



**BUDGET 2022**



# TABLE DES MATIERES

Brève définition des principaux termes techniques utilisés	
Présentation schématique du budget 2022 en 4 phases	7
<b>PREAMBULE</b>	<b>8</b>
<b><u>PREMIERE PARTIE</u> : COMMENTAIRES GENERAUX</b>	<b>11</b>
<b>I. Aperçu général</b>	<b>12</b>
<b>II. Compte de résultats</b>	<b>22</b>
<b>1. Procédure budgétaire</b>	<b>22</b>
1.1. Incidences de la crise de la Covid-19	22
1.2. Incidences de la RFFA	23
1.3. Charges de personnel	24
1.4. Biens, services et autres charges d'exploitation	24
1.5. Charges de transfert	24
1.6. Impôts	24
1.7. Autres mesures touchant les charges et les revenus	25
1.8. Modifications structurelles	25
1.9. Incidences du budget 2022 de l'Etat pour les communes	25
1.10. OPTI-MA	26
<b>2. Récapitulation par département</b>	<b>27</b>
2.1. Chancellerie d'Etat	29
2.2. Département de l'intérieur	30
2.3. Département de l'économie et de la santé	32
2.4. Département de l'environnement	35
2.5. Département de la formation, de la culture et des sports	37
2.6. Département des finances	41
<b>3. Charges</b>	<b>44</b>
3.1. Charges de personnel	45
3.2. Biens, services et autres charges d'exploitation	48
3.3. Charges d'armement	50
3.4. Amortissements du patrimoine administratif	50
3.5. Charges financières	51
3.6. Attributions aux fonds et financements spéciaux	51
3.7. Charges de transfert	52
3.8. Subventions redistribuées	54
3.9. Imputations internes	55
<b>4. Revenus</b>	<b>57</b>
4.1. Revenus fiscaux	58
4.2. Revenus régaliens et de concessions	59
4.3. Taxes	60
4.4. Revenus divers	60
4.5. Revenus financiers	61
4.6. Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	61
4.7. Revenus de transfert	62
4.8. Subventions redistribuées	63
4.9. Revenus extraordinaires	64
4.10. Imputations internes	64

<b>III.</b>	Compte d'investissement	65
1.	Comparaison avec la planification financière des investissements (PFI)	65
2.	Répartition par nature	66
3.	Répartition des dépenses d'investissement par secteur	67
4.	Investissements les plus importants	68

## **DEUXIEME PARTIE : BUDGET DES SERVICES ET COMMENTAIRES DETAILLES** **69**

### **BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS - RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT** **70**

<b>I.</b>	Chancellerie d'Etat	71
<b>II.</b>	Département de l'intérieur	78
<b>III.</b>	Département de l'économie et de la santé	93
<b>IV.</b>	Département de l'environnement	108
<b>V.</b>	Département de la formation, de la culture et des sports	122
<b>VI.</b>	Département des finances	144

### **BUDGET DES INVESTISSEMENTS - RECAPITULATION PAR DEPARTEMENT** **158**

<b>I.</b>	Chancellerie d'Etat	159
<b>II.</b>	Département de l'intérieur	160
<b>III.</b>	Département de l'économie et de la santé	161
<b>IV.</b>	Département de l'environnement	162
<b>V.</b>	Département de la formation, de la culture et des sports	178
<b>VI.</b>	Département des finances	181

## **TROISIEME PARTIE : INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

<b>I.</b>	Récapitulation par genre de comptes	183
<b>II.</b>	Effectif du personnel	191
<b>III.</b>	Détails de la mesure OPTI-MA n° 125	199

## **QUATRIEME PARTIE : DISPOSITIONS LEGALES** **203**

<b>I.</b>	Arrêté d'approbation du budget	204
<b>II.</b>	Arrêté concernant la dérogation au frein à l'endettement	205

## Brève définition des principaux termes techniques utilisés

---

<b>Numérotation des unités administratives</b>	Cf. Troisième partie "Effectif du personnel".
<b>Amortissement</b>	constatation de la dépréciation de la valeur des éléments du patrimoine administratif, ayant comme objectif d'assurer le financement de leur renouvellement par des recettes courantes effectives.
<b>Charges consolidées</b>	total des charges du compte de résultats (anciennement fonctionnement) et d'investissements, diminué des amortissements.
<b>Charges réelles du compte de résultats</b>	charges totales du compte de résultats, sans les charges neutres (amortissements, subventions redistribuées, attributions aux fonds et imputations internes).
<b>Degré d'autofinancement</b>	rapport entre la marge d'autofinancement et les investissements nets.
<b>Endettement brut</b>	total des dettes à court, moyen et long terme.
<b>Endettement net</b>	dette contractée pour constituer le patrimoine affecté aux prestations publiques (patrimoine administratif sujet à amortissement diminué de la fortune nette et des avances aux financements spéciaux).
<b>Endettement moyen</b>	moyenne journalière de la dette brute sur l'ensemble de l'exercice.
<b>Impôts directs</b>	impôt sur le revenu et impôt sur la fortune des personnes physiques; impôt à la source; impôt sur le bénéfice et impôt sur le capital des personnes morales; impôt sur les gains immobiliers et impôt sur les gains de loterie.
<b>Imputations internes</b>	enregistrement des opérations internes et des répartitions de charges communes entre les unités administratives.
<b>Insuffisance de financement</b>	recours à l'emprunt nécessaire au financement des investissements, voire de tâches administratives grevant le compte de résultats (selon MCH2) si l'insuffisance de financement est supérieure aux investissements nets.
<b>Investissement</b>	dépense pour l'achat de biens administratifs d'une valeur minimale de CHF 20'000.-, qui ont une utilité nouvelle ou accrue pour plusieurs années.

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

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

Présentation schématique du budget 2022 en 4 phases (montants en mios de frs)

① **COMPTE DE RESULTATS**

Charges	Revenus
953.96	954.20
Amortissements 30.90	Déficit 30.66

② **INVESTISSEMENTS**

Investissements 63.37	Recettes 21.15
	Investissements nets 42.23

③ **FINANCEMENT**

Déficit 30.66	<b>Insuffisance de financement 41.98</b>
Investissements nets 42.23	Amortissements 30.90

④ **VARIATIONS AU BILAN**

<b>Insuffisance de financement 41.98</b>	Déficit 30.66
Report au bilan (passifs) 52.05	Report au bilan (actifs) 63.37

## PREAMBULE

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

Le Gouvernement soumet à votre approbation le budget de l'Etat pour l'année 2022. Ce dernier constitue la première année du plan financier et de la planification des investissements pour la période 2022-2026, publiés simultanément.

Le budget 2022 a été établi sur la base d'une conjoncture économique comparable à celle de 2019. Le budget 2022 présente un déficit de 30,7 millions et une augmentation significative de l'effort d'investissements nets à 42,2 millions.

Au niveau du compte de fonctionnement de l'Etat, la progression des charges est de 7,8 millions ou de 0,8%. Ce taux confirme la maîtrise globale des charges de l'Etat. Le besoin net en lien avec la gestion de la crise de la Covid-19 se limite à 2 millions de francs.

Par rapport au budget précédent, en ce qui concerne les recettes, il convient de citer la reprise des revenus fiscaux cantonaux avec + 5,2 millions et les deux parts supplémentaires au bénéfice annuel de la BNS pour 11,3 millions. Par contre, une diminution des montants issus de la péréquation fédérale RPT est attendue pour -7,3 millions. Le budget 2022 marque également la dernière et douzième étape de diminution de 1% du barème fiscal des personnes physiques et le passage de 17% à 16% du taux des personnes morales (- 4,4 millions).

La projection reste pourtant encore largement tributaire de l'évolution possible de la situation sanitaire. Une comparaison avec l'exercice 2019 permet néanmoins d'apprécier et d'expliquer le retournement soudain de la situation financière en présence d'une conjoncture comparable.

Les principales variations se trouvent du côté des revenus. La réforme fiscale « RFFA » et la baisse linéaire de 1% du barème fiscale des personnes physiques ont certes amélioré le revenu disponible des contribuables et renforcé l'attractivité pour notre région à l'égard des entreprises. La pandémie et l'absence de croissance n'ont pas permis d'alléger les effets financiers des réformes fiscales. Entre 2019 et 2022, les recettes fiscales diminuent globalement de 27 millions. Les parts supplémentaires en provenance de la BNS ont permis de compenser globalement ces manques à gagner.

Les charges supplémentaires pérennes depuis 2019, qui s'élèvent à 30 millions, n'ont ainsi pas pu être financées par des nouvelles recettes. Cette conjonction



d'événements explique ainsi de quelle manière le compte de résultat passe d'une situation équilibrée à 30 millions de déficit trois exercices plus tard. Dans tous les cas et indépendamment de son niveau, une réserve pour politique budgétaire ne permet pas de soutenir les manques à gagner qui se prolongent dans la durée.

En coordination avec le Programme de législature 2021-2025, c'est bien du développement à venir de notre canton dont il est question en augmentant de manière importante le niveau de l'investissement net, avec une progression de 9,7 millions en 2022 par rapport à 2021. Un tel niveau d'investissement a été engagé pour la dernière fois en 2011.

Le mécanisme du frein à l'endettement n'est pas respecté pour le budget 2022. Une telle situation est également anticipée sur l'ensemble de la législature. Fort de ce constat, le Gouvernement initie dès à présent un programme de mesures visant à retrouver l'équilibre budgétaire en 2026.

Le cadre envisagé pour améliorer durablement la situation financière sera prochainement débattu et décidé au Parlement, en parallèle à la dérogation au mécanisme du frein à l'endettement pour l'exercice 2022.

Dans ce contexte, le Gouvernement vous recommande d'approuver le projet de budget qui vous est soumis.

Delémont, le 7 septembre 2021

AU NOM DU GOUVERNEMENT DE LA  
RÉPUBLIQUE ET CANTON DU JURA

  
Nathalie Barthoulot  
Présidente

  
Jean-Baptiste Maître  
Chancelier d'État a.i.



## **PREMIERE PARTIE**

### **COMMENTAIRES GENERAUX**

## I. Aperçu général

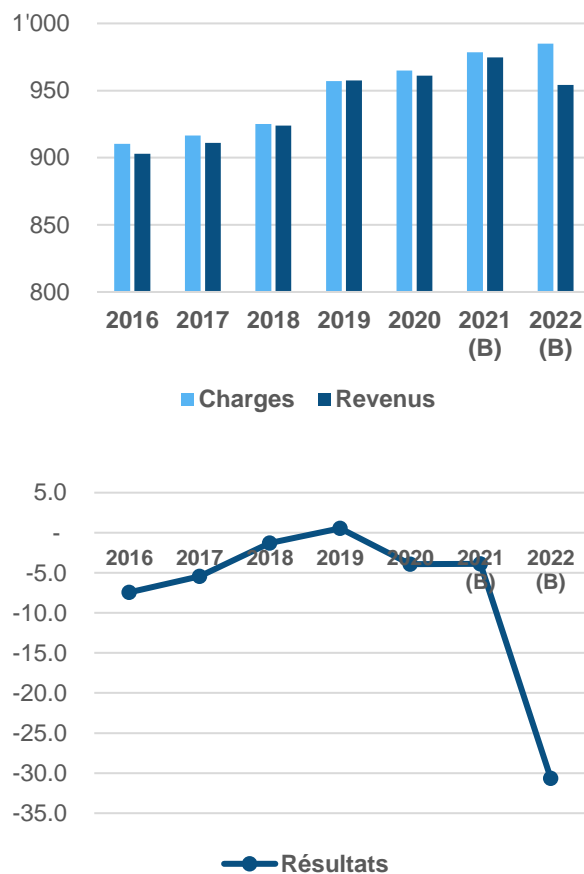
COMPTE DE RESULTATS	BUDGET 2021		BUDGET 2022	
	Charges	Produits	Charges	Produits
Charges et revenus	977'051'600	972'373'500	984'856'300	954'199'800
Excédent de charges/revenus		4'678'100		30'656'500
<b>INVESTISSEMENTS</b>				
Dépenses et recettes	54'417'000	21'660'900	63'373'900	21'147'700
Investissements nets		32'756'100		42'226'200
<b>FINANCEMENT</b>				
Investissements nets	32'756'100		42'226'200	
Amortissements		30'920'400		30'901'000
Excédent de charges/revenus (fonctionnement)	4'678'100		30'656'500	
Insuffisance de financement		6'513'800		41'981'700
<b>VARIATIONS AU BILAN</b>				
Insuffisance de financement	6'513'800		41'981'700	
Report au bilan (passifs)	52'581'300		52'048'700	
Report au bilan (actifs)		54'417'000		63'373'900
Variation de la fortune (sur le compte de résultats)		4'678'100		30'656'500
Degré d'autofinancement (selon LFIN)		80,11%		0,58%

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

### a) Evolution des charges, des revenus et du compte de résultats

Le compte de résultats présente un excédent de charges de 30,7 mios de francs. Contrairement au budget précédent, la progression des charges de fonctionnement est nettement plus contenue, y compris dans les domaines historiquement les plus dynamiques (social, réduction des primes maladie, formation post-obligatoire), certains domaines présentant même des diminutions (santé, prestations complémentaires). Les charges directement liées à la crise sanitaire refluent également. Les dépenses propres de l'Etat, dont les charges de personnel, confirment globalement leur stabilité, tant en francs qu'en nombre de postes.

L'inscription de six parts annuelles simples au bénéfice de la Banque nationale suisse (+ 11,3 mios) et une reprise de la fiscalité cantonale (+ 5,2 mios pour la rubrique 40 Revenus fiscaux) permettent de compenser la perte de 7,3 mios à la part annuelle à la péréquation financière RPT. Par contre, ce budget ne peut plus compter sur l'utilisation de la réserve pour politique budgétaire (28,2 mios en 2021). Cet élément explique que le déficit progresse de 26,0 mios malgré l'amélioration de la maîtrise des charges avec une progression annuelle contenue (+ 0,80% contre + 1,41% au projet de budget 2021) et l'amélioration des revenus globaux ordinaires (+ 10,7 mios).



Le modèle comptable harmonisé (MCH2) présente le résultat de manière échelonnée entre le résultat opérationnel (exploitation et financement) et le résultat extraordinaire. Le résultat provenant de financements est traditionnellement stable ces dernières années. Globalement, le résultat opérationnel s'améliore parce que le résultat provenant des activités d'exploitation s'améliore de 4 millions de francs. Dans un contexte de reprise suite à une crise sanitaire et économique, le budget 2022 confirme la dynamique des charges liées ou à caractère obligatoire, mais à un moindre niveau. En effet, les dépenses de transfert progressent de façon très limitée, comme les charges de personnel. Du côté des revenus, les

revenus fiscaux progressent à nouveau mais sont encore loin de retrouver leur niveau d'avant crise sanitaire et avant la réforme RFFA (27 mios de moins). De même la baisse en matière de péréquation financière fédérale RPT (- 7,3 mios) pèse de tout son poids dans la légère diminution de revenus de transfert. Dans ces conditions et malgré une part sextuple au bénéfice ordinaire de la BNS (rubrique 41), la progression globale, même très contenue, des charges d'exploitation ne peut être compensée par l'augmentation des revenus d'exploitation ou par le recours à la réserve pour politique budgétaire, après son utilisation pour 28,2 mios au budget 2021.

	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022
<b>Charges d'exploitation</b>			
30 Charges de personnel	269'857'589	264'860'400	268'534'200
31 Charges de biens, services & autres charges d'expl.	74'365'511	80'626'100	79'849'800
33 Amortissements du patrimoine administratif	17'834'972	18'306'100	18'386'300
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	11'524'556	9'489'400	11'068'900
36 Charges de transfert	500'365'757	483'632'600	485'789'300
37 Subventions redistribuées	112'525'915	113'202'000	113'169'400
<i>Total</i>	<i>986'474'300</i>	<i>970'116'600</i>	<i>976'797'900</i>
<b>Revenus d'exploitation</b>			
40 Revenus fiscaux	347'350'556	330'190'000	335'397'400
41 Patentes et concessions	25'201'728	26'161'300	37'344'400
42 Taxes	44'263'257	43'045'100	42'340'300
43 Revenus divers	150'527	120'500	120'300
45 Prélèvements sur les fonds & fin. spéciaux	9'237'502	11'233'400	9'878'300
46 Revenus de transfert	407'204'748	406'157'000	402'520'100
47 Subventions à redistribuer	112'525'915	113'202'000	113'169'400
<i>Total</i>	<i>945'934'232</i>	<i>930'109'300</i>	<i>940'770'200</i>
<b>Résultat provenant des activités d'exploitation</b>	<b>-40'540'068</b>	<b>-40'007'300</b>	<b>-36'027'700</b>
34 Charges financières	6'404'803	5'306'900	5'009'300
44 Revenus financiers	10'153'771	9'608'700	9'473'500
<b>Résultat provenant de financements</b>	<b>3'748'968</b>	<b>4'301'800</b>	<b>4'464'200</b>
<b>Résultat opérationnel</b>	<b>-36'791'100</b>	<b>-35'705'500</b>	<b>-31'563'500</b>
38 Charges extraordinaires	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	2'669'885	31'027'400	907'000
<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>2'669'885</b>	<b>31'027'400</b>	<b>907'000</b>
<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>-34'121'215</b>	<b>-4'678'100</b>	<b>-30'656'500</b>

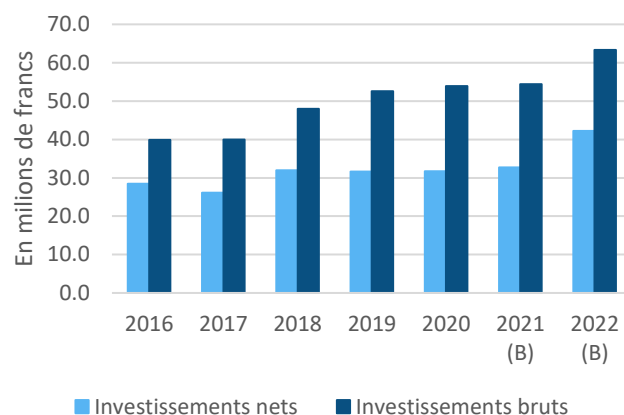
( - = déficit ; + = bénéfice)

Une vision MCH2 complète (y compris bilan et ta-

bleau des flux de trésorerie est donnée à la présentation des comptes annuels.

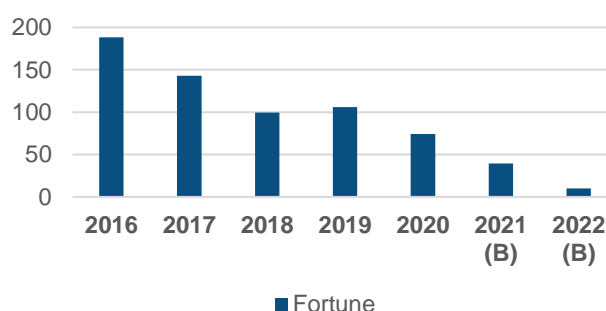
### b) Investissements nets

Pour 2022, les investissements nets s'établissent à 42,2 mios, soit une progression de 9,5 mios. Les investissements bruts atteignent 63,4 mios, soit une augmentation de + 9,0 mios, retrouvant leur niveau de 2011.



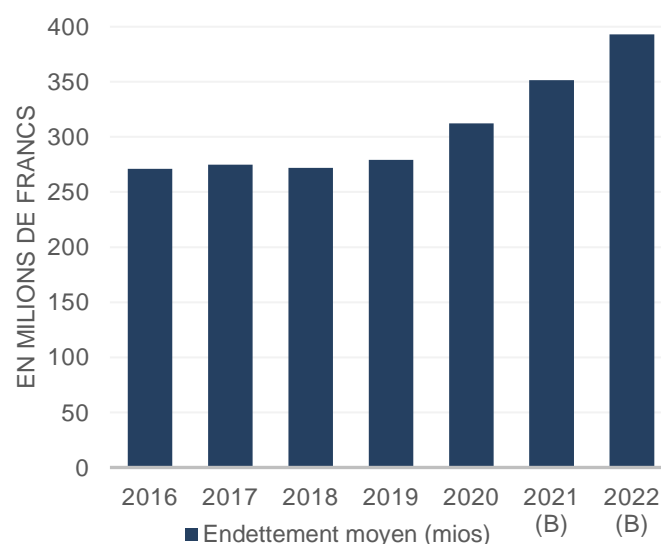
### c) Variations au bilan

La fortune au bilan s'élevait à 74,1 mios à fin 2020 (y compris réserve pour politique budgétaire). En fonction des résultats budgétisés pour 2021 (- 4,7 mios) et 2022 (- 30,7 mios), elle devrait se situer aux alentours de 9,4 mios à fin 2022, compte tenu de l'utilisation planifiée des réserves pour 28,2 mios (selon budget 2021) et des variations sur les fonds.



### d) Endettement

La dette brute est projetée pour la fin d'année 2022 à 458 mios (soit 6'186 francs par habitant). Toutefois, la dette brute présente une photographie figée en fin d'année et ne reflète pas l'évolution de la dette durant l'exercice annuel. En effet, des emprunts sont généralement nécessaires à court terme en fin d'année et se trouvent remboursés quelques semaines plus tard, l'année suivante. Ainsi, il est retenu de présenter l'endettement brut moyen sur l'année car les charges d'intérêts reflètent majoritairement cette partie de l'emprunt. L'endettement moyen pour 2022 est attendu à 393 mios.

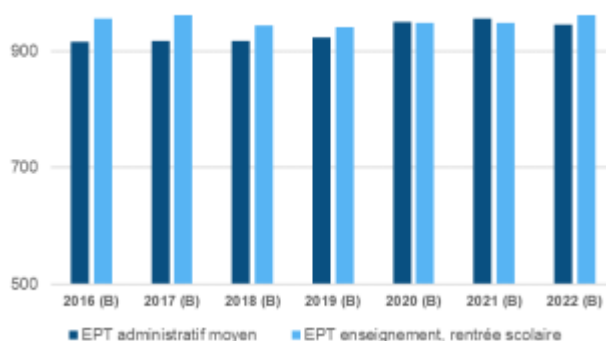


L'endettement moyen correspond à la moyenne journalière de la dette brute sur l'ensemble de l'exercice.

### e) Effectif du personnel

L'effectif du personnel administratif (sans les fouilles archéologiques) s'établit à 945,26 équivalents plein temps (EPT), soit une diminution de - 10,17 EPT.

Comme par le passé, le Gouvernement a étudié toutes les créations de postes avec rigueur, afin d'apprécier le besoin des unités administratives, l'opportunité d'autofinancement et le caractère obligatoire. Le personnel enseignant devrait atteindre 960,91 EPT pour l'année civile 2022 soit une augmentation de + 12,16 EPT par rapport à la dernière rentrée. Le détail peut être consulté dans le tableau de la troisième partie et au chapitre 3.1.



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

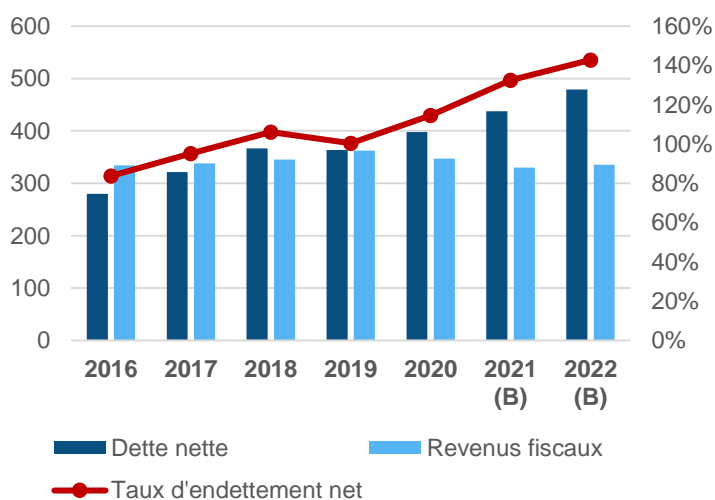
L'évolution de la situation financière peut également être appréciée par les trois indicateurs prioritaires selon MCH2 : le taux d'endettement net, le degré d'autofinancement et la part des charges

d'intérêts. L'indicateur de la dette brute par rapport aux revenus fiscaux s'ajoute à ces indicateurs, car il est soumis à une contrainte par la LFIN.

### a) Taux d'endettement net

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

Ce ratio s'établit à 143% en 2022 et demeure suffisant selon les appréciations du MCH2. Cet indicateur se base sur la photographie de la dette en fin d'année et ne reflète donc pas sa dynamique.

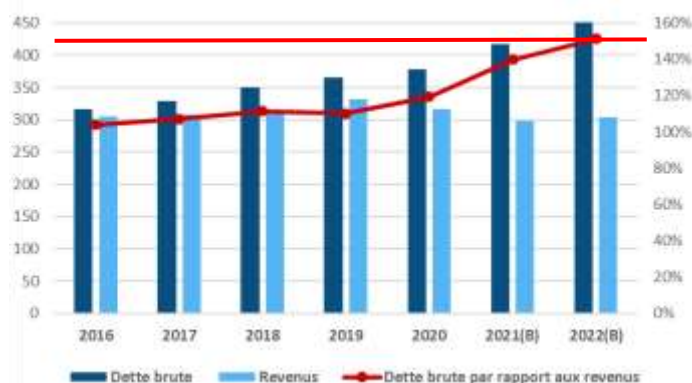


$$\frac{\text{Dette nette I}}{40 \text{ Revenus fiscaux}}$$



## b) Dette brute par rapport aux revenus fiscaux

Selon la LFIN, si cet indicateur dépasse les 150%, le degré d'autofinancement minimum exigé par la Constitution augmenterait de 80% à 100%. Il renseigne sur l'importance de la dette brute par rapport aux recettes fiscales (sans taxe sur les véhicules). Avec un niveau attendu à 151% au budget 2022, cette condition est atteinte. Elle indique qu'il serait nécessaire de consacrer 1,5 fois l'ensemble des revenus fiscaux d'une année complète afin de rembourser l'entier de la dette.

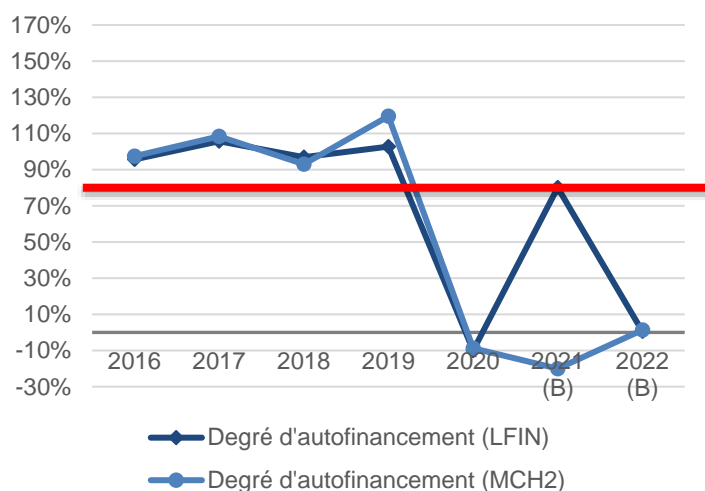


$$\frac{\text{Dette brute} \times 100}{\text{Revenus fiscaux (sans taxe véhic.)}}$$

## c) Degré d'autofinancement

Après les derniers comptes 2020, le degré d'autofinancement de 0,58% est à nouveau positif (seule la partie investissement recourt à l'emprunt, pas la partie fonctionnement) mais reste très inférieur au minimum de 80,0% fixé par le mécanisme du frein à l'endettement retenu dans la Constitution (RSJU 101) et précisé dans la Loi sur les finances (LFIN – RSJU 611).

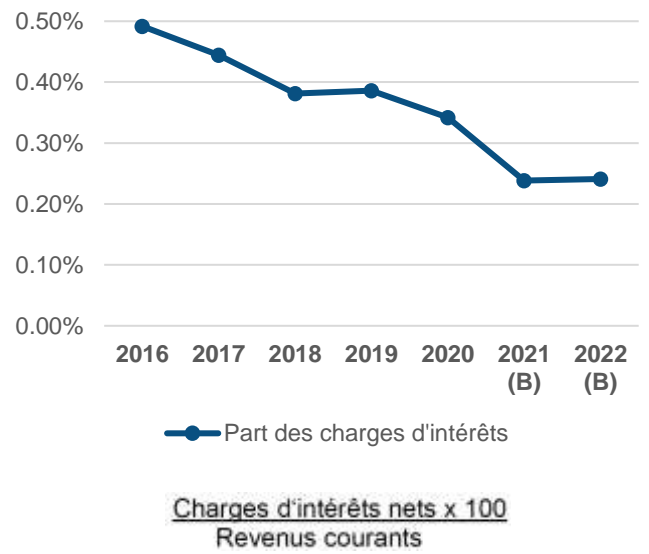
Selon les normes MCH2, qui s'avèrent plus précises en intégrant la totalité des charges et produits non monétaires dont les attributions et les prélèvements sur les fonds (y compris la réserve de politique budgétaire), le degré d'autofinancement est également légèrement positif et se situe à + 1,25%. Ce ratio permet cependant d'établir des comparaisons entre les cantons. Il est également le reflet du rôle de soutien de l'Etat face aux effets de la crise sanitaire et économique actuelle et du rétablissement en cours.



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

**d) Part des charges d'intérêts**

Selon les critères MCH2, la part des charges d'intérêts (charges d'intérêts - revenus d'intérêts) par rapport aux revenus courants présente une valeur qualifiée de bonne en s'établissant à 0,24%, comme en 2021. Cet indicateur renseigne sur la part de revenus courants qui doit être consacrée au paiement d'intérêts de la dette. Le renouvellement d'emprunts à des taux plus favorables en 2021 (2) et 2022 (1) permet, malgré la croissance de la dette, de s'attendre à une stabilisation à bas niveau de cet indicateur.



e) Tableau de bord récapitulatif des principaux indicateurs

(en mios, sauf indication contraire)	2016	2017	2018	2019	2020	2021 (B)	2022 (B)
Charges	910.4	916.5	925.2	956.9	965.0	977.1	984.9
Revenus	903.0	911.0	923.9	957.5	961.1	972.4	954.2
Résultats	-7.4	-5.4	-1.3	0.5	-3.9	-4.7	-30.7
Investissements bruts	39.9	40.0	48.0	52.5	53.9	54.4	63.4
Investissements nets	28.5	26.1	32.0	31.7	31.7	32.8	42.2
Fortune	188.4	143.0	99.5	106.1	74.1	39.5	9.4
Dette brute	316.8	329.5	350.4	364.8	377.4	416.7	458.4
Par habitant (francs)	4'353	4'506	4'782	4'969	5'128	5'642	6'186
Endettement moyen	271.1	274.9	272.0	279.1	312.2	351.5	393.2
Effectifs administratifs (EPT)* * valeurs des postes ouverts selon budget	915.8	916.9	916.7	923.9	949.4	955.4	945.3
Effectifs enseignants (EPT)* * valeurs des postes ouverts selon budget	955.5	962.1	943.3	941.4	948.8	948.8	960.9
<b>Indicateurs (en %)</b>							
Taux d'endettement net	84%	95%	106%	100%	115%	132%	143%
Degré d'autofin. MCH2	97%	108%	93%	120%	-9%	-20%	1%
Degré d'autofin. LFIN	96%	106%	97%	103%	-10%	80%	1%
Marge d'autofinancement selon LFIN	27.3	27.6	30.9	28.2	-2.8	27.6	0.2
Part des charges d'intérêts	0.49%	0.44%	0.38%	0.39%	0.34%	0.24%	0.24%
Dette brute par rapport aux revenus	104%	107%	111%	110%	119%	140%	151%

## f) Comparaison intercantonale

Le 6 septembre 2021, quatre cantons seulement avaient déjà publié leurs prévisions 2022. La plupart des cantons se livrent à cet exercice après mi-septembre.

Si les dates de publication n'ont pas été modifiées, le canton du Jura devrait être le sixième canton à publier ses prévisions 2022. Argovie, Berne, Zurich, Valais et Schaffhouse nous ont précédés. Dans ces conditions, il est donc très difficile d'interpréter les résultats 2022, de même que leur évolution par rapport à 2021.

La mise à jour des données effectives 2021 montre une légère dégradation du déficit cumulé 2021 d'environ 245 mios par rapport à la vue de fin octobre 2020.

Sans encore en connaître tous les détails pour la majorité des cantons, l'évolution en 2022 confirme en partie notre propre situation. En effet, particulièrement en ce qui concerne la variation des principales grandeurs au niveau des revenus, les rentrées fiscales, les versements RPT et le montant de la part au bénéfice de la BNS expliquent largement l'évolution de la couverture

des charges globales, dont la progression est également encore mieux sous contrôle. Dans le détail, il serait intéressant d'apprécier l'estimation par canton qui a été faite de l'évolution de la situation sanitaire et économique, de l'évolution des fonds et provisions cantonales constituées par le passé, mais que les exercices 2020 et 2021 ont dû largement solliciter. La vitesse, mais également la robustesse de la reprise de la marche des affaires, de l'emploi et de la fiscalité, sont les clés pour la sortie de crise, du moins pour les finances publiques. La tendance générale de la mise à jour des plans financiers cantonaux pourrait aussi donner un éclairage pour le moyen terme. Tout comme à l'entrée de la crise sanitaire, les cantons ne sont évidemment pas égaux en termes de potentiels de ressources (valeurs entre 65 et 255), d'indice de l'exploitation du potentiel fiscal (du simple au triple au niveau de l'exploitation du potentiel fiscal), de fortune (découvert à fortune nette donc sans aucune dette), de provisions et d'autres réserves au bilan et d'effets financiers directs et indirects liés à la crise sanitaire (participation cantonale aux mesures de soutien COVID).

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

Cantons	Résultats budget 2022 (- = déficit)	Résultats budget 2021 (- = déficit)	Investiss. nets 2022	Investiss. nets 2021	Degrés d'autofin. 2022* (en %)	Degrés d'autofin. 2021* (en %)
APPENZELL RH. Ext.	n.c.	0.8	n.c.	30.0	n.c.	38.1
APPENZELL RH. Int.	n.c.	1.4	n.c.	31.2	n.c.	6.7
ARGOVIE	7.4	1.5	271.4	242.6	107.7	71.5
BALE CAMPAGNE	n.c.	-1.1	n.c.	204.3	n.c.	73.6
BALE-VILLE	n.c.	134.7	n.c.	430.1	n.c.	83.5
BERNE	-50	-548.7	401	401.3	99.0	-85.8
FRIBOURG	n.c.	0.3	n.c.	163.8	n.c.	-17.4
GENEVE	n.c.	-846.9	n.c.	744.1	n.c.	-33.1
GLARIS	n.c.	-11.2	n.c.	83.4	n.c.	0.2
GRISONS	n.c.	-34.2	n.c.	271.6	n.c.	58.1
JURA	-30.7	-4.7	42.2	32.8	0.6	-19.9
LUCERNE	n.c.	-49.8	n.c.	185.9	n.c.	46.8
NEUCHATEL	n.c.	8.0	n.c.	84.9	n.c.	-32.8
NIDWALD	n.c.	-2.1	n.c.	36.1	n.c.	31.7
OBWALD	n.c.	1.3	n.c.	19.5	n.c.	1.5
SAINT-GALL	n.c.	-27.2	n.c.	287.6	n.c.	-29.5
SCHAFFHOUSE	n.c.	-12.6	n.c.	35.2	n.c.	-24.7
SCHWYZ	n.c.	-0.3	n.c.	52.8	n.c.	96.2
SOLEURE	n.c.	-21.5	n.c.	114.4	n.c.	63.2
TESSIN	n.c.	-230.7	n.c.	258.5	n.c.	-8.7
THURGOVIE	n.c.	-27.1	n.c.	60.1	n.c.	16.2
URI	n.c.	-9.5	n.c.	63.5	n.c.	-3.6
VALAIS	13.5	11.3	277.8	211.2	n.c.	122.5
VAUD	n.c.	-164.2	n.c.	478.6	n.c.	-0.7
ZOUG	n.c.	33.1	n.c.	97.5	n.c.	98.5
ZURICH	-310.0	-525.0	1166.5	1'326.8	31.7	6.8
<b>TOTAL</b>	<b>-369.80</b>	<b>-2'324.38</b>	<b>2158.9</b>	<b>5'947.6</b>	<b>n.c.</b>	<b>29.1</b>

\* Degré d'autofinancement selon MCH2

Sources :

Année 2022 : Publications des administrations cantonales

Année 2021 : Conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances (CDF) :

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

## II. COMPTE DE RESULTATS

### 1. PROCÉDURE BUDGÉTAIRE

---

Dans la lignée de l'établissement complexe et incertain du budget 2021, la procédure budgétaire 2022 a été « extraordinaire » à plus d'un titre. Le calendrier des étapes budgétaires a été complètement avancé, depuis la saisie initiale des unités en mars déjà et ce en vue d'une validation par le Parlement le 24 novembre 2021, au lieu du mois de décembre. Après la première saisie, le déficit était de - 57,2 mios, ce dans un contexte sanitaire et économique peu prévisible, notamment du rôle de soutien à apporter par l'Etat fortement engagé depuis 2020, le tout dans une perspective d'établissement et de coordination d'un nouveau programme de législature, plan financier 2022-26 et de la difficulté de respecter le mécanisme constitutionnel de frein à l'endettement. Un objectif très ambitieux de réduction de 30 mios du déficit initial a été retenu, ce qui limite le recours à l'emprunt aux seuls investissements et permet d'aborder 2023 sans découvert et donc de nouvelles contraintes. La première saisie des charges se montait à 996,9 mios pour 939,8 mios de revenus, ainsi qu'à 46,7 mios d'investissements nets. Les arbitrages ont été construits selon une nouvelle approche fonctionnelle, soit par domaine de tâches (ex : santé, social, formation, etc). Au vu des montants finaux des charges et reve-

#### 1.1. Incidences de la crise de la Covid-19

Il est pertinent d'établir un récapitulatif de la crise de la Covid-19 sur les ressources financières de l'Etat. Le tableau suivant détaille les incidences tant au niveau des charges qu'au niveau des recettes sur les comptes 2020, que la comparaison entre les budgets

nus, ils ont été non seulement difficiles, nombreux et importants.

Dans ce contexte, la Commission de gestion et des finances du Parlement a fait l'objet d'une présentation détaillée de la situation 2022 comme des perspectives 2022-2026, le 16 juin 2021. Une pré-information avait été donnée lors de la présentation des comptes 2020 le 29 avril 2021.

Le budget 2022 servant de première année au plan financier 2022-2026, la comparaison, ici, n'a pas de sens, aucun écart n'existant. Par rapport aux « dernières » projections internes réalisées en mai 2021, le déficit de l'année 2022 s'améliore légèrement avec la reprise de l'activité économique et de la fiscalité, mais également avec une amélioration sur le front sanitaire.

Le volume des investissements nets de 42,2 mios résulte également d'arbitrages et de priorisations en fonction des projets, mais également de la volonté de renforcer l'effort d'investissement (routes, écoles, informatique, etc.). Pour la suite de ce chapitre, il est proposé de s'arrêter et/ou de renvoyer aux éléments fondamentaux qui influencent l'établissement de ce budget 2022, mais également des comptes et budgets en général.

2021 et 2022. L'exercice est difficile, mais pour 2021, il s'agit d'une projection quant au réalisé 2021, certainement nettement inférieure à la somme des crédits supplémentaires et dépassements de crédits connus à mi-août 2021.

*Récapitulatif des incidences de la crise de la Covid-19 pour le budget 2022 en comparaison des comptes 2020 et d'une projection 2021*

(en mios de francs)	Comptes 2020	Projection 2021*	Budget 2022	Total 20/22
Charges directes pour faire face à la Covid-19 (traçage, centres de consultations, matériel)	2.8	7.9	2.1	<b>12.8</b>
Hausse de revenus relatifs aux charges directes de la Covid-19 (Fonds de chômage)	-0.2	-2.3	-0.4	<b>-2.8</b>
Hausse de charges ou diminution de revenus relatives aux mesures de soutien (action social, économie, formation, culture, média, etc.)	32.9	12.4	0.3	<b>45.7</b>
Hausse de revenus relatifs aux mesures de soutien (culture, etc.)	-5.1	-9.9	-0.1	<b>-15.2</b>
Manques à gagner et dim. de charges en lien avec la baisse de l'activité	-7.2	-0.3	0.2	<b>-7.3</b>
Manques à gagner (taxes, impôts, perte sur créance fiscale)	16.1	18.1	0.0	<b>34.2</b>
<b>Total incidence de la Covid-19 (effets nets)</b>	<b>39.3</b>	<b>25.9</b>	<b>2.1</b>	<b>67.4</b>

\* Les manques à gagner correspondent aux chiffres du budget 2021. Etat au 25.08.2021.

Alors que les comptes 2020 finançaient quelques 39 mios en lien direct ou indirect avec la crise COVID-19, la projection 2021 prévoit pour sa part 26 mios.

Clairement, en 2022, le rétablissement attendu et espéré devrait voir cette charge nette diminuer largement à 2,1 mios de francs, essentiellement encore pour la vaccination (0,9 mio), le maintien de mesures de protection et de personnel en renfort (hotline, masques, gel, gants, etc. ; pour 0,8 mio), un soutien spécifique aux surcoûts COVID des transports publics (0,2) et des reports d'activités qui ne pouvaient avoir lieu en 2020 ou 2021 (0,2 mio ; ex : cours de formation).

En 2022, les manques à gagner en termes de

recettes, notamment fiscales, ne sont plus en lien direct avec la pandémie, mais font partie de la « normalisation » de la situation économique générale. Cf. commentaires des rubriques 40, 42 et 46 au chapitre 4.

Comme pour le reste du budget 2022, la grande inconnue concerne évidemment la réalisation du retour à la normale, tant pour les coûts liés à la situation sanitaire que pour les rentrées fiscales. Les changements peuvent être rapides et très importants, les comptes 2020 et 2021 en attestent.

## **1.2. Incidences de la RFFA**

Comme au budget 2021, outre les incidences découlant de la crise, un autre élément ayant des incidences notables sur les revenus du budget 2022 concerne le volet cantonal de la RFFA. Alors que les incidences de la crise de la Covid-19 s'avèrent temporaires et qu'une reprise de l'activité économique permettra de re-

trouver une croissance des revenus, les incidences de la RFFA s'inscrivent durablement dans les réductions de recettes.

Le manque à gagner de la RFFA est estimé entre 17 mios et 22 mios pour 2022.

### 1.3. Charges de personnel

Le chapitre 3.1 donne tous les détails concernant les charges de personnel (rubrique 30), soit le contexte général, l'effectif tant administratif qu'enseignant, la masse salariale correspondante, les hypothèses retenues, les contraintes et les méthodes d'estimation employées. Le chapitre 3.1 développe les principales variations financières et la 3<sup>e</sup> partie « Effectif du personnel » en fait de même pour les variations d'EPT par centre d'imputation.

La réorganisation des unités opérée entre départements début 2021 influence également sur la répartition des EPT, mais n'en augmente évidemment pas le nombre total (cf. point 1.2.8).

Le traitement du personnel enseignant se réfère à l'effectif pour l'année scolaire 2021-2022 et à une prévision pour la rentrée 2022. Des changements ne sont pas à exclure au cours de l'année scolaire, ou même déjà dans les mois suivants les rentrées. En effet, des ouvertures ou fermetures de classes ou de filières par rapport à l'effectif des élèves interviennent fréquemment en fonction des éléments inconnus et imprévisibles (changements de filières, désistements, arrivées, inscriptions provisoires, etc.). Ces éléments rendent la simulation des traitements des enseignants complexe. En outre, l'année budgétaire ne correspond pas à l'année scolaire et des écarts entre la prévision et la rentrée 2021/2022 peuvent apparaître.

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

La rubrique 31 Biens, services et autres charges d'exploitation nécessite une lecture plus fine afin de pouvoir apprécier les

variations, une explication complète se trouve au chapitre 3.2, tant cette rubrique est dispersée sur l'ensemble des services.

### 1.5. Charges de transfert

Largement devant la rubrique 30 Charges de personnel, la rubrique 36 des Charges de transfert et son évolution pèsent de tout leur poids sur les comptes et budgets. La maîtrise de ces charges reste un défi majeur pour les finances publiques.

Les variations sont reprises dans le détail de l'analyse par nature (rubrique 36) ci-après au chapitre 3.7, notamment par domaine de tâches (ex : social, culture, formation).

### 1.6. Impôts

Les prévisions des recettes fiscales ont été établies selon les estimations des rôles d'impôts des années précédentes en y incluant les effets de la RFFA (cf. point 1.2.2). En 2022, l'hypothèse est que le choc « fiscal » brutal et temporaire lié à la crise sanitaire soit résorbé. Toujours confronté à un degré élevé

d'incertitude, l'élaboration des projections s'établit toujours sur une base empirique en sondant un panel représentatif d'entreprises. Son évolution peut être rapide et importante, à la hausse comme la baisse, de manière très contrastée entre les types d'impôts ou entre les personnes physiques et morales.



## 1.7. Autres mesures touchant les charges et les revenus

L'ensemble des positions de charges et de revenus a fait l'objet d'une analyse de détail et d'un réexamen très restrictif avec les services concernés en fonction des directives fixées par le Gouvernement, des données de référence (années passées, dernières comptabilisations en 2020, moyennes historiques) et des projections de besoins spécifiques, voire de leur évolution en lien avec la situation sanitaire

et économique lors de l'élaboration du budget. Tous les objets nouveaux, les mandats et les principales rubriques (subventions par exemple) ont été soumis au Gouvernement pour décision. Certaines rubriques ont fait l'objet de plusieurs réévaluations dans le processus budgétaire afin de bénéficier d'informations des plus fiables.

## 1.8. Modifications structurelles

Le Centre de vaccination COVID-19, plus communément appelé CEVAC, fait l'objet de la création du seul nouveau centre d'imputation avec le numéro 203. Il est rattaché au Département de l'économie et de la santé.

Les charges par nature de l'unité d'accueil de Moutier seront dorénavant ventilées dans les services renforcés, soit le Secrétariat de la chancellerie dans un premier temps.

D'une manière générale, la publication du budget est toujours organisée en fonction du rattachement administratif des unités aux départements. Ainsi, la Déléguée à l'égalité entre femmes et hommes (760) a rejoint le Département de la formation de la culture et des sports.

Le Registre foncier et du commerce (710) et le Service des ressources humaines (780) ont rejoint le Département des finances. Le Service de l'informatique (770) a gagné le Département de l'environnement.

Après la centralisation en 2021 au Service de ressources humaines (780) de la majeure partie des frais de formation continue (rubrique 3090) de l'administration, les fournitures de bureau sont globalement imputées à l'Economat cantonal (120) à ce budget 2022.

## 1.9. Incidences du budget 2022 de l'Etat pour les communes

La charge nette pour les communes (parts aux charges diminuées des parts aux recettes de l'Etat) induite par les différents éléments contenus dans le budget cantonal affiche une légère diminution de - 0,3 mio de francs ou - 0,3%. Il faut rappeler la contraction des revenus intervenue au budget 2021 qui avait massivement impacté le résultat global avec + 4,0 mios. Les flux financiers avec les communes sont logiquement à l'image générale du budget de l'Etat 2022 : stabilité et maîtrise générale

des charges de l'Etat, ainsi qu'un retour progressif à la normale en termes notamment de revenus fiscaux.

Globalement, par domaine et centre d'imputation, la progression des charges est nettement plus contenue, alors que la participation aux revenus s'améliore de manière importante avec :

- santé, + 20'000 francs ;
- social, + 874'300 francs, croissance deux fois moindre qu'en 2021 ;

- les assurances sociales, - 73'800 francs, la baisse des prestations complémentaires compense la hausse des réductions de primes maladie;
- la péréquation cantonale présente une hausse de + 347'100 francs, mais est encore très « virtuelle », la simulation réelle n'étant pas encore établie, le calendrier budgétaire étant très avancé ;
- les mesures chômage, - 16'500 francs ;
- transports publics, + 82'500 francs ;
- Jurac, + 43'000 francs ;
- charges de l'enseignement, + 1,3 mio de francs (cf. commentaire général par nature de la rubrique 30 au chapitre 3.1. Les charges sont en grande partie déjà présentes aux comptes 2021, budget 2021 trop bas) ;
- placements de mineurs, + 158'200 francs ;
- protection de l'enfant et de l'adulte, + 3'000 francs ;
- mesures thérapeutiques en détention, + 7'800 francs ;
- part à l'IFD, - 244'000 francs (amélioration);
- et surtout, une reprise sensible du produit de l'imposition des travailleurs frontaliers dont les communes perçoivent le 63%, leur procurant des recettes supplémentaires conséquentes de 2,8 mios, allégeant leurs charges dans les autres domaines précédemment énumérés (l'effet était inverse et pour 3,5 mios en 2021).

En résumé, la reprise économique via notamment le regain de l'imposition des frontaliers (d'une estimation budgétaire à l'autre) compense les principales progressions plus contenues (social principalement) et une meilleure méthode d'estimation des charges des traitements de l'école obligatoire.

Les incidences mentionnées ci-dessus sont analysées du point de vue de la comptabilité de l'Etat.

Les dépenses en matière d'action sociale et d'assurances sociales (PC, LAMal) ne sont réparties avec les communes que l'année suivante. Les finances communales peuvent évoluer à un autre rythme plus ou moins dynamique (ex : charges des crèches, aide sociale individuelle, charges qui viennent mises à la répartition avec l'Etat, mais sur l'année suivante).

Ainsi, toujours conscient de la période délicate pour les finances des collectivités publiques, l'Etat n'opère pas un transfert de charges vers les communes.

### 1.10. OPTI-MA

Au budget 2022, grâce au programme d'allègement OPTI-MA, 4'560'000 francs d'économies sont atteints sur un objectif de 5'700'000 francs. Le montant à charge des dépenses générales d'enseignement est estimé

à 2,69 mios tandis que le montant projeté en déduction de la part cantonale de l'impôt des frontaliers est de 1,87 mio. Le détail de la mesure n°125 se trouve à la troisième partie, chiffre III.

## 2. RÉCAPITULATION PAR DÉPARTEMENT

DEPARTEMENTS	CHARGES			REVENUS		
	BUDGET	BUDGET	ECARTS	BUDGET	BUDGET	ECARTS
	2021	2022		2021	2022	
1 Chancellerie d'Etat (CHA)	7'991'100	7'998'400	+ 0.09%	2'335'700	2'108'900	- 9.71%
2 Département de l'intérieur (DIN)	248'797'500	249'969'500	+ 0.47%	81'328'100	80'263'300	- 1.31%
3 Département de l'économie et de la santé (DES)	281'575'700	284'299'100	+ 0.97%	129'886'100	131'999'200	+ 1.63%
4 Département de l'environnement (DEN)	90'625'700	88'677'900	- 2.15%	48'678'200	48'103'400	- 1.18%
5 Département de la formation, de la culture et des sports (DFCS)	234'308'700	237'796'900	+ 1.49%	95'107'900	96'394'700	+ 1.35%
6 Département des finances (DFI)	113'752'900	116'114'500	+ 2.08%	615'037'500	595'330'300	- 3.20%
<b>TOTAL</b>	<b>977'051'600</b>	<b>984'856'300</b>	<b>+ 0.80%</b>	<b>972'373'500</b>	<b>954'199'800</b>	<b>- 1.87%</b>
<b>EXCEDENT DE CHARGES/REVENUS</b>				<b>4'678'100</b>	<b>30'656'500</b>	

L'analyse par département regroupe les principales variations méritant un commentaire spécifique. Les commentaires de détail par nature reprenant 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 principales par nature

(ex : variations en matière de personnel, nouvelle centralisation des fournitures de bureau à l'Economat cantonal, etc.) des charges et des revenus sont détaillées au chapitre 3.

La **charge nette**, à savoir les revenus portés en déduction des charges des différents départements présente un résultat péjoré de + 25'978'400 francs par rapport au budget 2021 adopté par le Parlement, mais qui intégrait une dissolution de la réserve pour politique budgétaire pour 28'200'000 francs. En 2021, il s'agissait principalement de compenser les effets de la crise et de la réforme RFFA. Pour la situation conjoncturelle et sanitaire, le budget 2022 affiche un pas important vers un retour à la normale. Les 11 mios de francs supplémentaires de la BNS permettent de soutenir ce budget au contraire de la réserve.

### Charges nettes par Département entre le budget 2022 et le budget 2021

CHARGES NETTES	BUDGET	BUDGET	VARIATIONS
	2021	2022	
1 Chancellerie d'Etat (CHA)	+ 5'655'400	+ 5'889'500	+ 234'100
2 Département de l'intérieur (DIN)	+ 167'469'400	+ 169'706'200	+ 2'236'800
3 Département de l'économie et de la santé (DES)	+ 151'689'600	+ 152'299'900	+ 610'300
4 Département de l'environnement (DEN)	+ 41'947'500	+ 40'574'500	- 1'373'000
5 Département de la formation, de la culture et des sports (DFCS)	+ 139'200'800	+ 141'402'200	+ 2'201'400
6 Département des finances (DFI)	- 501'284'600	- 479'215'800	+ 22'068'800
<b>TOTAL</b>	<b>+ 4'678'100</b>	<b>+ 30'656'500</b>	<b>+ 25'978'400</b>

L'analyse du résultat net par département permet de mieux saisir les enjeux, à savoir la croissance des charges dans des domaines dynamiques et, actuellement, la diminution des revenus principalement liée à la réforme fiscale (RFFA). Les charges progressent entre les deux exercices que de + 0,8% contre + 1,4% au précédent projet de budget. Toutefois cette hausse inclut de moindres charges liées à la crise. Le budget 2022 montre également une amélioration globale au niveau de l'assiette fiscale cantonale. Pourtant, les entreprises verront leur taux d'imposition cantonal diminuer

d'un nouveau point, soit une diminution de - 4,4 mios de francs. Les personnes physiques bénéficieront, elles, de la dernière diminution linéaire de 1% du barème. Au niveau des charges globales, la progression est à nouveau maîtrisée et à nouveau inférieure à la hausse du dernier budget, ce qui confirme les efforts entrepris par le Gouvernement afin de limiter les charges propres (charges de personnel, charges de biens et services, etc.).

## 2.1 Chancellerie d'Etat

SERVICES	BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATIONS		
<b>1 Chancellerie d'Etat (net)</b>	<b>5'655'400</b>	<b>5'889'500</b>	<b>+</b>	<b>234'100</b>	<b>+ 4.14%</b>
dont charges	7'991'100	7'998'400	+	7'300	+ 0.09%
dont revenus	-2'335'700	-2'108'900	+	226'800	- 9.71%
<b>100 Chancellerie (net)</b>	<b>707'100</b>	<b>850'800</b>	<b>+</b>	<b>143'700</b>	<b>+ 20.32%</b>
dont charges	1'215'900	1'342'800	+	126'900	+ 10.44%
dont revenus	-508'800	-492'000	+	16'800	- 3.30%
<b>101 Gouvernement (net)</b>	<b>1'363'900</b>	<b>1'209'800</b>	<b>-</b>	<b>154'100</b>	<b>- 11.30%</b>
dont charges	1'384'200	+1'233'500	-	150'700	- 10.89%
dont revenus	-20'300	-23'700	-	3'400	+ 16.75%
<b>105 Accueil de Moutier (net)</b>	<b>-265'400</b>	<b>0</b>	<b>+</b>	<b>265'400</b>	<b>- 100.00%</b>
dont charges	75'000	0	-	75'000	- 100.00%
dont revenus	-340'400	0	+	340'400	- 100.00%
<b>110 Secrétariat du Parlement (net)</b>	<b>1'419'300</b>	<b>1'450'500</b>	<b>+</b>	<b>31'200</b>	<b>+ 2.20%</b>
dont charges	1'419'300	1'450'500	+	31'200	+ 2.20%
dont revenus	0	0		0	
<b>115 Protection des données (net)</b>	<b>88'300</b>	<b>89'100</b>	<b>+</b>	<b>800</b>	<b>+ 0.91%</b>
dont charges	298'000	300'800	+	2'800	+ 0.94%
dont revenus	-209'700	-211'700	-	2'000	+ 0.95%
<b>120 Economat cantonal (net)</b>	<b>435'400</b>	<b>461'900</b>	<b>+</b>	<b>26'500</b>	<b>+ 6.09%</b>
dont charges	1'687'400	1'839'900	+	152'500	+ 9.04%
dont revenus	-1'252'000	-1'378'000	-	126'000	+ 10.06%
<b>130 Information et communication (net)</b>	<b>1'068'200</b>	<b>1'015'300</b>	<b>-</b>	<b>52'900</b>	<b>- 4.95%</b>
dont charges	1'071'200	1'017'300	-	53'900	- 5.03%
dont revenus	-3'000	-2'000	+	1'000	- 33.33%
<b>790 Délégué à la coopération (net)</b>	<b>838'600</b>	<b>812'100</b>	<b>-</b>	<b>26'500</b>	<b>- 3.16%</b>
dont charges	840'100	813'600	-	26'500	- 3.15%
dont revenus	-1'500	-1'500		0	0.00%

(- diminution du déficit ; + augmentation du déficit)

La charge nette de la **Chancellerie d'Etat** progresse de + 234'100 francs ou + 4,14%.

L'attention est concentrée sur les éléments principaux ou qui ne ressortiraient pas forcément par nature.

Il y a l'intégration du nouveau poste de travail chargé du dossier de l'accueil de la ville de Moutier pour + 214'800 francs au Secrétariat de la Chancellerie (100), alors que le centre d'imputation 105 Accueil de Moutier et respectivement la dissolution de la provision ne sont plus utilisés (+ 265'400 francs). La nouvelle organisation de projet sera formalisée avec la personne en charge du dossier.

Le jeu des deux écritures négatives sur le personnel administratif imputées centralement ici sur le Gouvernement (101 avec - 1,5 mio en 2021 et - 1,7 mio en 2022), améliore la charge nette

d'un montant équivalent à son évolution (soit 164'400 francs).

Le Secrétariat du Parlement (110) aura une session de plus en 2022.

A l'Economat cantonal (120), la nouvelle centralisation des fournitures de bureau pour + 180'000 francs est presque compensée par l'absence de charge de déménagement en 2022 (50'000 francs en 2021) et des recettes supplémentaires pour les ventes de moyens d'enseignement et de remboursements de frais (rétrocession de la commission sur les contrats d'assurances). Le matériel de protection COVID est maintenu (100'000 francs).

La fin du soutien accordé aux médias explique la diminution de la charge nette pour le Service de l'information et de la communication (130).

## 2.2 Département de l'intérieur

SERVICES	BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATIONS			
<b>2 DPT Intérieur (net)</b>	<b>167'469'400</b>	<b>169'706'200</b>	<b>+</b>	<b>2'236'800</b>	<b>+</b>	<b>1.34%</b>
dont charges	248'797'500	249'969'500	+	1'172'000	+	0.47%
dont revenus	-81'328'100	-80'263'300	+	1'064'800	-	1.31%
<b>210 Service de l'action sociale (net)</b>	<b>75'761'800</b>	<b>77'320'600</b>	<b>+</b>	<b>1'558'800</b>	<b>+</b>	<b>2.06%</b>
dont charges	77'520'100	79'079'000	+	1'558'900	+	2.01%
dont revenus	-1'758'300	-1'758'400	-	100	+	0.01%
<b>220 Office des assurances sociales (net)</b>	<b>53'671'000</b>	<b>53'588'800</b>	<b>-</b>	<b>82'200</b>	<b>-</b>	<b>0.15%</b>
dont charges	120'065'000	118'684'000	-	1'381'000	-	1.15%
dont revenus	-66'394'000	-65'095'200	+	1'298'800	-	1.96%
<b>630 Autorité de protection enfant et adulte (net)</b>	<b>2'616'000</b>	<b>2'610'000</b>	<b>-</b>	<b>6'000</b>	<b>-</b>	<b>0.23%</b>
dont charges	3'077'000	3'074'000	-	3'000	-	0.10%
dont revenus	-461'000	-464'000	-	3'000	+	0.65%
<b>700 Service juridique (net)</b>	<b>4'818'000</b>	<b>4'968'300</b>	<b>+</b>	<b>150'300</b>	<b>+</b>	<b>3.12%</b>
dont charges	5'406'400	5'520'200	+	113'800	+	2.10%
dont revenus	-588'400	-551'900	+	36'500	-	6.20%
<b>701 Etablissements de détention (net)</b>	<b>2'087'900</b>	<b>2'096'100</b>	<b>+</b>	<b>8'200</b>	<b>+</b>	<b>0.39%</b>
dont charges	2'775'100	2'811'100	+	36'000	+	1.30%
dont revenus	-687'200	-715'000	-	27'800	+	4.05%
<b>705 Ministère public (net)</b>	<b>2'875'700</b>	<b>2'882'800</b>	<b>+</b>	<b>7'100</b>	<b>+</b>	<b>0.25%</b>
dont charges	4'697'700	4'784'800	+	87'100	+	1.85%
dont revenus	-1'822'000	-1'902'000	-	80'000	+	4.39%
<b>706 Tribunal cantonal (net)</b>	<b>2'296'300</b>	<b>2'409'100</b>	<b>+</b>	<b>112'800</b>	<b>+</b>	<b>4.91%</b>
dont charges	2'500'400	2'612'900	+	112'500	+	4.50%
dont revenus	-204'100	-203'800	+	300	-	0.15%
<b>707 Tribunal des mineurs (net)</b>	<b>1'193'000</b>	<b>1'666'400</b>	<b>+</b>	<b>473'400</b>	<b>+</b>	<b>39.68%</b>
dont charges	1'409'200	2'058'800	+	649'600	+	46.10%
dont revenus	-216'200	-392'400	-	176'200	+	81.50%
<b>708 Tribunal de 1ère instance (net)</b>	<b>3'622'500</b>	<b>3'619'000</b>	<b>-</b>	<b>3'500</b>	<b>-</b>	<b>0.10%</b>
dont charges	5'087'000	5'049'000	-	38'000	-	0.75%
dont revenus	-1'464'500	-1'430'000	+	34'500	-	2.36%
<b>720 Service de la population (net)</b>	<b>1'035'400</b>	<b>1'012'000</b>	<b>-</b>	<b>23'400</b>	<b>-</b>	<b>2.26%</b>
dont charges	3'345'300	3'273'600	-	71'700	-	2.14%
dont revenus	-2'309'900	-2'261'600	+	48'300	-	2.09%
<b>730 Police cantonale (net)</b>	<b>17'178'600</b>	<b>17'222'200</b>	<b>+</b>	<b>43'600</b>	<b>+</b>	<b>0.25%</b>
dont charges	20'962'100	21'058'200	+	96'100	+	0.46%
dont revenus	-3'783'500	-3'836'000	-	52'500	+	1.39%
<b>735 Protection population et sécurité (net)</b>	<b>313'200</b>	<b>310'900</b>	<b>-</b>	<b>2'300</b>	<b>-</b>	<b>0.73%</b>
dont charges	1'952'200	1'963'900	+	11'700	+	0.60%
dont revenus	-1'639'000	-1'653'000	-	14'000	+	0.85%

(- diminution du déficit ; + augmentation du déficit)

Le **Département de l'intérieur** présente une charge nette en progression de + 2'236'800 francs (+ 1,3%) contre + 12'277'400 francs (+ 8,5%) observés lors du budget précédent. Le rétablissement suite à la crise est important et dépend de l'évolution des conditions sanitaires et économiques. La prévision reste très difficile, voire dépendante de facteurs externes à l'Etat (réforme des prestations complémentaires, croissance des primes d'assurance-maladie, placements en institution, pouvoir judiciaire, migration et politique fédérale, etc.).

Deux domaines se détachent nettement : l'action sociale (+ 1,6 mio) et les tribunaux (+ 0,6 mio).

Le Service de l'action sociale (210) présente une croissance de sa charge nette de + 1'558'800 francs ou + 2,1%, contre + 5'532'900 francs ou + 7,9% pour le projet de budget 2021. Cette moindre augmentation provient principalement :

- du déficit lié à l'accueil des migrants qui n'est plus couvert par le financement fédéral après le délai légal fédéral (+ 1,6 mio) ;
- du financement des principales institutions sociales (+ 0,9 mio) ;
- des charges moindres liées à la réorganisation du service pour - 0,2 mio et au solde arithmétique dû aux communes à la répartition des charges en baisse de - 0,8 mio.

La tendance haussière réduit sa progression suite aux mesures prises précédemment et au

rétablissement de la situation générale. Ces atténuations sont visibles avec un certain décalage temporel.

L'Office des assurances sociales (220) présente une diminution globale de sa charge nette avec - 82'200 francs. Pourtant, si sur la base des dernières projections de mai, les prestations complémentaires présentent une amélioration importante de - 1,4 mio de francs, la situation est inverse en matière de réduction des primes maladie avec + 1,3 mio de francs.

Le Service juridique (700) voit sa charge nette augmenter de + 150'300 francs, essentiellement en lien avec sa gestion des établissements de détention (701). La moitié de l'effet provient de charges de personnel en matière de probation et l'autre moitié de frais et de remboursements liés aux détentions de personnes que le service gère.

En prenant l'ensemble du pouvoir judiciaire, la charge nette augmente de + 589'800 francs. Les placements de mineurs en établissements spécialisés progressent de 570'000 francs. La charge du Tribunal cantonal augmente de 112'800 francs de manière très diffuse sur les rubriques.

Le Service de la population (720) est très stable avec - 23'400 francs (fin de mandats autofinancés).

Regroupant un sixième de l'effectif administratif, la Police cantonale (730) est très stable et sans variations notoires avec + 43'600 francs pour près de 25 millions de charges et revenus. L'évolution de l'effectif (cf. 3<sup>e</sup> partie Effectif du personnel) et la stabilité au niveau des aspirants sont une partie de l'explication.

## 2.3 Département de l'économie et de la santé

SERVICES	BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATIONS		
<b>3 DPT Economie et santé (net)</b>	<b>151'689'600</b>	<b>152'299'900</b>	<b>+</b>	<b>610'300</b>	<b>+ 0.40%</b>
dont charges	281'575'700	284'299'100	+	2'723'400	+ 0.97%
dont revenus	-129'886'100	-131'999'200	-	2'113'100	+ 1.63%
<b>200 Service de la santé publique (net)</b>	<b>134'017'100</b>	<b>133'178'500</b>	<b>-</b>	<b>838'600</b>	<b>- 0.63%</b>
dont charges	136'231'300	135'387'700	-	843'600	- 0.62%
dont revenus	-2'214'200	-2'209'200	+	5'000	- 0.23%
<b>201 Clinique dentaire scolaire (net)</b>	<b>118'000</b>	<b>121'400</b>	<b>+</b>	<b>3'400</b>	<b>+ 2.88%</b>
dont charges	246'000	250'800	+	4'800	+ 1.95%
dont revenus	-128'000	-129'400	-	1'400	+ 1.09%
<b>202 Service de santé scolaire (net)</b>	<b>304'200</b>	<b>317'400</b>	<b>+</b>	<b>13'200</b>	<b>+ 4.34%</b>
dont charges	630'300	657'100	+	26'800	+ 4.25%
dont revenus	-326'100	-339'700	-	13'600	+ 4.17%
<b>203 Centre de vaccination COVID-19 (net)</b>	<b>0</b>	<b>881'500</b>	<b>+</b>	<b>881'500</b>	
dont charges	0	1'287'500	+	1'287'500	
dont revenus	0	-406'000	-	406'000	
<b>230 Service consommation &amp; vétérinaire SCAV (net)</b>	<b>1'255'400</b>	<b>1'251'800</b>	<b>-</b>	<b>3'600</b>	<b>- 0.29%</b>
dont charges	1'773'800	1'834'200	+	60'400	+ 3.41%
dont revenus	-518'400	-582'400	-	64'000	+ 12.35%
<b>231 Caisse des épizooties (net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
dont charges	664'100	712'800	+	48'700	+ 7.33%
dont revenus	-664'100	-712'800	-	48'700	+ 7.33%
<b>305 Service de l'économie et de l'emploi (net)</b>	<b>7'461'100</b>	<b>7'985'700</b>	<b>+</b>	<b>524'600</b>	<b>+ 7.03%</b>
dont charges	10'546'400	10'724'000	+	177'600	+ 1.68%
dont revenus	-3'085'300	-2'738'300	+	347'000	- 11.25%
<b>315 Fonds cantonal pour l'emploi (net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
dont charges	13'573'300	14'999'600	+	1'426'300	+ 10.51%
dont revenus	-13'573'300	-14'999'600	-	1'426'300	+ 10.51%
<b>320 Service de l'économie rurale (net)</b>	<b>8'533'800</b>	<b>8'563'600</b>	<b>+</b>	<b>29'800</b>	<b>+ 0.35%</b>
dont charges	117'910'500	118'445'400	+	534'900	+ 0.45%
dont revenus	-109'376'700	-109'881'800	-	505'100	+ 0.46%

(- diminution du déficit ; + augmentation du déficit)

Le Département de l'économie et de la santé connaît une croissance des charges de + 610'300 francs ou + 0,4%, contre + 2'724'500 francs ou + 1,8% au projet de budget précédent. Il s'agissait en effet du département intégrant le plus de coûts supplémentaires résultant de la crise de la Covid-19 en 2021, au travers de l'intégration de montants relatifs aux

questions sanitaires mais également économiques.

L'établissement du budget 2022 n'y fait pas exception, mais comme pour le reste de l'administration, le retour à une certaine normalité devrait progressivement se réaliser, ce avec tout le niveau d'incertitude qui l'entoure.



Le centre de vaccination fait l'objet du nouveau centre d'imputation 203 et présente une nouvelle charge nette de + 881'500 francs (1,3 mio de charges pour 0,4 mio de francs de revenus). En fonction de la situation générale, l'hypothèse d'une décentralisation progressive de la vaccination pour l'éventuelle troisième dose en 2022 a été retenue. Les coûts de fonctionnement 2021 en lien avec la pandémie n'avaient pas été complètement budgétisés et seront supérieurs à ceux du budget 2022. Il convient dans tous les cas de rester prudent quant à l'évolution possible.

Par rapport à 2021, le Service de la santé publique (200) affiche une diminution de - 838'600 francs après une progression de + 2'817'000 francs, l'année dernière. Premièrement, le personnel est globalement stable à + 22'600 francs. Le développement du personnel ordinaire compense la diminution du personnel temporairement engagé pour la gestion de la crise COVID (+/- 200'000 francs). 250'000 francs de charges COVID (contre 300'000 en 2021) ont encore été maintenues dans les prestations de services. Les variations importantes ne sont pas sans lien avec la situation sanitaire, mais proviennent donc des traditionnelles rubriques. Au niveau des hospitalisations, l'estimation est clairement à la baisse avec - 3,1 mio, tant à l'externe (- 0,8 mio) qu'à l'Hôpital du Jura (- 2,3 mio, dont les prestations générales sont revues notamment par l'application du Concept cantonal de médecine d'urgence et sauvetage qui fait l'objet d'une nouvelle rubrique spécifique pour 0,5 mio de francs ; versement du solde de la subvention d'investissement du centre de rééducation). Le financement des soins progresse de + 1,0 million de francs avec l'augmentation des prestations

(+ 32 appartements protégés et une unité de vie de psychogériatrie). Le solde de l'augmentation est nettement plus diffus, mais touche principalement les mandats (+ 0,1 mio), le dossier électronique du patient (+ 0,3 mio), le Centre médico-psychologique (+ 0,1 mio), les EMS (+ 0,1 mio, encouragement à la formation pratique) et la Fondation O<sub>2</sub> (+ 0,1 mio ; promotion de la santé).

La stabilité épidémiologique et des activités prévues en 2021 au Service consommation et des affaires vétérinaires (SCAV 230) et à la Caisse des épizooties (231) se ressent dans la charge nette du service avec - 3'600 francs.

Le Service de l'économie et de l'emploi (305) voit sa charge nette augmenter de 524'600 francs. Le personnel retrouve son niveau 2020 (+ 0,1 mio). Les subventions LPR cantonales aux entreprises progressent de + 0,2 mio. Pour la première fois, l'Etat alimente nouvellement et rééquilibre le Fonds du tourisme en découvrant via une attribution de 0,2 mio, la fortune ne le permettant plus. Grâce à un prélèvement sur la fortune (0,8 mio via le bilan de l'Etat), l'alimentation paritaire du Fonds cantonal de l'emploi (315) est stable avec une légère baisse - 16'500 francs, tant pour l'Etat, que pour les communes.

Au final, le Fonds cantonal pour l'emploi (315) est à l'équilibre, malgré une importante croissance des charges totales de + 1,4 mio de francs (croissance similaire des revenus). Cette hausse sera également financée par la Confédération (cf. rubrique 463 avec + 0,7 mio). Le tableau suivant récapitule les différents montants et le financement de ce fonds pour le budget 2022.

Charges par domaine de tâches et financement du Fonds cantonal pour l'emploi (315) pour le budget 2022

Prestations	Budget 2022				
	Charges totales	Financement			
		Confédération	Communes	Canton	Hors collectivités publiques
Frais d'exécution de l'AC (OCT/ORP/OMMT) <sup>1)</sup>	6'498'600	5'843'000			655'600
EFEJ					
Industrie et artisanat	3'075'000	3'075'000			
Semestre de motivation	365'000	365'000			
Programmes d'emplois temporaires	226'000	226'000			
Participation cantonale aux coûts du service de l'emploi et des mesures relatives au marché du travail <sup>2)</sup>	1'835'000		917'500	917'500	
Mesures cantonales en faveur des demandeurs d'emploi <sup>3)</sup>	3'000'000		1'500'000	1'500'000	
<b>Total du 315</b>	<b>14'999'600</b>		<b>2'417'500</b>	<b>2'417'500</b>	<b>655'600</b>
<b>Prélèvement sur la fortune</b>	<b>-800'000</b>		<b>-400'000</b>	<b>-400'000</b>	
<b>Total</b>	<b>14'199'600</b>	<b>9'509'000</b>	<b>2'017'500</b>	<b>2'017'500</b>	<b>655'600</b>

1) OCT = Office Cantonal du Travail / ORP = Office Régional de Placement / OMMT= Observation Mesures Marché du Travail

2) Facture de la Confédération sur la base des salaires totaux soumis à l'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).

Finalement, le Service de l'économie rurale (320) voit sa charge nette augmenter de + 29'800 francs. Ce centre d'imputation regroupe les principales subventions redistribuées (cf. commentaire de la rubrique 37) desquelles peuvent intervenir des augmentations de charges

entièrement compensées par des variations de revenus.

## 2.4 Département de l'environnement

SERVICES	BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATIONS		
<b>4 DPT Environnement (net)</b>	<b>41'947'500</b>	<b>40'574'500</b>	-	<b>1'373'000</b>	- <b>3.27%</b>
dont charges	90'625'700	88'677'900	-	1'947'800	- 2.15%
dont revenus	-48'678'200	-48'103'400	+	574'800	- 1.18%
<b>400 Service du développement territorial (net)</b>	<b>12'750'400</b>	<b>12'554'700</b>	-	<b>195'700</b>	- <b>1.53%</b>
dont charges	23'840'600	23'804'500	-	36'100	- 0.15%
dont revenus	-11'090'200	-11'249'800	-	159'600	+ 1.44%
<b>401 Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT (net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
dont charges	200'000	400'000	+	200'000	+ 100.00%
dont revenus	-200'000	-400'000	-	200'000	+ 100.00%
<b>410 Office de l'environnement (net)</b>	<b>6'065'200</b>	<b>6'568'500</b>	+	<b>503'300</b>	+ <b>8.30%</b>
dont charges	15'008'500	13'394'400	-	1'614'100	- 10.75%
dont revenus	-8'943'300	-6'825'900	+	2'117'400	- 23.68%
<b>415 Fonds cantonal de la pêche (net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
dont charges	329'000	330'000	+	1'000	+ 0.30%
dont revenus	-329'000	-330'000	-	1'000	+ 0.30%
<b>420 SIN Constructions routières (net)</b>	<b>3'480'500</b>	<b>2'172'700</b>	-	<b>1'307'800</b>	- <b>37.58%</b>
dont charges	13'581'200	12'875'500	-	705'700	- 5.20%
dont revenus	-10'100'700	-10'702'800	-	602'100	+ 5.96%
<b>421 SIN Route nationale A16 (net)</b>	<b>-131'800</b>	<b>-8'600</b>	+	<b>123'200</b>	- <b>93.47%</b>
dont charges	573'500	351'700	-	221'800	- 38.67%
dont revenus	-705'300	-360'300	+	345'000	- 48.92%
<b>422 SIN Unité territoriale IX (net)</b>	<b>-1'161'300</b>	<b>-1'128'500</b>	+	<b>32'800</b>	- <b>2.82%</b>
dont charges	11'541'400	11'486'300	-	55'100	- 0.48%
dont revenus	-12'702'700	-12'614'800	+	87'900	- 0.69%
<b>430 SIN Bâtiments et domaines (net)</b>	<b>10'713'200</b>	<b>10'654'900</b>	-	<b>58'300</b>	- <b>0.54%</b>
dont charges	12'839'200	12'846'900	+	7'700	+ 0.06%
dont revenus	-2'126'000	-2'192'000	-	66'000	+ 3.10%
<b>770 Service de l'informatique (net)</b>	<b>10'231'300</b>	<b>9'760'800</b>	-	<b>470'500</b>	- <b>4.60%</b>
dont charges	12'712'300	13'188'600	+	476'300	+ 3.75%
dont revenus	-2'481'000	-3'427'800	-	946'800	+ 38.16%

(- diminution du déficit ; + augmentation du déficit)

Le Département de l'environnement affiche une charge nette en diminution de - 1'373'000 francs ou - 3,27% provenant majoritairement de diminution de charges.

Le Service du développement territorial (400) voit sa charge nette diminuer de - 195'700 francs, essentiellement en lien avec les effets positifs sur le plan financier de la mise au

concours du réseau de bus (gain net de l'ordre de 700'000 francs), ainsi qu'à l'arrivée nouvellement acquise de la Confédération dans le financement du Noctabus.

Le Fonds cantonal de compensation de l'article 5 de la loi concernant l'aménagement du territoire (Fonds 5 LAT - 401) est bien évidemment toujours en équilibre, mais le

doublément prévu du produit de la taxe sur la plus-value (0,2 mio de recettes en plus) augmente d'autant l'attribution.

L'Office de l'environnement (410) voit sa charge nette progresser de + 503'300 francs. La recette extraordinaire de + 500'000 francs attendue en 2021 en lien avec une concession d'exploitation de l'énergie hydroélectrique sur le Doubs n'est plus disponible. Le Fonds des déchets qui est neutre sur le résultat présente une diminution conséquente de ses charges selon l'avancement des projets (- 1,6 mio ; diminution de l'activité pour Rosireux et du projet du Deuxième Vorbourg, notamment). Un prélèvement du fonds ne s'avère pas nécessaire.

Au niveau des routes, un nouveau transfert comptable a été opéré entre le fonctionnement et l'investissement pour 1,0 million de francs en matière d'entretien de routes, ce qui permet d'expliquer majoritairement l'écart de - 1,2 mio sur les centres d'imputation en lien avec la route et principalement les constructions routières (rubrique 420). Globalement, les subventions fédérales subissent des fortunes très diverses, mais sont un peu plus importantes, améliorant la charge nette de - 0,1 mio. Le personnel s'inscrit en diminution de - 0,1 mio, notamment avec la fin

progressive du 421 Route nationale A16 (construction).

La Section des bâtiments et domaines (430) voit sa charge nette diminuer de - 58'300 francs. Les charges de personnel, notamment en matière de conciergerie, progressent de + 159'200 francs, mais sont compensées par des diminutions multiples de charges, dont une absence de gros entretien sur le patrimoine financier (- 125'000 francs ; rien en 2022 pour la Villa Müller). Le solde provient principalement d'une amélioration des locations (32'000 francs) et une nouvelle imputation interne pour 45'700 francs représentant les loyers calculés de salles de cours pour la formation des divisions du CEJEF.

Enfin, le Service de l'informatique (770) voit sa charge régresser de - 470'500 francs, essentiellement à la faveur d'une extension des imputations internes (- 0,8 mio en lien avec les recettes ; charges dans les unités bénéficiaires des prestations) en vue notamment de déterminer un coût complet ou de garantir l'autofinancement de prestations (cf. commentaires très complets des charges par nature 39/49). Les prestations refacturées à des tiers progressent de 0,2 mio, mais pour des charges de personnel en augmentation de + 0,4 mio.

## 2.5 Département de la formation, de la culture et des sports

SERVICES	BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATIONS		
<b>5 DPT Formation, culture et sports (net)</b>	<b>139'200'800</b>	<b>141'402'200</b>	<b>+</b>	<b>2'201'400</b>	<b>+ 1.58%</b>
dont charges	234'308'700	237'796'900	+	3'488'200	+ 1.49%
dont revenus	-95'107'900	-96'394'700	-	1'286'800	+ 1.35%
<b>500 Service de l'enseignement (net)</b>	<b>7'505'500</b>	<b>7'163'500</b>	<b>-</b>	<b>342'000</b>	<b>- 4.56%</b>
dont charges	19'803'900	18'739'200	-	1'064'700	- 5.38%
dont revenus	-12'298'400	-11'575'700	+	722'700	- 5.88%
<b>505 Orientation scolaire et professionnelle (net)</b>	<b>1'754'300</b>	<b>1'803'400</b>	<b>+</b>	<b>49'100</b>	<b>+ 2.80%</b>
dont charges	1'935'500	1'923'000	-	12'500	- 0.65%
dont revenus	-181'200	-119'600	+	61'600	- 34.00%
<b>511 Fonds soutien aux formations prof. (net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
dont charges	1'051'200	1'091'300	+	40'100	+ 3.81%
dont revenus	-1'051'200	-1'091'300	-	40'100	+ 3.81%
<b>515 Service de la formation postobligatoire (net)</b>	<b>49'529'400</b>	<b>49'504'200</b>	<b>-</b>	<b>25'200</b>	<b>- 0.05%</b>
dont charges	53'004'700	52'846'800	-	157'900	- 0.30%
dont revenus	-3'475'300	-3'342'600	+	132'700	- 3.82%
<b>520 Office de la culture (net)</b>	<b>7'797'300</b>	<b>8'156'300</b>	<b>+</b>	<b>359'000</b>	<b>+ 4.60%</b>
dont charges	8'830'500	8'785'000	-	45'500	- 0.52%
dont revenus	-1'033'200	-628'700	+	404'500	- 39.15%
<b>530 Office des sports (net)</b>	<b>719'200</b>	<b>730'700</b>	<b>+</b>	<b>11'500</b>	<b>+ 1.60%</b>
dont charges	1'601'700	1'627'400	+	25'700	+ 1.60%
dont revenus	-882'500	-896'700	-	14'200	+ 1.61%
<b>531 Centre sportif Porrentruy (net)</b>	<b>382'200</b>	<b>386'800</b>	<b>+</b>	<b>4'600</b>	<b>+ 1.20%</b>
dont charges	1'027'400	1'036'600	+	9'200	+ 0.90%
dont revenus	-645'200	-649'800	-	4'600	+ 0.71%
<b>760 Déléguée à l'égalité entre femmes et hommes (net)</b>	<b>324'400</b>	<b>346'200</b>	<b>+</b>	<b>21'800</b>	<b>+ 6.72%</b>
dont charges	355'400	365'200	+	9'800	+ 2.76%
dont revenus	-31'000	-19'000	+	12'000	- 38.71%

(- diminution du déficit ; + augmentation du déficit)

Le Département de la formation, de la culture et des sports voit sa charge nette en hausse de +2'201'400 francs ou + 1,58%. Les charges salariales demeurent la composante principale de ce département, étant entendu que l'ensemble des traitements enseignants sont concernés (cf. analyse spécifique de la charge nette pour les écoles un peu plus loin).

En s'intéressant en premier lieu aux services à vocation administrative, la charge nette du Service de l'enseignement (500) diminue essentiellement pour des raisons comptables de - 342'000 francs. En effet, une écriture négative - 1'213'200 francs y est inscrite au titre des

traitements enseignants, alors que l'allègement mécanique de la participation des communes pour 63,5%, soit 770'400 francs est imputée à la rubrique de recettes 500.4612.00. Sans ces écritures, le service présenterait une légère augmentation de sa charge nette de + 100'800 francs.

Même si cette charge négative n'est pas recommandée sous l'angle technique par la difficulté de garantir un suivi budgétaire, elle a l'avantage d'exprimer l'évolution des charges salariales attendue.

Différentes variations contraires expliquent cet écart. Les traitements progressent de + 0,1 mio. La mise en place du plan numérique (+ 123'000 francs) explique l'augmentation des prestations de services. L'ouverture d'une classe pédagogique spécialisée à la Fondation Saint-Germain dès août 2022 ajoute + 0,1 mio, alors que le soutien aux écoles privées diminue de - 0,2 mio et le Centre de compétence Delta est ajusté de - 0,1 mio en fonction des derniers comptes.

La charge nette du Centre d'orientation scolaire et professionnelle (505) progresse principalement par la diminution attendue des recettes en lien avec les mandats rémunérés.

Comme le centre d'imputation 500, mais cette fois avec l'imputation d'une écriture négative d'un montant de - 522'400 francs, le Service de la formation postobligatoire (515) aurait présenté une progression de sa charge nette de + 497'200 francs (elle était de + 3'222'400 francs en 2021), contre - 25'200 francs à expliquer ici. En 2021, la principale variation concernait les filières de formation du tertiaire (universités et hautes écoles) et du secondaire II avec une augmentation globale de + 2,8 mios de francs en fonction de l'effectif des étudiants. En 2022, la progression ralentit à + 0,4 mio de francs. Les charges de personnel progressent de + 0,1 mio. La généralisation des imputations internes, dans l'objectif de déterminer un coût complet et l'autofinancement de la formation continue, couplée avec une meilleure imputation par nature des charges et subventions fédérales (37/47 ;36/46), présente d'importantes variations mais pour un solde final à l'équilibre de - 17'600 francs. Les bourses d'études diminuent

légèrement de - 50'000 francs. Enfin, il faut signaler le transfert de la gestion de la subvention du Bibliobus à l'Office de la culture (chemin inverse pour les cours de langues) qui procure un allègement (comptable) de - 0,3 mio. Enfin, les subventions fédérales sont prévues en diminution (+ 0,2 mio en matière de charge nette).

Le Fonds de soutien aux formations professionnelles est en équilibre pour des recettes et soutiens en légère hausse (40'100 francs).

L'Office de la culture (520) voit une progression de sa charge nette de + 359'200 francs qui pourrait s'expliquer simplement par la reprise de la subvention au Bibliobus et le transfert des cours de langues (cf. 515). La première année complète du Théâtre du Jura (+ 0,5 mio) est compensée par la fin des indemnités COVID (- 0,6 mio en net avec la fin du financement fédéral).

L'équilibre est présent tant à l'Office des sports (530) (+ 11'500 francs) malgré l'organisation d'un cours central en 2022 qu'au Centre sportif (531) (+ 4'600 francs).

Pour terminer, le solde du centre d'imputation de la Déléguée à l'égalité entre femmes et hommes (760) évolue essentiellement en fonction du versement des subventions fédérales, ce avec un décalage par rapport aux actions et projets.

Le tableau suivant développe l'évolution de la charge nette au niveau des écoles obligatoires et de la formation du secondaire II sur les différents centres d'imputation.

SERVICES	BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATIONS		
<b>501 Ecoles primaires 1 - 2 (net)</b>	<b>3'956'500</b>	<b>4'115'400</b>	<b>+</b>	<b>158'900</b>	<b>+ 4.02%</b>
dont charges	10'839'600	11'275'000	+	435'400	+ 4.02%
dont revenus	-6'883'100	-7'159'600	-	276'500	+ 4.02%
<b>502 Ecoles primaires 3 - 8 (net)</b>	<b>17'720'300</b>	<b>18'231'700</b>	<b>+</b>	<b>511'400</b>	<b>+ 2.89%</b>
dont charges	48'242'700	49'649'000	+	1'406'300	+ 2.92%
dont revenus	-30'522'400	-31'417'300	-	894'900	+ 2.93%
<b>503 Ecoles secondaires (net)</b>	<b>12'855'000</b>	<b>13'351'400</b>	<b>+</b>	<b>496'400</b>	<b>+ 3.86%</b>
dont charges	35'163'500	36'506'300	+	1'342'800	+ 3.82%
dont revenus	-22'308'500	-23'154'900	-	846'400	+ 3.79%
<b>504 Centre d'émulation informatique du Jura (net)</b>	<b>144'100</b>	<b>147'900</b>	<b>+</b>	<b>3'800</b>	<b>+ 2.64%</b>
dont charges	351'700	405'300	+	53'600	+ 15.24%
dont revenus	-207'600	-257'400	-	49'800	+ 23.99%
<b>Total scolarité obligatoire (net)</b>	<b>34'675'900</b>	<b>35'846'400</b>	<b>+</b>	<b>1'170'500</b>	<b>+ 3.38%</b>
<b>541 Division Lycéenne (net)</b>	<b>9'497'000</b>	<b>9'791'400</b>	<b>+</b>	<b>294'400</b>	<b>+ 3.10%</b>
dont charges	10'199'700	10'621'400	+	421'700	+ 4.13%
dont revenus	-702'700	-830'000	-	127'300	+ 18.12%
<b>542 Division Technique (net)</b>	<b>8'738'800</b>	<b>9'097'700</b>	<b>+</b>	<b>358'900</b>	<b>+ 4.11%</b>
dont charges	12'062'100	12'313'700	+	251'600	+ 2.09%
dont revenus	-3'323'300	-3'216'000	+	107'300	- 3.23%
<b>543 Division Artisanale (net)</b>	<b>2'116'800</b>	<b>1'985'000</b>	<b>-</b>	<b>131'800</b>	<b>- 6.23%</b>
dont charges	4'905'000	4'996'500	+	91'500	+ 1.87%
dont revenus	-2'788'200	-3'011'500	-	223'300	+ 8.01%
<b>544 Division Commerciale (net)</b>	<b>7'273'300</b>	<b>7'642'000</b>	<b>+</b>	<b>368'700</b>	<b>+ 5.07%</b>
dont charges	9'651'000	10'073'400	+	422'400	+ 4.38%
dont revenus	-2'377'700	-2'431'400	-	53'700	+ 2.26%
<b>545 Division Santé-Social-Arts (net)</b>	<b>8'886'700</b>	<b>8'948'600</b>	<b>+</b>	<b>61'900</b>	<b>+ 0.70%</b>
dont charges	10'263'300	10'318'500	+	55'200	+ 0.54%
dont revenus	-1'376'600	-1'369'900	+	6'700	- 0.49%
<b>546 AvenirFormation - unité de formation continue (net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
dont charges	3'568'400	3'688'800	+	120'400	+ 3.37%
dont revenus	-3'568'400	-3'688'800	-	120'400	+ 3.37%
<b>547 Formation Emploi - unité de formation continue (net)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
dont charges	1'451'400	1'534'500	+	83'100	+ 5.73%
dont revenus	-1'451'400	-1'534'500	-	83'100	+ 5.73%
<b>Total des divisions du CEJEF (net)</b>	<b>36'512'600</b>	<b>37'464'700</b>	<b>+</b>	<b>952'100</b>	<b>+ 2.61%</b>

(- diminution du déficit ; + augmentation du déficit)

Conformément à la structure des coûts en lien avec l'enseignement, une prédominance des charges de personnel est constatée. Les chiffres 2022 intègrent pour rappel deux écritures négatives aux centres d'imputation 500 (Service de l'enseignement) et 515 (Service de la formation postobligatoire).

En tenant compte de la participation des communes, la charge nette des écoles obligatoires progresse de + 1'170'500 francs. C'est essentiellement l'augmentation des charges de personnel (+ 2,8 mios brut sur + 3,2 mios au total, hors effet d'allègement à confirmer ultérieurement) qui explique cette progression. La réalisation du plan numérique y est prévue pour 556'000 francs.

La charge nette du postobligatoire (541-547) progresse de + 952'100 francs, majoritairement pour 1'022'800 francs au titre des charges de personnel. Les nouvelles imputations comptables internes (- 439'100 francs) et l'autofinancement de la formation continue (546 et 547) peuvent biaiser l'analyse. On peut noter qu'au-delà de

l'effort général de la maîtrise des charges, les recettes des divisions du CEJEF 541-545 sont un peu moins soutenues (diminution de 91'700 francs. Cf. commentaire 515).



## 2.6 Département des finances

SERVICES	BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATIONS		
<b>6 DPT Finances (net)</b>	<b>-501'284'600</b>	<b>-479'215'800</b>	<b>+ 22'068'800</b>	<b>-</b>	<b>4.40%</b>
dont charges	113'752'900	116'114'500	+ 2'361'600	+	2.08%
dont revenus	-615'037'500	-595'330'300	+ 19'707'200	-	3.20%
<b>600 Trésorerie générale (net)</b>	<b>-193'330'300</b>	<b>-168'393'700</b>	<b>+ 24'936'600</b>	<b>-</b>	<b>12.90%</b>
dont charges	41'216'900	41'081'400	- 135'500	-	0.33%
dont revenus	-234'547'200	-209'475'100	+ 25'072'100	-	10.69%
<b>610 Service des contributions - adm.générale (net)</b>	<b>977'400</b>	<b>677'000</b>	<b>- 300'400</b>	<b>-</b>	<b>30.73%</b>
dont charges	2'781'400	2'481'000	- 300'400	-	10.80%
dont revenus	-1'804'000	-1'804'000	0		0.00%
<b>611 Service des contributions - GEC (net)</b>	<b>1'524'000</b>	<b>1'532'800</b>	<b>+ 8'800</b>	<b>+</b>	<b>0.58%</b>
dont charges	1'560'000	1'568'800	+ 8'800	+	0.56%
dont revenus	-36'000	-36'000	0		0.00%
<b>612 Service des contributions - PPH (net)</b>	<b>-203'774'800</b>	<b>-204'420'900</b>	<b>- 646'100</b>	<b>+</b>	<b>0.32%</b>
dont charges	4'530'200	4'584'100	+ 53'900	+	1.19%
dont revenus	-208'305'000	-209'005'000	- 700'000	+	0.34%
<b>613 Service des contributions - PMO (net)</b>	<b>-70'963'200</b>	<b>-73'102'500</b>	<b>- 2'139'300</b>	<b>+</b>	<b>3.01%</b>
dont charges	23'632'000	27'987'600	+ 4'355'600	+	18.43%
dont revenus	-94'595'200	-101'090'100	- 6'494'900	+	6.87%
<b>614 Recettes et administrations de district (net)</b>	<b>8'020'700</b>	<b>7'184'600</b>	<b>- 836'100</b>	<b>-</b>	<b>10.42%</b>
dont charges	10'395'900	9'491'100	- 904'800	-	8.70%
dont revenus	-2'375'200	-2'306'500	+ 68'700	-	2.89%
<b>620 Contrôle des finances (net)</b>	<b>903'600</b>	<b>964'700</b>	<b>+ 61'100</b>	<b>+</b>	<b>6.76%</b>
dont charges	1'002'600	1'042'200	+ 39'600	+	3.95%
dont revenus	-99'000	-77'500	+ 21'500	-	21.72%
<b>710 Service du registre foncier et du commerce (net)</b>	<b>-13'262'000</b>	<b>-12'851'800</b>	<b>+ 410'200</b>	<b>-</b>	<b>3.09%</b>
dont charges	887'000	1'293'200	+ 406'200	+	45.79%
dont revenus	-14'149'000	-14'145'000	+ 4'000	-	0.03%
<b>715 Office des poursuites et faillites Delémont (net)</b>	<b>-782'900</b>	<b>-578'900</b>	<b>+ 204'000</b>	<b>-</b>	<b>26.06%</b>
dont charges	1'942'100	2'121'100	+ 179'000	+	9.22%
dont revenus	-2'725'000	-2'700'000	+ 25'000	-	0.92%
<b>716 Office des poursuites et faillites Porrentruy (net)</b>	<b>-510'000</b>	<b>-404'800</b>	<b>+ 105'200</b>	<b>-</b>	<b>20.63%</b>
dont charges	1'460'000	1'595'200	+ 135'200	+	9.26%
dont revenus	-1'970'000	-2'000'000	- 30'000	+	1.52%
<b>717 Office des poursuites et faillites Saignelégier (net)</b>	<b>-30'200</b>	<b>75'800</b>	<b>+ 106'000</b>	<b>-</b>	<b>350.99%</b>
dont charges	504'800	605'800	+ 101'000	+	20.01%
dont revenus	-535'000	-530'000	+ 5'000	-	0.93%
<b>740 Office des véhicules (net)</b>	<b>-32'998'800</b>	<b>-33'253'300</b>	<b>- 254'500</b>	<b>+</b>	<b>0.77%</b>
dont charges	4'591'200	4'528'100	- 63'100	-	1.37%
dont revenus	-37'590'000	-37'781'400	- 191'400	+	0.51%

<b>750 Délégué aux affaires communales (net)</b>	<b>218'700</b>	<b>256'900</b>	<b>+</b>	<b>38'200</b>	<b>+</b>	<b>17.47%</b>
dont charges	14'411'600	14'152'400	-	259'200	-	1.80%
dont revenus	-14'192'900	-13'895'500	+	297'400	-	2.10%
<b>780 Service des ressources humaines (net)</b>	<b>2'723'200</b>	<b>3'098'300</b>	<b>+</b>	<b>375'100</b>	<b>+</b>	<b>13.77%</b>
dont charges	4'837'200	3'582'500	-	1'254'700	-	25.94%
dont revenus	-2'114'000	-484'200	+	1'629'800	-	77.10%

(- diminution du déficit ; + augmentation du déficit)

Le **Département des finances** présente une variation de la charge nette de + 22,1 mios de francs expliquée principalement par un effet comptable important enregistré au budget 2021. En effet, l'absence de dissolution pour 28,2 mios de la réserve pour politique budgétaire pèse de tout son poids en 2022. Cet effet n'est que très partiellement compensé par :

- une amélioration de la fiscalité (+ 3,9 mios pour les centres d'imputation 610-614) et de la taxe sur les véhicules (- 0,3 mio) ;
- et les six parts annuelles au lieu de quatre au bénéfice de la BNS (montant maximum de 11,3 mios).

Par contre, l'exercice 2022 voit une diminution importante de 7,3 mios du versement RPT et de 0,8 mio de l'impôt anticipé. Les autres variations sont moindres et seront développées ci-après.

Pour ce département également, l'évolution de la situation sanitaire et économique exerce une influence considérable sur les principales rentrées, notamment fiscales, de l'Etat. Même si une reprise en « V » semble se dessiner, le projet de budget 2022 est impacté par la RFFA. La diminution de 17% à 16% du taux des personnes morales pèse pour 4,4 mios au niveau cantonal.

Dans le détail, c'est la Trésorerie générale (600) avec + 24,9 mios, qui concentre l'essentiel des éléments précédemment développés (+ 28,2 mios pour l'absence de dissolution de la réserve en 2022, mais également - 11,3 mios pour la part au bénéfice de la BNS, + 0,8 mio pour l'impôt anticipé en baisse, et finalement + 7,3 mios pour la RPT en diminution). La prévision reste très difficile, mais prise globalement en matière d'intérêts, tant débiteurs que créditeurs, la charge nette est de + 0,1 mio en lien avec l'amélioration en matière d'intérêts moratoires fiscaux. Les amortissements sont également très stables (cf. détail dans les

commentaires par nature des rubriques 3300 et 3660).

La fiscalité (610-614 pris dans leur ensemble large) affiche à nouveau une progression avec une charge nette globale comme annoncée de - 3,9 mios de francs. Le Service des contributions met régulièrement à jour ses prévisions. Le détail complet de l'évolution des revenus fiscaux figure sous le chapitre 4, rubrique 40. Globalement, les revenus fiscaux des personnes physiques (612 uniquement) y contribuent pour - 0,7 mio et les personnes morales (613 uniquement) pour - 6,5 mios. Il faut « retrancher » l'évolution des rétrocessions aux communes et à la péréquation financière cantonale pour + 4,3 mios. Enfin, les moindres pertes sur créances fiscales (614) diminuent et allègent la charge nette de - 0,8 mio de francs. On constate également une diminution en matière de charges de personnel de - 141'000 francs sur l'ensemble du service. Il faut encore rappeler que la rubrique 40 totalisait 362 mios aux comptes 2019 et encore 346 mios en 2020 pour 335 mios à ce budget 2022. Pourtant en amélioration de 5 mios est attendu par rapport au budget 2021, malgré la baisse du barème pour les personnes physiques et morales.

Le Contrôle des finances (620) voit sa charge nette progresser de + 61'100 francs. L'effet est réparti assez équitablement entre les traitements, les mandats et une diminution de recettes.

Les Offices de poursuites et faillites (715 à 717) connaissent dans leur ensemble une progression de leur charge nette de + 0,4 mio. L'explication tient à de nouvelles charges en imputations internes pour + 0,4 mio (en correspondance de charges essentiellement informatiques et de gestion du personnel). Sinon, les charges et les revenus restent très stables.

L'Office des véhicules (740) voit sa charge nette s'alléger de - 254'500 francs, dont - 327'400 francs au titre de la taxe sur les

véhicules. La diminution enregistrée au niveau des charges d'exploitation compense pour moitié la baisse des émoluments de 135'000 francs.

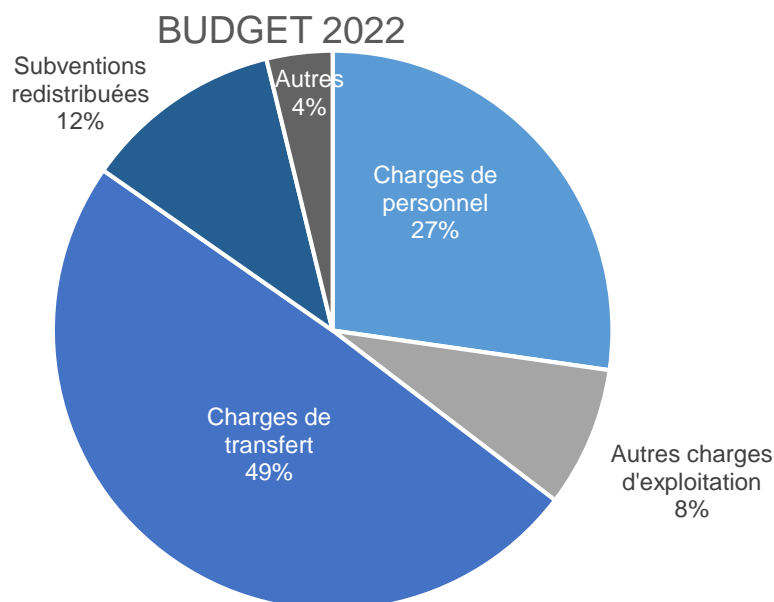
La légère progression du centre d'imputation du Délégué aux affaires communales (750) de + 76'800 francs s'explique par l'adaptation des traitements et par notamment le nouveau projet de fusion Porrentruy-Fontenais, ainsi que les mandats ordinaires (+ 30'000 francs). La simulation en matière de péréquation financière cantonale est stable car elle est, par défaut, encore largement basée sur l'année 2021, la simulation 2022 étant établie fin août, elle n'a pas pu être considérée.

Le Service des ressources humaines (780) présente une progression de + 375'100 francs de sa charge nette. La nouvelle prise en compte de remboursements directement sur les salaires pour les deux projets de budgets 2021 et 2022 n'a plus d'influence (5,3 mios). Ses charges de personnel progressent de 79'900 francs. La provision pour heures supplémentaires est légèrement réajustée pour + 70'000 francs, comme la formation de l'administration avec + 166'700 francs. Finalement, les recettes issues de la taxe CO<sub>2</sub> diminuent de 100'000 francs.

### 3. CHARGES

#### Récapitulation

RUBRIQUES	BUDGET 2021	BUDGET 2022	ECARTS (%)	
30 Charges de personnel	264'860'400	268'534'200	+	1.39%
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	80'626'100	79'849'800	-	0.96%
32 Charges d'armement	0	0		
33 Amortissements du patrimoine administratif	18'306'100	18'386'300	+	0.44%
34 Charges financières	5'306'900	5'009'300	-	5.61%
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	9'489'400	11'068'900	+	16.64%
36 Charges de transfert	483'632'600	485'789'300	+	0.45%
37 Subventions redistribuées	113'202'000	113'169'400	-	0.03%
38 Charges extraordinaires	0	0		
39 Imputations internes	1'628'100	3'049'100	+	87.28%
<b>Total</b>	<b>977'051'600</b>	<b>984'856'300</b>	<b>+</b>	<b>0.80%</b>



Les commentaires de détail pour chaque rubrique sont repris ci-dessous.

Les écarts sont commentés par rapport au budget 2021.

### 3.1. Charges de personnel

RUBRIQUES		BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATION		
<b>30</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>264'860'400</b>	<b>268'534'200</b>	<b>+ 3'673'800</b>	<b>+</b>	<b>1.39%</b>
300	Autorités et commissions	5'456'900	5'599'400	+ 142'500	+	2.61%
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	102'311'100	104'173'900	+ 1'862'800	+	1.82%
302	Salaires des enseignants	108'578'800	110'614'800	+ 2'036'000	+	1.88%
303	Travailleurs temporaires	180'000	180'000	0		0.00%
304	Allocations	576'200	588'500	+ 12'300	+	2.13%
305	Cotisations patronales	44'719'100	45'716'600	+ 997'500	+	2.23%
306	Prestations de l'employeur	1'905'000	325'000	- 1'580'000	-	82.94%
309	Autres charges de personnel	1'133'300	1'336'000	+ 202'700	+	17.89%

L'ensemble de la rubrique 30 Charges de personnel présente une variation de + 3'673'800 francs (+ 1,39%).

En termes d'importance absolue, la rubrique 30 Charges de personnel est la deuxième rubrique de charges largement après la rubrique 36. Le tableau ci-dessous résume l'évolution générale contenue des charges de personnel ces

dernières années et la part qu'elles représentent par rapport aux charges réelles. Force est de constater que la proportion des charges de personnel diminue historiquement à 32% des charges réelles. En proportion des charges totales, la rubrique 30 stagne à 27% contre 49% pour les charges de transferts, ce malgré 1,4 million de francs de traitements directs pour la gestion de la crise sanitaire en 2022.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Budget 2021	Budget 2022
Rubrique 30 (en mios)	258.4	260.2	261.0	261.6	265.2	269.9	264.9	268.5
Part aux charges réelles de l'Etat (en %)	35.04	34.54	34.27	33.52	33.32	32.22	32.12	32.20

Rappel des principaux éléments et hypothèses touchant la rubrique 30 :

- le Parlement a modifié le projet de budget 2021. Une écriture négative de -1,5 million de francs est imputée centralement et uniquement à la rubrique du Gouvernement 101.3010.05.00. Les effets des mesures mises en place en 2021 concernent principalement le personnel administratif ;
- le Gouvernement confirme sa volonté de conserver sa maîtrise des charges (cf. précédents comptes). A titre de mesures budgétaires, le Gouvernement propose de compenser l'équivalent de l'octroi de l'annuité par d'autres mesures. Cette volonté est illustrée par la mise en place d'écritures comptables négatives pour un total de - 3,4 millions sur les traitements administratifs (rubrique 101.3010.05) et enseignants (rubriques 500.3020.05 et 515.3020.05) ;
- la budgétisation des EPT et ses variations (arrivées, départs, retraites, stagiaires, travailleurs à la tâche, collaborateurs temporaires, droits acquis) ont été, comme lors des années précédentes, simulées au plus près des situations individuelles pour le personnel administratif. Comme le calendrier budgétaire a été avancé, la simulation a eu lieu entre mars et mai, au lieu de fin août.
- au niveau des EPT enseignants, la pratique a démontré que la seule paie d'août n'est pas assez fiable pour estimer l'ensemble de la masse salariale de l'année scolaire suivante. L'extrapolation a été également avancée et revue par l'utilisation de masses globales et de simulations individuelles lorsque cela était possible. Cela a permis de « rattraper » l'écart existant aux comptes 2020, 2021 et donc déjà au budget 2021.

L'évolution globale s'explique principalement par les mesures prises (stabilité des effectifs), mais par la rotation naturelle du personnel (renouvellement, nouveaux postes, remplacements et rajeunissement) et évidemment par la prise en compte de l'écriture comptable négative de - 3,4 millions.

L'effectif des EPT administratifs s'inscrit en nette diminution avec - 10,17 EPT en passant de 955,43 à 945,26. Le poste de responsable de l'accueil de la ville de Moutier n'est pas intégré dans les effectifs. Le nombre de postes de travail

est donc non seulement maîtrisé, mais s'inscrit en diminution selon les demandes du Parlement.

En 2022, seul le Service de l'informatique bénéficie d'une augmentation supérieure à 1 EPT avec + 1,6 poste lié à la cyberadministration des communes et du projet de bracelets électronique.

Les réductions de postes par rapport au budget 2021 sont très diffuses et surtout très marquées. La principale diminution touche les unités du Service des contributions (610-614) avec - 2,91 EPT, puis suit le Service de l'action sociale avec - 2,20 EPT suite à sa nouvelle organisation, ainsi que les différentes unités (420-430) du Service des infrastructures avec - 1,85 EPT.

Du côté de l'enseignement, les effectifs se chiffrent à 960,9 EPT et présentent une progression de + 12,1 postes par rapport au budget 2021. Cette variation globale est composée de + 9,0 EPT pour la scolarité obligatoire et de + 3,1 EPT pour les écoles du post-obligatoire (CEJEF).

Pour la scolarité obligatoire, depuis de nombreuses années, le budget des EPT des enseignants est réalisé sur les effectifs rétribués en août. Toutefois, il est constaté que plusieurs données sont inconnues au moment du bouclage des salaires d'août et sont adaptées les mois suivants. Cette problématique est accentuée avec l'introduction de la gestion des cercles par enveloppe, étant donné que l'enveloppe définitive n'est connue qu'au 1<sup>er</sup> septembre.

Le budget 2021 comprenait 695,8 EPT (effectif payé en août 2020). Or, la moyenne des EPT rétribués depuis septembre 2020 s'élève à 700 EPT. Il s'agit notamment de leçons de co-enseignement, cours facultatifs et devoirs surveillés.

Dès le budget 2022, il a été décidé qu'il serait calculé sur la moyenne des EPT d'avril et mars (2021) avec mise à jour des variations connues pour les rentrées 2021 et 2022.

La moyenne d'avril et mars 2021 correspond à 702,4 EPT. Avec les augmentations prévues pour août 2022 (éducation numérique et pédagogie spécialisée), une moyenne de 704,8 EPT et donc une progression de + 9,0 EPT est ainsi observée pour la scolarité obligatoire.

En ce qui concerne les enseignants du CEJEF, les effectifs évoluent de 253,0 EPT à 256,1 EPT.

La progression de 3,1 EPT s'explique par le plan d'action numérique et par l'ouverture de classes.

La rubrique **300 autorités (juges) et commissions** augmente de + 142'500 francs, dont + 74'700 francs de traitements de magistrats, mais également une session parlementaire de plus (+ 30'200 francs), des jetons de présence pour le nouveau plan numérique des écoles (+ 25'000 francs).

Les salaires du **personnel administratif (301)** augmentent de + 1'862'800 francs ou + 1,82%. Cette progression s'explique pour 1,3 million de francs par de nouvelles prestations à savoir : la gestion du COVID ; le Fonds de l'emploi et l'accueil de la ville de Moutier. Indépendants de ces deux éléments, les variations les plus importantes de traitements sont les suivantes :

- le Service de l'informatique avec + 335'800 francs ;

- et le Service de l'action sociale avec - 209'300 francs.

Le **personnel enseignant (302)** augmente de + 2'036'000 francs ou + 1,88%. La valeur des deux écritures négatives, - 1'735'600 francs, compense en partie l'effet « rattrapage » des méthodes d'estimation et l'annuité décrites en début de chapitre. Les remplacements, assistants de langue, personnes placées par l'assurance chômage et principalement les paiements à la tâche, etc. ne sont cependant pas comptés dans les effectifs mais leurs charges financières sont imputées dans la rubrique 302.

L'évolution des élèves reste variable mais peut se voir modifier en cours d'année ou lors de la prochaine rentrée. Avant les écritures négatives qui sont centralisées, les traitements des enseignants affichent les variations suivantes :

*Evolution entre le budget 2021 et le budget 2022 pour les charges de personnel dans l'enseignement*

Ecoles enfantines	+ 407'700
Ecoles primaires	+ 1'057'800
Ecoles secondaires	+ 1'014'200
Centre d'émulation informatique	+ 39'500
<b>Total scolarité obligatoire</b>	<b>+ 2'519'200</b>
Division lycéenne	+ 352'600
Division technique	+ 233'800
Division artisanale	+ 62'100
Division commerciale	+ 208'600
Division santé-social-arts	+ 19'000
Division formation continue	+ 376'300
<b>Total Divisions du post-obligatoire</b>	<b>+ 1'252'400</b>

Les **emplois temporaires (303)** soit les vétérinaires officiels, les civilistes et les préposés ne présentent aucune différence par rapport au budget précédent.

Les **allocations (304)** augmentent de + 12'300 francs, notamment par la mise à jour des dernières données connues pour la Police cantonale (+ 8'000 francs).

Coutumières d'importantes variations annuelles, les **cotisations patronales (305)** affichent une progression de + 997'500 francs à 45,7 mios en

lien avec les traitements servis. Hormis l'augmentation découlant de l'adaptation du pourcentage déterminant le traitement cotisant (4<sup>ème</sup> adaptation sur 5), la pratique a également confirmé que la simulation sous-estime quelque peu la Caisse de pensions qui a été ajustée avec + 491'600 francs. Enfin, logiquement en regard des augmentations aux rubriques 3010 et 3020, AVS/AI/APG/AC progressent avec + 301'400 francs.

L'évolution des différentes cotisations patronales peut être résumée ainsi :

### Ecarts entre le budget 2021 et le budget 2022 pour les cotisations patronales

3050	AVS, APG, AC, frais adm.	+ 301'400
3051	Caisse de pensions	+ 491'600
3053	Assurances-accidents	+ 64'500
3054	Caisses allocations familiales	+ 113'700
3055	Assurances ind. journ. maladie	+ 26'300
<b>305</b>	<b>Cotisations patronales</b>	<b>+ 997'500</b>

Les **prestations de l'employeur (306)** relèvent des dispositions touchant la prévoyance des membres du Gouvernement (actuels et rentiers).

L'écart découle de la demande du Contrôle des finances de comptabiliser le prélèvement d'une provision en diminution de charges et non en recettes. Cette écriture correspondant à 1'560'000 francs concerne la prévoyance des

ministres au bénéfice de l'ancien régime. Les indemnités des membres actuels du Gouvernement soumis à la nouvelle loi sont mises en provision pour un montant stable à 325'000 francs.

Finalement, les **autres charges de personnel (309)** concernent principalement la formation du personnel et affichent une augmentation de + 202'700 francs, dont 166'700 francs pour le programme de formation de l'administration.

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

RUBRIQUES	BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATION	
<b>31 Biens, services et autres charges d'exploitation</b>	<b>80'626'100</b>	<b>79'849'800</b>	- 776'300	- 0.96%
310 Charges de matériel et de marchandises	6'219'500	6'235'500	+ 16'000	+ 0.26%
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'228'500	1'646'000	+ 417'500	+ 33.98%
312 Eau, énergie, combustible	3'478'200	3'496'700	+ 18'500	+ 0.53%
313 Prestations de services et honoraires	34'400'200	34'952'600	+ 552'400	+ 1.61%
314 Travaux de gros entretien	10'153'000	9'215'500	- 937'500	- 9.23%
315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	7'185'100	7'290'900	+ 105'800	+ 1.47%
316 Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	5'319'300	5'172'200	- 147'100	- 2.77%
317 Dédommagements	2'131'700	2'271'100	+ 139'400	+ 6.54%
318 Réévaluations sur créances	7'862'000	7'015'500	- 846'500	- 10.77%
319 Diverses charges d'exploitation	2'648'600	2'553'800	- 94'800	- 3.58%

L'appréciation de la rubrique 31 est complexe, car cette dernière est composée de multiples rubriques (681 en 2022), voire projets dont

l'avancement peut largement varier dans le temps. L'évolution de la situation sanitaire a influencé grandement cette rubrique en 2020 et



2021. Le budget 2022 n'y déroge pas, même s'il anticipe sur une sortie de crise progressive. Globalement, après la survenance de la pandémie, cette rubrique diminue de - 776'300 francs, soit un peu moins d'un pourcent. En effet, les conséquences de la crise de la COVID-19 sur cette rubrique devraient s'estomper, passant de 1,8 mio au budget 2021 à 669'000 francs en 2022. Ainsi, sans ces coûts, cette rubrique serait inférieure de - 1,4 million de francs, confirmant la maîtrise des charges propres.

Au titre des principales modifications, le budget 2022 intègre nouvellement la centralisation des fournitures de bureau à l'Economat (+ 180'000 francs), alors que les **charges de matériel et de marchandises (310)** restent stables avec + 16'000 francs.

Le Fonds cantonal pour l'emploi (+ 355'000 francs et retour à la valeur 2020) explique la quasi-totalité de la variation de la rubrique **311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif** (mobilier, machines, appareils) qui progresse de + 417'500 francs.

La rubrique **313** regroupant les **prestations de services et honoraires (mandats, assurances et taxes)** augmente de + 552'400 francs ou + 1,61% pour 35,0 mios. La situation était inverse au budget précédent. Les principales variations concernent la réalisation nouvelle du Plan numérique dans les écoles (+ 0,6 mio), les placements de mineurs (+ 0,6 mio), le Fonds des déchets (- 1,1 mio) et le redéploiement d'équipes mobiles de vaccination selon le besoin (+ 0,2 mio). Ce groupe de charges est composé des sous-rubriques suivantes :

SOUS-RUBRIQUES 313		BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATION	
3130	Prestations de services de tiers	24'546'700	24'373'200	-173'500	-0.71%
3131	Planifications et projections de tiers	5'500	5'500	-	0.00%
3132	Honoraires conseillers ext., experts, spécialistes	2'683'000	2'699'900	16'900	0.63%
3133	Charges d'utilisations informatiques	188'000	210'600	22'600	12.02%
3134	Primes d'assurances choses	623'300	630'300	7'000	1.12%
3135	Charges prestations de service pour pers. en garde	4'315'000	4'958'100	643'100	14.90%
3137	Impôts et taxes	633'600	637'000	3'400	0.54%
3138	Cours, examens et conseils	200'100	216'500	16'400	8.20%
3139	Examens de fin d'apprentissage	1'205'000	1'221'500	16'500	1.37%

La loi sur les Finances cantonales (LFIN, art. 22a – RSJU 611) implique que les études ou expertises menées par des conseillers ou des experts externes (rubrique 3132) ne doivent pas dépasser 1% de la masse salariale. Les comptes 2020 ont fini près de 0,7 million de francs en-dessous.

La rubrique **314 Travaux de gros entretien** diminue de - 937'500 francs à la demande des communes de reprendre de l'entretien de routes communales (1,0 mio) sous l'investissement.

Les besoins informatiques pourraient expliquer à eux seuls la variation de la rubrique **315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles**.

La variation enregistrée en termes de **Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation (316)**

concerne le reclassement comptable en imputations internes des salles d'AvenirFormation.

Les **dédommagements (317)** augmentent de + 139'400 francs. Un retour à la normale reste difficile à estimer entre le changement des habitudes, le retour et les reports d'événements. Les comptes 2020 ont terminé à la moitié de la valeur projetée.

Les **réévaluations sur créance (318)** diminuent de - 846'500 francs, ceci en parallèle à la normalisation de la situation économique.

Finalement, les **diverses charges d'exploitation (319)** continuent leur décrue avec - 94'800 francs, toujours principalement en fonction de l'assistance judiciaire gratuite (- 80'000 francs).

### 3.3. Charges d'armement

La rubrique **32 Charges d'armement** existe dans un esprit de concordance et d'harmonisation des pratiques comptables et est utilisée uniquement par le niveau fédéral.

### 3.4. Amortissements du patrimoine administratif

RUBRIQUES		BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATION			
<b>33</b>	<b>AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>18'306'100</b>	<b>18'386'300</b>	+	<b>80'200</b>	+	<b>0.44%</b>
330	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	18'306'100	18'386'300	+	80'200	+	0.44%

Catégories	Valeur à neuf estimée au 01.01.2022	Taux d'amortissement	Durée de vie en années	Montant de l'amortissement 2022
Terrains non bâtis	5'366'000	2.50%	40.0	134'200
Ouvrages de génie civil	244'858'000	2.50%	40.0	6'121'500
Terrains bâtis	170'610'000	3.00%	33.3	5'020'500
Mobilier	1'591'000	10.00%	10.0	159'100
Véhicules	9'334'000	12.50%	8.0	1'166'800
Informatique (hardware et software)	19'060'000	25.00%	4.0	4'765'000
Machines, mobilier, véhicules, informatique	5'096'000	20.00%	5.0	1'019'200
<b>Totaux</b>	<b>455'915'000</b>	<b>4.03%</b>	<b>24.8</b>	<b>18'386'300</b>

Pour connaître l'entier de l'effort d'amortissement, il faut encore additionner l'amortissement des subventions d'investissement de la rubrique 3660 de 12'514'700 francs (- 99'600 francs).

Globalement, les amortissements s'élèvent ainsi à 30'901'000 francs en diminution de 19'400 francs.

### 3.5. Charges financières

RUBRIQUES		BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATION		
<b>34</b>	<b>Charges financières</b>	<b>5'306'900</b>	<b>5'009'300</b>	-	<b>297'600</b>	- <b>5.61%</b>
340	Charges d'intérêts	4'623'500	4'274'200	-	349'300	- 7.55%
341	Pertes réalisées sur le patrimoine financier	0	0		0	
342	Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	45'900	46'600	+	700	+ 1.53%
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	187'500	58'500	-	129'000	- 68.80%
349	Différentes charges financières	450'000	630'000	+	180'000	+ 40.00%

Bien que la dette soit attendue en augmentation, les renouvellements d'emprunts prévus se font toujours à des taux plus favorables, ce qui implique une diminution de - 297'600 francs par rapport au budget 2021.

Ces renouvellements permettent de réduire les **charges d'intérêts (340)** de - 349'300 francs. Les intérêts rémunérateurs relatifs aux emprunts à court terme se retrouvent dans la rubrique **449 - Autres revenus financiers**.

Avec une variation de + 700 francs, les **frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs (342)** sont stables.

Les **charges pour biens-fonds du patrimoine financier (343)** rattachent précisément ces charges au patrimoine financier. La diminution de - 129'000 francs découle principalement des travaux de gros entretien à la Villa Müller terminés en 2021.

Les **différentes charges financières (349)** concernent exclusivement les intérêts négatifs à payer aux banques qui évoluent entre 2021 et 2022 essentiellement en fonction des conditions imposées sur les liquidités.

### 3.6. Attributions aux fonds et financements spéciaux

RUBRIQUES		BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATION			
<b>35</b>	<b>ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>9'489'400</b>	<b>11'068'900</b>	+	<b>1'579'500</b>	+	<b>16.64%</b>
350	Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	30'000	600'000	+	570'000	+	1900.00%
351	Attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre	9'459'400	10'468'900	+	1'009'500	+	10.67%

La rubrique 35 progresse de + 1'579'500 francs. Cette rubrique étant une résultante comptable, elle est sensible à l'évolution des charges et des recettes spécifiques aux fonds. Elle indique que les recettes des fonds dépassent les charges, alors que la rubrique 45 (prélèvements) est utilisée lorsque les charges dépassent les recettes. Le budget 2022

prévoit à nouveau globalement des attributions supérieures (11,1 mios) aux prélèvements (9,9 mios). Le budget 2021 présentait une situation inverse, avec 9,5 mios d'attributions et 11,2 mios de prélèvements. Il y a un effet de normalisation, notamment en considérant la principale variation dans les attributions qui concerne l'alimentation du Fonds cantonal de péréquation financière via 27% de l'impôt des

travailleurs frontaliers avec + 1'215'000 francs. Le Fonds des déchets passe d'un prélèvement de 1'605'000 francs à une attribution de 80'000 francs.

Les **capitaux de tiers (350)** présentent une variation de + 570'000 francs, fruit d'une nouvelle prise en compte de l'origine des fonds des contributions de remplacement (anciennement sous la rubrique 351). L'effet est neutre sur le résultat.

La majorité de la variation de cette rubrique provient donc toujours des attributions aux fonds du **capital propre (351)**, parmi lesquelles on peut signaler deux autres variations :

- la recherche de l'équilibre de long terme du Fonds cantonal du tourisme avec une première attribution de 184'800 francs ;

- en fonction de l'évolution des dossiers, l'attribution au capital propre du Fonds de compensation de l'article 5 LAT (401) augmente de + 196'000 francs.

Les autres écarts de la rubrique 35 correspondent à des variations moindres, mais l'amélioration générale est patente (Fonds de la pêche, Caisse des épizooties, Fonds cantonal pour l'emploi).

### 3.7. Charges de transfert

RUBRIQUES		BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATION			
<b>36</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>483'632'600</b>	<b>485'789'300</b>	<b>+</b>	<b>2'156'700</b>	<b>+</b> <b>0.45%</b>	
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	15'688'300	18'761'300	+	3'073'000	+	19.59%
361	Dédommagements à des collectivités publiques	91'048'700	91'476'700	+	428'000	+	0.47%
362	Péréquation financière et compensation des charges	14'310'700	13'958'800	-	351'900	-	2.46%
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	349'953'100	349'067'800	-	885'300	-	0.25%
366	Amortissements, subventions d'investissements	12'614'300	12'514'700	-	99'600	-	0.79%
369	Différentes charges de transfert	17'500	10'000	-	7'500	-	42.86%

Les transferts au bénéfice d'autres collectivités publiques (Confédération, communes), syndicats, entreprises ou même de tiers (y compris ménages) sont regroupés au sein de la rubrique **36 Charges de transfert**. Cette rubrique présente usuellement la variation en valeur la plus importante. Ce n'est pas le cas au budget 2022 avec une croissance de + 2,2 mios ou + 0,45%, contre + 13,8 mios (ou + 2,94 %) au projet de budget 2021 certes marqué par les effets de la pandémie. La rubrique 36 représente un peu moins de la moitié des charges totales et

58% des charges réelles<sup>2</sup>. La tendance historique est à l'augmentation de cette proportion, notamment par ses domaines dynamiques (prévoyance sociale, santé, social, asile, formation, etc.). Certaines de ces charges sont soumises à répartition avec les communes. Pour d'autres, des participations sont versées par la Confédération (cf. commentaire de la rubrique 46).

Avec l'amélioration sanitaire et économique, les **quotes-parts de revenus destinés à des tiers (360)** augmentent à nouveau avec + 3,1 mios ou + 19,6%, ce sous l'effet principalement de la part

<sup>2</sup> Les charges réelles correspondent aux charges totales diminuées des subventions redistribuées, des

imputations internes et des attributions aux fonds hors alimentation propre (fonds de péréquation financière).

des communes (63%) à l'impôt des frontaliers (+ 2,8 mios. Cf. commentaire rubrique 400). De manière similaire, la part des communes à l'impôt fédéral direct découlant du projet RFFA (revue du taux de rétrocession avec une attribution de 40% de la variation aux communes) progresse à nouveau de + 244'000 francs.

Les **dédommagements à des collectivités publiques (361)** augmentent modérément de + 428'000 francs contre + 4'740'700 francs au précédent budget. Au niveau du domaine de la santé, les hospitalisations extérieures diminueraient de - 0,8 mio. Les prestations attendues de la part de l'Hôpital du Jura (rubrique 363 développée ci-après) devraient être également en baisse de - 2,3 mios. Ces projections sont naturellement très dépendantes de l'évolution de la pandémie et respectivement du volume d'activités des hôpitaux.

D'autres prestations progressent comme le dossier électronique du patient + 0,3 mio, les dédommagements liés au financement et à l'aménagement de l'infrastructure ferroviaire (FAIF) pour + 0,4 mio et les dédommagements aux hautes écoles pour + 0,4 mio.

La charge de **péréquation financière et compensation des charges (362)** diminue de - 351'900 francs. Cette rubrique concerne avant tout le système cantonal de péréquation des ressources (- 297'400 francs). Aucune fusion de communes n'est prévue en 2022.

Les **subventions à des collectivités et à des tiers (363)** correspondent à la part prépondérante des charges de transfert. Elles présentent une diminution de - 885'300 francs (- 0,3%) contre + 13'482'700 francs (+ 4,0%) au précédent budget (+ 2,5 % en 2020 et + 3,3 % en 2019). Cette rubrique étant fortement diffuse sur nombre de services, il a été retenu ci-dessous un commentaire particulier pour les principales variations par domaine :

- en matière de santé, la diminution est de - 508'000 francs. Comme annoncé, l'Hôpital est estimé à - 2,3 mios, ce en fonction de son degré d'activité, du niveau des prestations d'intérêt général (PIG) en diminution, dont une adaptation de - 0,6 mio pour la reprise du

financement d'un de ses bâtiments. Le financement des soins progresse de + 1,0 mio de francs. Enfin, le concept cantonal de médecine d'urgence et de sauvetage (CCMUS) se met en place pour + 0,5 mio, mais est dorénavant sorti comptablement des PIG de la ligne de l'hôpital ;

- le domaine de l'action sociale progresse de + 1,7 mio de francs. En effet, si le solde arithmétique à la répartition des charges diminue de - 0,8 mio, les dépenses pour les principales institutions sociales progressent de + 1,6 mio et celles de l'accueil des migrants de + 0,9 mio ;
- la prévoyance diminue de - 1,5 mio de francs, dont - 2,9 mios en matière de prestations complémentaires, mais + 1,6 mio de francs en faveur de la réduction des primes maladie ;
- l'économie et l'emploi (fonds cantonal) progressent de + 1,0 mio, essentiellement en soutien aux personnes en recherche d'activité (+ 0,9 mio) ;
- l'économie rurale voit ses projets mieux soutenus avec + 0,1 mio de francs ;
- les transports diminuent de - 0,5 mio de francs à la faveur d'une nouvelle prise en charge fédérale pour l'abonnement Vagabond et le Noctabus ;
- l'environnement diminue de - 0,6 mio, essentiellement en lien avec la réalisation du projet 2<sup>e</sup> Vorbourg (assainissement via le Fonds des déchets) ;
- la formation diminue également de - 0,5 mio, pour de multiples raisons compensatoires, mais également à la faveur du reclassement comptable. La subvention en faveur de l'université populaire sera en effet intégrée à la culture pour 0,4 mio ;
- la culture est stable avec - 68'200 francs, malgré ce transfert en provenance de la formation (+ 0,4 mio). Le soutien fédéral COVID

- disparaît (- 1,0 mio). Par contre, la Fondation pour le Théâtre du Jura progresse de + 0,5 mio pour sa première année pleine d'exploitation ;
- le sport est complètement stable pour les charges de son fonds de promotion ;
  - enfin, le soutien aux églises, à l'égalité entre hommes et femmes et à la coopération est stable.

### Amortissements, subventions d'investissements (366)

Catégories	Valeur à neuf estimée au 01.01.2022	Taux d'amortissement	Durée de vie en années	Montant de l'amortissement 2022
Subventions Confédération	53'928'000	2.50%	40.0	1'348'200
Subventions cantons	150'000	10.00%	10.0	15'000
Subventions communes	53'442'000	10.00%	10.0	5'344'200
Subventions aux entreprises publiques	13'489'000	10.00%	10.0	1'348'900
Subventions aux entreprises privées	33'565'000	10.00%	10.0	3'356'500
Subventions aux org. privés sans but lucratif	1'595'000	10.00%	10.0	159'500
Subventions aux ménages privés	6'880'000	10.00%	10.0	688'000
Subventions à l'étranger	2'544'000	10.00%	10.0	254'400
<b>Totaux</b>	<b>165'593'000</b>	<b>7.56%</b>	<b>13.2</b>	<b>12'514'700</b>

Concernant les **amortissements des subventions d'investissements (366)** (cf. rubrique 33), le taux d'amortissement linéaire retenu est de 10%. L'exception à ce principe se réfère aux subventions accordées à la Confédération concernant la reprise par cette dernière de la propriété de l'A16 qui sont amorties à raison de

2,5% par année. Les écarts par domaine sont relativement faibles.

Les **différentes charges de transfert (369)** correspondent exclusivement à la redistribution de la taxe CO<sub>2</sub> en fonction de la masse salariale des institutions dont les salaires sont gérés par l'Etat (AJAM, Formation Emploi, etc.).

### 3.8. Subventions redistribuées

RUBRIQUES	BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATION	
<b>37 SUBVENTIONS REDISTRIBUEES</b>	<b>113'202'000</b>	<b>113'169'400</b>	<b>- 32'600</b>	<b>- 0.03%</b>

Les **subventions redistribuées (37)** sont neutres sur le compte de résultats. En effet, leur équivalent se retrouve du côté des revenus dans la rubrique 47 Subventions à redistribuer. La rubrique concerne avant tout l'agriculture et atteint 113,2 mios au budget 2022, comme au budget 2021 (- 32'600 francs).

Les paiements directs au sein du centre d'imputation 320 Economie rurale affichent également une grande stabilité avec + 390'300 francs ou + 0,36%. Une ventilation comptable selon la nature explique la diminution dans le domaine de la formation (- 263'200 francs) selon les projets en cours (compétences de base chez l'adulte et préapprentissage d'intégration).

Les subventions fédérales LPR présentent une diminution de - 150'000 francs. Les autres variations restent de moindre ampleur.

### 3.9. Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATION	
<b>39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>1'628'100</b>	<b>3'049'100</b>	<b>+ 1'421'000</b>	<b>+ 87.28%</b>
391	Prestations de services	1'560'100	2'857'400	+ 1'297'300	+ 83.15%
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500	143'200	+ 127'700	+ 823.87%
393	Frais administratifs et d'exploitation	44'500	40'500	- 4'000	- 8.99%
395	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000	0	0.00%

Cette rubrique est totalement neutre pour le compte de résultats du fait de son pendant au niveau des recettes (rubrique 49). Ainsi les mêmes variations se retrouvent autant dans les produits qu'au niveau des charges.

Par rapport à 2021, cette rubrique progresse de + 1'421'000 francs, principalement dans l'objectif de montrer les prestations entre unités dans l'optique de déterminer ou de se rapprocher du coût complet pour certaines prestations, voire d'opérer les refacturations. Au budget 2022, cette vue a été étendue au niveau des **prestations de services (391)** pour :

- le Service du développement territorial pour + 39'000 francs (coûts informatiques refacturés aux communes pour la première année complète de JURAC) ;
- l'école primaire et secondaire, dont la formation des directeurs s'achève avec - 84'000 francs ;
- la formation continue, notamment entre le Service de la formation postobligatoire avec + 522'800 francs (valorisation de prestations) et + 68'000 francs pour AvenirFormation (utilisation de salles) ;
- le Registre foncier et du commerce avec + 382'700 francs (charges informatiques) ;

- les Offices de poursuites et faillites avec + 353'300 francs (essentiellement des prestations informatiques).

Les autres écritures permettent de tenir compte de la valeur du travail effectué dans un domaine donné. Ainsi, des montants pour le Service de l'informatique (770 ; 523'000 francs), l'Economat cantonal (120 ; 76'500 francs) et le Service des ressources humaines (780 ; 41'000 francs) en faveur de l'Office des véhicules (740) sont imputés afin de faire ressortir le coût complet du centre d'imputation dans la classification fonctionnelle.

Pour mémoire, 9'500 francs au Secrétariat du Parlement (110) représentent le travail des huissiers, mais plus le soutien de la Trésorerie générale (600) en faveur du Parlement, respectivement de sa Commission de gestion et des finances, le travail ayant été complètement internalisé. Des coûts calculés pour 26'000 francs (informatique et généraux) sont imputés au Préposé à la protection des données et à la transparence (115). Finalement, 50'000 francs sont imputés respectivement pour la gestion du Fonds du tourisme, de la péréquation financière, de la Caisse des épizooties et du Fonds des déchets. Les rentrées correspondantes sont imputées au Service de l'économie (305), au Délégué aux affaires communales (750), au Ser-

vice de la consommation et des affaires vétérinaires (230) ainsi qu'à l'Office de l'environnement (400).

Les **Fermages, loyers, frais d'utilisation (392)** progressent de + 127'700 francs toujours en lien avec les recettes versées par Avenirformation, essentiellement pour des locations.

Les **frais administratifs et d'exploitation (393)** diminuent (- 4'000 francs) en fonction des ressources mobilisées au sein du Service du développement territorial (400) pour le Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT (401).

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



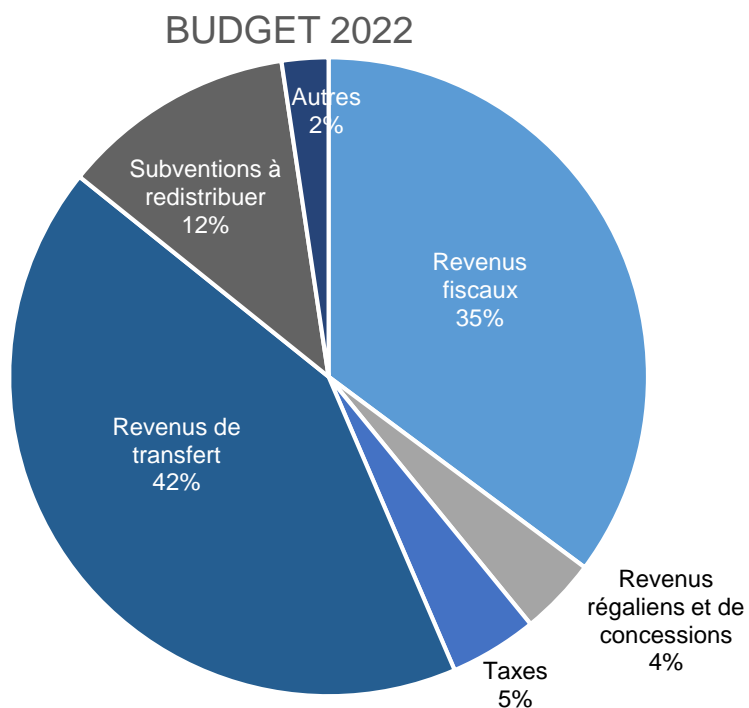
## 4. REVENUS

### Récapitulation

RUBRIQUES	BUDGET 2021	BUDGET 2022	ECARTS (%)
40 Revenus fiscaux	330'190'000	335'397'400	+ 1.58%
41 Revenus régaliens et de concessions	26'161'300	37'344'400	+ 42.75%
42 Taxes	43'045'100	37'344'400	- 1.64%
43 Revenus divers	120'500	120'300	- 0.17%
44 Revenus financiers	9'608'700	9'473'500	- 1.41%
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	11'233'400	9'878'300	- 12.06%
46 Revenus de transfert	406'157'000	402'520'100	- 0.90%
47 Subventions à redistribuer	113'202'000	113'169'400	- 0.03%
48 Revenus extraordinaires	31'027'400	907'000	- 97.08%
49 Imputations internes	1'628'100	3'049'100	+ 87.28%
	<b>972'373'500</b>	<b>954'199'800</b>	- 1.87%

Les principaux commentaires de détail pour chaque rubrique sont repris ci-dessous.

Les écarts sont commentés par rapport au budget 2021.



## 4.1. Revenus fiscaux

RUBRIQUES		BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATION	
<b>40</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>330'190'000</b>	<b>335'397'400</b>	<b>+ 5'207'400</b>	<b>+ 1.58%</b>
400	Impôts directs, personnes physiques	232'405'000	236'905'000	+ 4'500'000	+ 1.94%
401	Impôts directs, personnes morales	37'670'000	38'650'000	+ 980'000	+ 2.60%
402	Autres impôts directs	28'201'000	27'601'000	- 600'000	- 2.13%
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	31'914'000	32'241'400	+ 327'400	+ 1.03%

Les **revenus fiscaux (40)** tendent à retrouver une évolution « normale ». En effet, globalement, ils progressent à nouveau de + 5'207'400 francs ou de + 1,58%, ce après leur chute de - 21,7 millions de francs au précédent projet de budget. Ce dernier, faut-il le rappeler, était largement marqué par les effets de la pandémie, mais également par les manques à gagner du projet cantonal de la Réforme fiscale et financement de l'AVS (RFFA). La prévisibilité n'en était que plus difficile.

La santé des entreprises et la rapidité du rétablissement de l'économie jurassienne dictent le rythme d'amélioration des recettes fiscales. Les prévisions sont toujours autant complexes car dépendantes de multiples critères, parfois imbriqués, mais surtout toujours empreintes d'incertitude. Pourtant, les prévisions économiques affichent un optimisme en lien avec l'amélioration actuelle (situation fin juin 2021) de la situation sanitaire. Toutes choses égales par ailleurs, la diminution de 1% du taux pour les personnes morales dès 2022 induit un manque à gagner évalué à 4,4 millions de francs.

La rubrique **400 Impôts directs, personnes physiques** progresse à nouveau de + 4'500'000 francs ou + 1,94%, signe de reprise économique, malgré la réalisation complète des douze diminutions linéaires d'un pourcent (environ 2 millions) entre 2009 et 2022. La variation par rapport au budget 2021 s'explique principalement par :

- l'impôt sur le revenu des personnes physiques qui progresse de + 3'185'000 francs. Sa valeur reste un peu moins de 5 mios en-deçà des comptes 2020. Le douzième et dernier pourcent de baisse linéaire du barème y est intégré.

- l'impôt sur la fortune confirme son niveau 2020 avec une diminution de - 2'885'000 francs. Une évolution dans le traitement des dossiers les plus importants peut avoir une incidence très importante. Il existe également un décalage temporel des effets de la crise pour certains titres de propriété non cotés.
- l'impôt des frontaliers retrouve presque son niveau antérieur avec une augmentation de + 4'500'000 francs.
- l'impôt à la source stabilise sa décreue avec - 300'000 francs selon les statistiques des travailleurs étrangers et de la masse salariale, dont une partie est nouvellement imposée ordinairement.
- enfin, stabilité complète en matière de récupérations d'actes de défaut de biens, de rappels et d'amnistie ordinaire à 6,9 mios de francs.

Après leur baisse historique de - 10,6 mios de francs au projet de budget 2021, les impôts directs des personnes morales (401) reprennent une évolution positive de + 980'000 francs. Dans le détail, l'estimation reste difficile et parfois contrastée. Ainsi, l'impôt sur le bénéfice progresse de + 2 mios, la conjoncture compensant le nouveau point de diminution du barème. Par contre, l'impôt sur le capital est attendu en diminution d'un million de francs. Les autres rubriques relatives aux personnes morales (amendes fiscales et actes de défaut de biens) diminuent de - 20'000 francs.

Les **autres impôts directs (402)** affichent une diminution de - 600'000 francs. La variation principale découle de l'impôt sur les gains immobiliers de - 1'200'000 francs. L'imposition spéciale des personnes physiques (soit majo-

ritairement l'imposition des prestations en capital) augmente de + 400'000 francs selon la tendance observée ces derniers exercices. Le doublement (+ 200'000 francs) au Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT s'explique par le montant atteint aux comptes 2020.

Par son caractère imprévisible, l'impôt sur les successions et les donations conserve une valeur historique moyenne de 3,4 mios. De même, les droits de mutations et gages immobiliers ne présentent pas de modification et restent à leur niveau élevé de 12 mios, selon la tenue du marché immobilier.

Finalement, les **impôts sur la propriété et sur la dépense (403)** correspondant essentiellement au produit de la taxe sur les véhicules évoluant en fonction du parc automobile (nombre et poids des véhicules) augmentent de + 327'400 francs. Le projet de nouvelle taxe véhicules a été présenté. Il pourrait entrer en vigueur en 2023 au plus tôt.

## 4.2. Revenus régaliens et de concessions

RUBRIQUES		BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATION	
<b>41</b>	<b>Revenus régaliens et de concessions</b>	<b>26'161'300</b>	<b>37'344'400</b>	<b>+</b>	<b>11'183'100 + 42.75%</b>
410	Revenus régaliens	692'500	714'800	+	22'300 + 3.22%
411	Banque Nationale Suisse	22'975'000	34'285'300	+	11'310'300 + 49.23%
412	Revenus de concessions	2'493'800	2'344'300	-	149'500 - 5.99%
413	Parts de revenus à des loteries, Sport-Toto, paris	0	0		0

La variation de la part au bénéfice de la **Banque Nationale Suisse (411)**, + 11,3 mios, explique presque complètement, pour la deuxième année consécutive, la nouvelle progression de + 11'183'100 francs la rubrique 41 ou + 42,7 %, mais également la variation la plus importante en valeur absolue des revenus. En fonction de la réserve pour distributions futures, mais également de la prévision de résultat de la BNS, il a donc

été retenu la redistribution maximale (six parts annuelles) possible selon la convention en vigueur. Il peut cependant être rappelé qu'une variation de cours ou un retournement des marchés financiers peut affecter fortement et en très peu de temps le résultat de l'institution, dont l'objectif principal est la stabilité des prix et la politique monétaire.

### 4.3. Taxes

RUBRIQUES		BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATION		
<b>42</b>	<b>Taxes</b>	<b>43'045'100</b>	<b>42'340'300</b>	-	<b>704'800</b>	- <b>1.64%</b>
420	Taxes d'exemption	800'000	800'000		0	0.00%
421	Emoluments administratifs	20'888'800	20'774'500	-	114'300	- 0.55%
422	Recettes hospitalières et établissements spécialisés, pensions	1'220'300	1'335'800	+	115'500	+ 9.46%
423	Ecolages et taxes de cours	4'075'400	3'035'400	-	1'040'000	- 25.52%
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	1'486'300	1'489'800	+	3'500	+ 0.24%
425	Recettes sur ventes	1'955'100	1'961'600	+	6'500	+ 0.33%
426	Remboursements	9'841'200	10'195'200	+	354'000	+ 3.60%
427	Amendes	2'778'000	2'748'000	-	30'000	- 1.08%

La rubrique **taxes (42)** diminue de - 704'800 francs ou - 1,64%. Pour la prévision, aucun confinement ne limite l'activité, ce qui explique la stabilité des émoluments administratifs (421) avec - 114'300 francs à 20,8 mios au total, soit non loin de la moitié des taxes.

A l'inverse de ce qui s'était produit au dernier budget, la principale diminution de - 1'040'000 francs est enregistrée en matière

**d'écolages et de taxes de cours (423)**. Elle découle d'une meilleure imputation comptablement neutre à la nature 4614 selon la provenance fédérale des recettes en matière de formation continue à AvenirFormation.

Le remboursement attendu en matière de vaccination pour + 406'00 francs explique majoritairement la variation de la **rubrique 426**. Ce montant n'avait pas pu être intégré au moment de l'élaboration du budget 2021.

### 4.4. Revenus divers

RUBRIQUES		BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATION		
<b>43</b>	<b>Revenus divers</b>	<b>120'500</b>	<b>120'300</b>	-	<b>200</b>	- <b>0.17%</b>
430	Revenus d'exploitation divers	95'500	95'300	-	200	- 0.21%
431	Activation de prestations propres	25'000	25'000		0	0.00%
439	Autres revenus	0	0		0	

Les variations des **revenus divers (43)** restent usuellement faibles. Une légère diminution des produits divers du Fonds de soutien aux forma-

tions professionnelles explique la variation globale entre le budget 2021 et 2022 de - 200 francs.

#### 4.5. Revenus financiers

RUBRIQUES		BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATION	
<b>44</b>	<b>Revenus financiers</b>	<b>9'608'700</b>	<b>9'473'500</b>	- 135'200	- 1.41%
440	Revenus des intérêts	2'652'600	2'255'600	- 397'000	- 14.97%
441	Gains réalisés du patrimoine financier	100'000	100'000	0	0.00%
442	Revenus de participations du patrimoine financier	263'200	262'400	- 800	- 0.30%
443	Produit des biens-fonds du patrimoine financier	86'000	80'300	- 5'700	- 6.63%
445	Revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif	3'098'600	3'098'200	- 400	- 0.01%
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	1'347'300	1'469'300	+ 122'000	+ 9.06%
447	Produit des biens-fonds du patrimoine administratif	2'011'000	2'017'700	+ 6'700	+ 0.33%
449	Autres revenus financiers	50'000	190'000	+ 140'000	+ 280.00%

Les **revenus financiers (44)** diminuent de 135'200 francs ou de 1,4%.

A l'instar de l'année dernière, il est prévu moins d'intérêts moratoires (- 390'000 francs). Les **revenus des intérêts (440)** diminuent donc de 397'000 francs.

Les **revenus financiers d'entreprises publiques (446)** regroupent le dividende de la BNS, la rémunération de la garantie de la

Banque cantonale du Jura (BCJ) et la participation de l'Etablissement cantonal d'assurance immobilière et de prévention (ECA). La variation de de + 122'000 francs s'explique par l'adaptation du montant de la garantie de l'Etat à l'évolution projetée du bilan de la banque.

Finalement, la dernière variation notable provient des **autres revenus financiers (449)** correspondant aux revenus découlant des taux d'intérêts négatifs. La prévision dépend de l'évolution de marché attendue.

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

RUBRIQUES		BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATION	
<b>45</b>	<b>Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux</b>	<b>11'233'400</b>	<b>9'878'300</b>	- 1'355'100	- 12.06%
450	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux de tiers	0	0	0	
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capital propre	11'233'400	9'878'300	- 1'355'100	- 12.06%

Les prélèvements sont la résultante pour chaque fonds de la différence entre la somme des charges et celle des revenus. Les variations présentées ici ne sont donc qu'une conséquence comptable des variations des rubriques précitées. Globalement, les prélèvements sur les fonds présentent une diminution de - 1'355'100 francs.

L'écart de la rubrique 45 provient complètement des **prélèvements sur les fonds et financements spéciaux du capital propre (451)** et essentiellement du Fonds des déchets (- 1'605'000 francs) qui devrait afficher une légère attribution en 2022. Le prélèvement sur le Fonds de péréquation cantonal (- 347'100 francs), le Fonds cantonal pour l'emploi (+ 783'500 francs) et le Fonds du tourisme

(- 149'000 francs) expliquent la majeure partie de la différence. Les autres variations demeurent moindres et concernent des fonds dans le domaine environnemental.

#### 4.7. Revenus de transfert

RUBRIQUES		BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATION		
<b>46</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>406'157'000</b>	<b>402'520'100</b>	-	<b>3'636'900</b>	- <b>0.90%</b>
460	Quotes-parts à des revenus	41'014'000	42'725'000	+	1'711'000	+ 4.17%
461	Dédommagements de collectivités publiques	103'156'600	105'328'400	+	2'171'800	+ 2.11%
462	Péréquation financière et compensation des charges	176'064'300	168'834'000	-	7'230'300	- 4.11%
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	85'662'100	85'472'700	-	189'400	- 0.22%
469	Différents revenus de transferts	260'000	160'000	-	100'000	- 38.46%

Les **revenus de transfert (46)** restent, comme les charges de transfert (36), la rubrique la plus importante en termes absolus. Cette rubrique reflète la répartition des tâches Etat-communes ainsi que la dépendance envers l'extérieur, notamment envers la Confédération. Cette rubrique peut présenter des variations conséquentes entre les années. C'est le cas en 2022 avec une principale diminution de - 7,3 mios de francs au titre du versement de la **péréquation financière fédérale (462)**. En effet, en prenant nouvellement en compte l'année 2018, alors que l'année 2015 disparaît des calculs, le potentiel de ressources jurassien par habitant progresse plus vite que la moyenne suisse. Il y a essentiellement deux raisons : une meilleure évolution des bénéfices des personnes morales et une moindre évolution démographique. Conjuguées à la dernière année de mise en place des mesures de limitation de la dotation de base, donc des versements en général (effet sur notre part d'un peu plus de 8 mios), la baisse est conséquente à plus de 7 millions de francs. La prévision reste toujours aussi difficile. Globalement, la variation sur la rubrique 46 est de - 0,90 % ou - 3,6 mios. Il y a donc quelques compensations. Voici, les plus importantes.

Les **quotes-parts à des revenus (460)** progressent à nouveau de + 1'711'000 francs ou

+ 4,2 %. Historiquement, la majorité de cette variation provient de la part à l'impôt fédéral direct qui est estimée en hausse de + 2'500'000 francs, affichant même un niveau record supérieur à celui des comptes 2020. Autre impôt très volatil, l'impôt anticipé, voit son rendement diminuer de - 755'000 francs. La prévision est extrêmement difficile tant les comptes peuvent finir largement plus bas (cf. 2020).

Les **dédommagements de collectivités publiques (461)** présentent généralement une évolution corrélée aux charges de transfert. Cette rubrique augmente de + 2'171'800 francs (+ 2,11%) entre les deux budgets. Pour rappel, l'évolution découle d'une réimputation comptable neutre de 850'000 francs de la rubrique 423 Taxes de cours à AvenirFormation. Au niveau des augmentations, la part des communes aux charges de l'enseignement obligatoire devrait augmenter de + 1,3 million de francs (+ 1,9%). Dans les divisions du CEJEF (hors formation continue), une diminution de - 118'100 francs est attendue en fonction du nombre d'étudiants d'autres cantons, respectivement des forfaits fédéraux attribués à chaque canton. Les autres variations les plus conséquentes concernent la participation des communes aux frais d'exécution de placements de

mineurs pour + 158'200 francs. Enfin, il faut rappeler la diminution attendue et progressive des subventions A16 (« construction ») avec - 340'600 francs. Les autres variations sont moindres et ne nécessitent pas de commentaire particulier.

La **péréquation financière et compensation des charges (462)** a été développée pour la partie fédérale en introduction de la rubrique 46.

Au niveau régional, les recettes en faveur du Fonds de péréquation cantonale augmentent de 49'700 francs. Aucune variation du Fonds de soutien stratégique, ni du Fonds d'aide aux fusions n'est attendue. L'anticipation du calendrier budgétaire a précédé l'établissement de la simulation annuelle du mois d'août. Les comptes seront différents.

La rubrique **463** regroupant les **subventions des collectivités publiques et des tiers** présente une stabilité avec une diminution de - 189'400 francs sur 85,7 millions ou - 0,22%. Pourtant, les variations contraires sont nombreuses. Les subventions fédérales pour les prestations complémentaires (- 825'000 francs) et pour la réduction des primes d'assurance-maladie (- 400'000 francs), tout comme les parts des communes soit respectivement, - 673'900 francs pour les prestations complémentaires et + 650'000 francs au niveau des

primes d'assurance-maladie sont liées à l'évolution des charges relatives (cf. commentaire rubrique 363). En lien avec la crise, la part fédérale aux indemnisations des acteurs culturels dont le financement était paritaire (cf. rubrique 363) disparaît, ce qui amène un allègement de - 400'000 francs. L'activité annuelle un peu plus faible du Fonds des déchets voit aussi ses subventions fédérales diminuer de - 360'000 francs. A l'inverse, avec l'augmentation des charges du Fonds du chômage découlant de la crise de la Covid-19, les financements fédéraux suivent la même tendance avec + 578'100 francs. Un rééquilibrage a également lieu dans le domaine du subventionnement fédéral du réseau routier cantonal avec + 620'700 francs, revenant au niveau du bouclage 2020. Enfin, dans le domaine de la formation postobligatoire, les subventions fédérales et les forfaits fédéraux progressent de + 513'400 francs, notamment pour le développement des compétences de base.

Finalement, les **différents revenus de transfert (469)** concernent principalement la rétrocession du produit de la taxe CO<sub>2</sub> qui diminue de 100'000 francs des suites de la crise et d'une réduction de la consommation de carburant en 2021.

#### 4.8. Subventions à redistribuer

RUBRIQUES	BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATION	
<b>47 Subventions à redistribuer</b>	<b>113'202'000</b>	<b>113'169'400</b>	- 32'600	- 0.03%

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

#### 4.9. Revenus extraordinaires

RUBRIQUES		BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATION	
<b>48</b>	<b>Revenus extraordinaires</b>	<b>31'027'400</b>	<b>907'000</b>	- 30'120'400	- 97.08%
480	Revenus fiscaux extraordinaires	0	0	0	
483	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	
489	Prélèvements sur le capital propre	31'027'400	907'000	- 30'120'400	- 97.08%

Cette rubrique inclut majoritairement les revenus en provenance des prélèvements sur le capital propre, autrement dit les réserves.

Les **prélèvements sur le capital propre (489)** affichent une importante diminution globale de - 30,1 mios de francs. Il faut rappeler qu'ils étaient marqués, en 2021, par l'utilisation presque complète de la réserve pour politique budgétaire pour 28,2 mios, mais également par la dissolution des 340'400 francs pour l'accueil de la ville de Moutier,

et encore comptablement par 1,6 million de francs pour les engagements en faveur de la prévoyance des membres du Gouvernement. Sur recommandation du Contrôle des finances, cette écriture de recettes sera dorénavant passée sur le même compte que les charges (780.3061.00), le portant à une valeur nulle par le biais d'une deuxième écriture comptable équivalente mais négative.

#### 4.10. Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2021	BUDGET 2022	VARIATION	
<b>49</b>	<b>Imputations internes</b>	<b>1'628'100</b>	<b>3'049'100</b>	<b>+ 1'421'000</b>	<b>+ 87.28%</b>
491	Prestations de services	1'560'100	2'857'400	+ 1'297'300	+ 83.15%
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500	143'200	+ 127'700	+ 823.87%
493	Frais administratifs et d'exploitation	44'500	40'500	- 4'000	- 8.99%
495	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000	0	0.00%

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

Pour mémoire, la variation concerne principalement des imputations internes découlant de projets en lien avec la structure de formation continue AvenirFormation.



### III. COMPTE D'INVESTISSEMENT

#### 1. COMPARAISON AVEC LA PLANIFICATION FINANCIÈRE DES INVESTISSEMENTS (PFI)

Le budget 2022 des investissements correspond très exactement à la première année de la PFI 2022-2026 transmise simultanément au Parlement. Le niveau de l'effort d'investissement, les priorités ainsi que les allocations sectorielles pour 2022 sont dès lors à examiner dans une perspective globale portant sur les cinq années à venir. Le montant d'investissement net du budget 2022 se situe à 42,2 millions de francs, alors que

celui du budget 2021 est de 32,8 millions de francs (variation : + 9,4 millions de francs / + 28,9 %). La différence provient des importants besoins de l'Etat planifiés pour ces prochaines années conjugués à la volonté du Gouvernement de soutenir l'économie régional par sa politique d'investissement.



## 2. RÉPARTITION PAR NATURE

N°	INTITULÉ	BUDGET 2021	BUDGET 2022	en %	Ecart	en %
<b>5</b>	<b>DÉPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>54'417'000</b>	<b>63'373'900</b>	<b>100.0%</b>	<b>+ 8'956'900</b>	<b>+ 16.46%</b>
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26'393'000	31'027'300	49.0%	+ 4'634'300	+ 17.56%
501	<i>Routes et voies de communication</i>	11'860'000	11'770'000	18.6%	- 90'000	- 0.76%
502	<i>Aménagement des cours d'eau</i>	1'240'000	2'460'000	3.9%	+ 1'220'000	+ 98.39%
504	<i>Bâtiments</i>	5'985'000	7'825'000	12.3%	+ 1'840'000	+ 30.74%
506	<i>Biens meubles</i>	7'308'000	8'972'300	14.2%	+ 1'664'300	+ 22.77%
54	PRÊTS	460'000	460'000	0.7%		+ 0.00%
545	<i>Entreprises privées</i>	100'000	100'000	0.2%		+ 0.00%
547	<i>Ménages privés</i>	360'000	360'000	0.6%		+ 0.00%
55	PARTICIPATIONS ET CAPITAL SOCIAL	2'000'000	-	0.0%	- 2'000'000	- 100.00%
556	<i>Organisations privées à but non lucratif</i>	2'000'000	-	0.0%	- 2'000'000	- 100.00%
56	PROPRES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	13'436'000	17'530'100	27.7%	+ 4'094'100	+ 30.47%
562	<i>Communes et syndicats intercommunaux</i>	6'606'000	9'900'100	15.6%	+ 3'294'100	+ 49.87%
565	<i>Entreprises privées</i>	3'320'000	3'480'000	5.5%	+ 160'000	+ 4.82%
566	<i>Organisations privées à but non lucratif</i>	250'000	430'000	0.7%	+ 180'000	+ 72.00%
567	<i>Ménages privés</i>	3'240'000	3'440'000	5.4%	+ 200'000	+ 6.17%
568	<i>Etranger</i>	20'000	280'000	0.4%	+ 260'000	+ 1300.00%
57	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT À REDISTRIBUER	12'068'000	14'356'500	22.7%	+ 2'288'500	+ 18.96%
572	<i>Communes et syndicats intercommunaux</i>	8'868'000	10'856'500	17.1%	+ 1'988'500	+ 22.42%
575	<i>Entreprises privées</i>	3'200'000	3'500'000	5.5%	+ 300'000	+ 9.37%
58	INVESTISSEMENTS EXTRAORDINAIRES	60'000	-	0.0%	- 60'000	- 100.00%
587	<i>Attributions aux financements spéciaux</i>	60'000	-	0.0%	- 60'000	- 100.00%
<b>6</b>	<b>RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>21'660'900</b>	<b>21'147'700</b>	<b>100.0%</b>	<b>- 513'200</b>	<b>- 2.37%</b>
60	TRANSFERT IMMOB.CORP.DANS LE PATRIMOINE FINANCIER	2'165'000	-	0.0%	- 2'165'000	- 100.00%
604	<i>Transfert de bâtiments</i>	2'165'000	-	0.0%	- 2'165'000	- 100.00%
63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES	4'477'600	5'038'700	23.8%	+ 561'100	+ 12.53%
630	<i>Confédération</i>	4'477'600	4'938'700	23.4%	+ 461'100	+ 10.30%
637	<i>Ménages privés</i>	-	100'000	0.5%	+ 100'000	
64	REMBOURSEMENTS DE PRÊTS	1'892'300	1'712'500	8.1%	- 179'800	- 9.50%
642	<i>Communes et syndicats intercommunaux</i>	317'500	306'000	1.4%	- 11'500	- 3.62%
644	<i>Entreprises publiques</i>	912'500	831'000	3.9%	- 81'500	- 8.93%
645	<i>Entreprises privées</i>	282'300	215'500	1.0%	- 66'800	- 23.66%
647	<i>Ménages privés</i>	380'000	360'000	1.7%	- 20'000	- 5.26%
66	REMBOURSEMENT PROPRES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	40'000	40'000	0.2%		+ 0.00%
665	<i>Entreprises privées</i>	40'000	40'000	0.2%		+ 0.00%
67	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT À REDISTRIBUER	12'068'000	14'356'500	67.9%	+ 2'288'500	+ 18.96%
670	<i>Confédération</i>	12'068'000	14'356'500	67.9%	+ 2'288'500	+ 18.96%
68	RECETTES D'INVESTISSEMENT EXTRAORDINAIRES	1'018'000	-	0.0%	- 1'018'000	- 100.00%
687	<i>Prélèvements sur financements spéciaux</i>	100'000	-	0.0%	- 100'000	- 100.00%
689	<i>Autres recettes d'investissement extraordinaires</i>	918'000	-	0.0%	- 918'000	- 100.00%
	<b>INVESTISSEMENTS NETS</b>	<b>32'756'100</b>	<b>42'226'200</b>		<b>+ 9'470'100</b>	<b>+28.91%</b>

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 63,4 millions de francs pour des recettes de 21,1 millions de francs. Dans la répartition des montants dans les différents secteurs, les tendances observées dans les montants de la PFI 2022-2026 se retrouvent naturellement dans le budget 2022. On peut rappeler que près de la moitié des dépenses d'investissement sont consacrées aux immobilisations corporelles de l'Etat. La part à l'immobilier représente la grande part de ces dépenses. Dans le poste « Biens meubles », les montants consacrés à l'informatisation (dé-

penses du service de l'informatique et plan d'action numérique de la formation) s'élèvent à environ 6 millions de francs.

Vu l'augmentation du budget d'investissement 2022 par rapport à l'année précédente, des suppléments se retrouvent naturellement dans chacun des postes. D'autres effets importants sont expliqués ci-après :

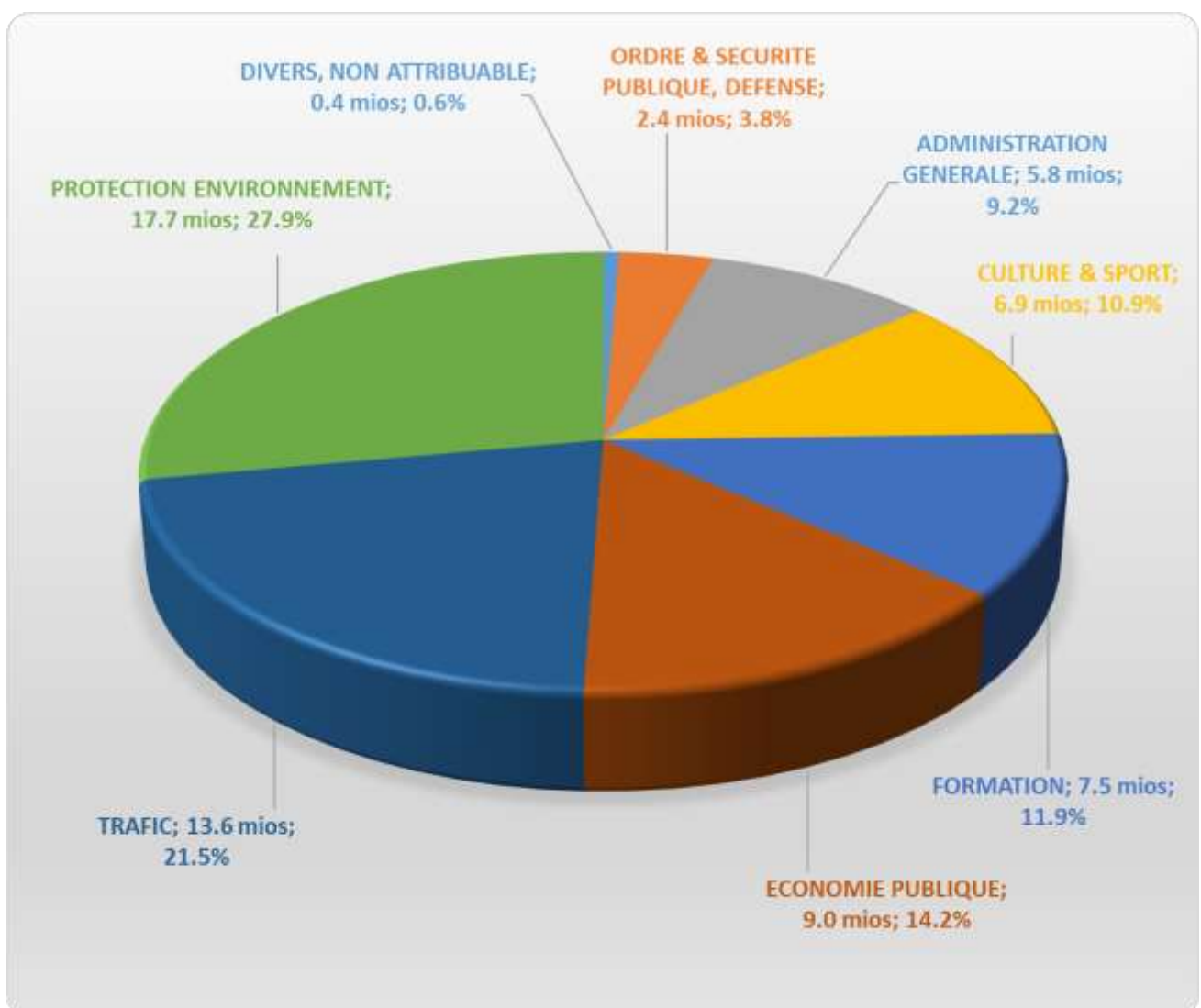
- **La baisse de 2 millions de francs pour les participations et capital social et de 1,0 million pour les recettes d'investissement**

**extraordinaires** provient de la fin en 2021 du versement de fonds propres à la Fondation pour le Théâtre du Jura.

- L'augmentation des montants pour le subventionnement des installations scolaires et sportives explique en grand partie l'écart de **+ 4,1 millions de francs pour les propres subventions d'investissement.**

- En 2021 a été prévu le transfert au patrimoine financier de l'immeuble Morépoint 2. Ce transfert ne peut être reproduit en 2022 et provoque **la baisse de 2,2 millions de francs pour le transfert d'immobilisations corporelles au patrimoine financier.**

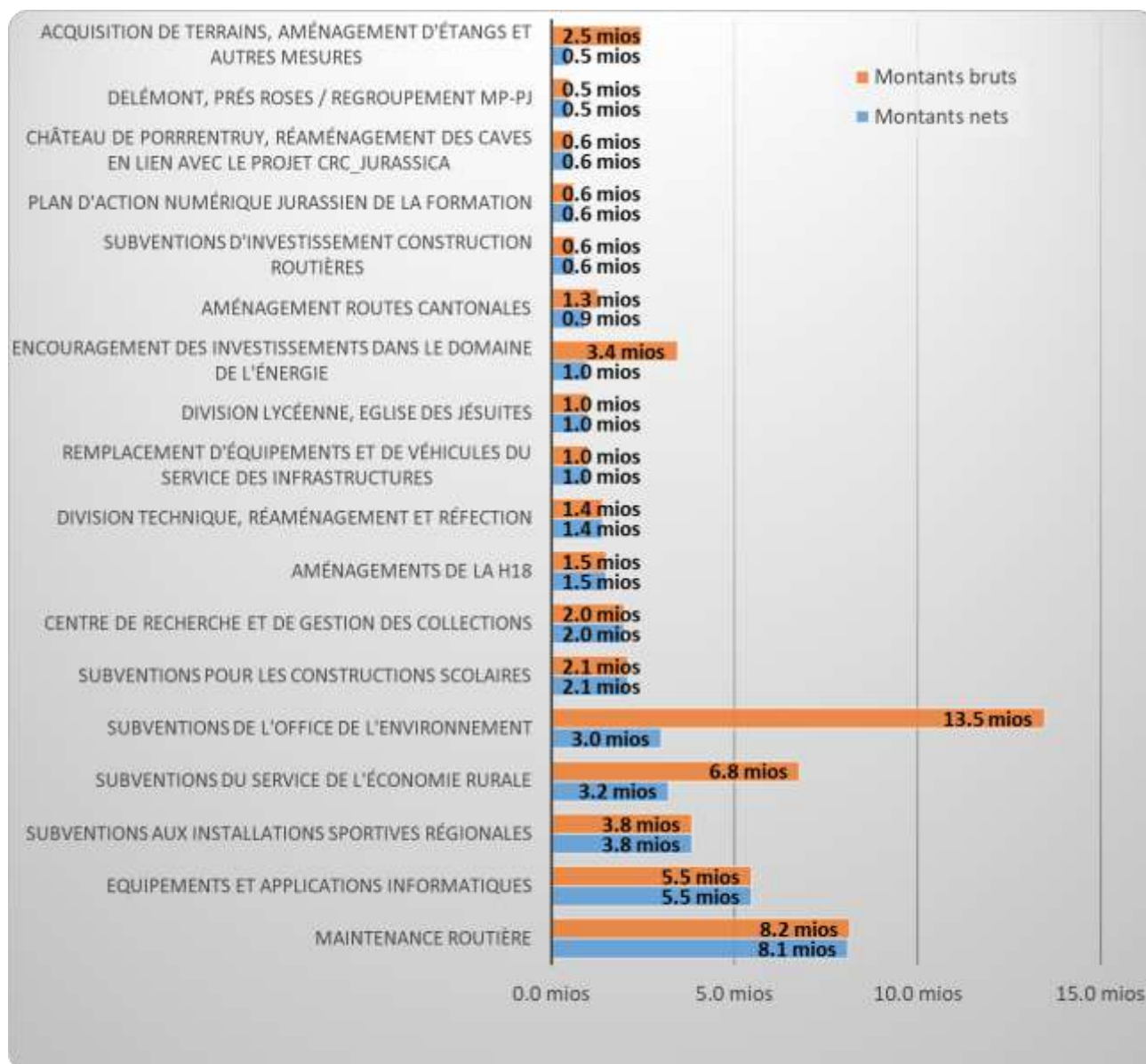
### 3. RÉPARTITION DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT PAR SECTEUR



Les secteurs protection de l'environnement (17,7 millions de francs / 27,9 %), trafic (13,6 millions de francs / 21,5 %), économie publique (9,0 millions de francs / 14,2 %) et formation (7,5 millions

de francs / 11,9 %) représentent environ les trois quarts des dépenses d'investissement.

#### 4. INVESTISSEMENTS LES PLUS IMPORTANTS



Ces 18 objets représentent un peu plus de 88% du budget d'investissement net.

## **DEUXIEME PARTIE**

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

Budget du compte de résultats		Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
					en CHF	en %	
	<b>Récapitulation (net)</b>	<b>34'121'215</b>	<b>4'678'100</b>	<b>30'656'500</b>	<b>+ 25'978'400</b>	<b>+ 555.3 %</b>	
	<i>dont charges</i>	994'716'725	977'051'600	984'856'300	+ 7'804'700	+ 0.80 %	
	<i>dont revenus</i>	-960'595'510	-972'373'500	-954'199'800	+ 18'173'700	- 1.87 %	
<b>1</b>	<b>Chancellerie d'Etat (net)</b>	<b>7'402'838</b>	<b>5'655'400</b>	<b>5'889'500</b>	<b>+ 234'100</b>	<b>+ 4.14 %</b>	
	<i>dont charges</i>	9'575'542	7'991'100	7'998'400	+ 7'300	+ 0.09 %	
	<i>dont revenus</i>	-2'172'704	-2'335'700	-2'108'900	+ 226'800	- 9.71 %	
<b>2</b>	<b>Département de l'Intérieur (net)</b>	<b>163'699'982</b>	<b>167'469'400</b>	<b>169'706'200</b>	<b>+ 2'236'800</b>	<b>+ 1.34 %</b>	
	<i>dont charges</i>	241'883'927	248'797'500	249'969'500	+ 1'172'000	+ 0.47 %	
	<i>dont revenus</i>	-78'183'945	-81'328'100	-80'263'300	+ 1'064'800	- 1.31 %	
<b>3</b>	<b>Département de l'Economie et de la Santé (net)</b>	<b>168'452'398</b>	<b>151'689'600</b>	<b>152'299'900</b>	<b>+ 610'300</b>	<b>+ 0.40 %</b>	
	<i>dont charges</i>	300'959'653	281'575'700	284'299'100	+ 2'723'400	+ 0.97 %	
	<i>dont revenus</i>	-132'507'255	-129'886'100	-131'999'200	- 2'113'100	+ 1.63 %	
<b>4</b>	<b>Département de l'Environnement (net)</b>	<b>41'669'148</b>	<b>41'947'500</b>	<b>40'574'500</b>	<b>- 1'373'000</b>	<b>- 3.27 %</b>	
	<i>dont charges</i>	89'089'243	90'625'700	88'677'900	- 1'947'800	- 2.15 %	
	<i>dont revenus</i>	-47'420'095	-48'678'200	-48'103'400	+ 574'800	- 1.18 %	
<b>5</b>	<b>Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)</b>	<b>139'085'973</b>	<b>139'200'800</b>	<b>141'402'200</b>	<b>+ 2'201'400</b>	<b>+ 1.58 %</b>	
	<i>dont charges</i>	235'690'159	234'308'700	237'796'900	+ 3'488'200	+ 1.49 %	
	<i>dont revenus</i>	-96'604'186	-95'107'900	-96'394'700	- 1'286'800	+ 1.35 %	
<b>6</b>	<b>Département des Finances (net)</b>	<b>-486'189'124</b>	<b>-501'284'600</b>	<b>-479'215'800</b>	<b>+ 22'068'800</b>	<b>- 4.40 %</b>	
	<i>dont charges</i>	117'518'200	113'752'900	116'114'500	+ 2'361'600	+ 2.08 %	
	<i>dont revenus</i>	-603'707'324	-615'037'500	-595'330'300	+ 19'707'200	- 3.20 %	

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>1</b>	<b>Chancellerie d'Etat (net)</b>	<b>7'402'838</b>	<b>5'655'400</b>	<b>5'889'500</b>	<b>+ 234'100</b>	<b>+ 4.14 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>9'575'542</i>	<i>7'991'100</i>	<i>7'998'400</i>	<i>+ 7'300</i>	<i>+ 0.09 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'172'704</i>	<i>-2'335'700</i>	<i>-2'108'900</i>	<i>+ 226'800</i>	<i>- 9.71 %</i>
<b>100</b>	<b>Chancellerie (net)</b>	<b>927'263</b>	<b>707'100</b>	<b>850'800</b>	<b>+ 143'700</b>	<b>+ 20.32 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'358'856</i>	<i>1'215'900</i>	<i>1'342'800</i>	<i>+ 126'900</i>	<i>+ 10.44 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-431'593</i>	<i>-508'800</i>	<i>-492'000</i>	<i>+ 16'800</i>	<i>- 3.30 %</i>
100.3000.00	Conseil consultatif Jurassiens extérieur	3'810	13'000	13'000		
100.3010.00	Traitements du personnel	837'419	829'900	922'700	+ 92'800	+ 11.18 % Y compris l'intégration du poste de responsable de l'accueil de la ville de Moutier.
100.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-22'500	-22'500		
100.3050.00	Assurances sociales	54'048	52'700	58'300	+ 5'600	+ 10.63 %
100.3051.00	Caisse de pensions	76'707	81'700	95'600	+ 13'900	+ 17.01 %
100.3053.00	Assurance-accidents	1'716	1'600	1'700	+ 100	+ 6.25 %
100.3054.00	Cotisations allocations familiales	22'612	22'100	24'400	+ 2'300	+ 10.41 %
100.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	8'493	6'700	7'300	+ 600	+ 8.96 %
100.3090.00	Formation du personnel	4'800	-	-		
100.3100.00	Fournitures de bureau	161'503	23'000	36'500	+ 13'500	+ 58.70 % Votation cantonale prévue.
100.3100.00.01	Fournitures bureau, imprimés	981	2'000	500	- 1'500	- 75.00 %
100.3100.00.02	Matériel de vote	160'522	21'000	36'000	+ 15'000	+ 71.43 %
100.3102.00	Journal officiel	156'677	170'000	170'000		
100.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	458	500	500		
100.3130.00	Prestations de service	8'824	10'000	9'600	- 400	- 4.00 %
100.3137.00	Impôts et taxes	11'106	12'000	12'000		
100.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2'404	3'000	3'000		
100.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	8'280	12'200	10'700	- 1'500	- 12.30 %
100.4250.00	Abonnements au Journal officiel	-115'476	-164'800	-115'000	+ 49'800	- 30.22 % Diminution des abonnements.
100.4260.00	Remboursements de frais	-1'511	-4'000	-62'000	- 58'000	+ 1450.00 % Refacturation du coût complet du Fonds d'utilité publique.
100.4260.01	Insertions au Journal officiel	-314'606	-340'000	-315'000	+ 25'000	- 7.35 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>101</b>	<b>Gouvernement (net)</b>	<b>2'565'220</b>	<b>1'363'900</b>	<b>1'209'800</b>	<b>- 154'100</b>	<b>- 11.30 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>2'654'785</i>	<i>1'384'200</i>	<i>1'233'500</i>	<i>- 150'700</i>	<i>- 10.89 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-89'566</i>	<i>-20'300</i>	<i>-23'700</i>	<i>- 3'400</i>	<i>+ 16.75 %</i>
101.3000.00	Traitements des membres du Gouvernement	1'091'320	1'137'600	1'141'600	+ 4'000	+ 0.35 %
101.3010.00	Traitements secrétaires de départements	687'453	707'800	671'900	- 35'900	- 5.07 %
101.3010.05	Réduction masse salariale pers.adm.et ens.	-	-1'500'000	-1'664'400	- 164'400	+ 10.96 % Centralisation par une charge négative du montant équivalent à trouver sur la masse salariale du personnel administratif. La charge négative pour le traitement des enseignants est répartie entre le centre d'imputation 500 (SEN) et le 515 (SFP).
101.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-46'600	-46'600		
101.3050.00	Assurances sociales	112'694	114'600	112'900	- 1'700	- 1.48 %
101.3051.00	Caisse de pensions	192'078	203'500	200'700	- 2'800	- 1.38 %
101.3053.00	Assurance-accidents	2'921	2'900	4'500	+ 1'600	+ 55.17 %
101.3054.00	Cotisations allocations familiales	48'028	48'800	48'000	- 800	- 1.64 %
101.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	18'037	14'700	14'400	- 300	- 2.04 %
101.3069.00	Autres prestations de l'employeur	315'800	325'000	325'000		
101.3090.00	Formation	5'400	-	-		
101.3099.00	Autres charges de personnel	1'658	3'000	3'000		
101.3100.00	Fournitures de bureau	3'037	3'500	2'000	- 1'500	- 42.86 %
101.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'476	2'400	2'400		
101.3130.00	Prestations de service	64'132	85'400	93'300	+ 7'900	+ 9.25 %
101.3130.00.01	<i>Natels Gouvernement, téléphonie</i>	<i>6'454</i>	<i>5'000</i>	<i>6'000</i>	<i>+ 1'000</i>	<i>+ 20.00 %</i>
101.3130.00.02	<i>Divers</i>	<i>3'587</i>	<i>6'200</i>	<i>5'600</i>	<i>- 600</i>	<i>- 9.68 %</i>
101.3130.00.03	<i>Cotisations</i>	<i>54'091</i>	<i>74'200</i>	<i>81'700</i>	<i>+ 7'500</i>	<i>+ 10.11 %</i>
101.3132.00	Etudes, expertises	10'144	101'100	150'000	+ 48'900	+ 48.37 % Adaptation par rapport aux projets envisagés en 2022.
101.3134.00	Assurances véhicules	396	500	300	- 200	- 40.00 % Diminution du parc automobile (Gouvernement).
101.3151.00	Entretien véhicules	1'115	4'000	2'000	- 2'000	- 50.00 % Diminution du parc automobile (Gouvernement).
101.3170.00	Frais de représentation et de réceptions	87'926	162'500	162'500		
101.3170.00.01	<i>Frais forfaitaires</i>	<i>45'283</i>	<i>47'500</i>	<i>47'500</i>		
101.3170.00.02	<i>Manifestations de relations publiques (GVT)</i>	<i>-</i>	<i>25'000</i>	<i>25'000</i>		
101.3170.00.03	<i>Réceptions et déplacements hors canton</i>	<i>42'643</i>	<i>90'000</i>	<i>90'000</i>		
101.3199.00	Indemnités	10'171	10'000	10'000		
101.3611.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	-	3'500	-	- 3'500	- 100.00 % Monitoring intégré dans la cotisation de la Conférence des gouvernements cantonaux.
101.4130.00	Parts de revenus à des loteries, Sport-Toto, paris	-60'000	-	-		
101.4260.00	Remboursements d'indemnités et divers	-29'566	-20'300	-23'700	- 3'400	+ 16.75 %



Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>105</b>	<b>Accueil de Moutier (net)</b>	-	-265'400	-	+ 265'400	- 100.00 %
	<i>dont charges</i>	68'583	75'000	-	- 75'000	- 100.00 %
	<i>dont revenus</i>	-68'583	-340'400	-	+ 340'400	- 100.00 %
105.3000.00	Jetons de présence	-	500	-	- 500	- 100.00 %
105.3010.00	Traitements du personnel	57'803	60'000	-	- 60'000	- 100.00 %
105.3050.00	Assurances sociales	3'734	3'000	-	- 3'000	- 100.00 %
105.3051.00	Caisse de pensions	4'443	5'000	-	- 5'000	- 100.00 %
105.3053.00	Assurance-accidents	120	200	-	- 200	- 100.00 %
105.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'561	1'600	-	- 1'600	- 100.00 %
105.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	586	600	-	- 600	- 100.00 %
105.3100.00	Fournitures de bureau	-	600	-	- 600	- 100.00 %
105.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	332	1'500	-	- 1'500	- 100.00 %
105.3130.00	Prestations de services	5	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
105.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	-	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
105.4894.00	Prélèvements sur provision "Accueil de Moutier"	-68'583	-340'400	-	+ 340'400	- 100.00 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>110</b>	<b>Secrétariat du Parlement (net)</b>	<b>1'342'362</b>	<b>1'419'300</b>	<b>1'450'500</b>	<b>+ 31'200</b>	<b>+ 2.20 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'342'362</i>	<i>1'419'300</i>	<i>1'450'500</i>	<i>+ 31'200</i>	<i>+ 2.20 %</i>
	<i>dont revenus</i>	-	-	-		
110.3000.00	Indemnités du Parlement	825'444	962'300	992'500	+ 30'200	+ 3.14 % Une session de plus en 2022.
110.3000.00.01	<i>Séances plénières</i>	<i>178'651</i>	<i>213'500</i>	<i>221'000</i>	<i>+ 7'500</i>	<i>+ 3.51 %</i>
110.3000.00.02	<i>Bureau</i>	<i>18'535</i>	<i>20'700</i>	<i>20'000</i>	<i>- 700</i>	<i>- 3.38 %</i>
110.3000.00.03	<i>Groupes parlementaires</i>	<i>392'519</i>	<i>425'000</i>	<i>455'000</i>	<i>+ 30'000</i>	<i>+ 7.06 %</i>
110.3000.00.04	<i>Commissions permanentes</i>	<i>82'855</i>	<i>117'800</i>	<i>114'700</i>	<i>- 3'100</i>	<i>- 2.63 %</i>
110.3000.00.05	<i>Indemnités annuelles</i>	<i>132'375</i>	<i>125'300</i>	<i>123'000</i>	<i>- 2'300</i>	<i>- 1.84 %</i>
110.3000.00.06	<i>Représentations diverses</i>	<i>15'488</i>	<i>40'000</i>	<i>38'800</i>	<i>- 1'200</i>	<i>- 3.00 %</i>
110.3000.00.07	<i>Contribution APF</i>	<i>5'021</i>	<i>20'000</i>	<i>20'000</i>		
110.3000.02	Traitements du magistrat	147'553	147'500	151'700	+ 4'200	+ 2.85 %
110.3010.00	Traitements du personnel	119'826	106'500	111'600	+ 5'100	+ 4.79 % '+ 0.1 poste pour l'internalisation complète du secrétariat de la Commission de gestion et des finances (CGF). Corollaire, les imputations internes 110.3910.00 et 600.4910.00 sont adaptées.
110.3050.00	Assurances sociales	37'796	44'100	43'800	- 300	- 0.68 %
110.3051.00	Caisse de pensions	27'597	27'000	25'600	- 1'400	- 5.19 %
110.3053.00	Assurance-accidents	1'881	1'400	1'900	+ 500	+ 35.71 %
110.3054.00	Cotisations allocations familiales	15'799	17'600	17'500	- 100	- 0.57 %
110.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'497	2'100	2'100		
110.3100.00	Fournitures de bureau	1'696	2'500	1'500	- 1'000	- 40.00 %
110.3101.00	Matériel et équipement - salles Hôtel du Parlement	10'439	3'000	3'000		
110.3102.00	Imprimés et frais d'impression	3'824	3'900	3'700	- 200	- 5.13 %
110.3102.00.01	<i>Journal des débats</i>	<i>1'350</i>	<i>1'500</i>	<i>1'500</i>		
110.3102.00.02	<i>Manuel du député</i>	<i>1'100</i>	<i>1'000</i>	<i>1'200</i>	<i>+ 200</i>	<i>+ 20.00 %</i>
110.3102.00.03	<i>Divers imprimés et publications</i>	<i>1'374</i>	<i>1'400</i>	<i>1'000</i>	<i>- 400</i>	<i>- 28.57 %</i>
110.3103.00	Abonnements divers	567	800	800		
110.3130.00	Prestations de service	102'777	22'600	22'300	- 300	- 1.33 %
110.3130.00.01	<i>Frais de port</i>	<i>681</i>	<i>800</i>	<i>700</i>	<i>- 100</i>	<i>- 12.50 %</i>
110.3130.00.02	<i>Frais de téléphonie</i>	<i>511</i>	<i>800</i>	<i>600</i>	<i>- 200</i>	<i>- 25.00 %</i>
110.3130.00.03	<i>Frais de destruction de documents</i>	<i>221</i>	<i>300</i>	<i>300</i>		
110.3130.00.04	<i>Cotisations</i>	<i>16'729</i>	<i>20'700</i>	<i>20'700</i>		
110.3130.00.05	<i>Prestations de services - COVID 19 séances PLT</i>	<i>84'635</i>	-	-		
110.3133.00	Charges d'utilisations informatiques	-	30'000	37'600	+ 7'600	+ 25.33 % Logiciels de retranscription automatique, de vidéo à la demande (VOD) et diffusion en continue (streaming).
110.3151.00	Entretien de machines et appareils	19'437	18'400	19'000	+ 600	+ 3.26 % Contrat de maintenance des installations techniques et informatiques.
110.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'199	4'600	4'600		
110.3199.00	Frais divers	530	1'500	1'800	+ 300	+ 20.00 %
110.3910.00	Imp.int.pour prestations de services	23'500	23'500	9'500	- 14'000	- 59.57 % Cf. commentaire de la rubrique 110.3010.00. Solde correspond à l'estimation de la valeur du travail des huissiers pour le Parlement.

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>115</b>	<b>Protection des données (net)</b>	<b>78'271</b>	<b>88'300</b>	<b>89'100</b>	<b>+ 800</b>	<b>+ 0.91 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>271'385</i>	<i>298'000</i>	<i>300'800</i>	<i>+ 2'800</i>	<i>+ 0.94 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-193'114</i>	<i>-209'700</i>	<i>-211'700</i>	<i>- 2'000</i>	<i>+ 0.95 %</i>
115.3000.00	Jetons de présence - commission	638	2'900	2'900		
115.3010.00	Traitements du personnel	179'066	185'200	189'400	+ 4'200	+ 2.27 %
115.3050.00	Assurances sociales	11'566	12'000	12'100	+ 100	+ 0.83 %
115.3051.00	Caisse de pensions	20'278	20'700	21'000	+ 300	+ 1.45 %
115.3053.00	Assurance-accidents	371	400	400		
115.3054.00	Cotisations allocations familiales	4'834	4'900	4'900		
115.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'816	1'500	1'500		
115.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	1'479	4'000	4'000		
115.3100.00	Fournitures de bureau	54	300	300		
115.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'921	2'600	2'600		
115.3113.00	Matériel informatique	149	2'000	200	- 1'800	- 90.00 % Cf. commentaire de la rubrique 110.3010.00. Solde correspond à l'estimation de la valeur du travail des huissiers pour le Parlement.
115.3130.00	Prestations de services de tiers	8'140	17'500	17'500		
115.3160.00	Loyers	12'000	12'000	12'000		
115.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	3'074	6'000	6'000		
115.3910.00	Imp.int.pour prestations de services	26'000	26'000	26'000		
115.4210.00	Emoluments administratifs	-1'000	-500	-500		
115.4611.00	Dédommagements des cantons	-192'114	-209'200	-211'200	- 2'000	+ 0.96 % Répartition des coûts du PPDT au prorata des populations des deux cantons : 71 % Neuchâtel et 29 % Jura.

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>120</b>	<b>Economat cantonal (net)</b>	<b>683'808</b>	<b>435'400</b>	<b>461'900</b>	<b>+ 26'500</b>	<b>+ 6.09 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>2'066'336</i>	<i>1'687'400</i>	<i>1'839'900</i>	<i>+ 152'500</i>	<i>+ 9.04 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'382'527</i>	<i>-1'252'000</i>	<i>-1'378'000</i>	<i>- 126'000</i>	<i>+ 10.06 %</i>
120.3010.00	Traitements du personnel	507'963	507'400	482'800	- 24'600	- 4.85 %
120.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-12'900	-12'900		
120.3049.00	Prestations en nature, habillement	1'350	1'400	1'400		
120.3050.00	Assurances sociales	32'812	32'200	30'700	- 1'500	- 4.66 %
120.3051.00	Caisse de pensions	57'773	59'300	52'600	- 6'700	- 11.30 %
120.3053.00	Assurance-accidents	1'052	1'000	1'000		
120.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'715	13'500	12'800	- 700	- 5.19 %
120.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	5'151	4'000	4'000		
120.3090.00	Formation du personnel	210	-	-		
120.3100.00	Fournitures de bureau	108'026	150'000	330'000	+ 180'000	+ 120.00 % Regroupement des fournitures de bureau pour l'ensemble des unités. Seul le commentaire de la rubrique 100.3100.00 (la première à la lecture) a été complété en correspondance.
120.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	607'588	100'000	100'000		
120.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	373	500	400	- 100	- 20.00 %
120.3104.00	Moyens d'enseignement	562'378	600'000	650'000	+ 50'000	+ 8.33 %
120.3130.00	Prestations de service	101'960	151'500	112'600	- 38'900	- 25.68 % 50'000 francs pour le déménagement à StrateJ avaient été retenus en 2021. La commission "courtier" a diminué de 11'000 francs.
120.3134.00	Primes d'assurances de choses	10'921	11'000	11'000		
120.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	1'103	1'500	1'500		
120.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	45'217	55'000	50'000	- 5'000	- 9.09 %
120.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	7'508	10'000	10'000		
120.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'238	2'000	2'000		
120.4250.00	Ventes d'imprimés	-15'660	-34'000	-30'000	+ 4'000	- 11.76 % Moins de ventes dû au COVID-19.
120.4250.01	Ventes de moyens d'enseignement	-815'395	-710'000	-760'000	- 50'000	+ 7.04 %
120.4260.00	Remboursements de frais	-491'973	-448'500	-502'000	- 53'500	+ 11.93 %
120.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-59'500	-59'500	-86'000	- 26'500	+ 44.54 % Valeur estimée des prestations du service pour l'Office des véhicules (76'500 francs, cf. rubrique 740.3910.00) et pour le Parlement (9'500 francs, cf. rubrique 110.3910.00).
<b>130</b>	<b>Information et communication (net)</b>	<b>972'166</b>	<b>1'068'200</b>	<b>1'015'300</b>	<b>- 52'900</b>	<b>- 4.95 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>972'401</i>	<i>1'071'200</i>	<i>1'017'300</i>	<i>- 53'900</i>	<i>- 5.03 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-235</i>	<i>-3'000</i>	<i>-2'000</i>	<i>+ 1'000</i>	<i>- 33.33 %</i>
130.3010.00	Traitements du personnel	570'687	563'900	593'000	+ 29'100	+ 5.16 %
130.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-14'600	-14'600		
130.3050.00	Assurances sociales	36'863	35'800	37'600	+ 1'800	+ 5.03 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
130.3051.00	Caisse de pensions	57'082	56'700	58'700	+ 2'000	+ 3.53 %
130.3053.00	Assurance-accidents	1'181	1'100	1'100		
130.3054.00	Cotisations allocations familiales	15'408	15'000	15'600	+ 600	+ 4.00 %
130.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	5'787	4'500	4'600	+ 100	+ 2.22 %
130.3090.00	Formation du personnel	1'950	-	-		
130.3102.00	Reliures et fournitures de bureau	1'166	2'000	-	- 2'000	- 100.00 %
130.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	9'987	10'500	10'500		
130.3130.00	Actions promotion, prestations de service	175'966	294'800	209'300	- 85'500	- 29.00 %
						Fin du soutien aux prestations des médias régionaux dans le cadre de la crise COVID.
130.3130.00.01	Actions de communication	103'248	200'000	200'000		
130.3130.00.03	Prestations de service	2'058	9'800	9'300	- 500	- 5.10 %
130.3130.00.19	Acquisition de prestations / COVID19	70'660	85'000	-	- 85'000	- 100.00 %
130.3132.00	Honoraires, mandats	96'536	97'000	97'000		
130.3170.00	Dédom., frais de déplacements, réception	-212	4'500	4'500		
130.4260.00	Remboursements de frais	-235	-3'000	-2'000	+ 1'000	- 33.33 %
<b>790</b>	<b>Délégué à la coopération (net)</b>	<b>833'747</b>	<b>838'600</b>	<b>812'100</b>	<b>- 26'500</b>	<b>- 3.16 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>840'833</i>	<i>840'100</i>	<i>813'600</i>	<i>- 26'500</i>	<i>- 3.15 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-7'086</i>	<i>-1'500</i>	<i>-1'500</i>		
790.3010.00	Traitements du personnel	183'533	183'500	163'800	- 19'700	- 10.74 %
790.3050.00	Assurances sociales	12'005	11'600	10'600	- 1'000	- 8.62 %
790.3051.00	Caisse de pensions	24'479	24'400	21'500	- 2'900	- 11.89 %
790.3053.00	Assurance-accidents	376	400	400		
790.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'031	4'900	4'300	- 600	- 12.24 %
790.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'889	1'500	1'400	- 100	- 6.67 %
790.3100.00	Fournitures de bureau	416	400	-	- 400	- 100.00 %
790.3102.00	Imprimés, publications	51	300	200	- 100	- 33.33 %
790.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	373	400	400		
790.3109.00	Autres charges de matériel et de marchandises	28	300	100	- 200	- 66.67 %
790.3130.00	Prestations de service	898	3'000	1'500	- 1'500	- 50.00 %
790.3170.00	Frais de déplacements, réceptions	3'710	10'400	10'400		
790.3170.00.01	Coopération de proximité	3'583	7'000	7'000		
790.3170.00.04	Coopération interrégionale	-	2'000	2'000		
790.3170.00.06	Aide au développement	-	500	500		
790.3170.00.07	Divers	100	100	100		
790.3170.00.90	Divers	27	800	800		
790.3501.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	32'400	30'000	30'000		
790.3635.00	Dépenses - projets Interreg	160'053	160'000	160'000		
790.3636.00	Subventions accordées aux org.priv.à but non lucr.	185'593	179'000	179'000		
790.3638.00	Aide au tiers-monde	230'000	230'000	230'000		
790.3638.00.04	FICD Féd.Interju.Coopération & Dévelop.	230'000	230'000	230'000		
790.4260.00	Recettes en fav. Fonds de la coopération	-7'086	-1'500	-1'500		

Budget du compte de résultats		Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
					en CHF	en %	
<b>2</b>	<b>Département de l'Intérieur (net)</b>	<b>163'699'982</b>	<b>167'469'400</b>	<b>169'706'200</b>	<b>+ 2'236'800</b>	<b>+ 1.34 %</b>	
	<i>dont charges</i>	<i>241'883'927</i>	<i>248'797'500</i>	<i>249'969'500</i>	<i>+ 1'172'000</i>	<i>+ 0.47 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-78'183'945</i>	<i>-81'328'100</i>	<i>-80'263'300</i>	<i>+ 1'064'800</i>	<i>- 1.31 %</i>	
<b>210</b>	<b>Service de l'action sociale (net)</b>	<b>74'136'624</b>	<b>75'761'800</b>	<b>77'320'600</b>	<b>+ 1'558'800</b>	<b>+ 2.06 %</b>	
	<i>dont charges</i>	<i>76'388'175</i>	<i>77'520'100</i>	<i>79'079'000</i>	<i>+ 1'558'900</i>	<i>+ 2.01 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'251'551</i>	<i>-1'758'300</i>	<i>-1'758'400</i>	<i>- 100</i>	<i>+ 0.01 %</i>	
210.3000.00	Jetons de présence	640	3'000	3'000			
210.3010.00	Traitements du personnel	1'798'064	2'011'100	1'801'800	- 209'300	- 10.41 %	- 2.20 postes. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
210.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-52'000	-52'000			
210.3050.00	Assurances sociales	114'291	127'800	114'300	- 13'500	- 10.56 %	
210.3051.00	Caisse de pensions	154'819	182'600	165'200	- 17'400	- 9.53 %	
210.3053.00	Assurance-accidents	3'628	3'900	3'500	- 400	- 10.26 %	
210.3054.00	Cotisations allocations familiales	47'772	53'400	47'600	- 5'800	- 10.86 %	
210.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	18'056	16'000	14'300	- 1'700	- 10.63 %	
210.3090.00	Formation du personnel	4'580	-	-			
210.3100.00	Fournitures de bureau	1'869	2'500	1'000	- 1'500	- 60.00 %	
210.3102.00	Imprimés, publications	1'494	500	5'000	+ 4'500	+ 900.00 %	Actions de communication ou de sensibilisation pour prévenir les conséquences sociales de la COVID-19.
210.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'449	1'500	1'500			
210.3130.00	Prestations de services de tiers, tél.	42'383	42'000	79'000	+ 37'000	+ 88.10 %	Locations et indemnisation des charges pour le personnel de l'Action sociale travaillant dans les antennes des SSR (Décisions d'aide sociale et insertion).
210.3130.01	Cotisations à des associations	64'266	67'000	70'000	+ 3'000	+ 4.48 %	
210.3132.00	Expertises, études, mandats	15'470	48'000	66'000	+ 18'000	+ 37.50 %	Nouveau concept de surveillance des institutions.
210.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	7'906	11'000	10'000	- 1'000	- 9.09 %	
210.3158.00	Maintenance de logiciel	6'851	12'000	19'000	+ 7'000	+ 58.33 %	Répartition des coûts entre le Service de l'Action sociale et les Services sociaux régionaux (SSR) pour les outils informatiques utilisés en commun pour l'octroi de l'aide sociale.
210.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	11'904	26'500	23'000	- 3'500	- 13.21 %	
210.3199.00	Autres charges d'exploitation	8'500	16'000	14'000	- 2'000	- 12.50 %	
210.3632.00	Solde dû aux communes répart. charges	16'517'508	17'400'000	16'600'000	- 800'000	- 4.60 %	Estimation du solde arithmétique découlant de la répartition des charges de l'Action sociale comprenant des dépenses cantonales et communales 2021.
210.3634.00	Services sociaux régionaux	6'600'000	6'500'000	6'530'000	+ 30'000	+ 0.46 %	
210.3634.00.19	<i>Eng.prévoyance institutions paraétatiques</i>	<i>25'000</i>	<i>25'000</i>	<i>25'000</i>			
210.3634.01	Politique de la jeunesse	48'153	56'500	34'000	- 22'500	- 39.82 %	Fin du projet Jura Jeunes 4.0 (2019-2021).

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
210.3636.00	Institutions sociales jurassiennes	22'959'701	25'562'000	25'560'000	- 2'000	- 0.01 % Ajustement des enveloppes aux comptes 2020 des institutions en tenant compte des résultats reportés. Renforcement de l'AEMO à la Fondation St-Germain. Soutien au programme petits : pas (soutien à la parentalité et encouragement précoce).
210.3636.00.01	Addiction Jura	2'290'000	2'590'000	2'260'000	- 330'000	- 12.74 %
210.3636.00.02	St Germain	2'956'500	3'888'000	4'338'000	+ 450'000	+ 11.57 %
210.3636.00.03	Fondation Les Castors	13'822'000	14'422'000	14'022'000	- 400'000	- 2.77 %
210.3636.00.04	Centre Rencontres	912'500	950'000	950'000		
210.3636.00.05	Caritas Jura	2'000'000	2'500'000	2'500'000		
210.3636.00.06	Association PINOS	526'000	708'000	910'000	+ 202'000	+ 28.53 %
210.3636.00.07	Divers	242'701	294'000	370'000	+ 76'000	+ 25.85 %
210.3636.00.08	Pro Infirmis	110'000	110'000	110'000		
210.3636.00.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	100'000	100'000	100'000		
210.3636.01	Subventions aux institutions sociales	11'757'878	10'300'000	11'150'000	+ 850'000	+ 8.25 % Par rapport à comptes 2020, stabilisation du nombre de placements extracantonaux et transfert dans l'enveloppe de la Fondation St-Germain du coût des places d'accueil créées en urgence début 2020.
210.3636.01.01	Addictions	64'885	250'000	100'000	- 150'000	- 60.00 %
210.3636.01.02	Social - enfants	6'143'410	5'000'000	5'450'000	+ 450'000	+ 9.00 %
210.3636.01.03	Social - adultes	-	50'000	50'000		
210.3636.01.04	Handicap	5'549'584	5'000'000	5'550'000	+ 550'000	+ 11.00 %
210.3636.02	Subventions à l'AJAM	8'403'521	8'300'000	9'850'000	+ 1'550'000	+ 18.67 % Intégration de la sous-rubrique 01 dans la sous-rubrique 02. Augmentation du nombre de personnes à charge du canton au-delà de la période couverte par les forfaits fédéraux (SEM), 626 personnes donnant droit à des forfaits et 685 hors-forfait.
210.3636.02.01	Subvention frais administratifs	276'593	230'000	-	- 230'000	- 100.00 %
210.3636.02.02	Requérants d'asile, F - de 7 ans, aide urgence	4'729'170	3'080'000	3'545'000	+ 465'000	+ 15.10 %
210.3636.02.03	Réfugiés statutaires	-452'996	245'000	-30'000	- 275'000	- 112.24 %
210.3636.02.04	Assistance - permis F + de 7 ans	940'233	1'300'000	2'360'000	+ 1'060'000	+ 81.54 %
210.3636.02.05	Assistance - permis B + 5 ans	2'611'112	3'150'000	3'680'000	+ 530'000	+ 16.83 %
210.3636.02.06	CAFF - Centre Animation & Formation femmes migr.	279'409	275'000	275'000		
210.3636.02.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	20'000	20'000	20'000		
210.3636.03	Fondation aide et soins à domicile	3'098'800	3'282'800	3'282'800		
210.3636.03.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	50'800	50'800	50'800		
210.3636.04	Pro Senectute - repas à domicile	420'000	500'000	500'000		
210.3636.05	Centre de santé sexuelle - Planning familial	205'000	210'000	210'000		
210.3636.06	Subventions à des inst. à caractère social	1'564'830	33'000	33'000		
210.3636.09	Subvention stages formation ASSC-ASE	99'956	140'000	140'000		
210.3637.00	Dépenses d'assistance	497'484	650'000	730'000	+ 80'000	+ 12.31 % Versement de l'aide d'urgence hors asile (personnes hébergées à Bellerive qui dépendent de la loi sur les étrangers).
210.3637.00.01	Assistance cantons	-21'373	-	-		
210.3637.00.03	Assistance Etat	68'856	50'000	130'000	+ 80'000	+ 160.00 %
210.3637.00.04	Irrécouvrables LAMal	450'000	600'000	600'000		
210.3637.01	Prest. d'aide aux victimes d'infractions	661'787	483'000	593'000	+ 110'000	+ 22.77 % Dossiers en cours au Service juridique avec versements d'indemnités de dépens et de torts moraux.
210.3637.01.01	Centre de consultation LAVI	209'326	233'500	222'500	- 11'000	- 4.71 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
					en CHF	en %	
210.3637.01.02	Indemnités dépens et tort moral	257'292	125'000	185'000	+ 60'000	+ 48.00 %	
210.3637.01.03	Aide immédiate et à long terme	145'060	85'000	140'000	+ 55'000	+ 64.71 %	
210.3637.01.04	Subventions aux associations	10'310	13'500	4'500	- 9'000	- 66.67 %	
210.3637.01.05	Refactorisations intercantionales et divers	39'798	26'000	41'000	+ 15'000	+ 57.69 %	
210.3637.02	Assistance - secteur insertion	698'254	950'000	900'000	- 50'000	- 5.26 %	Par rapport aux comptes 2020, prise en compte d'un potentiel développement en lien avec la crise COVID et premiers effets du projet Cohésion.JU.
210.3637.02.01	EFEJ industrie & artisanat	42'223	100'000	100'000			
210.3637.02.03	EFEJ Jeunes	288	15'000	15'000			
210.3637.02.04	Mesures salariées Caritas	346'422	350'000	360'000	+ 10'000	+ 2.86 %	
210.3637.02.05	Cours	198'130	204'000	215'000	+ 11'000	+ 5.39 %	
210.3637.02.06	Stages	29'330	50'000	50'000			
210.3637.02.07	Autres / divers	26'658	220'000	150'000	- 70'000	- 31.82 %	
210.3637.02.08	Mentors	55'203	11'000	10'000	- 1'000	- 9.09 %	
210.3637.03	Pertes sur avances de pensions alimentaires	551'362	580'000	580'000			
210.4210.00	Emoluments	-1'310	-8'000	-7'000	+ 1'000	- 12.50 %	
210.4221.00	Remboursements de dépenses d'assistance	-690	-2'000	-2'000			
210.4221.01	Remboursements LAVI	-14'345	-15'000	-15'000			
210.4260.00	Remboursements de tiers	-46'249	-2'000	-2'000			
210.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	-1'244	-2'000	-3'000	- 1'000	+ 50.00 %	
210.4600.90	Part aux revenus de la Confédération	-125'097	-210'000	-190'000	+ 20'000	- 9.52 %	Part de l'impôt cantonal sur les maison de jeu (Casino).
210.4601.10	Parts à des recettes	-53'616	-70'000	-70'000			Part de l'impôt des loteries pour la lutte contre le jeu excessif.
210.4611.00	Contributions autres cantons aux inst.JU	-364'823	-250'000	-270'000	- 20'000	+ 8.00 %	Placements extracantonaux à St-Germain.
210.4612.00	Part des communes à l'aide à domicile	-952'000	-1'003'500	-1'003'600	- 100	+ 0.01 %	28% des charges de l'aide à domicile de la FAS (rubrique 3636.03) et les repas à domicile de Pro Senectute (rubrique 3636.04).
210.4630.00	Subventions de la Confédération	-496'378	-	-			
210.4894.00	Prélèvement prov.eng.prév.inst.paraétatiques	-195'800	-195'800	-195'800			
<b>220</b>	<b>Office des assurances sociales (net)</b>	<b>50'042'344</b>	<b>53'671'000</b>	<b>53'588'800</b>	<b>- 82'200</b>	<b>- 0.15 %</b>	
	<i>dont charges</i>	<i>112'905'050</i>	<i>120'065'000</i>	<i>118'684'000</i>	<i>- 1'381'000</i>	<i>- 1.15 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-62'862'706</i>	<i>-66'394'000</i>	<i>-65'095'200</i>	<i>+ 1'298'800</i>	<i>- 1.96 %</i>	
220.3613.00	Frais administratifs pour tâches cant.	1'429'107	1'610'000	1'720'000	+ 110'000	+ 6.83 %	Dont 0.5 EPT supplémentaire en lien avec des contrôles LAMal demandés par le Contrôle des finances (rapport 20-79-220).
220.3613.00.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	7'000	7'000	7'000			
220.3630.00	Part Canton aux alloc. fam. féd. agr.	444'003	455'000	444'000	- 11'000	- 2.42 %	Selon annonce Département fédéral des finances du 13.04.2021.
220.3633.00	Prestations complémentaires à l'AVS/AI	53'614'744	59'000'000	56'100'000	- 2'900'000	- 4.92 %	Basé sur la projection 2021, état à fin mai.
220.3633.01	Contr. à la réd. des primes ass.-maladie	54'778'000	55'800'000	57'400'000	+ 1'600'000	+ 2.87 %	Basé sur une croissance de 1 % en 2022 de la prime la plus avantageuse avec la franchise minimale dans le modèle "médecin de famille" pour les bénéficiaires PC et Aide sociale.
220.3633.02	Prise en charge frais poursuites primes impayées	380'000	600'000	600'000			Ne tient pas compte d'un éventuel effet de la pandémie sur la situation financière des assurés.



Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
220.3637.01	Allocations fam. pers.sans act.lucrative	2'259'196	2'600'000	2'420'000	- 180'000	- 6.92 % Basé sur les projections 2021, état à fin mai. Tient compte de la motion 1332.
220.4630.00	Subvention fédérale pour prest. compl.	-15'504'676	-16'900'000	-16'075'000	+ 825'000	- 4.88 % Estimation en lien avec la rubrique 220.3633.00.00. Les taux appliqués pour 2022 ne seront communiqués par l'OFAS que courant mai 2022.
220.4630.01	Subvention féd. à réd. primes ass.-mal.	-24'488'640	-25'100'000	-24'700'000	+ 400'000	- 1.59 % Estimation, le montant définitif sera communiqué fin octobre 2021.
220.4632.00	Part des communes aux PC	-12'385'770	-13'682'000	-13'008'100	+ 673'900	- 4.93 % En lien avec les rubriques 220.3633.00.00 et 200.4630.00.00.
220.4632.01	Part des communes réd. primes ass.-mal.	-9'844'040	-9'977'000	-10'627'500	- 650'500	+ 6.52 % En lien avec les rubriques 200.3633.01.00 et 200.4630.01.00.
220.4632.02	Part communes alloc.pers.sans act.lucr.	-632'580	-728'000	-677'600	+ 50'400	- 6.92 % En lien avec la rubrique 220.3637.01.00.
220.4894.00	Prélèvement prov.eng.prév.inst.paraétatiques	-7'000	-7'000	-7'000		
<b>630</b>	<b>Autorité de protection enfant et adulte (net)</b>	<b>2'811'274</b>	<b>2'616'000</b>	<b>2'610'000</b>	<b>- 6'000</b>	<b>- 0.23 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>3'185'965</i>	<i>3'077'000</i>	<i>3'074'000</i>	<i>- 3'000</i>	<i>- 0.10 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-374'691</i>	<i>-461'000</i>	<i>-464'000</i>	<i>- 3'000</i>	<i>+ 0.65 %</i>
630.3000.00	Jetons de présence	1'764	3'000	-	- 3'000	- 100.00 %
630.3010.00	Traitements du personnel	1'501'190	1'527'600	1'529'100	+ 1'500	+ 0.10 %
630.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-38'700	-38'700		
630.3050.00	Assurances sociales	95'721	96'900	96'800	- 100	- 0.10 %
630.3051.00	Caisse de pensions	131'551	138'300	138'500	+ 200	+ 0.14 %
630.3053.00	Assurance-accidents	3'019	3'000	2'900	- 100	- 3.33 %
630.3054.00	Cotisations allocations familiales	40'090	40'600	40'400	- 200	- 0.49 %
630.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	15'067	12'100	12'300	+ 200	+ 1.65 %
630.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	4'926	-	-		
630.3100.00	Matériel de bureau	1'233	1'500	-	- 1'500	- 100.00 %
630.3102.00	Imprimés, publications	615	-	-		
630.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'702	3'000	3'000		
630.3130.00	Prestations de services de tiers	1'326'043	1'183'700	1'183'700		Nouvel accord entre AJAM et APEA pour la rémunération du curateur adulte.
630.3130.00.01	Rémunération curateurs privés pour adultes	343'891	465'000	457'000	- 8'000	- 1.72 %
630.3130.00.02	Rémunération curateurs privés pour enfants	12'089	15'000	15'000		
630.3130.00.03	Rémunération curateurs SSR pour adultes	909'181	650'000	650'000		
630.3130.00.04	Rémunération curateurs SSR pour enfants	16'930	8'700	8'700		
630.3130.00.05	Traductions	6'825	6'000	6'000		
630.3130.00.06	Frais d'impression et de destruction de documents	4'228	4'000	4'000		
630.3130.00.07	Affranchissements, téléphones, autres frais	32'899	35'000	35'000		
630.3130.00.08	Rémunération curateurs pour adultes AJAM	-	-	8'000	+ 8'000	
630.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'050	4'000	4'000		
630.3199.00	Autres charges d'exploitation	59'995	102'000	102'000		
630.3199.00.01	Assistance judiciaire gratuite	34'739	40'000	40'000		
630.3199.00.02	Expertises psychiatriques / rapports médicaux	11'178	40'000	40'000		

Budget du compte de résultats		Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
					en CHF	en %	
630.3199.00.03	Enquêtes sociales	6'034	3'000	3'000			
630.3199.00.04	Support KISS	269	2'000	2'000			
630.3199.00.05	Divers	7'775	17'000	17'000			
630.4210.00	Emoluments administratifs	-123'295	-130'000	-130'000			
630.4260.00	Remboursements de tiers	-60	-1'000	-1'000			
630.4612.00	Dédommagements des communes	-251'336	-330'000	-333'000	- 3'000	+ 0.91 %	
<b>700</b>	<b>Service juridique (net)</b>	<b>4'952'272</b>	<b>4'818'000</b>	<b>4'968'300</b>	<b>+ 150'300</b>	<b>+ 3.12 %</b>	
	<b>dont charges</b>	<b>5'545'226</b>	<b>5'406'400</b>	<b>5'520'200</b>	<b>+ 113'800</b>	<b>+ 2.10 %</b>	
	<b>dont revenus</b>	<b>-592'954</b>	<b>-588'400</b>	<b>-551'900</b>	<b>+ 36'500</b>	<b>- 6.20 %</b>	
700.3000.00	Indemnités, jetons de présence	798	3'500	2'500	- 1'000	- 28.57 %	
700.3010.00	Traitements du personnel	1'432'409	1'382'600	1'450'200	+ 67'600	+ 4.89 %	+ 0.60 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
700.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-35'000	-35'000			
700.3050.00	Assurances sociales	90'138	87'800	91'900	+ 4'100	+ 4.67 %	
700.3051.00	Caisse de pensions	124'326	129'400	137'600	+ 8'200	+ 6.34 %	
700.3053.00	Assurance-accidents	2'872	2'700	2'800	+ 100	+ 3.70 %	
700.3054.00	Cotisations allocations familiales	37'694	36'700	38'400	+ 1'700	+ 4.63 %	
700.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	14'268	11'100	11'600	+ 500	+ 4.50 %	
700.3090.00	Formation du personnel	545	-	-			
700.3100.00	Fournitures de bureau	2'558	3'000	2'200	- 800	- 26.67 %	
700.3102.00	Imprimés, publications	2'199	1'500	1'500			
700.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	5'282	7'500	5'500	- 2'000	- 26.67 %	
700.3130.00	Emoluments ECR, SDT, téléphones	41'285	33'500	29'300	- 4'200	- 12.54 %	Le coût de la téléphonie des prisons figure dorénavant au centre d'imputation 701.
700.3130.01	Chambre des avocats	9'679	2'200	2'000	- 200	- 9.09 %	
700.3130.02	Conseil du notariat	-	100	-	- 100	- 100.00 %	
700.3130.03	Cotisations à des associations	28'061	31'600	35'100	+ 3'500	+ 11.08 %	
700.3130.04	Surveillance exécution des peines	-	10'000	5'000	- 5'000	- 50.00 %	Montant en prévision d'une éventuelle surveillance des télécommunications d'un condamné recherché, revu à la baisse après discussion avec la police judiciaire.
700.3134.00	Primes d'assurances de choses	94'640	95'500	95'500			
700.3135.00	Frais de détention des détenus	3'645'477	3'580'000	3'623'100	+ 43'100	+ 1.20 %	Un bracelet supplémentaire (Justice civile) à la sous-rubrique 700.3135.00.11.
700.3135.00.01	Frais de pension des détenus	2'654'748	2'600'600	2'600'600			
700.3135.00.02	Frais médicaux des détenus	124'190	60'000	80'000	+ 20'000	+ 33.33 %	
700.3135.00.03	Frais dentaires des détenus	1'821	3'000	2'000	- 1'000	- 33.33 %	
700.3135.00.04	Frais de transports des détenus	6'192	3'000	5'000	+ 2'000	+ 66.67 %	
700.3135.00.05	TIG	320	1'000	1'000			
700.3135.00.06	Frais mesures thérapeutiques	-	150'000	150'000			
700.3135.00.07	Frais de formation et de suivi des détenus	5'776	20'000	30'000	+ 10'000	+ 50.00 %	
700.3135.00.08	Frais de certificats et de rapports	64'385	68'000	68'000			
700.3135.00.10	Frais mesures thérapeutiques - rép. des charges	764'273	650'000	650'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 /		Explications
					Budget 2021		
				en CHF		en %	
700.3135.00.11	Bracelets électroniques	23'771	24'400	36'500	+ 12'100	+ 49.59 %	
700.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'032	6'700	5'000	- 1'700	- 25.37 %	
700.3199.00	Honoraires d'avocats (AJG)	-	4'000	5'000	+ 1'000	+ 25.00 %	
700.3637.00	Dépenses d'assistance	9'963	12'000	11'000	- 1'000	- 8.33 %	
700.4210.00	Emoluments	-77'925	-86'000	-80'500	+ 5'500	- 6.40 %	Le montant des émoluments de la Commission foncière rurale (CFR) a été adapté selon les comptes 2019 et 2020.
700.4220.00	Remboursements des frais de détention	-269'593	-245'300	-207'000	+ 38'300	- 15.61 %	Les frais de détention pour un dossier important étaient refacturés à plusieurs cantons. Ce dossier s'est terminé courant 2021.
700.4220.00.01	Remboursements des frais de détention	-191'998	-200'000	-150'000	+ 50'000	- 25.00 %	
700.4220.00.02	Remboursement de frais médicaux	-73'827	-40'000	-47'000	- 7'000	+ 17.50 %	
700.4220.00.03	Remboursement de frais dentaires	-93	-300	-	+ 300	- 100.00 %	
700.4220.00.11	Participation bracelets électroniques	-3'675	-5'000	-10'000	- 5'000	+ 100.00 %	
700.4250.00	Ventes d'imprimés	-1'439	-2'000	-1'500	+ 500	- 25.00 %	
700.4260.00	Remboursements de frais	-4'006	-	-			
700.4260.01	Produits de confiscations	-20	-	-			
700.4270.00	Amendes jugements militaires	-7'640	-7'000	-7'000			
700.4301.00	Produits de confiscations	-5'475	-5'000	-5'000			
700.4612.00	Dédommagements des communes	-226'856	-243'100	-250'900	- 7'800	+ 3.21 %	
<b>701</b>	<b>Etablissements de détention (net)</b>	<b>1'633'600</b>	<b>2'087'900</b>	<b>2'096'100</b>	<b>+ 8'200</b>	<b>+ 0.39 %</b>	
	<i>dont charges</i>	<b>2'591'817</b>	<b>2'775'100</b>	<b>2'811'100</b>	<b>+ 36'000</b>	<b>+ 1.30 %</b>	
	<i>dont revenus</i>	<b>-958'217</b>	<b>-687'200</b>	<b>-715'000</b>	<b>- 27'800</b>	<b>+ 4.05 %</b>	
701.3010.00	Traitements du personnel	1'861'712	1'910'100	1'959'100	+ 49'000	+ 2.57 %	
701.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-48'400	-48'400			
701.3050.00	Assurances sociales	120'058	121'400	124'200	+ 2'800	+ 2.31 %	
701.3051.00	Caisse de pensions	152'892	164'300	169'500	+ 5'200	+ 3.16 %	
701.3053.00	Assurance-accidents	3'848	3'700	3'800	+ 100	+ 2.70 %	
701.3054.00	Cotisations allocations familiales	50'184	50'700	51'700	+ 1'000	+ 1.97 %	
701.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	18'847	15'300	15'500	+ 200	+ 1.31 %	
701.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	3'365	-	-			
701.3100.00	Fournitures de bureau	1'693	2'000	1'000	- 1'000	- 50.00 %	
701.3101.00	Frais de repas, matériel et nettoyages	198'212	220'000	217'300	- 2'700	- 1.23 %	
701.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	746	800	800			
701.3110.00	Mobilier, appareils et matériel	5'904	5'600	13'400	+ 7'800	+ 139.29 %	Un montant pour l'achat de matériel était budgétisé dans la rubrique 701.3101.00.00. Depuis 2022, centralisation à la rubrique 701.3110.00.00.
701.3112.00	Vêtements, linge	7'411	10'800	8'800	- 2'000	- 18.52 %	

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
701.3130.00	Téléphonie, concordats, divers	73'803	120'000	79'300	- 40'700	- 33.92 % La cotisation au concordat a été réduite suite à l'actualisation à la baisse des données de référence. De plus, la téléphonie des détenus est désormais quasiment autofinancée par ceux-ci (les charges et les produits sont en outre revus à la baisse).
701.3132.00	Honoraires et prestations de services	14'655	25'000	25'000		
701.3134.00	Assurances	6'461	6'500	6'500		
701.3135.00	Prestations de services pers.en garde	62'621	145'000	170'000	+ 25'000	+ 17.24 % Mise en place d'un suivi médical de base, principalement infirmier, dispensé dans les établissements de détention. Nécessaire afin d'améliorer la mise en œuvre des standards internationaux en matière de détention.
701.3135.00.01	Rémunérations des détenus	-	80'000	70'000	- 10'000	- 12.50 %
701.3135.00.02	Prestations médicales	-	65'000	100'000	+ 35'000	+ 53.85 %
701.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	701	1'500	1'000	- 500	- 33.33 %
701.3161.00	Locations	289	1'000	1'000		
701.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	8'417	19'800	11'600	- 8'200	- 41.41 % Montant adapté selon le nombre d'agents de détention en formation.
701.4220.00	Journées détention	-948'136	-648'000	-703'800	- 55'800	+ 8.61 % L'année 2020 a été exceptionnelle au niveau des produits facturés pour des placements par d'autres cantons, les besoins des autorités jurassiennes ayant baissé en raison de la pandémie. Pour 2022, les produits sont ramenés à un niveau ordinaire.
701.4260.00	Remboursements de tiers	-10'081	-39'200	-11'200	+ 28'000	- 71.43 % Les frais de téléphonie facturés aux détenus ont été adaptés selon les résultats depuis la mise en place du nouveau système.
<b>705</b>	<b>Ministère public (net)</b>	<b>2'865'022</b>	<b>2'875'700</b>	<b>2'882'800</b>	<b>+ 7'100</b>	<b>+ 0.25 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>4'759'685</i>	<i>4'697'700</i>	<i>4'784'800</i>	<i>+ 87'100</i>	<i>+ 1.85 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'894'663</i>	<i>-1'822'000</i>	<i>-1'902'000</i>	<i>- 80'000</i>	<i>+ 4.39 %</i>
705.3000.00	Traitements des juges et magistrats	897'420	975'500	997'900	+ 22'400	+ 2.30 %
705.3000.09	Remboursement salaires des juges et magistrats	-	-28'300	-28'300		
705.3010.00	Traitements du personnel	1'195'751	1'117'500	1'130'600	+ 13'100	+ 1.17 %
705.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-24'700	-24'700		
705.3050.00	Assurances sociales	128'420	132'600	134'600	+ 2'000	+ 1.51 %
705.3051.00	Caisse de pensions	193'352	195'000	203'600	+ 8'600	+ 4.41 %
705.3053.00	Assurance-accidents	3'995	3'900	4'000	+ 100	+ 2.56 %
705.3054.00	Cotisations allocations familiales	53'880	55'600	56'200	+ 600	+ 1.08 %
705.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	20'235	16'600	16'900	+ 300	+ 1.81 %
705.3090.00	Formation du personnel	1'360	6'000	30'000	+ 24'000	+ 400.00 % CAS MAP suivi par les 3 nouveaux magistrats.
705.3100.00	Fournitures de bureau	11'098	9'000	11'000	+ 2'000	+ 22.22 %
705.3102.00	Reliures, abonnements	4'473	4'000	4'000		
705.3103.00	Achats d'ouvrages	2'252	4'000	4'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
705.3130.00	Prestations de service	2'093'600	2'050'000	2'050'000		Charges tributaires du volume et de la nature des procédures.
705.3130.00.00	Prestations de service	164	-	-		
705.3130.00.01	Frais police (interventions, transports)	920'081	1'000'000	1'000'000		
705.3130.00.02	Analyses, hôpitaux, médecins, expertises	459'548	370'000	370'000		
705.3130.00.03	Frais de détention	300'191	300'000	300'000		
705.3130.00.04	Honoraires avocats, indem. interprètes	260'536	200'000	200'000		
705.3130.00.05	Autres moyens d'enquête, tél., divers	153'080	180'000	180'000		
705.3130.01	Cotisations à des associations	-	5'000	5'000		
705.3135.00	Frais médicaux des détenus	41'516	35'000	40'000	+ 5'000	+ 14.29 % Charges tributaires du nombre de détenus et de la durée de la détention.
705.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'307	11'000	20'000	+ 9'000	+ 81.82 % En lien avec la formation - CAS suivi par 3 magistrats.
705.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	109'026	130'000	130'000		
705.4210.00	Emoluments	-813'821	-690'000	-800'000	- 110'000	+ 15.94 % Recettes en fonction du volume et de la liquidation des dossiers.
705.4260.00	Remboursements de frais	-2'534	-2'000	-2'000		
705.4270.00	Amendes judiciaires	-1'078'308	-1'130'000	-1'100'000	+ 30'000	- 2.65 % Recettes en fonction du volume et de la liquidation des dossiers.
<b>706</b>	<b>Tribunal cantonal (net)</b>	<b>2'201'577</b>	<b>2'296'300</b>	<b>2'409'100</b>	<b>+ 112'800</b>	<b>+ 4.91 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>2'389'866</i>	<i>2'500'400</i>	<i>2'612'900</i>	<i>+ 112'500</i>	<i>+ 4.50 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-188'289</i>	<i>-204'100</i>	<i>-203'800</i>	<i>+ 300</i>	<i>- 0.15 %</i>
706.3000.00	Traitements des magistrats	919'195	913'600	939'100	+ 25'500	+ 2.79 %
706.3000.09	Remboursement salaires des juges et magistrats	-	-23'100	-23'100		
706.3001.00	Ind. juges suppléants et membres de com.	50'308	45'000	48'000	+ 3'000	+ 6.67 % Recours à des juges suppléants en augmentation.
706.3010.00	Traitements du personnel	790'901	895'300	934'800	+ 39'500	+ 4.41 %
706.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-22'700	-22'700		
706.3050.00	Assurances sociales	110'302	113'900	117'800	+ 3'900	+ 3.42 %
706.3051.00	Caisse de pensions	181'850	195'000	205'000	+ 10'000	+ 5.13 %
706.3053.00	Assurance-accidents	3'203	3'100	3'300	+ 200	+ 6.45 %
706.3054.00	Cotisations allocations familiales	46'571	48'000	49'500	+ 1'500	+ 3.13 %
706.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	17'249	14'400	14'800	+ 400	+ 2.78 %
706.3090.00	Formation du personnel	3'300	4'700	6'500	+ 1'800	+ 38.30 %
706.3090.01	Cours aux avocats et notaires stagiaires	1'940	8'000	8'000		
706.3100.00	Fournitures de bureau	5'275	6'000	6'000		
706.3102.00	Imprimés, publications	2'428	2'500	2'500		
706.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	31'575	34'000	34'000		
706.3110.00	Acquisition meubles, machines, appareils	-	-	8'000	+ 8'000	
706.3130.00	Prest. de services,taxes, frais procédure	49'557	103'700	111'400	+ 7'700	+ 7.43 % Augmentation de la contribution à Justitia 4.0 et au projet d'Harmonisation de l'informatique dans la justice pénale (HIJP).
706.3130.00.00	Prest. de services,taxes, frais procédure	312	-	-		
706.3130.00.01	Cotisations à des associations	9'746	35'700	43'400	+ 7'700	+ 21.57 %
706.3130.00.02	Frais affaires civiles	4'189	5'000	5'000		
706.3130.00.03	Frais affaires pénales	32'031	50'000	50'000		
706.3130.00.04	Frais affaires administratives	3'279	8'000	8'000		

Budget du compte de résultats		Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
					en CHF	en %	
706.3130.00.05	Frais affaires assurances	-	5'000	5'000			
706.3130.01	Ports, téléphones, taxes diverses	22'243	28'000	28'000			
706.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'684	11'000	12'000	+ 1'000	+ 9.09 %	Cf. commentaire de la rubrique 706.3001.00.
706.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	150'285	120'000	130'000	+ 10'000	+ 8.33 %	Résultat tributaire de l'importance des affaires.
706.3199.01.01	Aff. civiles	31'646	30'000	30'000			
706.3199.01.02	Aff. pénales	86'125	50'000	60'000	+ 10'000	+ 20.00 %	
706.3199.01.03	Aff. administratives	27'389	20'000	20'000			
706.3199.01.04	Aff. assurances	5'125	20'000	20'000			
706.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés	-155'724	-160'000	-160'000			
706.4260.00	Remboursements de frais	-21'465	-32'000	-32'000			
706.4260.01	Contr.avocats/notaires frais cours stag.	-3'500	-4'100	-3'800	+ 300	- 7.32 %	
706.4270.00	Amendes judiciaires	-7'600	-8'000	-8'000			
<b>707</b>	<b>Tribunal des mineurs (net)</b>	<b>2'738'212</b>	<b>1'193'000</b>	<b>1'666'400</b>	<b>+ 473'400</b>	<b>+ 39.68 %</b>	
	<i>dont charges</i>	<b>3'410'400</b>	<b>1'409'200</b>	<b>2'058'800</b>	<b>+ 649'600</b>	<b>+ 46.10 %</b>	
	<i>dont revenus</i>	<b>-672'188</b>	<b>-216'200</b>	<b>-392'400</b>	<b>- 176'200</b>	<b>+ 81.50 %</b>	
707.3000.00	Traitements des juges et magistrats	114'427	116'200	118'200	+ 2'000	+ 1.72 %	
707.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	6'148	4'000	5'000	+ 1'000	+ 25.00 %	Plusieurs audiences collégiales importantes (avec des dossiers volumineux à étudier par les juges-asseesseurs) devront être fixées en 2022.
707.3010.00	Traitements du personnel	388'423	387'300	378'800	- 8'500	- 2.19 %	
707.3050.00	Assurances sociales	31'911	32'000	31'500	- 500	- 1.56 %	
707.3051.00	Caisse de pensions	40'962	41'400	43'000	+ 1'600	+ 3.86 %	
707.3053.00	Assurance-accidents	1'027	1'000	900	- 100	- 10.00 %	
707.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'338	13'400	13'200	- 200	- 1.49 %	
707.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'990	4'000	4'000			
707.3090.00	Formation du personnel	6'155	2'900	2'900			
707.3100.00	Fournitures de bureau	3'359	2'000	2'000			
707.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'702	1'500	1'500			
707.3111.00	Acquisition de machines, appareils	-	-	6'000	+ 6'000		Estimation approximative du montant consacré à l'équipement informatique de la salle d'audiences (équipement des salles d'audiences nécessaire pour chaque instance).
707.3130.00	Frais d'enquêtes	681'529	228'000	300'000	+ 72'000	+ 31.58 %	2-3 expertises et env. 10 médiations par an. Nombre de détentions provisoires varie beaucoup, mais l'expérience montre que les détentions sont plus fréquentes et plus longues. Défenses d'office plus coûteuses car dossiers plus compliqués.
707.3130.01	Prestations de services	15'880	14'500	20'800	+ 6'300	+ 43.45 %	Part importante de frais de ports et de téléphonie.
707.3135.00	Placements dans les établissements spécialisés	2'071'898	530'000	1'100'000	+ 570'000	+ 107.55 %	Au minimum entre 3 et 5 placements par année et en moyenne sur l'année. Un placement coûte en moyenne entre 12'000 et 33'000 francs par mois. Ajustement pour se rapprocher des derniers comptes et données connus.

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
707.3135.01	Exécution des peines	20'685	25'000	25'000		
707.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7'967	6'000	6'000		
707.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés	-32'673	-21'000	-30'000	- 9'000	+ 42.86 % Investigations policières importantes dont les coûts sont en partie répercutés sur les frais judiciaires prononcés.
707.4250.00	Ventes	-187	-400	-400		
707.4260.00	Participation parents et rbt de frais	-57'961	-51'000	-56'000	- 5'000	+ 9.80 % Participation régulière des parents, mais peu de restitutions d'institutions ces dernières années. Ajustement aux derniers comptes et données connus.
707.4260.00.01	Participation des parents	-35'364	-15'000	-30'000	- 15'000	+ 100.00 %
707.4260.00.02	Restitutions des institutions, divers	-17'997	-30'000	-20'000	+ 10'000	- 33.33 %
707.4260.00.03	Auditions d'enfants	-4'600	-6'000	-6'000		
707.4270.00	Amendes judiciaires	-15'860	-8'000	-12'000	- 4'000	+ 50.00 %
707.4612.00	Part des communes aux frais d'exécution	-565'507	-135'800	-294'000	- 158'200	+ 116.49 % Répartition des charges canton-communes : frais d'enquêtes pris à 85 % et placements dans les établissements spécialisés. Participation des communes : 28 %.
<b>708</b>	<b>Tribunal de 1ère instance (net)</b>	<b>3'548'841</b>	<b>3'622'500</b>	<b>3'619'000</b>	<b>- 3'500</b>	<b>- 0.10 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>4'894'942</i>	<i>5'087'000</i>	<i>5'049'000</i>	<i>- 38'000</i>	<i>- 0.75 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'346'101</i>	<i>-1'464'500</i>	<i>-1'430'000</i>	<i>+ 34'500</i>	<i>- 2.36 %</i>
708.3000.00	Traitements des juges et magistrats	869'077	889'600	901'700	+ 12'100	+ 1.36 %
708.3000.09	Remboursement salaires des juges et magistrats	-	-22'500	-22'500		
708.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	17'470	27'000	27'000		
708.3001.01	Conseil de prud'hommes	2'160	6'000	6'000		
708.3001.02	Tribunal des baux à loyer et à ferme	2'240	3'000	3'000		
708.3001.04	Commission cantonale des recours d'impôt	-	-	10'000	+ 10'000	Rattachée administrativement au TPI (708), mais Commission totalement indépendante, auparavant imputée à CTR (610).
708.3010.00	Traitements du personnel	1'596'168	1'522'600	1'556'100	+ 33'500	+ 2.20 %
708.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-38'600	-38'600		
708.3050.00	Assurances sociales	155'745	152'800	155'400	+ 2'600	+ 1.70 %
708.3051.00	Caisse de pensions	230'555	231'400	240'000	+ 8'600	+ 3.72 %
708.3053.00	Assurance-accidents	4'810	4'500	4'500		
708.3054.00	Cotisations allocations familiales	65'368	64'200	64'900	+ 700	+ 1.09 %
708.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	24'391	19'200	19'500	+ 300	+ 1.56 %
708.3090.00	Formation du personnel	3'636	4'300	3'500	- 800	- 18.60 %
708.3100.00	Fournitures de bureau	8'980	12'000	12'000		
708.3102.00	Imprimés, publications	526	500	500		
708.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	16'313	17'000	18'000	+ 1'000	+ 5.88 %
708.3110.00	Acquisition meubles, machines, appareils	-	-	28'000	+ 28'000	Achat d'appareils multimédia pour les salles d'audiences.
708.3130.00	Honoraires et prestations de service	70'624	82'000	80'000	- 2'000	- 2.44 %
708.3130.01	Frais affaires civiles & administratives	60'884	80'000	80'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
708.3130.02	Frais en matière pénale	239'849	375'000	320'000	- 55'000	- 14.67 % Baisse en tenant compte des dépenses de l'année 2020 et des premiers mois de l'année 2021.
708.3130.02.01	Frais en matière pénale TPI	233'140	367'000	312'000	- 55'000	- 14.99 %
708.3130.02.03	Frais en matière pénale TMC	6'709	8'000	8'000		
708.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'440	7'000	10'000	+ 3'000	+ 42.86 % Cf. commentaire de la rubrique 708.3001.04.
708.3199.00	Assistance judiciaire gratuite	1'522'708	1'650'000	1'570'000	- 80'000	- 4.85 % Baisse en tenant compte des dépenses de l'année 2020 et des premiers mois de l'année 2021.
708.3199.00.01	Affaires civiles	1'066'261	1'100'000	1'100'000		
708.3199.00.02	Affaires pénales	454'171	543'000	463'000	- 80'000	- 14.73 %
708.3199.00.04	Affaires administratives	2'276	7'000	7'000		
708.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés	-1'217'596	-1'330'000	-1'300'000	+ 30'000	- 2.26 %
708.4210.00.01	Affaires civiles	-610'033	-600'000	-630'000	- 30'000	+ 5.00 %
708.4210.00.02	Affaires pénales	-571'598	-690'000	-630'000	+ 60'000	- 8.70 %
708.4210.00.04	Affaires administratives	-35'966	-40'000	-40'000		
708.4260.00	Remboursements de frais	-104'035	-94'500	-100'000	- 5'500	+ 5.82 %
708.4260.00.01	Affaires civiles	-93'390	-85'000	-90'000	- 5'000	+ 5.88 %
708.4260.00.02	Affaires pénales	-4	-300	-200	+ 100	- 33.33 %
708.4260.00.04	Affaires administratives	-10'617	-8'700	-9'700	- 1'000	+ 11.49 %
708.4260.00.05	Divers	-24	-500	-100	+ 400	- 80.00 %
708.4270.00	Amendes judiciaires	-24'470	-40'000	-30'000	+ 10'000	- 25.00 %
708.4270.00.01	Affaires Tribunal première instance	-16'920	-25'000	-20'000	+ 5'000	- 20.00 %
708.4270.00.04	Peines pécuniaires TPI	-7'550	-15'000	-10'000	+ 5'000	- 33.33 %
<b>720</b>	<b>Service de la population (net)</b>	<b>1'094'973</b>	<b>1'035'400</b>	<b>1'012'000</b>	<b>- 23'400</b>	<b>- 2.26 %</b>
	<i>dont charges</i>	<b>3'111'169</b>	<b>3'345'300</b>	<b>3'273'600</b>	<b>- 71'700</b>	<b>- 2.14 %</b>
	<i>dont revenus</i>	<b>-2'016'196</b>	<b>-2'309'900</b>	<b>-2'261'600</b>	<b>+ 48'300</b>	<b>- 2.09 %</b>
720.3000.00	Jetons de présence	-95	2'000	2'000		
720.3010.00	Traitements du personnel	1'647'487	1'664'200	1'631'300	- 32'900	- 1.98 %
720.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-42'200	-42'200		
720.3050.00	Assurances sociales	102'875	105'700	103'500	- 2'200	- 2.08 %
720.3051.00	Caisse de pensions	147'147	162'000	160'400	- 1'600	- 0.99 %
720.3053.00	Assurance-accidents	3'146	3'200	3'200		
720.3054.00	Cotisations allocations familiales	43'139	44'300	43'100	- 1'200	- 2.71 %
720.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	16'197	13'300	13'000	- 300	- 2.26 %
720.3090.00	Formation du personnel	920	-	-		
720.3100.00	Fournitures de bureau	12'406	16'000	5'000	- 11'000	- 68.75 %
720.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'036	500	1'000	+ 500	+ 100.00 %
720.3110.00	Appareils et matériel	-	2'500	2'500		
720.3130.00	Prestations de tiers	302'075	421'800	360'300	- 61'500	- 14.58 % 01 - Diminution de 20'000 francs de renvois Lasi. 03 - Une partie des frais ne peuvent pas être refacturé. 07 - Augm. prév. des cotisations ASM. 09 - Diminution de la prise en charge, mais avec refacturation à la Confédération.



Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
720.3130.00.01	Refoulement d'étrangers asile	450	70'000	50'000	- 20'000	- 28.57 %
720.3130.00.02	Refoulement d'étrangers LETR	126'445	130'000	130'000		
720.3130.00.03	Titres de séjours	20'590	50'000	55'000	+ 5'000	+ 10.00 %
720.3130.00.04	Frais de traductions	-	500	1'000	+ 500	+ 100.00 %
720.3130.00.05	Frais de ports et de téléphones	32'678	28'000	31'000	+ 3'000	+ 10.71 %
720.3130.00.06	Frais encaissements par cartes de crédit	6'968	8'000	8'000		
720.3130.00.07	Cotisations	7'801	9'100	19'100	+ 10'000	+ 109.89 %
720.3130.00.08	Autres prestations de tiers	41	6'200	6'200		
720.3130.00.09	Avances frais (naturalisations, OFEC, Ouighours,...)	107'101	120'000	60'000	- 60'000	- 50.00 %
720.3130.01	Programme d'intégration cantonal (PIC)	113'973	130'000	130'000		
720.3153.00	Entretien de matériel informatique	16'585	25'000	35'000	+ 10'000	+ 40.00 % Nouvelle machine.
720.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4'524	15'000	38'500	+ 23'500	+ 156.67 % Organisation conférence latine des chefs de la police des étrangers.
720.3199.01	Frais de justice et de dépens	4'026	1'000	6'000	+ 5'000	+ 500.00 % Ce montant correspond à une augmentation constante des procédures judiciaires.
720.3600.10	Part de la Confédération aux émoluments	345'728	431'000	431'000		
720.3910.00	Imputations internes	350'000	350'000	350'000		Projet Communica. Contrepartie à la rubrique 546.4910.00.
720.4210.00	Emoluments du Service de la population	-1'496'808	-1'753'000	-1'753'000		
720.4210.00.01	Emoluments perçus par le domaine migration	-501'642	-575'000	-575'000		
720.4210.00.02	Emoluments Autorité surv.en matière d'état civil	-11'910	-10'000	-10'000		
720.4210.00.03	Emoluments perçus pour les naturalisations	-40'740	-45'000	-45'000		
720.4210.00.04	Emoluments Office de l'état civil du Jura	-366'307	-390'000	-390'000		
720.4210.00.05	Emoluments Bureau des passeports & légalisations	-576'209	-733'000	-733'000		
720.4260.00	Remboursements de frais	-106'028	-130'000	-77'500	+ 52'500	- 40.38 % En lien avec la rubrique 720.3130.00.09.
720.4260.01	Débours	-63'164	-80'000	-80'000		
720.4630.00	Subventions fédérales	-350'196	-346'900	-351'100	- 4'200	+ 1.21 % L'augmentation est due au report de la part de la subvention de la Confédération qui n'a pas été utilisée (PIC).

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>730</b>	<b>Police cantonale (net)</b>	<b>17'387'414</b>	<b>17'178'600</b>	<b>17'222'200</b>	<b>+ 43'600</b>	<b>+ 0.25 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>20'911'517</i>	<i>20'962'100</i>	<i>21'058'200</i>	<i>+ 96'100</i>	<i>+ 0.46 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-3'524'102</i>	<i>-3'783'500</i>	<i>-3'836'000</i>	<i>- 52'500</i>	<i>+ 1.39 %</i>
730.3010.00	Traitements du personnel	15'428'915	15'877'900	15'928'600	+ 50'700	+ 0.32 % - 5.93 postes. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
730.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-448'300	-448'300		
730.3049.00	Indemnités	520'483	507'000	515'000	+ 8'000	+ 1.58 %
730.3050.00	Assurances sociales	1'016'855	1'040'700	1'043'000	+ 2'300	+ 0.22 %
730.3051.00	Caisse de pensions	1'644'844	1'742'600	1'750'500	+ 7'900	+ 0.45 %
730.3053.00	Assurance-accidents	32'453	31'600	31'600		
730.3054.00	Cotisations allocations familiales	425'209	435'100	434'400	- 700	- 0.16 %
730.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	159'689	130'600	130'400	- 200	- 0.15 %
730.3090.00	Formation personnel et aspirants	358'006	110'600	145'600	+ 35'000	+ 31.65 % 2 aspirants.
730.3090.00.01	Formation continue du personnel	52'044	-	-		
730.3090.00.02	Formation des aspirants	305'961	110'600	145'600	+ 35'000	+ 31.65 %
730.3091.00	Recrutement personnel et aspirants	3'085	3'000	3'000		
730.3099.00	Visites médicales	329	1'000	1'000		
730.3100.00	Fournitures de bureau	31'544	32'000	20'000	- 12'000	- 37.50 %
730.3101.00	Carburant, pneus et matériel	142'700	178'000	166'000	- 12'000	- 6.74 %
730.3101.00.01	Essence, matériel divers	100'489	102'000	102'000		
730.3101.00.02	Munition, cibles	16'787	43'000	31'000	- 12'000	- 27.91 %
730.3101.00.03	Matériel photographique SIJ	13'467	17'000	17'000		
730.3101.00.05	Pneus	11'957	16'000	16'000		
730.3103.00	Documentation professionnelle	3'570	5'000	5'000		
730.3105.00	Frais de détention "garde à vue"	14'100	12'000	4'000	- 8'000	- 66.67 % Les frais d'entretien des cellules sont transférés au compte 730.3159.00.
730.3110.00	Equipements et appareils	140'756	146'000	146'000		
730.3110.00.01	Mobilier, machines	123'575	130'000	130'000		
730.3110.00.02	Matériel de désincarcération	17'181	16'000	16'000		
730.3112.00	Uniformes et équipements des agents	161'377	200'000	200'000		
730.3113.00	Matériel informatique	53'853	70'000	70'000		
730.3130.00	Prestations de service	372'949	414'000	425'000	+ 11'000	+ 2.66 %
730.3130.00.01	Téléphones	59'493	63'000	63'500	+ 500	+ 0.79 %
730.3130.00.02	Ports	35'881	37'000	37'000		
730.3130.00.03	Remb.frais téléphones agents	37'778	38'000	38'000		
730.3130.00.04	Traductions	315	1'000	1'000		
730.3130.00.05	Taxes compte postal	10'225	12'000	12'000		
730.3130.00.06	Prestations diverses	30'475	26'000	30'000	+ 4'000	+ 15.38 %
730.3130.00.10	Cotisations à des associations pour divers projets	153'311	186'000	192'500	+ 6'500	+ 3.49 %
730.3130.00.11	Transports de détenus	45'471	51'000	51'000		
730.3133.00	Taxes programme amendes	24'401	22'000	24'000	+ 2'000	+ 9.09 %
730.3134.00	Assurances véhicules	17'304	15'000	14'000	- 1'000	- 6.67 %
730.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	15'613	16'000	17'000	+ 1'000	+ 6.25 %
730.3138.00	Formation personnel désincarcération	6'500	7'000	7'000		
730.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	20'354	19'000	20'000	+ 1'000	+ 5.26 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
730.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	168'953	162'400	159'400	- 3'000	- 1.85 %
730.3159.00	Entretien autres installations	-	-	10'000	+ 10'000	Cf. rubrique 730.3105.00.
730.3160.00	Loyer et bail à ferme des biens-fonds	4'000	4'000	4'000		
730.3169.00	Locations	12'600	23'900	26'000	+ 2'100	+ 8.79 %
730.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	94'405	163'000	165'000	+ 2'000	+ 1.23 %
730.3635.00	Subvention institutions privées	11'500	11'500	11'500		
730.3636.00	Subvention propres établissements	25'173	29'500	29'500		
730.4120.00	Permis d'armes et d'explosifs	-39'612	-51'500	-47'000	+ 4'500	- 8.74 %
730.4210.00	Emoluments interventions de police	-893'754	-970'000	-970'000		
730.4210.00.02	<i>PJ</i>	<i>-379'150</i>	<i>-400'000</i>	<i>-400'000</i>		
730.4210.00.05	<i>Gendarmerie</i>	<i>-506'756</i>	<i>-550'000</i>	<i>-550'000</i>		
730.4210.00.06	<i>Réceptions</i>	<i>-4'120</i>	<i>-10'000</i>	<i>-10'000</i>		
730.4210.00.20	<i>Escortes convois spéciaux / TVA</i>	<i>-3'728</i>	<i>-10'000</i>	<i>-10'000</i>		
730.4210.01	Emoluments dossiers alarme	-200'747	-228'000	-216'000	+ 12'000	- 5.26 %
730.4210.01.21	<i>Abonnements alarmes - nouveaux dossiers / TVA</i>	<i>-26'295</i>	<i>-18'000</i>	<i>-30'000</i>	<i>- 12'000</i>	<i>+ 66.67 %</i>
730.4210.01.22	<i>Abonnements alarmes / TVA</i>	<i>-154'679</i>	<i>-175'000</i>	<i>-156'000</i>	<i>+ 19'000</i>	<i>- 10.86 %</i>
730.4210.01.23	<i>Fausses alarmes / TVA</i>	<i>-19'773</i>	<i>-35'000</i>	<i>-30'000</i>	<i>+ 5'000</i>	<i>- 14.29 %</i>
730.4210.02	Emoluments prestations en fav. de tiers	-309'995	-392'000	-392'000		
730.4210.03	Emoluments prest.en fav.communes	-122'038	-110'000	-110'000		
730.4260.00	Remboursements de frais	-48'320	-98'000	-86'000	+ 12'000	- 12.24 %
730.4270.00	Amendes d'ordre	-1'524'067	-1'550'000	-1'550'000		
730.4270.00.01	<i>Délais de réflexion</i>	<i>-1'510'442</i>	<i>-1'535'000</i>	<i>-1'535'000</i>		
730.4270.00.03	<i>Polices locales</i>	<i>-13'625</i>	<i>-15'000</i>	<i>-15'000</i>		
730.4630.00	Subventions fédérales	-385'570	-384'000	-465'000	- 81'000	+ 21.09 % Diminution subvention OFROU. Transfert du montant du Service de renseignement de la Confédération depuis la rubrique 780.4260.01.
730.4630.00.01	<i>RPLP</i>	<i>-119'320</i>	<i>-114'000</i>	<i>-114'000</i>		
730.4630.00.02	<i>Surveillance des routes</i>	<i>-110'000</i>	<i>-110'000</i>	<i>-76'000</i>	<i>+ 34'000</i>	<i>- 30.91 %</i>
730.4630.00.03	<i>Contributions ECA</i>	<i>-60'000</i>	<i>-60'000</i>	<i>-60'000</i>		
730.4630.00.04	<i>CCPD</i>	<i>-96'250</i>	<i>-95'000</i>	<i>-95'000</i>		
730.4630.00.05	<i>Divers</i>	<i>-</i>	<i>-5'000</i>	<i>-</i>	<i>+ 5'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
730.4630.00.06	<i>SRC</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-120'000</i>	<i>- 120'000</i>	

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>735</b>	<b>Protection population et sécurité (net)</b>	<b>287'829</b>	<b>313'200</b>	<b>310'900</b>	<b>- 2'300</b>	<b>- 0.73 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'790'117</i>	<i>1'952'200</i>	<i>1'963'900</i>	<i>+ 11'700</i>	<i>+ 0.60 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'502'288</i>	<i>-1'639'000</i>	<i>-1'653'000</i>	<i>- 14'000</i>	<i>+ 0.85 %</i>
735.3000.00	Jetons de présence et soldes	48'510	54'000	54'000		
735.3010.00	Traitements du personnel	607'767	607'600	618'800	+ 11'200	+ 1.84 %
735.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-15'400	-15'400		
735.3050.00	Assurances sociales	39'741	38'600	39'300	+ 700	+ 1.81 %
735.3051.00	Caisse de pensions	61'771	64'700	65'900	+ 1'200	+ 1.85 %
735.3053.00	Assurance-accidents	1'267	1'200	1'200		
735.3054.00	Cotisations allocations familiales	16'627	16'100	16'300	+ 200	+ 1.24 %
735.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	6'216	4'900	4'800	- 100	- 2.04 %
735.3090.00	Cours de formation	48'884	85'000	85'000		
735.3100.00	Fournitures de bureau	4'148	5'000	3'500	- 1'500	- 30.00 %
735.3101.00	Autres marchandises	18'297	17'000	17'000		
735.3110.00	Mobilier, machines	23'591	29'000	29'000		
735.3130.00	Prestations de service	64'236	73'500	71'000	- 2'500	- 3.40 %
735.3133.00	Charges d'utilisation informatique	9'231	9'000	9'500	+ 500	+ 5.56 %
735.3134.00	Primes d'assurances de choses	4'559	4'000	4'000		
735.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	7'046	6'000	7'500	+ 1'500	+ 25.00 %
735.3160.00	Loyers	3'246	3'000	3'500	+ 500	+ 16.67 %
735.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7'702	13'000	13'000		
735.3500.00	Attribution au Fonds des contr.de remplacement	-	-	570'000	+ 570'000	A considération globalement avec le commentaire de la rubrique 735.3510.00.
735.3510.00	Attribution au Fonds des contr.de rempl.	638'484	570'000	-	- 570'000	- 100.00 % Montant transféré à la rubrique 735.3500.00.
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.	61'606	230'000	230'000		
735.3636.00	Subventions à des sociétés de tir	5'940	6'000	6'000		
735.3702.00	Subv.féd.red.aux communes PCI	61'248	80'000	80'000		
735.4200.00	Taxes exemption constr.abris en fav.fonds	-700'090	-800'000	-800'000		
735.4210.00	Emoluments	-27'520	-31'000	-30'000	+ 1'000	- 3.23 %
735.4250.00	Ventes	-244	-	-		
735.4260.00	Remboursements de frais	-49'404	-35'000	-30'000	+ 5'000	- 14.29 %
735.4270.00	Amendes	-15'450	-	-20'000	- 20'000	Réintroduction des obligations de tirs suspendues en 2020 suite à la crise de la COVID-19 et donc également des amendes.
735.4600.00	Part du Canton à la taxe militaire	-466'931	-475'000	-475'000		
735.4612.00	Contributions communales PCI	-181'401	-218'000	-218'000		
735.4700.20	Subv.féd.à red. aux communes PCI	-61'248	-80'000	-80'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>3</b>	<b>Département de l'Economie et de la Santé (net)</b>	<b>168'452'398</b>	<b>151'689'600</b>	<b>152'299'900</b>	<b>+ 610'300</b>	<b>+ 0.40 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>300'959'653</i>	<i>281'575'700</i>	<i>284'299'100</i>	<i>+ 2'723'400</i>	<i>+ 0.97 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-132'507'255</i>	<i>-129'886'100</i>	<i>-131'999'200</i>	<i>- 2'113'100</i>	<i>+ 1.63 %</i>
<b>200</b>	<b>Service de la santé publique (net)</b>	<b>140'700'206</b>	<b>134'017'100</b>	<b>133'178'500</b>	<b>- 838'600</b>	<b>- 0.63 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>142'895'566</i>	<i>136'231'300</i>	<i>135'387'700</i>	<i>- 843'600</i>	<i>- 0.62 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'195'360</i>	<i>-2'214'200</i>	<i>-2'209'200</i>	<i>+ 5'000</i>	<i>- 0.23 %</i>
200.3000.00	Jetons de présence	880	3'000	3'000		
200.3010.00	Traitements du personnel	2'027'708	2'260'900	2'201'500	- 59'400	- 2.63 % + 0.79 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Dont 400'000 francs de personnel temporaire en lien avec la gestion de la pandémie.
200.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-42'100	-42'100		
200.3050.00	Assurances sociales	127'692	105'400	139'200	+ 33'800	+ 32.07 %
200.3051.00	Caisse de pensions	167'570	167'700	196'500	+ 28'800	+ 17.17 %
200.3053.00	Assurance-accidents	4'124	3'100	4'200	+ 1'100	+ 35.48 %
200.3054.00	Cotisations allocations familiales	53'617	44'200	58'100	+ 13'900	+ 31.45 %
200.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	19'362	13'200	17'600	+ 4'400	+ 33.33 %
200.3090.00	Formation du personnel	3'400	-	-		
200.3100.00	Fournitures de bureau	559	2'000	500	- 1'500	- 75.00 %
200.3101.00	Autres marchandises	7'534	5'000	6'000	+ 1'000	+ 20.00 % 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	568	1'600	1'000	- 600	- 37.50 %
200.3130.00	Prestations de services	828'544	708'000	752'000	+ 44'000	+ 6.21 %
200.3130.00.01	Affranchissement	22'429	6'000	20'000	+ 14'000	+ 233.33 %
200.3130.00.02	Téléphone	47'844	10'000	90'000	+ 80'000	+ 800.00 %
200.3130.00.03	Contrôles d'entourage, maladies trans.	23'691	40'000	40'000		
200.3130.00.04	Autres prestations de tiers	2'306	56'000	56'000		
200.3130.00.05	Dentiste confiance, médecins-délégués	66'245	70'000	70'000		
200.3130.00.06	Vaccination HPV	74'500	150'000	150'000		
200.3130.00.07	Vaccination scolaire	69'318	76'000	76'000		
200.3130.00.08	Autres dépenses liées au COVID-19	89'813	200'000	100'000	- 100'000	- 50.00 %
200.3130.00.09	Centres de dépistage & consult.COVID-19 (COCOV)	-46'479	100'000	100'000		
200.3130.00.10	Coûts des dépistages COVID-19 à charge du canton	83'618	-	50'000	+ 50'000	
200.3130.00.11	Suivi des cas de quarantaine et isolement COVID-19	395'259	-	-		
200.3130.01	Cotisations à des associations	130'376	135'000	166'000	+ 31'000	+ 22.96 % Commission fédérale pour la qualité (dès 2021).
200.3132.00	Expertises, études, mandats	127'014	317'100	425'000	+ 107'900	+ 34.03 % REFORMER (formation des médecins) et InterRAI (outil d'évaluation et calibrage temps de soins). Planifications hospitalière et médico-sociale.
200.3132.00.02	Médecine de catastrophe	13'025	-	-		
200.3132.00.03	Retraitement matériel stérile (ODim)	70	10'000	10'000		

Budget du compte de résultats		Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
					en CHF	en %	
200.3132.00.04	Contrôles des spécialités de comptoir	24'002	30'000	35'000	+ 5'000	+ 16.67 %	
200.3132.00.05	Surveillance des EMS	11'873	24'000	24'000			
200.3132.00.06	Droit des patients	742	6'000	6'000			
200.3132.00.07	Autres mandats	77'303	247'100	350'000	+ 102'900	+ 41.64 %	
200.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2'223	3'000	3'000			
200.3158.00	Maintenance de logiciels	15'140	6'000	6'000			
200.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5'868	20'000	23'000	+ 3'000	+ 15.00 %	
200.3611.01	Hospitalisations extérieures	38'307'931	40'000'000	39'200'000	- 800'000	- 2.00 %	55% à charge du canton pour les hospitalisations de patients jurassiens, réduction du volume.
200.3611.02	Dépistage des cancers BEJUNE	97'000	117'000	123'000	+ 6'000	+ 5.13 %	
200.3611.03	Soins palliatifs BEJUNE	221'642	257'000	258'000	+ 1'000	+ 0.39 %	
200.3611.04	Registre des tumeurs NEJU	135'000	157'000	157'000			
200.3611.05	Dossier électronique du patient	265'862	280'000	530'000	+ 250'000	+ 89.29 %	Accompagnement des patient-e-s/citoyens durant le processus d'ouverture d'un dossier électronique du patient (DEP) à l'H-JU et élargissement du périmètre du DEP.
200.3631.00	Unité d'hospitalisation pour adolescents	642'776	450'000	450'000			
200.3634.01	Hôpital du Jura, Delémont	53'473'891	56'763'000	54'456'000	- 2'307'000	- 4.06 %	Selon activité (soins aigus, réadaptation et lits d'attente de placement). 500'000 frs transférés des PIG au domaine extrahospitalier (CCMUS) rubrique 200.3634.02. Suppression annuité du Centre de rééducation (versement solv. invest. en 2021).
200.3634.01.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	613'000	613'000	613'000			
200.3634.02	Subventions à des organismes de santé	3'489'361	3'654'000	4'105'000	+ 451'000	+ 12.34 %	+ 500'000 francs pour le concept cantonal de médecine d'urgence et de sauvetage (CCMUS) enlevé des PIG à la rubrique 200.3634.01.
200.3634.02.01	Groupe Sida Jura	101'600	104'000	105'000	+ 1'000	+ 0.96 %	
200.3634.02.02	Extra-hospitalier : CASU 144 + ambulances	3'287'699	3'400'000	3'900'000	+ 500'000	+ 14.71 %	
200.3634.02.03	Relève médecins-assistants	100'062	150'000	100'000	- 50'000	- 33.33 %	
200.3634.03	Unité pédopsychiatrique, Porrentruy	2'470'697	-	-			
200.3634.04	Hôpital psychiatrique de jour - adultes	692'969	-	-			
200.3634.05	Unité hospitalière de psychogériatrie	1'549'681	1'400'000	1'500'000	+ 100'000	+ 7.14 %	55% à charge du canton pour les hospitalisations de patients jurassiens.
200.3634.06	Unité d'accueil psycho-éducative	1'911'792	-	-			
200.3634.07	Centre médico-psychologique - enfants et adol.	1'105'890	3'311'000	3'300'000	- 11'000	- 0.33 %	
200.3634.07.00	CME / Centre médico-psychologique - enfants	1'094'890	-	-			
200.3634.07.01	CME / Ambulatoire	-	800'000	789'000	- 11'000	- 1.38 %	
200.3634.07.02	UPP / Unité pédopsychiatrique	-	2'500'000	2'500'000			
200.3634.07.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	11'000	11'000	11'000			
200.3634.08	Centre médico-psychologique - adultes	1'024'296	3'481'000	3'500'000	+ 19'000	+ 0.55 %	
200.3634.08.00	CMA / Centre médico-psychologique - adultes	1'013'296	-	-			
200.3634.08.01	CMA / Ambulatoire	-	920'000	889'000	- 31'000	- 3.37 %	
200.3634.08.02	UAP / Unité d'accueil psycho-éducative	-	1'885'000	1'885'000			
200.3634.08.03	HDJ / Hôpital psychiatrique de jour	-	650'000	700'000	+ 50'000	+ 7.69 %	
200.3634.08.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	11'000	26'000	26'000			
200.3634.09	Autres établissements hospitaliers JU	13'691'035	1'865'000	1'850'000	- 15'000	- 0.80 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
					en CHF	en %	
200.3634.09.00	Autres établissements hospitaliers JU	1'691'035	1'865'000	1'850'000	- 15'000	- 0.80 %	
200.3634.09.19	Indemnités COVID-19 aux institutions de santé	12'000'000	-	-			
200.3636.00	Etablissements médico-sociaux	314'557	390'000	490'000	+ 100'000	+ 25.64 %	Extension de l'encouragement à la formation pratique à tous les établissements autorisés.
200.3636.00.00	Etablissements médico-sociaux	-	390'000	490'000	+ 100'000	+ 25.64 %	
200.3636.00.01	EMS et UVP de l'H-JU	91'600	-	-			
200.3636.00.02	Résidence Les Cerisiers Charmoille	29'100	-	-			
200.3636.00.03	Résidence Claire-Fontaine Bassecourt	29'000	-	-			
200.3636.00.04	Résidence La Courtine Lajoux	20'700	-	-			
200.3636.00.05	Foyer Les Planchettes Porrentruy	33'500	-	-			
200.3636.00.06	Fondation Clair-Logis	15'600	-	-			
200.3636.00.07	Résidence Les Pins	29'300	-	-			
200.3636.00.08	Divers	65'757	-	-			
200.3636.01	Fondation aide et soins à domicile	3'306'200	3'562'200	3'622'200	+ 60'000	+ 1.68 %	
200.3636.01.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	54'200	54'200	54'200			
200.3636.02	Centre de puériculture jurassien	475'000	535'000	485'000	- 50'000	- 9.35 %	Fin des réflexions.
200.3636.03	Fondation O2	225'000	225'000	350'000	+ 125'000	+ 55.56 %	Incidences COVID-19 et renforcement et développement des programmes cantonaux de promotion de la santé.
200.3636.04	Réseau information et orientation personnes âgées	400'000	350'000	350'000			
200.3636.09	Subvention stages formation ASSC-ASE	128'223	130'000	130'000			
200.3637.00	Financement des soins	15'443'585	15'550'000	16'570'000	+ 1'020'000	+ 6.56 %	Augmentation des prestations de soins. 32 nouveaux appartements protégés (La Sorne). Ouverture Unité de vie psychogériatrique (UVP) Les Chevières courant 2021.
200.3637.00.01	Soins à domicile (soins ambulatoires)	4'390'301	4'600'000	4'770'000	+ 170'000	+ 3.70 %	
200.3637.00.02	EMS	7'596'404	7'150'000	7'900'000	+ 750'000	+ 10.49 %	
200.3637.00.03	UVP	3'456'880	3'800'000	3'900'000	+ 100'000	+ 2.63 %	
200.4210.00	Emoluments	-25'200	-30'000	-30'000			
200.4260.00	Remboursements de frais	-402'817	-428'000	-420'000	+ 8'000	- 1.87 %	Refacturation aux assureurs de la vaccination scolaire et HPV.
200.4612.00	Parts des communes à des répartitions	-1'063'143	-1'052'000	-1'055'000	- 3'000	+ 0.29 %	28% de l'Unité d'accueil psycho-éducative et 63,5% des enseignants spécialisés de l'Unité de pédopsychiatrie (Villa Blanche).
200.4612.00.01	Unité d'accueil psycho-éducative	-539'648	-532'000	-532'000			
200.4612.00.02	Honoraires dentiste de confiance	-7'961	-10'000	-8'000	+ 2'000	- 20.00 %	
200.4612.00.03	Enseignants spécialisés à l'UPP (Villa Blanche)	-515'534	-510'000	-515'000	- 5'000	+ 0.98 %	
200.4894.00	Prélèvement prov.eng.prév.inst.paraétatiques	-704'200	-704'200	-704'200			Prélèvement sur la provision de 8 mios de francs constituée aux comptes 2018 pour la prévoyance des institutions paraétatiques.

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>201</b>	<b>Clinique dentaire scolaire (net)</b>	<b>113'324</b>	<b>118'000</b>	<b>121'400</b>	<b>+ 3'400</b>	<b>+ 2.88 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>233'378</i>	<i>246'000</i>	<i>250'800</i>	<i>+ 4'800</i>	<i>+ 1.95 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-120'054</i>	<i>-128'000</i>	<i>-129'400</i>	<i>- 1'400</i>	<i>+ 1.09 %</i>
201.3010.00	Traitements du personnel	174'651	170'200	174'000	+ 3'800	+ 2.23 %
201.3050.00	Assurances sociales	10'911	10'800	11'100	+ 300	+ 2.78 %
201.3051.00	Caisse de pensions	17'343	18'300	18'700	+ 400	+ 2.19 %
201.3053.00	Assurance-accidents	350	300	300		
201.3054.00	Cotisations allocations familiales	4'561	4'500	4'500		
201.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'713	1'400	1'400		
201.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	89	1'000	1'000		
201.3100.00	Fournitures de bureau	58	500	500		
201.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'028	3'500	8'000	+ 4'500	+ 128.57 % Remplacement de l'ordinateur de la Clinique.
201.3106.00	Matériel médical	6'009	3'000	5'000	+ 2'000	+ 66.67 %
201.3130.00	Prestations de service	7'647	14'000	15'000	+ 1'000	+ 7.14 %
201.3134.00	Assurances	198	300	300		
201.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicule	4'573	5'000	5'000		
201.3158.00	Maintenance logiciel	1'080	1'500	1'500		
201.3160.00	Location secrétariat	-	7'200	-	- 7'200	- 100.00 %
201.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'168	4'500	4'500		
201.4220.00	Contributions aux traitements	-6'731	-10'000	-8'000	+ 2'000	- 20.00 %
201.4612.00	Contributions des communes	-113'324	-118'000	-121'400	- 3'400	+ 2.88 % 50% de la charge nette de la Clinique dentaire.
<b>202</b>	<b>Service de santé scolaire (net)</b>	<b>315'357</b>	<b>304'200</b>	<b>317'400</b>	<b>+ 13'200</b>	<b>+ 4.34 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>633'658</i>	<i>630'300</i>	<i>657'100</i>	<i>+ 26'800</i>	<i>+ 4.25 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-318'301</i>	<i>-326'100</i>	<i>-339'700</i>	<i>- 13'600</i>	<i>+ 4.17 %</i>
202.3000.00	Jetons de présence	-	500	-	- 500	- 100.00 %
202.3010.00	Traitements du personnel	501'223	489'700	514'600	+ 24'900	+ 5.08 %
202.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-12'300	-12'300		
202.3050.00	Assurances sociales	31'188	31'000	31'400	+ 400	+ 1.29 %
202.3051.00	Caisse de pensions	48'921	50'100	49'900	- 200	- 0.40 %
202.3053.00	Assurance-accidents	1'017	1'000	1'000		
202.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'035	12'900	13'100	+ 200	+ 1.55 %
202.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'837	3'900	3'900		
202.3090.00	Formation du personnel	4'600	8'000	12'000	+ 4'000	+ 50.00 % 2ème CAS en promotion de la santé (départ à la retraite).
202.3100.00	Fournitures de bureau	1'316	1'500	1'500		
202.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-	500	500		
202.3102.00	Imprimés, publication	1'609	2'000	2'000		
202.3106.00	Matériel sanitaire	-	500	500		
202.3116.00	Appareils médicaux	428	3'000	4'500	+ 1'500	+ 50.00 % Remplacement progressif des appareils.



Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
202.3130.00	Prestations de service	6'649	9'000	9'500	+ 500	+ 5.56 %
202.3132.00	Mandats de supervision, mandats externes	3'271	4'000	4'000		
202.3156.00	Entretien des appareils médicaux	3'018	4'000	4'000		
202.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	12'546	21'000	17'000	- 4'000	- 19.05 %
202.4260.00	Dédommagements de tiers	-12'000	-12'000	-12'000		
202.4612.00	Contributions des communes	-306'301	-314'100	-327'700	- 13'600	+ 4.33 % 63,5% du 80% de la charge nette du centre d'imputation. Clé de répartition de l'enseignement.
<b>203</b>	<b>Centre de vaccination COVID-19 (net)</b>	-	-	<b>881'500</b>	<b>+ 881'500</b>	
	<i>dont charges</i>	-	-	<b>1'287'500</b>	<b>+ 1'287'500</b>	
	<i>dont revenus</i>	-	-	<b>-406'000</b>	<b>- 406'000</b>	
203.3010.00	Salaires personnel administratif et d'exploitation	-	-	897'400	+ 897'400	Hypothèse générale : décentralisation de la vaccination pour l'éventuelle troisième dose (rappel) en 2022.
203.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais adm.	-	-	55'500	+ 55'500	
203.3051.00	Cotisations patronales aux caisses pensions ind.	-	-	15'000	+ 15'000	
203.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	-	-	2'000	+ 2'000	
203.3054.00	Cotis. patronales aux caisses allocation familiale	-	-	23'200	+ 23'200	
203.3055.00	Cotis. patronales aux assurances ind.journ.maladie	-	-	6'900	+ 6'900	
203.3100.00	Matériel de bureau	-	-	15'000	+ 15'000	Impressions des documents officiels à remettre aux personnes vaccinées.
203.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-	-	6'500	+ 6'500	
203.3106.00	Matériel médical	-	-	5'000	+ 5'000	
203.3111.00	Appareils et équipement	-	-	5'000	+ 5'000	
203.3113.00	Matériel informatique	-	-	6'000	+ 6'000	
203.3120.00	Eau, énergie, combustibles charges bâtiment loué	-	-	6'000	+ 6'000	
203.3130.00	Prestations de services de tiers	-	-	190'000	+ 190'000	Réorganisation par le déploiement d'équipes mobiles. Supervision logistique par la Pharmacie Interjurassienne (PIJ).
203.3130.00.01	<i>Prestations de services informatiques</i>	-	-	74'000	+ 74'000	
203.3130.00.02	<i>Prestations de services de communication</i>	-	-	25'000	+ 25'000	
203.3130.00.04	<i>Prestations de services pharmacie</i>	-	-	81'000	+ 81'000	
203.3130.00.05	<i>Evacuation déchets médicaux/papiers confidentiels</i>	-	-	2'500	+ 2'500	
203.3130.00.06	<i>Frais administratifs institutions communes LAMal</i>	-	-	7'500	+ 7'500	
203.3160.00	Loyers des locaux	-	-	40'000	+ 40'000	Diminution des locations en lien avec la fermeture du CeVac.
203.3161.00	Loyers des congélateurs	-	-	7'000	+ 7'000	
203.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	-	-	7'000	+ 7'000	
203.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-	-	-406'000	- 406'000	Estimation sur la base des tarifs 2021.

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>230</b>	<b>Service consommation &amp; vétérinaire SCAV (r</b>	<b>1'302'915</b>	<b>1'255'400</b>	<b>1'251'800</b>	<b>- 3'600</b>	<b>- 0.29 %</b>
	<b>dont charges</b>	<b>1'766'948</b>	<b>1'773'800</b>	<b>1'834'200</b>	<b>+ 60'400</b>	<b>+ 3.41 %</b>
	<b>dont revenus</b>	<b>-464'032</b>	<b>-518'400</b>	<b>-582'400</b>	<b>- 64'000</b>	<b>+ 12.35 %</b>
230.3000.00	Jetons de présence	50	500	500		
230.3010.00	Traitements du personnel	860'420	1'052'400	1'071'700	+ 19'300	+ 1.83 %
230.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-26'700	-26'700		
230.3030.00	Indemnités aux intervenants	201'283	-	-		
230.3050.00	Assurances sociales	62'584	66'900	68'000	+ 1'100	+ 1.64 %
230.3051.00	Caisses de pensions	67'216	89'300	91'700	+ 2'400	+ 2.69 %
230.3053.00	Assurance-accidents	1'905	2'100	2'100		
230.3054.00	Cotisations allocations familiales	26'231	27'900	28'300	+ 400	+ 1.43 %
230.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	9'289	8'500	8'400	- 100	- 1.18 %
230.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	9'220	2'000	2'000		
230.3100.00	Fournitures de bureau	464	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
230.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'518	3'000	4'000	+ 1'000	+ 33.33 % Augmentation essence en cas d'achat de nouvelle voiture de service pour vétérinaires officiels.
230.3102.00	Imprimés, publications	3'191	4'000	4'600	+ 600	+ 15.00 % Nouveaux abonnements à AGRI et SSIGE.
230.3111.00	Appareils et ustensiles	837	2'000	2'000		
230.3120.00	Elimination de déchets	262	1'000	1'000		
230.3130.00	Prestations de services de tiers	294'830	275'500	242'000	- 33'500	- 12.16 % Programme national de surveillance des substances étrangères - transfert à la rubrique 230.610.00.
230.3130.00.01	Affranchissement	6'438	7'000	6'000	- 1'000	- 14.29 %
230.3130.00.02	Téléphone	4'200	7'500	5'000	- 2'500	- 33.33 %
230.3130.00.03	Frais de poursuite	4'647	4'500	4'500		
230.3130.00.04	Mandat AJAPI	49'694	55'500	55'500		
230.3130.00.05	Intervention protection des animaux	28'844	22'000	22'000		
230.3130.00.06	Analyses de laboratoire sous-traitées	133'822	135'000	140'000	+ 5'000	+ 3.70 %
230.3130.00.07	Autres prestations et divers	66'384	43'000	8'000	- 35'000	- 81.40 %
230.3130.00.08	Cotisations à des associations	800	1'000	1'000		
230.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	3'850	22'000	12'000	- 10'000	- 45.45 % Pas d'audit d'accréditation en 2022.
230.3132.00.01	Accréditations	3'850	15'000	5'000	- 10'000	- 66.67 %
230.3132.00.04	Mandat radioprotection	-	5'000	5'000		
230.3132.00.05	Inspections pharmacies vétérinaires + divers	-	2'000	2'000		
230.3134.00	Primes d'assurances de choses	198	300	300		
230.3138.00	Contribution à la formation	2'986	5'000	5'000		
230.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	337	4'000	3'000	- 1'000	- 25.00 % Adaptation selon comptes.
230.3158.00	Maintenance logiciel	3'762	5'500	5'500		
230.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7'089	15'000	15'000		
230.3170.00.00	Dédommagements, frais de déplacements	6'538	-	-		
230.3170.00.01	Personnel interne	513	14'000	14'000		
230.3170.00.02	Intervenants externes	38	1'000	1'000		
230.3610.00	Dédommagements à la Confédération - programme NFUP	-	-	40'000	+ 40'000	Programme national de surveillance des substances étrangères - Transfert du cpte 230.3130.00.07.

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
230.3634.00	Versement à la Caisse des épizooties	208'426	212'600	253'800	+ 41'200	+ 19.38 %
230.4100.00	Patentes pour le commerce de bétail	-11'400	-	-		Patentes tous les 3 ans.
230.4210.00	Emoluments administratifs	-255'758	-300'000	-360'000	- 60'000	+ 20.00 %
230.4210.00.01	Analyses de laboratoire	-31'833	-20'000	-40'000	- 20'000	+ 100.00 %
230.4210.00.02	Hygiène et inspection	-38'437	-70'000	-110'000	- 40'000	+ 57.14 %
230.4210.00.03	Affaires vétérinaires	-18'021	-30'000	-30'000		
230.4210.00.04	Contrôle des viandes	-167'467	-180'000	-180'000		
230.4250.00	Ventes (TVA)	-200	-400	-400		
230.4260.00	Remboursements de frais	-7'614	-10'000	-10'000		
230.4602.00	Redevance taxes des chiens communales	-139'060	-136'000	-140'000	- 4'000	+ 2.94 %
230.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-	-22'000	-22'000		
230.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-50'000	-50'000	-50'000		Cf. rubrique 231.3910.00.

Budget du compte de résultats		Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
					en CHF	en %	
<b>231</b>	<b>Caisse des épizooties (net)</b>	-	-	-			
	<i>dont charges</i>	<b>632'702</b>	<b>664'100</b>	<b>712'800</b>	<b>+ 48'700</b>	<b>+ 7.33 %</b>	
	<i>dont revenus</i>	<b>-632'702</b>	<b>-664'100</b>	<b>-712'800</b>	<b>- 48'700</b>	<b>+ 7.33 %</b>	
231.3030.00	Indemnités aux intervenants	62'274	80'000	80'000			
231.3050.00	Assurances sociales	2'613	5'100	5'100			
231.3053.00	Assurance-accidents	95	200	200			
231.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'039	2'200	2'200			
231.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	297	600	600			
231.3090.00	Formation des intervenants	270	5'000	5'000			
231.3100.00	Fournitures de bureau	20	500	500			
231.3101.00	Blocs et matériel pour revente	3'293	4'000	4'000			
231.3106.00	Médicaments, vaccins	21'925	24'000	24'000			
231.3130.00	Analyses et prestations de services	192'599	160'000	183'000	+ 23'000	+ 14.38 %	Nouvelle contribution au service sanitaire bovins (9'000 fr.). BVD dans les centres de déchets carnés plus prise en charge par les communes, adaptation aux comptes. Transfert du programme nat. de surveil. épizooties à la rubrique 321.3610.00.
231.3130.00.01	IBR	14'358	14'000	4'000	- 10'000	- 71.43 %	
231.3130.00.02	Paratuberculose	-	-	5'000	+ 5'000		
231.3130.00.04	BVD-MD	99'383	65'000	110'000	+ 45'000	+ 69.23 %	
231.3130.00.05	ESB	15'153	12'000	2'000	- 10'000	- 83.33 %	
231.3130.00.06	CAE	6'779	-	-			
231.3130.00.07	Abeilles	5'020	5'000	1'000	- 4'000	- 80.00 %	
231.3130.00.08	Autres maladies	20'698	20'000	5'000	- 15'000	- 75.00 %	
231.3130.00.09	Brucellose	9'956	10'000	10'000			
231.3130.00.10	Rickettsiose, Coxiellose	4'249	6'000	5'000	- 1'000	- 16.67 %	
231.3130.00.11	Porcs	7'854	15'500	8'000	- 7'500	- 48.39 %	
231.3130.00.12	MCE métrite cont. équine	2'270	3'000	3'000			
231.3130.00.13	LBE Leucose	-	1'000	1'000			
231.3130.00.14	Affranchissement	12	1'000	1'000			
231.3130.00.15	Frais de poursuites	6'593	7'500	3'000	- 4'500	- 60.00 %	
231.3130.00.16	Programme national de surveillance	275	-	-			
231.3130.00.17	Cotisations aux services sanitaires	-	-	25'000	+ 25'000		
231.3137.00	Elimination de déchets carnés (GZM)	199'334	200'000	200'000			
231.3158.00	Maintenance logiciel	-	-	5'500	+ 5'500		Nouveau. Anciennement dans la rubrique 231.3130.00.15.
231.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	-	1'000	1'000			
231.3510.00	Attribution au fds Caisse des épizooties	55'870	76'500	42'700	- 33'800	- 44.18 %	
231.3610.00	Programme national de surveillance	-	-	54'000	+ 54'000		Anciennement ventilé dans la rubrique 231.3130.00 (4 maladies).
231.3611.00	Dédommagements aux cantons	-	5'000	5'000			
231.3635.00	Subventions pour pertes d'animaux	43'075	50'000	50'000			
231.3910.00	Imputation interne à ch. Caisse épiz.	50'000	50'000	50'000			
231.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-388	-3'000	-500	+ 2'500	- 83.33 %	Visites Suisag comptabilisées à la rubrique 231.4260.00.
231.4250.00	Ventes d'imprimés et autres	-473	-500	-500			
231.4260.00	Remboursements de frais	7'856	-37'000	-37'000			
231.4270.00	Amendes	-	-1'000	-1'000			

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
231.4630.00	Subventions fédérales	-20'221	-	-		
231.4634.00	Contr.cantonale à Caisse des épizooties	-208'426	-212'600	-253'800	- 41'200	+ 19.38 %
231.4637.00	Contr.propriétaires lutte c/épizooties	-411'051	-410'000	-420'000	- 10'000	+ 2.44 %
<b>305</b>	<b>Service de l'économie et de l'emploi (net)</b>	<b>17'780'438</b>	<b>7'461'100</b>	<b>7'985'700</b>	<b>+ 524'600</b>	<b>+ 7.03 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>25'529'392</i>	<i>10'546'400</i>	<i>10'724'000</i>	<i>+ 177'600</i>	<i>+ 1.68 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-7'748'954</i>	<i>-3'085'300</i>	<i>-2'738'300</i>	<i>+ 347'000</i>	<i>- 11.25 %</i>
305.3000.00	Jetons de présence	-805	2'500	2'500		
305.3010.00	Traitements du personnel	2'413'961	2'397'700	2'504'900	+ 107'200	+ 4.47 % + 0.20 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
305.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-60'800	-60'800		
305.3050.00	Assurances sociales	150'558	152'200	158'700	+ 6'500	+ 4.27 %
305.3051.00	Caisse de pensions	259'962	264'700	276'400	+ 11'700	+ 4.42 %
305.3053.00	Assurance-accidents	4'817	4'600	4'800	+ 200	+ 4.35 %
305.3054.00	Cotisations allocations familiales	62'933	63'800	66'100	+ 2'300	+ 3.61 %
305.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	23'632	19'100	20'000	+ 900	+ 4.71 %
305.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	12'950	-	-		Centralisation des charges de formation continue dans la rubrique 780.3090.00.
305.3100.00	Matériel de bureau	6'160	7'500	5'800	- 1'700	- 22.67 %
305.3101.00	Carburant et matériel d'exploitation	1'784	3'000	3'000		
305.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3'470	3'500	3'500		
305.3112.00	Vêtements de travail	-	500	500		
305.3130.00	Prestations de services de tiers	183'002	212'000	216'200	+ 4'200	+ 1.98 %
305.3130.00.01	<i>Frais de ports</i>	<i>14'319</i>	<i>8'500</i>	<i>10'000</i>	<i>+ 1'500</i>	<i>+ 17.65 %</i>
305.3130.00.02	<i>Frais de téléphones</i>	<i>8'323</i>	<i>7'000</i>	<i>8'000</i>	<i>+ 1'000</i>	<i>+ 14.29 %</i>
305.3130.00.03	<i>Destruction de documents</i>	<i>401</i>	<i>500</i>	<i>500</i>		
305.3130.00.04	<i>Cotisations</i>	<i>26'216</i>	<i>27'000</i>	<i>27'000</i>		
305.3130.00.05	<i>Traductions</i>	<i>13'270</i>	<i>1'000</i>	<i>1'000</i>		
305.3130.00.06	<i>Frais de poursuites</i>	<i>203</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
305.3130.00.07	<i>Communication</i>	<i>21'520</i>	<i>34'000</i>	<i>34'000</i>		
305.3130.00.08	<i>Mandats externes</i>	<i>82'471</i>	<i>121'000</i>	<i>120'200</i>	<i>- 800</i>	<i>- 0.66 %</i>
305.3130.00.09	<i>Autres prestations</i>	<i>16'280</i>	<i>13'000</i>	<i>15'500</i>	<i>+ 2'500</i>	<i>+ 19.23 %</i>
305.3130.01	Prestations de services pour entreprises	134'786	206'000	195'000	- 11'000	- 5.34 % Pas de mission économique en 2022 et reprise de certaines activités après COVID.
305.3130.01.01	<i>Actions de promotion</i>	<i>24'286</i>	<i>81'000</i>	<i>70'000</i>	<i>- 11'000</i>	<i>- 13.58 %</i>
305.3130.01.02	<i>Actions de prospection</i>	<i>-</i>	<i>10'000</i>	<i>10'000</i>		
305.3130.01.03	<i>Offices de cautionnement</i>	<i>110'500</i>	<i>115'000</i>	<i>115'000</i>		
305.3134.00	Primes d'assurances choses	295	200	300	+ 100	+ 50.00 %
305.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	381	500	500		
305.3161.00	Locations matériel et véhicules	11'577	10'500	12'000	+ 1'500	+ 14.29 % Adaptation en fonction des contrôles à effectuer.
305.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	13'296	50'000	49'000	- 1'000	- 2.00 %
305.3181.00	Pertes sur créance effectives (éliminations)	11'528	15'000	10'500	- 4'500	- 30.00 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021 en CHF	Explications en %	
305.3510.00	Alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi	1'817'487	2'034'000	2'017'500	- 16'500	- 0.81 % Augmentation du chômage en raison de la crise économique liée à l'épidémie COVID-19, notamment des Programmes d'occupation; compte tenu de la situation économique exceptionnelle lié au COVID.
305.3510.06	Attribution au fonds du tourisme	-	-	184'800	+ 184'800	Equilibrage du fonds par l'Etat en 2022.
305.3600.10	Part Confédération émoluments métrologie	2'974	3'300	3'300		
305.3634.06	Dépenses à charge du Fonds du tourisme	1'149'613	1'044'800	964'800	- 80'000	- 7.66 % 1 seul projet touristique prévu en 2022.
305.3634.06.01	Jura Tourisme	440'000	440'000	440'000		
305.3634.06.02	Jura & Trois-Lacs	285'207	285'000	285'000		
305.3634.06.03	Association Jura Rando	75'000	75'000	75'000		
305.3634.06.04	Association AJSF	21'150	35'000	35'000		
305.3634.06.05	Association VTT / OCS	25'000	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	249'157	130'000	50'000	- 80'000	- 61.54 %
305.3634.06.10	Projets tourisme (hors LPR)	4'340	5'000	5'000		
305.3634.06.11	Divers	760	800	800		
305.3635.00	Subventions LPR accordées aux entreprises privées	1'146'836	1'230'000	1'410'000	+ 180'000	+ 14.63 % Nouveau mandat RIS NW *DayOne Tech".
305.3635.01	Subventions accordées aux entreprises privées	16'430'956	1'030'000	1'100'000	+ 70'000	+ 6.80 % Adaptation aux besoins.
305.3635.01.00	Subventions accordées aux entreprises privées	-	1'030'000	1'100'000	+ 70'000	+ 6.80 %
305.3635.01.01	Prises en charges d'intérêts	90'747	-	-		
305.3635.01.02	Bonus-Expo	10'416	-	-		
305.3635.01.03	Postes d'encadrement	412'413	-	-		
305.3635.01.04	Engagement de personnel	108'579	-	-		
305.3635.01.05	Prise en charge partielle des loyers	144'191	-	-		
305.3635.01.06	Propriété intellectuelle	14'215	-	-		
305.3635.01.07	Projets reconnus par Platinn/CTI/progr.	90'437	-	-		
305.3635.01.08	Start-up / spin-off / implantations	48'532	-	-		
305.3635.01.09	Projets innovants - COVID19	924'789	-	-		
305.3635.01.10	Soutien administratif pour entreprises - COVID19	692'500	-	-		
305.3635.01.11	Mesures spécifiques - COVID19	307'025	-	-		
305.3635.01.19	Soutien aux cas de rigueur (fédéraux et cantonaux)	13'587'112	-	-		
305.3635.02	Créapole SA	350'000	350'000	350'000		
305.3635.03	BaselArea	246'667	300'000	300'000		Couverture des frais non éligibles au titre de la LPR pour la promotion exogène (selon message RFFA) et la gestion du site jurassien du Parc d'Innovation.
305.3635.04	Société jurassienne d'équipements	118'346	100'000	100'000		Prise en charge du déficit de la société.
305.3635.05	Subvention plan spécial "Etang de la Gruère"	5'385	10'300	-	- 10'300	- 100.00 %
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	411'037	275'500	168'700	- 106'800	- 38.77 % Diminution linéaire relative à l'échéance des aides cantonales prévues en 2024.
305.3640.00	Réévaluations prêts patr.administratif	28'473	-	-		
305.3640.00.21	Corrections de valeurs - prêts LPR	28'473	-	-		
305.3700.00	Rembt à Confédération et communes subv.logements	-	20'000	10'000	- 10'000	- 50.00 %
305.3705.00	Subventions fédérales LPR redistribuées	471'331	740'000	590'000	- 150'000	- 20.27 % Rubrique liée aux engagements cantonaux. Totalemment compensée par la rubrique 305.4700.00.

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
305.3910.06	Imputation interne à ch. Fds tourisme	50'000	50'000	50'000		
305.4120.00	Taxes	-58'027	-165'000	-155'000	+ 10'000	- 6.06 %
305.4120.00.01	Droits de patentes	-2'027	-115'000	-100'000	+ 15'000	- 13.04 %
305.4120.00.02	Droits de licences	-56'000	-50'000	-55'000	- 5'000	+ 10.00 %
305.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-158'280	-329'500	-270'000	+ 59'500	- 18.06 % Transfert du contrôle du casino sous la rubrique 305.4260.00 et adaptations pour les autres rubriques. Octroi d'autorisations liées aux manifestations publiques estimé à 75% de la normale.
305.4210.00.01	Etablissements publics soumis à permis	-41'108	-45'000	-45'000		
305.4210.00.02	Autres émoluments Laub	-10'174	-12'000	-11'000	+ 1'000	- 8.33 %
305.4210.00.03	Commerce itinérant	-9'445	-5'000	-5'000		
305.4210.00.04	Loteries	-10'942	-45'000	-35'000	+ 10'000	- 22.22 %
305.4210.00.05	Bureaux de placement	-11'400	-7'000	-7'000		
305.4210.00.06	Courtages en crédit	-1'000	-1'000	-1'000		
305.4210.00.07	Autorisations durée du travail	-4'720	-5'000	-5'000		
305.4210.00.08	Approbations plans et autorisations d'exploiter	-4'003	-7'500	-6'000	+ 1'500	- 20.00 %
305.4210.00.09	LTN - frais de contrôles	-1'795	-8'000	-4'000	+ 4'000	- 50.00 %
305.4210.00.10	Constructions	-5'840	-8'000	-6'500	+ 1'500	- 18.75 %
305.4210.00.11	Permis de danses, jeux et débit	-23'049	-125'000	-95'000	+ 30'000	- 24.00 %
305.4210.00.12	Main-d'œuvre étrangère	-14'175	-20'000	-15'000	+ 5'000	- 25.00 %
305.4210.00.13	LIPER - frais de contrôles	-1'000	-5'000	-3'500	+ 1'500	- 30.00 %
305.4210.00.14	Dépassements heures légales	-3'500	-20'000	-15'000	+ 5'000	- 25.00 %
305.4210.00.15	Emoluments pour actes administratifs	-14'411	-15'000	-15'000		
305.4210.00.16	Contrôle casino	-1'669	-	-		
305.4210.00.17	Pompes funèbres	-	-500	-500		
305.4210.00.98	Divers	-50	-500	-500		
305.4240.00	Emoluments métrologie et OTR	-76'227	-92'000	-92'000		
305.4250.00	Ventes	-380	-1'000	-1'000		
305.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-639'479	-551'000	-541'500	+ 9'500	- 1.72 %
305.4270.00	Amendes	-2'900	-10'000	-4'000	+ 6'000	- 60.00 % Transfert des amendes de la loi sur le travail au noir (LTN) au Ministère public (705.4270.00) et adaptation aux derniers comptes et informations connus pour les sanctions à la libre circulation des personnes.
305.4270.00.01	Sanctions LIPER	-2'900	-10'000	-4'000	+ 6'000	- 60.00 %
305.4510.06	Prélèvement sur le fonds du tourisme	-551'830	-333'800	-184'800	+ 149'000	- 44.64 %
305.4600.06	Recettes en faveur du fonds du tourisme	-647'783	-761'000	-830'000	- 69'000	+ 9.07 %
305.4630.00	Subventions de la Confédération	-5'066'000	-	-		
305.4630.05	Subvention fédérale plan spécial "étang Gruère"	-16'801	-22'000	-	+ 22'000	- 100.00 %
305.4690.00	Remboursements subv.amél.et constr.logements	-9'915	-10'000	-10'000		
305.4700.00	Subventions fédérales LPR à redistribuer	-471'331	-740'000	-590'000	+ 150'000	- 20.27 % Subventions LPR redistribuées sans impact sur le résultat des comptes de l'Etat (cf. rubrique 305.3705.00).
305.4705.00	Subv.constr.log.remb.par tiers à redistribuer	-	-20'000	-10'000	+ 10'000	- 50.00 %
305.4910.00	Prestations de service	-50'000	-50'000	-50'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>315</b>	<b>Fonds cantonal pour l'emploi (net)</b>	-	-	-		
	<i>dont charges</i>	12'250'017	13'573'300	14'999'600	+ 1'426'300	+ 10.51 %
	<i>dont revenus</i>	-12'250'017	-13'573'300	-14'999'600	- 1'426'300	+ 10.51 %
315.3000.00	Membres des commissions	53	1'000	1'000		Les charges totales augmentent de 1'426'300 francs. L'Etat et les communes en prennent chacun 2'017'500 francs. Stabilité grâce à un prélèvement sur la fortune de 800'000 francs. Cf. rubriques 305.3510.00, 315.4510.01 et 315.4612.01.
315.3000.01	Jetons de présence MMT	-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	3'375'783	4'000'000	4'150'000	+ 150'000	+ 3.75 % Le niveau de détail est tel qu'il est renoncé à la partie "indications de détail", surtout dans l'optique d'une gestion par enveloppe d'une problématique générale et multiforme (programmes et actions) comme le chômage.
315.3010.01	Traitements du personnel MMT	2'444'474	2'429'800	2'469'500	+ 39'700	+ 1.63 % Cf. tableau récapitulatif dans les commentaires généraux (première partie) au chapitre traitant du Compte de résultats et plus particulièrement dans la récapitulation du Département de l'économie et de la santé.
315.3050.00	Assurances sociales OCT/OMMT/ORP	209'316	260'000	258'000	- 2'000	- 0.77 %
315.3050.01	Assurances sociales MMT	155'364	156'500	165'700	+ 9'200	+ 5.88 %
315.3051.00	Caisse de pensions OCT/OMMT/ORP	356'918	400'000	435'000	+ 35'000	+ 8.75 %
315.3051.01	Caisse de pensions MMT	261'474	189'900	307'100	+ 117'200	+ 61.72 %
315.3053.00	Assurance-accidents OCT/OMMT/ORP	7'343	8'000	8'300	+ 300	+ 3.75 %
315.3053.01	Assurance-accidents MMT	50'838	49'900	5'100	- 44'800	- 89.78 %
315.3054.00	Cotisations allocations familiales OCT/OMMT/ORP	88'279	112'000	108'000	- 4'000	- 3.57 %
315.3054.01	Cotisations allocations familiales MMT	65'510	65'700	70'000	+ 4'300	+ 6.54 %
315.3055.00	Cotisations patronales APG maladie OCT/OMMT/ORP	33'155	40'000	34'000	- 6'000	- 15.00 %
315.3055.01	Cotisations patronales aux APG maladie MMT	24'602	24'200	21'100	- 3'100	- 12.81 %
315.3090.00	Formation du personnel OCT/OMMT/ORP	23'489	60'000	35'000	- 25'000	- 41.67 %
315.3090.01	Formation du personnel MMT	5'992	22'000	21'000	- 1'000	- 4.55 %
315.3100.00	Matériel de bureau OCT/OMMT/ORP	18'753	40'000	25'000	- 15'000	- 37.50 %
315.3100.01	Matériel de bureau MMT	16'636	19'300	19'300		
315.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures MMT	337'535	332'900	315'900	- 17'000	- 5.11 %
315.3102.00	Imprimés, publications OCT/OMMT/ORP	18'047	30'000	22'500	- 7'500	- 25.00 %
315.3102.01	Imprimés, publications MMT	1'375	4'000	4'000		
315.3103.00	Littérature spécialisée, magazines OCT/OMMT/ORP	6'955	10'000	8'800	- 1'200	- 12.00 %
315.3103.01	Littérature spécialisée, magazines MMT	1'734	900	900		
315.3104.01	Matériel didactique MMT	5'758	2'500	2'800	+ 300	+ 12.00 %
315.3110.00	Machines et appareils de bureau OCT/OMMT/ORP	1'384	55'000	60'000	+ 5'000	+ 9.09 %
315.3110.01	Machines et appareils de bureau MMT	4'229	300	11'000	+ 10'700	+ 3566.67 %
315.3111.01	Acquisition de machines, appareils, vhc MMT	360'261	93'300	448'700	+ 355'400	+ 380.92 %



Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
315.3112.01	Acquisition de vêtements MMT	11'493	14'900	11'700	- 3'200	- 21.48 %
315.3113.00	Acquisition de matériel informatique OCT/OMMT/ORP	973	30'000	30'000		
315.3113.01	Acquisition de matériel informatique MMT	33'237	28'000	16'000	- 12'000	- 42.86 %
315.3118.00	Logiciels et licences OCT/OMMT/ORP	1'322	10'000	10'000		
315.3118.01	Logiciels et licences MMT	2'272	13'800	15'000	+ 1'200	+ 8.70 %
315.3120.00	Energie et élimination des déchets OCT/OMMT/ORP	31'679	40'000	33'000	- 7'000	- 17.50 %
315.3120.01	Energie et élimination des déchets MMT	64'301	1'200	96'200	+ 95'000	+ 7916.67 %
315.3130.00	Prestations de services de tiers OCT/MMT/ORP	87'586	102'500	101'500	- 1'000	- 0.98 %
315.3130.01	Prestations de services de tiers MMT	19'767	20'700	20'500	- 200	- 0.97 %
315.3131.00	Frais de projets CII - OCT/OMMT/ORP	5'436	5'500	5'500		
315.3132.00	Honoraires cons.externes, experts OCT/OMMT/ORP	39'600	42'000	40'000	- 2'000	- 4.76 %
315.3132.01	Honoraires conseillers externes, experts MMT	728	-	-		
315.3134.00	Primes d'assurances de choses OCT/OMMT/ORP	2'221	1'500	1'500		
315.3134.01	Primes d'assurances de choses MMT	17'817	17'500	17'500		
315.3137.01	Impôts et taxes (TVA) MMT	6'018	16'000	16'000		
315.3144.00	Acquisitions & transf. immobilières OCT/OMMT/ORP	5'253	30'000	30'000		
315.3150.00	Entretien appareils & machines bureau OCT/OMMT/ORP	840	1'500	1'000	- 500	- 33.33 %
315.3151.01	Entretien des véhicules MMT	91'711	134'000	110'000	- 24'000	- 17.91 %
315.3153.00	Entretien de matériel informatique OCT/OMMT/ORP	39'636	58'500	53'000	- 5'500	- 9.40 %
315.3153.01	Entretien de matériel informatique MMT	1'821	1'000	1'500	+ 500	+ 50.00 %
315.3158.00	Maintenance des logiciels OCT/OMMT/ORP	5'984	19'000	7'500	- 11'500	- 60.53 %
315.3158.01	Maintenance des logiciels MMT	59'142	41'100	47'100	+ 6'000	+ 14.60 %
315.3160.00	Loyers OCT/OMMT/ORP	259'857	260'000	260'000		
315.3160.01	Loyers MMT	192'462	345'800	295'700	- 50'100	- 14.49 %
315.3161.00	Leasing mat.informatique et appareils OCT/OMMT/ORP	28'882	38'000	35'000	- 3'000	- 7.89 %
315.3161.01	Locations de machines MMT	1'124	1'000	1'000		
315.3170.00	Frais de déplacement et autres frais OCT/OMMT/ORP	12'701	55'000	44'000	- 11'000	- 20.00 %
315.3170.01	Frais de déplacement et autres frais MMT	8'124	18'000	17'500	- 500	- 2.78 %
315.3199.00	Autres charges d'exploitation OCT/OMMT/ORP	4'980	17'100	9'000	- 8'100	- 47.37 %
315.3199.01	Autres charges d'exploitation MMT	21'540	20'500	18'500	- 2'000	- 9.76 %
315.3431.00	Conciergerie et entretien OCT/OMMT/ORP	41'065	40'000	40'000		
315.3630.01	Subventions à la Confédération MMT	1'859'572	1'568'000	1'835'000	+ 267'000	+ 17.03 %
315.3635.19	Soutien aux entreprises fermées décision aut.cant.	365'619	-	-		
315.3637.01	Subventions aux ménages et aux privés MMT	915'836	2'174'000	2'771'700	+ 597'700	+ 27.49 %
315.3637.19	Soutien entr.privées fermées décision aut.cant.	134'381	-	-		
315.4231.01	Participations de privés aux cours MMT	-358'500	-336'200	-337'600	- 1'400	+ 0.42 %
315.4240.01	Revenus provenant prestations de service MMT	-32'690	-104'600	-104'400	+ 200	- 0.19 %
315.4250.01	Ventes MMT	-93'157	-120'000	-120'000		
315.4260.00	Remboursements de tiers OCT/OMMT/ORP	-119'531	-3'600	-3'600		
315.4260.01	Remboursements de tiers MMT	-80'023	-	-		
315.4309.01	Autres revenus d'exploitation MMT	-75'980	-90'000	-90'000		
315.4432.01	Sous-locations MMT	-1'500	-	-		

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
315.4510.01	Prélèvement sur Fds cant. pour l'emploi MMT	-1'817'487	-2'034'000	-2'817'500	- 783'500	+ 38.52 % Grâce au prélèvement sur la fortune de 800'000 francs, imputée à cette rubrique, tant la part de l'Etat que la part des communes sont stables.
315.4612.01	Dédommagements des communes MMT	-1'751'594	-2'034'000	-2'017'500	+ 16'500	- 0.81 % Cf. remarque à la rubrique 315.4510.01.
315.4630.00	Subventions de la Confédération OCT/OMMT/ORP	-4'587'958	-5'763'000	-5'843'000	- 80'000	+ 1.39 %
315.4630.01	Subventions de la Confédération MMT	-3'331'598	-3'087'900	-3'666'000	- 578'100	+ 18.72 %
<b>320</b>	<b>Service de l'économie rurale (net)</b>	<b>8'240'158</b>	<b>8'533'800</b>	<b>8'563'600</b>	<b>+ 29'800</b>	<b>+ 0.35 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>117'017'992</i>	<i>117'910'500</i>	<i>118'445'400</i>	<i>+ 534'900</i>	<i>+ 0.45 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-108'777'834</i>	<i>-109'376'700</i>	<i>-109'881'800</i>	<i>- 505'100</i>	<i>+ 0.46 %</i>
320.3000.00	Jetons de présence	1'600	1'900	1'700	- 200	- 10.53 %
320.3010.00	Traitements du personnel	1'426'735	1'410'400	1'424'000	+ 13'600	+ 0.96 %
320.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-35'700	-35'700		
320.3030.00	Préposés à l'agriculture	92'085	-	-		
320.3050.00	Assurances sociales	95'679	97'100	90'200	- 6'900	- 7.11 %
320.3051.00	Caisse de pensions	163'531	164'500	163'400	- 1'100	- 0.67 %
320.3053.00	Assurance-accidents	3'143	3'100	2'700	- 400	- 12.90 %
320.3054.00	Cotisations allocations familiales	40'092	40'600	37'600	- 3'000	- 7.39 %
320.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	14'633	11'300	11'300		
320.3090.00	Formation du personnel et des experts	1'940	3'700	3'700		
320.3100.00	Fournitures de bureau	940	2'000	2'000		
320.3102.00	Imprimés	-	1'000	1'000		
320.3103.00	Littérature spécialisée, magazines,abo	2'685	2'900	2'900		
320.3110.00	Appareils	-	1'000	1'000		
320.3130.00	Honoraires et prestations de service	244'963	250'700	251'700	+ 1'000	+ 0.40 %
320.3130.00.01	<i>Autres prest., frais poursuites</i>	<i>1'844</i>	<i>4'000</i>	<i>7'000</i>	<i>+ 3'000</i>	<i>+ 75.00 %</i>
320.3130.00.02	<i>AGRIDEA</i>	<i>217'162</i>	<i>220'000</i>	<i>220'000</i>		
320.3130.00.03	<i>Téléphone, fax, ports</i>	<i>15'595</i>	<i>19'000</i>	<i>17'000</i>	<i>- 2'000</i>	<i>- 10.53 %</i>
320.3130.00.04	<i>Lutte contre le feu bactérien</i>	<i>2'749</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
320.3130.00.05	<i>Cotisations à des associations</i>	<i>7'614</i>	<i>7'700</i>	<i>7'700</i>		
320.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	57'060	90'500	92'500	+ 2'000	+ 2.21 %
320.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	4'288	5'000	5'000		
320.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	15'165	26'000	25'800	- 200	- 0.77 %
320.3611.00	Ecolages versés à d'autres cantons	50'720	60'200	77'600	+ 17'400	+ 28.90 % Ces coûts varient en fonction du nombre d'élèves inscrits dans les différentes entités.
320.3634.00	Fondation rurale interjurassienne	4'069'000	4'089'000	4'089'000		
320.3635.00	Subventions pour l'élevage du bétail	852'034	996'500	996'500		
320.3635.00.01	<i>Chevaux primes individuelles</i>	<i>128'400</i>	<i>176'000</i>	<i>176'000</i>		
320.3635.00.02	<i>Chevaux mise en valeur, promo,écoulement</i>	<i>75'500</i>	<i>84'000</i>	<i>84'000</i>		
320.3635.00.03	<i>Chevaux divers</i>	<i>15'307</i>	<i>17'000</i>	<i>17'000</i>		
320.3635.00.06	<i>Chevaux – remp. primes pour l'exportation</i>	<i>37'549</i>	<i>43'000</i>	<i>43'000</i>		
320.3635.00.07	<i>Bovins primes individuelles</i>	<i>12'850</i>	<i>24'000</i>	<i>24'000</i>		

Budget du compte de résultats		Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
					en CHF	en %	
320.3635.00.08	Bovins marchés de bétail	534'690	584'000	584'000			
320.3635.00.09	Bovins mise en valeur, promo, écoulement	3'300	16'000	16'000			
320.3635.00.10	Bovins divers	3'200	10'000	10'000			
320.3635.00.12	Menu bétail primes individuelles	34'988	34'500	34'500			
320.3635.00.13	Menu bétail mise en valeur, promo, écoulement	-	2'000	2'000			
320.3635.00.14	Menu bétail divers	6'250	6'000	6'000			
320.3635.01	Autres subventions à l'agriculture	214'385	231'400	271'200	+ 39'800	+ 17.20 %	Ces coûts varient en fonction du nombre d'élèves inscrits dans les différentes entités.
320.3635.01.01	HESA Haute Ecole Suisse d'Agronomie	181'282	198'400	238'100	+ 39'700	+ 20.01 %	
320.3635.01.02	Formation professionnelle	12'025	12'000	12'100	+ 100	+ 0.83 %	
320.3635.01.03	Cotisations	20'634	20'000	20'000			
320.3635.01.04	Divers	444	1'000	1'000			
320.3635.02	Identification et commercialisation spécialisées	35'100	46'100	36'100	- 10'000	- 21.69 %	Prix initiative et excellence a eu lieu qu'en 2021.
320.3635.05	Subventions cantonales	1'518'740	1'601'500	1'694'100	+ 92'600	+ 5.78 %	Les projets Terres vivantes et Agro4esterie sont entièrement financé par des tiers, voir rubrique 320.4634.00.
320.3635.05.04	Réseaux écologiques (10%)	484'296	500'000	510'000	+ 10'000	+ 2.00 %	
320.3635.05.05	Qualité du paysage (10%)	624'328	624'000	624'000			
320.3635.05.06	Protection ressources sol-air-eau (20%)	4'742	-	-			
320.3635.05.07	Prestations à caractère écologique	148'246	170'000	190'000	+ 20'000	+ 11.76 %	
320.3635.05.08	Agriculteurs et pollinisateurs (20%)	31'820	40'000	40'000			
320.3635.05.10	Terres vivantes (20 %)	220'370	267'500	291'000	+ 23'500	+ 8.79 %	
320.3635.05.12	Agro4esterie (20%)	4'940	-	39'100	+ 39'100		
320.3705.00	Subventions fédérales redistribuées	108'113'474	108'809'800	109'200'100	+ 390'300	+ 0.36 %	Augmentation avec la mise en oeuvre du périmètre réservé aux eaux en 2022. Correspondance avec la rubrique 320.4700.00.
320.3705.00.01	Contributions aux cultures particulières	2'427'594	2'324'000	2'430'000	+ 106'000	+ 4.56 %	
320.3705.00.02	Contributions d'estivage	4'770'499	4'789'000	4'770'500	- 18'500	- 0.39 %	
320.3705.00.03	Paiements directs	88'913'017	89'721'000	89'730'000	+ 9'000	+ 0.01 %	
320.3705.00.04	Réseaux écologiques (90%)	4'364'001	4'500'000	4'590'000	+ 90'000	+ 2.00 %	
320.3705.00.05	Qualité du paysage (90%)	5'616'169	5'617'200	5'617'200			
320.3705.00.06	Protection ressources sol-air-eau (80%)	10'234	-	-			
320.3705.00.08	Agriculteurs et pollinisateurs (80%)	127'278	160'000	160'000			
320.3705.00.10	Terres vivantes (80%)	1'158'613	983'600	1'077'600	+ 94'000	+ 9.56 %	
320.3705.00.11	Contribution supplément pour les céréales	706'309	715'000	706'300	- 8'700	- 1.22 %	
320.3705.00.12	Agro4esterie (80%)	19'760	-	118'500	+ 118'500		
320.4210.00	Emoluments	-195'661	-140'300	-144'500	- 4'200	+ 2.99 %	
320.4250.00	Ventes	-	-100	-100			
320.4260.00	Remboursements de frais - produits de prestations	-76'763	-47'000	-45'000	+ 2'000	- 4.26 %	
320.4630.00	Subv. féd. pour développement agr.	-166'627	-112'000	-162'000	- 50'000	+ 44.64 %	Augmentation selon le calcul des montants LPN prévus dans la convention-Programme OFEV-ENV.
320.4630.00.01	Autres	-17'136	-12'000	-12'000			
320.4630.00.02	Prestations à caractère écologique	-148'246	-100'000	-150'000	- 50'000	+ 50.00 %	
320.4630.00.05	Terres Vivantes	-1'245	-	-			
320.4634.00	Subventions des entreprises publiques	-225'310	-267'500	-330'100	- 62'600	+ 23.40 %	Cf. commentaire rubrique 320.3635.05.
320.4700.00	Subventions fédérales à redistribuer	-108'113'474	-108'809'800	-109'200'100	- 390'300	+ 0.36 %	Correspondance avec la rubrique 320.3705.00. Le budget 2021 est basé sur les résultats des comptes 2019.

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>4</b>	<b>Département de l'Environnement (net)</b>	<b>41'669'148</b>	<b>41'947'500</b>	<b>40'574'500</b>	<b>- 1'373'000</b>	<b>- 3.27 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>89'089'243</i>	<i>90'625'700</i>	<i>88'677'900</i>	<i>- 1'947'800</i>	<i>- 2.15 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-47'420'095</i>	<i>-48'678'200</i>	<i>-48'103'400</i>	<i>+ 574'800</i>	<i>- 1.18 %</i>
<b>400</b>	<b>Service du développement territorial (net)</b>	<b>14'356'010</b>	<b>12'750'400</b>	<b>12'554'700</b>	<b>- 195'700</b>	<b>- 1.53 %</b>
	<i>Dont charges</i>	<i>25'248'715</i>	<i>23'840'600</i>	<i>23'804'500</i>	<i>- 36'100</i>	<i>- 0.15 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-10'892'704</i>	<i>-11'090'200</i>	<i>-11'249'800</i>	<i>- 159'600</i>	<i>+ 1.44 %</i>
400.3000.00	Jetons de présence de commissions	3'465	6'000	6'000		
400.3010.00	Traitements du personnel	3'144'872	3'152'700	3'195'500	+ 42'800	+ 1.36 %
400.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-78'400	-78'400		
400.3050.00	Assurances sociales	202'551	200'400	202'500	+ 2'100	+ 1.05 %
400.3051.00	Caisse de pensions	317'329	321'900	325'900	+ 4'000	+ 1.24 %
400.3053.00	Assurance-accidents	23'936	25'600	26'600	+ 1'000	+ 3.91 %
400.3054.00	Cotisations allocations familiales	84'682	83'900	84'400	+ 500	+ 0.60 %
400.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	31'865	25'200	25'300	+ 100	+ 0.40 %
400.3090.00	Formation du personnel	10'352	-	-		
400.3100.00	Fournitures de bureau	12'012	15'000	-	- 15'000	- 100.00 %
400.3102.00	Imprimés, publications	-	1'000	2'000	+ 1'000	+ 100.00 %
400.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'695	2'500	2'000	- 500	- 20.00 %
400.3118.00	Licences informatiques	14'157	18'000	16'000	- 2'000	- 11.11 %
400.3130.01	Prestations de services de tiers	820'718	137'500	140'700	+ 3'200	+ 2.33 %
						Transfert depuis 400.3132.00.00 (Pro infirmis) à la rubrique 400.3130.01.03.
400.3130.01.01	Développement territorial	70'940	-	-		
400.3130.01.02	Aménagement du territoire	105'058	2'500	2'500		
400.3130.01.03	Permis de construire	-	5'000	12'500	+ 7'500	+ 150.00 %
400.3130.01.04	Cadastre et géoinformation	130'592	29'000	29'000		
400.3130.01.05	Mobilité et transports	214'801	26'000	17'000	- 9'000	- 34.62 %
400.3130.01.06	Energie	270'076	48'000	50'700	+ 2'700	+ 5.63 %
400.3130.01.08	Affranchissements, téléphones	29'251	27'000	29'000	+ 2'000	+ 7.41 %
400.3130.02	Cotisations à des associations	106'104	111'600	111'600		
400.3132.00	Honoraires conseillers externes	7'121	325'800	311'500	- 14'300	- 4.39 %
400.3132.00.00	Honoraires conseillers externes	7'121	7'500	-	- 7'500	- 100.00 %
400.3132.00.01	Développement territorial	-	22'500	15'500	- 7'000	- 31.11 %
400.3132.00.02	Aménagement du territoire	-	27'700	60'000	+ 32'300	+ 116.61 %
400.3132.00.04	Cadastre et géoinformation	-	52'400	50'000	- 2'400	- 4.58 %
400.3132.00.05	Mobilité et transports	-	130'300	138'000	+ 7'700	+ 5.91 %
400.3132.00.06	Energie	-	85'400	48'000	- 37'400	- 43.79 %
400.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	-	1'000	1'000		
400.3151.00	Entretien machines et vélos	5	500	500		
400.3158.00	Maintenance du SIT	162	2'000	-	- 2'000	- 100.00 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
400.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	9'773	25'600	25'000	- 600	- 2.34 %
400.3199.00	Frais de procédures judiciaires	11'102	2'000	3'000	+ 1'000	+ 50.00 %
400.3610.00	Dédommagements à la Confédération (FAIF)	6'776'460	6'467'500	6'891'600	+ 424'100	+ 6.56 % Forte hausse après une baisse en 2021 (dépend du PIB, du renchérissement, etc.).
400.3632.00	Subventions en faveur des communes	304'414	360'300	403'300	+ 43'000	+ 11.93 % Rubrique 3632.00.05 : développement de la ligne de bus n° 2 dans l'Agglo.
400.3632.00.01	Subventions pour mensuration officielle	-	25'000	5'000	- 20'000	- 80.00 %
400.3632.00.02	Subventions en faveur plans aménagement	11'000	40'000	-	- 40'000	- 100.00 %
400.3632.00.03	Subventions en faveur du PNRD & Agglo	110'290	110'300	110'300		
400.3632.00.05	Subventions pour transports publics LIL	179'124	175'000	278'000	+ 103'000	+ 58.86 %
400.3632.00.06	Subventions Soutien Cités de l'énergie	4'000	10'000	10'000		
400.3634.00	Subventions expl. aux transports publics	11'826'212	10'650'000	10'759'500	+ 109'500	+ 1.03 % Effet positif de la mise au concours du réseau de bus. Transfert depuis les rubriques 400.3634.02.00 et 400.3634.03.00. Effet négatif COVID.
400.3634.02	Participation aux communautés tarifaires	679'787	688'000	196'000	- 492'000	- 71.51 % Prise en charge de l'indemnité à Vagabond sous la rubrique 400.3634.00.00 (désormais avec participation fédérale).
400.3634.03	Subventions aux transports nocturnes	144'000	186'000	30'000	- 156'000	- 83.87 % Prise en charge des transports nocturnes sous la rubrique 400.3634.00.00 (désormais avec participation fédérale).
400.3635.00	Subventions aux entreprises privées	11'000	160'000	105'000	- 55'000	- 34.38 % Réduction du montant à EDJ (fin du soutien fédéral).
400.3702.00	Subv. féd.redistribuées pour mens.cad.	97'941	300'000	330'000	+ 30'000	+ 10.00 %
400.3702.01	Subventions fédérales redistribuées	607'000	607'000	607'000		
400.3910.00	Prestations de service SDI / JURAC	-	42'000	81'000	+ 39'000	+ 92.86 % Première année complète de JURAC. Contrepartie à la rubrique 770.4910.00.
400.4210.00	Emoluments	-680'391	-750'000	-738'000	+ 12'000	- 1.60 %
400.4210.00.01	Aménagement local et régional	-62'616	-100'000	-100'000		
400.4210.00.02	Permis de construire, dérogations	-347'325	-400'000	-360'000	+ 40'000	- 10.00 %
400.4210.00.03	Vérification des nouvelles mensurations	-20'849	-25'000	-20'000	+ 5'000	- 20.00 %
400.4210.00.04	Utilisation de données géographiques	-79'686	-45'000	-80'000	- 35'000	+ 77.78 %
400.4210.00.05	Décisions LDFR	-1'200	-1'500	-1'500		
400.4210.00.06	Emoluments CPS	-18'450	-30'000	-20'000	+ 10'000	- 33.33 %
400.4210.00.07	Application de la loi sur l'énergie	-125'840	-130'000	-130'000		
400.4210.00.08	Téléskis	-600	-500	-500		
400.4210.00.10	Dérogations SAM	-22'720	-15'000	-23'000	- 8'000	+ 53.33 %
400.4210.00.11	Emoluments SMT	-1'105	-3'000	-3'000		
400.4250.00	Ventes	-150	-500	-500		
400.4260.00	Remboursements de frais	-58'713	-55'000	-58'000	- 3'000	+ 5.45 %
400.4600.00	Redevance poids lourds	-7'101'653	-7'417'000	-7'454'100	- 37'100	+ 0.50 %
400.4611.00	Contributions des cantons et concordats	34'729	-21'700	-21'700		
400.4612.00	Parts des communes aux transports public	-2'002'024	-1'607'000	-1'689'500	- 82'500	+ 5.13 % Transfert des indemnités / subventions à Vagabond et au Noctambus dans le trafic régional.
400.4612.01	Dédommagements des communes / JURAC	-	-43'000	-86'000	- 43'000	+ 100.00 % Première année complète de JURAC.
400.4630.01	Subventions fédérales aménagement	-95'186	-	-20'000	- 20'000	
400.4630.02	Subventions fédérales RDPPF	-86'216	-118'000	-128'000	- 10'000	+ 8.47 %
400.4630.04	Subventions fédérales énergie	-181'437	-150'000	-100'000	+ 50'000	- 33.33 % Fin du soutien fédéral à EDJ.

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
400.4630.05	Subventions fédérales pour gens du voyage	-3'722	-	-		
400.4634.00	Subventions des entreprises publiques	-11'000	-11'000	-11'000		
400.4700.00	Subv.féd. pour mens.cadastrales à red.	-97'941	-300'000	-330'000	- 30'000	+ 10.00 %
400.4700.01	Subventions fédérales à redistribuer	-607'000	-607'000	-607'000		
400.4930.00	Imputations internes frais adm. & expl.	-2'000	-10'000	-6'000	+ 4'000	- 40.00 % Les tâches 5 LAT entraînent une forte implication du service (oppositions, recours, pilotage, etc.). Cf. correspondance à la rubrique 401.3930.00.
<b>401</b>	<b>Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT (net)</b>	-	-	-		
	<i>Dont charges</i>	<b>457'052</b>	<b>200'000</b>	<b>400'000</b>	<b>+ 200'000</b>	<b>+ 100.00 %</b>
	<i>Dont revenus</i>	<b>-457'052</b>	<b>-200'000</b>	<b>-400'000</b>	<b>- 200'000</b>	<b>+ 100.00 %</b>
401.3010.00	Salaires personnel administratif et d'exploitation	10'415	17'800	54'400	+ 36'600	+ 205.62 %
401.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais adm.	672	1'200	3'500	+ 2'300	+ 191.67 %
401.3051.00	Cotisations patronales aux caisses pensions ind.	931	1'400	3'800	+ 2'400	+ 171.43 %
401.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	81	100	500	+ 400	+ 400.00 %
401.3054.00	Cotis. patronales aux caisses allocation familiale	281	500	1'500	+ 1'000	+ 200.00 %
401.3055.00	Cotis. patronales aux assurances ind.journ.maladie	106	100	400	+ 300	+ 300.00 %
401.3130.00	Prestations de services de tiers	24'967	40'000	35'000	- 5'000	- 12.50 %
401.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	-	1'000	1'000		
401.3510.00	Attributions aux fin.spéciaux, capital propre	407'599	7'900	203'900	+ 196'000	+ 2481.01 %
401.3632.01	Subventions accordées aux communes et groupes int.	10'000	120'000	90'000	- 30'000	- 25.00 % Rubrique 3632.01.01 : selon demande.
401.3632.01.00	Subventions aux communes	10'000	70'000	70'000		
401.3632.01.01	Subventions programme réhabilitation bâtiments	-	50'000	20'000	- 30'000	- 60.00 %
401.3930.00	Imputations internes frais adm.& expl.	2'000	10'000	6'000	- 4'000	- 40.00 % Cf. rubrique 400.4930.00.
401.4022.00	Taxes sur la plus-value	-418'243	-200'000	-400'000	- 200'000	+ 100.00 % Sur la base des comptes 2020.
401.4510.00	Prélèvements sur fin.spéciaux du capital propre	-38'809	-	-		
<b>410</b>	<b>Office de l'environnement (net)</b>	<b>5'959'747</b>	<b>6'065'200</b>	<b>6'568'500</b>	<b>+ 503'300</b>	<b>+ 8.30 %</b>
	<i>Dont charges</i>	<b>12'843'510</b>	<b>15'008'500</b>	<b>13'394'400</b>	<b>- 1'614'100</b>	<b>- 10.75 %</b>
	<i>Dont revenus</i>	<b>-6'883'763</b>	<b>-8'943'300</b>	<b>-6'825'900</b>	<b>+ 2'117'400</b>	<b>- 23.68 %</b>
410.3000.00	Jetons de présence	3'160	2'500	8'400	+ 5'900	+ 236.00 % Nouvelle Commission "déchets" (+ 3'000 francs) et ajout Commission examens chasse oubliée l'an passé (+ 3'000 francs).
410.3010.00	Traitements du personnel	4'120'539	4'255'300	4'342'800	+ 87'500	+ 2.06 % + 0.30 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
410.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-107'800	-107'800		
410.3049.00	Autres indemnités	5'978	5'700	6'200	+ 500	+ 8.77 %
410.3050.00	Assurances sociales	265'144	270'500	275'500	+ 5'000	+ 1.85 %
410.3051.00	Caisse de pensions	414'343	435'900	451'600	+ 15'700	+ 3.60 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
410.3053.00	Assurance-accidents	38'432	41'400	43'400	+ 2'000	+ 4.83 %
410.3054.00	Cotisations allocations familiales	110'916	113'000	114'600	+ 1'600	+ 1.42 %
410.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	41'040	33'900	34'300	+ 400	+ 1.18 %
410.3090.00	Formation du personnel	1'060	-	-		Inscription de 2 gardes faunes aux modules du brevet fédéral.
410.3100.00	Fournitures de bureau	12'656	11'000	4'700	- 6'300	- 57.27 %
410.3101.00	Carburant et matériel	53'183	51'500	57'500	+ 6'000	+ 11.65 % Marques à gibier commandées tous les 2 ans (+ 6'000 francs).
410.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	18'700	5'800	5'800		
410.3111.00	Appareils et équipements de service	10'442	13'800	13'300	- 500	- 3.62 %
410.3120.00	Eau, énergie, combustibles	1'676	4'000	4'000		
410.3120.07	Traitement déchets à charge fds déchets	168'041	155'000	160'000	+ 5'000	+ 3.23 % Montant adapté par rapport aux dépenses 2020 (déchets spéciaux des ménages).
410.3130.00	Rétrib. gardes et prestations de services	225'786	203'300	203'900	+ 600	+ 0.30 % Rétribution des auxiliaires adaptée à la baisse en 2022 suite à la réduction du budget.
410.3130.01	Exécution de travaux par des tiers	7'455	8'000	8'000		
410.3130.07	Divers mandats à charge fds gest.déchets	465'605	2'850'000	1'750'000	- 1'100'000	- 38.60 % Baisse liée au travaux concernant le projet Rosireux dont la grande majorité sera payée en 2021. Différents mandats de réduction des déchets et de développement du recyclage selon Plan de gestion des déchets.
410.3130.47	Dépenses à ch.fds réserve for (expl)	25'000	-	-		
410.3130.48	Dépenses à ch.fds réserve for (ant)	1'000	-	-		
410.3132.00	Etudes et mandats	691'460	742'300	690'000	- 52'300	- 7.05 %
410.3132.00.01	Etudes et mandats / Direction	5'000	20'000	20'000		
410.3132.00.02	Etudes et mandats / Nature	197'955	265'500	249'000	- 16'500	- 6.21 %
410.3132.00.03	Etudes et mandats / Eau Environnement	119'956	94'500	74'600	- 19'900	- 21.06 %
410.3132.00.04	Etudes et mandats / Forêt	178'754	200'000	211'500	+ 11'500	+ 5.75 %
410.3132.00.05	Etudes et mandats / Chasse	-	20'000	-	- 20'000	- 100.00 %
410.3132.00.98	Frais externalisation labo	189'795	142'300	134'900	- 7'400	- 5.20 %
410.3134.00	Primes d'assurances de choses	2'064	2'000	2'000		
410.3137.00	Impôts et taxes	22'709	28'000	25'000	- 3'000	- 10.71 % Baisse liée aux prestations facturées pour la DIB (logiquement toujours plus faible).
410.3142.00	Entretien cours d'eau, étangs et bassins	81'488	123'000	100'000	- 23'000	- 18.70 % Budget adapté pour être en phase avec dépenses des années antérieures.
410.3145.00	Entretien immeubles / routes forestières	8'209	10'000	10'000		
410.3145.02	Frais travaux intérêt général (soc.nat.)	12'166	15'000	15'000		
410.3151.00	Entretien d'objets mobiliers & véhicules	47'571	60'600	60'000	- 600	- 0.99 %
410.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	15'609	35'000	35'000		
410.3190.00	Prestations en dommages et intérêts	384'414	400'000	380'000	- 20'000	- 5.00 % Budget en phase avec les dépenses 2020.
410.3190.39	Dépenses à charge fds dommages éléments	10'230	-	-		
410.3199.00	Indemnités pour dommages	189'226	174'500	174'500		
410.3510.00	Alimentation du fonds de la pêche	90'134	155'500	133'000	- 22'500	- 14.47 % Cf. commentaire du centre d'imputation 415 Fonds cantonal de la pêche.
410.3510.07	Attribution au fonds gestion des déchets	194'426	-	80'000	+ 80'000	En comparaison, en 2021, le fonds des déchets présentait un prélèvement de 1'605'000 francs (cf. rubrique 410.4510.07).

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
410.3510.39	Attribution au fds pour dommages élément	12'344	23'500	-	- 23'500	- 100.00 % Fonds supprimé.
410.3510.48	Attribution au fonds réserve for. (ant.)	41'000	17'000	17'000		
410.3611.00	Participation à études intercantionales	45'648	70'300	68'900	- 1'400	- 1.99 % Légères modifications entre les années du fait de certaines études intercantionales qui se terminent ou débutent.
410.3612.00	Dédommagements aux triages forestiers	667'895	670'000	670'000		
410.3612.23	Dépenses à charge fonds projets reb. A16	-	6'000	-	- 6'000	- 100.00 %
410.3632.00	Subventions cantonales Forêt-Nature	769'110	727'000	745'000	+ 18'000	+ 2.48 %
410.3632.07	Subv.assainissement à charge fds déchets	255'806	850'000	300'000	- 550'000	- 64.71 % Projet 2ème Vorbourg, Delémont.
410.3632.07.02	Subv.assainissement - décharges	-	300'000	300'000		
410.3632.07.03	Subv.assainissement - aires exploitation	255'806	550'000	-	- 550'000	- 100.00 %
410.3632.31	Dépenses à charge fonds cons.de la forêt	-	2'000	6'000	+ 4'000	+ 200.00 %
410.3635.00	Subventions pour la promotion du bois	25'000	25'000	23'000	- 2'000	- 8.00 % Nouveau contrat de prestations Lignum diminué de 5%.
410.3636.00	Subv. pêche, protection nature, chasse	53'400	73'500	69'000	- 4'500	- 6.12 % Baisse de 5 % du contrat de prestations 2022 en faveur de la FCJC.
410.3636.01	Contr. Etat formation pers. forestier	12'776	22'500	22'500		
410.3636.02	Contribution Etat formation diverse	-	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
410.3702.00	Subv.féd.red.liées à des conv.-programme	3'056'262	2'372'000	2'342'300	- 29'700	- 1.25 % Les versements de la Confédération varient selon les années (conventions-programmes).
410.3702.01	Subv.féd.redistribuées mesures urgentes 17	114'409	-	-		
410.3910.07	Imputation interne à ch. Fds des déchets	50'000	50'000	50'000		
410.4100.00	Permis de chasse	-526'018	-530'000	-530'000		
410.4120.00	Droits d'eau et concessions hydrauliques	-444'081	-953'800	-442'300	+ 511'500	- 53.63 % Paiement extraordinaire de 500'000 francs en 2021 en lien avec le renouvellement de la concession de La Goule.
410.4120.07	Recettes en fav. fds gestion des déchets	-854'108	-1'300'000	-1'700'000	- 400'000	+ 30.77 %
410.4120.39	Recettes en faveur fds dommages éléments	-22'574	-23'500	-	+ 23'500	- 100.00 %
410.4210.00	Emoluments	-223'742	-225'000	-225'000		
410.4250.00	Ventes imprimés et autre matériel	-3'359	-2'200	-2'300	- 100	+ 4.55 %
410.4250.01	Ventes de gibier	-5'392	-5'000	-5'000		
410.4250.48	Recettes en fav.fds rés.forestier (ant.)	-42'000	-17'000	-17'000		
410.4260.00	Remboursements de frais	-260'733	-278'700	-268'600	+ 10'100	- 3.62 %
410.4270.00	Amendes	-1'000	-3'500	-3'500		
410.4470.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-36'255	-33'000	-35'000	- 2'000	+ 6.06 %
410.4510.07	Prélèvement sur fonds gestion déchets	-	-1'605'000	-	+ 1'605'000	- 100.00 %
410.4510.23	Prélèvement sur fds projets rebois. A16	-	-6'000	-	+ 6'000	- 100.00 %
410.4510.31	Prélèvement sur le fonds de reboisement	-	-2'000	6'000	+ 8'000	- 400.00 %
410.4510.47	Prélèvement sur fonds réserve for. (expl)	-25'000	-	-		
410.4610.10	Subventions fédérales A16	-	-2'000	-	+ 2'000	- 100.00 % Adaptations aux derniers comptes et données connus.
410.4630.00	Subventions fédérales	-845'585	-437'100	-475'900	- 38'800	+ 8.88 % Augmentation des contributions en faveur de la mesure de l'air. Subventions au canton pour les études et mandats réalisés (conventions-programmes).
410.4630.01	Subventions féd.pour formation prof.	-6'700	-7'000	-7'000		
410.4630.07	Subv.OTAS/part.de tiers en fav.du Fds déchets	-279'769	-1'000'000	-640'000	+ 360'000	- 36.00 % Montant lié aux travaux Rosireux (40% des investissements).



Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
410.4634.00	Part ECA au cadastre des dangers	-28'776	-32'500	-30'000	+ 2'500	- 7.69 % Montant adapté aux recettes réelles.
410.4700.00	Subv.fédérales à red conv.-programmes	-3'056'262	-2'372'000	-2'342'300	+ 29'700	- 1.25 % Rubrique équilibrée avec 410.3702.00.
410.4700.01	Subv.féd.à redistribuer mesures urgentes 17	-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 admi. & expl.	-34'500	-34'500	-34'500		
410.4950.00	Imputations internes pour amortissements	-8'000	-8'000	-8'000		
<b>415</b>	<b>Fonds cantonal de la pêche (net)</b>	-	-	-		
	<i>Dont charges</i>	<b>315'031</b>	<b>329'000</b>	<b>330'000</b>	<b>+ 1'000</b>	<b>+ 0.30 %</b>
	<i>Dont revenus</i>	<b>-315'031</b>	<b>-329'000</b>	<b>-330'000</b>	<b>- 1'000</b>	<b>+ 0.30 %</b>
415.3000.00	Jetons de présence	-	300	300		
415.3010.00	Traitements du personnel	97'456	102'000	102'000		
415.3049.00	Inconvénients de service	555	600	600		
415.3050.00	Assurances sociales	6'272	6'300	6'300		
415.3051.00	Caisse de pensions	9'566	9'500	9'500		
415.3053.00	Assurance-accidents	1'292	1'000	1'000		
415.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'625	2'800	2'800		
415.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	986	1'000	1'000		
415.3090.00	Formation du personnel	-	1'000	1'000		
415.3100.00	Matériel de bureau	1'277	2'000	1'500	- 500	- 25.00 %
415.3101.00	Autres marchandises	1'491	3'000	3'000		
415.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures	-	1'500	2'500	+ 1'000	+ 66.67 % Achat matériel pêche 2 paires de waders.
415.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	176	100	100		
415.3111.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules	916	1'500	4'000	+ 2'500	+ 166.67 % Achat d'un appareil de pêche portatif pour pêche électrique.
415.3130.00	Prestations de services de tiers	3'163	3'000	21'000	+ 18'000	+ 600.00 % Le gardiennage pêche est désormais hors du contrat de prestations avec la fédération (transfert de la rubrique 415.3636.00).
415.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	3'160	6'000	5'000	- 1'000	- 16.67 %
415.3142.00	Entretien des piscicultures	-	2'000	2'000		
415.3151.00	Entretien de machines, appareils	1'897	4'000	3'000	- 1'000	- 25.00 %
415.3160.00	Loyers	900	900	900		
415.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	299	2'500	2'500		
415.3611.00	Participation études intercantionales	-	2'000	2'000		
415.3636.00	Subventions aux sociétés de pêche	125'000	118'000	100'000	- 18'000	- 15.25 % Modification du contrat de prestations avec la fédération (réduction de 5% et transfert du gardiennage à l'Office), voir aussi rubrique 415.3130.00.
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		

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
415.4100.01	Permis de pêche et autres patentes	-201'172	-150'500	-174'500	- 24'000	+ 15.95 % Budget adapté avec réel 2020.
415.4210.00	Emoluments administratifs	-4'505	-3'000	-3'500	- 500	+ 16.67 %
415.4260.00	Remboursements de tiers	-19'221	-20'000	-20'000		
415.4510.00	Prélèvement du Fonds de la pêche	-90'134	-155'500	-132'000	+ 23'500	- 15.11 % Financement via la rubrique 410.3510.00.
<b>420</b>	<b>SIN Constructions routières (net)</b>	<b>2'975'472</b>	<b>3'480'500</b>	<b>2'172'700</b>	<b>- 1'307'800</b>	<b>- 37.58 %</b>
	<i>Dont charges</i>	<i>13'129'365</i>	<i>13'581'200</i>	<i>12'875'500</i>	<i>- 705'700</i>	<i>- 5.20 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-10'153'894</i>	<i>-10'100'700</i>	<i>-10'702'800</i>	<i>- 602'100</i>	<i>+ 5.96 %</i>
420.3010.00	Traitements du personnel	6'096'539	6'183'800	6'277'100	+ 93'300	+ 1.51 % + 0.35 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
420.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-153'700	-153'700		
420.3049.00	Prestations en nature, habillement	22'870	24'500	28'300	+ 3'800	+ 15.51 % Augmentation du prix des habits. Remplacement des habits qui ne sont plus dans la norme actuelle.
420.3050.00	Assurances sociales	388'249	385'400	398'000	+ 12'600	+ 3.27 %
420.3051.00	Caisse de pensions	632'034	637'400	657'400	+ 20'000	+ 3.14 %
420.3053.00	Assurance-accidents	125'349	123'800	130'700	+ 6'900	+ 5.57 %
420.3054.00	Cotisations allocations familiales	162'367	161'200	165'800	+ 4'600	+ 2.85 %
420.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	60'976	48'300	49'700	+ 1'400	+ 2.90 %
420.3090.00	Formation du personnel	24'949	-	-		
420.3099.00	Autres charges de personnel	1'929	3'000	3'000		Vaccination contre l'encéphalite à tiques (FSME).
420.3100.00	Fournitures de bureau	3'894	9'500	7'000	- 2'500	- 26.32 % Rachat matériel de l'achèvement de l'OFROU.
420.3101.00	Signalisation	140'522	167'500	169'000	+ 1'500	+ 0.90 % Remplacement signalisation suite à des accidents ou en mauvais état. Glissières motards.
420.3101.01	Matériaux et matériel d'entretien	710'914	788'000	786'500	- 1'500	- 0.19 % Brosses de balayuses, couteaux de fauchage et fournitures diverses de pièces de rechange pour les véhicules (parc véhicules vieillissant).
420.3101.01.00	Matériaux et matériel d'entretien	61	-	-		
420.3101.01.01	Reflachage	28'014	45'000	40'000	- 5'000	- 11.11 %
420.3101.01.02	Pneus	42'609	38'000	40'000	+ 2'000	+ 5.26 %
420.3101.01.03	Carburants	271'884	300'000	300'000		
420.3101.01.04	Pièces détachées & fournitures pr garage	303'457	330'000	330'000		
420.3101.01.05	Mat.entretien, nettoyage	54'719	60'000	60'000		
420.3101.01.06	Lames chasse-neige	8'516	15'000	15'000		
420.3101.01.19	Divers COVID-19	1'653	-	1'500	+ 1'500	
420.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	6'084	7'500	7'500		Normes techniques.
420.3111.00	Appareils et outillage	58'995	32'500	37'000	+ 4'500	+ 13.85 % Remplacement scie à ruban.
420.3120.00	Eau, énergie, combustibles	6'874	18'000	10'000	- 8'000	- 44.44 % Lutte contre la pollution lumineuse.
420.3130.00	Marquages routiers	260'862	265'000	272'000	+ 7'000	+ 2.64 % Entretien des marquages routiers.
420.3130.01	Mandats et prestations de services	693'281	745'200	841'000	+ 95'800	+ 12.86 % Polycom. Refacturations internes entre les sections.
420.3130.01.01	Taxes et communications téléphoniques	26'314	27'000	27'000		
420.3130.01.02	Divers	133'225	208'100	154'000	- 54'100	- 26.00 %
420.3130.01.03	Réseau cantonal radiocommunication	478'403	510'100	660'000	+ 149'900	+ 29.39 %
420.3130.01.05	Etudes particulières routes cantonales	7'406	-	-		

Budget du compte de résultats		Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
					en CHF	en %	
420.3130.01.06	Etudes particulières section entretien	27'163	-	-			
420.3130.01.10	Auscultations KUBA	20'770	-	-			
420.3130.02	Cotisations à des associations	19'097	19'100	21'000	+ 1'900	+ 9.95 %	Augmentation de la cotisation de la conférence des directeurs des travaux publics et cotisation solution de branche sécurité.
420.3132.00	Honoraires conseillers ext., experts, spécialistes	-	119'800	107'000	- 12'800	- 10.68 %	
420.3133.00	Logiciels informatiques	43'487	56'000	53'500	- 2'500	- 4.46 %	MüllerChur (43'000 fr.), Saltmanager (600 fr.), ArcGis (4'000 fr.), Messerli Gest (3'100 fr.), AsixVM (300 fr.) et SwissTopo (2'500 fr.).
420.3134.00	Primes d'assurance des véhicules	36'375	30'500	31'500	+ 1'000	+ 3.28 %	
420.3137.00	Taxes poids lourds & TVA	89'756	128'000	118'000	- 10'000	- 7.81 %	
420.3141.00	Entretien hivernal	212'895	300'500	300'500			Dépend de l'hiver.
420.3141.01	Entretien des routes	3'091'391	3'214'500	2'274'500	- 940'000	- 29.24 %	Demandes des communes pour l'entretien des routes communales. Transfert des charges d'entretien des revêtements en investissements.
420.3141.01.01	Glissières de sécurité	37'092	30'000	35'000	+ 5'000	+ 16.67 %	
420.3141.01.02	Canalisations, vidanges	243'334	260'000	250'000	- 10'000	- 3.85 %	
420.3141.01.03	Déblaiement neige	431'699	450'000	500'000	+ 50'000	+ 11.11 %	
420.3141.01.04	Entr.revêtement TS	940'007	1'000'000	-	- 1'000'000	- 100.00 %	
420.3141.01.05	Banque de données routières	43'533	50'000	50'000			
420.3141.01.06	Travaux divers	250'165	300'000	300'000			
420.3141.01.07	Entretien itinéraires cyclables	8'639	14'000	14'000			
420.3141.01.08	Taxes de recyclage boues et déchets	312'880	320'000	320'000			
420.3141.01.09	Transports déchets balayeuse	5'305	6'000	6'000			
420.3141.01.10	Glovelier, compensation écologique	7'810	8'000	8'000			
420.3141.01.11	Entretien routes communales	102'988	130'000	130'000			
420.3141.01.12	Frais non remboursés par assurances	12'897	5'000	5'000			
420.3141.01.13	Entretien des bassins d'infiltration	2'583	3'000	3'000			
420.3141.01.14	Protection des batraciens	18'119	15'500	15'500			
420.3141.01.15	Traitements fissures et nids de poules	482'067	450'000	450'000			
420.3141.01.16	Entretien boucles et chambres comptage	969	10'000	10'000			
420.3141.01.17	Réfections diverses et lavage tunnel RC 6	7'040	10'000	15'000	+ 5'000	+ 50.00 %	
420.3141.01.18	Auscultation chaussées	24'391	18'000	18'000			
420.3141.01.19	Route Internationale	15'964	20'000	20'000			
420.3141.01.20	Entretien des filets de protection	29'939	25'000	30'000	+ 5'000	+ 20.00 %	
420.3141.01.21	Abattage d'arbres en bordure de RC	73'796	35'000	50'000	+ 15'000	+ 42.86 %	
420.3141.01.22	Travaux de purge de talus	40'176	45'000	45'000			
420.3141.01.23	Lavage tunnel RC 6	-	10'000	-	- 10'000	- 100.00 %	
420.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	8'240	8'500	10'500	+ 2'000	+ 23.53 %	Nouvelle répartition des charges sur les routes cantonales (420) et l'achèvement de l'A16 (421).
420.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	102'419	130'000	135'000	+ 5'000	+ 3.85 %	Ajustement selon dernières données connues.
420.3161.00	Location de GPS	11'955	12'000	16'500	+ 4'500	+ 37.50 %	Dispositif GPS. Actuellement 13 véhicules équipés. En 2022, les 4 balayieuses seront équipées en plus.
420.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	22'209	27'400	26'200	- 1'200	- 4.38 %	
420.3632.00	Subv. aux communes pour entretien routes	94'851	88'000	95'000	+ 7'000	+ 7.95 %	Dépend de l'hiver et de l'entretien réalisé par les communes.
420.4210.00	Emoluments	-58'455	-75'000	-75'000			
420.4250.00	Ventes	-56'303	-198'500	-198'500			

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
420.4260.00	Remboursements de frais	-424'535	-476'700	-582'200	- 105'500	+ 22.13 % Participation des partenaires à l'entretien du réseau Polycom plus couteux en 2022.
420.4260.10	Restitution de l'Unité territoriale IXb	-1'292'340	-1'195'000	-1'195'000		Utilisation des engins et prestations du personnel des routes cantonales pour l'UTIX.
420.4600.05	Part à l'impôt sur les huiles minérales	-4'428'139	-4'905'000	-4'780'900	+ 124'100	- 2.53 % Selon données fédérales.
420.4630.00	Subventions fédérales	-3'894'121	-3'250'500	-3'871'200	- 620'700	+ 19.10 % Selon données fédérales.
<b>421</b>	<b>SIN Route nationale A16 (net)</b>	<b>-1'067</b>	<b>-131'800</b>	<b>-8'600</b>	<b>+ 123'200</b>	<b>- 93.47 %</b>
	<i>Dont charges</i>	<b>748'926</b>	<b>573'500</b>	<b>351'700</b>	<b>- 221'800</b>	<b>- 38.67 %</b>
	<i>Dont revenus</i>	<b>-749'993</b>	<b>-705'300</b>	<b>-360'300</b>	<b>+ 345'000</b>	<b>- 48.92 %</b>
421.3010.00	Traitements du personnel	579'409	451'700	280'700	- 171'000	- 37.86 % - 1.85 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
421.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-11'400	-11'400		
421.3049.00	Prestations en nature, habillement	18	-	-		
421.3050.00	Assurances sociales	37'378	28'600	17'800	- 10'800	- 37.76 %
421.3051.00	Caisse de pensions	63'848	49'300	34'300	- 15'000	- 30.43 %
421.3053.00	Assurance-accidents	4'423	3'700	2'400	- 1'300	- 35.14 %
421.3054.00	Cotisations allocations familiales	15'644	12'000	7'400	- 4'600	- 38.33 %
421.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	5'874	3'600	2'200	- 1'400	- 38.89 %
421.3090.00	Formation du personnel	1'289	1'500	-	- 1'500	- 100.00 %
421.3100.00	Fournitures de bureau	1'691	1'700	1'500	- 200	- 11.76 %
421.3101.00	Carburant, pneus et matériel	3'224	2'500	1'000	- 1'500	- 60.00 % Un véhicule concerné. Autres véhicules rachetés par le 420 (routes cantonales).
421.3102.00	Imprimés pour information	291	-	-		
421.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'332	2'500	1'000	- 1'500	- 60.00 % Moins de personnel.
421.3120.00	Eau, énergie, combustible	6'153	4'000	1'500	- 2'500	- 62.50 % Moins de locaux utilisés (modification de la répartition des locaux entre le 420 et le 421).
421.3130.00	Prestations de services	171	3'000	2'100	- 900	- 30.00 %
421.3134.00	Primes d'assurances de choses	791	800	200	- 600	- 75.00 % Assurance pour un véhicule.
421.3137.00	Impôts et taxes	-3'539	1'000	1'000		
421.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	2'393	2'500	2'000	- 500	- 20.00 %
421.3161.00	Loyers	27'986	15'000	7'000	- 8'000	- 53.33 % Moins de locaux utilisés (modification de la répartition des locaux entre le 420 et le 421).
421.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	552	1'500	1'000	- 500	- 33.33 % Diminution de personnel.
421.4250.00	Ventes	-122'750	-3'200	-1'800	+ 1'400	- 43.75 %
421.4260.00	Remboursements de frais A16	-4'992	-5'000	-2'000	+ 3'000	- 60.00 %
421.4610.10	Subventions fédérales A16	-622'251	-697'100	-356'500	+ 340'600	- 48.86 % Moins de prestations refacturées car moins de personnel.

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>422</b>	<b>SIN Unité territoriale IX (net)</b>	<b>-1'374'190</b>	<b>-1'161'300</b>	<b>-1'128'500</b>	<b>+ 32'800</b>	<b>- 2.82 %</b>
	<i>Dont charges</i>	<i>11'956'867</i>	<i>11'541'400</i>	<i>11'486'300</i>	<i>- 55'100</i>	<i>- 0.48 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-13'331'057</i>	<i>-12'702'700</i>	<i>-12'614'800</i>	<i>+ 87'900</i>	<i>- 0.69 %</i>
422.3010.00	Prestations de services de tiers	3'500'916	3'528'300	3'498'600	- 29'700	- 0.84 % Le centre d'imputation couvre ses charges par un contrat de prestations (rubrique 4610).
422.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-89'400	-89'400		
422.3049.00	Prestations en nature, habillement	18'047	19'000	19'000		Equipement remis aux normes et mise à jour des équipements.
422.3050.00	Assurances sociales	222'461	224'200	221'700	- 2'500	- 1.12 %
422.3051.00	Caisse de pensions	-59'152	347'400	333'700	- 13'700	- 3.94 %
422.3053.00	Assurance-accidents	78'834	78'600	78'500	- 100	- 0.13 %
422.3054.00	Cotisations allocations familiales	92'987	93'800	92'400	- 1'400	- 1.49 %
422.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	34'922	28'100	27'700	- 400	- 1.42 %
422.3090.00	Formation du personnel	12'015	28'500	33'000	+ 4'500	+ 15.79 % Mise à niveau formation OIBT (basse-tension).
422.3099.00	Autres charges de personnel	2'699	2'000	2'000		Contrôle médical obligatoire (permis poids-lourds) et vaccination contre l'encéphalite à tiques (FSME) pour la voirie.
422.3100.00	Fournitures de bureau	2'303	3'000	2'000	- 1'000	- 33.33 %
422.3101.00	Matériel service hivernal	27'672	110'000	110'000		Dépend de la rigueur de l'hiver.
422.3101.01	Matériel pour nettoyages	2'483	2'000	2'000		
422.3101.02	Matériel entretien électromécanique	56'939	60'000	60'000		
422.3101.03	Matériel pour service technique	42'709	83'000	78'000	- 5'000	- 6.02 %
422.3101.04	Matériel de signalisation	26'267	28'000	28'000		Signalisation STRADA à remplacer.
422.3101.05	Matériel de signalisation lors d'accidents	95'828	70'000	70'000		Dépend du nombre de dommages et de leur gravité (N16 + N18).
422.3103.00	Abonnement	1'110	1'000	1'000		
422.3111.00	Appareils, machines et outillage	39'478	41'000	52'000	+ 11'000	+ 26.83 %
422.3113.00	Matériel informatique	1'051	1'000	2'000	+ 1'000	+ 100.00 % Imputation charges informatiques EES.
422.3120.00	Eau, énergie, combustibles	59'845	120'000	75'000	- 45'000	- 37.50 % Part UT IX des charges énergétiques moins conséquentes qu'estimées. Ajustement aux comptes.
422.3120.01	Energie A16	1'018'406	1'100'000	1'100'000		
422.3130.00	Prestations de service	58'940	37'500	37'500		Mandats d'ingénieurs pour mise à jour de plans.
422.3130.01	Prestations de services de tiers à UT IX	434'807	470'000	470'000		Prestations internes RCJU pour UT IX (yc N18) et augmentation des coûts suite à l'approbation des conventions internes.
422.3133.00	Logiciels informatiques	72'148	71'000	86'000	+ 15'000	+ 21.13 % Frais d'exploitation GMAO (exigence OFROU) et Saltmanager (gestion du sel).
422.3137.00	Impôts et taxes	-21'229	2'500	-	- 2'500	- 100.00 % Plus assujetti TVA depuis le 1er janvier 2020.
422.3141.00	Travaux de tiers pour service hivernal	26'175	40'000	34'000	- 6'000	- 15.00 % Dépend de la rigueur de l'hiver.
422.3141.01	Travaux de tiers pour nettoyages	935'506	925'000	935'000	+ 10'000	+ 1.08 % Augmentation frais de lavage (calcaire).
422.3141.02	Travaux tiers- entretien surfaces vertes	75'389	6'000	47'500	+ 41'500	+ 691.67 % Augmentation des tâches liées aux plantes invasives.
422.3141.03	Travaux de tiers pour électromécanique	920'365	1'150'000	1'150'000		
422.3141.04	Travaux de tiers pour service technique	46'511	81'000	60'000	- 21'000	- 25.93 % Prestations de tiers pour le service technique réalisées principalement en frais effectifs (mesures individuelles et projets).

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
422.3141.05	Travaux tiers compensations écologiques	308'303	351'000	351'000		Reprise de dossiers de l'achèvement du réseau.
422.3141.06	MI - mesures individuelles	2'102'097	1'110'000	1'110'000		
422.3141.07	RP - réparations	222'530	250'000	250'000		
422.3141.08	SV - services	38'150	5'000	5'000		Dépend des demandes et commandes de l'OFROU.
422.3141.09	CP - commandes de prestations de F1	303'245	90'000	90'000		Dépend des demandes et commandes de l'OFROU.
422.3144.00	Entretien technique des bâtiments	93'130	110'000	110'000		
422.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	3'675	4'500	4'500		
422.3151.00	Entretien outillage et appareils	7'572	5'000	8'000	+ 3'000	+ 60.00 % Ajustement des écritures suite à la mise en place de la comptabilité séparée.
422.3161.00	Coût d'utilisation des véhicules UT IX	1'006'286	900'000	900'000		
422.3161.01	Location systèmes divers	9'945	23'800	11'000	- 12'800	- 53.78 % Coûts pour système télématique moins conséquents qu'estimés (moins de véhicules à équiper).
422.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	35'504	29'600	29'600		
422.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-650	-	-1'000	- 1'000	Emoluments pour autorisations et préavis sur tracé N18.
422.4260.00	Remboursements pour dégâts	-146'866	-180'000	-180'000		Lié au nombre de dommages survenus sur les tracés N16 et N18.
422.4260.01	Prestations personnel UT IX chantiers A16	-147'781	-200'000	-150'000	+ 50'000	- 25.00 % Prestations internes UT IX pour RCJU.
422.4310.00	Recettes diverses	-68'772	-25'000	-25'000		Prestations pour des tiers.
422.4610.10	Offre entretien A16	-9'618'505	-10'327'700	-10'288'800	+ 38'900	- 0.38 % Selon estimation de l'offre (globale) 2022. Déduction faite de l'estimation de la part du résultat 2022 (50 %) pour l'OFROU.
422.4610.11	MI - mesures individuelles	-2'185'099	-1'150'000	-1'150'000		
422.4610.12	RP - réparations	-291'820	-300'000	-300'000		
422.4610.13	SV - services	-226'259	-120'000	-120'000		
422.4610.14	CP - commandes prestations de F1	-645'305	-400'000	-400'000		
<b>430</b>	<b>SIN Bâtiments et domaines (net)</b>	<b>9'988'176</b>	<b>10'713'200</b>	<b>10'654'900</b>	<b>- 58'300</b>	<b>- 0.54 %</b>
	<i>Dont charges</i>	<i>12'176'762</i>	<i>12'839'200</i>	<i>12'846'900</i>	<i>+ 7'700</i>	<i>+ 0.06 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-2'188'586</i>	<i>-2'126'000</i>	<i>-2'192'000</i>	<i>- 66'000</i>	<i>+ 3.10 %</i>
430.3010.00	Traitements du personnel	964'469	996'700	959'300	- 37'400	- 3.75 %
430.3010.01	Traitements des concierges	2'875'781	2'846'200	2'967'300	+ 121'100	+ 4.25 % + 0.75 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
430.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-97'400	-97'400		
430.3043.00	Indemnités de logement	18'000	18'000	18'000		
430.3050.00	Assurances sociales	236'143	244'200	249'000	+ 4'800	+ 1.97 %
430.3051.00	Caisse de pensions	366'924	378'500	380'100	+ 1'600	+ 0.42 %
430.3053.00	Assurance-accidents	14'176	14'800	81'800	+ 67'000	+ 452.70 %
430.3054.00	Cotisations allocations familiales	98'709	102'100	103'600	+ 1'500	+ 1.47 %
430.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	37'040	30'600	31'200	+ 600	+ 1.96 %
430.3090.00	Formation du personnel	5'348	-	-		
430.3100.00	Fournitures de bureau	2'338	3'000	2'500	- 500	- 16.67 %
430.3101.00	Produits de nettoyage et matériel	243'072	194'000	199'000	+ 5'000	+ 2.58 % Augmentation du papier d'environ 5 % (+ 5'000 francs). Produits spécifiques liés à la COVID-19 (30'000 francs, idem budget 2021).

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
430.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'042	2'500	2'500		
430.3111.00	Appareils et équipements	32'393	35'000	35'000		
430.3120.00	Eau, énergie, combustibles	1'600'148	1'810'000	1'785'000	- 25'000	- 1.38 % Vente Morépont, déménagement à StrateJ pris en compte.
430.3130.00	Prestations de service	48'832	39'500	33'000	- 6'500	- 16.46 % DRA (Distinction Romande d'Architecture), aucune cotisation ni exposition en 2022, contrôle ISO réduit.
430.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	56'045	48'600	48'600		
430.3134.00	Primes d'assurance	262'252	261'000	263'500	+ 2'500	+ 0.96 %
430.3137.00	Taxes communales	139'577	147'000	149'000	+ 2'000	+ 1.36 % Augmentation des taxes SEOD Delémont dès 2022.
430.3144.00	Entretien des bâtiments de l'Etat	2'235'476	2'300'000	2'300'000		
430.3144.00.01	Chantiers	910'557	962'000	962'000		
430.3144.00.02	F Y T - entretiens divers	801'511	800'000	800'000		
430.3144.00.03	Abonnements	395'618	400'000	400'000		
430.3144.00.04	Décorations florales, extérieurs	127'791	135'000	130'000	- 5'000	- 3.70 %
430.3144.00.05	Révision citernes	-	3'000	8'000	+ 5'000	+ 166.67 %
430.3151.00	Entretien des appareils	6'025	7'000	7'000		
430.3160.00	Loyers	2'884'224	3'300'400	3'300'400		
430.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4'442	10'000	10'000		Cours et examens à l'extérieur du canton pour 2 apprentis agents d'exploitation.
430.3430.00	Travaux de gros entretien, biens-fonds PF	24'791	125'000	-	- 125'000	- 100.00 % Pas de travaux de rénovation prévus en 2022 pour la Villa Müller à Delémont.
430.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	4'497	5'000	5'000		
430.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF	14'018	17'500	13'500	- 4'000	- 22.86 % Démolition Villa Marques à Porrentruy en automne 2021 pour chantier Centre de recherche et des collections (suppression des diverses assurances) et estimation ECA à la baisse pour bâtiment Onivia Porrentruy.
430.4250.00	Ventes	-12'117	-20'000	-14'000	+ 6'000	- 30.00 % Chiffres reflétant la réalité.
430.4260.00	Remboursements de frais	-205'433	-190'000	-190'000		
430.4430.00	Loyers et fermages, biens-fonds du patr.financier	-106'319	-86'000	-80'300	+ 5'700	- 6.63 % Démolition Villa Marques à Porrentruy en automne 2021 pour chantier Centre de recherche et des collections (plus de location). Nouvelle location rez-de-chaussée Villa Müller à Delémont.
430.4470.00	Loyers (PA)	-1'864'717	-1'830'000	-1'862'000	- 32'000	+ 1.75 %
430.4920.00	Imputations internes pour fermages, loyer	-	-	-45'700	- 45'700	

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>770</b>	<b>Service de l'informatique (net)</b>	<b>9'765'000</b>	<b>10'231'300</b>	<b>9'760'800</b>	<b>- 470'500</b>	<b>- 4.60 %</b>
	<i>Dont charges</i>	<i>12'213'015</i>	<i>12'712'300</i>	<i>13'188'600</i>	<i>+ 476'300</i>	<i>+ 3.75 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-2'448'015</i>	<i>-2'481'000</i>	<i>-3'427'800</i>	<i>- 946'800</i>	<i>+ 38.16 %</i>
770.3010.00	Traitements du personnel	4'515'031	4'533'100	4'868'900	+ 335'800	+ 7.41 % + 1.60 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
770.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-114'900	-114'900		
770.3030.00	Travailleurs temporaires	149'878	-	-		
770.3050.00	Assurances sociales	284'499	288'000	308'600	+ 20'600	+ 7.15 %
770.3051.00	Caisse de pensions	399'078	424'800	462'000	+ 37'200	+ 8.76 %
770.3053.00	Assurance-accidents	9'083	8'800	39'900	+ 31'100	+ 353.41 %
770.3054.00	Cotisations allocations familiales	118'983	120'400	128'600	+ 8'200	+ 6.81 %
770.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	44'684	36'100	38'600	+ 2'500	+ 6.93 %
770.3090.00	Formation continue	28'358	-	-		
770.3100.00	Fournitures de bureau	39'935	35'000	1'000	- 34'000	- 97.14 %
770.3101.00	Achats de matériel pour tiers	149'101	100'000	100'000		
770.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'016	3'000	3'000		
770.3130.00	Prestations de services de tiers	700'623	751'200	744'200	- 7'000	- 0.93 %
770.3130.00.10	<i>Abonnements, contributions associations, frais SDI</i>	<i>148'379</i>	<i>221'800</i>	<i>214'800</i>	<i>- 7'000</i>	<i>- 3.16 %</i>
770.3130.00.20	<i>Prestations de développement, analyse et conseil</i>	<i>310'773</i>	<i>198'400</i>	<i>198'400</i>		
770.3130.00.21	<i>Adaptations du socle digital</i>	<i>-</i>	<i>150'000</i>	<i>150'000</i>		
770.3130.00.30	<i>Prestations de services pour support et assistance</i>	<i>241'471</i>	<i>181'000</i>	<i>181'000</i>		
770.3130.01	Frais de la téléphonie	233'945	203'000	193'000	- 10'000	- 4.93 % Optimisation des coûts grâce à la négociation de forfaits sur les communications.
770.3130.01.10	<i>Frais de communications</i>	<i>149'085</i>	<i>120'000</i>	<i>113'000</i>	<i>- 7'000</i>	<i>- 5.83 %</i>
770.3130.01.20	<i>Taxes de raccordements</i>	<i>84'815</i>	<i>80'000</i>	<i>80'000</i>		
770.3130.01.30	<i>Accès internet divers</i>	<i>45</i>	<i>3'000</i>	<i>-</i>	<i>- 3'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
770.3130.02	Prestations de services pour tiers	62'352	60'000	50'000	- 10'000	- 16.67 %
770.3130.03	Lignes de communications	211'203	202'800	170'800	- 32'000	- 15.78 % Déconnexion des sites de la Fondation rurale interjurassienne et optimisation des lignes louées.
770.3134.00	Primes d'assurances de choses	396	500	500		
770.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	57'482	59'000	69'700	+ 10'700	+ 18.14 %
770.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	1'221	1'000	2'000	+ 1'000	+ 100.00 %
770.3153.00	Entretien et maintenance matériel informatique	1'137'578	1'429'100	1'500'000	+ 70'900	+ 4.96 % Accroissement des systèmes informatique sous gestion.
770.3153.00.10	<i>Intervention et renouvellement hors contrat</i>	<i>82'517</i>	<i>314'000</i>	<i>249'000</i>	<i>- 65'000</i>	<i>- 20.70 %</i>
770.3153.00.20	<i>Maintenance et expl.extern.systèmes centraux</i>	<i>741'336</i>	<i>812'400</i>	<i>999'800</i>	<i>+ 187'400</i>	<i>+ 23.07 %</i>
770.3153.00.30	<i>Maintenance et expl.extern.systèmes métiers</i>	<i>246'309</i>	<i>223'800</i>	<i>179'200</i>	<i>- 44'600</i>	<i>- 19.93 %</i>
770.3153.00.40	<i>Maintenance et expl.extern.systèmes pour tiers</i>	<i>67'416</i>	<i>78'900</i>	<i>72'000</i>	<i>- 6'900</i>	<i>- 8.75 %</i>
770.3158.00	Maintenance de logiciels	3'776'488	4'202'700	4'202'700		
770.3158.00.10	<i>Environnement de travail et systèmes centraux</i>	<i>866'447</i>	<i>1'192'400</i>	<i>1'237'100</i>	<i>+ 44'700</i>	<i>+ 3.75 %</i>
770.3158.00.20	<i>Applications propriétaires - diverses</i>	<i>720'926</i>	<i>910'500</i>	<i>1'001'300</i>	<i>+ 90'800</i>	<i>+ 9.97 %</i>
770.3158.00.21	<i>Applications propriétaires - CTR</i>	<i>1'402'105</i>	<i>1'185'100</i>	<i>1'022'700</i>	<i>- 162'400</i>	<i>- 13.70 %</i>
770.3158.00.22	<i>Applications propriétaires - OVJ</i>	<i>172'836</i>	<i>185'100</i>	<i>171'700</i>	<i>- 13'400</i>	<i>- 7.24 %</i>
770.3158.00.23	<i>Applications propriétaires - POC</i>	<i>14'348</i>	<i>24'500</i>	<i>27'000</i>	<i>+ 2'500</i>	<i>+ 10.20 %</i>
770.3158.00.24	<i>Applications propriétaires - RFC</i>	<i>26'637</i>	<i>26'800</i>	<i>26'700</i>	<i>- 100</i>	<i>- 0.37 %</i>
770.3158.00.60	<i>Applications intercantionales - diverses</i>	<i>181'536</i>	<i>260'700</i>	<i>275'400</i>	<i>+ 14'700</i>	<i>+ 5.64 %</i>



Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
770.3158.00.61	Applications intercantionales - POC	127'521	128'400	143'400	+ 15'000	+ 11.68 %
770.3158.00.62	Applications intercantionales - RFC	110'185	121'500	121'500		
770.3158.00.63	Applications intercantionales - CTR	69'810	68'700	81'000	+ 12'300	+ 17.90 %
770.3158.00.80	Applications propriété de la RCJU - diverses	84'139	99'000	94'900	- 4'100	- 4.14 %
770.3158.01	Maintenance de la téléphonie et réseau	284'844	328'700	360'000	+ 31'300	+ 9.52 % Licences pour les outils nécessaires aux centres d'appels (Hotline COVID).
770.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7'238	40'000	60'000	+ 20'000	+ 50.00 %
770.3170.00.10	Forums, conférences et symposiums	931	20'000	20'000		
770.3170.00.20	Frais de déplacements	6'308	20'000	40'000	+ 20'000	+ 100.00 %
770.3634.00	Subventions accordées aux entreprises publiques	-0	-	-		
770.4250.00	Ventes de matériel à des tiers	-147'369	-147'000	-147'000		
770.4260.00	Prestations de service à des tiers	-1'356'675	-1'409'000	-1'564'000	- 155'000	+ 11.00 % Hébergement de la solution de bracelets électroniques.
770.4260.00.01	Prestations de service à des tiers (TVA)	-687'161	-784'000	-989'000	- 205'000	+ 26.15 %
770.4260.00.02	Prestations de service (non soumis)	-643'305	-625'000	-575'000	+ 50'000	- 8.00 %
770.4260.00.03	Prestations de service sans plus-value (TVA 0,1%)	-26'209	-	-		
770.4260.01	Prestations téléphoniques réparties	-390'075	-352'000	-392'000	- 40'000	+ 11.36 %
770.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-553'895	-573'000	-1'324'800	- 751'800	+ 131.20 % Cf. commentaires des rubriques 710.3910.00, 715.3910.00, 716.3910.00 et 717.3910.00.

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>5</b>	<b>Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)</b>	<b>139'085'973</b>	<b>139'200'800</b>	<b>141'402'200</b>	<b>+ 2'201'400</b>	<b>+ 1.58 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>235'690'159</i>	<i>234'308'700</i>	<i>237'796'900</i>	<i>+ 3'488'200</i>	<i>+ 1.49 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-96'604'186</i>	<i>-95'107'900</i>	<i>-96'394'700</i>	<i>- 1'286'800</i>	<i>+ 1.35 %</i>
<b>500</b>	<b>Service de l'enseignement (net)</b>	<b>5'996'793</b>	<b>7'505'500</b>	<b>7'163'500</b>	<b>- 342'000</b>	<b>- 4.56 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>19'228'237</i>	<i>19'803'900</i>	<i>18'739'200</i>	<i>- 1'064'700</i>	<i>- 5.38 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-13'231'444</i>	<i>-12'298'400</i>	<i>-11'575'700</i>	<i>+ 722'700</i>	<i>- 5.88 %</i>
500.3000.00	Jetons de présence	-	4'000	2'000	- 2'000	- 50.00 %
500.3010.00	Traitements du personnel	2'303'915	2'274'500	2'343'600	+ 69'100	+ 3.04 % Stabilité. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
500.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-57'600	-57'600		
500.3020.05	Réduction masse salariale pers.adm.et ens.	-	-	-1'213'200	- 1'213'200	Cf. commentaire rubrique 101.3010.05. Partie enseignement obligatoire. La participation des communes est modifiée à la rubrique 500.4612.00.
500.3050.00	Assurances sociales	150'565	144'300	148'400	+ 4'100	+ 2.84 %
500.3051.00	Caisse de pensions	235'110	248'500	262'200	+ 13'700	+ 5.51 %
500.3053.00	Assurance-accidents	4'728	4'300	4'400	+ 100	+ 2.33 %
500.3054.00	Cotisations allocations familiales	63'056	60'400	61'800	+ 1'400	+ 2.32 %
500.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	23'711	18'100	18'600	+ 500	+ 2.76 %
500.3090.00	Formation du personnel	4'680	-	-		
500.3090.01	Recherche et développement	55'464	66'000	58'000	- 8'000	- 12.12 %
500.3100.00	Fournitures bureau	2'669	4'500	2'000	- 2'500	- 55.56 %
500.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	667	1'000	1'000		
500.3130.00	Honoraires et prestations de service	149'662	152'700	302'000	+ 149'300	+ 97.77 % Engagement du plan d'action numérique dans les écoles dès 2022 (part des coûts de fonctionnement à charge du Canton) et nouveaux projets SEM (Succès-Egalité-Mixité).
500.3130.00.01	Affranchissements	10'669	15'000	13'000	- 2'000	- 13.33 %
500.3130.00.02	Frais de téléphonie	13'406	13'000	13'000		
500.3130.00.03	Contribution CDIP (SSE)	16'220	11'200	16'000	+ 4'800	+ 42.86 %
500.3130.00.04	Projets informatiques SEN	74'631	80'000	193'000	+ 113'000	+ 141.25 %
500.3130.00.05	Autres prestations	34'736	33'500	67'000	+ 33'500	+ 100.00 %
500.3130.01	Mesures pédagogo-thérapeutiques	3'680'306	4'000'000	4'050'000	+ 50'000	+ 1.25 %
500.3130.01.01	Commission indication/évaluation	621	10'000	10'000		
500.3130.01.02	Prestations en logopédie	2'741'447	3'100'000	3'000'000	- 100'000	- 3.23 %
500.3130.01.03	Prestations en psychomotricité	295'241	330'000	350'000	+ 20'000	+ 6.06 %
500.3130.01.04	Autres prestations (traitements)	352'580	230'000	350'000	+ 120'000	+ 52.17 %
500.3130.01.05	Indemnités frais de transport	260'417	300'000	300'000		
500.3130.01.06	Autres frais	30'000	30'000	40'000	+ 10'000	+ 33.33 %
500.3130.02	Prestations activités scolaires part.	10'655	10'000	10'000		
500.3130.03	Prestations classes particulières gérées par SEN	504'757	717'000	615'000	- 102'000	- 14.23 % Réévaluation des coûts salariaux et de transports au regard des comptes 2020 (ouverture d'une nouvelle classe au Centre de compétences Delta à Porrentruy dès août 2020).

Budget du compte de résultats		Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
					en CHF	en %	
500.3130.03.01	CCD - Charges salariales	362'147	520'000	450'000	- 70'000	- 13.46 %	
500.3130.03.02	CCD - Frais de transports élèves	74'779	130'000	90'000	- 40'000	- 30.77 %	
500.3130.03.03	CCD - Locations	42'475	50'000	50'000			
500.3130.03.04	CCD - Autres frais	16'646	10'000	13'500	+ 3'500	+ 35.00 %	
500.3130.03.05	Classe relais	8'710	7'000	11'500	+ 4'500	+ 64.29 %	
500.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	5'913	-	-			
500.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	6'059	7'000	7'000			
500.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	24'059	34'200	45'000	+ 10'800	+ 31.58 %	Rencontre de la Conférence latine de la pédagogie spécialisée (CLPS) à organiser par le Canton du Jura en 2022.
500.3631.00	Subv. à des institutions intercantionales	326'174	283'000	300'000	+ 17'000	+ 6.01 %	
500.3632.00	Subventions aux bibliothèques	56'970	57'000	57'000			
500.3635.00	Subventions exploitation écoles privées	1'172'553	1'380'000	1'200'000	- 180'000	- 13.04 %	Adaptation aux dernières données connues en lien aux effectifs et coûts élèves.
500.3636.00	Subventions aux institutions JU	9'605'275	9'610'000	9'702'000	+ 92'000	+ 0.96 %	Ouverture d'une classe pédagogique spécialisée à la Fondation Saint-Germain dès août 2022.
500.3636.01	Subventions institutions scol. ext.	841'288	785'000	820'000	+ 35'000	+ 4.46 %	
500.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-9'454	-10'000	-10'000			
500.4260.00	Remboursements de frais	-1'184	-1'000	-1'000			
500.4612.00	Part des communes	-13'220'806	-12'287'400	-11'564'700	+ 722'700	- 5.88 %	Dans la participation des communes (63,5% des charges admises à la répartition), la mesure sur la masse salariale des enseignants à l'école obligatoire est centralisée (allègement de 0,8 mio).
<b>501</b>	<b>Ecoles primaires 1 - 2 (net)</b>	<b>4'162'411</b>	<b>3'956'500</b>	<b>4'115'400</b>	<b>+ 158'900</b>	<b>+ 4.02 %</b>	
	<i>dont charges</i>	<b>11'006'904</b>	<b>10'839'600</b>	<b>11'275'000</b>	<b>+ 435'400</b>	<b>+ 4.02 %</b>	
	<i>dont revenus</i>	<b>-6'844'493</b>	<b>-6'883'100</b>	<b>-7'159'600</b>	<b>- 276'500</b>	<b>+ 4.02 %</b>	
501.3020.00	Traitements du corps enseignant	9'163'265	9'198'700	9'606'400	+ 407'700	+ 4.43 %	A considérer globalement avec le centre d'imputation 502. Cf. remarque de la rubrique 502.3020.00.
501.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-	-231'900	-231'900			
501.3050.00	Assurances sociales	585'790	594'200	609'200	+ 15'000	+ 2.52 %	
501.3051.00	Caisse de pensions	901'315	934'600	941'200	+ 6'600	+ 0.71 %	
501.3053.00	Assurance-accidents	18'723	18'100	18'400	+ 300	+ 1.66 %	
501.3054.00	Cotisations allocations familiales	244'965	248'400	253'600	+ 5'200	+ 2.09 %	
501.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	91'978	74'500	76'100	+ 1'600	+ 2.15 %	
501.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	869	3'000	2'000	- 1'000	- 33.33 %	
501.4612.00	Part des communes aux dépenses	-6'844'493	-6'883'100	-7'159'600	- 276'500	+ 4.02 %	Part des communes (63.5%) dépendant largement de l'évolution des charges salariales de personnel.

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>502</b>	<b>Ecoles primaires 3 - 8 (net)</b>	<b>18'752'405</b>	<b>17'720'300</b>	<b>18'231'700</b>	<b>+ 511'400</b>	<b>+ 2.89 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>49'489'157</i>	<i>48'242'700</i>	<i>49'649'000</i>	<i>+ 1'406'300</i>	<i>+ 2.92 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-30'736'752</i>	<i>-30'522'400</i>	<i>-31'417'300</i>	<i>- 894'900</i>	<i>+ 2.93 %</i>
502.3020.00	Traitements du corps enseignant	39'464'749	38'954'900	40'180'700	+ 1'225'800	+ 3.15 % + 0.81 poste en 1P-2P et + 4.09 postes en 3P-8P. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Modification de la méthode d'estimation de la masse salariale et des EPT.
502.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-	-982'000	-1'150'000	- 168'000	+ 17.11 % Adaptation aux derniers chiffres et données connus.
502.3050.00	Assurances sociales	2'485'826	2'516'300	2'559'800	+ 43'500	+ 1.73 %
502.3051.00	Caisse de pensions	3'492'426	3'538'800	3'586'900	+ 48'100	+ 1.36 %
502.3053.00	Assurance-accidents	78'889	76'400	77'300	+ 900	+ 1.18 %
502.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'039'641	1'051'800	1'065'700	+ 13'900	+ 1.32 %
502.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	390'463	315'500	319'700	+ 4'200	+ 1.33 %
502.3104.00	Centre d'émulation et comp.bilingues	-2'798	25'000	25'000		
502.3130.00	Projet SIEF	140'545	170'000	565'400	+ 395'400	+ 232.59 % Mise en oeuvre du plan d'action numérique dans les écoles dès 2022 (coûts de fonctionnement admis à la répartition des charges).
502.3161.00	Locations	62'300	58'500	59'000	+ 500	+ 0.85 %
502.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	31'810	31'500	36'500	+ 5'000	+ 15.87 % Déplacements des enseignants de référence en lien à la mise en application de la nouvelle ordonnance sur la pédagogie spécialisée.
502.3632.00	Participation aux communes transports d'élèves	2'091'003	2'250'000	2'150'000	- 100'000	- 4.44 %
502.3632.01	Subventions communes pour moyens d'ens.	165'535	170'000	167'000	- 3'000	- 1.76 %
502.3632.02	Contr.aux écoles p/activités culturelles	500	6'000	6'000		
502.3910.00	Prestations de service	48'267	60'000	-	- 60'000	- 100.00 % Formation des directions en 2021.
502.4612.00	Part des communes aux dépenses	-30'736'752	-30'522'400	-31'417'300	- 894'900	+ 2.93 % Part des communes (63.5%) dépendant largement de l'évolution des charges salariales de personnel.
<b>503</b>	<b>Ecoles secondaires (net)</b>	<b>13'720'701</b>	<b>12'855'000</b>	<b>13'351'400</b>	<b>+ 496'400</b>	<b>+ 3.86 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>36'363'590</i>	<i>35'163'500</i>	<i>36'506'300</i>	<i>+ 1'342'800</i>	<i>+ 3.82 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-22'642'889</i>	<i>-22'308'500</i>	<i>-23'154'900</i>	<i>- 846'400</i>	<i>+ 3.79 %</i>
503.3020.00	Traitements du corps enseignant	28'686'735	28'195'600	29'209'800	+ 1'014'200	+ 3.60 % + 3.85 postes. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Modification de la méthode d'estimation de la masse salariale et des EPT.
503.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-	-710'800	-710'800		
503.3050.00	Assurances sociales	1'819'649	1'821'300	1'861'100	+ 39'800	+ 2.19 %
503.3051.00	Caisse de pensions	2'788'899	2'815'200	2'893'900	+ 78'700	+ 2.80 %
503.3053.00	Assurance-accidents	58'098	55'300	56'300	+ 1'000	+ 1.81 %
503.3054.00	Cotisations allocations familiales	760'608	761'300	774'900	+ 13'600	+ 1.79 %
503.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	285'234	228'400	232'500	+ 4'100	+ 1.80 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
503.3130.00	Projet SIEF	51'989	80'000	209'600	+ 129'600	+ 162.00 % Mise en oeuvre du plan d'action numérique dans les écoles dès 2022 (coûts de fonctionnement admis à la répartition des charges).
503.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	6'694	4'200	7'000	+ 2'800	+ 66.67 % Ajustement au regard des comptes 2020.
503.3170.01	Dédommagements Sports-Arts-Etudes	11'820	10'000	12'000	+ 2'000	+ 20.00 %
503.3611.00	Ecolages élèves versés à d'autres cantons	599'934	550'000	621'000	+ 71'000	+ 12.91 % Adaptation à l'évolution des effectifs prévisibles, en particulier le nombre d'élèves de Lajoux et Les Genevez scolarisés à l'école secondaire de la Courtine.
503.3611.00.01	Scolarité obligatoire - zone transfrontalière	545'634	460'000	550'000	+ 90'000	+ 19.57 %
503.3611.00.02	Prolongation de la scolarité	37'500	60'000	51'000	- 9'000	- 15.00 %
503.3611.00.03	SAE	16'800	30'000	20'000	- 10'000	- 33.33 %
503.3632.00	Participation aux communes transp.et repas élèves	1'214'122	1'262'000	1'262'000		
503.3632.01	Subv. aux communes pour moyens d'ens.	63'720	63'000	63'000		
503.3632.02	Contr.aux écoles p/activités culturelles	-	4'000	14'000	+ 10'000	+ 250.00 % Nouveau projet JuraBikePark en faveur des écoles secondaires.
503.3910.00	Prestations de service	16'089	24'000	-	- 24'000	- 100.00 % Formation des directions en 2021.
503.4230.00	Ecolages et frais Sports-Arts-Etudes	-37'800	-41'000	-41'000		
503.4230.01	Ecolages des élèves hors canton	-9'300	-20'000	-20'000		
503.4612.00	Part des communes aux dépenses	-22'595'789	-22'247'500	-23'093'900	- 846'400	+ 3.80 % Part des communes (63.5%) dépendant largement de l'évolution des charges salariales de personnel.
<b>504</b>	<b>Centre d'émulation informatique du Jura (net)</b>	<b>321'739</b>	<b>144'100</b>	<b>147'900</b>	<b>+ 3'800</b>	<b>+ 2.64 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>555'303</i>	<i>351'700</i>	<i>405'300</i>	<i>+ 53'600</i>	<i>+ 15.24 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-233'564</i>	<i>-207'600</i>	<i>-257'400</i>	<i>- 49'800</i>	<i>+ 23.99 %</i>
504.3020.00	Traitements du corps enseignant	302'143	270'700	310'200	+ 39'500	+ 14.59 %
504.3050.00	Assurances sociales	19'087	17'500	17'400	- 100	- 0.57 %
504.3051.00	Caisse de pensions	32'237	28'800	29'300	+ 500	+ 1.74 %
504.3053.00	Assurance-accidents	612	500	500		
504.3054.00	Cotisations allocations familiales	7'979	7'300	7'200	- 100	- 1.37 %
504.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'996	2'200	2'200		
504.3100.00	Fournitures de bureau	-	500	-	- 500	- 100.00 %
504.3102.00	Imprimés, publications	1'610	500	500		
504.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	-	200	200		
504.3113.00	Matériel informatique	154'816	1'500	1'500		
504.3130.00	Honoraires et prestations de services	30'932	18'000	32'300	+ 14'300	+ 79.44 % Ajustement des prestations du CMIJ (Centre Mitic interjurassien) au regard des derniers comptes, en particulier, pour l'adaptation nécessaire au fonctionnement du site Educlasse.
504.3130.00.01	Prestations du Centre Mitic interjurassien	28'950	14'000	30'000	+ 16'000	+ 114.29 %
504.3130.00.02	Prestations diverses	1'694	3'000	2'000	- 1'000	- 33.33 %
504.3130.00.03	Réservation noms domaine, ports, etc	288	1'000	300	- 700	- 70.00 %
504.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'892	4'000	4'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
504.4612.00	Part des communes aux dépenses	-233'564	-207'600	-257'400	- 49'800	+ 23.99 % Part des communes (63.5%) dépendant de l'évolution des charges de personnel.
<b>505</b>	<b>Orientation scolaire et professionnelle (net)</b>	<b>1'806'231</b>	<b>1'754'300</b>	<b>1'803'400</b>	<b>+ 49'100</b>	<b>+ 2.80 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'943'647</i>	<i>1'935'500</i>	<i>1'923'000</i>	<i>- 12'500</i>	<i>- 0.65 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-137'416</i>	<i>-181'200</i>	<i>-119'600</i>	<i>+ 61'600</i>	<i>- 34.00 %</i>
505.3010.00	Traitements du personnel	1'580'426	1'592'400	1'592'100	- 300	- 0.02 %
505.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-40'300	-40'300		
505.3050.00	Assurances sociales	97'145	101'300	99'600	- 1'700	- 1.68 %
505.3051.00	Caisse de pensions	136'910	151'700	143'700	- 8'000	- 5.27 %
505.3053.00	Assurance-accidents	3'048	3'100	3'000	- 100	- 3.23 %
505.3054.00	Cotisations allocations familiales	40'632	42'300	41'400	- 900	- 2.13 %
505.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	15'301	12'700	12'500	- 200	- 1.57 %
505.3090.00	Formation du personnel et supervision	9'362	-	-		
505.3100.00	Fournitures bureau	2'997	4'000	-	- 4'000	- 100.00 %
505.3102.00	Imprimés, publications	7'497	10'000	11'000	+ 1'000	+ 10.00 % Légère augmentation en raison du Salon de la Formation 2022 et de la mise en oeuvre du concept de renforcement de l'orientation à l'école secondaire.
505.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	18'233	17'600	19'300	+ 1'700	+ 9.66 %
505.3130.00	Prestations de services	15'611	11'600	11'600		
505.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	16'485	29'100	29'100		
505.4240.00	Redevances d'utilisation	-42'670	-49'000	-12'400	+ 36'600	- 74.69 % Le Centre Suisse de services formation professionnelle (CSFO) met fin aux mandats rédactionnels pour les cantons (www.orientation.ch).
505.4250.00	Ventes d'imprimés	-	-200	-200		
505.4260.00	Remboursements de frais	-85'401	-132'000	-90'000	+ 42'000	- 31.82 % Le contexte actuel implique une réduction importante des mandats fournis aux tiers institutionnels.
505.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-9'345	-	-17'000	- 17'000	Changement de compte d'imputation pour les mandats fournis pour Avenir Formation.
<b>511</b>	<b>Fonds soutien aux formations prof. (net)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
	<i>dont charges</i>	<i>1'149'992</i>	<i>1'051'200</i>	<i>1'091'300</i>	<i>+ 40'100</i>	<i>+ 3.81 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'149'992</i>	<i>-1'051'200</i>	<i>-1'091'300</i>	<i>- 40'100</i>	<i>+ 3.81 %</i>
511.3010.00	Traitements du personnel	56'666	56'900	56'900		
511.3050.00	Assurances sociales	3'660	3'600	3'600		
511.3051.00	Caisse de pensions	-2'407	5'300	5'400	+ 100	+ 1.89 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
511.3053.00	Assurance-accidents	117	100	100		
511.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'530	1'500	1'500		
511.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	575	500	500		
511.3130.00	Frais d'administration	2'172	4'000	2'500	- 1'500	- 37.50 %
511.3130.01	Frais de perception	32'911	31'000	35'000	+ 4'000	+ 12.90 %
511.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	-	-	500	+ 500	
511.3500.50	Attribution au fonds soutien form.prof.	140'497	-	-		
511.3635.00	Subventions accordées	898'245	931'300	968'300	+ 37'000	+ 3.97 % Rapport d'activité disponible sous : <a href="http://www.jura.ch/fonds">www.jura.ch/fonds</a> .
511.3635.00.00	Subventions cours interentreprises	642'920	585'000	739'000	+ 154'000	+ 26.32 %
511.3635.00.01	Subventions procédures de qualification (examens)	97'473	157'000	110'000	- 47'000	- 29.94 %
511.3635.00.03	Subventions cours pour formateurs en entreprise	33'150	43'000	34'000	- 9'000	- 20.93 %
511.3635.00.04	Subventions AFP & CFC sans apprentissage	420	6'000	3'000	- 3'000	- 50.00 %
511.3635.00.05	Subventions validation des acquis de l'expérience	2'802	23'000	17'000	- 6'000	- 26.09 %
511.3635.00.07	Subventions projets particuliers sur requêtes	121'480	117'300	65'300	- 52'000	- 44.33 %
511.3637.00	Subventions indemnités pour chefs experts	16'024	17'000	17'000		
511.4240.00	Contributions au fonds	-1'149'692	-1'050'700	-1'091'000	- 40'300	+ 3.84 %
511.4309.00	Recettes diverses	-300	-500	-300	+ 200	- 40.00 %
<b>515</b>	<b>Service de la formation postobligatoire (net)</b>	<b>48'921'824</b>	<b>49'529'400</b>	<b>49'504'200</b>	<b>- 25'200</b>	<b>- 0.05 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>51'917'361</i>	<i>53'004'700</i>	<i>52'846'800</i>	<i>- 157'900</i>	<i>- 0.30 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'995'537</i>	<i>-3'475'300</i>	<i>-3'342'600</i>	<i>+ 132'700</i>	<i>- 3.82 %</i>
515.3000.00	Jetons de présence membres de commission	14'177	21'200	46'200	+ 25'000	+ 117.92 % Groupe de travail pour la mise en place et le développement du plan d'action numérique jurassien de la formation.
515.3000.01	Cours pour formateurs en entreprises	1'920	-	-		
515.3010.00	Traitements du personnel	1'979'885	2'029'300	2'083'000	+ 53'700	+ 2.65 % + 0.63 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
515.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-51'400	-51'400		
515.3020.05	Réduction masse salariale pers.adm.et ens.	-	-	-522'400	- 522'400	Cf. commentaire rubrique 101.3010.05. Partie enseignement postobligatoire.
515.3050.00	Assurances sociales	136'805	128'700	131'900	+ 3'200	+ 2.49 %
515.3051.00	Caisse de pensions	197'269	208'400	216'400	+ 8'000	+ 3.84 %
515.3053.00	Assurance-accidents	4'756	3'800	4'000	+ 200	+ 5.26 %
515.3054.00	Cotisations allocations familiales	57'291	53'900	55'000	+ 1'100	+ 2.04 %
515.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	19'868	16'100	16'500	+ 400	+ 2.48 %
515.3090.01	Formation du personnel	18'980	17'300	17'300		
515.3091.00	Recrutement du personnel	-	1'000	1'000		
515.3100.00	Fournitures de bureau	8'210	15'300	8'500	- 6'800	- 44.44 %
515.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	3'252	5'400	5'400		
515.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	413	400	400		

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
515.3130.00	Prestations de services	228'415	323'300	325'200	+ 1'900	+ 0.59 % Baisse des frais de développement des logiciels "métier". Selon les données connues, augmentation des frais en lien avec diverses manifestations plus importantes en 2022.
515.3130.00.01	Affranchissements, téléphonie, internet et divers	25'791	29'300	27'000	- 2'300	- 7.85 %
515.3130.00.03	Cotisations à org. ou institutions de formation	9'936	12'000	12'000		
515.3130.00.04	Manifestations, expos, colloques et séminaires	26'260	48'000	66'200	+ 18'200	+ 37.92 %
515.3130.00.05	Mandats et projets de développement	85'100	100'000	100'000		
515.3130.00.06	Contributions à des fondations	10'000	10'000	10'000		
515.3130.00.07	Valorisation des sciences et métiers techniques	37'500	50'000	50'000		
515.3130.00.09	Systèmes de qualité et de gestion des élèves	29'932	52'000	37'000	- 15'000	- 28.85 %
515.3130.00.10	Autres prestations de service	3'896	22'000	23'000	+ 1'000	+ 4.55 %
515.3139.00	Frais de procédures de qualification	751'636	1'120'000	1'136'500	+ 16'500	+ 1.47 % Augmentation du nombre de dossiers pour la procédure de qualification par validation des acquis de l'expérience VAE (+5).
515.3160.00	Locations	1'742	-	-		
515.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	15'655	24'000	54'000	+ 30'000	+ 125.00 % Réception dans le Jura de l'assemblée annuelle de la Conférence suisse des directeurs de l'instruction publique (CDIP, 27 et 28 octobre 2022 à Delémont).
515.3611.02	Formation prof. initiale BEJUNE	2'879'753	2'866'600	2'916'400	+ 49'800	+ 1.74 % Hausse du nombre d'apprenti-e-s en formation duale (+20) et baisse du nombre d'apprenti-e-s en formation à plein temps (-4).
515.3611.03	Formation prof. initiale autres cantons	671'500	643'200	728'200	+ 85'000	+ 13.22 % Hausse du nombre d'apprenti-e-s en formation duale (+23) et baisse du nombre d'apprenti-e-s en formation à plein temps (-6).
515.3611.04	Formation prof. supérieure BEJUNE	1'027'500	-	-		
515.3611.04.01	Formation en emploi ou à temps partiel	221'000	-	-		
515.3611.04.02	Formation à plein temps	806'500	-	-		
515.3611.05	Formation prof. supérieure autres cantons	783'000	1'762'000	1'831'000	+ 69'000	+ 3.92 % Hausse du nombre d'étudiant-e-s en formation à temps partiel dans le domaine santé (+7).
515.3611.05.01	Formation en emploi ou à plein temps	11'500	189'000	251'000	+ 62'000	+ 32.80 %
515.3611.05.02	Formation à plein temps	771'500	1'573'000	1'580'000	+ 7'000	+ 0.45 %
515.3611.06	Formation générale Secondaire II, BEJUNE	825'890	1'010'100	919'600	- 90'500	- 8.96 % Baisse du nombre d'élèves en maturité gymnasiale (18) et hausse du nombre d'élèves en maturité spécialisée (+14).
515.3611.07	Formation générale Secondaire II (CH)	864'153	765'600	806'400	+ 40'800	+ 5.33 % Hausse du nombre d'élèves en maturité gymnasiale (+2).
515.3611.07.01	Cantons romands (CIIP)	36'453	18'000	38'400	+ 20'400	+ 113.33 %
515.3611.07.02	Région bâloise et Nord-Ouest (RSA)	69'900	20'400	20'400		
515.3611.07.03	Maturité gymnasiale bilingue Jura/Bâle	757'800	727'200	747'600	+ 20'400	+ 2.81 %
515.3611.08	Filières préparatoires	77'125	19'100	145'300	+ 126'200	+ 660.73 % Hausse du nombre d'élèves qui suivent la passerelle DUBS (+4), en filière préparatoire HEM (+4), dans les domaines santé (+1) et des arts (+1).
515.3611.09	Filières HE-ARC	13'091'073	13'778'800	13'517'000	- 261'800	- 1.90 % Diminution des effectifs dans les filières de la HES-SO. Contributions selon le budget révisé de la HES-SO.
515.3611.09.01	Contributions HE-Arc et HES-SO	12'459'672	13'073'800	12'842'000	- 231'800	- 1.77 %
515.3611.09.02	Indemnités étudiants domaine Santé	179'151	185'000	220'000	+ 35'000	+ 18.92 %
515.3611.09.03	Mandats modules compl. et maturité sp. santé	452'250	520'000	455'000	- 65'000	- 12.50 %
515.3611.10	Filière adhésion au concordat HES-SO	334'777	-	-		



Budget du compte de résultats		Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
					en CHF	en %	
515.3611.11	Filière HEP-BEJUNE	6'939'492	7'434'000	7'434'000			
515.3611.11.01	Contribution cantonale	5'396'335	5'690'000	5'690'000			
515.3611.11.02	Frais préciputaires (form. continue et projets)	296'038	454'000	454'000			
515.3611.11.03	Campus Strate J / loyer HEP	1'247'118	1'290'000	1'290'000			
515.3611.13	Filières HES + HEP, Suisse	1'232'627	1'518'600	1'561'000	+ 42'400	+ 2.79 %	Facturation des contributions par coûts ECTS et plus par une contribution annuelle forfaitaire.
515.3611.13.01	Cantons romands	280'405	347'800	280'400	- 67'400	- 19.38 %	
515.3611.13.02	Autres cantons	952'222	961'800	945'700	- 16'100	- 1.67 %	
515.3611.13.03	FHB - Filières concordat HES-SO	-	209'000	334'900	+ 125'900	+ 60.24 %	
515.3611.14	Universités cantonales	10'310'040	10'133'600	10'469'200	+ 335'600	+ 3.31 %	Hausse du nombre d'étudiant-e-s en Facultés I (+25) et en Facultés III (+2).
515.3631.00	Subventions institutions intercantionales	185'636	203'400	205'300	+ 1'900	+ 0.93 %	
515.3631.00.01	Conférence dir. cantonales instruction publ. (CDIP)	97'894	106'200	107'100	+ 900	+ 0.85 %	
515.3631.00.02	Centre suisse services formation prof. (CSFO)	71'211	73'700	74'500	+ 800	+ 1.09 %	
515.3631.00.03	Conseil suisse d'accréditation (CSA et AAQ)	2'156	2'200	2'200			
515.3631.00.04	Autres conférences ou organismes	14'375	21'300	21'500	+ 200	+ 0.94 %	
515.3635.00	Subventions écoles privées (EJCM)	1'600'000	1'667'400	1'693'500	+ 26'100	+ 1.57 %	
515.3635.01	Subventions cours UP	428'000	433'000	130'000	- 303'000	- 69.98 %	Transfert des subventions au Bibliobus à l'Office de la culture (520) et de la subvention forfaitaire aux cours de langues ici au centre d'imputation 515.
515.3635.01.01	Bibliobus	423'000	423'000	-	- 423'000	- 100.00 %	
515.3635.01.02	Cours de langues	5'000	10'000	130'000	+ 120'000	+ 1200.00 %	
515.3635.02	Subventions cours interentreprises	999'500	995'800	1'000'000	+ 4'200	+ 0.42 %	
515.3635.03	Subventions cours formation continue	18'182	139'000	28'000	- 111'000	- 79.86 %	Subvention cantonale pour les cours de formation continue d'intérêt public transférée à la rubrique 515.3910.00.
515.3635.03.00	Subventions cours formation continue	-	137'000	-	- 137'000	- 100.00 %	
515.3635.03.01	Formation prof. supérieure (brevets et maîtrises)	182	2'000	-	- 2'000	- 100.00 %	
515.3635.03.02	Cours AvenirFormation	-0	-	-			
515.3635.03.03	Autres cours ou projets	18'000	-	28'000	+ 28'000		
515.3635.04	Prime à l'engagement pour entreprises formatrices	955'500	-	-			
515.3637.00	Bourses d'études et d'apprentissages	4'519'465	4'850'000	4'800'000	- 50'000	- 1.03 %	
515.3637.01	Bourses pour cas de rigueur	35'000	50'000	70'000	+ 20'000	+ 40.00 %	Politique moins restrictive en matière de bourse pour cas de rigueur.
515.3637.02	Aides diverses aux personnes en et hors formation	39'621	71'000	73'000	+ 2'000	+ 2.82 %	
515.3637.03	Frais de formation hors convention	171'210	250'000	235'000	- 15'000	- 6.00 %	
515.3640.00	Réévaluations prêts patr.administratif	36'870	-	-			
515.3705.00	Subventions fédérales redistribuées	4'248	273'200	10'000	- 263'200	- 96.34 %	Mandats projets fédéraux SEFRI et SEM confiés à AvenirFormation et à la division artisanale du CEJEF (voir rubrique 515.3910.00).
515.3910.00	Imputations internes	446'926	223'600	746'400	+ 522'800	+ 233.81 %	Cf. remarques sous rubriques 515.3635.03 et 515.3705.00.
515.4210.00	Emoluments	-400	-100	-100			
515.4230.00	Contributions aux examens	-123'380	-175'000	-175'000			
515.4230.01	Ecolages	-10'200	-10'000	-10'000			
515.4250.00	Ventes d'imprimés	-590	-1'000	-1'000			

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
515.4260.00	Remboursements de frais	-107'931	-206'600	-126'400	+ 80'200	- 38.82 % Adaptation aux données connues (frais liés aux projets fédéraux pris en charge par divers prestataires et plus par SFP). Moins de refacturation pour les dossiers VAE.
515.4260.01	Remboursements de bourses	-32'369	-50'000	-40'000	+ 10'000	- 20.00 % Adaptation du budget selon les données actuelles.
515.4401.00	Intérêts de prêts d'études	-499	-10'000	-3'000	+ 7'000	- 70.00 % Adaptation du budget selon les données actuelles.
515.4431.00	Locations appartements de service	-4'950	-	-		
515.4630.00	Subventions fédérales aux bourses	-217'611	-220'000	-217'000	+ 3'000	- 1.36 %
515.4630.01	Subv.féd.form.prof. (système forfaits)	-1'875'378	-2'271'400	-2'072'700	+ 198'700	- 8.75 % Adaptation à la statistique des élèves (OFS) et aux estimations SEFRI du 21 janvier 2021 concernant le calcul des forfaits fédéraux.
515.4630.02	Subventions de la Confédération	-553'625	-174'000	-687'400	- 513'400	+ 295.06 % Cf. remarques sous rubriques 3705.00 et 3910.00.
515.4700.00	Subventions fédérales à redistribuer	-4'248	-273'200	-10'000	+ 263'200	- 96.34 % Cf. remarque sous rubrique 3705.00.
515.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-64'356	-84'000	-	+ 84'000	- 100.00 % Fin de la formation des directeurs (école obligatoire) en 2021.
<b>520</b>	<b>Office de la culture (net)</b>	<b>7'696'039</b>	<b>7'797'300</b>	<b>8'156'300</b>	<b>+ 359'000</b>	<b>+ 4.60 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>8'886'318</i>	<i>8'830'500</i>	<i>8'785'000</i>	<i>- 45'500</i>	<i>- 0.52 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'190'279</i>	<i>-1'033'200</i>	<i>-628'700</i>	<i>+ 404'500</i>	<i>- 39.15 %</i>
520.3000.00	Jetons de présence	4'095	7'900	7'700	- 200	- 2.53 %
520.3010.00	Traitements du personnel	1'758'629	1'688'600	1'708'400	+ 19'800	+ 1.17 %
520.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-42'800	-42'800		
520.3050.00	Assurances sociales	109'754	107'200	108'300	+ 1'100	+ 1.03 %
520.3051.00	Caisse de pensions	177'635	168'200	173'800	+ 5'600	+ 3.33 %
520.3053.00	Assurance-accidents	3'501	3'100	3'300	+ 200	+ 6.45 %
520.3054.00	Cotisations allocations familiales	45'918	44'900	45'100	+ 200	+ 0.45 %
520.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	17'232	13'400	13'500	+ 100	+ 0.75 %
520.3090.00	Formation du personnel	2'540	-	-		
520.3100.00	Fournitures de bureau	14'212	16'000	4'000	- 12'000	- 75.00 %
520.3102.00	Impressions publications	4'879	5'000	10'000	+ 5'000	+ 100.00 % Cahier d'archéologie jurassienne "Cornol".
520.3103.00	Acquisitions d'ouvrages	60'052	60'500	60'500		
520.3103.00.00	Acquisitions pour collections	1'500	1'500	1'500		
520.3103.00.01	Abonnements périodiques	9'072	11'000	11'000		
520.3103.00.02	Livres, CD, DVD	46'829	45'000	45'000		
520.3103.00.03	Livres anciens	2'651	3'000	3'000		
520.3109.00	Matériel de conservation	16'879	17'000	17'000		
520.3130.00	Mandats et prestations de service	230'673	278'600	349'100	+ 70'500	+ 25.31 % Chefs de projet SIGMA (Archives cantonales). A considérer globalement avec la rubrique 520.3132.00.
520.3130.00.01	Frais de téléphonie et frais de ports	8'499	11'000	11'000		
520.3130.00.02	Archives cantonales jurassiennes	9'980	9'800	79'800	+ 70'000	+ 714.29 %
520.3130.00.03	Conservation des monuments historiques	1'625	14'000	4'500	- 9'500	- 67.86 %
520.3130.00.04	Promotion culturelle	68'565	96'000	106'000	+ 10'000	+ 10.42 %
520.3130.00.05	Bibliothèque cantonale jurassienne	130'098	140'100	140'100		
520.3130.00.06	Divers	11'907	7'700	7'700		

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
520.3130.01	Fouilles et études archéologie cantonale	647'145	590'000	590'000		
520.3130.03	Vignettes IFLA, prêts entre bibliothèques - BiCJ	309	500	500		
520.3130.04	Evénements Bibliothèque Cantonale	4'300	20'000	20'000		
520.3132.00	Conditionnement documents archives cantonales	121'202	90'600	23'000	- 67'600	- 74.61 % Chefs de projet Sigma reportés à la rubrique 520.3130.00.
520.3134.00	Primes d'assurances choses	889	1'500	1'500		
520.3150.00	Entretien appareils	1'990	3'000	3'000		
520.3151.00	Entretien véhicules	4'622	6'000	6'000		
520.3159.00	Entretien oeuvres d'art, reliures, rest., cons.	41'196	44'000	44'000		
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	-	-		
520.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	14'272	28'600	28'600		
520.3636.00	Subventions aux associations culturelles	2'287'571	1'656'600	669'900	- 986'700	- 59.56 % Pas d'indemnités COVID en 2022, compensation partielle de la subvention au Théâtre du Jura.
520.3636.01	Subventions aux musées	644'200	644'200	644'200		
520.3636.02	Subv.allouées par commission spécifiques	74'970	75'000	75'000		
520.3636.03	Subventions aux associations de protection	6'500	8'000	8'000		
520.3636.05	Archives de l'Ancien Evêché de Bâle	150'000	150'000	150'000		
520.3636.06	Subvention au Bibliobus	-	-	423'000	+ 423'000	Subvention au Bibliobus reprise du Service de la formation postobligatoire (515) par l'Office de la culture (520).
520.3636.07	Subvention à Fondation Jules Thurmann	1'980'100	2'020'000	2'020'000		
520.3636.08	Subventions supra-cantonales	107'659	109'900	109'900		
520.3636.09	Fondation pour le Théâtre du Jura	260'035	1'000'000	1'500'000	+ 500'000	+ 50.00 % Augmentation selon contrat de prestations (1ère année pleine).
520.3637.00	Bourses pour ateliers artistiques	15'000	12'000	7'500	- 4'500	- 37.50 % Pas d'atelier à Bruxelles en 2022.
520.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-2'625	-2'400	-2'400		
520.4250.00	Ventes d'imprimés	-1'589	-2'000	-2'000		
520.4260.00	Remboursements de frais	-148'217	-93'800	-89'300	+ 4'500	- 4.80 %
520.4600.90	Part aux revenus de la Confédération (Casino)	-234'557	-440'000	-440'000		
520.4630.00	Subventions fédérales	-682'868	-400'000	-	+ 400'000	- 100.00 % Plus de subventions fédérales COVID.
520.4630.00.01	Subventions fédérales pour indemnisations COVID-19	-682'868	-400'000	-	+ 400'000	- 100.00 %
520.4630.11	Subv.fédérales pour fouilles archéologiques	-120'424	-95'000	-95'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>530</b>	<b>Office des sports (net)</b>	<b>635'223</b>	<b>719'200</b>	<b>730'700</b>	<b>+ 11'500</b>	<b>+ 1.60 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>2'053'206</i>	<i>1'601'700</i>	<i>1'627'400</i>	<i>+ 25'700</i>	<i>+ 1.60 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'417'983</i>	<i>-882'500</i>	<i>-896'700</i>	<i>- 14'200</i>	<i>+ 1.61 %</i>
530.3010.00	Traitements du personnel	453'069	455'100	455'600	+ 500	+ 0.11 %
530.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-11'500	-11'500		
530.3050.00	Assurances sociales	35'195	31'400	31'400		
530.3051.00	Caisse de pensions	50'285	50'800	54'800	+ 4'000	+ 7.87 %
530.3053.00	Assurance-accidents	1'237	1'000	1'000		
530.3054.00	Cotisations allocations familiales	14'714	13'100	13'200	+ 100	+ 0.76 %
530.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	5'181	3'900	4'000	+ 100	+ 2.56 %
530.3100.00	Fournitures de bureau	1'118	2'500	1'000	- 1'500	- 60.00 %
530.3101.00	Carburant et pneus	1'769	2'500	2'500		
530.3102.00	Imprimés, publications	-	500	500		
530.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	287	300	300		
530.3110.00	Matériel de sport et appareils	-	1'500	1'500		
530.3130.00	Prestations de service	8'692	13'500	13'400	- 100	- 0.74 %
530.3134.00	Assurances	198	1'000	200	- 800	- 80.00 %
530.3138.00	Formation des moniteurs et des cadres	97'483	186'600	202'500	+ 15'900	+ 8.52 % Cours central organisé par JU (tournoi BEJUNE). Rattrapage de cours.
530.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	792	2'000	1'500	- 500	- 25.00 %
530.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'499	5'500	5'500		
530.3171.00	Activités sportives	238'005	442'000	450'000	+ 8'000	+ 1.81 % Augmentation de l'offre Midi actif.
530.3636.22	Dépenses à charge fds promot. du sport	1'143'684	400'000	400'000		Bénéfices LoRo séparés du budget de l'Etat.
530.3636.22.01	<i>Sport d'élite - équipes</i>	<i>187'550</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
530.3636.22.02	<i>Manifestations</i>	<i>86'100</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
530.3636.22.03	<i>Associations</i>	<i>81'949</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
530.3636.22.04	<i>Entités</i>	<i>138'780</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
530.3636.22.05	<i>Constructions</i>	<i>136'855</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
530.3636.22.06	<i>Sport d'élite - individuels</i>	<i>87'560</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
530.3636.22.07	<i>Divers</i>	<i>131'537</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
530.3636.22.08	<i>Soutiens extraordinaires</i>	<i>27'453</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
530.3636.22.09	<i>Centres de formation</i>	<i>265'900</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
530.3636.22.10	<i>Répart. impôt cant. s/maisons de jeux</i>	<i>-</i>	<i>400'000</i>	<i>400'000</i>		
530.4231.00	Finances de cours	-165'258	-320'000	-305'200	+ 14'800	- 4.63 % Pas de finances d'inscription au Cours central.
530.4260.00	Remboursements de frais	-50'863	-22'000	-20'000	+ 2'000	- 9.09 % Bénéfices LoRo séparés du budget de l'Etat.
530.4500.22	Prélèvement s/fds de promotion du sport	-46'060	-	-		
530.4600.22	Recettes en faveur fds promot. du sport	-1'097'624	-400'000	-400'000		Bénéfices LoRo séparés du budget de l'Etat.
530.4611.00	Dédommagements versés par autres cantons	-7'776	-20'000	-20'000		
530.4630.00	Subventions fédérales	-50'403	-120'500	-151'500	- 31'000	+ 25.73 % Cours central organisé par le canton du Jura.

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>531</b>	<b>Centre sportif Porrentruy (net)</b>	<b>419'867</b>	<b>382'200</b>	<b>386'800</b>	<b>+ 4'600</b>	<b>+ 1.20 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>979'772</i>	<i>1'027'400</i>	<i>1'036'600</i>	<i>+ 9'200</i>	<i>+ 0.90 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-559'906</i>	<i>-645'200</i>	<i>-649'800</i>	<i>- 4'600</i>	<i>+ 0.71 %</i>
531.3010.00	Traitements du personnel	518'626	548'100	549'600	+ 1'500	+ 0.27 %
531.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-13'900	-13'900		
531.3050.00	Assurances sociales	30'807	32'300	32'900	+ 600	+ 1.86 %
531.3051.00	Caisse de pensions	53'474	40'800	46'000	+ 5'200	+ 12.75 %
531.3053.00	Assurance-accidents	1'010	1'000	10'200	+ 9'200	+ 920.00 %
531.3054.00	Cotisations allocations familiales	12'878	13'500	13'700	+ 200	+ 1.48 %
531.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'622	4'400	4'200	- 200	- 4.55 %
531.3090.00	Formation du personnel	970	1'300	1'300		
531.3100.00	Fournitures de bureau	1'464	1'800	1'500	- 300	- 16.67 %
531.3101.00	Produits et matériel d'entretien	37'741	38'500	38'000	- 500	- 1.30 %
531.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	527	600	600		
531.3110.00	Matériel de sport et appareils	10'230	23'500	11'000	- 12'500	- 53.19 %
531.3120.00	Eau, énergie, combustibles	203'855	225'000	225'000		
531.3130.00	Prestations de services de tiers	4'023	5'000	8'000	+ 3'000	+ 60.00 %
531.3134.00	Assurances et taxes	25'162	24'000	25'000	+ 1'000	+ 4.17 %
531.3137.00	Impôts et taxes	3'486	7'000	7'000		
531.3144.00	Entretien des immeubles	40'847	40'000	41'000	+ 1'000	+ 2.50 %
531.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	15'173	18'000	18'000		
531.3161.00	Redevance d'utilisation	14'878	16'000	16'000		
531.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	-	500	1'500	+ 1'000	+ 200.00 % Formation continue du personnel.
531.4240.00	Recettes entrées piscine	-89'831	-190'000	-190'000		
531.4260.00	Remboursements de frais	-607	-3'000	-3'000		
531.4472.00	Loyers de tiers	-49'713	-70'000	-70'000		
531.4632.00	Part de la Commune de Porrentruy	-419'754	-382'200	-386'800	- 4'600	+ 1.20 % 50% de la charge nette du centre d'imputation 531 (selon convention).

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>541</b>	<b>Division Lycéenne (net)</b>	<b>9'781'388</b>	<b>9'497'000</b>	<b>9'791'400</b>	<b>+ 294'400</b>	<b>+ 3.10 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>10'387'669</i>	<i>10'199'700</i>	<i>10'621'400</i>	<i>+ 421'700</i>	<i>+ 4.13 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-606'281</i>	<i>-702'700</i>	<i>-830'000</i>	<i>- 127'300</i>	<i>+ 18.12 %</i>
541.3000.00	Jetons de présence	-	700	700		
541.3010.00	Traitements du personnel administratif	630'815	701'900	708'500	+ 6'600	+ 0.94 %
541.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-17'700	-17'700		
541.3020.00	Traitements du personnel enseignant	7'784'459	7'547'200	7'899'800	+ 352'600	+ 4.67 % + 0.78 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Adaptations aux dernières données et montants connus des comptes 2020 et 2021. 1 classe en plus maturité bilingue.
541.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-	-190'300	-190'300		
541.3050.00	Assurances sociales	537'851	524'300	538'800	+ 14'500	+ 2.77 %
541.3051.00	Caisse de pensions	878'230	906'700	913'200	+ 6'500	+ 0.72 %
541.3053.00	Assurance-accidents	17'141	15'900	16'500	+ 600	+ 3.77 %
541.3054.00	Cotisations allocations familiales	225'031	219'200	227'300	+ 8'100	+ 3.70 %
541.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	84'497	65'700	68'200	+ 2'500	+ 3.81 %
541.3100.00	Fournitures de bureau	624	2'500	500	- 2'000	- 80.00 %
541.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	3'770	2'000	2'000		
541.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	14'515	15'100	15'100		
541.3104.00	Matériel didactique	41'844	48'000	49'800	+ 1'800	+ 3.75 % Redevance licence informatique Office 365 et matériel discipline arts visuels (leçon supplémentaire pour se mettre aux normes fédérales).
541.3106.00	Matériel médical et sanitaire	12	200	200		
541.3110.00	Mobilier et équipement	35'553	55'000	53'800	- 1'200	- 2.18 % Adaptation au besoin en matériel d'enseignement.
541.3130.00	Honoraires et prestations de service	39'670	65'700	61'600	- 4'100	- 6.24 % Pas d'élimination des déchets toxiques en 2022 et frais d'exploitation du restaurant scolaire en lien avec la fréquentation du lieu.
541.3130.00.01	Téléphone, assurances, affranchissements	14'701	14'700	13'100	- 1'600	- 10.88 %
541.3130.00.02	Frais exploitation restaurant	24'482	45'000	42'500	- 2'500	- 5.56 %
541.3130.00.03	Cotisations à des associations	488	500	500		
541.3130.00.04	Droits d'auteurs	-	5'500	5'500		
541.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	22'711	21'300	28'200	+ 6'900	+ 32.39 % Musiciens, éclairagistes, etc. engagés ponctuellement lors de spectacles ou théâtres.
541.3132.00.01	Indemnités experts examens	3'439	-	-		
541.3132.00.02	Honoraires intervenants externes	12'130	16'800	22'500	+ 5'700	+ 33.93 %
541.3132.00.03	Droits d'auteurs	5'019	-	-		
541.3132.00.04	Examens externes	2'123	4'500	5'700	+ 1'200	+ 26.67 %
541.3139.00	Frais de procédures de qualification	-	40'000	40'000		
541.3150.00	Entretien mobilier et équipement autres secteurs	1'415	5'000	5'000		
541.3151.00	Entretien mobilier et équipements enseignement	5'916	18'500	18'000	- 500	- 2.70 %
541.3153.00	Entretien informatique (matériel)	20'988	33'000	36'000	+ 3'000	+ 9.09 % Introduction de la discipline fondamentale en informatique (reconfiguration des postes).
541.3160.00	Locations	440	4'100	3'500	- 600	- 14.63 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
					en CHF	en %	
541.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	8'791	26'700	57'000	+ 30'300	+ 113.48 %	Salon de la formation 2022 et Assemblée annuelle des directrices et des directeurs de gymnases suisses.
541.3170.00.01	Frais réception, déplacements	7'548	8'000	8'000			
541.3170.00.02	Repas de maturité	-	6'000	6'000			
541.3170.00.03	Séances d'informations spécifiques	-	3'000	3'000			
541.3170.00.04	Diverses manifestations	1'243	9'700	40'000	+ 30'300	+ 312.37 %	
541.3171.00	Activités para/périscolaires	33'397	89'000	85'700	- 3'300	- 3.71 %	En lien avec l'effectif des élèves et des montants forfaités alloués par élève.
541.4250.00	Ventes	-29'370	-30'900	-31'800	- 900	+ 2.91 %	
541.4260.00	Remboursements de tiers	-149'979	-30'700	-145'800	- 115'100	+ 374.92 %	Remboursement par AI des frais d'enseignement et d'assistance scolaire d'une élève.
541.4270.00	Contributions spéciales des élèves	-	-500	-500			
541.4472.00	Locations	-482	-2'800	-2'800			
541.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-8'250	-5'400	-6'500	- 1'100	+ 20.37 %	
541.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-418'200	-632'400	-642'600	- 10'200	+ 1.61 %	1/2 contribution en plus en maturité gymnasiale bilingue (Laufon) et en lien avec l'effectif des élèves en provenance des cantons BL et SO.
<b>542</b>	<b>Division Technique (net)</b>	<b>8'341'717</b>	<b>8'738'800</b>	<b>9'097'700</b>	<b>+ 358'900</b>	<b>+ 4.11 %</b>	
	<i>dont charges</i>	<b>12'160'185</b>	<b>12'062'100</b>	<b>12'313'700</b>	<b>+ 251'600</b>	<b>+ 2.09 %</b>	
	<i>dont revenus</i>	<b>-3'818'468</b>	<b>-3'323'300</b>	<b>-3'216'000</b>	<b>+ 107'300</b>	<b>- 3.23 %</b>	
542.3000.00	Jetons de présence	-	500	700	+ 200	+ 40.00 %	2 séances par année avec la présence de 10 membres.
542.3010.00	Traitements du personnel administratif	574'416	573'200	597'000	+ 23'800	+ 4.15 %	
542.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-14'400	-14'400			
542.3020.00	Traitements du personnel enseignant	8'565'735	8'544'500	8'778'300	+ 233'800	+ 2.74 %	+ 0.25 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Adaptations aux dernières données et montants connus des comptes 2020 et 2021. Titres pédagogiques.
542.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-	-215'400	-215'400			
542.3050.00	Assurances sociales	586'825	583'800	586'800	+ 3'000	+ 0.51 %	
542.3051.00	Caisse de pensions	978'459	1'008'600	1'003'200	- 5'400	- 0.54 %	
542.3053.00	Assurance-accidents	38'106	24'600	18'000	- 6'600	- 26.83 %	
542.3054.00	Cotisations allocations familiales	245'500	244'100	247'500	+ 3'400	+ 1.39 %	
542.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	92'250	73'300	74'300	+ 1'000	+ 1.36 %	
542.3100.00	Fournitures de bureau	3'601	5'000	4'000	- 1'000	- 20.00 %	
542.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	2'777	4'000	3'000	- 1'000	- 25.00 %	
542.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	1'117	1'500	1'500			
542.3104.00	Matériel didactique	691'214	750'000	750'000			
542.3104.00.01	Matériel d'enseignement, logiciels	383'339	460'000	450'000	- 10'000	- 2.17 %	
542.3104.00.03	Matériel scolaire pour revente	307'611	290'000	300'000	+ 10'000	+ 3.45 %	
542.3104.00.04	Frais pour produits du travail	264	-	-			

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
542.3106.00	Matériel médical et sanitaire	1'200	500	1'000	+ 500	+ 100.00 % Pour 5 à 6 pharmacies. La SUVA ne fournit plus de matériel sanitaire gratuitement.
542.3110.00	Mobilier et équipement	57'816	80'000	80'000		
542.3110.00.01	Mobilier et équipement autres secteurs	5'975	10'000	10'000		
542.3110.00.02	Mobilier et équipement enseignement	51'841	70'000	70'000		
542.3130.00	Honoraires et prestations de services	145'167	151'700	150'700	- 1'000	- 0.66 % Diminution des frais de téléphonie et de ports.
542.3130.00.01	Frais téléphone, ass., affranchissement	24'501	27'000	26'000	- 1'000	- 3.70 %
542.3130.00.02	Frais exploitation restaurant	117'097	117'200	117'200		
542.3130.00.03	Cotisations à des associations	3'570	3'500	3'500		
542.3130.00.04	Droits d'auteurs	-	4'000	4'000		
542.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	45'897	24'000	24'000		
542.3134.00	Primes d'assurances de choses	97'112	97'500	102'500	+ 5'000	+ 5.13 % Adaptation de la somme assurée en fonction de l'effectif des élèves à plein temps.
542.3139.00	Frais de procédures de qualification	-	19'000	19'000		
542.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	901	2'000	2'000		
542.3151.00	Entretien mobilier et équipement enseignement	21'777	30'000	30'000		
542.3160.00	Locations	625	700	700		
542.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	9'796	35'000	37'000	+ 2'000	+ 5.71 % Salon interjurassien de la formation 2022.
542.3171.00	Activités para/périscolaires	-105	38'400	30'200	- 8'200	- 21.35 % Remplacement des voyages d'études par des activités en journée.
542.3920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	-	-	2'100	+ 2'100	Répartition des locations versées par AvenirFormation (546) avec SIN-Service des bâtiments et domaines (430).
542.4230.00	Ecolages	-218'210	-150'500	-204'600	- 54'100	+ 35.95 % A l'EMT : +3 élèves externes au canton. A l'EST : +15 étudiant-e-s, soit +30 finances d'inscription semestrielle.
542.4240.00	Produits pour travaux en faveur de tiers	-562	-	-		
542.4250.00	Ventes imprimés, matériel, outils	-450'176	-410'700	-422'500	- 11'800	+ 2.87 % Facturation supports de cours, outillage, matériel et primes SUVA en fonction de l'effectif des élèves.
542.4260.00	Remboursements de tiers	-153'100	-140'000	-83'500	+ 56'500	- 40.36 % Pas de facturation pour les CIE dans les professions électronicien-ne, opérateur-trice de machines automatisées et laborantin-e.
542.4472.00	Locations	-10'018	-9'600	-6'200	+ 3'400	- 35.42 % Transfert des locations de salles versées par AvenirFormation à la rubrique 542.4920.00.
542.4610.00	Dédommagement de la Confédération	-2'295'933	-2'100'400	-2'069'500	+ 30'900	- 1.47 % Adaptation à la statistique des élèves (OFS) et aux estimations SEFRI du 21 janvier 2021 concernant le calcul des forfaits fédéraux.
542.4610.01	Subv.cours interentreprises et examens	-265'920	-264'900	-225'200	+ 39'700	- 14.99 % Moins de jours CIE dans les professions automaticien-ne, opérateur-trice de machines automatisées et polymécanicien-ne.
542.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-424'550	-247'200	-199'500	+ 47'700	- 19.30 % Selon les contributions facturées au 15.11.2020. Dual : +4 app. BE/NE et + 5 étud. BE/NE. Plein temps : -4 app. BE et -3 app. autres cantons.
542.4920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	-	-	-5'000	- 5'000	Cf. commentaires de la rubrique 542.4472.00.



Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>543</b>	<b>Division Artisanale (net)</b>	<b>1'886'996</b>	<b>2'116'800</b>	<b>1'985'000</b>	<b>- 131'800</b>	<b>- 6.23 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>5'003'468</i>	<i>4'905'000</i>	<i>4'996'500</i>	<i>+ 91'500</i>	<i>+ 1.87 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-3'116'473</i>	<i>-2'788'200</i>	<i>-3'011'500</i>	<i>- 223'300</i>	<i>+ 8.01 %</i>
543.3000.00	Jetons de présence	-	800	800		
543.3010.00	Traitements du personnel administratif	433'077	450'200	467'200	+ 17'000	+ 3.78 %
543.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-11'300	-11'300		
543.3020.00	Traitements du personnel enseignant	3'518'578	3'403'200	3'465'300	+ 62'100	+ 1.82 % + 0.43 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
543.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-	-85'800	-85'800		
543.3050.00	Assurances sociales	251'850	244'800	246'200	+ 1'400	+ 0.57 %
543.3051.00	Caisse de pensions	403'349	424'900	429'000	+ 4'100	+ 0.96 %
543.3053.00	Assurance-accidents	23'683	17'700	7'500	- 10'200	- 57.63 %
543.3054.00	Cotisations allocations familiales	105'316	102'400	103'700	+ 1'300	+ 1.27 %
543.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	39'201	30'700	31'200	+ 500	+ 1.63 %
543.3100.00	Fournitures de bureau	1'160	1'500	500	- 1'000	- 66.67 %
543.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	-	800	800		
543.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	1'164	1'000	1'000		
543.3104.00	Matériel didactique	104'676	119'000	119'000		
543.3104.00.01	Matériel d'enseignement, logiciels	44'034	50'000	50'000		
543.3104.00.02	Marchandises consommables	4'508	7'000	7'000		
543.3104.00.03	Matériel scolaire pour revente	42'826	45'000	45'000		
543.3104.00.04	Frais pour produits du travail	-	1'000	1'000		
543.3104.00.05	Matériel divers	13'307	16'000	16'000		
543.3106.00	Matériel médical et sanitaire	150	300	300		
543.3110.00	Mobilier et équipement	6'681	11'000	9'000	- 2'000	- 18.18 % Adaptation aux besoins en matériel non scolaire.
543.3110.00.01	Mobilier et équipements autres secteurs	890	5'000	3'000	- 2'000	- 40.00 %
543.3110.00.02	Mobilier et équipement enseignement	5'790	6'000	6'000		
543.3130.00	Honoraires et prestations de service	45'692	62'600	62'300	- 300	- 0.48 %
543.3130.00.01	Frais téléphone, ass, affranchissement	15'692	16'900	16'900		
543.3130.00.02	Frais d'exploitation restaurant	28'600	42'000	42'000		
543.3130.00.03	Cotisations à des associations	1'400	1'700	1'400	- 300	- 17.65 %
543.3130.00.04	Droits d'auteurs	-	2'000	2'000		
543.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	31'767	52'000	51'000	- 1'000	- 1.92 %
543.3132.00.02	Honoraires intervenants externes	30'090	52'000	51'000	- 1'000	- 1.92 %
543.3132.00.03	Droit d'auteurs	1'677	-	-		
543.3134.00	Primes d'assurances de choses	1'525	1'500	1'500		
543.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	377	2'000	2'000		
543.3151.00	Entretien mobilier et équipements enseignement	4'391	7'000	7'000		
543.3153.00	Entretien informatique (matériel)	23'285	32'000	32'000		
543.3160.00	Locations	90	500	1'000	+ 500	+ 100.00 % Location de surfaces pour les leçons d'éducation physique et sportive.
543.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	6'004	17'900	22'500	+ 4'600	+ 25.70 % Concours Poivier d'Argent 2022.
543.3171.00	Activités para/périscolaires	1'454	18'300	14'200	- 4'100	- 22.40 % Remplacement de quelques voyages d'études par des activités en journée.

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
543.3920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	-	-	18'600	+ 18'600	Répartition des locations versées par AvenirFormation (546) avec SIN-Service des bâtiments et domaines (430).
543.4230.00	Ecolages	-41'750	-43'200	-41'700	+ 1'500	- 3.47 % En lien avec l'effectif des élèves.
543.4250.00	Ventes imprimés, matériel, outils	-46'622	-49'500	-49'500		
543.4260.00	Remboursements de tiers	-	-156'200	-	+ 156'200	- 100.00 % Transfert à la rubrique 543.4910.00.
543.4472.00	Locations	-45'587	-28'300	-18'900	+ 9'400	- 33.22 % Transfert des locations de salles versées par AvenirFormation à la rubrique 543.4920.00.
543.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-1'213'587	-1'083'600	-1'117'200	- 33'600	+ 3.10 % Adaptation à la statistique des élèves (OFS) et aux estimations SEFRI du 21 janvier 2021 concernant le calcul des forfaits fédéraux.
543.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-1'465'815	-1'427'400	-1'446'200	- 18'800	+ 1.32 % Selon les contributions facturées au 15.11.2020 (+ 3 apprenti-e-s en provenance d'autres canton que BE/NE.
543.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-303'111	-	-300'000	- 300'000	Cf. commentaire de la rubrique 543.4260.00 (30 places au lieu de 12).
543.4920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	-	-	-38'000	- 38'000	Cf. commentaire de la rubrique 543.4472.00.
<b>544</b>	<b>Division Commerciale (net)</b>	<b>7'507'778</b>	<b>7'273'300</b>	<b>7'642'000</b>	<b>+ 368'700</b>	<b>+ 5.07 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>9'935'517</i>	<i>9'651'000</i>	<i>10'073'400</i>	<i>+ 422'400</i>	<i>+ 4.38 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'427'739</i>	<i>-2'377'700</i>	<i>-2'431'400</i>	<i>- 53'700</i>	<i>+ 2.26 %</i>
544.3000.00	Jetons de présence	-	600	1'000	+ 400	+ 66.67 % 3 séances annuelles avec la présence de tous les membres.
544.3010.00	Traitements du personnel administratif	909'493	1'166'800	1'224'000	+ 57'200	+ 4.90 % + 0.30 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
544.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-29'400	-29'400		
544.3020.00	Traitements du personnel enseignant	7'001'074	6'462'300	6'670'900	+ 208'600	+ 3.23 % + 2.44 postes. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". 1 classe en plus en école de commerce.
544.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-	-162'900	-162'900		
544.3050.00	Assurances sociales	494'910	484'800	494'000	+ 9'200	+ 1.90 %
544.3051.00	Caisse de pensions	780'392	784'700	781'900	- 2'800	- 0.36 %
544.3053.00	Assurance-accidents	16'296	14'800	15'100	+ 300	+ 2.03 %
544.3054.00	Cotisations allocations familiales	206'989	202'700	208'600	+ 5'900	+ 2.91 %
544.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	77'423	60'800	62'600	+ 1'800	+ 2.96 %
544.3100.00	Fournitures de bureau	4'867	12'000	6'500	- 5'500	- 45.83 %
544.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	5'730	8'000	8'000		
544.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	9'879	10'000	10'000		
544.3104.00	Matériel didactique	76'344	86'500	89'000	+ 2'500	+ 2.89 % Logiciel d'enseignement numérique Réforme 2022.
544.3105.00	Marchandises pour restaurant scolaire	150'015	210'000	280'000	+ 70'000	+ 33.33 % Adaptation aux données et à la réorganisation de la distribution des repas à la DIVSSA.
544.3106.00	Matériel médical et sanitaire	478	400	400		
544.3110.00	Mobilier et équipement	30'681	35'000	35'000		
544.3110.00.01	Mobilier et équipements autres secteurs	9'926	13'000	13'000		
544.3110.00.02	Mobilier et équipements enseignement	20'756	22'000	22'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
544.3130.00	Honoraires et prestations de service	27'010	44'600	43'500	- 1'100	- 2.47 % Diminution des frais de ports.
544.3130.00.01	Frais téléphone, ass., affranchissement	18'973	28'800	28'000	- 800	- 2.78 %
544.3130.00.02	Frais exploitation restaurant	4'714	8'000	7'500	- 500	- 6.25 %
544.3130.00.03	Cotisations à des associations	3'323	4'000	4'000		
544.3130.00.04	Droits d'auteurs	-	3'800	4'000	+ 200	+ 5.26 %
544.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	35'362	91'000	113'000	+ 22'000	+ 24.18 % Augmentation du nombre de candidats dans les tests de langues et des stagiaires CIE Allemagne.
544.3132.00.01	Indemnités experts examens	22'141	76'000	85'000	+ 9'000	+ 11.84 %
544.3132.00.02	Honoraires intervenants externes	9'710	15'000	28'000	+ 13'000	+ 86.67 %
544.3132.00.03	Droits d'auteurs	3'511	-	-		
544.3137.00	TVA restaurant scolaire	12'369	15'600	20'800	+ 5'200	+ 33.33 % TVA sur recettes restaurant scolaire (voir rubrique 544.4220.00).
544.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	3'148	4'000	4'000		
544.3151.00	Entretien mobilier et équip. enseignement	2'800	1'500	3'000	+ 1'500	+ 100.00 % Adaptation aux comptes 2020.
544.3153.00	Entretien informatique (matériel)	48'464	51'000	51'000		
544.3160.00	Locations	-	2'000	2'000		
544.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	12'280	47'400	67'000	+ 19'600	+ 41.35 % Nouvelle ordonnance de formation commerce/vente et Salon interjurassien de la formation 2022.
544.3170.00.01	Frais de réception, déplacements	10'279	28'000	32'000	+ 4'000	+ 14.29 %
544.3170.00.02	Cours nouvelles ordonnances de formation	-	1'000	10'000	+ 9'000	+ 900.00 %
544.3170.00.03	Séances d'informations spécifiques	85	10'000	2'500	- 7'500	- 75.00 %
544.3170.00.04	Diverses manifestations	1'916	8'400	22'500	+ 14'100	+ 167.86 %
544.3171.00	Activités para/périscolaires	21'112	46'800	49'400	+ 2'600	+ 5.56 % En lien avec l'effectif des élèves.
544.3910.00	Prestations de service	8'400	-	-		
544.3920.00	Imputations internes pour fermages, loyer	-	-	25'000	+ 25'000	Répartition des locations versées par AvenirFormation (546) avec SIN-Service des bâtiments et domaines (430).
544.4220.00	Recettes du restaurant scolaire	-186'464	-300'000	-400'000	- 100'000	+ 33.33 % Cf. commentaire de la rubrique 544.3105.00.
544.4230.00	Ecolages	-35'065	-54'900	-54'900		
544.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-8'258	-8'000	-8'000		
544.4260.00	Remboursements de tiers	-24'882	-24'000	-24'000		
544.4472.00	Locations	-34'062	-30'000	-15'500	+ 14'500	- 48.33 % Transfert des locations de salles versées par AvenirFormation à la rubrique 544.4920.00.
544.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-2'042'378	-1'892'300	-1'855'400	+ 36'900	- 1.95 % Adaptation à la statistique des élèves (OFS) et aux estimations SEFRI du 21 janvier 2021 concernant le calcul des forfaits fédéraux.
544.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-96'630	-68'500	-34'600	+ 33'900	- 49.49 % Selon les contributions facturées au 15.11.2020. Plein temps : - 1 élève à EC et - 3 étudiant-e-s à ESIG.
544.4920.00	Imputations internes pour fermages, loyer	-	-	-39'000	- 39'000	Cf. commentaire de la rubrique 544.4472.00.

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>545</b>	<b>Division Santé-Social-Arts (net)</b>	<b>8'881'552</b>	<b>8'886'700</b>	<b>8'948'600</b>	<b>+ 61'900</b>	<b>+ 0.70 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>10'347'777</i>	<i>10'263'300</i>	<i>10'318'500</i>	<i>+ 55'200</i>	<i>+ 0.54 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'466'226</i>	<i>-1'376'600</i>	<i>-1'369'900</i>	<i>+ 6'700</i>	<i>- 0.49 %</i>
545.3000.00	Jetons de présence	2'200	4'000	3'500	- 500	- 12.50 % Adaptation au nombre de dossiers d'admissions à traiter.
545.3010.00	Traitements du personnel administratif	825'470	830'500	856'700	+ 26'200	+ 3.15 %
545.3010.01	Traitements servis aux élèves	399'493	437'900	400'500	- 37'400	- 8.54 %
545.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-20'900	-20'900		
545.3020.00	Traitements du personnel enseignant	7'017'834	6'994'600	7'013'600	+ 19'000	+ 0.27 % - 0.79 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
545.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-	-177'300	-177'300		
545.3050.00	Assurances sociales	517'577	499'800	518'000	+ 18'200	+ 3.64 %
545.3051.00	Caisse de pensions	825'398	830'800	840'000	+ 9'200	+ 1.11 %
545.3053.00	Assurance-accidents	16'602	15'200	15'900	+ 700	+ 4.61 %
545.3054.00	Cotisations allocations familiales	216'439	208'900	218'500	+ 9'600	+ 4.60 %
545.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	81'491	62'700	65'600	+ 2'900	+ 4.63 %
545.3090.00	Formation du personnel	120	-	-		
545.3100.00	Fournitures de bureau	3'655	4'000	2'000	- 2'000	- 50.00 %
545.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	638	3'000	5'000	+ 2'000	+ 66.67 % Nouveau plan d'études cadre pour l'école de culture générale.
545.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	16'237	18'000	18'000		
545.3104.00	Matières premières, produits pour l'ens.	33'197	45'000	45'000		
545.3105.00	Marchandises pour restaurant scolaire	716	1'500	1'500		
545.3106.00	Matériel médical et sanitaire	59	500	500		
545.3110.00	Mobilier et équipement	44'425	47'000	45'000	- 2'000	- 4.26 % Adaptation en fonction des besoins de renouvellement.
545.3130.00	Honoraires et prestations de service	25'279	24'500	24'500		
545.3130.00.01	<i>Frais téléphone, ass., affranchissement</i>	<i>14'999</i>	<i>15'000</i>	<i>15'000</i>		
545.3130.00.02	<i>Frais exploitation restaurant</i>	<i>9'500</i>	<i>2'000</i>	<i>2'000</i>		
545.3130.00.03	<i>Cotisations à des associations</i>	<i>780</i>	<i>1'500</i>	<i>1'500</i>		
545.3130.00.04	<i>Droits d'auteurs</i>	<i>-</i>	<i>5'000</i>	<i>5'000</i>		
545.3130.00.05	<i>Santé des élèves</i>	<i>-</i>	<i>1'000</i>	<i>1'000</i>		
545.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	228'899	16'000	16'000		
545.3132.00.01	<i>Indemnités experts examens</i>	<i>13'783</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
545.3132.00.02	<i>Honoraires intervenants externes</i>	<i>210'243</i>	<i>16'000</i>	<i>16'000</i>		
545.3132.00.03	<i>Droits d'auteurs</i>	<i>4'873</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
545.3139.00	Frais de procédures de qualification	-	26'000	26'000		
545.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	3'271	2'000	2'000		
545.3151.00	Entretien mobilier et équipements enseignement	8'022	13'000	13'000		
545.3153.00	Entretien informatique	26'159	24'000	28'000	+ 4'000	+ 16.67 % En lien avec l'utilisation du parc informatique.
545.3160.00	Locations	8'279	15'000	15'000		
545.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	26'338	42'600	50'000	+ 7'400	+ 17.37 % Salon interjurassien de la formation 2022.
545.3170.00.01	<i>Frais réception, déplacements</i>	<i>10'375</i>	<i>19'000</i>	<i>19'000</i>		
545.3170.00.04	<i>Diverses manifestations</i>	<i>13'105</i>	<i>16'700</i>	<i>22'000</i>	<i>+ 5'300</i>	<i>+ 31.74 %</i>
545.3170.00.05	<i>Déplacements, logements et repas élèves</i>	<i>2'858</i>	<i>3'000</i>	<i>3'000</i>		
545.3170.00.06	<i>Frais pour partenariats externes</i>	<i>-</i>	<i>3'900</i>	<i>6'000</i>	<i>+ 2'100</i>	<i>+ 53.85 %</i>
545.3171.00	Activités para/périscolaires	19'978	66'100	66'100		

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
545.3611.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	-	65'600	46'800	- 18'800	- 28.66 % Moins d'étudiant-e-s en provenance du canton de Neuchâtel dans la filière maturité spécialisée Arts Visuels (-2).
545.3614.00	Dédommagements aux entreprises publiques	-	163'300	180'000	+ 16'700	+ 10.23 % Cours interentreprises repris complètement par l'OrTra jurassienne santé-social.
545.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-21'700	-2'000	-1'000	+ 1'000	- 50.00 %
545.4260.00	Remboursements de tiers	-290'737	-393'600	-380'600	+ 13'000	- 3.30 % Frais de formation pris en charge par l'assurance invalidité.
545.4472.00	Locations	-6'441	-7'300	-7'300		
545.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-891'318	-757'500	-792'000	- 34'500	+ 4.55 % Adaptation à la statistique des élèves (OFS) et aux estimations SEFRI du 21 janvier 2021 concernant le calcul des forfaits fédéraux.
545.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-256'030	-216'200	-189'000	+ 27'200	- 12.58 % Cf. commentaire de la rubrique 546.3611.00 et -2 élèves bernois en option BEJUNE.
<b>546</b>	<b>AvenirFormation - unité de formation continue (net)</b>	-	-	-		
	<i>dont charges</i>	<b>2'701'576</b>	<b>3'568'400</b>	<b>3'688'800</b>	<b>+ 120'400</b>	<b>+ 3.37 %</b>
	<i>dont revenus</i>	<b>-2'701'576</b>	<b>-3'568'400</b>	<b>-3'688'800</b>	<b>- 120'400</b>	<b>+ 3.37 %</b>
546.3010.00	Traitements du personnel administratif	631'916	724'500	688'000	- 36'500	- 5.04 % Globalement, le centre d'imputation est toujours autofinancé et neutre pour le résultat de l'Etat.
546.3020.00	Traitements du personnel enseignant	893'419	1'058'500	1'321'500	+ 263'000	+ 24.85 %
546.3050.00	Assurances sociales	97'030	113'600	125'800	+ 12'200	+ 10.74 %
546.3051.00	Caisse de pensions	94'087	105'100	114'300	+ 9'200	+ 8.75 %
546.3053.00	Assurance-accidents	3'246	3'400	4'000	+ 600	+ 17.65 %
546.3054.00	Cotisations allocations familiales	40'611	47'400	53'200	+ 5'800	+ 12.24 %
546.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	12'561	13'900	16'000	+ 2'100	+ 15.11 %
546.3090.00	Formation du personnel	5'410	15'000	14'000	- 1'000	- 6.67 % Reprise des formations annulées en 2020 (COVID-19).
546.3100.00	Fournitures de bureau	7'870	15'000	12'000	- 3'000	- 20.00 % Adaptation du budget selon données actuelles (impact COVID 2020).
546.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	49'245	90'000	90'000		
546.3104.00	Matériel didactique	118'485	210'000	180'000	- 30'000	- 14.29 % Adaptation du budget selon données actuelles (impact COVID 2020).
546.3110.00	Mobilier et équipement	25'845	30'000	30'000		
546.3130.00	Honoraires et prestations de service	71'981	95'000	95'000		
546.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	143'984	191'000	190'000	- 1'000	- 0.52 %
546.3160.00	Locations	91'639	184'000	62'000	- 122'000	- 66.30 % Locations salles divisions CEJEF attribuées à la rubrique 546.3920.00 (- 82'000). Gratuité des salles pour les programmes AIS et PrePPa (- 40'000).
546.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	40'349	78'000	78'000		
546.3181.00	Pertes sur créance effectives (éliminations)	6'273	15'000	15'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
546.3614.00	Dédommagements aux entreprises publiques	323'084	579'000	450'000	- 129'000	- 22.28 % Diminution du volume COMUNICA suite à l'ouverture des classes AIS.
546.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	44'540	-	68'000	+ 68'000	Prestations internes fournies par FormationEmploi (547), Service de l'informatique (770) et Centre d'orientation scolaire et professionnelle (505) attribuées jusqu'au 31.12.2019 à d'autres rubriques.
546.3920.00	Imputations internes pour fermages, loyers	-	-	82'000	+ 82'000	Cf. remarque de la rubrique 546.3160.00.
546.4231.00	Taxes de cours	-1'123'561	-2'869'600	-1'840'400	+ 1'029'200	- 35.87 % Taxes de cours de l'Association jurassienne d'accueil des migrants (AJAM)et du Fonds de soutien aux formations professionnelles (511, FSFP) attribuées à la rubrique 515.4614.00.
546.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-17'644	-20'000	-22'000	- 2'000	+ 10.00 % Adaptations aux données actuelles.
546.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-158'700	-105'200	-180'000	- 74'800	+ 71.10 % Prévisions de subventionnement selon décret 413.611 en révision.
546.4614.00	Dédommagement des entreprises publiques	-776'214	-	-850'000	- 850'000	Taxes de cours AJAM et FSFP (511) anciennement attribuées à la rubrique 546.4231.00.
546.4892.00	Prélèvements sur le compte courant interne	-131'642	-	-		
546.4910.00	Imputations internes pour prestations de services	-493'815	-573'600	-796'400	- 222'800	+ 38.84 % Augmentation volume programmes Simplement mieux et PAI+. Subvention cantonale identique à la subvention fédérale (selon décret 413.611 en révision).
<b>547</b>	<b>Formation Emploi - unité de formation continue (net)</b>	-	-	-		
	<i>dont charges</i>	<b>1'248'819</b>	<b>1'451'400</b>	<b>1'534'500</b>	<b>+ 83'100</b>	<b>+ 5.73 %</b>
	<i>dont revenus</i>	<b>-1'248'819</b>	<b>-1'451'400</b>	<b>-1'534'500</b>	<b>- 83'100</b>	<b>+ 5.73 %</b>
547.3010.00	Traitements du personnel administratif	245'861	283'600	269'400	- 14'200	- 5.01 % Globalement, le centre d'imputation est toujours autofinancé et neutre pour le résultat de l'Etat.
547.3020.00	Traitements du personnel enseignant	650'159	705'000	818'300	+ 113'300	+ 16.07 %
547.3050.00	Assurances sociales	59'471	62'800	68'100	+ 5'300	+ 8.44 %
547.3051.00	Caisse de pensions	89'661	88'400	90'800	+ 2'400	+ 2.71 %
547.3053.00	Assurance-accidents	1'825	2'000	2'100	+ 100	+ 5.00 %
547.3054.00	Cotisations allocations familiales	23'825	26'300	28'700	+ 2'400	+ 9.13 %
547.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	8'849	8'400	8'600	+ 200	+ 2.38 %
547.3090.00	Formation du personnel	-	10'000	10'000		
547.3100.00	Fournitures de bureau	374	2'200	1'000	- 1'200	- 54.55 %
547.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	-	2'200	-	- 2'200	- 100.00 % Adaptation aux dernières données connues.
547.3104.00	Matériel didactique	33'134	33'000	35'000	+ 2'000	+ 6.06 % Adaptation aux dernières données connues.
547.3110.00	Mobilier et équipement	1'260	30'000	30'000		
547.3113.00	Matériel informatique	26'925	44'000	44'000		
547.3130.00	Honoraires et prestations de service	19'370	6'600	19'500	+ 12'900	+ 195.45 % Adaptation aux comptes 2020.
547.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	22'080	68'200	25'000	- 43'200	- 63.34 % Adaptation aux dernières données connues.

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
547.3160.00	Locations	59'267	77'000	77'000		
547.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	6'759	1'700	7'000	+ 5'300	+ 311.76 % Adaptation aux comptes 2020.
547.4231.00	Taxes de cours	-3'632	-55'000	-5'000	+ 50'000	- 90.91 % Mandats AvenirFormation imputés à la rubrique 547.4910.00.
547.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-4'493	-	-4'500	- 4'500	Adaptation aux comptes 2020.
547.4613.00	Dédommagements des assurances sociales	-1'217'694	-1'382'100	-1'495'000	- 112'900	+ 8.17 % Selon les prévisions des mesures du marché du travail (MMT).
547.4614.00	Dédommagement des entreprises publiques	-	-14'300	-	+ 14'300	- 100.00 % Mandats AvenirFormation imputés à la rubrique 547.4910.00.
547.4910.00	Imputations internes pour prestations de services	-23'000	-	-30'000	- 30'000	Mandats AvenirFormation adaptés aux dernières données connues.
<b>760</b>	<b>Déléguée à l'égalité entre femmes et hommes (net)</b>	<b>253'311</b>	<b>324'400</b>	<b>346'200</b>	<b>+ 21'800</b>	<b>+ 6.72 %</b>
	<i>dont charges</i>	<b>331'661</b>	<b>355'400</b>	<b>365'200</b>	<b>+ 9'800</b>	<b>+ 2.76 %</b>
	<i>dont revenus</i>	<b>-78'350</b>	<b>-31'000</b>	<b>-19'000</b>	<b>+ 12'000</b>	<b>- 38.71 %</b>
760.3000.00	Jetons de présence	-	1'000	1'000		
760.3010.00	Traitements du personnel	210'687	223'100	228'300	+ 5'200	+ 2.33 %
760.3050.00	Assurances sociales	13'737	14'200	14'500	+ 300	+ 2.11 %
760.3051.00	Caisse de pensions	22'074	23'200	23'500	+ 300	+ 1.29 %
760.3053.00	Assurance-accidents	440	400	400		
760.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'742	6'000	6'000		
760.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'157	1'800	1'800		
760.3100.00	Fournitures bureau	1'212	1'000	1'000		
760.3102.00	Publications, impression, campagne, pub.	14'396	15'000	15'000		
760.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	539	1'200	1'200		
760.3130.00	Etudes et prestations de service	59'678	55'500	59'500	+ 4'000	+ 7.21 %
760.3130.00.01	<i>Mandats rédaction et graphisme</i>	-	2'500	2'000	- 500	- 20.00 %
760.3130.00.02	<i>Actions groupe violence</i>	4'100	15'000	15'000		
760.3130.00.03	<i>Frais de ports et téléphone</i>	1'174	2'500	2'000	- 500	- 20.00 %
760.3130.00.04	<i>Chargée de projet</i>	20'750	25'000	25'000		
760.3130.00.06	<i>Cotisations aux associations</i>	5'047	5'500	5'500		
760.3130.00.07	<i>Tech'En Tête</i>	28'607	5'000	10'000	+ 5'000	+ 100.00 %
760.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'001	6'000	6'000		
760.3636.00	Subventions aux associations	-	5'000	5'000		
760.3637.00	Prix Egalité	-	2'000	2'000		
760.4260.00	Remboursements de frais	-78'350	-31'000	-19'000	+ 12'000	- 38.71 % Contribution du Bureau fédéral pour l'égalité et de l'Académie suisse des sciences pour le Projet Tech-en tête (cf. rubrique 760.3130.00). Subventions perçues indépendamment des actions planifiées annuellement.

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>6</b>	<b>Département des Finances (net)</b>	<b>-486'189'124</b>	<b>-501'284'600</b>	<b>-479'215'800</b>	<b>+ 22'068'800</b>	<b>- 4.40 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>117'518'200</i>	<i>113'752'900</i>	<i>116'114'500</i>	<i>+ 2'361'600</i>	<i>+ 2.08 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-603'707'324</i>	<i>-615'037'500</i>	<i>-595'330'300</i>	<i>+ 19'707'200</i>	<i>- 3.20 %</i>
<b>600</b>	<b>Trésorerie générale (net)</b>	<b>-159'183'560</b>	<b>-193'330'300</b>	<b>-168'393'700</b>	<b>+ 24'936'600</b>	<b>- 12.90 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>42'949'877</i>	<i>41'216'900</i>	<i>41'081'400</i>	<i>- 135'500</i>	<i>- 0.33 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-202'133'437</i>	<i>-234'547'200</i>	<i>-209'475'100</i>	<i>+ 25'072'100</i>	<i>- 10.69 %</i>
600.3010.00	Traitements du personnel	1'093'409	1'084'100	1'166'900	+ 82'800	+ 7.64 % Stabilité. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Stagiaire imputé au service et non plus au département.
600.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-27'500	-27'500		
600.3050.00	Assurances sociales	70'602	68'700	73'900	+ 5'200	+ 7.57 %
600.3051.00	Caisse de pensions	112'473	119'900	123'800	+ 3'900	+ 3.25 %
600.3053.00	Assurance-accidents	2'208	2'100	2'200	+ 100	+ 4.76 %
600.3054.00	Cotisations allocations familiales	29'584	28'700	30'900	+ 2'200	+ 7.67 %
600.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	11'109	8'700	9'200	+ 500	+ 5.75 %
600.3090.00	Formation du personnel	2'740	-	-		
600.3100.00	Fournitures de bureau	2'675	3'500	2'700	- 800	- 22.86 %
600.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	448	500	500		
600.3130.00	Taxes postales	14'454	12'000	14'800	+ 2'800	+ 23.33 % Adaptation du montant des taxes aux comptes 2020.
600.3130.01	Frais de banque	36'079	17'900	27'900	+ 10'000	+ 55.87 %
600.3130.02	Cotisations à des associations	14'397	14'200	14'500	+ 300	+ 2.11 %
600.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	248	2'000	2'000		
600.3300.00	Amortissements imm.corporelles patr.adm.	17'834'972	18'306'100	18'386'300	+ 80'200	+ 0.44 % Le montant des amortissements est à considérer globalement avec la rubrique 600.3660.00.
600.3400.00	Intérêts passifs engagements courants	6'346	10'000	6'500	- 3'500	- 35.00 %
600.3401.00	Intérêts passifs eng.fin.à court terme	-	62'500	62'500		
600.3406.00	Intérêts passifs des eng.fin.long terme	5'078'129	4'551'000	4'205'200	- 345'800	- 7.60 % Les taux du marché permettent de bénéficier de taux plus favorables lors de renouvellement de prêts.
600.3411.00	Pertes réalisées sur immob. corporelles PF	169'500	-	-		
600.3420.00	Commissions & droits garde dépôts titres	7'568	45'900	46'600	+ 700	+ 1.53 % Les commissions et les frais sont en lien avec l'emprunt public contracté en 2020.
600.3440.00	Réévaluations placements financiers PF	569'230	-	-		
600.3499.00	Autres charges financières	489'659	450'000	630'000	+ 180'000	+ 40.00 % Les liquidités nécessaires à court terme sont davantage concernées par les intérêts négatifs.
600.3621.40	Péréquation CH/cantons-comp.cas rigueur	817'857	763'300	708'800	- 54'500	- 7.14 % Selon les indications obtenues de la Confédération.
600.3636.00	Subventions aux Eglises	3'065'358	3'079'000	3'079'000		
600.3660.00	Amortissements subv.investissements	13'520'831	12'614'300	12'514'700	- 99'600	- 0.79 % Cf. commentaire rubrique 600.3300.00.
600.4100.00	Recettes provenant de la régie des sels	-10'289	-12'000	-10'300	+ 1'700	- 14.17 %
600.4110.00	Part au bénéfice de la BNS	-22'974'448	-22'975'000	-34'285'300	- 11'310'300	+ 49.23 % Montant réparti en fonction de la population. Selon la nouvelle convention, la part est sextuplée.



Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
600.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-800	-	-		
600.4260.00	Remboursements de frais	-81'629	-85'500	-83'000	+ 2'500	- 2.92 %
600.4400.00	Intérêts des liquidités	-0	-	-		
600.4401.00	Intérêts des créances	-2'180'228	-2'620'000	-2'230'000	+ 390'000	- 14.89 % Moins d'intérêts moratoires attendus.
600.4402.00	Intérêts placements financiers court terme	-2'580	-2'600	-2'600		
600.4411.00	Gains comptables patrimoine financier	-740'814	-100'000	-100'000		
600.4420.00	Dividendes actions et parts sociales patr.fin.	-262'344	-263'200	-262'400	+ 800	- 0.30 %
600.4429.00	Autres revenus de participations	-539	-	-		
600.4451.00	Revenus provenant de participations patr.adm.	-3'134'290	-3'098'600	-3'098'200	+ 400	- 0.01 %
600.4463.00	Rémunération garantie BCJ et participation ECA	-1'462'000	-1'340'000	-1'462'000	- 122'000	+ 9.10 %
600.4463.00.00	Rémunération de la garantie BCJ	-962'000	-840'000	-962'000	- 122'000	+ 14.52 %
600.4463.00.01	Participation ECA	-500'000	-500'000	-500'000		
600.4464.00	Dividende Banque Nationale Suisse	-7'260	-7'300	-7'300		
600.4499.00	Autres revenus financiers	-188'107	-50'000	-190'000	- 140'000	+ 280.00 %
600.4600.10	Part à l'impôt anticipé	-2'746'480	-6'700'000	-5'945'000	+ 755'000	- 11.27 % Selon les indications de l'Administration fédérale des finances.
600.4620.00	Péréquation financière Confédération/cantons	-168'300'032	-169'064'000	-161'784'000	+ 7'280'000	- 4.31 %
600.4620.00.10	Compensation des ressources	-148'499'303	-149'753'200	-141'846'100	+ 7'907'100	- 5.28 %
600.4620.00.20	Compensation socio-démographique	-672'942	-192'700	-	+ 192'700	- 100.00 %
600.4620.00.30	Compensation géo-topographique	-4'587'121	-4'403'800	-4'490'800	- 87'000	+ 1.98 %
600.4620.00.40	Compensation des cas de rigueur	-14'540'666	-13'571'300	-12'601'900	+ 969'400	- 7.14 %
600.4620.00.50	Mesures d'atténuation	-	-1'143'000	-2'845'200	- 1'702'200	+ 148.92 %
600.4690.00	Dons, legs	-12'598	-	-		
600.4894.00	Prélèvements sur réserve politique budg.	-	-28'200'000	-	+ 28'200'000	- 100.00 %
600.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-29'000	-29'000	-15'000	+ 14'000	- 48.28 % Fin de la suppléance pour le Secrétariat du Parlement (cf. rubrique 100.3910.00).
<b>610</b>	<b>Service des contributions - adm.générale (net)</b>	<b>278'079</b>	<b>977'400</b>	<b>677'000</b>	<b>- 300'400</b>	<b>- 30.73 %</b>
	<b>dont charges</b>	<b>2'331'161</b>	<b>2'781'400</b>	<b>2'481'000</b>	<b>- 300'400</b>	<b>- 10.80 %</b>
	<b>dont revenus</b>	<b>-2'053'081</b>	<b>-1'804'000</b>	<b>-1'804'000</b>		
610.3000.00	Jetons de présence de commission	20'217	-	-		
610.3010.00	Traitements du personnel	1'875'545	2'301'100	2'085'500	- 215'600	- 9.37 % - 2.21 postes. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
610.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-58'300	-58'300		
610.3050.00	Assurances sociales	121'855	146'100	132'000	- 14'100	- 9.65 %
610.3051.00	Caisse de pensions	162'144	216'100	195'200	- 20'900	- 9.67 %
610.3053.00	Assurance-accidents	3'900	4'400	4'000	- 400	- 9.09 %
610.3054.00	Cotisations allocations familiales	51'085	61'200	55'000	- 6'200	- 10.13 %
610.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	19'235	18'300	16'600	- 1'700	- 9.29 %
610.3090.00	Formation du personnel	13'632	-	-		
610.3100.00	Fournitures de bureau	2'507	6'500	-	- 6'500	- 100.00 %
610.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	5'836	7'000	7'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
610.3130.00	Honoraires et prestations de service	49'367	20'000	20'000		
610.3132.00	Honoraires conseillers ext., experts, spécialistes	-	15'000	-	- 15'000	- 100.00 %
610.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5'837	44'000	24'000	- 20'000	- 45.45 %
610.4009.00	Amendes fiscales	-2'050'242	-1'800'000	-1'800'000		
610.4009.00.2000	Rappels d'impôts	-155'075	-600'000	-600'000		
610.4009.00.2002	Autres impôts directs, personnes physiques	-1'895'166	-1'200'000	-1'200'000		
610.4210.00	Emoluments	-1'237	-4'000	-4'000		
610.4260.00	Remboursements de frais	-1'602	-	-		
<b>611</b>	<b>Service des contributions - GEC (net)</b>	<b>1'554'222</b>	<b>1'524'000</b>	<b>1'532'800</b>	<b>+ 8'800</b>	<b>+ 0.58 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'588'705</i>	<i>1'560'000</i>	<i>1'568'800</i>	<i>+ 8'800</i>	<i>+ 0.56 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-34'483</i>	<i>-36'000</i>	<i>-36'000</i>		
611.3010.00	Traitements du personnel	938'404	926'800	957'700	+ 30'900	+ 3.33 %
611.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-23'500	-23'500		
611.3050.00	Assurances sociales	60'555	58'900	60'700	+ 1'800	+ 3.06 %
611.3051.00	Caisse de pensions	99'061	96'900	102'400	+ 5'500	+ 5.68 %
611.3053.00	Assurance-accidents	1'940	1'800	1'800		
611.3054.00	Cotisations allocations familiales	25'310	24'700	25'200	+ 500	+ 2.02 %
611.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	9'506	7'400	7'500	+ 100	+ 1.35 %
611.3100.00	Fournitures de bureau	23'068	26'000	-	- 26'000	- 100.00 %
611.3130.00	Prestations de services	430'743	440'000	435'000	- 5'000	- 1.14 %
611.3130.00.01	Taxes postales	258'882	256'000	259'000	+ 3'000	+ 1.17 %
611.3130.00.02	Affranchissement du courrier	171'106	183'000	175'000	- 8'000	- 4.37 %
611.3130.00.04	Autres	755	1'000	1'000		
611.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	117	1'000	2'000	+ 1'000	+ 100.00 %
611.4260.00	Remboursements de frais	-34'483	-36'000	-36'000		
<b>612</b>	<b>Service des contributions - PPH (net)</b>	<b>-206'888'720</b>	<b>-203'774'800</b>	<b>-204'420'900</b>	<b>- 646'100</b>	<b>+ 0.32 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>4'518'960</i>	<i>4'530'200</i>	<i>4'584'100</i>	<i>+ 53'900</i>	<i>+ 1.19 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-211'407'680</i>	<i>-208'305'000</i>	<i>-209'005'000</i>	<i>- 700'000</i>	<i>+ 0.34 %</i>
612.3010.00	Traitements du personnel	3'646'603	3'680'100	3'729'300	+ 49'200	+ 1.34 %
612.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-93'200	-93'200		
612.3050.00	Assurances sociales	233'048	233'900	236'400	+ 2'500	+ 1.07 %
612.3051.00	Caisse de pensions	374'797	397'200	403'400	+ 6'200	+ 1.56 %
612.3053.00	Assurance-accidents	7'422	7'100	7'100		
612.3054.00	Cotisations allocations familiales	97'443	97'800	98'500	+ 700	+ 0.72 %
612.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	36'638	29'300	29'600	+ 300	+ 1.02 %
612.3100.00	Fournitures de bureau	6'532	8'000	-	- 8'000	- 100.00 %
612.3102.00	Imprimés	41'804	45'000	45'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
612.3130.00	Prestations de service	45'426	68'000	68'000		
612.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'358	7'000	10'000	+ 3'000	+ 42.86 %
612.3181.00	Remises d'impôt des PPH	27'889	50'000	50'000		
612.4000.00	Impôt sur le revenu des PPH	-173'619'695	-172'515'000	-176'500'000	- 3'985'000	+ 2.31 % Estimation des rentrées 2022 tenant compte de la reprise économique en cours (après crise Covid-19) et de la dernière baisse linéaire de 1% des barèmes.
612.4000.01	Variations d'impôt sur le revenu des PPH	-12'274'915	-6'100'000	-5'300'000	+ 800'000	- 13.11 % Estimation annuelle moyenne (contrepartie des éléments des années fiscales antérieures traditionnellement indéterminés lors des calculs de cotes provisoires intervenus en fin d'année fiscale).
612.4001.00	Impôt sur la fortune	-16'530'570	-18'140'000	-16'300'000	+ 1'840'000	- 10.14 % Estimation intégrant certains effets (décalés dans le temps) du Covid-19 en ce qui concerne l'évaluation de divers titres de propriété (calculs de la valeur fiscale des actions de sociétés non cotées en bourse).
612.4001.01	Variations d'impôt s/ la fortune des PPH	-1'349'379	-1'550'000	-505'000	+ 1'045'000	- 67.42 %
612.4009.00	Amendes fiscales	-2'023'097	-4'050'000	-4'050'000		Estimation influencée par le fait qu'une partie des taxations d'office concernant les déclarations-PPH 2020 interviendront en première partie de l'année 2022, à la suite du prolongement en 2021 du délai de dépôt des déclarations d'impôt.
612.4022.00	Impositions spéciales PPH	-5'557'523	-5'900'000	-6'300'000	- 400'000	+ 6.78 % Estimation tenant compte des tendances observées en ce domaine au cours des dernières années.
612.4022.01	Impôt sur les gains de loterie	-1'955	-1'000	-1'000		
612.4250.00	Vente d'imprimés	-3'009	-4'000	-4'000		
612.4260.00	Remboursements de frais	-350	-	-		
612.4613.00	Dédommag. des caisses de compensation	-47'187	-45'000	-45'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>613</b>	<b>Service des contributions - PMO (net)</b>	<b>-81'910'417</b>	<b>-70'963'200</b>	<b>-73'102'500</b>	<b>- 2'139'300</b>	<b>+ 3.01 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>29'302'167</i>	<i>23'632'000</i>	<i>27'987'600</i>	<i>+ 4'355'600</i>	<i>+ 18.43 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-111'212'584</i>	<i>-94'595'200</i>	<i>-101'090'100</i>	<i>- 6'494'900</i>	<i>+ 6.87 %</i>
613.3010.00	Traitements du personnel	1'915'729	1'883'900	1'933'800	+ 49'900	+ 2.65 %
613.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-47'700	-47'700		
613.3050.00	Assurances sociales	125'487	119'800	122'600	+ 2'800	+ 2.34 %
613.3051.00	Caisse de pensions	171'354	173'900	170'700	- 3'200	- 1.84 %
613.3053.00	Assurance-accidents	4'022	3'600	3'700	+ 100	+ 2.78 %
613.3054.00	Cotisations allocations familiales	52'453	50'000	51'100	+ 1'100	+ 2.20 %
613.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	19'374	15'000	15'300	+ 300	+ 2.00 %
613.3100.00	Fournitures de bureau	7'968	10'500	-	- 10'500	- 100.00 %
613.3102.00	Imprimés	2'590	7'000	2'500	- 4'500	- 64.29 %
613.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	6'874	9'000	9'000		
613.3130.00	Prestations de service	42'949	57'600	57'000	- 600	- 1.04 % Frais informatiques.
613.3130.01	Commission perception impôt à la source	118'325	94'000	90'000	- 4'000	- 4.26 % Estimation en fonction de la rubrique 613.4002.00 (2%).
613.3132.00	Honor. experts éval.valeurs officielles	63'072	82'400	112'600	+ 30'200	+ 36.65 %
613.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5'210	12'000	12'000		
613.3510.01	Attribution au fonds de péréquation financière	7'594'317	6'075'000	7'290'000	+ 1'215'000	+ 20.00 % Part versée au Fonds de péréquation (27% de l'impôt des travailleurs frontaliers). Directement par le bilan de l'Etat.
613.3601.00	Parts IFD destinées aux autres cantons	497'304	600'000	600'000		Estimation établie en fonction des répartitions intercantionales.
613.3602.10	Successions - parts communales	944'995	680'000	680'000		20% de la rubrique 613.4024.00
613.3602.11	Part des communes impôt des frontaliers	16'104'665	12'300'000	15'135'000	+ 2'835'000	+ 23.05 % 63% de l'impôt des travailleurs frontaliers sont versés aux communes.
613.3602.12	Part des communes suppl. IFD part RFFA	1'625'480	1'506'000	1'750'000	+ 244'000	+ 16.20 % Estimation faite en fonction de l'IFD payé par les contribuables.
613.4002.00	Impôt à la source	-4'783'317	-4'700'000	-4'400'000	+ 300'000	- 6.38 % Estimation en fonction des statistiques du nombre de permis délivrés et de l'entrée en vigueur d'une nouvelle législation (transfert d'une partie des sourciers à l'imposition ordinaire).
613.4002.01	Impôt des frontaliers	-28'127'100	-22'500'000	-27'000'000	- 4'500'000	+ 20.00 % Estimation d'un retour de la croissance de l'économie en 2021 et donc d'un impôt frontaliers encaissé en 2022 proche des chiffres 2019/2020.
613.4010.00	Impôt sur le bénéfice des PMO	-37'679'889	-31'500'000	-33'500'000	- 2'000'000	+ 6.35 % Estimation en fonction des perspectives économiques et des prévisions des contribuables concernant les résultats futurs, y compris taux RFFA à 16%.
613.4011.00	Impôt s/ capital des SA et SARL	-7'527'299	-6'000'000	-5'000'000	+ 1'000'000	- 16.67 % Estimation en fonction des perspectives économiques et des prévisions des contribuables concernant les résultats futurs.
613.4019.00	Amendes fiscales	-501'071	-150'000	-150'000		
613.4022.00	Impôt sur les gains immobiliers	-6'402'787	-6'700'000	-5'500'000	+ 1'200'000	- 17.91 %
613.4024.00	Impôt sur les successions et donations	-4'724'975	-3'400'000	-3'400'000		
613.4210.00	Emoluments	-4'250	-5'000	-5'000		
613.4250.00	Vente d'imprimés	-87	-200	-100	+ 100	- 50.00 %
613.4260.00	Remboursements de frais d'expertises	-17'910	-20'000	-20'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
613.4600.00	Part à l'impôt fédéral direct	-21'338'017	-19'500'000	-22'000'000	- 2'500'000	+ 12.82 %
613.4600.00.01	Part JU	-20'512'292	-18'000'000	-21'000'000	- 3'000'000	+ 16.67 %
613.4600.00.02	Quote-part IFD	-825'725	-1'500'000	-1'000'000	+ 500'000	- 33.33 %
613.4610.10	Subvention fédérale A16	-5'098	-5'000	-	+ 5'000	- 100.00 %
613.4612.00	Dédommagements des communes	-100'785	-115'000	-115'000		
<b>614</b>	<b>Recettes et administrations de district (net)</b>	<b>6'666'445</b>	<b>8'020'700</b>	<b>7'184'600</b>	<b>- 836'100</b>	<b>- 10.42 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>9'081'792</i>	<i>10'395'900</i>	<i>9'491'100</i>	<i>- 904'800</i>	<i>- 8.70 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'415'347</i>	<i>-2'375'200</i>	<i>-2'306'500</i>	<i>+ 68'700</i>	<i>- 2.89 %</i>
614.3010.00	Traitements du personnel	1'268'715	1'325'500	1'297'600	- 27'900	- 2.10 %
614.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-34'500	-34'500		
614.3050.00	Assurances sociales	80'393	84'100	82'300	- 1'800	- 2.14 %
614.3051.00	Caisse de pensions	131'215	144'500	144'800	+ 300	+ 0.21 %
614.3053.00	Assurance-accidents	2'575	2'700	2'500	- 200	- 7.41 %
614.3054.00	Cotisations allocations familiales	33'605	35'200	34'300	- 900	- 2.56 %
614.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	12'620	10'600	10'300	- 300	- 2.83 %
614.3100.00	Fournitures de bureau	5'113	7'000	-	- 7'000	- 100.00 %
614.3130.00	Frais de poursuites	949'584	1'100'000	1'077'000	- 23'000	- 2.09 % Estimation s/années 2019/2020.
614.3130.00.01	Frais de poursuites-poursuites normales	876'892	1'003'000	1'000'000	- 3'000	- 0.30 %
614.3130.00.02	Frais de poursuites - jugements	67'528	90'000	70'000	- 20'000	- 22.22 %
614.3130.00.03	Frais de poursuites - impôt à la source	5'164	7'000	7'000		
614.3130.01	Autres taxes (ccp, ports)	44'263	59'000	57'000	- 2'000	- 3.39 % Estimation s/années 2019/2020.
614.3132.00	Service de renseignements juridiques	12'821	16'100	16'100		Estimation s/années 2019/2020.
614.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	616	700	700		
614.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	680	3'000	3'000		
614.3181.00	Pertes sur créances fiscales effectives	6'539'591	7'642'000	6'800'000	- 842'000	- 11.02 % Estimation s/année 2020.
614.4009.00	Rachats actes de défaut de biens - pers.physiques	-1'292'218	-1'050'000	-1'050'000		
614.4019.00	Rachats actes de défaut de biens - pers.morales	-	-20'000	-	+ 20'000	- 100.00 % Récupération auprès de sociétés quasi inexistantes.
614.4210.00	Emoluments sur inventaires successions	-86'135	-100'000	-90'000	+ 10'000	- 10.00 % Estimation s/années 2019/2020.
614.4210.01	Emoluments réquisitions de poursuite	-143'704	-132'000	-101'500	+ 30'500	- 23.11 % Estimation s/années 2019/2020.
614.4260.00	Remboursements de frais	-256	-	-		
614.4260.01	Rbt de frais renseignements juridiques	-10'201	-10'000	-10'000		
614.4260.02	Remboursements de frais de poursuites	-816'982	-893'200	-893'000	+ 200	- 0.02 %
614.4260.03	Récupération frais assistance judiciaire	-60'261	-150'000	-150'000		
614.4270.00	Ordonnances pénales CH en fav. RCJU	-5'590	-20'000	-12'000	+ 8'000	- 40.00 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>620</b>	<b>Contrôle des finances (net)</b>	<b>1'008'075</b>	<b>903'600</b>	<b>964'700</b>	<b>+ 61'100</b>	<b>+ 6.76 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'096'062</i>	<i>1'002'600</i>	<i>1'042'200</i>	<i>+ 39'600</i>	<i>+ 3.95 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-87'987</i>	<i>-99'000</i>	<i>-77'500</i>	<i>+ 21'500</i>	<i>- 21.72 %</i>
620.3000.00	Traitements du magistrat	172'637	161'200	165'700	+ 4'500	+ 2.79 %
620.3010.00	Traitements du personnel	718'761	669'500	684'100	+ 14'600	+ 2.18 %
620.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-17'000	-17'000		
620.3050.00	Assurances sociales	53'465	52'700	53'800	+ 1'100	+ 2.09 %
620.3051.00	Caisse de pensions	102'431	92'400	94'600	+ 2'200	+ 2.38 %
620.3053.00	Assurance-accidents	1'667	1'600	1'600		
620.3054.00	Cotisations allocations familiales	22'409	22'000	22'400	+ 400	+ 1.82 %
620.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	8'416	6'700	6'700		
620.3090.00	Formation du personnel	5'266	-	-		
620.3100.00	Fournitures de bureau	571	500	-	- 500	- 100.00 %
620.3130.00	Prestations de service	4'672	3'800	20'600	+ 16'800	+ 442.11 % Coûts prévus pour l'engagement d'un auditeur informatique externe.
620.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'650	1'800	1'800		
620.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4'116	7'400	7'900	+ 500	+ 6.76 %
620.4260.00	Remboursements de frais	-67'898	-75'000	-63'500	+ 11'500	- 15.33 %
620.4610.10	Subventions fédérales A16	-20'089	-24'000	-14'000	+ 10'000	- 41.67 % Diminution des examens demandés par l'OFROU sur l'achèvement de l'A16.
<b>710</b>	<b>Service du registre foncier et du commerce (net)</b>	<b>-12'606'593</b>	<b>-13'262'000</b>	<b>-12'851'800</b>	<b>+ 410'200</b>	<b>- 3.09 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>921'063</i>	<i>887'000</i>	<i>1'293'200</i>	<i>+ 406'200</i>	<i>+ 45.79 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-13'527'656</i>	<i>-14'149'000</i>	<i>-14'145'000</i>	<i>+ 4'000</i>	<i>- 0.03 %</i>
710.3010.00	Traitements du personnel	702'315	694'100	713'500	+ 19'400	+ 2.79 %
710.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-17'600	-17'600		
710.3050.00	Assurances sociales	45'300	44'100	45'100	+ 1'000	+ 2.27 %
710.3051.00	Caisse de pensions	78'378	79'300	81'800	+ 2'500	+ 3.15 %
710.3053.00	Assurance-accidents	1'431	1'300	1'400	+ 100	+ 7.69 %
710.3054.00	Cotisations allocations familiales	18'963	18'400	18'900	+ 500	+ 2.72 %
710.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	7'121	5'600	5'600		
710.3100.00	Fournitures de bureau	4'774	4'500	4'000	- 500	- 11.11 %
710.3130.00	Prestations de service	10'540	32'800	33'500	+ 700	+ 2.13 %
710.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2'322	2'000	2'300	+ 300	+ 15.00 %
710.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	237	1'500	1'000	- 500	- 33.33 %
710.3600.00	Parts de la Confédération émoluments RC	49'682	21'000	21'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021 en CHF	Explications en %	
710.3910.00	Prestations de service	-	-	382'700	+ 382'700	Imputations internes permettant de faire ressortir le coût complet du centre d'imputation. Cf. correspondance aux rubriques 780.4910.00 et 770.4910.00.
710.4023.00	Droits de mutation et gages immobiliers	-11'319'551	-12'000'000	-12'000'000		
710.4023.00.01	Droits de mutations	-10'111'253	-10'800'000	-10'800'000		
710.4023.00.02	Droits de gages immobiliers	-1'208'298	-1'200'000	-1'200'000		
710.4210.00	Emoluments du Registre foncier	-1'728'024	-1'770'000	-1'770'000		
710.4210.01	Emoluments du Registre du commerce	-415'153	-290'000	-290'000		
710.4210.01.01	Emoluments RC fédéraux	-331'174	-210'000	-210'000		
710.4210.01.03	Emoluments RC cantonaux	-67'140	-65'000	-65'000		
710.4210.01.04	Débours RC	-16'839	-15'000	-15'000		
710.4260.00	Remboursements de frais	-64'929	-89'000	-85'000	+ 4'000	- 4.49 %
<b>715</b>	<b>Office des poursuites et faillites Delémont (net)</b>	<b>-677'874</b>	<b>-782'900</b>	<b>-578'900</b>	<b>+ 204'000</b>	<b>- 26.06 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'950'111</i>	<i>1'942'100</i>	<i>2'121'100</i>	<i>+ 179'000</i>	<i>+ 9.22 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'627'985</i>	<i>-2'725'000</i>	<i>-2'700'000</i>	<i>+ 25'000</i>	<i>- 0.92 %</i>
715.3010.00	Traitements du personnel	1'250'853	1'197'200	1'226'100	+ 28'900	+ 2.41 %
715.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-30'300	-30'300		
715.3050.00	Assurances sociales	78'879	76'000	77'600	+ 1'600	+ 2.11 %
715.3051.00	Caisse de pensions	120'031	115'600	125'300	+ 9'700	+ 8.39 %
715.3053.00	Assurance-accidents	2'447	2'300	2'400	+ 100	+ 4.35 %
715.3054.00	Cotisations allocations familiales	33'024	31'800	32'400	+ 600	+ 1.89 %
715.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	12'516	9'500	9'800	+ 300	+ 3.16 %
715.3090.00	Formation du personnel	860	-	-		
715.3100.00	Fournitures de bureau	2'446	6'000	-	- 6'000	- 100.00 %
715.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'217	2'000	2'000		
715.3130.00	Prestations de service	437'135	516'000	515'000	- 1'000	- 0.19 %
715.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	10'008	13'000	12'000	- 1'000	- 7.69 %
715.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	695	3'000	4'000	+ 1'000	+ 33.33 %
715.3910.00	Prestations de service	-	-	144'800	+ 144'800	Imputations internes permettant de faire ressortir le coût complet du centre d'imputation. Cf. correspondance aux rubriques 780.4910.00 et 770.4910.00.
715.4210.00	Emoluments	-2'625'254	-2'725'000	-2'700'000	+ 25'000	- 0.92 %
715.4260.00	Remboursements de frais	-2'732	-	-		

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
<b>716</b>	<b>Office des poursuites et faillites Porrentruy (net)</b>	<b>-337'122</b>	<b>-510'000</b>	<b>-404'800</b>	<b>+ 105'200</b>	<b>- 20.63 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>1'350'415</i>	<i>1'460'000</i>	<i>1'595'200</i>	<i>+ 135'200</i>	<i>+ 9.26 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'687'537</i>	<i>-1'970'000</i>	<i>-2'000'000</i>	<i>- 30'000</i>	<i>+ 1.52 %</i>
716.3010.00	Traitements du personnel	847'587	929'700	927'900	- 1'800	- 0.19 %
716.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-23'600	-23'600		
716.3050.00	Assurances sociales	54'834	59'100	58'800	- 300	- 0.51 %
716.3051.00	Caisse de pensions	71'596	77'000	79'500	+ 2'500	+ 3.25 %
716.3053.00	Assurance-accidents	1'757	1'800	1'800		
716.3054.00	Cotisations allocations familiales	22'921	24'700	24'500	- 200	- 0.81 %
716.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	8'608	7'500	7'300	- 200	- 2.67 %
716.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	750	-	-		
716.3100.00	Fournitures de bureau	2'810	2'500	500	- 2'000	- 80.00 %
716.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'240	1'300	1'300		
716.3130.00	Prestations de service	329'765	370'000	385'000	+ 15'000	+ 4.05 % A considérer globalement avec la rubrique 716.4210.00, décalage temporel possible.
716.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	6'956	7'000	7'000		
716.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	1'592	3'000	2'500	- 500	- 16.67 %
716.3910.00	Prestations de service	-	-	122'700	+ 122'700	Imputations internes permettant de faire ressortir le coût complet du centre d'imputation. Cf. correspondance aux rubriques 780.4910.00 et 770.4910.00.
716.4210.00	Emoluments	-1'687'537	-1'970'000	-2'000'000	- 30'000	+ 1.52 %
<b>717</b>	<b>Office des poursuites et faillites Saignelégier (net)</b>	<b>3'282</b>	<b>-30'200</b>	<b>75'800</b>	<b>+ 106'000</b>	<b>- 350.99 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>476'406</i>	<i>504'800</i>	<i>605'800</i>	<i>+ 101'000</i>	<i>+ 20.01 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-473'124</i>	<i>-535'000</i>	<i>-530'000</i>	<i>+ 5'000</i>	<i>- 0.93 %</i>
717.3010.00	Traitements du personnel	314'132	324'800	333'700	+ 8'900	+ 2.74 %
717.3050.00	Assurances sociales	19'447	20'600	21'100	+ 500	+ 2.43 %
717.3051.00	Caisse de pensions	41'069	41'200	41'900	+ 700	+ 1.70 %
717.3053.00	Assurance-accidents	608	600	600		
717.3054.00	Cotisations allocations familiales	8'181	8'700	8'800	+ 100	+ 1.15 %
717.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	3'185	2'600	2'700	+ 100	+ 3.85 %
717.3100.00	Fournitures de bureau	186	500	-	- 500	- 100.00 %
717.3102.00	Imprimés, publications	337	400	300	- 100	- 25.00 %
717.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	373	400	400		
717.3130.00	Prestations de service	86'394	100'000	106'000	+ 6'000	+ 6.00 % Frais liés aux notifications, frais de port, etc.
717.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'782	2'500	2'000	- 500	- 20.00 %
717.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	712	2'500	2'500		



Budget du compte de résultats		Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021 en CHF	Explications en %
717.3910.00	Prestations de service	-	-	85'800	+ 85'800	Imputations internes permettant de faire ressortir le coût complet du centre d'imputation. Cf. correspondance aux rubriques 780.4910.00 et 770.4910.00.
717.4210.00	Emoluments	-473'124	-535'000	-530'000	+ 5'000	- 0.93 % Poursuites et faillites.
<b>740</b>	<b>Office des véhicules (net)</b>	<b>-31'281'914</b>	<b>-32'998'800</b>	<b>-33'253'300</b>	<b>- 254'500</b>	<b>+ 0.77 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>4'685'998</i>	<i>4'591'200</i>	<i>4'528'100</i>	<i>- 63'100</i>	<i>- 1.37 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-35'967'912</i>	<i>-37'590'000</i>	<i>-37'781'400</i>	<i>- 191'400</i>	<i>+ 0.51 %</i>
740.3010.00	Traitements du personnel	2'773'895	2'690'200	2'656'000	- 34'200	- 1.27 %
740.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-68'200	-68'200		
740.3050.00	Assurances sociales	173'014	170'800	168'200	- 2'600	- 1.52 %
740.3051.00	Caisse de pensions	279'472	258'500	253'600	- 4'900	- 1.90 %
740.3053.00	Assurance-accidents	9'311	5'200	5'000	- 200	- 3.85 %
740.3054.00	Cotisations allocations familiales	72'319	71'400	70'100	- 1'300	- 1.82 %
740.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	27'159	21'500	21'100	- 400	- 1.86 %
740.3090.00	Formation du personnel	9'820	-	-		
740.3099.00	Autres charges de personnel	200	-	-		
740.3100.00	Fournitures de bureau	42'127	42'000	11'000	- 31'000	- 73.81 %
740.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	32'550	59'200	45'000	- 14'200	- 23.99 % Coût production des permis de conduire format carte de crédit revu à la baisse par le fournisseur.
740.3101.01	Achats de plaques et autres march.	41'727	44'000	44'000		
740.3101.02	Matériel d'exploitation, fournitures	3'591	3'800	5'800	+ 2'000	+ 52.63 % Intégration du matériel d'exploitation technique non supporté par l'Economat cantonal.
740.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'943	2'000	1'800	- 200	- 10.00 % Suppression d'un abonnement à une revue juridique.
740.3111.00	Machines, appareils et véhicules	9'370	4'500	8'600	+ 4'100	+ 91.11 % Remplacement d'un rétrophare ancien et défectueux.
740.3112.00	Prestations en nature, habillement	3'894	5'000	4'000	- 1'000	- 20.00 %
740.3130.00	Prestations de service	251'702	267'800	263'800	- 4'000	- 1.49 % Selon consommation annuelle variable.
740.3130.00.00	<i>Prestations de service</i>	<i>510</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
740.3130.00.01	<i>Téléphones, téléfax</i>	<i>6'846</i>	<i>7'200</i>	<i>7'000</i>	<i>- 200</i>	<i>- 2.78 %</i>
740.3130.00.02	<i>Ports, taxes postales</i>	<i>196'871</i>	<i>215'000</i>	<i>210'000</i>	<i>- 5'000</i>	<i>- 2.33 %</i>
740.3130.00.03	<i>Frais de poursuites</i>	<i>46'323</i>	<i>44'000</i>	<i>45'000</i>	<i>+ 1'000</i>	<i>+ 2.27 %</i>
740.3130.00.04	<i>Cotisations aux Associations</i>	<i>-349</i>	<i>300</i>	<i>300</i>		
740.3130.00.07	<i>Elimination document / Datarec</i>	<i>1'501</i>	<i>1'300</i>	<i>1'500</i>	<i>+ 200</i>	<i>+ 15.38 %</i>
740.3132.00	Assurance qualité	-	3'000	3'000		Audit de suivi 2022 par l'Association Suisse pour Systèmes de Qualité et de Management (SQS).
740.3134.00	Primes d'assurance	47'906	50'000	50'000		
740.3134.00.01	<i>Primes assurances cyclomoteurs</i>	<i>27'101</i>	<i>27'500</i>	<i>27'500</i>		
740.3134.00.02	<i>Primes assurances RC</i>	<i>20'806</i>	<i>22'500</i>	<i>22'500</i>		
740.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2'374	2'500	2'500		

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
740.3151.00	Appareils techniques	26'082	24'300	26'300	+ 2'000	+ 8.23 % Augmentation des réparations sur installations techniques depuis 2020. Certaines installations techniques vieillissantes (changement prévu à la planification financière).
740.3158.00	Entretien des immobilisations incorporelles	18'486	13'000	13'300	+ 300	+ 2.31 % Augmentation du coût pour évaluation Eurotax.
740.3161.00	Loyers, frais d'utilisation de véhicules	1'425	-	-		
740.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	9'290	19'000	18'000	- 1'000	- 5.26 %
740.3181.00	Pertes sur créances effectives	127'259	140'000	140'000		
740.3190.00	Prestations en dommages et intérêts	3'400	-	-		
740.3600.21	Part Confédération aux vignettes auto.	15'812	19'000	19'000		Introduction de la vignette électronique repoussée en 2023. Refacturée dans les émoluments OVJ.
740.3600.22	Part Confédération autorisation spéciale	5'550	8'000	7'000	- 1'000	- 12.50 % Obligation fédérale. Refacturation dans les émoluments OVJ.
740.3600.23	Part Confédération DGD/RPLP forfaitaire	77'672	120'000	115'000	- 5'000	- 4.17 % Obligation fédérale. Refacturation dans les émoluments OVJ.
740.3611.00	Dédommagement au canton de Neuchâtel	3'750	3'700	3'700		Selon convention entre Service cantonal des automobiles et de la navigation et Office des véhicules.
740.3910.00	Prestations de service	613'900	611'000	640'500	+ 29'500	+ 4.83 % Pratique récente d'imputation des coûts à OVJ pour tenue de la comptabilité aux coûts complets, augmentation de la part de l'Economat cantonal. Suite nouvelle pratique.
740.4030.00	Taxes des véhicules à moteur	-31'163'022	-31'910'000	-32'237'400	- 327'400	+ 1.03 % Selon évolution du parc véhicules.
740.4031.00	Taxes bateaux	-3'709	-4'000	-4'000		Selon évolution du du parc bateaux.
740.4210.00	Emoluments	-4'675'832	-5'535'000	-5'400'000	+ 135'000	- 2.44 %
740.4260.00	Remboursements de frais	-111'528	-123'000	-123'000		
740.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	-13'822	-18'000	-17'000	+ 1'000	- 5.56 %
<b>750</b>	<b>Délégué aux affaires communales (net)</b>	<b>220'773</b>	<b>218'700</b>	<b>256'900</b>	<b>+ 38'200</b>	<b>+ 17.47 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>13'007'149</i>	<i>14'411'600</i>	<i>14'152'400</i>	<i>- 259'200</i>	<i>- 1.80 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-12'786'376</i>	<i>-14'192'900</i>	<i>-13'895'500</i>	<i>+ 297'400</i>	<i>- 2.10 %</i>
750.3000.00	Jetons de présence	200	500	500		
750.3010.00	Traitements du personnel	242'040	241'800	248'500	+ 6'700	+ 2.77 %
750.3050.00	Assurances sociales	15'637	15'300	15'800	+ 500	+ 3.27 %
750.3051.00	Caisse de pensions	24'911	27'000	27'400	+ 400	+ 1.48 %
750.3053.00	Assurance-accidents	501	500	500		
750.3054.00	Cotisations allocations familiales	6'536	6'400	6'500	+ 100	+ 1.56 %
750.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'454	2'000	2'000		
750.3100.00	Fournitures de bureau	2'759	2'200	2'200		
750.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	254	300	300		
750.3130.00	Prestations de services	13'721	13'200	43'200	+ 30'000	+ 227.27 % Variation due au nouveau projet de fusion Porrentruy-Fontenais, dont le montant exact est encore à fixer.
750.3130.00.00	<i>Prestations de services</i>	<i>5'300</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
750.3130.00.01	<i>Affranchissements, tél., traductions, cotis., divers</i>	<i>3'421</i>	<i>5'200</i>	<i>8'200</i>	<i>+ 3'000</i>	<i>+ 57.69 %</i>
750.3130.00.02	<i>Comités intercommunaux</i>	<i>-</i>	<i>8'000</i>	<i>25'000</i>	<i>+ 17'000</i>	<i>+ 212.50 %</i>
750.3130.00.03	<i>Mandats</i>	<i>5'000</i>	<i>-</i>	<i>10'000</i>	<i>+ 10'000</i>	

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
750.3138.00	Cours, formation personnel communal	-	1'500	2'000	+ 500	+ 33.33 %
750.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'377	3'500	3'500		
750.3510.16	Attribution au fonds d'aide aux fusions	500'000	500'000	500'000		Résultante entre les charges (rubrique 750.3622.16) et les recettes (rubrique 750.4622.16). Pas de fusion (entrée en force) en 2022.
750.3622.14	Dépenses à ch.du fonds péréquation fin.	12'096'758	13'497'400	13'200'000	- 297'400	- 2.20 % Estimation établie avant de connaître les données des communes pour établir la simulation. Réalité sera différente.
750.3622.14.01	Péréquation des ressources	10'356'830	11'334'700	11'000'000	- 334'700	- 2.95 %
750.3622.14.02	Charges structurelles géo-topo	-	350'000	350'000		
750.3622.14.03	Communes-centres	1'189'928	1'262'700	1'300'000	+ 37'300	+ 2.95 %
750.3622.14.04	Alimentation du fonds de soutien stratégique	50'000	50'000	50'000		
750.3622.14.05	Alimentation du fonds d'aide aux fusions	500'000	500'000	500'000		
750.3622.15	Dépenses à ch.du fonds soutien stratégique	50'000	50'000	50'000		Cf. remarque à la rubrique 750.3622.14.
750.3910.14	Imputation interne à ch. Fds péréquation	50'000	50'000	50'000		
750.4210.00	Emoluments	-39'270	-45'000	-45'000		
750.4260.00	Remboursements de tiers	-348	-500	-500		
750.4510.14	Prélèvement sur fonds de péréquation	-6'668'183	-7'097'100	-6'750'000	+ 347'100	- 4.89 % Résultante entre les dépenses (rubrique 750.3622.14) et les revenus (rubrique 750.4622.14).
750.4622.14	Recettes en faveur du fds péréq. fin.	-5'478'575	-6'450'300	-6'500'000	- 49'700	+ 0.77 % Cf. remarque à la rubrique 750.3622.14.
750.4622.14.00	Recettes en faveur du fds péréq. fin.	-4'288'647	-	-		
750.4622.14.01	Versement des communes fortes	-	-5'187'600	-5'200'000	- 12'400	+ 0.24 %
750.4622.14.02	Participation des districts pour communes-centres	-1'189'928	-1'262'700	-1'300'000	- 37'300	+ 2.95 %
750.4622.15	Recettes en fav.du fds soutien stratég.	-50'000	-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		
<b>780</b>	<b>Service des ressources humaines (net)</b>	<b>-3'033'799</b>	<b>2'723'200</b>	<b>3'098'300</b>	<b>+ 375'100</b>	<b>+ 13.77 %</b>
	<i>dont charges</i>	<i>4'258'336</i>	<i>4'837'200</i>	<i>3'582'500</i>	<i>- 1'254'700</i>	<i>- 25.94 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-7'292'135</i>	<i>-2'114'000</i>	<i>-484'200</i>	<i>+ 1'629'800</i>	<i>- 77.10 %</i>
780.3000.00	Autorité de conciliation	-	1'000	1'000		
780.3010.00	Traitements du personnel	1'702'455	1'610'200	1'680'000	+ 69'800	+ 4.33 % Stabilité. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
780.3010.01	Salaires du personnel du pool de réserve	56'350	298'500	300'000	+ 1'500	+ 0.50 %
780.3010.02	Soldes heures suppl/vac ; évaluation des fonctions	195'746	80'000	150'000	+ 70'000	+ 87.50 % Ajustement selon derniers comptes connus.
780.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-43'900	-43'900		
780.3030.00	Service civil	96'530	100'000	100'000		
780.3050.00	Assurances sociales	121'038	126'600	126'100	- 500	- 0.39 %
780.3051.00	Caisse de pensions	188'156	178'000	187'400	+ 9'400	+ 5.28 %
780.3053.00	Assurance-accidents	4'141	3'900	4'200	+ 300	+ 7.69 %
780.3054.00	Cotisations allocations familiales	50'819	53'000	52'500	- 500	- 0.94 %
780.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	18'844	15'800	15'700	- 100	- 0.63 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Budget 2021		Explications
				en CHF	en %	
780.3061.00	Rentes ou parts de rente prévoyance membres GVT	1'562'660	1'580'000	-	- 1'580'000	- 100.00 % Changement de pratique comptable. Charge 780.3061.00.00 compensée par rubrique 780.3061.00.90 d'un montant équivalent négatif (+/- 1'560'000 francs=0).
780.3061.00.00	Rentes ou parts de rente prévoyance membres GVT	1'562'660	1'580'000	1'560'000	- 20'000	- 1.27 %
780.3061.00.90	Prélèvement prov.eng.prév.membres GVT	-	-	-1'560'000	- 1'560'000	
780.3090.00	Formation de l'administration	99'231	567'500	734'200	+ 166'700	+ 29.37 % Ajustement selon les besoins de formation annoncés par les services.
780.3091.00	Recherche de personnel,formation,cadeaux	44'991	85'000	89'000	+ 4'000	+ 4.71 %
780.3091.00.01	Frais de recherche de personnel	20'753	50'000	50'000		
780.3091.00.02	Formation,cadeau retraites,frais funéraires	24'237	35'000	39'000	+ 4'000	+ 11.43 %
780.3100.00	Fournitures de bureau	542	2'000	-	- 2'000	- 100.00 %
780.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'007	1'400	1'400		
780.3110.00	Appareils	8'075	-	-		
780.3130.00	Honoraires et prestations de service	67'161	104'500	110'500	+ 6'000	+ 5.74 %
780.3132.00	Honoraires gestion ressources humaines	-	23'200	24'400	+ 1'200	+ 5.17 %
780.3134.00	Primes d'assurances tiers réquis.	437	700	700		
780.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	7'031	9'300	9'300		
780.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	24'899	23'000	30'000	+ 7'000	+ 30.43 %
780.3699.00	Redistribution taxe sur le CO2	8'221	17'500	10'000	- 7'500	- 42.86 %
780.4260.00	Remboursements de salaires par assurances	-7'639	-10'000	-10'000		
780.4260.01	Remboursements allocations perte de gain	-2'464'853	-	-		
780.4260.02	Remboursements de frais APG maladie	-2'835'049	-	-		
780.4260.03	Remboursements de frais	-248'568	-229'000	-234'000	- 5'000	+ 2.18 %
780.4610.10	Subventions fédérales A16	-4'961	-4'000	-2'000	+ 2'000	- 50.00 %
780.4699.00	Recette provenant de la taxe sur le CO2	-126'804	-250'000	-150'000	+ 100'000	- 40.00 % Ajustement selon impact présumé de la crise sanitaire.
780.4894.00	Prélèvement prov.eng.prév.membres GVT	-1'562'660	-1'580'000	-	+ 1'580'000	- 100.00 % Cf. rubrique 780.3061.00.
780.4910.00	Prestations de service	-41'600	-41'000	-88'200	- 47'200	+ 115.12 % Cf. commentaires des rubriques 710.3910.00, 715.3910.00, 716.3910.00 et 717.3910.00.

## **DEUXIEME PARTIE**

### **II. INVESTISSEMENTS**

### **BUDGET DES SERVICES**

Budget des investissements	Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022		Explications
					en CHF	en %	
<b>Récapitulation (net)</b>	<b>31'660'023</b>	<b>32'756'100</b>	<b>42'226'200</b>	<b>42'226'200</b>			
<i>dont dépenses</i>	53'876'087	54'417'000	63'373'900	63'373'900			
<i>dont recettes</i>	-22'216'064	-21'660'900	-21'147'700	-21'147'700			
<b>1 Chancellerie d'Etat (net)</b>	<b>113'095</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>			
<i>dont dépenses</i>	113'095	100'000	100'000	100'000			
<i>dont recettes</i>	-	-	-	-			
<b>2 Département de l'Intérieur (net)</b>	<b>332'411</b>	<b>600'000</b>	<b>632'000</b>	<b>632'000</b>			
<i>dont dépenses</i>	332'411	700'000	732'000	732'000			
<i>dont recettes</i>	-	-100'000	-100'000	-100'000			
<b>3 Département de l'Economie et de la Santé (net)</b>	<b>2'254'448</b>	<b>2'516'700</b>	<b>2'699'000</b>	<b>2'699'000</b>			
<i>dont dépenses</i>	5'773'698	6'680'000	7'080'000	7'080'000			
<i>dont recettes</i>	-3'519'250	-4'163'300	-4'381'000	-4'381'000			
<b>4 Département de l'Environnement (net)</b>	<b>23'062'051</b>	<b>26'481'400</b>	<b>30'536'800</b>	<b>30'536'800</b>			
<i>dont dépenses</i>	37'983'321	40'072'000	46'418'500	46'418'500			
<i>dont recettes</i>	-14'921'270	-13'590'600	-15'881'700	-15'881'700			
<b>5 Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)</b>	<b>6'627'582</b>	<b>5'223'000</b>	<b>8'173'400</b>	<b>8'173'400</b>			
<i>dont dépenses</i>	9'673'562	6'865'000	8'958'400	8'958'400			
<i>dont recettes</i>	-3'045'980	-1'642'000	-785'000	-785'000			
<b>6 Département des Finances (net)</b>	<b>-729'563</b>	<b>-2'165'000</b>	<b>85'000</b>	<b>85'000</b>			
<i>dont dépenses</i>	-	-	85'000	85'000			
<i>dont recettes</i>	-729'563	-2'165'000	-	-			

Budget des investissements	Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022		Explications
					en CHF	en %	
<b>1</b>	<b>Chancellerie d'Etat (net)</b>	<b>113'095</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>			
	<i>dont dépenses</i>	<i>113'095</i>	<i>100'000</i>	<i>100'000</i>			
	<i>dont recettes</i>	-	-	-			
<b>120</b>	<b>Economat cantonal (net)</b>	<b>113'095</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>			
	<i>dont dépenses</i>	<i>113'095</i>	<i>100'000</i>	<i>100'000</i>			
	<i>dont recettes</i>	-	-	-			
<b>120.5060.00</b>	<b>Mobilier, équipements bureautique, vhc</b>	<b>113'095</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>			

Budget des investissements	Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022		Explications
					en CHF	en %	
<b>2</b>	<b>Département de l'Intérieur (net)</b>	<b>332'411</b>	<b>600'000</b>	<b>632'000</b>	<b>632'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	332'411	700'000	732'000	732'000		
	<i>dont recettes</i>	-	-100'000	-100'000	-100'000		
<b>720</b>	<b>Service de la population (net)</b>	<b>72'790</b>	<b>200'000</b>	-	-		
	<i>dont dépenses</i>	72'790	200'000	-	-		
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-		
<b>720.5060.00</b>	<b>Mobilier, machines, véhicules</b>	<b>72'790</b>	<b>200'000</b>	-	-		
	<i>Remplacement des installations de prise des données biométriques au Bureau des passeports</i>	72'790	200'000	-	-		
<b>730</b>	<b>Police cantonale (net)</b>	<b>259'622</b>	<b>400'000</b>	<b>600'000</b>	<b>600'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	259'622	400'000	600'000	600'000		
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-		
<b>730.5060.00</b>	<b>Véhicules, équipements et appareils</b>	<b>259'622</b>	<b>400'000</b>	<b>600'000</b>	<b>600'000</b>		
	Equipement de police	20'405	-	160'000	160'000		
	Véhicules et équipement de véhicules	235'487	300'000	340'000	340'000		
	Matériel de communication	3'729	100'000	100'000	100'000		
<b>735</b>	<b>Protection population et sécurité (net)</b>	-	-	<b>32'000</b>	<b>32'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	-	100'000	132'000	132'000		
	<i>dont recettes</i>	-	-100'000	-100'000	-100'000		
<b>735.5060.00</b>	<b>Mobilier, machines, véhicules</b>	-	<b>100'000</b>	<b>132'000</b>	<b>132'000</b>		
	Matériel PCI	-	100'000	100'000	100'000		
	Equipement et matériel de protection de la population	-	-	32'000	32'000		
<b>735.6370.00</b>	<b>Prélèvement sur Fonds contr.replacement</b>	-	-	<b>-100'000</b>	<b>-100'000</b>		
	Matériel PCI	-	-	-100'000	-100'000		
<b>735.6870.00</b>	<b>Prélèvement sur Fonds contr.replacement</b>	-	<b>-100'000</b>	-	-		
	Matériel PCI	-	-100'000	-	-		



Budget des investissements	Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022		Explications
					en CHF	en %	
<b>3</b>	<b>Département de l'Economie et de la Santé (net)</b>	<b>2'254'448</b>	<b>2'516'700</b>	<b>2'699'000</b>	<b>2'699'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>5'773'698</i>	<i>6'680'000</i>	<i>7'080'000</i>	<i>7'080'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-3'519'250</i>	<i>-4'163'300</i>	<i>-4'381'000</i>	<i>-4'381'000</i>		
<b>305</b>	<b>Service de l'économie et de l'emploi (net)</b>	<b>-880'005</b>	<b>-630'000</b>	<b>-454'500</b>	<b>-454'500</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>-</i>	<i>100'000</i>	<i>200'000</i>	<i>200'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-880'005</i>	<i>-730'000</i>	<i>-654'500</i>	<i>-654'500</i>		
<b>305.5650.00</b>	<b>Subventions d'investissements LPR</b>	<b>-</b>	<b>100'000</b>	<b>200'000</b>	<b>200'000</b>		
<b>305.6420.00</b>	<b>Remboursement prêts LIM - communes</b>	<b>-322'205</b>	<b>-317'500</b>	<b>-306'000</b>	<b>-306'000</b>		
<b>305.6440.00</b>	<b>Rembt prêts LIM - stés économie mixte</b>	<b>-319'500</b>	<b>-323'500</b>	<b>-319'500</b>	<b>-319'500</b>		
<b>305.6450.00</b>	<b>Remboursement prêts LIM - privés</b>	<b>-238'300</b>	<b>-89'000</b>	<b>-29'000</b>	<b>-29'000</b>		
<b>320</b>	<b>Service de l'économie rurale (net)</b>	<b>3'134'453</b>	<b>3'146'700</b>	<b>3'153'500</b>	<b>3'153'500</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>5'773'698</i>	<i>6'580'000</i>	<i>6'880'000</i>	<i>6'880'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-2'639'245</i>	<i>-3'433'300</i>	<i>-3'726'500</i>	<i>-3'726'500</i>		
<b>320.5450.00</b>	<b>Prêts de développement rural</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>		
<b>320.5650.00</b>	<b>Subv. à des tiers pour améliorations structurelles</b>	<b>3'200'000</b>	<b>3'200'000</b>	<b>3'200'000</b>	<b>3'200'000</b>		
	Génie rural	2'034'500	2'000'000	2'000'000	2'000'000		
	Constructions rurales	1'095'500	900'000	900'000	900'000		
	Projets de développements régionaux agricoles	70'000	300'000	300'000	300'000		
<b>320.5650.01</b>	<b>Dépenses à charge fds amél. foncières</b>	<b>-4'866</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>		
<b>320.5650.02</b>	<b>Attribution au fds d'amél. foncières</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>		Changement de la rubrique comptable 5870.00.
<b>320.5750.00</b>	<b>Subv. féd. améliorations structurelles redistrib.</b>	<b>2'430'649</b>	<b>3'200'000</b>	<b>3'500'000</b>	<b>3'500'000</b>		En fonction des attributions de moyens de l'OFAG / Correspondance avec la rubrique 6700.00.
	Génie rural	1'318'349	3'200'000	2'300'000	2'300'000		
	Constructions rurales	908'600	-	900'000	900'000		
	Projets de développements régionaux agricoles	203'700	-	300'000	300'000		
<b>320.5870.00</b>	<b>Attribution au fds d'amél. foncières</b>	<b>47'915</b>	<b>60'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		Correspondance avec la rubrique 5650.02.
<b>320.6450.00</b>	<b>Remboursement prêts développement rural</b>	<b>-165'547</b>	<b>-153'300</b>	<b>-146'500</b>	<b>-146'500</b>		En fonction des prêts octroyés les années précédentes, les remboursements sont un peu moins importants.
<b>320.6450.01</b>	<b>Remboursement de prêts fonds amél.foncières</b>	<b>-40'000</b>	<b>-40'000</b>	<b>-40'000</b>	<b>-40'000</b>		
<b>320.6650.00</b>	<b>Recettes en fav fds amél. foncières</b>	<b>-3'049</b>	<b>-40'000</b>	<b>-40'000</b>	<b>-40'000</b>		
<b>320.6700.00</b>	<b>Subv. fédérales pour amél. fonc. à red.</b>	<b>-2'430'649</b>	<b>-3'200'000</b>	<b>-3'500'000</b>	<b>-3'500'000</b>		Correspondance avec la rubrique 5750.00.
	Génie rural	62'000	-3'200'000	-2'300'000	-2'300'000		
	Constructions rurales	-2'492'649	-	-900'000	-900'000		
	Projets de développements régionaux agricoles	-	-	-300'000	-300'000		

Budget des investissements	Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022		Explications
					en CHF	en %	
<b>4</b>	<b>Département de l'Environnement (net)</b>	<b>23'062'051</b>	<b>26'481'400</b>	<b>30'536'800</b>	<b>30'536'800</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>37'983'321</i>	<i>40'072'000</i>	<i>46'418'500</i>	<i>46'418'500</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-14'921'270</i>	<i>-13'590'600</i>	<i>-15'881'700</i>	<i>-15'881'700</i>		
<b>400</b>	<b>Service du développement territorial (net)</b>	<b>572'552</b>	<b>191'000</b>	<b>728'500</b>	<b>728'500</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>3'045'092</i>	<i>3'240'000</i>	<i>3'700'000</i>	<i>3'700'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-2'472'540</i>	<i>-3'049'000</i>	<i>-2'971'500</i>	<i>-2'971'500</i>		
<b>400.5640.02</b>	<b>Subventions d'infrastructures CFF</b>	<b>390'000</b>	-	-	-		
<b>400.5670.01</b>	<b>Subv. assainissement et enc. énergétique</b>	<b>2'642'521</b>	<b>3'240'000</b>	<b>3'440'000</b>	<b>3'440'000</b>		<b>200'000 francs supplémentaires pour réaliser la motion 1325 hors Programme bâtiments et sans financement fédéral.</b>
	Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie	2'642'521	3'240'000	3'440'000	3'440'000		
<b>400.5680.00</b>	<b>Réouverture ligne Delle-Belfort</b>	<b>12'571</b>	-	<b>260'000</b>	<b>260'000</b>		<b>Boucllement des comptes pour les travaux de réouverture de la ligne Delle-Belfort. Le canton aura dépensé moins que prévu par les crédits votés par le Parlement.</b>
<b>400.6300.00</b>	<b>Subventions fédérales</b>	<b>-1'718'950</b>	<b>-2'460'000</b>	<b>-2'460'000</b>	<b>-2'460'000</b>		
	Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie	-1'718'950	-2'460'000	-2'460'000	-2'460'000		
<b>400.6440.00</b>	<b>Remboursement prêts amél. technique CJ</b>	<b>-753'590</b>	<b>-589'000</b>	<b>-511'500</b>	<b>-511'500</b>		
<b>410</b>	<b>Office de l'environnement (net)</b>	<b>3'003'677</b>	<b>3'273'000</b>	<b>3'637'300</b>	<b>3'637'300</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>13'953'709</i>	<i>12'714'000</i>	<i>16'093'500</i>	<i>16'093'500</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-10'950'032</i>	<i>-9'441'000</i>	<i>-12'456'200</i>	<i>-12'456'200</i>		
<b>410.5010.00</b>	<b>Construction pistes à machines</b>	<b>64'750</b>	<b>40'000</b>	<b>80'000</b>	<b>80'000</b>		<b>Différents projets concernés et montant en phase avec PFI.</b>
	Dessertes forestières	64'750	40'000	80'000	80'000		
<b>410.5020.00</b>	<b>Aménagement de cours d'eau/biodiversité</b>	<b>539'133</b>	<b>1'240'000</b>	<b>2'460'000</b>	<b>2'460'000</b>		
	Acquisition de terrains, aménagement d'étangs et autres mesures	539'133	1'240'000	2'460'000	2'460'000		
	<i>Assainissement des anciennes installations hydrauliques</i>	<i>53'717</i>	-	-	-		
	<i>Régénération des hauts et bas marais d'importance nationale</i>	<i>45'813</i>	<i>120'000</i>	<i>1'290'000</i>	<i>1'290'000</i>		
	<i>Régénération des sites de batraciens d'importance nationale</i>	<i>57'461</i>	<i>80'000</i>	<i>70'000</i>	<i>70'000</i>		
	<i>Revitalisation de cours d'eau</i>	<i>229'218</i>	<i>700'000</i>	<i>800'000</i>	<i>800'000</i>		
	<i>Mesures en faveur de la conservation d'espèces prioritaires</i>	<i>3'218</i>	<i>40'000</i>	<i>20'000</i>	<i>20'000</i>		
	<i>Mesures de gestion dans les zones alluviales</i>	<i>149'707</i>	<i>300'000</i>	<i>280'000</i>	<i>280'000</i>		

Budget des investissements	Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022 en CHF	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022 en %	Explications
<b>410.5060.00 Véhicules et appareils</b>	<b>21'990</b>	<b>110'000</b>	<b>80'000</b>	<b>80'000</b>			Variation liée à l'achat uniquement d'un analyseur de poussières fines pour le domaine des eaux.
Véhicules, équipements, machines, mobilier	21'990	110'000	80'000	80'000			
Remplacement des véhicules du service	21'990	30'000	30'000	30'000			
Rééquipement de la station air Delémont	-	80'000	-	-			
Station de mesures de l'air Delémont	-	-	50'000	50'000			
<b>410.5620.00 Subventions aux communes</b>	<b>2'841'238</b>	<b>2'800'000</b>	<b>3'042'000</b>	<b>3'042'000</b>			
Subventions forêts et dangers et naturels	395'254	450'000	500'000	500'000			
Subv. cantonales forêts - CP	395'254	450'000	500'000	500'000			
Subventions eau	2'445'984	2'350'000	2'542'000	2'542'000			
Subventions eau potable	523'032	900'000	762'000	762'000			
Subventions épuration des eaux	638'883	400'000	280'000	280'000			
Subventions ouvrages de protection crues	1'284'069	1'050'000	1'500'000	1'500'000			
<b>410.5720.00 Subv.féd.red.liées conventions-programme</b>	<b>10'199'598</b>	<b>8'524'000</b>	<b>10'431'500</b>	<b>10'431'500</b>			
Subventions forêts et dangers et naturels	848'245	996'400	1'234'000	1'234'000			
Subv. cantonales forêts - CP	848'245	996'400	1'234'000	1'234'000			
Subventions nature et paysage	163'831	1'104'000	1'064'800	1'064'800			
Subventions nature	163'831	1'104'000	1'064'800	1'064'800			
Subventions eau	6'131'008	6'273'600	8'026'200	8'026'200			
Subventions épuration des eaux	1'807'418	1'700'000	300'000	300'000			
Subventions revitalisation des eaux	155'880	702'600	702'500	702'500			
Subventions ouvrages de protection crues	4'167'710	3'871'000	7'023'700	7'023'700			
Autres subv. féd. redistribuées	3'056'514	150'000	106'500	106'500			
<b>410.5720.02 Crédits d'investissements féd.redistribués</b>	<b>287'000</b>	-	-	-			
<b>410.6300.00 Subventions fédérales</b>	<b>-463'435</b>	<b>-917'000</b>	<b>-2'024'700</b>	<b>-2'024'700</b>			
Dessertes forestières	-	-	-24'800	-24'800			
Acquisition de terrains, aménagement d'étangs et autres mesures	-413'785	-901'000	-1'968'000	-1'968'000			
Subventions forêts et dangers et naturels	-20'455	-	-3'900	-3'900			
Subv. cantonales forêts - CP	-20'455	-	-3'900	-3'900			
Subventions eau	-29'195	-16'000	-28'000	-28'000			
Subventions ouvrages de protection crues	-29'195	-16'000	-28'000	-28'000			
<b>410.6700.00 Subv.féd.à red.liées à conv.-programme</b>	<b>-10'199'598</b>	<b>-8'524'000</b>	<b>-10'431'500</b>	<b>-10'431'500</b>			Variation liée aux projets individuelles prot. crues (Courrendlin+Delémont centre amont).
Subventions forêts et dangers et naturels	-848'245	-996'400	-1'234'000	-1'234'000			
Subv. cantonales forêts - CP	-848'245	-996'400	-1'234'000	-1'234'000			

Budget des investissements		Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022 en CHF	Explications en %
	Subventions nature et paysage	-163'831	-1'104'000	-1'064'800	-1'064'800		
	Subventions nature	-163'831	-1'104'000	-1'064'800	-1'064'800		
	Subventions eau	-4'323'590	-6'273'600	-8'026'200	-8'026'200		
	Subventions épuration des eaux	-	-1'700'000	-300'000	-300'000		
	Subventions revitalisation des eaux	-155'880	-702'600	-702'500	-702'500		
	Subventions ouvrages de protection crues	-4'167'710	-3'871'000	-7'023'700	-7'023'700		
	Autres subv. féd. redistribuées	-4'863'932	-150'000	-106'500	-106'500		
<b>410.6700.02</b>	<b>Crédits d'investissements féd. à redistribr.</b>	<b>-287'000</b>	-	-	-		
<b>420</b>	<b>SIN Constructions routières (net)</b>	<b>11'435'373</b>	<b>12'299'400</b>	<b>12'831'000</b>	<b>12'831'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>12'662'351</i>	<i>13'400'000</i>	<i>13'285'000</i>	<i>13'285'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-1'226'978</i>	<i>-1'100'600</i>	<i>-454'000</i>	<i>-454'000</i>		
<b>420.5010.00</b>	<b>Aménagement du réseau routier</b>	<b>10'354'547</b>	<b>11'390'000</b>	<b>11'345'000</b>	<b>11'345'000</b>		
	Aménagements routiers	2'686'532	4'870'000	3'185'000	3'185'000		
	Aménagements de la H18	1'278'499	1'920'000	1'500'000	1'500'000		
	<i>H18, Muriaux-Les Emibois-Noirmont/travaux</i>	<i>15'764</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>H18, Le Noirmont - Le Boéchet, travaux</i>	<i>1'255'107</i>	<i>1'200'000</i>	<i>1'500'000</i>	<i>1'500'000</i>		<i>Travaux jusqu'en 2025.</i>
	<i>Glovelier-St-Brais, alésage du tunnel actuel de la Roche</i>	<i>-</i>	<i>700'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>H18, études générales en cours</i>	<i>3'280</i>	<i>20'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>H18, Saint-Brais, centre</i>	<i>4'347</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	Itinéraires cyclables	98'057	340'000	415'000	415'000		
	Itinéraires cyclables Ajoie	91'916	200'000	300'000	300'000		
	<i>Courtemaîche-Grandgourt</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>250'000</i>	<i>250'000</i>		
	<i>Grandgourt-Buix</i>	<i>71'373</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Courchavon - Courtemaîche</i>	<i>20'542</i>	<i>200'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Bonfol - Frontière F (Pfetterhouse)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>50'000</i>	<i>50'000</i>		
	Itinéraires cyclables Vallée de Delémont	-	50'000	-	-		
	<i>Bassecourt / Raccordement lotissement Lonque Royes</i>	<i>-</i>	<i>50'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	Itinéraires cyclables Franches-Montagnes	-344	60'000	115'000	115'000		
	<i>Le Boéchet - Les Bois</i>	<i>-344</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Les Breuleux - La Combe à la Biche - Le Cerneux-Veuil-Dessus - Frontière BE</i>	<i>-</i>	<i>40'000</i>	<i>40'000</i>	<i>40'000</i>		<i>Report du budget 2021.</i>
	<i>Le Roselet - Les Breuleux (réfection chemin stabilisé)</i>	<i>-</i>	<i>20'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Les Emibois - Muriaux (participation)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>75'000</i>	<i>75'000</i>		<i>En collaboration avec la commune de Muriaux.</i>
	Itinéraires cyclables, non attribuables à un district	6'485	30'000	-	-		
	<i>Etudes diverses</i>	<i>6'485</i>	<i>30'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		

Budget des investissements	Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022 en CHF	Explications en %
Aménagement routes cantonales	1'309'977	2'610'000	1'270'000	1'270'000		
Aménagement routes cantonales Ajoie	381'689	500'000	-	-		
RC247.1, Porrentruy - Alle, OPAM	65'841	-	-	-		
Porrentruy, rues Traullat, Gravier, Merquin, étape 2	86'848	500'000	-	-		
RC247.1, Alle, plateforme de chargement	229'000	-	-	-		
Aménagement routes cantonales Vallée de Delémont	7'672	210'000	-	-		
RC250, Bourrignon, porte d'entrée Est	7'672	200'000	-	-		
RC250.1 Soyhières, porte d'entrée direction Movelier	-	10'000	-	-		
Aménagement routes cantonales agglomération de Delémont	307'864	1'250'000	1'250'000	1'250'000		
RC250.2, Courroux, traversée et étude	13'690	-	-	-		
N°20, traversée de Courroux	241'256	1'000'000	800'000	800'000		Travaux jusqu'en 2023.
1.26A Traversée Nord-Sud de Courrendlin	8'077	-	-	-		
Montant global hors traversées de Courrendlin et Courroux	-2'913	150'000	-	-		
Projet Agglo n°26a - Traversée de Courrendlin (Nord - Sud)	47'755	100'000	-	-		
1.14a Itinéraire cyclable Gare Sud – Ballastière, Delémont	-	-	100'000	100'000		En collaboration avec la commune de Delémont.
1.36a Vies-Ste-Catherine, itinéraire vélos et piétons	-	-	250'000	250'000		En collaboration avec la commune de Delémont.
2.14c Itinéraire cyclable entre route de Delémont et Courroux	-	-	50'000	50'000		En collaboration avec la commune de Delémont.
2.202 Itinéraire cyclable Châtillon – Rossemaison	-	-	50'000	50'000		En synergie avec réfection route cantonale.
Aménagement routes cantonales non attribuables à un district	612'751	650'000	20'000	20'000		
Mesures écologiques	606'206	180'000	-	-		
Acquisitions de terrains et études diverses	6'545	20'000	20'000	20'000		
Aires d'accueil des gens du voyage	-	350'000	-	-		
PGEE - Mise en application des mesures proposées	-	50'000	-	-		
RC diverses, études OPAM	-	50'000	-	-		
Maintenance routière	7'666'596	6'520'000	8'160'000	8'160'000		
Maintenance routière Ajoie	1'231'577	3'475'000	2'520'000	2'520'000		
Porrentruy, pont sur le Creugenat (garaqe Olivotti)	-	50'000	-	-		
Les Rangiers, réfection mur le Chételat	-	80'000	-	-		
Porrentruy, pont St-Germain	5'464	50'000	-	-		
Cornol, pont sur la Cornoline	8'995	300'000	-	-		
Asuel, pont sur le ruisseau d'Asuel	3'136	350'000	-	-		
Pleujouse, pont sur le ruisseau d'Asuel et de Pleujouse	-	25'000	-	-		
Alle, secteur Raiffeisen - Centre Ajoie	-	50'000	50'000	50'000		

Budget des investissements	Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022		Explications
					en CHF	en %	
Diverses RC, travaux préparatoires pour phono-absorbant en Ajoie	-	100'000	-	-			
Diverses RC, travaux divers, chantiers en Ajoie	88'774	100'000	-	-			
Porrentruy, route de Courgenay	-	20'000	-	-			
Grandgourt, centre, réfection	72'880	-	-	-			
Porrentruy - Coeuve, PR 200 - PR 325	-	-	20'000	20'000			
Montignez, village	-	10'000	600'000	600'000			En collaboration avec la commune de Basse-Allaine.
Alle, carrefour Est	911	-	-	-			
Courtedoux, depuis giratoire à carrefour de l'église	3'643	400'000	350'000	350'000			En collaboration avec la commune de Courtedoux.
Réclère, carrefour direction les Grottes	19'019	-	-	-			
Porrentruy, Rue Auguste-Cuenin	-0	-	-	-			
RC 1520, Grandfontaine, réfection chaussée	-	300'000	300'000	300'000			Maître d'ouvrage est la commune de Grandfontaine, travaux en cours lots 2 et 3 centre village.
Saint-Ursanne, pont de Lorette	44'348	-	-	-			
Beurnevésin, ralentisseurs	36'971	-	-	-			
Grandfontaine, réfection de chaussée	129'986	-	-	-			
RC249, Saint-Ursanne, pont du Tillot	21'270	-	-	-			
RC6, Boncourt, Routes du Jura et de France	-	100'000	200'000	200'000			En collaboration avec la commune de Boncourt.
RC247.4, Bure, pont de la Casse	-	40'000	-	-			
RC1524, Bure, pont de la Madelon	-	20'000	-	-			
RC247.1, Porrentruy - Alle, réfection de la chaussée et canalisations	449'750	600'000	500'000	500'000			
RC1501, Porrentruy, Route de Coeuve, récolte des eaux	112'705	50'000	-	-			
Lugnez, pont sur la Coeuvette 6236CA000	-	250'000	-	-			
RC1529, Réclère - Douane Vaufrey, réfection du revêtement	179'975	-	-	-			
Porrentruy, Rue Xavier Stockmar, pont sur l'Allaine	43'254	350'000	-	-			
Porrentruy, Faubourg Saint-Germain, pont sur l'Allaine	10'497	100'000	-	-			
Dampfreux, pont sur la Coeuvette	-	30'000	-	-			
Pleujouse - Asuel, réfection chaussée	-	60'000	100'000	100'000			
Porrentruy, ponceau sur le Bacavoine (Roy)	-	40'000	-	-			
Grandfontaine village	-	-	300'000	300'000			Maître d'ouvrage est le SIN, tronçon direction Rocourt.
Diverses RC, travaux divers Ajoie	-	-	100'000	100'000			
Maintenance routière Vallée de Delémont	4'201'899	2'750'000	910'000	910'000			
Courrendlin, les Hautes-Vies PR200 - PR250, dangers naturels	300'145	500'000	-	-			
Gorges du Pichoux, dangers naturels	11'310	-	-	-			
Gorges de Vermes, études préliminaires / projet d'ouvrage,	-	30'000	-	-			
Vicques, pont de Recolaine	1'489'124	200'000	-	-			
Courtételle, pont sur la Sorne	-	25'000	-	-			
Corban, pont sur la Doux	5'208	150'000	-	-			
Seleute, Tuyau la Vanoge	485	-	-	-			
Vermes, pont sur la Gabiare	18'831	300'000	-	-			
Diverses RC, travaux divers Delémont	92'056	40'000	-	-			

Budget des investissements	Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022 en CHF	Explications en %
Diverses RC, travaux préparatoires pour phono-absorbant dans la vallée de Delémont	283	100'000	-	-		
Diverses RC, travaux divers, chantiers région dans la Vallée de Delémont	234'332	100'000	100'000	100'000		
RC6, Delémont, RDU	460'936	200'000	300'000	300'000		En collaboration avec la commune de Delémont.
Saulcy, village	-	100'000	-	-		
Rossemaison - Châtillon, réfection	-	30'000	300'000	300'000		En synergie avec la liaison cyclable.
Develier-Dessus, village	-	300'000	200'000	200'000		Suite travaux en cours.
Develier - Develier-Dessus, réfection chaussée	652'697	-	-	-		
Courchapoix - Montsevelier, réfection chaussée	393'321	-	-	-		
H18, Haute-Sorne / Sceut - Evacuation des eaux carrefour de La Roche	2'268	-	10'000	10'000		
H18, Delémont pont du Righi	6'562	-	-	-		
RC6, Courrendlin, pont sur la Birse	166'677	100'000	-	-		
Assainissement du PN CFF Bassecourt Ouest, participation	78'000	-	-	-		
Glovelier, canal du Tabeillon (Le Métro)	12'813	30'000	-	-		
Vicques, voûtage du Biel de Val	-	200'000	-	-		
Bassecourt, pont sur le Tabeillon	-	200'000	-	-		
Choindez, canal de fuite de l'usine Von Roll	-	50'000	-	-		
Soyhières, pont ruisseau de la Combe	-	15'000	-	-		
Corban, pont sur la Scheulte	-	10'000	-	-		
Delémont, pont sur la Pran	-	20'000	-	-		
Movelier - Ederswiler, réfection chaussée	-	50'000	-	-		
Delémont-Est - Courrendlin, entretien du revêtement avec enrobé TRS	276'851	-	-	-		
Maintenance routière Franches-Montagnes	2'182'450	815'000	1'400'000	1'400'000		
RC1587, Les Breuleux - Le Peuchapatte, réfection chaussée	305'759	-	-	-		
H18, Sceut - Montfaucon, étude	3'850	-	-	-		
Soubey - Les Enfers, dangers naturels	-	30'000	-	-		
Soubey - Les Enfers, réfection chaussée	450'417	300'000	400'000	400'000		
Les Breuleux - Cerneux-Veuil,	538'207	-	-	-		
Diverses RC, travaux divers, chantiers aux Franches-Montagnes	45'990	100'000	100'000	100'000		
Les Breuleux - Mont Tramelan, réfection chaussée	-	30'000	400'000	400'000		
Le Prédame - Les Genevez, carrefour	144'621	-	-	-		
Les Breuleux - La Chaux-des-Breuleux, réfection chaussée	394'078	-	-	-		
Diverses RC, travaux préparatoires pour phono-absorbant aux Franches-Montagnes	292'295	-	-	-		
RC1585, La Chaux-des-Breuleux, secteur village	-	200'000	-	-		
Saignelégier - Goumois, dangers naturels	7'233	-	-	-		

Budget des investissements	Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022		Explications
					en CHF	en %	
<i>Soubey, pont sur le Doubs</i>	-	55'000	-	-			
<i>RC248, Saignelégier, Route de France</i>	-	100'000	-	-			
<i>H18, St.-Brais, centre le Péquie</i>	-	-	200'000	200'000			<i>En collaboration avec la commune de St-Brais.</i>
<i>La Chaux-des-Breuleux, secteur village</i>	-	-	300'000	300'000			<i>En collaboration avec la commune des Breuleux.</i>
Maintenance routière non attribuable à un district	50'670	-520'000	1'000'000	1'000'000			
<i>H18, remise en état des ouvrages protection, dangers naturels</i>	-	10'000	-	-			
<i>Diverses RC, études préliminaires, dangers naturels</i>	-	100'000	-	-			
<i>Diverses RC, interventions urgentes, dangers naturels</i>	50'670	20'000	-	-			
<i>HAP, Analyse globale du réseau</i>	-	50'000	-	-			
<i>Réduction globale</i>	-	-700'000	-	-			
<i>Entretien revêtement routier</i>	-	-	1'000'000	1'000'000			<i>Anciennement affecté au compte de fonctionnement 420.3141.01.04.</i>
Ouvrages d'art (anciennement répartis dans les districts)	-	-	2'010'000	2'010'000			
<i>Divers ouvrages et réaménagements liés à des projets protection crues</i>	-	-	100'000	100'000			
<i>Pont St-Germain</i>	-	-	1'000'000	1'000'000			<i>Travaux nécessaires pour la sécurité de l'ouvrage (2022-2023).</i>
<i>Pont de la Coeuватte milieu village Dampfreux</i>	-	-	50'000	50'000			
<i>Pont sur la Coeuватte à Lugnez</i>	-	-	300'000	300'000			
<i>Pont de la Madelon</i>	-	-	150'000	150'000			<i>En collaboration avec le DDPS (armasuisse).</i>
<i>Pont des Combattes</i>	-	-	100'000	100'000			<i>En collaboration avec le DDPS (armasuisse).</i>
<i>Pont de la Casse</i>	-	-	250'000	250'000			<i>En collaboration avec le DDPS (armasuisse).</i>
<i>Pleujouse, pont sur le ruisseau d'Asuel et Pleujouse</i>	-	-	20'000	20'000			
<i>Choindez, canal de fuite de l'usine VonRoll</i>	-	-	40'000	40'000			
Dangers naturels	-	-	320'000	320'000			
<i>Ouvrages divers et entretien d'ouvrages de protection</i>	-	-	300'000	300'000			<i>A répartir en fonction de l'avancement des projets avec les communes.</i>
<i>Diverses RC, interventions urgentes, dangers naturels</i>	-	-	20'000	20'000			
Assainissement bruit routier	1'418	-	-	-			
<i>RC248, Saignelégier, Route de France</i>	1'418	-	-	-			
<b>420.5010.03 Assainissement du bruit routier</b>	<b>267'711</b>	<b>370'000</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>			<b>Montant à répartir en fonction de l'avancement des projets avec les communes.</b>
Assainissement bruit routier	267'711	370'000	300'000	300'000			
<i>Assainissement du bruit routier</i>	-	-	300'000	300'000			
<i>Porrentruy (Gravier, Trouillat,</i>	110'638	-	-	-			
<i>H18, Les Bois PR5300 - PR5400</i>	-	30'000	-	-			
<i>Diverses R, études</i>	2'338	60'000	-	-			
<i>Diverses RC, cadastre bruit</i>	-	10'000	-	-			
<i>BAMO-assistance administrative et technique</i>	3'080	10'000	-	-			
<i>Diverses RC, divers</i>	-	10'000	-	-			
<i>Travaux pour phono-absorbants</i>	3'827	-	-	-			
<i>RC247, Porrentruy, Rue Auguste-Cuenin</i>	9'772	-	-	-			



Budget des investissements		Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022 en CHF	Explications en %
	<i>Projet Agglo 26a, traversée de Courrendlin</i>	48'168	-	-	-		
	<i>N° 20, traversée de Courroux</i>	19'735	-	-	-		
	<i>RC6, Develier, centre</i>	41'940	-	-	-		
	<i>RC250.2, Vicques Ouest</i>	-	20'000	-	-		
	<i>RC247, Chevez, centre</i>	-	100'000	-	-		
	<i>RC248, Saignelégier, Route de France</i>	21'136	130'000	-	-		
	<i>RC1565, Courrendlin, Route de Vicques</i>	7'076	-	-	-		
<b>420.5060.00</b>	<b>Equipements et véhicules</b>	<b>1'199'316</b>	<b>1'000'000</b>	<b>1'000'000</b>	<b>1'000'000</b>		
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	1'199'316	1'000'000	1'000'000	1'000'000		
<b>420.5620.00</b>	<b>Subv. aux communes aménagement routes</b>	<b>538'556</b>	<b>540'000</b>	<b>540'000</b>	<b>540'000</b>		
	Subv. communes - aménagement routes	-	80'000	80'000	80'000		
	Subv. communes - éclairage public	200'990	190'000	190'000	190'000		
	Subv. communes - trottoirs	337'566	270'000	270'000	270'000		
<b>420.5620.01</b>	<b>Subventions pour tiers bénéficiaires</b>	<b>72'314</b>	<b>80'000</b>	<b>80'000</b>	<b>80'000</b>		
<b>420.5680.00</b>	<b>Subventions route internationale Lucelle</b>	<b>149'788</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>	<b>20'000</b>		
<b>420.5720.00</b>	<b>Subv. féd. aménagement routes redistr.</b>	<b>80'120</b>	-	-	-		
	Assainissement bruit routier	84'984	-	-	-		
<b>420.6160.00</b>	<b>Remboursements de tiers</b>	<b>95'266</b>	-	-	-		
	Maintenance routière	95'266	-	-	-		
	Maintenance routière Ajoie	-20'799	-	-	-		
	<i>La Malcôte, glissement du talus</i>	-20'799	-	-	-		
	Maintenance routière Vallée de Delémont	116'065	-	-	-		
	<i>RC6, pont Sud sur la Birse</i>	116'065	-	-	-		
<b>420.6300.00</b>	<b>Subv. féd. pour aménagement des routes</b>	<b>-1'240'653</b>	<b>-1'100'600</b>	<b>-454'000</b>	<b>-454'000</b>		
	Aménagements routiers	-356'763	-712'000	-352'000	-352'000		
	Aménagement routes cantonales	-356'763	-712'000	-352'000	-352'000		
	Aménagement routes cantonales agglomération de Delémont	343	-420'000	-352'000	-352'000		
	<i>N°20, traversée de Courroux</i>	-	-350'000	-352'000	-352'000		Travaux jusqu'en 2023.
	<i>Montant global hors traversées de Courrendlin et Courroux</i>	-	-30'000	-	-		
	<i>Projet Agglo n°26a - Traversée de Courrendlin (Nord - Sud)</i>	-	-40'000	-	-		
	<i>Itinéraire cyclable Delémont Soyhières (mesure n° 10 aqql)</i>	343	-	-	-		
	Aménagement routes cantonales non attribuables à un district	-357'106	-292'000	-	-		
	<i>Mesures écologiques</i>	-357'106	-117'000	-	-		
	<i>Aires d'accueil des gens du voyage</i>	-	-175'000	-	-		
	Maintenance routière	-844'306	-331'500	-57'000	-57'000		
	Maintenance routière Vallée de Delémont	-826'193	-275'500	-	-		
	<i>Courrendlin, les Hautes-Vies PR200 - PR250, dangers naturels</i>	-99'939	-175'000	-	-		
	<i>Gorges du Pichoux, dangers naturels</i>	-3'959	-	-	-		

Budget des investissements	Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022		Explications
					en CHF	en %	
<i>Gorges de Vermes, études préliminaires / projet d'ouvrage,</i>	-	-10'500	-	-			
<i>Gorges de la Scheulte, étude préliminaire, dangers naturels</i>	-12'454	-	-	-			
<i>Vicques, pont de Recolaine</i>	-709'841	-90'000	-	-			
Maintenance routière Franches-Montagnes	-13'892	-10'500	-	-			
<i>H18, Scout - Montfaucon, étude</i>	-1'887	-	-	-			
<i>H18, Scout - Montfaucon, ouvrage protection</i>	-10'782	-	-	-			
<i>Soubey - Les Enfers, dangers naturels</i>	-	-10'500	-	-			
<i>Soubey - Les Enfers, réfection chaussée</i>	-1'223	-	-	-			
Maintenance routière non attribuable à un district	-4'221	-45'500	-	-			
<i>H18, remise en état des ouvrages protection, dangers naturels</i>	-	-3'500	-	-			
<i>Diverses RC, études préliminaires, dangers naturels</i>	-	-35'000	-	-			
<i>Diverses RC, interventions urgentes, dangers naturels</i>	-4'221	-7'000	-	-			
Dangers naturels	-	-	-57'000	-57'000			
<i>Ouvrages divers et entretien d'ouvrages de protection</i>	-	-	-50'000	-50'000			
<i>Diverses RC, interventions urgentes, dangers naturels</i>	-	-	-7'000	-7'000			
Assainissement bruit routier	-39'585	-57'100	-45'000	-45'000			
<i>Assainissement du bruit routier</i>	-39'585	-	-45'000	-45'000			
<i>H18, Les Bois PR5300 - PR5400</i>	-	-4'500	-	-			
<i>Diverses R, études</i>	-	-9'000	-	-			
<i>Diverses RC, cadastre bruit</i>	-	-1'600	-	-			
<i>BAMO-assistance administrative et technique</i>	-	-1'500	-	-			
<i>Diverses RC, divers</i>	-	-1'500	-	-			
<i>RC250.2, Vicques Ouest</i>	-	-3'000	-	-			
<i>RC247, Chevenez, centre</i>	-	-16'000	-	-			
<i>RC248, Saignelégier, Route de France</i>	-	-20'000	-	-			
<b>420.6320.00 Part des communes à aménagement routier</b>	<b>-1'471</b>	-	-	-			
Aménagements routiers	-1'471	-	-	-			
Aménagement routes cantonales	-1'471	-	-	-			
Aménagement routes cantonales agglomération de Delémont	-1'471	-	-	-			
<i>N°20, traversée de Courroux</i>	-1'471	-	-	-			
<b>420.6700.00 Subv. féd. aménagement de routes à red.</b>	<b>-80'120</b>	-	-	-			
<b>421 SIN Route nationale A16 (net)</b>	<b>178'386</b>	<b>60'000</b>	<b>45'000</b>	<b>45'000</b>			
<i>dont dépenses</i>	<i>178'386</i>	<i>60'000</i>	<i>45'000</i>	<i>45'000</i>			
<i>dont recettes</i>	-	-	-	-			

Budget des investissements	Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022		Explications
					en CHF	en %	
<b>421.5010.00</b>	<b>Participation cantonale construction A16</b>	<b>178'386</b>	<b>60'000</b>	<b>45'000</b>	<b>45'000</b>		
<b>430</b>	<b>SIN Bâtiments et domaines (net)</b>	<b>3'308'049</b>	<b>5'985'000</b>	<b>7'825'000</b>	<b>7'825'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>3'499'769</i>	<i>5'985'000</i>	<i>7'825'000</i>	<i>7'825'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-191'720</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
<b>430.5040.00</b>	<b>Construction/transformation de bâtiments</b>	<b>3'423'456</b>	<b>5'985'000</b>	<b>7'825'000</b>	<b>7'825'000</b>		
	Courtemelon, bâtiment principal	429'495	60'000	-	-		
	<i>Construction d'un SAS d'entrée</i>	<i>-</i>	<i>60'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Remplacement fenêtres, portes extérieures, stores</i>	<i>397'707</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Remplacement sol restaurant</i>	<i>25'230</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Contrôle accès / Tube à clefs</i>	<i>6'558</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	Courtemelon, habitation ouest	7'777	-	-	-		
	<i>Traitement de charpente</i>	<i>7'777</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	Courtemelon, salle de gymnastique	29'125	600'000	-	-		
	<i>Courtemelon - Remplacement chaudière à bois</i>	<i>-</i>	<i>600'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Rempl. verins extracteurs du silo à copeaux de bois</i>	<i>9'300</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Etude remplacement chaudière à bois</i>	<i>19'825</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	Courtemelon, ateliers	78'356	-	-	-		
	<i>Rénovation et transformations annexes et sanitaires de la grande salle</i>	<i>78'356</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	Courtemelon, ancien abattoir	-	300'000	-	-		
	<i>Ancien abattoir - Consolidation bâtiment</i>	<i>-</i>	<i>300'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	Delémont, écoles commerciales	120'212	-	125'000	125'000		
	<i>Entretien lourd</i>	<i>71'352</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Aménagement salles pour Avenir-Formation</i>	<i>48'860</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Construction d'une salle de gymnastique triple polyvalente au sud des voies</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>125'000</i>	<i>125'000</i>		
	Delémont, écoles commerciales, bâtiment B	34'240	200'000	-	-		
	<i>Nouvelles salles de sport (études et concours d'architecture)</i>	<i>-</i>	<i>200'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Sécurisation bâtiment</i>	<i>34'240</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	Delémont, centre professionnel	36'672	40'000	260'000	260'000		
	<i>Etude et réorganisation administration, salle des maîtres et bibliothèque</i>	<i>11'960</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Restaurant - Remplacement braisière</i>	<i>24'712</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Réorganisation des locaux administratifs au rez de chaussé et bibliothèque (étude et permis)</i>	<i>-</i>	<i>40'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Local infirmière</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>40'000</i>	<i>40'000</i>		

Budget des investissements	Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022 en CHF	Explications en %
<i>Aménagement d'une cuisine de démonstration (2ème partie)</i>	-	-	100'000	100'000		
<i>Assainissement et module des régulations</i>	-	-	120'000	120'000		
Delémont, école de culture générale	121'573	250'000	100'000	100'000		
<i>Expertise des polluants</i>	8'549	-	-	-		
<i>Mise aux normes ECA</i>	-	250'000	-	-		
<i>Traitement de charpente</i>	24'904	-	-	-		
<i>Diverses études</i>	21'300	-	-	-		
<i>Vérification parasismique</i>	22'700	-	-	-		
<i>Eclairage de secours</i>	44'120	-	-	-		
<i>Pose portes coupe-feu = Compartimentage cage escaliers, solde des travaux</i>	-	-	100'000	100'000		
Delémont, Prés Roses / police	246'709	-	50'000	50'000		
<i>Remplacement grande chaudière à gaz</i>	8'850	-	-	-		
<i>Mise en place de deux abris à vélos et motos</i>	28'497	-	-	-		
<i>Extension contrôle d'accès</i>	7'438	-	-	-		
<i>Extension bureaux 2ème étage</i>	32'587	-	-	-		
<i>Assainissement chauffage et groupe froid</i>	169'336	-	-	-		
<i>Travaux liés à la sécurité</i>	-	-	50'000	50'000		
Delémont, Prés Roses / regroupement MP-PJ	57'338	350'000	500'000	500'000		
<i>Etudes pour regroupement MP-PJ</i>	57'338	350'000	-	-		
<i>Etudes et réalisation</i>	-	-	500'000	500'000		
Delémont, centre d'exploitation A16	45'171	-	-	-		
<i>Remplacement lift de lavage</i>	28'231	-	-	-		
<i>Remplacement portes sectionnelles</i>	16'940	-	-	-		
Delémont, nouveau centre d'exploitation SIN (entretien et administration)	318'031	-	-	-		
<i>Achat des terrains</i>	318'031	-	-	-		
Delémont, nouvel établissement pénitentiaire (NEP)	-	150'000	-	-		
<i>Etudes préliminaires</i>	-	150'000	-	-		
Delémont, Hôtel du Parlement et du GVT	43'326	-	-	-		
<i>SAS d'entrée et sécurisation bâtiment</i>	41'984	-	-	-		
<i>Remplacement contrôle d'accès</i>	1'342	-	-	-		
Delémont, prisons de district	45'294	-	-	-		
<i>Nouveaux écoulements/conduites d'eau douches Est</i>	39'607	-	-	-		
<i>Etude changement production chaleur chauffage</i>	5'687	-	-	-		
Delémont, maison Nouvion	18'619	-	-	-		
<i>Traitement de charpente</i>	18'619	-	-	-		
Delémont, Maison de Grandvillers	81'336	-	-	-		
<i>Déménagement APEA</i>	81'336	-	-	-		
Delémont, Marronniers 3	88'208	-	-	-		
<i>Remplacement des fenêtres</i>	82'650	-	-	-		

Budget des investissements	Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022		Explications
					en CHF	en %	
<i>Traitement de charpente</i>	5'558	-	-	-			
Delémont, Voirnet, bâtiment principal	-8'342	-	-	-			
<i>Premières adaptations et mises aux normes pour maintien exploitation</i>	-543	-	-	-			
<i>Raccordement en fibre optique</i>	-7'799	-	-	-			
Delémont, Morépoint 2	1'391	-	-	-			
<i>Remplacement contrôle d'accès</i>	1'391	-	-	-			
Delémont, Commune 45, OVJ	65'013	-	-	-			
<i>Transformation et réaménagements suite au départ de Cablex</i>	58'931	-	-	-			
<i>Modernisation contrôle d'accès</i>	6'082	-	-	-			
Delémont, Morépoint E	-	150'000	150'000	150'000			
<i>Redéploiement SPOP</i>	-	150'000	150'000	150'000			
Delémont, St-Michel	-	100'000	100'000	100'000			
<i>Transformations internes</i>	-	100'000	-	-			
<i>Redéploiement des UA</i>	-	-	100'000	100'000			
Delémont, Helvetia	-	50'000	-	-			
<i>Aménagements et redéploiement PFD</i>	-	50'000	-	-			
Glovelier, Les Oeuchattes / dépôt de sel	-	-	50'000	50'000			
<i>Réaménagement des locaux ateliers et sanitaires</i>	-	-	50'000	50'000			
Saignelégier, rue de l'Hôpital	79'642	60'000	450'000	450'000			
<i>Réaménagement du poste de police et assainissement de la production de chaleur (suite objet 101 de 2017)</i>	66'350	-	-	-			
<i>Système anti-intrusion</i>	13'292	-	-	-			
<i>Aménagement de places de parc</i>	-	60'000	-	-			
<i>Réfection de la partie carcérale</i>	-	-	450'000	450'000			
Saignelégier, ancienne Préfecture	46'740	-	-	-			
<i>Traitement de charpente</i>	46'740	-	-	-			
Saignelégier, ch. des Labours/dépôt sel	11'980	-	-	-			
<i>Équipement d'un système de pesage pour silos</i>	11'980	-	-	-			
Porrentruy, Hôtel de Gléresse	89'951	70'000	50'000	50'000			
<i>Salle de télétravail, installation prises informatiques</i>	7'759	-	-	-			
<i>Traitement de charpente</i>	46'380	-	-	-			
<i>Portes intérieures coupe-feu (sécurité bâtiment)</i>	35'812	70'000	-	-			
<i>Portes intérieures coupe-feu (dernière étape)</i>	-	-	50'000	50'000			
Porrentruy, Hôtel des Halles	16'080	100'000	200'000	200'000			
<i>Aménagement des combles</i>	-	100'000	100'000	100'000			
<i>Étude projet couverture vitrée sur la cour</i>	16'080	-	-	-			
<i>Modernisation détection incendie</i>	-	-	100'000	100'000			
Porrentruy, Villa Beucler	12'539	40'000	-	-			
<i>Centre de gestion des collections et antenne universitaire (étude, concours)</i>	12'539	-	-	-			
<i>Monte-charges et mise aux normes ECA Jura- travaux préparatoires</i>	-	40'000	-	-			

Budget des investissements	Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022		Explications
					en CHF	en %	
Porrentruy, serres jardin botanique	-	40'000	-	-			
<i>Nouvelle orangerie</i>	-	40'000	-	-			
Porrentruy, Rte de Fontenais 23A, B, C	-	2'185'000	2'000'000	2'000'000			
<i>CRC-Centre de recherches et de gestion des collections - travaux de construction</i>	-	1'500'000	2'000'000	2'000'000			
<i>CRC-Centre de recherches et de gestion des collections - Achat terrain</i>	-	685'000	-	-			
Porrentruy, château/résidence, chancellerie, prison	109'417	-	580'000	580'000			
<i>Etude entretien extérieur du Château</i>	-82	-	-	-			
<i>Remplacement contrôle d'accès</i>	2'711	-	-	-			
<i>Traitement charpente en bois</i>	62'676	-	-	-			
<i>Etude entretien extérieur du Château</i>	13'809	-	-	-			
<i>Extension contrôle d'accès</i>	12'093	-	-	-			
<i>Reconstruction mur douche cellule no 2 prisons</i>	18'210	-	-	-			
<i>Réaménagement des caves en lien avec projet CRC Jurassica</i>	-	-	580'000	580'000			
Porrentruy, château/Princesse Christine	54'272	-	-	-			
<i>Traitement de charpente</i>	54'272	-	-	-			
Porrentruy, château/tour trésor/Lupach	36'525	-	-	-			
<i>Mise à jour contrôle d'accès</i>	13'301	-	-	-			
<i>Traitement de charpente (Tour du Trésor)</i>	10'325	-	-	-			
<i>Traitement de charpente (Tour de la Chapelle)</i>	12'899	-	-	-			
Porrentruy, château / corps de garde	19'006	-	-	-			
<i>Traitement de charpente</i>	19'006	-	-	-			
Porrentruy, château/cour/murs enceinte	374'153	-	-	-			
<i>Réfection mur de soutènement de l'Esplanade et mise en valeur ancien accès au Château, ancienne prison</i>	321'188	-	-	-			
<i>Remplacement signalétique</i>	20'763	-	-	-			
<i>Jardin en terrasse - Défrichage et travaux préparatoires</i>	19'259	-	-	-			
<i>Réfection chemin d'accès à l'entrée</i>	12'943	-	-	-			
Porrentruy, château / étable	40'532	-	-	-			
<i>Mise en conformité récupération eaux usées sur places extérieures</i>	40'532	-	-	-			
Porrentruy, Lycée/bâtiment principal	34'778	290'000	-	-			
<i>Remplacement des fenêtres et stores extérieurs</i>	-	250'000	-	-			
<i>Gestion à distance des installations CVS (chauffage, ventilation)</i>	-	40'000	-	-			
<i>Réfection couloirs 2ème étage</i>	34'778	-	-	-			
Porrentruy, Lycée/Eglise des Jésuites	33'447	40'000	1'000'000	1'000'000			
<i>Etude réfection façade Nord-Est (préparation exécution)</i>	33'447	40'000	-	-			
<i>Réfection façades</i>	-	-	1'000'000	1'000'000			
Porrentruy - Séminaire, 5 Rue Thurmann	7'731	-	-	-			
<i>Remplacement système d'expansion</i>	7'731	-	-	-			

Budget des investissements	Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022		Explications
					en CHF	en %	
Porrentruy, salles de gym du Banné	18'207	-	-	-			
<i>Réfection petite place de jeux extérieures</i>	18'207	-	-	-			
Porrentruy, école prof. commerciale	-	-	300'000	300'000			
<i>Transformations pour DIVCOM, y c. améliorations énergétiques</i>	-	-	300'000	300'000			
Porrentruy, Institut pédagogique	13'199	-	-	-			
<i>Etude et réaménagement des locaux suite déménagements</i>	13'199	-	-	-			
Porrentruy, centre professionnel	285'376	260'000	500'000	500'000			
<i>Assainissement partiel inst. CVS et réaménagement locaux</i>	285'376	-	-	-			
<i>Etude pour agrandissement laboratoire de chimie</i>	-	10'000	-	-			
<i>Réorganisation micromécanique + 1 nouvelle salle pour l'électronique</i>	-	250'000	-	-			
<i>Solde réaménagement 1er étage (dernière étape)</i>	-	-	200'000	200'000			
<i>Agrandissement laboratoire chimie</i>	-	-	300'000	300'000			
Centre prof./salle/rest.scol/Bât.A	9'889	35'000	900'000	900'000			
<i>Réfection des toitures plates (préparation-exécution)</i>	-	35'000	-	-			
<i>Rénovation toitures sud-ouest</i>	9'889	-	-	-			
<i>Réfection des toitures plates (y c. isolation complémentaire et lanternaux)</i>	-	-	900'000	900'000			
Centre professionnel / Bâtiment C	18'522	-	-	-			
<i>Pose stores intérieurs</i>	18'522	-	-	-			
Porrentruy, centre sportif des Tilleuls	96'498	-	45'000	45'000			
<i>Réfection toiture salle de gymnastique</i>	-2'235	-	-	-			
<i>Assainissement + équilibrage ventilation</i>	19'939	-	-	-			
<i>Remplacement des lampes des bassins</i>	16'547	-	-	-			
<i>Etude mise aux normes éclairage de secours</i>	5'350	-	-	-			
<i>Remplacement éclairage de secours</i>	56'897	-	-	-			
<i>Remplacement des boilers (2x 2'000 litres)</i>	-	-	45'000	45'000			
Centre d'entretien régional, Porrentruy	15'309	25'000	-	-			
<i>Equipement d'un système de pesage pour les silos</i>	-	25'000	-	-			
<i>Remplacement portail métallique entrée extérieur</i>	15'309	-	-	-			
St-Ursanne, Champs-Fallat 12	-	-	40'000	40'000			
<i>Aménagement garage pour places de travail</i>	-	-	40'000	40'000			
St-Ursanne, Champs-Fallat/dépôt/garage	-	-	25'000	25'000			
<i>Locaux pour archives</i>	-	-	25'000	25'000			
St-Ursanne, four à chaux/bureaux/usine	-	50'000	-	-			
<i>Assainissement transformateur électrique pour transfert à BKW</i>	-	50'000	-	-			

Budget des investissements	Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022		Explications
					en CHF	en %	
Alle, arsenal cantonal	107'998	-	-	-			
<i>Renforcement parasismique et dangers de crues</i>	24'788	-	-	-			
<i>Travaux de renforcement</i>	83'210	-	-	-			
Chalet Les Sonnailles 179/Chalet Schwab	-	60'000	-	-			
<i>Réfection toiture</i>	-	60'000	-	-			
Divers	32'125	480'000	400'000	400'000			
<i>La Gruère - Centre d'accueil et d'information</i>	32'125	110'000	-	-			
<i>Sécurisation des bâtiments de l'Etat</i>	-	50'000	-	-			
<i>Entretien lourd</i>	-	120'000	100'000	100'000			
<i>Traitements préventifs charpentes divers bâtiments (capricorne)</i>	-	200'000	100'000	100'000			
<i>Sécurisation des bâtiments de l'Etat</i>	-	-	50'000	50'000			
<i>Regroupement de l'Office des poursuites et faillites</i>	-	-	150'000	150'000			
<b>430.5060.00 Véhicules, équipements</b>	<b>76'313</b>	-	-	-			
<i>Remplacement du tracteur pour le jardinier cantonal</i>	76'313	-	-	-			
<b>430.6300.00 Subventions fédérales</b>	<b>-94'742</b>	-	-	-			
Porrentruy, château/cour/murs enceinte	-94'742	-	-	-			
<i>Réfection mur de soutènement de l'Esplanade et mise en valeur ancien accès au Château, ancienne prison</i>	-94'742	-	-	-			
<b>430.6320.00 Subventions communales</b>	<b>-16'000</b>	-	-	-			
Porrentruy, château/cour/murs enceinte	-16'000	-	-	-			
<b>430.6340.00 Subventions d'inv.des entr.publiques</b>	<b>-80'978</b>	-	-	-			
Delémont, Avenue de la Gare 6	-80'978	-	-	-			
<b>770 Service de l'informatique (net)</b>	<b>4'564'015</b>	<b>4'673'000</b>	<b>5'470'000</b>	<b>5'470'000</b>			
<i>dont dépenses</i>	4'644'015	4'673'000	5'470'000	5'470'000			
<i>dont recettes</i>	-80'000	-	-	-			
<b>770.5060.00 Equipements et appl. informatiques</b>	<b>4'586'155</b>	<b>4'673'000</b>	<b>5'470'000</b>	<b>5'470'000</b>			
Portefeuille modernisation de l'administration	888'913	1'150'000	-	-			
Portefeuille maintien du service requis	1'960'040	1'655'000	-	-			
Portefeuille cyberadministration	1'005'296	918'000	-	-			
Service des contributions - informatique	646'298	950'000	-	-			
Service de la police - informatique	63'303	-	-	-			
Portefeuille socle technologique	-	-	1'400'000	1'400'000			
Portefeuille middleware	-	-	130'000	130'000			
Portefeuille workplace	-	-	210'000	210'000			
Portefeuille digitalisation	-	-	2'800'000	2'800'000			
Portefeuille cyberadministration	-	-	530'000	530'000			
Portefeuille hébergement pour tiers	-	-	400'000	400'000			
Véhicules	22'305	-	-	-			



Budget des investissements		Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022		Explications
						en CHF	en %	
<b>770.5540.00</b>	<b>Participation à des entreprises publiques</b>	<b>57'860</b>	-	-	-			
	Participation à des sociétés	57'860	-	-	-			
	<i>Participation à une société anonyme dans le domaine de l'informatique</i>	<i>57'860</i>	-	-	-			
<b>770.6300.00</b>	<b>Subventions fédérales</b>	<b>-80'000</b>	-	-	-			
	Portefeuille cyberadministration	-80'000	-	-	-			

Budget des investissements		Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022 en CHF	Explications en %
5	<b>Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)</b>	<b>6'627'582</b>	<b>5'223'000</b>	<b>8'173'400</b>	<b>8'173'400</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>9'673'562</i>	<i>6'865'000</i>	<i>8'958'400</i>	<i>8'958'400</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-3'045'980</i>	<i>-1'642'000</i>	<i>-785'000</i>	<i>-785'000</i>		
500	<b>Service de l'enseignement (net)</b>	<b>1'100'834</b>	<b>1'000'000</b>	<b>2'495'000</b>	<b>2'495'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>1'100'834</i>	<i>1'000'000</i>	<i>2'495'000</i>	<i>2'495'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
500.5060.00	<b>Mobilier et équipement</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>395'000</b>	<b>395'000</b>		<b>Mise en oeuvre du plan d'action numérique dans les écoles dès 2022 (coûts d'investissements à charge du Canton).</b>
	<i>Plan d'action numérique jurassien de la formation</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>395'000</i>	<i>395'000</i>		
500.5620.00	<b>Subv.aux communes constr./transf. écoles</b>	<b>1'100'834</b>	<b>1'000'000</b>	<b>2'100'000</b>	<b>2'100'000</b>		
515	<b>Service de la formation postobligatoire (net)</b>	<b>-121'875</b>	<b>230'000</b>	<b>660'000</b>	<b>660'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>275'035</i>	<i>610'000</i>	<i>1'020'000</i>	<i>1'020'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-396'910</i>	<i>-380'000</i>	<i>-360'000</i>	<i>-360'000</i>		
515.5060.00	<b>Mobilier et équipement</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>230'000</b>	<b>230'000</b>		
	<i>Plan d'action numérique jurassien de la formation</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>230'000</i>	<i>230'000</i>		
515.5470.00	<b>Prêts d'études transformables</b>	<b>242'535</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>		
515.5470.01	<b>Prêts d'études remboursables</b>	<b>32'500</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>	<b>60'000</b>		
515.5660.02	<b>Subv. en faveur de l'Ecole jurassienne du métal</b>	<b>-</b>	<b>250'000</b>	<b>430'000</b>	<b>430'000</b>		
515.6470.00	<b>Transformations de prêts d'études</b>	<b>-347'840</b>	<b>-300'000</b>	<b>-300'000</b>	<b>-300'000</b>		
515.6470.01	<b>Remboursements de prêts d'études</b>	<b>-49'070</b>	<b>-80'000</b>	<b>-60'000</b>	<b>-60'000</b>		
520	<b>Office de la culture (net)</b>	<b>3'339'470</b>	<b>1'382'000</b>	<b>365'000</b>	<b>365'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	<i>5'988'540</i>	<i>2'644'000</i>	<i>790'000</i>	<i>790'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-2'649'070</i>	<i>-1'262'000</i>	<i>-425'000</i>	<i>-425'000</i>		
520.5060.00	<b>Mobilier, équipement</b>	<b>19'470</b>	<b>-</b>	<b>65'000</b>	<b>65'000</b>		
520.5560.00	<b>Participation à Fondation pour le Théâtre du Jura</b>	<b>5'000'000</b>	<b>2'000'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
520.5620.00	<b>Subv.cant.rénovations monuments</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>	<b>300'000</b>		
520.5720.00	<b>Subv. féd.redistribuées p./monuments</b>	<b>669'070</b>	<b>344'000</b>	<b>425'000</b>	<b>425'000</b>		
520.6700.00	<b>Subv. féd. p./monuments à redistribuer</b>	<b>-669'070</b>	<b>-344'000</b>	<b>-425'000</b>	<b>-425'000</b>		
520.6893.00	<b>Autres recettes d'investissement extraordinaires</b>	<b>-1'980'000</b>	<b>-918'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
	<i>CREA - Théâtre du Jura sur le site du Ticle à Delémont</i>	<i>-1'980'000</i>	<i>-918'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		

Budget des investissements	Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022		Explications
					en CHF	en %	
<b>530</b>	<b>Office des sports (net)</b>	<b>1'668'496</b>	<b>1'886'000</b>	<b>3'838'100</b>	<b>3'838'100</b>		
	<i>dont dépenses</i>	1'668'496	1'886'000	3'838'100	3'838'100		
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-		
<b>530.5620.00</b>	<b>Subventions aux installations sportives</b>	<b>1'668'496</b>	<b>1'886'000</b>	<b>3'838'100</b>	<b>3'838'100</b>		<b>Régionalisation des stands de tir, SIDP (patinoire), CLFM.</b>
	<i>Régionalisation des stands de tir, programme d'amélioration et de rénovation</i>	-11'217	56'000	100'000	100'000		
	<i>Centre de loisirs des Franches-Montagnes, programme d'amélioration et rénovation des installations sportives</i>	-	-	1'145'800	1'145'800		
	<i>Patinoire couverte de Porrentruy, rénovation et amélioration</i>	1'500'000	1'830'000	2'592'300	2'592'300		
	<i>Porrentruy, piscine de plein air, rénovation et amélioration</i>	179'713	-	-	-		
<b>541</b>	<b>Division Lycéenne (net)</b>	<b>50'916</b>	<b>65'500</b>	<b>83'300</b>	<b>83'300</b>		
	<i>dont dépenses</i>	50'916	65'500	83'300	83'300		
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-		
<b>541.5060.00</b>	<b>Equipement de salles</b>	<b>50'916</b>	<b>65'500</b>	<b>83'300</b>	<b>83'300</b>		
<b>542</b>	<b>Division Technique (net)</b>	<b>409'167</b>	<b>450'500</b>	<b>480'000</b>	<b>480'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	409'167	450'500	480'000	480'000		
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-		
<b>542.5060.00</b>	<b>Equipement de salles</b>	<b>409'167</b>	<b>450'500</b>	<b>480'000</b>	<b>480'000</b>		
<b>543</b>	<b>Division Artisanale (net)</b>	<b>81'618</b>	<b>82'000</b>	<b>82'000</b>	<b>82'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	81'618	82'000	82'000	82'000		
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-		
<b>543.5060.00</b>	<b>Equipement de salles</b>	<b>81'618</b>	<b>82'000</b>	<b>82'000</b>	<b>82'000</b>		
<b>544</b>	<b>Division Commerciale (net)</b>	<b>93'527</b>	<b>110'000</b>	<b>110'000</b>	<b>110'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	93'527	110'000	110'000	110'000		
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-		
<b>544.5060.00</b>	<b>Equipement de salles</b>	<b>93'527</b>	<b>110'000</b>	<b>110'000</b>	<b>110'000</b>		

Budget des investissements		Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022 en CHF	Explications en %
545	Division Santé-Social-Arts (net)	5'428	17'000	60'000	60'000		
	<i>dont dépenses</i>	5'428	17'000	60'000	60'000		
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-		
545.5060.00	Equipement de salles	5'428	17'000	60'000	60'000		

Budget des investissements	Comptes 2020	Budget 2021	Plan financier 2022	Budget 2022	Ecart Budget 2022 / Plan financier 2022		Explications
					en CHF	en %	
<b>6</b>	<b>Département des Finances (net)</b>	<b>-729'563</b>	<b>-2'165'000</b>	<b>85'000</b>	<b>85'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	-	-	85'000	85'000		
	<i>dont recettes</i>	-729'563	-2'165'000	-	-		
<b>600</b>	<b>Trésorerie générale (net)</b>	<b>-729'563</b>	<b>-2'165'000</b>	-	-		
	<i>dont dépenses</i>	-	-	-	-		
	<i>dont recettes</i>	-729'563	-2'165'000	-	-		
<b>600.6040.00</b>	<b>Transferts d'immeubles au patr.financier</b>	<b>-729'563</b>	<b>-2'165'000</b>	-	-		
	<i>Transfert de l'exploitation agricole de Courtemelon</i>	-693'634	-	-	-		
	<i>Transfert du bâtiment UHP - UVP de Porrentruy</i>	-35'929	-	-	-		
	<i>Transfert du bâtiment Morépont 2</i>	-	-2'165'000	-	-		
<b>740</b>	<b>Office des véhicules (net)</b>	-	-	<b>85'000</b>	<b>85'000</b>		
	<i>dont dépenses</i>	-	-	85'000	85'000		
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-		
<b>740.5060.00</b>	<b>Véhicules et appareils</b>	-	-	<b>85'000</b>	<b>85'000</b>		Remplacement des détecteurs de jeux halle de Porrentruy et freinomètre contrôle poids lourds halle de Delémont.



**TROISIEME PARTIE :**  
**INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

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

Budget du compte de résultats		Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022
<b>3</b>	<b>CHARGES</b>	<b>994'716'725</b>	<b>977'051'600</b>	<b>984'856'300</b>
<b>30</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>269'857'589</b>	<b>264'860'400</b>	<b>268'534'200</b>
300	Autorités, commissions et juges	5'222'458	5'456'900	5'599'400
301	Salaires personnel administratif et d'exploitation	103'577'896	102'311'100	104'173'900
302	Salaires des enseignants	113'048'149	108'578'800	110'614'800
303	Travailleurs temporaires	602'050	180'000	180'000
304	Allocations	587'301	576'200	588'500
305	Cotisations patronales	44'059'782	44'719'100	45'716'600
306	Prestations de l'employeur	1'878'460	1'905'000	325'000
309	Autres charges de personnel	881'493	1'133'300	1'336'000
<b>31</b>	<b>CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>74'365'511</b>	<b>80'626'100</b>	<b>79'849'800</b>
310	Charges de matériel et de marchandises	6'126'523	6'219'500	6'235'500
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'382'480	1'228'500	1'646'000
312	Eau, énergie, combustible	3'161'239	3'478'200	3'496'700
313	Prestations de service et honoraires	31'673'127	34'400'200	34'952'600
314	Gros entretien et entretien courant	10'759'126	10'153'000	9'215'500
315	Entretien biens meubles et immob.incorporelles	6'236'155	7'185'100	7'290'900
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	4'786'375	5'319'300	5'172'200
317	Dédommagements	1'037'815	2'131'700	2'271'100
318	Réévaluations sur créances	6'712'540	7'862'000	7'015'500
319	Diverses charges d'exploitation	2'490'131	2'648'600	2'553'800
<b>33</b>	<b>AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>17'834'972</b>	<b>18'306'100</b>	<b>18'386'300</b>
330	Immobilisations corporelles du PA	17'834'972	18'306'100	18'386'300
<b>34</b>	<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>6'404'803</b>	<b>5'306'900</b>	<b>5'009'300</b>
340	Charges d'intérêt	5'084'475	4'623'500	4'274'200
341	Pertes réalisées sur le patrimoine financier (PF)	169'500	0	0
342	Frais d'acquisition de capitaux & frais adm.	7'568	45'900	46'600
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	84'371	187'500	58'500
344	Réévaluations, immobilisations PF	569'230	0	0
349	Différentes charges financières	489'659	450'000	630'000



<b>Budget du compte de résultats</b>		<b>Comptes 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2022</b>
<b>35</b>	<b>ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>11'524'556</b>	<b>9'489'400</b>	<b>11'068'900</b>
350	Attrib.aux fonds et fin.spéciaux capitaux de tiers	172'897	30'000	600'000
351	Attrib.aux fonds et fin.spéciaux capital propre	11'351'659	9'459'400	10'468'900
<b>36</b>	<b>CHARGES DE TRANSFERT</b>	<b>500'365'757</b>	<b>483'632'600</b>	<b>485'789'300</b>
360	Parts de revenus destinées à des tiers	19'669'862	15'688'300	18'761'300
361	Dédommagements à des collectivités publiques	88'010'963	91'048'700	91'476'700
362	Péréquation financière et compensation des charges	12'964'615	14'310'700	13'958'800
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	366'125'921	349'953'100	349'067'800
364	Réévaluations, emprunts PA	65'343	0	0
366	Amortissements, subventions d'investissement	13'520'831	12'614'300	12'514'700
369	Différentes charges de transfert	8'221	17'500	10'000
<b>37</b>	<b>SUBVENTIONS REDISTRIBUEES</b>	<b>112'525'915</b>	<b>113'202'000</b>	<b>113'169'400</b>
370	Subventions redistribuées	112'525'915	113'202'000	113'169'400
<b>38</b>	<b>CHARGES EXTRAORDINAIRES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
389	Attributions au capital propre	0	0	0
<b>39</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>1'837'622</b>	<b>1'628'100</b>	<b>3'049'100</b>
391	Prestations de service	1'777'622	1'560'100	2'857'400
392	Bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	15'500	15'500	143'200
393	Frais administratifs et d'exploitation	36'500	44'500	40'500
395	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000	8'000

Budget du compte de résultats		Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022
<b>4</b>	<b>REVENUS</b>	<b>960'595'510</b>	<b>972'373'500</b>	<b>954'199'800</b>
<b>40</b>	<b>REVENUS FISCAUX</b>	<b>347'350'556</b>	<b>330'190'000</b>	<b>335'397'400</b>
400	Impôts directs Personnes physiques	242'050'532	232'405'000	236'905'000
401	Impôts directs, personnes morales	45'708'259	37'670'000	38'650'000
402	Autres impôts directs	28'425'034	28'201'000	27'601'000
403	Impôt sur la propriété et sur les charges	31'166'731	31'914'000	32'241'400
<b>41</b>	<b>REVENUS REGALIENS ET DE CONCESSIONS</b>	<b>25'201'728</b>	<b>26'161'300</b>	<b>37'344'400</b>
410	Patentes	748'879	692'500	714'800
411	Banque nationale Suisse	22'974'448	22'975'000	34'285'300
412	Concessions	1'418'401	2'493'800	2'344'300
413	Parts de revenus à des loteries, Sport-Toto, paris	60'000	0	0
<b>42</b>	<b>TAXES</b>	<b>44'263'257</b>	<b>43'045'100</b>	<b>42'340'300</b>
420	Taxes d'exemption	700'090	800'000	800'000
421	Emoluments pour actes administratifs	18'970'033	20'888'800	20'774'500
422	Taxes hôpitaux & établ.méd.sociaux, pensions	1'425'957	1'220'300	1'335'800
423	Ecolages et taxes de cours	2'126'656	4'075'400	3'035'400
424	Taxes d'utilisation et prestations de service	1'391'672	1'486'300	1'489'800
425	Recette sur ventes	2'015'586	1'955'100	1'961'600
426	Remboursements	14'950'378	9'841'200	10'195'200
427	Amendes	2'682'885	2'778'000	2'748'000
<b>43</b>	<b>REVENUS DIVERS</b>	<b>150'527</b>	<b>120'500</b>	<b>120'300</b>
430	Revenus d'exploitation divers	81'755	95'500	95'300
431	Activation des prestations propres	68'772	25'000	25'000

<b>Budget du compte de résultats</b>		<b>Comptes 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2022</b>
<b>44</b>	<b>REVENUS FINANCIERS</b>	<b>10'153'771</b>	<b>9'608'700</b>	<b>9'473'500</b>
440	Revenus des intérêts	2'198'373	2'652'600	2'255'600
441	Gains réalisés du patrimoine financier	740'814	100'000	100'000
442	Revenus de participations du patrimoine financier	262'883	263'200	262'400
443	Produit des immeubles du patrimoine financier	112'769	86'000	80'300
445	Revenus financiers prêts et part. patr.adm.	3'134'290	3'098'600	3'098'200
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	1'469'260	1'347'300	1'469'300
447	Produit des immeubles du patrimoine administratif	2'047'275	2'011'000	2'017'700
449	Autres Revenus financiers	188'107	50'000	190'000
<b>45</b>	<b>PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX</b>	<b>9'237'502</b>	<b>11'233'400</b>	<b>9'878'300</b>
450	Prélèvements sur fonds & fin.spéc.capitaux tiers	46'060	0	0
451	Prélèvements sur fds & fin.spéciaux capital propre	9'191'442	11'233'400	9'878'300
<b>46</b>	<b>REVENUS DE TRANSFERT</b>	<b>407'204'748</b>	<b>406'157'000</b>	<b>402'520'100</b>
460	Parts à des revenus	38'378'957	41'014'000	42'725'000
461	Dédommagements des collectivités publiques	106'873'449	103'156'600	105'328'400
462	Péréquation financière et compensation des charges	174'328'607	176'064'300	168'834'000
463	Subventions des collectivités publ. et des tiers	87'474'418	85'662'100	85'472'700
469	Différents revenus de transfert	149'317	260'000	160'000
<b>47</b>	<b>SUBVENTIONS A REDISTRIBUER</b>	<b>112'525'915</b>	<b>113'202'000</b>	<b>113'169'400</b>
470	Subventions à redistribuer	112'525'915	113'202'000	113'169'400
<b>48</b>	<b>REVENUS EXTRAORDINAIRES</b>	<b>2'669'885</b>	<b>31'027'400</b>	<b>907'000</b>
489	Prélèvements sur le capital propre	2'669'885	31'027'400	907'000
<b>49</b>	<b>IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>1'837'622</b>	<b>1'628'100</b>	<b>3'049'100</b>
491	Imputations internes - prestations de service	1'777'622	1'560'100	2'857'400
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	15'500	15'500	143'200
493	Frais administratifs et d'exploitation	36'500	44'500	40'500
495	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000	8'000

<b>Budget des investissements</b>		<b>Comptes 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2022</b>
<b>5</b>	<b>DEPENSES D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>53'876'087</b>	<b>54'417'000</b>	<b>63'373'900</b>
<b>50</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>21'817'388</b>	<b>26'393'000</b>	<b>31'027'300</b>
501	Routes/voies de communication	10'865'393	11'860'000	11'770'000
502	Aménagement des cours d'eau	539'133	1'240'000	2'460'000
504	Bâtiments	3'423'456	5'985'000	7'825'000
506	Biens meubles	6'989'406	7'308'000	8'972'300
<b>54</b>	<b>PRETS</b>	<b>375'035</b>	<b>460'000</b>	<b>460'000</b>
545	Entreprises privées	100'000	100'000	100'000
547	Ménages privés	275'035	360'000	360'000
<b>55</b>	<b>PARTICIPATIONS ET CAPITAL SOCIAL</b>	<b>5'057'860</b>	<b>2'000'000</b>	<b>0</b>
554	Entreprises publiques	57'860	0	0
556	Organisations privées à but non lucratif	5'000'000	2'000'000	0
<b>56</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES</b>	<b>12'911'452</b>	<b>13'436'000</b>	<b>17'530'100</b>
562	Communes et syndicats intercommunaux	6'521'439	6'606'000	9'900'100
564	Entreprises publiques	390'000	0	0
565	Entreprises privées	3'195'134	3'320'000	3'480'000
566	Organisations privées à but non lucratif	0	250'000	430'000
567	Ménages privés	2'642'521	3'240'000	3'440'000
568	Etranger	162'359	20'000	280'000
<b>57</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS REDISTRIBUEES</b>	<b>13'666'436</b>	<b>12'068'000</b>	<b>14'356'500</b>
572	Communes et syndicats intercommunaux	11'235'787	8'868'000	10'856'500
575	Entreprises privées	2'430'649	3'200'000	3'500'000
577	Ménages privés		0	0
<b>58</b>	<b>INVESTISSEMENTS EXTRAORDINAIRES</b>	<b>47'915</b>	<b>60'000</b>	<b>0</b>
587	Attributions aux financements spéciaux	47'915	60'000	0

Budget des investissements		Comptes 2020	Budget 2021	Budget 2022
<b>6</b>	<b>RECETTES D'INVESTISSEMENTS</b>	<b>22'216'064</b>	<b>21'660'900.00</b>	<b>21'147'700.00</b>
<b>60</b>	<b>TRANSFERT D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES DANS LE PATR. FINANCIER</b>	<b>729'563</b>	<b>2'165'000</b>	<b>0</b>
604	Transfert de bâtiments	729'563	2'165'000	0
<b>61</b>	<b>REMBOURSEMENTS</b>	<b>-95'266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
616	Biens meubles	-95'266	0	0
<b>63</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES</b>	<b>3'696'229</b>	<b>4'477'600</b>	<b>5'038'700</b>
630	Confédération	3'597'780	4'477'600	4'938'700
632	Communes et syndicats intercommunaux	17'471	0	0
634	Entreprises publiques	80'978	0	0
635	Entreprises privées	0	0	0
637	Ménages privés	0	0	100'000
<b>64</b>	<b>REMBOURSEMENT DE PRETS</b>	<b>2'236'052</b>	<b>1'892'300</b>	<b>1'712'500</b>
642	Communes et syndicats intercommunaux	322'205	317'500	306'000
644	Entreprises publiques	1'073'090	912'500	831'000
645	Entreprises privées	443'847	282'300	215'500
647	Ménages privés	396'910	380'000	360'000
<b>66</b>	<b>REMBOURSEMENT SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES</b>	<b>3'049</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>
665	Entreprises privées	3'049	40'000	40'000
<b>67</b>	<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A REDISTRIBUER</b>	<b>13'666'436</b>	<b>12'068'000</b>	<b>14'356'500</b>
670	Confédération	13'666'436	12'068'000	14'356'500
<b>68</b>	<b>RECETTES INVESTISSEMENT EXTRAORDINAIRES</b>	<b>1'980'000</b>	<b>1'018'000</b>	<b>0</b>
687	Prélèvements sur financements spéciaux	0	100'000	0
689	Autres recettes d'investissement extraordinaires	1'980'000	918'000	0



**TROISIEME PARTIE :**  
**INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

**II. EFFECTIF DU PERSONNEL**

	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET
Détail par service :	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	BUDGET corrigé	2022
100 Secrétariat de la Chancellerie	6.50	6.50	6.50	6.50	7.30	7.40	6.00	8.80	6.30	6.50	6.30	5.80
101 Gouvernement	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00
105 Unité d'accueil Moutier *							4.50	0.50	0.50	0.50	0.50	
110 Secrétariat du Parlement	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.05	2.00	2.00	2.10
115 Autorité protection données et transparence		0.46	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60
120 Economat cantonal	4.76	4.76	4.76	4.76	5.16	5.16	5.16	5.16	5.16	5.16	5.16	4.91
130 Service de l'information et de la communication	4.10	4.10	4.10	4.05	4.80	4.50	4.20	4.20	4.50	4.70	4.50	4.80
790 Délégué à la coopération	3.60	3.20	3.20	3.20	1.70	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.25
791 Fonds de la coopération	0.40	0.60	0.60	0.60								
<b>CHANCELLERIE D'ETAT</b>	<b>31.41</b>	<b>31.67</b>	<b>32.81</b>	<b>32.76</b>	<b>32.61</b>	<b>32.11</b>	<b>34.91</b>	<b>33.71</b>	<b>31.51</b>	<b>31.86</b>	<b>31.46</b>	<b>30.46</b>
210 Service de l'action sociale (y compris 211 dès 2020)	11.67	11.90	12.40	14.70	14.30	13.70	14.45	15.55	18.20	18.50	18.00	16.30
211 Pensions alimentaires	1.00	1.00	1.50	1.50	1.30	1.30	1.30	1.30				
220 Offices des assurances sociales (sans UA directement)												
630 Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte	2.00	9.00	10.00	10.80	11.95	11.75	11.75	13.35	13.25	13.25	13.25	12.95
700 Service juridique	11.95	10.00	9.40	9.61	10.90	10.30	10.80	11.70	11.70	11.20	11.20	11.80
701 Etablissements de détention	9.00	9.00	10.00	18.00	19.00	19.00	20.00	21.00	20.80	20.60	20.60	20.60
705 Ministère public	11.70	13.70	13.70	15.70	13.70	16.70	18.20	16.90	17.10	17.10	17.10	17.10
706 Tribunal cantonal	12.10	11.60	11.60	10.90	10.80	10.80	10.80	10.80	10.80	12.30	11.80	12.60
707 Tribunal des mineurs	3.50	3.50	3.50	3.83	3.50	3.50	3.70	3.95	4.00	4.10	4.10	4.10
708 Tribunal de première instance	18.80	18.80	18.80	19.38	18.30	18.30	19.00	20.00	20.00	20.50	20.50	20.50
720 Service de la population	12.10	13.44	13.90	13.90	13.60	13.40	13.80	13.80	15.21	15.50	15.00	15.00
730 Police cantonale	129.00	140.00	138.75	144.37	145.40	145.90	146.43	147.47	148.88	154.73	154.63	148.80
735 Section de la sécurité et protection de la population	4.20	4.70	5.45	5.70	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80
<b>INTERIEUR</b>	<b>227.02</b>	<b>246.64</b>	<b>249.00</b>	<b>268.39</b>	<b>268.55</b>	<b>270.45</b>	<b>276.03</b>	<b>281.62</b>	<b>285.74</b>	<b>293.58</b>	<b>291.98</b>	<b>285.55</b>
200 Service de la santé publique	8.70	10.35	10.45	10.84	11.85	12.65	12.60	14.04	14.25	14.06	14.06	14.85
201 Clinique dentaire scolaire	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.60	1.60	1.60	1.55	1.55	1.55
202 Service de santé scolaire	4.70	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	5.00
203 Centre de vaccination COVID-19 **												
230 Service de la consommation et des aff. vétérinaires	12.15	12.55	12.55	12.55	9.42	9.10	7.80	7.80	8.10	9.80	9.80	9.80
231 Caisse des épizooties (UA sans effectif)												
305 Service de l'économie et de l'emploi	23.80	24.10	22.80	21.40	20.90	20.50	20.60	20.63	21.15	20.20	19.20	20.40
320 Service de l'économie rurale	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.75	11.85	11.85	11.85
<b>ECONOMIE ET SANTE</b>	<b>62.95</b>	<b>65.40</b>	<b>64.20</b>	<b>63.19</b>	<b>60.57</b>	<b>60.65</b>	<b>59.35</b>	<b>60.82</b>	<b>61.65</b>	<b>62.26</b>	<b>61.26</b>	<b>63.45</b>
400 Service du développement territorial	26.35	25.28	28.52	28.47	27.55	27.10	26.48	26.23	26.23	26.40	26.40	26.50
401 Fonds cantonal de compensation (article 5 LAT)						0.10	0.10	0.10	0.10	0.20	0.20	0.60
410 Office de l'environnement	34.15	36.75	36.05	35.13	35.22	35.55	34.80	35.13	37.10	37.10	37.10	37.40
411 Forêts domaniales	5.15	5.05	4.75	4.75	1.25							
415 Fonds de la pêche	1.00	0.00	1.00	1.00	1.00	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80
420 Infrastructures - Constructions routières	64.15	63.95	67.65	66.65	67.09	67.23	67.23	67.25	65.00	63.85	63.85	64.20
421 Infrastructures - Route nationale A16	21.92	19.92	19.01	18.17	10.65	9.40	8.35	6.13	5.10	4.06	4.06	2.21
422 Infrastructures - Centre d'entretien A16	26.52	28.76	30.76	33.76	37.66	37.40	37.65	38.25	38.65	37.90	37.90	36.90
430 Infrastructures - Bâtiments et domaines	8.00	8.40	8.50	8.50	8.50	8.50	8.50	8.50	8.83	8.50	8.50	8.40
Conciergerie	41.05	43.42	44.48	41.58	45.62	43.33	44.00	41.75	41.71	41.64	41.64	42.39
770 Service de l'informatique	26.35	28.35	29.35	29.60	31.10	32.10	34.94	37.40	37.40	37.40	37.40	39.00
<b>ENVIRONNEMENT</b>	<b>254.64</b>	<b>259.88</b>	<b>270.07</b>	<b>267.61</b>	<b>265.64</b>	<b>261.51</b>	<b>262.85</b>	<b>261.54</b>	<b>260.92</b>	<b>257.85</b>	<b>257.85</b>	<b>258.40</b>
500 Service de l'enseignement	14.00	14.15	13.70	16.60	17.90	20.05	18.30	18.40	18.40	18.40	18.40	18.40
504 Centre d'émulation informatique	0.70	0.70	0.70	0.30	0.30	0.30						
505 Centre d'orientation scolaire et professionnelle	13.40	13.98	14.60	14.10	13.55	13.25	13.10	13.10	13.00	14.00	14.00	14.00
510 Service de la formation (cf. 515)	15.29	14.10	14.00	13.58	13.95	13.20	12.85	13.35				
511 Fonds formations professionnelles	0.40	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50
515 Service de la formation post-obligatoire (fusion 510+540)									15.83	16.25	15.75	16.88
520 Office de la culture (y compris 521 dès 2020)	9.60	11.07	10.81	10.56	10.30	10.40	10.60	10.60	14.30	14.30	14.30	14.30
521 Bibliothèque cantonale (cf. 520)	2.80	3.46	3.60	3.03	3.30	4.00	3.70	3.70				
522 Musée des sciences naturelles	4.93	4.86	4.40	4.40	4.40	4.40						
PaléoJura/Jurassica	5.00	5.00	5.00	3.70	3.70	3.70						
525 Fouilles archéologiques cantonales ***												



	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET
Détail par service :	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	BUDGET corrigé 2021	2022	
530 Office des sports	4.60	4.60	4.60	4.60	3.90	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	
531 Centres sportifs Porrentruy	6.58	6.58	6.58	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	
540 CEJEF (cf. 515)	2.90	3.10	3.10	2.60	3.40	3.70	3.40	3.40					
541 Division lycéenne	4.90	5.00	4.65	4.65	4.65	4.66	4.66	4.66	5.66	5.66	5.66	5.66	
542 Division technique	3.20	3.24	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	4.20	4.20	4.20	4.20	
543 Divison artisanale	2.40	2.40	2.40	2.53	2.53	2.53	2.53	2.53	3.53	3.53	3.53	3.53	
544 Division commerciale	4.20	4.53	4.56	4.05	4.00	7.15	7.25	7.15	9.05	10.55	10.55	10.85	
545 Division santé-social-arts	6.38	7.21	6.73	6.83	6.83	4.53	4.53	4.53	6.53	6.53	6.53	6.53	
546 AvenirFormation - Unité de formation continue									7.92	6.82	6.82	6.32	
547 FormationEmploi - Unité de formation continue									1.80	2.20	2.20	2.20	
760 Déléguée à l'égalité entre femmes et hommes	1.80	1.80	1.80	1.55	1.30	1.30	1.30	1.30	1.30	1.60	1.60	1.60	
<b>FORMATION, CULTURE ET SPORTS</b>	<b>103.08</b>	<b>106.28</b>	<b>104.92</b>	<b>103.26</b>	<b>104.19</b>	<b>107.45</b>	<b>96.50</b>	<b>97.00</b>	<b>112.60</b>	<b>115.12</b>	<b>114.62</b>	<b>115.55</b>	
600 Trésorerie générale	7.90	7.90	7.90	8.40	8.40	8.33	8.18	8.10	8.90	8.90	8.90	8.90	
610 Service des contributions	15.50	20.00	20.00	18.50	16.70	16.70	16.95	18.28	19.70	19.91	17.91	17.70	
611 Section de gestion et coordination	6.50	11.50	11.50	10.00	10.70	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	
612 Section des personnes physiques	39.80	35.80	36.80	38.30	37.30	34.70	34.70	34.70	35.70	35.70	35.70	35.70	
613 Bureau des personnes morales et autres impôts	15.50	15.50	15.50	15.50	15.80	16.10	17.20	17.90	20.30	18.30	18.30	18.30	
614 Recettes et administrations de district	13.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.00	12.40	12.40	12.40	13.80	13.80	13.10	
620 Contrôle des finances	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	6.90	6.90	6.90	6.90	
710 Registre foncier	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	
715 Office poursuites et faillites Delémont	11.00	11.00	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	12.00	
716 Office poursuites et faillites Porrentruy	6.40	6.40	6.40	6.40	7.20	7.90	8.20	8.20	10.20	9.20	9.20	9.20	
717 Office poursuites et faillites Saignelégier	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	2.30	
740 Office des véhicules	27.30	30.73	28.38	27.78	26.65	28.60	28.60	28.60	29.60	28.90	28.90	28.40	
750 Délégué aux affaires communales	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.25	2.00	2.00	2.00	2.00	
780 Service des ressources humaines	12.05	13.00	14.54	12.65	13.20	13.60	14.03	14.45	13.95	13.85	13.35	13.85	
Pool de réserve	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	
<b>FINANCES</b>	<b>179.75</b>	<b>188.63</b>	<b>189.32</b>	<b>185.83</b>	<b>184.25</b>	<b>184.73</b>	<b>187.06</b>	<b>189.18</b>	<b>196.95</b>	<b>194.76</b>	<b>192.26</b>	<b>191.85</b>	
Récapitulation par Département :													
<b>1. CHANCELLERIE D'ETAT</b>	<b>31.41</b>	<b>31.67</b>	<b>32.81</b>	<b>32.76</b>	<b>32.61</b>	<b>32.11</b>	<b>34.91</b>	<b>33.71</b>	<b>31.51</b>	<b>31.86</b>	<b>31.46</b>	<b>30.46</b>	
<b>2. INTERIEUR</b>	<b>227.02</b>	<b>246.64</b>	<b>249.00</b>	<b>268.39</b>	<b>268.55</b>	<b>270.45</b>	<b>276.03</b>	<b>281.62</b>	<b>285.74</b>	<b>293.58</b>	<b>291.98</b>	<b>285.55</b>	
<b>3. ECONOMIE ET SANTE</b>	<b>62.95</b>	<b>65.40</b>	<b>64.20</b>	<b>63.19</b>	<b>60.57</b>	<b>60.65</b>	<b>59.35</b>	<b>60.82</b>	<b>61.65</b>	<b>62.26</b>	<b>61.26</b>	<b>63.45</b>	
<b>4. ENVIRONNEMENT</b>	<b>254.64</b>	<b>259.88</b>	<b>270.07</b>	<b>267.61</b>	<b>265.64</b>	<b>261.51</b>	<b>262.85</b>	<b>261.54</b>	<b>260.92</b>	<b>257.85</b>	<b>257.85</b>	<b>258.40</b>	
<b>5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS</b>	<b>103.08</b>	<b>106.28</b>	<b>104.92</b>	<b>103.26</b>	<b>104.19</b>	<b>107.45</b>	<b>96.50</b>	<b>97.00</b>	<b>112.60</b>	<b>115.12</b>	<b>114.62</b>	<b>115.55</b>	
<b>6. FINANCES</b>	<b>179.75</b>	<b>188.63</b>	<b>189.32</b>	<b>185.83</b>	<b>184.25</b>	<b>184.73</b>	<b>187.06</b>	<b>189.18</b>	<b>196.95</b>	<b>194.76</b>	<b>192.26</b>	<b>191.85</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>858.85</b>	<b>898.50</b>	<b>910.31</b>	<b>921.04</b>	<b>915.81</b>	<b>916.90</b>	<b>916.70</b>	<b>923.87</b>	<b>949.37</b>	<b>955.43</b>	<b>949.43</b>	<b>945.26</b>	
Total du budget général 2021 (sans les aspirant-e-s arrivé-e-s avec une année d'avance - incidence Covid-19)										948.43			
* Accueil de Moutier : pour 2022, 1 EPT temporaire non compris dans l'effectif de référence													
** Centre de vaccination : en majorité personnel rémunéré à l'heure et non compris dans l'effectif de référence													
*** Fouilles archéologiques cantonales : font l'objet d'une enveloppe budgétaire globale (rubrique 520.3130.01)													
Colonne Budget corrigé 2021 : réduction de 6 EPT suite à la décision du Parlement de réduire la masse salariale de 1.5 million de francs													

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

UNITES ADMINISTRATIVES	B2021	B2022	VARIATIONS	EXPLICATIONS DES VARIATIONS ENTRE LES DEUX BUDGETS
1 100 Secrétariat de la Chancellerie	6.50	5.80	-0.70	- 0.20 poste temporaire de collaborateur-trice scientifique (Repenser l'Etat) - 0.50 poste temporaire de collaborateur-trice scientifique
1 105 Unité d'accueil Moutier *	0.50	0.00	-0.50	- 0.50 poste temporaire de collaborateur-trice scientifique
1 110 Secrétariat du Parlement	2.00	2.10	0.10	+ 0.10 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2022 - comptabilité et indemnités)
1 120 Economat cantonal	5.16	4.91	-0.25	- 0.10 poste de chef-fe de Service (2022 - réduction de taux) - 0.15 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2022 - réduction de taux)
1 130 Service de l'information et de la communication	4.70	4.80	0.10	+ 0.10 poste de collaborateur-trice scientifique (2022)
1 790 Délégué à la coopération	1.40	1.25	-0.15	- 0.15 poste de délégué-e (2022 - réduction de taux)
2 210 Service de l'action sociale (y compris 211 dès 2020)	18.50	16.30	-2.20	- 1.00 poste temporaire non renouvelé (2021 - projet Jura Jeunes) - 0.50 poste de collaborateur-trice scientifique (2021 - report) - 0.70 poste de collaborateur-trice-s (2021 - réorganisation service)
2 630 Autorité de protection de l'enfant et de l'adulte	13.25	12.95	-0.30	- 0.30 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2022 - réduction de taux)
2 700 Service juridique	11.20	11.80	0.60	+ 0.60 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2022 - secteur probations)
2 706 Tribunal cantonal	12.30	12.60	0.30	+ 0.30 poste temporaire de collaborateur-trice scientifique (2022 - projet Justitia)
2 720 Service de la population	15.50	15.00	-0.50	- 0.50 poste temporaire de collaborateur-trice administratif-ve (2021 - report projet GED)
2 730 Police cantonale	154.73	148.80	-5.93	- 4.83 postes de gendarmes (2022 - écart prorata entre arrivée et départ de gendarmes formé-e-s, - 1.00 poste de gendarme (2022 - fermeture réception gare Delémont) - 0.10 poste de collaborateur-trice scientifique (2021 - concept prévention violences)

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

UNITES ADMINISTRATIVES	B2021	B2022	VARIATIONS	EXPLICATIONS DES VARIATIONS ENTRE LES DEUX BUDGETS
3 200 Service de la santé publique	14.06	14.85	0.79	+ 0.09 poste temporaire de collaborateur-trice scientifique (2021 - 40% dès mi-août) + 0.70 poste de collaborateur-trice scientifique (2022)
3 202 Service de santé scolaire	4.80	5.00	0.20	+ 0.20 poste d'infirmier-ère scolaire (2022)
3 305 Service de l'économie et de l'emploi	20.20	20.40	0.20	- 1.00 poste de collaborateur-trice scientifique (2021 - abandon poste vacant) + 0.40 poste de collaborateur-trice scientifique (2022 - taux vacant) + 0.80 poste de contrôleur-euse officiel-le (2022 - contrôle égalité salariale)
4 400 Service du développement territorial	26.40	26.50	0.10	+ 0.10 poste de collaborateur-trice scientifique (2022 - financement fédéral)
4 401 Fonds cantonal de compensation (article 5 LAT)	0.20	0.60	0.40	+ 0.40 poste de collaborateur-trice scientifique (2021 - taxation LAT)
4 410 Office de l'environnement	37.10	37.40	0.30	+ 0.50 poste de collaborateur-trice scientifique (2022 - Forêts et réserves naturelles) - 0.20 poste de collaborateur-trice scientifique (2021 - abandon taux vacant)
4 420 Infrastructures - Constructions routières	63.85	64.20	0.35	- 0.70 poste (2021 - non renouvelé) + 0.25 poste (2022 - transfert du 421) + 0.80 poste de surveillant-e de chantiers (2022 - pérennisation et transfert du 421)
4 421 Infrastructures - Route nationale A16	4.06	2.21	-1.85	- 1.60 postes temporaires (2022 - fin de contrat, dont 0.8 transféré au 420) - 0.25 poste (2022 - transfert au 420)
4 422 Infrastructures - Centre d'entretien A16	37.90	36.90	-1.00	- 1.00 poste d'agent-e d'exploitation (2021 - non renouvelé)

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

UNITES ADMINISTRATIVES	B2021	B2022	VARIATIONS	EXPLICATIONS DES VARIATIONS ENTRE LES DEUX BUDGETS
4 430 Infrastructures - Bâtiments et domaines	8.50	8.40	-0.10	- 0.10 poste temporaire (2021 - non renouvelé)
4 430 Infrastructures - Bâtiments et domaines / Conciergerie	41.64	42.39	0.75	+ 0.75 poste temporaire d'agent-e d'exploitation bâtiments (2022)
4 770 Service de l'informatique	37.40	39.00	1.60	+ 1.00 poste de collaborateur-trice scientifique (2022 - projet bracelet électronique) + 0.60 poste de collaborateur-trice scientifique (2022 - cyberadministration des communes)
5 515 Service de la formation post-obligatoire (fusion 510+540)	16.25	16.88	0.63	- 0.20 poste temporaire de collaborateur-trice scientifique (2021 - reporté) + 0.83 poste temporaire de collaborateur-trice scientifique (2022 - plan d'action numérique)
5 544 Division commerciale	10.55	10.85	0.30	+ 0.30 poste temporaire de collaborateur-trice de restauration (2022 - cafétéria DivSSA)
5 546 AvenirFormation - Unité de formation continue	6.82	6.32	-0.50	- 0.50 poste de collaborateur-trice scientifique (2021 - non pourvu)
6 610 Service des contributions	19.91	17.70	-2.21	- 0.21 poste de collaborateur-trice (2021 - non renouvelé) - 2.00 postes d'expert-e-s fiscaux-les (2021 - reportés)
6 614 Recettes et administrations de district	13.80	13.10	-0.70	- 0.50 poste temporaire de collaborateur-trice administratif-ve (2021) - 0.20 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2021 - réduction de taux)
6 715 Office poursuites et faillites Delémont	11.50	12.00	0.50	+ 0.50 poste temporaire de collaborateur-trice administratif-ve (2022)
6 740 Office des véhicules	28.90	28.40	-0.50	- 0.50 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2022 - non renouvelé)
<b>Variation totale</b>			<b>-10.17</b>	
<b>Variation totale (selon budget corrigé 2021)</b>			<b>-4.17</b>	

Les variations ad personam n'entraînant aucune différence (changements de titulaires pour le même poste ou des réductions de taux d'occupation compensées par des augmentations d'autres taux) ne sont pas prises en considération.

## Effectifs des enseignants et des élèves

Ecoles	Rentrée scolaire 2016-2017			Rentrée scolaire 2017-2018			Rentrée scolaire 2018-2019			Rentrée scolaire 2019-2020			Rentrée scolaire 2020-2021			Année scolaire 2021-2022 et prévision rentrée 2022				
	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	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	1'467	16.0	92.30	+0.81	1'444	-23	15.6
502 Ecoles primaires 3 - 8	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	4'387	11.9	373.90	+4.09	4'366	-21	11.7
503 Ecoles secondaires	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	2'236	9.8	232.60	+3.85	2'298	+62	9.9
504 Centre d'émulation informatique	3.11			2.69			2.69			2.69			2.38			2.60	+0.22			
500.3130.03 Centre Delta *	3.28			2.04			2.70			2.35			3.34			3.40	+0.06			
<b>Total scolarité obligatoire</b>	<b>704.53</b>	<b>8'089</b>	<b>11.5</b>	<b>687.94 **</b>	<b>8'044</b>	<b>11.7</b>	<b>685.67 **</b>	<b>8'066</b>	<b>11.8</b>	<b>697.32</b>	<b>8'057</b>	<b>11.6</b>	<b>695.77</b>	<b>8'090</b>	<b>11.6</b>	<b>704.80</b>	<b>9.03</b>	<b>8'108</b>	<b>+18</b>	<b>11.5</b>
541 Division lycéenne	62.37	569	9.1	60.61	549	9.1	59.20	524	8.9	53.74	500	9.3	53.88	501	9.3	54.66	+0.78	526	+25	9.6
542 Division technique	66.44	729	11.0	66.42	729	11.0	66.60	706	10.6	65.55	714	10.9	65.35	716	11.0	65.60	+0.25	721	+5	11.0
543 Division artisanale	26.72	715	26.8	26.44	712	26.9	27.90	745	26.7	27.14	710	26.2	26.29	697	26.5	26.72	+0.43	708	+11	26.5
544 Division commerciale	50.22	693	13.8	48.66	655	13.5	48.40	690	14.3	46.59	677	14.5	46.08	628	13.6	48.52	+2.44	634	+6	13.1
545 Division santé-social-arts	51.79	665	12.8	53.27	649	12.2	53.60	630	11.8	52.07	652	12.5	51.69	693	13.4	50.90	-0.79	679	-14	13.3
<b>Total formation secondaire II du CEJEF</b>	<b>257.54</b>	<b>3'371</b>	<b>13.1</b>	<b>255.40</b>	<b>3'294</b>	<b>12.9</b>	<b>255.70</b>	<b>3'295</b>	<b>12.9</b>	<b>245.09</b>	<b>3'253</b>	<b>13.3</b>	<b>243.29</b>	<b>3'235</b>	<b>13.3</b>	<b>246.40</b>	<b>3.11</b>	<b>3'268</b>	<b>+33</b>	<b>13.3</b>
546 AvenirFormation ***										1.61	-		4.94			4.96	+0.02			
547 FormationEmploi ***										4.75	-		4.75			4.75	+0.00			
<b>Total unités de formation continue</b>										<b>6.36</b>			<b>9.69</b>			<b>9.71</b>	<b>+0.02</b>			
<b>Total</b>	<b>962.07</b>	<b>11'460</b>	<b>11.9</b>	<b>943.34</b>	<b>11'338</b>	<b>12.0</b>	<b>941.37</b>	<b>11'361</b>	<b>12.1</b>	<b>948.77</b>	<b>11'310</b>	<b>11.9</b>	<b>948.75</b>	<b>11'325</b>	<b>11.9</b>	<b>960.91</b>	<b>12.16</b>	<b>11'376</b>	<b>+51</b>	<b>11.8</b>

\* Transfert de charges de Pérène dès 01.01.12

\*\* Les effectifs ont été pris début 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.

\*\*\*\* Effectif prévu pour la rentrée d'août 2021 (chiffres au 07.07.2021 pour l'école obligatoire et au 18.08.2021 pour les divisions du CEJEF)



**TROISIEME PARTIE :**  
**INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

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

## Mesure Opti-ma n°125 / Année 2022

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

Mesure	DPT	Service	Libellé	Rubrique BU 2014	Rubrique BU 2022	Objectif canton	Objectif communes	Prévision canton	Prévision communes
7	CHA	ECT	Adapter la marge de 5% sur la vente des moyens d'enseignement aux écoles, afin de se conformer à une moyenne intercantonale	120.4250.01: 660'000	120.4250.01: 760'000	-31	31	-100	100
69	DEN	SDT	Réduction des subventions d'exploitation aux transports publics	440.3634.00: 11'000'000	400.3634.00: 10'759'500	-430	-147	-384	-157
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: 0	-75	75	-145	145
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: 278'000	-9	9	0	0
36	DES	SSA	Clinique dentaire scolaire - Réduction des prestations	201.3160: 17'500 201.4220: 10'000	201.3160: 0 201.4220: 8'000	-24	-24	-9	-9
12	DFI	COM	Facturation de certaines prestations de soutien aux communes au coût de revient	750.4210.00: 45'000	750.4210.00: 45'000	-100	100	0	0
115	DFI	CTR	Suppression de la déduction octroyée aux personnes veuves ou divorcé-e-s qui tiennent ménage indépendant	612.4000.00: 168'800'000	612.4000.00: 176'500'000	-1'000	-750	-1'000	-750
117	DFI	CTR	Centralisation du suivi des débiteurs, l'économie d'équivalents plein-temps étant répartie au sein de l'administration	600.3181.00: 5'700'000 614.4800.00.02: 400'000	614.3181.00: 6'800'000 614.4009.00: 1'050'000	-480	-170	-480	-170
118	DFI	CTR	Principe de l'introduction d'un impôt minimal de 50 francs pour les contribuables ne payant pas d'impôt (mesure abandonnée)	612.4000.00: 168'800'000		-380	-270	0	0
135	DFI	TM	Réduction du placement dans les établissements spécialisés	707.3135.00: 850'000 707.4612.00: 273'700	707.3135.00: 1'100'000 707.4612.00: 294'000	-135	-46	0	0
136	DFI	TM	Détention/placement dans le canton et non à l'extérieur	707.3135.00: 850'000	707.3135.00: 1'100'000	-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: 57'400'000 220.4632.01: 10'627'500	-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: 56'100'000 220.4632.00: 13'008'100	-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: 148'000 pour consultation sociale	-15	-6	0	0
22	DIN	SAS	Fondation aide et soins à domicile (social) - Réduction de l'aide financière	210.3636.03: 3'025'000	210.3636.03: 3'282'800	-92	-36	-92	-36



Economies 2021 soumises à répartition en 2022				Rubrique BU 2014	Rubrique BU 21	Objectif canton	Objectif communes	Prévision canton	Prévision communes
15	DIN	SAS	Institutions sociales jurassiennes - Réduction de l'aide financière	210.3636.00: 19'490'000 210.3636.06: 43'000	210.3636.00: 25'562'000 210.3636.06: 33'000	-702	-273	-582	-226
16	DIN	SAS	Services sociaux régionaux - Réduction de l'aide financière	210.3634.00: 5'225'000	210.3634.00: 6'500'000	-50	-19	-50	-19
17	DIN	SAS	Améliorer la récupération des pertes sur les avances de pensions alimentaires	211.3637.00: 550'000 211.4612.00: 154'000	210.3637.03: 580'000	-26	-10	0	0
19	DIN	SAS	Réviser les critères de placement en institutions sociales hors canton	210.3636.01: 7'400'000	210.3636.01: 10'300'000	-360	-140	-360	-140
20	DIN	SAS	Modification des modalités de financement et d'encadrement dans le domaine de l'accueil extrafamilial	210.3632.00: 9'900'000	210.3632.00: 17'400'000	-1'102	-428	-690	-270
23	DIN	SAS	AJAM - Réduction de l'aide financière	210.3636.02: 2'074'000	210.3636.02: 8'300'000	-75	-29	-75	-29
24	DIN	SAS	Révision de l'organisation et des prestations de l'aide aux victimes d'infractions du centre LAVI	210.3637.01.01/03: 249'600	210.3637.01.01/03: 318'500	-12	-4	-38	-14
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: 210'000	-18	-7	-11	-4
<b>TOTAL A: Economies dans l'administration impactant les communes neutralisées par le biais de l'impôt des frontaliers (part cantonale uniquement)</b>									<b>-1'872</b>

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

Mesure	DPT	Service	Libellé	Rubrique BU 2014	Rubrique BU 2022	Objectif canton	Objectif communes	Prévision canton	Prévision communes
	DFCS	SEN	Ouvertures et fermetures de classes			-1'259	-2'191	-1'188	-2'067
	DFCS	SEN	Mesures pédagogo-thérapeutiques - Réduction des prestations et des aides financières	500.3130.01: 3'700'000	500.3130.01: 4'050'000	-137	-238	0	0
	DFCS	SEN	Réduction des subventions aux institutions sociales dans le domaine de l'enseignement	500.3636.00: 10'000'000	500.3636.00: 9'702'000	-109	-190	-109	-190
	DFCS	SEN	Nouvelle organisation des suppléances			-45	-78	-7	-13
	DFCS	SEN	Evaluation, bilan et réduction des activités Sport-Art-Etude			-12	-20	-9	-16
	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
<b>TOTAL B: Economies dans l'enseignement impactant les communes neutralisées par le biais des charges SEN soumises à répartition</b>									<b>-2'686</b>

**Total A et B : Economies globales en lien avec les communes prises en compte de le budget 2022**

Mesure	DPT	Service	Libellé	Rubrique BU 2014	Rubrique BU 2022	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	-4'558	4'558



## **QUATRIEME PARTIE**

### **DISPOSITIONS LEGALES**

## ARRÊTÉ CONCERNANT LE BUDGET ET LA QUOTITÉ DE L'IMPÔT POUR L'ANNÉE 2022

du

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

vu les articles 84, lettre f, et 123a de la Constitution cantonale<sup>1)</sup>,

vu la loi du 18 octobre 2000 sur les finances cantonales<sup>2)</sup>,

vu l'article 2, alinéa 3, de la loi d'impôt du 26 mai 1988<sup>3)</sup>,

*arrête :*

Article premier Le Parlement arrête le budget pour l'année 2022.

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

Art. 3 Le budget de l'année 2022 est soumis au référendum obligatoire, sous réserve d'une dérogation au frein à l'endettement adoptée par le Parlement conformément à l'article 123a de la Constitution cantonale.

La présidente :  
Katia Lehmann

Le secrétaire :  
Jean-Baptiste Maître

<sup>1)</sup> RSJU 101

<sup>2)</sup> RSJU 611

<sup>3)</sup> RSJU 641.11

## ARRÊTÉ CONCERNANT LA DÉROGATION AU FREIN À L'ENDETTEMENT

du

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

vu l'arrêté du Parlement du ..... concernant le budget et la quotité de l'impôt pour l'année 2022,

vu que le budget 2022 présente un degré d'autofinancement inférieur au seuil respectant le frein à l'endettement

vu l'article 123a, alinéas 2 et 3, de la Constitution cantonale<sup>1)</sup>,

*arrête :*

Article unique La dérogation au frein à l'endettement, au sens de l'article 123a, alinéa 3, de la Constitution cantonale, est acceptée.

Le président :  
Katia Lehmann

Le secrétaire :  
Jean-Baptiste Maître

<sup>1)</sup> RSJU 101

