5'126'012
Routes cantonales / Autres			
Aménagement liaison cyclable Grandgourt - Buix (PLT 19.12.2018)	785'000	700'051	84'949
Porrentruy - Alle, OPAM (GVT 07.05.2019) (GVT 22.09.2019)	471'000 70'708	509'575	32'133
Porrentruy, rues Trouillat, Gravier, Merguin (SIN 30.05.2017) (SIN 25.07.2017) (PLT 08.02.2018) (PLT 28.05.2020)	20'000 20'500 800'000 712'000	1'010'475	542'025
Traversée de Courroux (GVT 02.06.2009) (GVT 01.10.2020)	280'000 2'522'000	281'927	2'520'073
Dampfreux, réalisation de passages à batraciens (PLT 26.11.2019)	880'000	554'369	325'631
Maintenance pont de Recolaine à Vicques (PLT 26.06.2019)	1'630'000	1'502'918	127'082
Assainissement du bruit routier (PLT 28.05.2003)	6'000'000	3'277'036	2'722'964
Section des bâtiments et des domaines			
Courtemelon, remplacement de fenêtres, portes extérieures et de stores (GVT 04.02.2020)	400'000	397'707	2'293
Delémont, Prés Roses, assainissement du chauffage et du groupe froid (GVT 18.08.2020)	202'500	169'336	33'164
Saignelégier, poste de police, réaménagement et assainissement production de chaleur (GVT 03.07.2018) (GVT 11.02.2020)	920'000 48'000	966'017	1'983
Porrentruy, crédit d'études pour le centre de gestion des collections et antenne universitaire (PLT 23.11.2016)	600'000	522'084	77'916
Porrentruy, construction du centre de gestion des collections et antenne universitaire (PLT 28.10.2020)	7'950'000	0	7'950'000
Porrentruy, Château, réfection mur de l'Esplanade et mise en valeur de l'ancien accès (GVT 20.06.2017) (PLT 24.10.2018) (PLT 04.03.2018)	360'000 590'000 170'000	1'116'405	3'595

DEPARTEMENTS / SERVICES	MONTANT DU CREDIT	UTILISATION	SOLDE A DISPOSITION
Porrentruy, Banné 23, aménagement des locaux suite à des déménagements, notamment de la HEP-BEJUNE, Porrentruy (GVT 14.11.2017) (DEN 07.12.2018) (GVT 01.10.2019)	100'000 50'000 100'000	169'970	80'030
La Gruère, centre d'accueil et d'information (DEN 08.06.2020) (GVT 24.11.2020)	50'000 110'000	32'125	127'875
DEPARTEMENT DES FINANCES			
Service de l'informatique			
Portefeuille modernisation de l'administration			
ERP-Jura (GVT 30.09.2014)	1'700'000	1'598'514	101'486
Exécution des peines Gina (GVT 16.05.2017)	150'000	115'778	34'222
Migration de NAV 2013 à Business central (GVT 01.10.2019)	230'000	189'128	40'872
Remplacement Educanet (GVT 04.02.2020) (GVT 06.10.2020)	115'000 28'000	134'012	8'988
Atlas Digitalisation (Thémis) (GVT 07.04.2020)	368'200	108'922	259'278
Portefeuille cyberadministration			
JURAC (réalisation) (GVT 04.07.2017)	681'040	673'867	7'173
Application du Service des contributions			
Registre centralisé CTR (GVT 09.06.2020)	560'000	68'293	491'707

TROISIÈME PARTIE : INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

**III. ÉTAT DES SUBVENTIONS ENCORE À VERSER
 AU 31 DÉCEMBRE 2020**

ETAT DES SUBVENTIONS ENCORE A VERSER AU 31 DECEMBRE 2020

Investissements subventionnés	Nbre de dossiers	Subventions totales décidées CHF	Sommes déjà versées au 31.12.2020	Soldes encore à verser au 31.12.2020
TOTAL	188	54'669'248	25'773'646	28'895'602
Génie rural (remaniements parcellaires, amél. d'eau, chemins, etc.)	28	7'457'431	4'619'603	2'837'828
Constructions rurales (fosses, rationalisations, assainissements, étables, etc.)	26	5'667'647	2'594'139	3'073'508
Eaux et forêts	51	11'625'008	6'626'845	4'998'163
Aménagements de routes	21	654'505	0	654'505
Investissements dans le domaine de l'énergie	6	15'475'000	9'042'176	6'432'824
Construction et transformation d'installations scolaires et de halles de gymnastique	15	4'926'107	107'000	4'819'107
Constructions d'installations sportives régionales	3	7'888'050	2'304'383	5'583'667
Rénovation du patrimoine	38	975'500	479'500	496'000

Subventions de fonctionnement	Nbre de dossiers	Subventions totales décidées CHF	Sommes déjà versées au 31.12.2020	Soldes encore à verser au 31.12.2020
TOTAL	41	917'352	485'648	431'704
COP : projets Interreg	18	501'836	299'308	202'528
SEE : aides au développement économique	14	154'030	35'922	118'108
SDT : aménagement local et régional	8	252'936	150'418	102'518
SDT : zones AIC	1	8'550	0	8'550

TROISIÈME PARTIE : INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

IV. DÉTAILS DE LA MESURE OPTI-MA NO 125

Mesure Opti-ma n°125 / Année 2020

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 2020	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: 815'395	-31	31	-155	155
69	DEN	SDT	Réduction des subventions d'exploitation aux transports publics	440.3634.00: 11'000'000	400.3634.00: 11'826'212	-430	-147	-262	-112
74	DEN	SDT	Suppression des subventions aux communes au titre de l'aménagement local et régional	400.3632.00: 145'000	400.3632.00.02: 11'000	-75	75	-134	134
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: 179'124	-9	9	-10	0
36	DES	SSA	Clinique dentaire scolaire - Réduction des prestations	201.3160: 17'500 201.4220: 10'000	201.3160: - 201.4220: 6'730	-24	-24	-17	-17
12	DFI	COM	Facturation de certaines prestations de soutien aux communes au coût de revient	750.4210.00: 45'000	750.4210.00: 39'270	-100	100	-6	6
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: 173'619'695	-1'000	-750	-1'000	-750
117	DFI	CTR	Centralisation du suivi des débiteurs, l'économie d'équivalents plein-temps étant répartie au sein de l'administration	600.3181.00: 5'700'000 614.4800.00.02: 400'000	614.3181.00: 6'539'591 614.4009/4019: 1'292'218	-480	-170	0	0
118	DFI	CTR	Principe de l'introduction d'un impôt minimal de 50 francs pour les contribuables ne payant pas d'impôt (mesure abandonnée)	612.4000.00: 168'800'000		-380	-270	0	0
135	DIN	TM	Réduction du placement dans les établissements spécialisés	707.3135.00: 850'000 707.4612.00: 273'700	707.3135.00: 2'071'898 707.4612.00: 565'506	-135	-46	0	0
136	DIN	TM	Détention/placement dans le canton et non à l'extérieur	707.3135.00: 850'000	707.3135.00: 2'071'898	-19	-7	0	0
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: 54'778'000 220.4632.01: 9'844'040	-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: 53'614'744 220.4632.00: 12'385'770	-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: 80'000 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: 3'098'800	-92	-36	-92	-36

Economies 2019 soumises à répartition en 2020				Rubrique BU 2014	Rubrique CO 2019	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: 21'836'125 210.3636.06: 31'805	-702	-273	-648	-252
16	DIN	SAS	Services sociaux régionaux - Réduction de l'aide financière	210.3634.00: 5'225'000	210.3634.00: 5'752'765	-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: 555'923 211.4612.00: 155'658	-26	-10	-26	-10
19	DIN	SAS	Réviser les critères de placement en institutions sociales hors canton	210.3636.01: 7'400'000	210.3636.01: 11'316'601	-360	-140	-360	-140
20	DIN	SAS	Modification des modalités de financement et d'encadrement dans le domaine de l'accueil extrafamilial	210.3632.00: 9'900'000	210.3632.00: 17'381'338	-1'102	-428	-324	-126
23	DIN	SAS	AJAM - Réduction de l'aide financière	210.3636.02: 2'074'000	210.3636.02: 6'865'965	-75	-29	0	0
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: 245'111	-12	-4	-3	-1
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: 205'000	-18	-7	-14	-6
TOTAL A: Economies dans l'administration impactant les communes neutralisées par le biais de l'impôt des frontaliers (part cantonale uniquement)									-1'473

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 2020	Objectif canton	Objectif communes	Réalisation canton	Réalisation communes
97	DFCS	SEN	Ouvertures et fermetures de classes			-1'259	-2'191	-1'188	-2'067
98	DFCS	SEN	Mesures pédagogo-thérapeutiques - Réduction des prestations et des aides financières	500.3130.01: 3'700'000	500.3130.01: 3'680'305	-137	-238	0	0
100	DFCS	SEN	Réduction des subventions aux institutions sociales dans le domaine de l'enseignement	500.3636.00: 10'000'000	500.3636.00: 9'605'275	-109	-190	-109	-190
101	DFCS	SEN	Nouvelle organisation des suppléances			-45	-78	-7	-13
102	DFCS	SEN	Evaluation, bilan et réduction des activités Sport-Art-Etude			-12	-20	-9	-16
103	DFCS	SEN / CEJEF	Adaptation de la mise en œuvre de l'allègement pour raison d'âge pour la fonction d'enseignant		prise en compte uniquement mesure SEN	-721	-559	-230	-400
TOTAL B: Economies dans l'enseignement impactant les communes neutralisées par le biais des charges SEN soumises à répartition									-2'686

Total A et B : Economies globales en lien avec les communes prises en compte de le budget 2020

Mesure	DPT	Service	Libellé	Rubrique BU 2014	Rubrique BU 2020	Objectif canton	Objectif communes	Prévision canton	Prévision communes
125	DFI	TRG	Effet neutre des présentes mesures d'économie sur les communes jurassiennes (compensation par une modification de la clef de répartition de l'imposition des frontaliers), compte tenu du fait que la péréquation financière et la répartition des tâches Etat-communes sont en cours d'examen	613.3602.11 + 500.4612	613.3602.11 + 500.4612	-5'726	5'726	-4'159	4'159

TROISIÈME PARTIE : INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

**V. LISTE DES DÉPASSEMENTS PAR RAPPORT
AU BUDGET**

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

GENRE DE CHARGES DE FONCTIONNEMENT OU DE DEPENSES D'INVESTISSEMENT	CREDITS SUPPLEMENTAIRES	DEPASSEMENTS DE CREDIT	DEPASSEMENTS PUREMENT COMPTABLES	MONTANTS BUDGETAIRES NON UTILISES	CHARGES TOTALES SUP. OU INF. AU BUDGET
30 Charges de personnel		6'091'482		-5'156'293	935'189
31 Biens et services et autres charges d'exploitation	1'418'000	5'002'388		-11'115'177	-4'694'789
33 Amortissements du patrimoine administratif				-68'028	-68'028
34 Charges financières		599'022		-571'419	27'603
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux			912'122	-123'866	788'256
36 Charges de transfert	33'454'000 *	8'638'734		-11'536'977	30'555'757
37 Subventions redistribuées			2'407'046	-682'231	1'724'815
39 Imputations internes			503'766	-45'644	458'122
50 Immobilisations corporelles		266'296		-2'252'908	-1'986'612
54 Prêts		2'500		-157'465	-154'965
55 Participations et capital social				-2'140	-2'140
56 Subventions d'investissement propres		40'622		-1'494'170	-1'453'548
57 Subventions redistribuées			672'190	-5'484'253	-4'812'064
58 Investissements extraordinaires				-12'085	-12'085
TOTAUX	34'872'000	20'641'044	4'495'124	-38'702'656	21'305'512

* : sous réserve de la validation du crédit supplémentaire de 12 mios aux institutions de santé par le Parlement

Liste des rallonges budgétaires

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
<u>Département : Chancellerie d'Etat</u>					
Chancellerie	100.3090.00	Formation du personnel	<input type="checkbox"/>	Ateliers en visioconférence pour la formation et l'accompagnement au changement.	2'500
	100.3137.00	Impôts et taxes	<input type="checkbox"/>	Redevance TVA due plus élevée que prévu suite aux plus nombreuses insertions au Journal officiel (COVID-19, notamment).	2'106
Secrétariat du Parlement	110.3130.00	Prestations de service	<input type="checkbox"/>	Délocalisation des séances du Parlement (infrastructures, équipements techniques, etc.) suite à la crise COVID-19.	84'636
	110.3151.00	Entretien de machines et appareils	<input type="checkbox"/>	Contrats de maintenance définitifs conclus après définition du budget.	3'437
Economat cantonal	120.3049.00	Prestations en nature, habillement	<input type="checkbox"/>	Absence de saisie initiale des frais d'habillement relatifs aux huissiers.	1'400
	120.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	<input type="checkbox"/>	COVID-19 : Matériel sanitaire nécessaire au vu de la situation sanitaire (gel hydroalcoolique, etc.).	40'000
	120.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	<input checked="" type="checkbox"/>	COVID-19 : Acquisition d'un million de masques de protection. CS urgent : art. 57 al. 4 LFIN (octroi par GVT).	220'000
	120.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	<input checked="" type="checkbox"/>	COVID-19 : Acquisition d'un million de masques de protection. CS urgent : art. 57 al. 4 LFIN (octroi par GVT).	270'000
	120.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	<input type="checkbox"/>	COVID-19 : Acquisition de masques en tissu pour les divisions du CEJEF. Recettes relatives au 120.4260.00	10'000
	120.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	<input checked="" type="checkbox"/>	COVID-19 : Matériel de protection sanitaire pour constituer des stocks. CS urgent : art. 57 al. 3 LFIN (octroi par CGF).	273'000
	120.5060.00	Mobilier, équipements bureautique, vhc	<input type="checkbox"/>	Achat de chaises pour la hotline COVID-19	13'095
Information et communication	130.3130.00	Actions promotion, prestations de service	<input checked="" type="checkbox"/>	Programme de communication dans les médias jurassiens touchés par la pandémie de la COVID-19.	100'000
Déléguée à l'égalité entre femmes et hommes	760.3130.00	Etudes et prestations de service	<input type="checkbox"/>	Mise en place du plan d'action cantonal contre la violence, lié à la Convention d'Istanbul et aux motions 1272 et 1290.	15'000

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
<u>Département : Intérieur</u>					
Service de l'action sociale	210.3130.01	Cotisations à des associations	<input type="checkbox"/>	Changement dans le financement du programme latin de lutte contre la dépendance au jeu.	2'267
	210.3636.01	Subventions aux institutions sociales	<input type="checkbox"/>	Hausse du nombre et des cas onéreux d'adultes et mineurs placés hors canton en institution (social, handicap, addiction)	2'557'900
	210.3636.02	Subventions à l'AJAM	<input type="checkbox"/>	Hausse personnes hors forfaits fédéraux et diminution des forfaits reçus (baisse arrivées). Agenda intégration élargi	1'503'521
	210.3636.06	Subventions à des inst. à caractère social	<input type="checkbox"/>	Indemnisation des pertes dans les institutions d'accueil de l'enfance suite à la crise COVID-19 (directives OFAS).	1'531'830
	210.3637.01	Prest. d'aide aux victimes d'infractions	<input type="checkbox"/>	Augmentation des indemnités de dépens et torts moraux et des aides à long terme (placements en foyer).	261'800
Autorité de protection enfant et adulte	630.3130.00	Prestations de services de tiers	<input type="checkbox"/>	Frais traduction et rattrapage de retard par les curateurs professionnels générant des rémunérations plus importantes.	146'042
Service juridique	700.3130.00	Emoluments ECR, SDT, téléphones	<input type="checkbox"/>	Frais de téléphonie concernant les prisons imputés seulement dès le 2ème semestre au centre d'imputation 701.	6'785
	700.3130.01	Chambre des avocats	<input type="checkbox"/>	Païement des honoraires en fonction du nombre d'affaires.	7'479
	700.3135.00	Frais de détention des détenus	<input type="checkbox"/>	Nombre de détenus condamnés à de longues peines hors canton en hausse. Frais médicaux importants.	95'577
Etablissements de détention	701.3110.00	Mobilier, appareils et matériel	<input type="checkbox"/>	Facture sans transitoire reçue en 2020 après un oubli de la commande d'un vélo d'appartement de la part du fournisseur.	1'454
	701.3130.00	Téléphonie, concordats, divers	<input type="checkbox"/>	Organisation de la journée annuelle des surveillants-chefs des établissements latins.	2'500
	701.3161.00	Locations	<input type="checkbox"/>	Pose de défibrillateurs dans les deux prisons.	1'260
Ministère public	705.3100.00	Fournitures de bureau	<input type="checkbox"/>	Remplacement d'un téléviseur en salle d'audience du Ministère public.	2'007
	705.3135.00	Frais médicaux des détenus	<input type="checkbox"/>	Frais médicaux tributaires du nombre de personnes détenues et de la durée de détention avant jugement.	1'516
Tribunal cantonal	706.3001.00	Ind. juges suppléants et membres de com.	<input type="checkbox"/>	Sessions d'examens avocat (printemps et automne). Recours à des juges supplémentaires pour des raisons d'incompatibilité	12'308
	706.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	<input type="checkbox"/>	Assistance judiciaire gratuite octroyée en augmentation.	30'285
Tribunal des mineurs	707.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	<input type="checkbox"/>	Dossiers importants nécessitant la présence de juges assesseurs (étude des dossiers et audiences).	3'148
	707.3090.00	Formation du personnel	<input type="checkbox"/>	Formation CAS en justice des mineurs suite à l'engagement d'une nouvelle collaboratrice durant l'été.	2'000

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
	707.3100.00	Fournitures de bureau	<input type="checkbox"/>	Impressions suite à des dossiers volumineux à copier pour les expertises.	1'359
	707.3130.00	Frais d'enquêtes	<input type="checkbox"/>	Frais judiciaires (expertises) et frais de détention provisoire importants (longue durée).	521'529
	707.3130.01	Prestations de services	<input type="checkbox"/>	Frais téléphoniques liés aux nombres très importants de prononcés pénaux et aux restrictions des contacts.	7'380
	707.3135.00	Placements dans les établissements spécialisés	<input type="checkbox"/>	Evolution linéaire des placements surtout en milieu fermé et hors canton.	1'541'898
	707.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	<input type="checkbox"/>	Nombre important de mineurs placés hors canton et formation de collaborateurs.	1'967
Tribunal de 1ère instance	708.3090.00	Formation du personnel	<input type="checkbox"/>	Formation pour trois commis-greffiers à l'Ecole romande de la magistrature judiciaire.	1'596
	708.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	<input type="checkbox"/>	Nombre de transactions Swisslex plus élevé que prévu.	1'313
Service du registre foncier et du commerce	710.3600.00	Parts de la Confédération émoluments RC	<input type="checkbox"/>	Décalage de l'entrée en vigueur de l'ord.féd. sur les émoluments RC, alors qu'anticipé au budget. Cf. rubr. 710.4210.01.	28'682
Service de la population	720.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	<input type="checkbox"/>	Sortie de service non-effectuée depuis 2017 et non prévue au budget 2020 (usuellement tous les 2 ans).	2'800
	720.3199.01	Frais de justice et de dépens	<input type="checkbox"/>	Frais de dépens, selon arrêt du Tribunal cantonal.	3'026
Police cantonale	730.3134.00	Assurances véhicules	<input type="checkbox"/>	Primes d'assurance concernant l'année 2019, connues lors de la transmission du décompte final.	2'304
	730.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	<input type="checkbox"/>	Nouvelles normes sanitaires COVID-19 nécessitant l'adaptation des éthylotests et éthylomètres.	2'354
	730.5060.00	Véhicules, équipements et appareils	<input type="checkbox"/>	Décalage temporel pour le remplacement de véhicules et leurs équipements	250'181
Protection population et sécurité	735.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	<input type="checkbox"/>	Utilisation plus importante des véhicules de la protection civile dans le cadre de la crise de la COVID-19.	2'046
Service des ressources humaines	780.3061.00	Rentes ou parts de rente prévoyance membres GVT	<input type="checkbox"/>	Versement de rentes plus important que prévu découlant d'un nouveau rentier et d'un différentiel 2019 payé en 2020.	62'660
	780.3110.00	Appareils	<input type="checkbox"/>	Remplacement nécessaire de timbreuses suite à des pannes.	2'700
	780.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	<input type="checkbox"/>	Sortie du service non prévue au budget.	2'800

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
<u>Département : Economie et santé</u>					
Service de la santé publique	200.3101.00	Autres marchandises	<input type="checkbox"/>	Renouvellement des médicaments et du matériel de la remorque CATASAN.	3'600
	200.3130.00	Prestations de services	<input type="checkbox"/>	Dépenses relatives à la crise sanitaire (centre de dépistage, mat. de protection, coûts des dépistages, frais hotline).	83'544
	200.3130.00	Prestations de services	<input checked="" type="checkbox"/>	Externalisation suivi des cas COVID-19 en isolement et des quarantaines. CS urgent : art. 57 al. 4 LFIN (octroi par GVT)	150'000
	200.3130.00	Prestations de services	<input checked="" type="checkbox"/>	Poursuite du suivi des cas COVID-19 par le prestataire externe. CS urgent : art. 57 al. 4 LFIN (octroi par GVT).	250'000
	200.3631.00	Unité d'hospitalisation pour adolescents	<input type="checkbox"/>	Facturation de journées concernant 2019 de patients jurassiens en 2020.	192'776
	200.3634.04	Hôpital psychiatrique de jour - adultes	<input type="checkbox"/>	Réduction d'activité liée aux mesures COVID-19 et donc recettes inférieures aux prévisions.	42'969
	200.3634.05	Unité hospitalière de psychogériatrie	<input type="checkbox"/>	Activité plus importante que prévu (55% du tarif LAMal à charge du canton).	149'700
	200.3634.06	Unité d'accueil psycho-éducative	<input type="checkbox"/>	Réduction d'activité liée aux mesures COVID-19 et donc recettes inférieures aux prévisions.	12'948
	200.3634.07	Centre médico-psychologique - enfants et adol.	<input type="checkbox"/>	Réduction d'activité liée aux mesures COVID-19 et donc recettes inférieures aux prévisions.	280'890
	200.3634.08	Centre médico-psychologique - adultes	<input type="checkbox"/>	Réduction d'activité liée aux mesures COVID-19 et donc recettes inférieures aux prévisions.	274'296
	200.3634.09	Autres établissements hospitaliers JU	<input checked="" type="checkbox"/>	COVID-19 : Indemnités des institutions de santé avec une mission d'intérêt public. Sous réserve approbation par le Parlement.	12'000'000
	200.3636.00	Etablissements médico-sociaux	<input type="checkbox"/>	Besoin en lits d'accueil temporaire supérieur au budget. Subvention de 49 fr. / jour.	14'600
Service consommation & vétérinaire SCAV	230.3030.00	Indemnités aux intervenants	<input type="checkbox"/>	Augmentation du nombre d'abattages et des contrôles nécessaires.	21'283
	230.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	<input type="checkbox"/>	Formation obligatoire en denrées alimentaires de la nouvelle chimiste cantonale.	2'220
	230.3130.00	Prestations de services de tiers	<input type="checkbox"/>	Répartition du programme de surveillance des substances étrangères (NFUP) selon clé de répartition intercantonale.	34'862
Caisse des épizooties	231.3130.00	Analyses et prestations de services	<input type="checkbox"/>	Analyses en fonction des épizooties, notamment de nombreux cas de BVD et de paratuberculose.	39'100

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
Service de l'économie et de l'emploi	305.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	<input type="checkbox"/>	Formation du nouvel hygiéniste du travail, non connue lors de l'établissement du budget.	11'000
	305.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	<input type="checkbox"/>	Formation d'un CAS en Economie et finances publiques pour un collaborateur.	1'950
	305.3161.00	Locations matériel et véhicules	<input type="checkbox"/>	Contrôles des grandes balances supplémentaires, refacturées au 305.4260.00.	3'177
	305.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	<input type="checkbox"/>	Frais de déplacement pour la formation du nouvel hygiéniste du travail, non connus lors de l'établissement du budget.	5'000
	305.3181.00	Pertes sur créance effectives (éliminations)	<input type="checkbox"/>	Eliminations de créances, notamment droits de patente et droits de licence supérieures au budget.	1'528
	305.3635.01	Subventions accordées aux entreprises privées	<input checked="" type="checkbox"/>	Soutien aux projets innovants (crise COVID-19) jusqu'au 30 juin 20. CS urgent : art. 57 al. 4 LFIN (octroi par GVT).	500'000
	305.3635.01	Subventions accordées aux entreprises privées	<input checked="" type="checkbox"/>	Soutiens financiers formalités admin. (COVID-19) jusqu'au 30 juin 20. CS urgent : art. 57 al. 4 LFIN (octroi par GVT).	1'250'000
	305.3635.01	Subventions accordées aux entreprises privées	<input checked="" type="checkbox"/>	COVID-19 : Soutien aux entreprises jurassiennes (cas de rigueur). Cf. rubrique 305.4630.00.	15'066'000
	305.3635.05	Subvention plan spécial "Étang de la Gruère"	<input type="checkbox"/>	Décalage temporel du projet. Engagement selon arrêté du Gouvernement num. 399 du 21.11.2017.	5'385
	305.3640.00	Réévaluations prêts patr.administratif	<input type="checkbox"/>	Réévaluation de débiteurs douteux relatifs aux prêts LPR supportés à moitié par le canton.	28'473
Fonds cantonal pour l'emploi	315.3090.00	Formation du personnel OCT/OMMT/ORP	<input type="checkbox"/>	Comptes chômage gérés par enveloppes, dépassement sur certains comptes, respect au global.	10'489
	315.3110.01	Machines et appareils de bureau MMT	<input type="checkbox"/>	Comptes chômage gérés par enveloppes, dépassement sur certains comptes, respect au global.	4'229
	315.3111.01	Acquisition de machines, appareils, vhc MMT	<input type="checkbox"/>	Comptes chômage gérés par enveloppes, dépassement sur certains comptes, respect au global.	303'061
	315.3113.01	Acquisition de matériel informatique MMT	<input type="checkbox"/>	Comptes chômage gérés par enveloppes, dépassement sur certains comptes, respect au global.	32'837
	315.3120.00	Energie et élimination des déchets OCT/OMMT/ORP	<input type="checkbox"/>	Comptes chômage gérés par enveloppes, dépassement sur certains comptes, respect au global.	1'679
	315.3120.01	Energie et élimination des déchets MMT	<input type="checkbox"/>	Comptes chômage gérés par enveloppes, dépassement sur certains comptes, respect au global.	2'301
	315.3130.01	Prestations de services de tiers MMT	<input type="checkbox"/>	Comptes chômage gérés par enveloppes, dépassement sur certains comptes, respect au global.	7'467

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
	315.3158.01	Maintenance des logiciels MMT	<input type="checkbox"/>	Comptes chômage gérés par enveloppes, dépassement sur certains comptes, respect au global.	16'942
	315.3431.00	Conciergerie et entretien OCT/OMMT/ORP	<input type="checkbox"/>	Comptes chômage gérés par enveloppes, dépassement sur certains comptes, respect au global.	6'065
	315.3630.01	Subventions à la Confédération MMT	<input type="checkbox"/>	Comptes chômage gérés par enveloppes, dépassement sur certains comptes, respect au global.	171'572
	315.3635.19	Soutien aux entreprise fermées décision aut.cant.	<input type="checkbox"/>	Comptes chômage gérés par enveloppes, dépassement suite à la crise COVID-19, respect au global.	365'619
	315.3637.19	Soutien entr.privées fermées décision aut.cant.	<input type="checkbox"/>	Comptes chômage gérés par enveloppes, dépassement suite à la crise COVID-19, respect au global.	134'381
Service de l'économie rurale	320.3635.01	Autres subventions à l'agriculture	<input type="checkbox"/>	Nombre d'élèves inscrits à la Haute Ecole Suisse d'Agronomie définitivement connu après l'élaboration du budget.	29'685

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
<u>Département : Environnement</u>					
Service du développement territorial	400.3130.01	Prestations de services de tiers	<input type="checkbox"/>	Mandat d'évaluation de la charte 2013-2022 du Parc naturel régional du Doubs. Recettes au 400.4630.01	100'000
	400.3199.00	Frais de procédures judiciaires	<input type="checkbox"/>	Frais judiciaires relatifs à différents recours au Tribunal cantonal	9'102
	400.3634.00	Subventions expl. aux transports publics	<input type="checkbox"/>	Soutien aux transports publics selon loi fédérale suite à la baisse de fréquentation (COVID-19) (cf. rubr. 400.4612.00).	1'326'212
Office de l'environnement	410.3120.07	Traitement déchets à charge fds déchets	<input type="checkbox"/>	Augmentation des déchets spéciaux des ménages et des déchets médicaux.	33'041
	410.3130.00	Rétrib. gardes et prestations de services	<input type="checkbox"/>	Délégations de tâches aux gardes auxiliaires suite à la quarantaine (COVID-19) de gardes-faune.	19'186
	410.3132.00	Etudes et mandats	<input type="checkbox"/>	Mandat d'étude juridique pour le dossier "Géothermie profonde Haute-Sorne".	15'000
	410.3190.39	Dépenses à charge fds dommages éléments	<input type="checkbox"/>	Dépenses relatives à la chute de blocs (24.06.19) au Premier Vorbourg et à la trombe d'eau (13.06.18) dans le Val-Terbi.	9'450
	410.3199.00	Indemnités pour dommages	<input type="checkbox"/>	Interventions hydrocarbure à charge du canton.	15'726
	410.3632.00	Subv.aux communes pour prot.nature	<input checked="" type="checkbox"/>	Subv. pour les dégâts en forêt suite aux sécheresses et lutte phytosanitaire. CS urgent art. 57 al. 3 LFIN (octroi CGF).	300'000
	410.3632.07	Subv.assainissement à charge fds déchets	<input type="checkbox"/>	Application de décisions de répartition des coûts (remboursement de frais transitoirement financé par le propriétaire).	45'806
SIN Constructions routières	420.3111.00	Appareils et outillage	<input type="checkbox"/>	Transpalette et emballage pour la crise de la Covid-19 et remplacement appareils de mensurations.	4'495
	420.3130.02	Cotisations à des associations	<input type="checkbox"/>	Augmentation des cotisations à la Conférence suisse des directeurs des travaux publics.	1'397
	420.3134.00	Primes d'assurance des véhicules	<input type="checkbox"/>	Ajustement sur les années antérieures car décompte de la prime transmis en octobre.	11'875
	420.3632.00	Subv. aux communes pour entretien routes	<input type="checkbox"/>	Déneigement en fonction de la rigueur hivernale et participation aux frais entretien de la route Soulce-Courfaivre.	14'851
	420.5060.00	Equipements et véhicules	<input type="checkbox"/>	Décalage temporel pour l'acquisition d'une balayeuse	199'316
	420.5680.00	Subventions route internationale Lucelle	<input type="checkbox"/>	Participation aux frais d'entretien de la route internationale (convention de coopération transfrontalière)	39'788
SIN Route nationale A16	421.5010.00	Participation cantonale construction A16	<input type="checkbox"/>	Finalisation des travaux du tunnel de Choindez	53'886
SIN Unité territoriale IX	422.3101.05	Matériel de signalisation lors d'accidents	<input type="checkbox"/>	Sinistres causés par des tiers supérieurs aux prévisions. Refacturation aux assurances des personnes responsables.	25'828

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
	422.3130.00	Prestations de service	<input type="checkbox"/>	Prestations MSST et des usages ainsi que mandat de chargé de sécurité UT IX (cf. rubr. 422.4610.00).	25'940
	422.3133.00	Logiciels informatiques	<input type="checkbox"/>	Achat de licence pour la saisie des temps et des prestations. Recettes au 422.4610.00.	33'000
	422.3141.01	Travaux de tiers pour nettoyages	<input type="checkbox"/>	Curage et vidange pour les tunnels de Raimeux et Graiterly. Revenus rubr. 422.4610.10	34'219
	422.3141.01	Travaux de tiers pour nettoyages	<input type="checkbox"/>	Curage du lot 6 sur le nouveau tronçon de routes nationales (N18 : Delémont - Liesberg). Revenus au 422.4610.10.	11'287
	422.3141.02	Travaux tiers- entretien surfaces vertes	<input type="checkbox"/>	Appui externe pour la lutte contre les plantes invasives et néophytes sur le réseau national. Recettes au 422.4610.10	85'000
	422.3141.06	MI - mesures individuelles	<input type="checkbox"/>	Travaux obligatoires pour le maintien de l'A16, intégralement compensés par des recettes fédérales (422.4610.11).	1'152'097
	422.3141.08	SV - services	<input type="checkbox"/>	Charges tiers suite à des tempêtes et à la fermeture de frontière (COVID-19)	8'150
	422.3141.09	CP - commandes de prestations de F1	<input type="checkbox"/>	Commande de prestations faite par l'OFROU pour les inspections 2020 plus élevée que prévu. Revenus au 422.4610.14.	26'999
	422.3141.09	CP - commandes de prestations de F1	<input type="checkbox"/>	Gestion de projets plus importants que prévu, intégralement compensés par des recettes fédérales (422.4610.11).	186'246
	422.3151.00	Entretien outillage et appareils	<input type="checkbox"/>	Transfert du compte 422.3101.03 au 422.3151.00 avec la mise en place de la comptabilité séparée. Revenus au 422.4610.10.	6'072
	422.3161.00	Coût d'utilisation des véhicules UT IX	<input type="checkbox"/>	Remboursement du coût de l'utilisation des véhicules et engins loués à la RCJU (revenus à la rubr. 422.461.10).	106'286
	422.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	<input type="checkbox"/>	Repas supplémentaires pour les chantiers conséquents nécessitant des travaux de nuit.	5'904
SIN Bâtiments et domaines	430.3101.00	Produits de nettoyage et matériel	<input type="checkbox"/>	Matériel et produits de nettoyage/désinfection liés à la COVID-19. Mise en place urgente selon normes OFSP.	80'000
	430.3130.00	Prestations de service	<input type="checkbox"/>	Nouvelle répartition des charges des bâtiments à utilisation mixte entre SBD et l'UT IX.	18'200
	430.3134.00	Primes d'assurance	<input type="checkbox"/>	Budget établi en tenant compte d'un rabais de 20 % accordé par l'ECA ces dernières années.	32'500

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
<u>Département : Formation, culture et sports</u>					
Service de l'enseignement	500.3130.02	Prestations activités scolaires part.	<input type="checkbox"/>	COVID-19 : Frais d'interprétariat par Caritas complémentaires en raison de l'enseignement à distance.	1'655
	500.3130.03	Prestations classes particulières gérées par SEN	<input type="checkbox"/>	Charges du centre de compétence delta en fonction du nombre d'élèves. Ouverture d'une nouvelle classe à Porrentruy.	11'757
	500.3636.01	Subventions institutions scol. ext.	<input type="checkbox"/>	Décomptes reposant sur les résultats des institutions. Progression des placements (+ 3).	81'288
Ecoles primaires 3 - 8	502.3161.00	Locations	<input type="checkbox"/>	Retard de facturation pour une location d'une salle communale (en fonction de l'occupation).	3'900
Ecoles secondaires	503.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	<input type="checkbox"/>	Frais de déplacements des postes organisés sur différentes écoles, des cours d'appui et de l'éducation sexuelle.	2'494
	503.3170.01	Dédommagements Sports-Arts-Etudes	<input type="checkbox"/>	Versement des écolages SAE en provenance d'autres cantons avec 1 année de décalage (revenus au 503.4230.00 en 2019)	1'820
	503.3611.00	Ecolages élèves versés à d'autres cantons	<input type="checkbox"/>	Coûts d'écolage en fonction des effectifs concernés, soit 31 élèves à la rentrée 2019-2020 et 39 élèves en 2020-2021.	49'934
Centre d'émulation informatique du Jura	504.3113.00	Matériel informatique	<input checked="" type="checkbox"/>	COVID-19 : Matériel informatique pour l'enseignement à distance. CS urgent : art. 57 al. 4 LFIN (octroi GVT).	155'000
	504.3130.00	Honoraires et prestations de services	<input type="checkbox"/>	COVID-19 : Développement informatique pour les travaux à distance des élèves. Adaptation du site Educlasse.	12'932
Orientation scolaire et professionnelle	505.3130.00	Prestations de services	<input type="checkbox"/>	COVID-19 : Consultations téléphoniques plutôt que présentiel.	4'011
Fonds soutien aux formations prof.	511.3130.01	Frais de perception	<input type="checkbox"/>	Hausse des versements caisse alloc. familiale augmentant les frais de perception.	2'911
Service de la formation postobligatoire	515.3160.00	Locations	<input type="checkbox"/>	Frais de reddition des appartements des assistant-e-s de langue. Dépenses couvertes par les locations encaissées.	1'742
	515.3611.02	Formation prof. initiale BEJUNE	<input type="checkbox"/>	Légère hausse du nombre d'apprentis jurassiens en formation initiale fréquentant des écoles BE et NE.	13'153
	515.3611.03	Formation prof. initiale autres cantons	<input type="checkbox"/>	Hausse du nombre d'apprentis jurassiens en formation initiale et fréquentant des écoles hors canton.	28'300
	515.3611.04	Formation prof. supérieure BEJUNE	<input type="checkbox"/>	Hausse des étudiants jurassiens (en emploi et à plein temps) fréquentant des écoles supérieures situées hors canton.	183'500
	515.3611.05	Formation prof. supérieure autres cantons	<input type="checkbox"/>	Hausse des étudiants jurassiens fréquentant des écoles supérieures hors canton dans les filières à plein temps.	128'000

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
	515.3611.07	Formation générale Secondaire II (CH)	<input type="checkbox"/>	Hausse d'élèves jurassiens en maturité gymnasiale dans le canton de Bâle-Campagne.	62'953
	515.3611.08	Filières préparatoires	<input type="checkbox"/>	Répartition par filière légèrement différente que prévu, impliquant une variation des contributions forfaitaires.	1'825
	515.3611.09	Filières HE-ARC	<input type="checkbox"/>	Augmentation du nombre d'étudiants envoyés fréquentant la filière HES (+ 29) par rapport au budget.	687'073
	515.3611.10	Filière adhésion au concordat HES-SO	<input type="checkbox"/>	Hausse des étudiants jurassiens fréquentant une haute école spécialisée du canton de Berne.	123'277
	515.3611.14	Universités cantonales	<input type="checkbox"/>	Hausse du nombre d'étudiants jurassiens en faculté I (+ 55), en faculté II (+ 8) et en faculté III (+5,5).	968'940
	515.3631.00	Subventions institutions intercantonales	<input type="checkbox"/>	Augmentation des contributions à des frais d'exécution de divers accords ou concordats intercantonaux.	7'136
	515.3635.02	Subventions cours interentreprises	<input type="checkbox"/>	Légère hausse du nombre de jours de cours.	3'700
	515.3635.04	Prime à l'engagement pour entreprises formatrices	<input checked="" type="checkbox"/>	COVID-19: versement de primes pour l'engagement d'apprentis à la rentrée 20. CS urgent : art. 57 al. 4 LFIN (octroi GVT)	2'000'000
	515.3637.00	Bourses d'études et d'apprentissages	<input type="checkbox"/>	Application des dispositions légales pour le versement des bourses d'études et d'apprentissages.	19'465
	515.3640.00	Réévaluations prêts patr.administratif	<input type="checkbox"/>	Réévaluation de débiteurs douteux relatifs aux prêts d'études.	36'870
	515.5470.01	Prêts d'études remboursables	<input type="checkbox"/>	Application des dispositions légales	2'500

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
Office de la culture	520.3130.01	Fouilles et études archéologie cantonale	<input type="checkbox"/>	Etude d'une muséographie au musée lapidaire de St-Ursanne. Recettes de l'ass. du 1400ème de St-Ursanne au 520.4260.00.	32'000
	520.3130.01	Fouilles et études archéologie cantonale	<input type="checkbox"/>	Fouilles plus importantes que prévu (St-Ursanne, Porrentruy et Courrendlin). Subv. féd. en conséquence (rubr. 4630.11).	25'424
	520.3636.00	Subventions aux associations culturelles	<input checked="" type="checkbox"/>	COVID-19: Mesures de soutien à la culture jusqu'au 31.10.20. CS urgent: art. 57 al. 4 LFIN (octroi GVT). Cf. 520.4630.00	2'338'000
Division Technique	542.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	<input type="checkbox"/>	Intervenants externes pour cours interentreprises. Recettes partielles au 542.4260.00 et 542.4610.01.	13'397
Division Commerciale	544.3151.00	Entretien mobilier et équip. enseignement	<input type="checkbox"/>	COVID-19 : Préparation et configuration d'ordinateurs portables prêtés aux élèves pour l'enseignement à distance.	1'300
Division Santé-Social-Arts	545.3110.00	Mobilier et équipement	<input type="checkbox"/>	Achat de mobilier et de matériel d'exploitation pour la réorganisation de la cafétéria du site du Faubourg des Capucins.	8'000
	545.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	<input type="checkbox"/>	Achat de mobilier et de matériel d'exploitation pour la réorganisation de la cafétéria du site du Faubourg des Capucins.	4'000
	545.3153.00	Entretien informatique	<input type="checkbox"/>	COVID-19 : Frais de maintenance en lien avec l'utilisation du matériel prêté aux élèves pour l'enseignement à distance.	2'159
AvenirFormation - unité de formation continue	546.3614.00	Dédommagements aux entreprises publiques	<input type="checkbox"/>	Ressources externes connues après l'élaboration du budget, couvertes totalement par 546.4231.00, 4614.00, 4910.00.	323'084
Formation Emploi - unité de formation continue	547.3104.00	Matériel didactique	<input type="checkbox"/>	Hausse du chômage induisant un plus grand besoin en matériel didactique (hausse de recettes au 545.4613.00).	3'134
	547.3130.00	Honoraires et prestations de service	<input type="checkbox"/>	Frais administratifs de traitement des salaires par SRH initialement prévus au 547.3132.00, qui diminue d'autant.	13'370
	547.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	<input type="checkbox"/>	Budget intégrant en diminution de charges les recettes des cafés des participants, comptabilisés au 547.4250.00.	5'259

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Crédit suppl.	Motifs	Montants
<u>Département : Finances</u>					
Trésorerie générale	600.3090.00	Formation du personnel	<input type="checkbox"/>	Formation continue en management du risque en vue de mettre en place un système de contrôle interne.	2'500
	600.3130.02	Cotisations à des associations	<input type="checkbox"/>	Nouvelle participation à la Conférence latine des directeurs cantonaux des finances (frais secrétariat).	3'750
	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.	4'068
	600.3440.00	Réévaluations placements financiers PF	<input type="checkbox"/>	Moins-value d'actions. Réévaluation du patrimoine financier selon les normes comptables MCH2.	569'230
	600.3499.00	Autres charges financières	<input type="checkbox"/>	Intérêts créanciers négatifs.	19'659
Service des contributions - PMO	613.3602.10	Successions - parts communales	<input type="checkbox"/>	Augmentation de la part communale à l'impôt sur les successions en fonction des revenus à la rubrique 613.4024.00.	264'995
	613.3602.11	Part des communes impôt des frontaliers	<input type="checkbox"/>	Augmentation de la part communale à l'impôt des frontaliers en fonction des revenus à la rubrique 613.4002.01.	297'665
Recettes et administrations de district	614.3181.00	Pertes sur créances fiscales effectives	<input type="checkbox"/>	Eliminations de créances, notamment d'impôts et jugements plus importants que prévu.	16'591
Office des véhicules	740.3111.00	Machines, appareils et véhicules	<input type="checkbox"/>	COVID-19 : Matériel de protection pour les collaborateurs et clients en période de crise sanitaire.	4'370
	740.3151.00	Appareils techniques	<input type="checkbox"/>	Réparations sur les installations techniques des pistes d'expertises les plus anciennes.	1'782
	740.3161.00	Loyers, frais d'utilisation de véhicules	<input type="checkbox"/>	Location moto pour la formation d'un nouvel expert.	1'425
	740.3190.00	Prestations en dommages et intérêts	<input type="checkbox"/>	Indemnités de dépens à charge de l'OVJ. Paiement de la franchise RC lors de deux incidents.	3'400
Service de l'informatique	770.3030.00	Travailleurs temporaires	<input type="checkbox"/>	Personnel temporaire afin de pallier à des départs et absences maladie longue durée. A considérer avec 770.3010.00.	149'878
	770.3130.01	Frais de la téléphonie	<input type="checkbox"/>	Nombreux appels vers des tél. mobiles (hotline COVID-19) et déviations sur des num. privés (télétravail).	14'500
	770.3130.02	Prestations de services pour tiers	<input type="checkbox"/>	Projets nécessitant l'intervention de tiers. Refacturation au 770.4260.00.	12'400
	770.3130.03	Lignes de communications	<input type="checkbox"/>	COVID-19 : Augmentation momentanée de la bande passante. Migration de lignes vers des nouvelles technologies.	41'900
	770.3153.00	Entretien et maintenance matériel informatique	<input type="checkbox"/>	COVID-19 : Acquisition de matériel pour la visioconférence et le télétravail ainsi que pour les écoles.	32'600
	770.3158.01	Maintenance de la téléphonie et réseau	<input type="checkbox"/>	COVID-19 : Besoins supplémentaires en solutions de visioconférence.	31'300

Liste des rallonges budgétaires - Dépassements purement comptables

Unités administratives	N° rubriques	Nom rubriques	Montants
<u>Département : Intérieur</u>			
Protection population et sécurité	735.3510.00	Attribution au Fonds des contributions de remplacement.	138'484
<u>Département : Economie et Santé</u>			
Service de l'économie rurale	320.3705.00	Subventions fédérales redistribuées.	1'685'074
<u>Département : Environnement</u>			
Service du développement territorial	400.3702.00	Subv. féd.redistribuées pour mensurations cadastrales	17'000
Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT	401.3510.00	Attribution aux financements spéciaux, capital propre.	380'399
Office de l'environnement	410.3510.07	Attribution au fonds gestion des déchets.	194'426
	410.3510.48	Attribution au fonds réserve forestier (ant.)	24'000
	410.3702.00	Subventions fédérales redistribuées liées conventions-programme.	590'562
	410.3702.01	Subv.féd.redistribuées mesures urgentes 17	114'409
	410.5720.02	Crédits d'investissement fédéral redistribués.	287'000
SIN - Constructions routières	420.5720.00	Subvention fédérale aménagement routes redistribuée.	80'120
Office des véhicules	740.3910.00	Prestations de services.	3'900
<u>Département : Formation, Culture et Sports</u>			
Fonds soutien aux formations professionnelles	511.3500.50	Attribution au fonds soutien formations professionnelles.	140'497
Service de la formation postobligatoire	515.3910.00	Imputations internes	446'926
Office de la culture	520.5720.00	Subv. féd.redistribuées p./monuments	305'070
Division Commerciale	544.3910.00	Prestations de service	8'400
AvenirFormation - unité de formation continue	546.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	44'540
<u>Département : Finances</u>			
Service des contributions - PMO	613.3510.01	Attribution au fonds de péréquation.	34'317

TROISIÈME PARTIE : INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

**VI. ENGAGEMENTS ENVERS
LES FINANCEMENTS SPÉCIAUX**

NUMEROS	DESIGNATIONS DES ENGAGEMENTS	FORTUNE AU	ALIMENTATION	RECETTES DE	RECETTES	DEPENSES	SUPPRESSION	INTERETS	FORTUNE AU
	ENVERS LES FINANCEMENTS SPECIAUX	01.01.2020		TIERS	INTERNES				31.12.2020
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	1'817'486.74	10'432'530.69		-12'250'017.43		0.00	2'500'079.30
300.2900.06	Fonds du tourisme	312'237.45	0.00	647'783.30		-1'199'613.40		0.00	-239'592.65
410.2900.07	Fonds pour la gestion des déchets	3'541'887.88		1'133'877.24		-939'451.14		0.00	3'736'313.98
410.2900.08	Fonds réserve fourniture eau potable	179'398.40		0.00		0.00	-179'398.40	0.00	0.00
750.2900.14	Fonds de péréquation financière	7'041'611.61	0.00	5'478'575.00	7'594'316.90	-12'146'758.00		0.00	7'967'745.51
750.2900.15	Fonds de soutien stratégique	-171'919.90			50'000.00	-50'000.00		0.00	-171'919.90
750.2900.16	Fonds aide aux fusions de communes	-1'519'623.70			500'000.00	0.00		0.00	-1'019'623.70
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	90'133.60	224'897.86		-315'031.46		0.00	0.00
320.2900.38	Fonds pour améliorations foncières	494'590.40		43'049.00		4'866.00		0.00	542'505.40
410.2900.39	Fonds de secours en cas de dommages ou de dangers imminents causés par les éléments	205'997.75			0.00	0.00	-205'997.75	0.00	0.00
411.2900.47	Fonds réserve forestier (expl.)	25'000.00			0.00	-25'000.00		0.00	0.00
411.2900.48	Fonds réserve forestier (ant.)	553'712.30		42'000.00		-1'000.00		0.00	594'712.30
401.2900.49	Fonds compensation article 5 LAT	47'119.03		457'051.65	0.00	-49'453.10		0.00	454'717.58
290	TOTAL FIN.SPECIAUX - CAPITAL PROPRE	13'239'111.42	1'907'620.34	18'459'764.74	8'144'316.90	-26'971'458.53	-385'396.15	0.00	14'393'958.72

NUMEROS	DESIGNATIONS DES ENGAGEMENTS	FORTUNE AU	ALIMENTATION	RECETTES DE	RECETTES	DEPENSES	SUPPRESSION	INTERETS	FORTUNE AU
	ENVERS LES FINANCEMENTS SPECIAUX	01.01.2020		TIERS	INTERNES				31.12.2020
735.2090.00	Fonds des contributions de remplacement	4'035'238.35		700'090.00		-61'606.25			4'673'722.10
530.2090.22	Fonds pour la promotion du Sport (Sport-Toto)	1'055'977.60		1'097'623.95		-1'143'683.55		0.00	1'009'918.00
231.2090.37	Caisse des épizooties	2'322'100.71		424'276.10	208'426.10	-576'832.23		0.00	2'377'970.68
510.2090.50	Fonds pour le soutien aux formations professionnelles	1'192'657.33		1'149'991.61		-1'009'494.48		0.00	1'333'154.46
2090	TOTAL FIN.SPECIAUX - CAPITAUX DE TIERS	8'605'973.99	0.00	3'371'981.66	208'426.10	-2'791'616.51	0.00	0.00	9'394'765.24
100.2091.55	Fonds d'utilité publique du Gouvernement	1'422'868.62		1'269'887.00		-1'039'815.00		0.00	1'652'940.62
320.2091.41	Fondation Lieutenant-colonel vétérinaire Graeub	60'962.65				0.00		0.00	60'962.65
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	3'826.10		0.00		-3'826.10		0.00	0.00
330.2091.45	Fonds d'assurance du bétail	52'423.55						0.00	52'423.55
790.2091.11	Fonds coopération culturelle TdB-JU	77'466.37		32'400.00		-48'456.80		0.00	61'409.57
100.2091.13	Fonds coopération culturelle TdB-JU	0.00		1'338'682.95		-952'049.35		0.00	386'633.60
2091	TOTAL FONDS - CAPITAUX DE TIERS	1'732'872.39	0.00	2'640'969.95	0.00	-2'044'147.25	0.00	0.00	2'329'695.09
520.2092.00	Leg "médailles OCC"	79'892.55		0.00		0.00		0.00	79'892.55
521.2092.01	Fonds Marcel Renfer	1'187'716.00		110.00		-104'936.35		0.00	1'082'889.65
520.2092.20	Fonds des lettres jurassiennes	252'343.00		0.00	0.00	-5'000.00		0.00	247'343.00
2092	TOTAL LEGS - CAPITAUX DE TIERS	1'519'951.55	0.00	110.00	0.00	-109'936.35	0.00	0.00	1'410'125.20
209	TOTAL ENG.ENV.FIN.SPECIAUX CAP.TIERS	11'858'797.93	0.00	6'013'061.61	208'426.10	-4'945'700.11	0.00	0.00	13'134'585.53

QUATRIÈME PARTIE : COMPTES DE L'ÉTAT

I. COMPTES DE L'ÉTAT

1. BILAN

A C T I F		2019	%	2020	%	VARIATION
1000	Comptes de caisses	129'093.10	0.02%	91'841.85	0.01%	-37'251.25
1001	Comptes postaux (PostFinance)	17'611'276.94	2.16%	51'509'177.26	6.00%	33'897'900.32
1002	Comptes courants bancaires	14'027'607.34	1.72%	15'033'612.99	1.75%	1'006'005.65
100	DISPONIBILITES	31'767'977.38	0.82%	66'634'632.10	0.82%	34'866'654.72
1010	Créances	12'840'891.60	1.57%	12'268'385.26	1.43%	-572'506.34
1011	Comptes courants avec tiers	92'092'269.49	11.27%	85'883'428.00	10.01%	-6'208'841.49
1012	Créances fiscales	120'234'340.59	14.72%	126'690'969.02	14.77%	6'456'628.43
1013	Acomptes à des tiers	224'201.89	0.03%	72'230.65	0.01%	-151'971.24
1014	Créances sur transferts	12'528'956.30	1.53%	13'384'781.45	1.56%	855'825.15
1015	Comptes courants internes	-720'380.66	-0.09%	167'184.85	0.02%	887'565.51
1019	Autres créances	12'038'171.82	1.47%	13'445'887.70	1.57%	1'407'715.88
101	CREANCES	249'238'451.03	30.51%	251'912'866.93	29.37%	2'674'415.90
1023	Dépôts à terme	7'913.90	0.00%	7'899.18	0.00%	-14.72
102	PLACEMENTS FINANCIERS C.TERME	7'913.90		7'899.18		-14.72
1040	Actifs de régularisation	52'914'542.56	6.48%	54'055'409.15	6.30%	1'140'866.59
104	ACTIFS DE REGULARISATION	52'914'542.56	6.48%	54'055'409.15	6.30%	1'140'866.59
1060	Marchandises	121'588.85	0.01%	102'955.85	0.01%	-18'633.00
106	MARCHANDISES	121'588.85	0.01%	102'955.85	0.01%	-18'633.00
1070	Actions et parts sociales	8'323'810.00	1.02%	7'754'580.00	0.90%	-569'230.00
1072	Créances à long terme	11'000.00	0.00%	0.00	0.00%	-11'000.00
107	PLACEMENTS FINANCIERS	8'334'810.00	1.02%	7'754'580.00	0.90%	-580'230.00
1080	Terrains du patrimoine financier	2'854'398.60	0.35%	2'854'398.60	0.33%	0.00
1084	Bâtiments du patrimoine financier	1'957'311.00	0.24%	2'323'305.37	0.27%	365'994.37
108	IMMOBILISATIONS CORPORELLES PF	4'811'709.60	0.59%	5'177'703.97	0.60%	365'994.37
10	PATRIMOINE FINANCIER	347'196'993.32	42.50%	385'646'047.18	44.96%	38'449'053.86
1400	Terrains aménagés	3'127'446.71	0.38%	3'443'564.63	0.40%	316'117.92
1401	Ouvrages de génie civil	143'185'572.48	17.53%	147'086'706.96	17.15%	3'901'134.48
1404	Terrains bâtis	91'905'481.73	11.25%	88'934'997.74	10.37%	-2'970'483.99
1405	Forêts	34'100.00	0.00%	34'100.00	0.00%	0.00
1406	Mobilier, machines, véhicules	21'084'845.13	2.58%	21'258'566.97	2.48%	173'721.84
140	IMMOBILISATIONS CORPORELLES PA	259'337'446.05	31.75%	260'757'936.30	30.40%	1'420'490.25
1442	Prêts aux communes	14'838'559.80	1.82%	14'634'838.76	1.71%	-203'721.04
1444	Prêts aux entreprises publiques	5'727'291.00	0.70%	4'713'701.00	0.55%	-1'013'590.00
1445	Prêts aux entreprises privées	6'969'822.00	0.85%	6'354'617.00	0.74%	-615'205.00
1447	Prêts consentis aux ménages privés	72'967'187.55	8.93%	75'081'926.15	8.75%	2'114'738.60
144	PRETS	100'502'860.35	12.30%	100'785'082.91	11.75%	282'222.56
1454	Participations aux entreprises publiques	21'976'570.00	2.69%	22'034'430.00	2.57%	57'860.00
1455	Participations aux entreprises privées	1'030'000.00	0.13%	1'030'000.00	0.12%	0.00
1456	Participations aux entreprises privées sans but lucratif	4'640'000.00	0.57%	7'660'000.00	0.89%	3'020'000.00
145	PARTICIPATIONS	27'646'570.00	3.38%	30'724'430.00	3.58%	3'077'860.00
1460	Subv. d'inv. à la Confédération	23'058'723.43	2.82%	21'617'553.22	2.52%	-1'441'170.21
1461	Subv. d'inv. aux Cantons	47'844.44	0.01%	30'000.00	0.00%	-17'844.44
1462	Subv. d'inv. aux communes	28'797'703.60	3.53%	29'905'029.53	3.49%	1'107'325.93
1464	Subv. d'inv. aux entreprises publiques	5'130'297.68	0.63%	3'579'696.60	0.42%	-1'550'601.08
1465	Subv. d'inv. aux entreprises privées	19'386'748.90	2.37%	18'742'199.14	2.18%	-644'549.76
1466	Subv. d'inv. aux organisations privées	819'199.00	0.10%	684'729.10	0.08%	-134'469.90
1467	Subv. d'inv. aux ménages privés	3'117'467.34	0.38%	3'504'957.37	0.41%	387'490.03
1468	Subv. d'inv. à l'étranger	1'873'669.94	0.23%	1'794'376.41	0.21%	-79'293.53
146	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	82'231'654.33	10.07%	79'858'541.37	9.31%	-2'373'112.96
14	PATRIMOINE ADMINISTRATIF	469'718'530.73	57.50%	472'125'990.58	55.04%	2'407'459.85
TOTAL ACTIF		816'915'524.05	100.00%	857'772'037.76	100.00%	40'856'513.71

P A S S I F		2019	%	2020	%	VARIATION
2000	Créanciers	36'997'779.41	4.53%	33'379'441.40	3.89%	-3'618'338.01
2001	Comptes courants	72'425'251.24	8.87%	77'465'008.37	9.03%	5'039'757.13
2002	Impôts	241'011.30	0.03%	23'980.50	0.00%	-217'030.80
2003	Acomptes reçus de tiers	2'763'861.45	0.34%	2'654'992.80	0.31%	-108'868.65
2005	Comptes courants internes	19'784'679.38	2.42%	32'508'457.09	3.79%	12'723'777.71
2006	Dépôts	12'520'543.33	1.53%	14'814'866.40	1.73%	2'294'323.07
2009	Autres engagements	2'000.00	0.00%	2'000.00	0.00%	0.00
200	ENGAGEMENTS COURANTS	144'735'126.11	17.72%	160'848'746.56	18.75%	16'113'620.45
2010	Banques	135'538'927.90	16.59%	80'000'000.00	9.33%	-55'538'927.90
2014	Part à court terme des eng.à long terme	40'000'000.00	4.90%	20'000'000.00	2.33%	-20'000'000.00
201	ENGAGEMENTS FINANCIERS COURT TERME	175'538'927.90	21.49%	100'000'000.00	11.66%	-75'538'927.90
2040	Passifs de régularisation	42'376'266.67	5.19%	68'139'168.00	7.94%	25'762'901.33
204	PASSIFS DE REGULARISATION	42'376'266.67	5.19%	68'139'168.00	7.94%	25'762'901.33
2050	Provision prest.suppl. du personnel	559'593.80	0.07%	395'748.35	0.05%	-163'845.45
2056	Provision pour engagement	1'835'694.00	0.22%	875'135.00	0.10%	-960'559.00
2059	Autre provision	0.00		13'000'000.00		13'000'000.00
205	PROVISIONS A COURT TERME	2'395'287.80	0.29%	14'270'883.35	1.66%	11'875'595.55
2061	Reconnaissances de dettes	150'000'000.00	18.36%	140'000'000.00	16.32%	-10'000'000.00
2063	Autres emprunts	33'941'250.75	4.15%	137'825'564.75	16.07%	103'884'314.00
2064	Confédération	97'710'794.82	11.96%	99'462'861.32	11.60%	1'752'066.50
2069	Autres engagements financiers à long terme	5'404'615.08	0.66%	5'364'528.03	0.63%	-40'087.05
206	ENGAGEMENTS FINANCIERS A LONG TERME	287'056'660.65	35.14%	382'652'954.10	44.61%	95'596'293.45
2086	Provision eng.prévoyance membres GVT	46'397'203.85	5.68%	44'243'344.05	5.16%	-2'153'859.80
2089	Provision structure accueil Moutier	415'402.40	0.05%	346'819.48	0.04%	-68'582.92
208	PROVISIONS A LONG TERME	46'812'606.25	5.73%	44'590'163.53	5.20%	-2'222'442.72
2090	Eng.envers fin.spéciaux des capitaux de tiers	8'605'973.99	1.05%	9'394'765.24	1.10%	788'791.25
2091	Eng.envers les fonds des capitaux de tiers	1'732'872.39	0.21%	2'329'695.09	0.27%	596'822.70
2092	Eng.envers legs & fondations des capitaux de tiers	1'519'951.55	0.19%	1'410'125.20	0.16%	-109'826.35
209	ENG.ENV.FIN.SPEC.CAP.DE TIERS	11'858'797.93	1.45%	13'134'585.53	1.53%	1'275'787.60
20	CAPITAUX DE TIERS	710'773'673.31	87.01%	783'636'501.07	91.36%	72'862'827.76
2900	Financements spéciaux enregistrés sous capital propre	13'239'111.42	1.62%	14'393'958.72	1.68%	1'154'847.30
290	ENGAGEMENTS ENV.FIN.SPECIAUX	13'239'111.42	1.62%	14'393'958.72	1.68%	1'154'847.30
2940	Réserve pour risques conjoncturels	30'500'000.00	3.73%	30'500'000.00	3.56%	0.00
294	RESERVES	30'500'000.00	3.73%	30'500'000.00	3.56%	0.00
2960	Réserve liée au retraitement du patr.financier	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
296	RESERVE LIEE AU RETRAITEMENT DU PF	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
2990	Résultat annuel	546'550.47	0.07%	-34'121'215.20	-3.98%	-34'667'765.67
2999	Résultats cumulés	61'856'188.85	7.57%	62'402'739.32	7.27%	546'550.47
	Dissolution de fonds	0.00	0.00%	960'053.85	0.11%	960'053.85
299	EXCEDENT DU BILAN	62'402'739.32	7.64%	29'241'577.97	3.41%	-33'161'161.35
29	CAPITAL PROPRE	106'141'850.74	12.99%	74'135'536.69	8.64%	-32'006'314.05
TOTAL PASSIF		816'915'524.05	100.00%	857'772'037.76	100.00%	40'856'513.71

2. COMPTE DE RÉSULTAT

	Comptes 2019	Budget 2020	Comptes 2020	
Charges d'exploitation				
30	Charges de personnel	265'178'952	268'922'400	269'857'589
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	76'946'352	79'060'300	74'365'511
33	Amortissements du patrimoine administratif	17'274'871	17'903'000	17'834'972
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	10'478'830	10'736'300	11'524'556
36	Charges de transfert	462'443'152	469'810'000	500'365'757
37	Subventions redistribuées	113'706'704	110'801'100	112'525'915
	Total	946'028'860	957'233'100	986'474'300
Revenus d'exploitation				
40	Revenus fiscaux	362'349'749	351'896'000	347'350'556
41	Revenus régaliens et de concessions	14'024'296	13'839'800	25'201'728
42	Taxes	45'801'454	47'604'300	44'263'257
43	Revenus divers	155'032	117'500	150'527
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	7'807'076	10'346'900	9'237'502
46	Revenus de transfert	400'992'494	409'347'000	407'204'748
47	Subventions à redistribuer	113'706'704	110'801'100	112'525'915
	Total	944'836'805	943'952'600	945'934'232
	Résultat provenant des activités d'exploitation	-1'192'055	-13'280'500	-40'540'068
34	Charges financières	5'981'590	6'377'200	6'404'803
44	Revenus financiers	10'276'587	10'751'400	10'153'771
	Résultat provenant de financements	4'294'997	4'374'200	3'748'968
	Résultat opérationnel	3'102'942	-8'906'300	-36'791'100
38	Charges extraordinaires	4'000'000	0	0
48	Revenus extraordinaires	1'443'609	4'982'400	2'669'885
	Résultat extraordinaire	-2'556'391	4'982'400	2'669'885
	Résultat total, compte de résultat	546'550	-3'923'900	-34'121'215

3. COMPTE DES INVESTISSEMENTS

RUBRIQUES	COMPTES 2019	BUDGET 2020	COMPTES 2020	VARIATIONS		
5 DEPENSES	52'549'655	62'297'500	53'876'087	-	8'421'413	- 13.52%
50 Immobilisations corporelles	23'219'876	23'804'000	21'817'388	-	1'986'612	- 8.35%
54 Prêts	379'015	530'000	375'035	-	154'965	- 29.24%
55 Participations et capital social	5'000'000	5'060'000	5'057'860	-	2'140	- 0.04%
56 Subventions accordées	12'504'777	14'365'000	12'911'452	-	1'453'548	- 10.12%
57 Subventions redistribuées	11'397'400	18'478'500	13'666'436	-	4'812'064	- 26.04%
58 Attribution aux fonds spéciaux	48'587	60'000	47'915	-	12'085	- 20.14%
6 RECETTES	20'885'248	27'832'300	22'216'064	-	5'616'236	- 20.18%
60 Transfert au patrimoine financier		730'000	729'563	-	437	- 0.06%
61 Remboursements	59'172	0	-95'266	-	95'266	
63 Subventions acquises	5'572'048	4'665'300	3'696'229	-	969'071	- 20.77%
64 Remboursements de prêts	1'711'221	1'808'500	2'236'052	+	427'552	+ 23.64%
66 Remboursements de subventions	75'497	40'000	3'049	-	36'951	- 92.38%
67 Subventions à redistribuer	11'397'400	18'478'500	13'666'436	-	4'812'064	- 26.04%
68 Prélèvements sur les fonds	2'069'911	2'110'000	1'980'000	-	130'000	- 6.16%
INVESTISSEMENT NETS	31'664'407	34'465'200	31'660'023	-	2'805'177	- 8.14%

4. TABLEAUX DES FLUX DE TRÉSORERIE

Résultat de l'exercice 2020	-34'121'215.20
Amortissements du patrimoine administratif	17'834'971.75
Amortissements des subventions d'investissements	13'520'831.22
Amortissement des bâtiments du patrimoine financier	158'140.00
Réévaluation des titres du patrimoine financier	569'230.00
Réévaluation des bâtiments du patrimoine financier	169'500.00
Résultat sur vente du patrimoine financier	-740'814.03
Diminution de la provision "épargne-temps"	-194'845.45
Augmentation de la provision "heures supplémentaires"	31'000.00
Alimentation provision "réduction primes LAMal"	1'000'000.00
Alimentation provision indemnités COVID-19 institutions de santé	12'000'000.00
Prélèvement provision pour engagements de prévoyance des membres du Gouvernement	-2'153'859.80
Prélèvement provision pour la structure d'accueil de Moutier	-68'582.92
Alimentation de la provision pour pertes sur prêts LPR	9'723.10
Alimentation de la provision pour pertes sur prêts d'études	6'870.00
Prélèvement provision pour engagement de prévoyance des institutions paraétatiques	-398'245.00
Alimentation provision pour pertes sur jugements à encaisser	130'000.00
Alimentation provision pour pertes sur créances fiscales	130'000.00
Diminution des créances (débiteurs)	3'652'212.53
Augmentation des impôts à encaisser (Etat/communes/paroisses)	-6'586'628.43
Diminution des stocks de marchandises	18'633.00
Augmentation des actifs de régularisation du compte de résultats	-1'085'102.94
Diminution des engagements courants envers les créanciers	-3'618'338.01
Augmentation des comptes courants avec tiers	4'822'726.33
Augmentation des comptes courants internes	12'614'909.06
Augmentation des dépôts	2'294'323.07
Augmentation des engagements envers les fin.spéciaux des cap.de tiers	788'791.25
Diminution des engagements envers les fin.spéciaux du capital propre	1'504'672.15
Augmentation des passifs de régularisation du compte de résultats	25'328'621.64
Flux de trésorerie net provenant des activités opérationnelles	47'617'523.32
Investissements nets propres	-19'985'025.34
Variation des prêts	-298'815.66
Variation des participations	-3'077'860.00
Subventions nettes aux investissements de tiers	-11'147'718.26
Augmentation du fonds pour les améliorations foncières	47'915.00
Augmentation des actifs de régularisation du compte des investissements	-55'763.65
Augmentation des passifs de régularisation du compte des investissements	434'279.69
Flux de trésorerie net provenant des activités d'investissement (PA)	-34'082'988.22
Remboursement des créances à long terme du patrimoine financier	11'000.00
Vente d'un immeuble du patrimoine financier	776'743.00
Flux de trésorerie net provenant des activités de placement (PF)	787'743.00
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement et de placement	-33'295'245.22
Diminution des engagements financiers à court terme	-75'538'927.90
Augmentation des emprunts à long terme	95'000'000.00
Augmentation des emprunts auprès de la Confédération	1'752'066.50
Diminution du prêt envers la Caisse pensions de la RCJU	-1'115'686.00
Diminution des autres engagements financiers à long terme	-40'087.05
Augmentation des engagements envers les fonds des capitaux de tiers	486'996.35
Flux de trésorerie net provenant des activités de financement	20'544'361.90
Variation nette de la trésorerie (+ augmentation / - diminution)	34'866'640.00
Disponibilités au 31.12.2020	66'642'531.28
Disponibilités au 31.12.2019	31'775'891.28
	<u>34'866'640.00</u>

(+) = source de fonds

(-) = emploi de fonds

Tableau des flux de trésorerie 2019

Résultat de l'exercice 2019	546'550.47
Amortissements du patrimoine administratif	17'274'870.84
Amortissements des subventions d'investissements	14'685'304.26
Diminution de la provision "épargne-temps"	-243'422.50
Augmentation de la provision "heures supplémentaires"	16'000.00
Prélèvement provision pour engagements de prévoyance des membres du Gouvernement	-1'140'094.90
Prélèvement provision pour la structure d'accueil de Moutier	-38'513.90
Alimentation de la réserve de politique budgétaire	4'000'000.00
Prélèvement provision pour engagement de prévoyance des institutions paraétatiques	-33'997'447.00
Alimentation provision pour pertes sur jugements à encaisser	250'000.00
Alimentation provision pour pertes sur créances fiscales	310'000.00
Diminution des créances (débiteurs)	19'703'582.25
Augmentation des impôts à encaisser (Etat/communes/paroisses)	-11'609'594.82
Diminution des placements à court terme	8.33
Diminution des stocks de marchandises	3'495.20
Augmentation des actifs de régularisation du compte de fonctionnement	-4'811'664.53
Diminution des engagements courants envers les créanciers	-11'907'831.99
Augmentation des impôts à encaisser en faveur des communes	19'291'651.50
Diminution des comptes courants internes	-1'887'117.56
Diminution des dépôts	-2'833'427.40
Diminution des autres engagements courants	0.00
Augmentation des engagements envers les fin.spéciaux des cap.de tiers	612'453.21
Augmentation des engagements envers les fin.spéciaux du capital propre	368'056.75
Alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi	1'737'368.72
Diminution des passifs de régularisation du compte de fonctionnement	-4'610'684.87
Flux de trésorerie net provenant des activités opérationnelles	5'719'542.06
Investissements nets propres	-20'375'515.73
Variation des prêts	-2'409'173.50
Variation des participations	-3'020'000.00
Subventions nettes aux investissements de tiers	-9'561'096.89
Cessions de biens du patrimoine administratifs	0.00
Augmentation des actifs de régularisation du compte des investissements	-511'694.00
Augmentation des passifs de régularisation du compte des investissements	-574'870.93
Flux de trésorerie net provenant des activités d'investissement (PA)	-36'452'351.05
Réévaluation des titres du patrimoine financier	-423'825.00
Amortissement des créances à long terme du patrimoine financier	11'000.00
Réévaluation des terrains du patrimoine financier	-4'528.00
Amortissement des bâtiments du patrimoine financier	1'753'545.25
Flux de trésorerie net provenant des activités de placement (PF)	1'336'192.25
Flux de trésorerie provenant de l'activité d'investissement et de placement	-35'116'158.80
Augmentation des engagements financiers à court terme	75'538'927.90
Diminution des emprunts à long terme	-60'000'000.00
Diminution des emprunts auprès de la Confédération	-507'556.10
Diminution du prêt envers la Caisse pensions de la RCJU	-1'058'244.30
Diminution des autres engagements financiers à long terme	-40'084.85
Flux de trésorerie net provenant des activités de financement	13'933'042.65
Diminution nette de la trésorerie	-15'463'574.09
Disponibilités au 31.12.2019	31'767'977.38
Disponibilités au 31.12.2018	47'231'551.47
	-15'463'574.09

(+) = source de fonds

(-) = emploi de fonds

QUATRIÈME PARTIE : COMPTES DE L'ÉTAT

II. ANNEXES

1. PRINCIPES POUR LA PRÉSENTATION ET LA TENUE DES COMPTES DE L'ÉTAT

1. Base légale

L'établissement des comptes de l'Etat se fonde sur la loi sur les finances cantonales (LFin) du 18 octobre 2000 (état 01.01.2018).

2. Principes MCH2 appliqués

Les comptes de l'Etat sont établis conformément au modèle comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) publié par la Conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances et aux recommandations du Conseil suisse de présentation des comptes publics (SRS-CSPCP). Les modifications publiées en 2020 sont prises en compte. Ces recommandations constituent des normes minimales que toutes les collectivités publiques sont tenues de respecter. En fonction de la recommandation, le MCH2 permet des options différentes quant à la méthode de comptabilisation et de présentation. Les éventuels écarts à ces recommandations pour l'année publiée sont indiqués sous l'élément concerné ci-après.

Au niveau de la vision consolidée, le périmètre comprend les pouvoirs législatif, exécutif et judiciaire, ainsi que les Départements et Services de l'Administration cantonale selon l'article premier de la LFin. Ils sont tous intégrés dans les comptes de l'Etat selon la méthode de la consolidation globale.

3. Principes de la gestion financière

La gestion financière se conforme aux exigences de la légalité (art. 2 LFin), de l'équilibre budgétaire (art. 3 LFin), de la gestion efficace et efficiente (art. 6 LFin), de la causalité (art. 7 LFin), de la non-affectation des impôts généraux (art. 4 LFin).

4. Principes de tenue des comptes

La tenue des comptes est un enregistrement chronologique et systématique des transactions effectuées avec l'extérieur et des imputations internes. Elle donne une vue claire, complète et véridique des opérations financières et comptables, du patrimoine et des dettes (art. 27 LFin). La tenue des comptes est régie par les principes de l'exhaustivité, de la véracité, de la ponctualité et de la traçabilité.

5. Principes de présentation des comptes

La présentation des comptes doit fournir une image de la situation financière qui corresponde à l'état effectif de la fortune, des finances et des revenus.

La présentation des comptes repose sur les principes du produit brut, de la comptabilité d'exercice, de la continuité, de l'importance, de la clarté, de la fiabilité, de la comparabilité et de la permanence des méthodes comptables.

Les comptes de l'Etat se composent du bilan, du compte de résultat, du compte des investissements, du tableau des flux de trésorerie et des annexes. Ils enregistrent les charges et les revenus ainsi que les dépenses et les recettes de l'année civile. Les dépenses sont comptabilisées au moment où elles sont dues, les recettes lorsqu'elles sont facturées (art. 31 LFin).

L'intégralité des dépenses et des recettes doit être comptabilisée. Les opérations de compensation entre dépenses et recettes sont prohibées conformément au principe du produit brut (art. 32 LFin).

6. Principes d'évaluation du bilan

6.1. Actif

6.1.1. Patrimoine financier (PF)

Le patrimoine financier est évalué à la valeur nominale. Les valeurs du patrimoine financier du MCH1 ont été transférées au bilan de reprise MCH2 à leur valeur comptable et ont été retraitées. Tous les nouveaux éléments du patrimoine financier sont évalués conformément aux principes d'évaluation ci-dessous. Le patrimoine financier est réévalué si une variation durable de la valeur est prévisible.

- Disponibilités et placements à court terme

Les disponibilités et les placements à court terme comprennent les fonds en caisse, les avoirs postaux et bancaires et les placements à court terme sur le marché monétaire (moins de 90 jours). Ils sont évalués à leur valeur d'acquisition, valeur nominale, ou, si inférieure, à leur valeur vénale.

- Créances

Les créances à court terme comprennent toutes les factures envers des tiers qui demeurent impayées à la date du bouclage des comptes.

Une provision générale pour créances douteuses est comptabilisée chaque année au 31 décembre. En outre, des correctifs d'actifs spécifiques (ducroire) sont enregistrés pour les créances fiscales et pour les créances résultant du domaine de la justice. L'évaluation de la provision pour pertes sur créances dépend du pourcentage d'élimination des créances par rapport au montant dû. Une moyenne sur cinq années est calculée.

Evolution de la provision pour pertes sur débiteurs

	Eliminations moyenne 2016-2020	Montants dus moyenne 2016-2020	Pourcentage	Provision au 31.12.2019	Provision au 31.12.2020	Variation
Impôts	5'124'865.04	37'894'740.58	13.52%	4'990'000.00	5'120'000.00	130'000.00
Jugements	832'368.51	4'230'093.55	19.68%	700'000.00	830'000.00	130'000.00
Autres créances	154'726.47	7'875'446.73	1.96%	150'000.00	150'000.00	0.00
Total	6'111'960.02	50'000'280.86	12.22%	5'840'000.00	6'100'000.00	260'000.00

- Placements financiers à court terme

Les placements financiers à court terme sont des actifs monétaires (placements à intérêts, dépôts à terme, etc.) qui sont généralement détenus dans le but de faire coïncider les flux de liquidités pouvant générer un rendement. Les placements financiers à court terme sont évalués à leur valeur d'acquisition, valeur nominale, ou, si inférieure, à leur valeur vénale.

- Actifs de régularisation

Les actifs de régularisation ont pour but de fournir les chiffres selon le principe d'échéance et la méthode de la comptabilité d'exercice. Les charges, revenus, recettes et dépenses d'importance sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel l'engagement a eu lieu. Les comptes d'actifs de régularisation sont évalués à leur valeur nominale. La valeur seuil pour l'enregistrement d'un actif de régularisation est fixée généralement à CHF 1'200.-.

- Marchandises, fournitures et travaux en cours

Les articles de commerce, les matières premières et auxiliaires, les produits semi-finis et finis, et les travaux en cours sont évalués au prix coûtant ou au prix du marché si celui-ci est inférieur. Les stocks de matériel (moyens d'enseignement, COVID) ne sont pas valorisés.

- Placements financiers à long terme

Les placements financiers à long terme ont une durée supérieure à un an. Ils sont classés dans le patrimoine financier, étant donné qu'ils ne servent pas directement à l'exécution des tâches publiques. Les actions, parts sociales, placements à intérêts (obligations, prêts) et créances à long terme sont comptabilisés à leur juste valeur ou à leur valeur nominale.

Les actions cotées en bourse ont été évaluées à leur valeur boursière au 31 décembre 2020, cela représente une moins-value de CHF 569'230.-.

- Immobilisations corporelles du patrimoine financier

Les immobilisations corporelles détenues au patrimoine financier ne sont pas utilisées directement pour l'exécution des tâches publiques. Les immobilisations du patrimoine financier sont évaluées au coût d'acquisition lors du premier établissement du bilan. En l'absence du coût d'acquisition, la valeur vénale au moment de l'entrée s'applique, ou la valeur officielle pour les terrains.

Ecart par rapport aux recommandations MCH2

Les deux immeubles utilisés par l'AJAM et financés par la Confédération sont évalués au montant de la dette correspondante.

6.1.2. Patrimoine administratif (PA)

Les valeurs du patrimoine administratif comprennent les éléments qui servent à l'exécution des tâches publiques et qui découlent du compte des investissements. Le montant du seuil d'activation des investissements corporels et incorporels est fixé à CHF 20'000.- par objet ou par projet.

Les valeurs comptables avant amortissement inférieures à CHF 20'000.- par objet ou par projet (hors prêts, participations et capital social) sont entièrement amorties durant la période comptable.

Les participations et capital social du PA ne font pas l'objet de réévaluations régulières.

Écart 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-bâties 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.

- Immobilisations corporelles

Les immobilisations du patrimoine administratif sont inscrites au bilan au coût d'acquisition ou de production. En l'absence de coûts ou si aucun prix n'a été payé, la valeur vénale est portée au bilan à titre de coût d'acquisition. Les immobilisations corporelles détenues au patrimoine administratif, qui font l'objet d'une dépréciation du fait de leur utilisation, sont amorties par catégorie à leur valeur comptable résiduelle.

Liste des taux d'amortissements ordinaires appliqués (méthode linéaire) :

Terrains aménagés	2,5 %
Ouvrages de génie civil	2,5 %
Bâtiments, terrains bâtis	3,0 %
Équipement, mobilier	20,0 %
Bâtiments	8,0 %
Forêts	0,0 %
Équipement, machines	20,0 %
Mobilier	10,0 %
Véhicules	12,5 %
Software et hardware informatique	25,0 %
Subventions d'investissements à la Confédération	2,5 %
Subventions d'investissements	10,0 %

- Prêts

Les prêts sont généralement comptabilisés à leur valeur nominale. Si une diminution durable de la valeur est prévisible, une réévaluation de la valeur doit être effectuée.

- Participations, capital social

Les participations sont des parts dans le capital d'autres sociétés, établissements et institutions détenues en vue d'un investissement permanent. Les participations acquises sont évaluées à leur valeur nominale.

- Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont des prestations en argent qui sont utilisées par le bénéficiaire de ces subventions pour acquérir des actifs durables à caractère d'investissement. Elles sont comptabilisées au net et figurent uniquement à l'actif du bilan.

Le taux d'amortissement ordinaire est de 10 %.

Ecart par rapport aux recommandations MCH2

Une catégorie et un taux d'amortissement uniques sont utilisés.

6.2. Passif

6.2.1. Capitaux de tiers

- Engagements courants

Les engagements courants sont des dettes monétaires qui doivent généralement être remboursées dans les douze mois qui suivent la clôture. Ces engagements sont comptabilisés à leur valeur nominale.

- Engagements financiers à court terme

Les engagements financiers à court terme sont des dettes résultant d'opérations de financement d'une durée inférieure ou égale à un an. Ces engagements sont comptabilisés à leur valeur nominale.

- Passifs de régularisation

Les passifs de régularisation ont pour but de fournir les chiffres selon le principe d'échéance et la méthode de la comptabilité d'exercice. Les charges, revenus, recettes et dépenses d'importance sont comptabilisés dans l'exercice au cours duquel l'engagement a eu lieu. Les comptes de passifs de régularisation sont évalués à leur valeur nominale. La valeur seuil pour l'enregistrement d'un passif de régularisation est fixée généralement à CHF 1'200.-.

- Provisions à court terme

Des provisions sont comptabilisées pour les engagements fondés sur un événement survenu dans le passé (avant la date de clôture des comptes), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais peuvent être estimés. Une provision est classée à court terme si la sortie des fonds est exigible dans un délai d'un an à compter de la date de clôture. Les provisions font l'objet d'une réévaluation chaque année au 31 décembre.

Ecart par rapport aux recommandations MCH2

La provision pour prestations supplémentaires fournies par le personnel est, depuis l'exercice 2016, appréciée en fonction de la probabilité de devoir procéder à titre exceptionnel à un versement, conformément aux bases légales en vigueur (art. 64 de l'ordonnance sur le personnel de l'Etat). La comptabilisation de l'ensemble des heures supplémentaires et des vacances non prises comme envisagée par la norme comptable nécessiterait des mesures d'accompagnement et une réforme à mettre en œuvre sur plusieurs exercices en dehors d'une période de crise telle que vécue actuellement.

- Engagements financiers à long terme

Les engagements financiers à long terme sont des passifs liés à des opérations de financement qui doivent généralement être remboursées plus de douze mois après la date de clôture du bilan. Ils sont comptabilisés à leur valeur nominale.

- Instruments financiers

Les trois opérations de couverture avaient été réalisées dans le but de diversifier les sources de financement par des emprunts à court terme, à la marge réduite par rapport aux emprunts à long terme, tout en limitant le risque d'augmentation des taux. Le volume total des contrats se monte à 60 millions. L'ensemble des emprunts et leurs couvertures sont appréciés à la valeur nominale. La valeur de remplacement se chiffre à – 15'047'858 francs.

Ecart par rapport aux recommandations MCH2

En dérogation de la recommandation 21, la valeur de remplacement n'est pas présentée en variation des fonds propres pour les raisons suivantes :

1. Continuité dans la présentation des comptes :

Au 31.12.2013, le Gouvernement a décidé de ne pas présenter les valeurs de remplacement de ces swaps dans les fonds propres, même si elles étaient positives à ce moment-là. Il est inopportun de remettre en question les options décidées à l'époque en cours de contrats.

2. Risque de distorsion du montant des fonds propres dans le temps :

La grande volatilité de ces instruments financiers pourrait impliquer des variations importantes du montant des fonds propres et rendre l'évolution de ceux-ci dans le temps difficile à suivre. De plus, cela pourrait nécessiter d'enclencher un mécanisme lié au frein à l'endettement (taux d'autofinancement à 100%) qui ne serait plus justifié quelques mois plus tard.

- Provisions à long terme

Des provisions sont comptabilisées pour les engagements fondés sur un événement survenu dans le passé (avant la date de clôture du compte), dont le montant et/ou l'échéance sont incertains, mais qui peuvent être estimés. Une provision est classée à long terme si la sortie de fonds est exigible dans un délai de plus de douze mois à compter de la date de clôture. Les provisions font l'objet d'une réévaluation chaque année au 31 décembre.

- Engagements envers les financements spéciaux et fonds des capitaux de tiers

Un financement spécial est utilisé pour affecter des moyens en vue de l'exécution des tâches publiques. Un financement spécial est inscrit dans les capitaux de tiers si la base juridique ne peut être modifiée par la collectivité publique ou si la base légale repose sur le droit de rang supérieur. Ils figurent au passif du bilan et les opérations de comptabilisation doivent être enregistrées sur le compte de résultats.

Ecart par rapport aux recommandations MCH2

Les mouvements des engagements envers les fonds de capitaux de tiers ne transitent pas par le compte de résultats.

- Fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre

Un financement spécial est utilisé pour affecter des moyens en vue de l'exécution des tâches publiques. Un financement spécial est inscrit dans le capital propre si la base juridique peut être modifiée ou si la base légale repose sur le droit de rang supérieur, mais laisse une marge de manœuvre considérable à la collectivité publique. Ils figurent au passif du bilan.

Les soldes des fonds et financements spéciaux enregistrés sous capital propre doivent être comptabilisés dans des comptes de clôture.

Ecart par rapport aux recommandations MCH2

Les attributions et les prélèvements sont comptabilisés sur des rubriques du compte de résultat.

- Réserve de politique budgétaire

La réserve de politique budgétaire est une réserve qui peut être utilisée pour couvrir des déficits futurs du compte de résultat.

7. Recettes fiscales

Les recettes fiscales sont comptabilisées généralement selon le principe de la délimitation des impôts. La facturation des acomptes prend en compte l'évolution probable des recettes fiscales par catégories d'impôt. Les revenus fiscaux sont régularisés au minimum selon les droits constatés par le Service des contributions.

8. Evènements survenus après la date d'établissement du bilan

Aucun évènement majeur à mentionner au bilan et/ou dans l'annexe au 31 décembre 2020 n'est survenu jusqu'à la date d'approbation des comptes par le Gouvernement.

2. PLACEMENTS FINANCIERS À LONG TERME (PATRIMOINE FINANCIER)

Etat des actions et parts sociales au 31 décembre 2020

No de valeur	Nombre	Désignation des titres	Nominal = N Achat = A Bourse = B	Montant	Dividende %
3299134	139'840	Act. Banque Cantonale du Jura S.A. (CHF 14.-- nom.)	52.00 B	7'271'680.00	13,215
3954285	700	MCH Group AG, Bâle (CHF 10.-- nom.)	12.00 B	8'400.00	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.	
240058	135	Act. nom. SA des Domaines Agricoles	300.00 N	40'500.00	8,00
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.	8,00
	100	Act.nom. Société Jurassienne d'Electricité SA, Delémont	1'000.00 N	50'000.00	
857243	2	Act. nom. ISDS - Oulens SA	1'000.00 N	p.m.	-
	100	Act. nom. SI CAMPUS HE-JURA SA	1'000.00 N	100'000.00	-
TOTAL				7'754'580.00	

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.

Etat des créances à long terme

		<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
GLM Les Genevez	320.1072.03	11'000.00	0.00
		<u>11'000.00</u>	<u>0.00</u>

3. IMMOBILISATIONS CORPORELLES DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Immobilisations corporelles		Solde au 31.12.2019	Investissements nets	Amortissements ordinaires	Taux	Solde au 31.12.2020
1400	Terrains aménagés	3'127'446.71	443'379.25	127'261.33	2.50%	3'443'564.63
1401	Ouvrages de génie civil	143'185'572.48	9'718'534.70	5'817'400.22	2.50%	147'086'706.96
1404	Terrains bâtis	91'905'481.73	2'184'141.66	5'154'625.65	3.00%	88'934'997.74
1405	Forêts	34'100.00	0.00	0.00	0.00%	34'100.00
1406	Mobilier, machines, véhicules, informatique	21'084'845.13	6'909'406.39	6'735'684.55	20.00%	21'258'566.97
Total des immobilisations corporelles		259'337'446.05	19'255'462.00	17'834'971.75		260'757'936.30

Etat des terrain aménagés

		<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
Acquisitons JU	600.1400.00	3'127'446.71	
./. amortissement 2020 (taux 2,5%)			-127'261.33
+ acquisitions 2020	410.5020.00		539'133.19
	430.5040.00		318'030.65
./. Subventions acquises	410.6300.00		-413'784.59
		<u>3'127'446.71</u>	<u>857'163.84</u>
			<u>-541'045.92</u>
			<u>3'443'564.63</u>

Etat des ouvrages de génie civil

		<u>31.12.2019</u>	+/-	<u>31.12.2020</u>
Acquisitions JU	600.1401.00	143'185'572.48		
./. amortissement 2020 (taux 2,5%)			-5'817'400.22	
+ acquisitions et travaux 2020	410.5010.00		64'749.60	
	420.5010.00		10'354'546.90	
	420.5010.01		0.00	
	420.5010.03		267'710.55	
	421.5010.00		178'385.95	
./. subventions acquises	420.6300.00		-1'240'653.35	
	420.6320.00		-1'470.90	
./. remboursement de tiers	420.6160.00		95'265.95	
./. transfert A16			0.00	
		<u>143'185'572.48</u>	<u>10'865'393.00</u>	<u>147'086'706.96</u>
			<u>-6'964'258.52</u>	

Etat des terrains bâtis

		<u>31.12.2019</u>	+/-	<u>31.12.2020</u>
Acquisitions JU	600.1404.00	91'905'481.73		
./. amortissement 2020 (taux 3%)			-5'154'625.65	
+ acquisitions et travaux 2020	430.5040.00		3'105'425.00	
./. subventions acquises	430.6300.00		-94'742.00	
./. subventions acquises	430.6320.00		-16'000.00	
./. subventions acquises	430.6340.00		-80'978.00	
./. prélèvement financement spécial	430.6870.00		0.00	
./. transfert au patrimoine financier	600.6040.00		-729'563.34	
./. transfert au patrimoine financier	600.4411.00		0.00	
		<u>91'905'481.73</u>	<u>3'105'425.00</u>	<u>88'934'997.74</u>
			<u>-6'075'908.99</u>	

Etat des forêts

		<u>31.12.2019</u>	+/-	<u>31.12.2020</u>
Acquisitions JU	600.1405.00	34'100.00		
		<u>34'100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>34'100.00</u>

Etat du mobilier, des machines, des véhicules et de l'informatique

		<u>31.12.2019</u>	+/-	<u>31.12.2020</u>
Mobilier, machines, véhicules et informatique	600.1406.00	21'084'845.13		
./. amortissement 2020 (taux 10 à 25%)			-6'735'684.55	
+ acquisitions 2020	101.5060.00		0.00	
	110.5060.00		0.00	
	120.5060.00		113'094.90	
	230.5060.00		0.00	
	410.5060.00		21'990.00	
	420.5060.00		1'199'315.55	
	422.5060.00		76'313.00	
	520.5060.00		19'470.00	
	541.5060.00		50'916.40	
	542.5060.00		409'167.25	
	543.5060.00		81'618.30	
	544.5060.00		93'527.00	
	545.5060.00		5'428.10	
	701.5060.00		0.00	
	720.5060.00		72'789.55	
	730.5060.00		259'621.51	
	735.5060.00		0.00	
	740.5060.00		0.00	
	770.5060.00		4'586'154.83	
./. subventions acquises	735.6870.00		0.00	
	770.6300.00		-80'000.00	
	410.6300.00		0.00	
./. remboursements de tiers	730.6160.00		0.00	
./. participations de tiers	730.6340.00		0.00	
./. transferts au patrimoine financier	600.6060.00		0.00	
		<u>21'084'845.13</u>	<u>6'989'406.39</u>	<u>21'258'566.97</u>
			<u>-6'815'684.55</u>	

4. PRÊTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF

Etat des prêts aux communes et syndicats intercommunaux

		<u>31.12.2019</u>	+/-	<u>31.12.2020</u>
<u>Prêts LIM</u>		6'133'980.00		5'253'975.00
+ nouveaux prêts	305.5450.00		0.00	
./ Remboursements 2020	305.6420.00		-322'205.00	
./ Remboursements 2020	305.6440.00		-319'500.00	
./ Remboursements 2020	305.6450.00		-238'300.00	
./ Correction de valeurs	305.1442.90	-62'700.00	0.00	-62'700.00
<u>Prêts fédéraux LPR</u>	305.1442.01	8'723'142.55		9'680'948.85
+ nouveaux prêts 2020			1'345'062.00	
./ Remboursements 2020			-349'755.70	
./ Perte 2020			-37'500.00	
./ Correction de valeurs	305.1442.91	-18'750.00	-9'723.10	-28'473.10
<u>Avances cadastrales</u>	400.1442.01	-87'112.75		-331'911.99
Avances 2020			149'382.60	
Remboursements 2020			-394'181.84	
<u>Crédits d'investissements FOR</u>	410.1442.02	150'000.00		123'000.00
+ nouveaux prêts 2020			0.00	
./ Remboursements 2020			-27'000.00	
		<u>14'838'559.80</u>	<u>1'494'444.60</u>	<u>14'634'838.76</u>
			<u>-1'698'165.64</u>	

Etat des prêts aux entreprises publiques

		<u>31.12.2019</u>	+/-	<u>31.12.2020</u>
<u>CJ - prêt amélioration technique</u>	400.1444.00	2'351'291.00		1'597'701.00
Remboursement 2020	400.6440.00		-753'590.00	
<u>Service des crédits agricoles ⁽¹⁾</u>	320.1444.00	2'536'000.00		2'536'000.00
Nouveau prêt 2020	320.5440.00		0.00	
./. Remboursements 2020	320.6440.00		0.00	
<u>Crédits d'investissements FOR</u>	410.1444.04	840'000.00		580'000.00
+ nouveaux prêts			0.00	
./. Remboursements 2020			-260'000.00	
		<u>5'727'291.00</u>	<u>-1'013'590.00</u>	<u>4'713'701.00</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
- reconduit pour 10 ans / AG No 475 du 27.05.2003
- reconduit pour 10 ans / AG No 311 du 14.05.2013

- CHF 100'000.00 AG No 332 du 14.05.1985 - reconduit pour 10 ans / AG No 338 du 16.05.1995
- reconduit pour 10 ans / AG No 370 du 14.06.2005
- reconduit pour 10 ans / AG No 295 du 24.06.2015

- CHF 106'000.00 AG No 609 du 28.10.1986 - reconduit pour 10 ans / AG No 438 du 04.09.1996
- reconduit pour 10 ans / AG No 593 du 07.11.2006
- reconduit pour 10 ans / AG No 474 du 18.10.2016

- CHF 100'000.00 AG No 601 du 19.09.1989 - reconduit pour 10 ans / AG No 629 du 28.09.1999
- reconduit pour 10 ans / AG No 667 du 27.10.2009
- reconduit pour 10 ans / AG No 424 du 17.12.2019

- CHF 100'000.00 AG No 819 du 19.12.2000 - reconduit pour 10 ans / AG No 864 du 14.12.2010
- CHF 100'000.00 AG No 830 du 10.12.2002 - reconduit pour 10 ans / AG No 560 du 04.12.2012
- CHF 100'000.00 AG No 758 du 11.11.2003 - reconduit pour 10 ans / AG No 494 du 12.11.2014
- CHF 220'000.00 AG No 606 du 25.10.2005 - reconduit pour 10 ans / AG No 391 du 20.10.2015
- CHF 260'000.00 AG No 592 du 07.11.2006 - reconduit pour 10 ans / AG No 505 du 15.11.2016
- CHF 250'000.00 AG No 674 du 11.11.2008 - reconduit pour 10 ans / AG no 367 du 12.12.2018
- CHF 150'000.00 AG No 666 du 27.10.2009 - reconduit pour 10 ans / AG no 425 du 17.12.2020
- CHF 150'000.00 AG No 663 du 19.10.2010
- CHF 150'000.00 AG No 536 du 25.10.2011
- CHF 150'000.00 AG No 517 du 13.11.2012
- CHF 150'000.00 AG No 442 du 01.10.2013
- 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

Etat des prêts aux entreprises privées

		<u>31.12.2019</u>	+/-	<u>31.12.2020</u>
<u>Crédits d'investissement agricoles</u>	320.1445.01	6'969'822.00		6'354'617.00
Nouveaux prêts 2020			684'500.00	
Remboursements 2020			-1'299'705.00	
		<u>6'969'822.00</u>	<u>684'500.00</u>	<u>6'354'617.00</u>
			<u>-1'299'705.00</u>	

Etat des prêts aux ménages

		<u>31.12.2019</u>		<u>31.12.2020</u>
<u>Crédits d'investissement agricoles</u>	320.1447.00	59'698'251.65		60'768'675.65
Nouveaux prêts 2020			8'302'600.00	
Remboursements 2020			-7'232'176.00	
<u>Crédits d'investissement agricoles</u>	320.1447.01	61'240.00		54'573.00
Nouveaux prêts 2020			0.00	
Remboursements 2020			-6'667.00	
<u>Aides aux expl.paysannes AEP</u>	320.1447.02	10'737'651.00		12'164'006.00
Nouveaux prêts 2020			2'851'400.00	
Remboursements 2020			-1'425'045.00	
<u>Prêts de développement rural</u>	320.1447.03	725'560.00		660'013.00
Nouveaux prêts 2020	320.5450.00		100'000.00	
Remboursements 2020	320.6450.00		-165'547.00	
<u>Prêts du Fonds dév.rural durable</u>	320.1447.04	845'057.00		693'976.00
Nouveaux prêts 2020			20'000.00	
Remboursements 2020			-171'081.00	
<u>Crédits d'investissements FOR</u>	410.1447.03	0.00		0.00
Remboursements 2020			0.00	
<u>Prêts d'études</u>	510.1447.00	929'427.90		777'552.50
Nouveaux prêts 2020	510.5470.00/01		275'035.00	
Remboursements 2020	510.6470.00/01		-396'910.40	
Utilisation provision correction valeurs			-30'000.00	
./ Correction de valeurs	510.1447.90	-30'000.00	-6'870.00	-36'870.00
		<u>72'967'187.55</u>	<u>11'549'035.00</u>	<u>75'081'926.15</u>
			<u>-9'434'296.40</u>	

5. PARTICIPATIONS (PATRIMOINE ADMINISTRATIF)

No de valeur portefeuille	Nombre	Désignation des titres	Nominal = N Achat = A Bourse = B	Montant
3299134	1'530'000	Act. Banque Cantonale du Jura SA	14.00 N	21'420'000.00
131926	484	Act. Banque Nationale Suisse	250.00 N	121'000.00
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
13029366	14'000	Act. BKW AG (anc.FMB Energie SA)	2.50 N	35'000.00
881506	4'630	Act.nom. SairGroup SA, Zürich	69.00 N	p.m.
247747	3	Act. Sté des Forces Electriques de la Goule SA, St-Imier	250.00 N	750.00
	115	Act.nom. Salines Suisses SA	1'000.00 N	p.m.
	116	Act.nom. Selfin Invest AG	1'000.00 N	p.m.
254202	140	Act. nom. Thermobois SA, Porrentruy	500.00 N	p.m.
167781	273	Act. nom. Energie du Jura SA, Delémont	7'500.00 N	p.m.
	60	Act. nom. Energie du Jura SA, Delémont	7'500.00 N	p.m.
1064236	4'800	Act.nom. Thermoréseau-Porrentruy SA, Porrentruy	250.00 N	p.m.
	1'140	Act. nom. Société Jurassienne d'Equipement SA, Delémont	1'000.00 N	p.m.
	560	Act. nom. Creapole SA, Delémont	100.00 N	p.m.
	1'000	Act. nom. J-eNOV SA, Le Noirmont	100.00 N	117'860.00
	1	Act.nom. eOperations Suisse SA, Berne	300.00 N	300.00
		Fondation latine Projets pilotes - Addictions		300'000.00
		Fondation Cours de Miracles		20'000.00
		Fondation Rurale Interjurassienne		p.m.
		O2, Fondation pour la promotion de la santé, la prévention et le développement durable		p.m.
		Fondation romande du cinéma		1'000.00
		Société d'Equipement de la région d'Ajoie et du Clos-du-Doubs (SEDRAC)		p.m.
Participations aux entreprises publiques				22'034'430.00
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 Assited Surgery, Delémont		400'000.00
Participations aux entreprises privées				1'030'000.00
		Switzerland Innovation Park Basel Area		400'000.00
		Fondation Théâtre du Jura		7'260'000.00
Participations aux entreprises privées sans but lucratif				7'660'000.00
TOTAL				30'724'430.00

6. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

Subventions d'investissements		Solde au 31.12.2019	Investissements nets	Amortissements ordinaires	Taux	Solde au 31.12.2020
1460	Confédération	23'058'723.43	0.00	1'441'170.21	2.50%	21'617'553.22
1461	Cantons	47'844.44	0.00	17'844.44	10.00%	30'000.00
1462	Communes	28'797'703.60	6'471'788.71	5'364'462.78	10.00%	29'905'029.53
1464	Entreprises publiques	5'130'297.68	390'000.00	1'940'601.08	10.00%	3'579'696.60
1465	Entreprises privées	19'386'748.90	3'200'000.00	3'844'549.76	10.00%	18'742'199.14
1466	Organisations privées	819'199.00	0.00	134'469.90	10.00%	684'729.10
1467	Ménages privés	3'117'467.34	923'570.80	536'080.77	10.00%	3'504'957.37
1468	Etranger	1'873'669.94	162'358.75	241'652.28	10.00%	1'794'376.41
Total des subventions d'investissements		82'231'654.33	11'147'718.26	13'520'831.22		79'858'541.37

7. ENGAGEMENTS FINANCIERS À LONG TERME

Situation des emprunts à long terme au 31 décembre 2020

	<u>Taux</u> <u>d'intérêt %</u>	<u>Montant</u> <u>en francs</u>	<u>Echéance</u> <u>définitive</u>	<u>Echéance</u> <u>d'intérêt</u>
2061 <u>Reconnaisances de dettes</u>				
Vaudoise	2.700	10'000'000.00	27.05.2026	27.05.
Helvetia	1.740	10'000'000.00	14.11.2024	14.11.
Vaudoise	2.010	10'000'000.00	30.11.2028	30.11.
Helvetia	1.490	10'000'000.00	05.03.2024	05.03.
Banque Cantonale de St-Gall	1.340	10'000'000.00	07.03.2022	07.03.
Caisse Pensions La Poste	1.530	10'000'000.00	13.09.2027	13.09.
Banque Cantonale du Jura	2.150	10'000'000.00	01.11.2027	01.11.
Banque Cantonale du Jura	2.250	20'000'000.00	01.11.2029	01.11.
Helvetia	1.780	10'000'000.00	11.02.2028	11.02.
SUVA	1.550	10'000'000.00	18.02.2025	18.02.
SUVA	1.280	20'000'000.00	15.12.2026	15.12.
AXA Assurances	0.400	10'000'000.00	10.12.2035	10.12.
Total et taux moyen des emprunts à long terme	<u>1.696%</u>	<u>140'000'000.00</u>		

	<u>Emission</u>	<u>Taux</u> <u>d'intérêt %</u>	<u>Montant</u> <u>en francs</u>	<u>Echéance</u> <u>définitive</u>	<u>Echéance</u> <u>d'intérêt</u>
<u>Instruments financiers</u>					
Banque Cantonale de Zürich contrat de swap de CHF 20'000'000.–	2012	1.170	p.m.	07.06.2032	07.06.
Banque Cantonale de Zürich contrat de swap de CHF 20'000'000.–	2013	1.870	p.m.	05.12.2033	05.12.
UBS SA, Zürich contrat de swap de CHF 20'000'000.–	2014	1.870	p.m.	31.03.2034	31.03.

Autres emprunts

		<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
Caisse de pensions RCJU	600.2063.00	34'999'495.05	33'941'250.75
Remboursement		<u>-1'058'244.30</u>	<u>-1'115'686.00</u>
		33'941'250.75	32'825'564.75
UBS SA - emprunt obligataire 22.05.2020 - 22.05.2030 - 0,15 %	600.2063.01	0.00	100'000'000.00
Banque J.Safra Sarasin - emprunt 15.12.2020 - 15.12.2035 - 0,29 %	600.2063.02	<u>0.00</u>	<u>5'000'000.00</u>
		<u>33'941'250.75</u>	<u>137'825'564.75</u>

Etat des engagements envers les collectivités

		<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
Confédération - CI agricoles	320.2064.00	72'964'598.64	74'502'841.84
Confédération - prêts AEP	320.2064.01	9'078'619.73	10'328'619.73
Confédération - CI forêts	410.2064.02	2'397'168.05	1'897'142.05
Confédération - prêts LPR	300.2064.03	11'998'097.40	11'331'786.70
Confédération - prêts OCC Covid19	520.2064.04	0.00	288'300.00
Confédération - prêts AJAM	600.2064.00	<u>1'272'311.00</u>	<u>1'114'171.00</u>
		<u>97'710'794.82</u>	<u>99'462'861.32</u>

Etat des autres engagements financiers

		<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>
Crédits agricoles - AEP	320.2069.00	2'281'578.03	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	204'454.00	204'412.05
Crédits agricoles - Fds dév.rural durable	320.2069.03	1'002'610.75	1'002'565.65
Crédits agricoles - PDRD	320.2069.04	120'000.00	80'000.00
Crédits investissements forestiers	410.2069.02	<u>509'972.30</u>	<u>509'972.30</u>
		<u>5'404'615.08</u>	<u>5'364'528.03</u>

8. TABLEAUX DES PROVISIONS

Etat des provisions à court terme

		31.12.2019		31.12.2020
<u>Provision pour engagements de prévoyance</u>	600.2056.00	1'835'694.00		875'135.00
Alimentation			0.00	
Prélèvements			-960'559.00	
<u>Provision indemnisations COVID-19 institutions de santé¹⁾</u>	200.2059.00	0.00		12'000'000.00
Alimentation			12'000'000.00	
<u>Provision réduction primes LAMal</u>	220.2059.00	0.00		1'000'000.00
Alimentation			1'000'000.00	
Prélèvements			0.00	
<u>Provision "épargne-temps"</u>	780.2050.01	392'593.80		197'748.35
Alimentation			0.00	
Prélèvements			-194'845.45	
<u>Provision "heures supplémentaires"</u>	780.2050.02	167'000.00		198'000.00
Alimentation			198'000.00	
Prélèvements			-167'000.00	
		<u>2'395'287.80</u>	<u>11'875'595.55</u>	<u>14'270'883.35</u>

¹⁾ sous réserve de l'approbation de la rallonge budgétaire par le Parlement

Etat des provisions à long terme

	31.12.2019		31.12.2020
<u>Provision pour indemnités de prévoyance des membres du Gouvernement (nouveau régime)</u>	101.2086.00	1'056'580.00	1'372'380.00
Alimentation		315'800.00	
Prélèvements		0.00	
<u>Provision pour engagement de prévoyance des anciens membres du Gouvernement</u>	780.2086.01	37'340'623.85	35'777'964.05
Alimentation		0.00	
Prélèvements		-1'562'659.80	
<u>Provision pour engagement de prévoyance des institutions paraétatiques</u>	600.2086.02	8'000'000.00	7'093'000.00
Alimentation		0.00	
Prélèvements		-907'000.00	
<u>Provision pour la structure d'accueil de Moutier</u>	105.2089.00	415'402.40	346'819.48
Alimentation		0.00	
Prélèvements		-68'582.92	
		<u>46'812'606.25</u>	<u>44'590'163.53</u>
		<u>-2'222'442.72</u>	

9. ETAT DU CAPITAL PROPRE

		<u>31.12.2019</u>	<u>Augmentation</u>	<u>Diminution</u>	<u>31.12.2020</u>
<u>Financements spéciaux</u>	2900.00				
Solde au 01.01.2020		13'239'111.42			14'393'958.72
Mouvements 2020			28'511'701.98	-27'356'854.68	
<u>Réserve de politique budgétaire</u>	2940.00				
Solde au 01.01.2020		30'500'000.00			30'500'000.00
Mouvements 2020			0.00	0.00	
<u>Excédent du bilan</u>	299.00				
Solde au 01.01.2020		62'402'739.32			29'241'577.97
Résultat de l'exercice 2020				-34'121'215.20	
Fonds réserve fourniture eau potable - suppression fonds			179'398.40		
Fonds pour les dégâts de la nature - suppression du fonds			218'341.45		
Dissolution provision recapitalisation CP JU			562'314.00		
		<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Etat du capital propre		106'141'850.74	29'471'755.83	-61'478'069.88	74'135'536.69
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

10. ENGAGEMENTS CONDITIONNELS

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.

1. 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).

2. Caisse de pensions de la République et Canton du Jura p.m

- Garantie d'Etat

Par l'article 17 de la Loi sur la Caisse de pensions de la République et Canton du Jura (LCPJU) du 3 octobre 2013, modifiée le 2 octobre 2019, l'Etat garantit la couverture des prestations de la Caisse conformément à l'article 72c LPP. Cette disposition autorise à la Caisse à financer des prestations selon le principe de répartition et donc à présenter des capitaux de prévoyance d'un montant inférieur à la fortune.

- Engagement conditionnel

La situation en capitalisation partielle exige que le taux de couverture respecte les paliers suivants : 60 % au 1^{er} janvier 2020, 75 % au 1^{er} janvier 2030 et 80 % au 1^{er} janvier 2052. Le complément à la recommandation 09 (engagements envers des caisses de pensions) prévoit, en fonction des dispositions légales, de provisionner les prestations d'assainissement nécessaires à supporter par moitié par les employeurs et les employés. Le plan de financement actuellement en vigueur à la Caisse ne nécessite pas une telle écriture car il a été approuvé par l'autorité de surveillance.

	31.12.2019	31.12.2020 ¹⁾
La garantie d'Etat, exprimée en francs, correspond à l'écart entre le taux de couverture effectif et le taux à 100 % et se chiffre à :	684'822'000	680'919'000
L'engagement conditionnel se base sur l'écart en francs entre le taux de couverture effectif et l'objectif de 80 % à atteindre en 2052 représente :	300'976'400	291'822'400
Capitaux de prévoyance (engagement) :	1'919'228'000	1'945'483'000
Fortune :	1'395'523'000	1'448'091'000
Taux de couverture (sans réserve de fluctuation de valeur) :	64.3%	65.0%
Degré de couverture (avec réserve de fluctuation de valeur) :	72.7%	74.4%

1) Chiffres non audités

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. Les montants sont portés en provision.

Entités concernées	31.12.2019	31.12.2020
Centre médico-psychologique adultes (CMPA)	240'879	232'960
Centre médico-psychologique enfants et adolescents (CMPEA)	105'043	101'590
Unité psycho-éducative (UAP)	226'639	219'189
Unité cantonale de pédopsychiatrie (Villa blanche) (UPP)	332'319	321'395
Total	904'880	875'135

3. Autres engagements conditionnels

- Aides en matière d'investissement en région de montagne (LIM) CHF 10'547'800

Le Canton répond envers la Confédération de la moitié des pertes éventuelles 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 2020, le total des prêts LIM fédéraux s'élève à CHF 21'095'601.--.

- Garantie des pertes sur cautionnement CHF 1'319'700

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 2'203'965.-- au 31.12.2020.

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 éventuelle, mais ne dépassera pas le montant du capital social de ladite société.

- Assainissement des sites contaminés

Les engagements sous l'angle financier sont explicités à l'article 37, al. 2 de la loi du 9.12.2020 sur les déchets et les sites pollués (RSJU 814.015).

Les travaux d'assainissement urgents définis selon les critères environnementaux (sources d'eau et cours d'eau) sont évalués à 9.5 millions pour la période 2019-2025. Ce montant correspond aux coûts restants après déduction des subventions fédérales. L'article 41 de la loi explicite le recours au fonds des déchets pour le financement. Un point de situation et une mise à jour de la priorisation devront être réalisés pour la période ultérieure à 2025.

- Aides aux exploitations paysannes

Conformément à l'ordonnance fédérale du 26.11.2003 sur les mesures d'accompagnement social dans l'agriculture, le Canton supporte la moitié des pertes éventuelles.

- Crédits d'investissements agricoles

Conformément à l'ordonnance fédérale du 7.12.1998 sur les améliorations structurelles dans l'agriculture, le Canton supporte le 100 % des pertes éventuelles.

- Prêts LPR

Conformément à la loi fédérale du 6.10.2006 sur la politique régionale, le Canton supporte la moitié des pertes éventuelles.

- Crédit d'investissement forestiers

Conformément à la loi cantonale du 20.05.1998, le Canton supporte l'entier des pertes éventuelles.

- Litige en cours relatif au « projet-pilote de géothermie profonde » à Haute-Sorne

Des discussions sont en cours entre Geo-Energie Suisse SA et le Canton. On ne peut pas exclure à ce stade qu'il puisse résulter des conséquences financières négatives pour l'Etat. Cependant, il n'est pas possible d'estimer le montant de manière fiable.

- SI Campus

Les revenus locatifs de « l'étage +3 » de l'immeuble Strate J sont garantis par le Canton à la SI Campus HE – Jura SA.

- Société jurassienne d'équipement (SJE)

Le Canton s'est engagé à couvrir le déficit de la SJE pour une durée de 20 ans à compter, pour chaque bâtiment, de sa date d'entrée en fonction.

4. Opérations de leasing

Néant.

5. Cautionnements COVID

Conformément à l'ordonnance fédérale sur les mesures visant à atténuer les conséquences de l'épidémie de COVID-19 dans les sports d'équipe pratiqués à titre professionnel et semi-professionnel, le Canton du Jura répond en qualité de caution à hauteur de CHF 200'000.-- pour un club.

Cinq start-up ont bénéficié de cautionnements COVID pour un total de CHF 412'125.--.

11. INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

1. Appréciation des risques

La gestion des risques financiers est intégrée dans l'actualisation interne du plan financier du compte de résultat (évolution COVID sous l'angle sanitaire) avec impact sur l'économie et donc les finances publiques (recettes et aides financières).

2. Garanties

Le Canton détient les cédules hypothécaires suivantes qui servent de garanties pour certains prêts octroyés :

CHF	1'740'000.--	Fondation Béchaux-Schwartzlin, Saint-Ursanne
CHF	1'600'000.--	Immeuble En Dozière (Centre professionnel Delémont)
CHF	1'000'000.--	Immeuble Route de Bâle, Delémont
CHF	3'000'000.--	7 cédules liées à la reprise de l'immeuble de l'ancienne Usine Onivia SA à Porrentruy
CHF	1'650'000.--	Fabrique de Chaux de St-Ursanne SA
CHF	350'000.--	Immeuble « villa Marquès », Porrentruy
CHF	20'480'000.--	39 cédules « Au porteur » garantissant des prêts LIM
CHF	230'000.--	5 cédules succession Roland Léchet
CHF	2'298'500.--	7 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
CHF	33'901'930.--	Total

3. 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'aménagement 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.

4. Avoirs non comptabilisés

Les montants à encaisser dans le cadre de la récupération des ADB s'élèvent à CHF 1'741'065.88 au 31.12.2020. Ces avoirs ne sont pas comptabilisés car ils ont déjà été éliminés. La totalité de ce montant ne pourra certainement pas être perçue entièrement. De plus, il comprend les sommes dues envers les différentes collectivités (communes, paroisses).