



BUDGET 2023

Après décision du Parlement
du 14 décembre 2022

BUDGET 2023
APRES DECISION DU PARLEMENT DU 14 DECEMBRE 2022

	BUDGET 2023 OCTOBRE 2022		BUDGET DEFINITIF 2023	
	CHARGES	REVENUS	CHARGES	REVENUS
COMPTE DE RESULTATS				
Charges et revenus	1'009'598'300	1'003'728'200	1'013'682'200	1'008'027'100
Excédent de charges		5'870'100		5'655'100
INVESTISSEMENT				
Dépenses et recettes	48'184'200	17'115'200	50'044'200	18'515'200
Investissements nets		31'069'000		31'529'000
FINANCEMENT				
Investissements nets	31'069'000		31'529'000	
Amortissements		30'935'600		30'935'600
Excédent de charges	5'870'100		5'655'100	
Insuffisance de financement		6'003'500		6'248'500
VARIATION DE LA FORTUNE				
Insuffisance de financement	6'003'500		6'248'500	
Report au bilan (passifs)	48'050'800		49'450'800	
Report au bilan (actifs)		48'184'200		50'044'200
Variation de la fortune (s/compte de résultats)		5'870'100		5'655'100
DEGRE D'AUTOFINANCEMENT (LFIN)		80.68%		80.18%

Modifications

Le développement du détail des modifications suit l'ordre de amendements lors de la séance du 14 décembre 2022 du Parlement :

Dès la page 61, les rubriques de charges de personnel 3000 à 3055, ainsi que les éventuelles participations à leur financement (rubriques 45 et essentiellement 46) sont respectivement réajustées de + 2'201'700 francs et + 501'700 francs.

En page 64, la rubrique 100.3000.00 Indemnités du Parlement passe de 929'700 francs à 1'019'700 francs.

En page 66, la rubrique 120.4250.01 Ventes de moyens d'enseignement passe de 960'000 francs à 910'000 francs.

En page 67, la rubrique 790.3638.00 Aide au Tiers-monde passe de 198'000 francs à 230'000 francs. En page 112, la rubrique 500.3130.00 Honoraires et prestations de services passe de 287'000 francs à 305'000 francs.

En page 68, la rubrique 210.3636.00 Institutions sociales jurassiennes passe de 26'889'100 francs à 27'140'500. En page 69, la rubrique 210.3636.05 Centre de santé sexuelle - Planning familial passe de 237'200 francs à 238'500 francs, alors que la rubrique 210.3637.01 Prestations d'aide aux victimes d'infraction passe de 582'400 francs à 583'900 francs.

En page 68, la rubrique 210.3634.00 Service sociaux régionaux passe de 7'172'900 francs à 7'218'500 francs.
En page 69, la rubrique 210.3636.03 Fondation d'aide et soins à domicile passe de 3'002'600 francs à 3'025'600 francs.
En page 70, la rubrique 210.4612.00 Part des communes à l'aide à domicile passe - 925'100 francs à - 931'500 francs.
En page 83, la rubrique 200.3634.07 Centre médico-psychologique - enfants et adolescents passe de 3'726'100 francs à 3'783'300 francs.
En page 84, la rubrique 200.3636.01. Fondation d'aide et de soins à domicile passe de 1'204'500 francs à 1'253'400 francs.
En page 84, la rubrique 200.3636.02 Centre de puériculture jurassien passe de 485'500 francs à 488'900 francs.
En page 113, la rubrique 500.3636.00 Subventions aux institutions JU passe de 9'933'000 francs à 9'997'300 francs.
En page 113, la rubrique 500.4612.00 Part des communes progresse de 40'800 francs.
En page 121, la rubrique 520.3636.07 Subventions à Fondation Jules Thurmann passe de 2'063'100 francs à 2'077'500 francs.
En page 134, la rubrique 600.3636.00 Subventions aux Eglises passe de 3'111'400 francs à 3'131'600 francs.

En page 84, la rubrique 200.3637.00 Financement des soins passe 17'480'000 francs à 18'820'000 francs. En page 70, la rubrique 220.3633.00 passe de 57'100'000 à 56'700'000 francs, alors qu'en page 81, la rubrique 220.4632.00 Part des communes aux PC passe de -13'146'300 francs à - 13'016'300 francs.

En page 95, la rubrique 320.3635.00 Subventions pour l'élevage du bétail passe de 400'000 francs à 940'000 francs.

En page 113, la rubrique 500.4612.00 Part des communes aux dépenses est diminuée de 670'000 à francs à - 12'650'600 francs, alors qu'en page 138, la rubrique 613.3602.11 Part des communes impôt des frontaliers passe de 16'996'500 francs à 17'027'500 francs.

En page 134, la rubrique 600.3406.00 Intérêts passifs des eng. fin. long terme passe de 3'789'700 francs à 3'489'700 francs.

En page 155, la rubrique 400.5670.01 Subv. assainissement et enc. énergétiques passe de 4'140'000 francs à 6'000'000 francs, alors que la rubrique 400.6300.00 Subventions fédérales passe de - 3'100'000 francs à - 4'500'000 francs.

En page 135, la rubrique 600.4894.00 Prélèvements sur réserve politique budg. passe de - 21'500'000 francs à - 26'100'000 francs

Trésorerie générale, le 16 décembre 2022.

LIMITES FINANCIERES

Référence : budget 2023

Recettes = Fr. 1'008'027'100

1. REFERENDUM OBLIGATOIRE

(article 77, lettre d de la Constitution)

- si dépense unique supérieure à
5/100 des recettes, soit dès Fr. 50'401'355
- si dépense périodique supérieure à
5/1'000 des recettes, soit dès Fr. 5'040'136

2. REFERENDUM FACULTATIF

(article 78, lettre b de la Constitution)

- si dépense unique supérieure à
5/1'000 des recettes, soit dès Fr. 5'040'136
- si dépense périodique supérieure à
5/10'000 des recettes, soit dès Fr. 504'014

3. PARLEMENT

(article 84, lettre g de la Constitution)

- si dépense unique supérieure à
5/10'000 des recettes, soit dès Fr. 504'014
- si dépense périodique supérieure à
5/100'000 des recettes, soit dès Fr. 50'401

4. GOUVERNEMENT

(article 46, alinéa 1, lettre a de la Loi sur les finances cantonales)

- si dépense unique, jusqu'à Fr. 504'014
- si dépense périodique, jusqu'à Fr. 50'401

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Projet de Budget 2023	Budget 2023 validé
3	CHARGES	991'163'453	981'277'000	1'009'598'300	1'013'682'200
30	CHARGES DE PERSONNEL	282'432'410	268'481'200	274'962'700	277'254'400
300	Autorités, commissions et juges	5'465'488	5'599'400	5'538'400	5'664'600
301	Salaires personnel administratif et d'exploitation	116'958'933	104'361'900	106'903'800	107'788'900
302	Salaires des enseignants	110'494'400	110'478'800	112'783'200	113'700'700
303	Travailleurs temporaires	493'441	180'000	180'000	180'000
304	Allocations	591'536	588'500	583'600	583'600
305	Cotisations patronales	45'569'837	45'716'600	47'081'900	47'444'800
306	Prestations de l'employeur	1'865'121	325'000	330'000	330'000
309	Autres charges de personnel	993'654	1'231'000	1'561'800	1'561'800
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	80'104'061	78'612'800	83'147'500	83'165'500
310	Charges de matériel et de marchandises	5'985'433	6'185'500	6'433'500	6'433'500
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'409'598	1'630'000	1'606'800	1'606'800
312	Eau, énergie, combustible	3'482'425	3'496'700	4'850'000	4'850'000
313	Prestations de service et honoraires	36'234'830	34'341'600	36'553'100	36'571'100
314	Gros entretien et entretien courant	11'195'168	9'115'500	9'205'500	9'205'500
315	Entretien biens meubles et immob.incorporelles	7'049'735	7'290'900	7'905'400	7'905'400
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	5'229'880	5'172'200	4'834'500	4'834'500
317	Dédommagements	1'112'199	2'111'100	2'488'700	2'488'700
318	Réévaluations sur créances	6'128'973	6'715'500	6'705'000	6'705'000
319	Diverses charges d'exploitation	2'275'822	2'553'800	2'565'000	2'565'000
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	18'187'854	18'386'300	18'293'000	18'293'000
330	Immobilisations corporelles du PA	18'187'854	18'386'300	18'293'000	18'293'000
34	CHARGES FINANCIERES	5'262'513	5'009'300	4'077'100	3'777'100
340	Charges d'intérêt	4'455'658	4'274'200	3'827'500	3'527'500
342	Frais d'acquisition de capitaux & frais adm.	47'176	46'600	46'600	46'600
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	191'457	58'500	63'000	63'000
344	Réévaluations, immobilisations PF	2'100	0	0	0
349	Différentes charges financières	566'122	630'000	140'000	140'000

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Projet de Budget 2023	Budget 2023 validé
35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	10'788'235	10'918'900	13'783'400	13'783'400
350	Attrib.aux fonds et fin.spéciaux capitaux de tiers	903'957	600'000	671'200	671'200
351	Attrib.aux fonds et fin.spéciaux capital propre	9'884'278	10'318'900	13'112'200	13'112'200
36	CHARGES DE TRANSFERT	478'637'969	483'650'000	494'700'600	496'774'800
360	Parts de revenus destinées à des tiers	18'621'933	18'761'300	20'973'900	21'004'900
361	Dédommagements à des collectivités publiques	87'461'750	91'237'700	93'653'300	93'653'300
362	Péréquation financière et compensation des charges	13'291'933	13'958'800	12'521'300	12'521'300
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	346'323'990	347'167'500	354'900'000	356'943'200
364	Réévaluations, emprunts PA	18'632	0	0	0
365	Réévaluations, participations PA	400'000	0	0	0
366	Amortissements, subventions d'investissement	12'515'020	12'514'700	12'642'600	12'642'600
369	Différentes charges de transfert	4'712	10'000	9'500	9'500
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	113'326'101	113'169'400	116'412'100	116'412'100
370	Subventions redistribuées	113'326'101	113'169'400	116'412'100	116'412'100
38	CHARGES EXTRAORDINAIRES	89'127	0	0	0
389	Attributions au capital propre	89'127	0	0	0
39	IMPUTATIONS INTERNES	2'335'183	3'049'100	4'221'900	4'221'900
391	Prestations de service	2'173'783	2'857'400	4'047'500	4'047'500
392	Bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	108'900	143'200	125'900	125'900
393	Frais administratifs et d'exploitation	44'500	40'500	40'500	40'500
395	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000	8'000	8'000

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Projet de Budget 2023	Budget 2023 validé
4	REVENUS	990'153'905	960'762'700	1'003'728'200	1'008'027'100
40	REVENUS FISCAUX	349'985'485	341'487'400	368'217'800	368'217'800
400	Impôts directs Personnes physiques	243'415'161	241'000'000	251'950'000	251'950'000
401	Impôts directs, personnes morales	41'270'912	40'345'000	51'290'000	51'290'000
402	Autres impôts directs	33'605'421	27'901'000	32'221'000	32'221'000
403	Impôt sur la propriété et sur les charges	31'693'990	32'241'400	32'756'800	32'756'800
41	REVENUS REGALIENS ET DE CONCESSIONS	37'290'552	37'344'400	25'935'200	25'935'200
410	Patentes	754'222	714'800	751'300	751'300
411	Banque nationale Suisse	34'285'295	34'285'300	22'856'900	22'856'900
412	Concessions	2'251'035	2'344'300	2'327'000	2'327'000
42	TAXES	43'399'766	42'790'300	43'270'300	43'220'300
420	Taxes d'exemption	812'030	800'000	800'000	800'000
421	Emoluments pour actes administratifs	19'767'577	21'074'500	21'375'800	21'375'800
422	Taxes hôpitaux & établ.méd.sociaux, pensions	1'635'246	1'335'800	1'887'800	1'887'800
423	Ecolages et taxes de cours	2'817'018	3'035'400	3'040'800	3'040'800
424	Taxes d'utilisation et prestations de service	1'355'065	1'489'800	1'407'800	1'407'800
425	Recette sur ventes	2'124'346	2'011'600	2'107'900	2'057'900
426	Remboursements	12'129'222	10'195'200	9'858'200	9'858'200
427	Amendes	2'759'260	2'848'000	2'792'000	2'792'000
43	REVENUS DIVERS	91'140	120'300	90'300	90'300
430	Revenus d'exploitation divers	71'427	95'300	90'300	90'300
431	Transfert au compte des investissements	19'713	25'000	0	0

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Projet de Budget 2023	Budget 2023 validé
44	REVENUS FINANCIERS	9'718'813	9'923'500	9'602'800	9'602'800
440	Revenus des intérêts	2'221'878	2'255'600	2'223'000	2'223'000
441	Gains réalisés du patrimoine financier	15'011	100'000	100'000	100'000
442	Revenus de participations du patrimoine financier	174'288	262'400	244'300	244'300
443	Produit des immeubles du patrimoine financier	79'166	330'300	80'300	80'300
444	Réévaluations, immobilisations PF	1'223'810	0	0	0
445	Revenus financiers prêts et part. patr.adm.	2'316'972	3'098'200	3'117'000	3'117'000
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	1'757'260	1'469'300	1'542'300	1'542'300
447	Produit des immeubles du patrimoine administratif	1'866'819	2'217'700	2'295'900	2'295'900
449	Autres Revenus financiers	63'609	190'000	0	0
45	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	9'438'771	9'728'300	4'551'800	4'554'300
451	Prélèvements sur fds & fin.spéciaux capital propre	9'438'771	9'728'300	4'551'800	4'554'300
46	REVENUS DE TRANSFERT	422'023'462	402'243'000	409'019'000	408'765'400
460	Parts à des revenus	46'429'527	42'725'000	45'334'600	45'334'600
461	Dédommagements des collectivités publiques	105'580'894	105'051'300	107'295'300	107'169'200
462	Péréquation financière et compensation des charges	174'601'949	168'834'000	169'764'500	169'764'500
463	Subventions des collectivités publ. et des tiers	95'291'948	85'472'700	86'464'600	86'337'100
469	Différents revenus de transfert	119'143	160'000	160'000	160'000
47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	113'326'101	113'169'400	116'412'100	116'412'100
470	Subventions à redistribuer	113'326'101	113'169'400	116'412'100	116'412'100
48	REVENUS EXTRAORDINAIRES	2'544'632	907'000	22'407'000	27'007'000
489	Prélèvements sur le capital propre	2'544'632	907'000	22'407'000	27'007'000
49	IMPUTATIONS INTERNES	2'335'183	3'049'100	4'221'900	4'221'900
491	Imputations internes - prestations de service	2'173'783	2'857'400	4'047'500	4'047'500
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	108'900	143'200	125'900	125'900
493	Frais administratifs et d'exploitation	44'500	40'500	40'500	40'500
495	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000	8'000	8'000

Budget des investissements		Comptes 2021	Budget 2022	Projet de Budget 2023	Budget 2023 validé
5	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	54'118'820	57'427'400	48'184'200	50'044'200
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21'141'925	26'630'800	27'837'300	27'837'300
501	Routes et voies de communication	11'435'576	10'755'000	10'634'000	10'634'000
502	Aménagement des cours d'eau	951'112	2'260'000	2'195'000	2'195'000
504	Bâtiments	3'153'182	5'010'000	6'200'000	6'200'000
506	Biens meubles	5'602'054	8'605'800	8'808'300	8'808'300
54	PRETS	342'265	460'000	460'000	460'000
545	Entreprises privées	100'000	100'000	100'000	100'000
547	Ménages privés	242'265	360'000	360'000	360'000
55	PARTICIPATIONS ET CAPITAL SOCIAL	2'000'000	0	0	0
556	Organisations privées à but non lucratif	2'000'000	0	0	0
56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES	19'774'433	15'980'100	9'997'800	11'857'800
562	Communes et syndicats intercommunaux	6'145'335	9'100'100	3'846'800	3'846'800
564	Entreprises publiques	7'230'040	0	0	0
565	Entreprises privées	3'210'822	2'930'000	1'991'000	1'991'000
566	Organisations privées à but non lucratif	60'500	430'000	0	0
567	Ménages privés	3'107'736	3'240'000	4'140'000	6'000'000
568	Etranger	20'000	280'000	20'000	20'000
57	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS REDISTRIBUEES	10'811'399	14'356'500	9'889'100	9'889'100
572	Communes et syndicats intercommunaux	7'751'588	10'856'500	6'389'100	6'389'100
575	Entreprises privées	3'059'811	3'500'000	3'500'000	3'500'000
58	INVESTISSEMENTS EXTRAORDINAIRES	48'798	0	0	0
587	Attributions aux financements spéciaux	48'798	0	0	0

Budget des investissements		Comptes 2021	Budget 2022	Projet de Budget 2023	Budget 2023 validé
6	RECETTES D'INVESTISSEMENTS	18'139'527	20'997'700	17'115'200	18'515'200
61	REMBOURSEMENTS	82'666	0	0	0
616	Biens meubles	82'666	0	0	0
63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES	4'613'903	4'888'700	5'706'600	7'106'600
630	Confédération	4'481'903	4'788'700	5'478'600	6'878'600
634	Entreprises publiques	0	0	128'000	128'000
636	Organisations privées à but non lucratif	132'000	0	0	0
637	Ménages privés	0	100'000	100'000	100'000
64	REMBOURSEMENT DE PRETS	1'693'623	1'712'500	1'479'500	1'479'500
642	Communes et syndicats intercommunaux	391'505	306'000	257'000	257'000
644	Entreprises publiques	894'161	831'000	660'500	660'500
645	Entreprises privées	202'247	215'500	202'000	202'000
647	Ménages privés	205'710	360'000	360'000	360'000
66	REMBOURSEMENT SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES	19'620	40'000	40'000	40'000
665	Entreprises privées	19'620	40'000	40'000	40'000
67	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A REDISTRIBUER	10'811'399	14'356'500	9'889'100	9'889'100
670	Confédération	10'795'274	14'356'500	9'889'100	9'889'100
675	Entreprises privées	16'125	0	0	0
68	RECETTES INVESTISSEMENT EXTRAORDINAIRES	918'315	0	0	0
689	Autres recettes d'investissement extraordinaires	918'315	0	0	0

TABLE DES MATIERES

Brève définition des principaux termes techniques utilisés	
Présentation schématique du budget 2023 en 4 phases	7
PREAMBULE	8
<u>PREMIERE PARTIE</u> : COMMENTAIRES GENERAUX	11
I. APERCU GENERAL	12
II. COMPTE DE RESULTAT	23
1. Procédure budgétaire	24
1.1. Incidences de la crise de la Covid-19	25
1.2. Charges de personnel	25
1.3. Biens, services et autres charges d'exploitation	26
1.4. Charges de transfert	26
1.5. Impôts	26
1.6. Autres mesures touchant les charges et les revenus	27
1.7. Modifications structurelles	27
1.8. Incidences du budget 2023 de l'Etat pour les communes	27
1.9. OPTI-MA	29
1.10. Transfert et accueil de la ville de Moutier	29
2. Charges	32
2.1. Charges de personnel	33
2.2. Biens, services et autres charges d'exploitation	36
2.3. Charges d'armement	38
2.4. Amortissements du patrimoine administratif	38
2.5. Charges financières	39
2.6. Attributions aux fonds et financements spéciaux	39
2.7. Charges de transfert	40
2.8. Subventions redistribuées	42
2.9. Imputations internes	43
3. Revenus	44
3.1. Revenus fiscaux	45
3.2. Revenus régaliens et de concessions	46
3.3. Taxes	47
3.4. Revenus divers	47
3.5. Revenus financiers	48
3.6. Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	48
3.7. Revenus de transfert	49
3.8. Subventions redistribuées	50
3.9. Revenus extraordinaires	51
3.10. Imputations internes	51

III. COMPTES DES INVESTISSEMENTS	53
1. Comparaison avec la planification financière des investissements (PFI)	54
2. Répartition par nature	55
3. Répartition des dépenses d'investissement par secteur	56
4. Investissements les plus importants	57

DEUXIEME PARTIE :

I. BUDGET DU COMPTE DE RESULTATS DES SERVICES ET COMMENTAIRES	
 DETAILLES	59
1. Chancellerie d'Etat	61
2. Département de l'intérieur	68
3. Département de l'économie et de la santé	82
4. Département de l'environnement	98
5. Département de la formation, de la culture et des sports	112
6. Département des finances	134

II. BUDGET DES INVESTISSEMENTS DES SERVICES ET COMMENTAIRES	
 DETAILLES	149
1. Chancellerie d'Etat	151
2. Département de l'intérieur	152
3. Département de l'économie et de la santé	153
4. Département de l'environnement	155
5. Département de la formation, de la culture et des sports	170
6. Département des finances	173

TROISIEME PARTIE : INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

I. RECAPITULATIF PAR GENRE DE COMPTES	175
II. EFFECTIF DU PERSONNEL	183
III. DETAILS DE LA MESURE OPTI-MA NO 125	191

QUATRIEME PARTIE : DISPOSITIONS LEGALES

I. ARRETE D'APPROBATION DU BUDGET	196
--	------------

Brève définition des principaux termes techniques utilisés

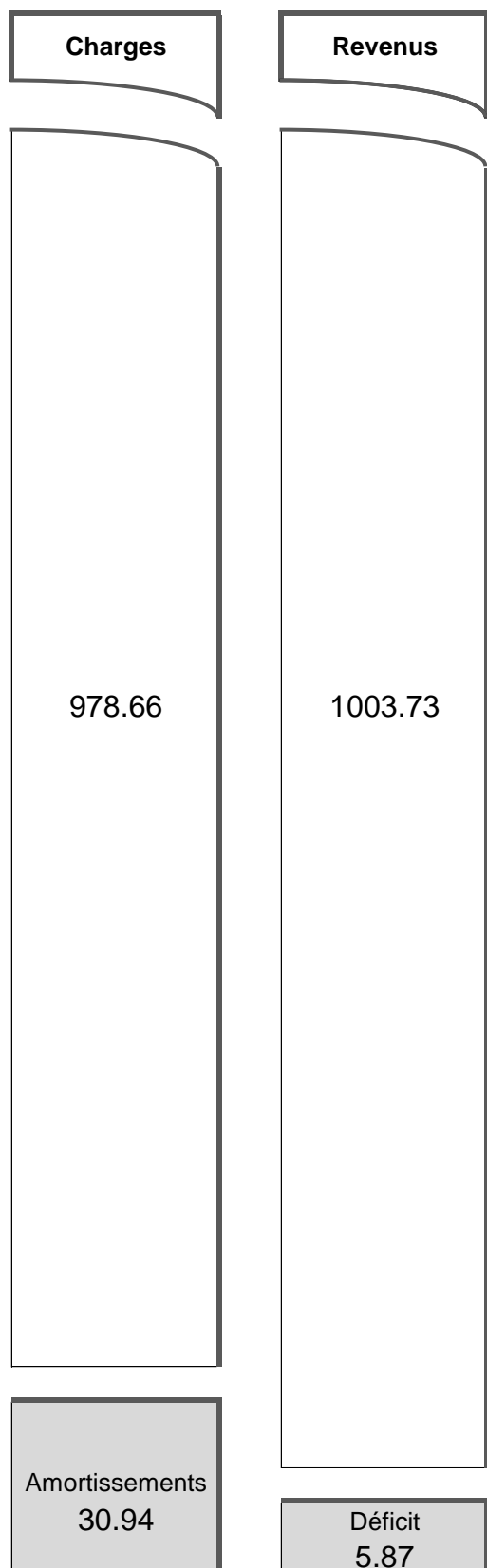
Numérotation des unités administratives	Cf. Troisième partie "Effectif du personnel".
Amortissement	constatation de la dépréciation de la valeur des éléments du patrimoine administratif, ayant comme objectif d'assurer le financement de leur renouvellement par des recettes courantes effectives.
Charges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

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

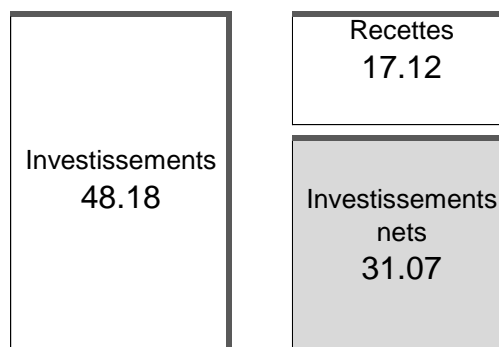
Remarque :	Le Conseil suisse de présentation des comptes publics (SRS-CSPCP) veille notamment à la mise à jour permanente du manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) : http://www.srs-cspcp.ch
-------------------	--

Présentation schématique du budget 2023 en 4 phases (montants en mios de frs)

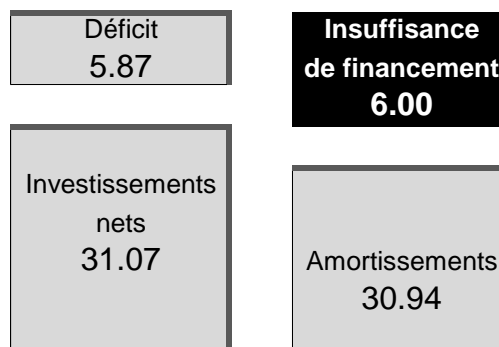
① COMPTE DE RESULTATS



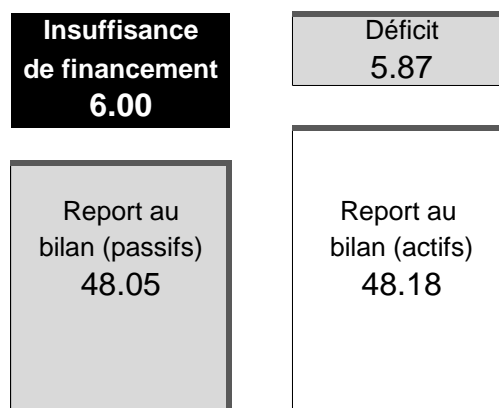
② INVESTISSEMENTS



③ FINANCEMENT



④ VARIATIONS AU BILAN



PREAMBULE

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

Le Gouvernement soumet à votre approbation le budget de l'Etat pour l'année 2023.

Le budget 2023 présente un déficit de 5,9 millions pour des investissements nets de 31,1 millions. Il respecte le frein à l'endettement.

Les charges augmentent de 2,9% ou 28 millions marqués à hauteur de 11 millions par les événements récents tels que la progression des coûts de l'énergie pour 1,4 million, les prestations supplémentaires à l'égard de l'accueil des réfugiés pour 3,9 millions et l'indexation des salaires au taux de 2,08% pour 5,7 millions. Le Gouvernement a également pris en considération le renchérissement pour la population par l'évolution des aides pour les primes d'assurances maladie (+ 2,6 millions). De plus, pour ne pas pénaliser le pouvoir d'achat, tant les barèmes que les déductions fiscales ont été adaptés à l'inflation pour l'équivalent de 3,8 millions (correction de la progression à froid).

Pour leur part, les revenus ordinaires sont en hausse de 21,5 millions auxquels s'ajoute un prélèvement de 21,5 millions dans la réserve pour politique budgétaire. L'évolution favorable des recettes fiscales n'est pas remise en question. Des recettes supplémentaires sont attendues en provenance de l'impôt fédéral direct (IFD). Par contre, une diminution de 6 à 4 parts des excédents distribués par la BNS, soit 11,5 millions, a été considérée suite à l'évolution des marchés financiers.

Le Gouvernement s'est appuyé sur le Plan équilibre 22-26 pour permettre à ce budget de respecter les dispositions légales en matière de mécanisme du frein à l'endettement tout en ne prélevant pas totalement la réserve pour politique budgétaire pour le prochain budget. Des mesures, dont certaines relevant de la compétence du Parlement, y sont ainsi intégrées pour un total de 11,4 millions (8,6 millions pour le fonctionnement et 2,8 millions pour les investissements).

Le Plan équilibre 22-26 se compose de 85 mesures qui portent sur un total d'économies de 34 millions à l'horizon 2026. L'objectif initial défini de 40 millions peut être atteint en intégrant le potentiel que recèle le projet Modernisation de l'administration. Ce dernier projet fait partie des réformes stratégiques majeures pour l'Etat qui sont basées sur des visions et orientations définies dans le cadre du Plan équilibre 22-26. La modernisation de l'administration permettra une révision des processus, une accélération de la digitalisation et une amélioration de

l'efficacité dans la manière de desservir les prestations. Certaines ressources spécifiques, intégrées au présent budget, seront nécessaires pour garantir la réussite de cette réforme. Il s'agit de se donner les moyens d'avoir enfin des profils de secrétaires généraux dans les départements. Ces derniers auront un rôle clef dans la mise en œuvre de ce projet pour qu'il soit un succès.

Le Parlement est invité à se prononcer sur les mesures d'économies qui lui sont soumises et la révision du plan financier qui en découle. Il lui est également demandé de prendre connaissance des visions et orientations stratégiques et de valider l'objectif général et la méthode de la réforme Modernisation de l'administration ainsi que les ressources nécessaires à son lancement.

Avec le Plan équilibre 22-26, le projet Modernisation de l'administration ainsi que le budget 2023, le Gouvernement propose au Parlement des mesures engageantes et indispensables pour faire face aux enjeux futurs.

Pour terminer, le Gouvernement vous recommande d'approuver le projet de budget 2023 qui vous est soumis.

Delémont, le 4 octobre 2022

AU NOM DU GOUVERNEMENT DE LA
RÉPUBLIQUE ET CANTON DU JURA


David Eray
Président




Jean-Baptiste Maître
Chancelier d'État

PREMIÈRE PARTIE : COMMENTAIRES GÉNÉRAUX

I. APERÇU GÉNÉRAL

I. Aperçu général

COMPTE DE RESULTATS	BUDGET 2022		BUDGET 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits
Charges et revenus	981'277'000	960'762'700	1'009'598'300	1'003'728'200
Excédent de charges/revenus		20'514'300		5'870'100
INVESTISSEMENTS				
Dépenses et recettes	57'427'400	20'997'700	48'184'200	17'115'200
Investissements nets		36'429'700		31'069'000
FINANCEMENT				
Investissements nets	36'429'700		31'069'000	
Amortissements		30'901'000		30'935'600
Excédent de charges/revenus (fonctionnement)	20'514'300		5'870'100	
Insuffisance de financement		26'043'000		6'003'500
VARIATIONS AU BILAN				
Insuffisance de financement	26'043'000		6'003'500	
Report au bilan (passifs)	51'898'700		48'050'800	
Report au bilan (actifs)		57'427'200		48'184'200
Variation de la fortune (sur le compte de résultats)		20'514'500		5'870'100
Degré d'autofinancement (selon LFIN)		28,51%		80,68%

1. APPRÉCIATION DE LA SITUATION FINANCIÈRE SELON LES PRINCIPAUX ELEMENTS

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

Le compte de résultats présente un excédent de charges de - 5,9 mios de francs, contre - 20,5 mios au budget 2022.

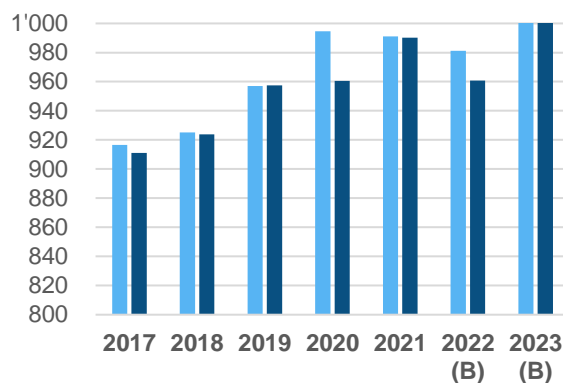
Le budget de l'Etat dépasse pour la première fois le milliard de francs. Par rapport à l'exercice 2022, la progression des charges est de 28,3 mios et celle des revenus de 43,0 mios.

Les principales variations de charges sont en lien direct avec l'actualité. Alors que les dépenses liées à la crise sanitaire diminuent de 2,1 mios à 0,5 mio, celles relatives à l'accueil des réfugiés en provenance d'Ukraine impliquent une progression de 3,9 mios (brut).

De plus, sans être exhaustif, les charges de personnel progressent de 6,5 mios. Elles comprennent une annuité, une indexation à 2,08% du renchérissement et les mesures d'économie. Les charges d'énergie progressent de 1,4 mio. Les frais de détentions doivent être adaptés aux derniers comptes avec + 1,9 mio. Le soutien à la réduction des primes maladie augmente de 2,6 mios, la part des communes à l'imposition des frontaliers et à l'IFD de 2,0 mios, le soutien aux institutions sociales jurassiennes de 1,8 mio et les prestations complémentaires d'un million de francs.

Concernées par les premiers effets du Plan équilibre (8,6 mios), les dépenses propres de l'Etat (notamment personnel, intérêts) restent maîtrisées.

La poursuite de la progression des revenus fiscaux de la rubrique 40 avec + 26,7 mios finance la progression plus importante des charges. Elle ne peut toutefois pas suppléer aux principaux manques à gagner que sont la diminution de six à quatre parts de la BNS (-11,4 mios) et des versements moindres de la péréquation financière

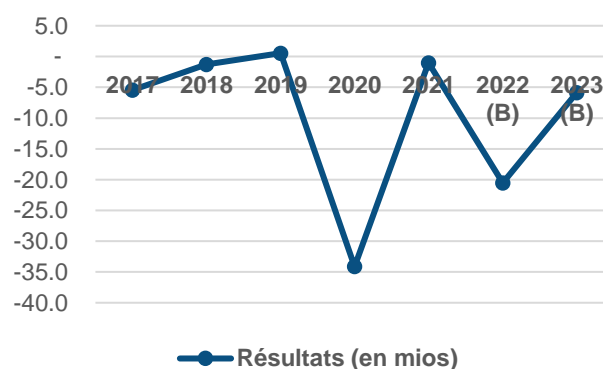


■ Charges (en mios) ■ Revenus (en mios)

fédérale avec - 6,3 mios (voire - 13,1 mios depuis 2021).

Le bouclage 2021 a permis de soutenir la construction du budget 2023 tant par l'opportunité de recourir à la réserve pour politique budgétaire demeurée intacte (30,5 mios) que par la poursuite de la bonne tenue de la fiscalité.

Pour terminer, l'enveloppe des investissements nets a été ramenée au niveau des derniers bouclages pour atteindre 31,1 mios. Elle est autofinancée à 80,68% et satisfait le mécanisme constitutionnel de frein à l'endettement.



● Résultats (en 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 des activités d'exploitation recule de 7,5 millions en raison des moindres rentrées de la BNS

(- 11,4 mios). Le résultat provenant de financements s'améliore de + 0,6 mio par la réduction des charges d'intérêts en lien avec le renouvellement de prêts à des conditions plus avantageuses. Le résultat 2022 étant largement défici-

taire avec - 20,5 mios (rappel sans recours possible à la réserve), c'est par l'utilisation de la réserve pour politique budgétaire pour 21,5 mios que la contrainte du mécanisme constitutionnel de frein à l'endettement est satisfaite avec un degré d'autofinancement au-delà de 80%.

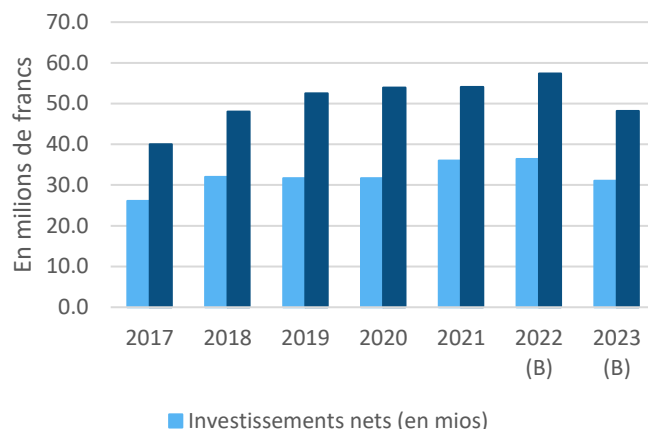
	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023
Charges d'exploitation			
30 Charges de personnel	282'432'523	268'481'200	274'962'700
31 Charges de biens, services & autres charges d'expl.	80'104'061	78'612'800	83'147'500
33 Amortissements du patrimoine administratif	18'187'854	18'386'300	18'293'000
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	10'788'235	10'918'900	13'783'400
36 Charges de transfert	478'637'969	483'650'000	494'700'600
37 Subventions redistribuées	113'326'101	113'169'400	116'412'100
<i>Total</i>	<i>983'476'743</i>	<i>973'218'600</i>	<i>1'001'299'300</i>
Revenus d'exploitation			
40 Revenus fiscaux	349'985'485	341'487'400	368'217'800
41 Patentes et concessions	37'290'552	37'344'400	25'935'200
42 Taxes	43'399'766	42'790'300	43'270'300
43 Revenus divers	91'140	120'300	90'300
45 Prélèvements sur les fonds & fin. spéciaux	9'438'771	9'728'300	4'551'800
46 Revenus de transfert	422'023'462	402'243'000	409'019'000
47 Subventions à redistribuer	113'326'101	113'169'400	116'412'100
<i>Total</i>	<i>975'555'277</i>	<i>946'883'100</i>	<i>967'496'500</i>
Résultat provenant des activités d'exploitation	-7'921'467	-26'335'500	-33'802'800
34 Charges financières	5'262'513	5'009'300	4'077'100
44 Revenus financiers	9'718'813	9'923'500	9'602'800
Résultat provenant de financements	4'456'300	4'914'200	5'525'700
Résultat opérationnel	-3'465'166	-21'421'300	-28'277'100
38 Charges extraordinaires	89'127	0	0
48 Revenus extraordinaires	2'544'632	907'000	22'407'000
Résultat extraordinaire	2'455'505	907'000	22'407'000
Résultat total, compte de résultats	-1'009'662	-20'514'300	-5'870'100

(- = déficit ; + = bénéfice)

Une vision MCH2 complète (y compris bilan et tableau des flux de trésorerie est donnée à la présentation des comptes annuels.

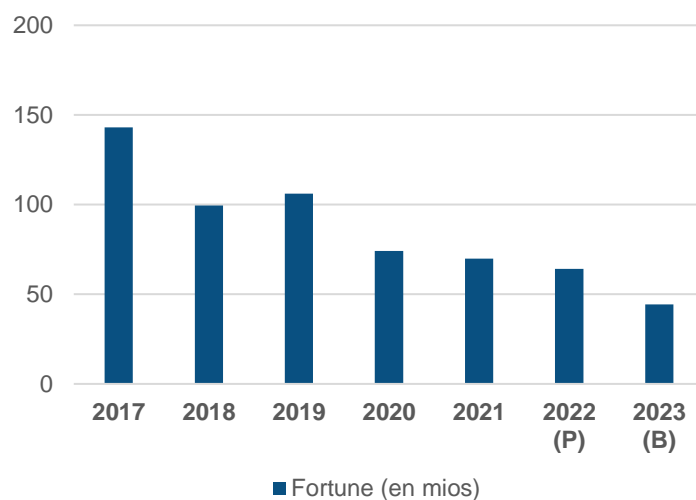
b) Investissements nets

Pour 2023, les investissements nets s'établissent à 31,1 mios, soit une diminution de 5,4 mios. Ce niveau est comparable à celui observé lors des derniers bouclements.



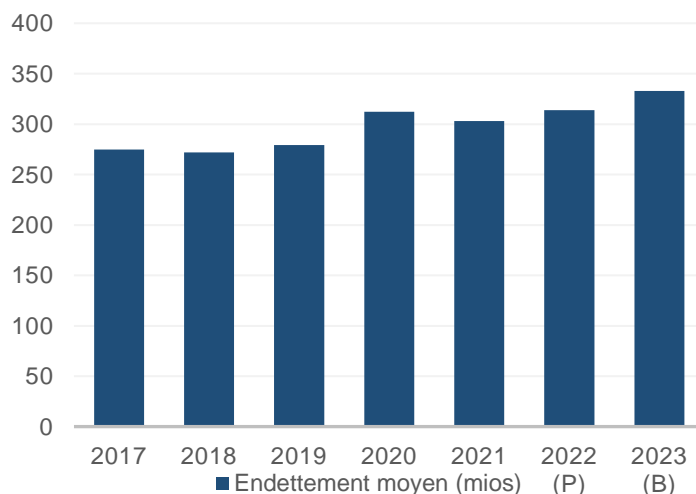
c) Variations au bilan

La fortune au bilan s'élevait à 69,9 mios à fin 2021 (y compris réserve pour politique budgétaire). En fonction des prévisions actuelles (état septembre) pour 2022 et du budget pour 2023, elle devrait se situer aux alentours de 44,4 mios à fin 2023. Ce solde intègre tant l'utilisation planifiée de la réserve pour 21,5 mios (selon budget 2023) que les variations sur les fonds.



d) Endettement

Selon les dernières projections, la dette brute à fin 2023 devrait se monter à 406 mios (soit 5'495 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 2023 est attendu à 333 mios. Le meilleur bouclement 2021 contribue également à l'amélioration de la tendance 2022 et 2023.

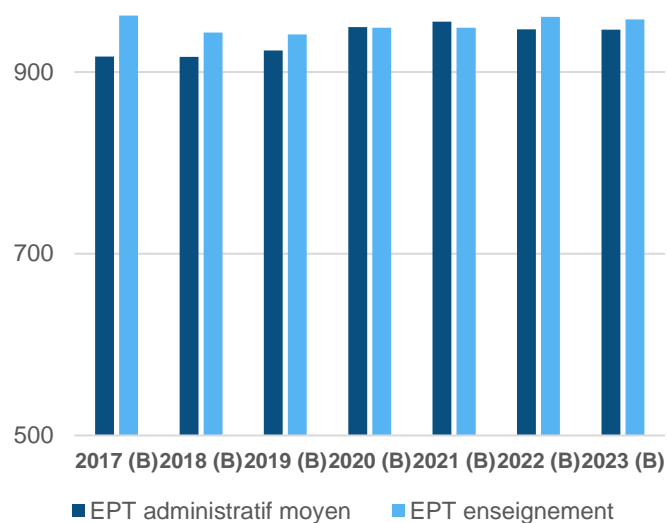


L'endettement moyen correspond à la moyenne journalière de la dette brute sur l'ensemble de l'exercice.

e) Effectif du personnel

Le nombre de postes ouverts au sein du personnel administratif (sans les fouilles archéologiques) s'établit à 946,79 équivalents plein temps (EPT), soit une diminution de - 0,14 EPT par rapport à l'effectif du budget 2022 validé par le Parlement (946,93 EPT).

Comme par le passé, le Gouvernement a apprécié toutes les créations de postes avec rigueur, en fonction du besoin des unités administratives, de l'opportunité d'autofinancement et du caractère obligatoire. Le nombre de postes ouverts au sein du personnel enseignant devrait atteindre 957,97 EPT pour l'année civile 2023 soit une diminution de 2,94 EPT par rapport à la dernière rentrée. Le détail peut être consulté dans le tableau de la troisième partie et au chapitre 2.1.



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

L'évolution de la situation financière peut 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

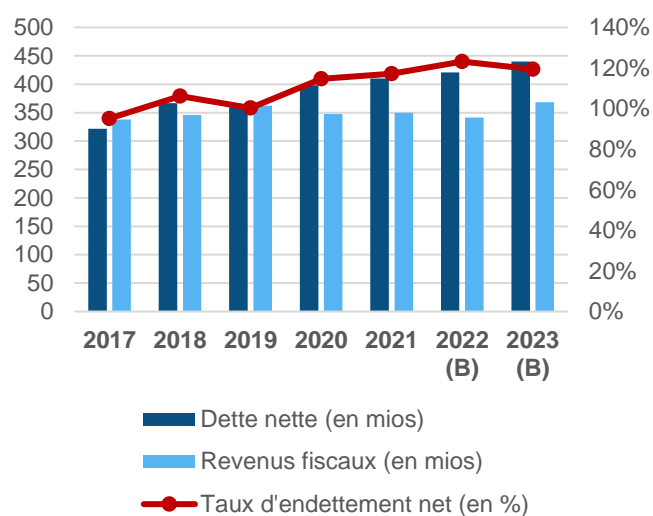
revenus fiscaux s'ajoute à ces indicateurs, car il est soumis à une contrainte par la loi sur les finances (LFIN).

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 119% en 2023 et demeure suffisant selon les appréciations du MCH2. Cet indicateur se base sur la photographie du bilan projetée en fin d'année.

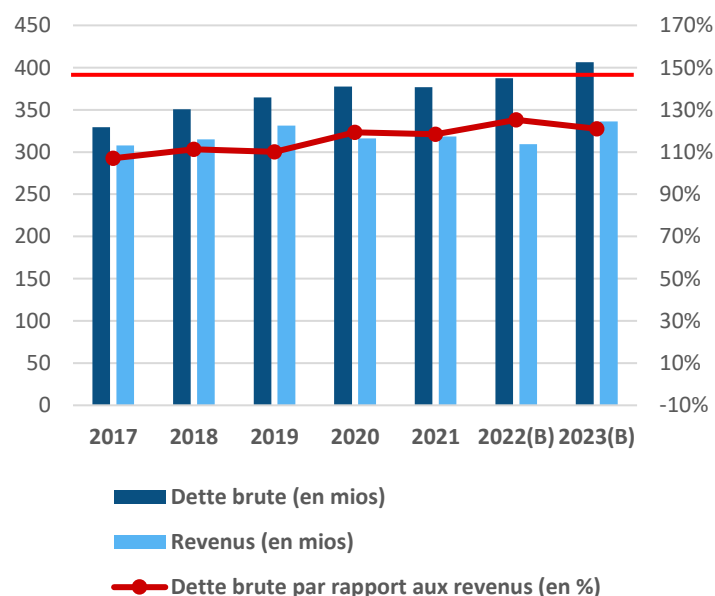
$$\frac{\text{Dette nette I}}{40 \text{ Revenus fiscaux}}$$



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). La valeur de 121% au budget 2023 indique que le plafond de 150% est respecté au budget 2023. Elle illustre également qu'il serait nécessaire de consacrer 1,2 fois l'ensemble des revenus fiscaux d'une année complète afin de rembourser l'entier de la dette.

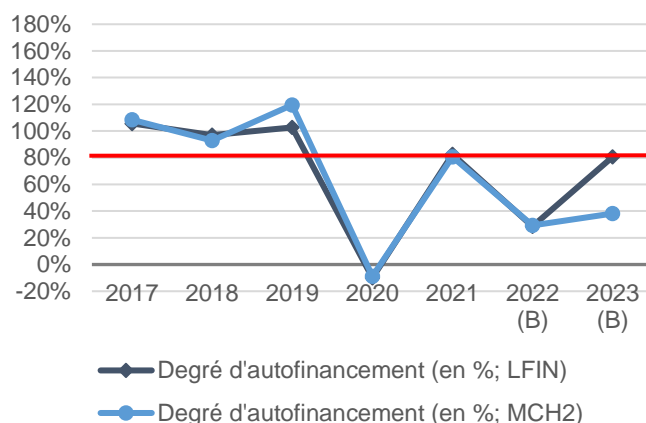
$$\frac{\text{Dette brute} \times 100}{\text{Revenus fiscaux (sans taxe véhic.)}}$$



c) Degré d'autofinancement

Lors des derniers comptes et budgets, cet indicateur-clé a fait l'objet de fortes variations qui illustrent les importantes fluctuations du compte de résultats liées aux conséquences financières de la pandémie qui ont fortement pénalisées les comptes 2020. Le budget 2022 escomptant un taux inférieur à 80% a nécessité une dérogation au mécanisme de frein à l'endettement.

Selon les normes MCH2, qui s'avèrent plus précises en excluant dans le calcul 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 se situe à 38,27%. Ce ratio permet cependant d'établir des comparaisons entre les cantons.

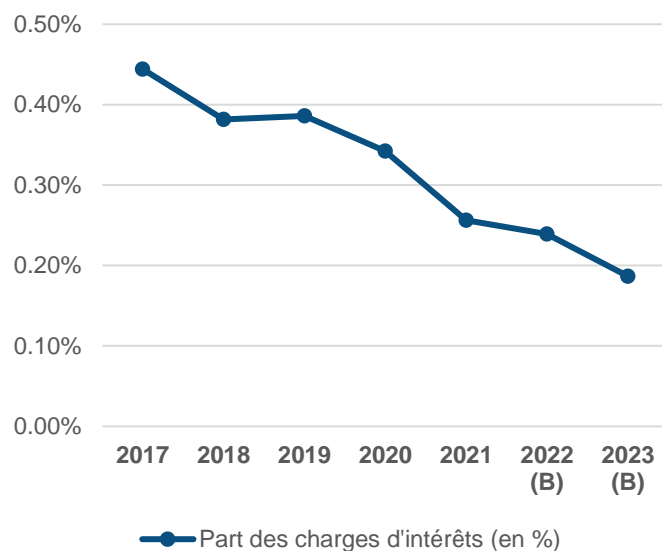


$$\frac{\text{Autofinancement} \times 100}{\text{Investissements nets}}$$

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 encore plus basse qui peut être qualifiée de bonne en s'établissant à 0,19% pour 2023. Cet indicateur renseigne sur la part de revenus courants qui doit être consacrée au paiement d'intérêts de la dette. Les renouvellements d'emprunts en 2022 et 2023 à des taux toujours intéressants à court terme, couplé au remboursement anticipé de l'emprunt fait pour soutenir la Caisse de pensions présente globalement une évolution encore favorable, malgré la croissance de la dette.

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



e) Tableau de bord récapitulatif des principaux indicateurs

(en mios, sauf indication contraire)	2017	2018	2019	2020	2021	2022 (B)	2023 (B)
Charges	916.5	925.2	956.9	994.7	991.2	981.3	1'009.6
Revenus	911.0	923.9	957.5	960.6	990.2	960.8	1'003.7
Résultats	-5.4	-1.3	0.5	-34.1	-1.0	-20.5	-5.9
Investissements bruts	40.0	48.0	52.5	53.9	54.1	57.4	48.2
Investissements nets	26.1	32.0	31.7	31.7	36.0	36.4	31.1
Fortune	143.0	99.5	106.1	74.1	69.9	64.1	44.4
Dette brute	329.5	350.4	364.8	377.4	376.7	387.3	406.5
Par habitant (francs)	4'506	4'782	4'969	5'128	5'111	5'248	5'495
Endettement moyen	274.9	272.0	279.1	312.2	303.1	313.7	332.9
Effectifs administratifs (EPT)* * valeurs des postes ouverts selon budget	916.9	916.7	923.9	949.4	945.1	946.9	946.8
Effectifs enseignants (EPT)* * valeurs des postes ouverts selon budget	962.1	943.3	941.4	948.8	960.9	960.9	958.0
Indicateurs (en %)							
Taux d'endettement net	95%	106%	100%	115%	117%	123%	119%
Degré d'autofin. MCH2	108%	93%	120%	-9%	81%	29%	38%
Degré d'autofin. LFIN	106%	97%	103%	-10%	83%	29%	81%
Marge d'autofinancement selon LFIN	27.6	30.9	28.2	-2.8	29.7	10.4	25.1
Part des charges d'intérêts	0.44%	0.38%	0.39%	0.34%	0.26%	0.24%	0.19%
Dette brute par rapport aux revenus	107%	111%	110%	119%	118%	125%	121%

f) Comparaison intercantonale

Le 18 octobre 2022, vingt-quatre cantons avaient publié leurs prévisions 2023. Treize cantons présentent un déficit et onze un bénéfice. Pour 2022, 13 parlements cantonaux ont validé un budget bénéficiaire, les treize autres étant en déficit.

Globalement, le déficit cumulé 2023 est très légèrement moins important qu'au projet de budget 2022, mais la comparaison souffre d'évolutions cantonales très importantes, contraires et donc très disparates.

L'évolution des charges et revenus entre 2022 et 2023, montre que seuls cinq cantons présentent une progression inférieure de leurs charges à celle de notre canton, alors que dix cantons font mieux en termes de progression de leurs revenus. Enfin, seuls trois cantons présentent un degré d'autofinancement supérieur au nôtre et il n'y a

que le canton de Zoug qui autofinancera complètement ses investissements nets en 2023. Lorsque l'information est connue pour chaque budget, il est possible de déterminer un degré d'autofinancement moyen. Celui-ci se dégrade entre 2022 et 2023, passant d'environ 55% à 39%.

D'année en année, les évolutions sont parfois très disparates. C'est particulièrement le cas depuis la survenance de la crise de la COVID-19. Il faut à nouveau constater que tous les cantons ne sont évidemment pas égaux en termes de potentiels de ressources (les valeurs n'ont jamais été aussi largement dispersées entre 64 et 266), d'indices de l'exploitation du potentiel fiscal (du simple au triple), de fortune (certains cantons présentent un découvert ou une fortune nette sans aucune dette), de provisions et d'autres réserves au bilan et d'effets financiers directs et indirects.

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

Cantons	Résultats budget 2023	Résultats budget 2022	Investiss. nets 2023	Investiss. nets 2022	Degrés d'autofin. 2023*	Degrés d'autofin. 2022*
	(- = déficit)	(- = déficit)			(en %)	(en %)
APPENZELL RH. Ext.	n.c.	19.4	n.c.	30.0	n.c.	108.0%
APPENZELL RH. Int.	n.c.	1.4	n.c.	23.0	n.c.	16.3%
ARGOVIE	18.1	7.4	235.3	271.4	22.9	100.7%
BALE CAMPAGNE	25.1	2.5	n.c.	167.8	n.c.	90.5%
BALE-VILLE	66.0	61.4	420.0	409.4	73.7	71.6%
BERNE	114.0	-88.2	471.0	400.8	97.0	27.7%
FRIBOURG	0.1	0.3	232.6	185.6	53.0	39.3%
GENEVE	-419.6	-93.1	798.0	755.5	23.7	66.8%
GLARIS	-9.6	-8.2	n.c.	34.5	-8.0	10.8%
GRISONS	-10.4	-9.0	301.1	280.7	n.c.	68.8%
JURA	-5.9	-20.5	31.1	36.4	80.7	29.3%
LUCERNE	14.2	17.5	458.2	226.3	33.4	66.4%
NEUCHATEL	-9.5	10.3	117.8	114.2	32.4	70.0%
NIDWALD	-0.7	3.4	27.1	38.7	2.8	51.8%
OBWALD	1.0	3.7	30.4	25.9	n.c.	45.6%
SAINT-GALL	-79.5	-37.5	413.1	236.6	n.c.	-19.0%
SCHAFFHOUSE	-10.8	-12.9	47.0	26.8	-33.9	-61.3%
SCHWYZ	2.0	44.2	n.c.	61.0	71.4	256.9%
SOLEURE	0.6	-7.9	101.0	107.9	93.0	77.7%
TESSIN	-80.0	-134.9	294.0	268.9	44.0	27.1%
THURGOVIE	-43.3	-20.8	80.6	75.6	-33.0	9.0%
URI	-7.6	-6.4	50.8	48.9	5.0	6.6%
VALAIS	23.6	14.9	289.3	279.5	n.c.	65.6%
VAUD	-227.0	-188.8	587.3	449.9	n.c.	-0.9%
ZOUG	253.4	204.2	115.6	102.0	284.9	267.9%
ZURICH	-113.0	-297.6	1076.0	1166.5	51.0	32.7%
TOTAL	-498.8	-535.3	6177.3	5823.9	39.0	54.8

* Degré d'autofinancement selon MCH2

Sources :

Année 2023 : Publications des administrations cantonales

Année 2022 : Conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances (CDF) :

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

PREMIÈRE PARTIE : COMMENTAIRES GÉNÉRAUX

II. COMPTE DE RÉSULTAT

II. COMPTE DE RESULTATS

1. PROCÉDURE BUDGÉTAIRE

Contrairement à l'exception faite au budget 2022, dont la procédure budgétaire avait été avancée, le projet de budget est revenu au traditionnel calendrier permettant de prendre en compte les tout derniers éléments en lien avec l'évolution de l'actualité.

Malheureusement, une crise géopolitique a succédé à la reprise suite à la crise sanitaire de la COVID-19. L'incertitude a évolué, mais reste plus que jamais largement présente. Pourtant, les multiples pointages (projections de bouclage, mise à jour du plan financier 2022-2026) montrent que si de nouvelles surcharges apparaissent, l'économie et la fiscalité jurassienne restent solides et confirment leur rétablissement (encore début septembre). Les valeurs fiscales 2023 en témoignent.

Après la première saisie, le déficit était de - 46,3 mios. Le Gouvernement a arrêté un triple objectif afin de viser le respect du frein à l'endettement :

- un montant d'investissement net redimensionné à 31 mios, avec une analyse parallèle du plancher minimal en la matière ;
- 10 mios d'apport d'économies du Plan équilibré ;
- un déficit de fonctionnement avant le recours à la réserve ramené au moins à 26 mios ;

Dans ce contexte, la Commission de gestion et des finances du Parlement a été informée le

29 juin 2022.

Le budget 2023 constitue la 2^e année du plan financier 2022-2026. Le déficit projeté au moment de la publication du plan financier 2022-2026 était de 42,9 mios. Mais cette prévision était antérieure au bouclage des comptes 2021 meilleur que les prévisions et avant les effets du Plan équilibre sur la période 2022-2026 (8,6 mios en 2023).

Les mesures qui concernent l'année 2023 de ce projet sont présentées par le Gouvernement au Parlement dans le cadre du message du 27 septembre 2022 relatif à l'arrêté portant approbation de l'actualisation du plan financier pour la période 2023 – 2026 liée à la mise en œuvre du programme « Plan équilibre 22-26 ».

Le volume final des investissements nets à 31,1 mios est lui à comparer aux 43,0 mios de la tranche 2023 du PFI validé par le Parlement le 15 décembre 2021. Il résulte donc d'importantes décisions d'arbitrages et de priorisations en fonction des projets nécessaires pour respecter le mécanisme de frein à l'endettement dans le contexte actuel.

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 2023, mais également des comptes et budgets en général.

1.1. Incidences de la crise de la Covid-19

Le budget 2022 annonçait une amélioration globale sur le front de la gestion de la crise de la COVID-19. Le budget 2023 a été construit sur cette même tendance. Les incidences financières sont encore plus faibles à 0,5 mio. Il n'y a plus aucune aide de soutien, voire de manque à gagner ou de baisse d'activité significatifs.

Les pointages 2022 montrent que la gestion de la crise de la COVID-19 va encore influencer les comptes 2022 tant par les mesures sanitaires (hotline, traçage, vaccination) que par le décompte final des aides « cas de rigueur » aux entreprises. Le tableau suivant récapitule les incidences financières des comptes 2020 et 2021, ainsi que celles des budgets 2022 et 2023.

Récapitulatif des incidences de la crise de la Covid-19 pour le budget 2023 en comparaison des comptes 2020, 2021 et du budget 2022

(en mios de francs)	Comptes 2020	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Total 20/23
Charges directes pour faire face à la Covid-19 (traçage, centres de consultations, matériel)	2.8	12.4	2.1	0.5	17.8
Revenus relatifs aux charges directes de la Covid-19 (Fonds de chômage)	-0.2	-6.8	-0.4	-0.1	-7.5
Charges ou manques à gagner relatifs aux mesures de soutien (action social, économie, formation, culture, média, etc.)	32.9	12.4	0.3	0.0	45.7
Revenus relatifs aux mesures de soutien (culture, etc.)	-5.1	-9.9	-0.1	0.0	-15.2
Manques à gagner et dim. de charges en lien avec la baisse de l'activité	-7.2	-0.3	0.2	0.1	-7.2
Manques à gagner (taxes, impôts, perte sur créance fiscale)	16.1	18.1	0.0	0.0	34.2
Total incidences de la Covid-19 (effets nets)	39.3	25.9	2.1	0.5	67.9

1.2. Charges de personnel

Le chapitre 2.1 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. La 3^e partie « Effectif du personnel » détaille les variations d'EPT par centre d'imputation.

Le traitement du personnel enseignant se réfère à l'effectif pour l'année scolaire 2022-2023 et à une prévision pour la rentrée 2023. Des changements ne sont pas à exclure au cours de l'an-

née 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 2022/2023 peuvent apparaître.

1.3. 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 2.2, tant cette rubrique est dispersée sur l'ensemble des services.

1.4. 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 2.7, notamment par domaine de tâches (ex : social, culture, formation).

1.5. 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 et de la neutralisation de la progression à froid. Il n'y plus de diminution du barème d'impôt en 2023, tant pour les personnes morales que physiques. Les citoyens et les entreprises jurassiennes en ont bénéficié en 2022, contribuant à soutenir le développement économique. Par contre, au budget 2023, il a été tenu compte du fait que les barèmes et les déductions ont été adaptés au renchérissement. Le bouclage 2021

nettement plus favorable que le budget, les prévisions et perspectives actuellement estimées, confirment la progression des recettes fiscales. L'environnement demeure soumis à d'importantes incertitudes.

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.

1.6. 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, des projections de besoins spécifiques, voire de leur évolution 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. Les données ont été confrontées aux perspectives de bouclage établies avec les unités en mai-juin et juillet-août, de même que la mise à jour du plan financier de fonctionnement sur la période 2022-2026.

1.7. Modifications structurelles

Conformément aux décisions parlementaires de décembre 2021, le budget 2023 voit la création du nouveau centre d'imputation 306 Fonds du tourisme.

Le centre d'imputation 203 Cellule COVID-19 regroupe dorénavant toutes les charges et revenus (sortis du 200 Service de la santé publique) en lien avec la gestion de la crise sanitaire.

Avec l'avancement des travaux en vue du transfert de la commune de Moutier, le centre

d'imputation 105 Accueil de Moutier reprend toutes les charges directes et indirectes (via des imputations internes) liées au projet. Cf. point 1.10 pour plus de détails.

D'une manière générale, la publication du budget est toujours organisée en fonction du rattachement administratif des unités aux départements.

1.8. Incidences du budget 2023 de l'Etat pour les communes

La charge nette globale 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, comme les charges totales de l'Etat, une progression de + 4,1 mios.

Les flux financiers avec les communes sont naturellement en lien avec les principales variations du budget de l'Etat 2023 :

- traitements adaptés d'une annuité et partiellement au renchérissement ;
- maintien des charges de détention à un haut niveau, notamment des traitements médicaux ;
- resserrement des indices des ressources des communes en matière de péréquation financière ;

- prise en considération des mesures d'économies ;
- ainsi que la participation aux revenus fiscaux cantonaux (ex : part à l'imposition des travailleurs frontaliers).

Globalement, par domaine et centre d'imputation, la progression n'est pas systématique et s'explique de la manière suivante :

- santé, - 10'500 francs ;
- social, avec les institutions jurassiennes au sens large, + 1,1 mio francs, dont l'accueil des réfugiés (+ 0,9 mio) ;
- les assurances sociales, + 1,0 mio, essentiellement avec l'augmentation des primes maladie, dans une moindre mesure des prix de pensions dans les EMS ;
- la péréquation cantonale présente un solde de + 1,6 mio, car le resserrement observé des indices de ressources limite les contributions des communes fortes, mais surtout a un impact à la baisse sur les prestations à servir. Cela confirme également que la santé des communes s'améliore dans sa globalité, ce qui ne peut être pris en compte qu'avec deux ans de retard pour les calculs de la péréquation financière (données comptables et fiscales 2021 des communes sont utilisées pour la détermination de la péréquation financière cantonale 2023) ;
- les mesures chômage et le nouveau centre d'imputation du Fonds du tourisme, avec - 200'500 francs à la faveur d'un marché du travail plus favorable que par le passé et de la nouvelle participation à la taxe de séjour ;
- transports publics, + 1'100 francs ;

- Jurac, + 1'000 francs ;
- charges de l'enseignement, + 2,5 mios de francs (cf. commentaire général par nature de la rubrique 30 au chapitre 2.1). Il faut rappeler l'allègement de 0,8 million de francs en lien avec la répartition également sur les communes de la charge négative de - 1,3 million à réaliser sur les charges du personnel enseignant. De plus, une mesure du Plan équilibre représente 0,7 mio au budget 2023.
- placements de mineurs, + 252'000 francs, le budget a été adapté à la réalité actuelle des placements qui peinent à retrouver leur niveau historiquement plus bas ;
- protection de l'enfant et de l'adulte, + 91'000 francs (curatelles) ;
- mesures thérapeutiques en détention, + 104'700 francs ;
- part à l'IFD, - 159'000 francs (nouvelle amélioration) ;
- part à l'imposition des successions, - 160'000 francs ;
- et surtout, la confirmation de la reprise du produit de l'imposition des travailleurs frontaliers dont les communes perçoivent le 63%, leur procurant des recettes supplémentaires conséquentes de 1,9 mio, allégeant leurs charges dans les autres domaines précédemment énumérés.

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

1.9 OPTI-MA

Au budget 2023, grâce au programme d'allègement OPTI-MA, 4,1 mios de francs d'économies sont atteints sur un objectif de 5,7 mios. Le montant à charge des dépenses générales d'enseignement est estimé à

pour les finances des collectivités publiques, l'Etat n'opère pas un transfert de charges vers les communes.

2,69 mios tandis que le montant projeté en déduction de la part cantonale de l'impôt des frontaliers est de 1,40 mio. Le détail de la mesure n°125 se trouve à la troisième partie, chiffre III.

1.10 Transfert et accueil de la ville de Moutier

La comptabilisation des diverses charges et revenus en lien avec le transfert et l'accueil de la ville de Moutier évolue avec l'avancement du projet.

Le centre d'imputation 105 Accueil de Moutier avait été créé aux comptes 2017. Sa charge nette (total des charges diminué du total des revenus) était équilibrée et neutralisée de manière à ne pas impacter le mécanisme constitutionnel de frein à l'endettement via le prélèvement sur une provision spécifique créée également aux comptes 2017.

Toujours en fonction de l'avancement du projet, le budget 2022 n'intégrait que le poste de responsable de l'accueil de la ville de Moutier, mais au centre d'imputation 100 Chancellerie d'Etat. Le centre d'imputation 105 Accueil de Moutier n'était pas utilisé à défaut d'une nouvelle organisation précise en place.

Depuis lors, l'équipe de projet a été complétée et les travaux ont redémarré.

En termes de comptabilisation et de financement, l'idée générale reste semblable, mais a été développée. Ainsi, à nouveau, le centre d'imputation 105 Accueil de Moutier spécialement dédié comptabilisera, par nature, comme les autres centres d'imputations ou tâches de l'Etat, les coûts directs liés à la gestion de ce projet, mais également via le développement d'imputations internes avec les autres unités responsables des charges et revenus indirectement en relation avec le projet. Chaque unité reste responsable de la planification de ses propres besoins ainsi que du suivi et du contrôle de ses charges et revenus conformément au budget établi. Mais, les éléments indirectement en lien avec le transfert et l'accueil de la ville de Moutier émargeront également au coût complet du centre d'imputation 105 et du projet.

Vu le décalage temporel existant entre les décaissements et les encaissements, voire le moment du partage des biens, il a été retenu de présenter un message au Parlement demandant la création d'un fonds (financement spécial) également dédié. Ce fonds regroupera d'abord, dans un premier temps, les avances

de fonds nécessaires au financement des premières activités avant d'y intégrer, par la suite, l'arrivée décalée des prochains revenus.

Il s'agit de définir une solution technique permettant de répondre à l'objectif d'éviter que les charges du projet de Moutier ne viennent accentuer la difficulté à respecter le mécanisme de frein à l'endettement.

Il est important de préciser que les dépenses d'investissement sont actuellement volontairement exclues du périmètre du fonds, les investissements étant imposés par l'activité courante de l'État et non spécifiques à la phase de projet. Ainsi, les investissements induits notamment par le déplacement des unités administratives jurassiennes à Moutier (bâtiments, informatique, équipement des locaux, ...) feront également l'objet d'une adaptation légale le moment venu.

Enfin, un rapport de gestion sera joint à la présentation des comptes annuels jusqu'à la dissolution du fonds.

Il s'agit premièrement, au titre du budget 2023, d'informer un peu plus en détails sur les mécanismes comptables, charges et revenus en lien avec le projet.

L'équipe Moutier directement imputée au projet est actuellement et sera encore composée

de 2,0 EPT en 2023.

En 2022, la charge complète liée au projet est estimée à 460'000 francs.

Pour 2023, les charges directes par nature figurant au centre d'imputation 105 (rubriques 105.3010.00 à 105.3170.00) se montent à 404'300 francs pour 500 francs de remboursements et divers. A cela, comme précédemment annoncé, viendront se greffer les premières charges indirectes des différentes unités pour 772'700 francs via les imputations internes (rubrique 3910.00 au centre d'imputation 105 et 4910.00 dans les unités concernées). Il s'agit de 216'200 francs de biens, services et marchandises et 556'500 francs de traitements et charges sociales d'autres unités (cf. centre d'imputation 110/130/400/420/530/600/700/730/770/780). La charge nette totale du projet en 2023 sera donc de 1'176'500 francs qu'une avance du fonds dédié neutralisera du point de vue du résultat global de l'Etat, ainsi que du mécanisme de frein à l'endettement.

Les tableaux suivants résument les éléments 2022 et 2023, globalement et spécifiquement pour les imputations internes :

Unité/service	No	Libellés	Rubriques comptables 105	Rubriques comptables dans les unités	2022 (estimation août) En francs	Budget 2023 En francs
Accueil Moutier	105	Personnel directement imputé au projet	30XX.00		375'500	311'800
	105	Autres dépenses de fonctionnement	3XXX.XX		5'000	
	105	Formation et perfectionnement du personnel	3090.00.00		-	1'000
	105	Fournitures de bureau	3100		-	3'000
	105	Littérature spécialisée, magazines	3103		-	1'000
	105	Ports, téléphones, etc...	3130.00.01		-	7'000
	105	Divers mandats	3130.00.02		-	75'000
	105	Frais de déplacements	3170.00.01		-	5'500
	105	Remboursements, divers	4260.00.00		-	-500
	105	Imputations internes	3910.00		79'500	772'700
TOTAL ANNUEL ESTIME					460'000	1'176'500
FONDS						
MOUTIER DANS LE JURA TOTAL DE L'AVANCE AU 31.12					460'000	1'636'500

Unité/service	No	Libellés	Rubriques comptables 105	Rubriques comptables dans les unités	2022 (estimation août) En francs	Budget 2023 En francs
<i>Unités administratives</i>		<i>Masse salariale imputée (3,8 postes au total)</i>	<i>3910.00</i>	<i>30XX.XX</i>	-	556'500
> <i>Service juridique</i>	700	0,7 poste	3910.00	30XX.XX		
> <i>Ressources humaines</i>	780	0,1 poste	3910.00	30XX.XX		
> <i>Trésorerie générale</i>	600	1,0 poste	3910.00	30XX.XX		
> <i>Informatique</i>	770	1,0 poste	3910.00	30XX.XX		
> <i>Infrastructures</i>	420	1,0 poste	3910.00	30XX.XX		
<i>Parlement</i>	110	<i>Jetons de présence et déplacement de la Commission spéciale mixte</i>	3910.00	3000.00	-	27'200
<i>Information et communication</i>	130	<i>Actions de communication et événementiel</i>	3910.00	3130.00	50'000	55'000
<i>Police cantonale</i>	730	<i>Equipement aspirants de police</i>	3910.00	3112.00	-	110'000
<i>Informatique</i>	770	<i>Coûts de développement et récurrent de l'outil informatique</i>	3910.00	3158.00	22'500	7'000
<i>Développement territorial</i>	400	<i>Mandats</i>	3910.00	3132.00	-	15'000
<i>Bâtiments et domaines</i>	430	<i>Mandats d'étude</i>	3910.00	3132.00	7'000	-
<i>Office des sports</i>	530	<i>Participation des jeunes Prévôtois-es aux camps de sport RCJU</i>	4910.00	4231.00	-	2'000
TOTAL IMPUTATIONS INTERNES					79'500	772'700

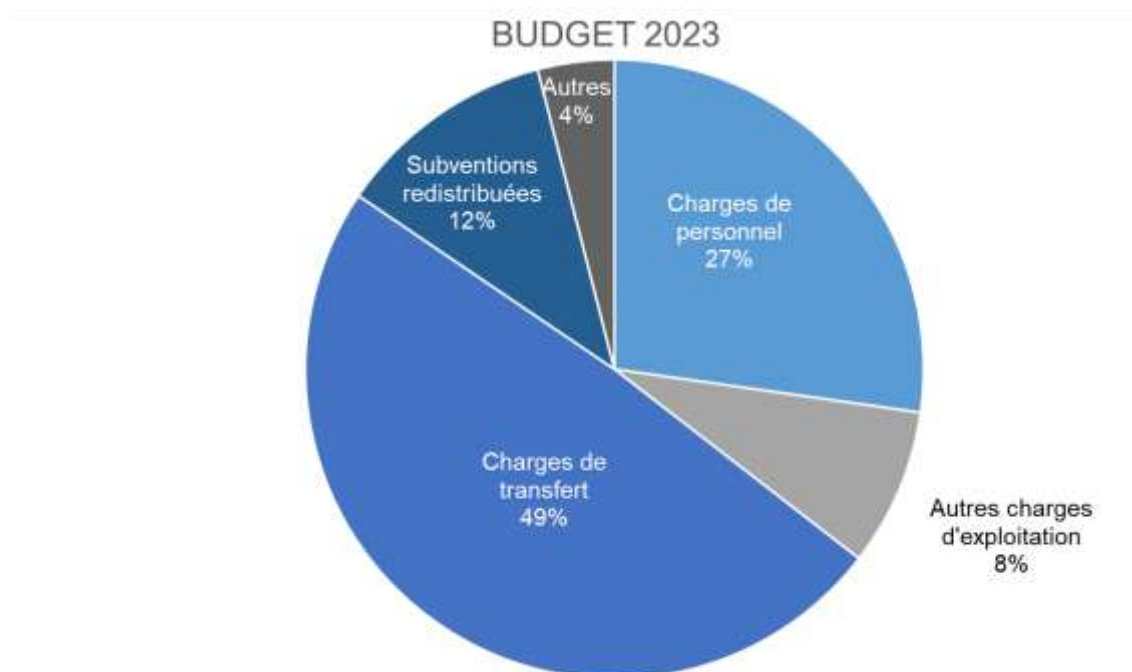
2. CHARGES

Récapitulation

RUBRIQUES	BUDGET 2022	BUDGET 2023	ECARTS (%)	
30 Charges de personnel	268'481'200	274'962'700	+	2.41%
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	78'612'800	83'147'500	+	5.77%
32 Charges d'armement	0	0		
33 Amortissements du patrimoine administratif	18'386'300	18'293'000	-	0.51%
34 Charges financières	5'009'300	4'077'100	-	18.61%
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	10'918'900	13'783'400	+	26.23%
36 Charges de transfert	483'650'000	494'700'600	+	2.28%
37 Subventions redistribuées	113'169'400	116'412'100	+	2.87%
38 Charges extraordinaires	0	0		
39 Imputations internes	3'049'100	4'221'900	+	38.46%
Total	981'277'000	1'009'598'300	+	2.89%

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

Les écarts sont commentés par rapport au budget 2022.



2.1. Charges de personnel

RUBRIQUES		BUDGET 2022	BUDGET 2023	VARIATION			
30	Charges de personnel	268'481'200	274'962'700	+	6'481'500	+	2.41%
300	Autorités et commissions	5'599'400	5'538'400	-	61'000	-	1.09%
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	104'361'900	106'903'800	+	2'541'900	+	2.44%
302	Salaires des enseignants	110'478'800	112'783'200	+	2'304'400	+	2.09%
303	Travailleurs temporaires	180'000	180'000		0		0.00%
304	Allocations	588'500	583'600	-	4'900	-	0.83%
305	Cotisations patronales	45'716'600	47'081'900	+	1'365'300	+	2.99%
306	Prestations de l'employeur	325'000	330'000	+	5'000	+	1.54%
309	Autres charges de personnel	1'231'000	1'561'800	+	330'800	+	26.87%

L'ensemble de la rubrique 30 Charges de personnel présente une variation de + 6'481'500 francs (+ 2,41%).

En termes d'importance absolue, la rubrique 30 Charges de personnel est la deuxième rubrique de charges 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 poursuit sa tendance à la baisse. Le chiffre du bouclage 2021 est pour sa part biaisé par la constitution de la provision pour les soldes horaires du personnel de l'Etat (10,3 millions).

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Budget 2022	Budget 2023
Rubrique 30 (en mios)	260.2	261.0	261.6	265.2	269.9	282.4	268.5	275.0
Part aux charges réelles de l'Etat (en %)	34.54	34.27	33.52	33.32	32.22	33.87	32.61	32.57

Rappel des principaux éléments et hypothèses touchant la rubrique 30 :

- le renchérissement 2023 se montera à la moitié de l'inflation de + 4,16% soit + 2,08% ou + 5,7 mios de francs ;
- l'introduction de 5 jours de congé représente un effet de - 0,8% ou - 2,2 mios de francs ;
- le budget 2022 et 2023 sont différemment touchés par l'évolution attendue de la gestion de la crise de la COVID-19. Un montant de 1,4 mio de francs y avait été affecté en 2022, contre 301'600 francs pour une veille minimale au budget 2023, soit une diminution de - 1,1 mio sur la rubrique ;
- des postes ou fractions de postes ont déjà été créés ou le seront en 2023 en soutien de la population ukrainienne accueillie, mais il est encore difficile d'estimer leur coût direct ;
- les principaux centres d'imputation autofinancés (105 / 231 / 306 / 315 / 401 / 415 / 421 / 422 / 511 / 531/ 546 / 547) voient leurs charges globalement progresser de 235'500 francs. A ce montant, il faut ajouter 556'500 francs pour les EPT en lien avec le projet « Moutier dans le Jura ». De plus, 2,1 EPT supplémentaires dévolues à la géothermie pour l'équivalent de 370'000 francs sont également autofinancés. Le financement ainsi obtenu de diverses sources représente un total de 1'162'000 francs ;
- 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 à fin août, au plus près des situations individuelles pour le personnel administratif;
- comme pour le budget précédent, au niveau des EPT enseignants, les simulations ne peuvent uniquement se baser sur la seule paie d'août qui n'est pas suffisamment fiable pour estimer l'ensemble de la masse salariale de l'année scolaire suivante. L'extrapolation a été complétée et revue par l'utilisation de masses globales, des grands projets à venir (Plan d'action numérique, pédagogie spécialisée), de l'évolution présumée des enveloppes pédagogiques des cercles scolaires, des leçons de soutien, des cours facultatifs,

des devoirs surveillés et de simulations individuelles lorsque cela était possible. Il a notamment tenu compte des dernières informations de la paie qui montre des traitements réels plus bas sur les huit premiers mois 2022 que sur la même période 2021 (de - 1,5 mio alors qu'une annuité a été servie). Cela permet de limiter l'inévitable écart réel que seuls les comptes reprennent complètement ;

- il a encore été tenu compte des autres effets des mesures d'économie du Plan équilibre 22-26 en lien avec le personnel (créations, suppressions de postes).

L'effectif des EPT administratifs est stable avec - 0,14 EPT en passant de 946,93 EPT au budget 2022 à 946,79 à ce budget 2023. Les postes directement et indirectement en lien avec l'accueil de la ville de Moutier ne sont pas intégrés dans les effectifs, ce par symétrie aux charges qui sont neutralisées par l'avance du fonds spécialement créé et dédié. Par contre, un des objectifs reste de montrer le coût complet de cet important projet sans qu'il n'impacte l'activité ordinaire de l'Etat, notamment le mécanisme de frein à l'endettement. Le nombre total de postes de travail reste non seulement maîtrisé, mais s'inscrit en diminution. Cf. 3^e partie « Effectif du personnel ».

Du côté de l'enseignement, les effectifs se chiffrent à 957,97 EPT et confirment leur maîtrise par cette légère diminution de - 2,94 postes par rapport au budget 2022. Dans le détail, hors formation continue autofinancée (+ 0,49 EPT aux 546 et 547), la variation des EPT de la scolarité obligatoire (+ 3,43 EPT) est compensée par l'évolution des écoles du post-obligatoire (CEJEF - 6,86 EPT). Cf. détail à la 3^e partie « Effectif du personnel ».

La rubrique **300 autorités (juges) et commissions** diminue de - 61'000 francs, essentiellement en lien avec les effets d'une mesure du programme d'économies (- 90'000 francs au Parlement).

Les salaires du **personnel administratif (301)** augmentent de + 2'541'900 francs ou + 2,44%. Pour mémoire, les principaux éléments ont été développés en introduction.

Le **personnel enseignant (302)** augmente de + 2'304'400 francs ou + 2,09% également pour les mêmes raisons. Les remplacements, assis-

tants 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 du budget 2022 qui sont centralisées et ne facilitent pas les comparaisons entre deux exercices, les traitements des enseignants affichent les variations suivantes :

Evolution entre le budget 2022 et le budget 2023 pour les charges de personnel dans l'enseignement

Ecoles enfantines	- 144'300
Ecoles primaires	+ 759'500
Ecoles secondaires	+ 309'700
Centre d'émulation informatique	- 40'000
Total scolarité obligatoire	+ 884'900
Division lycéenne	- 49'500
Division technique	- 100'400
Division artisanale	+ 110'300
Division commerciale	+ 78'400
Division santé-social-arts	- 345'900
Division formation continue	- 9'000
Total Divisions du post-obligatoire	- 316'100

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)** diminuent de - 4'900 francs, à la faveur d'une meilleure imputation comptable par nature. La stabilité prédomine également.

Coutumières d'importantes variations annuelles, les **cotisations patronales (305)** affichent une progression de + 1'365'300 francs à 47,1 mios

en lien avec les traitements servis également en hausse (20% de charges sociales en lien). Ce budget voit la 5^{ème} et dernière adaptation du pourcentage déterminant le traitement cotisant en matière de caisse de pensions. L'assurance-accident présentera globalement un taux plus favorable pour les métiers les plus exposés.

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

Ecarts entre le budget 2022 et le budget 2023 pour les cotisations patronales

3050	AVS, APG, AC, frais adm.	+ 407'900
3051	Caisse de pensions	+ 872'100
3053	Assurances-accidents	- 117'500
3054	Caisses allocations familiales	+ 158'900
3055	Assurances ind. journ. maladie	+ 43'900
305	Cotisations patronales	+ 1'365'300

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

Pour rappel, à la demande du Contrôle des finances, dès le budget 2022, le prélèvement de la provision (1'560'000 francs) vient directement en diminution de charges et non en recettes. Cette écriture 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 + 330'800 francs, dont 86'800 francs pour le programme de formation de l'administration, 80'000 francs pour la formation des directeurs de l'école secondaire (soumis à la répartition des charges), 73'900 francs pour la formation des aspirants de police et 41'500 francs pour les recherches de personnel.

2.2. Biens, services et autres charges d'exploitation

RUBRIQUES		BUDGET 2022	BUDGET 2023	VARIATION		
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	78'612'800	83'147'500	+	4'534'700	+ 5.77%
310	Charges de matériel et de marchandises	6'185'500	6'433'500	+	248'000	+ 4.01%
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'630'000	1'606'800	-	23'200	- 1.42%
312	Eau, énergie, combustible	3'496'700	4'850'000	+	1'353'300	+ 38.70%
313	Prestations de services et honoraires	34'341'600	36'553'100	+	2'211'500	+ 6.44%
314	Travaux de gros entretien	9'115'500	9'205'500	+	90'000	+ 0.99%
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	7'290'900	7'905'400	+	614'500	+ 8.43%
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	5'172'200	4'834'500	-	337'700	- 6.53%
317	Dédommagements	2'111'100	2'488'700	+	377'600	+ 17.89%
318	Réévaluations sur créances	6'715'500	6'705'000	-	10'500	- 0.16%
319	Diverses charges d'exploitation	2'553'800	2'565'000	+	11'200	+ 0.44%

La rubrique 31 est composée de multiples rubriques (686 en 2023). L'évolution de la situation sanitaire a influencé grandement cette rubrique depuis 2020 (surcoûts, diminutions d'activités, changements d'habitudes). La reprise économique très forte dans certains secteurs et la situation géopolitique actuelle tendue ne sont pas non plus sans incidence sur cette rubrique.

Globalement, la rubrique 31 augmente de + 4'534'700 francs ou + 5,77%, ce qui tranche avec l'évolution récente (légère baisse).

Les **charges de matériel et de marchandises (310)** progressent avec + 248'000 francs, dont 150'000 francs pour les moyens d'enseignement. Il y a encore 63'000 francs pour les produits de nettoyage et autres matériels (hausse matières et distributeurs de produits hygiéniques dans les écoles cantonales). Cette rubrique intègre également les élections fédérales (+ 59'000 francs).

Le Fonds cantonal pour l'emploi (- 322'500 francs) compense la variation pour les

uniformes et équipements des agents de police (+ 301'000 francs, dont 110'000 francs en lien avec le transfert de la ville de Moutier). La variation de la rubrique **311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif** (mobilier, machines, appareils) se chiffre à - 23'200 francs.

La sous-rubrique **312 Eau, énergie et combustible** prend littéralement l'ascenseur avec + 1'353'300 francs ou + 38,7%, dont + 1'250'000 francs sont centralisés à la Section des bâtiments et domaines.

La rubrique **313** regroupant les **prestations de services et honoraires (mandats, assurances et taxes)** augmente de + 2'211'500 francs ou

+ 6,44% pour 36,6 mois. La situation était inverse au budget précédent. Les activités COVID diminuent (- 0,3 mio à 161'500 francs), alors que l'activité ordinaire reprend. Les principales variations concernent les frais de détention des adultes avec + 961'500 francs. Les frais médicaux étant mieux séparés des frais de détention, ils sont refacturés et mis à la répartition de l'action sociale. Le montant en termes de placements de mineurs en établissements spécialisés est adapté de + 900'000 francs au Tribunal des mineurs. Enfin, les frais de curatelles progressent de 330'300 francs. Les communes participent également à 28% à ces deux derniers montants. Ce groupe de charges est composé des sous-rubriques suivantes :

SOUS-RUBRIQUES 313		BUDGET 2022	BUDGET 2023	VARIATION	
3130	Prestations de services de tiers	23'870'200	24'062'200	192'000	6.44%
3131	Planifications et projections de tiers	5'500	5'500	-	0.00%
3132	Honoraires conseillers ext., experts, spécialistes	2'591'900	2'876'700	284'800	10.99%
3133	Charges d'utilisations informatiques	210'600	157'700	- 52'900	-25.12%
3134	Primes d'assurances choses	630'300	568'600	- 61'700	-9.79%
3135	Charges prestations de service pour pers. en garde	4'958'100	6'824'600	1'866'500	37.65%
3137	Impôts et taxes	637'000	642'300	5'300	0.83%
3138	Cours, examens et conseils	216'500	210'500	- 6'000	-2.77%
3139	Examens de fin d'apprentissage	1'221'500	1'205'000	- 16'500	-1.35%

La rubrique **314 Travaux de gros entretien** augmente de + 90'000 francs ou + 0,99%. L'entretien routier, partiellement refacturé (partie A16), progresse de 55'000 francs. L'entretien des bâtiments de l'Etat augmente de 40'000 francs en lien avec les besoins.

Les besoins informatiques expliquent principalement la variation de la rubrique **315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles** qui affiche une hausse de + 614'500 francs ou + 8,43%. 341'600 francs concernent le Service de l'informatique et 168'000 francs l'Unité territoriale IXb (autofinancée).

La variation de - 337'700 francs enregistrée en termes de **Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation (316)** reflète la volonté de limiter les charges de locations à des tiers.

Les **dédommagements (317)** augmentent de + 377'600 francs avec une reprise d'une activité ordinaire à la police cantonale (+ 90'000 francs) et l'élection à la présidence du Conseil des Etats (+ 90'000 francs), mais également la volonté de favoriser la mobilité douce (+ 187'500 francs compensés par des recettes).

Les **réévaluations sur créance (318)** retrouvent une certaine stabilité avec - 10'500 francs.

Derrière l'apparente stabilité (+ 11'200 francs) des **diverses charges d'exploitation (319)**, se cache un phénomène de compensation. En effet, la diminution des charges d'assistance judiciaire se poursuit avec - 110'000 francs, mais est contrebalancée par des charges d'expertises psychiatriques, de placements à des fins d'assistance (+ 60'000 francs), ainsi que par des compensations de dommages à la nature + 63'500 francs).

2.3. 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.

2.4. Amortissements du patrimoine administratif

RUBRIQUES		BUDGET 2022	BUDGET 2023	VARIATION		
33	Amortissements du patrimoine administratif	18'386'300	18'293'000	-	93'300	- 0.51%
330	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	18'386'300	18'293'000	-	93'300	- 0.51%

Catégories	Valeur à neuf estimée au 01.01.2023	Taux d'amortissement	Durée de vie en années	Montant de l'amortissement 2022
Terrains non bâtis	5'841'000	2.50%	40.0	146'000
Ouvrages de génie civil	250'673'000	2.50%	40.0	6'266'900
Terrains bâtis	169'411'000	3.00%	33.3	4'984'500
Mobilier	1'584'000	10.00%	10.0	158'400
Véhicules	9'287'000	12.50%	8.0	1'160'900
Informatique (hardware et software)	18'621'000	25.00%	4.0	4'655'300
Machines, mobilier, véhicules, informatique	4'605'000	20.00%	5.0	921'000
Totaux	460'022'000	3.98%	25.1	18'293'000

Pour connaître l'entier de l'effort d'amortissement, il faut encore additionner l'amortissement des subventions d'investissement de la rubrique 3660 de 12'642'600 francs (+ 127'900 francs).

Globalement, les amortissements s'élèvent ainsi à 30'935'600 francs en légère augmentation de 34'600 francs.

2.5. Charges financières

RUBRIQUES	BUDGET 2022	BUDGET 2023	VARIATION		
34 Charges financières	5'009'300	4'077'100	-	932'200	- 18.61%
340 Charges d'intérêts	4'274'200	3'827'500	-	446'700	- 10.45%
341 Pertes réalisées sur le patrimoine financier	0	0		0	
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	46'600	46'600		0	0.00%
343 Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	58'500	63'000	+	4'500	+ 7.69%
349 Différentes charges financières	630'000	140'000	-	490'000	- 77.78%

Les **charges d'intérêts (340)** devraient s'inscrire en légère baisse de - 415'500 francs, surtout à la faveur d'un remboursement anticipée (- 300'000 francs d'intérêts annuels) et le renouvellement d'un prêt en 2022.

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 et présente une légère progression de + 4'500 francs en l'absence de travaux lourds en 2023 à la Villa Müller.

Enfin et c'était l'élément-clé introductif, les **différentes charges financières (349)** concernant exclusivement les intérêts négatifs à payer aux banques devraient quasi totalement disparaître avec une diminution de - 490'000 francs.

2.6. Attributions aux fonds et financements spéciaux

RUBRIQUES	BUDGET 2022	BUDGET 2023	VARIATION		
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	10'918'900	13'783'400	+	2'864'500	+ 26.23%
350 Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	600'000	671'200	+	71'200	+ 11.87%
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre	10'318'900	13'112'200	+	2'793'300	+ 27.07%

La rubrique 35 progresse de + 2'864'500 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. La majorité de la variation de cette rubrique provient traditionnellement des attributions aux fonds du **capital propre (351)**, largement plus

importantes que celles (+ 71'200 francs) aux **capitaux de tiers (350)** ; contributions de remplacements d'abris PC et Caisse des épizooties). La principale variation 2023 concerne le Fonds cantonal de péréquation financière. Les calculs 2023 montrent un resserrement vers la moyenne des indices des ressources des communes. De plus, ce budget marque une harmonisation complète de la pratique en matière d'imputation des recettes (frontaliers) directement au

compte de résultats (cf. commentaire rubrique 46), comme tous les autres fonds. Le solde du Fonds de péréquation financière cantonal s'en trouve considérablement modifié, passant d'un important prélèvement à une attribution de + 2'630'000 francs.

Toujours dans le même domaine communal, l'attribution annuelle de 500'000 francs au Fonds d'aide aux fusions n'aura pas lieu en 2023 mais sera complètement affectée aux deux fusions qui entreront en force.

La recherche de l'équilibre de long terme du Fonds cantonal du tourisme montre un soutien cantonal en progression de + 473'300 francs.

Enfin, en fonction de l'évolution des dossiers, l'attribution au capital propre du Fonds de compensation de l'article 5 LAT (401) diminue de - 180'700 francs.

2.7. Charges de transfert

RUBRIQUES		BUDGET 2022	BUDGET 2023	VARIATION		
36	Charges de transfert	483'650'000	494'700'600	+	11'050'600	+ 2.28%
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	18'761'300	20'973'900	+	2'212'600	+ 11.79%
361	Dédommagements à des collectivités publiques	91'237'700	93'653'300	+	2'415'600	+ 2.65%
362	Péréquation financière et compensation des charges	13'958'800	12'521'300	-	1'437'500	- 10.30%
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	347'167'500	354'900'000	+	7'732'500	+ 2.23%
366	Amortissements, subventions d'investissements	12'514'700	12'642'600	+	127'900	+ 1.02%
369	Différentes charges de transfert	10'000	9'500	-	500	- 5.00%

Les transferts en faveur 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**. En termes de charges, cette rubrique présente à nouveau la variation en valeur la plus importante avec une croissance de + 11,1 mios ou + 2,28%. La rubrique 36 représente un peu moins de la moitié des charges totales et 58,59% des charges réelles². La tendance historique est à l'augmentation de cette proportion, notamment par ses domaines dynamiques (prévoyance sociale, santé, social, asile, formation, etc.). Cette part est un peu plus basse en 2023 qu'en 2022 (58,75%). 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).

Les **quotes-parts de revenus destinés à des tiers (360)** augmentent de + 2,2 mios ou + 11,79%, ce sous l'effet principalement de la part des communes (63%) à l'impôt des frontaliers (+ 1,9 mio. 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 attribu-

² 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).

tion de 40% de la variation aux communes) progresse à nouveau de + 159'400 francs, comme à l'impôt des successions (+ 160'000 francs).

Les **dédommagements à des collectivités publiques (361)** augmentent de + 2'415'600 francs ou + 2,65%. Par domaine, la santé voit les hospitalisations extérieures augmenter de + 0,3 mio, tout comme une nouvelle participation (+ 0,4 mio) à la formation (postgrade) du personnel soignant. Les dédommagements aux hautes écoles suisses augmentent de + 660'600 francs. De nouvelles charges informatiques augmentent les charges cantonales en matière d'assurances sociales (+ 566'000 francs) délivrées par la Caisse de compensation du Jura. La participation cantonale au financement et à l'aménagement de l'infrastructure ferroviaire (FAIF) suit la progression du produit intérieur brut qui la répartit entre les cantons et s'envole de + 521'600 francs.

La charge de **péréquation financière et compensation des charges (362)** diminue de - 1'437'500 francs. Cette rubrique concerne avant tout le système cantonal de péréquation des ressources (- 1'383'000 francs ; resserrement des indices de ressources vers la moyenne pour l'année 2021 prise en compte pour les calculs, fusions et aides stratégiques). 785'000 francs sont prévus pour les deux fusions de communes en 2023.

Les **subventions à des collectivités et à des tiers (363)** correspondent à la part prépondérante des charges de transfert. Elles présentent une progression de + 7'732'500 francs ou + 2,23%. Les principales variations par domaine sont :

- en matière de santé, la progression totale est de + 398'300 francs. Le nouveau financement des soins ambulatoires et une nouvelle participation du patient permettent une diminution de - 1,4 mio de francs, essentiellement à la Fondation d'aide et de soins à domicile.

Par contre, l'Hôpital verrait sa charge augmenter de + 0,4 mio. Le déficit du Centre médico-psychologique devrait progresser + 0,9 mio, en raison notamment d'une charge unique dans un investissement informatique ;

- le domaine de l'action sociale progresse de + 4,9 mios de francs, dont + 3,4 mios pour l'accueil des migrants à l'AJAM (couverture de déficit de 13,2 mios). De plus, si le solde arithmétique à la répartition des charges continue de diminuer de - 0,9 mio, les dépenses pour les principales institutions sociales progressent de + 1,8 mio et les Services sociaux régionaux de + 0,7 mio ;
- la prévoyance progresse de + 4,0 mios de francs, dont + 2,6 mios de francs en faveur des subventions pour la réduction des primes maladie, + 0,4 mio en faveur des allocations familiales pour les personnes sans activité lucrative et + 1,0 mio en matière de prestations complémentaires ;
- avec la fin du soutien aux cas de rigueur, l'économie et l'emploi (fonds cantonal) diminuent globalement de - 0,6 mio, essentiellement en soutien aux personnes en recherche d'activité (-1,1 mio), alors que la nouvelle imputation du Fonds du tourisme, plus large et plus complète, affiche une hausse de + 0,5 mio ;
- l'enseignement obligatoire diminue de - 0,4 mio, dont - 650'000 francs en matière de subventions à l'exploitation des écoles privées ;
- enfin, la formation diminue également de - 242'000 francs, dont - 300'000 francs en matière de bourses d'étude et d'apprentissage.

Amortissements, subventions d'investissements (366)

Catégories	Valeur à neuf estimée au 01.01.2023	Taux d'amortissement	Durée de vie en années	Montant de l'amortissement 2023
Subventions Confédération	52'068'000	2.50%	40.0	1'301'700
Subventions cantons	0	10.00%	10.0	-
Subventions communes	57'120'000	10.00%	10.0	5'712'000
Subventions aux entreprises publiques	12'275'000	10.00%	10.0	1'227'500
Subventions aux entreprises privées	32'880'000	10.00%	10.0	3'288'000
Subventions aux org. privés sans but lucratif	2'035'000	10.00%	10.0	203'500
Subventions aux ménages privés	6'264'000	10.00%	10.0	626'400
Subventions à l'étranger	2'835'000	10.00%	10.0	283'500
Totaux	165'477'000	7.64%	13.1	12'642'600

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 CO₂ en fonction de la masse salariale des institutions dont les salaires sont gérés par l'Etat (AJAM, Formation Emploi, etc.).

2.8. Subventions redistribuées

RUBRIQUES	BUDGET 2022	BUDGET 2023	VARIATION
37 Subventions redistribuées	113'169'400	116'412'100	+ 3'242'700 + 2.87%

Les **subventions redistribuées (37)** sont neutres sur le compte de résultats, l'Etat ne faisant que redistribuer ce qu'il a précédemment reçu (cf. rubrique 47 Subventions à redistribuer). A une rentrée correspond une sortie équivalente pendant l'exercice. La rubrique 37 concerne avant tout l'agriculture avec 108,3 mios (- 0,9 mio) sur les 116,4 mios. C'est le nouveau

soutien fédéral de 3'293'000 francs en faveur du programme agglomération qui explique l'essentiel de la variation de + 3'242'700 francs de la rubrique.

Les subventions fédérales en matière d'environnement et particulièrement pour la forêt progressent de + 552'600 francs.

2.9. Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2022	BUDGET 2023	VARIATION	
39	Imputations internes	3'049'100	4'221'900	+	1'172'800 + 38.46%
391	Prestations de services	2'857'400	4'047'500	+	1'190'100 + 41.65%
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	143'200	125'900	-	17'300 - 12.08%
393	Frais administratifs et d'exploitation	40'500	40'500		0 0.00%
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 équivalent au niveau des recettes (rubrique 49). L'objectif des imputations internes est d'imputer une charge ou un produit par nature (ex : personnel, biens, services, marchandises, subventions versées ou touchées, etc.) déclenché(e) ou appartenant à la responsabilité d'un centre d'imputation, mais participant au coût complet d'une prestation d'un autre centre d'imputation. Elles sont utiles non seulement comme information, mais également statistiquement, pour les comparaisons et la refacturation.

Historiquement, les imputations internes tendent à prendre toujours plus d'importance. Par rapport à 2022, la progression est + 1'172'800 francs et concerne essentiellement les **prestations de services (391)** suivantes :

- le projet « Moutier dans le Jura » avec + 772'700 francs, dont 216'200 francs de biens, services et marchandises et 556'500 francs de traitements et charges sociales d'autres unités.
- la transformation du nouveau centre d'imputation spécifique 306 Fonds du tourisme avec + 238'200 francs qui reprend des charges des centres d'imputation de 305, 400 et 410, ainsi

que des produits, mais dans une moindre mesure;

- le transfert des imputations internes de 350'000 francs a suivi celui du Bureau de l'intégration du Service de la population (720) au Service de l'Action sociale (210). Certes, l'effet est globalement neutre ;
- la formation des directeurs pour 30'000 francs à l'école secondaire, ce qui permet de donner l'information de sa mise à la répartition des charges.

Les autres variations concernent une actualisation des valeurs.

Les **fermages, loyers, frais d'utilisation (392)** varient de - 17'300 francs toujours en lien avec la mise à jour des recettes versées par AvenirFormation, essentiellement pour des locations.

Les **frais administratifs et d'exploitation (393)** et autres **amortissements planifiés et non planifiés (395)** ne changent pas en 2023, autant pour les ressources mobilisées au sein du Service du développement territorial (400) pour le Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT (401), que de l'Office de l'environnement pour le Fonds cantonal de la pêche.

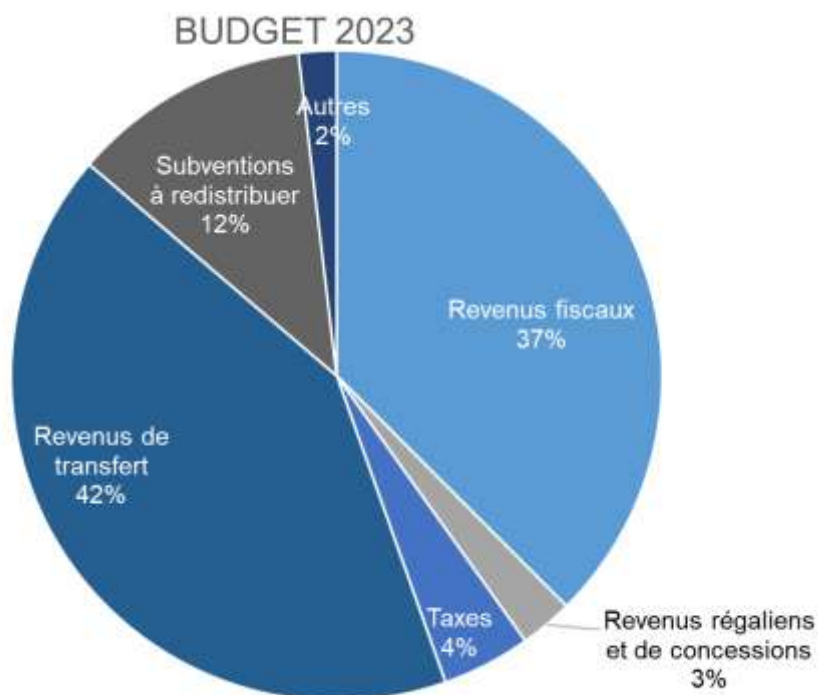
3. REVENUS

Récapitulation

RUBRIQUES	BUDGET 2022	BUDGET 2023	ECARTS (%)
40 Revenus fiscaux	341'487'400	368'217'800	+ 7.83%
41 Revenus régaliens et de concessions	37'344'400	25'935'200	- 30.55%
42 Taxes	42'790'300	43'270'300	+ 1.12%
43 Revenus divers	120'300	90'300	- 24.94%
44 Revenus financiers	9'923'500	9'602'800	- 3.23%
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	9'728'300	4'551'800	- 53.21%
46 Revenus de transfert	402'243'300	409'019'000	+ 1.68%
47 Subventions à redistribuer	113'169'400	116'412'100	+ 2.87%
48 Revenus extraordinaires	907'000	22'407'000	+ 2370.45%
49 Imputations internes	3'049'100	4'221'900	+ 38.46%
Total	960'762'700	1'003'728'200	+ 4.47%

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

Les écarts sont commentés par rapport au budget 2022.



3.1. Revenus fiscaux

RUBRIQUES		BUDGET 2022	BUDGET 2023	VARIATION		
40	Revenus fiscaux	341'487'400	368'217'800	+	26'730'400	+ 7.83%
400	Impôts directs, personnes physiques	241'000'000	251'950'000	+	10'950'000	+ 4.54%
401	Impôts directs, personnes morales	40'345'000	51'290'000	+	10'945'000	+ 27.13%
402	Autres impôts directs	27'901'000	32'221'000	+	4'320'000	+ 15.48%
403	Impôts sur la propriété et sur la dépense	32'241'400	32'756'800	+	515'400	+ 1.60%

Les **revenus fiscaux (40)** projetés en 2023 s'élèvent à 368,2 mios de francs. Par rapport au dernier budget, ils progressent de + 26'730'400 francs ou de + 7,83%. L'inconnue principale reste l'évolution générale géopolitique, énergétique et économique (marché du travail, marche des entreprises, inflation, ruptures d'approvisionnement, etc.).

La compensation de la progression à froid a été intégrée. De nombreuses valeurs historiquement élevées soutiennent la tendance. La rubrique **400 Impôts directs, personnes physiques** se monte à 252,0 mios ou + 4,54%. La variation par rapport au budget 2022 s'explique principalement par :

- l'impôt sur le revenu des personnes physiques qui progresse de + 9'605'000 francs à 194,3 mios, contre 184,7 mios au budget 2022 et 186,9 mios aux derniers comptes 2021. Pour mémoire, le douzième et dernier pourcent de baisse linéaire du barème a été intégré en 2022.
- l'impôt sur la fortune augmente de + 895'000 francs.
- l'impôt des frontaliers progresse de + 2'250'000 francs et dépasse même son plus haut niveau de 2020.
- l'impôt à la source continue sur la tendance baissière récemment observée avec encore - 600'000 francs. Cette projection se base sur les statistiques des travailleurs étrangers et de la masse salariale, dont une partie est nouvellement imposée dans le système ordinaire.

- enfin, en matière de récupération d'actes de défaut de biens (- 250'000 francs), de rappels (- 1'050'000 francs) et d'amnistie ordinaire (+ 100'000 francs), l'évolution est diverse et assez logiquement « à contre-courant » de l'évolution nettement plus favorable en termes d'encaissement.

Les **impôts directs des personnes morales (401)** ne font pas exception et participent également à l'amélioration budgétaire avec + 10'565'000 francs à 51,3 mios de francs ou + 27,13%. Ils se situent à mi-chemin du sommet de 2019 de 59,1 mios. Plus dans le détail, l'impôt sur le bénéfice progresse de + 11,6 mios, les amendes fiscales de + 250'000 francs, les actes de défaut de biens de + 10'000 francs, alors que l'impôt sur le capital diminue de - 0,9 mio.

Les **autres impôts directs (402)** affichent une progression de + 4'320'000 francs ou + 15,48%. L'imposition spéciale des personnes physiques (soit majoritairement par l'imposition des prestations en capital) augmente de + 1'900'000 francs dans la continuité de la tendance favorable observée ces derniers exercices.

Autre grande rubrique, il est attendu un maintien à un niveau élevé du marché immobilier et donc des droits de mutations et gages immobiliers avec une progression de + 1,5 mio. L'impôt sur les successions et les donations participerait également à la hausse avec + 0,8 mio comme l'impôt sur les gains immobiliers avec + 0,3 mio.

Finalement, une fois n'est pas coutume, la progression de 515'400 francs ou + 1,60% de la sous-rubrique **impôts sur la propriété et sur la dépense (403)** ne découle pas de l'évolution du produit de la taxe sur les véhicules (légère diminution à - 100'400 francs), mais de la reprise de la taxe de séjour intégrée au nouveau Fonds du tourisme avec + 615'000 francs.

3.2. Revenus régaliens et de concessions

RUBRIQUES		BUDGET 2022	BUDGET 2023	VARIATION		
41	Revenus régaliens et de concessions	37'344'400	25'935'200	-	11'409'200	- 30.55%
410	Revenus régaliens	714'800	751'300	+	36'500	+ 5.11%
411	Banque Nationale Suisse	34'285'300	22'856'900	-	11'428'400	- 33.33%
412	Revenus de concessions	2'344'300	2'327'000	-	17'300	- 0.74%
413	Parts de revenus à des loteries, Sport-Toto, paris	0	0		0	

La rubrique 41 **Revenus régaliens et de concessions** concerne avant tout la part cantonale au bénéfice de la Banque Nationale Suisse (411), valeur portée de six (maximum) à quatre parts annuelles au budget 2023. La rubrique 41 diminue donc de - 11,4 mios de francs.

La perte de 95,2 mias de francs enregistrée par l'institut bancaire central à fin juin 2022 impacte de plein fouet ses fonds propres et le montant

probablement disponible pour distributions futures. Tout en rappelant l'importance de ces montants, l'attribution montre également la volonté politique d'en réduire la dépendance. A ce titre, il peut 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. Le résultat final 2022 de la BNS sera connu tout début janvier 2023.

3.3. Taxes

RUBRIQUES	BUDGET 2022	BUDGET 2023	VARIATION			
42 Taxes	42'790'300	43'270'300	+	480'000	+	1.12%
420 Taxes d'exemption	800'000	800'000		0		0.00%
421 Emoluments administratifs	21'074'500	21'375'800	+	301'300	+	1.43%
422 Recettes hospitalières et établissements spécialisés, pensions	1'335'800	1'887'800	+	552'000	+	41.32%
423 Ecolages et taxes de cours	3'035'400	3'040'800	+	5'400	+	0.18%
424 Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	1'489'800	1'407'800	-	82'000	-	5.50%
425 Recettes sur ventes	2'011'600	2'107'900	+	96'300	+	4.79%
426 Remboursements	10'195'200	9'858'200	-	337'000	-	3.31%
427 Amendes	2'848'000	2'792'000	-	56'000	-	1.97%

La rubrique **taxes (42)** affiche une amélioration avec + 480'000 francs ou + 1,12% . Pour la prévision, aucun confinement sanitaire ne limite l'activité et la limite d'indexation au renchérissement n'est pas encore atteinte, ce qui explique la stabilité des émoluments administratifs (421) avec + 300'300 francs à 21,4 mios au total, soit toujours non loin de la moitié des taxes.

La variation la plus significative tient à une prise en compte et une refacturation plus importante des frais médicaux des détenus pour + 600'000 francs à la sous-rubrique 422.

Le remboursement attendu en matière de suivi du COVID pour - 286'00 francs et vaccination directement aux assureurs (- 200'000 francs) expliquent majoritairement la variation de la **rubrique 426** de - 337'000 francs.

3.4. Revenus divers

RUBRIQUES	BUDGET 2022	BUDGET 2023	VARIATION			
43 Revenus divers	120'300	90'300	-	30'000	-	24.94%
430 Revenus d'exploitation divers	95'300	90'300	-	5'000	-	5.25%
431 Activation de prestations propres	25'000	0	-	25'000	-	100.00%
439 Autres revenus	0	0		0		

Les variations des **revenus divers (43)** restent usuellement faibles. La variation globale s'explique majoritairement par une nouvelle manière de comptabiliser (nature différente) des 25'000

francs de prestations de tiers à l'Unité territoriale IX. Le solde concerne marginalement le Fonds cantonal en faveur de l'emploi.

3.5. Revenus financiers

RUBRIQUES	BUDGET 2022	BUDGET 2023	VARIATION			
44 Revenus financiers	9'923'500	9'602'800	-	320'700	-	3.23%
440 Revenus des intérêts	2'255'600	2'223'000	-	32'600	-	1.45%
441 Gains réalisés du patrimoine financier	100'000	100'000		0		0.00%
442 Revenus de participations du patrimoine financier	262'400	244'300	-	18'100	-	6.90%
443 Produit des biens-fonds du patrimoine financier	330'300	80'300	-	250'000	-	75.69%
445 Revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif	3'098'200	3'117'000	+	18'800	+	0.61%
446 Revenus financiers d'entreprises publiques	1'469'300	1'542'300	+	73'000	+	4.97%
447 Produit des biens-fonds du patrimoine administratif	2'217'700	2'295'900	+	78'200	+	3.53%
449 Autres revenus financiers	190'000	0	-	190'000	-	100.00%

Les **revenus financiers (44)** diminuent de - 320'700 francs ou de - 3,23%.

Les intérêts moratoires (- 35'000 francs) expliquent la diminution des **revenus des intérêts (440)** de 32'600 francs .

Le **produit des biens-fonds du patrimoine financier (443)** diminue de 250'000 francs en raison de la mise à jour des objectifs d'optimisation proposés dans le cadre du budget 2022. En fonction des opportunités, il s'est avéré possible de réduire les charges de locations existantes au

budget 2023 plutôt que d'augmenter les recettes.

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).

Enfin, la dernière variation notable provient des **autres revenus financiers (449)**, - 190'000 francs avec la fin des taux d'intérêts négatifs et de leurs revenus.

3.6. Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

RUBRIQUES	BUDGET 2022	BUDGET 2023	VARIATION			
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	9'728'300	4'551'800	-	5'176'500	-	53.21%
450 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux de tiers	0	0		0		
451 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capital propre	9'728'300	4'551'800	-	5'176'500	-	53.21%

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 - 5'176'800 francs, dont 6,8 mios de francs découle d'un alignement d'une comptabilisation complète des recettes du Fonds cantonal de péréquation financière via le compte de fonctionnement. Il s'agit d'une mise en conformité aux recommandations MCH2. Cette modification comptable est globalement neutre sur le résultat de l'Etat, mais modifie sensiblement l'importance des rubriques par nature comptable 45, 46 et 35.

L'écart de la rubrique 45 provient des **prélèvements sur les fonds et financements spéciaux**

du capital propre (451) et essentiellement du nouveau Fonds en vue du transfert de la commune de Moutier (+ 1'176'500 francs). Le Fonds des déchets (+ 470'000 francs) affichera un prélèvement en 2023, contrairement à une légère attribution prévue en 2022. Le Fonds cantonal pour l'emploi (- 877'500 francs) et le « nouveau » centre d'imputation 306 Fonds du tourisme (+ 508'100 francs) expliquent la majeure partie de la différence. On peut noter que le Fonds d'aide aux fusions (deux en 2023) de communes est mis à contribution pour 285'000 francs, tout comme le Fonds de soutien aux formations professionnelles (58'800 francs). Les autres variations demeurent moindres et concernent des fonds dans le domaine environnemental.

3.7. Revenus de transfert

RUBRIQUES		BUDGET 2022	BUDGET 2023	VARIATION	
46	Revenus de transfert	402'243'000	409'019'000	+	6'776'000 + 1.68%
460	Quotes-parts à des revenus	42'725'000	45'334'600	+	2'609'600 + 6.11%
461	Dédommagements de collectivités publiques	105'051'300	107'295'300	+	2'244'000 + 2.14%
462	Péréquation financière et compensation des charges	168'834'000	169'764'500	+	930'500 + 0.55%
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	85'472'700	86'464'600	+	991'900 + 1.16%
469	Différents revenus de transferts	160'000	160'000		0 0.00%

Les **revenus de transfert (46)** représentent, 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. Globalement, la variation sur la rubrique 46 est de 6'676'000 francs ou + 1,68%.

Il y a d'importantes variations, dont certaines se compensent. C'est particulièrement le cas en matière de **péréquation financière (462)** avec une progression de 930'500 francs. La péréquation financière cantonale y concourt pour + 7,2 mios de francs (cf. commentaire de la ru-

brique 45 concernant le changement d'imputation comptable à la rubrique 46) et la péréquation financière fédérale présente une perte de - 6,3 mios de francs (déjà - 7,3 mios l'année dernière). Ce sont les variations absolues les plus importantes de la rubrique 46. Si le changement est comptable et neutre sur le résultat pour la péréquation cantonale, cela s'avère différent pour la péréquation financière fédérale. Deux raisons expliquent la diminution de son versement, soit une meilleure évolution des bénéficiaires des personnes morales pour l'année 2019 nouvellement prise en considération, ainsi que les effets de la dernière réforme politique du système RPT.

Les **quotes-parts à des revenus (460)** progressent de + 2'609'600 francs ou + 6,11 %. Historiquement, la majorité de cette variation provient de la part à l'impôt fédéral direct qui est estimée en hausse de + 3'300'000 francs. L'impôt anticipé voit son rendement diminuer de - 445'000 francs.

Les **dédommagements de collectivités publiques (461)** présentent généralement une évolution corrélée aux charges de transfert. Cette rubrique augmente de + 2'227'000 francs (+ 2,12%) entre les deux budgets. Au niveau des augmentations, la part des communes aux charges de l'enseignement obligatoire augmente de + 2,4 mios de francs (+ 3,33%). Dans les divisions du CEJEF (hors formation continue), une diminution de - 263'100 francs est attendue en fonction du nombre d'étudiants d'autres cantons, respectivement des forfaits fédéraux attribués à chaque canton. La mise à jour aux dernières données connues des comptes montre que les communes verront leur financement augmenter en faveur des curatelles (+ 91'000 francs), des traitements médicaux des détenus (+ 104'700 francs) et des mesures d'exécution des mineurs (+ 252'000 francs). En matière routière, le soutien fédéral à l'Unité territoriale IXb va diminuer de - 469'900 francs et de - 214'100 francs en matière de construction A16 (fin progressive du centre d'imputation 421). Par contre, le Fonds cantonal pour l'emploi bénéficie de + 214'300 francs fédéraux.

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

La rubrique **463** regroupant les **subventions des collectivités publiques et des tiers** présente une augmentation de + 991'900 francs ou + 1,16%. Pourtant, les variations contraires sont nombreuses. Les subventions fédérales pour les prestations complémentaires (+ 575'000 francs) et pour la réduction des primes d'assurance-maladie (+ 300'000 francs) retrouvent une progression alors que le budget 2022 affichait une diminution. Les participations des communes y relatives évoluent proportionnellement aux charges avec respectivement, + 138'200 francs pour les prestations complémentaires et + 747'500 francs au niveau des primes d'assurance-maladie (cf. commentaire rubrique 363). Le soutien fédéral au Fonds de l'emploi suit l'évolution de la conjoncture avec un temps de retard avec - 911'000 francs. A l'inverse, le Service du développement territorial, notamment en lien avec l'amélioration énergétique des bâtiments et la géothermie, affiche une progression de + 434'000 francs. Le Fonds des déchets voit ses subventions fédérales diminuer de - 440'000 francs.

Finalement, les **différents revenus de transfert (469)** concernant principalement la rétrocession du produit de la taxe CO₂ devraient être stables en 2023.

3.8. Subventions à redistribuer

RUBRIQUES	BUDGET 2022	BUDGET 2023	VARIATION
47 Subventions à redistribuer	113'169'400	116'412'100	+ 3'242'700 + 2.87%

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

3.9. Revenus extraordinaires

RUBRIQUES		BUDGET 2022	BUDGET 2023	VARIATION	
48	Revenus extraordinaires	907'000	22'407'000	+ 21'500'000	+ 2370.45%
480	Revenus fiscaux extraordinaires	0	0	0	
483	Revenus divers extraordinaires	0	0	0	
489	Prélèvements sur le capital propre	907'000	22'407'000	+ 21'500'000	+ 2370.45%

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 augmentation globale de + 21,5 mios de francs en lien direct avec l'utilisation (ou pas en 2022) de la réserve pour politique budgétaire d'un exercice à l'autre.

Le budget 2023 regroupe encore comptablement le prélèvement identique de 907'000 francs sur la provision en faveur du soutien aux institutions et à leurs engagements vis-à-vis de la caisse de pensions.

3.10. Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2022	BUDGET 2023	VARIATION	
49	Imputations internes	3'049'100	4'221'900	+ 1'172'800	+ 38.46%
491	Prestations de services	2'857'400	4'047'500	+ 1'190'100	+ 41.65%
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	143'200	125'900	- 17'300	- 12.08%
493	Frais administratifs et d'exploitation	40'500	40'500	0	0.00%
495	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000	0	0.00%

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

D'année en année, les imputations internes sont mises à jour (charges et donc revenus équivalents s'inscrivent en hausse) et sont étendues aux domaines où elles sont les plus nécessaires. En 2023, c'est l'imputation interne indirecte des charges (personnel, biens, services et marchan-

dises) des diverses unités concernées par le projet de transfert de la ville de Moutier (+ 772'700 francs) qui explique l'essentiel de la variation annuelle + 1'172'800 francs d'un budget à l'autre. Les nouvelles imputations internes du nouveau centre d'imputation 306 Fonds du tourisme expliquent encore 238'200 francs.

PREMIÈRE PARTIE : COMMENTAIRES GÉNÉRAUX

III. COMPTE DES INVESTISSEMENTS

III. COMPTE D'INVESTISSEMENT

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

Le budget 2023 des investissements a dû être fortement réduit par rapport à la tranche 2023 de la PFI 2022-2026. Le montant d'investissement net du budget 2023 se situe à 31,1 mios de francs, alors que celui de la tranche 2023 du PFI

est de 43,0 mios de francs (variation : - 11,9 mios de francs ou - 27,8 %).

Cette réduction est nécessaire afin de pouvoir respecter le mécanisme de frein à l'endettement.

EN FRANCS	INVESTISSEMENTS NETS	INVESTISSEMENTS BRUTS
Budget 2022	36'429'700	57'427'400
PFI 2022	36'429'700	57'427'400
Différences	-	-
Budget 2023	31'069'000	48'184'200
PFI 2023	43'005'100	63'934'800
Différences	- 11'936'100	- 15'750'600
Total budgets	67'498'700	105'611'600
Total plan financier	79'434'800	121'362'200
Différences	- 11'936'100	15'750'600

2. RÉPARTITION PAR NATURE

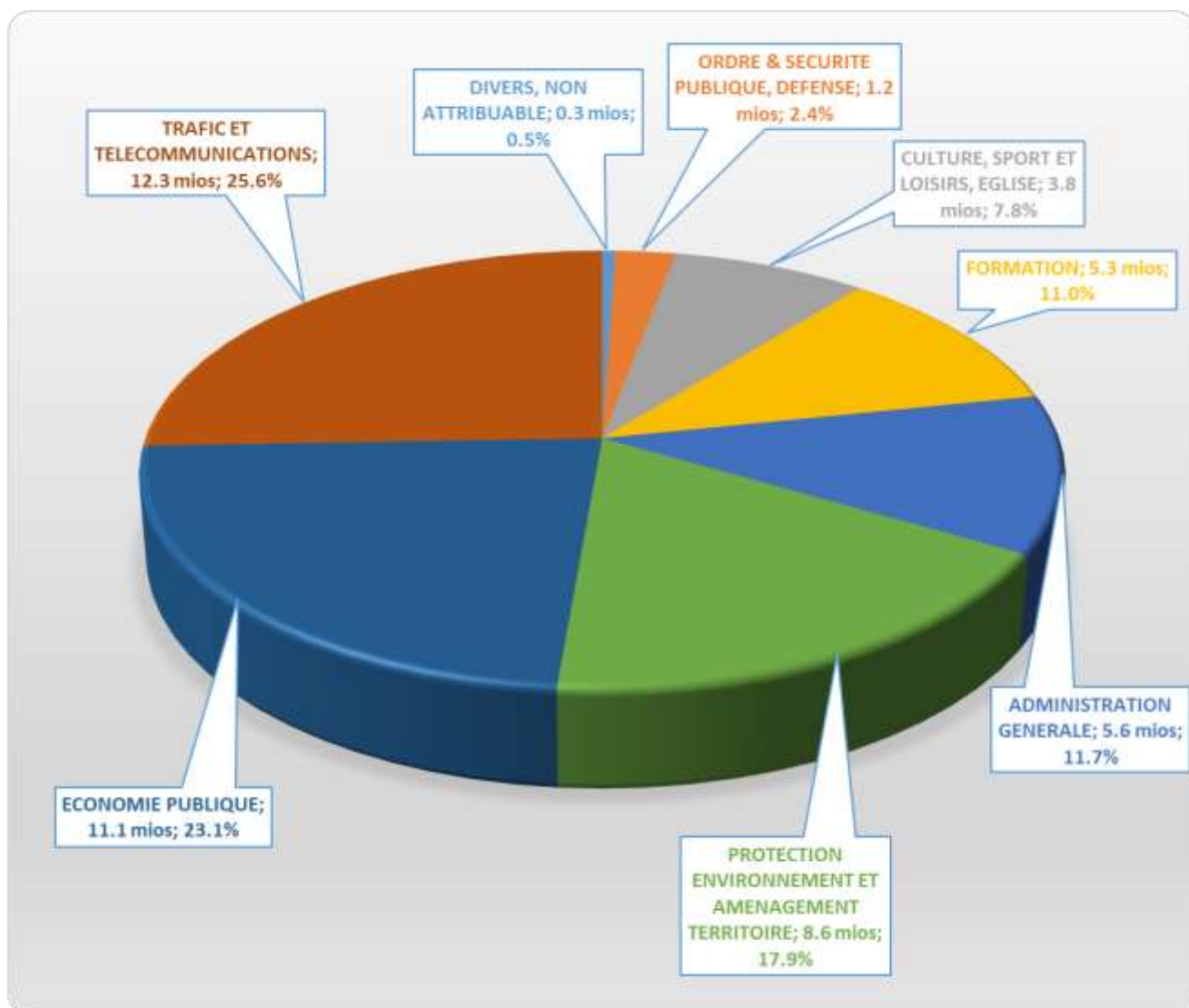
N°	INTITULÉ	PFI 2023	BUDGET 2023	en %	Ecart		en %
5	DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	63'934'800	48'184'200	100.0%	-	15'750'600	- 24.64%
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35'489'800	27'837'300	57.8%	-	7'652'500	- 21.56%
501	<i>Routes et voies de communication</i>	13'700'500	10'634'000	22.1%	-	3'066'500	- 22.38%
502	<i>Aménagement des cours d'eau</i>	2'130'000	2'195'000	4.6%	+	65'000	+ 3.05%
504	<i>Bâtiments</i>	10'955'000	6'200'000	12.9%	-	4'755'000	- 43.40%
506	<i>Biens meubles</i>	8'704'300	8'808'300	18.3%	+	104'000	+ 1.19%
54	PRÊTS	460'000	460'000	1.0%			+ 0.00%
545	<i>Entreprises privées</i>	100'000	100'000	0.2%			+ 0.00%
547	<i>Ménages privés</i>	360'000	360'000	0.7%			+ 0.00%
56	PROPRES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	15'223'000	9'997'800	20.7%	-	5'225'200	- 34.32%
562	<i>Communes et syndicats intercommunaux</i>	7'497'000	3'846'800	8.0%	-	3'650'200	- 48.69%
565	<i>Entreprises privées</i>	3'590'000	1'991'000	4.1%	-	1'599'000	- 44.54%
567	<i>Ménages privés</i>	4'116'000	4'140'000	8.6%	+	24'000	+ 0.58%
568	<i>Etranger</i>	20'000	20'000	0.0%			+ 0.00%
57	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT À REDISTRIBUER	12'762'000	9'889'100	20.5%	-	2'872'900	- 22.51%
572	<i>Communes et syndicats intercommunaux</i>	9'262'000	6'389'100	13.3%	-	2'872'900	- 31.02%
575	<i>Entreprises privées</i>	3'500'000	3'500'000	7.3%			+ 0.00%
6	RECETTES D'INVESTISSEMENT	20'929'700	17'115'200	100.0%	-	3'814'500	- 18.23%
63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES	6'477'700	5'706'600	33.3%	-	771'100	- 11.90%
630	<i>Confédération</i>	4'957'700	5'478'600	32.0%	+	520'900	+ 10.51%
634	<i>Entreprises publiques</i>	-	128'000	0.7%	+	128'000	
637	<i>Ménages privés</i>	1'520'000	100'000	0.6%	-	1'420'000	- 93.42%
64	REMBOURSEMENTS DE PRÊTS	1'650'000	1'479'500	8.6%	-	170'500	- 10.33%
642	<i>Communes et syndicats intercommunaux</i>	257'000	257'000	1.5%			+ 0.00%
644	<i>Entreprises publiques</i>	831'000	660'500	3.9%	-	170'500	- 20.52%
645	<i>Entreprises privées</i>	202'000	202'000	1.2%			+ 0.00%
647	<i>Ménages privés</i>	360'000	360'000	2.1%			+ 0.00%
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	12'762'000	9'889'100	57.8%	-	2'872'900	- 22.51%
670	<i>Confédération</i>	12'762'000	9'889'100	57.8%	-	2'872'900	- 22.51%
	INVESTISSEMENTS NETS	43'005'100	31'069'000		-	11'936'100	- 27.76%

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 48,2 mios de francs pour des recettes de 17,1 mios de francs. Presque de 58 % 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 (dépenses du service de l'informatique et plan d'action numérique de la formation) s'élèvent à environ 6 mios de francs.

Afin de respecter le frein à l'endettement, des baisses conséquentes par rapport aux montants retenus dans la tranche 2023 de la PFI sont constatées dans les postes suivants :

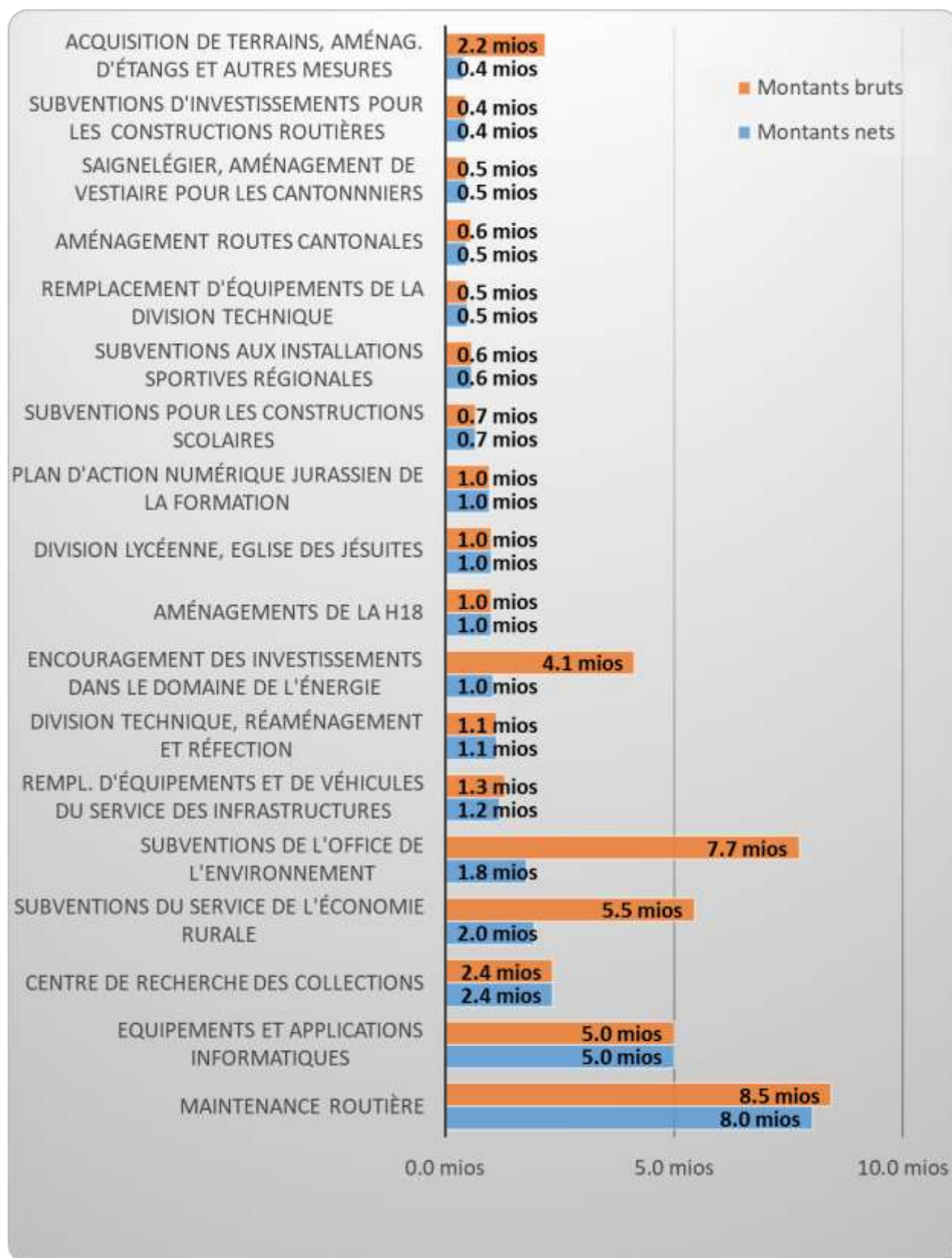
- La baisse de 4.8 mios de francs pour les bâtiments provient du report ou d'actualisation de divers projets.
- S'agissant des propres subventions d'investissement, l'écart de - 5,3 mios provient du report du versement de montants et de réductions s'inscrivant dans le Plan équilibre 22-26.
- Pour les recettes, la diminution de 0,8 mio pour les subventions d'investissement acquises est dû pour 1,4 mio du rejet du fonds climat. Des subventions plus importantes que planifié pour divers projets compensent pour 0,6 mio en partie ce manque.

3. RÉPARTITION DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT PAR SECTEUR



Les secteurs protection de l'environnement (17,7 mios de francs / 27,9 %), trafic (13,6 mios de francs / 21,5 %), économie publique (9,0 mios de francs / 14,2 %) et formation (7,5 mios de francs / 11,9 %) représentent environ les trois quarts des dépenses d'investissement.

4. INVESTISSEMENTS LES PLUS IMPORTANTS



Ces 18 objets représentent 93 % du budget d'investissement net.

DEUXIÈME PARTIE

I. BUDGET DU COMPTES DE RÉSULTATS DES SERVICES ET COMMENTAIRES DÉTAILLÉS

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
Récapitulation (net)		1'009'662	20'514'300	5'870'100	- 14'644'200	- 71.4 %	
	<i>dont charges</i>	991'163'567	981'277'000	1'009'598'300	+ 28'321'300	+ 2.89 %	
	<i>dont revenus</i>	-990'153'905	-960'762'700	-1'003'728'200	- 42'965'500	+ 4.47 %	
1	Chancellerie d'Etat (net)	6'794'393	5'799'500	8'061'100	+ 2'261'600	+ 39.00 %	
	<i>dont charges</i>	9'100'920	7'958'400	11'541'700	+ 3'583'300	+ 45.03 %	
	<i>dont revenus</i>	-2'306'527	-2'158'900	-3'480'600	- 1'321'700	+ 61.22 %	
2	Département de l'Intérieur (net)	167'047'145	168'864'600	178'976'600	+ 10'112'000	+ 5.99 %	
	<i>dont charges</i>	246'918'537	249'196'600	262'333'100	+ 13'136'500	+ 5.27 %	
	<i>dont revenus</i>	-79'871'393	-80'332'000	-83'356'500	- 3'024'500	+ 3.77 %	
3	Département de l'Economie et de la Santé (net)	145'682'023	151'186'500	150'710'600	- 475'900	- 0.31 %	
	<i>dont charges</i>	285'346'981	283'035'700	281'055'400	- 1'980'300	- 0.70 %	
	<i>dont revenus</i>	-139'664'958	-131'849'200	-130'344'800	+ 1'504'400	- 1.14 %	
4	Département de l'Environnement (net)	40'607'897	39'637'500	42'527'400	+ 2'889'900	+ 7.29 %	
	<i>dont charges</i>	89'548'325	88'290'900	94'989'800	+ 6'698'900	+ 7.59 %	
	<i>dont revenus</i>	-48'940'429	-48'653'400	-52'462'400	- 3'809'000	+ 7.83 %	
5	Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)	138'125'457	140'666'000	141'808'100	+ 1'142'100	+ 0.81 %	
	<i>dont charges</i>	235'847'486	236'814'900	240'137'100	+ 3'322'200	+ 1.40 %	
	<i>dont revenus</i>	-97'722'028	-96'148'900	-98'329'000	- 2'180'100	+ 2.27 %	
6	Département des Finances (net)	-497'247'253	-485'639'800	-516'213'700	- 30'573'900	+ 6.30 %	
	<i>dont charges</i>	124'401'316	115'980'500	119'541'200	+ 3'560'700	+ 3.07 %	
	<i>dont revenus</i>	-621'648'569	-601'620'300	-635'754'900	- 34'134'600	+ 5.67 %	

	Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
					en CHF	en %	
1	Chancellerie d'Etat (net)	6'794'393	5'799'500	8'061'100	+ 2'261'600	+ 39.00 %	
	<i>dont charges</i>	<i>9'100'920</i>	<i>7'958'400</i>	<i>11'541'700</i>	<i>+ 3'583'300</i>	<i>+ 45.03 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'306'527</i>	<i>-2'158'900</i>	<i>-3'480'600</i>	<i>- 1'321'700</i>	<i>+ 61.22 %</i>	
100	Chancellerie (net)	646'770	850'800	793'300	- 57'500	- 6.76 %	
	<i>dont charges</i>	<i>1'167'341</i>	<i>1'342'800</i>	<i>1'281'300</i>	<i>- 61'500</i>	<i>- 4.58 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-520'571</i>	<i>-492'000</i>	<i>-488'000</i>	<i>+ 4'000</i>	<i>- 0.81 %</i>	
100.3000.00	Conseil consultatif Jurassiens extérieur	9'092	13'000	12'000	- 1'000	- 7.69 %	
100.3010.00	Traitements du personnel	808'432	922'700	802'900	- 119'800	- 12.98 %	Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
100.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-22'500	-11'300	+ 11'200	- 49.78 %	
100.3050.00	Assurances sociales	52'367	58'300	52'000	- 6'300	- 10.81 %	
100.3051.00	Caisse de pensions	78'589	95'600	77'300	- 18'300	- 19.14 %	
100.3053.00	Assurance-accidents	1'565	1'700	1'500	- 200	- 11.76 %	
100.3054.00	Cotisations allocations familiales	21'827	24'400	21'700	- 2'700	- 11.07 %	
100.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	6'549	7'300	6'500	- 800	- 10.96 %	
100.3090.00	Formation du personnel	-3'750	-	-			
100.3100.00	Fournitures de bureau	20'474	36'500	95'500	+ 59'000	+ 161.64 %	Elections fédérales en 2023 - adaptation à l'augmentation du prix du papier et frais postaux.
100.3100.00.01	Fournitures bureau, imprimés	1'229	500	500			
100.3100.00.02	Matériel de vote	19'246	36'000	95'000	+ 59'000	+ 163.89 %	
100.3102.00	Journal officiel	141'505	170'000	185'000	+ 15'000	+ 8.82 %	
100.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	413	500	500			
100.3130.00	Prestations de service	9'900	9'600	11'400	+ 1'800	+ 18.75 %	Adaptation aux charges effectives.
100.3137.00	Impôts et taxes	12'142	12'000	12'000			
100.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2'317	3'000	2'500	- 500	- 16.67 %	Adaptation aux charges effectives.
100.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5'919	10'700	11'800	+ 1'100	+ 10.28 %	
100.4250.00	Abonnements au Journal officiel	-113'191	-115'000	-111'000	+ 4'000	- 3.48 %	
100.4260.00	Remboursements de frais	-63'743	-62'000	-62'000			
100.4260.01	Insertions au Journal officiel	-343'637	-315'000	-315'000			

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
101	Gouvernement (net)	2'658'626	1'179'800	3'476'100	+ 2'296'300	+ 194.63 %
	<i>dont charges</i>	2'688'181	1'203'500	3'485'400	+ 2'281'900	+ 189.61 %
	<i>dont revenus</i>	-29'555	-23'700	-9'300	+ 14'400	- 60.76 %
101.3000.00	Traitements des membres du Gouvernement	1'144'384	1'141'600	1'158'800	+ 17'200	+ 1.51 %
101.3010.00	Traitements secrétaires de départements	628'984	671'900	1'024'200	+ 352'300	+ 52.43 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
101.3010.05	Réduction masse salariale pers.adm.et ens.	-	-1'664'400	-	+ 1'664'400	- 100.00 %
101.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-46'600	-23'300	+ 23'300	- 50.00 %
101.3050.00	Assurances sociales	112'148	112'900	138'700	+ 25'800	+ 22.85 %
101.3051.00	Caisse de pensions	195'912	200'700	245'100	+ 44'400	+ 22.12 %
101.3053.00	Assurance-accidents	4'585	4'500	4'400	- 100	- 2.22 %
101.3054.00	Cotisations allocations familiales	47'685	48'000	58'700	+ 10'700	+ 22.29 %
101.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	14'304	14'400	17'600	+ 3'200	+ 22.22 %
101.3069.00	Autres prestations de l'employeur	330'500	325'000	330'000	+ 5'000	+ 1.54 %
101.3099.00	Autres charges de personnel	886	3'000	3'000		
101.3100.00	Fournitures de bureau	3'000	2'000	2'000		
101.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'414	2'400	2'600	+ 200	+ 8.33 %
101.3130.00	Prestations de service	78'616	93'300	88'800	- 4'500	- 4.82 %
101.3130.00.01	<i>Natels Gouvernement, téléphonie</i>	5'845	6'000	6'000		
101.3130.00.02	<i>Divers</i>	2'479	5'600	5'100	- 500	- 8.93 %
101.3130.00.03	<i>Cotisations</i>	70'292	81'700	77'700	- 4'000	- 4.90 %
101.3132.00	Etudes, expertises	42'823	150'000	200'000	+ 50'000	+ 33.33 % Projet Plan équilibre 22-26.
101.3134.00	Assurances véhicules	357	300	300		
101.3151.00	Entretien véhicules	1'838	2'000	2'000		
101.3170.00	Frais de représentation et de réceptions	79'746	132'500	222'500	+ 90'000	+ 67.92 % Réception présidente du Conseil des Etats et adaptation aux coûts.
101.3170.00.01	<i>Frais forfaitaires</i>	47'500	47'500	47'500		
101.3170.00.02	<i>Manifestations de relations publiques (GVT)</i>	-	25'000	95'000	+ 70'000	+ 280.00 %
101.3170.00.03	<i>Réceptions et déplacements hors canton</i>	32'246	60'000	80'000	+ 20'000	+ 33.33 %
101.3199.00	Indemnités	-	10'000	10'000		
101.4260.00	Remboursements d'indemnités et divers	-29'555	-23'700	-9'300	+ 14'400	- 60.76 % Moins de représentations dans les conseils d'administration.

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF	Explications en %
105	Accueil de Moutier (net)	-	-	-		
	<i>dont charges</i>	103'011	-	1'177'000	+ 1'177'000	
	<i>dont revenus</i>	-103'011	-	-1'177'000	- 1'177'000	
105.3010.00	Traitements du personnel	86'726	-	261'200	+ 261'200	Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
105.3050.00	Assurances sociales	5'608	-	16'800	+ 16'800	
105.3051.00	Caisse de pensions	7'469	-	24'100	+ 24'100	
105.3053.00	Assurance-accidents	165	-	500	+ 500	
105.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'342	-	7'100	+ 7'100	
105.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	702	-	2'100	+ 2'100	
105.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	-	-	1'000	+ 1'000	
105.3100.00	Fournitures de bureau	-	-	3'000	+ 3'000	
105.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	-	-	1'000	+ 1'000	
105.3130.00	Prestations de services	-	-	82'000	+ 82'000	Mandats externes (75'000 francs).
105.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	-	-	5'500	+ 5'500	
105.3910.00	Prestations de service	-	-	772'700	+ 772'700	Imputations internes des prestations effectuées par les autres unités.
105.4260.00	Remboursements, divers	-	-	-500	- 500	
105.4510.00	Prélèvements sur Fonds transfert Moutier	-	-	-1'176'500	- 1'176'500	Effet neutre sur le résultat de l'Etat. Utilisation du fonds spécifiquement créé à cet effet, avec avances de l'Etat à court terme.
105.4894.00	Prélèvements sur provision "Accueil de Moutier"	-103'011	-	-		

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
110	Secrétariat du Parlement (net)	1'397'417	1'450'500	1'376'100	- 74'400	- 5.13 %
	<i>dont charges</i>	1'397'417	1'450'500	1'403'300	- 47'200	- 3.25 %
	<i>dont revenus</i>	-	-	-27'200	- 27'200	
110.3000.00	Indemnités du Parlement	911'855	992'500	929'700	- 62'800	- 6.33 % Mesure PE607.
110.3000.00.00	<i>Indemnités du Parlement</i>	-	-	-90'000	- 90'000	
110.3000.00.01	<i>Séances plénières</i>	211'233	221'000	221'400	+ 400	+ 0.18 %
110.3000.00.02	<i>Bureau</i>	23'697	20'000	20'300	+ 300	+ 1.50 %
110.3000.00.03	<i>Groupes parlementaires</i>	427'275	455'000	446'100	- 8'900	- 1.96 %
110.3000.00.04	<i>Commissions permanentes</i>	105'398	114'700	140'600	+ 25'900	+ 22.58 %
110.3000.00.05	<i>Indemnités annuelles</i>	122'975	123'000	123'000		
110.3000.00.06	<i>Représentations diverses</i>	16'736	38'800	48'300	+ 9'500	+ 24.48 %
110.3000.00.07	<i>Contribution APF</i>	4'541	20'000	20'000		
110.3000.02	Traitements du magistrat	111'884	151'700	154'300	+ 2'600	+ 1.71 %
110.3010.00	Traitements du personnel	193'960	111'600	107'500	- 4'100	- 3.67 %
110.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-71'630	-	-		
110.3050.00	Assurances sociales	44'413	43'800	45'100	+ 1'300	+ 2.97 %
110.3051.00	Caisse de pensions	30'157	25'600	26'400	+ 800	+ 3.13 %
110.3053.00	Assurance-accidents	1'916	1'900	1'900		
110.3054.00	Cotisations allocations familiales	18'496	17'500	18'200	+ 700	+ 4.00 %
110.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'900	2'100	2'000	- 100	- 4.76 %
110.3100.00	Fournitures de bureau	829	1'500	1'000	- 500	- 33.33 % Adaptation aux dépenses effectives.
110.3101.00	Matériel et équipement - salles Hôtel du Parlement	4'885	3'000	4'000	+ 1'000	+ 33.33 % Adaptation aux dépenses effectives.
110.3102.00	Imprimés et frais d'impression	923	3'700	4'300	+ 600	+ 16.22 % Journal des débats à relier.
110.3102.00.01	<i>Journal des débats</i>	-	1'500	3'300	+ 1'800	+ 120.00 %
110.3102.00.02	<i>Manuel du député</i>	-	1'200	-	- 1'200	- 100.00 %
110.3102.00.03	<i>Divers imprimés et publications</i>	923	1'000	1'000		
110.3103.00	Abonnements divers	752	800	800		
110.3130.00	Prestations de service	81'595	22'300	25'800	+ 3'500	+ 15.70 % Nouvelle cotisation IPK.
110.3130.00.01	<i>Frais de port</i>	204	700	700		
110.3130.00.02	<i>Frais de téléphonie</i>	543	600	450	- 150	- 25.00 %
110.3130.00.03	<i>Frais de destruction de documents</i>	233	300	300		
110.3130.00.04	<i>Cotisations</i>	18'551	20'700	24'350	+ 3'650	+ 17.63 %
110.3130.00.05	<i>Prestations de services - COVID 19 séances PLT</i>	62'064	-	-		
110.3133.00	Charges d'utilisations informatiques	23'586	37'600	47'200	+ 9'600	+ 25.53 % Nouveau contrat de licence retranscription.
110.3151.00	Entretien de machines et appareils	20'375	19'000	19'200	+ 200	+ 1.05 %
110.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'148	4'600	4'600		
110.3199.00	Frais divers	1'873	1'800	1'800		
110.3910.00	Imp.int.pour prestations de services	16'500	9'500	9'500		
110.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-	-	-27'200	- 27'200	Commission spéciale Moutier.

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
115	Protection des données (net)	80'855	89'100	89'000	- 100	- 0.11 %
	<i>dont charges</i>	<i>280'181</i>	<i>300'800</i>	<i>305'600</i>	<i>+ 4'800</i>	<i>+ 1.60 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-199'326</i>	<i>-211'700</i>	<i>-216'600</i>	<i>- 4'900</i>	<i>+ 2.31 %</i>
115.3000.00	Jetons de présence - commission	407	2'900	1'000	- 1'900	- 65.52 %
115.3010.00	Traitements du personnel	186'309	189'400	192'700	+ 3'300	+ 1.74 %
115.3050.00	Assurances sociales	12'082	12'100	12'500	+ 400	+ 3.31 %
115.3051.00	Caisse de pensions	20'821	21'000	22'200	+ 1'200	+ 5.71 %
115.3053.00	Assurance-accidents	365	400	400		
115.3054.00	Cotisations allocations familiales	5'030	4'900	5'200	+ 300	+ 6.12 %
115.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'509	1'500	1'600	+ 100	+ 6.67 %
115.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	1'480	4'000	4'000		
115.3100.00	Fournitures de bureau	54	300	300		
115.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'923	2'600	3'200	+ 600	+ 23.08 % Augmentation des coûts d'un abonnement à une plateforme de sources juridiques
115.3113.00	Matériel informatique	2'092	200	1'000	+ 800	+ 400.00 % Planification de renouvellement d'écrans obsolètes.
115.3130.00	Prestations de services de tiers	7'308	17'500	17'500		
115.3160.00	Loyers	12'000	12'000	12'000		
115.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	2'802	6'000	6'000		
115.3910.00	Imp.int.pour prestations de services	26'000	26'000	26'000		
115.4210.00	Emoluments administratifs	-3'400	-500	-1'000	- 500	+ 100.00 % Facturation de mandats à des entités non soumises à la CPDT-JUNE.
115.4611.00	Dédommagements des cantons	-195'926	-211'200	-215'600	- 4'400	+ 2.08 % Répartition des coûts du PPDT au prorata des populations des deux cantons : 71 % Neuchâtel et 29 % Jura.

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
120	Economat cantonal (net)	257'493	411'900	442'400	+ 30'500	+ 7.40 %	
	<i>dont charges</i>	<i>1'711'085</i>	<i>1'839'900</i>	<i>1'946'900</i>	<i>+ 107'000</i>	<i>+ 5.82 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'453'592</i>	<i>-1'428'000</i>	<i>-1'504'500</i>	<i>- 76'500</i>	<i>+ 5.36 %</i>	
120.3010.00	Traitements du personnel	510'693	482'800	463'000	- 19'800	- 4.10 %	
120.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-6'741	-12'900	-9'800	+ 3'100	- 24.03 %	
120.3049.00	Prestations en nature, habillement	1'350	1'400	1'400			
120.3050.00	Assurances sociales	32'681	30'700	30'100	- 600	- 1.95 %	
120.3051.00	Caisse de pensions	59'888	52'600	49'600	- 3'000	- 5.70 %	
120.3053.00	Assurance-accidents	988	1'000	900	- 100	- 10.00 %	
120.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'606	12'800	12'500	- 300	- 2.34 %	
120.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'082	4'000	3'700	- 300	- 7.50 %	
120.3100.00	Fournitures de bureau	90'857	330'000	323'000	- 7'000	- 2.12 %	
120.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	49'131	100'000	30'000	- 70'000	- 70.00 %	Stocks adaptés en fonction de l'évolution pandémique.
120.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	373	400	400			
120.3104.00	Moyens d'enseignement	792'546	650'000	800'000	+ 150'000	+ 23.08 %	Introduction de nouveaux moyens (français, mathématiques, anglais, allemand).
120.3130.00	Prestations de service	92'972	112'600	120'600	+ 8'000	+ 7.10 %	Frais de déménagements et baisse des frais de courtage.
120.3134.00	Primes d'assurances de choses	9'025	11'000	11'000			
120.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	810	1'500	1'500			
120.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	42'954	50'000	97'000	+ 47'000	+ 94.00 %	Charge d'entretien de la machine mise sous pli ainsi que l'imprimante, reprises du Service de l'informatique dès 2022.
120.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	14'813	10'000	10'000			
120.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'058	2'000	2'000			
120.4250.00	Ventes d'imprimés	-23'791	-30'000	-25'000	+ 5'000	- 16.67 %	
120.4250.01	Ventes de moyens d'enseignement	-914'637	-810'000	-960'000	- 150'000	+ 18.52 %	Ventes en hausse en lien avec la rubrique 120.3104.00. Mesure PE600.
120.4260.00	Remboursements de frais	-455'664	-502'000	-460'000	+ 42'000	- 8.37 %	Adaptation de la rétrocession des courtages aux dernières données connues.
120.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-59'500	-86'000	-59'500	+ 26'500	- 30.81 %	
130	Information et communication (net)	1'042'740	1'015'300	1'140'600	+ 125'300	+ 12.34 %	
	<i>dont charges</i>	<i>1'043'213</i>	<i>1'017'300</i>	<i>1'198'600</i>	<i>+ 181'300</i>	<i>+ 17.82 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-473</i>	<i>-2'000</i>	<i>-58'000</i>	<i>- 56'000</i>	<i>+ 2800.00 %</i>	
130.3010.00	Traitements du personnel	577'681	593'000	677'000	+ 84'000	+ 14.17 %	Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
130.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-14'600	-7'300	+ 7'300	- 50.00 %	
130.3050.00	Assurances sociales	37'453	37'600	43'900	+ 6'300	+ 16.76 %	
130.3051.00	Caisse de pensions	58'283	58'700	65'200	+ 6'500	+ 11.07 %	
130.3053.00	Assurance-accidents	1'129	1'100	1'300	+ 200	+ 18.18 %	
130.3054.00	Cotisations allocations familiales	15'597	15'600	18'300	+ 2'700	+ 17.31 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 /		Explications
					Budget 2022		
				en CHF		en %	
130.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'679	4'600	5'500	+ 900	+ 19.57 %	
130.3090.00	Formation du personnel	285	-	-			
130.3102.00	Reliures et fournitures de bureau	1'821	-	2'000	+ 2'000		Frais Graphax et fournitures diverses.
130.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	9'886	10'500	10'500			
130.3130.00	Actions promotion, prestations de service	239'091	209'300	269'200	+ 59'900	+ 28.62 %	Communication Moutier dans le Jura.
130.3130.00.01	Actions de communication	111'602	200'000	255'000	+ 55'000	+ 27.50 %	
130.3130.00.03	Prestations de service	2'169	9'300	14'200	+ 4'900	+ 52.69 %	
130.3130.00.19	Acquisition de prestations / COVID19	125'321	-	-			
130.3132.00	Honoraires, mandats	96'536	97'000	109'000	+ 12'000	+ 12.37 %	Enquête statistique supplémentaire familles et générations.
130.3170.00	Dédom., frais de déplacements, réception	771	4'500	4'000	- 500	- 11.11 %	Adaptation aux frais effectifs.
130.4260.00	Remboursements de frais	-473	-2'000	-3'000	- 1'000	+ 50.00 %	Augmentation des ventes d'articles promotionnels.
130.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-	-	-55'000	- 55'000		Contrepartie accueil de Moutier.
790	Délégué à la coopération (net)	710'491	802'100	743'600	- 58'500	- 7.29 %	
	<i>dont charges</i>	710'491	803'600	743'600	- 60'000	- 7.47 %	
	<i>dont revenus</i>	-	-1'500	-	+ 1'500	- 100.00 %	
790.3010.00	Traitements du personnel	185'805	163'800	141'000	- 22'800	- 13.92 %	
790.3050.00	Assurances sociales	14'253	10'600	9'100	- 1'500	- 14.15 %	
790.3051.00	Caisse de pensions	24'643	21'500	19'000	- 2'500	- 11.63 %	
790.3053.00	Assurance-accidents	356	400	300	- 100	- 25.00 %	
790.3054.00	Cotisations allocations familiales	6'039	4'300	3'800	- 500	- 11.63 %	
790.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'812	1'400	1'100	- 300	- 21.43 %	
790.3100.00	Fournitures de bureau	805	-	500	+ 500		
790.3102.00	Imprimés, publications	-	200	200			
790.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	254	400	400			
790.3109.00	Autres charges de matériel et de marchandises	-	100	100			
790.3130.00	Prestations de service	564	1'500	1'000	- 500	- 33.33 %	Adaptation aux charges effectives.
790.3170.00	Frais de déplacements, réceptions	3'017	10'400	10'100	- 300	- 2.88 %	
790.3170.00.01	Coopération de proximité	2'889	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	28	800	500	- 300	- 37.50 %	
790.3501.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	30'000	30'000	30'000			
790.3635.00	Dépenses - projets Interreg	50'739	160'000	160'000			
790.3636.00	Subventions accordées aux org.priv.à but non lucr.	162'203	169'000	169'000			Démission en tant que membre de l'ARE. Renouvellement contrat-cadre avec le Rhin supérieur.
790.3638.00	Aide au tiers-monde	230'000	230'000	198'000	- 32'000	- 13.91 %	Mesure PE605.
790.3638.00.04	FICD Féd.Interju.Coopération & Dévelop.	230'000	230'000	198'000	- 32'000	- 13.91 %	
790.4260.00	Recettes en fav. Fonds de la coopération	-	-1'500	-	+ 1'500	- 100.00 %	Contrat de prestations sans émoluments.

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
2	Département de l'Intérieur (net)	167'047'145	168'864'600	178'976'600	+ 10'112'000	+ 5.99 %
	<i>dont charges</i>	<i>246'918'537</i>	<i>249'196'600</i>	<i>262'333'100</i>	<i>+ 13'136'500</i>	<i>+ 5.27 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-79'871'393</i>	<i>-80'332'000</i>	<i>-83'356'500</i>	<i>- 3'024'500</i>	<i>+ 3.77 %</i>
210	Service de l'action sociale (net)	75'454'960	76'696'000	81'975'900	+ 5'279'900	+ 6.88 %
	<i>dont charges</i>	<i>77'526'252</i>	<i>78'442'100</i>	<i>83'979'900</i>	<i>+ 5'537'800</i>	<i>+ 7.06 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'071'292</i>	<i>-1'746'100</i>	<i>-2'004'000</i>	<i>- 257'900</i>	<i>+ 14.77 %</i>
210.3000.00	Jetons de présence	445	3'000	3'000		
210.3010.00	Traitements du personnel	1'677'167	1'801'800	1'932'800	+ 131'000	+ 7.27 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
210.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-35'973	-52'000	-44'000	+ 8'000	- 15.38 %
210.3050.00	Assurances sociales	108'453	114'300	125'300	+ 11'000	+ 9.62 %
210.3051.00	Caisse de pensions	151'322	165'200	189'600	+ 24'400	+ 14.77 %
210.3053.00	Assurance-accidents	3'225	3'500	3'800	+ 300	+ 8.57 %
210.3054.00	Cotisations allocations familiales	45'156	47'600	52'200	+ 4'600	+ 9.66 %
210.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	13'544	14'300	15'700	+ 1'400	+ 9.79 %
210.3100.00	Fournitures de bureau	1'715	1'000	1'000		
210.3102.00	Imprimés, publications	-	5'000	10'000	+ 5'000	+ 100.00 % Actions de communication et d'information concernant l'Ukraine.
210.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'686	1'500	2'000	+ 500	+ 33.33 %
210.3130.00	Prestations de services de tiers, tél.	46'868	79'000	100'000	+ 21'000	+ 26.58 % Déplacement du BI (bureau de l'intégration) au Service de l'action sociale (SAS; avant au Service de la population -SPOP-).
210.3130.01	Cotisations à des associations	61'617	70'000	73'000	+ 3'000	+ 4.29 % Cotisations du BI (bureau de l'intégration) désormais au Service de l'action sociale (SAS).
210.3132.00	Expertises, études, mandats	28'743	58'000	106'000	+ 48'000	+ 82.76 % Campagne de sensibilisation en lien avec la publication du rapport social.
210.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	6'946	10'000	8'000	- 2'000	- 20.00 %
210.3158.00	Maintenance de logiciel	10'716	19'000	21'000	+ 2'000	+ 10.53 %
210.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	6'523	23'000	22'000	- 1'000	- 4.35 %
210.3199.00	Autres charges d'exploitation	8'500	14'000	13'000	- 1'000	- 7.14 %
210.3632.00	Solde dû aux communes répart. charges	15'899'053	16'600'000	15'700'000	- 900'000	- 5.42 % Estimation du solde arithmétique découlant de la répartition des charges de l'Action sociale comprenant les dépenses cantonales et communales 2022.
210.3634.00	Services sociaux régionaux	6'500'000	6'455'000	7'172'900	+ 717'900	+ 11.12 % Réserves épuisées et renforcement du domaine "protection enfants". Mesure PE104.
210.3634.00.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	25'000	25'000	25'000		
210.3634.01	Politique de la jeunesse	47'019	34'000	48'300	+ 14'300	+ 42.06 %
210.3636.00	Institutions sociales jurassiennes	25'560'845	25'110'000	26'889'100	+ 1'779'100	+ 7.09 % Transfert des contrats de prestations du Bureau de l'intégration, nouveau groupe à la Fondation Pérène et projets d'insertion cofinancés par la Confédération pour les réfugiés ukrainiens. Mesure PE104.

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
					en CHF	en %	
210.3636.00.01	Addiction Jura	2'590'000	2'160'000	2'424'100	+ 264'100	+ 12.23 %	
210.3636.00.02	St Germain	3'888'000	4'338'000	4'429'700	+ 91'700	+ 2.11 %	
210.3636.00.03	Fondation Les Castors	14'422'000	13'922'000	14'201'300	+ 279'300	+ 2.01 %	
210.3636.00.04	Centre Rencontres	950'000	875'000	960'900	+ 85'900	+ 9.82 %	
210.3636.00.05	Caritas Jura	2'548'000	2'450'000	2'522'300	+ 72'300	+ 2.95 %	
210.3636.00.06	Association PINOS	708'000	835'000	935'800	+ 100'800	+ 12.07 %	
210.3636.00.07	Divers	244'845	320'000	901'000	+ 581'000	+ 181.56 %	
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			
210.3636.00.68	Projets insertion réfugiés Ukraine	-	-	200'000	+ 200'000		
210.3636.00.81	Bureau de l'intégration	-	-	104'000	+ 104'000		
210.3636.01	Subventions aux institutions sociales	10'814'033	11'150'000	11'225'000	+ 75'000	+ 0.67 %	
210.3636.01.01	Addictions	52'980	100'000	70'000	- 30'000	- 30.00 %	
210.3636.01.02	Social - enfants	5'377'682	5'450'000	5'660'000	+ 210'000	+ 3.85 %	
210.3636.01.03	Social - adultes	-	50'000	5'000	- 45'000	- 90.00 %	
210.3636.01.04	Handicap	5'383'371	5'550'000	5'490'000	- 60'000	- 1.08 %	
210.3636.02	Subventions à l'AJAM	9'873'058	9'800'000	13'155'000	+ 3'355'000	+ 34.23 %	Accueil des réfugiés ukrainiens et une centaine de personnes supplémentaire ne bénéficiant plus des forfaits de la Confédération. Mesure PE204.
210.3636.02.01	Subvention frais administratifs	270'611	-	-			
210.3636.02.02	Requérants d'asile, F - de 7 ans, aide urgence	4'884'523	3'495'000	3'605'000	+ 110'000	+ 3.15 %	
210.3636.02.03	Réfugiés statutaires	-103'905	-30'000	-300'000	- 270'000	+ 900.00 %	
210.3636.02.04	Assistance - permis F + de 7 ans	1'081'522	2'360'000	2'475'000	+ 115'000	+ 4.87 %	
210.3636.02.05	Assistance - permis B + 5 ans	3'447'643	3'680'000	4'080'000	+ 400'000	+ 10.87 %	
210.3636.02.06	CAFF - Centre Animation & Formation femmes migr.	272'665	275'000	275'000			
210.3636.02.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	20'000	20'000	20'000			
210.3636.02.68	Ukraine	-	-	3'000'000	+ 3'000'000		
210.3636.03	Fondation aide et soins à domicile	3'282'800	3'238'900	3'002'600	- 236'300	- 7.30 %	Nouveau système de financement des soins ambulatoires et augmentation de la participation du patient. Mesures PE104 et PE408-411.
210.3636.03.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	50'800	50'800	50'800			
210.3636.04	Pro Senectute - repas à domicile	526'103	490'000	500'000	+ 10'000	+ 2.04 %	
210.3636.05	Centre de santé sexuelle - Planning familial	210'000	210'000	237'200	+ 27'200	+ 12.95 %	Renforcement temporaire des effectifs pour mettre en place la structure fusionnée entre le Groupe sida Jura et le Centre de santé sexuelle. Mesure PE104.
210.3636.06	Subventions à des inst. à caractère social	32'475	33'000	33'000			
210.3636.09	Subvention stages formation ASSc-ASE	140'779	140'000	150'000	+ 10'000	+ 7.14 %	
210.3637.00	Dépenses d'assistance	774'494	730'000	770'000	+ 40'000	+ 5.48 %	
210.3637.00.03	Assistance Etat	174'502	130'000	170'000	+ 40'000	+ 30.77 %	
210.3637.00.04	Irrécouvrables LAMal	599'992	600'000	600'000			
210.3637.01	Prest. d'aide aux victimes d'infractions	523'297	593'000	582'400	- 10'600	- 1.79 %	Mesure PE104.
210.3637.01.01	Centre de consultation LAVI	211'966	222'500	245'400	+ 22'900	+ 10.29 %	
210.3637.01.02	Indemnités dépens et tort moral	164'283	185'000	185'000			
210.3637.01.03	Aide immédiate et à long terme	100'780	140'000	105'000	- 35'000	- 25.00 %	
210.3637.01.04	Subventions aux associations	12'060	4'500	6'300	+ 1'800	+ 40.00 %	
210.3637.01.05	Refacturations intercantionales et divers	34'208	41'000	40'700	- 300	- 0.73 %	
210.3637.02	Assistance - secteur insertion	681'623	900'000	950'000	+ 50'000	+ 5.56 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
210.3637.02.01	EFEJ industrie & artisanat	44'390	100'000	100'000			
210.3637.02.03	EFEJ Jeunes	7'000	15'000	15'000			
210.3637.02.04	Mesures salariées Caritas	247'389	360'000	360'000			
210.3637.02.05	Cours	309'339	215'000	245'000	+ 30'000	+ 13.95 %	
210.3637.02.06	Stages	29'703	50'000	50'000			
210.3637.02.07	Autres / divers	43'122	150'000	170'000	+ 20'000	+ 13.33 %	
210.3637.02.08	Mentors	680	10'000	10'000			
210.3637.03	Pertes sur avances de pensions alimentaires	524'020	580'000	580'000			
210.3910.00	Imputations internes	-	-	350'000	+ 350'000		Transfert du contrat de prestations du Bureau de l'intégration (AvenirFormation).
210.4210.00	Emoluments	-6'720	-7'000	-7'000			
210.4221.00	Remboursements de dépenses d'assistance	-553	-2'000	-2'000			
210.4221.01	Remboursements LAVI	-25'305	-15'000	-14'000	+ 1'000	- 6.67 %	
210.4260.00	Remboursements de tiers	-7'680	-2'000	-2'000			
210.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	-2'201	-3'000	-3'000			
210.4600.90	Part aux revenus de la Confédération	-123'664	-190'000	-190'000			Part de l'impôt cantonal sur les maison de jeu (Casino).
210.4601.10	Parts à des recettes	-66'021	-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	-460'360	-270'000	-290'000	- 20'000	+ 7.41 %	Placements extracantonaux à St-Germain.
210.4612.00	Part des communes à l'aide à domicile	-1'182'989	-991'300	-925'100	+ 66'200	- 6.68 %	28% des charges de l'aide à domicile de la Fondation d'aide et de soins à domicile (rubrique 3636.03) et les repas à domicile de Pro Senectute (dans rubrique 3636.04). Mesures PE104, PE408-411.
210.4630.00	Subventions de la Confédération	0	-	-305'100	- 305'100		Subvention de la Confédération pour le Bureau de l'intégration (transfert de SPOP).
210.4894.00	Prélèvement prov.eng.prév.inst.paraétatiques	-195'800	-195'800	-195'800			Prélèvement sur la provision de 8 mios de francs constituée aux comptes 2018 pour la prévoyance des institutions paraétatiques affiliées à la Caisse de pensions du Jura.
220	Office des assurances sociales (net)	52'733'506	53'588'800	56'243'700	+ 2'654'900	+ 4.95 %	
	<i>dont charges</i>	<i>116'958'995</i>	<i>118'684'000</i>	<i>123'206'000</i>	<i>+ 4'522'000</i>	<i>+ 3.81 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-64'225'489</i>	<i>-65'095'200</i>	<i>-66'962'300</i>	<i>- 1'867'100</i>	<i>+ 2.87 %</i>	
220.3613.00	Frais administratifs pour tâches cant.	1'598'083	1'720'000	2'286'000	+ 566'000	+ 32.91 %	Augmentation en lien avec les frais informatiques liés au changement de pool informatique.
220.3613.00.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	7'000	7'000	7'000			
220.3630.00	Part Canton aux alloc. fam. féd. agr.	440'320	444'000	420'000	- 24'000	- 5.41 %	Selon annonce du Département fédéral des finances.
220.3633.00	Prestations complémentaires à l'AVS/AI	52'300'768	56'100'000	57'100'000	+ 1'000'000	+ 1.78 %	Estimation sur la base des dépenses 2022. Tient compte de l'augmentation du prix de pension des établissements médico-sociaux (EMS) au 1er janvier 2023.
220.3633.01	Contr. à la réd. des primes ass.-maladie	59'733'796	57'400'000	60'000'000	+ 2'600'000	+ 4.53 %	Budget en hausse en lien avec l'augmentation des primes des bénéficiaires de prestations complémentaires, d'aide sociale et enfants notamment.
220.3633.02	Prise en charge frais poursuites primes impayées	599'128	600'000	600'000			

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications	
				en CHF	en %		
220.3637.01	Allocations fam. pers.sans act.lucrative	2'286'900	2'420'000	2'800'000	+ 380'000	+ 15.70 %	Forte augmentation des dépenses en lien avec l'Association jurassienne d'accueil des migrants (obtention du statut de réfugié, rétroactif jusqu'à 5 ans). Calculé hors personnes d'Ukraine.
220.4630.00	Subvention fédérale pour prest. compl.	-15'708'417	-16'075'000	-16'650'000	- 575'000	+ 3.58 %	Estimation en lien avec la rubrique 220.3633.00.00. Les taux appliqués pour 2022 ne seront communiqués par l'Office fédéral des assurances sociales (OFAS) que courant mai 2023.
220.4630.01	Subvention féd. à réd. primes ass.-mal.	-24'538'872	-24'700'000	-25'000'000	- 300'000	+ 1.21 %	Montant définitif communiqué par l'Office fédéral de la santé publique (OFSP).
220.4632.00	Part des communes aux PC	-11'892'520	-13'008'100	-13'146'300	- 138'200	+ 1.06 %	En lien avec les rubriques 220.3633.00.00 et 200.4630.00.00.
220.4632.01	Part des communes réd. primes ass.-mal.	-11'438'350	-10'627'500	-11'375'000	- 747'500	+ 7.03 %	En lien avec les rubriques 200.3633.01.00 et 200.4630.01.00.
220.4632.02	Part communes alloc.pers.sans act.lucr.	-640'330	-677'600	-784'000	- 106'400	+ 15.70 %	En lien avec la rubrique 220.3637.01.00.
220.4894.00	Prélèvement prov.eng.prév.inst.paraétatiques	-7'000	-7'000	-7'000			
630	Autorité de protection enfant et adulte (net)	2'597'586	2'574'000	2'919'800	+ 345'800	+ 13.43 %	
	<i>dont charges</i>	3'070'919	3'024'000	3'459'800	+ 435'800	+ 14.41 %	
	<i>dont revenus</i>	-473'334	-450'000	-540'000	- 90'000	+ 20.00 %	
630.3000.00	Jetons de présence	2'433	-	3'000	+ 3'000		
630.3010.00	Traitements du personnel	1'652'481	1'529'100	1'576'300	+ 47'200	+ 3.09 %	
630.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-83'008	-38'700	-60'900	- 22'200	+ 57.36 %	
630.3050.00	Assurances sociales	105'610	96'800	102'200	+ 5'400	+ 5.58 %	
630.3051.00	Caisse de pensions	142'936	138'500	146'700	+ 8'200	+ 5.92 %	
630.3053.00	Assurance-accidents	3'082	2'900	3'100	+ 200	+ 6.90 %	
630.3054.00	Cotisations allocations familiales	44'034	40'400	42'600	+ 2'200	+ 5.45 %	
630.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	13'214	12'300	12'800	+ 500	+ 4.07 %	
630.3100.00	Matériel de bureau	1'502	-	1'000	+ 1'000		
630.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'377	3'000	3'000			
630.3130.00	Prestations de services de tiers	1'115'638	1'133'700	1'464'000	+ 330'300	+ 29.13 %	Selon estimation des services sociaux régionaux pour la rémunération des curateurs professionnels.
630.3130.00.01	Rémunération curateurs privés pour adultes	461'253	407'000	470'000	+ 63'000	+ 15.48 %	
630.3130.00.02	Rémunération curateurs privés pour enfants	12'904	15'000	15'000			
630.3130.00.03	Rémunération curateurs SSR pour adultes	582'554	650'000	945'000	+ 295'000	+ 45.38 %	
630.3130.00.04	Rémunération curateurs SSR pour enfants	15'931	8'700	16'000	+ 7'300	+ 83.91 %	
630.3130.00.05	Traductions	5'529	6'000	6'000			
630.3130.00.06	Frais d'impression et de destruction de documents	3'823	4'000	4'000			
630.3130.00.07	Affranchissements, téléphones, autres frais	33'644	35'000	-	- 35'000	- 100.00 %	
630.3130.00.08	Rémunération curateurs pour adultes AJAM	-	8'000	8'000			
630.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'186	4'000	4'000			
630.3199.00	Autres charges d'exploitation	67'435	102'000	162'000	+ 60'000	+ 58.82 %	Augmentation des expertises psychiatriques. Placement à des fins d'assistances selon jurisprudence du Tribunal cantonal.
630.3199.00.01	Assistance judiciaire gratuite	45'696	40'000	40'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 /		Explications
					Budget 2022		
				en CHF		en %	
630.3199.00.02	Expertises psychiatriques / rapports médicaux	15'053	40'000	100'000	+ 60'000	+ 150.00 %	
630.3199.00.03	Enquêtes sociales	-	3'000	3'000			
630.3199.00.04	Support KISS	-	2'000	2'000			
630.3199.00.05	Divers	6'686	17'000	17'000			
630.4210.00	Emoluments administratifs	-108'575	-130'000	-130'000			
630.4260.00	Remboursements de tiers	-10	-1'000	-	+ 1'000	- 100.00 %	
630.4612.00	Dédommagements des communes	-364'749	-319'000	-410'000	- 91'000	+ 28.53 %	28% de la rubrique 630.3130.00.
700	Service juridique (net)	4'234'162	4'968'300	5'262'200	+ 293'900	+ 5.92 %	
	<i>dont charges</i>	4'931'053	5'520'200	6'579'100	+ 1'058'900	+ 19.18 %	
	<i>dont revenus</i>	-696'891	-551'900	-1'316'900	- 765'000	+ 138.61 %	
700.3000.00	Indemnités, jetons de présence	4'377	2'500	2'500			
700.3010.00	Traitements du personnel	1'492'792	1'450'200	1'545'800	+ 95'600	+ 6.59 %	Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
700.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-76'243	-35'000	-55'600	- 20'600	+ 58.86 %	
700.3050.00	Assurances sociales	92'360	91'900	100'100	+ 8'200	+ 8.92 %	
700.3051.00	Caisse de pensions	138'750	137'600	152'300	+ 14'700	+ 10.68 %	
700.3053.00	Assurance-accidents	2'742	2'800	3'000	+ 200	+ 7.14 %	
700.3054.00	Cotisations allocations familiales	38'496	38'400	41'700	+ 3'300	+ 8.59 %	
700.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	11'548	11'600	12'500	+ 900	+ 7.76 %	
700.3100.00	Fournitures de bureau	4'024	2'200	3'000	+ 800	+ 36.36 %	
700.3102.00	Imprimés, publications	121	1'500	1'500			
700.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	6'110	5'500	5'500			
700.3130.00	Emoluments ECR, SDT, téléphones	28'737	29'300	30'800	+ 1'500	+ 5.12 %	
700.3130.01	Chambre des avocats	7'326	2'000	5'000	+ 3'000	+ 150.00 %	
700.3130.02	Conseil du notariat	-	-	100	+ 100		
700.3130.03	Cotisations à des associations	32'664	35'100	48'800	+ 13'700	+ 39.03 %	
700.3130.04	Surveillance exécution des peines	-	5'000	5'000			
700.3134.00	Primes d'assurances de choses	95'550	95'500	70'000	- 25'500	- 26.70 %	
700.3135.00	Frais de détention des détenus	3'032'277	3'623'100	4'584'600	+ 961'500	+ 26.54 %	Il est prévu que Curabilis sépare à l'avenir les prestations sécuritaires et médicales. Refacturation du médical à la rubrique 700.4220.00. Augmentation des frais thérapeutiques et mise à la répartition des charges (700.4612.00).
700.3135.00.01	Frais de pension des détenus	2'056'086	2'600'600	2'700'000	+ 99'400	+ 3.82 %	
700.3135.00.02	Frais médicaux des détenus	52'733	80'000	620'000	+ 540'000	+ 675.00 %	
700.3135.00.03	Frais dentaires des détenus	428	2'000	2'000			
700.3135.00.04	Frais de transports des détenus	2'291	5'000	5'000			
700.3135.00.05	TIG	2'340	1'000	1'500	+ 500	+ 50.00 %	
700.3135.00.06	Frais mesures thérapeutiques	73'788	150'000	150'000			
700.3135.00.07	Frais de formation et de suivi des détenus	11'931	30'000	20'000	- 10'000	- 33.33 %	
700.3135.00.08	Frais de certificats et de rapports	57'934	68'000	68'000			
700.3135.00.10	Frais mesures thérapeutiques - rép. des charges	751'739	650'000	975'000	+ 325'000	+ 50.00 %	
700.3135.00.11	Bracelets électroniques	23'007	36'500	39'100	+ 2'600	+ 7.12 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
700.3135.00.12	Frais d'exécution par Probation	-	-	4'000	+ 4'000		
700.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'871	5'000	5'000			
700.3199.00	Honoraires d'avocats (AJG)	6'007	5'000	5'000			
700.3637.00	Dépenses d'assistance	9'544	11'000	12'500	+ 1'500	+ 13.64 %	
700.4210.00	Emoluments	-86'448	-80'500	-40'500	+ 40'000	- 49.69 %	
700.4220.00	Remboursements des frais de détention	-310'964	-207'000	-810'000	- 603'000	+ 291.30 %	Il est prévu que Curabilis sépare à l'avenir les prestations sécuritaires et médicales. Refacturation de la partie médicale.
700.4220.00.01	Remboursements des frais de détention	-275'464	-150'000	-200'000	- 50'000	+ 33.33 %	
700.4220.00.02	Remboursement de frais médicaux	-28'601	-47'000	-600'000	- 553'000	+ 1176.60 %	
700.4220.00.03	Remboursement de frais dentaires	-705	-	-			
700.4220.00.07	Remboursement frais de formation	-530	-	-			
700.4220.00.11	Participation bracelets électroniques	-5'664	-10'000	-10'000			
700.4250.00	Ventes d'imprimés	-1'440	-1'500	-1'500			
700.4260.00	Remboursements de frais	-5'545	-	-			
700.4260.01	Produits de confiscations	-47	-	-			
700.4270.00	Amendes jugements militaires	-5'600	-7'000	-7'000			
700.4301.00	Produits de confiscations	-2'910	-5'000	-5'000			
700.4612.00	Dédommagements des communes	-283'938	-250'900	-355'600	- 104'700	+ 41.73 %	
700.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-	-	-97'300	- 97'300		
701	Etablissements de détention (net)	1'710'574	2'096'100	2'301'700	+ 205'600	+ 9.81 %	
	<i>dont charges</i>	2'635'221	2'811'100	2'966'700	+ 155'600	+ 5.54 %	
	<i>dont revenus</i>	-924'646	-715'000	-665'000	+ 50'000	- 6.99 %	
701.3010.00	Traitements du personnel	1'978'991	1'959'100	2'064'300	+ 105'200	+ 5.37 %	Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
701.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-104'206	-48'400	-76'300	- 27'900	+ 57.64 %	
701.3050.00	Assurances sociales	123'262	124'200	133'900	+ 9'700	+ 7.81 %	
701.3051.00	Caisse de pensions	170'962	169'500	193'900	+ 24'400	+ 14.40 %	
701.3053.00	Assurance-accidents	3'716	3'800	4'000	+ 200	+ 5.26 %	
701.3054.00	Cotisations allocations familiales	51'321	51'700	55'800	+ 4'100	+ 7.93 %	
701.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	15'397	15'500	16'700	+ 1'200	+ 7.74 %	
701.3100.00	Fournitures de bureau	1'603	1'000	1'600	+ 600	+ 60.00 %	
701.3101.00	Frais de repas, matériel et nettoyages	200'846	217'300	217'300			
701.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	746	800	800			
701.3110.00	Mobilier, appareils et matériel	1'235	13'400	10'600	- 2'800	- 20.90 %	
701.3112.00	Vêtements, linge	11'733	8'800	10'800	+ 2'000	+ 22.73 %	
701.3130.00	Téléphonie, concordats, divers	79'278	79'300	88'200	+ 8'900	+ 11.22 %	
701.3132.00	Honoraires et prestations de services	8'620	25'000	50'000	+ 25'000	+ 100.00 %	
701.3134.00	Assurances	12'555	6'500	6'500			
701.3135.00	Prestations de services pers.en garde	74'241	170'000	175'000	+ 5'000	+ 2.94 %	
701.3135.00.01	Rémunérations des détenus	71'632	70'000	75'000	+ 5'000	+ 7.14 %	
701.3135.00.02	Prestations médicales	2'609	100'000	100'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
701.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	209	1'000	1'000			
701.3161.00	Locations	960	1'000	1'000			
701.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	3'751	11'600	11'600			
701.4220.00	Journées détention	-899'892	-703'800	-653'800	+ 50'000	- 7.10 %	
701.4260.00	Remboursements de tiers	-24'754	-11'200	-11'200			
705	Ministère public (net)	3'803'795	2'882'800	3'090'300	+ 207'500	+ 7.20 %	
	<i>dont charges</i>	<i>5'355'424</i>	<i>4'784'800</i>	<i>4'842'300</i>	<i>+ 57'500</i>	<i>+ 1.20 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'551'629</i>	<i>-1'902'000</i>	<i>-1'752'000</i>	<i>+ 150'000</i>	<i>- 7.89 %</i>	
705.3000.00	Traitements des juges et magistrats	1'011'162	997'900	1'007'400	+ 9'500	+ 0.95 %	
705.3000.09	Remboursement salaires des juges et magistrats	-98'328	-28'300	-63'300	- 35'000	+ 123.67 %	
705.3010.00	Traitements du personnel	1'193'345	1'130'600	1'152'000	+ 21'400	+ 1.89 %	
705.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-64'688	-24'700	-44'700	- 20'000	+ 80.97 %	
705.3050.00	Assurances sociales	137'297	134'600	139'500	+ 4'900	+ 3.64 %	
705.3051.00	Caisse de pensions	202'145	203'600	209'600	+ 6'000	+ 2.95 %	
705.3053.00	Assurance-accidents	3'909	4'000	4'000			
705.3054.00	Cotisations allocations familiales	57'382	56'200	58'300	+ 2'100	+ 3.74 %	
705.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	17'215	16'900	17'500	+ 600	+ 3.55 %	
705.3090.00	Formation du personnel	15'300	30'000	7'000	- 23'000	- 76.67 %	Une formation CAS MAP prévue.
705.3100.00	Fournitures de bureau	10'783	11'000	11'000			
705.3102.00	Reliures, abonnements	6'944	4'000	6'000	+ 2'000	+ 50.00 %	Conclusion d'un abonnement en ligne permettant d'économiser dans la rubrique "achat d'ouvrages".
705.3103.00	Achats d'ouvrages	76	4'000	2'000	- 2'000	- 50.00 %	Résiliation des abonnements en format papier.
705.3130.00	Prestations de service	2'635'815	2'050'000	2'150'000	+ 100'000	+ 4.88 %	Charge absolument liée tribulaire du nombre et de la nature des procédures.
705.3130.00.00	<i>Prestations de service</i>	<i>888</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
705.3130.00.01	<i>Frais police (interventions, transports)</i>	<i>1'024'778</i>	<i>1'000'000</i>	<i>1'000'000</i>			
705.3130.00.02	<i>Analyses, hôpitaux, médecins, expertises</i>	<i>411'525</i>	<i>370'000</i>	<i>410'000</i>	<i>+ 40'000</i>	<i>+ 10.81 %</i>	
705.3130.00.03	<i>Frais de détention</i>	<i>687'420</i>	<i>300'000</i>	<i>350'000</i>	<i>+ 50'000</i>	<i>+ 16.67 %</i>	
705.3130.00.04	<i>Honoraires avocats, indem. interprètes</i>	<i>222'205</i>	<i>200'000</i>	<i>200'000</i>			
705.3130.00.05	<i>Autres moyens d'enquête, tél., divers</i>	<i>288'998</i>	<i>180'000</i>	<i>190'000</i>	<i>+ 10'000</i>	<i>+ 5.56 %</i>	
705.3130.01	Cotisations à des associations	2'137	5'000	7'000	+ 2'000	+ 40.00 %	Formation pour le personnel de la justice prévue.
705.3135.00	Frais médicaux des détenus	68'422	40'000	40'000			
705.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	6'845	20'000	9'000	- 11'000	- 55.00 %	En lien avec les formations prévues.
705.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	149'665	130'000	130'000			
705.4210.00	Emoluments	-611'608	-800'000	-700'000	+ 100'000	- 12.50 %	En lien avec la liquidation des dossiers.
705.4260.00	Remboursements de frais	-2'136	-2'000	-2'000			
705.4270.00	Amendes judiciaires	-937'886	-1'100'000	-1'050'000	+ 50'000	- 4.55 %	En lien avec la liquidation des dossiers.

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
706	Tribunal cantonal (net)	2'276'068	2'409'100	2'434'400	+ 25'300	+ 1.05 %
	<i>dont charges</i>	2'438'276	2'612'900	2'636'200	+ 23'300	+ 0.89 %
	<i>dont revenus</i>	-162'208	-203'800	-201'800	+ 2'000	- 0.98 %
706.3000.00	Traitements des magistrats	970'226	939'100	952'700	+ 13'600	+ 1.45 %
706.3000.09	Remboursement salaires des juges et magistrats	-76'187	-23'100	-49'600	- 26'500	+ 114.72 %
706.3001.00	Ind. juges suppléants et membres de com.	46'799	48'000	48'000		
706.3010.00	Traitements du personnel	808'151	934'800	936'600	+ 1'800	+ 0.19 %
706.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-82'372	-22'700	-52'500	- 29'800	+ 131.28 %
706.3050.00	Assurances sociales	108'766	117'800	121'300	+ 3'500	+ 2.97 %
706.3051.00	Caisse de pensions	192'616	205'000	217'200	+ 12'200	+ 5.95 %
706.3053.00	Assurance-accidents	3'004	3'300	3'300		
706.3054.00	Cotisations allocations familiales	45'654	49'500	51'000	+ 1'500	+ 3.03 %
706.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	13'465	14'800	15'300	+ 500	+ 3.38 %
706.3090.00	Formation du personnel	1'450	6'500	16'500	+ 10'000	+ 153.85 % Augmentation en vue de former le personnel à Justitia 4.0.
706.3090.01	Cours aux avocats et notaires stagiaires	7'085	8'000	10'000	+ 2'000	+ 25.00 % Augmentation en vue d'élargir l'offre des cours en commun entre les cantons du Jura et de Neuchâtel.
706.3100.00	Fournitures de bureau	6'803	6'000	6'000		
706.3102.00	Imprimés, publications	2'355	2'500	2'500		
706.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	32'632	34'000	34'000		
706.3110.00	Acquisition meubles, machines, appareils	-	8'000	-	- 8'000	- 100.00 %
706.3130.00	Prest. de services,taxes, frais procédure	197'965	111'400	146'900	+ 35'500	+ 31.87 % Augmentation de la contribution Justitia 4.0. et HIJP (informatique/digitalisation).
706.3130.00.00	<i>Prest. de services,taxes, frais procédure</i>	252	-	-		
706.3130.00.01	<i>Cotisations à des associations</i>	33'714	43'400	61'900	+ 18'500	+ 42.63 %
706.3130.00.02	<i>Frais affaires civiles</i>	2'434	5'000	5'000		
706.3130.00.03	<i>Frais affaires pénales</i>	136'441	50'000	70'000	+ 20'000	+ 40.00 %
706.3130.00.04	<i>Frais affaires administratives</i>	2'902	8'000	5'000	- 3'000	- 37.50 %
706.3130.00.05	<i>Frais affaires assurances</i>	22'221	5'000	5'000		
706.3130.01	Ports, téléphones, taxes diverses	23'220	28'000	25'000	- 3'000	- 10.71 % Suppression du budget prévoyant la maintenance du logiciel Tribuna.
706.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	6'104	12'000	12'000		
706.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	130'542	130'000	140'000	+ 10'000	+ 7.69 %
706.3199.01.01	<i>Aff. civiles</i>	6'633	30'000	30'000		
706.3199.01.02	<i>Aff. pénales</i>	69'567	60'000	60'000		
706.3199.01.03	<i>Aff. administratives</i>	29'789	20'000	30'000	+ 10'000	+ 50.00 %
706.3199.01.04	<i>Aff. assurances</i>	24'553	20'000	20'000		
706.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés	-131'096	-160'000	-160'000		
706.4260.00	Remboursements de frais	-21'761	-32'000	-30'000	+ 2'000	- 6.25 %
706.4260.01	Contr.avocats/notaires frais cours stag.	-3'800	-3'800	-3'800		
706.4270.00	Amendes judiciaires	-5'550	-8'000	-8'000		

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
707	Tribunal des mineurs (net)	2'599'306	1'666'400	2'363'900	+ 697'500	+ 41.86 %	
	<i>dont charges</i>	<i>3'323'064</i>	<i>2'058'800</i>	<i>3'012'100</i>	<i>+ 953'300</i>	<i>+ 46.30 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-723'757</i>	<i>-392'400</i>	<i>-648'200</i>	<i>- 255'800</i>	<i>+ 65.19 %</i>	
707.3000.00	Traitements des juges et magistrats	140'097	118'200	122'400	+ 4'200	+ 3.55 %	
707.3000.09	Remboursement salaires des juges et magistrats	-29'988	-	-15'000	- 15'000		
707.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	6'252	5'000	8'000	+ 3'000	+ 60.00 %	Passablement d'audiences collégiales (avec des dossiers volumineux à étudier par les juges-asseurs) auront lieu en 2023.
707.3010.00	Traitements du personnel	431'909	378'800	423'700	+ 44'900	+ 11.85 %	
707.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-3'340	-	-1'700	- 1'700		
707.3050.00	Assurances sociales	36'842	31'500	35'300	+ 3'800	+ 12.06 %	
707.3051.00	Caisse de pensions	45'915	43'000	47'800	+ 4'800	+ 11.16 %	
707.3053.00	Assurance-accidents	1'074	900	1'000	+ 100	+ 11.11 %	
707.3054.00	Cotisations allocations familiales	15'340	13'200	14'800	+ 1'600	+ 12.12 %	
707.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'581	4'000	4'500	+ 500	+ 12.50 %	
707.3090.00	Formation du personnel	3'091	2'900	15'000	+ 12'100	+ 417.24 %	Formation en intervention systémique de l'assistant(e) social(e) engagé(e) suite au départ d'un collaborateur à prendre en compte, puisqu'il s'agit d'une condition à l'engagement.
707.3100.00	Fournitures de bureau	2'955	2'000	2'000			
707.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'442	1'500	1'500			
707.3111.00	Acquisition de machines, appareils	-	6'000	-	- 6'000	- 100.00 %	
707.3130.00	Frais d'enquêtes	372'442	300'000	300'000			En moyenne 2-3 expertises et une dizaine de médiations par année. Le nombre de détentions provisoires varie énormément d'une année à l'autre mais l'expérience montre que les détentions sont de plus en plus fréquentes et de plus longue durée.
707.3130.01	Prestations de services	16'031	20'800	18'800	- 2'000	- 9.62 %	Part importante de frais de ports et de téléphonie.
707.3135.00	Placements dans les établissements spécialisés	2'253'750	1'100'000	2'000'000	+ 900'000	+ 81.82 %	Sur la base des derniers comptes et données connus. Au minimum entre 3 et 5 placements définitifs et/ou provisionnels par année.
707.3135.01	Exécution des peines	15'327	25'000	25'000			
707.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	9'344	6'000	9'000	+ 3'000	+ 50.00 %	Déplacements liés à la formation systémique mentionnée ci-dessus à prendre en compte. Ajustement pour se rapprocher des derniers comptes et données connus.
707.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés	-28'546	-30'000	-30'000			
707.4250.00	Ventes	-261	-400	-400			
707.4260.00	Participation parents et rbt de frais	-66'810	-56'000	-56'000			
707.4260.00.01	<i>Participation des parents</i>	<i>-36'061</i>	<i>-30'000</i>	<i>-30'000</i>			
707.4260.00.02	<i>Restitutions des institutions, divers</i>	<i>-21'779</i>	<i>-20'000</i>	<i>-20'000</i>			
707.4260.00.03	<i>Auditions d'enfants</i>	<i>-8'970</i>	<i>-6'000</i>	<i>-6'000</i>			
707.4260.01	Remboursements et participations de tiers	-	-	-3'800	- 3'800		
707.4270.00	Amendes judiciaires	-13'140	-12'000	-12'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
707.4612.00	Part des communes aux frais d'exécution	-615'000	-294'000	-546'000	- 252'000	+ 85.71 %	
708	Tribunal de 1ère instance (net)	4'175'517	3'619'000	3'561'200	- 57'800	- 1.60 %	
	<i>dont charges</i>	<i>5'400'181</i>	<i>5'049'000</i>	<i>4'989'200</i>	<i>- 59'800</i>	<i>- 1.18 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'224'665</i>	<i>-1'430'000</i>	<i>-1'428'000</i>	<i>+ 2'000</i>	<i>- 0.14 %</i>	
708.3000.00	Traitements des juges et magistrats	948'092	901'700	914'400	+ 12'700	+ 1.41 %	
708.3000.09	Remboursement salaires des juges et magistrats	-196	-22'500	-11'300	+ 11'200	- 49.78 %	
708.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	19'593	27'000	27'000			
708.3001.01	Conseil de prud'hommes	2'240	6'000	4'000	- 2'000	- 33.33 %	
708.3001.02	Tribunal des baux à loyer et à ferme	4'720	3'000	4'000	+ 1'000	+ 33.33 %	
708.3001.04	Commission cantonale des recours d'impôt	-	10'000	12'000	+ 2'000	+ 20.00 %	
708.3010.00	Traitements du personnel	1'581'282	1'556'100	1'597'000	+ 40'900	+ 2.63 %	
708.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-22'427	-38'600	-30'500	+ 8'100	- 20.98 %	
708.3050.00	Assurances sociales	163'926	155'400	161'200	+ 5'800	+ 3.73 %	
708.3051.00	Caisse de pensions	236'869	240'000	243'100	+ 3'100	+ 1.29 %	
708.3053.00	Assurance-accidents	4'824	4'500	4'800	+ 300	+ 6.67 %	
708.3054.00	Cotisations allocations familiales	68'591	64'900	67'900	+ 3'000	+ 4.62 %	
708.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	20'458	19'500	20'300	+ 800	+ 4.10 %	
708.3090.00	Formation du personnel	3'730	3'500	16'000	+ 12'500	+ 357.14 %	CAS Magistrature pour une greffière.
708.3100.00	Fournitures de bureau	10'703	12'000	13'000	+ 1'000	+ 8.33 %	Commandes de nouveaux dossiers nécessaires.
708.3102.00	Imprimés, publications	101	500	300	- 200	- 40.00 %	
708.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	12'668	18'000	16'000	- 2'000	- 11.11 %	
708.3110.00	Acquisition meubles, machines, appareils	-	28'000	-	- 28'000	- 100.00 %	Aucune dépense prévue sur l'exercice 2023.
708.3130.00	Honoraires et prestations de service	67'964	80'000	80'000			
708.3130.01	Frais affaires civiles & administratives	53'898	80'000	70'000	- 10'000	- 12.50 %	
708.3130.02	Frais en matière pénale	892'613	320'000	320'000			Selon les dernières données connues. L'évolution des dossiers et des charges effectives pourrait être différente.
708.3130.02.01	<i>Frais en matière pénale TPI</i>	<i>888'413</i>	<i>312'000</i>	<i>315'000</i>	<i>+ 3'000</i>	<i>+ 0.96 %</i>	
708.3130.02.03	<i>Frais en matière pénale TMC</i>	<i>4'200</i>	<i>8'000</i>	<i>5'000</i>	<i>- 3'000</i>	<i>- 37.50 %</i>	
708.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4'936	10'000	10'000			
708.3199.00	Assistance judiciaire gratuite	1'325'597	1'570'000	1'450'000	- 120'000	- 7.64 %	Diminution des coûts au vu des dépenses de l'année 2022.
708.3199.00.01	<i>Affaires civiles</i>	<i>952'856</i>	<i>1'100'000</i>	<i>1'000'000</i>	<i>- 100'000</i>	<i>- 9.09 %</i>	
708.3199.00.02	<i>Affaires pénales</i>	<i>368'157</i>	<i>463'000</i>	<i>445'000</i>	<i>- 18'000</i>	<i>- 3.89 %</i>	
708.3199.00.04	<i>Affaires administratives</i>	<i>4'583</i>	<i>7'000</i>	<i>5'000</i>	<i>- 2'000</i>	<i>- 28.57 %</i>	
708.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés	-1'118'615	-1'300'000	-1'300'000			
708.4210.00.01	<i>Affaires civiles</i>	<i>-618'431</i>	<i>-630'000</i>	<i>-630'000</i>			
708.4210.00.02	<i>Affaires pénales</i>	<i>-466'297</i>	<i>-630'000</i>	<i>-630'000</i>			
708.4210.00.04	<i>Affaires administratives</i>	<i>-33'887</i>	<i>-40'000</i>	<i>-40'000</i>			
708.4260.00	Remboursements de frais	-93'550	-100'000	-100'000			
708.4260.00.01	<i>Affaires civiles</i>	<i>-83'776</i>	<i>-90'000</i>	<i>-90'000</i>			
708.4260.00.02	<i>Affaires pénales</i>	<i>-21</i>	<i>-200</i>	<i>-200</i>			
708.4260.00.04	<i>Affaires administratives</i>	<i>-9'693</i>	<i>-9'700</i>	<i>-9'700</i>			

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
708.4260.00.05	Divers	-60	-100	-100			
708.4270.00	Amendes judiciaires	-12'500	-30'000	-28'000	+ 2'000	- 6.67 %	
708.4270.00.01	Affaires Tribunal première instance	-10'400	-20'000	-20'000			
708.4270.00.04	Peines pécuniaires TPI	-2'100	-10'000	-8'000	+ 2'000	- 20.00 %	
720	Service de la population (net)	724'957	1'012'000	659'600	- 352'400	- 34.82 %	
	<i>dont charges</i>	<i>2'940'909</i>	<i>3'273'600</i>	<i>2'645'600</i>	<i>- 628'000</i>	<i>- 19.18 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'215'952</i>	<i>-2'261'600</i>	<i>-1'986'000</i>	<i>+ 275'600</i>	<i>- 12.19 %</i>	
720.3000.00	Jetons de présence	375	2'000	2'000			
720.3010.00	Traitements du personnel	1'528'894	1'631'300	1'486'700	- 144'600	- 8.86 %	Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
720.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-32'225	-42'200	-37'200	+ 5'000	- 11.85 %	
720.3050.00	Assurances sociales	97'801	103'500	96'400	- 7'100	- 6.86 %	
720.3051.00	Caisse de pensions	141'774	160'400	152'600	- 7'800	- 4.86 %	
720.3053.00	Assurance-accidents	2'944	3'200	2'900	- 300	- 9.38 %	
720.3054.00	Cotisations allocations familiales	40'721	43'100	40'100	- 3'000	- 6.96 %	
720.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	12'211	13'000	12'000	- 1'000	- 7.69 %	
720.3090.00	Formation du personnel	235	-	-			
720.3100.00	Fournitures de bureau	17'167	5'000	8'000	+ 3'000	+ 60.00 %	
720.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	447	1'000	1'000			
720.3110.00	Appareils et matériel	-	2'500	2'500			
720.3130.00	Prestations de tiers	219'071	360'300	371'400	+ 11'100	+ 3.08 %	
720.3130.00.01	Refoulement d'étrangers asile	3'957	50'000	60'000	+ 10'000	+ 20.00 %	
720.3130.00.02	Refoulement d'étrangers LETR	62'126	130'000	130'000			
720.3130.00.03	Titres de séjours	42'654	55'000	55'000			
720.3130.00.04	Frais de traductions	75	1'000	1'000			
720.3130.00.05	Frais de ports et de téléphones	26'956	31'000	32'000	+ 1'000	+ 3.23 %	
720.3130.00.06	Frais encaissements par cartes de crédit	8'698	8'000	8'000			
720.3130.00.07	Cotisations	8'588	19'100	19'200	+ 100	+ 0.52 %	
720.3130.00.08	Autres prestations de tiers	2'394	6'200	6'200			
720.3130.00.09	Avances frais (naturalisations, OFEC, Ouighours,...)	63'623	60'000	60'000			
720.3130.01	Programme d'intégration cantonal (PIC)	106'639	130'000	-	- 130'000	- 100.00 %	Transfert de la rubrique avec le Bureau de l'intégration au Service de l'action sociale (rubr. 210.3130.00.81 et 210.3636.00.81).
720.3153.00	Entretien de matériel informatique	21'945	35'000	35'000			
720.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5'729	38'500	20'200	- 18'300	- 47.53 %	
720.3199.01	Frais de justice et de dépens	8'988	6'000	6'000			
720.3600.10	Part de la Confédération aux émoluments	418'194	431'000	446'000	+ 15'000	+ 3.48 %	
720.3910.00	Imputations internes	350'000	350'000	-	- 350'000	- 100.00 %	Transfert de la rubrique avec le Bureau de l'intégration au Service de l'action sociale (rubr. 210.3910.00.81).
720.4210.00	Emoluments du Service de la population	-1'835'132	-1'753'000	-1'800'000	- 47'000	+ 2.68 %	
720.4210.00.01	Emoluments perçus par le domaine migration	-620'812	-575'000	-575'000			
720.4210.00.02	Emoluments Autorité surv.en matière d'état civil	-15'030	-10'000	-10'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
720.4210.00.03	Emoluments perçus pour les naturalisations	-51'280	-45'000	-50'000	- 5'000	+ 11.11 %	
720.4210.00.04	Emoluments Office de l'état civil du Jura	-394'508	-390'000	-395'000	- 5'000	+ 1.28 %	
720.4210.00.05	Emoluments Bureau des passeports & légalisations	-753'502	-733'000	-770'000	- 37'000	+ 5.05 %	
720.4260.00	Remboursements de frais	-48'843	-77'500	-60'000	+ 17'500	- 22.58 %	
720.4260.01	Débours	-95'631	-80'000	-80'000			
720.4630.00	Subventions fédérales	-236'345	-351'100	-46'000	+ 305'100	- 86.90 %	Transfert de la subvention avec le Bureau de l'intégration au Service de l'action sociale (rubr. 210.4630.00.81).
730	Police cantonale (net)	16'553'600	17'046'200	17'797'900	+ 751'700	+ 4.41 %	
	<i>dont charges</i>	20'454'274	20'982'200	21'997'200	+ 1'015'000	+ 4.84 %	
	<i>dont revenus</i>	-3'900'674	-3'936'000	-4'199'300	- 263'300	+ 6.69 %	
730.3010.00	Traitements du personnel	15'631'429	15'928'600	16'257'300	+ 328'700	+ 2.06 %	Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
730.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-545'731	-448'300	-497'000	- 48'700	+ 10.86 %	
730.3049.00	Indemnités	510'732	515'000	530'000	+ 15'000	+ 2.91 %	
730.3050.00	Assurances sociales	1'017'863	1'043'000	1'087'800	+ 44'800	+ 4.30 %	
730.3051.00	Caisse de pensions	1'714'591	1'750'500	1'882'900	+ 132'400	+ 7.56 %	
730.3053.00	Assurance-accidents	30'540	31'600	32'800	+ 1'200	+ 3.80 %	
730.3054.00	Cotisations allocations familiales	423'951	434'400	453'000	+ 18'600	+ 4.28 %	
730.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	127'216	130'400	135'900	+ 5'500	+ 4.22 %	
730.3090.00	Formation personnel et aspirants	110'057	130'600	204'500	+ 73'900	+ 56.58 %	3 aspirants.
730.3091.00	Recrutement personnel et aspirants	1'976	3'000	5'000	+ 2'000	+ 66.67 %	Augmentation du nombre d'aspirants à recruter.
730.3099.00	Visites médicales	8'542	1'000	5'000	+ 4'000	+ 400.00 %	Visites médicales en augmentation.
730.3100.00	Fournitures de bureau	29'174	20'000	22'000	+ 2'000	+ 10.00 %	
730.3101.00	Carburant, pneus et matériel	168'815	166'000	171'000	+ 5'000	+ 3.01 %	
730.3101.00.01	Essence, matériel divers	100'583	102'000	107'000	+ 5'000	+ 4.90 %	
730.3101.00.02	Munition, cibles	37'285	31'000	31'000			
730.3101.00.03	Matériel photographique SIJ	16'201	17'000	17'000			
730.3101.00.05	Pneus	14'746	16'000	16'000			
730.3103.00	Documentation professionnelle	4'769	5'000	5'000			
730.3105.00	Frais de détention "garde à vue"	17'370	4'000	5'000	+ 1'000	+ 25.00 %	
730.3110.00	Equipements et appareils	130'625	146'000	141'000	- 5'000	- 3.42 %	
730.3110.00.01	Matériel Cdmt	115'604	130'000	50'000	- 80'000	- 61.54 %	
730.3110.00.02	Matériel de désincarcération	15'022	16'000	16'000			
730.3110.00.03	Matériel PJ	-	-	35'000	+ 35'000		
730.3110.00.04	Matériel Gdm	-	-	40'000	+ 40'000		
730.3112.00	Uniformes et équipements des agents	196'391	184'000	485'000	+ 301'000	+ 163.59 %	Equipements à acquérir en 2023 pour la formation des aspirants en 2024. Renouvellement des smartphones.
730.3113.00	Matériel informatique	65'420	70'000	70'000			
730.3130.00	Prestations de service	381'761	425'000	457'600	+ 32'600	+ 7.67 %	Prestations de service en hausse.
730.3130.00.01	Téléphones	64'338	63'500	64'500	+ 1'000	+ 1.57 %	
730.3130.00.02	Ports	26'991	37'000	37'000			
730.3130.00.03	Remb.frais téléphones agents	32'044	38'000	33'000	- 5'000	- 13.16 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
					en CHF	en %	
730.3130.00.04	Traductions	512	1'000	1'000			
730.3130.00.05	Taxes compte postal	12'501	12'000	12'000			
730.3130.00.06	Prestations diverses	36'648	30'000	38'000	+ 8'000	+ 26.67 %	
730.3130.00.10	Cotisations à des associations pour divers projets	160'665	192'500	221'100	+ 28'600	+ 14.86 %	
730.3130.00.11	Transports de détenus	48'061	51'000	51'000			
730.3133.00	Taxes programme amendes	22'596	24'000	24'000			
730.3134.00	Assurances véhicules	13'711	14'000	14'000			
730.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	16'578	17'000	17'000			
730.3138.00	Formation personnel désincarcération	6'500	7'000	7'000			
730.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	19'703	20'000	20'000			
730.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	179'957	159'400	175'400	+ 16'000	+ 10.04 %	Augmentation des frais d'entretien des véhicules et des équipements.
730.3159.00	Entretien autres installations	-	10'000	11'000	+ 1'000	+ 10.00 %	
730.3160.00	Loyer et bail à ferme des biens-fonds	4'000	4'000	4'000			
730.3169.00	Locations	16'240	26'000	20'000	- 6'000	- 23.08 %	
730.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	113'718	130'000	220'000	+ 90'000	+ 69.23 %	Ajustement par rapport aux comptes 2019.
730.3635.00	Subvention institutions privées	11'500	11'500	11'500			
730.3636.00	Subvention propres établissements	24'280	19'500	19'500			Mesure PE800.
730.4120.00	Permis d'armes et d'explosifs	-39'061	-47'000	-47'500	- 500	+ 1.06 %	
730.4210.00	Emoluments interventions de police	-942'552	-970'000	-970'000			
730.4210.00.02	PJ	-397'674	-400'000	-400'000			
730.4210.00.05	Gendarmerie	-536'472	-550'000	-550'000			
730.4210.00.06	Réceptions	-7'510	-10'000	-10'000			
730.4210.00.20	Escortes convois spéciaux / TVA	-897	-10'000	-10'000			
730.4210.01	Emoluments dossiers alarme	-183'014	-216'000	-216'000			
730.4210.01.21	Abonnements alarmes - nouveaux dossiers / TVA	-13'797	-30'000	-30'000			
730.4210.01.22	Abonnements alarmes / TVA	-153'058	-156'000	-156'000			
730.4210.01.23	Fausses alarmes / TVA	-16'160	-30'000	-30'000			
730.4210.02	Emoluments prestations en fav. de tiers	-403'874	-392'000	-524'800	- 132'800	+ 33.88 %	Augmentation des prestations en faveur de tiers. Mesure PE801.
730.4210.03	Emoluments prest.en fav.communes	-115'665	-110'000	-110'000			
730.4260.00	Remboursements de frais	-54'903	-86'000	-86'000			
730.4270.00	Amendes d'ordre	-1'769'949	-1'650'000	-1'650'000			Mesure PE015.
730.4270.00.01	Délais de réflexion	-1'757'069	-1'635'000	-1'635'000			
730.4270.00.03	Polices locales	-12'880	-15'000	-15'000			
730.4614.00	Prestations CET pour ECA	-	-	-20'000	- 20'000		
730.4630.00	Subventions fédérales	-391'656	-465'000	-465'000			
730.4630.00.01	RPLP	-122'660	-114'000	-114'000			
730.4630.00.02	Surveillance des routes	-110'000	-76'000	-76'000			
730.4630.00.03	Contributions ECA	-60'000	-60'000	-60'000			
730.4630.00.04	CCPD	-98'996	-95'000	-95'000			
730.4630.00.06	SRC	-	-120'000	-120'000			
730.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-	-	-110'000	- 110'000		

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
735	Protection population et sécurité (net)	183'115	305'900	366'000	+ 60'100	+ 19.65 %	
	<i>dont charges</i>	<i>1'883'970</i>	<i>1'953'900</i>	<i>2'019'000</i>	<i>+ 65'100</i>	<i>+ 3.33 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'700'855</i>	<i>-1'648'000</i>	<i>-1'653'000</i>	<i>- 5'000</i>	<i>+ 0.30 %</i>	
735.3000.00	Jetons de présence et soldes	117'813	54'000	54'000			
735.3010.00	Traitements du personnel	541'118	618'800	629'900	+ 11'100	+ 1.79 %	
735.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-8'096	-15'400	-11'700	+ 3'700	- 24.03 %	
735.3050.00	Assurances sociales	35'283	39'300	40'800	+ 1'500	+ 3.82 %	
735.3051.00	Caisse de pensions	60'274	65'900	69'600	+ 3'700	+ 5.61 %	
735.3053.00	Assurance-accidents	1'074	1'200	1'200			
735.3054.00	Cotisations allocations familiales	14'698	16'300	17'100	+ 800	+ 4.91 %	
735.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'370	4'800	5'100	+ 300	+ 6.25 %	
735.3090.00	Cours de formation	80'077	75'000	100'000	+ 25'000	+ 33.33 %	Augmentation des prix de formation.
735.3100.00	Fournitures de bureau	4'787	3'500	5'000	+ 1'500	+ 42.86 %	
735.3101.00	Autres marchandises	25'713	17'000	19'000	+ 2'000	+ 11.76 %	
735.3110.00	Mobilier, machines	3'088	29'000	39'000	+ 10'000	+ 34.48 %	Covid-19 : achat d'équipement personnel de protection civile reporté de 2021 à 2023.
735.3130.00	Prestations de service	57'110	71'000	71'500	+ 500	+ 0.70 %	
735.3133.00	Charges d'utilisation informatique	5'728	9'500	9'000	- 500	- 5.26 %	
735.3134.00	Primes d'assurances de choses	2'498	4'000	3'500	- 500	- 12.50 %	
735.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	12'842	7'500	13'000	+ 5'500	+ 73.33 %	Augmentation des frais d'entretien des véhicules de la protection civile.
735.3160.00	Loyers	2'886	3'500	3'000	- 500	- 14.29 %	
735.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	6'064	13'000	15'000	+ 2'000	+ 15.38 %	
735.3500.00	Attribution au Fonds des contr.de remplacement	798'032	570'000	619'000	+ 49'000	+ 8.60 %	Résultante entre les charges (rubrique 735.3632.00) et les revenus (rubrique 735.4200.00).
735.3614.00	Dédommagements aux entreprises publiques	50'000	50'000	79'000	+ 29'000	+ 58.00 %	Révision de la convention dès les comptes 2022.
735.3632.00	Subv.aux communes à ch. du Fonds contr.rempl.	13'999	230'000	181'000	- 49'000	- 21.30 %	Cf. rubrique 735.3500.00.
735.3636.00	Subventions à des sociétés de tir	5'264	6'000	6'000			
735.3702.00	Subv.féd.red.aux communes PCI	49'350	80'000	50'000	- 30'000	- 37.50 %	Recettes équivalentes à la rubrique 735.4700.20.
735.4200.00	Taxes exemption constr.abris en fav.fonds	-812'030	-800'000	-800'000			
735.4210.00	Emoluments	-28'680	-30'000	-30'000			
735.4260.00	Remboursements de frais	-145'125	-30'000	-30'000			
735.4270.00	Amendes	-1'310	-20'000	-20'000			
735.4600.00	Part du Canton à la taxe militaire	-462'673	-475'000	-475'000			
735.4612.00	Contributions communales PCI	-171'588	-213'000	-218'000	- 5'000	+ 2.35 %	
735.4630.00	Subventions de la Confédération	-30'100	-	-30'000	- 30'000		Contribution de la Confédération à l'entretien des sirènes d'alarme.
735.4700.20	Subv.féd.à red. aux communes PCI	-49'350	-80'000	-50'000	+ 30'000	- 37.50 %	Cf. rubrique 735.3702.00.

	Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
					en CHF	en %	
3	Département de l'Economie et de la Santé (net)	145'682'023	151'186'500	150'710'600	- 475'900	- 0.31 %	
	<i>dont charges</i>	<i>285'346'981</i>	<i>283'035'700</i>	<i>281'055'400</i>	<i>- 1'980'300</i>	<i>- 0.70 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-139'664'958</i>	<i>-131'849'200</i>	<i>-130'344'800</i>	<i>+ 1'504'400</i>	<i>- 1.14 %</i>	
200	Service de la santé publique (net)	122'609'653	132'535'100	132'757'200	+ 222'100	+ 0.17 %	
	<i>dont charges</i>	<i>128'375'607</i>	<i>134'744'300</i>	<i>134'763'400</i>	<i>+ 19'100</i>	<i>+ 0.01 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-5'765'953</i>	<i>-2'209'200</i>	<i>-2'006'200</i>	<i>+ 203'000</i>	<i>- 9.19 %</i>	
200.3000.00	Jetons de présence	1'850	3'000	3'000			
200.3010.00	Traitements du personnel	3'851'516	2'201'500	1'710'400	- 491'100	- 22.31 %	Centralisation des traitements en lien avec la gestion de la crise COVID sous le centre d'imputation 203 (400'000 francs au budget 2022).
200.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-27'815	-42'100	-35'000	+ 7'100	- 16.86 %	
200.3050.00	Assurances sociales	247'398	139'200	110'800	- 28'400	- 20.40 %	
200.3051.00	Caisse de pensions	311'506	196'500	172'200	- 24'300	- 12.37 %	
200.3053.00	Assurance-accidents	7'606	4'200	3'300	- 900	- 21.43 %	
200.3054.00	Cotisations allocations familiales	103'552	58'100	46'200	- 11'900	- 20.48 %	
200.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	31'000	17'600	13'900	- 3'700	- 21.02 %	
200.3100.00	Fournitures de bureau	1'482	500	500			
200.3101.00	Autres marchandises	7'783	6'000	8'000	+ 2'000	+ 33.33 %	Renouvellement des médicaments et du matériel de la remorque CATASAN.
200.3102.00	Imprimés	1'000	1'000	1'000			
200.3103.00	Revue professionnelle, abonnements	1'213	1'000	1'000			
200.3130.00	Prestations de services	3'784'206	752'000	430'000	- 322'000	- 42.82 %	Transfert des charges restantes liées au COVID-19 au centre d'imputation 203.
200.3130.00.01	Affranchissement	44'411	20'000	6'000	- 14'000	- 70.00 %	
200.3130.00.02	Téléphone	107'258	90'000	10'000	- 80'000	- 88.89 %	
200.3130.00.03	Contrôles d'entourage, maladies trans.	26'337	40'000	40'000			
200.3130.00.04	Autres prestations de tiers	26'091	56'000	56'000			
200.3130.00.05	Dentiste confiance, médecins-délégués	75'266	70'000	90'000	+ 20'000	+ 28.57 %	
200.3130.00.06	Vaccination HPV	105'624	150'000	140'000	- 10'000	- 6.67 %	
200.3130.00.07	Vaccination scolaire	75'477	76'000	76'000			
200.3130.00.08	Autres dépenses liées aux pandémies	71'953	100'000	12'000	- 88'000	- 88.00 %	
200.3130.00.09	Centres de dépistage & consult.COVID-19 (COCOV)	174'632	100'000	-	- 100'000	- 100.00 %	
200.3130.00.10	Coûts des dépistages COVID-19 à charge du canton	-707'054	50'000	-	- 50'000	- 100.00 %	
200.3130.00.11	Suivi des cas de quarantaine et isolement COVID-19	113'860	-	-			
200.3130.00.12	Dépistage à large échelle	3'670'351	-	-			
200.3130.01	Cotisations à des associations	137'141	166'000	174'000	+ 8'000	+ 4.82 %	Contribution au financement de la Commission fédérale pour la qualité.
200.3132.00	Expertises, études, mandats	182'544	375'000	285'000	- 90'000	- 24.00 %	Planifications hospitalière et médico-sociale. REFORMER (formation des médecins) et outils d'évaluation du temps de soins.

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
					en CHF	en %	
200.3132.00.03	Retraitement matériel stérile (ODim)	422	10'000	10'000			
200.3132.00.04	Contrôles des spécialités de comptoir	22'562	35'000	35'000			
200.3132.00.05	Surveillance des EMS	14'343	24'000	24'000			
200.3132.00.06	Droit des patients	4'890	6'000	6'000			
200.3132.00.07	Autres mandats	140'327	300'000	210'000	- 90'000	- 30.00 %	
200.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'520	3'000	3'000			
200.3158.00	Maintenance de logiciels	4'071	6'000	6'000			
200.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5'505	23'000	16'000	- 7'000	- 30.43 %	
200.3611.00	Formation du personnel soignant	-	-	413'000	+ 413'000		Adhésion à la convention pour le financement de la formation médicale postgrade (CFFP).
200.3611.01	Hospitalisations extérieures	36'713'632	39'200'000	39'500'000	+ 300'000	+ 0.77 %	55% à charge du canton pour les hospitalisations de patients jurassiens à l'extérieur.
200.3611.02	Dépistage des cancers BEJUNE	117'000	123'000	123'000			
200.3611.03	Soins palliatifs BEJUNE	255'980	258'000	258'000			
200.3611.04	Registre des tumeurs NEJU	156'243	157'000	157'000			
200.3611.05	Dossier électronique du patient	273'116	530'000	400'000	- 130'000	- 24.53 %	Diminution des charges liées à l'accompagnement des citoyen-ne-s durant le processus d'ouverture d'un DEP.
200.3631.00	Unité d'hospitalisation pour adolescents	395'369	450'000	450'000			
200.3634.01	Hôpital du Jura, Delémont	51'087'010	53'956'000	54'386'000	+ 430'000	+ 0.80 %	
200.3634.01.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	613'000	613'000	613'000			
200.3634.02	Subventions à des organismes de santé	3'929'125	4'105'000	4'275'000	+ 170'000	+ 4.14 %	Nouvelle collaboration avec le Care Team Berne. Elargissement du subventionnement de la formation des médecins de premiers recours.
200.3634.02.01	Groupe Sida Jura	101'600	105'000	115'000	+ 10'000	+ 9.52 %	
200.3634.02.02	Extra-hospitalier : CASU 144+Ambulances+CCMUS	3'708'562	3'900'000	3'860'000	- 40'000	- 1.03 %	
200.3634.02.03	Relève médecins-assistants	118'962	100'000	300'000	+ 200'000	+ 200.00 %	
200.3634.05	Unité hospitalière de psychogériatrie	1'527'808	1'500'000	1'550'000	+ 50'000	+ 3.33 %	
200.3634.07	Centre médico-psychologique - enfants et adol.	3'430'828	3'300'000	3'726'100	+ 426'100	+ 12.91 %	L'essentiel de la progression découle d'un investissement informatique et de l'acquisition du mobilier de la nouvelle maison de santé à Porrentruy. Mesure PE104.
200.3634.07.00	CME / Centre médico-psychologique - enfants	-	-	-17'900	- 17'900		
200.3634.07.01	CME / Ambulatoire	969'244	789'000	1'223'000	+ 434'000	+ 55.01 %	
200.3634.07.02	UPP / Unité pédopsychiatrique	2'450'585	2'500'000	2'510'000	+ 10'000	+ 0.40 %	
200.3634.07.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	11'000	11'000	11'000			
200.3634.08	Centre médico-psychologique - adultes	3'289'437	3'500'000	3'936'000	+ 436'000	+ 12.46 %	L'essentiel de la progression découle d'un investissement informatique.
200.3634.08.01	CMA / Ambulatoire	984'645	889'000	1'040'000	+ 151'000	+ 16.99 %	
200.3634.08.02	UAP / Unité d'accueil psycho-éducative	1'837'286	1'885'000	2'210'000	+ 325'000	+ 17.24 %	
200.3634.08.03	HDJ / Hôpital psychiatrique de jour	441'505	700'000	660'000	- 40'000	- 5.71 %	
200.3634.08.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	26'000	26'000	26'000			
200.3634.09	Autres établissements hospitaliers JU	-1'671'855	1'850'000	1'990'000	+ 140'000	+ 7.57 %	
200.3634.09.00	Autres établissements hospitaliers JU	1'861'495	1'850'000	1'990'000	+ 140'000	+ 7.57 %	
200.3634.09.19	Indemnités COVID-19 aux institutions de santé	-3'533'350	-	-			
200.3636.00	Etablissements médico-sociaux	347'912	490'000	590'000	+ 100'000	+ 20.41 %	Encouragement à la formation pratique dans les établissements reconnus d'utilité publique.

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
					en CHF	en %	
200.3636.00.00	Etablissements médico-sociaux	-	490'000	590'000	+ 100'000	+ 20.41 %	
200.3636.00.01	EMS et UVP de l'H-JU	142'600	-	-			
200.3636.00.02	Résidence Les Cerisiers Charmoille	25'800	-	-			
200.3636.00.03	Résidence Claire-Fontaine Bassecourt	49'100	-	-			
200.3636.00.04	Résidence La Courtine Lajoux	20'300	-	-			
200.3636.00.05	Foyer Les Planchettes Porrentruy	37'900	-	-			
200.3636.00.07	Résidence Les Pins	25'200	-	-			
200.3636.00.08	Divers - Lit d'accueil temporaire LAT	47'012	-	-			
200.3636.01	Fondation aide et soins à domicile	3'562'200	3'528'800	1'204'500	- 2'324'300	- 65.87 %	Nouveau système de financement des soins ambulatoires et augmentation de la participation du patient. Mesures PE104, PE408-411/413.
200.3636.01.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	54'200	54'200	54'200			
200.3636.02	Centre de puériculture jurassien	475'000	485'000	485'500	+ 500	+ 0.10 %	Mesure PE104.
200.3636.03	Fondation O2	225'000	350'000	400'000	+ 50'000	+ 14.29 %	Renforcement et développement des programmes cantonaux de promotion de la santé.
200.3636.04	Réseau information et orientation personnes âgées	350'000	350'000	350'000			
200.3636.09	Subvention stages formation ASSC-ASE	188'202	130'000	140'000	+ 10'000	+ 7.69 %	
200.3637.00	Financement des soins	15'070'522	16'570'000	17'480'000	+ 910'000	+ 5.49 %	Adaptation des tarifs des soins ambulatoires et augmentation de la participation du patient. Mesures PE408-411/413.
200.3637.00.01	Soins à domicile (soins ambulatoires)	4'508'551	4'770'000	6'180'000	+ 1'410'000	+ 29.56 %	
200.3637.00.02	EMS	7'042'365	7'900'000	7'400'000	- 500'000	- 6.33 %	
200.3637.00.03	UVP	3'519'606	3'900'000	3'900'000			
200.4210.00	Emoluments	-28'550	-30'000	-30'000			
200.4260.00	Remboursements de frais	-381'240	-420'000	-220'000	+ 200'000	- 47.62 %	Refacturation aux assureurs de la vaccination scolaire et HPV. Imputations directes des charges d'administration du CMP.
200.4612.00	Parts des communes à des répartitions	-1'036'612	-1'055'000	-1'052'000	+ 3'000	- 0.28 %	28% de l'Unité d'accueil psycho-éducative (UAP) et 63.5% des enseignants spécialisés de l'Unité de pédopsychiatrie (Villa Blanche).
200.4612.00.01	Unité d'accueil psycho-éducative	-515'880	-532'000	-532'000			
200.4612.00.02	Honoraires dentiste de confiance	-12'083	-8'000	-10'000	- 2'000	+ 25.00 %	
200.4612.00.03	Enseignants spécialisés à l'UPP (Villa Blanche)	-508'649	-515'000	-510'000	+ 5'000	- 0.97 %	
200.4630.00	Subventions de la Confédération	-3'615'352	-	-			
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.
201	Clinique dentaire scolaire (net)	116'805	121'400	121'500	+ 100	+ 0.08 %	
	dont charges	234'369	250'800	251'000	+ 200	+ 0.08 %	
	dont revenus	-117'563	-129'400	-129'500	- 100	+ 0.08 %	
201.3010.00	Traitements du personnel	172'282	174'000	176'800	+ 2'800	+ 1.61 %	
201.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-3'855	-	-			
201.3050.00	Assurances sociales	10'922	11'100	11'200	+ 100	+ 0.90 %	
201.3051.00	Caisse de pensions	18'520	18'700	19'500	+ 800	+ 4.28 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
201.3053.00	Assurance-accidents	330	300	300			
201.3054.00	Cotisations allocations familiales	4'548	4'500	4'700	+ 200	+ 4.44 %	
201.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'365	1'400	1'400			
201.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	300	1'000	1'000			
201.3100.00	Fournitures de bureau	242	500	500			
201.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	2'737	8'000	4'500	- 3'500	- 43.75 %	Remplacement de l'ordinateur de la Clinique effectué.
201.3106.00	Matériel médical	3'051	5'000	5'000			
201.3130.00	Prestations de service	10'816	15'000	14'800	- 200	- 1.33 %	
201.3134.00	Assurances	179	300	300			
201.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicule	6'930	5'000	5'000			
201.3158.00	Maintenance logiciel	1'402	1'500	1'500			
201.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4'600	4'500	4'500			
201.4220.00	Contributions aux traitements	-6'488	-8'000	-8'000			
201.4612.00	Contributions des communes	-111'075	-121'400	-121'500	- 100	+ 0.08 %	50% de la charge nette de la Clinique dentaire scolaire ambulante.
202	Service de santé scolaire (net)	311'396	317'400	310'100	- 7'300	- 2.30 %	
	<i>dont charges</i>	<i>625'607</i>	<i>657'100</i>	<i>642'200</i>	<i>- 14'900</i>	<i>- 2.27 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-314'211</i>	<i>-339'700</i>	<i>-332'100</i>	<i>+ 7'600</i>	<i>- 2.24 %</i>	
202.3010.00	Traitements du personnel	540'525	514'600	521'300	+ 6'700	+ 1.30 %	
202.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-54'615	-12'300	-33'500	- 21'200	+ 172.36 %	
202.3050.00	Assurances sociales	30'786	31'400	31'800	+ 400	+ 1.27 %	
202.3051.00	Caisse de pensions	52'811	49'900	51'800	+ 1'900	+ 3.81 %	
202.3053.00	Assurance-accidents	960	1'000	1'000			
202.3054.00	Cotisations allocations familiales	12'900	13'100	13'300	+ 200	+ 1.53 %	
202.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	3'915	3'900	4'000	+ 100	+ 2.56 %	
202.3090.00	Formation du personnel	4'360	12'000	8'000	- 4'000	- 33.33 %	CAS en promotion de la santé.
202.3100.00	Fournitures de bureau	1'184	1'500	1'500			
202.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-	500	500			
202.3102.00	Imprimés, publication	1'654	2'000	2'000			
202.3106.00	Matériel sanitaire	-	500	500			
202.3116.00	Appareils médicaux	320	4'500	4'500			
202.3130.00	Prestations de service	5'537	9'500	8'500	- 1'000	- 10.53 %	
202.3132.00	Mandats de supervision, mandats externes	3'816	4'000	4'000			
202.3156.00	Entretien des appareils médicaux	3'005	4'000	4'000			
202.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	18'449	17'000	19'000	+ 2'000	+ 11.76 %	
202.4260.00	Dédommagements de tiers	-12'000	-12'000	-12'000			
202.4612.00	Contributions des communes	-302'211	-327'700	-320'100	+ 7'600	- 2.32 %	63.5% du 80% de la charge nette du centre d'imputation. Clé de répartition de l'enseignement.

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
203	Cellule COVID-19 (net)	2'273'892	881'500	343'100	- 538'400	- 61.08 %	
	<i>dont charges</i>	<i>3'811'147</i>	<i>1'287'500</i>	<i>463'100</i>	<i>- 824'400</i>	<i>- 64.03 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'537'254</i>	<i>-406'000</i>	<i>-120'000</i>	<i>+ 286'000</i>	<i>- 70.44 %</i>	
203.3010.00	Salaires personnel administratif et d'exploitation	2'588'660	897'400	253'200	- 644'200	- 71.79 %	Hypothèse générale : maintien du dispositif de veille jusqu'au 31 mars 2023.
203.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais adm.	160'908	55'500	16'000	- 39'500	- 71.17 %	
203.3051.00	Cotisations patronales aux caisses pensions ind.	135'023	15'000	23'200	+ 8'200	+ 54.67 %	
203.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	5'689	2'000	500	- 1'500	- 75.00 %	
203.3054.00	Cotis. patronales aux caisses allocation familiale	67'831	23'200	6'700	- 16'500	- 71.12 %	
203.3055.00	Cotis. patronales aux assurances ind.journ.maladie	20'253	6'900	2'000	- 4'900	- 71.01 %	
203.3100.00	Matériel de bureau	42'692	15'000	4'500	- 10'500	- 70.00 %	
203.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	30'755	6'500	1'500	- 5'000	- 76.92 %	
203.3106.00	Matériel médical	15'598	5'000	1'500	- 3'500	- 70.00 %	
203.3111.00	Appareils et équipement	16'632	5'000	2'500	- 2'500	- 50.00 %	
203.3113.00	Matériel informatique	9'521	6'000	1'000	- 5'000	- 83.33 %	
203.3120.00	Eau, énergie, combustibles charges bâtiment loué	23'661	6'000	4'000	- 2'000	- 33.33 %	
203.3130.00	Prestations de services de tiers	591'312	190'000	120'000	- 70'000	- 36.84 %	
203.3130.00.01	<i>Prestations de services informatiques</i>	<i>318'679</i>	<i>74'000</i>	<i>14'000</i>	<i>- 60'000</i>	<i>- 81.08 %</i>	
203.3130.00.02	<i>Prestations de services de communication</i>	<i>11'589</i>	<i>25'000</i>	<i>5'000</i>	<i>- 20'000</i>	<i>- 80.00 %</i>	
203.3130.00.03	<i>Prestations de services médicaux</i>	<i>203'064</i>	<i>-</i>	<i>10'000</i>	<i>+ 10'000</i>		
203.3130.00.04	<i>Prestations de services pharmacie</i>	<i>51'880</i>	<i>81'000</i>	<i>9'000</i>	<i>- 72'000</i>	<i>- 88.89 %</i>	
203.3130.00.05	<i>Evacuation déchets médicaux/papiers confidentiels</i>	<i>5'694</i>	<i>2'500</i>	<i>1'500</i>	<i>- 1'000</i>	<i>- 40.00 %</i>	
203.3130.00.06	<i>Frais administratifs institutions communes LAMal</i>	<i>407</i>	<i>7'500</i>	<i>500</i>	<i>- 7'000</i>	<i>- 93.33 %</i>	
203.3130.00.08	<i>Dépenses COVID-19 transférées de SSA</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>80'000</i>	<i>+ 80'000</i>		
203.3160.00	Loyers des locaux	95'887	40'000	20'000	- 20'000	- 50.00 %	
203.3161.00	Loyers des congélateurs	6'742	7'000	2'000	- 5'000	- 71.43 %	
203.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	11'749	7'000	4'500	- 2'500	- 35.71 %	
203.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-1'537'254	-406'000	-120'000	+ 286'000	- 70.44 %	Estimation 2'000 piques par mois (4ème dose).
230	Service consommation & vétérinaire SCAV (1'239'427	1'251'800	1'282'300	+ 30'500	+ 2.44 %	
	<i>dont charges</i>	<i>1'711'845</i>	<i>1'834'200</i>	<i>1'886'700</i>	<i>+ 52'500</i>	<i>+ 2.86 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-472'418</i>	<i>-582'400</i>	<i>-604'400</i>	<i>- 22'000</i>	<i>+ 3.78 %</i>	
230.3000.00	Jetons de présence	75	500	500			
230.3010.00	Traitements du personnel	856'242	1'071'700	1'115'700	+ 44'000	+ 4.11 %	
230.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-59'795	-26'700	-43'200	- 16'500	+ 61.80 %	
230.3030.00	Indemnités aux intervenants	201'155	-	10'000	+ 10'000		Rétributions aux inspecteurs des ruchers pour contrôles primaires (anciennement au centre d'imputation 231 caisse des épizooties).
230.3050.00	Assurances sociales	67'612	68'000	70'600	+ 2'600	+ 3.82 %	
230.3051.00	Caisses de pensions	69'519	91'700	94'000	+ 2'300	+ 2.51 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
230.3053.00	Assurance-accidents	2'065	2'100	2'200	+ 100	+ 4.76 %	
230.3054.00	Cotisations allocations familiales	27'893	28'300	30'100	+ 1'800	+ 6.36 %	
230.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	8'762	8'400	9'000	+ 600	+ 7.14 %	
230.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	1'690	2'000	2'000			
230.3100.00	Fournitures de bureau	969	-	-			Budget transféré à l'Economat cantonal.
230.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	3'331	4'000	7'000	+ 3'000	+ 75.00 %	Achat d'un deuxième véhicule de service. Adaptation selon comptes.
230.3102.00	Imprimés, publications	3'294	4'600	4'000	- 600	- 13.04 %	
230.3111.00	Appareils et ustensiles	228	2'000	2'000			
230.3120.00	Elimination de déchets	312	1'000	1'000			
230.3130.00	Prestations de services de tiers	264'991	242'000	248'000	+ 6'000	+ 2.48 %	Frais d'analyses de laboratoire. Adaptation selon comptes.
230.3130.00.01	Affranchissement	1'416	6'000	6'000			
230.3130.00.02	Téléphone	4'498	5'000	5'000			
230.3130.00.03	Frais de poursuite	4'196	4'500	4'500			
230.3130.00.04	Mandat AJAPI	53'404	55'500	55'500			
230.3130.00.05	Intervention protection des animaux	16'784	22'000	22'000			
230.3130.00.06	Analyses de laboratoire sous-traitées	143'097	140'000	145'000	+ 5'000	+ 3.57 %	
230.3130.00.07	Autres prestations et divers	39'546	8'000	8'000			
230.3130.00.08	Cotisations à des associations	2'051	1'000	2'000	+ 1'000	+ 100.00 %	
230.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	29'784	12'000	12'000			
230.3132.00.01	Accréditations	22'685	5'000	5'000			
230.3132.00.04	Mandat radioprotection	2'079	5'000	5'000			
230.3132.00.05	Inspections pharmacies vétérinaires + divers	5'020	2'000	2'000			
230.3134.00	Primes d'assurances de choses	179	300	400	+ 100	+ 33.33 %	Achat d'un deuxième véhicule de service.
230.3138.00	Contribution à la formation	2'986	5'000	5'000			
230.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	1'457	3'000	4'000	+ 1'000	+ 33.33 %	Achat d'un deuxième véhicule de service.
230.3158.00	Maintenance logiciel	3'140	5'500	5'500			
230.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	8'304	15'000	11'000	- 4'000	- 26.67 %	Achat d'un deuxième véhicule de service (- 8'000 francs). Déplacement des inspecteurs des ruchers pour contrôles primaires (+ 2'000 francs).
230.3170.00.00	Dédommagements, frais de déplacements	8'103	-	-			
230.3170.00.01	Personnel interne	201	14'000	8'000	- 6'000	- 42.86 %	
230.3170.00.02	Intervenants externes	-	1'000	3'000	+ 2'000	+ 200.00 %	
230.3199.00	Autres charges d'exploitation	648	-	-			
230.3610.00	Dédommagements à la Confédération - programme NFUP	-	40'000	40'000			
230.3634.00	Versement à la Caisse des épizooties	217'008	253'800	255'900	+ 2'100	+ 0.83 %	
230.4100.00	Patentes pour le commerce de bétail	-600	-	-12'000	- 12'000		
230.4210.00	Emoluments administratifs	-241'748	-360'000	-360'000			
230.4210.00.01	Analyses de laboratoire	-24'120	-40'000	-40'000			
230.4210.00.02	Hygiène et inspection	-55'721	-110'000	-110'000			
230.4210.00.03	Affaires vétérinaires	-46'789	-30'000	-30'000			
230.4210.00.04	Contrôle des viandes	-115'119	-180'000	-180'000			
230.4250.00	Ventes (TVA)	-45	-400	-400			
230.4260.00	Remboursements de frais	-33'650	-10'000	-15'000	- 5'000	+ 50.00 %	
230.4602.00	Redevance taxes des chiens communales	-143'160	-140'000	-145'000	- 5'000	+ 3.57 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
230.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-3'215	-22'000	-22'000			
230.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-50'000	-50'000	-50'000			
231	Caisse des épizooties (net)	-	-	-			
	<i>dont charges</i>	668'679	712'800	688'000	- 24'800	- 3.48 %	
	<i>dont revenus</i>	-668'679	-712'800	-688'000	+ 24'800	- 3.48 %	
231.3030.00	Indemnités aux intervenants	60'705	80'000	70'000	- 10'000	- 12.50 %	Contrôles primaires abeilles transférés sur le centre d'imputation 230 Service de la consommation et des affaires vétérinaires.
231.3050.00	Assurances sociales	4'266	5'100	4'500	- 600	- 11.76 %	
231.3053.00	Assurance-accidents	97	200	200			
231.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'262	2'200	2'000	- 200	- 9.09 %	
231.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	390	600	600			
231.3090.00	Formation des intervenants	-	5'000	5'000			
231.3100.00	Fournitures de bureau	1'308	500	500			
231.3101.00	Blocs et matériel pour revente	2'959	4'000	4'000			
231.3106.00	Médicaments, vaccins	21'155	24'000	24'000			
231.3130.00	Analyses et prestations de services	193'590	183'000	236'500	+ 53'500	+ 29.23 %	Sous-rubrique 3130.00.02 : analyses paratuberculose préventives suite à la suppression des pertes animaux (rubr. 231.3635.00). Nouvelle sous-rubrique 231.3130.00.16 pour le programme de promotion de la santé, validé par comité Caisse des épizooties.
231.3130.00.01	IBR	15'092	4'000	4'000			
231.3130.00.02	Paratuberculose	-	5'000	40'000	+ 35'000	+ 700.00 %	
231.3130.00.04	BVD-MD	88'387	110'000	110'000			
231.3130.00.05	ESB	17'483	2'000	5'000	+ 3'000	+ 150.00 %	
231.3130.00.06	CAE	10'431	-	-			
231.3130.00.07	Abeilles	35	1'000	1'000			
231.3130.00.08	Autres maladies	17'810	5'000	5'000			
231.3130.00.09	Brucellose	9'075	10'000	10'000			
231.3130.00.10	Rickettsiose, Coxiellose	3'800	5'000	5'000			
231.3130.00.11	Porcs	6'096	8'000	3'000	- 5'000	- 62.50 %	
231.3130.00.12	MCE métrite cont. équine	2'228	3'000	3'000			
231.3130.00.13	LBE Leucose	18	1'000	1'000			
231.3130.00.14	Affranchissement	1'305	1'000	1'500	+ 500	+ 50.00 %	
231.3130.00.15	Frais de poursuites	6'131	3'000	3'000			
231.3130.00.16	Programme promotion santé animale	-	-	15'000	+ 15'000		
231.3130.00.17	Cotisations aux services sanitaires	15'701	25'000	30'000	+ 5'000	+ 20.00 %	
231.3137.00	Elimination de déchets carnés (GZM)	197'398	200'000	200'000			
231.3158.00	Maintenance logiciel	-	5'500	5'500			
231.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	462	1'000	3'000	+ 2'000	+ 200.00 %	Déplacements des inspecteurs des ruchers lors des contrôles de santé animale.
231.3500.00	Attribution au fonds de la Caisse des épizooties	61'690	-	22'200	+ 22'200		L'attribution revient comme fonds de tiers (rubrique 231.3500.00 et non 231.3510.00 pour des fonds propres).

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
231.3510.00	Attribution au fds Caisse des épizooties	-	42'700	-	- 42'700	- 100.00 %	Cf. commentaire rubrique 231.3500.00.
231.3610.00	Programme national de surveillance	-	54'000	50'000	- 4'000	- 7.41 %	
231.3611.00	Dédommagements aux cantons	-	5'000	5'000			
231.3635.00	Subventions pour pertes d'animaux	73'397	50'000	5'000	- 45'000	- 90.00 %	Plus d'indemnisations en cas de paratuberculose. Cf. commentaire rubrique 231.3130.00.
231.3910.00	Imputation interne à ch. Caisse épizooties	50'000	50'000	50'000			
231.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-	-500	-500			
231.4250.00	Ventes d'imprimés et autres	-527	-500	-600	- 100	+ 20.00 %	
231.4260.00	Remboursements de frais	-22'643	-37'000	-20'000	+ 17'000	- 45.95 %	Adaptation selon frais effectifs pour l'élimination des déchets carnés refacturés aux communes.
231.4270.00	Amendes	-	-1'000	-1'000			
231.4630.00	Subventions fédérales	-18'875	-	-			
231.4634.00	Contr.cantonale à Caisse des épizooties	-217'008	-253'800	-255'900	- 2'100	+ 0.83 %	
231.4637.00	Contr.propriétaires lutte c/épizooties	-409'627	-420'000	-410'000	+ 10'000	- 2.38 %	Adaptation selon comptes.
305	Service de l'économie et de l'emploi (net)	10'608'937	7'815'700	7'946'400	+ 130'700	+ 1.67 %	
	<i>dont charges</i>	<i>20'239'306</i>	<i>10'404'000</i>	<i>9'960'900</i>	<i>- 443'100</i>	<i>- 4.26 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-9'630'369</i>	<i>-2'588'300</i>	<i>-2'014'500</i>	<i>+ 573'800</i>	<i>- 22.17 %</i>	
305.3000.00	Jetons de présence	4'275	2'500	2'500			
305.3010.00	Traitements du personnel	2'360'379	2'504'900	2'265'500	- 239'400	- 9.56 %	1.45 poste transféré au centre d'imputation 306. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
305.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-72'411	-60'800	-66'600	- 5'800	+ 9.54 %	
305.3050.00	Assurances sociales	152'284	158'700	155'300	- 3'400	- 2.14 %	
305.3051.00	Caisse de pensions	263'385	276'400	274'700	- 1'700	- 0.62 %	
305.3053.00	Assurance-accidents	4'485	4'800	4'700	- 100	- 2.08 %	
305.3054.00	Cotisations allocations familiales	63'443	66'100	64'700	- 1'400	- 2.12 %	
305.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	19'034	20'000	19'400	- 600	- 3.00 %	
305.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	776	-	8'000	+ 8'000		Mesure PE306.
305.3100.00	Matériel de bureau	5'020	5'800	5'200	- 600	- 10.34 %	
305.3101.00	Carburant et matériel d'exploitation	2'595	3'000	400	- 2'600	- 86.67 %	Mesure PE306.
305.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3'017	3'500	3'200	- 300	- 8.57 %	
305.3112.00	Vêtements de travail	-	500	500			Mesure PE306.
305.3130.00	Prestations de services de tiers	184'795	216'200	240'000	+ 23'800	+ 11.01 %	Mesure PE306.
305.3130.00.01	<i>Frais de ports</i>	<i>4'437</i>	<i>10'000</i>	<i>7'700</i>	<i>- 2'300</i>	<i>- 23.00 %</i>	
305.3130.00.02	<i>Frais de téléphones</i>	<i>9'757</i>	<i>8'000</i>	<i>10'000</i>	<i>+ 2'000</i>	<i>+ 25.00 %</i>	
305.3130.00.03	<i>Destruction de documents</i>	<i>285</i>	<i>500</i>	<i>500</i>			
305.3130.00.04	<i>Cotisations</i>	<i>24'588</i>	<i>27'000</i>	<i>27'600</i>	<i>+ 600</i>	<i>+ 2.22 %</i>	
305.3130.00.05	<i>Traductions</i>	<i>1'132</i>	<i>1'000</i>	<i>1'500</i>	<i>+ 500</i>	<i>+ 50.00 %</i>	
305.3130.00.06	<i>Frais de poursuites</i>	<i>226</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
305.3130.00.07	<i>Communication</i>	<i>25'395</i>	<i>34'000</i>	<i>27'000</i>	<i>- 7'000</i>	<i>- 20.59 %</i>	
305.3130.00.08	<i>Mandats externes</i>	<i>112'031</i>	<i>120'200</i>	<i>150'200</i>	<i>+ 30'000</i>	<i>+ 24.96 %</i>	
305.3130.00.09	<i>Autres prestations</i>	<i>6'945</i>	<i>15'500</i>	<i>15'500</i>			

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications	
				en CHF	en %		
305.3130.01	Prestations de services pour entreprises	154'489	195'000	175'000	- 20'000	- 10.26 %	Retour de la mission économique après COVID compensée par la suppression de certains salons et autres événements. Mesure PE304.
305.3130.01.01	Actions de promotion	43'373	70'000	55'000	- 15'000	- 21.43 %	
305.3130.01.02	Actions de prospection	1'616	10'000	5'000	- 5'000	- 50.00 %	
305.3130.01.03	Offices de cautionnement	109'500	115'000	115'000			
305.3134.00	Primes d'assurances choses	266	300	300			
305.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	784	500	500			
305.3161.00	Locations matériel et véhicules	9'946	12'000	-	- 12'000	- 100.00 %	Mesure PE306.
305.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	11'093	29'000	24'000	- 5'000	- 17.24 %	Mesure PE306.
305.3181.00	Eliminations de créances	6'504	10'500	10'000	- 500	- 4.76 %	
305.3199.00	Frais de justice - dépens	1'500	-	-			
305.3510.00	Alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi	1'337'820	2'017'500	1'940'000	- 77'500	- 3.84 %	
305.3510.06	Attribution au Fonds du tourisme	583'420	34'800	508'100	+ 473'300	+ 1360.06 %	Prise en charge par l'Etat du déficit du nouveau Fonds du tourisme, dont 255'900 francs de transferts de charges.
305.3600.10	Part Confédération émoluments métrologie	3'433	3'300	-	- 3'300	- 100.00 %	Mesure PE306.
305.3634.06	Dépenses à charge du Fonds du tourisme	917'713	814'800	-	- 814'800	- 100.00 %	Transfert au nouveau Fonds du tourisme (306).
305.3634.06.01	Jura Tourisme	440'000	340'000	-	- 340'000	- 100.00 %	
305.3634.06.02	Jura & Trois-Lacs	285'207	285'000	-	- 285'000	- 100.00 %	
305.3634.06.03	Association Jura Rando	75'000	75'000	-	- 75'000	- 100.00 %	
305.3634.06.04	Association AISF	35'000	35'000	-	- 35'000	- 100.00 %	
305.3634.06.05	Association VTT / OCS	23'172	25'000	-	- 25'000	- 100.00 %	
305.3634.06.06	Association AREJ	35'000	35'000	-	- 35'000	- 100.00 %	
305.3634.06.07	Fondation SuisseMobile	14'000	14'000	-	- 14'000	- 100.00 %	
305.3634.06.09	Projets LPR tourisme	8'472	-	-			
305.3634.06.10	Projets tourisme (hors LPR)	1'122	5'000	-	- 5'000	- 100.00 %	
305.3634.06.11	Divers	740	800	-	- 800	- 100.00 %	
305.3635.00	Subventions LPR accordées aux entreprises privées	1'174'347	1'410'000	1'498'000	+ 88'000	+ 6.24 %	Loi fédérale sur la politique régionale (LPR).
305.3635.01	Subventions accordées aux entreprises privées	11'198'103	1'100'000	1'100'000			Retour à la normale après COVID.
305.3635.01.00	Subventions accordées aux entreprises privées	-	1'100'000	1'100'000			
305.3635.01.01	Prises en charges d'intérêts	137'669	-	-			
305.3635.01.02	Bonus-Expo	164'338	-	-			
305.3635.01.03	Postes d'encadrement	101'489	-	-			
305.3635.01.05	Prise en charge partielle des loyers	77'549	-	-			
305.3635.01.06	Propriété intellectuelle	9'683	-	-			
305.3635.01.07	Projets reconnus par Platinn/CTI/progr.	23'075	-	-			
305.3635.01.09	Projets innovants - COVID19	47'289	-	-			
305.3635.01.10	Soutien administratif pour entreprises - COVID19	-120'000	-	-			
305.3635.01.11	Mesures spécifiques - COVID19	279'325	-	-			
305.3635.01.19	Soutien aux cas de rigueur (fédéraux et cantonaux)	10'009'358	-	-			
305.3635.01.50	Pack "start-up"	104'377	-	-			
305.3635.01.51	Pack "Développement de l'activité"	254'881	-	-			
305.3635.01.52	Pack "Projet collaboratif - hors LPR"	109'070	-	-			
305.3635.02	Créapole SA	350'000	350'000	350'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
305.3635.03	BaselArea	300'000	300'000	300'000			Couverture des frais non éligibles au titre de la LPR (politique régionale) pour la promotion exogène (selon message RFFA) et la gestion du site jurassien du Parc d'Innovation.
305.3635.04	Société jurassienne d'équipements	66'320	100'000	150'000	+ 50'000	+ 50.00 %	Prise en charge du déficit de la société.
305.3635.05	Subvention plan spécial "Etang de la Gruère"	9'474	-	-			
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	287'218	168'700	41'500	- 127'200	- 75.40 %	Diminution linéaire relative à l'échéance des aides cantonales prévues en 2024.
305.3640.00	Réévaluations prêts patr.administratif	45'938	-	-			
305.3640.00.21	Corrections de valeurs - prêts LPR	45'938	-	-			
305.3700.00	Rembt à Confédération et communes subv.logements	-	10'000	5'000	- 5'000	- 50.00 %	
305.3705.00	Subventions fédérales LPR redistribuées	733'863	590'000	875'000	+ 285'000	+ 48.31 %	Rubrique liée aux engagements cantonaux. Totalemment compensée par la rubrique 305.4700.00.
305.3910.06	Imputation interne à ch. Fds tourisme	50'000	50'000	-	- 50'000	- 100.00 %	
305.4120.00	Taxes	-125'417	-155'000	-155'000			
305.4120.00.01	Droits de patentes	-71'864	-100'000	-100'000			
305.4120.00.02	Droits de licences	-53'553	-55'000	-55'000			
305.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-168'873	-270'000	-254'000	+ 16'000	- 5.93 %	
305.4210.00.00	Emoluments pour actes administratifs divers	-146	-	-			
305.4210.00.01	Etablissements publics soumis à permis	-44'070	-45'000	-45'000			
305.4210.00.02	Autres émoluments Laub	-11'780	-11'000	-12'000	- 1'000	+ 9.09 %	
305.4210.00.03	Commerce itinérant	1'550	-5'000	-3'000	+ 2'000	- 40.00 %	
305.4210.00.04	Loteries	-1'985	-35'000	-35'000			
305.4210.00.05	Bureaux de placement	-7'600	-7'000	-10'000	- 3'000	+ 42.86 %	
305.4210.00.06	Courtages en crédit	-	-1'000	-	+ 1'000	- 100.00 %	
305.4210.00.07	Autorisations durée du travail	-4'721	-5'000	-5'000			
305.4210.00.08	Approbations plans et autorisations d'exploiter	-1'376	-6'000	-4'000	+ 2'000	- 33.33 %	
305.4210.00.09	LTN - frais de contrôles	-7'875	-4'000	-5'000	- 1'000	+ 25.00 %	
305.4210.00.10	Constructions	-4'957	-6'500	-6'000	+ 500	- 7.69 %	
305.4210.00.11	Permis de danses, jeux et débit	-34'466	-95'000	-70'000	+ 25'000	- 26.32 %	
305.4210.00.12	Main-d'œuvre étrangère	-15'460	-15'000	-15'000			
305.4210.00.13	LIPER - frais de contrôles	-1'100	-3'500	-2'000	+ 1'500	- 42.86 %	
305.4210.00.14	Dépassements heures légales	-8'150	-15'000	-25'000	- 10'000	+ 66.67 %	
305.4210.00.15	Emoluments pour actes administratifs	-22'659	-15'000	-16'500	- 1'500	+ 10.00 %	
305.4210.00.16	Contrôle casino	-4'028	-	-			
305.4210.00.17	Pompes funèbres	-	-500	-	+ 500	- 100.00 %	
305.4210.00.98	Divers	-50	-500	-500			
305.4240.00	Emoluments métrologie et OTR	-92'006	-92'000	-	+ 92'000	- 100.00 %	Mesure PE306.
305.4250.00	Ventes	-570	-1'000	-9'000	- 8'000	+ 800.00 %	Mesure PE306.
305.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-524'027	-541'500	-567'500	- 26'000	+ 4.80 %	Mesures PE019 et PE306.
305.4270.00	Amendes	-4'700	-4'000	-4'000			
305.4270.00.01	Sanctions LIPER	-4'700	-4'000	-4'000			
305.4510.06	Prélèvement sur le fonds du tourisme	-343'827	-34'800	-	+ 34'800	- 100.00 %	
305.4600.06	Recettes en faveur du fonds du tourisme	-623'886	-830'000	-	+ 830'000	- 100.00 %	Transfert au nouveau Fonds du tourisme (306).
305.4630.00	Subventions de la Confédération	-6'958'464	-	-			
305.4630.05	Subvention fédérale plan spécial "étang Gruère"	-4'737	-	-			

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
305.4690.00	Remboursements subv.amél.et constr.logements	-	-10'000	-10'000			
305.4700.00	Subventions fédérales LPR à redistribuer	-733'863	-590'000	-875'000	- 285'000	+ 48.31 %	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	-	-10'000	-5'000	+ 5'000	- 50.00 %	
305.4910.00	Prestations de service	-50'000	-50'000	-135'000	- 85'000	+ 170.00 %	
306	Fonds du tourisme (net)	-	-	-			
	<i>dont charges</i>	-	-	1'968'600	+ 1'968'600		
	<i>dont revenus</i>	-	-	-1'968'600	- 1'968'600		
306.3010.00	Traitement du personnel	-	-	177'000	+ 177'000		Aucune comparaison ne peut donc être faite actuellement. Cf. commentaire de la rubrique 305.3010.00.
306.3050.00	Assurances sociales	-	-	11'500	+ 11'500		
306.3051.00	Caisse de pensions	-	-	18'500	+ 18'500		
306.3053.00	Assurances-accidents	-	-	300	+ 300		
306.3054.00	Cotisations allocation familiales	-	-	4'800	+ 4'800		
306.3055.00	Cotisation patronales aux APG maladie	-	-	1'500	+ 1'500		
306.3100.00	Matériel de bureau	-	-	600	+ 600		
306.3120.00	Energie et élimination des déchets	-	-	1'000	+ 1'000		
306.3130.00	Prestations de services de tiers	-	-	84'500	+ 84'500		
306.3160.00	Loyers	-	-	6'500	+ 6'500		
306.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	-	-	2'000	+ 2'000		
306.3431.00	Conciergerie et entretien	-	-	1'200	+ 1'200		
306.3602.00	Part aux communes	-	-	123'000	+ 123'000		
306.3634.00	Dépenses à charge du Fonds du tourisme	-	-	1'298'000	+ 1'298'000		
306.3634.00.01	Jura Toursime	-	-	689'000	+ 689'000		
306.3634.00.02	Jura & Trois-Lacs	-	-	285'000	+ 285'000		
306.3634.00.03	Association Jura Rando	-	-	75'000	+ 75'000		
306.3634.00.04	Association AJSF	-	-	35'000	+ 35'000		
306.3634.00.05	Association VTT / OCS	-	-	25'000	+ 25'000		
306.3634.00.06	Association AREF	-	-	35'000	+ 35'000		
306.3634.00.07	Fondation SuisseMobile	-	-	14'000	+ 14'000		
306.3634.00.10	Projets tourisme (hors LPR)	-	-	140'000	+ 140'000		
306.3910.00	Imputation interne à ch. Fds tourisme	-	-	238'200	+ 238'200		
306.4032.00	Taxe de séjour	-	-	-615'000	- 615'000		
306.4510.00	Prélèvement sur le Fonds du tourisme	-	-	-508'100	- 508'100		
306.4600.00	Part de l'impôt sur le Casino du Jura	-	-	-650'000	- 650'000		
306.4601.00	Part au revenu des patentes	-	-	-105'000	- 105'000		
306.4630.00	Subventions de la Confédération	-	-	-63'000	- 63'000		
306.4910.00	Imputation interne en fav. Fds tourisme	-	-	-27'500	- 27'500		

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
315	Fonds cantonal pour l'emploi (net)	-	-	-			
	<i>dont charges</i>	12'305'249	14'999'600	13'489'200	- 1'510'400	- 10.07 %	
	<i>dont revenus</i>	-12'305'249	-14'999'600	-13'489'200	+ 1'510'400	- 10.07 %	
315.3000.00	Membres des commissions	257	1'000	1'000			
315.3010.00	Traitements du personnel OCT/OMMT/ORP	3'919'275	4'150'000	4'000'000	- 150'000	- 3.61 %	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	2'469'972	2'469'500	2'500'000	+ 30'500	+ 1.24 %	
315.3050.00	Assurances sociales OCT/OMMT/ORP	242'766	258'000	248'000	- 10'000	- 3.88 %	
315.3050.01	Assurances sociales MMT	156'264	165'700	167'200	+ 1'500	+ 0.91 %	
315.3051.00	Caisse de pensions OCT/OMMT/ORP	421'090	435'000	428'000	- 7'000	- 1.61 %	
315.3051.01	Caisse de pensions MMT	271'299	307'100	309'000	+ 1'900	+ 0.62 %	
315.3053.00	Assurance-accidents OCT/OMMT/ORP	7'382	8'300	8'000	- 300	- 3.61 %	
315.3053.01	Assurance-accidents MMT	4'727	5'100	6'300	+ 1'200	+ 23.53 %	
315.3054.00	Cotisations allocations familiales OCT/OMMT/ORP	101'566	108'000	104'000	- 4'000	- 3.70 %	
315.3054.01	Cotisations allocations familiales MMT	65'364	70'000	70'600	+ 600	+ 0.86 %	
315.3055.00	Cotisations patronales APG maladie OCT/OMMT/ORP	30'501	34'000	32'000	- 2'000	- 5.88 %	
315.3055.01	Cotisations patronales aux APG maladie MMT	19'609	21'100	22'900	+ 1'800	+ 8.53 %	
315.3090.00	Formation du personnel OCT/OMMT/ORP	36'681	35'000	25'000	- 10'000	- 28.57 %	
315.3090.01	Formation du personnel MMT	12'191	21'000	8'300	- 12'700	- 60.48 %	
315.3100.00	Matériel de bureau OCT/OMMT/ORP	20'269	25'000	21'000	- 4'000	- 16.00 %	
315.3100.01	Matériel de bureau MMT	18'282	19'300	18'800	- 500	- 2.59 %	
315.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures MMT	295'218	315'900	358'800	+ 42'900	+ 13.58 %	
315.3102.00	Imprimés, publications OCT/OMMT/ORP	17'648	22'500	20'000	- 2'500	- 11.11 %	
315.3102.01	Imprimés, publications MMT	1'239	4'000	4'000			
315.3103.00	Littérature spécialisée, magazines OCT/OMMT/ORP	4'500	8'800	7'000	- 1'800	- 20.45 %	
315.3103.01	Littérature spécialisée, magazines MMT	595	900	900			
315.3104.01	Matériel didactique MMT	3'926	2'800	2'800			
315.3110.00	Machines et appareils de bureau OCT/OMMT/ORP	523	60'000	19'000	- 41'000	- 68.33 %	
315.3110.01	Machines et appareils de bureau MMT	1'982	11'000	-	- 11'000	- 100.00 %	
315.3111.01	Acquisition de machines, appareils, vhc MMT	522'190	448'700	174'900	- 273'800	- 61.02 %	
315.3112.01	Acquisition de vêtements MMT	7'238	11'700	11'700			
315.3113.00	Acquisition de matériel informatique OCT/OMMT/ORP	6'989	30'000	15'000	- 15'000	- 50.00 %	
315.3113.01	Acquisition de matériel informatique MMT	27'271	16'000	31'800	+ 15'800	+ 98.75 %	
315.3118.00	Logiciels et licences OCT/OMMT/ORP	1'416	10'000	10'000			
315.3118.01	Logiciels et licences MMT	5'065	15'000	17'500	+ 2'500	+ 16.67 %	
315.3120.00	Energie et élimination des déchets OCT/OMMT/ORP	32'222	33'000	33'000			
315.3120.01	Energie et élimination des déchets MMT	70'973	96'200	118'000	+ 21'800	+ 22.66 %	
315.3130.00	Prestations de services de tiers OCT/MMT/ORP	102'270	101'500	94'000	- 7'500	- 7.39 %	
315.3130.01	Prestations de services de tiers MMT	17'391	20'500	20'500			

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
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	40'000	40'000			
315.3134.00	Primes d'assurances de choses OCT/OMMT/ORP	1'172	1'500	1'200	- 300	- 20.00 %	
315.3134.01	Primes d'assurances de choses MMT	15'995	17'500	17'500			
315.3137.01	Impôts et taxes (TVA) MMT	9'648	16'000	16'000			
315.3144.00	Acquisitions & transf. immobilières OCT/OMMT/ORP	-	30'000	20'000	- 10'000	- 33.33 %	
315.3144.01	Acquisitions & transformations immobilières MMT	2'430	-	-			
315.3150.00	Entretien appareils & machines bureau OCT/OMMT/ORP	2'179	1'000	1'500	+ 500	+ 50.00 %	
315.3151.01	Entretien des véhicules MMT	94'992	110'000	58'500	- 51'500	- 46.82 %	
315.3153.00	Entretien de matériel informatique OCT/OMMT/ORP	40'807	53'000	90'000	+ 37'000	+ 69.81 %	
315.3153.01	Entretien de matériel informatique MMT	2'727	1'500	1'500			
315.3158.00	Maintenance des logiciels OCT/OMMT/ORP	6'127	7'500	7'500			
315.3158.01	Maintenance des logiciels MMT	74'699	47'100	48'300	+ 1'200	+ 2.55 %	
315.3160.00	Loyers OCT/OMMT/ORP	259'857	260'000	260'000			
315.3160.01	Loyers MMT	289'816	295'700	291'400	- 4'300	- 1.45 %	
315.3161.00	Leasing mat.informatique et appareils OCT/OMMT/ORP	-	35'000	70'000	+ 35'000	+ 100.00 %	
315.3161.01	Locations de machines MMT	1'982	1'000	1'000			
315.3170.00	Frais de déplacement et autres frais OCT/OMMT/ORP	15'854	44'000	30'000	- 14'000	- 31.82 %	
315.3170.01	Frais de déplacement et autres frais MMT	4'953	17'500	17'000	- 500	- 2.86 %	
315.3181.01	Pertes sur créances effectives MMT	104	-	-			
315.3199.00	Autres charges d'exploitation OCT/OMMT/ORP	-	9'000	7'800	- 1'200	- 13.33 %	
315.3199.01	Autres charges d'exploitation MMT	18'561	18'500	20'500	+ 2'000	+ 10.81 %	
315.3431.00	Conciergerie et entretien OCT/OMMT/ORP	41'814	40'000	42'000	+ 2'000	+ 5.00 %	
315.3630.01	Subventions à la Confédération MMT	1'673'965	1'835'000	1'880'000	+ 45'000	+ 2.45 %	
315.3635.19	Soutien aux entreprises fermées décision aut.cant.	-77'785	-	-			
315.3637.01	Subventions aux ménages et aux privés MMT	854'399	2'771'700	1'653'000	- 1'118'700	- 40.36 %	
315.3637.19	Soutien entr.privées fermées décision aut.cant.	9'770	-	-			
315.4231.01	Participations de privés aux cours MMT	-482'935	-337'600	-436'600	- 99'000	+ 29.32 %	
315.4240.01	Revenus provenant prestations de service MMT	-35'348	-104'400	-94'100	+ 10'300	- 9.87 %	
315.4250.01	Ventes MMT	-96'572	-120'000	-100'000	+ 20'000	- 16.67 %	
315.4260.00	Remboursements de tiers OCT/OMMT/ORP	-163'654	-3'600	-3'700	- 100	+ 2.78 %	
315.4260.01	Remboursements de tiers MMT	-69'067	-	-			
315.4309.01	Autres revenus d'exploitation MMT	-68'217	-90'000	-85'000	+ 5'000	- 5.56 %	
315.4432.01	Sous-locations MMT	-150	-	-			
315.4510.01	Prélèvement sur Fds cant. pour l'emploi MMT	-1'337'820	-2'817'500	-1'940'000	+ 877'500	- 31.14 %	
315.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-7'800	-	-291'800	- 291'800		
315.4612.01	Dédommagements des communes MMT	-1'347'733	-2'017'500	-1'940'000	+ 77'500	- 3.84 %	
315.4630.00	Subventions de la Confédération OCT/OMMT/ORP	-5'186'745	-5'843'000	-5'345'000	+ 498'000	- 8.52 %	
315.4630.01	Subventions de la Confédération MMT	-3'509'209	-3'666'000	-3'253'000	+ 413'000	- 11.27 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
320	Service de l'économie rurale (net)	8'521'912	8'263'600	7'950'000	- 313'600	- 3.79 %	
	<i>dont charges</i>	<i>117'375'174</i>	<i>118'145'400</i>	<i>116'942'300</i>	<i>- 1'203'100</i>	<i>- 1.02 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-108'853'262</i>	<i>-109'881'800</i>	<i>-108'992'300</i>	<i>+ 889'500</i>	<i>- 0.81 %</i>	
320.3000.00	Jetons de présence	1'550	1'700	1'700			
320.3010.00	Traitements du personnel	1'430'123	1'424'000	1'425'100	+ 1'100	+ 0.08 %	
320.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-5'337	-35'700	-20'500	+ 15'200	- 42.58 %	
320.3050.00	Assurances sociales	92'841	90'200	92'300	+ 2'100	+ 2.33 %	
320.3051.00	Caisse de pensions	170'297	163'400	169'700	+ 6'300	+ 3.86 %	
320.3053.00	Assurance-accidents	2'803	2'700	2'700			
320.3054.00	Cotisations allocations familiales	38'705	37'600	38'500	+ 900	+ 2.39 %	
320.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	11'598	11'300	11'500	+ 200	+ 1.77 %	
320.3090.00	Formation du personnel et des experts	3'250	3'700	3'700			
320.3100.00	Fournitures de bureau	738	2'000	-	- 2'000	- 100.00 %	Le budget a été transféré à l'Economat cantonal.
320.3102.00	Imprimés	410	1'000	500	- 500	- 50.00 %	
320.3103.00	Littérature spécialisée, magazines,abo	2'449	2'900	2'900			
320.3110.00	Appareils	-	1'000	500	- 500	- 50.00 %	
320.3130.00	Honoraires et prestations de service	247'281	251'700	331'700	+ 80'000	+ 31.78 %	Nouvelle rubrique pour la digitalisation et l'informatisation des collecteurs et des drainages.
320.3130.00.00	<i>Honoraires et prestations de service</i>	<i>4'588</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
320.3130.00.01	<i>Autres prest., frais poursuites</i>	<i>3'487</i>	<i>7'000</i>	<i>7'000</i>			
320.3130.00.02	<i>AGRIDEA</i>	<i>217'021</i>	<i>220'000</i>	<i>242'000</i>	<i>+ 22'000</i>	<i>+ 10.00 %</i>	
320.3130.00.03	<i>Téléphone, fax, ports</i>	<i>14'215</i>	<i>17'000</i>	<i>15'000</i>	<i>- 2'000</i>	<i>- 11.76 %</i>	
320.3130.00.05	<i>Cotisations à des associations</i>	<i>7'970</i>	<i>7'700</i>	<i>7'700</i>			
320.3130.00.06	<i>Digital. et informatis. collecteurs et drainages</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>60'000</i>	<i>+ 60'000</i>		
320.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	87'871	92'500	92'500			
320.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	4'029	5'000	4'000	- 1'000	- 20.00 %	
320.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	12'641	25'800	21'800	- 4'000	- 15.50 %	
320.3611.00	Ecolages versés à d'autres cantons	63'112	77'600	81'000	+ 3'400	+ 4.38 %	Ces coûts varient en fonction du nombre d'élèves inscrits dans les différentes entités.
320.3634.00	Fondation rurale interjurassienne	4'089'000	3'939'000	3'939'000			
320.3635.00	Subventions pour l'élevage du bétail	906'475	846'500	400'000	- 446'500	- 52.75 %	Mesure PE301.
320.3635.00.01	<i>Chevaux primes individuelles</i>	<i>150'525</i>	<i>166'000</i>	<i>166'000</i>			
320.3635.00.02	<i>Chevaux mise en valeur, promo,écoulement</i>	<i>78'000</i>	<i>84'000</i>	<i>84'000</i>			
320.3635.00.03	<i>Chevaux divers</i>	<i>14'380</i>	<i>17'000</i>	<i>17'000</i>			
320.3635.00.06	<i>Chevaux – remp. primes pour l'exportation</i>	<i>39'975</i>	<i>40'500</i>	<i>40'500</i>			
320.3635.00.07	<i>Bovins primes individuelles</i>	<i>20'375</i>	<i>24'000</i>	<i>24'000</i>			
320.3635.00.08	<i>Bovins marchés de bétail</i>	<i>553'960</i>	<i>446'500</i>	<i>-</i>	<i>- 446'500</i>	<i>- 100.00 %</i>	
320.3635.00.09	<i>Bovins mise en valeur, promo, écoulement</i>	<i>2'480</i>	<i>16'000</i>	<i>16'000</i>			
320.3635.00.10	<i>Bovins divers</i>	<i>6'170</i>	<i>10'000</i>	<i>10'000</i>			
320.3635.00.12	<i>Menu bétail primes individuelles</i>	<i>34'485</i>	<i>34'500</i>	<i>34'500</i>			
320.3635.00.13	<i>Menu bétail mise en valeur,promo,écoul.</i>	<i>-</i>	<i>2'000</i>	<i>2'000</i>			
320.3635.00.14	<i>Menu bétail divers</i>	<i>6'125</i>	<i>6'000</i>	<i>6'000</i>			
320.3635.01	Autres subventions à l'agriculture	394'207	271'200	349'900	+ 78'700	+ 29.02 %	Ces coûts varient en fonction du nombre d'élèves inscrits dans les différentes entités.

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
320.3635.01.01	HESA Haute Ecole Suisse d'Agronomie	362'042	238'100	317'300	+ 79'200	+ 33.26 %	
320.3635.01.02	Formation professionnelle	12'025	12'100	12'100			
320.3635.01.03	Cotisations	19'696	20'000	20'000			
320.3635.01.04	Divers	444	1'000	500	- 500	- 50.00 %	
320.3635.02	Identification et commercialisation spécialisées	42'100	36'100	20'100	- 16'000	- 44.32 %	La subvention pour l'organisation intercantonale de contrôle (OIC) n'est plus versée. Réduction généralisée des autres contributions.
320.3635.05	Subventions cantonales	1'555'931	1'694'100	1'681'500	- 12'600	- 0.74 %	Les projets Terres vivantes et Agro4esterie sont entièrement financés par des tiers, voir rubrique 320.4634.00.
320.3635.05.04	Réseaux écologiques (10%)	494'177	510'000	510'000			
320.3635.05.05	Qualité du paysage (10%)	624'685	624'000	624'000			
320.3635.05.07	Prestations à caractère écologique	155'475	190'000	190'000			
320.3635.05.08	Agriculteurs et pollinisateurs (20%)	31'996	40'000	40'000			
320.3635.05.10	Terres vivantes (20 %)	237'236	291'000	302'000	+ 11'000	+ 3.78 %	
320.3635.05.12	Agro4esterie (20%)	12'363	39'100	15'500	- 23'600	- 60.36 %	
320.3705.00	Subventions fédérales redistribuées	108'223'101	109'200'100	108'292'200	- 907'900	- 0.83 %	Argent fédéral redistribué. Correspondance avec la rubrique 320.4700.00.
320.3705.00.01	Contributions aux cultures particulières	2'356'826	2'430'000	2'357'000	- 73'000	- 3.00 %	
320.3705.00.02	Contributions d'estivage	4'725'996	4'770'500	4'726'000	- 44'500	- 0.93 %	
320.3705.00.03	Paiements directs	89'108'484	89'730'000	89'108'500	- 621'500	- 0.69 %	
320.3705.00.04	Réseaux écologiques (90%)	4'439'088	4'590'000	4'439'000	- 151'000	- 3.29 %	
320.3705.00.05	Qualité du paysage (90%)	5'609'647	5'617'200	5'617'200			
320.3705.00.08	Agriculteurs et pollinisateurs (80%)	127'984	160'000	160'000			
320.3705.00.10	Terres vivantes (80%)	1'105'210	1'077'600	1'121'800	+ 44'200	+ 4.10 %	
320.3705.00.11	Contribution supplément pour les céréales	700'413	706'300	700'500	- 5'800	- 0.82 %	
320.3705.00.12	Agro4esterie (80%)	49'451	118'500	62'200	- 56'300	- 47.51 %	
320.4210.00	Emoluments	-161'185	-144'500	-166'500	- 22'000	+ 15.22 %	Augmentation des émoluments dans les améliorations structurelles et foncières. Emoluments sur les subventions.
320.4250.00	Ventes	-	-100	-100			
320.4260.00	Remboursements de frais - produits de prestations	-47'606	-45'000	-50'000	- 5'000	+ 11.11 %	
320.4630.00	Subv. féd. pour développement agr.	-171'771	-162'000	-166'000	- 4'000	+ 2.47 %	Augmentation selon le calcul des montants de la Loi fédérale concernant la protection de la nature prévue dans la convention-Programme OFEV-ENV.
320.4630.00.01	Autres	-16'296	-12'000	-16'000	- 4'000	+ 33.33 %	
320.4630.00.02	Prestations à caractère écologique	-155'475	-150'000	-150'000			
320.4634.00	Subventions des entreprises publiques	-249'598	-330'100	-317'500	+ 12'600	- 3.82 %	Cf. commentaire rubrique 320.3635.05.
320.4700.00	Subventions fédérales à redistribuer	-108'223'101	-109'200'100	-108'292'200	+ 907'900	- 0.83 %	Correspondance avec la rubrique 320.3705.00.

	Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
					en CHF	en %	
4	Département de l'Environnement (net)	40'607'897	39'637'500	42'527'400	+ 2'889'900	+ 7.29 %	
	<i>dont charges</i>	<i>89'548'325</i>	<i>88'290'900</i>	<i>94'989'800</i>	<i>+ 6'698'900</i>	<i>+ 7.59 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-48'940'429</i>	<i>-48'653'400</i>	<i>-52'462'400</i>	<i>- 3'809'000</i>	<i>+ 7.83 %</i>	
400	Service du développement territorial (net)	12'558'120	12'394'700	12'639'400	+ 244'700	+ 1.97 %	
	<i>Dont charges</i>	<i>24'394'689</i>	<i>23'744'500</i>	<i>27'909'900</i>	<i>+ 4'165'400</i>	<i>+ 17.54 %</i>	
	<i>Dont revenus</i>	<i>-11'836'569</i>	<i>-11'349'800</i>	<i>-15'270'500</i>	<i>- 3'920'700</i>	<i>+ 34.54 %</i>	
400.3000.00	Jetons de présence de commissions	4'320	6'000	5'300	- 700	- 11.67 %	
400.3010.00	Traitements du personnel	3'228'006	3'195'500	3'323'100	+ 127'600	+ 3.99 %	Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
400.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-89'237	-78'400	-83'800	- 5'400	+ 6.89 %	
400.3050.00	Assurances sociales	206'313	202'500	215'400	+ 12'900	+ 6.37 %	
400.3051.00	Caisse de pensions	326'322	325'900	355'300	+ 29'400	+ 9.02 %	
400.3053.00	Assurance-accidents	26'576	26'600	16'500	- 10'100	- 37.97 %	
400.3054.00	Cotisations allocations familiales	85'929	84'400	89'700	+ 5'300	+ 6.28 %	
400.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	25'806	25'300	26'900	+ 1'600	+ 6.32 %	
400.3100.00	Fournitures de bureau	12'943	-	13'000	+ 13'000		
400.3102.00	Imprimés, publications	-	2'000	1'000	- 1'000	- 50.00 %	
400.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'611	2'000	2'000			
400.3113.00	Matériel informatique	-	-	1'000	+ 1'000		
400.3118.00	Licences informatiques	14'164	16'000	15'000	- 1'000	- 6.25 %	
400.3130.01	Prestations de services de tiers	152'957	140'700	201'900	+ 61'200	+ 43.50 %	Transfert depuis 400.3132.00.04 de l'alimentation du compte des avances cadastrales.
400.3130.01.02	<i>Aménagement du territoire</i>	<i>-</i>	<i>2'500</i>	<i>2'500</i>			
400.3130.01.03	<i>Permis de construire</i>	<i>4'996</i>	<i>12'500</i>	<i>12'500</i>			
400.3130.01.04	<i>Cadastre et géoinformation</i>	<i>28'049</i>	<i>29'000</i>	<i>85'200</i>	<i>+ 56'200</i>	<i>+ 193.79 %</i>	
400.3130.01.05	<i>Mobilité et transports</i>	<i>15'454</i>	<i>17'000</i>	<i>1'000</i>	<i>- 16'000</i>	<i>- 94.12 %</i>	
400.3130.01.06	<i>Energie</i>	<i>76'467</i>	<i>50'700</i>	<i>72'700</i>	<i>+ 22'000</i>	<i>+ 43.39 %</i>	
400.3130.01.08	<i>Affranchissements, téléphones</i>	<i>27'992</i>	<i>29'000</i>	<i>28'000</i>	<i>- 1'000</i>	<i>- 3.45 %</i>	
400.3130.02	Cotisations à des associations	111'609	111'600	105'000	- 6'600	- 5.91 %	Démission d'Agglobasel et adhésion à ArcExpress.
400.3132.00	Honoraires conseillers externes	193'826	261'500	230'000	- 31'500	- 12.05 %	
400.3132.00.00	<i>Honoraires conseillers externes</i>	<i>7'691</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
400.3132.00.01	<i>Développement territorial</i>	<i>11'115</i>	<i>15'500</i>	<i>15'000</i>	<i>- 500</i>	<i>- 3.23 %</i>	
400.3132.00.02	<i>Aménagement du territoire</i>	<i>34'649</i>	<i>30'000</i>	<i>60'000</i>	<i>+ 30'000</i>	<i>+ 100.00 %</i>	
400.3132.00.04	<i>Cadastre et géoinformation</i>	<i>-</i>	<i>50'000</i>	<i>-</i>	<i>- 50'000</i>	<i>- 100.00 %</i>	
400.3132.00.05	<i>Mobilité et transports</i>	<i>57'188</i>	<i>118'000</i>	<i>127'000</i>	<i>+ 9'000</i>	<i>+ 7.63 %</i>	
400.3132.00.06	<i>Energie</i>	<i>83'183</i>	<i>48'000</i>	<i>28'000</i>	<i>- 20'000</i>	<i>- 41.67 %</i>	
400.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'649	1'000	1'000			
400.3151.00	Entretien machines et vélos	-	500	500			
400.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	9'670	25'000	20'000	- 5'000	- 20.00 %	
400.3199.00	Frais de procédures judiciaires	-	3'000	-	- 3'000	- 100.00 %	Renonciation à prévoir dans le budget des défaites en justice.

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
400.3610.00	Dédommagements à la Confédération (FAIF)	6'893'600	6'891'600	7'413'200	+ 521'600	+ 7.57 %	Montant indexé et fixé par la Confédération.
400.3610.01	Dédommagements à la Confédération (Swisstopo)	-	-	52'000	+ 52'000		Délégation de tâches de géomètre cantonal à Swisstopo (compensée par une baisse de 0,3 EPT).
400.3632.00	Subventions en faveur des communes	309'984	393'300	438'500	+ 45'200	+ 11.49 %	Versement de subventions pour les plans d'aménagement selon l'ancien droit. Maintien de la suppression des subventions aux Cités de l'énergie (mesure d'économie du budget 2022).
400.3632.00.01	Subventions pour mensuration officielle	-	5'000	5'000			
400.3632.00.02	Subventions en faveur plans aménagement	-	-	34'000	+ 34'000		
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	199'694	278'000	289'200	+ 11'200	+ 4.03 %	
400.3634.00	Subventions expl. aux transports publics	10'382'086	10'759'500	10'749'400	- 10'100	- 0.09 %	
400.3634.02	Participation aux communautés tarifaires	657'678	196'000	216'000	+ 20'000	+ 10.20 %	Actualisation de la clé de répartition entre les entreprises de transports.
400.3634.03	Subventions aux transports nocturnes	152'500	30'000	30'000			
400.3635.00	Subventions aux entreprises privées	53'767	105'000	95'000	- 10'000	- 9.52 %	
400.3702.00	Subv. féd.redistribuées pour mens.cad.	166'726	330'000	395'000	+ 65'000	+ 19.70 %	Selon convention programme avec la Confédération.
400.3702.01	Subventions fédérales redistribuées	1'422'524	607'000	3'900'000	+ 3'293'000	+ 542.50 %	Subventions fédérales possibles de 3,3 millions pour le programme d'agglomération si tous les travaux prévus sont achevés.
400.3910.00	Prestations de service SDI / JURAC	43'360	81'000	82'000	+ 1'000	+ 1.23 %	
400.4210.00	Emoluments	-828'490	-838'000	-870'200	- 32'200	+ 3.84 %	Maintien de l'adaptation des émoluments effectuée dans le budget 2022. Mesure PE018.
400.4210.00.01	Aménagement local et régional	-58'498	-100'000	-80'000	+ 20'000	- 20.00 %	
400.4210.00.02	Permis de construire, dérogations	-483'921	-440'000	-480'000	- 40'000	+ 9.09 %	
400.4210.00.03	Vérification des nouvelles mensurations	-19'621	-20'000	-27'000	- 7'000	+ 35.00 %	
400.4210.00.04	Utilisation de données géographiques	-61'284	-80'000	-65'000	+ 15'000	- 18.75 %	
400.4210.00.05	Décisions LDFR	-1'680	-1'500	-1'500			
400.4210.00.06	Emoluments CPS	-20'100	-26'000	-26'000			
400.4210.00.07	Application de la loi sur l'énergie	-156'110	-130'000	-150'000	- 20'000	+ 15.38 %	
400.4210.00.08	Téléskis	-450	-500	-500			
400.4210.00.09	Autorisations cantonales de transports	-330	-	-			
400.4210.00.10	Dérogations SAM	-21'343	-37'000	-35'000	+ 2'000	- 5.41 %	
400.4210.00.11	Emoluments SMT	-5'003	-3'000	-5'000	- 2'000	+ 66.67 %	
400.4210.00.12	Emoluments nomenclature	-150	-	-200	- 200		
400.4250.00	Ventes	-210	-500	-500			
400.4260.00	Remboursements de frais	-73'128	-58'000	-70'000	- 12'000	+ 20.69 %	
400.4600.00	Redevance poids lourds	-7'399'994	-7'454'100	-7'500'000	- 45'900	+ 0.62 %	Estimation par le Canton. Le montant sera fixé par la Confédération.
400.4611.00	Contributions des cantons et concordats	-21'071	-21'700	-	+ 21'700	- 100.00 %	Intégration des transports nocturnes dans le transport régional de voyageurs.
400.4612.00	Parts des communes aux transports public	-1'574'315	-1'689'500	-1'690'600	- 1'100	+ 0.07 %	
400.4612.01	Dédommagements des communes / JURAC	-43'360	-86'000	-87'000	- 1'000	+ 1.16 %	
400.4630.01	Subventions fédérales aménagement	-24'814	-20'000	-20'000			
400.4630.02	Subventions fédérales RDPPF	-128'216	-128'000	-148'000	- 20'000	+ 15.63 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
400.4630.04	Subventions fédérales énergie	-142'721	-100'000	-225'000	- 125'000	+ 125.00 %	Augmentation de la subvention fédérale pour l'exécution du Programme Bâtiments, dans la mesure où le budget des investissements augmente.
400.4634.00	Subventions des entreprises publiques	-1'000	-11'000	-300'000	- 289'000	+ 2627.27 %	Contribution de Géo-énergie Suisse pour le suivi du projet de géothermie profonde à Glovelier.
400.4700.00	Subv.féd. pour mens.cadastrales à red.	-166'726	-330'000	-395'000	- 65'000	+ 19.70 %	Selon convention-programme avec la Confédération.
400.4700.01	Subventions fédérales à redistribuer	-1'422'524	-607'000	-3'900'000	- 3'293'000	+ 542.50 %	Subventions fédérales possibles de 3,3 millions pour le programme d'agglomération si tous les travaux prévus sont achevés.
400.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-	-	-15'000	- 15'000		
400.4910.01	Imputations internes - prestations Fds tourisme	-	-	-43'200	- 43'200		Imputation au Fonds du tourisme de 0,3 EPT consacré à la mobilité douce et du financement de la ligne de bus touristique de Biaufond.
400.4930.00	Imputations internes frais admi. & expl.	-10'000	-6'000	-6'000			
401	Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT (net)	-	-	-			
	<i>Dont charges</i>	242'465	400'000	220'000	- 180'000	- 45.00 %	
	<i>Dont revenus</i>	-242'465	-400'000	-220'000	+ 180'000	- 45.00 %	
401.3010.00	Salaires personnel administratif et d'exploitation	40'797	54'400	55'100	+ 700	+ 1.29 %	
401.3050.00	Cotisations patronales AVS, APG, AC, frais adm.	2'646	3'500	3'500			
401.3051.00	Cotisations patronales aux caisses pensions ind.	2'799	3'800	3'800			
401.3053.00	Cotisations patronales aux assurances-accidents	351	500	500			
401.3054.00	Cotis. patronales aux caisses allocation familiale	1'102	1'500	1'500			
401.3055.00	Cotis. patronales aux assurances ind.journ.maladie	330	400	400			
401.3130.00	Prestations de services de tiers	21'629	35'000	35'000			
401.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	-	1'000	1'000			
401.3510.00	Attributions aux fin.spéciaux, capital propre	162'812	203'900	23'200	- 180'700	- 88.62 %	
401.3632.01	Subventions accordées aux communes et groupes int.	-	90'000	90'000			
401.3632.01.00	Subventions aux communes	-	70'000	70'000			
401.3632.01.01	Subventions programme réhabilitation bâtiments	-	20'000	20'000			
401.3930.00	Imputations internes frais adm.& expl.	10'000	6'000	6'000			
401.4022.00	Taxes sur la plus-value	-242'465	-400'000	-220'000	+ 180'000	- 45.00 %	Estimation. La perception des taxes dépend notamment des mesures d'aménagement du territoire, des constructions et des ventes de terrains.

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
410	Office de l'environnement (net)	5'207'828	6'496'500	6'614'400	+ 117'900	+ 1.81 %
	<i>Dont charges</i>	<i>12'563'927</i>	<i>13'322'400</i>	<i>14'078'300</i>	<i>+ 755'900</i>	<i>+ 5.67 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-7'356'099</i>	<i>-6'825'900</i>	<i>-7'463'900</i>	<i>- 638'000</i>	<i>+ 9.35 %</i>
410.3000.00	Jetons de présence	3'781	8'400	6'900	- 1'500	- 17.86 % Ajustement commissions déchets et sites pollués.
410.3010.00	Traitements du personnel	4'226'320	4'342'800	4'465'400	+ 122'600	+ 2.82 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
410.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-94'103	-107'800	-101'000	+ 6'800	- 6.31 %
410.3049.00	Autres indemnités	8'052	6'200	8'800	+ 2'600	+ 41.94 % Ajustement aux comptes 2021 (ajout d'un collaborateur).
410.3050.00	Assurances sociales	272'907	275'500	289'300	+ 13'800	+ 5.01 %
410.3051.00	Caisse de pensions	430'422	451'600	482'900	+ 31'300	+ 6.93 %
410.3053.00	Assurance-accidents	43'249	43'400	26'000	- 17'400	- 40.09 %
410.3054.00	Cotisations allocations familiales	113'707	114'600	120'500	+ 5'900	+ 5.15 %
410.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	33'675	34'300	36'100	+ 1'800	+ 5.25 %
410.3100.00	Fournitures de bureau	9'766	4'700	6'400	+ 1'700	+ 36.17 % Transfert partiel à l'Economat cantonal. Demeurent les fournitures chasse car comprises dans la vente du permis.
410.3101.00	Carburant et matériel	51'890	57'500	51'700	- 5'800	- 10.09 % Achat marques à gibier biennal (achat en 2022).
410.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	4'923	5'800	5'500	- 300	- 5.17 %
410.3111.00	Appareils et équipements de service	6'669	13'300	13'200	- 100	- 0.75 %
410.3120.00	Eau, énergie, combustibles	1'632	4'000	4'000		
410.3120.07	Traitement déchets à charge fds déchets	172'977	160'000	170'000	+ 10'000	+ 6.25 % Ajustement aux comptes 2021.
410.3130.00	Rétrib. gardes et prestations de services	220'139	203'900	203'900		
410.3130.01	Exécution de travaux par des tiers	7'300	8'000	8'000		
410.3130.07	Divers mandats à charge fds gest.déchets	1'198'583	1'750'000	1'750'000		
410.3130.48	Dépenses à ch.fds réserve for (ant)	7'369	-	-		
410.3132.00	Etudes et mandats	680'417	690'000	691'200	+ 1'200	+ 0.17 % Stabilité des montants.
410.3132.00.01	<i>Etudes et mandats / Direction</i>	<i>39'172</i>	<i>20'000</i>	<i>-</i>	<i>- 20'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
410.3132.00.02	<i>Etudes et mandats / Nature</i>	<i>179'576</i>	<i>249'000</i>	<i>241'500</i>	<i>- 7'500</i>	<i>- 3.01 %</i>
410.3132.00.03	<i>Etudes et mandats / Eau Environnement</i>	<i>98'296</i>	<i>74'600</i>	<i>77'000</i>	<i>+ 2'400</i>	<i>+ 3.22 %</i>
410.3132.00.04	<i>Etudes et mandats / Forêt</i>	<i>175'247</i>	<i>211'500</i>	<i>202'700</i>	<i>- 8'800</i>	<i>- 4.16 %</i>
410.3132.00.98	<i>Frais externalisation labo</i>	<i>188'127</i>	<i>134'900</i>	<i>170'000</i>	<i>+ 35'100</i>	<i>+ 26.02 %</i>
410.3134.00	Primes d'assurances de choses	2'263	2'000	2'200	+ 200	+ 10.00 % Ajustement aux comptes 2021.
410.3137.00	Impôts et taxes	20'547	25'000	25'000		
410.3142.00	Entretien cours d'eau, étangs et bassins	111'496	100'000	100'000		
410.3145.00	Entretien immeubles / routes forestières	7'692	10'000	10'000		
410.3145.02	Frais travaux intérêt général (soc.nat.)	14'720	15'000	20'000	+ 5'000	+ 33.33 % Besoins probablement accrus (coupes sécurisation, fonction accueil, reboisement surfaces endommagées).
410.3151.00	Entretien d'objets mobiliers & véhicules	42'510	60'000	58'500	- 1'500	- 2.50 %
410.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	17'468	35'000	33'100	- 1'900	- 5.43 %
410.3190.00	Prestations en dommages et intérêts	314'618	380'000	412'000	+ 32'000	+ 8.42 % Baisse dommages causés par sangliers, mais renforcement des clôtures sur exploitations ovines et caprines à risque (loup) subventionné partiellement par la Confédération.

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
410.3199.00	Indemnités pour dommages	241'109	174'500	206'000	+ 31'500	+ 18.05 % Ajustement aux comptes 2021 pour les interventions hydrocarbure (montant refacturé auprès du responsable du sinistre à la rubrique 410.4260.00.97).
410.3510.00	Alimentation du fonds de la pêche	83'478	133'000	113'400	- 19'600	- 14.74 % Voir commentaire au centre d'imputation 415 Fonds cantonal de la pêche.
410.3510.07	Attribution au fonds gestion des déchets	-	80'000	-	- 80'000	- 100.00 %
410.3510.48	Attribution au fonds réserve for. (ant.)	10'431	17'000	-	- 17'000	- 100.00 %
410.3611.00	Participation à études intercantionales	61'790	68'900	67'900	- 1'000	- 1.45 %
410.3612.00	Dédommagements aux triages forestiers	677'247	670'000	675'000	+ 5'000	+ 0.75 % Budget ajusté aux comptes 2021.
410.3612.23	Dépenses à charge fonds projets reb. A16	20'510	-	-		
410.3632.00	Subventions cantonales Forêt-Nature	596'732	673'000	638'000	- 35'000	- 5.20 % Mesure PE703.
410.3632.07	Subv.assainissement à charge fds déchets	97'657	300'000	400'000	+ 100'000	+ 33.33 % Constitue un ensemble commun avec mandats "sites industriels" de la rubrique 410.3130.07 (en fonction du maître d'ouvrage des projets, rubrique 3130.07 ou 3632.07).
410.3632.07.02	Subv.assainissement - décharges	-	300'000	300'000		
410.3632.07.03	Subv.assainissement - aires exploitation	97'657	-	100'000	+ 100'000	
410.3632.31	Dépenses à charge fonds cons.de la forêt	-	6'000	-	- 6'000	- 100.00 % Mise à zéro du fonds en 2022 (fonds à supprimer).
410.3635.00	Subventions pour la promotion du bois	25'000	23'000	23'000		
410.3636.00	Subv. pêche, protection nature, chasse	69'488	69'000	58'500	- 10'500	- 15.22 %
410.3636.01	Contr. Etat formation pers. forestier	19'511	22'500	24'500	+ 2'000	+ 8.89 % Augmentation des jours de formation pour tous les apprentis.
410.3702.00	Subv.féd.red.liées à des conv.-programme	2'679'986	2'342'300	2'894'900	+ 552'600	+ 23.59 % Différence liée à l'avenant sur les conventions-programmes forêts (versement supplémentaire).
410.3910.06	Imputation interne à ch. Fds tourisme	-	-	27'500	+ 27'500	Contrepartie à la rubrique 306.4910.00 (subventions fédérales).
410.3910.07	Imputation interne à ch. Fds des déchets	50'000	50'000	50'000		
410.4100.00	Permis de chasse	-531'811	-530'000	-536'000	- 6'000	+ 1.13 % Augmentation des candidats chasseurs et ajustement aux comptes 2021 pour les permis temporaires.
410.4120.00	Droits d'eau et concessions hydrauliques	-935'634	-442'300	-424'500	+ 17'800	- 4.02 % Baisse des recettes liées à des concessions non-renouvelées.
410.4120.07	Recettes en fav. fds gestion des déchets	-1'150'923	-1'700'000	-1'700'000		
410.4210.00	Emoluments	-254'377	-225'000	-250'000	- 25'000	+ 11.11 % Ajustement aux comptes 2021.
410.4250.00	Ventes imprimés et autre matériel	-2'155	-2'300	-2'500	- 200	+ 8.70 %
410.4250.01	Ventes de gibier	-6'344	-5'000	-6'000	- 1'000	+ 20.00 % Ajustement aux comptes 2021.
410.4250.48	Recettes en fav.fds rés.forestier (ant.)	-17'800	-17'000	-	+ 17'000	- 100.00 % Fin du remboursement Proforêt en 2022.
410.4260.00	Remboursements de frais	-370'451	-268'600	-311'500	- 42'900	+ 15.97 % Ajustement lié aux refacturations interventions hydrocarbure.
410.4270.00	Amendes	-2'070	-3'500	-3'500		
410.4470.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-29'451	-35'000	-30'000	+ 5'000	- 14.29 % Baisse des baux agricoles.
410.4510.07	Prélèvement sur fonds gestion déchets	-304'992	-	-470'000	- 470'000	
410.4510.23	Prélèvement sur fds projets rebois. A16	-20'510	-	-		
410.4510.31	Prélèvement sur le fonds de reboisement	-	6'000	-	- 6'000	- 100.00 % Mise à zéro du fonds en 2022 (fonds à supprimer).
410.4630.00	Subventions fédérales	-846'163	-475'900	-426'000	+ 49'900	- 10.49 % Pas de subventions acquises pour la convention-programme 20-24, IP 03.2 - Protection et entretien des biotopes (forfait).
410.4630.01	Subventions féd.pour formation prof.	-9'100	-7'000	-9'000	- 2'000	+ 28.57 % Augmentation des jours de formation pour tous les apprentis.

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
410.4630.07	Subv.OTAS/part.de tiers en fav.du Fds déchets	-63'302	-640'000	-200'000	+ 440'000	- 68.75 % Baisse des subventions car celles-ci sont liées aux travaux en 2022 pour l'assainissement Rosireux.
410.4634.00	Part ECA au cadastre des dangers	-23'031	-30'000	-32'000	- 2'000	+ 6.67 %
410.4700.00	Subv.fédérales à red conv.-programmes	-2'679'986	-2'342'300	-2'894'900	- 552'600	+ 23.59 % Compte équilibré avec 410.3702.00.
410.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-50'000	-50'000	-50'000		
410.4910.06	Imputation interne - Fds du tourisme	-	-	-60'000	- 60'000	Contrepartie à la rubrique 306.3910.00 (projet Gruère, Guide Nature et valorisation des charges de personnel).
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		
415	Fonds cantonal de la pêche (net)	-	-	-		
	<i>Dont charges</i>	316'054	330'000	325'900	- 4'100	- 1.24 %
	<i>Dont revenus</i>	-316'054	-330'000	-325'900	+ 4'100	- 1.24 %
415.3000.00	Jetons de présence	-	300	300		
415.3010.00	Traitements du personnel	101'926	102'000	102'000		
415.3049.00	Inconvénients de service	748	600	700	+ 100	+ 16.67 % Budget 2023 aligné avec réel 2021
415.3050.00	Assurances sociales	6'601	6'300	6'600	+ 300	+ 4.76 % Budget 2023 aligné avec réel 2021.
415.3051.00	Caisse de pensions	10'202	9'500	12'200	+ 2'700	+ 28.42 % Budget 2023 aligné avec réel 2021.
415.3053.00	Assurance-accidents	1'464	1'000	1'400	+ 400	+ 40.00 % Budget 2023 aligné avec réel 2021.
415.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'752	2'800	2'800		
415.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	826	1'000	900	- 100	- 10.00 %
415.3090.00	Formation du personnel	-	1'000	1'000		
415.3100.00	Matériel de bureau	1'784	1'500	1'500		
415.3101.00	Autres marchandises	2'088	3'000	3'000		
415.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures	2'996	2'500	3'000	+ 500	+ 20.00 % Repeuplement ombrées.
415.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	96	100	100		
415.3111.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules	308	4'000	500	- 3'500	- 87.50 % Achat appareil pêche portatif prévu en 2022.
415.3130.00	Prestations de services de tiers	3'009	21'000	18'000	- 3'000	- 14.29 %
415.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	2'538	5'000	5'000		
415.3142.00	Entretien des piscicultures	4'190	2'000	2'000		
415.3151.00	Entretien de machines, appareils	1'421	3'000	3'000		
415.3160.00	Loyers	900	900	900		
415.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	205	2'500	1'000	- 1'500	- 60.00 % Budget 2023 aligné avec réel 2021.
415.3611.00	Participation études intercantionales	-	2'000	2'000		
415.3636.00	Subventions aux sociétés de pêche	114'000	100'000	100'000		
415.3920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	15'500	15'500	15'500		
415.3930.00	Imputations internes frais adm.& expl.	34'500	34'500	34'500		
415.3950.00	Imputations internes pour amortissements	8'000	8'000	8'000		
415.4100.01	Permis de pêche et autres patentes	-206'983	-174'500	-188'500	- 14'000	+ 8.02 % Budget 2023 aligné avec réel 2021.

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
415.4210.00	Emoluments administratifs	-4'410	-3'500	-4'000	- 500	+ 14.29 %	
415.4260.00	Remboursements de tiers	-21'183	-20'000	-20'000			
415.4510.00	Prélèvement du Fonds de la pêche	-83'478	-132'000	-113'400	+ 18'600	- 14.09 %	
420	SIN Constructions routières (net)	3'099'614	2'172'700	2'671'600	+ 498'900	+ 22.96 %	
	<i>Dont charges</i>	<i>13'617'829</i>	<i>12'875'500</i>	<i>13'268'500</i>	<i>+ 393'000</i>	<i>+ 3.05 %</i>	
	<i>Dont revenus</i>	<i>-10'518'215</i>	<i>-10'702'800</i>	<i>-10'596'900</i>	<i>+ 105'900</i>	<i>- 0.99 %</i>	
420.3010.00	Traitements du personnel	6'187'221	6'277'100	6'511'000	+ 233'900	+ 3.73 %	Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
420.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-218'398	-153'700	-186'000	- 32'300	+ 21.01 %	
420.3049.00	Prestations en nature, habillement	27'518	28'300	28'300			Remplacement des habits qui ne sont plus dans la norme actuelle.
420.3050.00	Assurances sociales	388'172	398'000	422'200	+ 24'200	+ 6.08 %	
420.3051.00	Caisse de pensions	648'137	657'400	709'800	+ 52'400	+ 7.97 %	
420.3053.00	Assurance-accidents	127'854	130'700	86'400	- 44'300	- 33.89 %	
420.3054.00	Cotisations allocations familiales	161'725	165'800	175'800	+ 10'000	+ 6.03 %	
420.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	48'400	49'700	52'800	+ 3'100	+ 6.24 %	
420.3090.00	Formation du personnel	475	-	-			
420.3099.00	Autres charges de personnel	1'683	3'000	2'000	- 1'000	- 33.33 %	Vaccination contre l'encéphalite à tiques (FSME).
420.3100.00	Fournitures de bureau	9'074	7'000	5'000	- 2'000	- 28.57 %	Diminution de l'utilisation du papier.
420.3101.00	Signalisation	156'725	169'000	160'000	- 9'000	- 5.33 %	Remplacement signalisation suite à des accidents ou en mauvais état.
420.3101.01	Matériaux et matériel d'entretien	791'800	786'500	806'500	+ 20'000	+ 2.54 %	Fournitures diverses de pièces de rechange pour les véhicules (parc véhicules vieillissant). Augmentation du prix du carburant.
420.3101.01.01	<i>Reflachage</i>	<i>26'377</i>	<i>40'000</i>	<i>35'000</i>	<i>- 5'000</i>	<i>- 12.50 %</i>	
420.3101.01.02	<i>Pneus</i>	<i>36'047</i>	<i>40'000</i>	<i>40'000</i>			
420.3101.01.03	<i>Carburants</i>	<i>318'532</i>	<i>300'000</i>	<i>320'000</i>	<i>+ 20'000</i>	<i>+ 6.67 %</i>	
420.3101.01.04	<i>Pièces détachées & fournitures pr garage</i>	<i>351'579</i>	<i>330'000</i>	<i>345'000</i>	<i>+ 15'000</i>	<i>+ 4.55 %</i>	
420.3101.01.05	<i>Mat.entretien, nettoyages</i>	<i>33'755</i>	<i>60'000</i>	<i>50'000</i>	<i>- 10'000</i>	<i>- 16.67 %</i>	
420.3101.01.06	<i>Lames chasse-neige</i>	<i>24'695</i>	<i>15'000</i>	<i>15'000</i>			
420.3101.01.19	<i>Divers COVID-19</i>	<i>817</i>	<i>1'500</i>	<i>1'500</i>			
420.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	8'046	7'500	8'000	+ 500	+ 6.67 %	Augmentation coûts normes techniques.
420.3111.00	Appareils et outillage	32'296	37'000	37'000			Matériel de mensuration. Bancs pour nettoyage de pièces d'atelier. Remplacement appareil analyseur Bosch.
420.3120.00	Eau, énergie, combustibles	11'187	10'000	13'000	+ 3'000	+ 30.00 %	Augmentation des coûts d'énergie.
420.3130.00	Marquages routiers	240'172	272'000	262'000	- 10'000	- 3.68 %	Entretien des marquages routiers.
420.3130.01	Mandats et prestations de services	535'275	841'000	832'000	- 9'000	- 1.07 %	
420.3130.01.01	<i>Taxes et communications téléphoniques</i>	<i>24'098</i>	<i>27'000</i>	<i>25'000</i>	<i>- 2'000</i>	<i>- 7.41 %</i>	
420.3130.01.02	<i>Divers</i>	<i>124'505</i>	<i>154'000</i>	<i>125'000</i>	<i>- 29'000</i>	<i>- 18.83 %</i>	
420.3130.01.03	<i>Réseau cantonal radiocommunication</i>	<i>386'673</i>	<i>660'000</i>	<i>682'000</i>	<i>+ 22'000</i>	<i>+ 3.33 %</i>	
420.3130.02	Cotisations à des associations	20'326	21'000	21'000			
420.3132.00	Honoraires conseillers ext., experts, spécialistes	208'601	107'000	135'000	+ 28'000	+ 26.17 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
420.3133.00	Logiciels informatiques	49'099	53'500	53'500			MüllerChur (43'000 fr.), Saltmanager (600 fr.), ArcGis (4'000 fr.), Messerli Gest (3'100 fr.), AsixVM (Fr. 300 fr.), SwissTopo (2'500 fr.).
420.3134.00	Primes d'assurance des véhicules	22'577	31'500	31'500			
420.3137.00	Taxes poids lourds & TVA	113'099	118'000	112'000	- 6'000	- 5.08 %	
420.3141.00	Entretien hivernal	484'843	300'500	320'500	+ 20'000	+ 6.66 %	
420.3141.01	Entretien des routes	3'286'440	2'274'500	2'351'000	+ 76'500	+ 3.36 %	Externalisation de tâches liées à la voirie. Demandes des communes pour l'entretien des routes à notre charge.
420.3141.01.01	Glissières de sécurité	-	35'000	35'000			
420.3141.01.02	Canalisations, vidanges	245'612	250'000	250'000			
420.3141.01.03	Déblaiement neige	681'328	500'000	500'000			
420.3141.01.04	Entr.revêtement TS	941'928	-	-			
420.3141.01.05	Banque de données routières	33'685	50'000	50'000			
420.3141.01.06	Travaux divers	315'777	300'000	380'000	+ 80'000	+ 26.67 %	
420.3141.01.07	Entretien itinéraires cyclables	11'576	14'000	18'000	+ 4'000	+ 28.57 %	
420.3141.01.08	Taxes de recyclage boues et déchets	305'807	320'000	320'000			
420.3141.01.09	Transports déchets balayeuse	2'918	6'000	6'000			
420.3141.01.10	Glovelier, compensation écologique	7'810	8'000	8'000			
420.3141.01.11	Entretien routes communales	114'943	130'000	130'000			
420.3141.01.12	Frais non remboursés par assurances	3'334	5'000	5'000			
420.3141.01.13	Entretien des bassins d'infiltration	5'954	3'000	3'000			
420.3141.01.14	Protection des batraciens	16'819	15'500	16'000	+ 500	+ 3.23 %	
420.3141.01.15	Traitements fissures et nids de poules	486'022	450'000	450'000			
420.3141.01.16	Entretien boucles et chambres comptage	653	10'000	10'000			
420.3141.01.17	Réfections diverses et lavage tunnel RC 6	-	15'000	15'000			
420.3141.01.18	Auscultation chaussées	6'837	18'000	10'000	- 8'000	- 44.44 %	
420.3141.01.19	Route Internationale	20'000	20'000	20'000			
420.3141.01.20	Entretien des filets de protection	-	30'000	30'000			
420.3141.01.21	Abattage d'arbres en bordure de RC	45'141	50'000	50'000			
420.3141.01.22	Travaux de purge de talus	35'758	45'000	45'000			
420.3141.01.23	Lavage tunnel RC 6	4'539	-	-			
420.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	8'303	10'500	8'500	- 2'000	- 19.05 %	
420.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	136'399	135'000	150'000	+ 15'000	+ 11.11 %	Poste de mécanicien non repourvu. Externalisation de certaines prestations.
420.3161.00	Location de GPS	10'991	16'500	38'000	+ 21'500	+ 130.30 %	Dispositif GPS. Pour 2023, 14 licences et 4 sondes supplémentaires.
420.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	23'697	26'200	26'700	+ 500	+ 1.91 %	
420.3632.00	Subv. aux communes pour entretien routes	96'090	95'000	95'000			Selon les conditions hivernales et de l'entretien réalisé par les communes.
420.4210.00	Emoluments	-51'896	-75'000	-75'000			
420.4250.00	Ventes	-183'871	-198'500	-190'000	+ 8'500	- 4.28 %	
420.4260.00	Remboursements de frais	-392'451	-582'200	-537'300	+ 44'900	- 7.71 %	Participation des partenaires à l'entretien du réseau Polycom.
420.4260.10	Restitution de l'Unité territoriale IXb	-1'316'492	-1'195'000	-1'215'000	- 20'000	+ 1.67 %	Utilisation des engins et prestations du personnel des routes cantonales pour l'UTIX.
420.4600.05	Part à l'impôt sur les huiles minérales	-4'712'587	-4'780'900	-4'559'600	+ 221'300	- 4.63 %	Selon données fédérales.
420.4630.00	Subventions fédérales	-3'860'919	-3'871'200	-3'869'600	+ 1'600	- 0.04 %	Selon données fédérales.

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
420.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-	-	-150'400	- 150'400		
421	SIN Route nationale A16 (net)	-59'798	-8'600	7'000	+ 15'600	- 181.40 %	
	<i>Dont charges</i>	<i>492'404</i>	<i>351'700</i>	<i>151'900</i>	<i>- 199'800</i>	<i>- 56.81 %</i>	
	<i>Dont revenus</i>	<i>-552'202</i>	<i>-360'300</i>	<i>-144'900</i>	<i>+ 215'400</i>	<i>- 59.78 %</i>	
421.3010.00	Traitements du personnel	453'052	280'700	118'000	- 162'700	- 57.96 %	Fin progressive de ce centre d'imputation. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
421.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-77'180	-11'400	-	+ 11'400	- 100.00 %	
421.3050.00	Assurances sociales	24'576	17'800	7'700	- 10'100	- 56.74 %	
421.3051.00	Caisse de pensions	47'807	34'300	13'100	- 21'200	- 61.81 %	
421.3053.00	Assurance-accidents	3'272	2'400	600	- 1'800	- 75.00 %	
421.3054.00	Cotisations allocations familiales	10'299	7'400	3'200	- 4'200	- 56.76 %	
421.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'998	2'200	1'000	- 1'200	- 54.55 %	
421.3100.00	Fournitures de bureau	1'183	1'500	1'000	- 500	- 33.33 %	Moins de personnel.
421.3101.00	Carburant, pneus et matériel	2'574	1'000	2'000	+ 1'000	+ 100.00 %	
421.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	768	1'000	500	- 500	- 50.00 %	
421.3120.00	Eau, énergie, combustible	2'915	1'500	-	- 1'500	- 100.00 %	
421.3130.00	Prestations de services	3'818	2'100	2'000	- 100	- 4.76 %	
421.3134.00	Primes d'assurances de choses	714	200	800	+ 600	+ 300.00 %	
421.3137.00	Impôts et taxes	-833	1'000	500	- 500	- 50.00 %	
421.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	1'359	2'000	1'000	- 1'000	- 50.00 %	
421.3161.00	Loyers	13'993	7'000	-	- 7'000	- 100.00 %	Déménagement du personnel de l'achèvement de la N16 à la Rue du 23-Juin 2.
421.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'088	1'000	500	- 500	- 50.00 %	
421.4250.00	Ventes	-1'454	-1'800	-500	+ 1'300	- 72.22 %	
421.4260.00	Remboursements de frais A16	-3'466	-2'000	-2'000			
421.4470.00	Fermages	-814	-	-			
421.4610.10	Subventions fédérales A16	-546'468	-356'500	-142'400	+ 214'100	- 60.06 %	
422	SIN Unité territoriale IX (net)	-1'131'291	-1'128'500	-303'100	+ 825'400	- 73.14 %	
	<i>Dont charges</i>	<i>12'516'947</i>	<i>11'486'300</i>	<i>11'691'800</i>	<i>+ 205'500</i>	<i>+ 1.79 %</i>	
	<i>Dont revenus</i>	<i>-13'648'238</i>	<i>-12'614'800</i>	<i>-11'994'900</i>	<i>+ 619'900</i>	<i>- 4.91 %</i>	
422.3010.00	Sécurité	3'486'106	3'498'600	3'592'400	+ 93'800	+ 2.68 %	Le centre d'imputation couvre ses charges par un contrat de prestations (rubriques 422.4610.0X).
422.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-54'352	-89'400	-71'900	+ 17'500	- 19.57 %	
422.3049.00	Prestations en nature, habillement	25'136	19'000	-	- 19'000	- 100.00 %	Equipement aux normes.
422.3050.00	Assurances sociales	223'821	221'700	232'900	+ 11'200	+ 5.05 %	
422.3051.00	Caisse de pensions	334'609	333'700	359'300	+ 25'600	+ 7.67 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
422.3053.00	Assurance-accidents	80'613	78'500	53'600	- 24'900	- 31.72 %	
422.3054.00	Cotisations allocations familiales	93'215	92'400	97'000	+ 4'600	+ 4.98 %	
422.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	27'966	27'700	29'100	+ 1'400	+ 5.05 %	
422.3090.00	Formation du personnel	35'219	33'000	46'200	+ 13'200	+ 40.00 %	Brevet fédéral de sécurité (STPS) et formation espaces confinés.
422.3099.00	Autres charges de personnel	1'261	2'000	1'500	- 500	- 25.00 %	Contrôle médical obligatoire (permis poids-lourds) et vaccination contre l'encéphalite à tiques (FSME) pour la voirie.
422.3100.00	Fournitures de bureau	1'313	2'000	4'000	+ 2'000	+ 100.00 %	Intégration des fournitures informatiques suite à la mise en place de la comptabilité séparée (plan comptable MCH2) à l'UTIX.
422.3101.00	Matériel service hivernal	144'161	110'000	110'000			Selon les conditions hivernales.
422.3101.01	Matériel pour nettoyages	1'482	2'000	2'000			
422.3101.02	Matériel entretien électromécanique	70'162	60'000	60'000			
422.3101.03	Matériel pour service technique	64'462	78'000	73'000	- 5'000	- 6.41 %	
422.3101.04	Matériel de signalisation	11'770	28'000	28'000			
422.3101.05	Matériel de signalisation lors d'accidents	24'762	70'000	-	- 70'000	- 100.00 %	Dépend du nombre de dommages et de leurs gravités (N16 + N18).
422.3103.00	Livres et abonnements	141	1'000	700	- 300	- 30.00 %	
422.3110.00	Meubles et appareils de bureau	-	-	2'000	+ 2'000		
422.3111.00	Appareils, machines et outillage	36'426	52'000	39'000	- 13'000	- 25.00 %	Report de l'achat d'une caméra pour canalisations avec remboursement sur 5 ans en 2024 (11'000 fr/an).
422.3112.00	Habillement et sécurité	-	-	19'000	+ 19'000		
422.3113.00	Matériel informatique	1'213	2'000	8'000	+ 6'000	+ 300.00 %	
422.3118.00	Logiciels et licences	-	-	7'000	+ 7'000		
422.3120.00	Conso. énergétique bâtiments	71'199	75'000	85'000	+ 10'000	+ 13.33 %	Part UT IX des charges énergétiques des bâtiments. Augmentation des coûts énergétiques à venir.
422.3120.01	Conso. énergétique N16 & N18	1'101'804	1'100'000	1'100'000			
422.3120.02	Taxes élimination	-	-	58'000	+ 58'000		
422.3130.00	Prestations de service	56'563	37'500	21'000	- 16'500	- 44.00 %	Mandats d'ingénieurs : mise à jour de plans, MSST et appels d'offre.
422.3130.01	Prestations de services de tiers à UT IX	416'803	470'000	362'000	- 108'000	- 22.98 %	Prestations internes SIN et RCJU pour UT IX (y compris N18).
422.3132.00	Honoraires conseillers ext., experts	-	-	101'500	+ 101'500		
422.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	68'320	86'000	24'000	- 62'000	- 72.09 %	Pas de mise à jour prévue sur le logiciel FAMC et moins de coûts que prévus pour Xamos.
422.3141.00	Travaux de tiers pour service hivernal	27'843	34'000	30'000	- 4'000	- 11.76 %	Selon les conditions hivernales.
422.3141.01	Travaux de tiers pour nettoyages	921'302	935'000	901'000	- 34'000	- 3.64 %	Augmentation des frais de lavage (calcaire).
422.3141.02	Travaux tiers pour surfaces vertes	84'583	47'500	90'000	+ 42'500	+ 89.47 %	Appui externe important afin de lutter contre les plantes invasives (néophytes).
422.3141.03	Travaux de tiers pour électromécanique	1'180'668	1'150'000	1'090'000	- 60'000	- 5.22 %	
422.3141.04	Travaux de tiers pour service technique	73'157	60'000	65'000	+ 5'000	+ 8.33 %	
422.3141.05	Travaux tiers compensations écologiques	278'713	351'000	367'000	+ 16'000	+ 4.56 %	Reprise de dossiers de l'achèvement du réseau (passage en entretien - UT IX).
422.3141.06	MI - mesures individuelles	1'965'902	1'110'000	1'000'000	- 110'000	- 9.91 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
					en CHF	en %	
422.3141.07	RP - MI réparations	188'583	250'000	230'000	- 20'000	- 8.00 %	
422.3141.08	SV - services	32'390	5'000	5'000			
422.3141.09	CP - commandes de prestations	200'564	90'000	90'000			
422.3141.10	Prestations diverses suite à des dégâts	-	-	50'000	+ 50'000		
422.3144.00	Entretien des bâtiments	91'476	110'000	183'000	+ 73'000	+ 66.36 %	
422.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	3'579	4'500	3'500	- 1'000	- 22.22 %	
422.3151.00	Entretien outillage et appareils	7'812	8'000	8'000			
422.3153.00	Entretien informatique (matériel)	-	-	49'000	+ 49'000		
422.3158.00	Maintenance logiciels	-	-	120'000	+ 120'000		
422.3161.00	Location véhicules et engins	1'097'508	900'000	921'000	+ 21'000	+ 2.33 %	Augmentation du coût de l'essence des véhicules.
422.3161.01	Location meubles et appareils	7'593	11'000	13'000	+ 2'000	+ 18.18 %	
422.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	31'100	29'600	32'000	+ 2'400	+ 8.11 %	Budget 2022 sous-estimé suite à la nouvelle tarification liée au remboursement des repas du personnel.
422.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-1'150	-1'000	-1'000			Emoluments pour autorisations et préavis sur tracé N18.
422.4250.00	Ventes	-	-	-5'000	- 5'000		
422.4260.00	Remboursements suite à des dégâts	-130'047	-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	-115'856	-150'000	-	+ 150'000	- 100.00 %	Prestations internes UT IX pour le canton.
422.4260.02	Remboursements divers	-	-	-20'000	- 20'000		
422.4310.00	Recettes diverses	-19'713	-25'000	-	+ 25'000	- 100.00 %	Prestations pour des tiers.
422.4610.10	Globale N16 & N18	-10'257'845	-10'288'800	-9'698'900	+ 589'900	- 5.73 %	Selon estimation de l'offre globale 2023 négociée avec l'Office fédéral des routes (OFROU).
422.4610.11	MI - mesures individuelles	-2'285'049	-1'150'000	-1'150'000			
422.4610.12	RP - MI réparations	-227'862	-300'000	-300'000			
422.4610.13	SV - services	-160'077	-120'000	-120'000			
422.4610.14	CP - commandes de prestations	-450'639	-400'000	-400'000			
422.4610.15	Autres dédommagements Confédération	-	-	-1'000	- 1'000		
422.4611.00	Prestations UT IX à SIN et RCJU	-	-	-119'000	- 119'000		
430	SIN Bâtiments et domaines (net)	10'446'587	10'104'900	11'208'000	+ 1'103'100	+ 10.92 %	
	<i>Dont charges</i>	<i>12'537'631</i>	<i>12'746'900</i>	<i>13'698'700</i>	<i>+ 951'800</i>	<i>+ 7.47 %</i>	
	<i>Dont revenus</i>	<i>-2'091'044</i>	<i>-2'642'000</i>	<i>-2'490'700</i>	<i>+ 151'300</i>	<i>- 5.73 %</i>	
430.3010.00	Traitements du personnel	914'502	959'300	895'200	- 64'100	- 6.68 %	Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
430.3010.01	Traitements des concierges	2'863'906	2'967'300	2'973'400	+ 6'100	+ 0.21 %	
430.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-187'736	-97'400	-142'600	- 45'200	+ 46.41 %	
430.3043.00	Indemnités de logement	18'000	18'000	14'400	- 3'600	- 20.00 %	
430.3050.00	Assurances sociales	235'952	249'000	250'900	+ 1'900	+ 0.76 %	
430.3051.00	Caisse de pensions	359'653	380'100	383'200	+ 3'100	+ 0.82 %	
430.3053.00	Assurance-accidents	79'008	81'800	56'400	- 25'400	- 31.05 %	
430.3054.00	Cotisations allocations familiales	98'239	103'600	104'400	+ 800	+ 0.77 %	
430.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	29'277	31'200	31'400	+ 200	+ 0.64 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
430.3100.00	Fournitures de bureau	2'754	2'500	2'500			
430.3101.00	Produits de nettoyage et matériel	223'903	199'000	262'000	+ 63'000	+ 31.66 %	Augmentation de la matière première et installation de distributeurs de produits hygiéniques dans les écoles.
430.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'042	2'500	2'100	- 400	- 16.00 %	
430.3111.00	Appareils et équipements	29'955	35'000	40'000	+ 5'000	+ 14.29 %	Augmentation sur la matière première et équipement de nouveaux concierges.
430.3120.00	Eau, énergie, combustibles	1'794'147	1'785'000	3'035'000	+ 1'250'000	+ 70.03 %	Augmentation des coûts de combustibles (gaz) et des coûts d'électricité.
430.3130.00	Prestations de service	31'382	33'000	39'600	+ 6'600	+ 20.00 %	DRA (distinction Romande d'Architecture), frais d'organisation de l'exposition.
430.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	38'189	48'600	115'000	+ 66'400	+ 136.63 %	Honoraire d'architecte (abandon du 1/2 CDD).
430.3134.00	Primes d'assurance	243'681	263'500	261'000	- 2'500	- 0.95 %	
430.3137.00	Taxes communales	156'657	149'000	163'000	+ 14'000	+ 9.40 %	Nouvelles taxes SEOD pour relevés des containers et taxes élimination papier-carton.
430.3144.00	Entretien des bâtiments de l'Etat	2'199'506	2'200'000	2'240'000	+ 40'000	+ 1.82 %	Mesures PE704 et PE705.
430.3144.00.01	Chantiers	907'566	912'000	960'000	+ 48'000	+ 5.26 %	
430.3144.00.02	Entretiens divers	762'983	750'000	760'000	+ 10'000	+ 1.33 %	
430.3144.00.03	Abonnements	393'904	400'000	400'000			
430.3144.00.04	Décorations florales, extérieurs	135'054	130'000	120'000	- 10'000	- 7.69 %	
430.3144.00.05	Révision citernes	-	8'000	-	- 8'000	- 100.00 %	
430.3151.00	Entretien des appareils	6'968	7'000	7'000			
430.3160.00	Loyers	3'244'394	3'300'400	2'940'000	- 360'400	- 10.92 %	
430.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'609	10'000	5'000	- 5'000	- 50.00 %	
430.3430.00	Travaux de gros entretien, biens-fonds PF	133'729	-	-			
430.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	214	5'000	4'500	- 500	- 10.00 %	
430.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF	15'701	13'500	15'300	+ 1'800	+ 13.33 %	
430.4250.00	Ventes	-17'608	-14'000	-16'000	- 2'000	+ 14.29 %	
430.4260.00	Remboursements de frais	-203'634	-190'000	-190'000			
430.4430.00	Loyers et fermages, biens-fonds du patr.financier	-79'016	-330'300	-80'300	+ 250'000	- 75.69 %	
430.4470.00	Loyers (PA)	-1'756'045	-2'062'000	-2'164'000	- 102'000	+ 4.95 %	Mesure PE706.
430.4920.00	Imputations internes pour fermages, loyer	-34'741	-45'700	-40'400	+ 5'300	- 11.60 %	

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
770	Service de l'informatique (net)	10'486'837	9'605'800	9'690'100	+ 84'300	+ 0.88 %
	<i>Dont charges</i>	<i>12'866'380</i>	<i>13'033'600</i>	<i>13'644'800</i>	<i>+ 611'200</i>	<i>+ 4.69 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-2'379'543</i>	<i>-3'427'800</i>	<i>-3'954'700</i>	<i>- 526'900</i>	<i>+ 15.37 %</i>
770.3000.00	Indemnités, jetons de présence	-	-	3'000	+ 3'000	Commission du guichet virtuel.
770.3010.00	Traitements du personnel	4'571'767	4'868'900	4'923'400	+ 54'500	+ 1.12 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
770.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-21'317	-114'900	-68'100	+ 46'800	- 40.73 %
770.3030.00	Travailleurs temporaires	114'460	-	-		
770.3050.00	Assurances sociales	295'431	308'600	319'000	+ 10'400	+ 3.37 %
770.3051.00	Caisse de pensions	409'898	462'000	478'400	+ 16'400	+ 3.55 %
770.3053.00	Assurance-accidents	38'059	39'900	24'500	- 15'400	- 38.60 %
770.3054.00	Cotisations allocations familiales	123'249	128'600	132'900	+ 4'300	+ 3.34 %
770.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	36'931	38'600	39'900	+ 1'300	+ 3.37 %
770.3100.00	Fournitures de bureau	29'360	1'000	1'500	+ 500	+ 50.00 %
770.3101.00	Achats de matériel pour tiers	121'299	100'000	100'000		
770.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	300	3'000	1'500	- 1'500	- 50.00 %
770.3130.00	Prestations de services de tiers	746'620	614'200	614'200		
770.3130.00.10	<i>Abonnements, contributions associations, frais SDI</i>	<i>127'983</i>	<i>164'800</i>	<i>162'200</i>	<i>- 2'600</i>	<i>- 1.58 %</i>
770.3130.00.20	<i>Prestations de développement, analyse et conseil</i>	<i>255'385</i>	<i>198'400</i>	<i>228'400</i>	<i>+ 30'000</i>	<i>+ 15.12 %</i>
770.3130.00.21	<i>Adaptations du socle digital</i>	<i>93'468</i>	<i>100'000</i>	<i>70'000</i>	<i>- 30'000</i>	<i>- 30.00 %</i>
770.3130.00.30	<i>Prestations de services pour support et assistance</i>	<i>269'785</i>	<i>151'000</i>	<i>153'600</i>	<i>+ 2'600</i>	<i>+ 1.72 %</i>
770.3130.01	Frais de la téléphonie	221'612	193'000	199'000	+ 6'000	+ 3.11 % Négociation en cours, réduction probable.
770.3130.01.10	<i>Frais de communications</i>	<i>136'305</i>	<i>113'000</i>	<i>114'000</i>	<i>+ 1'000</i>	<i>+ 0.88 %</i>
770.3130.01.20	<i>Taxes de raccordements</i>	<i>85'053</i>	<i>80'000</i>	<i>85'000</i>	<i>+ 5'000</i>	<i>+ 6.25 %</i>
770.3130.01.30	<i>Accès internet divers</i>	<i>254</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
770.3130.02	Prestations de services pour tiers	27'806	50'000	200'000	+ 150'000	+ 300.00 % Prestations supplémentaires pour l'hébergement des bracelets électroniques (charges refacturées).
770.3130.03	Lignes de communications	186'360	170'800	161'300	- 9'500	- 5.56 %
770.3134.00	Primes d'assurances de choses	357	500	500		
770.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	39'347	69'700	67'500	- 2'200	- 3.16 %
770.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	370	2'000	2'000		
770.3153.00	Entretien et maintenance matériel informatique	1'334'107	1'500'000	1'500'000		
770.3153.00.10	<i>Intervention et renouvellement hors contrat</i>	<i>303'639</i>	<i>249'000</i>	<i>253'600</i>	<i>+ 4'600</i>	<i>+ 1.85 %</i>
770.3153.00.20	<i>Maintenance et expl.extern.systèmes centraux</i>	<i>702'962</i>	<i>999'800</i>	<i>1'076'600</i>	<i>+ 76'800</i>	<i>+ 7.68 %</i>
770.3153.00.30	<i>Maintenance et expl.extern.systèmes métiers</i>	<i>265'518</i>	<i>179'200</i>	<i>117'800</i>	<i>- 61'400</i>	<i>- 34.26 %</i>
770.3153.00.40	<i>Maintenance et expl.extern.systèmes pour tiers</i>	<i>61'989</i>	<i>72'000</i>	<i>52'000</i>	<i>- 20'000</i>	<i>- 27.78 %</i>
770.3158.00	Maintenance de logiciels	4'200'063	4'202'700	4'544'300	+ 341'600	+ 8.13 % Début maintenance sur diverses solutions mises en place en 2022 (99'000 fr) ; Augmentations de prix subies et remplacement de solutions obsolètes (141'000 fr) ; Diverses variations de prix et besoins urgents (env. 100'000 fr).
770.3158.00.10	<i>Environnement de travail et systèmes centraux</i>	<i>1'194'310</i>	<i>1'237'100</i>	<i>1'370'600</i>	<i>+ 133'500</i>	<i>+ 10.79 %</i>
770.3158.00.20	<i>Applications propriétaires - diverses</i>	<i>878'957</i>	<i>1'001'300</i>	<i>1'175'800</i>	<i>+ 174'500</i>	<i>+ 17.43 %</i>
770.3158.00.21	<i>Applications propriétaires - CTR</i>	<i>1'249'163</i>	<i>1'022'700</i>	<i>979'600</i>	<i>- 43'100</i>	<i>- 4.21 %</i>
770.3158.00.22	<i>Applications propriétaires - OVJ</i>	<i>177'815</i>	<i>171'700</i>	<i>184'400</i>	<i>+ 12'700</i>	<i>+ 7.40 %</i>
770.3158.00.23	<i>Applications propriétaires - POC</i>	<i>20'029</i>	<i>27'000</i>	<i>28'000</i>	<i>+ 1'000</i>	<i>+ 3.70 %</i>

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
770.3158.00.24	Applications propriétaires - RFC	33'202	26'700	26'700			
770.3158.00.60	Applications intercantionales - diverses	252'887	275'400	262'600	- 12'800	- 4.65 %	
770.3158.00.61	Applications intercantionales - POC	128'217	143'400	183'000	+ 39'600	+ 27.62 %	
770.3158.00.62	Applications intercantionales - RFC	110'711	121'500	130'000	+ 8'500	+ 7.00 %	
770.3158.00.63	Applications intercantionales - CTR	66'300	81'000	96'000	+ 15'000	+ 18.52 %	
770.3158.00.80	Applications propriété de la RCJU - diverses	88'472	94'900	107'600	+ 12'700	+ 13.38 %	
770.3158.01	Maintenance de la téléphonie et réseau	379'448	360'000	360'000			
770.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	10'853	35'000	40'000	+ 5'000	+ 14.29 %	Reprise des déplacements après la crise sanitaire.
770.3170.00.10	Forums, conférences et symposiums	1'436	10'000	10'000			
770.3170.00.20	Frais de déplacements	9'417	25'000	30'000	+ 5'000	+ 20.00 %	
770.4250.00	Ventes de matériel à des tiers	-140'408	-147'000	-120'000	+ 27'000	- 18.37 %	Baisse après un renouvellement massif en 2021/22 (migration Windows 10).
770.4260.00	Prestations de service à des tiers	-988'611	-1'564'000	-1'647'000	- 83'000	+ 5.31 %	Augmentation : hébergement des bracelets électroniques. Diminution : arrêt hébergement solution PRIME et Commune Haute-Ajoie.
770.4260.00.01	Prestations de service à des tiers (TVA)	-427'882	-989'000	-957'000	+ 32'000	- 3.24 %	
770.4260.00.02	Prestations de service (non soumis)	-568'680	-575'000	-690'000	- 115'000	+ 20.00 %	
770.4260.00.03	Prestations de service sans plus-value (TVA 0,1%)	7'952	-	-			
770.4260.01	Prestations téléphoniques réparties	-466'885	-392'000	-434'000	- 42'000	+ 10.71 %	Ajustement au niveau des dépenses.
770.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-783'639	-1'324'800	-1'753'700	- 428'900	+ 32.37 %	Imputation des coûts informatiques à AvenirFormation, Office des véhicules, Préposé à la protection des données, Offices des poursuites et faillites, Registre foncier et du commerce, Développement territorial (Jurac), projet Moutier.

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
5	Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)	138'125'457	140'666'000	141'808'100	+ 1'142'100	+ 0.81 %
	<i>dont charges</i>	<i>235'847'486</i>	<i>236'814'900</i>	<i>240'137'100</i>	<i>+ 3'322'200</i>	<i>+ 1.40 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-97'722'028</i>	<i>-96'148'900</i>	<i>-98'329'000</i>	<i>- 2'180'100</i>	<i>+ 2.27 %</i>
500	Service de l'enseignement (net)	7'243'356	7'001'000	6'319'200	- 681'800	- 9.74 %
	<i>dont charges</i>	<i>19'338'453</i>	<i>18'513'200</i>	<i>19'610'000</i>	<i>+ 1'096'800</i>	<i>+ 5.92 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-12'095'097</i>	<i>-11'512'200</i>	<i>-13'290'800</i>	<i>- 1'778'600</i>	<i>+ 15.45 %</i>
500.3000.00	Jetons de présence	-	2'000	2'000		
500.3010.00	Traitements du personnel	2'397'893	2'343'600	2'385'900	+ 42'300	+ 1.80 %
500.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-83'031	-57'600	-70'300	- 12'700	+ 22.05 %
500.3020.05	Réduction masse salariale pers.adm.et ens.	-	-1'213'200	-	+ 1'213'200	- 100.00 %
500.3050.00	Assurances sociales	151'771	148'400	154'500	+ 6'100	+ 4.11 %
500.3051.00	Caisse de pensions	260'423	262'200	275'100	+ 12'900	+ 4.92 %
500.3053.00	Assurance-accidents	4'485	4'400	4'600	+ 200	+ 4.55 %
500.3054.00	Cotisations allocations familiales	63'301	61'800	64'400	+ 2'600	+ 4.21 %
500.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	19'072	18'600	19'300	+ 700	+ 3.76 %
500.3090.00	Formation obligatoire du personnel enseignant	-	-	80'000	+ 80'000	
500.3090.01	Recherche et développement	54'358	52'000	58'000	+ 6'000	+ 11.54 %
500.3100.00	Fournitures bureau	5'578	2'000	2'000		
500.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	748	1'000	1'000		
500.3130.00	Honoraires et prestations de service	189'598	282'000	287'000	+ 5'000	+ 1.77 %
						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). Mesure PE605.
500.3130.00.01	Affranchissements	8'901	13'000	12'000	- 1'000	- 7.69 %
500.3130.00.02	Frais de téléphonie	12'262	13'000	13'000		
500.3130.00.03	Contribution CDIP (SSE)	12'662	16'000	16'000		
500.3130.00.04	Projets informatiques SEN	125'522	173'000	197'000	+ 24'000	+ 13.87 %
500.3130.00.05	Autres prestations	30'252	67'000	49'000	- 18'000	- 26.87 %
500.3130.01	Mesures pédagogo-thérapeutiques	3'771'359	3'950'000	4'190'000	+ 240'000	+ 6.08 %
						Salaires des psychomotriciennes transférées au CMPEA pris en charge dès 2022 sous la rubrique 500.3130.01.03 et non plus 502.3020.00.01.
500.3130.01.01	Commission indication/évaluation	-	10'000	10'000		
500.3130.01.02	Prestations en logopédie	2'916'153	2'900'000	2'900'000		
500.3130.01.03	Prestations en psychomotricité	325'035	350'000	600'000	+ 250'000	+ 71.43 %
500.3130.01.04	Autres prestations (traitements)	231'443	350'000	350'000		
500.3130.01.05	Indemnités frais de transport	268'729	300'000	300'000		
500.3130.01.06	Autres frais	30'000	40'000	30'000	- 10'000	- 25.00 %
500.3130.02	Prestations activités scolaires part.	18'564	10'000	20'000	+ 10'000	+ 100.00 %
						Augmentation ces dernières années des frais d'interprétariat par Caritas Jura assurant l'information entre les cercles scolaires et les parents de langue étrangère.

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
500.3130.03	Prestations classes particulières gérées par SEN	563'503	615'000	585'000	- 30'000	- 4.88 % Réévaluation des coûts salariaux et de transports au regard des comptes 2021 (ouverture d'une nouvelle classe au Centre de compétences Delta à Porrentruy dès août 2020).
500.3130.03.01	CCD - Charges salariales	428'648	450'000	440'000	- 10'000	- 2.22 %
500.3130.03.02	CCD - Frais de transports élèves	63'496	90'000	70'000	- 20'000	- 22.22 %
500.3130.03.03	CCD - Locations	49'400	50'000	50'000		
500.3130.03.04	CCD - Autres frais	11'193	13'500	13'500		
500.3130.03.05	Classe relais	10'765	11'500	11'500		
500.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	6'764	7'000	7'000		
500.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	21'583	45'000	45'000		Rencontre de la Conférence latine de la pédagogie spécialisée (CLPS) à organiser par le Canton du Jura prévue en 2022 et reportée en 2023.
500.3631.00	Subv. à des institutions intercantionales	294'828	300'000	239'500	- 60'500	- 20.17 % Selon décision de la Conférence intercantionale de l'instruction publique (CIIP).
500.3632.00	Subventions aux bibliothèques	57'336	57'000	57'000		
500.3635.00	Subventions exploitation écoles privées	1'092'013	1'100'000	450'000	- 650'000	- 59.09 % Fermeture de l'école Ste-Ursule au 31 juillet 2022.
500.3636.00	Subventions aux institutions JU	9'611'050	9'702'000	9'933'000	+ 231'000	+ 2.38 % Ouverture en août 2022 d'une nouvelle classe pédagogique à la Fondation Saint-Germain. Mesure PE104.
500.3636.01	Subventions institutions scol. ext.	837'257	820'000	820'000		
500.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-9'300	-10'000	-10'000		
500.4260.00	Remboursements de frais	-697	-1'000	-1'000		
500.4612.00	Part des communes	-12'085'100	-11'501'200	-13'279'800	- 1'778'600	+ 15.46 % 63,5% des montants des rubriques 3130.01, 3130.02, 3130.03, 3636.00 et 3636.01. Centralisation de l'effet de la mesure OPTI-MA 125. Mesures PE104 et PE 610.
501	Ecoles primaires 1 - 2 (net)	3'935'643	4'115'400	4'065'600	- 49'800	- 1.21 %
	<i>dont charges</i>	<i>10'883'489</i>	<i>11'275'000</i>	<i>11'138'700</i>	<i>- 136'300</i>	<i>- 1.21 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-6'947'846</i>	<i>-7'159'600</i>	<i>-7'073'100</i>	<i>+ 86'500</i>	<i>- 1.21 %</i>
501.3020.00	Traitements du corps enseignant	9'358'348	9'606'400	9'505'800	- 100'600	- 1.05 % - 1,07 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
501.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-319'298	-231'900	-275'600	- 43'700	+ 18.84 %
501.3050.00	Assurances sociales	589'920	609'200	616'400	+ 7'200	+ 1.18 %
501.3051.00	Caisse de pensions	915'975	941'200	937'800	- 3'400	- 0.36 %
501.3053.00	Assurance-accidents	17'730	18'400	18'600	+ 200	+ 1.09 %
501.3054.00	Cotisations allocations familiales	245'729	253'600	256'700	+ 3'100	+ 1.22 %
501.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	73'756	76'100	77'000	+ 900	+ 1.18 %
501.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'328	2'000	2'000		
501.4612.00	Part des communes aux dépenses	-6'947'846	-7'159'600	-7'073'100	+ 86'500	- 1.21 % Part des communes (63.5%) dépendant largement de l'évolution des charges salariales de personnel.

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
502	Ecoles primaires 3 - 8 (net)	17'805'544	18'148'100	18'449'300	+ 301'200	+ 1.66 %	
	<i>dont charges</i>	<i>48'818'302</i>	<i>49'420'000</i>	<i>50'239'700</i>	<i>+ 819'700</i>	<i>+ 1.66 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-31'012'758</i>	<i>-31'271'900</i>	<i>-31'790'400</i>	<i>- 518'500</i>	<i>+ 1.66 %</i>	
502.3020.00	Traitements du corps enseignant	39'742'144	40'112'700	40'898'100	+ 785'400	+ 1.96 %	+ 3,00 postes. Cf. 3e partie "Effectif du personnel". Salaires des psychomotriciennes transférées au CMPEA pris en charge dès 2022 sous la rubrique 500.3130.01.03 et non plus au 502.3020.00.01.
502.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-1'201'738	-1'150'000	-1'175'900	- 25'900	+ 2.25 %	
502.3050.00	Assurances sociales	2'527'789	2'559'800	2'652'200	+ 92'400	+ 3.61 %	
502.3051.00	Caisse de pensions	3'527'928	3'586'900	3'641'100	+ 54'200	+ 1.51 %	
502.3053.00	Assurance-accidents	75'620	77'300	80'200	+ 2'900	+ 3.75 %	
502.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'052'623	1'065'700	1'104'200	+ 38'500	+ 3.61 %	
502.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	315'555	319'700	331'300	+ 11'600	+ 3.63 %	
502.3104.00	Centre d'émulation et comp.bilingues	10'173	25'000	25'000			
502.3130.00	Projet SIEF	169'701	404'400	162'000	- 242'400	- 59.94 %	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	52'115	59'000	59'000			
502.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	36'361	36'500	36'500			
502.3632.00	Participation aux communes transports d'élèves	2'288'383	2'150'000	2'250'000	+ 100'000	+ 4.65 %	Augmentation des coûts de transports au degré primaire, depuis la reconnaissance possible dès février 2019 des déplacements pour l'enseignement de la natation.
502.3632.01	Subventions communes pour moyens d'ens.	167'383	167'000	170'000	+ 3'000	+ 1.80 %	
502.3632.02	Contr.aux écoles p/activités culturelles	7'046	6'000	6'000			
502.3910.00	Prestations de service	47'219	-	-			
502.4612.00	Part des communes aux dépenses	-31'012'758	-31'271'900	-31'790'400	- 518'500	+ 1.66 %	Part des communes (63.5%) dépendant largement de l'évolution des charges salariales de personnel.
503	Ecoles secondaires (net)	13'104'558	13'330'300	13'503'700	+ 173'400	+ 1.30 %	
	<i>dont charges</i>	<i>35'825'428</i>	<i>36'448'300</i>	<i>36'921'800</i>	<i>+ 473'500</i>	<i>+ 1.30 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-22'720'869</i>	<i>-23'118'000</i>	<i>-23'418'100</i>	<i>- 300'100</i>	<i>+ 1.30 %</i>	
503.3020.00	Traitements du corps enseignant	28'734'170	29'193'800	29'527'200	+ 333'400	+ 1.14 %	+ 1,58 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
503.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-758'123	-710'800	-734'500	- 23'700	+ 3.33 %	
503.3050.00	Assurances sociales	1'843'093	1'861'100	1'912'700	+ 51'600	+ 2.77 %	
503.3051.00	Caisse de pensions	2'857'593	2'893'900	2'961'100	+ 67'200	+ 2.32 %	
503.3053.00	Assurance-accidents	55'004	56'300	57'900	+ 1'600	+ 2.84 %	
503.3054.00	Cotisations allocations familiales	767'425	774'900	797'200	+ 22'300	+ 2.88 %	
503.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	229'992	232'500	239'200	+ 6'700	+ 2.88 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
503.3130.00	Projet SIEF	80'089	167'600	101'000	- 66'600	- 39.74 %	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	6'489	7'000	7'000			
503.3170.01	Dédommagements Sports-Arts-Etudes	15'001	12'000	12'000			
503.3611.00	Ecolages élèves versés à d'autres cantons	676'445	621'000	671'000	+ 50'000	+ 8.05 %	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	<i>Scolarité obligatoire - zone transfrontalière</i>	612'879	550'000	600'000	+ 50'000	+ 9.09 %	
503.3611.00.02	<i>Prolongation de la scolarité</i>	48'000	51'000	51'000			
503.3611.00.03	<i>SAE</i>	15'566	20'000	20'000			
503.3632.00	Participation aux communes transp.et repas élèves	1'223'629	1'262'000	1'262'000			
503.3632.01	Subv. aux communes pour moyens d'ens.	64'000	63'000	64'000	+ 1'000	+ 1.59 %	
503.3632.02	Contr.aux écoles p/activités culturelles	3'000	14'000	14'000			
503.3910.00	Prestations de service	27'622	-	30'000	+ 30'000		Formation.
503.4230.00	Ecolages et frais Sports-Arts-Etudes	-40'600	-41'000	-41'000			
503.4230.01	Ecolages des élèves hors canton	-38'460	-20'000	-20'000			
503.4612.00	Part des communes aux dépenses	-22'641'809	-23'057'000	-23'357'100	- 300'100	+ 1.30 %	Part des communes (63.5%) dépendant largement de l'évolution des charges salariales de personnel.
504	Centre d'émulation informatique du Jura (net)	147'570	147'900	156'800	+ 8'900	+ 6.02 %	
	<i>dont charges</i>	364'453	405'300	362'700	- 42'600	- 10.51 %	
	<i>dont revenus</i>	-216'883	-257'400	-205'900	+ 51'500	- 20.01 %	
504.3020.00	Traitements du corps enseignant	283'137	310'200	270'200	- 40'000	- 12.89 %	
504.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-10'370	-	-			
504.3050.00	Assurances sociales	17'697	17'400	17'500	+ 100	+ 0.57 %	
504.3051.00	Caisse de pensions	29'265	29'300	26'500	- 2'800	- 9.56 %	
504.3053.00	Assurance-accidents	535	500	500			
504.3054.00	Cotisations allocations familiales	7'367	7'200	7'300	+ 100	+ 1.39 %	
504.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'211	2'200	2'200			
504.3100.00	Fournitures de bureau	62	-	-			
504.3102.00	Imprimés, publications	1'265	500	500			
504.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	-	200	200			
504.3113.00	Matériel informatique	2'700	1'500	1'500			
504.3130.00	Honoraires et prestations de services	29'251	32'300	32'300			
504.3130.00.01	<i>Prestations du Centre Mitic interjurassien</i>	28'999	30'000	30'000			
504.3130.00.02	<i>Prestations diverses</i>	-	2'000	2'000			
504.3130.00.03	<i>Réservation noms domaine, ports, etc</i>	252	300	300			
504.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'334	4'000	4'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
504.4612.00	Part des communes aux dépenses	-216'883	-257'400	-205'900	+ 51'500	- 20.01 %	Part des communes (63.5%) dépendant de l'évolution des charges de personnel.
505	Orientation scolaire et professionnelle (net)	1'806'238	1'803'400	1'821'300	+ 17'900	+ 0.99 %	
	<i>dont charges</i>	<i>1'976'310</i>	<i>1'923'000</i>	<i>1'935'700</i>	<i>+ 12'700</i>	<i>+ 0.66 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-170'072</i>	<i>-119'600</i>	<i>-114'400</i>	<i>+ 5'200</i>	<i>- 4.35 %</i>	
505.3010.00	Traitements du personnel	1'655'489	1'592'100	1'597'700	+ 5'600	+ 0.35 %	
505.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-54'251	-40'300	-47'300	- 7'000	+ 17.37 %	
505.3050.00	Assurances sociales	105'536	99'600	103'600	+ 4'000	+ 4.02 %	
505.3051.00	Caisse de pensions	151'046	143'700	150'900	+ 7'200	+ 5.01 %	
505.3053.00	Assurance-accidents	3'130	3'000	3'100	+ 100	+ 3.33 %	
505.3054.00	Cotisations allocations familiales	43'953	41'400	43'100	+ 1'700	+ 4.11 %	
505.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	13'277	12'500	12'900	+ 400	+ 3.20 %	
505.3090.00	Formation du personnel et supervision	840	-	-			
505.3100.00	Fournitures bureau	1'684	-	500	+ 500		
505.3102.00	Imprimés, publications	10'146	11'000	11'000			
505.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	8'266	19'300	19'500	+ 200	+ 1.04 %	
505.3130.00	Prestations de services	10'301	11'600	11'600			
505.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	26'894	29'100	29'100			
505.4240.00	Redevances d'utilisation	-46'510	-12'400	-12'400			
505.4250.00	Ventes d'imprimés	-	-200	-	+ 200	- 100.00 %	
505.4260.00	Remboursements de frais	-112'762	-90'000	-90'000			
505.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-10'800	-17'000	-12'000	+ 5'000	- 29.41 %	Imputations internes avec AvenirFormation.
511	Fonds soutien aux formations prof. (net)	-	-	-			
	<i>dont charges</i>	<i>1'365'224</i>	<i>1'091'300</i>	<i>1'167'100</i>	<i>+ 75'800</i>	<i>+ 6.95 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'365'224</i>	<i>-1'091'300</i>	<i>-1'167'100</i>	<i>- 75'800</i>	<i>+ 6.95 %</i>	
511.3010.00	Traitements du personnel	57'126	56'900	56'900			
511.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-963	-	-			
511.3050.00	Assurances sociales	3'711	3'600	3'600			
511.3051.00	Caisse de pensions	5'344	5'400	5'500	+ 100	+ 1.85 %	
511.3053.00	Assurance-accidents	112	100	100			
511.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'545	1'500	1'500			
511.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	464	500	500			
511.3130.00	Frais d'administration	2'453	2'500	2'500			
511.3130.01	Frais de perception	35'659	35'000	36'000	+ 1'000	+ 2.86 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
511.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	-	500	500			
511.3635.00	Subventions accordées	1'243'711	968'300	1'043'000	+ 74'700	+ 7.71 %	Rapport d'activité disponible sous : www.jura.ch/fonds
511.3635.00.00	Subventions cours interentreprises	733'260	739'000	734'000	- 5'000	- 0.68 %	
511.3635.00.01	Subventions procédures de qualification (examens)	147'691	110'000	113'000	+ 3'000	+ 2.73 %	
511.3635.00.03	Subventions cours pour formateurs en entreprise	46'150	34'000	40'000	+ 6'000	+ 17.65 %	
511.3635.00.04	Subventions AFP & CFC sans apprentissage	-	3'000	1'000	- 2'000	- 66.67 %	
511.3635.00.05	Subventions validation des acquis de l'expérience	8'410	17'000	18'000	+ 1'000	+ 5.88 %	
511.3635.00.07	Subventions projets particuliers sur requêtes	308'200	65'300	137'000	+ 71'700	+ 109.80 %	
511.3637.00	Subventions indemnités pour chefs experts	16'061	17'000	17'000			
511.4240.00	Contributions au fonds	-1'113'928	-1'091'000	-1'108'000	- 17'000	+ 1.56 %	
511.4309.00	Recettes diverses	-300	-300	-300			
511.4510.50	Prélèvement sur fonds soutien aux form.prof.	-250'996	-	-58'800	- 58'800		
515	Service de la formation postobligatoire (net)	48'387'837	49'167'200	50'251'600	+ 1'084'400	+ 2.21 %	
	<i>dont charges</i>	51'873'662	52'509'800	53'664'600	+ 1'154'800	+ 2.20 %	
	<i>dont revenus</i>	-3'485'825	-3'342'600	-3'413'000	- 70'400	+ 2.11 %	
515.3000.00	Jetons de présence membres de commission	18'640	46'200	46'200			
515.3010.00	Traitements du personnel	1'988'419	2'031'000	2'351'600	+ 320'600	+ 15.79 %	Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
515.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-2'842	-51'400	-27'100	+ 24'300	- 47.28 %	
515.3020.05	Réduction masse salariale pers.adm.et ens.	-	-522'400	-	+ 522'400	- 100.00 %	En 2023, variation des charges de personnel enregistrée dans les divisions concernées en fonction de la diminution de postes dans l'enseignement.
515.3050.00	Assurances sociales	145'235	131'900	152'300	+ 20'400	+ 15.47 %	
515.3051.00	Caisse de pensions	205'929	216'400	257'600	+ 41'200	+ 19.04 %	
515.3053.00	Assurance-accidents	4'843	4'000	4'600	+ 600	+ 15.00 %	
515.3054.00	Cotisations allocations familiales	60'575	55'000	63'500	+ 8'500	+ 15.45 %	
515.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	16'069	16'500	19'000	+ 2'500	+ 15.15 %	
515.3090.01	Formation du personnel	15'520	17'300	15'300	- 2'000	- 11.56 %	En fonction des besoins en formations pédagogiques et selon les nouveaux barèmes des émoluments Haute école fédérale en formation professionnelle.
515.3091.00	Recrutement du personnel	-	1'000	1'000			
515.3100.00	Fournitures de bureau	8'328	8'500	8'500			
515.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	4'783	5'400	5'400			
515.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	413	400	400			
515.3130.00	Prestations de services	192'095	325'200	345'500	+ 20'300	+ 6.24 %	Nouvelle répartition des coûts de fonctionnement de CLOEE avec le Service de l'enseignement. Variations selon tenue de diverses manifestations (JEMA, Salon, réceptions).
515.3130.00.01	Affranchissements, téléphonie, internet et divers	16'881	27'000	21'000	- 6'000	- 22.22 %	
515.3130.00.03	Cotisations à org. ou institutions de formation	9'966	12'000	12'000			
515.3130.00.04	Manifestations, expos, colloques et séminaires	19'660	66'200	47'500	- 18'700	- 28.25 %	
515.3130.00.05	Mandats et projets de développement	80'000	100'000	70'000	- 30'000	- 30.00 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
					en CHF	en %	
515.3130.00.06	Contributions à des fondations	11'000	10'000	10'000			
515.3130.00.07	Valorisation des sciences et métiers techniques	27'500	50'000	50'000			
515.3130.00.09	Systèmes de qualité et de gestion des élèves	25'815	37'000	97'000	+ 60'000	+ 162.16 %	
515.3130.00.10	Autres prestations de service	1'273	23'000	38'000	+ 15'000	+ 65.22 %	
515.3139.00	Frais de procédures de qualification	1'109'878	1'136'500	1'120'000	- 16'500	- 1.45 %	Adaptation du budget selon les données actuelles.
515.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	19'459	34'000	45'400	+ 11'400	+ 33.53 %	Adaptation du budget selon les données actuelles (frais de déplacements et de repas pour personnel en perfectionnement professionnel - OPer 173.111, modification du 10.05.2022).
515.3611.02	Formation prof. initiale BEJUNE	2'910'970	2'916'400	2'885'700	- 30'700	- 1.05 %	Très légère diminution du nombre d'apprentis, transfert vers autres cantons (rubr. 515.3611.03).
515.3611.03	Formation prof. initiale autres cantons	852'600	728'200	811'800	+ 83'600	+ 11.48 %	Hausse du nombre d'apprenti-e-s en dual, transfert de BEJUNE (rubrique 515.3611.02).
515.3611.05	Formation prof.supérieure autres cantons	1'992'900	1'831'000	2'151'000	+ 320'000	+ 17.48 %	Hausse du nombre d'étudiant-e-s à plein temps.
515.3611.05.01	Formation en emploi ou à plein temps	223'700	251'000	250'000	- 1'000	- 0.40 %	
515.3611.05.02	Formation à plein temps	1'769'200	1'580'000	1'901'000	+ 321'000	+ 20.32 %	
515.3611.06	Formation générale Secondaire II, BEJUNE	856'584	919'600	870'500	- 49'100	- 5.34 %	Légère diminution du nombre d'élèves en maturité gymnasiale et maturité spécialisée arts visuels.
515.3611.07	Formation générale Secondaire II (CH)	883'710	806'400	902'400	+ 96'000	+ 11.90 %	Hausse du nombre d'élèves en maturité gymnasiale (+5).
515.3611.07.01	Cantons romands (CIIP)	54'260	38'400	62'500	+ 24'100	+ 62.76 %	
515.3611.07.02	Région bâloise et Nord-Ouest (RSA)	79'000	20'400	60'900	+ 40'500	+ 198.53 %	
515.3611.07.03	Maturité gymnasiale bilingue Jura/Bâle	735'450	747'600	764'000	+ 16'400	+ 2.19 %	
515.3611.07.04	Contributions diverses	15'000	-	15'000	+ 15'000		
515.3611.08	Filières préparatoires	123'232	145'300	225'600	+ 80'300	+ 55.26 %	Hausse du nombre d'élèves en passerelle DUBS (+3) et en année propédeutique arts (+3).
515.3611.08.01	Passerelle DUBS	41'340	44'500	63'600	+ 19'100	+ 42.92 %	
515.3611.08.02	Autres filières préparatoires	81'892	100'800	162'000	+ 61'200	+ 60.71 %	
515.3611.09	Filières HE-ARC	12'693'099	13'517'000	13'339'000	- 178'000	- 1.32 %	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	12'101'852	12'842'000	12'703'000	- 139'000	- 1.08 %	
515.3611.09.02	Indemnités étudiants domaine Santé	179'497	220'000	220'000			
515.3611.09.03	Mandats modules compl. et maturité sp. santé	411'750	455'000	416'000	- 39'000	- 8.57 %	
515.3611.11	Filière HEP-BEJUNE	7'248'354	7'195'000	7'658'000	+ 463'000	+ 6.44 %	Frais préciputaires pour les formations au numérique des enseignants.
515.3611.11.01	Contribution cantonale	5'687'819	5'690'000	5'690'000			
515.3611.11.02	Frais préciputaires (form. continue et projets)	282'557	215'000	678'000	+ 463'000	+ 215.35 %	
515.3611.11.03	Campus Strate J / loyer HEP	1'277'978	1'290'000	1'290'000			
515.3611.13	Filières HES + HEP, Suisse	1'472'258	1'561'000	1'476'700	- 84'300	- 5.40 %	Adaptation aux comptes 2021.
515.3611.13.01	Cantons romands	283'533	280'400	289'500	+ 9'100	+ 3.25 %	
515.3611.13.02	Autres cantons	806'051	945'700	805'700	- 140'000	- 14.80 %	
515.3611.13.03	FHB - Filières concordat HES-SO	382'674	334'900	381'500	+ 46'600	+ 13.91 %	
515.3611.14	Universités cantonales	10'325'205	10'469'200	10'379'000	- 90'200	- 0.86 %	Hausse du nombre d'étudiant-e-s en Faculté I (+5). Baisse du nombre d'étudiant-e-s en Facultés II (-4) et Facultés III (-1).
515.3631.00	Subventions institutions intercantionales	204'703	205'300	243'600	+ 38'300	+ 18.66 %	Adaptation du budget selon les données actuelles.
515.3631.00.01	Conférence dir. cantonaux instruction publ. (CDIP)	110'949	107'100	140'700	+ 33'600	+ 31.37 %	
515.3631.00.02	Centre suisse services formation prof. (CSFO)	73'678	74'500	74'500			
515.3631.00.03	Conseil suisse d'accréditation (CSA et AAQ)	2'468	2'200	2'300	+ 100	+ 4.55 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
					en CHF	en %	
515.3631.00.04	Autres conférences ou organismes	17'608	21'500	26'100	+ 4'600	+ 21.40 %	
515.3635.00	Subventions écoles privées (EJCM)	1'693'475	1'667'500	1'719'500	+ 52'000	+ 3.12 %	Adaptation du budget qui se base sur une augmentation du nombre d'élèves.
515.3635.01	Subventions cours UP	433'000	130'000	128'000	- 2'000	- 1.54 %	
515.3635.01.01	Bibliobus	423'000	-	-			
515.3635.01.02	Cours de langues	10'000	130'000	128'000	- 2'000	- 1.54 %	
515.3635.02	Subventions cours interentreprises	998'090	1'000'000	1'000'000			
515.3635.03	Subventions cours formation continue	17'702	28'000	68'000	+ 40'000	+ 142.86 %	Subventions pour divers cours dispensés par des institutions externes.
515.3635.03.03	Autres cours ou projets	17'702	28'000	68'000	+ 40'000	+ 142.86 %	
515.3635.04	Prime à l'engagement pour entreprises formatrices	5'001	-	-			
515.3637.00	Bourses d'études et d'apprentissages	4'439'176	4'800'000	4'500'000	- 300'000	- 6.25 %	Adaptation aux comptes 2021.
515.3637.01	Bourses pour cas de rigueur	50'000	70'000	70'000			
515.3637.02	Aides diverses aux personnes en et hors formation	28'933	73'000	73'000			
515.3637.03	Frais de formation hors convention	215'628	235'000	90'000	- 145'000	- 61.70 %	Mesure PE506 (réduction liée à la modification de la loi, RSJU 412.11).
515.3640.00	Réévaluations prêts patr.administratif	-27'306	-	-			
515.3705.00	Subventions fédérales redistribuées	50'550	10'000	-	- 10'000	- 100.00 %	Fin du projet "PROEntreprises".
515.3910.00	Imputations internes	618'453	746'400	663'600	- 82'800	- 11.09 %	Contribution Secrétariat d'Etat aux migrations (SEM) pour le préapprentissage d'intégration estimée à 20 places.
515.4210.00	Emoluments	-100	-100	-100			
515.4230.00	Contributions aux examens	-179'547	-175'000	-175'000			
515.4230.01	Ecolages	-10'250	-10'000	-10'000			
515.4250.00	Ventes d'imprimés	-1'327	-1'000	-1'000			
515.4260.00	Remboursements de frais	-96'613	-126'400	-122'800	+ 3'600	- 2.85 %	
515.4260.01	Remboursements de bourses	-4'255	-40'000	-30'000	+ 10'000	- 25.00 %	Adaptation aux comptes 2020.
515.4401.00	Intérêts de prêts d'études	-5'044	-3'000	-5'000	- 2'000	+ 66.67 %	Adaptation aux comptes 2021.
515.4630.00	Subventions fédérales aux bourses	-211'057	-217'000	-212'000	+ 5'000	- 2.30 %	Adaptation aux comptes 2021.
515.4630.01	Subv.féd.form.prof. (système forfaits)	-2'302'311	-2'072'700	-2'439'900	- 367'200	+ 17.72 %	Adaptation à la statistique des élèves et aux estimations du Secrétariat d'Etat à la formation, à la recherche et à l'innovation SEFRI concernant le calcul des forfaits fédéraux.
515.4630.02	Subventions de la Confédération	-547'847	-687'400	-387'200	+ 300'200	- 43.67 %	Fin du projet "PROEntreprises" et de la contribution du Secrétariat d'Etat aux migrations (SEM) pour le préapprentissage d'intégration estimée à 20 places.
515.4636.00	Subventions des organisations privées	-2'082	-	-			
515.4700.00	Subventions fédérales à redistribuer	-50'550	-10'000	-	+ 10'000	- 100.00 %	Fin du projet "PROEntreprises".
515.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-74'841	-	-30'000	- 30'000		Imputation interne de la formation des directions d'écoles secondaires (contrepartie à la rubrique 503.3910.00).

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
520	Office de la culture (net)	8'150'844	8'156'300	8'187'500	+ 31'200	+ 0.38 %
	<i>dont charges</i>	<i>10'221'788</i>	<i>8'785'000</i>	<i>8'814'700</i>	<i>+ 29'700</i>	<i>+ 0.34 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'070'943</i>	<i>-628'700</i>	<i>-627'200</i>	<i>+ 1'500</i>	<i>- 0.24 %</i>
520.3000.00	Jetons de présence	5'120	7'700	7'400	- 300	- 3.90 %
520.3010.00	Traitements du personnel	1'728'594	1'708'400	1'690'600	- 17'800	- 1.04 %
520.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-55'504	-42'800	-49'200	- 6'400	+ 14.95 %
520.3050.00	Assurances sociales	112'176	108'300	109'500	+ 1'200	+ 1.11 %
520.3051.00	Caisse de pensions	168'277	173'800	180'400	+ 6'600	+ 3.80 %
520.3053.00	Assurance-accidents	3'267	3'300	3'300		
520.3054.00	Cotisations allocations familiales	46'750	45'100	45'600	+ 500	+ 1.11 %
520.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	14'017	13'500	13'700	+ 200	+ 1.48 %
520.3100.00	Fournitures de bureau	10'953	4'000	4'000		
520.3102.00	Impressions publications	4'932	10'000	8'000	- 2'000	- 20.00 %
520.3103.00	Acquisitions d'ouvrages	60'672	60'500	57'000	- 3'500	- 5.79 %
520.3103.00.00	Acquisitions pour collections	1'483	1'500	1'500		
520.3103.00.01	Abonnements périodiques	11'040	11'000	8'500	- 2'500	- 22.73 %
520.3103.00.02	Livres, CD, DVD	46'549	45'000	45'000		
520.3103.00.03	Livres anciens	1'599	3'000	2'000	- 1'000	- 33.33 %
520.3109.00	Matériel de conservation	15'012	17'000	23'000	+ 6'000	+ 35.29 %
520.3130.00	Mandats et prestations de service	205'573	349'100	370'700	+ 21'600	+ 6.19 %
520.3130.00.01	Frais de téléphonie et frais de ports	10'557	11'000	11'000		
520.3130.00.02	Archives cantonales jurassiennes	8'617	79'800	79'800		
520.3130.00.03	Conservation des monuments historiques	1'637	4'500	4'500		
520.3130.00.04	Promotion culturelle	58'625	106'000	106'000		
520.3130.00.05	Bibliothèque cantonale jurasienne	123'280	140'100	161'700	+ 21'600	+ 15.42 %
520.3130.00.06	Divers	2'858	7'700	7'700		
520.3130.01	Fouilles et études archéologie cantonale	654'736	590'000	590'000		
520.3130.03	Vignettes IFLA, prêts entre bibliothèques - BiCJ	519	500	500		
520.3130.04	Evénements Bibliothèque Cantonale	-	20'000	10'000	- 10'000	- 50.00 %
520.3132.00	Conditionnement documents archives cantonales	90'911	23'000	23'000		
520.3134.00	Primes d'assurances choses	1'113	1'500	1'500		
520.3150.00	Entretien appareils	1'895	3'000	3'000		
520.3151.00	Entretien véhicules	3'815	6'000	6'000		
520.3159.00	Entretien oeuvres d'art, reliures, rest., cons.	43'922	44'000	44'000		
520.3160.01	Loyer ateliers d'artistes de la RCJU	3'000	3'000	3'000		
520.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	16'905	28'600	25'600	- 3'000	- 10.49 %
520.3636.00	Subventions aux associations culturelles	3'080'970	669'900	659'900	- 10'000	- 1.49 %
520.3636.01	Subventions aux musées	642'700	644'200	644'200		
520.3636.02	Subv.allouées par commission spécifiques	63'050	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		

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications	
				en CHF	en %		
520.3636.07	Subvention à Fondation Jules Thurmann	2'020'000	2'020'000	2'063'100	+ 43'100	+ 2.13 %	Mesure PE104. Adaptation pour traitements du personnel et inflation.
520.3636.08	Subventions supra-cantoniales	109'914	109'900	111'900	+ 2'000	+ 1.82 %	
520.3636.09	Fondation pour le Théâtre du Jura	1'000'000	1'500'000	1'500'000			
520.3637.00	Bourses pour ateliers artistiques	12'000	7'500	9'000	+ 1'500	+ 20.00 %	
520.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-3'440	-2'400	-2'400			
520.4250.00	Ventes d'imprimés	-1'462	-2'000	-2'000			
520.4260.00	Remboursements de frais	-102'159	-89'300	-97'800	- 8'500	+ 9.52 %	Adaptation du montant des salaires remboursé sur fonds de tiers.
520.4600.00	Part aux revenus de la Confédération	-374'300	-	-			
520.4600.90	Part aux revenus de la Confédération (Casino)	-231'894	-440'000	-440'000			
520.4630.00	Subventions fédérales	-1'194'482	-	-			
520.4630.00.01	Subventions fédérales pour indemnités COVID-19	-1'194'482	-	-			
520.4630.11	Subv.fédérales pour fouilles archéologiques	-163'206	-95'000	-85'000	+ 10'000	- 10.53 %	Fin des travaux archéologiques à St-Ursanne.
530	Office des sports (net)	596'600	730'700	741'700	+ 11'000	+ 1.51 %	
	<i>dont charges</i>	2'008'897	1'627'400	1'660'200	+ 32'800	+ 2.02 %	
	<i>dont revenus</i>	-1'412'298	-896'700	-918'500	- 21'800	+ 2.43 %	
530.3010.00	Traitements du personnel	465'044	455'600	479'100	+ 23'500	+ 5.16 %	
530.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-3'548	-11'500	-7'500	+ 4'000	- 34.78 %	
530.3050.00	Assurances sociales	36'873	31'400	33'700	+ 2'300	+ 7.32 %	
530.3051.00	Caisse de pensions	52'509	54'800	57'800	+ 3'000	+ 5.47 %	
530.3053.00	Assurance-accidents	1'191	1'000	1'000			
530.3054.00	Cotisations allocations familiales	15'358	13'200	14'000	+ 800	+ 6.06 %	
530.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	4'322	4'000	4'200	+ 200	+ 5.00 %	
530.3100.00	Fournitures de bureau	1'459	1'000	1'500	+ 500	+ 50.00 %	
530.3101.00	Carburant et pneus	1'364	2'500	2'500			
530.3102.00	Imprimés, publications	-	500	500			
530.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	447	300	300			
530.3110.00	Matériel de sport et appareils	528	1'500	1'500			
530.3130.00	Prestations de service	15'453	13'400	16'400	+ 3'000	+ 22.39 %	Taxes lors de paiements en ligne pour inscriptions.
530.3134.00	Assurances	179	200	200			
530.3138.00	Formation des moniteurs et des cadres	75'370	202'500	196'500	- 6'000	- 2.96 %	
530.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	550	1'500	1'500			
530.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'515	5'500	7'000	+ 1'500	+ 27.27 %	
530.3171.00	Activités sportives	211'795	450'000	450'000			
530.3500.22	Attribution au fds de promotion du sport	14'236	-	-			
530.3636.22	Dépenses à charge fds promot. du sport	1'113'253	400'000	400'000			
530.4231.00	Finances de cours	-169'120	-305'200	-320'000	- 14'800	+ 4.85 %	
530.4260.00	Remboursements de frais	-51'006	-20'000	-50'000	- 30'000	+ 150.00 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
530.4600.22	Recettes en faveur fds promot.du sport	-1'127'488	-400'000	-400'000			
530.4611.00	Dédommagements versés par autres cantons	-3'246	-20'000	-15'000	+ 5'000	- 25.00 %	
530.4630.00	Subventions fédérales	-61'438	-151'500	-131'500	+ 20'000	- 13.20 %	
530.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-	-	-2'000	- 2'000		
531	Centre sportif Porrentruy (net)	420'285	386'800	367'500	- 19'300	- 4.99 %	
	<i>dont charges</i>	<i>950'652</i>	<i>1'036'600</i>	<i>998'100</i>	<i>- 38'500</i>	<i>- 3.71 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-530'367</i>	<i>-649'800</i>	<i>-630'600</i>	<i>+ 19'200</i>	<i>- 2.95 %</i>	
531.3010.00	Traitements du personnel	559'992	549'600	525'400	- 24'200	- 4.40 %	
531.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-50'519	-13'900	-32'200	- 18'300	+ 131.65 %	
531.3050.00	Assurances sociales	30'314	32'900	31'500	- 1'400	- 4.26 %	
531.3051.00	Caisse de pensions	45'858	46'000	46'600	+ 600	+ 1.30 %	
531.3053.00	Assurance-accidents	919	10'200	900	- 9'300	- 91.18 %	
531.3054.00	Cotisations allocations familiales	12'622	13'700	13'100	- 600	- 4.38 %	
531.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	3'736	4'200	3'900	- 300	- 7.14 %	
531.3090.00	Formation du personnel	-	1'300	1'300			
531.3100.00	Fournitures de bureau	2'564	1'500	1'500			Pas d'achat de billetterie en 2023 (tous les 2 ans).
531.3101.00	Produits et matériel d'entretien	32'121	38'000	38'000			
531.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	527	600	600			
531.3110.00	Matériel de sport et appareils	22'668	11'000	23'000	+ 12'000	+ 109.09 %	
531.3120.00	Eau, énergie, combustibles	199'395	225'000	228'000	+ 3'000	+ 1.33 %	
531.3130.00	Prestations de services de tiers	2'913	8'000	8'000			
531.3134.00	Assurances et taxes	24'240	25'000	25'000			
531.3137.00	Impôts et taxes	5'455	7'000	7'000			
531.3144.00	Entretien des immeubles	38'669	41'000	41'000			
531.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	12'243	18'000	18'000			
531.3161.00	Redevance d'utilisation	6'633	16'000	16'000			
531.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	303	1'500	1'500			
531.4240.00	Recettes entrées piscine	-64'041	-190'000	-190'000			
531.4260.00	Remboursements de frais	-771	-3'000	-3'000			
531.4472.00	Loyers de tiers	-45'270	-70'000	-70'000			
531.4632.00	Part de la Commune de Porrentruy	-420'285	-386'800	-367'600	+ 19'200	- 4.96 %	50% de la charge nette du centre d'imputation 531 (selon convention).
541	Division Lycéenne (net)	9'661'261	9'767'000	9'811'700	+ 44'700	+ 0.46 %	
	<i>dont charges</i>	<i>10'374'082</i>	<i>10'597'000</i>	<i>10'614'500</i>	<i>+ 17'500</i>	<i>+ 0.17 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-712'821</i>	<i>-830'000</i>	<i>-802'800</i>	<i>+ 27'200</i>	<i>- 3.28 %</i>	
541.3000.00	Jetons de présence	-	700	-	- 700	- 100.00 %	Abandon de la commission de division.

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
541.3010.00	Traitements du personnel administratif	706'327	708'500	707'200	- 1'300	- 0.18 %
541.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-895	-17'700	-9'300	+ 8'400	- 47.46 %
541.3020.00	Traitements du personnel enseignant	7'716'493	7'889'400	7'789'300	- 100'100	- 1.27 % -0,30 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
541.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-89'014	-190'300	-139'700	+ 50'600	- 26.59 %
541.3050.00	Assurances sociales	542'399	538'800	550'900	+ 12'100	+ 2.25 %
541.3051.00	Caisse de pensions	909'118	913'200	959'500	+ 46'300	+ 5.07 %
541.3053.00	Assurance-accidents	16'393	16'500	16'600	+ 100	+ 0.61 %
541.3054.00	Cotisations allocations familiales	225'963	227'300	229'400	+ 2'100	+ 0.92 %
541.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	67'729	68'200	68'800	+ 600	+ 0.88 %
541.3100.00	Fournitures de bureau	1'941	500	500		
541.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	503	2'000	5'200	+ 3'200	+ 160.00 % Achat cyclique pour les carnets hebdomadaires et les certificats de maturité.
541.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	12'512	15'100	15'100		
541.3104.00	Matériel didactique	43'587	45'800	45'800		
541.3106.00	Matériel médical et sanitaire	-	200	200		
541.3110.00	Mobilier et équipement	25'654	53'800	58'800	+ 5'000	+ 9.29 % Remplacement matériel de cuisine et plateaux de service pour le restaurant scolaire.
541.3130.00	Honoraires et prestations de service	57'351	61'600	66'300	+ 4'700	+ 7.63 % Adaptation aux comptes 2021, élimination des déchets toxiques (+ 2'000 francs) et retour à la normale pour l'activité du restaurant scolaire.
541.3130.00.01	Téléphone, assurances, affranchissements	17'487	13'100	18'000	+ 4'900	+ 37.40 %
541.3130.00.02	Frais exploitation restaurant	34'507	42'500	42'500		
541.3130.00.03	Cotisations à des associations	545	500	500		
541.3130.00.04	Droits d'auteurs	4'812	5'500	5'300	- 200	- 3.64 %
541.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	21'240	28'200	27'400	- 800	- 2.84 %
541.3132.00.02	Honoraires intervenants externes	19'590	22'500	21'000	- 1'500	- 6.67 %
541.3132.00.04	Examens externes	1'650	5'700	6'400	+ 700	+ 12.28 %
541.3139.00	Frais de procédures de qualification	33'853	40'000	40'000		
541.3150.00	Entretien mobilier et équipement autres secteurs	1'916	5'000	4'400	- 600	- 12.00 %
541.3151.00	Entretien mobilier et équipements enseignement	11'812	18'000	18'000		
541.3153.00	Entretien informatique (matériel)	22'496	36'000	33'000	- 3'000	- 8.33 % Maintenance en lien avec l'utilisation du parc informatique 28'000 francs et plateforme des inscriptions 5'000 francs.
541.3160.00	Locations	473	3'500	9'000	+ 5'500	+ 157.14 % Location de salles à l'Inter Porrentruy pour l'atelier théâtre (Théâtre du Jura pas disponible à la période prévue).
541.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	11'477	47'000	32'500	- 14'500	- 30.85 % Par rapport au budget 2022, pas de réception dans le Jura de l'assemblée annuelle des directeur-trice-s de gymnases suisses (tournus entre les cantons).
541.3170.00.01	Frais réception, déplacements	6'699	8'000	8'000		
541.3170.00.02	Repas de maturité	-	6'000	6'000		
541.3170.00.03	Séances d'informations spécifiques	3'645	3'000	3'500	+ 500	+ 16.67 %
541.3170.00.04	Diverses manifestations	1'133	30'000	15'000	- 15'000	- 50.00 %
541.3171.00	Activités para/périscolaires	34'757	85'700	85'600	- 100	- 0.12 %
541.4250.00	Ventes	-31'560	-31'800	-31'800		

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
541.4260.00	Remboursements de tiers	-141'096	-145'800	-129'800	+ 16'000	- 10.97 % Frais de personnel pris en charge par l'assurance invalidité (taux d'engagement de l'assistante scolaire à 78% au lieu de 91%).
541.4270.00	Contributions spéciales des élèves	-866	-500	-500		
541.4472.00	Locations	-412	-2'800	-1'800	+ 1'000	- 35.71 % Reprise progressive des demandes de location (suite crise sanitaire Covid-19).
541.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-1'793	-6'500	-6'500		
541.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-505'095	-642'600	-632'400	+ 10'200	- 1.59 % Selon l'effectif des élèves au 15.02.2022.
541.4630.02	Subventions de la Confédération	-32'000	-	-		
542	Division Technique (net)	8'601'766	9'056'300	8'917'500	- 138'800	- 1.53 %
	<i>dont charges</i>	12'100'441	12'272'300	12'174'100	- 98'200	- 0.80 %
	<i>dont revenus</i>	-3'498'675	-3'216'000	-3'256'600	- 40'600	+ 1.26 %
542.3000.00	Jetons de présence	-	700	700		
542.3010.00	Traitements du personnel administratif	590'228	597'000	593'400	- 3'600	- 0.60 %
542.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-1'530	-14'400	-8'000	+ 6'400	- 44.44 %
542.3020.00	Traitements du personnel enseignant	8'700'641	8'767'900	8'682'500	- 85'400	- 0.97 % - 2,92 postes. Budget 2022 était trop haut. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
542.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-245'401	-215'400	-230'400	- 15'000	+ 6.96 %
542.3050.00	Assurances sociales	586'240	586'800	599'800	+ 13'000	+ 2.22 %
542.3051.00	Caisse de pensions	1'002'746	1'003'200	1'043'300	+ 40'100	+ 4.00 %
542.3053.00	Assurance-accidents	17'615	18'000	18'100	+ 100	+ 0.56 %
542.3054.00	Cotisations allocations familiales	244'355	247'500	249'800	+ 2'300	+ 0.93 %
542.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	73'386	74'300	74'900	+ 600	+ 0.81 %
542.3100.00	Fournitures de bureau	3'985	4'000	4'000		
542.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	2'552	3'000	3'000		
542.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	1'117	1'500	1'500		
542.3104.00	Matériel didactique	744'121	719'000	722'000	+ 3'000	+ 0.42 % Frais pour produits du travail couverts par des recettes (voir rubrique 542.4240.00).
542.3104.00.01	<i>Matériel d'enseignement, logiciels</i>	<i>443'756</i>	<i>419'000</i>	<i>419'000</i>		
542.3104.00.03	<i>Matériel scolaire pour revente</i>	<i>299'135</i>	<i>300'000</i>	<i>300'000</i>		
542.3104.00.04	<i>Frais pour produits du travail</i>	<i>1'229</i>	<i>-</i>	<i>3'000</i>	<i>+ 3'000</i>	
542.3106.00	Matériel médical et sanitaire	764	1'000	800	- 200	- 20.00 % Adaptation aux comptes 2021.
542.3110.00	Mobilier et équipement	79'968	80'000	80'000		
542.3110.00.01	<i>Mobilier et équipement autres secteurs</i>	<i>15'839</i>	<i>10'000</i>	<i>10'000</i>		
542.3110.00.02	<i>Mobilier et équipement enseignement</i>	<i>64'129</i>	<i>70'000</i>	<i>70'000</i>		
542.3130.00	Honoraires et prestations de services	127'907	150'700	149'700	- 1'000	- 0.66 %
542.3130.00.01	<i>Frais téléphone, ass., affranchissement</i>	<i>24'121</i>	<i>26'000</i>	<i>25'000</i>	<i>- 1'000</i>	<i>- 3.85 %</i>
542.3130.00.02	<i>Frais exploitation restaurant</i>	<i>96'210</i>	<i>117'200</i>	<i>117'200</i>		
542.3130.00.03	<i>Cotisations à des associations</i>	<i>3'380</i>	<i>3'500</i>	<i>3'500</i>		
542.3130.00.04	<i>Droits d'auteurs</i>	<i>4'196</i>	<i>4'000</i>	<i>4'000</i>		

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
					en CHF	en %	
542.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	22'558	24'000	5'000	- 19'000	- 79.17 %	Enseignement pratique dans les cours interentreprises opérateur-trice machines automatisées repris en interne sans variation des charges de personnel.
542.3134.00	Primes d'assurances de choses	62'794	102'500	63'000	- 39'500	- 38.54 %	Modification des taux de primes qui ont été revus à la baisse suite à la renégociation du contrat.
542.3139.00	Frais de procédures de qualification	16'434	19'000	19'000			
542.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	3'075	2'000	2'000			
542.3151.00	Entretien mobilier et équipement enseignement	31'037	30'000	30'000			
542.3160.00	Locations	625	700	700			
542.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	12'004	37'000	32'000	- 5'000	- 13.51 %	Pas de Salon interjurassien de la formation en 2023.
542.3171.00	Activités para/périscolaires	20'322	30'200	35'400	+ 5'200	+ 17.22 %	Contribution cantonale par élève "EMT" enregistrée à 250 francs et pas à 180 francs comme attribuée en 2020 et 2021.
542.3920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	2'898	2'100	1'900	- 200	- 9.52 %	Répartition des locations versées par AvenirFormation avec la Section des bâtiments et des domaines (SBD).
542.4230.00	Ecolages	-244'128	-204'600	-210'000	- 5'400	+ 2.64 %	En lien avec l'effectif des élèves au 15.03.2022.
542.4240.00	Produits pour travaux en faveur de tiers	-3'232	-	-3'300	- 3'300		Cf. remarques sous rubrique 542.3104.00.
542.4250.00	Ventes imprimés, matériel, outils	-460'827	-422'500	-423'000	- 500	+ 0.12 %	
542.4260.00	Remboursements de tiers	-84'590	-83'500	-118'300	- 34'800	+ 41.68 %	Selon les programmes de formation des cours interentreprises et en lien avec effectif des élèves au 15.03.2022.
542.4472.00	Locations	-5'500	-6'200	-6'400	- 200	+ 3.23 %	
542.4610.00	Dédommagement de la Confédération	-2'028'349	-2'069'500	-2'059'300	+ 10'200	- 0.49 %	
542.4610.01	Subv.cours interentreprises et examens	-243'360	-225'200	-215'800	+ 9'400	- 4.17 %	Selon le programme de formation des cours interentreprises et en lien avec l'effectif des élèves au 15.03.2022.
542.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-415'300	-199'500	-216'500	- 17'000	+ 8.52 %	Selon l'effectif des élèves au 15.03.2022.
542.4630.02	Subventions de la Confédération	-8'000	-	-			
542.4920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	-5'389	-5'000	-4'000	+ 1'000	- 20.00 %	Reprise progressive des locations de salles pour AvenirFormation (suite crise sanitaire Covid-19).

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
543	Division Artisanale (net)	2'163'961	1'969'100	2'485'300	+ 516'200	+ 26.22 %
	<i>dont charges</i>	<i>4'981'142</i>	<i>4'980'600</i>	<i>5'086'300</i>	<i>+ 105'700</i>	<i>+ 2.12 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'817'181</i>	<i>-3'011'500</i>	<i>-2'601'000</i>	<i>+ 410'500</i>	<i>- 13.63 %</i>
543.3000.00	Jetons de présence	-	800	800		
543.3010.00	Traitements du personnel administratif	435'364	467'200	475'000	+ 7'800	+ 1.67 %
543.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-25'547	-11'300	-18'400	- 7'100	+ 62.83 %
543.3020.00	Traitements du personnel enseignant	3'521'854	3'454'900	3'534'000	+ 79'100	+ 2.29 % + 0,03 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
543.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-23'378	-85'800	-54'600	+ 31'200	- 36.36 %
543.3050.00	Assurances sociales	252'912	246'200	260'100	+ 13'900	+ 5.65 %
543.3051.00	Caisse de pensions	403'442	429'000	411'900	- 17'100	- 3.99 %
543.3053.00	Assurance-accidents	23'481	7'500	7'900	+ 400	+ 5.33 %
543.3054.00	Cotisations allocations familiales	105'310	103'700	108'300	+ 4'600	+ 4.44 %
543.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	31'160	31'200	32'500	+ 1'300	+ 4.17 %
543.3100.00	Fournitures de bureau	884	500	1'000	+ 500	+ 100.00 % Adaptation aux comptes 2021 et à la hausse des prix annoncée par l'Economat cantonal.
543.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	-	800	800		
543.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	1'066	1'000	1'000		
543.3104.00	Matériel didactique	102'894	113'500	113'500		
543.3104.00.01	<i>Matériel d'enseignement, logiciels</i>	<i>40'398</i>	<i>44'500</i>	<i>44'500</i>		
543.3104.00.02	<i>Marchandises consommables</i>	<i>5'892</i>	<i>7'000</i>	<i>7'000</i>		
543.3104.00.03	<i>Matériel scolaire pour revente</i>	<i>43'905</i>	<i>45'000</i>	<i>45'000</i>		
543.3104.00.04	<i>Frais pour produits du travail</i>	<i>-</i>	<i>1'000</i>	<i>1'000</i>		
543.3104.00.05	<i>Matériel divers</i>	<i>12'699</i>	<i>16'000</i>	<i>16'000</i>		
543.3106.00	Matériel médical et sanitaire	21	300	300		
543.3110.00	Mobilier et équipement	9'473	9'000	9'000		
543.3110.00.01	<i>Mobilier et équipements autres secteurs</i>	<i>2'893</i>	<i>3'000</i>	<i>3'000</i>		
543.3110.00.02	<i>Mobilier et équipement enseignement</i>	<i>6'581</i>	<i>6'000</i>	<i>6'000</i>		
543.3130.00	Honoraires et prestations de service	49'590	62'300	62'300		
543.3130.00.01	<i>Frais téléphone, ass, affranchissement</i>	<i>15'732</i>	<i>16'900</i>	<i>16'900</i>		
543.3130.00.02	<i>Frais d'exploitation restaurant</i>	<i>30'700</i>	<i>42'000</i>	<i>42'000</i>		
543.3130.00.03	<i>Cotisations à des associations</i>	<i>1'400</i>	<i>1'400</i>	<i>1'400</i>		
543.3130.00.04	<i>Droits d'auteurs</i>	<i>1'758</i>	<i>2'000</i>	<i>2'000</i>		
543.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	33'330	51'000	51'000		
543.3132.00.02	<i>Honoraires intervenants externes</i>	<i>33'330</i>	<i>51'000</i>	<i>51'000</i>		
543.3134.00	Primes d'assurances de choses	1'456	1'500	1'500		
543.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	1'777	2'000	2'000		
543.3151.00	Entretien mobilier et équipements enseignement	5'163	7'000	7'000		
543.3153.00	Entretien informatique (matériel)	28'487	32'000	30'700	- 1'300	- 4.06 % Frais de maintenance informatique en lien avec l'utilisation et le renouvellement du matériel d'enseignement.
543.3160.00	Locations	178	1'000	1'000		
543.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	11'136	22'500	17'500	- 5'000	- 22.22 % Pas de manifestation du Poivrier d'Argent en 2023.
543.3171.00	Activités para/périscolaires	1'836	14'200	14'200		

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
543.3920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	9'251	18'600	16'000	- 2'600	- 13.98 % Répartition des locations versées par AvenirFormation avec la Section des bâtiments et des domaines (SBD).
543.4230.00	Ecolages	-43'283	-41'700	-42'700	- 1'000	+ 2.40 %
543.4250.00	Ventes imprimés, matériel, outils	-58'132	-49'500	-49'500		
543.4472.00	Locations	-13'399	-18'900	-9'000	+ 9'900	- 52.38 % Reprise progressive des demandes de location (suite crise sanitaire Covid-19).
543.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-967'375	-1'117'200	-819'900	+ 297'300	- 26.61 % Correction de la redistribution des forfaits fédéraux suite à une erreur de statistique dans l'enregistrement du nombre de contrats pris en considération.
543.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-1'392'495	-1'446'200	-1'455'900	- 9'700	+ 0.67 %
543.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-323'529	-300'000	-192'000	+ 108'000	- 36.00 % Selon les données Secrétariat d'Etat aux migrations (SEM), financement de 20 places pour le préapprentissage d'intégration (voir rubrique 515.3910.00.00).
543.4920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	-18'968	-38'000	-32'000	+ 6'000	- 15.79 % Reprise progressive des locations de salles pour AvenirFormation (suite crise sanitaire Covid-19).
544	Division Commerciale (net)	7'247'561	7'615'100	7'770'100	+ 155'000	+ 2.04 %
	<i>dont charges</i>	<i>9'758'830</i>	<i>10'046'500</i>	<i>10'193'900</i>	<i>+ 147'400</i>	<i>+ 1.47 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'511'268</i>	<i>-2'431'400</i>	<i>-2'423'800</i>	<i>+ 7'600</i>	<i>- 0.31 %</i>
544.3000.00	Jetons de présence	-	1'000	1'000		
544.3010.00	Traitements du personnel administratif	1'165'533	1'224'000	1'226'900	+ 2'900	+ 0.24 %
544.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-140'803	-29'400	-85'100	- 55'700	+ 189.46 %
544.3020.00	Traitements du personnel enseignant	6'684'969	6'660'500	6'748'600	+ 88'100	+ 1.32 % - 1.37 poste. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
544.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-182'255	-162'900	-172'600	- 9'700	+ 5.95 %
544.3050.00	Assurances sociales	492'776	494'000	517'200	+ 23'200	+ 4.70 %
544.3051.00	Caisse de pensions	784'030	781'900	844'300	+ 62'400	+ 7.98 %
544.3053.00	Assurance-accidents	14'888	15'100	15'600	+ 500	+ 3.31 %
544.3054.00	Cotisations allocations familiales	205'327	208'600	215'300	+ 6'700	+ 3.21 %
544.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	61'419	62'600	64'600	+ 2'000	+ 3.19 %
544.3100.00	Fournitures de bureau	5'888	6'500	7'500	+ 1'000	+ 15.38 % Réformes commerce et vente.
544.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	2'371	8'000	8'000		
544.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	10'104	10'000	10'000		
544.3104.00	Matériel didactique	90'417	82'500	90'500	+ 8'000	+ 9.70 % Licences réformes commerce et vente.
544.3105.00	Marchandises pour restaurant scolaire	240'845	280'000	280'000		
544.3106.00	Matériel médical et sanitaire	601	400	400		
544.3110.00	Mobilier et équipement	30'997	35'000	35'000		
544.3110.00.01	<i>Mobilier et équipements autres secteurs</i>	<i>10'284</i>	<i>13'000</i>	<i>13'000</i>		
544.3110.00.02	<i>Mobilier et équipements enseignement</i>	<i>20'713</i>	<i>22'000</i>	<i>22'000</i>		
544.3130.00	Honoraires et prestations de service	38'317	43'500	43'500		
544.3130.00.01	<i>Frais téléphone, ass., affranchissement</i>	<i>22'509</i>	<i>28'000</i>	<i>28'000</i>		
544.3130.00.02	<i>Frais exploitation restaurant</i>	<i>9'110</i>	<i>7'500</i>	<i>7'500</i>		

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
544.3130.00.03	Cotisations à des associations	3'443	4'000	4'000			
544.3130.00.04	Droits d'auteurs	3'254	4'000	4'000			
544.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	102'382	113'000	117'000	+ 4'000	+ 3.54 %	Plus de modules d'enseignement en CFC voie longue ayant recours à une ressource externe.
544.3132.00.01	Indemnités experts examens	94'851	85'000	85'000			
544.3132.00.02	Honoraires intervenants externes	7'530	28'000	32'000	+ 4'000	+ 14.29 %	
544.3137.00	TVA restaurant scolaire	22'261	20'800	20'800			
544.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	3'442	4'000	4'000			
544.3151.00	Entretien mobilier et équip. enseignement	979	3'000	4'000	+ 1'000	+ 33.33 %	Augmentation de prix annoncée chez différents fournisseurs.
544.3153.00	Entretien informatique (matériel)	50'079	51'000	51'000			
544.3160.00	Locations	-	2'000	2'000			
544.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	22'995	57'000	60'000	+ 3'000	+ 5.26 %	Réformes commerce et vente.
544.3170.00.01	Frais de réception, déplacements	14'594	22'000	27'000	+ 5'000	+ 22.73 %	
544.3170.00.02	Cours nouvelles ordonnances de formation	397	10'000	15'000	+ 5'000	+ 50.00 %	
544.3170.00.03	Séances d'informations spécifiques	-	2'500	3'000	+ 500	+ 20.00 %	
544.3170.00.04	Diverses manifestations	8'004	22'500	15'000	- 7'500	- 33.33 %	
544.3171.00	Activités para/périscolaires	20'280	49'400	51'900	+ 2'500	+ 5.06 %	En lien avec l'effectif des élèves au 15.02.2022.
544.3910.00	Prestations de service	8'400	-	10'000	+ 10'000		
544.3920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	22'592	25'000	22'500	- 2'500	- 10.00 %	Répartition des locations versées par AvenirFormation avec la Section des bâtiments et des domaines (SBD).
544.4220.00	Recettes du restaurant scolaire	-392'045	-400'000	-400'000			
544.4230.00	Ecolages	-59'945	-54'900	-55'000	- 100	+ 0.18 %	
544.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-9'396	-8'000	-8'000			
544.4260.00	Remboursements de tiers	-46'825	-24'000	-	+ 24'000	- 100.00 %	Fin des deux mandats externes remboursés par des conférences intercantionales.
544.4472.00	Locations	-4'360	-15'500	-4'500	+ 11'000	- 70.97 %	Transfert des locations de salles pour AvenirFormation sous rubrique 544.4920.00.
544.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-1'870'066	-1'855'400	-1'885'600	- 30'200	+ 1.63 %	Adaptation à la statistique des élèves et aux estimations du Secrétariat d'Etat à la formation, à la recherche et à l'innovation SEFRI concernant le calcul des forfaits fédéraux.
544.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-70'330	-34'600	-36'700	- 2'100	+ 6.07 %	Selon l'effectif des élèves au 15.02.2022.
544.4630.02	Subventions de la Confédération	-24'000	-	-			
544.4920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	-34'302	-39'000	-34'000	+ 5'000	- 12.82 %	Reprise progressive des locations de salles pour AvenirFormation (suite crise sanitaire Covid-19).
545	Division Santé-Social-Arts (net)	8'575'184	8'925'200	8'607'400	- 317'800	- 3.56 %	
	<i>dont charges</i>	<i>10'091'451</i>	<i>10'295'100</i>	<i>9'931'200</i>	<i>- 363'900</i>	<i>- 3.53 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'516'267</i>	<i>-1'369'900</i>	<i>-1'323'800</i>	<i>+ 46'100</i>	<i>- 3.37 %</i>	
545.3000.00	Jetons de présence	3'130	3'500	4'000	+ 500	+ 14.29 %	Adaptation au nombre de dossiers d'admission à traiter.
545.3010.00	Traitements du personnel administratif	813'132	856'700	868'900	+ 12'200	+ 1.42 %	
545.3010.01	Traitements servis aux élèves	399'943	400'500	396'700	- 3'800	- 0.95 %	

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
545.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-4'740	-20'900	-12'800	+ 8'100	- 38.76 %
545.3020.00	Traitements du personnel enseignant	6'884'964	7'003'200	6'632'400	- 370'800	- 5.29 % - 2,30 postes. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
545.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-127'441	-177'300	-152'400	+ 24'900	- 14.04 %
545.3050.00	Assurances sociales	514'911	518'000	483'100	- 34'900	- 6.74 %
545.3051.00	Caisse de pensions	790'589	840'000	809'600	- 30'400	- 3.62 %
545.3053.00	Assurance-accidents	38'756	15'900	37'500	+ 21'600	+ 135.85 %
545.3054.00	Cotisations allocations familiales	214'420	218'500	202'800	- 15'700	- 7.19 %
545.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	64'253	65'600	60'800	- 4'800	- 7.32 %
545.3100.00	Fournitures de bureau	4'028	2'000	4'000	+ 2'000	+ 100.00 % Adaptation aux comptes 2021.
545.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	657	5'000	6'000	+ 1'000	+ 20.00 % Nouveau plan d'études cadre avec reconnaissance par la Conférence suisse des directeurs cantonaux de l'instruction publique (CDIP) pour les écoles de culture générale.
545.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	17'058	18'000	18'000		
545.3104.00	Matières premières, produits pour l'ens.	35'782	42'000	47'000	+ 5'000	+ 11.90 % Nouveau plan d'études cadre avec reconnaissance par la Conférence suisse des directeurs cantonaux de l'instruction publique (CDIP) pour les écoles de culture générale et nouveau plan numérique pour ASE.
545.3105.00	Marchandises pour restaurant scolaire	709	1'500	1'500		
545.3106.00	Matériel médical et sanitaire	-	500	500		
545.3110.00	Mobilier et équipement	46'883	45'000	45'000		
545.3130.00	Honoraires et prestations de service	21'796	24'500	23'000	- 1'500	- 6.12 %
545.3130.00.01	Frais téléphone, ass., affranchissement	15'647	15'000	16'000	+ 1'000	+ 6.67 %
545.3130.00.02	Frais exploitation restaurant	-	2'000	-	- 2'000	- 100.00 %
545.3130.00.03	Cotisations à des associations	880	1'500	1'000	- 500	- 33.33 %
545.3130.00.04	Droits d'auteurs	5'044	5'000	5'000		
545.3130.00.05	Santé des élèves	225	1'000	1'000		
545.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	23'131	16'000	27'000	+ 11'000	+ 68.75 % Cours ou modules d'enseignement avec recours à une ressource externe (compétences spécifiques orientées "métier").
545.3132.00.00	Honoraires, conseillers externes, experts	400	-	-		
545.3132.00.02	Honoraires intervenants externes	22'731	16'000	27'000	+ 11'000	+ 68.75 %
545.3139.00	Frais de procédures de qualification	25'087	26'000	26'000		
545.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	1'882	2'000	2'000		
545.3151.00	Entretien mobilier et équipements enseignement	11'813	13'000	13'000		
545.3153.00	Entretien informatique	27'426	28'000	29'700	+ 1'700	+ 6.07 % Frais de maintenance informatique en lien avec l'utilisation et le renouvellement du matériel d'enseignement.
545.3160.00	Locations	2'577	15'000	15'000		
545.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	21'238	40'000	50'000	+ 10'000	+ 25.00 % Augmentation du nombre de déplacements pour le suivi individualisé des élèves de l'EMS2 (santé-social) et le suivi des stages de formation des élèves de l'Ecole de culture générale (ECG).
545.3170.00.01	Frais réception, déplacements	10'250	9'000	19'000	+ 10'000	+ 111.11 %
545.3170.00.04	Diverses manifestations	4'188	22'000	22'000		
545.3170.00.05	Déplacements, logements et repas élèves	3'173	3'000	3'000		
545.3170.00.06	Frais pour partenariats externes	3'627	6'000	6'000		

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
545.3171.00	Activités para/périscolaires	31'044	66'100	66'100			
545.3611.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	61'056	46'800	46'800			
545.3614.00	Dédommagements aux entreprises publiques	167'367	180'000	180'000			
545.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-12'630	-1'000	-13'000	- 12'000	+ 1200.00 %	Adaptation aux comptes 2021.
545.4260.00	Remboursements de tiers	-426'509	-380'600	-314'600	+ 66'000	- 17.34 %	Fin du mandat d'enseignement pris en charge par l'assurance invalidité.
545.4472.00	Locations	-11'568	-7'300	-10'200	- 2'900	+ 39.73 %	Adaptation aux demandes de location de l'OrTra jurassienne santé-social.
545.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-854'986	-792'000	-860'100	- 68'100	+ 8.60 %	Adaptation à la statistique des élèves et aux estimations du Secrétariat d'Etat à la formation, à la recherche et à l'innovation (SEFRI) concernant le calcul des forfaits fédéraux.
545.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-202'575	-189'000	-125'900	+ 63'100	- 33.39 %	Selon l'effectif des élèves au 15.03.2022.
545.4630.02	Subventions de la Confédération	-8'000	-	-			
546	AvenirFormation - unité de formation continue (net)	-	-	-			
	<i>dont charges</i>	3'224'940	3'688'800	3'769'100	+ 80'300	+ 2.18 %	
	<i>dont revenus</i>	-3'224'940	-3'688'800	-3'769'100	- 80'300	+ 2.18 %	
546.3010.00	Traitements du personnel administratif	662'295	688'000	688'000			Globalement, le centre d'imputation est toujours autofinancé et neutre du point de vue du résultat de l'Etat.
546.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-1'413	-	-700	- 700		
546.3020.00	Traitements du personnel enseignant	1'124'833	1'321'500	1'380'000	+ 58'500	+ 4.43 %	
546.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-13'969	-	-7'000	- 7'000		
546.3050.00	Assurances sociales	113'623	125'800	115'400	- 10'400	- 8.27 %	
546.3051.00	Caisse de pensions	112'080	114'300	116'800	+ 2'500	+ 2.19 %	
546.3053.00	Assurance-accidents	3'691	4'000	3'700	- 300	- 7.50 %	
546.3054.00	Cotisations allocations familiales	47'372	53'200	48'100	- 5'100	- 9.59 %	
546.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	11'630	16'000	11'800	- 4'200	- 26.25 %	
546.3090.00	Formation du personnel	10'190	14'000	20'000	+ 6'000	+ 42.86 %	Formations au numérique.
546.3100.00	Fournitures de bureau	1'250	12'000	10'000	- 2'000	- 16.67 %	
546.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	76'442	90'000	100'000	+ 10'000	+ 11.11 %	20 ans AvenirFormation en 2023 (annonces manifestations et activités spéciales).
546.3104.00	Matériel didactique	154'267	180'000	180'000			
546.3110.00	Mobilier et équipement	34'242	30'000	40'000	+ 10'000	+ 33.33 %	Equipement de 2 salles Agenda Intégration Suisse (AIS).
546.3130.00	Honoraires et prestations de service	67'601	95'000	80'000	- 15'000	- 15.79 %	Adaptation du budget selon les données actuelles.
546.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	255'202	190'000	255'000	+ 65'000	+ 34.21 %	Adaptation aux comptes 2021.
546.3160.00	Locations	34'430	62'000	45'000	- 17'000	- 27.42 %	
546.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	42'589	78'000	98'000	+ 20'000	+ 25.64 %	Manifestations 20 ans AvenirFormation en 2023.
546.3181.00	Eliminations de créances	630	15'000	5'000	- 10'000	- 66.67 %	Adaptation du budget selon les données actuelles.
546.3614.00	Dédommagements aux entreprises publiques	313'906	450'000	450'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
546.3892.00	Attributions au compte courant interne	73'014	-	-			
546.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	42'379	68'000	60'000	- 8'000	- 11.76 %	Adaptation du budget selon les données actuelles.
546.3920.00	Imputations internes pour fermages, loyers	58'659	82'000	70'000	- 12'000	- 14.63 %	Adaptation du budget selon les données actuelles.
546.4231.00	Taxes de cours	-1'545'422	-1'840'400	-1'725'500	+ 114'900	- 6.24 %	
546.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-20'255	-22'000	-22'000			
546.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-	-180'000	-	+ 180'000	- 100.00 %	Part forfaits fédéraux enregistrée sous la rubrique 546.4910.00 (voir rubrique 515.3910.00).
546.4614.00	Dédommagement des entreprises publiques	-1'014'339	-850'000	-1'200'000	- 350'000	+ 41.18 %	Adaptation du budget selon les données actuelles.
546.4910.00	Imputations internes pour prestations de services	-644'924	-796'400	-821'600	- 25'200	+ 3.16 %	Adaptation du budget selon les données actuelles.
547	Formation Emploi - unité de formation continue (net)	-	-	-			
	<i>dont charges</i>	1'350'193	1'534'500	1'501'800	- 32'700	- 2.13 %	
	<i>dont revenus</i>	-1'350'193	-1'534'500	-1'501'800	+ 32'700	- 2.13 %	
547.3010.00	Traitements du personnel administratif	254'125	269'400	269'400			Globalement, le centre d'imputation est toujours autofinancé et neutre du point de vue du résultat de l'Etat.
547.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-134	-	-3'700	- 3'700		
547.3020.00	Traitements du personnel enseignant	769'990	818'300	782'200	- 36'100	- 4.41 %	
547.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-56'153	-	-24'400	- 24'400		
547.3050.00	Assurances sociales	65'226	68'100	66'300	- 1'800	- 2.64 %	
547.3051.00	Caisse de pensions	110'807	90'800	115'400	+ 24'600	+ 27.09 %	
547.3053.00	Assurance-accidents	1'851	2'100	1'900	- 200	- 9.52 %	
547.3054.00	Cotisations allocations familiales	25'861	28'700	26'300	- 2'400	- 8.36 %	
547.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	7'812	8'600	7'900	- 700	- 8.14 %	
547.3090.00	Formation du personnel	-	10'000	10'000			
547.3100.00	Fournitures de bureau	191	1'000	1'000			
547.3104.00	Matériel didactique	20'958	35'000	30'000	- 5'000	- 14.29 %	Adaptation du budget selon les données actuelles.
547.3110.00	Mobilier et équipement	-	30'000	30'000			
547.3113.00	Matériel informatique	22'301	44'000	40'000	- 4'000	- 9.09 %	Adaptation du budget selon les données actuelles.
547.3130.00	Honoraires et prestations de service	21'223	19'500	22'500	+ 3'000	+ 15.38 %	Adaptation du budget selon les données actuelles.
547.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	30'180	25'000	40'000	+ 15'000	+ 60.00 %	Adaptation du budget selon les données actuelles.
547.3160.00	Locations	54'155	77'000	80'000	+ 3'000	+ 3.90 %	
547.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	5'688	7'000	7'000			
547.3892.00	Attributions au compte courant interne	16'114	-	-			
547.4231.00	Taxes de cours	-3'328	-5'000	-5'000			
547.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-3'888	-4'500	-5'000	- 500	+ 11.11 %	
547.4613.00	Dédommagements des assurances sociales	-1'328'177	-1'495'000	-1'454'800	+ 40'200	- 2.69 %	Adaptation du budget selon les données actuelles.
547.4910.00	Imputations internes pour prestations de services	-14'800	-30'000	-37'000	- 7'000	+ 23.33 %	Adaptation du budget selon les données actuelles.

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
760	Déléguée à l'égalité entre femmes et hommes (net)	277'248	346'200	351'900	+ 5'700	+ 1.65 %
	<i>dont charges</i>	339'748	365'200	352'900	- 12'300	- 3.37 %
	<i>dont revenus</i>	-62'500	-19'000	-1'000	+ 18'000	- 94.74 %
760.3000.00	Jetons de présence	275	1'000	1'000		
760.3010.00	Traitements du personnel	223'462	228'300	228'100	- 200	- 0.09 %
760.3050.00	Assurances sociales	15'261	14'500	14'800	+ 300	+ 2.07 %
760.3051.00	Caisse de pensions	23'429	23'500	25'400	+ 1'900	+ 8.09 %
760.3053.00	Assurance-accidents	462	400	400		
760.3054.00	Cotisations allocations familiales	6'354	6'000	6'200	+ 200	+ 3.33 %
760.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'906	1'800	1'800		
760.3100.00	Fournitures bureau	1'418	1'000	1'000		
760.3102.00	Publications, impression,campagne, pub.	13'755	15'000	15'000		
760.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	569	1'200	1'200		
760.3130.00	Etudes et prestations de service	50'437	59'500	47'000	- 12'500	- 21.01 %
760.3130.00.01	<i>Mandats rédaction et graphisme</i>	-	2'000	2'000		
760.3130.00.02	<i>Actions groupe violence</i>	11'959	15'000	15'000		
760.3130.00.03	<i>Frais de ports et téléphone</i>	1'344	2'000	2'000		
760.3130.00.04	<i>Chargée de projet</i>	29'166	25'000	12'500	- 12'500	- 50.00 %
760.3130.00.06	<i>Cotisations aux associations</i>	5'045	5'500	5'500		
760.3130.00.07	<i>Tech'En Tête</i>	2'924	10'000	10'000		
760.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'421	6'000	6'000		
760.3636.00	Subventions aux associations	-	5'000	5'000		
760.3637.00	Prix Egalité	-	2'000	-	- 2'000	- 100.00 %
760.4260.00	Remboursements de frais	-62'500	-19'000	-1'000	+ 18'000	- 94.74 %
						Les subventions perçues ces dernières années du Bureau fédéral pour l'égalité et de l'Académie suisse des sciences pour le Projet Tech-en tête (cf. rubrique 760.3130.00) prévoient des actions planifiées jusqu'en 2023.

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
6	Département des Finances (net)	-497'247'253	-485'639'800	-516'213'700	- 30'573'900	+ 6.30 %
	<i>dont charges</i>	<i>124'401'316</i>	<i>115'980'500</i>	<i>119'541'200</i>	<i>+ 3'560'700</i>	<i>+ 3.07 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-621'648'569</i>	<i>-601'620'300</i>	<i>-635'754'900</i>	<i>- 34'134'600</i>	<i>+ 5.67 %</i>
600	Trésorerie générale (net)	-177'895'001	-168'393'700	-172'505'600	- 4'111'900	+ 2.44 %
	<i>dont charges</i>	<i>41'334'535</i>	<i>41'081'400</i>	<i>40'341'000</i>	<i>- 740'400</i>	<i>- 1.80 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-219'229'535</i>	<i>-209'475'100</i>	<i>-212'846'600</i>	<i>- 3'371'500</i>	<i>+ 1.61 %</i>
600.3010.00	Traitements du personnel	1'072'695	1'166'900	1'312'900	+ 146'000	+ 12.51 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
600.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-236	-27'500	-13'900	+ 13'600	- 49.45 %
600.3050.00	Assurances sociales	70'004	73'900	85'000	+ 11'100	+ 15.02 %
600.3051.00	Caisse de pensions	117'539	123'800	143'800	+ 20'000	+ 16.16 %
600.3053.00	Assurance-accidents	2'027	2'200	2'500	+ 300	+ 13.64 %
600.3054.00	Cotisations allocations familiales	29'270	30'900	35'400	+ 4'500	+ 14.56 %
600.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	8'781	9'200	10'600	+ 1'400	+ 15.22 %
600.3090.00	Formation du personnel	224	-	-		
600.3100.00	Fournitures de bureau	3'765	2'700	3'000	+ 300	+ 11.11 %
600.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	458	500	500		
600.3130.00	Taxes postales	15'606	14'800	15'700	+ 900	+ 6.08 %
600.3130.01	Frais de banque	13'811	27'900	13'700	- 14'200	- 50.90 % Frais de courtage selon les échéances.
600.3130.02	Cotisations à des associations	14'092	14'500	14'400	- 100	- 0.69 %
600.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'767	2'000	2'000		
600.3300.00	Amortissements imm.corporelles patr.adm.	18'187'854	18'386'300	18'293'000	- 93'300	- 0.51 % Le montant des amortissements est à considérer globalement avec la rubrique 600.3660.00.
600.3400.00	Intérêts passifs engagements courants	4'724	6'500	6'500		
600.3401.00	Intérêts passifs eng.fin.à court terme	-	62'500	31'300	- 31'200	- 49.92 %
600.3406.00	Intérêts passifs des eng.fin.long terme	4'450'934	4'205'200	3'789'700	- 415'500	- 9.88 % Mesure PE608 et renouvellement d'un prêt. Les charges d'intérêts sont à apprécier globalement avec les rubriques concernées par la gestion des liquidités et de la dette (600.3401.01, 600.3499.00, 600.4402.00 et 600.4499.00).
600.3420.00	Commissions & droits garde dépôts titres	47'176	46'600	46'600		Les commissions et les frais sont en lien avec l'emprunt public contracté en 2020.
600.3440.00	Réévaluations placements financiers PF	2'100	-	-		
600.3499.00	Autres charges financières	566'122	630'000	140'000	- 490'000	- 77.78 % Adaptation aux conditions des comptes et du marché.
600.3621.40	Péréquation CH/cantons-comp.cas rigueur	763'333	708'800	654'300	- 54'500	- 7.69 % Selon les indications obtenues de la Confédération.
600.3636.00	Subventions aux Eglises	3'047'468	3'079'000	3'111'400	+ 32'400	+ 1.05 % Mesure PE104.
600.3650.00	Réévaluations - participations patr.adm.	400'000	-	-		
600.3660.00	Amortissements subv.investissements	12'515'020	12'514'700	12'642'600	+ 127'900	+ 1.02 % Cf. commentaire rubrique 600.3300.00.
600.4100.00	Recettes provenant de la régie des sels	-14'828	-10'300	-14'800	- 4'500	+ 43.69 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
					en CHF	en %	
600.4110.00	Part au bénéfice de la BNS	-34'285'295	-34'285'300	-22'856'900	+ 11'428'400	- 33.33 %	Montant réparti en fonction de la population. Selon la convention, la part peut être jusqu'à sextuplée. Quatre parts prévues en 2023. Dépend de l'évolution des marchés et donc du résultat 2022 de la BNS.
600.4260.00	Remboursements de frais	-81'788	-83'000	-108'800	- 25'800	+ 31.08 %	Mesure PE019.
600.4401.00	Intérêts des créances	-2'193'708	-2'230'000	-2'195'000	+ 35'000	- 1.57 %	Légère diminution des intérêts moratoires par rapport au budget 2022, mais au niveau des comptes 2020 et 2021.
600.4402.00	Intérêts placements financiers court terme	-651	-2'600	-	+ 2'600	- 100.00 %	Adaptation aux comptes 2021.
600.4411.00	Gains comptables patrimoine financier	-15'011	-100'000	-100'000			
600.4420.00	Dividendes actions et parts sociales patr.fin.	-174'288	-262'400	-244'300	+ 18'100	- 6.90 %	
600.4440.00	Adaptations aux valeurs marchandes des t	-1'223'810	-	-			
600.4451.00	Revenus provenant de participations patr.adm.	-2'316'972	-3'098'200	-3'117'000	- 18'800	+ 0.61 %	Cf. commentaire de la rubrique 600.4420.00.
600.4463.00	Rémunération garantie BCJ et participation ECA	-1'750'000	-1'462'000	-1'535'000	- 73'000	+ 4.99 %	
600.4463.00.00	Rémunération de la garantie BCJ	-1'250'000	-962'000	-1'035'000	- 73'000	+ 7.59 %	
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	-63'609	-190'000	-	+ 190'000	- 100.00 %	
600.4600.10	Part à l'impôt anticipé	-8'411'023	-5'945'000	-5'500'000	+ 445'000	- 7.49 %	Selon communication de la Confédération.
600.4620.00	Péréquation financière Confédération/cantons	-168'620'497	-161'784'000	-155'502'500	+ 6'281'500	- 3.88 %	Selon les chiffres de consultation de l'Administration fédérale des finances de juin.
600.4620.00.10	Compensation des ressources	-149'309'677	-141'846'100	-136'963'000	+ 4'883'100	- 3.44 %	
600.4620.00.20	Compensation socio-démographique	-192'701	-	-			
600.4620.00.30	Compensation géo-topographique	-4'403'835	-4'490'800	-4'633'000	- 142'200	+ 3.17 %	
600.4620.00.40	Compensation des cas de rigueur	-13'571'288	-12'601'900	-11'632'500	+ 969'400	- 7.69 %	
600.4620.00.50	Mesures d'atténuation	-1'142'996	-2'845'200	-2'274'000	+ 571'200	- 20.08 %	
600.4690.00	Dons, legs	-48'794	-	-			
600.4894.00	Prélèvements sur réserve politique budg.	-	-	-21'500'000	- 21'500'000		
600.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-22'000	-15'000	-165'000	- 150'000	+ 1000.00 %	

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
610	Service des contributions - adm.générale (net)	471'258	817'000	971'000	+ 154'000	+ 18.85 %
	<i>dont charges</i>	<i>2'300'093</i>	<i>2'621'000</i>	<i>2'874'000</i>	<i>+ 253'000</i>	<i>+ 9.65 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'828'835</i>	<i>-1'804'000</i>	<i>-1'903'000</i>	<i>- 99'000</i>	<i>+ 5.49 %</i>
610.3000.00	Jetons de présence de commission	21'082	-	-		
610.3010.00	Traitements du personnel	1'909'653	2'225'500	2'358'400	+ 132'900	+ 5.97 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
610.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-26'318	-58'300	-42'300	+ 16'000	- 27.44 %
610.3050.00	Assurances sociales	123'804	132'000	152'800	+ 20'800	+ 15.76 %
610.3051.00	Caisse de pensions	177'368	195'200	228'100	+ 32'900	+ 16.85 %
610.3053.00	Assurance-accidents	3'730	4'000	4'600	+ 600	+ 15.00 %
610.3054.00	Cotisations allocations familiales	51'589	55'000	63'700	+ 8'700	+ 15.82 %
610.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	15'500	16'600	19'100	+ 2'500	+ 15.06 %
610.3090.00	Formation du personnel	-75	-	-		
610.3100.00	Fournitures de bureau	2'224	-	3'000	+ 3'000	
610.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	5'816	7'000	6'500	- 500	- 7.14 %
610.3130.00	Honoraires et prestations de service	11'871	20'000	18'000	- 2'000	- 10.00 %
610.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'850	24'000	62'100	+ 38'100	+ 158.75 %
610.4009.00	Amendes fiscales	-1'823'881	-1'800'000	-1'900'000	- 100'000	+ 5.56 %
610.4009.00.2000	<i>Rappels d'impôts</i>	<i>-460'198</i>	<i>-600'000</i>	<i>-500'000</i>	<i>+ 100'000</i>	<i>- 16.67 %</i>
610.4009.00.2002	<i>Autres impôts directs, personnes physiques</i>	<i>-1'363'683</i>	<i>-1'200'000</i>	<i>-1'400'000</i>	<i>- 200'000</i>	<i>+ 16.67 %</i>
610.4210.00	Emoluments	-4'912	-4'000	-3'000	+ 1'000	- 25.00 %
610.4260.00	Remboursements de frais	-42	-	-		
611	Service des contributions - GEC (net)	1'548'319	1'532'800	1'611'300	+ 78'500	+ 5.12 %
	<i>dont charges</i>	<i>1'583'536</i>	<i>1'568'800</i>	<i>1'647'300</i>	<i>+ 78'500</i>	<i>+ 5.00 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-35'217</i>	<i>-36'000</i>	<i>-36'000</i>		
611.3010.00	Traitements du personnel	955'555	957'700	1'009'600	+ 51'900	+ 5.42 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
611.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-26'478	-23'500	-25'000	- 1'500	+ 6.38 %
611.3050.00	Assurances sociales	60'299	60'700	65'500	+ 4'800	+ 7.91 %
611.3051.00	Caisse de pensions	99'279	102'400	110'700	+ 8'300	+ 8.11 %
611.3053.00	Assurance-accidents	1'821	1'800	2'000	+ 200	+ 11.11 %
611.3054.00	Cotisations allocations familiales	25'106	25'200	27'300	+ 2'100	+ 8.33 %
611.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	7'531	7'500	8'200	+ 700	+ 9.33 %
611.3100.00	Fournitures de bureau	17'579	-	4'000	+ 4'000	
611.3130.00	Prestations de services	442'843	435'000	443'000	+ 8'000	+ 1.84 %
611.3130.00.01	<i>Taxes postales</i>	<i>262'803</i>	<i>259'000</i>	<i>263'000</i>	<i>+ 4'000</i>	<i>+ 1.54 %</i>
611.3130.00.02	<i>Affranchissement du courrier</i>	<i>178'048</i>	<i>175'000</i>	<i>178'000</i>	<i>+ 3'000</i>	<i>+ 1.71 %</i>
611.3130.00.04	<i>Autres</i>	<i>1'992</i>	<i>1'000</i>	<i>2'000</i>	<i>+ 1'000</i>	<i>+ 100.00 %</i>
611.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	-	2'000	2'000		
611.4260.00	Remboursements de frais	-35'217	-36'000	-36'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
612	Service des contributions - PPH (net)	-212'853'274	-208'615'900	-219'823'300	- 11'207'400	+ 5.37 %
	<i>dont charges</i>	<i>4'493'427</i>	<i>4'584'100</i>	<i>4'726'700</i>	<i>+ 142'600</i>	<i>+ 3.11 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-217'346'702</i>	<i>-213'200'000</i>	<i>-224'550'000</i>	<i>- 11'350'000</i>	<i>+ 5.32 %</i>
612.3010.00	Traitements du personnel	3'619'460	3'729'300	3'780'900	+ 51'600	+ 1.38 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
612.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-17'079	-93'200	-55'100	+ 38'100	- 40.88 %
612.3050.00	Assurances sociales	232'775	236'400	245'100	+ 8'700	+ 3.68 %
612.3051.00	Caisse de pensions	388'005	403'400	427'200	+ 23'800	+ 5.90 %
612.3053.00	Assurance-accidents	7'043	7'100	7'400	+ 300	+ 4.23 %
612.3054.00	Cotisations allocations familiales	96'937	98'500	102'100	+ 3'600	+ 3.65 %
612.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	29'204	29'600	30'600	+ 1'000	+ 3.38 %
612.3100.00	Fournitures de bureau	8'172	-	15'500	+ 15'500	
612.3102.00	Imprimés	45'754	45'000	45'000		
612.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	-	-	1'000	+ 1'000	
612.3130.00	Prestations de service	39'117	68'000	68'000		
612.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'284	10'000	9'000	- 1'000	- 10.00 %
612.3181.00	Remises d'impôt des PPH	42'757	50'000	50'000		
612.4000.00	Impôt sur le revenu des PPH	-172'702'050	-178'195'000	-187'200'000	- 9'005'000	+ 5.05 % Mesure PE001. Estimation des rentrées 2023 tenant compte des adaptations de revenus inhérentes au renchérissement actuel et de la compensation en 2023 de la progression à froid (2,63%) selon l'indice arrêté au 30.06.2022.
612.4000.01	Variations d'impôt sur le revenu des PPH	-14'171'023	-6'500'000	-7'100'000	- 600'000	+ 9.23 % Estimation annuelle moyenne (contrepartie des éléments des années fiscales antérieures traditionnellement indéterminés lors des calculs de cotes provisoires intervenus en fin d'années fiscales).
612.4001.00	Impôt sur la fortune	-16'896'317	-17'000'000	-17'200'000	- 200'000	+ 1.18 % Estimation intégrant l'évolution attendue de divers titres de propriété (dont les calculs de la valeur fiscale 2021 et 2022 des actions de sociétés non cotées en bourse).
612.4001.01	Variations d'impôt s/ la fortune des PPH	-1'775'981	-805'000	-1'500'000	- 695'000	+ 86.34 %
612.4009.00	Amendes fiscales	-2'830'298	-4'050'000	-3'000'000	+ 1'050'000	- 25.93 % Estimation influencée par le fait qu'une partie des taxations d'office concernant les DI-2021 interviendront en première partie de l'année 2023 (en lien avec le délai de dépôt des déclarations d'impôt accordé en 2022).
612.4022.00	Impositions spéciales PPH	-8'096'137	-6'600'000	-8'500'000	- 1'900'000	+ 28.79 % Estimation tenant compte des tendances observées en ce domaine au cours des dernières années.
612.4022.01	Impôt sur les gains de loterie	-826'620	-1'000	-1'000		
612.4250.00	Vente d'imprimés	-3'966	-4'000	-4'000		
612.4613.00	Dédommag. des caisses de compensation	-44'310	-45'000	-45'000		

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
613	Service des contributions - PMO (net)	-78'184'532	-74'797'500	-89'213'400	- 14'415'900	+ 19.27 %	
	<i>dont charges</i>	<i>27'787'678</i>	<i>27'987'600</i>	<i>30'556'700</i>	<i>+ 2'569'100</i>	<i>+ 9.18 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-105'972'211</i>	<i>-102'785'100</i>	<i>-119'770'100</i>	<i>- 16'985'000</i>	<i>+ 16.52 %</i>	
613.3010.00	Traitements du personnel	1'951'748	1'933'800	1'831'600	- 102'200	- 5.28 %	Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
613.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-67'575	-47'700	-57'600	- 9'900	+ 20.75 %	
613.3050.00	Assurances sociales	127'740	122'600	118'800	- 3'800	- 3.10 %	
613.3051.00	Caisse de pensions	174'072	170'700	163'100	- 7'600	- 4.45 %	
613.3053.00	Assurance-accidents	3'808	3'700	3'600	- 100	- 2.70 %	
613.3054.00	Cotisations allocations familiales	53'186	51'100	49'500	- 1'600	- 3.13 %	
613.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	15'799	15'300	14'800	- 500	- 3.27 %	
613.3100.00	Fournitures de bureau	7'277	-	7'000	+ 7'000		
613.3102.00	Imprimés	2'730	2'500	2'500			
613.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	4'000	9'000	9'000			
613.3130.00	Prestations de service	42'950	57'000	57'000			
613.3130.01	Commission perception impôt à la source	130'132	90'000	90'000			
613.3132.00	Honor. experts éval.valeurs officielles	70'482	112'600	112'000	- 600	- 0.53 %	
613.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'797	12'000	12'000			
613.3510.01	Attribution au fonds de péréquation financière	7'206'317	7'290'000	7'897'500	+ 607'500	+ 8.33 %	27% de l'impôt des travailleurs frontaliers versé au Fonds de péréquation.
613.3601.00	Parts IFD destinées aux autres cantons	307'235	600'000	500'000	- 100'000	- 16.67 %	
613.3602.10	Successions - parts communales	607'788	680'000	840'000	+ 160'000	+ 23.53 %	
613.3602.11	Part des communes impôt des frontaliers	15'449'741	15'135'000	16'996'500	+ 1'861'500	+ 12.30 %	Mesure PE610. 63% de l'impôt des travailleurs frontaliers versé aux communes.
613.3602.12	Part des communes suppl. IFD part RFFA	1'697'453	1'750'000	1'909'400	+ 159'400	+ 9.11 %	
613.4002.00	Impôt à la source	-5'221'906	-4'400'000	-3'800'000	+ 600'000	- 13.64 %	Transfert d'une partie des sourciers à l'imposition ordinaire.
613.4002.01	Impôt des frontaliers	-26'690'064	-27'000'000	-29'250'000	- 2'250'000	+ 8.33 %	Impôt des frontaliers à encaisser en 2023 sur les certificats de salaire 2022.
613.4010.00	Impôt sur le bénéfice des PMO	-33'709'871	-34'795'000	-46'380'000	- 11'585'000	+ 33.30 %	Mesure PE001. 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	-7'205'251	-5'400'000	-4'500'000	+ 900'000	- 16.67 %	Estimation en fonction des perspectives économiques et des prévisions des contribuables concernant les résultats futurs.
613.4019.00	Amendes fiscales	-355'029	-150'000	-400'000	- 250'000	+ 166.67 %	
613.4022.00	Impôt sur les gains immobiliers	-6'902'371	-5'500'000	-5'800'000	- 300'000	+ 5.45 %	Transfert de quelques dossiers fiscaux à l'impôt sur le bénéfice (compte 613.4010.00).
613.4024.00	Impôt sur les successions et donations	-3'038'939	-3'400'000	-4'200'000	- 800'000	+ 23.53 %	Un cas extraordinaire.
613.4210.00	Emoluments	-6'629	-5'000	-5'000			
613.4250.00	Vente d'imprimés	-21	-100	-100			
613.4260.00	Remboursements de frais d'expertises	-19'675	-20'000	-20'000			
613.4600.00	Part à l'impôt fédéral direct	-22'752'838	-22'000'000	-25'300'000	- 3'300'000	+ 15.00 %	Augmentation liée à l'impôt sur le revenu des personnes physiques et à l'impôt sur le bénéfice des personnes morales.

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
613.4600.00.01	Part JU	-21'420'732	-21'000'000	-24'000'000	- 3'000'000	+ 14.29 %	
613.4600.00.02	Quote-part IFD	-1'332'105	-1'000'000	-1'300'000	- 300'000	+ 30.00 %	
613.4612.00	Dédommagements des communes	-69'617	-115'000	-115'000			
614	Recettes et administrations de district (net)	5'521'848	6'684'600	6'666'100	- 18'500	- 0.28 %	
	<i>dont charges</i>	<i>8'271'997</i>	<i>9'191'100</i>	<i>9'013'600</i>	<i>- 177'500</i>	<i>- 1.93 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'750'149</i>	<i>-2'506'500</i>	<i>-2'347'500</i>	<i>+ 159'000</i>	<i>- 6.34 %</i>	
614.3010.00	Traitements du personnel	1'322'159	1'297'600	1'319'500	+ 21'900	+ 1.69 %	
614.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-71'884	-34'500	-53'200	- 18'700	+ 54.20 %	
614.3050.00	Assurances sociales	80'993	82'300	85'600	+ 3'300	+ 4.01 %	
614.3051.00	Caisse de pensions	145'410	144'800	149'000	+ 4'200	+ 2.90 %	
614.3053.00	Assurance-accidents	2'446	2'500	2'600	+ 100	+ 4.00 %	
614.3054.00	Cotisations allocations familiales	33'721	34'300	35'600	+ 1'300	+ 3.79 %	
614.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	10'116	10'300	10'700	+ 400	+ 3.88 %	
614.3100.00	Fournitures de bureau	4'693	-	-			
614.3130.00	Frais de poursuites	765'008	1'077'000	897'000	- 180'000	- 16.71 %	Estimation sur les années 2021/2022.
614.3130.00.01	Frais de poursuites-poursuites normales	700'188	1'000'000	800'000	- 200'000	- 20.00 %	
614.3130.00.02	Frais de poursuites - jugements	57'470	70'000	90'000	+ 20'000	+ 28.57 %	
614.3130.00.03	Frais de poursuites - impôt à la source	7'350	7'000	7'000			
614.3130.01	Autres taxes (ccp, ports)	24'464	57'000	48'000	- 9'000	- 15.79 %	Estimation sur les années 2021/2022.
614.3132.00	Service de renseignements juridiques	16'283	16'100	16'100			
614.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	616	700	700			
614.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	659	3'000	2'000	- 1'000	- 33.33 %	
614.3181.00	Eliminations de créances	5'937'314	6'500'000	6'500'000			Estimation sur les années 2020/2021/2022.
614.4009.00	Rachats actes de défaut de biens - pers.physiques	-1'303'641	-1'250'000	-1'000'000	+ 250'000	- 20.00 %	Estimation sur les années 2021/2022.
614.4019.00	Rachats actes de défaut de biens - pers.morales	-762	-	-10'000	- 10'000		Estimation 2021. Cas rares.
614.4210.00	Emoluments sur inventaires successions	-111'197	-90'000	-100'000	- 10'000	+ 11.11 %	Estimation sur l'année 2021.
614.4210.01	Emoluments réquisitions de poursuite	-128'049	-101'500	-101'500			Estimation sur l'année 2021.
614.4260.00	Remboursements de frais	256	-	-			
614.4260.01	Rbt de frais renseignements juridiques	-10'245	-10'000	-10'000			
614.4260.02	Remboursements de frais de poursuites	-721'020	-893'000	-818'000	+ 75'000	- 8.40 %	Estimation sur l'année 2021.
614.4260.03	Récupération frais assistance judiciaire	-469'801	-150'000	-300'000	- 150'000	+ 100.00 %	Mesure PE017. Estimation sur l'année 2021.
614.4270.00	Ordonnances pénales CH en fav. RCJU	-5'690	-12'000	-8'000	+ 4'000	- 33.33 %	Estimation sur les années 2020/2021.

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
620	Contrôle des finances (net)	904'346	964'700	916'600	- 48'100	- 4.99 %
	<i>dont charges</i>	995'568	1'042'200	1'016'600	- 25'600	- 2.46 %
	<i>dont revenus</i>	-91'222	-77'500	-100'000	- 22'500	+ 29.03 %
620.3000.00	Traitements du magistrat	162'544	165'700	168'600	+ 2'900	+ 1.75 %
620.3000.09	Remboursement salaires des juges et magistrats	-10'232	-	-		
620.3010.00	Traitements du personnel	692'384	684'100	664'500	- 19'600	- 2.87 %
620.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-40'515	-17'000	-28'800	- 11'800	+ 69.41 %
620.3050.00	Assurances sociales	51'848	53'800	53'900	+ 100	+ 0.19 %
620.3051.00	Caisse de pensions	96'237	94'600	96'100	+ 1'500	+ 1.59 %
620.3053.00	Assurance-accidents	1'559	1'600	1'600		
620.3054.00	Cotisations allocations familiales	21'597	22'400	22'500	+ 100	+ 0.45 %
620.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	6'478	6'700	6'700		
620.3100.00	Fournitures de bureau	150	-	500	+ 500	
620.3130.00	Prestations de service	5'426	20'600	21'300	+ 700	+ 3.40 %
620.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'249	1'800	1'800		
620.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	6'843	7'900	7'900		
620.4260.00	Remboursements de frais	-80'830	-63'500	-93'000	- 29'500	+ 46.46 % Augmentation due à des mandats supplémentaires et à la hausse prévisible de certains montants à facturer.
620.4610.10	Subventions fédérales A16	-10'392	-14'000	-7'000	+ 7'000	- 50.00 % Diminution du volume de travail demandé par l'Office fédéral des routes quant à l'achèvement de l'A16.
710	Service du registre foncier et du commerce (net)	-15'964'654	-12'851'800	-14'585'300	- 1'733'500	+ 13.49 %
	<i>dont charges</i>	902'011	1'293'200	1'255'700	- 37'500	- 2.90 %
	<i>dont revenus</i>	-16'866'664	-14'145'000	-15'841'000	- 1'696'000	+ 11.99 %
710.3010.00	Traitements du personnel	709'737	713'500	721'000	+ 7'500	+ 1.05 %
710.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-17'600	-8'800	+ 8'800	- 50.00 %
710.3050.00	Assurances sociales	45'903	45'100	46'700	+ 1'600	+ 3.55 %
710.3051.00	Caisse de pensions	80'101	81'800	87'800	+ 6'000	+ 7.33 %
710.3053.00	Assurance-accidents	1'351	1'400	1'400		
710.3054.00	Cotisations allocations familiales	19'163	18'900	19'500	+ 600	+ 3.17 %
710.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	5'749	5'600	5'800	+ 200	+ 3.57 %
710.3100.00	Fournitures de bureau	3'949	4'000	-	- 4'000	- 100.00 % Centralisation à l'Economat cantonal pour les fournitures de bureau et transfert à la rubrique 710.3103.00 correspondante pour la littérature spécialisée.
710.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	-	-	2'500	+ 2'500	
710.3130.00	Prestations de service	6'796	33'500	8'500	- 25'000	- 74.63 % Organisation d'un congrès suisse en 2022 (cf. rubrique 710.4260.00 pour les participations).
710.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2'234	2'300	2'300		

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
710.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	985	1'000	1'000			
710.3600.00	Parts de la Confédération émoluments RC	26'044	21'000	23'000	+ 2'000	+ 9.52 %	
710.3910.00	Prestations de service	-	382'700	345'000	- 37'700	- 9.85 %	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	-14'498'890	-12'000'000	-13'500'000	- 1'500'000	+ 12.50 %	Selon l'évolution du marché immobilier.
710.4023.00.01	Droits de mutations	-13'114'952	-10'800'000	-12'000'000	- 1'200'000	+ 11.11 %	
710.4023.00.02	Droits de gages immobiliers	-1'383'938	-1'200'000	-1'500'000	- 300'000	+ 25.00 %	
710.4210.00	Emoluments du Registre foncier	-1'961'456	-1'770'000	-1'950'000	- 180'000	+ 10.17 %	
710.4210.01	Emoluments du Registre du commerce	-340'168	-290'000	-311'000	- 21'000	+ 7.24 %	
710.4210.01.01	Emoluments RC fédéraux	-260'440	-210'000	-230'000	- 20'000	+ 9.52 %	
710.4210.01.03	Emoluments RC cantonaux	-63'500	-65'000	-65'000			
710.4210.01.04	Débours RC	-16'228	-15'000	-16'000	- 1'000	+ 6.67 %	
710.4260.00	Remboursements de frais	-66'150	-85'000	-80'000	+ 5'000	- 5.88 %	Cf. commentaire rubrique 710.3130.00.
715	Office des poursuites et faillites Delémont (net)	-917'773	-578'900	-477'600	+ 101'300	- 17.50 %	
	<i>dont charges</i>	<i>1'902'406</i>	<i>2'121'100</i>	<i>2'222'400</i>	<i>+ 101'300</i>	<i>+ 4.78 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'820'178</i>	<i>-2'700'000</i>	<i>-2'700'000</i>			
715.3010.00	Traitements du personnel	1'328'299	1'226'100	1'249'000	+ 22'900	+ 1.87 %	
715.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-93'554	-30'300	-61'900	- 31'600	+ 104.29 %	
715.3050.00	Assurances sociales	80'104	77'600	80'800	+ 3'200	+ 4.12 %	
715.3051.00	Caisse de pensions	126'739	125'300	124'800	- 500	- 0.40 %	
715.3053.00	Assurance-accidents	2'386	2'400	2'400			
715.3054.00	Cotisations allocations familiales	33'406	32'400	33'700	+ 1'300	+ 4.01 %	
715.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	10'056	9'800	10'100	+ 300	+ 3.06 %	
715.3090.00	Formation du personnel	110	-	-			
715.3100.00	Fournitures de bureau	2'900	-	-			
715.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'072	2'000	2'000			
715.3130.00	Prestations de service	397'030	515'000	500'000	- 15'000	- 2.91 %	Il est attendu une augmentation des poursuites.
715.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	10'750	12'000	15'000	+ 3'000	+ 25.00 %	
715.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'107	4'000	3'000	- 1'000	- 25.00 %	
715.3910.00	Prestations de service	-	144'800	263'500	+ 118'700	+ 81.98 %	
715.4210.00	Emoluments	-2'275'272	-2'700'000	-2'700'000			Il est attendu une augmentation des poursuites.
715.4260.00	Remboursements de frais	-544'906	-	-			

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
716	Office des poursuites et faillites Porrentruy (net)	-597'059	-404'800	-492'000	- 87'200	+ 21.54 %
	<i>dont charges</i>	<i>1'358'787</i>	<i>1'595'200</i>	<i>1'583'000</i>	<i>- 12'200</i>	<i>- 0.76 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'955'846</i>	<i>-2'000'000</i>	<i>-2'075'000</i>	<i>- 75'000</i>	<i>+ 3.75 %</i>
716.3010.00	Traitements du personnel	872'062	927'900	878'400	- 49'500	- 5.33 %
716.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-5'567	-23'600	-14'600	+ 9'000	- 38.14 %
716.3050.00	Assurances sociales	56'191	58'800	57'000	- 1'800	- 3.06 %
716.3051.00	Caisse de pensions	75'119	79'500	80'400	+ 900	+ 1.13 %
716.3053.00	Assurance-accidents	1'699	1'800	1'700	- 100	- 5.56 %
716.3054.00	Cotisations allocations familiales	23'396	24'500	23'700	- 800	- 3.27 %
716.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	7'019	7'300	7'100	- 200	- 2.74 %
716.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	4'013	-	-		
716.3100.00	Fournitures de bureau	1'719	500	500		
716.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	945	1'300	1'300		
716.3130.00	Prestations de service	312'050	385'000	370'000	- 15'000	- 3.90 % A considérer globalement avec la rubrique 716.4210.00, décalage temporel possible.
716.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	6'934	7'000	7'000		
716.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	3'209	2'500	4'000	+ 1'500	+ 60.00 % Augmentation en raison de formations prévues.
716.3910.00	Prestations de service	-	122'700	166'500	+ 43'800	+ 35.70 % 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	-1'951'846	-2'000'000	-2'075'000	- 75'000	+ 3.75 %
716.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-4'000	-	-		
717	Office des poursuites et faillites Saignelégier (net)	-22'344	75'800	45'500	- 30'300	- 39.97 %
	<i>dont charges</i>	<i>486'278</i>	<i>605'800</i>	<i>565'500</i>	<i>- 40'300</i>	<i>- 6.65 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-508'622</i>	<i>-530'000</i>	<i>-520'000</i>	<i>+ 10'000</i>	<i>- 1.89 %</i>
717.3010.00	Traitements du personnel	327'446	333'700	329'200	- 4'500	- 1.35 %
717.3050.00	Assurances sociales	21'101	21'100	21'200	+ 100	+ 0.47 %
717.3051.00	Caisse de pensions	42'794	41'900	43'700	+ 1'800	+ 4.30 %
717.3053.00	Assurance-accidents	598	600	600		
717.3054.00	Cotisations allocations familiales	8'841	8'800	8'900	+ 100	+ 1.14 %
717.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	2'653	2'700	2'700		
717.3090.00	Formation du personnel	30	-	-		
717.3100.00	Fournitures de bureau	401	-	-		
717.3102.00	Imprimés, publications	250	300	300		
717.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	373	400	400		
717.3130.00	Prestations de service	78'304	106'000	102'000	- 4'000	- 3.77 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
717.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'593	2'000	2'000			
717.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'894	2'500	2'500			
717.3910.00	Prestations de service	-	85'800	52'000	- 33'800	- 39.39 %	
717.4210.00	Emoluments	-508'622	-530'000	-520'000	+ 10'000	- 1.89 %	
740	Office des véhicules (net)	-32'245'497	-33'353'300	-32'984'800	+ 368'500	- 1.10 %	
	<i>dont charges</i>	<i>4'652'997</i>	<i>4'628'100</i>	<i>4'822'300</i>	<i>+ 194'200</i>	<i>+ 4.20 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-36'898'494</i>	<i>-37'981'400</i>	<i>-37'807'100</i>	<i>+ 174'300</i>	<i>- 0.46 %</i>	
740.3010.00	Traitements du personnel	2'660'079	2'756'000	2'723'000	- 33'000	- 1.20 %	
740.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-68'795	-68'200	-68'500	- 300	+ 0.44 %	
740.3050.00	Assurances sociales	169'586	168'200	176'600	+ 8'400	+ 4.99 %	
740.3051.00	Caisse de pensions	250'797	253'600	270'000	+ 16'400	+ 6.47 %	
740.3053.00	Assurance-accidents	5'110	5'000	5'300	+ 300	+ 6.00 %	
740.3054.00	Cotisations allocations familiales	70'590	70'100	73'500	+ 3'400	+ 4.85 %	
740.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	21'301	21'100	22'100	+ 1'000	+ 4.74 %	
740.3100.00	Fournitures de bureau	33'383	11'000	11'000			
740.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	42'167	45'000	42'000	- 3'000	- 6.67 %	Certificats OACP (certificat de capacité), matériel informatique, impression permis de conduire (refacturée aux clients), frais des mises aux enchères des plaques. Ajustement aux comptes 2021.
740.3101.01	Achats de plaques et autres march.	38'802	44'000	44'000			Achat de plaques d'immatriculation. Refacturation complète dans la rubrique émoluments 740.4210.00.01.
740.3101.02	Matériel d'exploitation, fournitures	2'084	5'800	6'000	+ 200	+ 3.45 %	Intégration du matériel d'exploitation technique non supporté par l'Economat cantonal. Consommation essence des véhicules de service et action prévention annuelle.
740.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'016	1'800	1'900	+ 100	+ 5.56 %	Littérature spécialisée (normes techniques, circulation routière et diverses bases légales. Ajustement aux comptes 2021.
740.3111.00	Machines, appareils et véhicules	1'457	8'600	4'500	- 4'100	- 47.67 %	Outillages divers des secteurs technique et administratif.
740.3112.00	Prestations en nature, habillement	4'429	4'000	5'000	+ 1'000	+ 25.00 %	Renouvellement annuel des équipements des experts et nouvel équipement complet.
740.3130.00	Prestations de service	260'039	263'800	264'800	+ 1'000	+ 0.38 %	Téléphones, affranchissements, frais bancaires et postaux, frais de poursuites, élimination papier confidentiel. Selon consommation annuelle.
740.3130.00.00	<i>Prestations de service</i>	<i>1'146</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
740.3130.00.01	<i>Téléphones, téléfax</i>	<i>7'861</i>	<i>7'000</i>	<i>8'000</i>	<i>+ 1'000</i>	<i>+ 14.29 %</i>	
740.3130.00.02	<i>Ports, taxes postales</i>	<i>205'062</i>	<i>210'000</i>	<i>210'000</i>			
740.3130.00.03	<i>Frais de poursuites</i>	<i>44'440</i>	<i>45'000</i>	<i>45'000</i>			
740.3130.00.04	<i>Cotisations aux Associations</i>	<i>215</i>	<i>300</i>	<i>300</i>			
740.3130.00.07	<i>Elimination document / Datarec</i>	<i>1'314</i>	<i>1'500</i>	<i>1'500</i>			
740.3132.00	Assurance qualité	-	3'000	3'000			Certification qualité de l'office. Audit de suivi 2022 selon contrat avec l'Association Suisse pour systèmes de qualité et de management.

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
					en CHF	en %	
740.3134.00	Primes d'assurance	54'845	50'000	55'700	+ 5'700	+ 11.40 %	Assurance RC entreprise, RC permis à court terme, RC cyclomoteurs et assurance véhicule. Refacturation partielle dans la rubrique d'émoluments (740.4210.00).
740.3134.00.01	Primes assurances cyclomoteurs	29'508	27'500	30'000	+ 2'500	+ 9.09 %	
740.3134.00.02	Primes assurances RC	25'337	22'500	25'700	+ 3'200	+ 14.22 %	
740.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2'147	2'500	2'500			Maintenance des appareils pour paiements par cartes et de la machine à mettre sous pli.
740.3151.00	Appareils techniques	23'987	26'300	61'300	+ 35'000	+ 133.08 %	Maintenance et réparations des installations techniques des pistes d'expertises. Remplacement d'un réglophare (5'000 francs) et d'un appareil contrôle des véhicules diesel (30'000 francs).
740.3158.00	Entretien des immobilisations incorporelles	15'217	13'300	16'000	+ 2'700	+ 20.30 %	Ajustement aux comptes 2021. Augmentation Eurotax et ETAO.
740.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	11'668	18'000	21'000	+ 3'000	+ 16.67 %	Dédommagements des frais liés aux formations continues et cours de base autant dans les sections administrative et technique.
740.3181.00	Eliminations de créances	141'664	140'000	140'000			Elimination des créances irrécouvrables (notamment ADB). Permet la détermination du coût complet des prestations.
740.3190.00	Prestations en dommages et intérêts	780	-	900	+ 900		Franchises concernant des dommages et intérêts à tiers. Charge annuelle variable.
740.3600.21	Part Confédération aux vignettes auto.	17'681	19'000	19'000			Obligation fédérale. Achat à la Confédération des vignettes autoroutières, refacturation complète dans émoluments (rubr. 740.4210.00). Introduction vignette électronique à venir.
740.3600.22	Part Confédération autorisation spéciale	2'040	7'000	7'000			Obligation fédérale. Emoluments de l'Office fédérale des routes pour les autorisations de transports spéciaux. Refacturation complète dans les émoluments (rubr. 740.4210.00).
740.3600.23	Part Confédération DGD/RPLP forfaitaire	92'324	115'000	110'000	- 5'000	- 4.35 %	Obligation fédérale. Restitution du produit net de la redevance forfaitaire poids lourds (RPLP-RPLF), diminuée des indemnités cantonales pour la perception de la taxe poids lourds. Facturation complète dans la rubrique de taxes.
740.3611.00	Dédommagement au canton de Neuchâtel	3'750	3'700	3'700			Selon convention navigation NE-JU. Refacturation complète dans émoluments (rubr. 740.4210.00).
740.3910.00	Prestations de service	793'850	640'500	801'000	+ 160'500	+ 25.06 %	Imputations internes des prestations d'autres services de l'administration (ex: informatique, personnel, économat).
740.4030.00	Taxes des véhicules à moteur	-31'689'172	-32'237'400	-32'137'000	+ 100'400	- 0.31 %	En fonction de l'évolution du parc-véhicules dans le canton ainsi que de la méthode de calcul de la taxe.
740.4031.00	Taxes bateaux	-4'819	-4'000	-4'800	- 800	+ 20.00 %	En fonction de l'évolution du parc-bateaux dans le canton ainsi que de la méthode de calcul de la taxe.
740.4210.00	Emoluments	-5'066'057	-5'600'000	-5'522'300	+ 77'700	- 1.39 %	Montant basé sur les comptes 2021, ainsi qu'une augmentation de + 5%. Mesure PE016. Engagement d'un nouvel expert.
740.4260.00	Remboursements de frais	-118'174	-123'000	-123'000			
740.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	-20'273	-17'000	-20'000	- 3'000	+ 17.65 %	

Budget du compte de résultats	Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
				en CHF	en %	
750	Délégué aux affaires communales (net)	234'765	256'900	308'000	+ 51'100	+ 19.89 %
	<i>dont charges</i>	<i>13'419'591</i>	<i>14'152'400</i>	<i>14'950'500</i>	<i>+ 798'100</i>	<i>+ 5.64 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-13'184'826</i>	<i>-13'895'500</i>	<i>-14'642'500</i>	<i>- 747'000</i>	<i>+ 5.38 %</i>
750.3000.00	Jetons de présence	225	500	500		
750.3010.00	Traitements du personnel	245'870	248'500	266'000	+ 17'500	+ 7.04 %
750.3050.00	Assurances sociales	15'862	15'800	17'300	+ 1'500	+ 9.49 %
750.3051.00	Caisse de pensions	27'240	27'400	29'300	+ 1'900	+ 6.93 %
750.3053.00	Assurance-accidents	480	500	500		
750.3054.00	Cotisations allocations familiales	6'604	6'500	7'200	+ 700	+ 10.77 %
750.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	1'981	2'000	2'200	+ 200	+ 10.00 %
750.3100.00	Fournitures de bureau	1'194	2'200	2'000	- 200	- 9.09 %
750.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	254	300	300		
750.3130.00	Prestations de services	38'939	43'200	68'200	+ 25'000	+ 57.87 %
						Comité intercommunal Porrentruy-Fontenais (45'000 francs) et formation des élus (10'000 francs).
750.3130.00.00	<i>Prestations de services</i>	<i>5'600</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
750.3130.00.01	<i>Affranchissements, tél., traductions, cotis., divers</i>	<i>2'553</i>	<i>8'200</i>	<i>8'200</i>		
750.3130.00.02	<i>Comités intercommunaux</i>	<i>30'787</i>	<i>25'000</i>	<i>50'000</i>	<i>+ 25'000</i>	<i>+ 100.00 %</i>
750.3130.00.03	<i>Mandats</i>	<i>-</i>	<i>10'000</i>	<i>10'000</i>		
750.3138.00	Cours, formation personnel communal	500	2'000	2'000		
750.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'842	3'500	8'000	+ 4'500	+ 128.57 %
						Assermentation des élus communaux au début 2023.
750.3510.14	Attribution au fds de péréquation fin.	-	-	2'630'000	+ 2'630'000	
						Imputation de l'alimentation directement au Fonds de péréquation des 27% de l'imposition des travailleurs frontaliers à la rubrique 750.4622.14 (au lieu du bilan). Résultante entre dépenses/revenus devient une attribution directe.
750.3510.16	Attribution au fonds d'aide aux fusions	500'000	500'000	-	- 500'000	- 100.00 %
						Résultante entre les charges (rubrique 750.3622.16) et les recettes (rubrique 750.4622.16). Deux fusions prévues en 2023 (Les Breuleux - La Chaux-des-Breuleux et Dampfreux-Lugnez). Prélèvement à la rubrique 750.4510.16.
750.3622.14	Dépenses à ch. du fonds péréquation fin.	12'478'600	13'200'000	11'002'000	- 2'198'000	- 16.65 %
						Evolution vers un resserrement des données fiscales et comptables des communes 2021 utilisées pour la simulation 2023.
750.3622.14.01	<i>Péréquation des ressources</i>	<i>10'665'860</i>	<i>11'000'000</i>	<i>8'643'000</i>	<i>- 2'357'000</i>	<i>- 21.43 %</i>
750.3622.14.02	<i>Charges structurelles géo-topo</i>	<i>-</i>	<i>350'000</i>	<i>350'000</i>		
750.3622.14.03	<i>Communes-centres</i>	<i>1'262'740</i>	<i>1'300'000</i>	<i>1'429'000</i>	<i>+ 129'000</i>	<i>+ 9.92 %</i>
750.3622.14.04	<i>Alimentation du fonds de soutien stratégique</i>	<i>50'000</i>	<i>50'000</i>	<i>80'000</i>	<i>+ 30'000</i>	<i>+ 60.00 %</i>
750.3622.14.05	<i>Alimentation du fonds d'aide aux fusions</i>	<i>500'000</i>	<i>500'000</i>	<i>500'000</i>		
750.3622.15	Dépenses à ch. du fonds soutien stratégique	50'000	50'000	80'000	+ 30'000	+ 60.00 %
						Cf. remarque à la rubrique 750.3622.14. Première année de compensation des effets défavorables de la fusion sur la péréquation financière directe.
750.3622.16	Dépenses à ch. du fonds aide aux fusions	-	-	785'000	+ 785'000	
750.3910.14	Imputation interne à ch. Fds péréquation	50'000	50'000	50'000		
750.4210.00	Emoluments	-55'926	-45'000	-45'000		

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022 en CHF en %		Explications
750.4260.00	Remboursements de tiers	-300	-500	-500			
750.4510.14	Prélèvement sur fonds de péréquation	-7'097'148	-6'750'000	-	+ 6'750'000	- 100.00 %	Cf. commentaire de la rubrique 750.3510.14.
750.4510.16	Prélèvement sur fonds d'aide aux fusions	-	-	-285'000	- 285'000		
750.4622.14	Recettes en faveur du fds péréq. fin.	-5'431'452	-6'500'000	-13'682'000	- 7'182'000	+ 110.49 %	Cf. remarque à la rubrique 750.3622.14.
750.4622.14.00	Recettes en faveur du fds péréq. fin.	-4'168'712	-	-7'833'000	- 7'833'000		
750.4622.14.01	Versement des communes fortes	-	-5'200'000	-4'420'000	+ 780'000	- 15.00 %	
750.4622.14.02	Participation des districts pour communes-centres	-1'262'740	-1'300'000	-1'429'000	- 129'000	+ 9.92 %	
750.4622.15	Recettes en fav. du fds soutien stratég.	-50'000	-50'000	-80'000	- 30'000	+ 60.00 %	
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			
780	Service des ressources humaines (net)	12'752'343	3'024'300	3'349'800	+ 325'500	+ 10.76 %	
	<i>dont charges</i>	<i>14'912'412</i>	<i>3'508'500</i>	<i>3'965'900</i>	<i>+ 457'400</i>	<i>+ 13.04 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'160'069</i>	<i>-484'200</i>	<i>-616'100</i>	<i>- 131'900</i>	<i>+ 27.24 %</i>	
780.3000.00	Autorité de conciliation et CEF	1'050	1'000	1'000			
780.3010.00	Traitements du personnel	1'627'222	1'680'000	1'749'100	+ 69'100	+ 4.11 %	Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
780.3010.01	Salaires du personnel du pool de réserve	36'951	300'000	300'000			
780.3010.02	Soldes heures suppl/vac ; évaluation des fonctions	10'557'714	150'000	150'000			
780.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-33'471	-43'900	-38'700	+ 5'200	- 11.85 %	
780.3030.00	Service civil	117'122	100'000	100'000			
780.3050.00	Assurances sociales	134'048	126'100	142'100	+ 16'000	+ 12.69 %	
780.3051.00	Caisse de pensions	159'406	187'400	206'900	+ 19'500	+ 10.41 %	
780.3053.00	Assurance-accidents	4'812	4'200	4'300	+ 100	+ 2.38 %	
780.3054.00	Cotisations allocations familiales	56'218	52'500	59'200	+ 6'700	+ 12.76 %	
780.3055.00	Cotisations patronales aux APG maladie	16'448	15'700	17'800	+ 2'100	+ 13.38 %	
780.3061.00	Rentes ou parts de rente prévoyance membres GVT	1'534'621	-	-			
780.3061.00.00	Rentes ou parts de rente prévoyance membres GVT	1'534'621	1'560'000	1'560'000			
780.3061.00.90	Prélèvement prov.eng.prév.membres GVT	-	-1'560'000	-1'560'000			
780.3090.00	Formation de l'administration	490'743	660'200	747'000	+ 86'800	+ 13.15 %	Selon besoins en formation des services.
780.3091.00	Recherche de personnel,formation,cadeaux	89'486	89'000	130'500	+ 41'500	+ 46.63 %	Frais d'annonce ajustés en fonction des besoins.
780.3091.00.01	Frais de recherche de personnel	57'803	50'000	90'000	+ 40'000	+ 80.00 %	
780.3091.00.02	Formation,cadeau retraites,frais funéraires	31'683	39'000	40'500	+ 1'500	+ 3.85 %	
780.3100.00	Fournitures de bureau	1'903	-	500	+ 500		
780.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	880	1'400	1'200	- 200	- 14.29 %	
780.3110.00	Appareils	-2'692	-	1'000	+ 1'000		
780.3130.00	Honoraires et prestations de service	81'210	110'500	137'000	+ 26'500	+ 23.98 %	
780.3132.00	Honoraires gestion ressources humaines	9'155	24'400	24'000	- 400	- 1.64 %	
780.3134.00	Primes d'assurances tiers réquis.	200	700	700			
780.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	7'964	9'300	8'800	- 500	- 5.38 %	
780.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	16'712	30'000	214'000	+ 184'000	+ 613.33 %	Moins de déplacements pour le service. Mesure PE706.
780.3699.00	Redistribution taxe sur le CO2	4'712	10'000	9'500	- 500	- 5.00 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Budget 2022		Explications
					en CHF	en %	
780.4260.00	Remboursements de salaires par assurances	-33'674	-10'000	-10'000			
780.4260.01	Remboursements allocations perte de gain	-81'954	-	-			
780.4260.02	Remboursements de frais APG maladie	24'085	-	-			
780.4260.03	Remboursements de frais	-418'996	-234'000	-351'000	- 117'000	+ 50.00 %	Remboursement par l'assureur pour les mesures de prévention santé.
780.4610.10	Subventions fédérales A16	-4'809	-2'000	-1'000	+ 1'000	- 50.00 %	
780.4699.00	Recette provenant de la taxe sur le CO2	-70'350	-150'000	-150'000			
780.4894.00	Prélèvement prov.eng.prév.membres GVT	-1'534'621	-	-			
780.4910.00	Prestations de service	-39'750	-88'200	-104'100	- 15'900	+ 18.03 %	

DEUXIÈME PARTIE

II. BUDGET DU COMPTES DES INVESTISSEMENTS DES SERVICES ET COMMENTAIRES DÉTAILLÉS

Budget des investissements		Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023 en CHF en %		Explications
Récapitulation (net)		35'979'293	36'429'700	43'005'100	31'069'000	- 11'936'100	- 27.76 %	
<i>dont dépenses</i>		54'118'820	57'427'400	63'934'800	48'184'200	- 15'750'600	- 24.64 %	
<i>dont recettes</i>		-18'139'527	-20'997'700	-20'929'700	-17'115'200	+ 3'814'500	- 18.23 %	
1	Chancellerie d'Etat (net)	104'637	100'000	100'000	170'000	+ 70'000	+ 70.00 %	
	<i>dont dépenses</i>	104'637	100'000	100'000	170'000	+ 70'000	+ 70.00 %	
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-			
2	Département de l'Intérieur (net)	435'397	632'000	632'000	632'000			
	<i>dont dépenses</i>	477'397	732'000	732'000	732'000			
	<i>dont recettes</i>	-42'000	-100'000	-100'000	-100'000			
3	Département de l'Economie et de la Santé (net)	9'656'788	2'149'000	2'871'500	1'272'500	- 1'599'000	- 55.69 %	
	<i>dont dépenses</i>	13'649'471	6'530'000	7'190'000	5'591'000	- 1'599'000	- 22.24 %	
	<i>dont recettes</i>	-3'992'683	-4'381'000	-4'318'500	-4'318'500			
4	Département de l'Environnement (net)	20'617'264	25'906'800	33'941'300	25'773'200	- 8'168'100	- 24.07 %	
	<i>dont dépenses</i>	33'177'872	41'638'500	49'667'500	37'684'900	- 11'982'600	- 24.13 %	
	<i>dont recettes</i>	-12'560'608	-15'731'700	-15'726'200	-11'911'700	+ 3'814'500	- 24.26 %	
5	Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)	5'165'207	7'556'900	5'230'300	3'221'300	- 2'009'000	- 38.41 %	
	<i>dont dépenses</i>	6'709'443	8'341'900	6'015'300	4'006'300	- 2'009'000	- 33.40 %	
	<i>dont recettes</i>	-1'544'235	-785'000	-785'000	-785'000			
6	Département des Finances (net)	-	85'000	230'000	-	- 230'000	- 100.00 %	
	<i>dont dépenses</i>	-	85'000	230'000	-	- 230'000	- 100.00 %	
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-			

Budget des investissements		Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023 en CHF en %		Explications
1	Chancellerie d'Etat (net)	104'637	100'000	100'000	170'000	+ 70'000	+ 70.00 %	
	<i>dont dépenses</i>	<i>104'637</i>	<i>100'000</i>	<i>100'000</i>	<i>170'000</i>	<i>+ 70'000</i>	<i>+ 70.00 %</i>	
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-			
120	Economat cantonal (net)	104'637	100'000	100'000	170'000	+ 70'000	+ 70.00 %	
	<i>dont dépenses</i>	<i>104'637</i>	<i>100'000</i>	<i>100'000</i>	<i>170'000</i>	<i>+ 70'000</i>	<i>+ 70.00 %</i>	
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-			
120.5060.00	Mobilier, équipements bureautique, vhc	104'637	100'000	100'000	170'000	+ 70'000	+ 70.00%	Montants adaptés en fonction des déménagements prévus à Morépoint 2 et Strate-J+ renouvellement habituel du mobilier.

Budget des investissements		Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023 en CHF	Explications en %
2	Département de l'Intérieur (net)	435'397	632'000	632'000	632'000		
	<i>dont dépenses</i>	477'397	732'000	732'000	732'000		
	<i>dont recettes</i>	-42'000	-100'000	-100'000	-100'000		
720	Service de la population (net)	5'814	-	-	-		
	<i>dont dépenses</i>	5'814	-	-	-		
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-		
720.5060.00	Mobilier, machines, véhicules	5'814	-	-	-		
	<i>Remplacement des installations de prise des données biométriques au Bureau des passeports</i>	5'814	-	-	-		
730	Police cantonale (net)	429'583	600'000	600'000	600'000		
	<i>dont dépenses</i>	471'583	600'000	600'000	600'000		
	<i>dont recettes</i>	-42'000	-	-	-		
730.5060.00	Véhicules, équipements et appareils	471'583	600'000	600'000	600'000		
	Equipements de police	100'321	160'000	160'000	160'000		
	Véhicules et équipements de véhicules	276'480	340'000	340'000	340'000		
	Matériel de communication	94'782	100'000	100'000	100'000		
730.6300.00	Subventions fédérales	-42'000	-	-	-		
	Equipements de police	-42'000	-	-	-		
735	Protection population et sécurité (net)	-	32'000	32'000	32'000		
	<i>dont dépenses</i>	-	132'000	132'000	132'000		
	<i>dont recettes</i>	-	-100'000	-100'000	-100'000		
735.5060.00	Mobilier, machines, véhicules	-	132'000	132'000	132'000		
	Matériel PCI	-	100'000	100'000	100'000		
	Equipements et matériel de protection de la population	-	32'000	32'000	32'000		
735.6370.00	Prélèvement sur Fonds contr.replacement	-	-100'000	-100'000	-100'000		
	Matériel PCI	-	-100'000	-100'000	-100'000		

Budget des investissements	Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023		Explications	
					en CHF	en %		
3	Département de l'Economie et de la Santé (net)	9'656'788	2'149'000	2'871'500	1'272'500	- 1'599'000	- 55.69 %	
	<i>dont dépenses</i>	<i>13'649'471</i>	<i>6'530'000</i>	<i>7'190'000</i>	<i>5'591'000</i>	<i>- 1'599'000</i>	<i>- 22.24 %</i>	
	<i>dont recettes</i>	<i>-3'992'683</i>	<i>-4'381'000</i>	<i>-4'318'500</i>	<i>-4'318'500</i>			
200	Service de la santé publique (net)	7'230'040	-	-	-			
	<i>dont dépenses</i>	<i>7'230'040</i>	-	-	-			
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	-	-	-			
200.5640.00	Subventions inv. Hôpital du Jura	7'230'040	-	-	-			
	Subventions à l'Hôpital du Jura	7'230'040	-	-	-			
305	Service de l'économie et de l'emploi (net)	-735'205	-504'500	-295'500	-645'500	- 350'000	+ 118.44 %	
	<i>dont dépenses</i>	<i>-</i>	<i>150'000</i>	<i>350'000</i>	<i>-</i>	<i>- 350'000</i>	<i>- 100.00 %</i>	
	<i>dont recettes</i>	<i>-735'205</i>	<i>-654'500</i>	<i>-645'500</i>	<i>-645'500</i>			
305.5650.00	Subventions d'investissements LPR	-	150'000	350'000	-	- 350'000	- 100.00%	Pas de projet engagé pour 2023.
305.6420.00	Remboursement prêts LIM - communes	-391'505	-306'000	-257'000	-257'000			
305.6440.00	Rembt prêts LIM - stés économie mixte	-319'500	-319'500	-319'500	-319'500			
305.6450.00	Remboursement prêts LIM - privés	-24'200	-29'000	-69'000	-69'000			
320	Service de l'économie rurale (net)	3'161'953	2'653'500	3'167'000	1'918'000	- 1'249'000	- 39.44 %	
	<i>dont dépenses</i>	<i>6'419'431</i>	<i>6'380'000</i>	<i>6'840'000</i>	<i>5'591'000</i>	<i>- 1'249'000</i>	<i>- 18.26 %</i>	
	<i>dont recettes</i>	<i>-3'257'478</i>	<i>-3'726'500</i>	<i>-3'673'000</i>	<i>-3'673'000</i>			
320.5450.00	Prêts de développement rural	100'000	100'000	100'000	100'000			
320.5650.00	Subv. à des tiers pour améliorations structurelles	3'200'000	2'700'000	3'200'000	1'951'000	- 1'249'000	- 39.03%	Mesure Plan Equilibre 22-26 n°302 pour 200'000 francs et réduction budgétaire.
	Génie rural	2'368'089	1'800'000	2'000'000	1'219'000	- 781'000	- 39.05%	
	Constructions rurales	548'071	700'000	900'000	549'000	- 351'000	- 39.00%	
	Projets de développements régionaux agricoles	283'840	200'000	300'000	183'000	- 117'000	- 39.00%	
320.5650.01	Dépenses à charge fds amél. foncières	10'822	20'000	20'000	20'000			
320.5650.02	Attribution au fds d'amél. foncières	-	60'000	20'000	20'000			
320.5750.00	Subv. féd. améliorations structurelles redistrib.	3'059'811	3'500'000	3'500'000	3'500'000			
	Génie rural	2'128'071	2'300'000	2'300'000	2'200'000	- 100'000	- 4.35%	
	Constructions rurales	714'100	900'000	900'000	1'000'000	+ 100'000	+ 11.11%	
	Projets de développements régionaux agricoles	217'640	300'000	300'000	300'000			
320.5870.00	Attribution au fds d'amél. foncières	48'798	-	-	-			
320.6450.00	Remboursement prêts développement rural	-138'047	-146'500	-133'000	-133'000			

Budget des investissements		Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023		Explications
						en CHF	en %	
320.6450.01	Remboursement de prêts fonds amél.foncières	-40'000	-40'000	-	-			
320.6650.00	Recettes en fav fds amél. foncières	-19'620	-40'000	-40'000	-40'000			
320.6700.00	Subv. fédérales pour amél. fonc. à red.	-3'059'811	-3'500'000	-3'500'000	-3'500'000			
	Génie rural	-	-2'300'000	-2'300'000	-2'200'000	+ 100'000	- 4.35%	
	Constructions rurales	-3'059'811	-900'000	-900'000	-1'000'000	- 100'000	+ 11.11%	
	Projets de développements régionaux agricoles	-	-300'000	-300'000	-300'000			

Budget des investissements	Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023		Explications	
					en CHF	en %		
4	Département de l'Environnement (net)	20'617'264	25'906'800	33'941'300	25'773'200	- 8'168'100	- 24.07 %	
	<i>dont dépenses</i>	<i>33'177'872</i>	<i>41'638'500</i>	<i>49'667'500</i>	<i>37'684'900</i>	<i>- 11'982'600</i>	<i>- 24.13 %</i>	
	<i>dont recettes</i>	<i>-12'560'608</i>	<i>-15'731'700</i>	<i>-15'726'200</i>	<i>-11'911'700</i>	<i>+ 3'814'500</i>	<i>- 24.26 %</i>	
400	Service du développement territorial (net)	218'339	528'500	-491'500	711'000	+ 1'202'500	- 244.66 %	
	<i>dont dépenses</i>	<i>3'107'736</i>	<i>3'500'000</i>	<i>4'136'000</i>	<i>4'152'000</i>	<i>+ 16'000</i>	<i>+ 0.39 %</i>	
	<i>dont recettes</i>	<i>-2'889'397</i>	<i>-2'971'500</i>	<i>-4'627'500</i>	<i>-3'441'000</i>	<i>+ 1'186'500</i>	<i>- 25.64 %</i>	
400.5620.00	Subv.aux communes infr.transp.publics	-	-	20'000	12'000	- 8'000	- 40.00%	Gare routière de Porrentruy.
	<i>Gare routière de Porrentruy</i>	-	-	<i>20'000</i>	<i>12'000</i>	<i>- 8'000</i>	<i>- 40.00 %</i>	
400.5670.01	Subv.assainissement et enc.énergétique	3'107'736	3'240'000	4'116'000	4'140'000	+ 24'000	+ 0.58%	
	Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie	3'107'736	3'240'000	4'116'000	4'140'000	+ 24'000	+ 0.58%	
400.5680.00	Réouverture ligne Delle-Belfort	-	260'000	-	-			Financement du projet bouclé en 2022.
400.6300.00	Subventions fédérales	-2'314'736	-2'460'000	-2'876'000	-3'100'000	- 224'000	+ 7.79%	
	Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie	-2'314'736	-2'460'000	-2'876'000	-3'100'000	- 224'000	+ 7.79%	
400.6370.00	Contributions du fonds du climat	-	-	-1'240'000	-	+ 1'240'000	- 100.00%	Abandon par le Parlement du fonds climat.
	Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie	-	-	-1'240'000	-	+ 1'240'000	- 100.00%	
400.6440.00	Remboursement prêts amél. technique CJ	-574'661	-511'500	-511'500	-341'000	+ 170'500	- 33.33%	Prolongement de la durée de vie du matériel. Le remboursement prévu en 2023 selon le PFI aura lieu en 2023 et 2024.
410	Office de l'environnement (net)	2'578'683	3'287'300	3'434'300	2'228'200	- 1'206'100	- 35.12 %	
	<i>dont dépenses</i>	<i>10'831'557</i>	<i>15'593'500</i>	<i>14'246'000</i>	<i>10'029'900</i>	<i>- 4'216'100</i>	<i>- 29.59 %</i>	
	<i>dont recettes</i>	<i>-8'252'874</i>	<i>-12'306'200</i>	<i>-10'811'700</i>	<i>-7'801'700</i>	<i>+ 3'010'000</i>	<i>- 27.84 %</i>	
410.5010.00	Construction pistes à machines	40'722	80'000	80'000	80'000			
	Dessertes forestières	40'722	80'000	80'000	80'000			
410.5020.00	Aménagement de cours d'eau/biodiversité	951'112	2'260'000	2'130'000	2'195'000	+ 65'000	+ 3.05%	Décision de ne pas faire de travaux en 2023 pour la revitalisation sites de reproduction de batraciens.
	Acquisition de terrains, aménagement d'étangs et autres mesures	951'112	2'260'000	2'130'000	2'195'000	+ 65'000	+ 3.05%	
	<i>Assainissement des anciennes installations hydrauliques</i>	<i>190'289</i>	-	-	-			
	<i>Régénération des hauts et bas marais d'importance nationale</i>	<i>108'589</i>	<i>1'290'000</i>	<i>1'290'000</i>	<i>1'290'000</i>			
	<i>Régénération des sites de batraciens d'importance nationale</i>	<i>14'021</i>	-	<i>70'000</i>	-	<i>- 70'000</i>	<i>- 100.00 %</i>	
	<i>Revitalisation de cours d'eau</i>	<i>247'847</i>	<i>670'000</i>	<i>470'000</i>	<i>470'000</i>			

Budget des investissements		Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023		Explications
						en CHF	en %	
	Mesures en faveur de la conservation d'espèces prioritaires	16'614	20'000	20'000	20'000			
	Mesures de gestion dans les zones alluviales	373'753	280'000	280'000	415'000	+ 135'000	+ 48.21 %	
410.5060.00	Véhicules et appareils	58'792	80'000	7'000	7'000			Achat analyseur poussière en 2022.
	Remplacement des véhicules du service	-	30'000	-	-			
	Rééquipement de la station air Delémont	55'135	-	-	-			
	Station de mesures de l'air Delémont	-	50'000	3'500	3'500			
	Station de mesure de l'aire mobile	3'658	-	3'500	3'500			
410.5620.00	Subventions aux communes	2'664'679	2'742'000	3'192'000	1'783'800	- 1'408'200	- 44.12%	Mesure PE702 pour 400'000 francs et réduction budgétaire.
	Subventions forêts et dangers naturels	417'407	400'000	500'000	300'000	- 200'000	- 40.00%	
	Subv. cantonales forêts - CP	417'407	400'000	500'000	300'000	- 200'000	- 40.00%	
	Subventions eau	2'247'272	2'342'000	2'442'000	1'483'800	- 958'200	- 39.24%	
	Subventions eau potable	1'523'916	562'000	762'000	362'000	- 400'000	- 52.49%	
	Subventions épuration des eaux	251'717	280'000	280'000	280'000			
	Subventions ouvrages de protection crues	471'639	1'500'000	1'400'000	841'800	- 558'200	- 39.87%	
	Autres subventions	-	-	250'000	-	- 250'000	- 100.00%	
410.5720.00	Subv.féd.red.liées conventions-programme	7'029'251	10'431'500	8'837'000	5'964'100	- 2'872'900	- 32.51%	Baisse liée aux subventionnement fluctuant de projets individuels (maître d'œuvre commune).
	Subventions forêts et dangers naturels	1'018'399	1'234'000	1'234'000	1'234'000			
	Subv. cantonales forêts - CP	1'018'399	1'234'000	1'234'000	1'234'000			
	Subventions nature et paysage	969'555	1'064'800	1'064'800	1'064'800			
	Subventions nature	969'555	1'064'800	1'064'800	1'064'800			
	Subventions eau	5'032'143	8'026'200	6'538'200	3'665'300	- 2'872'900	- 43.94%	
	Subventions épuration des eaux	1'154'255	300'000	-	-			
	Subventions revitalisation des eaux	1'149'832	702'500	702'500	702'500			
	Subventions ouvrages de protection crues	2'728'056	7'023'700	5'835'700	2'962'800	- 2'872'900	- 49.23%	
	Autres subv. féd. redistribuées	9'155	106'500	-	-			
410.5720.02	Crédits d'investissements féd.redistribués	87'000	-	-	-			
410.6300.00	Subventions fédérales	-1'136'623	-1'874'700	-1'794'700	-1'837'600	- 42'900	+ 2.39%	Voir commentaire sous rubrique 410.5020.00.
	Dessertes forestières	-	-24'800	-24'800	-24'800			
	Acquisition de terrains, aménagement d'étangs et autres mesures	-508'655	-1'818'000	-1'738'000	-1'803'000	- 65'000	+ 3.74%	
	Subventions forêts et dangers naturels	-198'814	-3'900	-3'900	-3'900			
	Subv. cantonales forêts - CP	-198'814	-3'900	-3'900	-3'900			
	Subventions nature et paysage	-338'741	-	-	-			
	Subventions nature	-338'741	-	-	-			
	Subventions eau	-90'413	-28'000	-28'000	-5'900	+ 22'100	- 78.93%	

Budget des investissements	Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023		Explications
					en CHF	en %	
Subventions revitalisation des eaux	-90'413	-	-	-			
Subventions ouvrages de protection crues	0	-28'000	-28'000	-5'900	+ 22'100	- 78.93%	
410.6370.00 Contributions du fonds du climat	-	-	-180'000	-	+ 180'000	- 100.00%	Abandon par le Parlement du fonds climat.
Acquisition de terrains, aménagement d'étangs et autres mesures	-	-	-180'000	-	+ 180'000	- 100.00%	
410.6700.00 Subv.féd.à red.liées à conv.-programme	-7'013'126	-10'431'500	-8'837'000	-5'964'100	+ 2'872'900	- 32.51%	Compte équilibré avec 410.5720.00.
Subventions forêts et dangers naturels	-1'085'962	-1'234'000	-1'234'000	-1'234'000			
Subv. cantonales forêts - CP	-1'085'962	-1'234'000	-1'234'000	-1'234'000			
Subventions nature et paysage	-969'555	-1'064'800	-1'064'800	-1'064'800			
Subventions nature	-969'555	-1'064'800	-1'064'800	-1'064'800			
Subventions eau	-3'794'199	-8'026'200	-6'538'200	-3'665'300	+ 2'872'900	- 43.94%	
Subventions épuration des eaux	-	-300'000	-	-			
Subventions revitalisation des eaux	-1'149'832	-702'500	-702'500	-702'500			
Subventions ouvrages de protection crues	-2'644'367	-7'023'700	-5'835'700	-2'962'800	+ 2'872'900	- 49.23%	
Autres subv. féd. redistribuées	-1'163'410	-106'500	-	-			
410.6700.02 Crédits d'investissements féd. à redistrib.	-87'000	-	-	-			
410.6750.00 Subventions d'invest. entr.priv. à red.	-16'125	-	-	-			
Subventions forêts et dangers naturels	-5'995	-	-	-			
Subv. cantonales forêts - CP	-5'995	-	-	-			
Subventions eau	-10'130	-	-	-			
Subventions ouvrages de protection crues	-10'130	-	-	-			

Budget des investissements	Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023		Explications
					en CHF	en %	
420	SIN Constructions routières (net)	11'273'067	11'816'000	14'865'000	11'545'000	- 3'320'000	- 22.33 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>12'631'271</i>	<i>12'270'000</i>	<i>15'152'000</i>	<i>12'214'000</i>	<i>- 2'938'000</i>	<i>- 19.39 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-1'358'204</i>	<i>-454'000</i>	<i>-287'000</i>	<i>-669'000</i>	<i>- 382'000</i>	<i>+ 133.10 %</i>
420.5010.00	Aménagement du réseau routier	10'614'277	10'330'000	13'205'000	10'315'000	- 2'890'000	- 21.89%
	Aménagements routiers	3'751'391	2'770'000	3'825'000	1'865'000	- 1'960'000	- 51.24%
	Aménagements de la H18	2'299'912	1'500'000	1'500'000	1'000'000	- 500'000	- 33.33%
	<i>H18, Le Noirmont - Le Boéchet, travaux</i>	<i>1'518'771</i>	<i>1'500'000</i>	<i>1'500'000</i>	<i>1'000'000</i>	<i>- 500'000</i>	<i>- 33.33 % Budget réduit report en 2024.</i>
	<i>Glovelier-St-Brais, alésage du tunnel</i>	<i>780'953</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>actuel de la Roche</i>						
	<i>H18, Saint-Brais, centre</i>	<i>188</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	Itinéraires cyclables	15'796	-	865'000	305'000	- 560'000	- 64.74%
	Itinéraires cyclables Ajoie	1'144	-	750'000	230'000	- 520'000	- 69.33%
	<i>Courtemaîche-Grandgourt</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>250'000</i>	<i>30'000</i>	<i>- 220'000</i>	<i>- 88.00 %</i>
	<i>Grandgourt-Buix</i>	<i>1'144</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Porrentruy - Courchavon</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>300'000</i>	<i>-</i>	<i>- 300'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
	<i>Bonfol - Frontière F (Pfetterhouse)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>200'000</i>	<i>200'000</i>		
	Itinéraires cyclables Franches-Montagnes	-	-	115'000	75'000	- 40'000	- 34.78%
	<i>Les Breuleux - La Combe à la Biche - Le</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>40'000</i>	<i>-</i>	<i>- 40'000</i>	<i>- 100.00 % Report prochaine PFI.</i>
	<i>Cerneux-Veusil-Dessus - Frontière BE</i>						
	<i>Les Emibois - Muriaux (participation)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>75'000</i>	<i>75'000</i>		
	Itinéraires cyclables, non attribuables à un district	14'652	-	-	-		
	<i>Etudes diverses</i>	<i>14'652</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	Aménagement routes cantonales	1'435'683	1'270'000	1'460'000	560'000	- 900'000	- 61.64%
	Aménagement routes cantonales Ajoie	-70'750	-	50'000	-	- 50'000	- 100.00%
	<i>RC247.1, Porrentruy - Alle, OPAM</i>	<i>35'474</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Porrentruy, rues Trouillat, Gravier, Merquin, étape 2</i>	<i>85'623</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>RC247.1, Alle, plateforme de chargement</i>	<i>-191'846</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Porrentruy, rue Merguin et carrefour Bellecroix</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>50'000</i>	<i>-</i>	<i>- 50'000</i>	<i>- 100.00 % Etudes en 2024, réalisation 2025.</i>
	Aménagement routes cantonales Vallée de Delémont	207'450	-	-	-		
	<i>RC250, Bourrignon, porte d'entrée Est</i>	<i>207'450</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	Aménagement routes cantonales agglomération de Delémont	942'738	1'250'000	1'070'000	440'000	- 630'000	- 58.88%
	<i>RC250.2, Courroux, traversée et étude</i>	<i>91'677</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>N°20, traversée de Courroux</i>	<i>707'871</i>	<i>800'000</i>	<i>200'000</i>	<i>200'000</i>		<i>Finalisation du chantier.</i>
	<i>1.26A Traversée Nord-Sud de Courrendlin</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>170'000</i>	<i>40'000</i>	<i>- 130'000</i>	<i>- 76.47 %</i>
	<i>Montant global hors traversées de Courrendlin et Courroux</i>	<i>11'520</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Projet Agglo n°26a - Traversée de Courrendlin (Nord - Sud)</i>	<i>4'854</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>1.14a Itinéraire cyclable Gare Sud – Ballastière, Delémont</i>	<i>-</i>	<i>100'000</i>	<i>100'000</i>	<i>20'000</i>	<i>- 80'000</i>	<i>- 80.00 %</i>

Budget des investissements	Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023		Explications
					en CHF	en %	
1.36a Vies-Ste-Catherine, itinéraire vélos et piétons	-	250'000	-	-			Report de la mesure.
1.36b Route d'accès aux Prés-Roses depuis Courtételle	-	-	250'000	30'000	- 220'000	- 88.00 %	Projet mené par la ville de Delémont. Participation RCJU.
2.14c Itinéraire cyclable entre route de Delémont et Courroux	-	50'000	50'000	-	- 50'000	- 100.00 %	
2.202 Itinéraire cyclable Châtillon – Rossemaison	-	50'000	300'000	150'000	- 150'000	- 50.00 %	Coordonné avec le projet de maintenance de la route.
3.02a Nouvelle liaison de Mobilité Douce à l'est de Delémont	126'816	-	-	-			
Aménagement routes cantonales non attribuables à un district	356'244	20'000	340'000	120'000	- 220'000	- 64.71%	
Mesures écologiques	314'530	-	-	-			
Acquisitions de terrains et études diverses	915	20'000	20'000	20'000			
PGEE - Mise en application des mesures proposées	-	-	200'000	100'000	- 100'000	- 50.00 %	
RC diverses, études OPAM	24'996	-	-	-			
Delémont-Courgenay, itinéraire de délestage	15'803	-	120'000	-	- 120'000	- 100.00 %	Suppression de l'étude.
Maintenance routière	6'864'304	7'560'000	9'380'000	8'450'000	- 930'000	- 9.91%	
Maintenance routière Ajoie	2'302'445	1'920'000	2'330'000	1'530'000	- 800'000	- 34.33%	
Les Rangiers, réfection mur le Chételat	103'803	-	-	-			
Porrentruy, pont St-Germain	31'425	-	-	-			
Cornol, pont sur la Cornoline	310'010	-	-	-			
Asuel, pont sur le ruisseau d'Asuel	1'059	-	-	-			
Alle, secteur Raiffeisen - Centre Ajoie	-	50'000	200'000	50'000	- 150'000	- 75.00 %	Etudes 2023, réalisation 2024 et 2025.
Diverses RC, travaux divers, chantiers en Ajoie	69'811	-	-	-			
Grandgourt, centre, réfection	17'082	-	-	-			
Porrentruy - Coeuve, PR 200 - PR 325	-	20'000	80'000	-	- 80'000	- 100.00 %	Report en 2024.
Montignez, village	14'433	-	600'000	350'000	- 250'000	- 41.67 %	Répartition sur 2023 et 2024.
Alle, carrefour Est	-911	-	-	-			
Courtedoux, depuis giratoire à carrefour de l'église	15'689	350'000	600'000	300'000	- 300'000	- 50.00 %	Répartition sur 2023 et 2024.
Porrentruy, giratoire Saint-Germain	20	-	-	-			
RC 249, St-Ursanne - Entrée Est, réfection chaussée	133'744	-	-	-			
RC 1520, Grandfontaine, réfection chaussée	-	300'000	-	-			
Grandfontaine, réfection de chaussée	175'331	-	-	-			
RC6, Boncourt, Routes du Jura et de France	-	200'000	50'000	30'000	- 20'000	- 40.00 %	
RC247.1, Porrentruy - Alle, réfection de la chaussée et canalisations	365'061	500'000	300'000	300'000			
RC1501, Porrentruy, Route de Coeuve, récolte des eaux	86'281	-	-	-			
Lugnez, pont sur la Coeuvette	234'522	-	-	-			
Porrentruy, Rue Xavier Stockmar, pont sur l'Allaine	139'546	-	-	-			
Porrentruy, Faubourg Saint-Germain, pont sur l'Allaine	329'513	-	-	-			
Pleujouse - Asuel, réfection chaussée	11'619	100'000	300'000	300'000			

Budget des investissements	Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023		Explications
					en CHF	en %	
<i>Fahy, traversée, réfection chaussée</i>	31'775	-	-	-			
<i>Grandfontaine village</i>	-	300'000	100'000	100'000			
<i>Diverses RC, travaux divers Ajoie</i>	27'766	100'000	100'000	100'000			
<i>Miécourt, centre, réfection des canivaux</i>	93'394	-	-	-			
<i>Assainissements, intempéries Ajoie</i>	5'185	-	-	-			
<i>6220 / Charmoille-frontière FR, poutres de rives</i>	106'286	-	-	-			
Maintenance routière Vallée de Delémont	3'472'927	910'000	1'000'000	710'000	- 290'000	- 29.00%	
<i>Courrendlin, les Hautes-Vies PR200 - PR250, dangers naturels</i>	747'080	-	-	-			
<i>Rebeuvelier, Côte de Chaux PR25 - PR100, dangers naturels</i>	2'773	-	-	-			
<i>Gorges du Pichoux, dangers naturels</i>	6'934	-	-	-			
<i>Vicques, pont de Recolaine</i>	381'004	-	-	-			
<i>Corban, pont sur la Doux</i>	298'812	-	-	-			
<i>Seleute, Tuyau la Vanoge</i>	485	-	-	-			
<i>Diverses RC, travaux divers Delémont</i>	86'787	-	-	-			
<i>Diverses RC, travaux divers, chantiers région dans la Vallée de Delémont</i>	198'329	100'000	100'000	100'000			
<i>RC6, Delémont, RDU</i>	90'845	300'000	300'000	310'000	+ 10'000	+ 3.33 %	Réalisation du giratoire du Stand.
<i>Saulcy, village</i>	124'955	-	-	-			
<i>Rossemaison - Châtillon, réfection</i>	-	300'000	400'000	300'000	- 100'000	- 25.00 %	
<i>Develier-Dessus, village</i>	-	200'000	-	-			
<i>Develier - Develier-Dessus, réfection chaussée</i>	400'192	-	-	-			
<i>H18, Haute-Sorne / Sceut - Evacuation des eaux carrefour de La Roche</i>	-	10'000	-	-			
<i>RC6, Courrendlin, pont sur la Birse</i>	214'022	-	-	-			
<i>Vicques, voûtage du Biel de Val</i>	135'500	-	-	-			
<i>Choindez, canal de fuite de l'usine Von Roll</i>	80'666	-	-	-			
<i>Vicques, carrefour route Courrendlin</i>	-	-	200'000	-	- 200'000	- 100.00 %	Report en 2026.
<i>Vicques, Route de Recolaine, revêtement phonoabsorbant</i>	30'000	-	-	-			
<i>Assainissements, intempéries Delémont</i>	178'192	-	-	-			
<i>RC 249.1, La Caquerelle - La Roche, poutres de rive</i>	315'907	-	-	-			
<i>RC 6, Develier - Les Rangiers, Le Fer à Cheval, poutres de rive</i>	10'706	-	-	-			
<i>Develier, rte de Bourrignon - réfection revêtement</i>	169'738	-	-	-			
Maintenance routière Franches-Montagnes	1'022'270	1'400'000	1'200'000	630'000	- 570'000	- 47.50%	
<i>RC1587, Les Breuleux - Le Peuchapatte, réfection chaussée</i>	47'355	-	-	-			
<i>Soubey - Les Enfers, réfection chaussée</i>	361'595	400'000	400'000	-	- 400'000	- 100.00 %	Suspension du renouvellement de cette route en 2023 uniquement.
<i>Les Breuleux - Cerneux-Veuil, réfection</i>	39'810	-	-	-			
<i>Le Roselet - Les Breuleux, réfection</i>	9'102	-	-	200'000	+ 200'000		Travaux de garantie et d'amélioration.
<i>Diverses RC, travaux divers, chantiers aux Franches-Montagnes</i>	55'666	100'000	100'000	100'000			

Budget des investissements	Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023		Explications
					en CHF	en %	
<i>Les Breuleux - Mont Tramelan, réfection chaussée</i>	41'499	400'000	400'000	300'000	- 100'000	- 25.00 %	
<i>Les Breuleux - La Chaux-des-Breuleux, réfection chaussée</i>	207'840	-	-	-			
<i>Diverses RC, travaux préparatoires pour phono-absorbant aux Franches-Montagnes</i>	153'831	-	-	-			
<i>Les Breuleux - rte de la gare</i>	5'999	-	-	-			
<i>H18, St.-Brais, centre le Péquie</i>	-	200'000	300'000	30'000	- 270'000	- 90.00 %	<i>Etudes en 2023, réalisation en 2024.</i>
<i>La Chaux-des-Breuleux, secteur village</i>	-	300'000	-	-			
<i>Assainissements, intempéries Franches-Montagnes</i>	16'242	-	-	-			
<i>8220, Saignelégier-Goumois, poutres de rives</i>	83'332	-	-	-			
Maintenance routière non attribuable à un district	20'567	1'000'000	1'000'000	1'000'000			
<i>H18, remise en état des ouvrages protection, dangers naturels</i>	14'216	-	-	-			
<i>Diverses RC, interventions urgentes, dangers naturels</i>	6'350	-	-	-			
<i>Entretien revêtement routier</i>	-	1'000'000	1'000'000	1'000'000			
Ouvrages d'art (anciennement répartis dans les districts)	46'096	2'010'000	3'530'000	4'520'000	+ 990'000	+ 28.05%	
<i>Divers ouvrages et réaménagements liés à des projets protection crues</i>	-	100'000	200'000	-	- 200'000	- 100.00 %	
<i>Pont St-Germain</i>	-	1'000'000	2'500'000	2'350'000	- 150'000	- 6.00 %	
<i>Viaduc de la Blancherie</i>	-	-	200'000	-	- 200'000	- 100.00 %	<i>Réalisé en 2022.</i>
<i>Pont sur la Cornoline (place de la liberté) Alle</i>	-	-	50'000	-	- 50'000	- 100.00 %	<i>Report en 2024.</i>
<i>Pont de la Coeuvalte milieu village Dampheux</i>	-	50'000	400'000	50'000	- 350'000	- 87.50 %	<i>Etudes 2023, réalisation 2024.</i>
<i>Pont sur la Sorne (Courtételle)</i>	-	-	20'000	-	- 20'000	- 100.00 %	
<i>Pont sur la Birse La poste Courrendlin</i>	-	-	100'000	-	- 100'000	- 100.00 %	<i>Report 2025, projet crues.</i>
<i>Pont sur la Coeuvalte à Lugnez</i>	11'199	300'000	-	520'000	+ 520'000		<i>Report de 2022, travaux à réaliser.</i>
<i>Pont de la Madelon</i>	-	150'000	-	300'000	+ 300'000		<i>Report de 2022.</i>
<i>Pont des Combattes</i>	-	100'000	-	-			
<i>Pont de la Casse</i>	-	250'000	-	500'000	+ 500'000		<i>Report de 2022.</i>
<i>Pleujouse, pont sur le ruisseau d'Asuel, 6229 Sous le château</i>	7'619	20'000	30'000	30'000			
<i>Glovelier, Canal du Tabeillon (Métro)</i>	-	-	30'000	-	- 30'000	- 100.00 %	
<i>Choindez, canal de fuite de l'usine VonRoll</i>	-	40'000	-	-			
<i>Pleujouse, pont sur le ruisseau d'Asuel et de Pleujouse, 6228</i>	-	-	-	30'000	+ 30'000		
<i>St-Ursanne, direction col de la Croix, réfection mur soutènement</i>	-	-	-	40'000	+ 40'000		<i>Etudes en 2023, réalisation en 2024 et 2025, mur de soutènement.</i>
<i>Vermes, pont sur la Gabiare</i>	27'278	-	-	700'000	+ 700'000		<i>Travaux prévus initialement en 2021.</i>
Dangers naturels	-	320'000	320'000	60'000	- 260'000	- 81.25%	
<i>Ouvrages divers et entretien d'ouvrages de protection</i>	-	300'000	300'000	40'000	- 260'000	- 86.67 %	
<i>Diverses RC, interventions urgentes, dangers naturels</i>	-	20'000	20'000	20'000			
Assainissement bruit routier	-1'418	-	-	-			

Budget des investissements		Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023		Explications
						en CHF	en %	
	<i>RC248, Saignelégier, Route de France</i>	-1'418	-	-	-			
420.5010.03	Assainissement du bruit routier	707'809	300'000	307'000	150'000	- 157'000	- 51.14%	Montant à répartir en fonction de l'avancement des projets avec les communes.
	Assainissement bruit routier	707'809	300'000	307'000	150'000	- 157'000	- 51.14%	
	<i>Assainissement du bruit routier</i>	-	300'000	307'000	150'000	- 157'000	- 51.14 %	
	<i>Porrentruy (Gravier, Trouillat, Merguin)</i>	140'215	-	-	-			
	<i>Diverses RC, divers études, labo, travaux</i>	36'715	-	-	-			
	<i>BAMO-assistance administrative et technique</i>	2'103	-	-	-			
	<i>Projet Agglo 26a, traversée de Courrendlin</i>	5'154	-	-	-			
	<i>N° 20, traversée de Courroux</i>	109'730	-	-	-			
	<i>RC6, Develier, centre</i>	312'281	-	-	-			
	<i>RC248, Saignelégier, Route de France</i>	101'610	-	-	-			
420.5060.00	Equipements et véhicules	641'400	1'000'000	1'000'000	1'320'000	+ 320'000	+ 32.00%	
	<i>Equipements et véhicules</i>	264'680	1'000'000	1'000'000	1'000'000			
	<i>Mise à disposition routes cantonales et UTIX</i>	376'720	-	-	-			
	<i>Projet Polycom WEP 2030</i>	-	-	-	320'000	+ 320'000		
420.5620.00	Subv. aux communes aménagement routes	271'162	540'000	540'000	329'000	- 211'000	- 39.07%	
	Subv. communes - aménagement routes	66'393	80'000	80'000	49'000	- 31'000	- 38.75%	
	Subv. communes - éclairage public	147'786	190'000	190'000	116'000	- 74'000	- 38.95%	
	Subv. communes - trottoirs	56'983	270'000	270'000	164'000	- 106'000	- 39.26%	
420.5620.01	Subventions pour tiers bénéficiaires	29'497	80'000	80'000	80'000			
420.5680.00	Subventions route internationale Lucelle	20'000	20'000	20'000	20'000			
420.5720.00	Subv. féd. aménagement routes redistrib.	347'126	-	-	-			
	Aménagements routiers	186'095	-	-	-			
	Aménagement routes cantonales	186'095	-	-	-			
	Aménagement routes cantonales agglomération de Delémont	186'095	-	-	-			
	Subventions fédérales pour l'aménagement des routes principales à redistribuer	161'031	-	-	-			
420.6160.00	Remboursements de tiers	-32'000	-	-	-			
	<i>Equipements et véhicules</i>	-32'000	-	-	-			
420.6300.00	Subv. féd. pour aménagement des routes	-979'078	-454'000	-287'000	-541'000	- 254'000	+ 88.50%	
	Aménagements routiers	-448'829	-352'000	-178'000	-98'000	+ 80'000	- 44.94%	
	Aménagement routes cantonales	-448'829	-352'000	-178'000	-98'000	+ 80'000	- 44.94%	
	Aménagement routes cantonales agglomération de Delémont	-240'105	-352'000	-158'000	-98'000	+ 60'000	- 37.97%	
	<i>N°20, traversée de Courroux</i>	-240'105	-352'000	-88'000	-88'000			<i>Finalisation du chantier.</i>
	<i>1.26A Traversée Nord-Sud de Courrendlin</i>	-	-	-70'000	-10'000	+ 60'000	- 85.71 %	
	Aménagement routes cantonales non attribuables à un district	-208'724	-	-20'000	-	+ 20'000	- 100.00%	
	<i>Mesures écologiques</i>	-208'724	-	-	-			

Budget des investissements	Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023		Explications
					en CHF	en %	
<i>Delémont-Courgenay, itinéraire de délestage</i>	-	-	-20'000	-	+ 20'000	- 100.00 %	<i>Suppression de l'étude.</i>
Maintenance routière	-408'105	-57'000	-57'000	-417'000	- 360'000	+ 631.58%	
Maintenance routière Vallée de Delémont	-402'417	-	-	-			
<i>Courrendlin, les Hautes-Vies PR200 - PR250, dangers naturels</i>	-235'825	-	-	-			
<i>Rebeuvelier, Côte de Chaux PR25 - PR100, dangers naturels</i>	-971	-	-	-			
<i>Vicques, pont de Recolaine</i>	-165'621	-	-	-			
Maintenance routière Franches-Montagnes	-712	-	-	-			
<i>Soubey - Les Enfers, réfection chaussée</i>	-712	-	-	-			
Maintenance routière non attribuable à un district	-4'976	-	-	-			
<i>H18, remise en état des ouvrages protection, dangers naturels</i>	-4'976	-	-	-			
Ouvrages d'art (anciennement répartis dans les districts)	-	-	-	-400'000	- 400'000		
<i>Pont de la Madelon</i>	-	-	-	-150'000	- 150'000		<i>Report de 2022.</i>
<i>Pont de la Casse</i>	-	-	-	-250'000	- 250'000		<i>Report de 2022.</i>
Dangers naturels	-	-57'000	-57'000	-17'000	+ 40'000	- 70.18%	
<i>Ouvrages divers et entretien d'ouvrages de protection</i>	-	-50'000	-50'000	-10'000	+ 40'000	- 80.00 %	
<i>Diverses RC, interventions urgentes, dangers naturels</i>	-	-7'000	-7'000	-7'000			
Assainissement bruit routier	-122'144	-45'000	-52'000	-26'000	+ 26'000	- 50.00%	
<i>Assainissement du bruit routier</i>	-122'144	-45'000	-52'000	-26'000	+ 26'000	- 50.00 %	
420.6340.00 Participation d'entreprises publiques	-	-	-	-128'000	- 128'000		
420.6700.00 Subv. féd. aménagement de routes à red.	-347'126	-	-	-			
Aménagements routiers	-186'095	-	-	-			
Aménagement routes cantonales	-186'095	-	-	-			
Aménagement routes cantonales agglomération de Delémont	-186'095	-	-	-			
Subventions fédérales pour l'aménagement des routes principales à redistribuer	-161'031	-	-	-			
421 SIN Route nationale A16 (net)	72'768	45'000	108'500	89'000	- 19'500	- 17.97 %	
<i>dont dépenses</i>	<i>72'768</i>	<i>45'000</i>	<i>108'500</i>	<i>89'000</i>	<i>- 19'500</i>	<i>- 17.97 %</i>	
<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
421.5010.00 Participation cantonale construction A16	72'768	45'000	108'500	89'000	- 19'500	- 17.97%	

Budget des investissements	Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023		Explications
					en CHF	en %	
430 SIN Bâtiments et domaines (net)	3'143'715	5'010'000	10'955'000	6'200'000	- 4'755'000	- 43.40 %	
<i>dont dépenses</i>	<i>3'153'182</i>	<i>5'010'000</i>	<i>10'955'000</i>	<i>6'200'000</i>	<i>- 4'755'000</i>	<i>- 43.40 %</i>	
<i>dont recettes</i>	<i>-9'467</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
430.5040.00 Construction/transformation de bâtiments	3'153'182	5'010'000	10'955'000	6'200'000	- 4'755'000	- 43.40%	
Courtemelon, bâtiment principal	69'336	-	-	-			
<i>Portes accès extérieurs</i>	<i>29'381</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
<i>Remplacement fenêtres, portes extérieures, stores</i>	<i>1'802</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
<i>Traitement de charpente</i>	<i>9'562</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
<i>Remplacement fourneau</i>	<i>28'591</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
Courtemelon, villa du directeur	29'412	-	-	-			
<i>Traitement de charpente</i>	<i>7'993</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
<i>Etude préliminaire / instabilité mur d'enceinte au N-E</i>	<i>21'419</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
Courtemelon, Ecole ménagère	11'035	-	-	-			
<i>Traitement de charpente</i>	<i>11'035</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
Courtemelon, salle de gymnastique	493'789	-	-	-			
<i>Courtemelon - Remplacement chaudière à bois</i>	<i>489'774</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
<i>Etude remplacement chaudière à bois</i>	<i>4'015</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
Courtemelon, ateliers	-	-	60'000	-	- 60'000	- 100.00%	
<i>Remplacement de fenêtres</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>60'000</i>	<i>-</i>	<i>- 60'000</i>	<i>- 100.00 %</i>	<i>Projet reporté car non urgent.</i>
Courtemelon, ancien abattoir	126'636	-	-	-			
<i>Ancien abattoir - Consolidation bâtiment</i>	<i>94'538</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
<i>Station de mazout / mise au normes ENV</i>	<i>32'098</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
Delémont, écoles commerciales	79'147	-	250'000	-	- 250'000	- 100.00%	
<i>Aménagement salles pour Avenir-Formation</i>	<i>-1'020</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>250'000</i>	<i>-</i>	<i>- 250'000</i>	<i>- 100.00 %</i>	<i>Projet reporté en 2024.</i>
<i>Traitement de charpente</i>	<i>13'055</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
<i>Entretien lourd</i>	<i>67'111</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
Delémont, centre professionnel	12'452	220'000	40'000	-	- 40'000	- 100.00%	
<i>Local infirmière</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>40'000</i>	<i>-</i>	<i>- 40'000</i>	<i>- 100.00 %</i>	<i>Plus de nécessité de créer un local infirmerie suite à une réorganisation des espaces intérieurs existants.</i>
<i>Aménagement d'une cuisine de démonstration (2ème partie)</i>	<i>-</i>	<i>100'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
<i>Assainissement et module des régulations</i>	<i>-</i>	<i>120'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
<i>Remplacement de 15 stores</i>	<i>12'452</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
Delémont, école de culture générale	133'289	100'000	300'000	320'000	+ 20'000	+ 6.67%	
<i>Eclairage de secours</i>	<i>-3'300</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
<i>Pose portes coupe-feu = Compartimentage cage escaliers, solde des travaux</i>	<i>102'645</i>	<i>100'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
<i>Réfection Bloc sanitaires</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>300'000</i>	<i>320'000</i>	<i>+ 20'000</i>	<i>+ 6.67 %</i>	<i>Augmentation des prix de fournitures.</i>
<i>Vérification parasismique</i>	<i>22'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			

Budget des investissements	Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023		Explications
					en CHF	en %	
<i>Etude d'assainissement des "blocs sanitaires"</i>	11'944	-	-	-			
Delémont, Rte de Bâle 17 , villa Müller	16'169	-	-	-			
<i>Traitement de charpente</i>	16'169	-	-	-			
Delémont, Rte de Bâle 23	12'937	-	-	-			
<i>Nouveau collecteur des eaux usées</i>	12'937	-	-	-			
Delémont, Prés Roses / police	25'448	50'000	-	-			
<i>Assainissement chauffage et groupe froid</i>	2'409	-	-	-			
<i>Travaux liés à la sécurité</i>	-	50'000	-	-			
<i>Contrôle accès</i>	23'039	-	-	-			
Delémont, Prés Roses / regroupement MP-PJ	16'341	500'000	500'000	-	- 500'000	- 100.00%	
<i>Etudes et réalisation</i>	-	500'000	500'000	-	- 500'000	- 100.00 %	<i>Projet probablement pris en charge par un organe tiers (CPIJU).</i>
<i>Etude complémentaire urgente pour regroupement MP-PJ</i>	8'541	-	-	-			
<i>Regroupement MP-POC / mandat Lionel Jacquot</i>	7'800	-	-	-			
Delémont, nouvel établissement pénitentiaire (NEP)	-	-	600'000	60'000	- 540'000	- 90.00%	
<i>Etudes 2022-2026</i>	-	-	600'000	60'000	- 540'000	- 90.00 %	<i>Report d'une partie des études et réalisation de certaines phases à l'interne.</i>
Delémont, Hôtel du Parlement et du GVT	6'544	-	-	-			
<i>Traitement de charpente</i>	6'544	-	-	-			
Delémont, Justice 2	5'708	-	-	-			
<i>Extension contrôle d'accès</i>	5'708	-	-	-			
Delémont, Maison de Grandvillers	7'357	-	-	-			
<i>Traitement de charpente</i>	7'357	-	-	-			
Delémont, Communance 45, OVJ	-	-	150'000	150'000			
<i>Réfection toiture plate (partie centrale)</i>	-	-	150'000	150'000			
Delémont, Morépoint E	-	150'000	-	-			
<i>Redéploiement SPOP</i>	-	150'000	-	-			
Delémont, St-Michel	-	50'000	-	-			
<i>Redéploiement des UA</i>	-	50'000	-	-			
Glovelier, Les Oeuchattes / dépôt de sel	-	50'000	-	-			
<i>Réaménagement des locaux ateliers et sanitaires</i>	-	50'000	-	-			
Goumois, Colonie Belfond-Dessous/Ancien centre AJAM	35'380	-	-	-			
<i>Traitement de charpente</i>	35'380	-	-	-			
Saignelégier, rue de l'Hôpital	11'571	-	-	-			
<i>Réaménagement du poste de police et assainissement de la production de chaleur (suite objet 101 de 2017)</i>	-3'000	-	-	-			
<i>Système anti-intrusion</i>	-548	-	-	-			
<i>Réfection de la partie carcérale</i>	15'119	-	-	-			
Saignelégier, ancienne Préfecture	-	-	40'000	-	- 40'000	- 100.00%	

Budget des investissements	Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023		Explications
					en CHF	en %	
Remplacement des fenêtres au nord et portes	-	-	40'000	-	- 40'000	- 100.00 %	Projet reporté.
Saignelégier, ch. de Jolimont	-	-	-	450'000	+ 450'000		
Aménagement de vestiaire pour les cantonniers (Container ou local annexe)	-	-	-	450'000	+ 450'000		Nécessité liée à la sécurité et à la santé au travail. En plus, le toit actuel du bâtiment n'est plus étanche.
Saignelégier, ch. des Labours/dépôt sel	33'620	-	25'000	-	- 25'000	- 100.00%	
Equipement d'un système de pesage pour silos	-9	-	-	-			
Construction d'un 3ème silos à sel	-	-	25'000	-	- 25'000	- 100.00 %	Projet reporté.
Mise en place contreventement sur les 2 silos	33'629	-	-	-			
Porrentruy, Hôtel de Gléresse	39'545	50'000	-	-			
Portes intérieures coupe-feu (dernière étape)	39'545	50'000	-	-			
Porrentruy, Villa Blanche	11'308	-	-	-			
Traitement de charpente	11'308	-	-	-			
Porrentruy, Hôtel des Halles	-	100'000	250'000	-	- 250'000	- 100.00%	
Aménagement des combles	-	-	100'000	-	- 100'000	- 100.00 %	En attente des résultats des tractations concernant le bâtiment de l'Inno les Galeries.
Réaménagement accueil-réception OCC	-	-	150'000	-	- 150'000	- 100.00 %	Projet reporté car non urgent.
Modernisation détection incendie	-	100'000	-	-			
Porrentruy, Villa Beucler	32'600	-	-	-			
Centre de gestion des collections et antenne universitaire (étude, concours)	-6'900	-	-	-			
Monte-charges et mise aux normes ECA Jura- travaux préparatoires	39'500	-	-	-			
Porrentruy, Rte de Fontenais 23A, B, C	846'723	2'000'000	2'305'000	2'355'000	+ 50'000	+ 2.17%	
CRC-Centre de recherches et de gestion des collections - travaux de construction	846'723	2'000'000	2'305'000	2'355'000	+ 50'000	+ 2.17 %	Décalage du début du chantier, d'où le report de certains travaux initialement prévus en 2022.
Porrentruy, château/résidence, chancellerie, prison	56'275	580'000	100'000	200'000	+ 100'000	+ 100.00%	
Réaménagement des caves en lien avec projet CRC Jurassica	-	580'000	100'000	200'000	+ 100'000	+ 100.00 %	Décalage du début du chantier, d'où le report de certains travaux initialement prévus en 2022.
Traitement charpente	25'177	-	-	-			
Chancellerie / nouvelle cuisine	31'098	-	-	-			
Porrentruy, Lycée/bâtiment principal	271'790	-	70'000	40'000	- 30'000	- 42.86%	
Remplacement des fenêtres et stores extérieurs	233'762	-	-	-			
Réfection de la salle A1	-	-	30'000	-	- 30'000	- 100.00 %	Travaux reportés; à exécuter selon ressources budgétaires.
Réfection des locaux sanitaires	-	-	40'000	40'000			
Migration système supervision installations techniques sur nouveaux PC	17'933	-	-	-			
Remplacement du plan de travail du laboratoire de chimie	20'096	-	-	-			
Porrentruy, Lycée/Eglise des Jésuites	45'544	-	1'000'000	1'000'000			
Réfection façades	-	-	1'000'000	1'000'000			

Budget des investissements	Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023		Explications
					en CHF	en %	
Assainissement façades Nord, Sud et toitures correspondantes	39'167	-	-	-			
Traitement de charpente	6'377	-	-	-			
Porrentruy - Séminaire, 5 Rue Thurmann	68'980	-	-	-			
Complément traitement de charpente	68'980	-	-	-			
Porrentruy, salles de gym du Banné	18'144	-	150'000	150'000			
Réfection et mise en conformité sanitaires, stores et filets de protection	-	-	150'000	150'000			
Traitement préventif de charpente	18'144	-	-	-			
Porrentruy, école prof. commerciale	-	300'000	2'000'000	-	- 2'000'000	- 100.00%	
Transformations pour DIVCOM, y c. améliorations énergétiques	-	300'000	2'000'000	-	- 2'000'000	- 100.00 %	Etude reportée et soumise aux décisions en matière de stratégie immobilière.
Porrentruy, Institut pédagogique	7'540	-	-	-			
Etude et réaménagement des locaux suite déménagements	7'540	-	-	-			
Porrentruy, centre professionnel	199'120	500'000	1'000'000	1'120'000	+ 120'000	+ 12.00%	
Etude pour agrandissement laboratoire de chimie	13'819	-	-	-			
Réorganisation micromécanique + 1 nouvelle salle pour l'électronique	185'283	-	-	-			
Solde réaménagement 1er étage (dernière étape)	-	200'000	1'000'000	1'100'000	+ 100'000	+ 10.00 %	
Etudes et travaux pour réaménagement des corridors, locaux sanitaires et locaux techniques (archives)	18	-	-	-			
Etude et travaux agrandissement laboratoire chimie	-	300'000	-	20'000	+ 20'000		Solde de la facture du mobilier (env. 20% de Fr. 120'000.00).
Centre prof./salle/rest.scol/Bât.A	50'880	-	1'000'000	-	- 1'000'000	- 100.00%	
Réfection des toitures plates (préparation-exécution)	50'980	-	-	-			
Réfection sol halle de gymnastique	-	-	100'000	-	- 100'000	- 100.00 %	Travaux exécutés en 2022.
Rénovation toitures sud-ouest	-100	-	-	-			
Réfection des toitures plates (y c. isolation complémentaire et lanternaux)	-	-	900'000	-	- 900'000	- 100.00 %	Travaux exécutés en 2022.
Porrentruy, centre sportif des Tilleuls	75	45'000	-	-			
Remplacement des boilers (2x 2'000 litres)	-	45'000	-	-			
Installation de climatisation dans deux salles	75	-	-	-			
Centre d'entretien régional, Porrentruy	12'372	-	-	-			
Equipement d'un système de pesage pour les silos	12'372	-	-	-			
Porrentruy, imp. de la Prairie / OVJ	-	-	150'000	-	- 150'000	- 100.00%	
Réfection d'une piste d'expertises	-	-	150'000	-	- 150'000	- 100.00 %	Projet reporté en accord avec OVJ.
St-Ursanne, Champs-Fallat 12	-	40'000	160'000	-	- 160'000	- 100.00%	
Aménagement garage pour places de travail	-	40'000	160'000	-	- 160'000	- 100.00 %	Projet de 2014 abandonné.

Budget des investissements	Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023		Explications
					en CHF	en %	
St-Ursanne, Champs-Fallat/dépôt/garage	19'678	25'000	225'000	-	- 225'000	- 100.00%	
<i>Locaux pour archives</i>	-	25'000	225'000	-	- 225'000	- 100.00 %	<i>Projet reporté.</i>
<i>Traitement de charpente</i>	19'678	-	-	-			
St-Ursanne, four à chaux/bureaux/usine	30'415	-	80'000	80'000			
<i>Assainissement transformateur électrique pour transfert à BKW</i>	30'415	-	-	-			
<i>Monte-charges (mise aux normes)</i>	-	-	80'000	80'000			
St-Ursanne, four à chaux / atelier	51'155	-	-	-			
<i>Réfection de la couverture</i>	51'155	-	-	-			
Alle, arsenal cantonal	-	-	100'000	20'000	- 80'000	- 80.00%	
<i>Remplacement du monte-charges</i>	-	-	100'000	20'000	- 80'000	- 80.00 %	
Chalet Les Sonnaillies 179/Chalet Schwab	91'113	-	-	-			
<i>Réfection toiture</i>	91'113	-	-	-			
Divers	173'756	250'000	400'000	255'000	- 145'000	- 36.25%	
<i>La Gruère - Centre d'accueil et d'information</i>	140'585	-	-	-			
<i>Entretien lourd</i>	-	100'000	100'000	80'000	- 20'000	- 20.00 %	<i>Réduction budgétaire.</i>
<i>Traitements préventifs charpentes divers bâtiments (capricorne)</i>	-	100'000	100'000	75'000	- 25'000	- 25.00 %	<i>Réduction budgétaire.</i>
<i>Sécurisation des bâtiments de l'Etat</i>	33'171	50'000	50'000	50'000			
<i>Regroupement de l'Office des poursuites et faillites</i>	-	-	150'000	-	- 150'000	- 100.00 %	<i>En attente de décisions liées à la stratégie immobilière.</i>
<i>Changement luminaires</i>	-	-	-	50'000	+ 50'000		<i>Adaptation des luminaires au LED (arrêt des fournitures de tubes fluorescents courant 2023).</i>
430.6300.00 Subventions fédérales	-9'467	-	-	-			
Courtételle, Maison Vieux-Moulin 11	-9'467	-	-	-			
<i>Maison Vieux-Moulin 11 - achat</i>	-9'467	-	-	-			
770 Service de l'informatique (net)	3'330'691	5'220'000	5'070'000	5'000'000	- 70'000	- 1.38 %	
<i>dont dépenses</i>	<i>3'381'358</i>	<i>5'220'000</i>	<i>5'070'000</i>	<i>5'000'000</i>	<i>- 70'000</i>	<i>- 1.38 %</i>	
<i>dont recettes</i>	<i>-50'666</i>	-	-	-			
770.5060.00 Equipements et appl. informatiques	3'381'358	5'220'000	5'070'000	5'000'000	- 70'000	- 1.38%	Selon inventaire des projets annoncés.
Porteteuille modernisation de l'administration	730'199	-	-	-			
Portefeuille maintien du service requis	1'636'885	-	-	-			
Portefeuille cyberadministration	495'039	-	-	-			
Service des contributions - informatique	501'046	-	-	-			
Service de la police - informatique	18'188	-	-	-			
Portefeuille socle technologique	-	1'400'000	1'400'000	1'405'000	+ 5'000	+ 0.36%	
Portefeuille middleware	-	130'000	130'000	100'000	- 30'000	- 23.08%	
Porteteuille workplace	-	210'000	210'000	288'000	+ 78'000	+ 37.14%	
Portefeuille digitalisation	-	2'550'000	2'800'000	2'563'000	- 237'000	- 8.46%	

Budget des investissements	Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023		Explications
					en CHF	en %	
Portefeuille cyberadministration	-	530'000	530'000	644'000	+ 114'000	+ 21.51%	
Portefeuille hébergement pour tiers	-	400'000	-	-			
770.6160.00 Ventes équip.informatiques et participations tiers	-50'666	-	-	-			
Service des contributions - informatique	-50'666	-	-	-			

Budget des investissements	Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023		Explications	
					en CHF	en %		
5	Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)	5'165'207	7'556'900	5'230'300	3'221'300	- 2'009'000	- 38.41 %	
	<i>dont dépenses</i>	<i>6'709'443</i>	<i>8'341'900</i>	<i>6'015'300</i>	<i>4'006'300</i>	<i>- 2'009'000</i>	<i>- 33.40 %</i>	
	<i>dont recettes</i>	<i>-1'544'235</i>	<i>-785'000</i>	<i>-785'000</i>	<i>-785'000</i>			
500	Service de l'enseignement (net)	1'000'067	2'435'000	2'600'000	1'171'000	- 1'429'000	- 54.96 %	
	<i>dont dépenses</i>	<i>1'000'067</i>	<i>2'435'000</i>	<i>2'600'000</i>	<i>1'171'000</i>	<i>- 1'429'000</i>	<i>- 54.96 %</i>	
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
500.5060.00	Mobilier et équipement	-	335'000	200'000	300'000	+ 100'000	+ 50.00%	Mise en oeuvre du plan d'action numérique dans les écoles dès 2022 (coûts d'investissements à charge du Canton).
	<i>Plan d'action numérique jurassien de la formation</i>	<i>-</i>	<i>335'000</i>	<i>200'000</i>	<i>300'000</i>	<i>+ 100'000</i>	<i>+ 50.00 %</i>	
500.5620.00	Subv.aux communes constr./transf. écoles	1'000'067	2'100'000	2'400'000	871'000	- 1'529'000	- 63.71%	Un crédit supplémentaire de 1 million de francs au budget 2022 est demandé au PLT. Le budget 2023 est ramené à 871'000 francs (671'000 francs pour les installations scolaires et 200'000 francs pour le plan d'action numérique).
515	Service de la formation postobligatoire (net)	97'055	660'000	464'000	464'000			
	<i>dont dépenses</i>	<i>302'765</i>	<i>1'020'000</i>	<i>824'000</i>	<i>824'000</i>			
	<i>dont recettes</i>	<i>-205'710</i>	<i>-360'000</i>	<i>-360'000</i>	<i>-360'000</i>			
515.5060.00	Mobilier et équipement	-	230'000	464'000	464'000			
	<i>Plan d'action numérique jurassien de la formation</i>	<i>-</i>	<i>230'000</i>	<i>464'000</i>	<i>464'000</i>			
515.5470.00	Prêts d'études transformables	242'265	300'000	300'000	300'000			
515.5470.01	Prêts d'études remboursables	-	60'000	60'000	60'000			
515.5660.02	Subv. en faveur de l'Ecole jurassienne du métal	60'500	430'000	-	-			
515.6470.00	Transformations de prêts d'études	-138'400	-300'000	-300'000	-300'000			
515.6470.01	Remboursements de prêts d'études	-67'310	-60'000	-60'000	-60'000			
520	Office de la culture (net)	1'375'732	335'000	386'000	183'000	- 203'000	- 52.59 %	
	<i>dont dépenses</i>	<i>2'582'258</i>	<i>760'000</i>	<i>811'000</i>	<i>608'000</i>	<i>- 203'000</i>	<i>- 25.03 %</i>	
	<i>dont recettes</i>	<i>-1'206'525</i>	<i>-425'000</i>	<i>-425'000</i>	<i>-425'000</i>			
520.5060.00	Mobilier, équipement	117	35'000	86'000	-	- 86'000	- 100.00%	Report de l'achat d'un véhicule et d'étagères pour archives.
520.5560.00	Participation à Fondation pour le Théâtre du Jura	2'000'000	-	-	-			
520.5620.00	Subv.cant.rénovations monuments	293'930	300'000	300'000	183'000	- 117'000	- 39.00%	Réduction budgétaire.
520.5720.00	Subv. féd.redistribuées p./monuments	288'211	425'000	425'000	425'000			
520.6700.00	Subv. féd. p./monuments à redistribuer	-288'211	-425'000	-425'000	-425'000			
520.6893.00	Autres recettes d'investissement extraordinaires	-918'315	-	-	-			

Budget des investissements		Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023		Explications
						en CHF	en %	
	<i>CREA - Théâtre du Jura sur le site du Ticle à Delémont</i>	-918'315	-	-	-			
530	Office des sports (net)	1'918'592	3'338'100	965'000	588'000	- 377'000	- 39.07 %	
	<i>dont dépenses</i>	<i>1'918'592</i>	<i>3'338'100</i>	<i>965'000</i>	<i>588'000</i>	<i>- 377'000</i>	<i>- 39.07 %</i>	
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
530.5060.00	Véhicules, équipement	32'592	-	-	-			
	<i>Véhicules, équipement</i>	<i>32'592</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
530.5620.00	Subventions aux installations sportives	1'886'000	3'338'100	965'000	588'000	- 377'000	- 39.07%	Réduction budgétaire.
	<i>Régionalisation des stands de tir, programme d'amélioration et de rénovation</i>	<i>56'000</i>	<i>100'000</i>	<i>100'000</i>	<i>43'000</i>	<i>- 57'000</i>	<i>- 57.00 %</i>	
	<i>Centre de loisirs des Franches-Montagnes, programme d'amélioration et rénovation des installations sportives</i>	<i>-</i>	<i>1'145'800</i>	<i>10'000</i>	<i>45'000</i>	<i>+ 35'000</i>	<i>+ 350.00 %</i>	
	<i>Patinoire couverte de Porrentruy, rénovation et amélioration</i>	<i>1'830'000</i>	<i>2'092'300</i>	<i>800'000</i>	<i>500'000</i>	<i>- 300'000</i>	<i>- 37.50 %</i>	
	<i>Porrentruy, piscine de plein air, rénovation et amélioration</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>55'000</i>	<i>-</i>	<i>- 55'000</i>	<i>- 100.00 %</i>	
541	Division Lycéenne (net)	48'120	83'300	83'300	83'300			
	<i>dont dépenses</i>	<i>48'120</i>	<i>83'300</i>	<i>83'300</i>	<i>83'300</i>			
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
541.5060.00	Equipement de salles	48'120	83'300	83'300	83'300			
542	Division Technique (net)	521'186	453'500	480'000	480'000			
	<i>dont dépenses</i>	<i>653'186</i>	<i>453'500</i>	<i>480'000</i>	<i>480'000</i>			
	<i>dont recettes</i>	<i>-132'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
542.5060.00	Equipement de salles	653'186	453'500	480'000	480'000			
542.6360.00	Subventions d'investissements org.priv.	-132'000	-	-	-			
543	Division Artisanale (net)	81'741	82'000	82'000	82'000			
	<i>dont dépenses</i>	<i>81'741</i>	<i>82'000</i>	<i>82'000</i>	<i>82'000</i>			
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
543.5060.00	Equipement de salles	81'741	82'000	82'000	82'000			
544	Division Commerciale (net)	107'686	110'000	110'000	110'000			
	<i>dont dépenses</i>	<i>107'686</i>	<i>110'000</i>	<i>110'000</i>	<i>110'000</i>			

Budget des investissements		Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023		Explications
						en CHF	en %	
<i>dont recettes</i>		-	-	-	-			
544.5060.00	Equipement de salles	107'686	110'000	110'000	110'000			
545	Division Santé-Social-Arts (net)	15'028	60'000	60'000	60'000			
	<i>dont dépenses</i>	<i>15'028</i>	<i>60'000</i>	<i>60'000</i>	<i>60'000</i>			
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-			
545.5060.00	Equipement de salles	15'028	60'000	60'000	60'000			

Budget des investissements		Comptes 2021	Budget 2022	Plan financier 2023	Budget 2023	Ecart Budget 2023 / Plan financier 2023		Explications
						en CHF	en %	
6	Département des Finances (net)	-	85'000	230'000	-	- 230'000	- 100.00 %	
	<i>dont dépenses</i>	-	<i>85'000</i>	<i>230'000</i>	-	<i>- 230'000</i>	<i>- 100.00 %</i>	
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-			
740	Office des véhicules (net)	-	85'000	230'000	-	- 230'000	- 100.00 %	
	<i>dont dépenses</i>	-	<i>85'000</i>	<i>230'000</i>	-	<i>- 230'000</i>	<i>- 100.00 %</i>	
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-			
740.5060.00	Véhicules et appareils	-	85'000	230'000	-	- 230'000	- 100.00%	Report dû à des réductions budgétaires.
	<i>Remplacement des détecteurs de jeux à Porrentruy</i>	-	<i>25'000</i>	-	-			
	<i>Réfection installations techniques piste halle 2 Delémont</i>	-	-	<i>230'000</i>	-	<i>- 230'000</i>	<i>- 100.00 %</i>	
	<i>Remplacement freinomètre contrôle poids lourd halle 1 Delémont</i>	-	<i>60'000</i>	-	-			

TROISIÈME PARTIE : INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

I. RECAPITULATIF PAR GENRE DE COMPTES

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023
3	CHARGES	991'163'453	981'277'000	1'009'598'300
30	CHARGES DE PERSONNEL	282'432'410	268'481'200	274'962'700
300	Autorités, commissions et juges	5'465'488	5'599'400	5'538'400
301	Salaires personnel administratif et d'exploitation	116'958'933	104'361'900	106'903'800
302	Salaires des enseignants	110'494'400	110'478'800	112'783'200
303	Travailleurs temporaires	493'441	180'000	180'000
304	Allocations	591'536	588'500	583'600
305	Cotisations patronales	45'569'837	45'716'600	47'081'900
306	Prestations de l'employeur	1'865'121	325'000	330'000
309	Autres charges de personnel	993'654	1'231'000	1'561'800
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	80'104'061	78'612'800	83'147'500
310	Charges de matériel et de marchandises	5'985'433	6'185'500	6'433'500
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'409'598	1'630'000	1'606'800
312	Eau, énergie, combustible	3'482'425	3'496'700	4'850'000
313	Prestations de service et honoraires	36'234'830	34'341'600	36'553'100
314	Gros entretien et entretien courant	11'195'168	9'115'500	9'205'500
315	Entretien biens meubles et immob.incorporelles	7'049'735	7'290'900	7'905'400
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	5'229'880	5'172'200	4'834'500
317	Dédommagements	1'112'199	2'111'100	2'488'700
318	Réévaluations sur créances	6'128'973	6'715'500	6'705'000
319	Diverses charges d'exploitation	2'275'822	2'553'800	2'565'000
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	18'187'854	18'386'300	18'293'000
330	Immobilisations corporelles du PA	18'187'854	18'386'300	18'293'000
34	CHARGES FINANCIERES	5'262'513	5'009'300	4'077'100
340	Charges d'intérêt	4'455'658	4'274'200	3'827'500
342	Frais d'acquisition de capitaux & frais adm.	47'176	46'600	46'600
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	191'457	58'500	63'000
344	Réévaluations, immobilisations PF	2'100	0	0
349	Différentes charges financières	566'122	630'000	140'000

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023
35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	10'788'235	10'918'900	13'783'400
350	Attrib.aux fonds et fin.spéciaux capitaux de tiers	903'957	600'000	671'200
351	Attrib.aux fonds et fin.spéciaux capital propre	9'884'278	10'318'900	13'112'200
36	CHARGES DE TRANSFERT	478'637'969	483'650'000	494'700'600
360	Parts de revenus destinées à des tiers	18'621'933	18'761'300	20'973'900
361	Dédommagements à des collectivités publiques	87'461'750	91'237'700	93'653'300
362	Péréquation financière et compensation des charges	13'291'933	13'958'800	12'521'300
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	346'323'990	347'167'500	354'900'000
364	Réévaluations, emprunts PA	18'632	0	0
365	Réévaluations, participations PA	400'000	0	0
366	Amortissements, subventions d'investissement	12'515'020	12'514'700	12'642'600
369	Différentes charges de transfert	4'712	10'000	9'500
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	113'326'101	113'169'400	116'412'100
370	Subventions redistribuées	113'326'101	113'169'400	116'412'100
38	CHARGES EXTRAORDINAIRES	89'127	0	0
389	Attributions au capital propre	89'127	0	0
39	IMPUTATIONS INTERNES	2'335'183	3'049'100	4'221'900
391	Prestations de service	2'173'783	2'857'400	4'047'500
392	Bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	108'900	143'200	125'900
393	Frais administratifs et d'exploitation	44'500	40'500	40'500
395	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000	8'000

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023
4	REVENUS	990'153'905	960'762'700	1'003'728'200
40	REVENUS FISCAUX	349'985'485	341'487'400	368'217'800
400	Impôts directs Personnes physiques	243'415'161	241'000'000	251'950'000
401	Impôts directs, personnes morales	41'270'912	40'345'000	51'290'000
402	Autres impôts directs	33'605'421	27'901'000	32'221'000
403	Impôt sur la propriété et sur les charges	31'693'990	32'241'400	32'756'800
41	REVENUS REGALIENS ET DE CONCESSIONS	37'290'552	37'344'400	25'935'200
410	Patentes	754'222	714'800	751'300
411	Banque nationale Suisse	34'285'295	34'285'300	22'856'900
412	Concessions	2'251'035	2'344'300	2'327'000
42	TAXES	43'399'766	42'790'300	43'270'300
420	Taxes d'exemption	812'030	800'000	800'000
421	Emoluments pour actes administratifs	19'767'577	21'074'500	21'375'800
422	Taxes hôpitaux & établ.méd.sociaux, pensions	1'635'246	1'335'800	1'887'800
423	Ecolages et taxes de cours	2'817'018	3'035'400	3'040'800
424	Taxes d'utilisation et prestations de service	1'355'065	1'489'800	1'407'800
425	Recette sur ventes	2'124'346	2'011'600	2'107'900
426	Remboursements	12'129'222	10'195'200	9'858'200
427	Amendes	2'759'260	2'848'000	2'792'000
43	REVENUS DIVERS	91'140	120'300	90'300
430	Revenus d'exploitation divers	71'427	95'300	90'300
431	Transfert au compte des investissements	19'713	25'000	0

Budget du compte de résultats		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023
44	REVENUS FINANCIERS	9'718'813	9'923'500	9'602'800
440	Revenus des intérêts	2'221'878	2'255'600	2'223'000
441	Gains réalisés du patrimoine financier	15'011	100'000	100'000
442	Revenus de participations du patrimoine financier	174'288	262'400	244'300
443	Produit des immeubles du patrimoine financier	79'166	330'300	80'300
444	Réévaluations, immobilisations PF	1'223'810	0	0
445	Revenus financiers prêts et part. patr.adm.	2'316'972	3'098'200	3'117'000
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	1'757'260	1'469'300	1'542'300
447	Produit des immeubles du patrimoine administratif	1'866'819	2'217'700	2'295'900
449	Autres Revenus financiers	63'609	190'000	0
45	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	9'438'771	9'728'300	4'551'800
451	Prélèvements sur fds & fin.spéciaux capital propre	9'438'771	9'728'300	4'551'800
46	REVENUS DE TRANSFERT	422'023'462	402'243'000	409'019'000
460	Parts à des revenus	46'429'527	42'725'000	45'334'600
461	Dédommagements des collectivités publiques	105'580'894	105'051'300	107'295'300
462	Péréquation financière et compensation des charges	174'601'949	168'834'000	169'764'500
463	Subventions des collectivités publ. et des tiers	95'291'948	85'472'700	86'464'600
469	Différents revenus de transfert	119'143	160'000	160'000
47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	113'326'101	113'169'400	116'412'100
470	Subventions à redistribuer	113'326'101	113'169'400	116'412'100
48	REVENUS EXTRAORDINAIRES	2'544'632	907'000	22'407'000
489	Prélèvements sur le capital propre	2'544'632	907'000	22'407'000
49	IMPUTATIONS INTERNES	2'335'183	3'049'100	4'221'900
491	Imputations internes - prestations de service	2'173'783	2'857'400	4'047'500
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	108'900	143'200	125'900
493	Frais administratifs et d'exploitation	44'500	40'500	40'500
495	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000	8'000

Budget des investissements		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023
5	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	54'118'820	57'427'400	48'184'200
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21'141'925	26'630'800	27'837'300
501	Routes et voies de communication	11'435'576	10'755'000	10'634'000
502	Aménagement des cours d'eau	951'112	2'260'000	2'195'000
504	Bâtiments	3'153'182	5'010'000	6'200'000
506	Biens meubles	5'602'054	8'605'800	8'808'300
54	PRETS	342'265	460'000	460'000
545	Entreprises privées	100'000	100'000	100'000
547	Ménages privés	242'265	360'000	360'000
55	PARTICIPATIONS ET CAPITAL SOCIAL	2'000'000	0	0
556	Organisations privées à but non lucratif	2'000'000	0	0
56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES	19'774'433	15'980'100	9'997'800
562	Communes et syndicats intercommunaux	6'145'335	9'100'100	3'846'800
564	Entreprises publiques	7'230'040	0	0
565	Entreprises privées	3'210'822	2'930'000	1'991'000
566	Organisations privées à but non lucratif	60'500	430'000	0
567	Ménages privés	3'107'736	3'240'000	4'140'000
568	Etranger	20'000	280'000	20'000
57	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS REDISTRIBUEES	10'811'399	14'356'500	9'889'100
572	Communes et syndicats intercommunaux	7'751'588	10'856'500	6'389'100
575	Entreprises privées	3'059'811	3'500'000	3'500'000
58	INVESTISSEMENTS EXTRAORDINAIRES	48'798	0	0
587	Attributions aux financements spéciaux	48'798	0	0

Budget des investissements		Comptes 2021	Budget 2022	Budget 2023
6	RECETTES D'INVESTISSEMENTS	18'139'527	20'997'700	17'115'200
61	REMBOURSEMENTS	82'666	0	0
616	Biens meubles	82'666	0	0
63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES	4'613'903	4'888'700	5'706'600
630	Confédération	4'481'903	4'788'700	5'478'600
634	Entreprises publiques	0	0	128'000
636	Organisations privées à but non lucratif	132'000	0	0
637	Ménages privés	0	100'000	100'000
64	REMBOURSEMENT DE PRETS	1'693'623	1'712'500	1'479'500
642	Communes et syndicats intercommunaux	391'505	306'000	257'000
644	Entreprises publiques	894'161	831'000	660'500
645	Entreprises privées	202'247	215'500	202'000
647	Ménages privés	205'710	360'000	360'000
66	REMBOURSEMENT SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES	19'620	40'000	40'000
665	Entreprises privées	19'620	40'000	40'000
67	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A REDISTRIBUER	10'811'399	14'356'500	9'889'100
670	Confédération	10'795'274	14'356'500	9'889'100
675	Entreprises privées	16'125	0	0
68	RECETTES INVESTISSEMENT EXTRAORDINAIRES	918'315	0	0
689	Autres recettes d'investissement extraordinaires	918'315	0	0

TROISIÈME PARTIE : INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

II. EFFECTIFS DU PERSONNEL

	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	BUDGET corrigé	BUDGET corrigé	BUDGET corrigé	BUDGET corrigé
Détail par service :	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2021	2022	2022	2023
100 Secrétariat de la Chancellerie	6.50	6.50	7.30	7.40	6.00	8.80	6.30	6.50	6.30	5.80	5.80	6.10
101 Gouvernement	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	10.00	12.63
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	2.00	2.00	2.10	2.10	2.10
115 Autorité protection données et transparence	1.60	1.60	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	5.16	5.16	5.16	5.16	5.16	5.16	5.16	4.91	4.91	4.96
130 Service de l'information et de la communication	4.10	4.05	4.80	4.50	4.20	4.20	4.50	4.70	4.50	4.80	4.80	5.30
790 Délégué à la coopération	3.20	3.20	1.70	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	1.25	1.25	0.90
791 Fonds de la coopération	0.60	0.60										
CHANCELLERIE D'ETAT	32.81	32.76	32.61	32.11	34.91	33.71	31.51	31.86	31.46	30.46	30.46	33.59
210 Service de l'action sociale (y compris 211 dès 2020)	12.40	14.70	14.30	13.70	14.45	15.55	18.20	18.50	18.00	16.30	16.30	17.40
211 Pensions alimentaires	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	10.00	10.80	11.95	11.75	11.75	13.35	13.25	13.25	13.25	12.95	12.95	12.95
700 Service juridique	9.40	9.61	10.90	10.30	10.80	11.70	11.70	11.20	11.20	11.80	11.80	11.60
701 Etablissements de détention	10.00	18.00	19.00	19.00	20.00	21.00	20.80	20.60	20.60	20.60	20.60	20.60
705 Ministère public	13.70	15.70	13.70	16.70	18.20	16.90	17.10	17.10	17.10	17.10	17.10	17.10
706 Tribunal cantonal	11.60	10.90	10.80	10.80	10.80	10.80	10.80	12.30	11.80	12.60	12.60	12.90
707 Tribunal des mineurs	3.50	3.83	3.50	3.50	3.70	3.95	4.00	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10
708 Tribunal de première instance	18.80	19.38	18.30	18.30	19.00	20.00	20.00	20.50	20.50	20.50	20.50	20.50
720 Service de la population	13.90	13.90	13.60	13.40	13.80	13.80	15.21	15.50	15.00	15.00	15.00	13.30
730 Police cantonale	138.75	144.37	145.40	145.90	146.43	147.47	148.88	154.73	154.63	148.80	148.80	148.50
735 Section de la sécurité et protection de la population	5.45	5.70	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80	5.80
INTERIEUR	249.00	268.39	268.55	270.45	276.03	281.62	285.74	293.58	291.98	285.55	285.55	284.75
200 Service de la santé publique	10.45	10.84	11.85	12.65	12.60	14.04	14.25	14.06	14.06	14.85	14.85	13.85
201 Clinique dentaire scolaire	1.65	1.65	1.65	1.65	1.60	1.60	1.60	1.55	1.55	1.55	1.55	1.55
202 Service de santé scolaire	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	4.80	5.00	5.00	5.00
203 Centre de vaccination COVID-19 **												
230 Service de la consommation et des aff. vétérinaires	12.55	12.55	9.42	9.10	7.80	7.80	8.10	9.80	9.80	9.80	9.80	9.80
231 Caisse des épizooties (UA sans effectif)												
305 Service de l'économie et de l'emploi	22.80	21.40	20.90	20.50	20.60	20.63	21.15	20.20	19.20	20.40	20.40	19.15
306 Fonds du tourisme (SEE)												1.45
320 Service de l'économie rurale	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.95	11.75	11.85	11.85	11.85	11.85	11.85
ECONOMIE ET SANTE	64.20	63.19	60.57	60.65	59.35	60.82	61.65	62.26	61.26	63.45	63.45	62.65
400 Service du développement territorial	28.52	28.47	27.55	27.10	26.48	26.23	26.23	26.40	26.40	26.50	26.50	27.20
401 Fonds cantonal de compensation (article 5 LAT)				0.10	0.10	0.10	0.10	0.20	0.20	0.60	0.60	0.60
410 Office de l'environnement	36.05	35.13	35.22	35.55	34.80	35.13	37.10	37.10	37.10	37.40	37.40	37.90
411 Forêts domaniales	4.75	4.75	1.25									
415 Fonds de la pêche	1.00	1.00	1.00	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	0.80
420 Infrastructures - Constructions routières	67.65	66.65	67.09	67.23	67.23	67.25	65.00	63.85	63.85	64.20	64.20	64.36
421 Infrastructures - Route nationale A16	19.01	18.17	10.65	9.40	8.35	6.13	5.10	4.06	4.06	2.21	2.21	1.03
422 Infrastructures - Centre d'entretien A16	30.76	33.76	37.66	37.40	37.65	38.25	38.65	37.90	37.90	36.90	36.90	37.07
430 Infrastructures - Bâtiments et domaines	8.50	8.50	8.50	8.50	8.50	8.50	8.83	8.50	8.50	8.40	8.40	7.95
Conciergerie	44.48	41.58	45.62	43.33	44.00	41.75	41.71	41.64	41.64	42.39	42.39	41.74
770 Service de l'informatique	29.35	29.60	31.10	32.10	34.94	37.40	37.40	37.40	37.40	39.00	39.00	38.00
ENVIRONNEMENT	270.07	267.61	265.64	261.51	262.85	261.54	260.92	257.85	257.85	258.40	258.40	256.65
500 Service de l'enseignement	13.70	16.60	17.90	20.05	18.30	18.40	18.40	18.40	18.40	18.40	18.40	18.40
504 Centre d'émulation informatique	0.70	0.30	0.30	0.30								
505 Centre d'orientation scolaire et professionnelle	14.60	14.10	13.55	13.25	13.10	13.10	13.00	14.00	14.00	14.00	14.00	14.00
510 Service de la formation (cf. 515)	14.00	13.58	13.95	13.20	12.85	13.35						
511 Fonds formations professionnelles	0.50	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	16.55	18.75
520 Office de la culture (y compris 521 dès 2020)	10.81	10.56	10.30	10.40	10.60	10.60	14.30	14.30	14.30	14.30	14.30	14.00
521 Bibliothèque cantonale (cf. 520)	3.60	3.03	3.30	4.00	3.70	3.70						
522 Musée des sciences naturelles	4.40	4.40	4.40	4.40								

	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET	BUDGET
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	BUDGET corrigé	BUDGET corrigé	BUDGET corrigé	BUDGET corrigé
<i>Détail par service :</i>												
PaléoJura/Jurassica	5.00	3.70	3.70	3.70								
525 Fouilles archéologiques cantonales ***												
530 Office des sports	4.60	4.60	3.90	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10
531 Centres sportifs Porrentruy	6.58	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48	6.48
540 CEJEF (cf. 515)	3.10	2.60	3.40	3.70	3.40	3.40						
541 Division lycéenne	4.65	4.65	4.65	4.66	4.66	4.66	5.66	5.66	5.66	5.66	5.66	5.66
542 Division technique	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	3.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20	4.20
543 Divison artisanale	2.40	2.53	2.53	2.53	2.53	2.53	3.53	3.53	3.53	3.53	3.53	3.53
544 Division commerciale	4.56	4.05	4.00	7.15	7.25	7.15	9.05	10.55	10.55	10.85	10.85	10.55
545 Division santé-social-arts	6.73	6.83	6.83	4.53	4.53	4.53	6.53	6.53	6.53	6.53	6.53	6.53
546 AvenirFormation - Unité de formation continue							7.92	6.82	6.82	6.32	6.32	6.40
547 FormationEmploi - Unité de formation continue							1.80	2.20	2.20	2.20	2.20	2.10
760 Déléguée à l'égalité entre femmes et hommes	1.80	1.55	1.30	1.30	1.30	1.30	1.30	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60
FORMATION, CULTURE ET SPORTS	104.92	103.26	104.19	107.45	96.50	97.00	112.60	115.12	114.62	115.55	115.22	116.80
600 Trésorerie générale	7.90	8.40	8.40	8.33	8.18	8.10	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90	8.90
610 Service des contributions	20.00	18.50	16.70	16.70	16.95	18.28	19.70	19.91	17.91	17.70	18.70	19.70
611 Section de gestion et coordination	11.50	10.00	10.70	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	10.50	10.90
612 Section des personnes physiques	36.80	38.30	37.30	34.70	34.70	34.70	35.70	35.70	35.70	35.70	35.70	35.70
613 Bureau des personnes morales et autres impôts	15.50	15.50	15.80	16.10	17.20	17.90	20.30	18.30	18.30	18.30	18.30	17.70
614 Recettes et administrations de district	12.00	12.00	12.00	12.00	12.40	12.40	12.40	13.80	13.80	13.10	13.10	13.10
620 Contrôle des finances	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	7.00	6.90	6.90	6.90	6.90	6.90	6.70
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	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	11.50	12.00	12.00	11.50
716 Office poursuites et faillites Porrentruy	6.40	6.40	7.20	7.90	8.20	8.20	10.20	9.20	9.20	9.20	9.20	8.20
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	28.38	27.78	26.65	28.60	28.60	28.60	29.60	28.90	28.90	28.40	29.40	28.80
750 Délégué aux affaires communales	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	2.25	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00	2.00
780 Service des ressources humaines	14.54	12.65	13.20	13.60	14.03	14.45	13.95	13.85	13.35	13.85	13.85	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
FINANCES	189.32	185.83	184.25	184.73	187.06	189.18	196.95	194.76	192.26	191.85	193.85	192.35
<i>Récapitulation par Département :</i>												
1. CHANCELLERIE D'ETAT	32.81	32.76	32.61	32.11	34.91	33.71	31.51	31.86	31.46	30.46	30.46	33.59
2. INTERIEUR	249.00	268.39	268.55	270.45	276.03	281.62	285.74	293.58	291.98	285.55	285.55	284.75
3. ECONOMIE ET SANTE	64.20	63.19	60.57	60.65	59.35	60.82	61.65	62.26	61.26	63.45	63.45	62.65
4. ENVIRONNEMENT	270.07	267.61	265.64	261.51	262.85	261.54	260.92	257.85	257.85	258.40	258.40	256.65
5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS	104.92	103.26	104.19	107.45	96.50	97.00	112.60	115.12	114.62	115.55	115.22	116.80
6. FINANCES	189.32	185.83	184.25	184.73	187.06	189.18	196.95	194.76	192.26	191.85	193.85	192.35
TOTAL GENERAL	910.31	921.04	915.81	916.90	916.70	923.87	949.37	955.43	949.43	945.26	946.93	946.79
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 2023, 5.8 EPT temporaires non compris dans l'effectif de référence												
** Centre de vaccination : personnel mensualisé et à l'heure, 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												
Colonne Budget corrigé 2022 : ajustement suite au budget validé par le Parlement												

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

UNITES ADMINISTRATIVES	B2022	B2023	VARIATIONS	EXPLICATIONS DES VARIATIONS ENTRE LES DEUX BUDGETS
1 100 Secrétariat de la Chancellerie	5.80	6.10	0.30	+ 0.30 poste collaborateur-trice-s scientifique et administratif-ve (transfert du 790)
1 101 Gouvernement	10.00	12.63	2.63	+ 1.46 poste de collaborateur-trice scientifique (2023 - 5 secrétaires généraux dès 09.22) + 1.17 poste temporaire de collaborateur-trice scientifique (2023 - 4 postes projet Réforme dès 09.22)
1 120 Economat cantonal	4.91	4.96	0.05	+ 0.05 poste de collaborateur-trice administratif-ve (différence de taux prorata temporis)
1 130 Service de l'information et de la communication	4.80	5.30	0.50	+ 0.50 poste temporaire de collaborateur-trice scientifique (2022 - projet Géothermie)
1 790 Délégué à la coopération	1.25	0.90	-0.35	- 0.30 poste de délégué-e (2023 - transfert au 100) - 0.05 poste de délégué-e (2023 - réduction de taux)
2 210 Service de l'action sociale (y compris 211 dès 2020)	16.30	17.40	1.10	+ 1.20 poste de collaborateur-trice-s scientif. et admin. (2023, bureau de l'intégration - transfert du 720) - 0.10 poste temporaire de responsable de secteur (2023 - fin de mission)
2 700 Service juridique	11.80	11.60	-0.20	- 0.20 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2022 - fin de mission)
2 706 Tribunal cantonal	12.60	12.90	0.30	+ 0.30 poste de collaborateur-trice info-documentaire (2023 - transfert du 520)
2 720 Service de la population	15.00	13.30	-1.70	- 0.20 poste de chef-fe de service (2022 - réduction dotation) - 1.50 poste de collaborateur-trice-s scientif. et admin. (2023, bureau de l'intégration - transfert au 210 et réduction dotation)
2 730 Police cantonale	148.80	148.50	-0.30	- 0.30 poste de gendarme (2022 - réduction de poste et effet prorata)
3 200 Service de la santé publique	14.85	13.85	-1.00	-1.00 poste de collaborateur-trice scientifique (2022 - transfert au Centre médico-psychologique)
3 305 Service de l'économie et de l'emploi	20.40	19.15	-1.25	- 1.45 poste (2023 - transfert au 306) + 0.20 poste de collaborateur-trice scientifique (2023 - vacant)
3 306 Fonds du tourisme (SEE)	0.00	1.45	1.45	+ 1.45 poste (2023 - transfert du 305)

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

UNITES ADMINISTRATIVES	B2022	B2023	VARIATIONS	EXPLICATIONS DES VARIATIONS ENTRE LES DEUX BUDGETS
4 400 Service du développement territorial	26.50	27.20	0.70	- 0.10 poste de collaborateur-trice scientifique (2022 - fin de projet) - 0.30 poste de collaborateur-trice scientifique (2022 - remplacé par mandat) + 1.00 poste temporaire de collaborateur-trice scientifique (2022 - projet Géothermie) + 0.10 poste temporaire de collaborateur-trice administratif-ve (2022 - projet Géothermie)
4 410 Office de l'environnement	37.40	37.90	0.50	+ 0.30 poste de collaborateur-trice scientifique (2022 - projet Géothermie) + 0.20 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2022 - projet Géothermie)
4 420 Infrastructures - Constructions routières	64.20	64.36	0.16	+ 0.15 poste (2023 - transfert du 421) + 0.01 poste (arrondi prorata)
4 421 Infrastructures - Route nationale A16	2.21	1.03	-1.18	- 0.15 poste (2023 - transfert au 420) - 1.00 poste de collaborateur-trice scientifique (2022 - non renouvellement) - 0.03 poste (arrondi prorata)
4 422 Infrastructures - Centre d'entretien A16	36.90	37.07	0.17	+ 0.17 poste de technicien-ne de maintenance (2023 - création dès 11.2023)
4 430 Infrastructures - Bâtiments et domaines	8.40	7.95	-0.45	- 0.45 poste temporaire de collaborateur-trice scientifique (2022 - remplacé par mandat)
4 430 Infrastructures - Bâtiments et domaines / Conciergerie	42.39	41.74	-0.65	- 0.75 poste temporaire d'agent-e d'exploitation bâtiments (2022) + 0.10 poste d'agent-e d'exploitation bâtiments (2022)
4 770 Service de l'informatique	39.00	38.00	-1.00	- 1.00 poste de collaborateur-trice scientifique (2023, plan d'action numérique - transfert au 515)
5 515 Service de la formation post-obligatoire (fusion 510+540)	16.55	18.75	2.20	- 0.30 poste temporaire de collaborateur-trice administratif-ve (2022 - fin de mission) + 1.50 poste temporaire de collaborateur-trice scientifique (2023 - plan d'action numérique) + 1.00 poste de collaborateur-trice scientifique (2023, plan d'action numérique - transfert du 770)
5 520 Office de la culture	14.30	14.00	-0.30	- 0.30 poste de collaborateur-trice info-documentaire (2023 - transfert au 706)
5 544 Division commerciale	10.85	10.55	-0.30	- 0.30 poste temporaire de collaborateur-trice de restauration (2022)
5 546 AvenirFormation - Unité de formation continue	6.32	6.40	0.08	- 0.12 poste de collaborateur-trice de restauration (2022 - cafétéria durant les cours) + 0.20 de directeur-trice d'école (2023)
5 547 FormationEmploi - Unité de formation continue	2.20	2.10	-0.10	- 0.10 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2022)

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

UNITES ADMINISTRATIVES	B2022	B2023	VARIATIONS	EXPLICATIONS DES VARIATIONS ENTRE LES DEUX BUDGETS
6 610 Service des contributions	18.70	19.70	1.00	+ 1.00 poste d'expert-e fiscal-e (2022 - deux postes à plein dès 2023)
6 611 Section de gestion et coordination	10.50	10.90	0.40	+ 0.40 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2022 - transfert du 613)
6 613 Bureau des personnes morales et autres impôts	18.30	17.70	-0.60	- 0.20 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2022 - fin de mission) - 0.40 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2022 - transfert au 611)
6 620 Contrôle des finances	6.90	6.70	-0.20	- 0.20 poste de réviseur-e (2022 - réduction de taux)
6 715 Office poursuites et faillites Delémont	12.00	11.50	-0.50	- 0.50 poste temporaire de collaborateur-trice administratif-ve (2022)
6 716 Office poursuites et faillites Porrentruy	9.20	8.20	-1.00	- 1.00 poste temporaire de collaborateur-trice administratif-ve (2022 - fin de mission)
6 740 Office des véhicules	29.40	28.80	-0.60	- 0.60 poste d'inspecteur-trice technique (2022 - réduction de taux)
Variation totale			-0.14	

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 2017-2018			Rentrée scolaire 2018-2019			Rentrée scolaire 2019-2020			Rentrée scolaire 2020-2021			Année scolaire 2021-2022 et prévision rentrée 2022			Année scolaire 2022-2023 et prévision rentrée 2023				
	Enseig. (EPT)	Elèves/ étudiants	Elèves par EPT	Enseig. (EPT)	Elèves/ étudiants	Elèves par EPT	Enseig. (EPT)	Elèves/ étudiants	Elèves par EPT	Enseig. (EPT)	Elèves/ étudiants	Elèves par EPT	Enseig. (EPT)	Elèves/ étudiants* ***	Elèves par EPT	Enseig. (EPT)	Elèves/ étudiants* ****	Elèves par EPT		
501 Ecoles primaires 1 - 2	84.69	1'463	17.3	83.45	1'445	17.3	88.70	1'416	16.0	91.49	1'467	16.0	92.30	1'444	15.6	91.23	-1.07	1'471	+27	16.1
502 Ecoles primaires 3 - 8	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	4'366	11.7	376.90	3.00	4'491	+125	11.9
503 Ecoles secondaires	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	2'298	9.9	234.18	1.58	2'277	-21	9.7
504 Centre d'émulation informatique	2.69			2.69			2.69			2.38			2.60			2.59	-0.01			
500.3130.03 Centre Delta *	2.04			2.70			2.35			3.34			3.40			3.33	-0.07			
Total scolarité obligatoire	687.94 **	8'044	11.7	685.67 **	8'066	11.8	697.32	8'057	11.6	695.77	8'090	11.6	704.80	8'108	11.5	708.23	3.43	8'239	+131	11.6
541 Division lycéenne	60.61	549	9.1	59.20	524	8.9	53.74	500	9.3	53.88	501	9.3	54.66	526	9.6	54.36	-0.30	533	+7	9.8
542 Division technique	66.42	729	11.0	66.60	706	10.6	65.55	714	10.9	65.35	716	11.0	65.60	721	11.0	62.68	-2.92	698	-23	11.1
543 Division artisanale	26.44	712	26.9	27.90	745	26.7	27.14	710	26.2	26.29	697	26.5	26.72	708	26.5	26.75	0.03	705	-3	26.4
544 Division commerciale	48.66	655	13.5	48.40	690	14.3	46.59	677	14.5	46.08	628	13.6	48.52	634	13.1	47.15	-1.37	620	-14	13.1
545 Division santé-social-arts	53.27	649	12.2	53.60	630	11.8	52.07	652	12.5	51.69	693	13.4	50.90	679	13.3	48.60	-2.30	679	+0	14.0
Total formation secondaire II du CEJEF	255.40	3'294	12.9	255.70	3'295	12.9	245.09	3'253	13.3	243.29	3'235	13.3	246.40	3'268	13.3	239.54	-6.86	3'235	-33	13.5
546 AvenirFormation ***							1.61	-		4.94			4.96			5.40	0.44			
547 FormationEmploi ***							4.75	-		4.75			4.75			4.80	0.05			
Total unités de formation continue							6.36			9.69			9.71			10.20	0.49			
Total	943.34	11'338	12.0	941.37	11'361	12.1	948.77	11'310	11.9	948.75	11'325	11.9	960.91	11'376	11.8	957.97	-2.94	11'474	+98	12.0

* 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)

*****Effectif prévu pour la rentrée d'août 2022. Pour l'école obligatoire il encore été tenu compte de l'équivalent de 5 EPT (et des montants en francs)

TROISIÈME PARTIE : INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

III. DÉTAILS DE LA MESURE OPTI-MA NO 125

Mesure Opti-ma n°125 / Année 2023

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 2023	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: 920'000	-31	31	-260	260
69	DEN	SDT	Réduction des subventions d'exploitation aux transports publics	440.3634.00: 11'000'000	400.3634.00: 10'749'400	-430	-147	-178	-73
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: 34'000	-75	75	-111	111
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: 289'200	-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 veufs-veuves ou divorcé-e-s qui tiennent ménage indépendant	612.4000.00: 168'800'000	612.4000.00: 187'200'000	-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: 6'500'000 614.4009.00: 1'000'000	-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: 187'200'000		-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: 2'000'000 707.4612.00: 546'000	-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: 2'000'000	-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: 60'000'000 220.4632.01: 11'375'000	-400	-200	-405	-195
14	DIN	OAS	Prestations complémentaires à l'AVS/AI - Réduction de l'aide financière	220.3633.00: 45'000'000 220.4632.00: 10'484'200	220.3633.00: 57'100'000 220.4632.00: 11'375'000	-203	-98	-203	-98
21	DIN	SAS	Pro Senectute - Réduction de l'aide financière liée en particulier aux repas à domicile	210.3636.04: 60'000 pour consultation sociale	210.3636.04: 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: 2'979'600	-92	-36	-92	-36

Economies 2022 soumises à répartition en 2023				Rubrique BU 2014	Rubrique BU 22	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: 25'278'228 210.3636.06: 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: 6'455'000	-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: 11'150'000	-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: 16'600'000	-1'102	-428	-690	-270
23	DIN	SAS	AJAM - Réduction de l'aide financière	210.3636.02: 2'074'000	210.3636.02: 9'800'000	-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: 362'500	-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
TOTAL A: Economies dans l'administration impactant les communes neutralisées par le biais de l'impôt des frontaliers (part cantonale uniquement)									-1'662

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 2023	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: 4'190'000	-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: 9'933'000	-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
TOTAL B: Economies dans l'enseignement impactant les communes neutralisées par le biais des charges SEN soumises à répartition									-2'686

Total A et B : Economies globales en lien avec les communes prises en compte de le budget 2023

Mesure	DPT	Service	Libellé	Rubrique BU 2014	Rubrique BU 2023	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	-4'348	4'348

QUATRIÈME PARTIE : DISPOSITIONS LEGALES

I. ARRÊTÉ D'APPROBATION DU BUDGET

ARRÊTÉ CONCERNANT LE BUDGET ET LA QUOTITÉ DE L'IMPÔT POUR L'ANNÉE 2023

du

Le Parlement de la République et Canton du Jura,

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

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

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

arrête :

Article premier Le Parlement arrête le budget pour l'année 2023.

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

Art. 3 Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

La présidente :
Brigitte Favre

Le secrétaire :
Fabien Kohler

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