



BUDGET 2024

TABLE DES MATIERES

Brève définition des principaux termes techniques utilisés	
Présentation schématique du budget 2024 en 4 phases	7
PREAMBULE	8
<u>PREMIERE PARTIE</u> : COMMENTAIRES GENERAUX	11
I. APERCU GENERAL	12
II. COMPTE DE RESULTAT	21
1. Procédure budgétaire	22
1.1. Incidences de la crise de la Covid-19	22
1.2. Charges de personnel	22
1.3. Biens, services et autres charges d'exploitation	23
1.4. Charges de transfert	23
1.5. Impôts	23
1.6. Autres mesures touchant les charges et les revenus	24
1.7. Modifications structurelles	24
1.8. Incidences du budget 2024 de l'Etat pour les communes	25
1.9. OPTI-MA	26
1.10. Transfert et accueil de la ville de Moutier	27
2. Charges	30
2.1. Charges de personnel	31
2.2. Biens, services et autres charges d'exploitation	34
2.3. Charges d'armement	36
2.4. Amortissements du patrimoine administratif	36
2.5. Charges financières	37
2.6. Attributions aux fonds et financements spéciaux	37
2.7. Charges de transfert	38
2.8. Subventions redistribuées	40
2.9. Imputations internes	41
3. Revenus	42
3.1. Revenus fiscaux	43
3.2. Revenus régaliens et de concessions	44
3.3. Taxes	45
3.4. Revenus divers	46
3.5. Revenus financiers	46
3.6. Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	47
3.7. Revenus de transfert	47
3.8. Subventions redistribuées	49
3.9. Revenus extraordinaires	49
3.10. Imputations internes	49

III. COMPTES DES INVESTISSEMENTS	51
1. Actualisation de la planification financière des investissements (PFI)	52
2. Répartition par nature du budget 2024	55
3. Répartition des dépenses d'investissement par secteur du budget 2024	56
4. Investissements les plus importants en 2024	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	84
4. Département de l'environnement	100
5. Département de la formation, de la culture et des sports	114
6. Département des finances	136

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	169
6. Département des finances	171

TROISIEME PARTIE : INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

I. RECAPITULATIF PAR GENRE DE COMPTES	173
II. EFFECTIF DU PERSONNEL	181
III. DETAILS DE LA MESURE 610 DU PLAN EQUILIBRE 22-26	187

QUATRIEME PARTIE : DISPOSITIONS LEGALES

I. ARRETE D'APPROBATION DU BUDGET	192
--	------------

Brève définition des principaux termes techniques utilisés

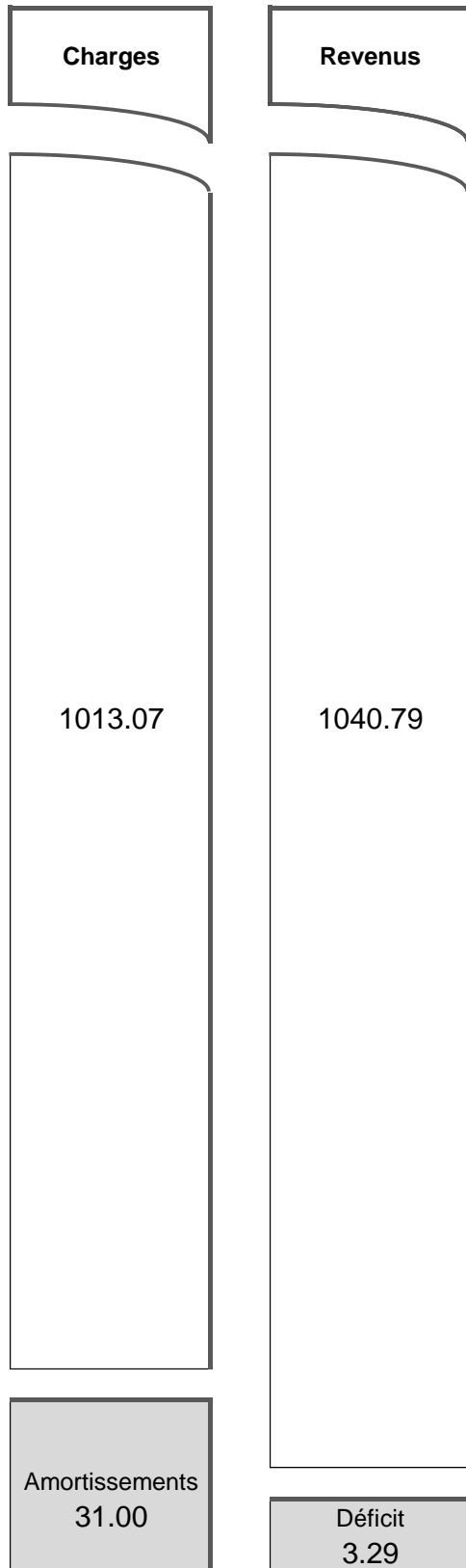
Numérotation des unités administratives	Cf. Troisième partie "Effectif du personnel".
Amortissement	constatation de la dépréciation de la valeur des éléments du patrimoine administratif, ayant comme objectif d'assurer le financement de leur renouvellement par des recettes courantes effectives.
Charges 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.

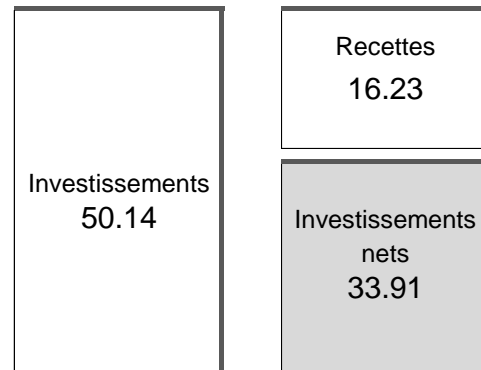
Remarque :	Le Conseil suisse de présentation des comptes publics (SRS-CSPCP) veille notamment à la mise à jour permanente du manuel comptable harmonisé pour les cantons et les communes (MCH2) : http://www.srs-cspcp.ch
-------------------	--

Présentation schématique du budget 2024 en 4 phases (montants en mios de frs)

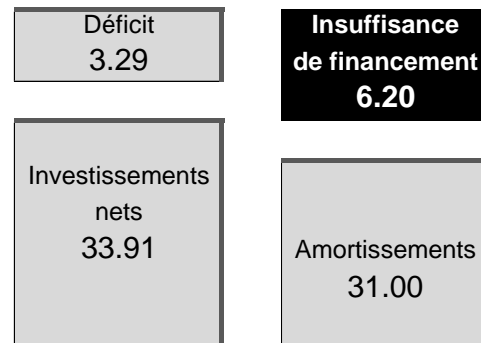
① **COMPTE DE RESULTATS**



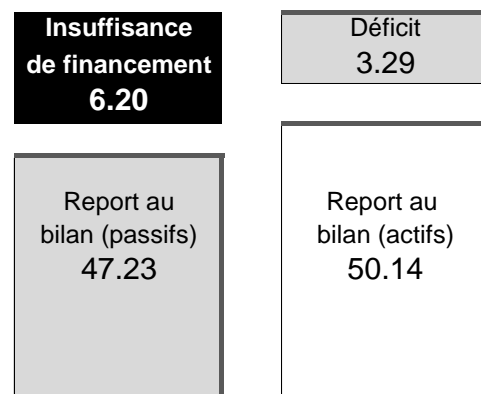
② **INVESTISSEMENTS**



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 2024.

Le budget présente un déficit de 3,3 millions pour des investissements nets de 34 millions. Il respecte le mécanisme du frein à l'endettement.

Le Plan équilibre 22-26 permet, avec des économies de l'ordre de 33 millions déployées par 65 mesures, de réunir le financement nécessaire pour faire face aux enjeux majeurs qui avaient été anticipés (pour l'exercice 2024). Sans ce programme d'économie, le déficit afficherait une valeur de l'ordre de 36 millions. A ce niveau, l'Etat aurait été dans la situation financière délicate de devoir emprunter pour financer ses dépenses courantes.

Les besoins supplémentaires se chiffrent à 30 millions et représentent une augmentation des charges de 3,0% par rapport au budget précédent pour atteindre plus de 1 milliard de francs.

La principale progression, soit 16 millions, s'explique par les domaines de la santé et des assurances sociales. Dans un contexte qui met la population sous pression, les participations financières de l'Etat aux charges de la santé ont été augmentées de 13 millions (hospitalisations extérieures, H-JU, financement des soins) et celles des assurances sociales de 3 millions (prestations complémentaires et réduction des primes d'assurance-maladie).

La masse salariale progresse pour sa part de 5 millions soit 1,7%. Cette croissance s'explique par le coût de l'annuité, l'indexation des salaires à hauteur de 2,13% ainsi que les ressources supplémentaires. Ces dernières concernent notamment les programmes d'intégration liés à la crise migratoire et les grands projets en cours, en particulier l'accueil de Moutier. Néanmoins, le Gouvernement rappelle que l'augmentation des charges sur le personnel est contenue par l'application du paquet de mesures RH du Plan équilibre 22-26. Les économies se déclineront l'année prochaine, entre autres, par la contribution de 1,9% sur les salaires et la révision du système de gratification.

Les revenus, donc le financement supplémentaire à disposition de l'Etat, progressent de 33 millions soit 3,2% par rapport à 2023. La participation aux excédents de la BNS figure au budget 2024 pour deux parts, comme c'est le cas dans le budget de la Confédération, et qui représente 11 millions de francs. Pour rappel, le budget 2023 prévoyait le paiement de quatre parts, soit un montant de 22 millions. Le prélèvement dans la réserve pour politique budgétaire s'élève lui à 4 millions pour 2024, soit 22 millions de moins qu'en 2023. Ces éléments financièrement défavorables ont été plus que compensés par la progression des recettes fiscales pour 38 millions. Cette augmentation est soutenue tant par le Plan équilibre

(notamment par le report de la baisse fiscale pour les entreprises) que par une conjoncture projetée comme favorable. De plus, les revenus en lien avec les subventions progressent de 22 millions. Cette croissance est avant tout portée par la participation aux revenus de la Confédération (9 millions) et par l'augmentation des recettes en provenance de la péréquation financière fédérale (7 millions).

La baisse de la taxe des véhicules a également été anticipée pour une entrée en vigueur au 1er juillet 2024.

Le volume 2024 des investissements nets progresse de 31 à 34 millions par rapport au budget précédent. Le plan financier des investissements a été mis à jour avec des objectifs fixés à 38 millions en 2025 et 40 millions en 2026. Grâce aux efforts menés dans le compte de fonctionnement, l'objectif est d'augmenter la capacité d'investissement du Canton dans l'optique de poursuivre les projets prioritaires du programme de législature et notamment l'accueil de Moutier.

Au final, le budget soumis au Parlement présente un degré d'autofinancement proche de 82%, grâce notamment à l'évolution très favorable des recettes fiscales, mais également au prix d'efforts importants entrepris par les principaux acteurs publics. Il satisfait au mécanisme constitutionnel du frein à l'endettement et permet, après une période particulièrement sensible, d'envisager le prochain exercice avec des perspectives plus positives.

Le niveau projeté de la dette à 394 millions fait suite à l'augmentation attendue de l'ordre de 30 millions lors de l'exercice 2023. Cela explique les charges d'intérêts supplémentaires de 0,7 million qui retrouveraient ainsi le niveau des comptes 2022.

Le budget 2024 présente un léger déficit malgré une conjoncture et des revenus exceptionnels liés aux personnes morales. Indépendamment de l'évolution de l'activité économique, il s'agit donc de poursuivre les efforts pour permettre de dégager les ressources nécessaires pour réaliser des projets ambitieux et continuer à offrir des prestations de qualité à la population.

Pour terminer, le Gouvernement vous recommande d'approuver le projet de budget 2024 qui vous est soumis.

Delémont, le 10 octobre 2023

AU NOM DU GOUVERNEMENT DE LA
RÉPUBLIQUE ET CANTON DU JURA


Jacques Gerber
Président




Jean-Baptiste Maître
Chancelier d'État

PREMIÈRE PARTIE : COMMENTAIRES GÉNÉRAUX

I. APERÇU GÉNÉRAL

I. Aperçu général

COMPTE DE RESULTATS	BUDGET 2023		BUDGET 2024	
	Charges	Produits	Charges	Produits
Charges et revenus	1'013'682'000	1'008'027'100	1'044'071'900	1'040'786'800
Excédent de charges/revenus		5'655'100		3'285'100
INVESTISSEMENTS				
Dépenses et recettes	50'044'200	18'515'200	50'141'400	16'228'100
Investissements nets		31'529'000		33'913'300
FINANCEMENT				
Investissements nets	31'529'000		33'913'300	
Amortissements		30'935'600		30'997'000
Excédent de charges/revenus (fonctionnement)	5'655'100		3'285'100	
Insuffisance de financement		6'248'500		6'201'400
VARIATIONS AU BILAN				
Insuffisance de financement	6'248'500		6'201'400	
Report au bilan (passifs)	49'450'800		47'225'100	
Report au bilan (actifs)		50'044'200		50'141'400
Variation de la fortune (sur le compte de résultats)		5'655'100		3'285'100
Degré d'autofinancement (selon LFIN)		80,18%		81,71%

1. APPRÉCIATION DE LA SITUATION FINANCIÈRE SELON LES PRINCIPAUX ÉLÉMENTS

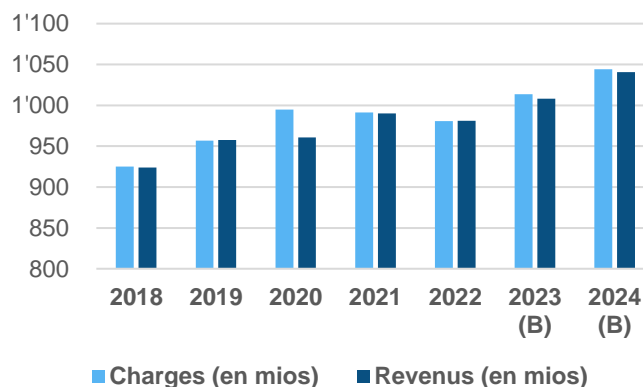
a) Evolution des charges, des revenus et du compte de résultats

Le compte de résultats présente un excédent de charges de - 3,3 mios de francs, contre - 5,7 mios au budget 2023.

Par rapport à 2023, la progression des charges est de 30,4 mios (contre 28,3 mios au projet de budget 2023) et celle des revenus de 32,8 mios (contre 43,0 mios).

Malgré la tendance inflationniste actuelle et l'augmentation du volume pour certaines prestations de santé, de prévoyance, du social, d'accueil ou en justice et sécurité, les charges restent globalement maîtrisées et se voient toujours mieux financées par les revenus fiscaux cantonaux. En termes de revenus, la très bonne tenue de la fiscalité cantonale (+ 42,2 mios), couplée à la reprise du soutien fédéral RPT (+ 6,6 mios) et IFD (+ 7,5 mios) permettent d'absorber l'augmentation des charges malgré d'importantes baisses d'autres recettes. Les principales positions concernent la nouvelle réduction de deux parts au bénéfice de la BNS (- 11,4 mios), une moindre utilisation de la provision pour politique budgétaire (- 21,7 mios), l'adaptation de la taxe véhicules (- 3 mios) et le produit des droits immobiliers (- 3 mios hors mesures d'économies).

De plus, sans être exhaustif, les charges de personnel progressent de 4,7 mios. Elles comprennent une annuité, une indexation à 2,13% du renchérissement, mais également les mesures d'économies, dont une contribution de - 1,9%. Les charges d'énergie retrouvent un niveau plus supportable (- 1,7 mio, dont un million repris par la Confédération). Les charges d'intérêt nets progressent de + 0,7 mio par rapport à l'augmentation de la dette projetée suite à l'exercice 2023. Les dépenses de la santé au sens large (hospitalisations, financement des soins, prestations complémentaires, réduction des primes, etc.) progressent de quelques 16,2 mios sur les

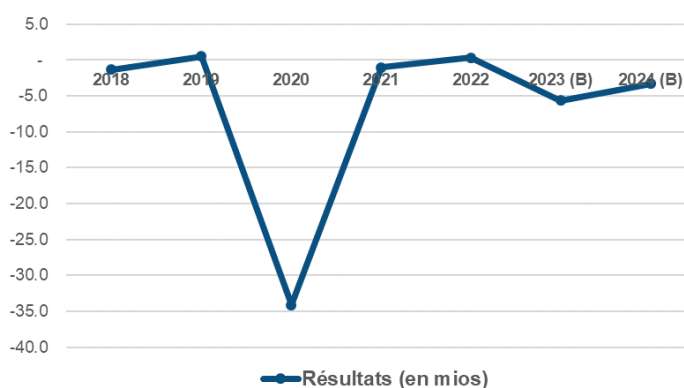


20,0 mios supplémentaires des transferts.

La planification financière annonçait un exercice difficile. Pour cette raison, le programme Plan équilibre 22-26 s'avérait non seulement nécessaire mais indispensable. Sur les 33 mios d'économies pour l'année 2024, 30 mios ont permis de limiter le déficit par la maîtrise des charges et des recettes supplémentaires.

Les communes voient globalement leur position s'améliorer avec ce projet de budget, notamment grâce à un montant rétrocedé en fort développement en matière d'imposition des travailleurs frontaliers (+ 7,7 mios).

Les contrôles budgétaires 2023 ont permis de soutenir la construction du budget 2024 tant par l'opportunité de recourir au solde de la réserve



pour politique budgétaire (4,4 mios) que pour apprécier la poursuite de la bonne tenue de la fiscalité dans sa globalité.

Pour terminer, l'enveloppe des investissements nets progresse de 31,1 mios à 33,9 mios. Elle est autofinancée à 81,71% et satisfait le mécanisme constitutionnel de frein à l'endettement.

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 s'améliore de 23,9 millions en raison essentiellement de meilleures rentrées fiscales (+ 38,5 mios). Le résultat provenant de financements s'améliore de + 1,1 mio. Le résultat opérationnel 2024 s'améliore de + 25,0 mios. Au final et malgré le moindre apport extraordinaire qu'au budget 2023 (- 22,6 mios), le déficit peut être limité à 3,3 mios au budget 2024.

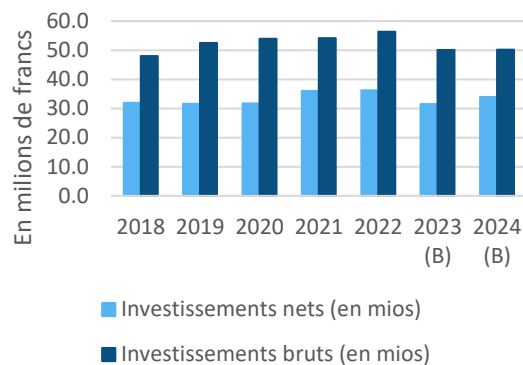
	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024
Charges d'exploitation			
30 Charges de personnel	268'796'377	277'254'400	281'912'800
31 Charges de biens, services & autres charges d'expl.	79'829'412	83'155'500	81'356'700
33 Amortissements du patrimoine administratif	17'932'570	18'293'000	18'688'600
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	13'265'161	13'783'400	18'540'400
36 Charges de transfert	480'892'175	496'774'800	516'741'700
37 Subventions redistribuées	111'900'042	116'412'100	115'036'500
<i>Total</i>	<i>972'615'735</i>	<i>1'005'673'200</i>	<i>1'032'276'700</i>
Revenus d'exploitation			
40 Revenus fiscaux	356'374'396	368'217'800	406'708'800
41 Patentes et concessions	37'532'018	25'935'200	14'499'500
42 Taxes	48'355'796	43'220'300	43'727'100
43 Revenus divers	1'481'443	90'300	980'000
45 Prélèvements sur les fonds & fin. spéciaux	2'155'966	4'554'300	5'820'200
46 Revenus de transfert	409'685'616	408'765'400	430'866'000
47 Subventions à redistribuer	111'900'042	116'412'100	115'036'500
<i>Total</i>	<i>967'485'278</i>	<i>967'195'400</i>	<i>1'017'638'100</i>
Résultat provenant des activités d'exploitation	-5'130'457	-38'477'800	-14'638'600
34 Charges financières	4'690'616	3'777'100	5'354'700
44 Revenus financiers	10'141'675	9'602'800	12'308'200
Résultat provenant de financements	5'451'059	5'825'700	6'953'500
Résultat opérationnel	320'602	-32'652'100	-7'685'100
38 Charges extraordinaires	0	0	0
48 Revenus extraordinaires	-	27'007'000	4'400'000
Résultat extraordinaire	-	27'007'000	4'400'000
Résultat total, compte de résultats	320'602	-5'645'100	-3'285'100

(- = déficit ; + = bénéfice)

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

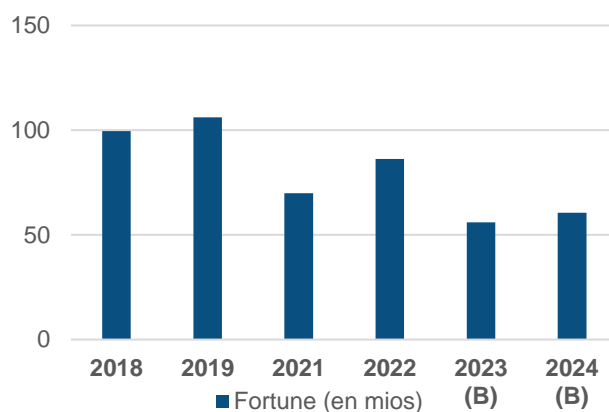
b) Investissements nets

Pour 2024, les investissements nets s'établissent à 33,9 mios, soit une augmentation de 2,4 mios. Ce niveau est comparable à celui observé lors des derniers exercices.



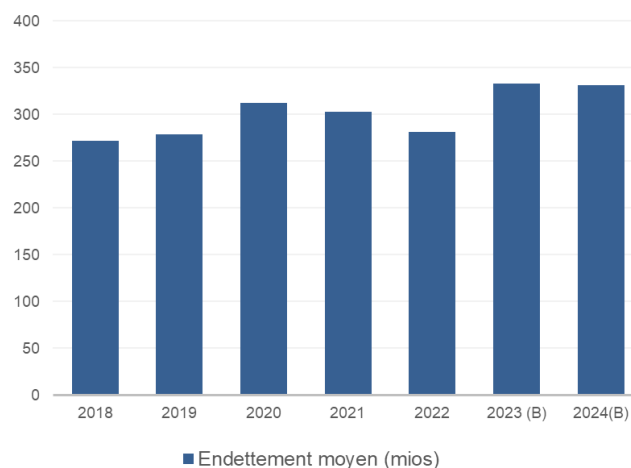
c) Variations au bilan

La fortune au bilan s'élevait à 86,2 mios à fin 2022. En fonction des prévisions actuelles (état septembre) pour 2023 et du budget pour 2024, elle devrait se situer aux alentours de 60,6 mios à fin 2024. Ce solde intègre les variations sur les fonds et sur la réserve pour politique budgétaire.



d) Endettement

Selon les dernières projections, la dette brute à fin 2024 devrait se monter à 393 mios (soit 5'305 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 2024 est attendu à 331 mios.



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

e) Effectif du personnel

Désormais les effectifs présentés sont en adéquation avec la masse salariale. Par conséquent, dès ce budget 2024, les effectifs qui sont financés intégralement par des tiers seront mentionnés (par exemple le personnel des ORP). Les postes financés par des sources externes (ex. Confédération, partenaires, fonds à disposition) sont différenciés de ceux qui restent finalement à la charge de l'Etat.

Le nombre de postes ouverts au sein du personnel administratif (sans les fouilles archéologiques et le personnel dédié à l'accueil de Moutier) s'établit à 1'025,49 EPT (dont 27,86 EPT temporaires), soit une augmentation de + 17,70 EPT par rapport au budget 2023.

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 de financement et du caractère obligatoire. Le nombre de postes ouverts au sein du personnel enseignant devrait atteindre 983,72 EPT pour l'année civile 2024 soit une augmentation de 25,75 EPT (dont 14 EPT pour l'unité autofinancée AvenirFormation) par rapport à la dernière rentrée. Le détail des variations 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

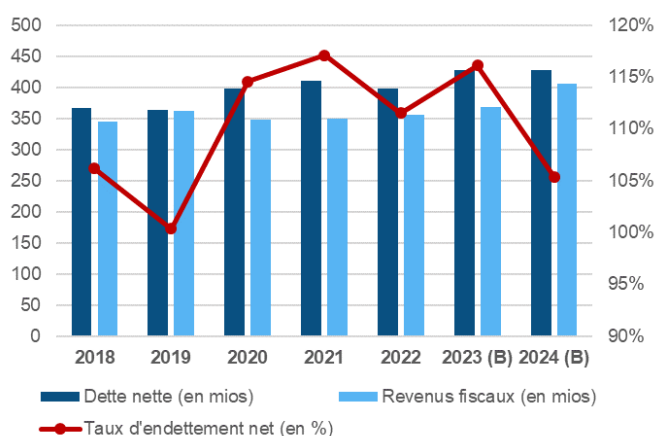
L'évolution de la situation financière peut être appréciée par les trois indicateurs prioritaires selon MCH2 : le taux d'endettement net, le degré d'autofinancement et la part des charges d'intérêts. L'indicateur de la dette brute par rapport aux

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

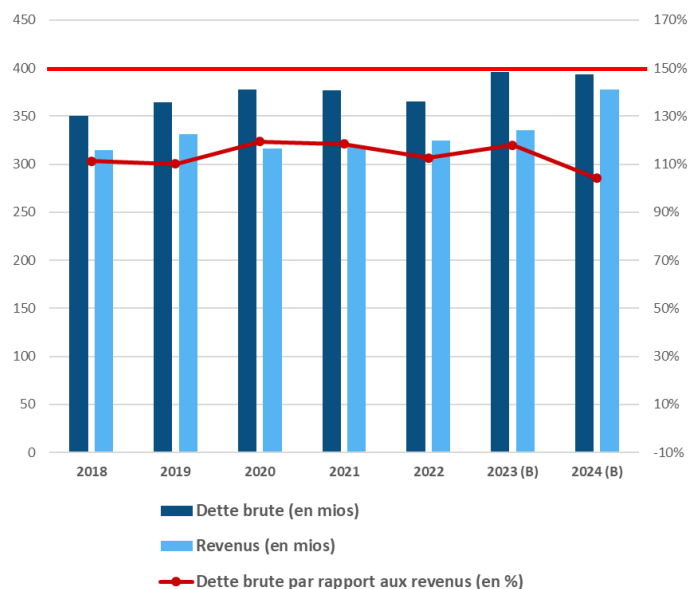
Le taux d'endettement net renseigne sur l'importance de la dette nette par rapport aux revenus financiers. La dette nette correspond aux engagements figurant au passif du bilan de la collectivité, déduction faite des actifs appartenant au patrimoine financier. Il s'agit ici des engagements de la collectivité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

Ce ratio s'établit à 105% en 2024 et demeure suffisant selon les appréciations du MCH2. Cet indicateur se base sur la photographie du bilan projetée en fin d'année.



b) Dette brute par rapport aux revenus fiscaux

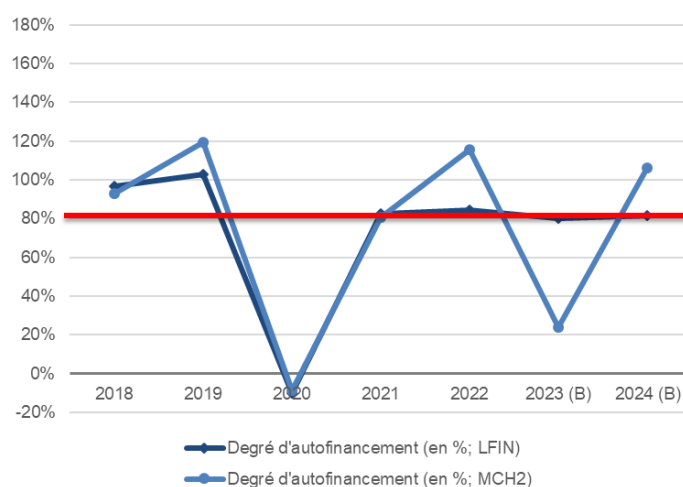
Selon la LFIN, si cet indicateur dépasse les 150%, le degré d'autofinancement minimum exigé par la Constitution augmenterait de 80% à 100%. Il renseigne sur l'importance de la dette brute par rapport aux recettes fiscales (sans taxe sur les véhicules). La valeur de 104% au budget 2024 confirme que le plafond de 150% est respecté au budget 2024. Elle illustre également qu'il serait nécessaire de consacrer 1,04 fois l'ensemble des revenus fiscaux d'une année complète afin de rembourser l'entier de la dette.



c) Degré d'autofinancement

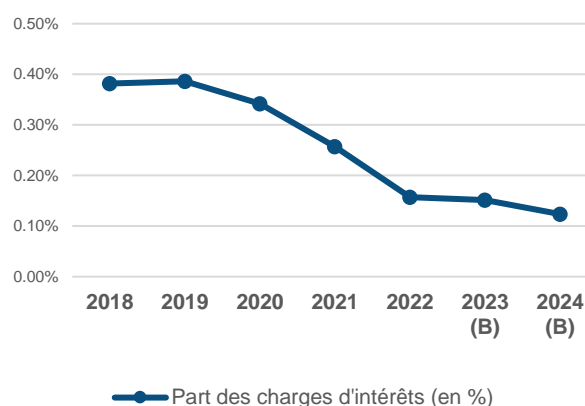
Lors des derniers comptes et budgets, cet indicateur-clé a fait l'objet de fortes variations qui illustrent les importantes fluctuations du compte de résultats liées aux conséquences financières de la pandémie qui ont fortement pénalisées les comptes 2020.

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 MCH2 s'améliore donc de 23,80% à 106,25% du budget 2023 au budget 2024. Ce ratio permet cependant d'établir des comparaisons entre les cantons.



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 0,12% pour 2024. Cet indicateur renseigne sur la part de revenus courants qui doit être consacrée au paiement d'intérêts de la dette. Les besoins supplémentaires de financements 2023 ont été pris en compte, tout comme l'effet « protecteur » des instruments swap qui a permis de se prémunir dans une large mesure face à la remontée des taux d'intérêts.



e) Tableau de bord récapitulatif des principaux indicateurs

(en mios, sauf indication contraire)	2018	2019	2020	2021	2022	2023 (B)	2024 (B)
Charges	925.2	956.9	994.7	991.2	980.7	1'013.7	1'044.1
Revenus	923.9	957.5	960.6	990.2	981.0	1'008.0	1'040.8
Résultats	-1.3	0.5	-34.1	-1.0	0.3	-5.7	-3.3
Investissements bruts	48.0	52.5	53.9	54.1	56.3	50.0	50.1
Investissements nets	32.0	31.7	31.7	36.0	36.3	31.5	33.9
Fortune	99.5	106.1	74.1	69.9	86.2	56.0	60.6
Dette brute	350.4	364.8	377.4	376.7	365.5	395.6	393.5
Par habitant (francs)	4'781	4'969	5'128	5'111	4'953	5'356	5'305
Endettement moyen	272.0	279.1	312.2	303.1	281.2	333.2	331.1
Effectifs administratifs (EPT) Valeurs des postes ouverts selon budget	916.7	923.9	949.4	955.4	946.9	946.8	964.3
Effectifs administratifs (EPT) Postes ouverts selon budget, avec personnel ORP et déléguée à la jeunesse						1'007.8	1'025.5
Dont financés par l'Etat						875.4	883.5
Dont financés par des tiers						132.4	142.0
Effectifs enseignants (EPT) Valeurs des postes ouverts selon budget	943.3	941.4	948.8	948.8	960.9	958.0	983.7
Dont financés par l'Etat						947.8	959.6
Dont financés par des tiers						10.2	24.1
Indicateurs (en %)							
Taux d'endettement net	106%	100%	115%	117%	112%	116%	105%
Degré d'autofin. MCH2	93%	120%	-9%	81%	116%	24%	106%
Degré d'autofin. LFIN	97%	103%	-10%	83%	85%	80%	82%
Marge d'autofinancement selon LFIN	19.1	20.1	21.1	22.1	23.1	24.1	25.1
Part des charges d'intérêts	0.38%	0.39%	0.34%	0.26%	0.16%	0.15%	0.12%
Dette brute par rapport aux revenus	111%	110%	119%	118%	113%	118%	104%

PREMIÈRE PARTIE : COMMENTAIRES GÉNÉRAUX

II. COMPTE DE RÉSULTAT

II. COMPTE DE RESULTATS

1. PROCÉDURE BUDGÉTAIRE

Le calendrier du budget permet de prendre en compte les derniers éléments en lien avec l'évolution de l'actualité jusqu'à début septembre.

Malheureusement, la crise géopolitique continue. L'incertitude reste plus que jamais largement présente. Les hypothèses sur lesquelles se base le budget sont construites tant sur les projections du bouclage 2023 que sur les informations à disposition pour l'année 2024.

Le budget 2024 constitue la 3^e année du plan financier 2022-2026. Le déficit projeté au moment de la publication du plan financier 2022-2026 était de - 47,8 mios.

Après la première saisie, le déficit était de - 56 mios. Le Gouvernement a arrêté un double objectif afin de viser le respect du frein à l'endettement :

- un montant d'investissement net redimensionné ;
- le déficit de fonctionnement est limité à 6 mios après utilisation du solde de la réserve de 4,4 mios et après 25 mios d'apport d'économies supplémentaires du Plan équilibre 22-26 par rapport à l'exercice 2023.

Le volume final des investissements nets à 33,9 mios est lui à comparer aux 37,8 mios de la tranche 2024 du PFI validé par le Parlement le 15 décembre 2021. Il résulte donc d'importantes décisions d'arbitrages et de priorisations.

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 2024, mais également des comptes et budgets en général.

1.1. Incidences de la crise de la Covid-19

Le budget 2024 n'incorpore plus de dépenses extraordinaires spécifiques à la

gestion de la crise de la COVID-19.

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 con-

traintes 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 2023-2024 et à une prévision pour la rentrée 2024. Des changements ne sont pas à exclure au cours de l'année scolaire, ou même déjà dans les mois suivants les rentrées. En effet, des ouvertures ou fermetures de classes ou de filières par rapport à l'effectif des élèves interviennent fréquemment en fonction des éléments inconnus et im-

prévisibles (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 2023/2024 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 Charges de transfert et son évolution pèsent de tout son 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 annuelle de la progression à froid. Il n'y a plus de diminution du barème d'impôt dès 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. Comme à chaque budget, il a été

tenu compte du fait que les barèmes et les déductions ont été adaptés au renchérissement. Les nombreuses projections de bouclement établies depuis le bouclement des comptes 2021 confirment l'évolution favorable que les budgets 2023 et 2024 reprennent. Les prévisions et perspectives actuellement estimées, confirment la progression des recettes fiscales. L'environnement demeure soumis à d'importantes incertitudes et un retournement

est toujours possible.

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 durant l'été, de même que la mise à jour du plan financier de fonctionnement sur la période 2022-2026 (étiré à 2028).

1.7. Modifications dans les centres d'imputation

Le budget 2024 voit la création du nouveau centre d'imputation 412 Géothermie profonde.

Le centre d'imputation 203 Cellule COVID-19 qui regroupait toutes les charges et revenus en lien avec la gestion de la crise sanitaire n'est plus utilisé en 2024.

Avec l'avancement des travaux en vue du transfert de la commune de Moutier, le centre d'imputation 105 Accueil de Moutier continue

de reprendre 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 2024 de l'Etat pour les communes

La charge nette globale pour les communes (parts aux charges diminuées des parts aux revenus de l'Etat) induite par les différents éléments contenus dans le budget cantonal affiche une nette diminution de - 2,4 mios. Il y a bien évidemment les fluctuations annuelles usuelles, mais ce budget est surtout marqué par la fin des effets de la mesure OPTI-MA 125 (- 4,1 mios) et le début de ceux de la mesure 610 du Plan équilibre (+ 6,3 mios). De plus, une importante progression de la rétrocession de l'imposition des travailleurs frontaliers dont 90% revient aux communes directement ou indirectement via le système de péréquation financière cantonal (- 7,7 mios). La résultante finale est clairement un allègement pour l'ensemble des communes jurassiennes.

Les flux financiers avec les communes sont naturellement en lien avec les principales variations du budget de l'Etat 2024 :

- les traitements adaptés d'une annuité et partiellement au renchérissement, mais incorporant une contribution salariale temporaire ;
- l'évolution des indices des ressources des communes en matière de péréquation financière ;
- l'évolution aux charges réparties (action sociale, assurances sociales, soutien aux demandeurs d'emploi, transports pour les plus importantes) ;
- la prise en considération des mesures d'économies et de leur neutralisation à 90% via la mesure 610 du Plan équilibre 22-26 ;

- surtout, à ce projet de budget, leur participation aux revenus fiscaux cantonaux (ex : part à l'imposition des travailleurs frontaliers) dont la progression est particulièrement importante.

Globalement et plus finement par domaine et centre d'imputation, l'évolution s'explique de la manière suivante :

- santé, + 0,2 mio (unité d'accueil psycho-éducative) ;
- social, avec + 0,3 mio et une volonté de reprendre des prestations et placements extérieurs. Ainsi, les institutions jurassiennes au sens large, + 0,3 mio francs, se voient compensées par la diminution de - 0,3 mio des placements extérieurs. L'accueil des populations réfugiées se stabilise ;
- les assurances sociales diminuent de - 0,1 mio, car, malgré des progressions substantielles, en 2024, le subventionnement fédéral devrait progresser également dans des proportions similaires ;
- la péréquation cantonale présente un solde quasi à l'équilibre de + 144'800 francs en 2024, avec une attribution à la fortune du fonds qui devrait progresser ;
- la charge en matière des mesures chômage progresse de + 224'500 francs. Par contre, la part des communes à la taxe de séjour s'améliore de (-) 12'000 francs au centre d'imputation du Fonds du tourisme ;
- transports publics, + 16'400 francs ;
- Jurac, + 3'000 francs ;

- les charges de l'enseignement s'allègent de quelque - 2,3 mios, dont 2,7 mios avec la fin des effets de la mesure OPTI-MA 125. Les mesures du Plan équilibre 22-26 touchant le personnel contribuent également à la maîtrise globale des charges (cf. commentaire général par nature de la rubrique 30 au chapitre 2.1) ;
- les placements de mineurs, avec - 138'600 francs, devrait continuer leur décroissance actuelle ;
- la protection de l'enfant et de l'adulte, - 64'200 francs (curatelles) ;
- les mesures thérapeutiques en détention présentent une hausse + 232'400 francs, mais qui n'en est pas réellement une, la refection des hôpitaux universitaires ayant pris du retard ;
- la fiscalité, en pleine progression, explique une bonne partie des effets pour les communes en 2024 (part à l'IFD + 0,5) ;
- le solde de la neutralisation des effets du Plan équilibre 22-26 (6,3 mios) sur les communes

est intégralement passé en diminution de leur part au produit de l'imposition des travailleurs frontaliers. Mais il faut tenir compte de la fin des effets de la mesure OPTI-MA 125 pour 1,4 mio. L'un dans l'autre, elles bénéficient tout de même de recettes supplémentaires de + 0,5 mio, allégeant leurs charges dans les autres domaines précédemment énumérés ;

- la part communale à l'imposition des successions devrait diminuer de 140'000 francs, car revenant à une valeur moyenne historique plus basse.

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

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

1.9 PLAN EQUILIBRE

Le budget 2024 voit disparaître la mesure OPTI-MA 125 qui neutralisait les effets sur les communes. 4,1 mios de francs d'économies étaient atteints sur un objectif de 5,7 mios et dont les communes dorénavant bénéficient. Le montant à charge des dépenses générales d'enseignement était estimé à 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 OPTI-MA 125

ne figure donc plus en troisième partie, chiffre III, par contre il est remplacé par celui de la nouvelle mesure 610 du Plan équilibre 22-26 de neutralisation (à 90%) des effets de 6,3 mios sur les communes, intégralement prélevés sur la part à l'imposition des frontaliers rétrocédée aux communes.

De manière générale, le budget 2024 intègre 65 mesures du programme Plan équilibre

22-26 validé par le Parlement en avril 2023. Les adaptations légales ont été préparées pour des décisions dans un calendrier ténu afin de permettre une entrée en vigueur au 1^{er} janvier 2024 des mesures aux enjeux financiers importants.

Les objectifs financiers du Plan équilibre 22-26 se chiffrent au budget 2024 pour un total de

33 mios. Des réductions de charges sont visées pour 19 mios ainsi que des augmentations de recettes pour 11 mios et un redimensionnement des investissements pour 3 mios.

Pour rappel, des mesures avaient déjà été intégrées au budget 2023 pour un total de 8 mios.

1.10 Transfert et accueil de la ville de Moutier

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. Avec la votation sur le concordat portant sur le transfert de la commune de Moutier en 2024, le projet amorcera sa phase de mise en œuvre avec une montée en puissance de la sollicitation de l'administration cantonale qui impliquera indubitablement des dépenses plus conséquentes.

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 nécessaires au transfert de la commune de Moutier. 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. Afin de disposer d'une vision d'ensemble, ces charges et revenus émargeront également au coût complet du centre d'imputation 105 et du projet.

Vu le décalage temporel existant entre les décaissements et les encaissements, un fonds (financement spécial) également dédié a été retenu par le Parlement. 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'agissait 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.

Enfin, le même type de « rapport de gestion » sera joint à la présentation des comptes annuels jusqu'à la dissolution du fonds.

L'équipe Moutier directement imputée au projet sera composée de 3,0 EPT en 2024 contre 2,0 actuellement.

À mesure que le transfert de la cité prévôtoise se rapproche, l'activité des unités s'intensifie. 2024 est le tournant d'une nouvelle phase dans la planification globale du projet. Alors que l'année 2023 était dédiée à la phase de projet et d'analyse, de décisions et d'orientations politiques, l'année 2024 constituera le lancement de la phase de mise en œuvre et de concrétisation des projets. Les unités prépareront l'intégration de ce nouveau territoire et de sa population dans leur fonctionnement habituel.

Pour 2024, les charges directes par nature figurant au centre d'imputation 105 (rubriques 105.3010.00 à 105.3170.00) se montent à 559'500 francs (+ 1,0 poste en 2024). A cela, comme précédemment annoncé, viendront se

greffer les charges des différentes unités à hauteur de 2'521'600 francs via les imputations internes (rubrique 3910.00 au centre d'imputation 105 et 4910.00 dans les unités concernées). Il s'agit de 591'000 francs de jetons de présence, de formations, de biens, services et marchandises, voire de déplacements et de 1'930'600 francs de traitements et charges sociales en provenance d'autres unités pour un total de 16.8 EPT (+ 13,0 EPT en 2024 par rapport à 2023) (cf. détails des centres d'imputation concernés dans le tableau ci-dessous). À noter que ce total comprend l'engagement de 5 aspirants de police et de 2 experts de la circulation en formation afin qu'ils soient opérationnels dès le 1^{er} janvier 2026. Ces derniers ne sont donc pas directement concernés par les travaux préparatoires du transfert mais constituent des engagements anticipés à des fins de formation. 200'000 francs de recettes ont été introduits afin de tenir compte du coût net des EPT (ré)imputés (charges et revenus y relatifs, par symétrie de raisonnement). Ces recettes correspondent aux émoluments perçus par les experts de la circulation en formation. La charge nette totale du projet en 2024 sera donc de 2'881'100 francs qu'une avance du fonds dédié neutralisera du point de vue du résultat global de l'État, ainsi que du mécanisme de frein à l'endettement.

Les tableaux suivants résument les éléments 2022, 2023 et 2024, globalement et spécifiquement pour les imputations internes :

Unité/service	No	Libellés	Rubriques comptables 105	Rubriques comptables dans les unités	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024
						En francs	En francs
Accueil Moutier	105	Personnel directement imputé au projet	30XX.00		289'599	314'300	474'500
	105	Autres dépenses de fonctionnement	3XXX.XX				
	105	Formation et perfectionnement du personnel	3090.00.00		-	1'000	-
	105	Fournitures de bureau	3100		-	3'000	2'500
	105	Imprimés, publications	3102		-	-	1'500
	105	Littérature spécialisée, magazines	3103		-	1'000	1'000
	105	Ports, téléphones, etc...	3130.00.01		1'613	7'000	2'000
	105	Divers mandats	3130.00.02		-	75'000	
	105	Honoraires conseillers ext., experts, spécialistes	3132.00				75'000
	105	Frais de déplacements	3170.00.01		-	5'500	3'000
	105	Imputations internes	3910.00		143'545	772'700	2'521'600
	105	Remboursements, divers	4260.00.00		-	-500	
	105	Prélèvement sur provision "Accueil de Moutier"	4309.00		-243'808	-	
	105	Prélèvement sur Fonds transfert Moutier	4510.00		-190'948	-1'179'000	-2'881'100
	105	Imputations internes	4910.00				-200'000
TOTAL ANNUEL ESTIME (CHARGE NETTE)					434'757	1'179'000	2'881'100
FONDS							
MOUTIER DANS LE JURA TOTAL DE L'AVANCE AU 31.12					190'948	1'369'948	4'251'048

Unité/service	No	Libellés (prévus dans le cadre du budget 2024)	Rubriques comptables 105	Rubriques comptables dans les unités	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024
						En francs	En francs
Unités administratives		Masse salariale imputée (16,8 postes au total)	3910.00	30XX.XX	76'549	556'500	1'930'600
> Santé publique	200	1.60 poste					
> Action sociale	210	1.00 poste					
> Développement territorial	400	0.40 poste					
> Bâtiments et domaines	430	1.00 poste					
> Service de l'enseignement	500	0.20 poste					
> Trésorerie générale	600	1.00 poste					
> Service des contributions	610	1.00 poste					
> Service juridique	700	0.90 poste					
> Police cantonale	730	5.50 postes					
> Office des véhicules	740	2.00 postes					
> Service de l'informatique	770	2.00 postes					
> Ressources humaines	780	0.20 poste					
Chancellerie	100	Déplacements	3910.00	3170.00	1'617		
Parlement	110	Jetons de présence et déplacement de la Commission spéciale mixte	3910.00	3000.00	4'313	27'200	33'000
Information et communication	130	Actions de communication et événementiel	3910.00	3130.00	33'125	55'000	65'000
Police cantonale	730	Formation et équipement aspirants de police	3910.00	3112.00		110'000	462'000
Informatique	770	Coûts de développement et récurrent de l'outil informatique	3910.00	3158.00	22'556	7'000	8'000
Développement territorial	400	Mandats	3910.00	3132.00		15'000	
Bâtiments et domaines	430	Mandats d'étude	3910.00	3132.00	5'385	-	
Office des sports	530	Participation des jeunes Prévôtois-es aux camps de sport RCJU	4910.00	4231.00		2'000	2'000
Office des véhicules	740	Coûts d'hébergement, de déplacements pour expert-e-s	3910.00	3170.00			11'000
Ressources humaines	780	Coûts de formation des expert-e-s	3910.00	3090.00			10'000
TOTAL IMPUTATIONS INTERNES					143'545	772'700	2'521'600

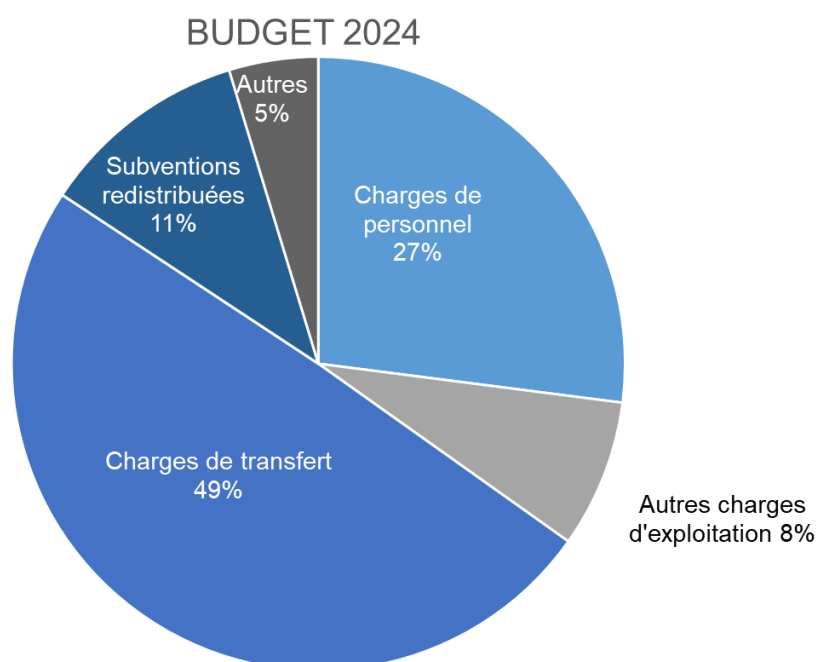
2. CHARGES

Récapitulation

RUBRIQUES	BUDGET 2023	BUDGET 2024	ECARTS (%)
30 Charges de personnel	277'254'400	281'912'800	+ 1.68%
31 Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	83'165'500	81'356'700	- 2.17%
32 Charges d'armement	0	0	
33 Amortissements du patrimoine administratif	18'293'000	18'688'600	+ 2.16%
34 Charges financières	3'777'100	5'354'700	+ 41.77%
35 Attributions aux fonds et financements spéciaux	13'783'400	18'540'400	+ 34.51%
36 Charges de transfert	496'774'800	516'741'700	+ 4.02%
37 Subventions redistribuées	116'412'100	115'036'500	- 1.18%
38 Charges extraordinaires	0	0	
39 Imputations internes	4'221'900	6'440'500	+ 52.55%
Total	1'013'682'200	1'044'071'900	+ 3.00%

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

Les écarts sont commentés par rapport au budget 2023.



2.1 Charges de personnel

RUBRIQUES		BUDGET 2023	BUDGET 2024	VARIATION		
30	Charges de personnel	277'254'400	281'912'800	+	4'658'400	+ 1.68%
300	Autorités et commissions	5'664'600	5'581'000	-	83'600	- 1.48%
301	Salaires du personnel administratif et d'exploitation	107'788'900	110'054'200	+	2'265'300	+ 2.10%
302	Salaires des enseignants	113'700'700	114'478'700	+	778'000	+ 0.68%
303	Travailleurs temporaires	180'000	171'000	-	9'000	- 5.00%
304	Allocations	583'600	589'600	+	6'000	+ 1.03%
305	Cotisations patronales	47'444'800	48'698'900	+	1'254'100	+ 2.64%
306	Prestations de l'employeur	330'000	330'000		0	0.00%
309	Autres charges de personnel	1'561'800	2'009'400	+	447'600	+ 28.66%

L'ensemble de la rubrique 30 Charges de personnel présente une variation de + 4,7 mios ou + 1,68%.

En termes d'importance absolue, cette rubrique Charges de personnel est la deuxième rubrique de charges après la rubrique 36. Le tableau ci-

dessous confirme la diminution historique de ce que représente les charges de personnel par rapport aux charges réelles. NB : le chiffre du bouclage 2021 est biaisé par la constitution de la provision pour les soldes horaires du personnel de l'Etat (10,3 mios).

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Budget 2023	Budget 2024
Rubrique 30 (en mios)	261.0	261.6	265.2	269.9	282.4	268.8	277.3	281.9
Part aux charges réelles de l'Etat (en %)	34.27	33.52	33.32	32.22	33.87	32.71	32.68	32.33

Les principaux éléments et hypothèses pour le budget sont les suivants :

- l'octroi d'une annuité pour 3,3 mios ;
- une indexation des traitements à hauteur de + 2,13% ou 6,0 mios sur un renchérissement constaté de 3,63% ;
- une contribution de - 1,9% ou - 5,5 mios ;
- les principaux centres d'imputation autofinancés (105 / 115 / 231 / 306 / 315 / 401 / 412 / 415 / 421 / 422 / 511 / 531 / 546 / 547) voient leurs charges de personnel globalement progresser de 2,9 mios ;
- 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 ;
- au niveau des EPT enseignants, l'extrapolation a été complétée et revue par l'utilisation de masses globales, des grands projets à venir (plan d'action numérique, pédagogie spécialisée, accueil de la population ukrainienne), des remplacements, des personnes payées à la tâche, des départs à la retraite, 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. Au final, les traitements ont été ajustés pour l'équivalent de - 1,3 mio ;

- il a encore été tenu compte des autres effets des mesures d'économies du Plan équilibre 22-26 en lien avec le personnel.
- Pour terminer, une utilisation de la réserve pour heures supplémentaires de - 0,8 mio a été intégrée contre un paiement de 150'000 francs au budget 2023.

La variation de l'effectif des EPT tant administratifs qu'enseignants est décrite globalement au chapitre 1 lettre e et le détail des variations chiffrées figurent dans la 3^e partie « Effectif du personnel ». Globalement, comme indiqué dans le tableau ci-après, par rapport aux 20 EPT supplémentaires non financés par des tiers, les principales missions qui nécessitent une augmentation en terme de prestations à délivrer concernent avant tout l'ordre et la sécurité publique ainsi que la formation.

La rubrique **300 autorités (juges) et commissions** diminue de - 83'600 francs, essentiellement en lien avec les effets d'une mesure du programme d'économies (- 90'000 francs reportés de 2023 à 2024).

Les salaires du **personnel administratif (301)** augmentent de + 2,3 mios ou + 2,10%. Pour mémoire, les principaux éléments ont été développés en introduction.

Le **personnel enseignant (302)** augmente de + 778'000 francs ou + 0,68% également pour les mêmes raisons.

L'évolution des élèves reste variable mais peut se voir modifier en cours d'année ou lors de la prochaine rentrée.

Evolution entre le budget 2023 et 2024 des EPT (par domaine d'activité et structure de financement)

DOMAINE D'ACTIVITE	Variation B24-B23	dont financés par des tiers	Variation nette (sans EPT financés par des tiers)
Administration générale	3.25	1.08	2.17
Ordre et sécurité publique	12.26	0.14	12.12
Formation	26.10	17.00	9.10
Santé	1.60	0.00	1.60
Prévoyance sociale	0.00	0.15	-0.15
Trafic et communication	-0.16	1.98	-2.14
Environnement	-0.10	0.00	-0.10
Economie publique	0.50	3.13	-2.63
Total	43.45	23.48	19.97
Dont personnel administratif	17.70	9.53	8.17
Dont personnel enseignant	25.75	13.95	11.80

Globalement, les traitements des enseignants affichent les variations suivantes :

Evolution entre le budget 2023 et le budget 2024 pour les charges de personnel dans l'enseignement

Ecoles enfantines	- 236'600
Ecoles primaires	+ 426'200
Ecoles secondaires	- 423'400
Centre d'émulation informatique	+ 14'000
Total scolarité obligatoire	- 219'800
Division lycéenne	+ 97'700
Division technique	- 14'900
Division artisanale	- 197'400
Division commerciale	- 254'600
Division santé-social-arts	- 35'100
Division formation continue	+ 1'402'100
Total Divisions du post-obligatoire	+ 997'800

Il faut rappeler la fin des restaurants scolaires gérés en direct dans les divisions artisanale (543) et commerciale (544) du CEJEF, mais également le soutien à la formation en faveur de la population ukrainienne pour l'Unité de formation continue (546) qui est autofinancée.

Les **emplois temporaires (303)** soit les vétérinaires officiels, les civilistes et les préposés ont très légèrement été diminués (- 9'000 francs) en fonction des derniers comptes.

Les diverses **allocations (304)** affichent 6'000 francs de plus.

Il a été tenu compte de multiples variations des taux des **cotisations patronales (305)** pour 2024. Globalement, les cotisations patronales, notamment en lien avec la variation des traitements affichent une progression de + 1,3 mio.

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

Ecarts entre le budget 2023 et le budget 2024 pour les cotisations patronales

3050	AVS, APG, AC, frais adm.	+ 230'500
3051	Caisse de pensions	+ 292'700
3053	Assurances-accidents	- 12'100
3054	Caisses allocations familiales	+ 435'300
3055	Assurances ind. journ. maladie	+ 307'700
305	Cotisations patronales	+ 1'254'100

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

Finalement, les **autres charges de personnel (309)** concernent principalement la formation du

personnel et affichent une augmentation de + 447'600 francs, dont 481'000 francs pour la formation sur deux ans de dix aspirants de police en vue de la venue de Moutier et du renouvellement naturel du personnel.

2.2. Biens, services et autres charges d'exploitation

RUBRIQUES		BUDGET 2023	BUDGET 2024	VARIATION		
31	Biens, services et autres charges d'exploitation	83'165'500	81'356'700	-	1'808'800	- 2.17%
310	Charges de matériel et de marchandises	6'433'500	6'291'700	-	141'800	- 2.20%
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'606'800	1'465'700	-	141'100	- 8.78%
312	Eau, énergie, combustible	4'850'000	3'149'200	-	1'700'800	- 35.07%
313	Prestations de services et honoraires	36'571'100	38'009'800	+	1'438'700	+ 3.93%
314	Travaux de gros entretien	9'205'500	8'983'500	-	222'000	- 2.41%
315	Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles	7'905'400	8'313'700	+	408'300	+ 5.16%
316	Loyers, leasing, fermages, taxes d'utilisation	4'834'500	4'357'200	-	477'300	- 9.87%
317	Dédommagements	2'488'700	2'455'400	-	33'300	- 1.34%
318	Réévaluations sur créances	6'705'000	6'008'000	-	697'000	- 10.40%
319	Diverses charges d'exploitation	2'565'000	2'322'500	-	242'500	- 9.45%

La rubrique 31 est composée de multiples rubriques (700 en 2024) et diminue de - 1,8 mio ou - 2,17%. La reprise de la charge

d'électricité A16 directement par la Confédération (- 1,0 mio), mais également l'adaptation des autres montants en lien avec l'énergie

(- 0,6 mio) fournissent un premier début d'explication.

Les **charges de matériel et de marchandises (310)** diminuent avec - 141'800 francs, dont - 280'000 francs de marchandises dans l'externalisation du restaurant scolaire de la Division commerciale.

Le Fonds cantonal pour l'emploi (- 103'300 francs) explique l'essentiel de la variation totale de la rubrique **311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif** (mobilier, machines, appareils) et se chiffre à - 141'100 francs.

Après un établissement difficile au budget 2023, la sous-rubrique **312 Eau, énergie et combustible** retrouve une certaine norme avec - 1,7 mio. Cf. commentaire introductif.

La rubrique **313** regroupant une multitude de **prestations de services et honoraires (mandats, assurances et taxes)** augmente de + 1,4 mios ou + 3,93% pour 38,0 mios. Les mandats (sous-rubriques 3132) progressent de + 1,0 mio, dont 0,6 mio sont autofinancés. Le domaine de la justice (placements et prestations de services) progresse globalement de + 0,9 mios, les placements d'adultes compensant la diminution chez les mineurs. On peut noter que les mandats à charge du Fonds des déchets diminuent de - 0,6 mio. Ce groupe de charges est composé des sous-rubriques suivantes :

SOUS-RUBRIQUES 313		BUDGET 2023	BUDGET 2024	VARIATION	
3130	Prestations de services de tiers	24'080'200	24'390'500	310'300	1.29%
3131	Planifications et projections de tiers	5'500	5'500	-	0.00%
3132	Honoraires conseillers ext., experts, spécialistes	2'876'700	3'853'300	976'600	33.95%
3133	Charges d'utilisations informatiques	157'700	158'300	600	0.38%
3134	Primes d'assurances choses	568'600	582'200	13'600	2.39%
3135	Charges prestations de service pour pers. en garde	6'824'600	6'929'300	104'700	1.53%
3137	Impôts et taxes	642'300	693'700	51'400	8.00%
3138	Cours, examens et conseils	210'500	174'000	- 36'500	-17.34%
3139	Examens de fin d'apprentissage	1'205'000	1'223'000	18'000	1.49%

La rubrique **314 Travaux de gros entretien** diminue de - 222'000 francs ou - 2,41%. L'entretien autoroutier refacturé (partie A16), diminue de 226'000 francs, alors que celui des routes cantonales progresse de + 39'000 francs.

Les besoins informatiques expliquent principalement la variation de la rubrique **315 Entretien des biens meubles et immobilisations incorporelles** qui affiche une hausse de + 408'300 francs ou + 5,16%. 80'300 francs concernent le Service de l'informatique et 242'000 francs l'Unité territoriale IXb (autofinancée). L'entretien des véhicules et de l'équipement de police progresse de + 53'500 francs.

La variation de - 477'300 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)** diminuent de - 33'300 francs avec l'organisation d'une rencontre latine en matière de pédagogie spécialisée (60'000 francs). Ce sont surtout les montants liés à la mobilité douce (- 133'000 francs) qui étaient largement estimatifs et surtout centralisés au budget 2023 sur une seule nature de compte.

Les **réévaluations sur créance (318)**, notamment les éliminations de créances, diminuent de - 0,7 mio et retrouvent une certaine stabilité avec - 697'000 francs.

Les **diverses charges d'exploitation (319)** diminuent de - 0,2 mio ou - 9,45%. La diminution des charges d'assistance judiciaire se poursuit avec à nouveau - 100'000 francs et est complétée par des compensations de dommages à la nature - 130'000 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 2023	BUDGET 2024	VARIATION			
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	18'293'000	18'688'600	+	395'600	+	2.16%
330	Immobilisations corporelles du patrimoine administratif	18'293'000	18'688'600	+	395'600	+	2.16%

TABLEAU AMORTISSEMENTS

Catégories	Valeur à neuf estimée au 01.01.2024	Taux d'amor- tissement	Durée de vie en années	Montant de l'amortissement 2024
Terrains non bâtis	5'621'000	2.50%	40.0	140'500
Ouvrages de génie civil	257'659'000	2.50%	40.0	6'441'500
Terrains bâtis	170'787'000	3.00%	33.3	5'025'700
Mobilier	1'654'000	10.00%	10.0	165'400
Véhicules	10'553'000	12.50%	8.0	1'319'100
Informatique (hardware et software)	18'331'000	25.00%	4.0	4'582'800
Machines, mobilier, véhicules, informatique	5'068'000	20.00%	5.0	1'013'600
Totaux	469'673'000	3.98%	25.1	18'688'600

Pour connaître l'entier de l'effort d'amortissement, il faut encore additionner l'amortissement des subventions d'investissement de la rubrique 3660 de 12'308'400 francs (- 334'200 francs).

Globalement, les amortissements s'élèvent ainsi à 30'997'000 francs en légère augmentation de 61'400 francs.

2.5. Charges financières

RUBRIQUES	BUDGET 2023	BUDGET 2024	VARIATION		
34 Charges financières	3'777'100	5'354'700	+	1'577'600	+ 41.77%
340 Charges d'intérêts	3'527'500	5'244'500	+	1'717'000	+ 48.67%
341 Pertes réalisées sur le patrimoine financier	0	0		0	
342 Frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs	46'600	47'500	+	900	+ 1.93%
343 Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	63'000	62'700	-	300	- 0.48%
349 Différentes charges financières	140'000	0	-	140'000	- 100.00%

Avec la fin des taux d'intérêts négatifs (- 140'000 francs au **349**) et la sensible remontée de ceux-ci depuis près de deux ans, la charge financière globale brute (**34**) remonte de quelques + 1,6 mio dont 1,7 mio au titre **des charges d'intérêts (340)** suite aux renouvellements prévus ainsi que du niveau de l'autofinancement 2023 et 2024. Cependant, afin de conserver une vue globale il faut également considérer l'évolution de la rubrique 440 Revenu des intérêts qui incorpore également le revenu des contrats swap rémunérés au taux SARON pour 1,0 mio. Le budget 2024 confirme l'objectif des contrats swaps

de protéger le budget de l'Etat face à une augmentation des taux du marché. La progression nette des charges d'intérêts de 0,7 mio s'explique en effet principalement par l'augmentation de la dette de 30 millions suite à la dissolution de la réserve en 2023.

Les **frais d'acquisition de capitaux et frais administratifs (342)** et les **charges pour biens-fonds du patrimoine financier (343)** qui rattachent précisément ces charges au patrimoine financier sont stables.

2.6. Attributions aux fonds et financements spéciaux

RUBRIQUES	BUDGET 2023	BUDGET 2024	VARIATION		
35 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	13'783'400	18'540'400	+	4'757'000	+ 34.51%
350 Attributions aux fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers	671'200	449'000	-	222'200	- 33.10%
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre	13'112'200	18'091'400	+	4'979'200	+ 37.97%

La rubrique 35 progresse à nouveau de + 4,8 mios ou + 34,51%, au titre de la rétrocession de l'imposition des travailleurs frontaliers en faveur de l'alimentation de la péréquation financière cantonale. Les autres variations sont parfois contraires mais se compensent globalement. 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 ; + 5,0 mios)**, largement plus importantes que celles aux **capitaux de tiers (350)**. Les contributions de remplacements d'abris PC diminuent de - 0,2 mio, alors que la Caisse des épizooties

affiche un prélèvement de 117'700 contre une légère attribution de 22'200 francs au budget 2023.

pour l'emploi lui suit le chemin inverse avec + 224'500 francs.

L'équilibre de long terme du Fonds cantonal du tourisme s'améliore, car le soutien cantonal diminue de - 159'300 francs. Le Fonds cantonal

2.7. Charges de transfert

RUBRIQUES		BUDGET 2023	BUDGET 2024	VARIATION		
36	Charges de transfert	496'774'800	516'741'700	+	19'966'900	+ 4.02%
360	Quotes-parts de revenus destinées à des tiers	21'004'900	21'928'000	+	923'100	+ 4.39%
361	Dédommagements à des collectivités publiques	93'653'300	101'644'800	+	7'991'500	+ 8.53%
362	Péréquation financière et compensation des charges	12'521'300	13'633'000	+	1'111'700	+ 8.88%
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	356'943'200	367'215'500	+	10'272'300	+ 2.88%
366	Amortissements, subventions d'investissements	12'642'600	12'308'400	-	334'200	- 2.64%
369	Différentes charges de transfert	9'500	12'000	+	2'500	+ 26.32%

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 + 20,0 mios ou + 4,02%. Un effet volume, comme un effet prix (inflation, pénurie, renchérissement) sont présents. La rubrique 36 représente un peu moins de la moitié des charges totales et 59,19% 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 élevée en 2024 qu'en 2023 (58,56%). 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 + 0,9 mio ou + 4,39%, ce sous l'effet de la part des communes à l'IFD rétrocédée par la Confédération puis par le canton comme compensation des effets du projet RFFA (+ 0,5 mio) alors que leur part (63%) à l'impôt des frontaliers progresse de + 0,5 mio. En fait, les effets de la mesure OPTI-MA 125 se terminent alors que ceux de la mesure 610 commencent, mais globalement les communes voient leur situation s'améliorer.

Les **dédommagements à des collectivités publiques (361)** progressent très fortement, déjà en 2023, avec + 8,0 mios ou + 8,53%, dont + 6,7 mios en matière d'hospitalisations extérieures, + 1,0 mio pour le soutien à la formation du personnel soignant et + 0,5 mio pour la participation cantonale au fonds fédéral en faveur de

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).

l'infrastructure ferroviaire (FAIF). Globalement, il n'y a que le montant au soutien de la formation (postgrade apprentissage, hautes écoles) qui diminue de - 0,3 mio, les élèves étant un peu moins nombreux.

La charge de **péréquation financière et compensation des charges (362)** augmente de + 1,1 mio. Cette rubrique concerne avant tout le système cantonal de péréquation des ressources (+ 1,5 mio) qui retrouve un niveau historique moyen.

Les **subventions à des collectivités et à des tiers (363)** correspondent à la part prépondérante des charges de transfert. Elles présentent une progression de + 10,3 mios francs ou + 2,88%. Les principales variations par domaine sont :

- une progression de + 4,9 mios dans la santé dont + 2,8 mio pour le financement des soins. L'Hôpital du Jura verrait la participation de l'Etat augmenter de + 1,3 mio. Le déficit du Centre médico-psychologique devrait progresser de + 0,6 mio ;
- une augmentation de + 0,5 mio de francs dans le domaine social. L'objectif d'internaliser des placements extérieurs (- 0,9 mio) reste. Le solde arithmétique à la répartition des charges continue de diminuer de - 0,5 mio, les dépenses pour les principales institutions sociales progressent de + 1,1 mio et les Services sociaux régionaux de + 0,4 mio. L'accueil des migrants à l'AJAM est estimé stable (+ 0,1 mio) avec toute la difficulté de prévision en la matière (couverture de déficit de 13,2 mios).
- une croissance de + 3,3 mios de francs pour la prévoyance sociale dont + 1,5 mio en matière de prestations complémentaires,

+ 2,0 mios de francs en faveur des subventions pour la réduction des primes maladie et - 0,2 mio en faveur des allocations familiales pour les personnes sans activité lucrative ;

- l'économie et l'emploi (fonds cantonal) progressent globalement de + 0,5 mio, essentiellement en soutien aux personnes en recherche d'activité (+ 0,5 mio) ;
- le domaine agricole affiche une diminution de - 0,6 mio avec des mesures d'économies touchant la Fondation rurale interjurassienne (- 0,3 mio) et les subventions au bétail (- 0,3 mio) ;
- le nouveau plan climat explique un tiers de la progression du domaine de l'environnement (+ 0,5 mio), le solde représentant un assainissement financé par le Fonds des déchets ;
- l'enseignement obligatoire affiche une augmentation de + 0,6 mio dont une nouvelle prise en charge des écolages extérieurs ;
- le Fonds de soutien aux formations professionnelles double presque ses prestations (+ 0,9 mio) avec le doublement de son financement ;
- les subsides de bourses progressent de + 0,2 mio tout comme le domaine culturel (+0,2 mio) ;
- une mesure d'économie touche également les Eglises reconnues pour - 450'000 francs.
- le Fonds de la promotion du sport est présenté de manière complètement indépendante au budget et aux comptes de l'Etat. Ce changement explique une diminution de charges (comptable) de - 0,4 mio.

Amortissements, subventions d'investissements (366)

Catégories	Valeur à neuf estimée au 01.01.2024	Taux d'amortissement	Durée de vie en années	Montant de l'amortissement 2024
Subventions Confédération	50'209'000	2.50%	40.0	1'255'200
Subventions cantons	0	10.00%	10.0	-
Subventions communes	55'837'000	10.00%	10.0	5'583'700
Subventions aux entreprises publiques	11'045'000	10.00%	10.0	1'104'500
Subventions aux entreprises privées	31'106'000	10.00%	10.0	3'110'600
Subventions aux org. privés sans but lucratif	1'890'000	10.00%	10.0	189'000
Subventions aux ménages privés	7'860'000	10.00%	10.0	786'000
Subventions à l'étranger	2'794'000	10.00%	10.0	279'400
Totaux	160'741'000	7.66%	13.1	12'308'400

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. La baisse générale de versement de subventions décidée lors de l'établissement du budget d'investissement 2023 explique

la baisse des amortissements en 2024 de cette rubrique.

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 2023	BUDGET 2024	VARIATION
37 SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	116'412'100	115'036'500	- 1'375'600 - 1.18%

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) en faveur du bénéficiaire final. A une rentrée correspond une sortie équivalente pendant l'exercice. La rubrique 37 concerne avant tout l'agriculture avec 108,0 mios (- 0,3 mio) sur les

115,0 mios. C'est la diminution de - 1,2 mio du soutien fédéral en faveur du programme agglomération qui explique l'essentiel de la variation de - 1,4 mio de la rubrique.

Les subventions fédérales en matière de politique régionale (économie) progressent de + 375'000 francs.

2.9. Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2023	BUDGET 2024	VARIATION		
39	IMPUTATIONS INTERNES	4'221'900	6'440'500	+	2'218'600	+ 52.55%
391	Prestations de services	4'047'500	6'152'300	+	2'104'800	+ 52.00%
392	Fermages, loyers, frais d'utilisation	125'900	145'300	+	19'400	+ 15.41%
393	Frais administratifs et d'exploitation	40'500	134'900	+	94'400	+ 233.09%
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 2023, la progression est + 2,2 mios et concerne essentiellement les **prestations de services (391)** en faveur du projet « Moutier dans le Jura » avec 1,7 mio (cf. détail complet en partie introductive) ;

Les autres variations concernent une actualisation des valeurs, particulièrement en matière d'informatique.

Les **fermages, loyers, frais d'utilisation (392)** varient de + 19'400 francs toujours en lien avec la mise à jour des recettes versées par AvenirFormation, essentiellement pour des locations.

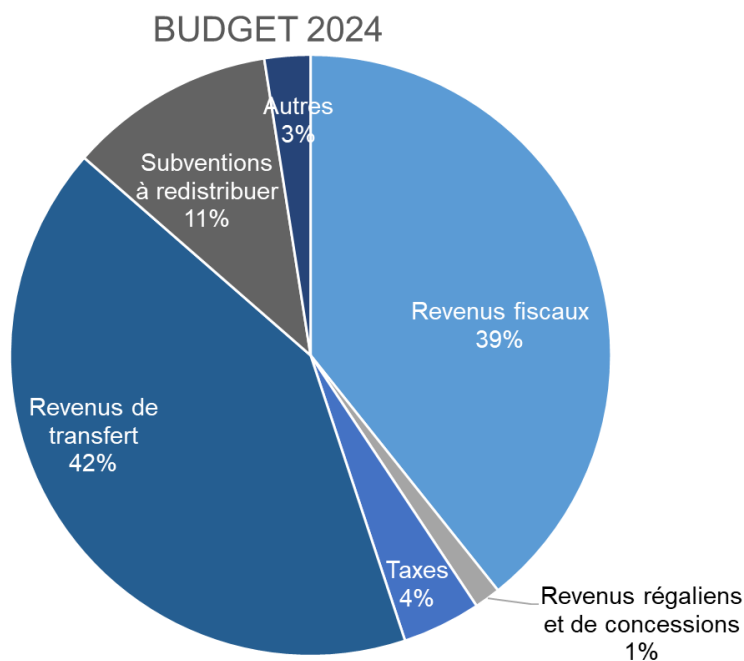
Les **frais administratifs et d'exploitation (393)** progressent de + 94'400 francs, essentiellement avec le nouveau centre d'imputation Géothermie profonde. Enfin, les **amortissements planifiés et non planifiés (395)** ne changent pas en 2024 pour les ressources mobilisées au sein de l'Office de l'environnement pour le Fonds cantonal de la pêche.

3. REVENUS

Récapitulation

RUBRIQUES	BUDGET 2023	BUDGET 2024	ECARTS (%)	
40 Revenus fiscaux	368'217'800	406'708'800	+	10.45%
41 Revenus régaliens et de concessions	25'935'200	14'499'500	-	44.09%
42 Taxes	43'220'300	43'727'100	+	1.17%
43 Revenus divers	90'300	980'000	+	985.27%
44 Revenus financiers	9'602'800	12'308'200	+	28.17%
45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	4'554'300	5'820'200	+	27.80%
46 Revenus de transfert	408'765'400	430'866'000	+	5.41%
47 Subventions à redistribuer	116'412'100	115'036'500	-	1.18%
48 Revenus extraordinaires	27'007'000	4'400'000	-	83.71%
49 Imputations internes	4'221'900	6'440'500	+	52.55%
	1'008'027'100	1'040'786'800	+	3.25%

Les principaux commentaires de détail pour chaque rubrique sont repris ci-dessous. Les écarts sont commentés par rapport au budget 2023.



3.1. Revenus fiscaux

RUBRIQUES	BUDGET 2023	BUDGET 2024	VARIATION		
40 Revenus fiscaux	368'217'800	406'708'800	+	38'491'000	+ 10.45%
400 Impôts directs, personnes physiques	251'950'000	275'700'000	+	23'750'000	+ 9.43%
401 Impôts directs, personnes morales	51'290'000	67'501'000	+	16'211'000	+ 31.61%
402 Autres impôts directs	32'221'000	34'421'000	+	2'200'000	+ 6.83%
403 Impôts sur la propriété et sur la dépense	32'756'800	29'086'800	-	3'670'000	- 11.20%

Les **revenus fiscaux (40)** projetés en 2024 dépassent pour la première fois la barre des 400 mios à 406,7 mios de francs, soit une hausse de + 38,5 mios ou + 10,45%. Les principales progressions se trouvent aux personnes morales, à la rétrocession de l'imposition des travailleurs frontaliers et aux revenus des personnes physiques. Le total 2024 intègre une entrée en vigueur de la nouvelle taxe sur les véhicules (tourisme et livraison) au 1^{er} juillet 2024 avec une perte de -3,0 mios, comme la refonte des droits de mutations (la hausse des taux est contrebalancée par la diminution des ventes). L'inconnue principale réside dans l'évolution de la marche des affaires telle perçue en août 2023 lors de la finalisation du budget 2024 par rapport à l'évolution générale géopolitique, énergétique et économique. La compensation de la progression à froid est intégrée annuellement.

La rubrique **400 Impôts directs, personnes physiques** se monte à 275,7 mios ou + 9,43%. La variation par rapport au budget 2023 s'explique principalement par :

- l'impôt des frontaliers qui progresse de + 8,6 mios pour atteindre 37,8 mios ;
- l'impôt sur le revenu des personnes physiques qui progresse de + 8,1 mios à 202,4 mios contre 194,3 mios au budget 2023 et 188,0 mios aux derniers comptes 2022 ;
- l'impôt sur la fortune qui augmente de + 5,8 mios ;
- l'impôt à la source qui reprend des couleurs avec + 0,8 mio et retrouve son niveau des comptes 2022. La projection

se base sur les statistiques des travailleurs étrangers et de la masse salariale, dont une partie plus importante est dorénavant imposée dans le système ordinaire ;

- la récupération d'actes de défaut de biens (+ 300'000 francs), les rappels (+ 100'000 francs) et l'amnistie ordinaire (+ 100'000 francs) qui affichent une légère progression ;
- les amendes qui sont stables à 3,0 mios.

Les **impôts directs des personnes morales (401)** devraient dépasser les valeurs d'avant pandémie et RFFA dès les comptes 2023. L'estimation 2024 dépasse la barre des 60 mios avec 67,5 mios ou + 16,2 mios ou + 31,61%. Le rapport entre les recettes fiscales des personnes morales et personnes physiques passe de 20% à quelques 24%, renforçant notre dépendance cantonale. A nouveau, les valeurs avant pandémie et surtout RFFA sont largement dépassées.

Plus dans le détail, l'impôt sur le bénéfice progresse de + 14,6 mios, l'impôt sur le capital de + 1,6 mio alors que les amendes sont stables à 400'000 francs. Les rachats d'actes de défaut de biens restent anecdotiques à 1'000 francs.

Les **autres impôts directs (402)** affichent une progression de + 2,2 mios ou + 6,83%. L'impôt sur les gains immobiliers (+ 2,3 mios) explique l'essentiel, mais temporairement à la faveur d'un rattrapage de dossiers. L'imposition spéciale des personnes physiques (soit majoritairement par l'imposition des prestations en capital) se stabilise avec

+ 0,3 mio. L'estimation des successions et donations est révisée à - 0,4 mio, mais reste peu prédictible.

Enfin, si le marché immobilier souffre actuellement de la remontée des taux d'intérêts, du prix des matières premières, de la raréfaction des objets, en conséquence le montant est stable, car la mesure du Plan équilibre en compense les effets (+/- 3 mios).

Finalement, la diminution de - 3,7 mios ou -11,20% de la sous-rubrique **impôts sur la propriété et sur la dépense (403)** s'explique

essentiellement par l'entrée en vigueur de la nouvelle taxe véhicules au 1^{er} juillet (-3,0 mios, dont + 0,15 mio de diminution des pertes suite à l'électrification rampante du parc), mais aussi par une valeur 2023 qui ne sera pas atteinte et qui a donc été logiquement adaptée. La taxe de séjour intégrée au nouveau Fonds du tourisme progresse de + 62'000 francs.

3.2. Revenus régaliens et de concessions

RUBRIQUES		BUDGET 2023	BUDGET 2024	VARIATION		
41	Revenus régaliens et de concessions	25'935'200	14'499'500	-	11'435'700	- 44.09%
410	Revenus régaliens	751'300	723'500	-	27'800	- 3.70%
411	Banque Nationale Suisse	22'856'900	11'428'500	-	11'428'400	- 50.00%
412	Revenus de concessions	2'327'000	2'347'500	+	20'500	+ 0.88%
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). Pour 2024, deux parts (sur six possibles) ont été retenues. Il s'agit également de la prévision retenue par la Confédération. Ce positionnement anticipe la reprise d'une redistribution à un plus faible niveau qu'aux comptes 2021 et 2022 de l'Etat, mais qui ne répète pas la non-distribution au printemps 2023 suite à l'import-

tante perte 2022 de l'institut monétaire. La rubrique 41 diminue donc à nouveau de - 11,4 mios de francs.

Vu l'importance et la composition du bilan de la BNS, 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 2023 de la BNS sera connu tout début janvier 2024.

3.3. Taxes

RUBRIQUES		BUDGET 2023	BUDGET 2024	VARIATION		
42	Taxes	43'220'300	43'727'100	+	506'800	+ 1.17%
420	Taxes d'exemption	800'000	600'000	-	200'000	- 25.00%
421	Emoluments administratifs	21'375'800	21'318'600	-	57'200	- 0.27%
422	Recettes hospitalières et établissements spécialisés, pensions	1'887'800	1'033'800	-	854'000	- 45.24%
423	Ecolages et taxes de cours	3'040'800	3'006'300	-	34'500	- 1.13%
424	Taxes d'utilisation et taxes pour prestations de services	1'407'800	2'584'900	+	1'177'100	+ 83.61%
425	Recettes sur ventes	2'057'900	2'105'000	+	47'100	+ 2.29%
426	Remboursements	9'858'200	9'755'500	-	102'700	- 1.04%
427	Amendes	2'792'000	3'323'000	+	531'000	+ 19.02%

La rubrique **taxes (42)** affiche une amélioration avec + 506'800 francs ou + 1,17%. Plusieurs variations contraires se compensent.

Ainsi, la **taxe d'exemption (420)** d'abri s'adapte aux derniers comptes et données connues (- 0,2 mio).

Globalement, les **émoluments (421)** affichent une légère diminution de - 57'200 francs ou - 0,27%, mais restent supérieurs à leur niveau des comptes 2022. Malgré l'inflation, la valeur du point n'est pas relevée. La progression n'est pas suffisante selon les dispositions pour une adaptation automatique.

La diminution très marquée de la sous-rubrique **422** de - 854'000 francs ou - 45,24% s'explique par l'externalisation de plusieurs restaurants d'écoles du postobligatoire et donc des recettes directes y relatives (- 0,4 mio). Les charges directes ne sont plus présentes, mais un nouveau mode de subventionnement de 5 francs par

menu apparait. Globalement, la charge nette de la prestation s'en trouve allégée. Enfin, la refacturation des frais de maladie des détenus par les hôpitaux universitaires genevois (- 0,5 mio) est reportée.

La variation de la sous-rubrique **424** de + 1,2 mio s'explique avant tout par la première prise en compte du doublement du taux (sur les salaires) de financement du Fonds de soutien aux formations professionnelles.

Les **remboursements (426)** diminuent de - 102'700 francs ou - 1,04%, mais il peut être signalé une meilleure récupération des frais d'assistance judiciaire (+ 250'000 francs).

Enfin, les **amendes** de police (+ 0,3 mio ; mesure du Plan équilibre) et judiciaire (+ 0,2 mio) explique la progression de la sous-rubrique **427**.

3.4. Revenus divers

RUBRIQUES		BUDGET 2023	BUDGET 2024	VARIATION	
43	REVENUS DIVERS	90'300	980'000	+	889'700 + 985.27%
430	Revenus d'exploitation divers	90'300	980'000	+	889'700 + 985.27%
431	Activation de prestations propres	0	0		0
439	Autres revenus	0	0		0

Les variations des **revenus divers (43)** restaient usuellement faibles, jusqu'aux comptes 2022. Suite à une recommandation du Contrôle des finances, les montants du soutien de l'Etat aux

engagements de prévoyance des institutions en faveur de leur personnel (907'000 francs) ont été imputés à la rubrique 4309 au lieu de la rubrique 4894, avec le même libellé.

3.5. Revenus financiers

RUBRIQUES		BUDGET 2023	BUDGET 2024	VARIATION	
44	REVENUS FINANCIERS	9'602'800	12'308'200	+	2'705'400 + 28.17%
440	Revenus des intérêts	2'223'000	4'114'000	+	1'891'000 + 85.07%
441	Gains réalisés du patrimoine financier	100'000	0	-	100'000 - 100.00%
442	Revenus de participations du patrimoine financier	244'300	248'200	+	3'900 + 1.60%
443	Produit des biens-fonds du patrimoine financier	80'300	99'800	+	19'500 + 24.28%
445	Revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif	3'117'000	3'458'100	+	341'100 + 10.94%
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	1'542'300	2'088'700	+	546'400 + 35.43%
447	Produit des biens-fonds du patrimoine administratif	2'295'900	2'299'400	+	3'500 + 0.15%
449	Autres revenus financiers	0	0		0

Les **revenus financiers (44)** affichent une hausse de quelques + 2,7 mios ou + 28,17%.

Les intérêts des créances (essentiellement fiscales ; + 0,8 mio), mais surtout les intérêts liés aux contrats swap (+ 1,0 mio ; assurance contre la hausse des taux) expliquent l'essentiel de la progression de + 1,9 mio des **revenus des intérêts (440)**.

Les **revenus financiers de prêts et de participations du patrimoine administratif (445)** progressent de + 0,3 mio principalement en raison du retour à un meilleur dividende BCJ (+ 0,2 mio).

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) sont à l'origine de la

progression des **revenus financiers d'entreprises publiques (446)**.

3.6. Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux

RUBRIQUES		BUDGET 2023	BUDGET 2024	VARIATION		
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	4'554'300	5'820'200	+	1'265'900	+ 27.80%
450	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capitaux de tiers	0	0		0	
451	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux capital propre	4'554'300	5'820'200	+	1'265'900	+ 27.80%

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 augmentation de + 1,3 mio.

La variation pour la rubrique 45 provient des **prélèvements sur les fonds et financements spéciaux du capital propre (451)**. Comme l'année dernière, l'essentiel de la variation provient du Fonds en vue du transfert de la commune de

Moutier (+ 1'702'100 francs). Des augmentations sont aussi attendues au Fonds cantonal pour l'emploi (+ 224'500 francs) et à la Caisse des épizooties (+ 117'700 francs).

A l'inverse, le prélèvement est sensiblement moins important au Fonds des déchets (- 295'000 francs), au Fonds des Fusions de communes (- 285'000 francs), puis au centre d'imputation 306 Fonds du tourisme (- 159'300 francs).

Les autres variations demeurent moindres et concernent des fonds dans le domaine environnemental.

3.7. Revenus de transfert

RUBRIQUES		BUDGET 2023	BUDGET 2024	VARIATION		
46	Revenus de transfert	408'765'400	430'866'000	+	22'100'600	+ 5.41%
460	Quotes-parts à des revenus	45'334'600	52'681'000	+	7'346'400	+ 16.20%
461	Dédommagements de collectivités publiques	107'169'200	106'956'500	-	212'700	- 0.20%
462	Péréquation financière et compensation des charges	169'764'500	180'446'300	+	10'681'800	+ 6.29%
463	Subventions des collectivités publiques et des tiers	86'337'100	90'597'200	+	4'260'100	+ 4.93%
469	Différents revenus de transferts	160'000	185'000	+	25'000	+ 15.63%

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-com-

munes ainsi que la dépendance envers l'extérieur, notamment envers la Confédération. Globalement, la variation sur la rubrique 46 est de + 22,1 mios francs ou + 5,41 %.

Il y a d'importantes variations et en particulier en matière de **péréquation financière (462)** avec une progression de + 10,7 mios. La péréquation financière cantonale y concourt pour + 4,0 mios de francs et la péréquation financière fédérale retrouve son niveau de 2021 avec + 6,6 mios.

Les **quotes-parts à des revenus (460)** progressent de + 7,3 mios francs ou + 16,20 %, dont 7,5 mios pour notre part à l'impôt fédéral direct. L'impôt anticipé voit son rendement moyen estimé par une hausse de 294'000 francs. Plus aucune recette du Fonds en faveur de la promotion du sport ne transite via les comptes de l'Etat (- 0,4 mio au budget 2023 ; fonds indépendant et hors des comptes de l'Etat).

Les **dédommagements de collectivités publiques (461)** présentent généralement une évolution corrélée aux charges de transfert. Cette rubrique évolue latéralement avec une légère diminution de - 212'700 francs. La fin des effets de la mesure OPTI-MA 125 pour l'enseignement (- 2,7 mios) est contre-balançée par un soutien fédéral nettement plus important pour les cours de formation des populations accueillies (+ 2,2 mios) dispensés par AvenirFormation. Par contre, le soutien fédéral diminue également (- 1,2 mio), notamment avec la reprise directe des charges d'électricité A16.

Avec ce qui vient d'être énuméré, la part des communes aux charges de l'enseignement obligatoire diminue de - 2,3 mios de francs

(- 3,05%). Dans les divisions du CEJEF (hors formation continue), une augmentation de - 141'800 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 par contre que les communes verront leur financement augmenter en faveur des placements de détenues (+ 232'400 francs) et au Fonds de l'emploi (+ 224'500 francs). Cf. première partie pour l'analyse complète des flux avec les communes. Enfin, le Fonds cantonal pour l'emploi bénéficie de + 268'200 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 + 4,3 mios ou + 4,93%. Le subventionnement fédéral progresse de + 12,47% ou + 3,1 mios. Le nouveau centre d'imputation 412 Géothermie profonde bénéficie d'un autofinancement de 1,1 mio. Les subventions fédérales pour les prestations complémentaires (+ 600'000 francs) progressent également.

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 2023	BUDGET 2024	VARIATION	
47	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	116'412'100	115'036'500	-	1'375'600 - 1.18%

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.

buées (rubrique 37). Les remarques faites à propos de celles-ci valent également pour les subventions à redistribuer.

3.9. Revenus extraordinaires

RUBRIQUES		BUDGET 2023	BUDGET 2024	VARIATION	
48	Revenus extraordinaires	27'007'000	4'400'000	-	22'607'000 - 83.71%
480	Revenus fiscaux extraordinaires	0	0		0
483	Revenus divers extraordinaires	0	0		0
489	Prélèvements sur le capital propre	27'007'000	4'400'000	-	22'607'000 - 83.71%

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

disponible dans la réserve pour politique budgétaire, soit 4,4 mios après 26,1 mios au budget 2023.

Pour le prélèvement sur le capital propre (489), il est, avant tout, proposé de prélever le solde complet

3.10. Imputations internes

RUBRIQUES		BUDGET 2023	BUDGET 2024	VARIATION	
49	Imputations internes	4'221'900	6'440'500	+	2'218'600 + 52.55%
491	Prestations de services	4'047'500	6'207'400	+	2'159'900 + 53.36%
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	125'900	145'300	+	19'400 + 15.41%
493	Frais administratifs et d'exploitation	40'500	79'800	+	39'300 + 97.04%
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 2024, c'est l'imputation interne indirecte des charges (personnel, biens, services et marchandises) des diverses unités concernées par le projet de transfert de la ville de Moutier (+ 1,7 mio) qui explique l'essentiel de la variation annuelle + 2,2 mios d'un budget à l'autre.

PREMIÈRE PARTIE : COMMENTAIRES GÉNÉRAUX

III. COMPTE DES INVESTISSEMENTS

III. COMPTE D'INVESTISSEMENT

1. ACTUALISATION DE LA PLANIFICATION FINANCIÈRE DES INVESTISSEMENTS (PFI)

Dans le cadre du Plan équilibre 22-26, il est prévu de présenter pour information au Parlement une mise à jour de la planification financière en même temps que le budget 2024. Les éléments suivants ont été pris en considération pour adapter la planification des investissements sur les années 2024 à 2026 voté par le Parlement :

- Réductions définies selon les mesures du Plan équilibre.
- Ajustement de la planification suite au refus du fonds climat par le Parlement.
- Réduction nécessaire sur le budget 2024 pour respecter le frein à l'endettement.

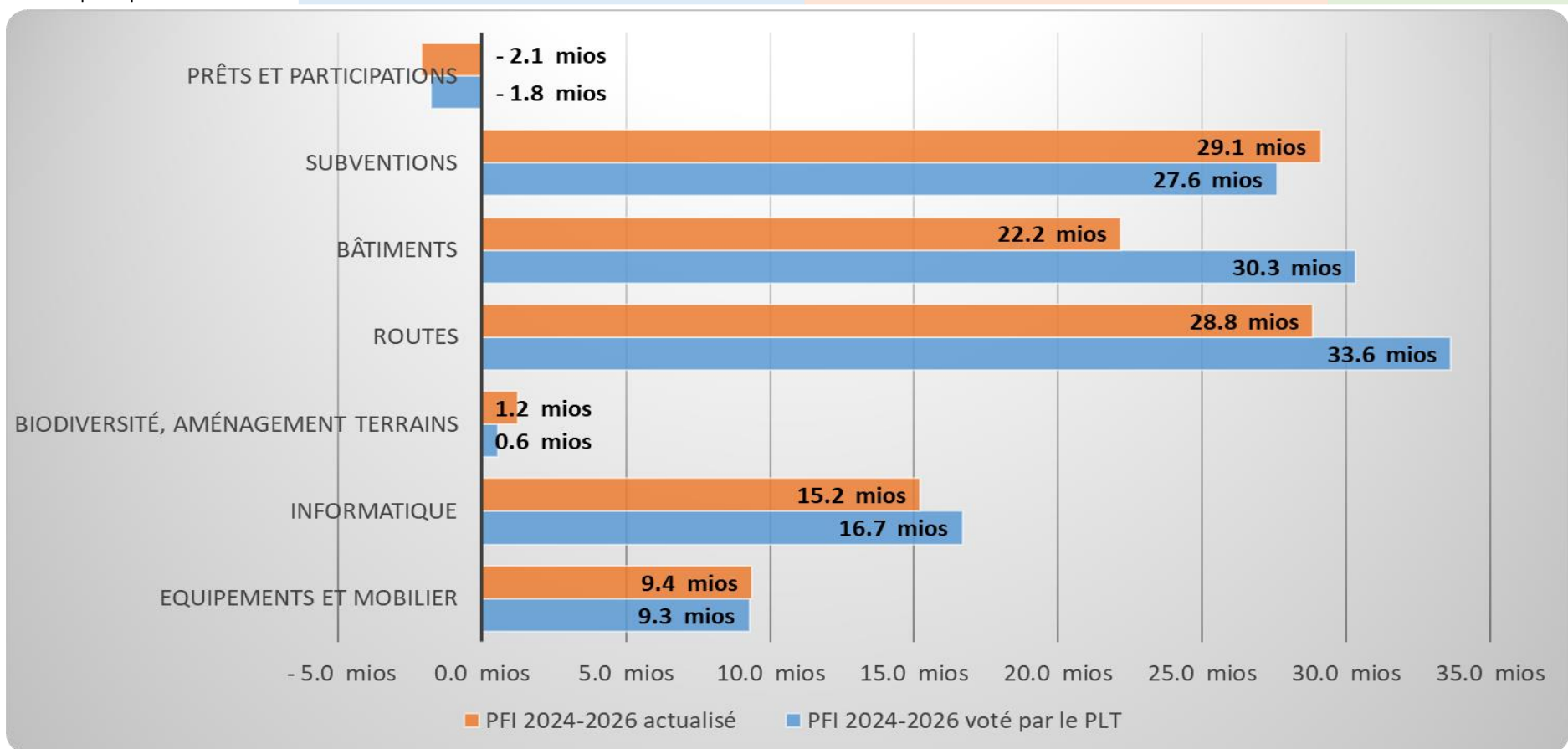
- Prise en considération d'une marge permettant l'adaptation des investissements dès 2026.

Cela permet de définir les cibles d'investissements possibles par année. Toutefois, le Gouvernement a décidé de ne pas attribuer l'ensemble des cibles 2025 et 2026 sur des investissements spécifiques à ce stade, mais de réserver des montants pour différents projets du PGL. Ceux-ci seront attribués lors des phases budgétaires ultérieures en fonction de leur avancement, compte tenu des risques liés à de tels projets.

Actualisation de la planification des investissements	Budget 2024	PFI 2025 actualisée	PFI 2026 actualisée	PFI 2024-2026 actualisée
Montant PFI initial	37'779'600	39'755'600	38'778'200	116'313'400
Réduction selon programme PE	- 2'360'000	- 3'315'000	- 3'315'000	- 8'990'000
Ajustement lié au refus par le PLT du fonds climat	+ 1'420'000	+ 1'420'000	+ 1'420'000	+ 4'260'000
Ajustement Gouvernement (respect frein à l'endettement)	- 2'839'600			- 2'839'600
Marge suite à l'atteinte de l'équilibre en 2026 grâce au programme PE			+ 3'400'000	+ 3'400'000
Montants cibles	34'000'000	37'860'600	40'283'200	112'143'800
Réserves pour risques et projets PGL		- 2'200'000	- 5'900'000	- 8'100'000
Soldes à disposition pour les différents domaines	34'000'000	35'660'600	34'383'200	104'043'800

Les soldes à disposition ont été répartis ainsi dans les domaines d'investissements (en net) :

Actualisation de la planification des investissements	PFI 2024	PFI 2025	PFI 2026	PFI 2024 - 2026 votée par le PLT	Budget 2024	PFI 2025 actualisée	PFI 2026 actualisée	PFI 2024-2026 actualisée	Ecart CHF (PFI votée/PFI act.)	
										Ecart %
Totaux	37'779'600	39'755'600	38'778'200	116'313'400	33'913'300	35'591'600	34'381'200	103'886'100	- 12'427'300	- 10.68 %
Equipements et mobilier	3'907'300	2'712'300	2'652'300	9'271'900	3'877'100	2'834'800	2'662'300	9'374'200	+ 102'300	+ 1.10 %
Informatique	5'912'000	5'395'000	5'376'000	16'683'000	5'045'000	5'095'000	5'076'000	15'216'000	- 1'467'000	- 8.79 %
Biodiversité, aménagement terrains	212'000	170'000	170'000	552'000	548'000	350'000	350'000	1'248'000	+ 696'000	+ 126.09 %
Routes	10'930'200	11'768'200	10'933'200	33'631'600	8'949'200	10'358'200	9'540'200	28'847'600	- 4'784'000	- 14.22 %
Bâtiments	8'855'000	10'510'000	10'970'000	30'335'000	7'190'000	7'335'000	7'645'000	22'170'000	- 8'165'000	- 26.92 %
Subventions	8'644'100	9'832'100	9'122'100	27'598'300	9'322'700	10'257'100	9'547'100	29'126'900	+ 1'528'600	+ 5.54 %
Prêts et participations	- 681'000	- 632'000	- 445'400	- 1'758'400	- 1'018'700	- 638'500	- 439'400	- 2'096'600	- 338'200	+ 19.23 %



Equipement et mobilier (+ 0,1 mio / + 1,10 %) : l'acquisition du radar supplémentaire à la Police cantonale a été compensée par la diminution sur d'autres acquisition planifiées.

Informatique (- 1.5 mio / - 8,79 %) : les réductions concernent principalement les portefeuilles socle technologique et cyberadministration. Ces réductions ont été opérées compte tenu de l'actualisation des projets sans abandonner les objectifs fixés dans le PGL.

Biodiversité, aménagement de terrains (+ 0,7 mio / + 126,09 %) : cette augmentation nette découle de pertes de recettes d'investissement liées à l'abandon du fonds climat (prélèvement prévu lors de l'adoption du PFI pour des revitalisations).

Routes (- 4,8 mios / 14,22 %) : la réduction a été opérée sur les aménagements routiers.

Bâtiments (- 8,2 mios / 26,92 %) : cette diminution découle de l'actualisation de l'état d'avancement d'importants projets tout en permettant d'attribuer des montants substantiels pour l'assainissement de bâtiments ou la pose de panneaux photovoltaïque.

Subvention (+ 1,5 mio / + 5,54 %) : les diminutions découlant de réductions liées aux décisions prises dans le cadre du Plan équilibre 22-26 n'ont pas permis de compenser intégralement l'augmentation nette découlant de l'abandon du fonds climat (pertes de recettes d'investissement pour le programme bâtiments).

Prêts et participation (- 0.3 mio / + 19,23 %) : cette augmentation de recette permet de réduire l'investissement net. Cela découle d'une modification intervenue sur le calendrier de remboursement d'un prêt d'investissement accordé à une institution.

2. RÉPARTITION PAR NATURE DU BUDGET 2024

N°	INTITULÉ	PFI 2024	BUDGET 2024	en %	Ecart		en %
5	DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	59'548'300	50'141'400	100.0%	-	9'406'900	- 15.80%
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33'171'300	28'768'600	57.4%	-	4'402'700	- 13.27%
501	<i>Routes et voies de communication</i>	11'967'000	9'433'000	18.8%	-	2'534'000	- 21.17%
502	<i>Aménagement des cours d'eau</i>	2'130'000	2'681'000	5.3%	+	551'000	+ 25.87%
504	<i>Bâtiments</i>	8'855'000	7'290'000	14.5%	-	1'565'000	- 17.67%
506	<i>Biens meubles</i>	10'219'300	9'364'600	18.7%	-	854'700	- 8.36%
54	PRÊTS	460'000	460'000	0.9%	+	0	+ 0.00%
545	<i>Entreprises privées</i>	100'000	100'000	0.2%	+	0	+ 0.00%
547	<i>Ménages privés</i>	360'000	360'000	0.7%	+	0	+ 0.00%
56	PROPRES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	13'132'000	12'146'200	24.2%	-	985'800	- 7.51%
562	<i>Communes et associations intercommunales</i>	5'456'000	4'886'200	9.7%	-	569'800	- 10.44%
565	<i>Entreprises privées</i>	3'540'000	3'240'000	6.5%	-	300'000	- 8.47%
567	<i>Ménages privés</i>	4'116'000	4'000'000	8.0%	-	116'000	- 2.82%
568	<i>Etranger</i>	20'000	20'000	0.0%	+	0	+ 0.00%
57	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT À REDISTRIBUER	12'785'000	8'766'600	17.5%	-	4'018'400	- 31.43%
572	<i>Communes et syndicats intercommunaux</i>	9'285'000	5'266'600	10.5%	-	4'018'400	- 43.28%
575	<i>Entreprises privées</i>	3'500'000	3'500'000	7.0%	+	0	+ 0.00%
6	RECETTES D'INVESTISSEMENT	21'768'700	16'228'100	100.0%	-	5'540'600	- 25.45%
63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT ACQUISES	7'802'700	5'942'800	36.6%	-	1'859'900	- 23.84%
630	<i>Confédération</i>	5'682'700	5'190'300	32.0%	-	492'400	- 8.66%
632	<i>Communes et syndicats intercommunaux</i>	-	22'500	0.1%	+	22'500	
634	<i>Entreprises publiques</i>	600'000	600'000	3.7%	+	0	+ 0.00%
635	<i>Entreprises privées</i>	-	40'000	0.2%	+	40'000	
637	<i>Ménages privés</i>	1'520'000	90'000	0.6%	-	1'430'000	- 94.08%
64	REMBOURSEMENTS DE PRÊTS	1'141'000	1'478'700	9.1%	+	337'700	+ 29.60%
642	<i>Communes et syndicats intercommunaux</i>	256'000	256'000	1.6%	+	0	+ 0.00%
644	<i>Entreprises publiques</i>	319'500	660'500	4.1%	+	341'000	+ 106.73%
645	<i>Entreprises privées</i>	205'500	202'200	1.2%	-	3'300	- 1.61%
647	<i>Ménages privés</i>	360'000	360'000	2.2%	+	0	+ 0.00%
66	REMBOURSEMENT PROPRES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	40'000	40'000	0.2%	+	0	+ 0.00%
665	<i>Entreprises privées</i>	40'000	40'000	0.2%	+	0	+ 0.00%
67	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT À REDISTRIBUER	12'785'000	8'766'600	54.0%	-	4'018'400	- 31.43%
670	<i>Confédération</i>	12'785'000	8'766'600	54.0%	-	4'018'400	- 31.43%
	INVESTISSEMENTS NETS	37'779'600	33'913'300		-	3'866'300	- 10.23%

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 50,1 mios de francs pour des recettes de 16,2 mios de francs. Environ 57 % 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 4,8 mios de francs.

Afin de respecter le frein à l'endettement, des réductions par rapport aux montants retenus

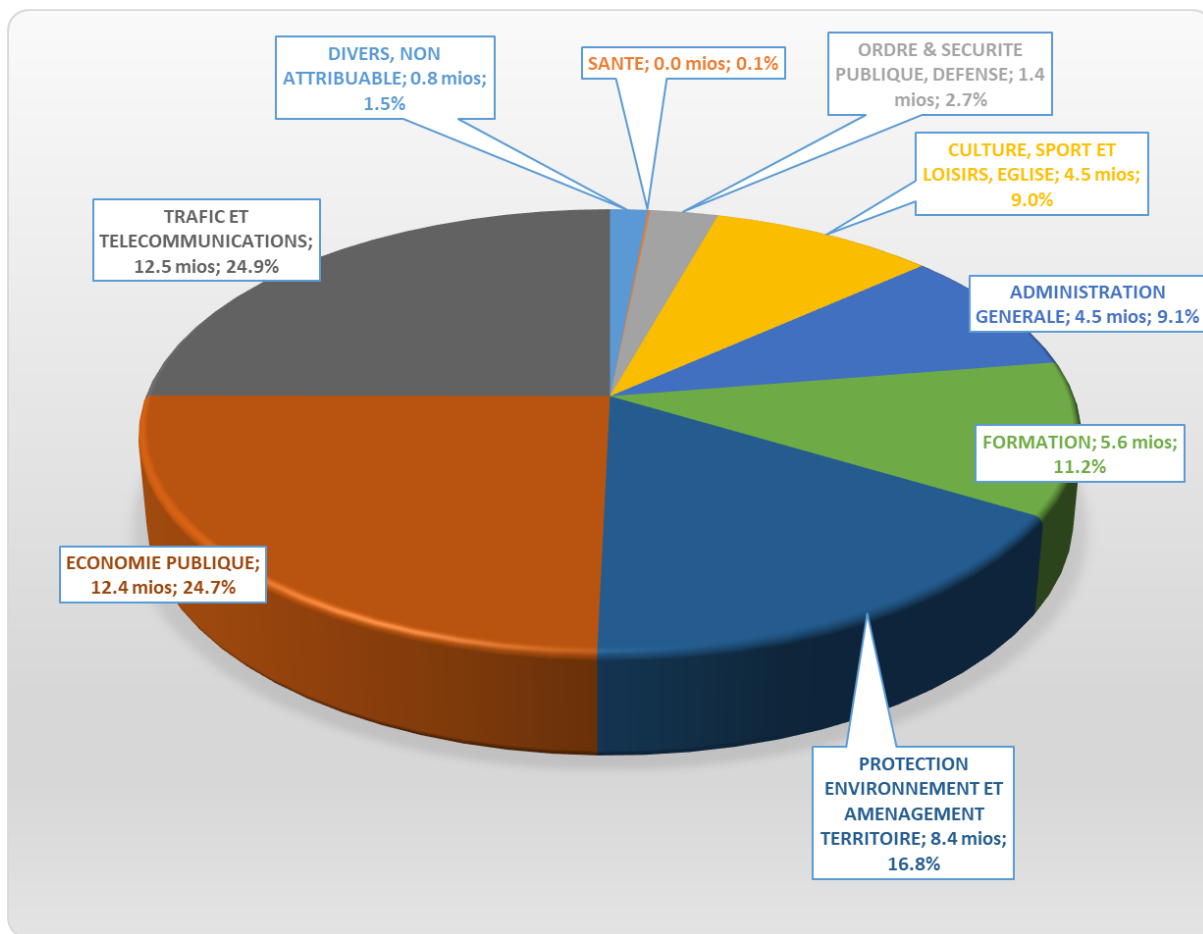
dans la tranche 2024 de la PFI sont constatées dans les postes suivants :

- La baisse de 2.5 mios de francs pour les **routes** et de 1.6 mio pour les **bâtiments** provient du report ou d'actualisation de divers projets.
- S'agissant des **propres subventions d'investissement**, l'écart de - 1,0 mio provient de réductions s'inscrivant dans le Plan équilibre 22-26.

- Pour les recettes, la diminution de 1,9 mio pour les **subventions d'investissement acquises** est due pour 1,4 mio du rejet du fonds climat. Des subventions moins importantes que planifié pour divers projets

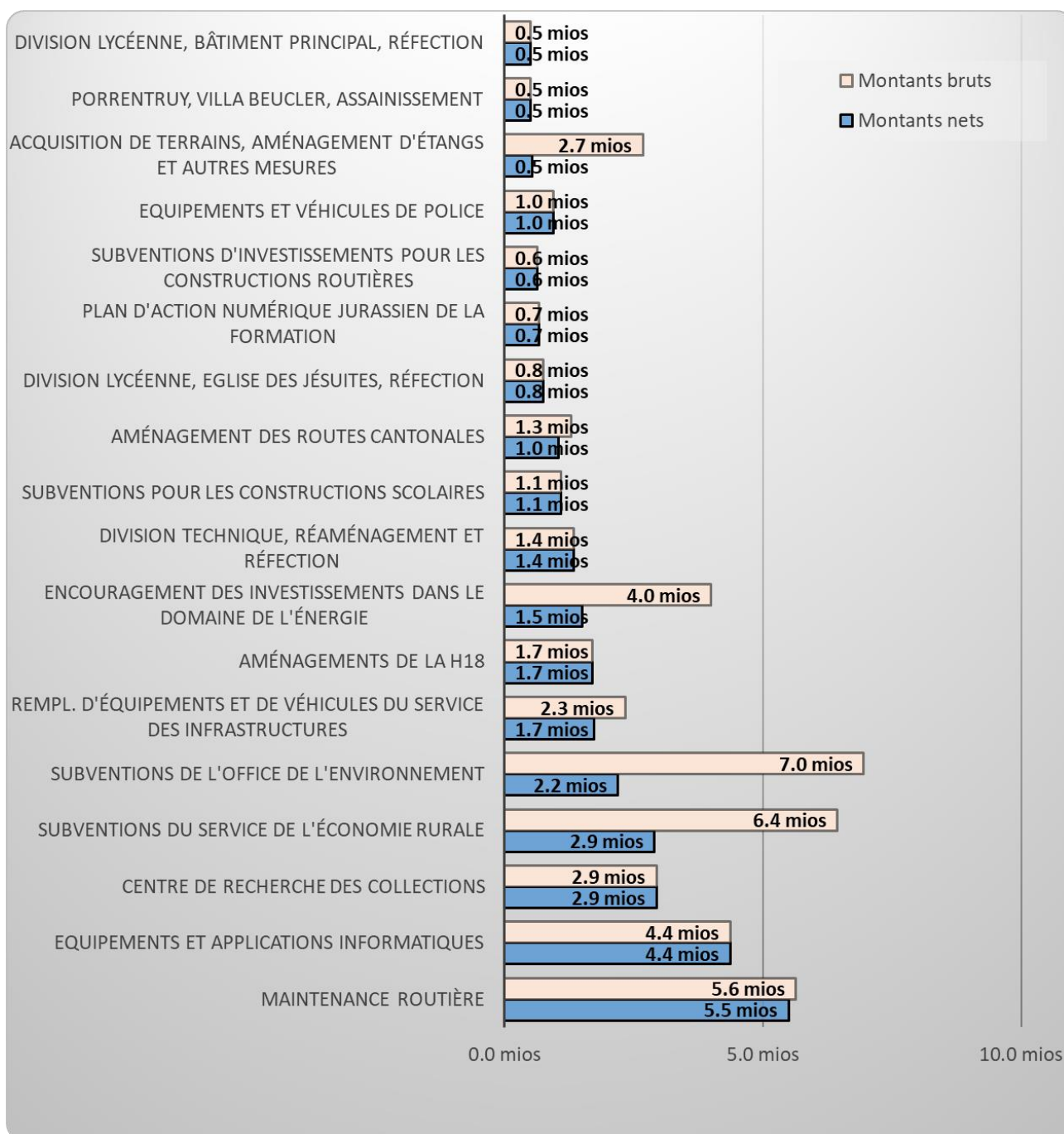
diminue encore cette position pour 0,5 mio.

3. RÉPARTITION DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT PAR SECTEUR DU BUDGET 2024



Les secteurs trafic (12,5 mio de francs / 24,9 %), économie publique (12,4 mio de francs / 24,7 %), protection de l'environnement (8,4 mio de francs / 16,8 %), et formation (5,6 mio de francs / 11,2 %) représentent plus des trois quarts des dépenses d'investissement.

4. INVESTISSEMENTS LES PLUS IMPORTANTS EN 2024



Ces 18 objets représentent 91 % du budget d'investissement net.

DEUXIÈME PARTIE

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

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 /		Explications
					Budget 2023		
				en CHF		en %	
Récapitulation (net)		-320'602	5'655'100	3'285'100	- 2'370'000	- 41.9 %	
<i>dont charges</i>		980'670'685	1'013'682'200	1'044'071'900	+ 30'389'700	+ 3.00 %	
<i>dont revenus</i>		-980'991'287	-1'008'027'100	-1'040'786'800	- 32'759'700	+ 3.25 %	
1	Chancellerie d'Etat (net)	6'810'397	8'278'000	8'051'600	- 226'400	- 2.73 %	
	<i>dont charges</i>	9'375'455	11'712'400	13'448'200	+ 1'735'800	+ 14.82 %	
	<i>dont revenus</i>	-2'565'058	-3'434'400	-5'396'600	- 1'962'200	+ 57.13 %	
2	Département de l'Intérieur (net)	169'503'085	179'411'800	181'225'900	+ 1'814'100	+ 1.01 %	
	<i>dont charges</i>	251'026'913	262'644'700	269'577'800	+ 6'933'100	+ 2.64 %	
	<i>dont revenus</i>	-81'523'828	-83'232'900	-88'351'900	- 5'119'000	+ 6.15 %	
3	Département de l'Economie et de la Santé (net)	146'216'203	152'769'600	164'640'100	+ 11'870'500	+ 7.77 %	
	<i>dont charges</i>	279'981'093	283'117'800	296'300'300	+ 13'182'500	+ 4.66 %	
	<i>dont revenus</i>	-133'764'890	-130'348'200	-131'660'200	- 1'312'000	+ 1.01 %	
4	Département de l'Environnement (net)	39'635'716	42'790'000	42'611'400	- 178'600	- 0.42 %	
	<i>dont charges</i>	87'008'334	95'252'400	93'229'600	- 2'022'800	- 2.12 %	
	<i>dont revenus</i>	-47'372'618	-52'462'400	-50'618'200	+ 1'844'200	- 3.52 %	
5	Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)	138'811'201	143'269'000	146'319'600	+ 3'050'600	+ 2.13 %	
	<i>dont charges</i>	234'659'685	241'463'300	244'540'400	+ 3'077'100	+ 1.27 %	
	<i>dont revenus</i>	-95'848'484	-98'194'300	-98'220'800	- 26'500	+ 0.03 %	
6	Département des Finances (net)	-501'297'204	-520'863'300	-539'563'500	- 18'700'200	+ 3.59 %	
	<i>dont charges</i>	118'619'205	119'491'600	126'975'600	+ 7'484'000	+ 6.26 %	
	<i>dont revenus</i>	-619'916'409	-640'354'900	-666'539'100	- 26'184'200	+ 4.09 %	

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
1	Chancellerie d'Etat (net)	6'810'397	8'278'000	8'051'600	- 226'400	- 2.73 %
	<i>dont charges</i>	<i>9'375'455</i>	<i>11'712'400</i>	<i>13'448'200</i>	<i>+ 1'735'800</i>	<i>+ 14.82 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'565'058</i>	<i>-3'434'400</i>	<i>-5'396'600</i>	<i>- 1'962'200</i>	<i>+ 57.13 %</i>
100	Chancellerie (net)	548'500	801'100	809'100	+ 8'000	+ 1.00 %
	<i>dont charges</i>	<i>1'072'134</i>	<i>1'289'100</i>	<i>1'319'100</i>	<i>+ 30'000</i>	<i>+ 2.33 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-523'634</i>	<i>-488'000</i>	<i>-510'000</i>	<i>- 22'000</i>	<i>+ 4.51 %</i>
100.3000.00	Conseil consultatif Jurassiens extérieur	8'014	12'000	12'000		
100.3010.00	Traitements du personnel	658'497	809'400	823'800	+ 14'400	+ 1.78 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
100.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-11'300	-5'900	+ 5'400	- 47.79 %
100.3050.00	Assurances sociales	42'598	52'400	53'100	+ 700	+ 1.34 %
100.3051.00	Caisse de pensions	65'052	77'900	76'800	- 1'100	- 1.41 %
100.3053.00	Assurance-accidents	1'258	1'500	1'600	+ 100	+ 6.67 %
100.3054.00	Cotisations allocations familiales	17'778	21'900	23'400	+ 1'500	+ 6.85 %
100.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	5'333	6'600	7'600	+ 1'000	+ 15.15 %
100.3100.00	Fournitures de bureau	30'473	95'500	88'500	- 7'000	- 7.33 %
100.3100.00.01	<i>Fournitures bureau, imprimés</i>	<i>407</i>	<i>500</i>	<i>500</i>		
100.3100.00.02	<i>Matériel de vote</i>	<i>30'067</i>	<i>95'000</i>	<i>88'000</i>	<i>- 7'000</i>	<i>- 7.37 %</i>
100.3102.00	Journal officiel	204'367	185'000	200'000	+ 15'000	+ 8.11 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
100.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	422	500	500		
100.3130.00	Prestations de service	10'852	11'400	11'400		
100.3137.00	Impôts et taxes	12'335	12'000	12'000		
100.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2'173	2'500	2'500		
100.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	12'981	11'800	11'800		
100.4250.00	Abonnements au Journal officiel	-112'593	-111'000	-110'000	+ 1'000	- 0.90 %
100.4260.00	Remboursements de frais	-60'227	-62'000	-60'000	+ 2'000	- 3.23 %
100.4260.01	Insertions au Journal officiel	-349'196	-315'000	-340'000	- 25'000	+ 7.94 %
100.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-1'617	-	-		

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
101	Gouvernement (net)	2'909'451	3'497'500	3'522'100	+ 24'600	+ 0.70 %
	<i>dont charges</i>	<i>2'937'044</i>	<i>3'506'800</i>	<i>3'537'000</i>	<i>+ 30'200</i>	<i>+ 0.86 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-27'593</i>	<i>-9'300</i>	<i>-14'900</i>	<i>- 5'600</i>	<i>+ 60.22 %</i>
101.3000.00	Traitements des membres du Gouvernement	1'146'126	1'168'200	1'161'200	- 7'000	- 0.60 %
101.3010.00	Traitements secrétaires de départements	631'508	1'032'500	1'125'000	+ 92'500	+ 8.96 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
101.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-23'300	-12'200	+ 11'100	- 47.64 %
101.3050.00	Assurances sociales	113'173	139'800	143'700	+ 3'900	+ 2.79 %
101.3051.00	Caisse de pensions	196'836	247'100	255'000	+ 7'900	+ 3.20 %
101.3053.00	Assurance-accidents	3'570	4'400	4'600	+ 200	+ 4.55 %
101.3054.00	Cotisations allocations familiales	48'148	59'200	65'100	+ 5'900	+ 9.97 %
101.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	14'444	17'700	21'300	+ 3'600	+ 20.34 %
101.3069.00	Autres prestations de l'employeur	330'500	330'000	330'000		
101.3099.00	Autres charges de personnel	1'460	3'000	3'000		
101.3100.00	Fournitures de bureau	1'226	2'000	1'500	- 500	- 25.00 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
101.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'804	2'600	2'600		
101.3110.00	Mobilier, machines	9'039	-	-		
101.3130.00	Prestations de service	87'936	88'800	44'000	- 44'800	- 50.45 % Mesure 606 du Plan équilibre 22-26.
101.3130.00.00	<i>Prestations de service</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-50'000</i>	<i>- 50'000</i>	
101.3130.00.01	<i>Natels Gouvernement, téléphonie</i>	<i>5'882</i>	<i>6'000</i>	<i>6'000</i>		
101.3130.00.02	<i>Divers</i>	<i>2'846</i>	<i>5'100</i>	<i>5'100</i>		
101.3130.00.03	<i>Cotisations</i>	<i>79'209</i>	<i>77'700</i>	<i>82'900</i>	<i>+ 5'200</i>	<i>+ 6.69 %</i>
101.3132.00	Etudes, expertises	95'468	200'000	175'000	- 25'000	- 12.50 %
101.3134.00	Assurances véhicules	70	300	200	- 100	- 33.33 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
101.3151.00	Entretien véhicules	2'797	2'000	2'000		
101.3170.00	Frais de représentation et de réceptions	251'941	222'500	205'000	- 17'500	- 7.87 %
101.3170.00.01	<i>Frais forfaitaires</i>	<i>47'500</i>	<i>47'500</i>	<i>47'500</i>		
101.3170.00.02	<i>Manifestations de relations publiques (GVT)</i>	<i>27'172</i>	<i>95'000</i>	<i>65'000</i>	<i>- 30'000</i>	<i>- 31.58 %</i>
101.3170.00.03	<i>Réceptions et déplacements hors canton</i>	<i>177'269</i>	<i>80'000</i>	<i>92'500</i>	<i>+ 12'500</i>	<i>+ 15.63 %</i>
101.3199.00	Indemnités	-	10'000	10'000		
101.4260.00	Remboursements d'indemnités et divers	-27'593	-9'300	-14'900	- 5'600	+ 60.22 % Nouveau mandat dans un conseil d'administration.

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
105	Accueil de Moutier (net)	-	-	-		
	<i>dont charges</i>	434'757	1'179'500	3'081'100	+ 1'901'600	+ 161.22 %
	<i>dont revenus</i>	-434'757	-1'179'500	-3'081'100	- 1'901'600	+ 161.22 %
105.3010.00	Traitements du personnel	242'726	263'300	395'700	+ 132'400	+ 50.28 % Renforcement cellule Moutier en raison de la phase de mise en oeuvre du projet. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
105.3050.00	Assurances sociales	15'629	16'900	25'400	+ 8'500	+ 50.30 %
105.3051.00	Caisse de pensions	22'286	24'300	37'700	+ 13'400	+ 55.14 %
105.3053.00	Assurance-accidents	440	500	700	+ 200	+ 40.00 %
105.3054.00	Cotisations allocations familiales	6'553	7'200	11'300	+ 4'100	+ 56.94 %
105.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	1'966	2'100	3'700	+ 1'600	+ 76.19 %
105.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	-	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
105.3100.00	Fournitures de bureau	-	3'000	2'500	- 500	- 16.67 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
105.3102.00	Imprimés, publications	-	-	1'500	+ 1'500	
105.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	-	1'000	1'000		
105.3130.00	Prestations de services	1'613	82'000	2'000	- 80'000	- 97.56 % Transfert à la rubrique 105.3132.00.
105.3132.00	Honoraires conseillers ext., experts, spécialistes	-	-	75'000	+ 75'000	
105.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	-	5'500	3'000	- 2'500	- 45.45 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
105.3910.00	Prestations de service	143'545	772'700	2'521'600	+ 1'748'900	+ 226.34 % Cf. explications au chapitre 1.10.
105.4260.00	Remboursements, divers	-	-500	-	+ 500	- 100.00 %
105.4309.00	Prélèvement sur provision "Accueil de Moutier"	-243'808	-	-		
105.4510.00	Prélèvements sur Fonds transfert Moutier	-190'948	-1'179'000	-2'881'100	- 1'702'100	+ 144.37 % Augmentation de la charge nette du projet (correspond au montant de l'avance pour 2024).
105.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-	-	-200'000	- 200'000	Cf. explications au chapitre 1.10.

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
110	Secrétariat du Parlement (net)	1'370'270	1'468'900	1'425'300	- 43'600	- 2.97 %
	<i>dont charges</i>	<i>1'374'583</i>	<i>1'496'100</i>	<i>1'458'300</i>	<i>- 37'800</i>	<i>- 2.53 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-4'313</i>	<i>-27'200</i>	<i>-33'000</i>	<i>- 5'800</i>	<i>+ 21.32 %</i>
110.3000.00	Indemnités du Parlement	959'866	1'019'700	980'800	- 38'900	- 3.81 % Mesure 607b du Plan équilibre 22-26 et excursion de législation.
110.3000.00.00	Indemnités du Parlement	-	-	-90'000	- 90'000	
110.3000.00.01	Séances plénières	227'243	221'400	221'400		
110.3000.00.02	Bureau	22'298	20'300	21'200	+ 900	+ 4.43 %
110.3000.00.03	Groupes parlementaires	436'313	446'100	455'400	+ 9'300	+ 2.08 %
110.3000.00.04	Commissions permanentes	110'642	140'600	151'450	+ 10'850	+ 7.72 %
110.3000.00.05	Indemnités annuelles	123'000	123'000	123'000		
110.3000.00.06	Représentations diverses	20'885	48'300	78'350	+ 30'050	+ 62.22 %
110.3000.00.07	Contribution APF	19'485	20'000	20'000		
110.3000.02	Traitements du magistrat	142'003	155'500	156'200	+ 700	+ 0.45 %
110.3000.09	Remboursement salaires des juges et magistrats	-38'880	-	-20'200	- 20'200	
110.3010.00	Traitements du personnel	119'801	108'400	122'300	+ 13'900	+ 12.82 %
110.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-494	-	-200	- 200	
110.3050.00	Assurances sociales	44'543	45'500	49'700	+ 4'200	+ 9.23 %
110.3051.00	Caisse de pensions	27'960	26'600	32'600	+ 6'000	+ 22.56 %
110.3053.00	Assurance-accidents	1'885	1'900	2'000	+ 100	+ 5.26 %
110.3054.00	Cotisations allocations familiales	18'538	18'300	19'900	+ 1'600	+ 8.74 %
110.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	1'880	2'000	2'000		
110.3100.00	Fournitures de bureau	548	1'000	1'000		
110.3101.00	Matériel et équipement - salles Hôtel du Parlement	148	4'000	4'000		
110.3102.00	Imprimés et frais d'impression	156	4'300	4'300		
110.3102.00.01	Journal des débats	-	3'300	3'300		
110.3102.00.03	Divers imprimés et publications	156	1'000	1'000		
110.3103.00	Abonnements divers	765	800	500	- 300	- 37.50 % Diminution des abonnements.
110.3130.00	Prestations de service	19'577	25'800	25'600	- 200	- 0.78 %
110.3130.00.01	Frais de port	153	700	300	- 400	- 57.14 %
110.3130.00.02	Frais de téléphonie	921	450	600	+ 150	+ 33.33 %
110.3130.00.03	Frais de destruction de documents	363	300	300		
110.3130.00.04	Cotisations	18'141	24'350	24'400	+ 50	+ 0.21 %
110.3133.00	Charges d'utilisations informatiques	33'172	47'200	40'300	- 6'900	- 14.62 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
110.3151.00	Entretien de machines et appareils	29'529	19'200	21'400	+ 2'200	+ 11.46 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
110.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4'050	4'600	4'800	+ 200	+ 4.35 %
110.3199.00	Frais divers	36	1'800	1'800		
110.3910.00	Imp.int.pour prestations de services	9'500	9'500	9'500		
110.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-4'313	-27'200	-33'000	- 5'800	+ 21.32 % Commission spéciale Moutier - Fonds Moutier.

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
115	Protection des données (net)	73'078	89'600	94'900	+ 5'300	+ 5.92 %
	<i>dont charges</i>	<i>264'964</i>	<i>307'500</i>	<i>327'000</i>	<i>+ 19'500</i>	<i>+ 6.34 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-191'886</i>	<i>-217'900</i>	<i>-232'100</i>	<i>- 14'200</i>	<i>+ 6.52 %</i>
115.3000.00	Jetons de présence - commission	-	1'000	500	- 500	- 50.00 %
115.3010.00	Traitements du personnel	182'534	194'300	212'500	+ 18'200	+ 9.37 %
115.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-9'697	-	-5'000	- 5'000	
115.3050.00	Assurances sociales	11'550	12'600	13'800	+ 1'200	+ 9.52 %
115.3051.00	Caisse de pensions	21'392	22'400	26'300	+ 3'900	+ 17.41 %
115.3053.00	Assurance-accidents	349	400	500	+ 100	+ 25.00 %
115.3054.00	Cotisations allocations familiales	4'809	5'200	6'100	+ 900	+ 17.31 %
115.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	1'443	1'600	2'000	+ 400	+ 25.00 %
115.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	500	4'000	4'000		
115.3100.00	Fournitures de bureau	60	300	300		
115.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	3'011	3'200	3'500	+ 300	+ 9.38 %
115.3113.00	Matériel informatique	-	1'000	1'000		
115.3130.00	Prestations de services de tiers	7'382	17'500	17'500		
115.3160.00	Loyers	12'000	12'000	12'000		
115.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	3'632	6'000	6'000		
115.3910.00	Imp.int.pour prestations de services	26'000	26'000	26'000		
115.4210.00	Emoluments administratifs	-1'298	-1'000	-1'000		
115.4611.00	Dédommagements des cantons	-190'588	-216'900	-231'100	- 14'200	+ 6.55 % Répartition des coûts du PPDT au prorata des populations des deux cantons : 71 % Neuchâtel et 29 % Jura.
120	Economat cantonal (net)	296'507	496'800	468'800	- 28'000	- 5.64 %
	<i>dont charges</i>	<i>1'644'415</i>	<i>1'951'300</i>	<i>1'921'300</i>	<i>- 30'000</i>	<i>- 1.54 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'347'908</i>	<i>-1'454'500</i>	<i>-1'452'500</i>	<i>+ 2'000</i>	<i>- 0.14 %</i>
120.3010.00	Traitements du personnel	471'405	466'700	493'000	+ 26'300	+ 5.64 %
120.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-157	-9'800	-5'200	+ 4'600	- 46.94 %
120.3049.00	Prestations en nature, habillement	1'350	1'400	1'400		
120.3050.00	Assurances sociales	30'064	30'300	30'900	+ 600	+ 1.98 %
120.3051.00	Caisse de pensions	51'003	50'000	50'800	+ 800	+ 1.60 %
120.3053.00	Assurance-accidents	930	900	900		
120.3054.00	Cotisations allocations familiales	12'556	12'600	13'500	+ 900	+ 7.14 %
120.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	3'791	3'700	4'500	+ 800	+ 21.62 %
120.3100.00	Fournitures de bureau	217'082	323'000	332'500	+ 9'500	+ 2.94 % Inflation (coût du papier et autres produits).
120.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	5'358	30'000	-	- 30'000	- 100.00 % Plus de mesures Covid-19.
120.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	382	400	400		
120.3104.00	Moyens d'enseignement	643'619	800'000	800'000		
120.3111.00	Machines, appareils	249	-	-		

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 /		Explications
				Budget 2023		
				en CHF	en %	
120.3130.00	Prestations de service	93'673	120'600	69'600	- 51'000	- 42.29 % Pas de déménagements prévus et baisse des frais de courtage.
120.3134.00	Primes d'assurances de choses	10'107	11'000	11'000		
120.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	847	1'500	1'500		
120.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	89'623	97'000	100'000	+ 3'000	+ 3.09 % Contrôle sécurité et changement batteries élévateur.
120.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	11'301	10'000	11'000	+ 1'000	+ 10.00 % Inflation essence et véhicules vieillissants (plus de réparations).
120.3161.00	Location de véhicule	-	-	3'000	+ 3'000	Location de véhicule avec pont chargement pour livraison des moyens d'enseignement (gain de temps et santé au travail).
120.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'233	2'000	2'500	+ 500	+ 25.00 % Fin pandémie Covid-19, augmentation déplacements.
120.4250.00	Ventes d'imprimés	-20'501	-25'000	-23'000	+ 2'000	- 8.00 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
120.4250.01	Ventes de moyens d'enseignement	-804'392	-910'000	-910'000		
120.4260.00	Remboursements de frais	-463'515	-460'000	-460'000		
120.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-59'500	-59'500	-59'500		
130	Information et communication (net)	878'338	1'147'100	1'111'700	- 35'400	- 3.09 %
	<i>dont charges</i>	<i>911'911</i>	<i>1'205'100</i>	<i>1'184'700</i>	<i>- 20'400</i>	<i>- 1.69 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-33'574</i>	<i>-58'000</i>	<i>-73'000</i>	<i>- 15'000</i>	<i>+ 25.86 %</i>
130.3010.00	Traitements du personnel	571'098	682'500	657'900	- 24'600	- 3.60 %
130.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-158	-7'300	-3'800	+ 3'500	- 47.95 %
130.3050.00	Assurances sociales	37'025	44'300	42'700	- 1'600	- 3.61 %
130.3051.00	Caisse de pensions	57'142	65'700	67'100	+ 1'400	+ 2.13 %
130.3053.00	Assurance-accidents	1'119	1'300	1'300		
130.3054.00	Cotisations allocations familiales	15'415	18'400	18'800	+ 400	+ 2.17 %
130.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	4'624	5'500	6'200	+ 700	+ 12.73 %
130.3102.00	Reliures et fournitures de bureau	697	2'000	2'000		
130.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	11'369	10'500	11'000	+ 500	+ 4.76 %
130.3130.00	Actions promotion, prestations de service	113'305	269'200	279'500	+ 10'300	+ 3.83 % Y compris communication Moutier dans le Jura.
130.3130.00.01	Actions de communication	103'413	255'000	265'000	+ 10'000	+ 3.92 %
130.3130.00.03	Prestations de service	2'305	14'200	14'500	+ 300	+ 2.11 %
130.3130.00.19	Acquisition de prestations / COVID19	7'586	-	-		
130.3132.00	Honoraires, mandats	99'760	109'000	98'000	- 11'000	- 10.09 %
130.3170.00	Dédom., frais de déplacements, réception	516	4'000	4'000		
130.4260.00	Remboursements de frais	-449	-3'000	-3'000		
130.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-33'125	-55'000	-70'000	- 15'000	+ 27.27 % Contrepartie de la communication Moutier dans le Jura.

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 /		Explications
				Budget 2023		
				en CHF	en %	
790	Délégué à la coopération (net)	734'252	777'000	619'700	- 157'300	- 20.24 %
	<i>dont charges</i>	<i>735'647</i>	<i>777'000</i>	<i>619'700</i>	<i>- 157'300</i>	<i>- 20.24 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'395</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
790.3010.00	Traitements du personnel	160'901	142'100	22'900	- 119'200	- 83.88 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
790.3050.00	Assurances sociales	10'434	9'200	1'500	- 7'700	- 83.70 %
790.3051.00	Caisse de pensions	24'452	19'200	3'100	- 16'100	- 83.85 %
790.3053.00	Assurance-accidents	315	300	-	- 300	- 100.00 %
790.3054.00	Cotisations allocations familiales	4'345	3'800	700	- 3'100	- 81.58 %
790.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	1'303	1'100	200	- 900	- 81.82 %
790.3100.00	Fournitures de bureau	525	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	15	100	100		
790.3130.00	Prestations de service	387	1'000	1'000		
790.3170.00	Frais de déplacements, réceptions	6'465	10'100	10'100		
790.3170.00.01	Coopération de proximité	3'788	7'000	7'000		
790.3170.00.04	Coopération interrégionale	2'470	2'000	2'000		
790.3170.00.06	Aide au développement	-	500	500		
790.3170.00.07	Divers	100	100	100		
790.3170.00.60	Aide au développement	107	-	-		
790.3170.00.90	Divers	-	500	500		
790.3501.00	Attributions aux fonds des capitaux de tiers	30'000	30'000	30'000		
790.3635.00	Dépenses - projets Interreg	104'749	160'000	160'000		
790.3636.00	Subventions accordées aux org.priv.à but non lucr.	161'502	169'000	159'000	- 10'000	- 5.92 % Mesure 604 du Plan équilibre 22-26.
790.3638.00	Aide au tiers-monde	230'000	230'000	230'000		
790.3638.00.04	FICD Féd.Interju.Coopération & Dévelop.	230'000	230'000	230'000		
790.4260.00	Recettes en fav. Fonds de la coopération	-1'395	-	-		

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023 en CHF en %		Explications
2	Département de l'Intérieur (net)	169'503'085	179'411'800	181'225'900	+ 1'814'100	+ 1.01 %	
	<i>dont charges</i>	<i>251'026'913</i>	<i>262'644'700</i>	<i>269'577'800</i>	<i>+ 6'933'100</i>	<i>+ 2.64 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-81'523'828</i>	<i>-83'232'900</i>	<i>-88'351'900</i>	<i>- 5'119'000</i>	<i>+ 6.15 %</i>	
210	Service de l'action sociale (net)	77'798'345	82'310'900	82'686'500	+ 375'600	+ 0.46 %	
	<i>dont charges</i>	<i>79'787'897</i>	<i>84'321'300</i>	<i>85'010'900</i>	<i>+ 689'600</i>	<i>+ 0.82 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'989'552</i>	<i>-2'010'400</i>	<i>-2'324'400</i>	<i>- 314'000</i>	<i>+ 15.62 %</i>	
210.3000.00	Jetons de présence	815	3'000	1'200	- 1'800	- 60.00 %	
210.3010.00	Traitements du personnel	1'933'072	1'948'400	2'065'800	+ 117'400	+ 6.03 %	Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
210.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-60'360	-44'000	-54'300	- 10'300	+ 23.41 %	
210.3050.00	Assurances sociales	121'777	126'300	133'900	+ 7'600	+ 6.02 %	
210.3051.00	Caisse de pensions	181'874	191'100	201'200	+ 10'100	+ 5.29 %	
210.3053.00	Assurance-accidents	3'650	3'800	4'100	+ 300	+ 7.89 %	
210.3054.00	Cotisations allocations familiales	50'725	52'600	58'900	+ 6'300	+ 11.98 %	
210.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	15'262	15'800	19'200	+ 3'400	+ 21.52 %	
210.3100.00	Fournitures de bureau	466	1'000	500	- 500	- 50.00 %	
210.3102.00	Imprimés, publications	-	10'000	500	- 9'500	- 95.00 %	
210.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'649	2'000	1'500	- 500	- 25.00 %	
210.3130.00	Prestations de services de tiers, tél.	51'291	100'000	87'500	- 12'500	- 12.50 %	
210.3130.01	Cotisations à des associations	65'951	73'000	73'000			
210.3132.00	Expertises, études, mandats	23'409	106'000	161'000	+ 55'000	+ 51.89 %	Mandat pour la réalisation de la motion 1299 (loi cadre pour l'égalité des personnes handicapées) et journées d'actions nationales 2024 sur les droits des personnes en situation de handicap.
210.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	8'753	8'000	8'000			
210.3158.00	Maintenance de logiciel	8'842	21'000	8'000	- 13'000	- 61.90 %	
210.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	17'488	22'000	16'000	- 6'000	- 27.27 %	
210.3199.00	Autres charges d'exploitation	11'487	13'000	10'000	- 3'000	- 23.08 %	
210.3632.00	Solde dû aux communes répart. charges	16'351'890	15'700'000	15'200'000	- 500'000	- 3.18 %	Estimation du solde arithmétique découlant de la répartition des charges de l'Action sociale comprenant les dépenses cantonales et communales 2023.
210.3634.00	Services sociaux régionaux	6'455'000	7'218'500	7'617'600	+ 399'100	+ 5.53 %	Besoin de financement stable mais augmentation de la rubrique liée à l'épuisement des réserves.
210.3634.00.19	<i>Eng.prévoyance institutions paraétatiques</i>	<i>25'000</i>	<i>25'000</i>	<i>25'000</i>			
210.3634.01	Politique de la jeunesse	20'714	48'300	48'300			
210.3636.00	Institutions sociales jurassiennes	25'233'245	27'140'500	28'232'700	+ 1'092'200	+ 4.02 %	Ligne téléphonique "victimes de violence". Mesures et notamment la création de nouveaux lieux d'accueil en lien avec le Plan équilibre 22-26.
210.3636.01	Subventions aux institutions sociales	12'352'102	11'225'000	10'320'000	- 905'000	- 8.06 %	Réduction du nombre de placements extracantonaux en lien avec la création de nouvelles structures dans le Jura.

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 /		Explications
					Budget 2023		
				en CHF		en %	
210.3636.01.01	Addictions	102'070	70'000	100'000	+ 30'000	+ 42.86 %	
210.3636.01.02	Social - enfants	6'370'008	5'660'000	4'715'000	- 945'000	- 16.70 %	
210.3636.01.03	Social - adultes	-	5'000	5'000			
210.3636.01.04	Handicap	5'880'024	5'490'000	5'500'000	+ 10'000	+ 0.18 %	
210.3636.02	Subventions à l'AJAM	10'520'953	13'155'000	13'221'500	+ 66'500	+ 0.51 %	Stabilisation relative du nombre de personnes accueillies entre 2023 et 2024.
210.3636.02.00	Subventions à l'AJAM	-	-	26'500	+ 26'500		
210.3636.02.02	Requérants d'asile, F - de 7 ans, aide urgence	4'751'994	3'605'000	4'150'000	+ 545'000	+ 15.12 %	
210.3636.02.03	Réfugiés statutaires	-1'140'313	-300'000	-175'000	+ 125'000	- 41.67 %	
210.3636.02.04	Assistance - permis F + de 7 ans	1'115'123	2'475'000	1'480'000	- 995'000	- 40.20 %	
210.3636.02.05	Assistance - permis B + 5 ans	3'436'659	4'080'000	4'350'000	+ 270'000	+ 6.62 %	
210.3636.02.06	CAFF - Centre Animation & Formation femmes migr.	304'989	275'000	310'000	+ 35'000	+ 12.73 %	
210.3636.02.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	20'000	20'000	20'000			
210.3636.02.68	Ukraine	2'032'500	3'000'000	3'060'000	+ 60'000	+ 2.00 %	
210.3636.03	Fondation aide et soins à domicile	3'237'800	3'025'600	3'060'800	+ 35'200	+ 1.16 %	
210.3636.03.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	50'800	50'800	50'800			
210.3636.04	Pro Senectute - repas à domicile	509'178	500'000	520'000	+ 20'000	+ 4.00 %	
210.3636.05	Centre de santé sexuelle - Planning familial	210'000	238'500	-	- 238'500	- 100.00 %	Transfert de l'entité fusionnée avec le Groupe Sida Jura au Service de la santé publique (rubrique 200.3636.05).
210.3636.06	Subventions à des inst. à caractère social	-77'147	33'000	33'000			
210.3636.09	Subvention stages formation ASSC-ASE	119'840	150'000	180'000	+ 30'000	+ 20.00 %	
210.3637.00	Dépenses d'assistance	755'579	770'000	770'000			
210.3637.00.01	Assistance cantons	-18'457	-	-			
210.3637.00.03	Assistance Etat	176'079	170'000	170'000			
210.3637.00.04	Irrécouvrables LAMal	597'958	600'000	600'000			
210.3637.01	Prest. d'aide aux victimes d'infractions	545'314	583'900	622'000	+ 38'100	+ 6.53 %	
210.3637.01.01	Centre de consultation LAVI	207'407	246'900	280'000	+ 33'100	+ 13.41 %	
210.3637.01.02	Indemnisation et tort moral	180'287	185'000	185'000			
210.3637.01.03	Aide immédiate et à long terme	101'717	105'000	105'000			
210.3637.01.04	Subventions aux associations	12'074	6'300	6'300			
210.3637.01.05	Refacturations intercantonaux et divers	43'829	40'700	45'700	+ 5'000	+ 12.29 %	
210.3637.02	Assistance - secteur insertion	463'370	950'000	1'419'000	+ 469'000	+ 49.37 %	Transfert des mesures d'insertion organisées par Caritas (anciennement dans la rubrique 210.3636.00).
210.3637.02.01	EFEJ industrie & artisanat	79'141	100'000	80'000	- 20'000	- 20.00 %	
210.3637.02.03	EFEJ Jeunes	6'445	15'000	7'000	- 8'000	- 53.33 %	
210.3637.02.04	Mesures salariées Caritas	175'940	360'000	1'125'000	+ 765'000	+ 212.50 %	
210.3637.02.05	Cours	141'616	245'000	145'000	- 100'000	- 40.82 %	
210.3637.02.06	Stages	8'700	50'000	9'000	- 41'000	- 82.00 %	
210.3637.02.07	Autres / divers	50'928	170'000	52'000	- 118'000	- 69.41 %	
210.3637.02.08	Mentors	600	10'000	1'000	- 9'000	- 90.00 %	
210.3637.03	Pertes sur avances de pensions alimentaires	653'908	580'000	610'000	+ 30'000	+ 5.17 %	
210.3910.00	Imputations internes	-	350'000	360'000	+ 10'000	+ 2.86 %	
210.4210.00	Emoluments	-6'665	-7'000	-7'000			
210.4221.00	Remboursements de dépenses d'assistance	-13'389	-2'000	-2'000			
210.4221.01	Remboursements LAVI	-11'947	-14'000	-14'000			
210.4260.00	Remboursements de tiers	-2'098	-2'000	-2'000			

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
210.4309.00	Prélèvement prov.eng.prév.inst.paraétatiques	-195'800	-	-195'800	- 195'800	Prélèvement sur la provision constituée aux comptes 2018 pour la prévoyance des institutions paraétatiques affiliées à la Caisse de pensions du Jura.
210.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	-5'603	-3'000	-4'000	- 1'000	+ 33.33 %
210.4600.90	Part aux revenus de la Confédération	-174'181	-190'000	-180'000	+ 10'000	- 5.26 % Part de l'impôt cantonal sur les maisons de jeu (casino).
210.4601.10	Parts à des recettes	-69'025	-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	-280'365	-290'000	-480'000	- 190'000	+ 65.52 % Placements extracantonaux, notamment à la nouvelle école d'autonomie.
210.4612.00	Part des communes à l'aide à domicile	-1'158'087	-931'500	-960'600	- 29'100	+ 3.12 % 28% des charges de l'aide à domicile de la Fondation d'aide et de soins à domicile (rubrique 210.3636.03) et les repas à domicile de Pro Senectute (rubrique 210.3636.04).
210.4630.00	Subventions de la Confédération	-72'393	-305'100	-275'000	+ 30'100	- 9.87 % Subvention de la Confédération pour le Bureau de l'intégration.
210.4894.00	Prélèvement prov.eng.prév.inst.paraétatiques	-	-195'800	-	+ 195'800	- 100.00 % Nouvelle rubrique 210.4309.00.
210.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-	-	-134'000	- 134'000	

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
					en CHF	en %	
220	Office des assurances sociales (net)	52'405'197	55'973'700	55'753'700	- 220'000	- 0.39 %	
	<i>dont charges</i>	<i>117'212'300</i>	<i>122'806'000</i>	<i>126'168'000</i>	<i>+ 3'362'000</i>	<i>+ 2.74 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-64'807'103</i>	<i>-66'832'300</i>	<i>-70'414'300</i>	<i>- 3'582'000</i>	<i>+ 5.36 %</i>	
220.3613.00	Frais administratifs pour tâches cant.	1'719'463	2'286'000	2'376'000	+ 90'000	+ 3.94 %	Renchérissment calculé à 2.1 % (40'000 fr.). Un demi poste supplémentaire (50'000 fr.) pour tâches cantonales (assurance-maladie des frontaliers, réforme PC, remboursement de frais de maladie en augmentation, gestion des oppositions).
220.3613.00.19	<i>Eng.prévoyance institutions paraétatiques</i>	<i>7'000</i>	<i>7'000</i>	<i>7'000</i>			
220.3630.00	Part Canton aux alloc. fam. féd. agr.	432'127	420'000	420'000			Selon annonce du Département fédéral des finances du 04.04.2023.
220.3633.00	Prestations complémentaires à l'AVS/AI	55'371'935	56'700'000	58'150'000	+ 1'450'000	+ 2.56 %	Dont renchérissement argent de poche 50'000 francs et augmentation de 5 francs du prix de pension en home, soit un effet d'un million de francs.
220.3633.01	Contr. à la réd. des primes ass.-maladie	56'688'935	60'000'000	62'022'000	+ 2'022'000	+ 3.37 %	Tient compte de la mise à jour des bénéficiaires de l'aide sociale et des prestations complémentaires. Avec mesures 205 et 206 du Plan équilibre 22-26.
220.3633.02	Prise en charge frais poursuites primes impayées	592'442	600'000	600'000			
220.3637.01	Allocations fam. pers.sans act.lucrative	2'407'399	2'800'000	2'600'000	- 200'000	- 7.14 %	Projection sur la base des dépenses au 30.06.2023.
220.4309.00	Autres revenus d'exploitation	-7'000	-	-7'000	- 7'000		Selon recommandation CFI, anciennement à la rubrique 220.4894.00.
220.4630.00	Subvention fédérale pour prest. compl.	-16'582'102	-16'650'000	-17'250'000	- 600'000	+ 3.60 %	Calculé sur la base de l'exercice 2023 sans tenir compte de l'augmentation du prix des homes.
220.4630.01	Subvention féd. à réd. primes ass.-mal.	-24'464'191	-25'000'000	-28'118'000	- 3'118'000	+ 12.47 %	Selon annonce de l'OFSP du 26.09.2023.
220.4632.00	Part des communes aux PC	-12'606'700	-13'016'300	-13'292'500	- 276'200	+ 2.12 %	En lien avec les rubriques 220.3633.00 et 220.4630.00. 32.5 % de la charge nette (après participation fédérale).
220.4632.01	Part des communes réd. primes ass.-mal.	-10'473'040	-11'375'000	-11'018'800	+ 356'200	- 3.13 %	En lien avec les rubriques 220.3633.01 et 220.4630.01. 32.5 % de la charge nette (après participation fédérale).
220.4632.02	Part communes alloc.pers.sans act.lucr.	-674'070	-784'000	-728'000	+ 56'000	- 7.14 %	28% de la rubrique 220.3637.01.
220.4894.00	Prélèvement prov.eng.prév.inst.paraétatiques	-	-7'000	-	+ 7'000	- 100.00 %	Cf. commentaire de la rubrique 220.4309.00.

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
630	Autorité de protection enfant et adulte (net)	2'526'237	2'934'900	2'660'100	- 274'800	- 9.36 %
	<i>dont charges</i>	2'940'448	3'474'900	3'136'900	- 338'000	- 9.73 %
	<i>dont revenus</i>	-414'211	-540'000	-476'800	+ 63'200	- 11.70 %
630.3000.00	Jetons de présence	5'355	3'000	5'000	+ 2'000	+ 66.67 % Rémunération membres non-permanents
630.3010.00	Traitements du personnel	1'605'688	1'589'000	1'529'700	- 59'300	- 3.73 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
630.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-103'851	-60'900	-85'700	- 24'800	+ 40.72 %
630.3050.00	Assurances sociales	100'311	103'000	98'400	- 4'600	- 4.47 %
630.3051.00	Caisse de pensions	146'182	147'900	134'200	- 13'700	- 9.26 %
630.3053.00	Assurance-accidents	2'858	3'100	3'000	- 100	- 3.23 %
630.3054.00	Cotisations allocations familiales	41'833	42'900	43'200	+ 300	+ 0.70 %
630.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	12'484	12'900	14'100	+ 1'200	+ 9.30 %
630.3100.00	Matériel de bureau	203	1'000	1'000		
630.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	758	3'000	3'000		
630.3130.00	Prestations de services de tiers	1'030'197	1'464'000	1'235'000	- 229'000	- 15.64 % Le montant des rémunérations des curateurs professionnels est basé sur le budget des Services sociaux régionaux.
630.3130.00.01	Rémunération curateurs privés pour adultes	390'685	470'000	430'000	- 40'000	- 8.51 %
630.3130.00.02	Rémunération curateurs privés pour enfants	18'434	15'000	15'000		
630.3130.00.03	Rémunération curateurs SSR pour adultes	545'737	945'000	725'000	- 220'000	- 23.28 %
630.3130.00.04	Rémunération curateurs SSR pour enfants	26'560	16'000	12'000	- 4'000	- 25.00 %
630.3130.00.05	Traductions	6'976	6'000	6'000		
630.3130.00.06	Frais d'impression et de destruction de documents	3'593	4'000	4'000		
630.3130.00.07	Affranchissements, téléphones, autres frais	38'212	-	35'000	+ 35'000	
630.3130.00.08	Rémunération curateurs pour adultes AJAM	-	8'000	8'000		
630.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'758	4'000	4'000		
630.3199.00	Autres charges d'exploitation	95'672	162'000	152'000	- 10'000	- 6.17 % Augmentation des demandes d'assistance judiciaire gratuite. Forte demande d'expertises due à la jurisprudence du TC et des dossiers compliqués.
630.3199.00.01	Assistance judiciaire gratuite	57'335	40'000	50'000	+ 10'000	+ 25.00 %
630.3199.00.02	Expertises psychiatriques / rapports médicaux	24'584	100'000	80'000	- 20'000	- 20.00 %
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	13'753	17'000	17'000		
630.4210.00	Emoluments administratifs	-108'180	-130'000	-130'000		
630.4260.00	Remboursements de tiers	-	-	-1'000	- 1'000	
630.4612.00	Dédommagements des communes	-306'030	-410'000	-345'800	+ 64'200	- 15.66 % 28% de la rubrique 630.3130.00

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
700	Service juridique (net)	5'839'160	5'277'100	6'667'700	+ 1'390'600	+ 26.35 %
	<i>dont charges</i>	<i>6'837'126</i>	<i>6'594'000</i>	<i>7'729'900</i>	<i>+ 1'135'900</i>	<i>+ 17.23 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-997'966</i>	<i>-1'316'900</i>	<i>-1'062'200</i>	<i>+ 254'700</i>	<i>- 19.34 %</i>
700.3000.00	Indemnités, jetons de présence	3'139	2'500	2'500		
700.3010.00	Traitements du personnel	1'621'229	1'558'300	2'000'100	+ 441'800	+ 28.35 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
700.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-62'978	-55'600	-61'700	- 6'100	+ 10.97 %
700.3050.00	Assurances sociales	104'662	100'900	128'300	+ 27'400	+ 27.16 %
700.3051.00	Caisse de pensions	149'314	153'500	199'500	+ 46'000	+ 29.97 %
700.3053.00	Assurance-accidents	3'037	3'000	3'700	+ 700	+ 23.33 %
700.3054.00	Cotisations allocations familiales	43'614	42'000	57'000	+ 15'000	+ 35.71 %
700.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	13'078	12'600	18'600	+ 6'000	+ 47.62 %
700.3100.00	Fournitures de bureau	2'233	3'000	3'000		
700.3102.00	Imprimés, publications	96	1'500	1'500		
700.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	7'560	5'500	8'000	+ 2'500	+ 45.45 %
700.3130.00	Emoluments ECR, SDT, téléphones	34'506	30'800	30'800		
700.3130.01	Chambre des avocats	6'627	5'000	5'000		
700.3130.02	Conseil du notariat	-	100	-	- 100	- 100.00 %
700.3130.03	Cotisations à des associations	36'300	48'800	57'500	+ 8'700	+ 17.83 %
700.3130.04	Surveillance exécution des peines	-	5'000	3'000	- 2'000	- 40.00 %
700.3134.00	Primes d'assurances de choses	69'825	70'000	70'000		
700.3135.00	Frais de détention des détenus	4'773'784	4'584'600	5'169'300	+ 584'700	+ 12.75 % Augmentation du nombre de condamnés à de longues peines ainsi que de mesures thérapeutiques institutionnelles prononcées selon l'article 59 CP.
700.3135.00.01	Frais de pension des détenus	3'229'616	2'700'000	3'000'000	+ 300'000	+ 11.11 %
700.3135.00.02	Frais médicaux des détenus	177'843	620'000	80'000	- 540'000	- 87.10 %
700.3135.00.03	Frais dentaires des détenus	5'961	2'000	3'000	+ 1'000	+ 50.00 %
700.3135.00.04	Frais de transports des détenus	3'176	5'000	3'000	- 2'000	- 40.00 %
700.3135.00.05	TIG	2'544	1'500	1'000	- 500	- 33.33 %
700.3135.00.06	Frais mesures thérapeutiques	318'937	150'000	150'000		
700.3135.00.07	Frais de formation et de suivi des détenus	9'818	20'000	23'000	+ 3'000	+ 15.00 %
700.3135.00.08	Frais de certificats et de rapports	59'124	68'000	97'000	+ 29'000	+ 42.65 %
700.3135.00.10	Frais mesures thérapeutiques - rép. des charges	940'924	975'000	1'775'000	+ 800'000	+ 82.05 %
700.3135.00.11	Bracelets électroniques	23'586	39'100	33'800	- 5'300	- 13.55 %
700.3135.00.12	Frais d'exécution par Probation	2'256	4'000	3'500	- 500	- 12.50 %
700.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	8'210	5'000	12'000	+ 7'000	+ 140.00 % En 2024, plusieurs formations devront être suivies par le personnel de l'exécution des peines et la probation (PLESORR).
700.3199.00	Honoraires d'avocats (AJG)	3'483	5'000	5'000		
700.3637.00	Dépenses d'assistance	19'407	12'500	16'800	+ 4'300	+ 34.40 %
700.4210.00	Emoluments	-70'658	-40'500	-41'000	- 500	+ 1.23 %
700.4220.00	Remboursements des frais de détention	-291'715	-810'000	-282'000	+ 528'000	- 65.19 % Il était prévu que Curabilis sépare ses frais de pension en deux parties (sécuritaire et médicale). La mise en place de ce changement n'a pour l'instant pas eu lieu.

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
					en CHF	en %	
700.4220.00.01	Remboursements des frais de détention	-184'484	-200'000	-200'000			
700.4220.00.02	Remboursement de frais médicaux	-101'012	-600'000	-75'000	+ 525'000	- 87.50 %	
700.4220.00.03	Remboursement de frais dentaires	-280	-	-			
700.4220.00.11	Participation bracelets électroniques	-5'940	-10'000	-7'000	+ 3'000	- 30.00 %	
700.4250.00	Ventes d'imprimés	-622	-1'500	-1'000	+ 500	- 33.33 %	
700.4260.00	Remboursements de frais	-9'373	-	-4'500	- 4'500		
700.4270.00	Amendes jugements militaires	-4'200	-7'000	-5'000	+ 2'000	- 28.57 %	
700.4301.00	Produits de confiscations	-261'636	-5'000	-5'000			
700.4612.00	Dédommagements des communes	-283'212	-355'600	-588'000	- 232'400	+ 65.35 %	
700.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-76'549	-97'300	-135'700	- 38'400	+ 39.47 %	
701	Etablissements de détention (net)	2'053'072	2'321'700	2'336'000	+ 14'300	+ 0.62 %	
	<i>dont charges</i>	2'788'258	2'986'700	3'053'800	+ 67'100	+ 2.25 %	
	<i>dont revenus</i>	-735'186	-665'000	-717'800	- 52'800	+ 7.94 %	
701.3010.00	Traitements du personnel	2'140'863	2'081'000	2'191'000	+ 110'000	+ 5.29 %	Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
701.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-193'079	-76'300	-140'100	- 63'800	+ 83.62 %	
701.3050.00	Assurances sociales	126'139	135'000	134'100	- 900	- 0.67 %	
701.3051.00	Caisse de pensions	193'019	195'500	209'100	+ 13'600	+ 6.96 %	
701.3053.00	Assurance-accidents	3'800	4'000	4'100	+ 100	+ 2.50 %	
701.3054.00	Cotisations allocations familiales	52'518	56'300	59'000	+ 2'700	+ 4.80 %	
701.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	15'756	16'800	19'300	+ 2'500	+ 14.88 %	
701.3100.00	Fournitures de bureau	2'230	1'600	1'600			
701.3101.00	Frais de repas, matériel et nettoyages	197'808	217'300	267'000	+ 49'700	+ 22.87 %	Augmentation du prix des repas servis par l'hôpital pour les détenus.
701.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'133	800	800			
701.3110.00	Mobilier, appareils et matériel	14'581	10'600	11'600	+ 1'000	+ 9.43 %	
701.3112.00	Vêtements, linge	7'881	10'800	8'800	- 2'000	- 18.52 %	
701.3130.00	Téléphonie, concordats, divers	82'901	88'200	87'700	- 500	- 0.57 %	
701.3132.00	Honoraires et prestations de services	11'507	50'000	40'000	- 10'000	- 20.00 %	
701.3134.00	Assurances	396	6'500	6'500			
701.3135.00	Prestations de services pers.en garde	119'907	175'000	140'000	- 35'000	- 20.00 %	
701.3135.00.01	Rémunérations des détenus	68'178	75'000	70'000	- 5'000	- 6.67 %	
701.3135.00.02	Prestations médicales	51'691	100'000	70'000	- 30'000	- 30.00 %	
701.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	1'326	1'000	1'000			
701.3161.00	Locations	960	1'000	1'000			
701.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	8'614	11'600	11'300	- 300	- 2.59 %	
701.4220.00	Journées détention	-716'239	-653'800	-703'800	- 50'000	+ 7.65 %	
701.4260.00	Remboursements de tiers	-18'947	-11'200	-14'000	- 2'800	+ 25.00 %	

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
705	Ministère public (net)	3'325'726	3'111'100	3'060'500	- 50'600	- 1.63 %
	<i>dont charges</i>	<i>5'502'051</i>	<i>4'863'100</i>	<i>5'151'300</i>	<i>+ 288'200</i>	<i>+ 5.93 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'176'325</i>	<i>-1'752'000</i>	<i>-2'090'800</i>	<i>- 338'800</i>	<i>+ 19.34 %</i>
705.3000.00	Traitements des juges et magistrats	940'637	1'015'500	1'018'500	+ 3'000	+ 0.30 %
705.3000.09	Remboursement salaires des juges et magistrats	-60'140	-63'300	-64'200	- 900	+ 1.42 %
705.3010.00	Traitements du personnel	1'212'790	1'161'300	1'149'300	- 12'000	- 1.03 %
705.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-22'482	-44'700	-35'000	+ 9'700	- 21.70 %
705.3050.00	Assurances sociales	134'046	140'600	137'900	- 2'700	- 1.92 %
705.3051.00	Caisse de pensions	205'096	211'300	208'700	- 2'600	- 1.23 %
705.3053.00	Assurance-accidents	3'864	4'000	4'000		
705.3054.00	Cotisations allocations familiales	56'041	58'800	61'100	+ 2'300	+ 3.91 %
705.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	16'812	17'600	20'000	+ 2'400	+ 13.64 %
705.3090.00	Formation du personnel	21'260	7'000	7'000		
705.3100.00	Fournitures de bureau	8'022	11'000	10'000	- 1'000	- 9.09 %
705.3102.00	Reliures, abonnements	5'420	6'000	6'000		
705.3103.00	Achats d'ouvrages	185	2'000	2'000		
705.3130.00	Prestations de service	2'739'168	2'150'000	2'420'000	+ 270'000	+ 12.56 % Charge absolument liée tribulaire du nombre et de la nature des procédures.
705.3130.00.00	Prestations de service	78	-	-		
705.3130.00.01	Frais police (interventions, transports)	1'017'360	1'000'000	1'000'000		
705.3130.00.02	Analyses, hôpitaux, médecins, expertises	613'441	410'000	400'000	- 10'000	- 2.44 %
705.3130.00.03	Frais de détention	574'173	350'000	550'000	+ 200'000	+ 57.14 %
705.3130.00.04	Honoraires avocats, indem. interprètes	259'559	200'000	250'000	+ 50'000	+ 25.00 %
705.3130.00.05	Autres moyens d'enquête, tél., divers	274'556	190'000	220'000	+ 30'000	+ 15.79 %
705.3130.01	Cotisations à des associations	7'277	7'000	7'000		
705.3135.00	Frais médicaux des détenus	88'648	40'000	60'000	+ 20'000	+ 50.00 % Charge absolument liée tribulaire du nombre de détenus et de la durée de la détention avant jugement.
705.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	12'962	9'000	9'000		
705.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	132'446	130'000	130'000		
705.4210.00	Emoluments	-813'770	-700'000	-824'800	- 124'800	+ 17.83 % En lien avec la liquidation des dossiers.
705.4260.00	Remboursements de frais	-2'039	-2'000	-2'000		
705.4270.00	Amendes judiciaires	-1'360'516	-1'050'000	-1'264'000	- 214'000	+ 20.38 % En lien avec la liquidation des dossiers.

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
706	Tribunal cantonal (net)	2'571'726	2'453'000	2'797'300	+ 344'300	+ 14.04 %
	<i>dont charges</i>	<i>2'762'466</i>	<i>2'654'800</i>	<i>2'998'500</i>	<i>+ 343'700</i>	<i>+ 12.95 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-190'740</i>	<i>-201'800</i>	<i>-201'200</i>	<i>+ 600</i>	<i>- 0.30 %</i>
706.3000.00	Traitements des magistrats	964'035	960'400	940'400	- 20'000	- 2.08 %
706.3000.09	Remboursement salaires des juges et magistrats	-40'894	-49'600	-47'000	+ 2'600	- 5.24 %
706.3001.00	Ind. juges suppléants et membres de com.	48'580	48'000	48'000		
706.3010.00	Traitements du personnel	897'061	944'200	1'114'800	+ 170'600	+ 18.07 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
706.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-4'691	-52'500	-29'800	+ 22'700	- 43.24 %
706.3050.00	Assurances sociales	118'207	122'300	131'200	+ 8'900	+ 7.28 %
706.3051.00	Caisse de pensions	201'956	219'000	230'400	+ 11'400	+ 5.21 %
706.3053.00	Assurance-accidents	3'335	3'300	3'700	+ 400	+ 12.12 %
706.3054.00	Cotisations allocations familiales	49'603	51'400	58'600	+ 7'200	+ 14.01 %
706.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	14'599	15'400	19'100	+ 3'700	+ 24.03 %
706.3090.00	Formation du personnel	2'780	16'500	16'500		
706.3090.01	Cours aux avocats et notaires stagiaires	2'900	10'000	8'000	- 2'000	- 20.00 %
706.3100.00	Fournitures de bureau	4'018	6'000	6'000		
706.3102.00	Imprimés, publications	2'469	2'500	2'500		
706.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	32'377	34'000	39'000	+ 5'000	+ 14.71 % Nouvel abonnement : Legalis.
706.3110.00	Acquisition meubles, machines, appareils	7'821	-	-		
706.3130.00	Prest. de services,taxes, frais procédure	226'202	146'900	278'600	+ 131'700	+ 89.65 % Forte augmentation des affaires pénales et des contributions aux cotisations (Justitia 4.0 et HIJP).
706.3130.00.00	<i>Prest. de services,taxes, frais procédure</i>	<i>151</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
706.3130.00.01	<i>Cotisations à des associations</i>	<i>40'025</i>	<i>61'900</i>	<i>113'600</i>	<i>+ 51'700</i>	<i>+ 83.52 %</i>
706.3130.00.02	<i>Frais affaires civiles</i>	<i>1'492</i>	<i>5'000</i>	<i>5'000</i>		
706.3130.00.03	<i>Frais affaires pénales</i>	<i>169'534</i>	<i>70'000</i>	<i>150'000</i>	<i>+ 80'000</i>	<i>+ 114.29 %</i>
706.3130.00.04	<i>Frais affaires administratives</i>	<i>12'992</i>	<i>5'000</i>	<i>5'000</i>		
706.3130.00.05	<i>Frais affaires assurances</i>	<i>2'007</i>	<i>5'000</i>	<i>5'000</i>		
706.3130.01	Ports, téléphones, taxes diverses	27'326	25'000	27'000	+ 2'000	+ 8.00 %
706.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5'954	12'000	11'500	- 500	- 4.17 %
706.3199.01	Assistance judiciaire gratuite	198'828	140'000	140'000		
706.3199.01.01	<i>Aff. civiles</i>	<i>21'747</i>	<i>30'000</i>	<i>30'000</i>		
706.3199.01.02	<i>Aff. pénales</i>	<i>129'096</i>	<i>60'000</i>	<i>60'000</i>		
706.3199.01.03	<i>Aff. administratives</i>	<i>36'005</i>	<i>30'000</i>	<i>30'000</i>		
706.3199.01.04	<i>Aff. assurances</i>	<i>11'980</i>	<i>20'000</i>	<i>20'000</i>		
706.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés	-140'837	-160'000	-160'000		
706.4260.00	Remboursements de frais	-30'863	-30'000	-30'000		
706.4260.01	Contr.avocats/notaires frais cours stag.	-3'200	-3'800	-3'200	+ 600	- 15.79 % Diminution du nombre de stagiaires.
706.4270.00	Amendes judiciaires	-15'840	-8'000	-8'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
707	Tribunal des mineurs (net)	2'481'865	2'369'100	2'341'900	- 27'200	- 1.15 %
	<i>dont charges</i>	<i>3'061'927</i>	<i>3'017'300</i>	<i>2'859'400</i>	<i>- 157'900</i>	<i>- 5.23 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-580'063</i>	<i>-648'200</i>	<i>-517'500</i>	<i>+ 130'700</i>	<i>- 20.16 %</i>
707.3000.00	Traitements des juges et magistrats	116'801	123'400	123'100	- 300	- 0.24 %
707.3000.09	Remboursement salaires des juges et magistrats	-	-15'000	-7'800	+ 7'200	- 48.00 %
707.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	11'360	8'000	8'000		Encore passablement d'audiences collégiales à tenir en 2024, soit quasiment autant qu'en 2022 et 2023.
707.3010.00	Traitements du personnel	407'051	427'100	428'100	+ 1'000	+ 0.23 %
707.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-744	-1'700	-1'200	+ 500	- 29.41 %
707.3050.00	Assurances sociales	34'416	35'600	35'100	- 500	- 1.40 %
707.3051.00	Caisse de pensions	46'729	48'200	50'200	+ 2'000	+ 4.15 %
707.3053.00	Assurance-accidents	1'048	1'000	1'100	+ 100	+ 10.00 %
707.3054.00	Cotisations allocations familiales	14'330	14'900	15'400	+ 500	+ 3.36 %
707.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	4'268	4'500	5'100	+ 600	+ 13.33 %
707.3090.00	Formation du personnel	1'890	15'000	12'000	- 3'000	- 20.00 % Deux formations pour le personnel en 2024.
707.3100.00	Fournitures de bureau	2'788	2'000	3'000	+ 1'000	+ 50.00 %
707.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'725	1'500	1'500		
707.3111.00	Acquisition de machines, appareils	4'400	-	-		
707.3130.00	Frais d'enquêtes	674'528	300'000	600'000	+ 300'000	+ 100.00 % Adaptation aux derniers montants et données connus, notamment en raison des détentions provisoires.
707.3130.01	Prestations de services	16'505	18'800	16'800	- 2'000	- 10.64 % Part importante de frais de ports et de téléphonie.
707.3135.00	Placements dans les établissements spécialisés	1'674'498	2'000'000	1'500'000	- 500'000	- 25.00 % Sur une base optimiste des derniers montants et données connus. Au minimum entre 3 et 5 placements définitifs et/ou provisionnels par année.
707.3135.01	Exécution des peines	43'209	25'000	60'000	+ 35'000	+ 140.00 % Adaptation aux derniers montants et données connus, notamment en raison des durées plus longues que par le passé des peines privatives de liberté à exécuter, en lien avec la gravité et le nombre d'infractions commises.
707.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	7'126	9'000	9'000		
707.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés	-39'201	-30'000	-35'000	- 5'000	+ 16.67 %
707.4250.00	Ventes	-111	-400	-300	+ 100	- 25.00 %
707.4260.00	Participation parents et rbt de frais	-64'979	-56'000	-56'000		
707.4260.00.01	Participation des parents	-45'313	-30'000	-30'000		
707.4260.00.02	Restitutions des institutions, divers	-2'901	-20'000	-15'000	+ 5'000	- 25.00 %
707.4260.00.03	Auditions d'enfants	-7'600	-6'000	-6'000		
707.4260.00.04	Remboursements divers	-9'165	-	-5'000	- 5'000	
707.4260.01	Remboursements et participations de tiers	-	-3'800	-3'800		
707.4270.00	Amendes judiciaires	-20'412	-12'000	-15'000	- 3'000	+ 25.00 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
707.4612.00	Part des communes aux frais d'exécution	-455'359	-546'000	-407'400	+ 138'600	- 25.38 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
708	Tribunal de 1ère instance (net)	3'203'279	3'585'500	3'357'200	- 228'300	- 6.37 %
	<i>dont charges</i>	<i>4'946'198</i>	<i>5'013'500</i>	<i>4'987'200</i>	<i>- 26'300</i>	<i>- 0.52 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'742'919</i>	<i>-1'428'000</i>	<i>-1'630'000</i>	<i>- 202'000</i>	<i>+ 14.15 %</i>
708.3000.00	Traitements des juges et magistrats	981'389	921'800	905'700	- 16'100	- 1.75 %
708.3000.09	Remboursement salaires des juges et magistrats	-2'744	-11'300	-7'300	+ 4'000	- 35.40 %
708.3001.00	Jetons de présence aux juges, suppléants	32'714	27'000	40'000	+ 13'000	+ 48.15 %
708.3001.01	Conseil de prud'hommes	3'640	4'000	4'000		
708.3001.02	Tribunal des baux à loyer et à ferme	2'480	4'000	4'000		
708.3001.04	Commission cantonale des recours d'impôt	7'830	12'000	11'000	- 1'000	- 8.33 %
708.3010.00	Traitements du personnel	1'632'833	1'609'900	1'598'400	- 11'500	- 0.71 %
708.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-10'489	-30'500	-21'300	+ 9'200	- 30.16 %
708.3050.00	Assurances sociales	168'839	162'500	161'800	- 700	- 0.43 %
708.3051.00	Caisse de pensions	244'027	245'100	244'100	- 1'000	- 0.41 %
708.3053.00	Assurance-accidents	5'023	4'800	4'800		
708.3054.00	Cotisations allocations familiales	70'946	68'400	71'400	+ 3'000	+ 4.39 %
708.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	21'133	20'500	23'300	+ 2'800	+ 13.66 %
708.3090.00	Formation du personnel	10'580	16'000	5'000	- 11'000	- 68.75 %
708.3100.00	Fournitures de bureau	11'077	13'000	13'000		
708.3102.00	Imprimés, publications	235	300	300		
708.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	12'475	16'000	21'000	+ 5'000	+ 31.25 %
708.3110.00	Acquisition meubles, machines, appareils	25'762	-	-		
708.3130.00	Honoraires et prestations de service	71'588	80'000	80'000		
708.3130.01	Frais affaires civiles & administratives	46'034	70'000	67'000	- 3'000	- 4.29 %
708.3130.02	Frais en matière pénale	483'852	320'000	400'000	+ 80'000	+ 25.00 % Augmentation due en raison de détention à l'extérieur du Canton du Jura.
708.3130.02.01	<i>Frais en matière pénale TPI</i>	<i>479'573</i>	<i>315'000</i>	<i>395'000</i>	<i>+ 80'000</i>	<i>+ 25.40 %</i>
708.3130.02.03	<i>Frais en matière pénale TMC</i>	<i>4'279</i>	<i>5'000</i>	<i>5'000</i>		
708.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	10'635	10'000	11'000	+ 1'000	+ 10.00 %
708.3199.00	Assistance judiciaire gratuite	1'116'339	1'450'000	1'350'000	- 100'000	- 6.90 % Légère baisse des requêtes d'assistance judiciaire et retraits plus nombreux après explications du Juge concernant le remboursement.
708.3199.00.01	<i>Affaires civiles</i>	<i>615'927</i>	<i>1'000'000</i>	<i>520'000</i>	<i>- 480'000</i>	<i>- 48.00 %</i>
708.3199.00.02	<i>Affaires pénales</i>	<i>497'303</i>	<i>445'000</i>	<i>820'000</i>	<i>+ 375'000</i>	<i>+ 84.27 %</i>
708.3199.00.04	<i>Affaires administratives</i>	<i>3'109</i>	<i>5'000</i>	<i>10'000</i>	<i>+ 5'000</i>	<i>+ 100.00 %</i>
708.4210.00	Emoluments, frais judiciaires prononcés	-1'615'690	-1'300'000	-1'500'000	- 200'000	+ 15.38 % Augmentation des recettes en matière pénale due à la liquidation d'importants dossiers pénaux.
708.4210.00.01	<i>Affaires civiles</i>	<i>-652'753</i>	<i>-630'000</i>	<i>-650'000</i>	<i>- 20'000</i>	<i>+ 3.17 %</i>
708.4210.00.02	<i>Affaires pénales</i>	<i>-927'972</i>	<i>-630'000</i>	<i>-814'000</i>	<i>- 184'000</i>	<i>+ 29.21 %</i>
708.4210.00.04	<i>Affaires administratives</i>	<i>-29'115</i>	<i>-40'000</i>	<i>-30'000</i>	<i>+ 10'000</i>	<i>- 25.00 %</i>
708.4210.00.06	<i>Frais de procédure CCR</i>	<i>-5'850</i>	<i>-</i>	<i>-6'000</i>	<i>- 6'000</i>	
708.4260.00	Remboursements de frais	-96'599	-100'000	-100'000		
708.4260.00.01	<i>Affaires civiles</i>	<i>-81'750</i>	<i>-90'000</i>	<i>-85'000</i>	<i>+ 5'000</i>	<i>- 5.56 %</i>

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
					en CHF	en %	
708.4260.00.02	Affaires pénales	-22	-200	-200			
708.4260.00.04	Affaires administratives	-14'827	-9'700	-14'700	- 5'000	+ 51.55 %	
708.4260.00.05	Divers	-	-100	-100			
708.4270.00	Amendes judiciaires	-30'630	-28'000	-30'000	- 2'000	+ 7.14 %	
708.4270.00.01	Affaires Tribunal première instance	-23'130	-20'000	-23'000	- 3'000	+ 15.00 %	
708.4270.00.04	Peines pécuniaires TPI	-7'500	-8'000	-7'000	+ 1'000	- 12.50 %	
720	Service de la population (net)	381'762	674'000	494'400	- 179'600	- 26.65 %	
	<i>dont charges</i>	3'153'382	2'660'000	2'787'400	+ 127'400	+ 4.79 %	
	<i>dont revenus</i>	-2'771'621	-1'986'000	-2'293'000	- 307'000	+ 15.46 %	
720.3000.00	Jetons de présence	-	2'000	-	- 2'000	- 100.00 %	
720.3010.00	Traitements du personnel	1'575'270	1'498'700	1'508'500	+ 9'800	+ 0.65 %	
720.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-16'073	-37'200	-27'700	+ 9'500	- 25.54 %	
720.3050.00	Assurances sociales	101'236	97'200	97'800	+ 600	+ 0.62 %	
720.3051.00	Caisse de pensions	154'227	153'800	153'000	- 800	- 0.52 %	
720.3053.00	Assurance-accidents	3'060	2'900	3'000	+ 100	+ 3.45 %	
720.3054.00	Cotisations allocations familiales	42'151	40'400	42'900	+ 2'500	+ 6.19 %	
720.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	12'642	12'100	14'000	+ 1'900	+ 15.70 %	
720.3090.00	Formation du personnel	2'300	-	-			
720.3100.00	Fournitures de bureau	5'985	8'000	11'000	+ 3'000	+ 37.50 %	Passeports provisoires.
720.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	108	1'000	2'200	+ 1'200	+ 120.00 %	
720.3110.00	Appareils et matériel	-	2'500	7'500	+ 5'000	+ 200.00 %	Achat d'une imprimante selon directive de la Confédération pour les passeports d'urgence.
720.3130.00	Prestations de tiers	242'764	371'400	400'900	+ 29'500	+ 7.94 %	Sous-rubrique 03. Passage au format carte de crédit pour permis N et F; 05. Licence liée à la mise en place d'un Call Center - vu a/SDI; 06. Appareil à carte suppl.; 09. Début d'indépendance financière.
720.3130.00.01	Refoulement d'étrangers asile	24'963	60'000	60'000			
720.3130.00.02	Refoulement d'étrangers LETR	61'002	130'000	130'000			
720.3130.00.03	Titres de séjours	76'552	55'000	85'000	+ 30'000	+ 54.55 %	
720.3130.00.04	Frais de traductions	90	1'000	1'000			
720.3130.00.05	Frais de ports et de téléphones	40'564	32'000	70'000	+ 38'000	+ 118.75 %	
720.3130.00.06	Frais encaissements par cartes de crédit	10'651	8'000	12'000	+ 4'000	+ 50.00 %	
720.3130.00.07	Cotisations	12'168	19'200	16'700	- 2'500	- 13.02 %	
720.3130.00.08	Autres prestations de tiers	1'545	6'200	6'200			
720.3130.00.09	Avances frais (naturalisations, OFEC, Ouighours,...)	15'229	60'000	20'000	- 40'000	- 66.67 %	
720.3130.01	Programme d'intégration cantonal (PIC)	83'080	-	-			
720.3153.00	Entretien de matériel informatique	28'327	35'000	35'300	+ 300	+ 0.86 %	
720.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	21'606	20'200	23'000	+ 2'800	+ 13.86 %	01. Organisation de la journée des juristes romands.
720.3199.01	Frais de justice et de dépens	-	6'000	6'000			
720.3600.10	Part de la Confédération aux émoluments	546'699	446'000	510'000	+ 64'000	+ 14.35 %	
720.3910.00	Imputations internes	350'000	-	-			

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
720.4210.00	Emoluments du Service de la population	-2'102'519	-1'800'000	-2'102'000	- 302'000	+ 16.78 %
720.4210.00.01	Emoluments perçus par le domaine migration	-693'766	-575'000	-700'000	- 125'000	+ 21.74 %
720.4210.00.02	Emoluments Autorité surv.en matière d'état civil	-13'710	-10'000	-12'000	- 2'000	+ 20.00 %
720.4210.00.03	Emoluments perçus pour les naturalisations	-45'100	-50'000	-45'000	+ 5'000	- 10.00 %
720.4210.00.04	Emoluments Office de l'état civil du Jura	-398'418	-395'000	-395'000		
720.4210.00.05	Emoluments Bureau des passeports & légalisations	-951'525	-770'000	-950'000	- 180'000	+ 23.38 %
720.4260.00	Remboursements de frais	-42'019	-60'000	-20'000	+ 40'000	- 66.67 %
720.4260.01	Débours	-114'839	-80'000	-100'000	- 20'000	+ 25.00 %
720.4630.00	Subventions fédérales	-512'243	-46'000	-71'000	- 25'000	+ 54.35 %
730	Police cantonale (net)	16'534'335	18'028'700	18'709'000	+ 680'300	+ 3.77 %
	<i>dont charges</i>	<i>20'350'139</i>	<i>22'228'000</i>	<i>23'899'900</i>	<i>+ 1'671'900</i>	<i>+ 7.52 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-3'815'804</i>	<i>-4'199'300</i>	<i>-5'190'900</i>	<i>- 991'600</i>	<i>+ 23.61 %</i>
730.3010.00	Traitements du personnel	15'406'031	16'459'000	17'350'000	+ 891'000	+ 5.41 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
730.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-462'609	-497'000	-499'100	- 2'100	+ 0.42 %
730.3049.00	Indemnités	520'094	530'000	536'000	+ 6'000	+ 1.13 %
730.3050.00	Assurances sociales	1'002'182	1'096'600	1'124'400	+ 27'800	+ 2.54 %
730.3051.00	Caisse de pensions	1'730'703	1'898'100	1'989'100	+ 91'000	+ 4.79 %
730.3053.00	Assurance-accidents	30'160	33'100	33'900	+ 800	+ 2.42 %
730.3054.00	Cotisations allocations familiales	417'446	456'700	494'500	+ 37'800	+ 8.28 %
730.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	125'325	137'000	161'400	+ 24'400	+ 17.81 %
730.3090.00	Formation personnel et aspirants	129'141	204'500	685'500	+ 481'000	+ 235.21 % 10 aspirants.
730.3091.00	Recrutement personnel et aspirants	4'352	5'000	7'000	+ 2'000	+ 40.00 %
730.3099.00	Visites médicales	1'799	5'000	5'000		
730.3100.00	Fournitures de bureau	16'627	22'000	22'000		
730.3101.00	Carburant, pneus et matériel	186'671	171'000	195'000	+ 24'000	+ 14.04 % Augmentation des frais de carburant.
730.3101.00.01	Esence, matériel divers	132'266	107'000	130'000	+ 23'000	+ 21.50 %
730.3101.00.02	Munition, cibles	20'890	31'000	31'000		
730.3101.00.03	Matériel photographique SJ	16'942	17'000	17'000		
730.3101.00.05	Pneus	16'573	16'000	17'000	+ 1'000	+ 6.25 %
730.3103.00	Documentation professionnelle	3'968	5'000	5'000		
730.3105.00	Frais de détention "garde à vue"	7'014	5'000	7'000	+ 2'000	+ 40.00 %
730.3110.00	Equipements et appareils	133'820	141'000	141'000		
730.3110.00.01	Matériel Cdmt	120'632	50'000	50'000		
730.3110.00.02	Matériel de désincarcération	13'187	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	183'258	485'000	385'000	- 100'000	- 20.62 % Equipements à acquérir en 2024 pour la formation des aspirants en 2025. Smartphones en moins.
730.3113.00	Matériel informatique	68'690	70'000	101'200	+ 31'200	+ 44.57 % Dont 23'700 francs transférés du compte 730.3130.00.10.
730.3130.00	Prestations de service	386'129	457'600	545'800	+ 88'200	+ 19.27 % Prestations de la brigade d'observation de la police neuchâteloise.

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 /		Explications
					Budget 2023	en CHF	
730.3130.00.01	Téléphones	49'097	64'500	64'500			
730.3130.00.02	Ports	33'376	37'000	37'000			
730.3130.00.03	Remb.frais téléphones agents	18'724	33'000	20'000	- 13'000	- 39.39 %	
730.3130.00.04	Traductions	93	1'000	1'000			
730.3130.00.05	Taxes compte postal	10'819	12'000	12'000			
730.3130.00.06	Prestations diverses	41'449	38'000	147'500	+ 109'500	+ 288.16 %	
730.3130.00.10	Cotisations à des associations pour divers projets	181'653	221'100	212'800	- 8'300	- 3.75 %	
730.3130.00.11	Transports de détenus	50'918	51'000	51'000			
730.3133.00	Taxes programme amendes	2'989	24'000	30'000	+ 6'000	+ 25.00 %	Mesure 802 du Plan équilibre 22-26.
730.3134.00	Assurances véhicules	12'715	14'000	15'300	+ 1'300	+ 9.29 %	
730.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	14'960	17'000	17'000			
730.3138.00	Formation personnel désincarcération	6'500	7'000	7'000			
730.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	20'096	20'000	20'000			
730.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	190'409	175'400	228'900	+ 53'500	+ 30.50 %	Augmentation des frais d'entretien des véhicules et des équipements.
730.3159.00	Entretien autres installations	8'978	11'000	11'000			
730.3160.00	Loyer et bail à ferme des biens-fonds	4'000	4'000	4'000			
730.3169.00	Locations	23'806	20'000	26'000	+ 6'000	+ 30.00 %	Salon de la formation.
730.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	143'885	220'000	220'000			
730.3635.00	Subvention institutions privées	11'500	11'500	11'500			
730.3636.00	Subvention propres établissements	19'500	19'500	19'500			
730.4120.00	Permis d'armes et d'explosifs	-51'030	-47'500	-46'000	+ 1'500	- 3.16 %	
730.4210.00	Emoluments interventions de police	-916'415	-970'000	-965'000	+ 5'000	- 0.52 %	
730.4210.00.02	PJ	-382'464	-400'000	-400'000			
730.4210.00.05	Gendarmerie	-525'907	-550'000	-550'000			
730.4210.00.06	Réceptions	-7'380	-10'000	-10'000			
730.4210.00.20	Escortes convois spéciaux / TVA	-664	-10'000	-5'000	+ 5'000	- 50.00 %	
730.4210.01	Emoluments dossiers alarme	-181'200	-216'000	-197'000	+ 19'000	- 8.80 %	Diminution des dossiers d'alarme.
730.4210.01.21	Abonnements alarmes - nouveaux dossiers / TVA	-7'630	-30'000	-15'000	+ 15'000	- 50.00 %	
730.4210.01.22	Abonnements alarmes / TVA	-151'669	-156'000	-155'000	+ 1'000	- 0.64 %	
730.4210.01.23	Fausses alarmes / TVA	-21'901	-30'000	-27'000	+ 3'000	- 10.00 %	
730.4210.02	Emoluments prestations en fav. de tiers	-306'898	-524'800	-424'800	+ 100'000	- 19.05 %	Les transports en faveur des autorités pénales jurassiennes ne sont plus facturables selon un arrêt du tribunal fédéral (recommandation CFI).
730.4210.03	Emoluments prest.en fav.communes	-72'558	-110'000	-95'000	+ 15'000	- 13.64 %	
730.4260.00	Remboursements de frais	-143'965	-86'000	-86'000			
730.4270.00	Amendes d'ordre	-1'616'329	-1'650'000	-1'950'000	- 300'000	+ 18.18 %	Mesure 802 du Plan équilibre 22-26.
730.4270.00.01	Délais de réflexion	-1'603'064	-1'635'000	-1'935'000	- 300'000	+ 18.35 %	
730.4270.00.03	Polices locales	-13'265	-15'000	-15'000			
730.4614.00	Prestations CET pour ECA	-20'000	-20'000	-20'000			
730.4630.00	Subventions fédérales	-507'409	-465'000	-475'000	- 10'000	+ 2.15 %	
730.4630.00.01	RPLP	-119'720	-114'000	-124'000	- 10'000	+ 8.77 %	
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	-97'689	-95'000	-95'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
					en CHF	en %	
730.4630.00.06	SRC	-120'000	-120'000	-120'000			
730.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-	-110'000	-932'100	- 822'100	+ 747.36 %	Formation et équipement des aspirants en lien avec l'accueil de Moutier.
735	Protection population et sécurité (net)	382'381	372'100	361'600	- 10'500	- 2.82 %	
	<i>dont charges</i>	<i>1'684'721</i>	<i>2'025'100</i>	<i>1'794'600</i>	<i>- 230'500</i>	<i>- 11.38 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'302'340</i>	<i>-1'653'000</i>	<i>-1'433'000</i>	<i>+ 220'000</i>	<i>- 13.31 %</i>	
735.3000.00	Jetons de présence et soldes	29'254	54'000	56'000	+ 2'000	+ 3.70 %	
735.3010.00	Traitements du personnel	591'846	635'000	631'900	- 3'100	- 0.49 %	
735.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-11'700	-6'100	+ 5'600	- 47.86 %	
735.3050.00	Assurances sociales	38'900	41'100	41'000	- 100	- 0.24 %	
735.3051.00	Caisse de pensions	64'837	70'200	70'200			
735.3053.00	Assurance-accidents	1'184	1'200	1'200			
735.3054.00	Cotisations allocations familiales	16'201	17'200	18'000	+ 800	+ 4.65 %	
735.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	4'830	5'100	5'900	+ 800	+ 15.69 %	
735.3090.00	Cours de formation	80'451	100'000	100'000			
735.3100.00	Fouritures de bureau	2'205	5'000	4'000	- 1'000	- 20.00 %	
735.3101.00	Autres marchandises	18'392	19'000	19'000			
735.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	60	-	-			
735.3110.00	Mobilier, machines	28'435	39'000	32'000	- 7'000	- 17.95 %	
735.3130.00	Prestations de service	108'643	71'500	81'500	+ 10'000	+ 13.99 %	
735.3133.00	Charges d'utilisation informatique	6'380	9'000	7'000	- 2'000	- 22.22 %	
735.3134.00	Primes d'assurances de choses	3'162	3'500	3'000	- 500	- 14.29 %	
735.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	9'322	13'000	10'000	- 3'000	- 23.08 %	
735.3160.00	Loyers	2'886	3'000	3'000			
735.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	13'978	15'000	17'000	+ 2'000	+ 13.33 %	
735.3500.00	Attribution au Fonds des contr.de remplacement	474'287	619'000	419'000	- 200'000	- 32.31 %	Résultante entre les charges (rubrique 735.3632.00) et les revenus (rubrique 735.4200.00).
735.3614.00	Dédommagements aux entreprises publiques	79'000	79'000	44'000	- 35'000	- 44.30 %	Mesure 804 du Plan équilibre 22-26.
735.3632.00	Subv.aux communes à ch. du Fonds contr.rempl.	54'833	181'000	181'000			
735.3636.00	Subventions à des sociétés de tir	5'948	6'000	6'000			
735.3702.00	Subv.féd.red.aux communes PCI	49'689	50'000	50'000			
735.4200.00	Taxes exemption constr.abris en fav.fonds	-529'120	-800'000	-600'000	+ 200'000	- 25.00 %	Diminution des taxes d'abris en fonction de l'activité de construction.
735.4210.00	Emoluments	-27'910	-30'000	-30'000			
735.4250.00	Ventes	-150	-	-			
735.4260.00	Remboursements de frais	-37'455	-30'000	-30'000			
735.4270.00	Amendes	-32'900	-20'000	-35'000	- 15'000	+ 75.00 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus.
735.4600.00	Part du Canton à la taxe militaire	-395'448	-475'000	-440'000	+ 35'000	- 7.37 %	Diminution des taxes d'exemption.
735.4612.00	Contributions communales PCI	-185'652	-218'000	-218'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
					en CHF	en %	
735.4630.00	Subventions de la Confédération	-44'015	-30'000	-30'000			
735.4700.20	Subv.féd.à red. aux communes PCI	-49'689	-50'000	-50'000			

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
3	Département de l'Economie et de la Santé (net)	146'216'203	152'769'600	164'640'100	+ 11'870'500	+ 7.77 %
	<i>dont charges</i>	<i>279'981'093</i>	<i>283'117'800</i>	<i>296'300'300</i>	<i>+ 13'182'500</i>	<i>+ 4.66 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-133'764'890</i>	<i>-130'348'200</i>	<i>-131'660'200</i>	<i>- 1'312'000</i>	<i>+ 1.01 %</i>
200	Service de la santé publique (net)	133'363'232	134'223'300	147'002'400	+ 12'779'100	+ 9.52 %
	<i>dont charges</i>	<i>136'595'879</i>	<i>136'229'500</i>	<i>149'628'000</i>	<i>+ 13'398'500</i>	<i>+ 9.84 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-3'232'647</i>	<i>-2'006'200</i>	<i>-2'625'600</i>	<i>- 619'400</i>	<i>+ 30.87 %</i>
200.3000.00	Jetons de présence	1'065	3'000	2'000	- 1'000	- 33.33 %
200.3010.00	Traitements du personnel	2'945'368	1'724'200	2'133'800	+ 409'600	+ 23.76 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
200.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-18'950	-35'000	-28'100	+ 6'900	- 19.71 %
200.3050.00	Assurances sociales	186'052	111'700	137'800	+ 26'100	+ 23.37 %
200.3051.00	Caisse de pensions	233'540	173'600	213'800	+ 40'200	+ 23.16 %
200.3053.00	Assurance-accidents	5'585	3'300	4'100	+ 800	+ 24.24 %
200.3054.00	Cotisations allocations familiales	76'966	46'600	60'800	+ 14'200	+ 30.47 %
200.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	23'252	14'000	19'900	+ 5'900	+ 42.14 %
200.3100.00	Fournitures de bureau	1'032	500	500		
200.3101.00	Autres marchandises	5'491	8'000	8'000		
200.3102.00	Imprimés	1'061	1'000	1'000		
200.3103.00	Revue professionnelle, abonnements	789	1'000	1'000		
200.3130.00	Prestations de services	837'796	430'000	430'000		
200.3130.00.01	Affranchissement	25'119	6'000	6'000		
200.3130.00.02	Téléphone	80'543	10'000	10'000		
200.3130.00.03	Contrôles d'entourage, maladies trans.	17'033	40'000	40'000		
200.3130.00.04	Autres prestations de tiers	24'240	56'000	46'000	- 10'000	- 17.86 %
200.3130.00.05	Dentiste confiance, médecins-délégués	64'898	90'000	80'000	- 10'000	- 11.11 %
200.3130.00.06	Vaccination HPV	114'514	140'000	120'000	- 20'000	- 14.29 %
200.3130.00.07	Vaccination scolaire	78'834	76'000	80'000	+ 4'000	+ 5.26 %
200.3130.00.08	Autres dépenses liées aux pandémies	10'605	12'000	28'000	+ 16'000	+ 133.33 %
200.3130.00.09	Centres de dépistage & consult.COVID-19 (COCOVI)	81'999	-	-		
200.3130.00.10	Coûts des dépistages COVID-19 à charge du canton	-224'602	-	-		
200.3130.00.12	Dépistage à large échelle	548'642	-	-		
200.3130.00.68	Ukraine	15'970	-	20'000	+ 20'000	
200.3130.01	Cotisations à des associations	144'002	174'000	174'000		
200.3132.00	Expertises, études, mandats	219'588	285'000	575'000	+ 290'000	+ 101.75 % Planification hospitalière (psychiatrie et réadaptation) et planification médico-sociale. Hospitalisations à domicile. Outil d'évaluation des temps de soin.
200.3132.00.03	Retraitement matériel stérile (ODim)	630	10'000	10'000		
200.3132.00.04	Contrôles des spécialités de comptoir	34'756	35'000	35'000		
200.3132.00.05	Surveillance des EMS	23'117	24'000	24'000		
200.3132.00.06	Droit des patients	4'579	6'000	6'000		
200.3132.00.07	Autres mandats	156'506	210'000	500'000	+ 290'000	+ 138.10 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
					en CHF	en %	
200.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'998	3'000	2'000	- 1'000	- 33.33 %	
200.3158.00	Maintenance de logiciels	4'153	6'000	6'000			
200.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	9'741	16'000	19'000	+ 3'000	+ 18.75 %	Conférences (ex. états généraux de la santé).
200.3611.00	Formation du personnel soignant	-	413'000	1'400'000	+ 987'000	+ 238.98 %	CFFP et nouvelles contributions liées à l'initiative sur les soins infirmiers. Transfert des subventions pour l'encouragement à la formation pratique dans les EMS/UVP/OSAD (avant rubrique 200.3636.00). REFORMER.
200.3611.01	Hospitalisations extérieures	42'443'749	39'500'000	46'150'000	+ 6'650'000	+ 16.84 %	55% à charge du canton pour les hospitalisations de patients jurassiens à l'extérieur. Y compris l'Unité d'hospitalisation pour adolescents à Moutier (avant rubrique 200.3631.00).
200.3611.02	Dépistage des cancers BEJUNE	123'000	123'000	123'000			
200.3611.03	Soins palliatifs BEJUNE	258'223	258'000	250'000	- 8'000	- 3.10 %	
200.3611.04	Registre des tumeurs NEJU	154'000	157'000	157'000			
200.3611.05	Dossier électronique du patient	282'433	400'000	509'000	+ 109'000	+ 27.25 %	Participation à l'Association CARA et déploiement du dossier électronique du patient (DEP) sur le territoire jurassien (accepté par le PLT en 2022).
200.3631.00	Unité d'hospitalisation pour adolescents	309'304	450'000	-	- 450'000	- 100.00 %	Transféré dans la rubrique 200.3611.01 financement identique aux hospitalisations extérieures (55%).
200.3634.01	Hôpital du Jura, Delémont	54'021'893	54'386'000	55'640'000	+ 1'254'000	+ 2.31 %	Revalorisation du tarif qui devrait résulter des négociations.
200.3634.01.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	613'000	613'000	613'000			
200.3634.02	Subventions à des organismes de santé	4'102'581	4'275'000	4'495'000	+ 220'000	+ 5.15 %	Téléphone de la garde médicale. Augmentation des charges (inflation) pour les ambulances et le CCMUS. Cf. commentaire de la nouvelle rubrique 200.3636.05.
200.3634.02.01	Groupe Sida Jura	105'000	115'000	-	- 115'000	- 100.00 %	
200.3634.02.02	Extra-hospitalier : CASU 144+Ambulances+CCMUS	3'796'684	3'860'000	4'195'000	+ 335'000	+ 8.68 %	
200.3634.02.03	Relève médecins-assistants	200'897	300'000	300'000			
200.3634.05	Unité hospitalière de psychogériatrie	1'651'799	1'550'000	1'660'000	+ 110'000	+ 7.10 %	
200.3634.07	Centre médico-psychologique - enfants et adol.	3'249'383	3'783'300	3'960'000	+ 176'700	+ 4.67 %	Prestations des psychologues-assistants encore non tarifées. Déménagement et loyer de la maison de santé à Porrentruy. Dossier de soins informatisé. Transition CMP.
200.3634.07.00	CME / Centre médico-psychologique - enfants	-	39'300	15'000	- 24'300	- 61.83 %	
200.3634.07.01	CME / Ambulatoire	848'350	1'223'000	1'339'000	+ 116'000	+ 9.48 %	
200.3634.07.02	UPP / Unité pédopsychiatrique	2'390'033	2'510'000	2'595'000	+ 85'000	+ 3.39 %	
200.3634.07.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	11'000	11'000	11'000			
200.3634.08	Centre médico-psychologique - adultes	3'595'606	3'936'000	4'390'000	+ 454'000	+ 11.53 %	Prestations des psychologues-assistants encore non tarifées. Dossier de soins informatisé. Transition CMP.
200.3634.08.01	CMA / Ambulatoire	1'030'157	1'040'000	1'219'000	+ 179'000	+ 17.21 %	
200.3634.08.02	UAP / Unité d'accueil psycho-éducative	1'918'419	2'210'000	2'225'000	+ 15'000	+ 0.68 %	
200.3634.08.03	HDJ / Hôpital psychiatrique de jour	621'030	660'000	920'000	+ 260'000	+ 39.39 %	
200.3634.08.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	26'000	26'000	26'000			
200.3634.09	Autres établissements hospitaliers JU	2'133'807	1'990'000	2'280'000	+ 290'000	+ 14.57 %	Augmentation de l'activité à la Clinique Le Noirmont.
200.3634.09.00	Autres établissements hospitaliers JU	2'133'807	1'990'000	2'280'000	+ 290'000	+ 14.57 %	

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications	
				en CHF	en %		
200.3636.00	Etablissements médico-sociaux	365'210	590'000	175'000	- 415'000	- 70.34 %	Lits d'accueil temporaire. Transfert des subventions pour l'encouragement à la formation pratique dans les EMS/UIVP (dans rubrique 200.3611.00).
200.3636.00.00	Etablissements médico-sociaux	-	590'000	175'000	- 415'000	- 70.34 %	
200.3636.00.01	EMS et UVP de l'H-JU	135'500	-	-			
200.3636.00.02	Résidence Les Cerisiers Charmoille	27'000	-	-			
200.3636.00.03	Résidence Claire-Fontaine Bassecourt	49'000	-	-			
200.3636.00.04	Résidence La Courtine Lajoux	13'500	-	-			
200.3636.00.05	Foyer Les Planchettes Porrentruy	49'500	-	-			
200.3636.00.07	Résidence Les Pins	35'500	-	-			
200.3636.00.08	Divers - Lit d'accueil temporaire LAT	55'210	-	-			
200.3636.01	Fondation aide et soins à domicile	3'527'200	1'253'400	1'254'200	+ 800	+ 0.06 %	
200.3636.01.19	Eng.prévoyance institutions paraétatiques	54'200	54'200	54'200			
200.3636.02	Centre de puériculture jurassien	475'000	488'900	491'000	+ 2'100	+ 0.43 %	
200.3636.03	Fondation O2	350'000	400'000	525'000	+ 125'000	+ 31.25 %	Plan climat : sensibilisation des consommateurs et des enfants à l'alimentation durable.
200.3636.04	Réseau information et orientation personnes âgées	350'000	350'000	300'000	- 50'000	- 14.29 %	
200.3636.05	SexualitéS Santé Jura	-	-	330'000	+ 330'000		Fusion du Groupe Sida Jura (rubrique 200.3634.02.01) et du Centre de santé sexuelle (rubrique 210.3636.05).
200.3636.09	Subvention stages formation ASSC-ASE	153'030	140'000	165'000	+ 25'000	+ 17.86 %	
200.3637.00	Financement des soins	14'371'132	18'820'000	21'613'200	+ 2'793'200	+ 14.84 %	Prise en compte du renchérissement dans la fixation des tarifs et augmentation de l'activité (ouverture de lits).
200.3637.00.01	Soins à domicile (soins ambulatoires)	4'824'428	7'520'000	9'163'400	+ 1'643'400	+ 21.85 %	
200.3637.00.02	EMS	6'125'260	7'400'000	6'881'600	- 518'400	- 7.01 %	
200.3637.00.03	UVP	3'421'444	3'900'000	5'568'200	+ 1'668'200	+ 42.77 %	
200.4210.00	Emoluments	-59'975	-30'000	-30'000			
200.4260.00	Remboursements de frais	-229'368	-220'000	-202'000	+ 18'000	- 8.18 %	Refacturation aux assureurs de la vaccination scolaire et HPV.
200.4309.00	Prélèvement prov.eng.prév.inst.paraétatiques	-704'200	-	-704'200	- 704'200		Prélèvement sur la provision constituée aux comptes 2018 pour la prévoyance des institutions paraétatiques affiliées à la Caisse de pensions du Jura.
200.4612.00	Parts des communes à des répartitions	-1'100'845	-1'052'000	-1'226'000	- 174'000	+ 16.54 %	28% de l'Unité d'accueil psycho-éducative (UAP) et 63.5% des enseignants spécialisés de l'Unité de pédopsychiatrie (UPP).
200.4612.00.01	Unité d'accueil psycho-éducative	-547'545	-532'000	-694'000	- 162'000	+ 30.45 %	
200.4612.00.02	Honoraires dentiste de confiance	-11'616	-10'000	-12'000	- 2'000	+ 20.00 %	
200.4612.00.03	Enseignants spécialisés à l'UPP (Villa Blanche)	-541'684	-510'000	-520'000	- 10'000	+ 1.96 %	
200.4630.00	Subventions de la Confédération	-1'138'260	-	-250'000	- 250'000		
200.4894.00	Prélèvement prov.eng.prév.inst.paraétatiques	-	-704'200	-	+ 704'200	- 100.00 %	Nouvelle rubrique 200.4309.00.
200.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-	-	-213'400	- 213'400		

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
201	Clinique dentaire scolaire (net)	114'431	122'300	124'200	+ 1'900	+ 1.55 %
	<i>dont charges</i>	<i>236'277</i>	<i>252'700</i>	<i>256'500</i>	<i>+ 3'800</i>	<i>+ 1.50 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-121'846</i>	<i>-130'400</i>	<i>-132'300</i>	<i>- 1'900</i>	<i>+ 1.46 %</i>
201.3010.00	Traitements du personnel	169'436	178'200	179'000	+ 800	+ 0.45 %
201.3050.00	Assurances sociales	10'989	11'300	11'600	+ 300	+ 2.65 %
201.3051.00	Caisse de pensions	18'037	19'700	20'200	+ 500	+ 2.54 %
201.3053.00	Assurance-accidents	332	300	300		
201.3054.00	Cotisations allocations familiales	4'575	4'700	5'100	+ 400	+ 8.51 %
201.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	1'372	1'400	1'700	+ 300	+ 21.43 %
201.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	385	1'000	1'000		
201.3100.00	Fournitures de bureau	127	500	500		
201.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	1'974	4'500	4'000	- 500	- 11.11 %
201.3106.00	Matériel médical	2'489	5'000	4'000	- 1'000	- 20.00 %
201.3130.00	Prestations de service	13'783	14'800	14'800		
201.3134.00	Assurances	198	300	300		
201.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicule	7'730	5'000	8'000	+ 3'000	+ 60.00 % Adaptation aux comptes pour l'entretien du véhicule et de la remorque.
201.3158.00	Maintenance logiciel	1'230	1'500	1'500		
201.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	3'620	4'500	4'500		
201.4220.00	Contributions aux traitements	-4'550	-8'000	-8'000		
201.4612.00	Contributions des communes	-117'296	-122'400	-124'300	- 1'900	+ 1.55 % 50% de la charge nette de la Clinique dentaire scolaire ambulante.
202	Service de santé scolaire (net)	307'887	312'600	311'100	- 1'500	- 0.48 %
	<i>dont charges</i>	<i>637'787</i>	<i>647'200</i>	<i>644'400</i>	<i>- 2'800</i>	<i>- 0.43 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-329'900</i>	<i>-334'600</i>	<i>-333'300</i>	<i>+ 1'300</i>	<i>- 0.39 %</i>
202.3010.00	Traitements du personnel	521'855	525'500	518'000	- 7'500	- 1.43 %
202.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-22'483	-33'500	-29'100	+ 4'400	- 13.13 %
202.3050.00	Assurances sociales	32'722	32'100	32'700	+ 600	+ 1.87 %
202.3051.00	Caisse de pensions	52'638	52'200	53'200	+ 1'000	+ 1.92 %
202.3053.00	Assurance-accidents	991	1'000	1'000		
202.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'630	13'400	14'400	+ 1'000	+ 7.46 %
202.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	4'060	4'000	4'700	+ 700	+ 17.50 %
202.3090.00	Formation du personnel	4'550	8'000	8'500	+ 500	+ 6.25 %
202.3100.00	Fournitures de bureau	1'166	1'500	1'500		
202.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	-	500	500		
202.3102.00	Imprimés, publication	429	2'000	2'000		
202.3106.00	Matériel sanitaire	-	500	500		
202.3116.00	Appareils médicaux	2'924	4'500	4'500		

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
202.3130.00	Prestations de service	5'851	8'500	7'000	- 1'500	- 17.65 %
202.3132.00	Mandats de supervision, mandats externes	3'816	4'000	4'000		
202.3156.00	Entretien des appareils médicaux	2'968	4'000	4'000		
202.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	12'669	19'000	17'000	- 2'000	- 10.53 %
202.4260.00	Dédommagements de tiers	-12'000	-12'000	-12'000		
202.4612.00	Contributions des communes	-317'900	-322'600	-321'300	+ 1'300	- 0.40 % 63.5% du 80% de la charge nette du centre d'imputation. Clé de répartition de l'enseignement.
203	Cellule COVID-19 (net)	1'323'500	345'500	-	- 345'500	- 100.00 %
	<i>dont charges</i>	<i>1'648'961</i>	<i>465'500</i>	<i>-</i>	<i>- 465'500</i>	<i>- 100.00 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-325'460</i>	<i>-120'000</i>	<i>-</i>	<i>+ 120'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
203.3010.00	Salaires personnel administratif et d'exploitation	1'342'538	255'200	-	- 255'200	- 100.00 %
203.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-63'145	-	-	-	
203.3050.00	Cotisations employeur AVS, APG, AC, frais adm.	83'106	16'100	-	- 16'100	- 100.00 %
203.3051.00	Cotisations employeur aux caisses pensions ind.	82'719	23'400	-	- 23'400	- 100.00 %
203.3053.00	Cotisations employeur aux assurances-accidents	2'554	500	-	- 500	- 100.00 %
203.3054.00	Cotis. employeur aux caisses allocation familiale	33'842	6'800	-	- 6'800	- 100.00 %
203.3055.00	Cotis. employeur aux assurances ind.journ.maladie	10'197	2'000	-	- 2'000	- 100.00 %
203.3100.00	Matériel de bureau	9'501	4'500	-	- 4'500	- 100.00 %
203.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	6'699	1'500	-	- 1'500	- 100.00 %
203.3106.00	Matériel médical	3'637	1'500	-	- 1'500	- 100.00 %
203.3111.00	Appareils et équipement	3'833	2'500	-	- 2'500	- 100.00 %
203.3113.00	Matériel informatique	-	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
203.3120.00	Eau, énergie, combustibles charges bâtiment loué	88	4'000	-	- 4'000	- 100.00 %
203.3130.00	Prestations de services de tiers	49'229	120'000	-	- 120'000	- 100.00 %
203.3130.00.01	<i>Prestations de services informatiques</i>	<i>24'004</i>	<i>14'000</i>	<i>-</i>	<i>- 14'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
203.3130.00.02	<i>Prestations de services de communication</i>	<i>-</i>	<i>5'000</i>	<i>-</i>	<i>- 5'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
203.3130.00.03	<i>Prestations de services médicaux</i>	<i>80'476</i>	<i>10'000</i>	<i>-</i>	<i>- 10'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
203.3130.00.04	<i>Prestations de services pharmacie</i>	<i>12'095</i>	<i>9'000</i>	<i>-</i>	<i>- 9'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
203.3130.00.05	<i>Evacuation déchets médicaux/papiers confidentiels</i>	<i>630</i>	<i>1'500</i>	<i>-</i>	<i>- 1'500</i>	<i>- 100.00 %</i>
203.3130.00.06	<i>Frais administratifs institutions communes LAMal</i>	<i>139</i>	<i>500</i>	<i>-</i>	<i>- 500</i>	<i>- 100.00 %</i>
203.3130.00.08	<i>Dépenses COVID-19 transférées de SSA</i>	<i>-68'114</i>	<i>80'000</i>	<i>-</i>	<i>- 80'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
203.3160.00	Loyers des locaux	69'270	20'000	-	- 20'000	- 100.00 %
203.3161.00	Loyers des congélateurs	-	2'000	-	- 2'000	- 100.00 %
203.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	14'892	4'500	-	- 4'500	- 100.00 %
203.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-325'460	-120'000	-	+ 120'000	- 100.00 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
230	Service consommation & vétérinaire SCAV (n	1'242'674	1'293'000	1'322'000	+ 29'000	+ 2.24 %
	dont charges	1'853'861	1'897'400	2'001'400	+ 104'000	+ 5.48 %
	dont revenus	-611'187	-604'400	-679'400	- 75'000	+ 12.41 %
230.3000.00	Jetons de présence	265	500	500		
230.3010.00	Traitements du personnel	1'010'838	1'124'700	1'151'100	+ 26'400	+ 2.35 %
230.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-66'223	-43'200	-56'900	- 13'700	+ 31.71 %
230.3030.00	Indemnités aux intervenants	133'989	10'000	10'000		Indemnités pour inspecteurs des ruchers (contrôles primaires).
230.3050.00	Assurances sociales	69'323	71'200	72'900	+ 1'700	+ 2.39 %
230.3051.00	Caisses de pensions	81'890	94'800	96'100	+ 1'300	+ 1.37 %
230.3053.00	Assurance-accidents	2'114	2'200	2'300	+ 100	+ 4.55 %
230.3054.00	Cotisations allocations familiales	29'100	30'300	32'800	+ 2'500	+ 8.25 %
230.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	8'709	9'100	10'700	+ 1'600	+ 17.58 %
230.3090.00	Formation et perfectionnement personnel	1'094	2'000	8'000	+ 6'000	+ 300.00 % Formation de 2 assistants officiels pour contrôles primaires apiculture.
230.3100.00	Fournitures de bureau	56	-	-		
230.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	7'491	7'000	10'000	+ 3'000	+ 42.86 % Achat de deux nouveaux véhicules de service.
230.3102.00	Imprimés, publications	4'315	4'000	6'000	+ 2'000	+ 50.00 % Nouveau : certificats vétérinaires pour abattages.
230.3111.00	Appareils et ustensiles	2'771	2'000	6'000	+ 4'000	+ 200.00 % Achat d'une nouvelle valise SWAN pour contrôles des denrées alimentaires.
230.3120.00	Elimination de déchets	299	1'000	1'000		
230.3130.00	Prestations de services de tiers	235'326	248'000	226'000	- 22'000	- 8.87 % Nouvelle convention de prestations avec Neuchâtel pour analyses denrées alimentaires et réduction des livraisons à Neuchâtel.
230.3130.00.01	Affranchissement	8'445	6'000	6'000		
230.3130.00.02	Téléphone	4'745	5'000	5'000		
230.3130.00.03	Frais de poursuite	4'000	4'500	4'500		
230.3130.00.04	Mandat AJAPI	41'600	55'500	55'500		
230.3130.00.05	Intervention protection des animaux	21'398	22'000	22'000		
230.3130.00.06	Analyses de laboratoire sous-traitées	149'860	145'000	123'000	- 22'000	- 15.17 %
230.3130.00.07	Autres prestations et divers	3'740	8'000	8'000		
230.3130.00.08	Cotisations à des associations	1'537	2'000	2'000		
230.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	14'066	12'000	21'000	+ 9'000	+ 75.00 % Audit ordinaire (tous les deux ans) pour secteur denrées alimentaires.
230.3132.00.01	Accréditations	12'114	5'000	14'000	+ 9'000	+ 180.00 %
230.3132.00.04	Mandat radioprotection	-	5'000	5'000		
230.3132.00.05	Inspections pharmacies vétérinaires + divers	1'952	2'000	2'000		
230.3134.00	Primes d'assurances de choses	198	400	500	+ 100	+ 25.00 % Achat de deux nouveaux véhicules de service.
230.3138.00	Contribution à la formation	2'986	5'000	5'000		
230.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	1'280	4'000	4'000		
230.3158.00	Maintenance logiciel	5'272	5'500	5'500		
230.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	15'518	11'000	11'000		
230.3170.00.01	Personnel interne	14'006	8'000	8'000		
230.3170.00.02	Intervenants externes	1'512	3'000	3'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
230.3610.00	Dédommagements à la Confédération - programme NFUP	33'819	40'000	62'000	+ 22'000	+ 55.00 % Augmentation du programme national de surveillance des résidus.
230.3634.00	Versement à la Caisse des épizooties	259'366	255'900	315'900	+ 60'000	+ 23.45 % Selon tableau de répartition.
230.4100.00	Patentes pour le commerce de bétail	-	-12'000	-	+ 12'000	- 100.00 % Patentes pour commerce de bétail tous les 3 ans.
230.4210.00	Emoluments administratifs	-387'269	-360'000	-370'000	- 10'000	+ 2.78 % Augmentation des émoluments.
230.4210.00.01	Analyses de laboratoire	-35'024	-40'000	-40'000		
230.4210.00.02	Hygiène et inspection	-118'393	-110'000	-120'000	- 10'000	+ 9.09 %
230.4210.00.03	Affaires vétérinaires	-27'729	-30'000	-30'000		
230.4210.00.04	Contrôle des viandes	-206'123	-180'000	-180'000		
230.4250.00	Ventes (TVA)	-120	-400	-400		
230.4260.00	Remboursements de frais	-8'172	-15'000	-10'000	+ 5'000	- 33.33 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
230.4602.00	Redevance taxes des chiens communales	-147'240	-145'000	-147'000	- 2'000	+ 1.38 %
230.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-18'386	-22'000	-22'000		
230.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-50'000	-50'000	-130'000	- 80'000	+ 160.00 %
231	Caisse des épizooties (net)	-	-	-		
	<i>dont charges</i>	690'019	688'000	865'700	+ 177'700	+ 25.83 %
	<i>dont revenus</i>	-690'019	-688'000	-865'700	- 177'700	+ 25.83 %
231.3030.00	Indemnités aux intervenants	43'579	70'000	61'000	- 9'000	- 12.86 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
231.3050.00	Assurances sociales	2'592	4'500	3'300	- 1'200	- 26.67 %
231.3053.00	Assurance-accidents	127	200	200		
231.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'619	2'000	1'700	- 300	- 15.00 %
231.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	336	600	500	- 100	- 16.67 %
231.3090.00	Formation des intervenants	1'200	5'000	5'000		
231.3100.00	Fournitures de bureau	-	500	500		
231.3101.00	Blocs et matériel pour revente	2'068	4'000	4'000		
231.3106.00	Médicaments, vaccins	21'477	24'000	26'000	+ 2'000	+ 8.33 % Augmentation du prix des produits de traitement contre le varroa (abeilles).
231.3130.00	Analyses et prestations de services	258'350	236'500	349'500	+ 113'000	+ 47.78 % Augmentation des tarifs des analyses dès juillet 2023. Maladie Newcastle, grippe aviaire : maladies hautement contagieuses non prévisibles. Piétin : nouveau programme fédéral de lutte.
231.3130.00.01	IBR	3'174	4'000	4'500	+ 500	+ 12.50 %
231.3130.00.02	Paratuberculose	2'085	40'000	42'000	+ 2'000	+ 5.00 %
231.3130.00.03	Rage	74	-	-		
231.3130.00.04	BVD-MD	97'669	110'000	110'000		
231.3130.00.05	ESB	5'160	5'000	5'000		
231.3130.00.07	Abeilles	-	1'000	1'000		
231.3130.00.08	Autres maladies	10'768	5'000	10'000	+ 5'000	+ 100.00 %
231.3130.00.09	Brucellose	8'144	10'000	10'000		
231.3130.00.10	Rickettsiose, Coxiellose	3'401	5'000	5'000		
231.3130.00.11	Porcs	-	3'000	3'000		
231.3130.00.12	MCE métrite cont. équine	1'586	3'000	3'000		

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
					en CHF	en %	
231.3130.00.13	LBE Leucose	-	1'000	1'000			
231.3130.00.14	Affranchissement	303	1'500	1'500			
231.3130.00.15	Frais de poursuites	2'010	3'000	3'000			
231.3130.00.16	Programme promotion santé animale	-	15'000	15'000			
231.3130.00.17	Cotisations aux services sanitaires	28'496	30'000	35'500	+ 5'500	+ 18.33 %	
231.3130.00.18	Maladie de Newcastle, grippe aviaire	95'482	-	-			
231.3130.00.19	Piétin	-	-	100'000	+ 100'000		
231.3137.00	Elimination de déchets carnés (GZM)	179'428	200'000	200'000			
231.3158.00	Maintenance logiciel	5'385	5'500	5'500			
231.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'313	3'000	3'500	+ 500	+ 16.67 %	
231.3500.00	Attribution au fonds de la Caisse des épizooties	27'045	22'200	-	- 22'200	- 100.00 %	Pas d'attribution au fonds mais prélèvement (rubrique 231.4510.00).
231.3610.00	Programme national de surveillance	49'513	50'000	60'000	+ 10'000	+ 20.00 %	Augmentation selon directives OSAV.
231.3611.00	Dédommagements aux cantons	-	5'000	5'000			
231.3635.00	Subventions pour pertes d'animaux	45'988	5'000	10'000	+ 5'000	+ 100.00 %	Indemnisations pour BVD plus importantes que prévu.
231.3910.00	Imputation interne à ch. Caisse épizooties	50'000	50'000	130'000	+ 80'000	+ 160.00 %	
231.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-	-500	-500			
231.4250.00	Ventes d'imprimés et autres	-419	-600	-600			
231.4260.00	Remboursements de frais	-19'825	-20'000	-20'000			
231.4270.00	Amendes	-	-1'000	-1'000			
231.4510.00	Prélèvement dans la Caisse des épizootie	-	-	-117'700	- 117'700		
231.4634.00	Contr.cantonale à Caisse des épizooties	-259'366	-255'900	-315'900	- 60'000	+ 23.45 %	Selon tableau de répartition.
231.4637.00	Contr.propriétaires lutte c/épizooties	-410'411	-410'000	-410'000			
305	Service de l'économie et de l'emploi (net)	1'745'484	7'968'900	7'905'700	- 63'200	- 0.79 %	
	<i>dont charges</i>	<i>8'949'920</i>	<i>9'983'400</i>	<i>10'349'300</i>	<i>+ 365'900</i>	<i>+ 3.67 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-7'204'436</i>	<i>-2'014'500</i>	<i>-2'443'600</i>	<i>- 429'100</i>	<i>+ 21.30 %</i>	
305.3000.00	Jetons de présence	1'290	2'500	2'600	+ 100	+ 4.00 %	
305.3010.00	Traitements du personnel	2'316'975	2'283'800	2'165'900	- 117'900	- 5.16 %	Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
305.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-102'215	-66'600	-87'800	- 21'200	+ 31.83 %	
305.3050.00	Assurances sociales	144'456	156'600	140'100	- 16'500	- 10.54 %	
305.3051.00	Caisse de pensions	268'668	276'900	239'100	- 37'800	- 13.65 %	
305.3053.00	Assurance-accidents	4'307	4'700	4'200	- 500	- 10.64 %	
305.3054.00	Cotisations allocations familiales	60'218	65'200	61'700	- 3'500	- 5.37 %	
305.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	18'062	19'600	20'200	+ 600	+ 3.06 %	
305.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	-	8'000	-	- 8'000	- 100.00 %	
305.3100.00	Matériel de bureau	3'609	5'200	4'500	- 700	- 13.46 %	
305.3101.00	Carburant et matériel d'exploitation	1'941	400	500	+ 100	+ 25.00 %	
305.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	639	3'200	1'000	- 2'200	- 68.75 %	Réduction des abonnements.
305.3112.00	Vêtements de travail	-	500	500			
305.3130.00	Prestations de services de tiers	197'184	240'000	236'000	- 4'000	- 1.67 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 /		Explications
					Budget 2023		
				en CHF		en %	
305.3130.00.00	Prestations de services de tiers	205	-	-			
305.3130.00.01	Frais de ports	6'771	7'700	7'000	- 700	- 9.09 %	
305.3130.00.02	Frais de téléphones	7'588	10'000	8'800	- 1'200	- 12.00 %	
305.3130.00.03	Destruction de documents	304	500	500			
305.3130.00.04	Cotisations	24'249	27'600	27'000	- 600	- 2.17 %	
305.3130.00.05	Traductions	630	1'500	1'500			
305.3130.00.06	Frais de poursuites	3'920	-	-			
305.3130.00.07	Communication	21'840	27'000	27'000			
305.3130.00.08	Mandats externes	118'534	150'200	150'000	- 200	- 0.13 %	
305.3130.00.09	Autres prestations	13'145	15'500	14'200	- 1'300	- 8.39 %	
305.3130.01	Prestations de services pour entreprises	154'063	175'000	170'000	- 5'000	- 2.86 %	
305.3130.01.01	Actions de promotion	68'531	55'000	75'000	+ 20'000	+ 36.36 %	
305.3130.01.02	Actions de prospection	532	5'000	5'000			
305.3130.01.03	Offices de cautionnement	85'000	115'000	90'000	- 25'000	- 21.74 %	
305.3134.00	Primes d'assurances choses	295	300	-	- 300	- 100.00 %	
305.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	1'048	500	500			
305.3161.00	Locations matériel et véhicules	8'586	-	10'000	+ 10'000		Location des camions metas et canton NE pour la vérification de balances. Refacturé à l'Office de vérification sous la rubrique 305.4260.00.02.
305.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	16'087	24'000	30'000	+ 6'000	+ 25.00 %	Sortie de service en 2024. Frais de déplacements et de nuitée(s) en lien avec la formation du nouvel inspecteur ICT.
305.3181.00	Eliminations de créances	572'448	10'000	8'000	- 2'000	- 20.00 %	
305.3181.01	Pertes sur cautionnement	60'000	-	-			
305.3510.00	Alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi	1'639'996	1'940'000	2'164'500	+ 224'500	+ 11.57 %	
305.3510.06	Attribution au Fonds du tourisme	21'903	508'100	348'800	- 159'300	- 31.35 %	
305.3600.10	Part Confédération émoluments métrologie	1'776	-	-			
305.3632.00	Subventions accordées aux communes et ass. interc.	-	-	59'500	+ 59'500		Ecriture comptable interne qui reprend les dispositions du MCH2 selon une recommandation du CFI.
305.3634.06	Dépenses à charge du Fonds du tourisme	814'153	-	-			
305.3634.06.01	Jura Tourisme	340'000	-	-			
305.3634.06.02	Jura & Trois-Lacs	285'207	-	-			
305.3634.06.03	Association Jura Rando	75'000	-	-			
305.3634.06.04	Association AJSF	35'000	-	-			
305.3634.06.05	Association VTT / OCS	25'000	-	-			
305.3634.06.06	Association AREJ	35'000	-	-			
305.3634.06.07	Fondation SuisseMobile	14'000	-	-			
305.3634.06.10	Projets tourisme (hors LPR)	4'206	-	-			
305.3634.06.11	Divers	740	-	-			
305.3635.00	Subventions LPR accordées aux entreprises privées	1'098'767	1'498'000	1'620'000	+ 122'000	+ 8.14 %	
305.3635.01	Subventions accordées aux entreprises privées	1'403	1'100'000	1'100'000			
305.3635.01.00	Subventions accordées aux entreprises privées	-	1'100'000	1'100'000			
305.3635.01.01	Prises en charges d'intérêts	10'292	-	-			
305.3635.01.02	Bonus-Expo	205'258	-	-			
305.3635.01.05	Prise en charge partielle des loyers	23'440	-	-			
305.3635.01.06	Propriété intellectuelle	2'491	-	-			
305.3635.01.08	Start-up / spin-off / implantations	4'533	-	-			

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 /		Explications
					Budget 2023		
				en CHF		en %	
305.3635.01.09	Projets innovants - COVID19	-8'697	-	-			
305.3635.01.10	Soutien administratif pour entreprises - COVID19	6'257	-	-			
305.3635.01.11	Mesures spécifiques - COVID19	55'862	-	-			
305.3635.01.19	Soutien aux cas de rigueur (fédéraux et cantonaux)	-1'022'341	-	-			
305.3635.01.50	Pack "start-up"	97'140	-	-			
305.3635.01.51	Pack "Développement de l'activité"	412'714	-	-			
305.3635.01.52	Pack "Projet collaboratif - hors LPR"	214'455	-	-			
305.3635.02	Créapole SA	350'000	350'000	350'000			
305.3635.03	BaselArea	300'000	300'000	330'000	+ 30'000	+ 10.00 %	Nouveau : marketing digital.
305.3635.04	Société jurassienne d'équipements	103'271	150'000	100'000	- 50'000	- 33.33 %	Adaptation selon taux d'occupation.
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	132'571	41'500	8'500	- 33'000	- 79.52 %	Diminution linéaire relative à l'échéance des aides cantonales prévues en 2024.
305.3700.00	Rembt à Confédération et communes subv.logements	-	5'000	5'000			
305.3705.00	Subventions fédérales LPR redistribuées	702'420	875'000	1'250'000	+ 375'000	+ 42.86 %	Rubrique liée aux engagements cantonaux. Totalemment compensée par la rubrique 305.4700.00.
305.3910.06	Imputation interne à ch. Fds tourisme	50'000	-	-			
305.4120.00	Taxes	-178'607	-155'000	-175'000	- 20'000	+ 12.90 %	
305.4120.00.01	Droits de patentes	-122'584	-100'000	-120'000	- 20'000	+ 20.00 %	
305.4120.00.02	Droits de licences	-54'023	-55'000	-55'000			
305.4120.00.03	Taxe sur les spectacles et divertissements	-2'000	-	-			
305.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-261'622	-254'000	-268'000	- 14'000	+ 5.51 %	
305.4210.00.01	Etablissements publics soumis à permis	-44'224	-45'000	-45'000			
305.4210.00.02	Autres émoluments Laub	-12'726	-12'000	-12'000			
305.4210.00.03	Commerce itinérant	-2'150	-3'000	-2'000	+ 1'000	- 33.33 %	
305.4210.00.04	Loteries	-9'000	-35'000	-15'000	+ 20'000	- 57.14 %	
305.4210.00.05	Bureaux de placement	-10'200	-10'000	-10'000			
305.4210.00.07	Autorisations durée du travail	-6'150	-5'000	-5'000			
305.4210.00.08	Approbations plans et autorisations d'exploiter	-5'782	-4'000	-4'000			
305.4210.00.09	LTN - frais de contrôles	-6'900	-5'000	-7'000	- 2'000	+ 40.00 %	
305.4210.00.10	Constructions	-2'585	-6'000	-6'000			
305.4210.00.11	Permis de dances, jeux et débit	-106'588	-70'000	-100'000	- 30'000	+ 42.86 %	
305.4210.00.12	Main-d'œuvre étrangère	-18'750	-15'000	-20'000	- 5'000	+ 33.33 %	
305.4210.00.13	LIPER - frais de contrôles	-1'150	-2'000	-5'000	- 3'000	+ 150.00 %	
305.4210.00.14	Dépassements heures légales	-19'998	-25'000	-20'000	+ 5'000	- 20.00 %	
305.4210.00.15	Emoluments pour actes administratifs	-15'370	-16'500	-16'500			
305.4210.00.98	Divers	-50	-500	-500			
305.4240.00	Emoluments métrologie et OTR	-48'866	-	-			
305.4250.00	Ventes	-329	-9'000	-1'000	+ 8'000	- 88.89 %	Vente exceptionnelle (véhicule service) en 2023.
305.4260.00	Remboursements et participations de tiers	-480'342	-567'500	-575'600	- 8'100	+ 1.43 %	
305.4260.19	Remboursements avances cas de rigueur	-6'339'902	-	-			
305.4270.00	Amendes	-4'000	-4'000	-4'000			
305.4270.00.01	Sanctions LIPER	-4'000	-4'000	-4'000			
305.4600.06	Recettes en faveur du fonds du tourisme	-886'055	-	-			
305.4630.00	Subventions de la Confédération	1'747'708	-	-			
305.4690.00	Remboursements subv.amél.et constr.logements	-	-10'000	-5'000	+ 5'000	- 50.00 %	Adaptation liée à la fin des aides.

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
305.4700.00	Subventions fédérales LPR à redistribuer	-702'420	-875'000	-1'250'000	- 375'000	+ 42.86 % 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	-	-5'000	-5'000		
305.4910.00	Prestations de service	-50'000	-135'000	-160'000	- 25'000	+ 18.52 %
306	Fonds du tourisme (net)	-	-	-		
	<i>dont charges</i>	-	1'968'600	1'874'300	- 94'300	- 4.79 %
	<i>dont revenus</i>	-	-1'968'600	-1'874'300	+ 94'300	- 4.79 %
306.3010.00	Traitement du personnel	-	177'000	181'900	+ 4'900	+ 2.77 %
306.3050.00	Assurances sociales	-	11'500	11'800	+ 300	+ 2.61 %
306.3051.00	Caisse de pensions	-	18'500	19'100	+ 600	+ 3.24 %
306.3053.00	Assurances-accidents	-	300	400	+ 100	+ 33.33 %
306.3054.00	Cotisations allocation familiales	-	4'800	5'200	+ 400	+ 8.33 %
306.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	-	1'500	1'700	+ 200	+ 13.33 %
306.3100.00	Matériel de bureau	-	600	300	- 300	- 50.00 %
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	2'200	+ 200	+ 10.00 %
306.3431.00	Conciergerie et entretien	-	1'200	1'200		
306.3602.00	Part aux communes	-	123'000	135'000	+ 12'000	+ 9.76 % Conséquence de l'uniformisation de la taxe de séjour.
306.3634.00	Dépenses à charge du Fonds du tourisme	-	1'298'000	1'196'000	- 102'000	- 7.86 %
306.3634.00.01	Jura Tourisme	-	689'000	689'000		
306.3634.00.02	Jura & Trois-Lacs	-	285'000	298'000	+ 13'000	+ 4.56 %
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	25'000	- 115'000	- 82.14 %
306.3910.00	Imputation interne à ch. Fds tourisme	-	238'200	227'500	- 10'700	- 4.49 %
306.4032.00	Taxe de séjour	-	-615'000	-677'000	- 62'000	+ 10.08 % Uniformisation de la taxe dès 2024. Mesure 305 du Plan équilibre 22-26.
306.4510.00	Prélèvement sur le Fonds du tourisme	-	-508'100	-348'800	+ 159'300	- 31.35 %
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	-110'000	- 5'000	+ 4.76 %
306.4630.00	Subventions de la Confédération	-	-63'000	-63'000		
306.4910.00	Imputation interne en fav. Fds tourisme	-	-27'500	-25'500	+ 2'000	- 7.27 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
315	Fonds cantonal pour l'emploi (net)	-	-	-		
	<i>dont charges</i>	12'951'271	13'489'200	13'996'300	+ 507'100	+ 3.76 %
	<i>dont revenus</i>	-12'951'271	-13'489'200	-13'996'300	- 507'100	+ 3.76 %
315.3000.00	Membres des commissions	406	1'000	500	- 500	- 50.00 %
315.3010.00	Traitements du personnel OCT/OMMT/ORP	3'866'104	4'000'000	4'075'000	+ 75'000	+ 1.88 %
						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	2'516'826	2'500'000	2'605'400	+ 105'400	+ 4.22 %
315.3050.00	Assurances sociales OCT/OMMT/ORP	239'891	248'000	264'900	+ 16'900	+ 6.81 %
315.3050.01	Assurances sociales MMT	158'868	167'200	168'900	+ 1'700	+ 1.02 %
315.3051.00	Caisse de pensions OCT/OMMT/ORP	430'363	428'000	448'200	+ 20'200	+ 4.72 %
315.3051.01	Caisse de pensions MMT	286'927	309'000	276'900	- 32'100	- 10.39 %
315.3053.00	Assurance-accidents OCT/OMMT/ORP	7'334	8'000	8'200	+ 200	+ 2.50 %
315.3053.01	Assurance-accidents MMT	4'856	6'300	5'200	- 1'100	- 17.46 %
315.3054.00	Cotisations allocations familiales OCT/OMMT/ORP	101'038	104'000	114'100	+ 10'100	+ 9.71 %
315.3054.01	Cotisations allocations familiales MMT	67'007	70'600	70'000	- 600	- 0.85 %
315.3055.00	Cotisations empl. APG maladie OCT/OMMT/ORP	30'311	32'000	36'700	+ 4'700	+ 14.69 %
315.3055.01	Cotisations employeur aux APG maladie MMT	20'101	22'900	21'600	- 1'300	- 5.68 %
315.3090.00	Formation du personnel OCT/OMMT/ORP	30'412	25'000	5'000	- 20'000	- 80.00 %
315.3090.01	Formation du personnel MMT	25'922	8'300	11'500	+ 3'200	+ 38.55 %
315.3100.00	Matériel de bureau OCT/OMMT/ORP	16'459	21'000	20'000	- 1'000	- 4.76 %
315.3100.01	Matériel de bureau MMT	17'035	18'800	18'300	- 500	- 2.66 %
315.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures MMT	316'927	358'800	356'400	- 2'400	- 0.67 %
315.3102.00	Imprimés, publications OCT/OMMT/ORP	19'354	20'000	20'000		
315.3102.01	Imprimés, publications MMT	29'298	4'000	6'000	+ 2'000	+ 50.00 %
315.3103.00	Littérature spécialisée, magazines OCT/OMMT/ORP	4'804	7'000	5'000	- 2'000	- 28.57 %
315.3103.01	Littérature spécialisée, magazines MMT	986	900	900		
315.3104.01	Matériel didactique MMT	1'747	2'800	5'600	+ 2'800	+ 100.00 %
315.3110.00	Machines et appareils de bureau OCT/OMMT/ORP	17'000	19'000	40'000	+ 21'000	+ 110.53 %
315.3110.01	Machines et appareils de bureau MMT	534	-	11'400	+ 11'400	
315.3111.01	Acquisition de machines, appareils, vhc MMT	520'410	174'900	66'200	- 108'700	- 62.15 %
315.3112.01	Acquisition de vêtements MMT	5'990	11'700	10'500	- 1'200	- 10.26 %
315.3113.00	Acquisition de matériel informatique OCT/OMMT/ORP	46'900	15'000	20'000	+ 5'000	+ 33.33 %
315.3113.01	Acquisition de matériel informatique MMT	37'375	31'800	21'500	- 10'300	- 32.39 %
315.3118.00	Logiciels et licences OCT/OMMT/ORP	1'661	10'000	7'000	- 3'000	- 30.00 %
315.3118.01	Logiciels et licences MMT	6'754	17'500	-	- 17'500	- 100.00 %
315.3120.00	Energie et élimination des déchets OCT/OMMT/ORP	36'424	33'000	35'000	+ 2'000	+ 6.06 %
315.3120.01	Energie et élimination des déchets MMT	115'334	118'000	116'200	- 1'800	- 1.53 %
315.3130.00	Prestations de services de tiers OCT/OMMT/ORP	82'311	94'000	54'700	- 39'300	- 41.81 %
315.3130.01	Prestations de services de tiers MMT	24'776	20'500	37'200	+ 16'700	+ 81.46 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
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	43'525	40'000	40'000		
315.3134.00	Primes d'assurances de choses OCT/OMMT/ORP	1'177	1'200	1'200		
315.3134.01	Primes d'assurances de choses MMT	17'018	17'500	18'000	+ 500	+ 2.86 %
315.3137.01	Impôts et taxes (TVA) MMT	17'354	16'000	18'000	+ 2'000	+ 12.50 %
315.3144.00	Acquisitions & transf. immobilières OCT/OMMT/ORP	-	20'000	10'000	- 10'000	- 50.00 %
315.3150.00	Entretien appareils & machines bureau OCT/OMMT/ORP	-	1'500	1'500		
315.3151.01	Entretien des véhicules MMT	47'986	58'500	87'100	+ 28'600	+ 48.89 %
315.3153.00	Entretien de matériel informatique OCT/OMMT/ORP	49'464	90'000	95'000	+ 5'000	+ 5.56 %
315.3153.01	Entretien de matériel informatique MMT	2'271	1'500	1'000	- 500	- 33.33 %
315.3158.00	Maintenance des logiciels OCT/OMMT/ORP	5'941	7'500	7'500		
315.3158.01	Maintenance des logiciels MMT	51'343	48'300	47'300	- 1'000	- 2.07 %
315.3160.00	Loyers OCT/OMMT/ORP	259'857	260'000	260'000		
315.3160.01	Loyers MMT	289'816	291'400	290'500	- 900	- 0.31 %
315.3161.00	Leasing mat.informatique et appareils OCT/OMMT/ORP	27'190	70'000	46'000	- 24'000	- 34.29 %
315.3161.01	Locations de machines MMT	4'738	1'000	1'500	+ 500	+ 50.00 %
315.3170.00	Frais de déplacement et autres frais OCT/OMMT/ORP	23'593	30'000	30'000		
315.3170.01	Frais de déplacement et autres frais MMT	10'402	17'000	12'500	- 4'500	- 26.47 %
315.3181.01	Pertes sur créances effectives MMT	3'203	-	-		
315.3199.00	Autres charges d'exploitation OCT/OMMT/ORP	4'349	7'800	9'000	+ 1'200	+ 15.38 %
315.3199.01	Autres charges d'exploitation MMT	19'041	20'500	19'700	- 800	- 3.90 %
315.3431.00	Conciergerie et entretien OCT/OMMT/ORP	38'880	42'000	42'000		
315.3630.01	Subventions à la Confédération MMT	1'897'989	1'880'000	2'029'000	+ 149'000	+ 7.93 %
315.3637.01	Subventions aux ménages et aux privés MMT	1'042'255	1'653'000	1'960'000	+ 307'000	+ 18.57 %
315.4231.01	Participations de privés aux cours MMT	-412'160	-436'600	-376'600	+ 60'000	- 13.74 %
315.4240.01	Revenus provenant prestations de service MMT	-167'353	-94'100	-142'500	- 48'400	+ 51.43 %
315.4250.01	Ventes MMT	-146'582	-100'000	-140'000	- 40'000	+ 40.00 %
315.4260.00	Remboursements de tiers OCT/OMMT/ORP	-139'604	-3'700	-3'700		
315.4260.01	Remboursements de tiers MMT	-78'728	-	-		
315.4309.01	Autres revenus d'exploitation MMT	-68'548	-85'000	-68'000	+ 17'000	- 20.00 %
315.4432.00	Sous-locations OCT/OMMT/ORP	-	-	-20'000	- 20'000	
315.4510.01	Prélèvement sur Fds cant. pour l'emploi MMT	-1'639'996	-1'940'000	-2'164'500	- 224'500	+ 11.57 %
315.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-434'980	-291'800	-560'000	- 268'200	+ 91.91 %
315.4612.01	Dédommagements des communes MMT	-1'630'068	-1'940'000	-2'164'500	- 224'500	+ 11.57 %
315.4630.00	Subventions de la Confédération OCT/OMMT/ORP	-4'815'600	-5'345'000	-5'118'300	+ 226'700	- 4.24 %
315.4630.01	Subventions de la Confédération MMT	-3'417'653	-3'253'000	-3'238'200	+ 14'800	- 0.45 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
320	Service de l'économie rurale (net)	8'118'994	8'504'000	7'974'700	- 529'300	- 6.22 %
	<i>dont charges</i>	<i>116'417'117</i>	<i>117'496'300</i>	<i>116'684'400</i>	<i>- 811'900</i>	<i>- 0.69 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-108'298'123</i>	<i>-108'992'300</i>	<i>-108'709'700</i>	<i>+ 282'600</i>	<i>- 0.26 %</i>
320.3000.00	Jetons de présence	1'375	1'700	1'700		
320.3010.00	Traitements du personnel	1'354'359	1'436'600	1'396'200	- 40'400	- 2.81 %
320.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-11'679	-20'500	-16'700	+ 3'800	- 18.54 %
320.3050.00	Assurances sociales	86'915	93'000	90'300	- 2'700	- 2.90 %
320.3051.00	Caisse de pensions	160'246	171'100	159'100	- 12'000	- 7.01 %
320.3053.00	Assurance-accidents	2'625	2'700	2'700		
320.3054.00	Cotisations allocations familiales	36'280	38'800	39'800	+ 1'000	+ 2.58 %
320.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	10'905	11'600	13'000	+ 1'400	+ 12.07 %
320.3090.00	Formation du personnel et des experts	4'180	3'700	4'800	+ 1'100	+ 29.73 %
						1 jour obligatoire de plus pour la formation des experts pour chevaux.
320.3100.00	Fournitures de bureau	56	-	-		
320.3102.00	Imprimés	89	500	500		
320.3103.00	Littérature spécialisée, magazines,abo	2'290	2'900	2'900		
320.3110.00	Appareils	-	500	500		
320.3130.00	Honoraires et prestations de service	266'511	331'700	435'200	+ 103'500	+ 31.20 %
						Deux mesures liées au Plan climat intégrées.
320.3130.00.01	<i>Autres prest., frais poursuites</i>	<i>1'539</i>	<i>7'000</i>	<i>4'500</i>	<i>- 2'500</i>	<i>- 35.71 %</i>
320.3130.00.02	<i>AGRIDEA</i>	<i>243'020</i>	<i>242'000</i>	<i>243'000</i>	<i>+ 1'000</i>	<i>+ 0.41 %</i>
320.3130.00.03	<i>Téléphone, fax, ports</i>	<i>14'342</i>	<i>15'000</i>	<i>15'000</i>		
320.3130.00.05	<i>Cotisations à des associations</i>	<i>7'610</i>	<i>7'700</i>	<i>7'700</i>		
320.3130.00.06	<i>Digital. et informatis. collecteurs et drainages</i>	<i>-</i>	<i>60'000</i>	<i>60'000</i>		
320.3130.00.08	<i>Plan climat</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>105'000</i>	<i>+ 105'000</i>	
320.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	79'851	92'500	92'500		
320.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2'606	4'000	4'000		
320.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	14'819	21'800	24'000	+ 2'200	+ 10.09 %
						Accueil en 2024 de la conférence transfrontalière en matière de concertation agricole (environ 20 personnes).
320.3611.00	Ecolages versés à d'autres cantons	74'880	81'000	77'500	- 3'500	- 4.32 %
						Ces coûts varient en fonction du nombre d'élèves inscrits dans les différentes entités.
320.3634.00	Fondation rurale interjurassienne	3'939'000	3'939'000	3'639'000	- 300'000	- 7.62 %
						Mesure 301 du Plan équilibre 22-26.
320.3634.01	Subventions accordées aux entreprises publiques	-	-	56'300	+ 56'300	
						Prêts à taux préférentiel.
320.3635.00	Subventions pour l'élevage du bétail	776'255	940'000	640'000	- 300'000	- 31.91 %
						Mesure 301 du Plan équilibre 22-26.
320.3635.00.00	<i>Subventions pour l'élevage du bétail</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-300'000</i>	<i>- 300'000</i>	
320.3635.00.01	<i>Chevaux</i>	<i>145'475</i>	<i>166'000</i>	<i>307'500</i>	<i>+ 141'500</i>	<i>+ 85.24 %</i>
320.3635.00.02	<i>Chevaux mise en valeur, promo,écoulement</i>	<i>80'500</i>	<i>84'000</i>	<i>-</i>	<i>- 84'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
320.3635.00.03	<i>Chevaux divers</i>	<i>14'640</i>	<i>17'000</i>	<i>-</i>	<i>- 17'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
320.3635.00.06	<i>Chevaux – remp. primes pour l'exportation</i>	<i>29'180</i>	<i>40'500</i>	<i>-</i>	<i>- 40'500</i>	<i>- 100.00 %</i>
320.3635.00.07	<i>Bovins</i>	<i>16'630</i>	<i>24'000</i>	<i>590'000</i>	<i>+ 566'000</i>	<i>+ 2358.33 %</i>
320.3635.00.08	<i>Bovins marchés de bétail</i>	<i>446'585</i>	<i>540'000</i>	<i>-</i>	<i>- 540'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
320.3635.00.09	<i>Bovins mise en valeur, promo, écoulement</i>	<i>3'500</i>	<i>16'000</i>	<i>-</i>	<i>- 16'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
320.3635.00.10	<i>Bovins divers</i>	<i>-</i>	<i>10'000</i>	<i>-</i>	<i>- 10'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
320.3635.00.12	<i>Menu bétail</i>	<i>33'745</i>	<i>34'500</i>	<i>42'500</i>	<i>+ 8'000</i>	<i>+ 23.19 %</i>

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 /		Explications
					Budget 2023		
				en CHF		en %	
320.3635.00.13	Menu bétail mise en valeur,promo,écoul.	-	2'000	-	- 2'000	- 100.00 %	
320.3635.00.14	Menu bétail divers	6'000	6'000	-	- 6'000	- 100.00 %	
320.3635.01	Autres subventions à l'agriculture	359'515	349'900	349'900			Ces coûts varient en fonction du nombre d'élèves inscrits dans les différentes entités.
320.3635.01.01	HESA Haute Ecole Suisse d'Agronomie	327'312	317'300	317'300			
320.3635.01.02	Formation professionnelle	12'345	12'100	12'100			
320.3635.01.03	Cotisations	19'834	20'000	20'000			
320.3635.01.04	Divers	24	500	500			
320.3635.02	Identification et commercialisation spécialisées	27'600	20'100	20'100			
320.3635.05	Subventions cantonales	1'427'255	1'681'500	1'685'100	+ 3'600	+ 0.21 %	Les projets Terres vivantes et Agro4esterie sont entièrement financés par des tiers (cf. rubrique 320.4634.00). Plus de mesures à payer concernant le projet Agriculteurs et pollinisateurs (la partie agricole du projet s'arrête en 2024).
320.3635.05.04	Réseaux écologiques (10%)	493'580	510'000	510'000			
320.3635.05.05	Qualité du paysage (10%)	623'567	624'000	624'000			
320.3635.05.07	Prestations à caractère écologique	162'839	190'000	190'000			
320.3635.05.08	Agriculteurs et pollinisateurs (20%)	25'492	40'000	-	- 40'000	- 100.00 %	
320.3635.05.10	Terres vivantes (20 %)	107'041	302'000	337'700	+ 35'700	+ 11.82 %	
320.3635.05.12	Agro4esterie (20%)	14'736	15'500	23'400	+ 7'900	+ 50.97 %	
320.3705.00	Subventions fédérales redistribuées	107'801'184	108'292'200	107'966'000	- 326'200	- 0.30 %	Argent fédéral redistribué. Correspondance avec la rubrique 320.4700.00. Plus de mesures à payer concernant le projet Agriculteurs et pollinisateurs (la partie agricole du projet s'arrête en 2024).
320.3705.00.01	Contributions aux cultures particulières	2'381'699	2'357'000	2'382'000	+ 25'000	+ 1.06 %	
320.3705.00.02	Contributions d'estivage	4'730'818	4'726'000	4'731'000	+ 5'000	+ 0.11 %	
320.3705.00.03	Paiements directs	88'565'258	89'108'500	88'582'500	- 526'000	- 0.59 %	
320.3705.00.04	Réseaux écologiques (90%)	4'442'220	4'439'000	4'590'000	+ 151'000	+ 3.40 %	
320.3705.00.05	Qualité du paysage (90%)	5'612'111	5'617'200	5'617'200			
320.3705.00.08	Agriculteurs et pollinisateurs (80%)	101'966	160'000	-	- 160'000	- 100.00 %	
320.3705.00.10	Terres vivantes (80%)	1'202'775	1'121'800	1'264'200	+ 142'400	+ 12.69 %	
320.3705.00.11	Contribution supplément pour les céréales	705'391	700'500	705'500	+ 5'000	+ 0.71 %	
320.3705.00.12	Agro4esterie (80%)	58'946	62'200	93'600	+ 31'400	+ 50.48 %	
320.4210.00	Emoluments	-154'184	-166'500	-166'500			
320.4250.00	Ventes	-	-100	-100			
320.4260.00	Remboursements de frais - produits de prestations	-46'559	-50'000	-50'000			
320.4630.00	Subv. féd. pour développement agr.	-174'418	-166'000	-166'000			
320.4630.00.01	Autres	-19'180	-16'000	-16'000			
320.4630.00.02	Prestations à caractère écologique	-155'239	-150'000	-150'000			
320.4634.00	Subventions des entreprises publiques	-121'777	-317'500	-361'100	- 43'600	+ 13.73 %	Voir commentaire rubrique 320.3635.05.
320.4700.00	Subventions fédérales à redistribuer	-107'801'184	-108'292'200	-107'966'000	+ 326'200	- 0.30 %	Correspondance avec la rubrique 320.3705.00. Plus de mesures à payer concernant le projet Agriculteurs et pollinisateurs (la partie agricole du projet s'arrête en 2024).

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
4	Département de l'Environnement (net)	39'635'716	42'790'000	42'611'400	- 178'600	- 0.42 %
	<i>dont charges</i>	<i>87'008'334</i>	<i>95'252'400</i>	<i>93'229'600</i>	<i>- 2'022'800</i>	<i>- 2.12 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-47'372'618</i>	<i>-52'462'400</i>	<i>-50'618'200</i>	<i>+ 1'844'200</i>	<i>- 3.52 %</i>
400	Service du développement territorial (net)	12'726'281	12'671'800	13'579'400	+ 907'600	+ 7.16 %
	<i>Dont charges</i>	<i>24'565'830</i>	<i>27'942'300</i>	<i>26'950'100</i>	<i>- 992'200</i>	<i>- 3.55 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-11'839'550</i>	<i>-15'270'500</i>	<i>-13'370'700</i>	<i>+ 1'899'800</i>	<i>- 12.44 %</i>
400.3000.00	Jetons de présence de commissions	4'175	5'300	4'300	- 1'000	- 18.87 %
400.3010.00	Traitements du personnel	3'142'986	3'349'900	3'284'500	- 65'400	- 1.95 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
400.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-29'126	-83'800	-58'800	+ 25'000	- 29.83 %
400.3050.00	Assurances sociales	203'242	217'100	212'600	- 4'500	- 2.07 %
400.3051.00	Caisse de pensions	317'927	358'200	345'600	- 12'600	- 3.52 %
400.3053.00	Assurance-accidents	15'622	16'600	16'700	+ 100	+ 0.60 %
400.3054.00	Cotisations allocations familiales	84'658	90'400	93'700	+ 3'300	+ 3.65 %
400.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	25'395	27'100	30'500	+ 3'400	+ 12.55 %
400.3100.00	Fournitures de bureau	10'067	13'000	12'000	- 1'000	- 7.69 %
400.3102.00	Imprimés, publications	-	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
400.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'886	2'000	2'000		
400.3113.00	Matériel informatique	-	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
400.3118.00	Licences informatiques	14'218	15'000	14'000	- 1'000	- 6.67 %
400.3130.01	Prestations de services de tiers	112'807	201'900	194'900	- 7'000	- 3.47 %
400.3130.01.02	Aménagement du territoire	3'800	2'500	2'000	- 500	- 20.00 %
400.3130.01.03	Permis de construire	10'007	12'500	11'000	- 1'500	- 12.00 %
400.3130.01.04	Cadastre et géoinformation	29'757	85'200	81'600	- 3'600	- 4.23 %
400.3130.01.05	Mobilité et transports	606	1'000	1'000		
400.3130.01.06	Energie	41'071	72'700	71'300	- 1'400	- 1.93 %
400.3130.01.08	Affranchissements, téléphones	27'566	28'000	28'000		
400.3130.02	Cotisations à des associations	109'049	105'000	102'100	- 2'900	- 2.76 %
400.3132.00	Honoraires conseillers externes	255'279	230'000	189'000	- 41'000	- 17.83 %
400.3132.00.01	Développement territorial	4'567	15'000	5'000	- 10'000	- 66.67 %
400.3132.00.02	Aménagement du territoire	42'179	60'000	25'000	- 35'000	- 58.33 %
400.3132.00.04	Cadastre et géoinformation	101'275	-	-		
400.3132.00.05	Mobilité et transports	70'797	127'000	141'000	+ 14'000	+ 11.02 %
400.3132.00.06	Energie	36'462	28'000	18'000	- 10'000	- 35.71 %
400.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	-	1'000	-	- 1'000	- 100.00 %
400.3151.00	Entretien machines et vélos	335	500	500		
400.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	20'725	20'000	24'000	+ 4'000	+ 20.00 %
400.3610.00	Dédommagements à la Confédération (FAIF)	7'335'410	7'413'200	7'905'700	+ 492'500	+ 6.64 % Montant décidé par la Confédération (indexation selon les bases légales).

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications	
				en CHF	en %		
400.3610.01	Dédommagements à la Confédération (Swisstopo)	-	52'000	37'000	- 15'000	- 28.85 %	Fonction de géomètre cantonal partiellement externalisée à Swisstopo. Coût moins élevé qu'estimé initialement.
400.3632.00	Subventions en faveur des communes	401'473	438'500	421'300	- 17'200	- 3.92 %	Plans aménagement : versement de subventions octroyées il y a quelques années. Derniers versements en 2025.
400.3632.00.01	Subventions pour mensuration officielle	-	5'000	5'000			
400.3632.00.02	Subventions en faveur plans aménagement	-	34'000	41'000	+ 7'000	+ 20.59 %	
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	291'183	289'200	265'000	- 24'200	- 8.37 %	
400.3634.00	Subventions expl. aux transports publics	10'634'495	10'749'400	10'820'000	+ 70'600	+ 0.66 %	
400.3634.01	Subventions accordées aux entreprises publiques	-	-	10'500	+ 10'500		
400.3634.02	Participation aux communautés tarifaires	202'679	216'000	242'000	+ 26'000	+ 12.04 %	Création d'une communauté tarifaire intégrale suite à une décision de la Confédération.
400.3634.03	Subventions aux transports nocturnes	22'308	30'000	25'000	- 5'000	- 16.67 %	
400.3635.00	Subventions aux entreprises privées	81'578	95'000	95'000			
400.3702.00	Subv. féd.redistribuées pour mens.cad.	68'726	395'000	180'000	- 215'000	- 54.43 %	
400.3702.01	Subventions fédérales redistribuées	1'444'000	3'900'000	2'661'000	- 1'239'000	- 31.77 %	
400.3910.00	Prestations de service SDI / JURAC	85'916	82'000	85'000	+ 3'000	+ 3.66 %	
400.4210.00	Emoluments	-808'769	-870'200	-854'200	+ 16'000	- 1.84 %	Eventuelle baisse de la construction liée à la hausse des taux hypothécaires.
400.4210.00.01	Aménagement local et régional	-82'834	-80'000	-100'000	- 20'000	+ 25.00 %	
400.4210.00.02	Permis de construire, dérogations	-445'485	-480'000	-450'000	+ 30'000	- 6.25 %	
400.4210.00.03	Vérification des nouvelles mensurations	-19'610	-27'000	-25'000	+ 2'000	- 7.41 %	
400.4210.00.04	Utilisation de données géographiques	-59'626	-65'000	-60'000	+ 5'000	- 7.69 %	
400.4210.00.05	Décisions LDFR	-1'000	-1'500	-1'500			
400.4210.00.06	Emoluments CPS	-31'860	-26'000	-32'000	- 6'000	+ 23.08 %	
400.4210.00.07	Application de la loi sur l'énergie	-137'826	-150'000	-150'000			
400.4210.00.08	Téléskis	-450	-500	-500			
400.4210.00.10	Dérogations SAM	-25'408	-35'000	-30'000	+ 5'000	- 14.29 %	
400.4210.00.11	Emoluments SMT	-4'671	-5'000	-5'000			
400.4210.00.12	Emoluments nomenclature	-	-200	-200			
400.4250.00	Ventes	-20	-500	-500			
400.4250.01	Ventes d'orthophotos	-60	-	-			
400.4260.00	Remboursements de frais	-71'941	-70'000	-72'000	- 2'000	+ 2.86 %	
400.4600.00	Redevance poids lourds	-7'339'754	-7'500'000	-7'450'000	+ 50'000	- 0.67 %	Prévision difficile à estimer.
400.4612.00	Parts des communes aux transports public	-1'649'508	-1'690'600	-1'707'000	- 16'400	+ 0.97 %	
400.4612.01	Dédommagements des communes / JURAC	-90'750	-87'000	-90'000	- 3'000	+ 3.45 %	
400.4630.01	Subventions fédérales aménagement	40'000	-20'000	-20'000			
400.4630.02	Subventions fédérales RDPPF	-168'216	-148'000	-77'000	+ 71'000	- 47.97 %	La Confédération cesse de financer le développement du RDPPF dès 2024. Elle subventionnera sa gestion.
400.4630.04	Subventions fédérales énergie	-130'800	-225'000	-155'000	+ 70'000	- 31.11 %	
400.4634.00	Subventions des entreprises publiques	-101'006	-300'000	-	+ 300'000	- 100.00 %	
400.4700.00	Subv.féd. pour mens.cadastrales à red.	-68'726	-395'000	-180'000	+ 215'000	- 54.43 %	
400.4700.01	Subventions fédérales à redistribuer	-1'444'000	-3'900'000	-2'661'000	+ 1'239'000	- 31.77 %	
400.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-	-15'000	-31'200	- 16'200	+ 108.00 %	Moutier : adaptation du système d'information du territoire.

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
400.4910.01	Imputations internes - prestations Fds tourisme	-	-43'200	-27'500	+ 15'700	- 36.34 % Réduction du taux d'activité consacré à la mobilité douce.
400.4930.00	Imputations internes frais adm. & expl.	-6'000	-6'000	-45'300	- 39'300	+ 655.00 % Géothermie profonde et meilleure prise en compte des heures de travail consacrées aux tâches 5 LAT.
401	Fonds cantonal de compensation de l'article 5 LAT (net)	-	-	-		
	<i>Dont charges</i>	205'109	220'000	220'000		
	<i>Dont revenus</i>	-205'109	-220'000	-220'000		
401.3010.00	Salaires personnel administratif et d'exploitation	56'485	55'100	55'000	- 100	- 0.18 %
401.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-2'792	-	-		
401.3050.00	Cotisations employeur AVS, APG, AC, frais adm.	3'663	3'500	3'600	+ 100	+ 2.86 %
401.3051.00	Cotisations employeur aux caisses pensions ind.	4'090	3'800	3'800		
401.3053.00	Cotisations employeur aux assurances-accidents	269	500	300	- 200	- 40.00 %
401.3054.00	Cotis. employeur aux caisses allocation familiale	1'525	1'500	1'600	+ 100	+ 6.67 %
401.3055.00	Cotis. employeur aux assurances ind.journ.maladie	457	400	500	+ 100	+ 25.00 %
401.3130.00	Prestations de services de tiers	35'799	35'000	40'000	+ 5'000	+ 14.29 %
401.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	-	1'000	1'000		
401.3510.00	Attributions aux fin.spéciaux, capital propre	93'012	23'200	11'200	- 12'000	- 51.72 %
401.3632.01	Subventions accordées aux communes et groupes int.	6'600	90'000	90'000		
401.3632.01.00	Subventions aux communes	6'600	70'000	70'000		
401.3632.01.01	Subventions programme réhabilitation bâtiments	-	20'000	20'000		
401.3930.00	Imputations internes frais adm.& expl.	6'000	6'000	13'000	+ 7'000	+ 116.67 %
401.4022.00	Taxes sur la plus-value	-205'109	-220'000	-220'000		
410	Office de l'environnement (net)	6'375'839	6'658'200	6'943'600	+ 285'400	+ 4.29 %
	<i>Dont charges</i>	12'481'444	14'122'100	14'087'900	- 34'200	- 0.24 %
	<i>Dont revenus</i>	-6'105'604	-7'463'900	-7'144'300	+ 319'600	- 4.28 %
410.3000.00	Jetons de présence	4'636	6'900	6'800	- 100	- 1.45 %
410.3010.00	Traitements du personnel	4'316'836	4'501'500	4'566'900	+ 65'400	+ 1.45 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
410.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-152'785	-101'000	-132'000	- 31'000	+ 30.69 %
410.3049.00	Autres indemnités	7'983	8'800	8'800		
410.3050.00	Assurances sociales	272'129	291'600	295'100	+ 3'500	+ 1.20 %
410.3051.00	Caisse de pensions	455'841	486'800	491'100	+ 4'300	+ 0.88 %
410.3053.00	Assurance-accidents	25'714	26'200	27'300	+ 1'100	+ 4.20 %
410.3054.00	Cotisations allocations familiales	113'393	121'500	129'800	+ 8'300	+ 6.83 %
410.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	33'676	36'400	42'500	+ 6'100	+ 16.76 %
410.3100.00	Fournitures de bureau	5'137	6'400	9'900	+ 3'500	+ 54.69 % Commande biennale des carnets de contrôle chasse.

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications	
				en CHF	en %		
410.3101.00	Carburant et matériel	54'489	51'700	63'200	+ 11'500	+ 22.24 %	Commande biennale des marques à gibier (+5'500 francs), augm. du prix march. du plan agrainage (+1'500 francs) et ajustement des frais carburant (+ 4'000 francs).
410.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	4'077	5'500	4'400	- 1'100	- 20.00 %	
410.3111.00	Appareils et équipements de service	22'388	13'200	15'700	+ 2'500	+ 18.94 %	Acquisition d'un système de visio-conférence.
410.3120.00	Eau, énergie, combustibles	1'662	4'000	3'000	- 1'000	- 25.00 %	
410.3120.07	Traitement déchets à charge fds déchets	143'037	170'000	160'000	- 10'000	- 5.88 %	Quantité des déchets potentiellement à la baisse.
410.3130.00	Rétrib. gardes et prestations de services	206'217	203'900	203'500	- 400	- 0.20 %	
410.3130.01	Exécution de travaux par des tiers	8'397	8'000	8'000			
410.3130.07	Divers mandats à charge fds gest.déchets	543'209	1'750'000	1'165'000	- 585'000	- 33.43 %	Plan climat mise en place de diverses mesures (+765'000 francs économie circulaire, gaspillage alimentaire, lutte suremballage, contenants réutilisables, privilégier la consommation d'eau du robinet).
410.3130.48	Dépenses à ch.fds réserve for (ant)	8'078	-	-			
410.3132.00	Etudes et mandats	761'607	691'200	812'300	+ 121'100	+ 17.52 %	Mise en place 1ère mesure plan climat (+50'000 francs) à noter que sans les mesures climat, les dépenses nettes des mandats 2024 sont plus basses que celles de 2023.
410.3132.00.01	Etudes et mandats / Direction	113'047	-	50'000	+ 50'000		
410.3132.00.02	Etudes et mandats / Nature	188'821	241'500	297'500	+ 56'000	+ 23.19 %	
410.3132.00.03	Etudes et mandats / Eau Environnement	133'838	77'000	76'000	- 1'000	- 1.30 %	
410.3132.00.04	Etudes et mandats / Forêt	205'311	202'700	218'800	+ 16'100	+ 7.94 %	
410.3132.00.98	Frais externalisation labo	120'590	170'000	170'000			
410.3134.00	Primes d'assurances de choses	2'370	2'200	2'400	+ 200	+ 9.09 %	
410.3137.00	Impôts et taxes	22'064	25'000	23'000	- 2'000	- 8.00 %	
410.3142.00	Entretien cours d'eau, étangs et bassins	91'941	100'000	90'000	- 10'000	- 10.00 %	Baisse de la lutte contre les néophytes (-10'000 francs) pris en charge par les communes via leur plan d'entretien.
410.3145.00	Entretien immeubles / routes forestières	9'597	10'000	10'000			
410.3145.02	Frais travaux intérêt général (soc.nat.)	11'953	20'000	15'000	- 5'000	- 25.00 %	
410.3151.00	Entretien d'objets mobiliers & véhicules	53'356	58'500	62'800	+ 4'300	+ 7.35 %	Maintenance du nouveau logiciel données Air et déplacement de la station hydrométriques actuellement à Lugnez pour cause de travaux.
410.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	37'960	33'100	33'100			
410.3190.00	Prestations en dommages et intérêts	402'885	412'000	342'000	- 70'000	- 16.99 %	Subvention protection des troupeaux prise en charge en grande partie par la Confédération.
410.3199.00	Indemnités pour dommages	135'408	206'000	146'000	- 60'000	- 29.13 %	Frais hydrocarbure réajustés avec les frais réels 2022.
410.3510.00	Alimentation du fonds de la pêche	110'635	113'400	133'100	+ 19'700	+ 17.37 %	
410.3510.07	Attribution au fonds gestion des déchets	1'356'560	-	-			
410.3510.48	Attribution au fonds réserve for. (ant.)	8'723	-	-			
410.3611.00	Participation à études intercantionales	66'816	67'900	83'400	+ 15'500	+ 22.83 %	Projet gestion loup et cerf élaphe (+15'000 francs).
410.3612.00	Dédommagements aux triages forestiers	641'751	675'000	650'000	- 25'000	- 3.70 %	Budget en fonction du nombre de gardes en exercice.

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications	
				en CHF	en %		
410.3632.00	Subventions cantonales Forêt-Nature	673'565	638'000	808'000	+ 170'000	+ 26.65 %	Impact lié aux mesures du Plan climat : mesure cadre de vie "diversification des forêts" (+ 50'000 fr.), encourager les adaptations des régimes sylvicoles dans les communes (+ 60'000 fr.) et interdire, lutter contre les néobiontes (+ 60'000 fr.).
410.3632.07	Subv.assainissement à charge fds déchets	69'841	400'000	700'000	+ 300'000	+ 75.00 %	Subvention assainissement usine "ancienne Berdat" à Courtételle (+ 300'000 francs).
410.3632.07.02	Subv.assainissement - décharges	49'727	300'000	300'000			
410.3632.07.03	Subv.assainissement - aires exploitation	20'114	100'000	400'000	+ 300'000	+ 300.00 %	
410.3635.00	Subventions pour la promotion du bois	23'000	23'000	23'000			
410.3636.00	Subv. pêche, protection nature, chasse	24'133	58'500	58'500			
410.3636.01	Contr. Etat formation pers. forestier	19'142	24'500	26'300	+ 1'800	+ 7.35 %	
410.3702.00	Subv.féd.red.liées à des conv.-programme	1'834'022	2'894'900	2'924'500	+ 29'600	+ 1.02 %	Rubrique équilibrée avec 410.4700.00.
410.3910.06	Imputation interne à ch. Fds tourisme	-	27'500	25'500	- 2'000	- 7.27 %	
410.3910.07	Imputation interne à ch. Fds des déchets	50'000	50'000	50'000			
410.4100.00	Permis de chasse	-514'053	-536'000	-536'000			
410.4120.00	Droits d'eau et concessions hydrauliques	-424'677	-424'500	-426'500	- 2'000	+ 0.47 %	
410.4120.07	Recettes en fav. fds gestion des déchets	-2'074'757	-1'700'000	-1'700'000			
410.4210.00	Emoluments	-243'700	-250'000	-250'000			
410.4250.00	Ventes imprimés et autre matériel	-2'208	-2'500	-2'200	+ 300	- 12.00 %	
410.4250.01	Ventes de gibier	-5'612	-6'000	-6'000			
410.4250.48	Recettes en fav.fds rés.forestier (ant.)	-16'800	-	-			
410.4260.00	Remboursements de frais	-273'499	-311'500	-269'700	+ 41'800	- 13.42 %	Diminution liée à la refacturation en baisse des interventions hydrocarbures (cf. commentaire sous rubrique 410.3199.00).
410.4270.00	Amendes	-1'800	-3'500	-2'500	+ 1'000	- 28.57 %	
410.4470.00	Loyers et fermages, biens-fonds PA	-30'743	-30'000	-30'000			
410.4510.07	Prélèvement sur fonds gestion déchets	-	-470'000	-175'000	+ 295'000	- 62.77 %	
410.4630.00	Subventions fédérales	-453'932	-426'000	-409'000	+ 17'000	- 3.99 %	Montant surévalué les années précédentes dans la convention programme IP. 03.3 (valorisation et mise en réseau des biotopes).
410.4630.01	Subventions féd.pour formation prof.	-11'600	-9'000	-9'000			
410.4630.07	Subv.OTAS/part.de tiers en fav.du Fds déchets	-87'890	-200'000	-200'000			
410.4634.00	Part ECA au cadastre des dangers	-22'311	-32'000	-32'000			
410.4700.00	Subv.fédérales à red conv.-programmes	-1'834'022	-2'894'900	-2'924'500	- 29'600	+ 1.02 %	Rubrique équilibrée avec 410.3702.00.
410.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-50'000	-50'000	-73'900	- 23'900	+ 47.80 %	
410.4910.06	Imputation interne - Fds du tourisme	-	-60'000	-40'000	+ 20'000	- 33.33 %	Contrepartie à la rubrique 306.3910.00 (20'000 francs car nouveau contrat d'entretien de la réserve naturelle de la Gruère à la charge de la commune de Saignelégier).
410.4920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	-15'500	-15'500	-15'500			Imputations internes avec le Fonds de la pêche (415.3920.00).
410.4930.00	Imputations internes frais admi. & expl.	-34'500	-34'500	-34'500			Idem (rubrique 415.3930.00).
410.4950.00	Imputations internes pour amortissements	-8'000	-8'000	-8'000			Idem (rubrique 415.3950.00).

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
412	Projet géothermie profonde (net)	-	-	-		
	<i>Dont charges</i>	-	-	1'072'300	+ 1'072'300	
	<i>Dont revenus</i>	-	-	-1'072'300	- 1'072'300	
412.3010.00	Salaires personnel administratif et d'exploitation	-	-	275'700	+ 275'700	Nouveau centre d'imputation autofinancé. Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
412.3050.00	Cotisations employeur AVS, APG, AC, frais adm.	-	-	17'900	+ 17'900	
412.3051.00	Cotisations employeur aux caisses pensions ind.	-	-	25'300	+ 25'300	
412.3053.00	Cotisations employeur aux assurances-accidents	-	-	1'100	+ 1'100	
412.3054.00	Cotis. employeur aux caisses allocation familiale	-	-	7'900	+ 7'900	
412.3055.00	Cotis. employeur aux assurances ind.journ.maladie	-	-	2'200	+ 2'200	
412.3090.00	Formation et perfectionnement du personnel	-	-	4'000	+ 4'000	
412.3100.00	Matériel de bureau	-	-	1'500	+ 1'500	
412.3102.00	Imprimés, publications	-	-	15'000	+ 15'000	
412.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	-	-	4'000	+ 4'000	
412.3113.00	Matériel informatique	-	-	2'200	+ 2'200	
412.3118.00	Licences informatiques	-	-	4'000	+ 4'000	
412.3130.00	Prestations de services de tiers	-	-	11'000	+ 11'000	
412.3130.01	Cotisations à des associations	-	-	2'400	+ 2'400	
412.3132.00	Honoraires conseillers ext., experts, spécialistes	-	-	511'200	+ 511'200	
412.3137.00	Impôts et taxes	-	-	68'000	+ 68'000	
412.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	-	-	31'500	+ 31'500	
412.3930.00	Imputations internes frais adm.& expl.	-	-	87'400	+ 87'400	
412.4630.00	Subventions de la Confédération	-	-	-75'000	- 75'000	
412.4634.00	Subventions des entreprises publiques	-	-	-997'300	- 997'300	
415	Fonds cantonal de la pêche (net)	-	-	-		
	<i>Dont charges</i>	312'843	325'900	336'600	+ 10'700	+ 3.28 %
	<i>Dont revenus</i>	-312'843	-325'900	-336'600	- 10'700	+ 3.28 %
415.3000.00	Jetons de présence	175	300	300		
415.3010.00	Traitements du personnel	102'145	102'000	109'700	+ 7'700	+ 7.55 % Reclassification salariales gardes-faune.
415.3049.00	Inconvénients de service	742	700	700		
415.3050.00	Assurances sociales	6'563	6'600	7'000	+ 400	+ 6.06 %
415.3051.00	Caisse de pensions	10'751	12'200	13'000	+ 800	+ 6.56 %
415.3053.00	Assurance-accidents	905	1'400	1'500	+ 100	+ 7.14 %
415.3054.00	Cotisations allocations familiales	2'737	2'800	3'000	+ 200	+ 7.14 %
415.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	821	900	900		
415.3090.00	Formation du personnel	-	1'000	1'000		
415.3100.00	Matériel de bureau	1'459	1'500	1'500		
415.3101.00	Autres marchandises	3'023	3'000	3'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
415.3101.01	Matériel d'exploitation, fournitures	150	3'000	3'000		
415.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	106	100	100		
415.3111.00	Acquisition de machines, appareils, véhicules	368	500	6'000	+ 5'500	+ 1100.00 % Achat d'un appareil de pêche portatif.
415.3130.00	Prestations de services de tiers	17'976	18'000	18'000		
415.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	3'622	5'000	4'000	- 1'000	- 20.00 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
415.3142.00	Entretien des piscicultures	-	2'000	1'000	- 1'000	- 50.00 %
415.3151.00	Entretien de machines, appareils	1'458	3'000	2'000	- 1'000	- 33.33 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
415.3160.00	Loyers	900	900	900		
415.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	942	1'000	1'000		
415.3611.00	Participation études intercantionales	-	2'000	1'000	- 1'000	- 50.00 % KFKS écrevisses (étude génétiques écrevisses pattes rouges).
415.3636.00	Subventions aux sociétés de pêche	100'000	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	-174'093	-188'500	-175'500	+ 13'000	- 6.90 %
415.4210.00	Emoluments administratifs	-4'955	-4'000	-5'000	- 1'000	+ 25.00 %
415.4260.00	Remboursements de tiers	-23'160	-20'000	-23'000	- 3'000	+ 15.00 %
415.4510.00	Prélèvement du Fonds de la pêche	-110'635	-113'400	-133'100	- 19'700	+ 17.37 %
420	SIN Constructions routières (net)	1'791'123	2'735'800	2'381'500	- 354'300	- 12.95 %
	<i>Dont charges</i>	12'173'404	13'332'700	12'784'400	- 548'300	- 4.11 %
	<i>Dont revenus</i>	-10'382'281	-10'596'900	-10'402'900	+ 194'000	- 1.83 %
420.3010.00	Traitements du personnel	6'284'741	6'563'600	6'222'800	- 340'800	- 5.19 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
420.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-236'996	-186'000	-220'000	- 34'000	+ 18.28 %
420.3049.00	Prestations en nature, habillement	34'810	28'300	28'300		
420.3050.00	Assurances sociales	392'920	425'600	394'500	- 31'100	- 7.31 %
420.3051.00	Caisse de pensions	657'350	715'500	668'800	- 46'700	- 6.53 %
420.3053.00	Assurance-accidents	82'985	87'100	80'400	- 6'700	- 7.69 %
420.3054.00	Cotisations allocations familiales	163'772	177'200	173'500	- 3'700	- 2.09 %
420.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	48'904	53'200	56'600	+ 3'400	+ 6.39 %
420.3099.00	Autres charges de personnel	1'735	2'000	2'000		Visites médicales pour chauffeurs poids-lourds et vaccination contre l'encéphalite à tiques.
420.3100.00	Fournitures de bureau	5'287	5'000	3'500	- 1'500	- 30.00 % Transfert partiel à l'Economat cantonal pour les fournitures de bureau basiques.
420.3101.00	Signalisation	156'110	160'000	168'000	+ 8'000	+ 5.00 % Augmentation liée au respect des nouvelles normes et remplacement de signalisation suite à des vols.
420.3101.01	Matériaux et matériel d'entretien	805'452	806'500	820'000	+ 13'500	+ 1.67 % Alignement avec les comptes (augmentation des prix pour les pneus et le carburant).
420.3101.01.00	<i>Matériaux et matériel d'entretien</i>	1'041	-	-		
420.3101.01.01	<i>Reflachage</i>	22'225	35'000	30'000	- 5'000	- 14.29 %

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 /		Explications
					Budget 2023		
				en CHF		en %	
420.3101.01.02	Pneus	47'660	40'000	45'000	+ 5'000	+ 12.50 %	
420.3101.01.03	Carburants	378'837	320'000	350'000	+ 30'000	+ 9.38 %	
420.3101.01.04	Pièces détachées & fournitures pr garage	282'334	345'000	330'000	- 15'000	- 4.35 %	
420.3101.01.05	Mat.entretien, nettoyage	48'584	50'000	50'000			
420.3101.01.06	Lames chasse-neige	24'771	15'000	15'000			
420.3101.01.19	Divers COVID-19	-	1'500	-	- 1'500	- 100.00 %	
420.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	5'991	8'000	7'000	- 1'000	- 12.50 %	
420.3111.00	Appareils et outillage	37'348	37'000	75'000	+ 38'000	+ 102.70 %	Renouvellement machines et outillage pour la menuiserie (plaqueuse de chants, perceuse à colonne et poste à souder) et achat de 2 compteurs vélo.
420.3120.00	Eau, énergie, combustibles	10'877	13'000	12'000	- 1'000	- 7.69 %	
420.3130.00	Marquages routiers	258'926	262'000	262'000			
420.3130.01	Mandats et prestations de services	620'042	832'000	689'000	- 143'000	- 17.19 %	Coûts d'entretien pour Polycom réduits à la suite de la mise à jour du système par le projet WEP 2030 (technologie IP).
420.3130.01.01	Taxes et communications téléphoniques	16'589	25'000	18'000	- 7'000	- 28.00 %	
420.3130.01.02	Divers	158'157	125'000	126'000	+ 1'000	+ 0.80 %	
420.3130.01.03	Réseau cantonal radiocommunication	445'296	682'000	545'000	- 137'000	- 20.09 %	
420.3130.02	Cotisations à des associations	21'311	21'000	21'000			
420.3132.00	Honoraires conseillers ext., experts, spécialistes	110'317	135'000	135'000			
420.3133.00	Logiciels informatiques	45'134	53'500	55'000	+ 1'500	+ 2.80 %	Augmentation liée à la mise à jour de la licence WinDev (environnement de développement des applications métier SIN).
420.3134.00	Primes d'assurance des véhicules	29'491	31'500	31'500			
420.3137.00	Taxes poids lourds & TVA	101'614	112'000	110'000	- 2'000	- 1.79 %	Ajustement aux comptes (TVA).
420.3141.00	Entretien hivernal	252'826	320'500	340'500	+ 20'000	+ 6.24 %	Dépend de la rigueur de l'hiver (ajustement selon la moyenne des comptes 2021 et 2022).
420.3141.01	Entretien des routes	2'027'319	2'351'000	2'370'000	+ 19'000	+ 0.81 %	Augmentation liée à la mise à disposition de personnel tiers pour la gestion du trafic.
420.3141.01.01	Glissières de sécurité	31'341	35'000	35'000			
420.3141.01.02	Canalisations, vidanges	262'614	250'000	290'000	+ 40'000	+ 16.00 %	
420.3141.01.03	Déblaiement neige	390'112	500'000	500'000			
420.3141.01.05	Banque de données routières	77'635	50'000	60'000	+ 10'000	+ 20.00 %	
420.3141.01.06	Travaux divers	277'951	380'000	380'000			
420.3141.01.07	Entretien itinéraires cyclables	11'365	18'000	15'000	- 3'000	- 16.67 %	
420.3141.01.08	Taxes de recyclage boues et déchets	240'841	320'000	300'000	- 20'000	- 6.25 %	
420.3141.01.09	Transports déchets balayeuse	3'707	6'000	5'000	- 1'000	- 16.67 %	
420.3141.01.10	Glovelier, compensation écologique	7'810	8'000	8'000			
420.3141.01.11	Entretien routes communales	139'618	130'000	130'000			
420.3141.01.12	Frais non remboursés par assurances	4'461	5'000	5'000			
420.3141.01.13	Entretien des bassins d'infiltration	4'486	3'000	6'000	+ 3'000	+ 100.00 %	
420.3141.01.14	Protection des batraciens	29'422	16'000	16'000			
420.3141.01.15	Traitements fissures et nids de poules	428'406	450'000	450'000			
420.3141.01.16	Entretien boucles et chambres comptage	2'983	10'000	7'000	- 3'000	- 30.00 %	
420.3141.01.17	Réfections diverses et lavage tunnel RC 6	13'993	15'000	15'000			
420.3141.01.18	Auscultation chaussées	-	10'000	8'000	- 2'000	- 20.00 %	
420.3141.01.19	Route Internationale	7'544	20'000	20'000			

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 /		Explications
					Budget 2023		
				en CHF		en %	
420.3141.01.20	Entretien des filets de protection	-	30'000	25'000	- 5'000	- 16.67 %	
420.3141.01.21	Abattage d'arbres en bordure de RC	53'692	50'000	50'000			
420.3141.01.22	Travaux de purge de talus	39'339	45'000	45'000			
420.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	3'574	8'500	6'000	- 2'500	- 29.41 %	Baisse des coûts de location des photocopieuses (administration sans papier).
420.3151.00	Entretien machines, appareils, véhicules	109'220	150'000	135'000	- 15'000	- 10.00 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus.
420.3161.00	Location de GPS	10'555	38'000	15'000	- 23'000	- 60.53 %	Pour 2024, coûts des licences annuelles pour les GPS installés (budget 2023 comporte l'acquisition d'appareils supplémentaires).
420.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	29'877	26'700	27'000	+ 300	+ 1.12 %	
420.3632.00	Subv. aux communes pour entretien routes	101'914	95'000	95'000			Selon les conditions hivernales et de l'entretien réalisé par les communes.
420.4210.00	Emoluments	-74'828	-75'000	-75'000			
420.4250.00	Ventes	-188'681	-190'000	-188'000	+ 2'000	- 1.05 %	
420.4260.00	Remboursements de frais	-490'845	-537'300	-457'300	+ 80'000	- 14.89 %	Participation des partenaires à l'entretien du réseau Polycom plus faible à la suite de la diminution des coûts (contrepartie à la rubrique 420.3130.01.03).
420.4260.10	Restitution de l'Unité territoriale IXb	-1'194'427	-1'215'000	-1'213'000	+ 2'000	- 0.16 %	Utilisation des engins et prestations du personnel des routes cantonales pour l'Unité territoriale IX.
420.4600.05	Part à l'impôt sur les huiles minérales	-4'562'707	-4'559'600	-4'600'000	- 40'400	+ 0.89 %	Selon données fédérales.
420.4630.00	Subventions fédérales	-3'870'793	-3'869'600	-3'869'600			
420.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-	-150'400	-	+ 150'400	- 100.00 %	
421	SIN Route nationale A16 (net)	-2'712	8'200	4'600	- 3'600	- 43.90 %	
	<i>Dont charges</i>	224'669	153'100	260'000	+ 106'900	+ 69.82 %	
	<i>Dont revenus</i>	-227'381	-144'900	-255'400	- 110'500	+ 76.26 %	
421.3010.00	Traitements du personnel	188'295	119'000	210'000	+ 91'000	+ 76.47 %	Fin progressive de ce centre d'imputation (diminution coûts administratifs). Pour le personnel : cf. 3e partie "Effectif du personnel".
421.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-23'143	-	-			
421.3050.00	Assurances sociales	8'901	7'800	13'600	+ 5'800	+ 74.36 %	
421.3051.00	Caisse de pensions	18'260	13'200	21'800	+ 8'600	+ 65.15 %	
421.3053.00	Assurance-accidents	714	600	1'100	+ 500	+ 83.33 %	
421.3054.00	Cotisations allocations familiales	3'709	3'200	6'000	+ 2'800	+ 87.50 %	
421.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	1'077	1'000	2'000	+ 1'000	+ 100.00 %	
421.3100.00	Fournitures de bureau	736	1'000	500	- 500	- 50.00 %	Moins de personnel et ajustement aux comptes.
421.3101.00	Carburant, pneus et matériel	2'557	2'000	1'300	- 700	- 35.00 %	
421.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	432	500	500			
421.3120.00	Eau, énergie, combustible	1'436	-	-			
421.3130.00	Prestations de services	10'380	2'000	1'600	- 400	- 20.00 %	

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
421.3134.00	Primes d'assurances de choses	791	800	200	- 600	- 75.00 %
421.3137.00	Impôts et taxes	130	500	400	- 100	- 20.00 %
421.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	2'640	1'000	500	- 500	- 50.00 %
421.3161.00	Loyers	6'996	-	-		
421.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	756	500	500		
421.4250.00	Ventes	-4'781	-500	-	+ 500	- 100.00 %
421.4260.00	Remboursements de frais A16	-20'430	-2'000	-2'000		
421.4470.00	Fermages	-1'853	-	-		
421.4610.10	Subventions fédérales A16	-200'317	-142'400	-253'400	- 111'000	+ 77.95 %
422	SIN Unité territoriale IX (net)	-630'986	-267'900	-128'800	+ 139'100	- 51.92 %
	<i>Dont charges</i>	12'018'695	11'727'000	10'653'700	- 1'073'300	- 9.15 %
	<i>Dont revenus</i>	-12'649'682	-11'994'900	-10'782'500	+ 1'212'400	- 10.11 %
422.3010.00	Traitements du personnel	3'484'325	3'621'400	3'615'300	- 6'100	- 0.17 % Le centre d'imputation couvre ses charges par un contrat de prestations (rubriques 422.4610.1x).
422.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-78'319	-71'900	-78'100	- 6'200	+ 8.62 %
422.3050.00	Assurances sociales	221'243	234'800	234'300	- 500	- 0.21 %
422.3051.00	Caisse de pensions	340'534	362'200	363'800	+ 1'600	+ 0.44 %
422.3053.00	Assurance-accidents	51'820	54'000	54'000		
422.3054.00	Cotisations allocations familiales	92'143	97'800	103'000	+ 5'200	+ 5.32 %
422.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	27'642	29'300	33'600	+ 4'300	+ 14.68 %
422.3090.00	Formation du personnel	31'923	46'200	49'800	+ 3'600	+ 7.79 % Formations supplémentaires en lien avec les installations informatiques (tracé et tunnels N16) exigées par l'Office fédéral des routes (ci-après OFROU) et formations OACP usuelles.
422.3099.00	Autres charges de personnel	370	1'500	1'000	- 500	- 33.33 % Visites médicales pour chauffeurs poids-lourds et vaccination contre l'encéphalite à tiques.
422.3100.00	Fournitures de bureau	3'240	4'000	3'700	- 300	- 7.50 %
422.3101.00	Matériel service hivernal	99'561	110'000	110'000		Dépend de la rigueur de l'hiver.
422.3101.01	Matériel pour nettoyages	1'880	2'000	2'000		
422.3101.02	Matériel entretien électromécanique	57'619	60'000	60'000		
422.3101.03	Matériel pour service technique	77'985	73'000	72'000	- 1'000	- 1.37 %
422.3101.04	Matériel de signalisation	20'101	28'000	26'000	- 2'000	- 7.14 %
422.3103.00	Livres et abonnements	771	700	700		
422.3110.00	Meubles et appareils de bureau	2'615	2'000	2'000		Acquisition de mobilier hors équipement ordinaire fourni par l'Economat.
422.3111.00	Appareils, machines et outillage	31'481	39'000	39'000		
422.3112.00	Habillement et sécurité	19'900	19'000	19'000		Équipement du personnel selon les normes de sécurité en vigueur.
422.3113.00	Matériel informatique	2'257	8'000	6'500	- 1'500	- 18.75 % Acquisition d'équipement informatique (hardware) pour les installations sur le tracé et dans les tunnels.

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
422.3118.00	Logiciels et licences	32'833	7'000	25'000	+ 18'000	+ 257.14 % Augmentation liée à l'acquisition de divers logiciels contre la cybercriminalité selon les exigences OFROU.
422.3120.00	Conso. énergétique bâtiments	99'742	85'000	71'000	- 14'000	- 16.47 % Part UT IX des charges énergétiques des bâtiments. Augmentation des coûts du gaz et reprise du paiement des coûts de l'électricité par l'OFROU.
422.3120.01	Conso. énergétique N16 & N18	935'982	1'100'000	-	- 1'100'000	- 100.00 % Paiement des coûts de l'électricité sur l'ensemble du tracé N16 et N18 repris par l'OFROU.
422.3120.02	Taxes élimination	67'701	58'000	65'000	+ 7'000	+ 12.07 % Augmentation des coûts des taxes communales (déchets et ordures).
422.3130.00	Prestations de service	17'564	21'000	18'000	- 3'000	- 14.29 %
422.3130.01	Prestations de services de tiers à UT IX	352'496	362'000	355'000	- 7'000	- 1.93 % Prestations internes SIN et RCJU pour UT IX (y compris N18).
422.3132.00	Honoraires conseillers ext., experts	131'721	101'500	95'000	- 6'500	- 6.40 % Ensemble des mandats d'ingénieurs. Mise à jour des plans du tracé et des tunnels N16 terminée en 2023.
422.3133.00	Charges d'utilisation informatiques	26'367	24'000	26'000	+ 2'000	+ 8.33 % Participation aux coûts des serveurs RCJU pour l'utilisation faite par UT IX.
422.3141.00	Travaux de tiers pour service hivernal	23'938	30'000	25'000	- 5'000	- 16.67 % Dépend de la rigueur de l'hiver.
422.3141.01	Travaux de tiers pour nettoyages	787'149	901'000	902'000	+ 1'000	+ 0.11 % Nettoyage et lavage importants des tunnels, galeries de sécurité et déshuileurs sur la N16 et la N18.
422.3141.02	Travaux tiers pour surfaces vertes	116'043	90'000	90'000		
422.3141.03	Travaux de tiers pour électromécanique	830'797	1'090'000	850'000	- 240'000	- 22.02 % Répartition des coûts sur plusieurs rubriques budgétaires à la suite de l'adaptation du plan comptable en 2022.
422.3141.04	Travaux de tiers pour service technique	45'608	65'000	65'000		
422.3141.05	Travaux tiers compensations écologiques	335'752	367'000	385'000	+ 18'000	+ 4.90 % Reprise de dossiers de l'achèvement du réseau (passage en entretien UT IX).
422.3141.06	MI - mesures individuelles	1'110'265	1'000'000	1'000'000		
422.3141.07	RP - MI réparations	285'859	230'000	230'000		
422.3141.08	SV - services	-	5'000	5'000		
422.3141.09	CP - commandes de prestations	626'339	90'000	90'000		
422.3141.10	Prestations diverses suite à des dégâts	82'557	50'000	50'000		Réparations pour les dommages subis par des tiers.
422.3144.00	Entretien des bâtiments	295'431	183'000	183'000		Entretien de l'ensemble des bâtiments avec utilisation par UT IX.
422.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'841	3'500	2'500	- 1'000	- 28.57 %
422.3151.00	Entretien outillage et appareils	7'259	8'000	8'000		
422.3153.00	Entretien informatique (matériel)	50'160	49'000	51'000	+ 2'000	+ 4.08 % Coûts de l'entretien du matériel informatique (hardware) pour l'ensemble des infrastructures informatiques OFROU.
422.3158.00	Maintenance logiciels	292'440	120'000	361'000	+ 241'000	+ 200.83 % Coûts de maintenance des logiciels pour le réseau des routes nationales N16 et N18. Augmentation suite à l'adaptation du plan comptable.
422.3161.00	Location véhicules et engins	925'953	921'000	921'000		Coûts d'utilisation des véhicules appartenant à l'Etat ainsi que coûts de location auprès de tiers.
422.3161.01	Location meubles et appareils	13'181	13'000	26'600	+ 13'600	+ 104.62 % Coûts de licences (télématique/GPS) supplémentaires pour plusieurs véhicules utilisés par UT IX.

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
422.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	34'629	32'000	36'000	+ 4'000	+ 12.50 % Réorganisation des équipes voirie avec prise de repas sur les lieux des chantiers (augmentation frais de repas).
422.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-1'425	-1'000	-1'000		
422.4250.00	Ventes	-1'513	-5'000	-5'000		
422.4260.00	Remboursements suite à des dégâts	-284'689	-180'000	-180'000		Lié au nombre de dommages survenus sur les tracés.
422.4260.02	Remboursements divers	-25'181	-20'000	-20'000		Prestations pour des tiers (hors OFROU).
422.4610.10	Globale N16 & N18	-9'455'425	-9'698'900	-8'485'500	+ 1'213'400	- 12.51 % Le budget 2024 se base sur le budget 2023. Diminution à la suite de la reprise des coûts de l'électricité par l'OFROU.
422.4610.11	MI - mesures individuelles	-1'874'659	-1'150'000	-1'150'000		
422.4610.12	RP - MI réparations	-345'418	-300'000	-300'000		
422.4610.13	SV - services	-54'860	-120'000	-120'000		
422.4610.14	CP - commandes de prestations	-444'991	-400'000	-400'000		
422.4610.15	Autres dédommagements Confédération	-6'808	-1'000	-1'000		Prestations réalisées pour l'achèvement du réseau.
422.4611.00	Prestations UT IX à SIN et RCJU	-154'711	-119'000	-120'000	- 1'000	+ 0.84 % Prestations réalisées pour les autres sections du service.
430	SIN Bâtiments et domaines (net)	10'708'774	11'245'900	10'300'500	- 945'400	- 8.41 %
	<i>Dont charges</i>	<i>12'846'362</i>	<i>13'736'600</i>	<i>12'959'800</i>	<i>- 776'800</i>	<i>- 5.65 %</i>
	<i>Dont revenus</i>	<i>-2'137'587</i>	<i>-2'490'700</i>	<i>-2'659'300</i>	<i>- 168'600</i>	<i>+ 6.77 %</i>
430.3010.00	Traitements du personnel	919'236	902'400	1'097'900	+ 195'500	+ 21.66 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
430.3010.01	Traitements des concierges	2'936'153	2'997'400	3'025'000	+ 27'600	+ 0.92 %
430.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-258'747	-142'600	-208'800	- 66'200	+ 46.42 %
430.3043.00	Indemnités de logement	13'800	14'400	14'400		
430.3050.00	Assurances sociales	239'507	252'900	262'000	+ 9'100	+ 3.60 %
430.3051.00	Caisse de pensions	361'086	386'300	413'800	+ 27'500	+ 7.12 %
430.3053.00	Assurance-accidents	55'123	56'900	54'600	- 2'300	- 4.04 %
430.3054.00	Cotisations allocations familiales	99'720	105'200	115'600	+ 10'400	+ 9.89 %
430.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	29'864	31'700	37'800	+ 6'100	+ 19.24 %
430.3100.00	Fournitures de bureau	1'388	2'500	2'000	- 500	- 20.00 %
430.3101.00	Produits de nettoyage et matériel	187'836	262'000	233'500	- 28'500	- 10.88 % Diminution par rapport à l'installation de distributeurs de produits hygiéniques réalisée en 2023.
430.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'858	2'100	2'000	- 100	- 4.76 %
430.3111.00	Appareils et équipements	32'608	40'000	40'500	+ 500	+ 1.25 % Equipement de sécurité et habits (MSST) pour le personnel, remplacement d'appareils défectueux.
430.3120.00	Eau, énergie, combustibles	2'132'870	3'035'000	2'465'000	- 570'000	- 18.78 % Ajustement aux comptes et selon les dernières estimations des coûts d'énergie.
430.3130.00	Prestations de service	32'505	39'600	67'000	+ 27'400	+ 69.19 % Cotisation de la distinction romande pour 2022 à 2024 et contrôle des parkings par Securitas (plan mobilité).
430.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	172'987	115'000	115'000		
430.3134.00	Primes d'assurance	242'504	261'000	281'000	+ 20'000	+ 7.66 % Augmentation des primes ECA.
430.3137.00	Taxes communales	169'676	163'000	180'000	+ 17'000	+ 10.43 % Augmentation des taxes immeubles (Porrentruy et Delémont).

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
					en CHF	en %	
430.3144.00	Entretien des bâtiments de l'Etat	2'194'833	2'240'000	2'230'000	- 10'000	- 0.45 %	
430.3144.00.01	Chantiers	813'336	960'000	960'000			
430.3144.00.02	Entretiens divers	816'702	760'000	640'000	- 120'000	- 15.79 %	
430.3144.00.03	Abonnements	422'043	400'000	460'000	+ 60'000	+ 15.00 %	
430.3144.00.04	Décorations florales, extérieurs	137'176	120'000	110'000	- 10'000	- 8.33 %	
430.3144.00.05	Révisions périodiques	5'576	-	60'000	+ 60'000		
430.3151.00	Entretien des appareils	4'550	7'000	7'000			
430.3160.00	Loyers	3'229'833	2'940'000	2'500'000	- 440'000	- 14.97 %	
430.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	11'622	5'000	5'000			
430.3430.00	Travaux de gros entretien, biens-fonds PF	17'865	-	15'000	+ 15'000		Travaux pour déménagement de services.
430.3431.00	Entretien courant, biens-fonds PF	-	4'500	4'500			
430.3439.00	Autres charges des biens-fonds PF	17'689	15'300	-	- 15'300	- 100.00 %	
430.4250.00	Ventes	-15'009	-16'000	-16'000			
430.4260.00	Remboursements de frais	-248'716	-190'000	-190'000			
430.4430.00	Loyers et fermages, biens-fonds du patr. financier	-81'966	-80'300	-79'800	+ 500	- 0.62 %	
430.4470.00	Loyers (PA)	-1'749'955	-2'164'000	-2'142'000	+ 22'000	- 1.02 %	
430.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-5'385	-	-176'700	- 176'700		
430.4920.00	Imputations internes pour fermages, loyer	-36'557	-40'400	-54'800	- 14'400	+ 35.64 %	
770	Service de l'informatique (net)	8'667'396	9'738'000	9'530'600	- 207'400	- 2.13 %	
	<i>Dont charges</i>	12'179'978	13'692'700	13'904'800	+ 212'100	+ 1.55 %	
	<i>Dont revenus</i>	-3'512'582	-3'954'700	-4'374'200	- 419'500	+ 10.61 %	
770.3000.00	Indemnités, jetons de présence	-	3'000	3'000			
770.3010.00	Traitements du personnel	4'327'786	4'963'200	5'082'700	+ 119'500	+ 2.41 %	Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
770.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-57'620	-68'100	-65'400	+ 2'700	- 3.96 %	
770.3030.00	Travailleurs temporaires	158'254	-	-			
770.3050.00	Assurances sociales	277'766	321'600	329'200	+ 7'600	+ 2.36 %	
770.3051.00	Caisse de pensions	409'196	482'300	484'800	+ 2'500	+ 0.52 %	
770.3053.00	Assurance-accidents	21'338	24'700	25'600	+ 900	+ 3.64 %	
770.3054.00	Cotisations allocations familiales	115'728	134'000	144'900	+ 10'900	+ 8.13 %	
770.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	34'718	40'200	47'200	+ 7'000	+ 17.41 %	
770.3100.00	Fournitures de bureau	1'732	1'500	1'800	+ 300	+ 20.00 %	
770.3101.00	Achats de matériel pour tiers	98'977	100'000	100'000			
770.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	657	1'500	1'000	- 500	- 33.33 %	
770.3130.00	Prestations de services de tiers	505'664	614'200	643'800	+ 29'600	+ 4.82 %	Inclus 80'000 francs pour assistance Poste pour lutter contre la fracture numérique.
770.3130.00.10	Abonnements, contributions associations, frais SDI	132'742	162'200	167'900	+ 5'700	+ 3.51 %	
770.3130.00.20	Prestations de développement, analyse et conseil	211'728	228'400	154'900	- 73'500	- 32.18 %	
770.3130.00.21	Adaptations du socle digital	30'922	70'000	95'000	+ 25'000	+ 35.71 %	
770.3130.00.30	Prestations de services pour support et assistance	130'272	153'600	226'000	+ 72'400	+ 47.14 %	

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications	
				en CHF	en %		
770.3130.01	Frais de la téléphonie	210'326	199'000	160'000	- 39'000	- 19.60 %	Fin de la crise COVID et nouveau prix négocié pour les communications.
770.3130.01.10	Frais de communications	134'259	114'000	90'000	- 24'000	- 21.05 %	
770.3130.01.20	Taxes de raccordements	76'066	85'000	70'000	- 15'000	- 17.65 %	
770.3130.02	Prestations de services pour tiers	36'867	200'000	200'000			Sous-réserve que le recours sur l'appel d'offres des bracelets électroniques soit levé.
770.3130.03	Lignes de communications	175'257	161'300	161'300			
770.3134.00	Primes d'assurances de choses	396	500	500			
770.3137.00	Impôts et taxes (TVA)	35'399	67'500	57'800	- 9'700	- 14.37 %	
770.3151.00	Entretien de machines, appareils, véhicules	955	2'000	2'000			
770.3153.00	Entretien et maintenance matériel informatique	1'337'720	1'500'000	1'500'000			Stabilisation : impacts potentiels selon appel d'offres exploitation (budget 23 : 874'000 francs).
770.3153.00.10	Intervention et renouvellement hors contrat	215'000	253'600	103'600	- 150'000	- 59.15 %	
770.3153.00.20	Maintenance et expl.extern.systèmes centraux	955'126	1'076'600	1'216'600	+ 140'000	+ 13.00 %	
770.3153.00.30	Maintenance et expl.extern.systèmes métiers	115'876	117'800	127'800	+ 10'000	+ 8.49 %	
770.3153.00.40	Maintenance et expl.extern.systèmes pour tiers	51'718	52'000	52'000			
770.3158.00	Maintenance de logiciels	4'093'972	4'544'300	4'605'100	+ 60'800	+ 1.34 %	Augmentations subies, non compensées par des optimisations : GERES + 20'000 francs ; ANS +37'000 francs ; Avedris : +38'400 francs ; VeWork : +18'000 francs ; Microsoft +30'000 francs.
770.3158.00.10	Environnement de travail et systèmes centraux	1'192'371	1'370'600	1'327'300	- 43'300	- 3.16 %	
770.3158.00.20	Applications propriétaires - diverses	947'402	1'175'800	1'159'800	- 16'000	- 1.36 %	
770.3158.00.21	Applications propriétaires - CTR	979'528	979'600	1'009'100	+ 29'500	+ 3.01 %	
770.3158.00.22	Applications propriétaires - OVJ	179'091	184'400	222'800	+ 38'400	+ 20.82 %	
770.3158.00.23	Applications propriétaires - POC	33'133	28'000	28'100	+ 100	+ 0.36 %	
770.3158.00.24	Applications propriétaires - RFC	26'740	26'700	26'700			
770.3158.00.60	Applications intercantionales - diverses	301'713	262'600	325'100	+ 62'500	+ 23.80 %	
770.3158.00.61	Applications intercantionales - POC	151'314	183'000	189'600	+ 6'600	+ 3.61 %	
770.3158.00.62	Applications intercantionales - RFC	120'190	130'000	135'000	+ 5'000	+ 3.85 %	
770.3158.00.63	Applications intercantionales - CTR	76'738	96'000	76'000	- 20'000	- 20.83 %	
770.3158.00.80	Applications propriété de la RCJU - diverses	85'752	107'600	105'600	- 2'000	- 1.86 %	
770.3158.01	Maintenance de la téléphonie et réseau	369'327	360'000	379'500	+ 19'500	+ 5.42 %	Licences nécessaires pour l'extension du Contact Center (OVJ, SPOP).
770.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	25'566	40'000	40'000			
770.3170.00.10	Forums, conférences et symposiums	8'213	10'000	12'800	+ 2'800	+ 28.00 %	
770.3170.00.20	Frais de déplacements	17'353	30'000	27'200	- 2'800	- 9.33 %	
770.4250.00	Ventes de matériel à des tiers	-124'669	-120'000	-120'000			
770.4260.00	Prestations de service à des tiers	-1'087'324	-1'647'000	-1'700'900	- 53'900	+ 3.27 %	
770.4260.00.01	Prestations de service à des tiers (TVA)	-424'583	-957'000	-803'000	+ 154'000	- 16.09 %	
770.4260.00.02	Prestations de service (non soumis)	-662'740	-690'000	-897'900	- 207'900	+ 30.13 %	
770.4260.01	Prestations téléphoniques réparties	-445'572	-434'000	-414'500	+ 19'500	- 4.49 %	
770.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-1'855'016	-1'753'700	-2'138'800	- 385'100	+ 21.96 %	

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
5	Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)	138'811'201	143'269'000	146'319'600	+ 3'050'600	+ 2.13 %
	<i>dont charges</i>	<i>234'659'685</i>	<i>241'463'300</i>	<i>244'540'400</i>	<i>+ 3'077'100</i>	<i>+ 1.27 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-95'848'484</i>	<i>-98'194'300</i>	<i>-98'220'800</i>	<i>- 26'500</i>	<i>+ 0.03 %</i>
500	Service de l'enseignement (net)	7'295'686	7'054'100	10'264'600	+ 3'210'500	+ 45.51 %
	<i>dont charges</i>	<i>19'724'381</i>	<i>19'715'700</i>	<i>20'704'900</i>	<i>+ 989'200</i>	<i>+ 5.02 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-12'428'696</i>	<i>-12'661'600</i>	<i>-10'440'300</i>	<i>+ 2'221'300</i>	<i>- 17.54 %</i>
500.3000.00	Jetons de présence	464	2'000	2'000		
500.3010.00	Traitements du personnel	2'389'400	2'405'200	2'507'100	+ 101'900	+ 4.24 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
500.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-38'734	-70'300	-56'700	+ 13'600	- 19.35 %
500.3050.00	Assurances sociales	152'888	155'700	162'100	+ 6'400	+ 4.11 %
500.3051.00	Caisse de pensions	271'565	277'300	283'800	+ 6'500	+ 2.34 %
500.3053.00	Assurance-accidents	4'557	4'600	4'800	+ 200	+ 4.35 %
500.3054.00	Cotisations allocations familiales	63'760	64'900	71'500	+ 6'600	+ 10.17 %
500.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	19'157	19'500	23'400	+ 3'900	+ 20.00 %
500.3090.00	Formation obligatoire du personnel enseignant	-	80'000	80'000		
500.3090.01	Recherche et développement	52'433	58'000	58'000		
500.3100.00	Fournitures bureau	1'270	2'000	2'000		
500.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	801	1'000	1'000		
500.3130.00	Honoraires et prestations de service	255'716	305'000	313'000	+ 8'000	+ 2.62 % Mise en oeuvre du plan d'action numérique dans les écoles dès 2022.
500.3130.00.01	Affranchissements	11'698	12'000	12'000		
500.3130.00.02	Frais de téléphonie	13'509	13'000	13'000		
500.3130.00.03	Contribution CDIP (SSE)	-	16'000	16'000		
500.3130.00.04	Projets informatiques SEN	114'128	197'000	205'000	+ 8'000	+ 4.06 %
500.3130.00.05	Autres prestations	116'381	67'000	67'000		
500.3130.01	Mesures pédaogothérapeutiques	4'153'667	4'190'000	4'210'000	+ 20'000	+ 0.48 %
500.3130.01.01	Commission indication/évaluation	-	10'000	10'000		
500.3130.01.02	Prestations en logopédie	3'053'990	2'900'000	3'000'000	+ 100'000	+ 3.45 %
500.3130.01.03	Prestations en psychomotricité	625'614	600'000	650'000	+ 50'000	+ 8.33 %
500.3130.01.04	Autres prestations (traitements)	217'508	350'000	250'000	- 100'000	- 28.57 %
500.3130.01.05	Indemnités frais de transport	226'397	300'000	250'000	- 50'000	- 16.67 %
500.3130.01.06	Autres frais	30'158	30'000	50'000	+ 20'000	+ 66.67 %
500.3130.02	Prestations activités scolaires part.	21'189	20'000	20'000		
500.3130.03	Prestations classes particulières gérées par SEN	620'132	585'000	705'000	+ 120'000	+ 20.51 %
500.3130.03.01	CCD - Charges salariales	431'331	440'000	450'000	+ 10'000	+ 2.27 %
500.3130.03.02	CCD - Frais de transports élèves	52'211	70'000	70'000		
500.3130.03.03	CCD - Locations	49'354	50'000	50'000		
500.3130.03.04	CCD - Autres frais	7'769	13'500	13'500		
500.3130.03.05	Classe relais	14'234	11'500	11'500		
500.3130.03.68	Structures d'accueil "Ukraine"	65'234	-	110'000	+ 110'000	

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
500.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	5'312	7'000	7'000		
500.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	21'431	45'000	102'500	+ 57'500	+ 127.78 % Rencontre de la Conférence latine de la pédagogie spécialisée (CLPS) à organiser par le Canton du Jura prévue en 2023 et reportée en 2024. Organisation en 2024 d'un festival de la pédagogie.
500.3631.00	Subv. à des institutions intercantionales	264'704	239'500	227'700	- 11'800	- 4.93 % Selon décision de la Conférence intercantonale de l'instruction publique (CIIP).
500.3632.00	Subventions aux bibliothèques	57'429	57'000	57'000		
500.3635.00	Subventions exploitation écoles privées	901'562	450'000	550'000	+ 100'000	+ 22.22 %
500.3636.00	Subventions aux institutions JU	9'674'662	9'997'300	10'218'700	+ 221'400	+ 2.21 % Adaptation de l'enveloppe à la Fondation Pérène, conformément aux dispositions appliquées aux institutions et au mandat assigné à la Fondation.
500.3636.01	Subventions institutions scol. ext.	831'015	820'000	1'155'000	+ 335'000	+ 40.85 % Mesure 211 du Plan équilibre 22-26.
500.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-25'600	-10'000	-13'000	- 3'000	+ 30.00 %
500.4260.00	Remboursements de frais	-302	-1'000	-1'000		
500.4612.00	Part des communes	-12'402'794	-12'650'600	-10'406'800	+ 2'243'800	- 17.74 % 63,5% des montants des rubriques 500.3090.00, 3130.01, 3130.02, 3130.03, 3636.00 et 3636.01. Fin de la mesure 125 OPTI-MA.
500.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-	-	-19'500	- 19'500	
501	Ecoles primaires 1 - 2 (net)	3'901'821	4'099'300	4'005'600	- 93'700	- 2.29 %
	<i>dont charges</i>	<i>10'818'722</i>	<i>11'231'000</i>	<i>10'974'200</i>	<i>- 256'800</i>	<i>- 2.29 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-6'916'902</i>	<i>-7'131'700</i>	<i>-6'968'600</i>	<i>+ 163'100</i>	<i>- 2.29 %</i>
501.3020.00	Traitements du corps enseignant	9'287'516	9'582'600	9'372'200	- 210'400	- 2.20 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
501.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-304'697	-275'600	-301'800	- 26'200	+ 9.51 %
501.3050.00	Assurances sociales	588'279	621'400	607'800	- 13'600	- 2.19 %
501.3051.00	Caisse de pensions	909'469	945'400	921'300	- 24'100	- 2.55 %
501.3053.00	Assurance-accidents	17'633	18'800	18'400	- 400	- 2.13 %
501.3054.00	Cotisations allocations familiales	244'930	258'800	267'100	+ 8'300	+ 3.21 %
501.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	73'468	77'600	87'200	+ 9'600	+ 12.37 %
501.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'125	2'000	2'000		
501.4612.00	Part des communes aux dépenses	-6'916'902	-7'131'700	-6'968'600	+ 163'100	- 2.29 % Part des communes (63.5%) dépendant largement de l'évolution des charges salariales de personnel.

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
502	Ecoles primaires 3 - 8 (net)	17'850'793	18'592'900	18'796'000	+ 203'100	+ 1.09 %
	<i>dont charges</i>	<i>48'915'516</i>	<i>50'633'100</i>	<i>51'189'700</i>	<i>+ 556'600</i>	<i>+ 1.10 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-31'064'723</i>	<i>-32'040'200</i>	<i>-32'393'700</i>	<i>- 353'500</i>	<i>+ 1.10 %</i>
502.3020.00	Traitements du corps enseignant	39'881'491	41'228'500	41'604'000	+ 375'500	+ 0.91 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
502.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-987'295	-1'175'900	-1'125'200	+ 50'700	- 4.31 %
502.3050.00	Assurances sociales	2'519'739	2'673'600	2'698'000	+ 24'400	+ 0.91 %
502.3051.00	Caisse de pensions	3'546'892	3'670'500	3'712'800	+ 42'300	+ 1.15 %
502.3053.00	Assurance-accidents	75'968	80'800	81'500	+ 700	+ 0.87 %
502.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'049'687	1'113'100	1'185'700	+ 72'600	+ 6.52 %
502.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	314'640	334'000	386'900	+ 52'900	+ 15.84 %
502.3104.00	Centre d'émulation et comp.bilingues	11'851	25'000	25'000		
502.3130.00	Projet SIEF	145'322	162'000	200'000	+ 38'000	+ 23.46 % 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	45'140	59'000	48'000	- 11'000	- 18.64 %
502.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	34'574	36'500	37'000	+ 500	+ 1.37 %
502.3632.00	Participation aux communes transports d'élèves	2'107'890	2'250'000	2'160'000	- 90'000	- 4.00 %
502.3632.01	Subventions communes pour moyens d'ens.	165'219	170'000	170'000		
502.3632.02	Contr.aux écoles p/activités culturelles	4'398	6'000	6'000		
502.4612.00	Part des communes aux dépenses	-31'064'723	-32'040'200	-32'393'700	- 353'500	+ 1.10 % Part des communes (63.5%) dépendant largement de l'évolution des charges salariales de personnel.
503	Ecoles secondaires (net)	13'101'103	13'608'400	13'457'900	- 150'500	- 1.11 %
	<i>dont charges</i>	<i>35'976'383</i>	<i>37'208'500</i>	<i>36'794'600</i>	<i>- 413'900</i>	<i>- 1.11 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-22'875'280</i>	<i>-23'600'100</i>	<i>-23'336'700</i>	<i>+ 263'400</i>	<i>- 1.12 %</i>
503.3020.00	Traitements du corps enseignant	28'895'829	29'765'700	29'373'100	- 392'600	- 1.32 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
503.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-736'953	-734'500	-765'300	- 30'800	+ 4.19 %
503.3050.00	Assurances sociales	1'840'596	1'928'200	1'904'700	- 23'500	- 1.22 %
503.3051.00	Caisse de pensions	2'914'796	2'985'000	2'935'200	- 49'800	- 1.67 %
503.3053.00	Assurance-accidents	55'336	58'400	57'600	- 800	- 1.37 %
503.3054.00	Cotisations allocations familiales	766'807	803'600	837'100	+ 33'500	+ 4.17 %
503.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	229'991	241'100	273'200	+ 32'100	+ 13.31 %
503.3130.00	Projet SIEF	60'892	101'000	129'000	+ 28'000	+ 27.72 % 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	5'729	7'000	7'000		
503.3170.01	Dédommagements Sports-Arts-Etudes	18'000	12'000	18'000	+ 6'000	+ 50.00 %
503.3611.00	Ecolages élèves versés à d'autres cantons	605'986	671'000	659'000	- 12'000	- 1.79 %
503.3611.00.01	Scolarité obligatoire - zone transfrontalière	571'486	600'000	600'000		

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023 en CHF en %		Explications
503.3611.00.02	Prolongation de la scolarité	30'000	51'000	39'000	- 12'000	- 23.53 %	
503.3611.00.03	SAE	4'500	20'000	20'000			
503.3632.00	Participation aux communes transp.et repas élèves	1'246'027	1'262'000	1'287'000	+ 25'000	+ 1.98 %	
503.3632.01	Subv. aux communes pour moyens d'ens.	65'246	64'000	65'000	+ 1'000	+ 1.56 %	
503.3632.02	Contr.aux écoles p/activités culturelles	8'100	14'000	14'000			
503.3910.00	Prestations de service	-	30'000	-	- 30'000	- 100.00 %	
503.4230.00	Ecolages et frais Sports-Arts-Etudes	-42'200	-41'000	-41'000			
503.4230.01	Ecolages des élèves hors canton	-15'860	-20'000	-20'000			
503.4612.00	Part des communes aux dépenses	-22'817'220	-23'539'100	-23'275'700	+ 263'400	- 1.12 %	Part des communes (63.5%) dépendant largement de l'évolution des charges salariales de personnel.
504	Centre d'émulation informatique du Jura (net)	156'850	157'800	169'600	+ 11'800	+ 7.48 %	
	<i>dont charges</i>	371'504	365'300	388'900	+ 23'600	+ 6.46 %	
	<i>dont revenus</i>	-214'653	-207'500	-219'300	- 11'800	+ 5.69 %	
504.3020.00	Traitements du corps enseignant	281'768	272'400	286'400	+ 14'000	+ 5.14 %	
504.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-1'821	-	-			
504.3050.00	Assurances sociales	18'183	17'600	18'600	+ 1'000	+ 5.68 %	
504.3051.00	Caisse de pensions	27'693	26'700	28'900	+ 2'200	+ 8.24 %	
504.3053.00	Assurance-accidents	550	500	600	+ 100	+ 20.00 %	
504.3054.00	Cotisations allocations familiales	7'571	7'400	8'200	+ 800	+ 10.81 %	
504.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	2'272	2'200	2'700	+ 500	+ 22.73 %	
504.3102.00	Imprimés, publications	122	500	500			
504.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	-	200	200			
504.3113.00	Matériel informatique	-	1'500	1'500			
504.3130.00	Honoraires et prestations de services	32'489	32'300	37'300	+ 5'000	+ 15.48 %	
504.3130.00.01	Prestations du Centre Mitic interjurassien	31'093	30'000	35'000	+ 5'000	+ 16.67 %	
504.3130.00.02	Prestations diverses	1'098	2'000	2'000			
504.3130.00.03	Réservation noms domaine, ports, etc	299	300	300			
504.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'677	4'000	4'000			
504.4612.00	Part des communes aux dépenses	-214'653	-207'500	-219'300	- 11'800	+ 5.69 %	Part des communes (63.5%) dépendant de l'évolution des charges de personnel.

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 /		Explications
					Budget 2023		
				en CHF		en %	
505	Orientation scolaire et professionnelle (net)	1'895'777	1'836'600	1'873'900	+ 37'300	+ 2.03 %	
	<i>dont charges</i>	1'906'215	1'951'000	1'988'300	+ 37'300	+ 1.91 %	
	<i>dont revenus</i>	-10'439	-114'400	-114'400			
505.3010.00	Traitements du personnel	1'557'178	1'610'600	1'621'600	+ 11'000	+ 0.68 %	
505.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-20'053	-47'300	-35'100	+ 12'200	- 25.79 %	
505.3050.00	Assurances sociales	100'451	104'400	105'000	+ 600	+ 0.57 %	
505.3051.00	Caisse de pensions	147'930	152'100	159'600	+ 7'500	+ 4.93 %	
505.3053.00	Assurance-accidents	3'005	3'100	3'200	+ 100	+ 3.23 %	
505.3054.00	Cotisations allocations familiales	41'838	43'400	46'200	+ 2'800	+ 6.45 %	
505.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	12'585	13'000	15'100	+ 2'100	+ 16.15 %	
505.3100.00	Fournitures bureau	359	500	500			
505.3102.00	Imprimés, publications	10'750	11'000	11'000			
505.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	16'285	19'500	19'500			
505.3130.00	Prestations de services	11'025	11'600	12'600	+ 1'000	+ 8.62 %	
505.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	24'861	29'100	29'100			
505.4240.00	Redevances d'utilisation	34'160	-12'400	-12'400			
505.4260.00	Remboursements de frais	-35'959	-90'000	-90'000			
505.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-8'640	-12'000	-12'000			Imputations internes avec AvenirFormation.
511	Fonds soutien aux formations prof. (net)	-	-	-			
	<i>dont charges</i>	1'342'061	1'167'100	2'250'000	+ 1'082'900	+ 92.79 %	
	<i>dont revenus</i>	-1'342'061	-1'167'100	-2'250'000	- 1'082'900	+ 92.79 %	
511.3010.00	Traitements du personnel	53'603	56'900	197'300	+ 140'400	+ 246.75 %	Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
511.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-573	-	-			
511.3050.00	Assurances sociales	3'476	3'600	12'800	+ 9'200	+ 255.56 %	
511.3051.00	Caisse de pensions	5'015	5'500	19'300	+ 13'800	+ 250.91 %	
511.3053.00	Assurance-accidents	105	100	400	+ 300	+ 300.00 %	
511.3054.00	Cotisations allocations familiales	1'447	1'500	5'700	+ 4'200	+ 280.00 %	
511.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	434	500	1'800	+ 1'300	+ 260.00 %	
511.3130.00	Frais d'administration	3'055	2'500	12'000	+ 9'500	+ 380.00 %	
511.3130.01	Frais de perception	35'133	36'000	41'000	+ 5'000	+ 13.89 %	
511.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	36	500	1'000	+ 500	+ 100.00 %	
511.3635.00	Subventions accordées	1'222'762	1'043'000	1'940'700	+ 897'700	+ 86.07 %	
511.3635.00.00	Subventions cours interentreprises	853'264	734'000	1'304'100	+ 570'100	+ 77.67 %	
511.3635.00.01	Subventions procédures de qualification (examens)	154'973	113'000	157'600	+ 44'600	+ 39.47 %	
511.3635.00.03	Subventions cours pour formateurs en entreprise	42'575	40'000	46'000	+ 6'000	+ 15.00 %	
511.3635.00.04	Subventions AFP & CFC sans apprentissage	-	1'000	32'000	+ 31'000	+ 3100.00 %	

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
					en CHF	en %	
511.3635.00.05	Subventions validation des acquis de l'expérience	5'950	18'000	16'000	- 2'000	- 11.11 %	
511.3635.00.07	Subventions projets particuliers sur requêtes	166'000	137'000	230'000	+ 93'000	+ 67.88 %	
511.3635.00.09	Promotion des stages plein temps	-	-	70'000	+ 70'000		
511.3635.00.10	Cours d'appui (remis à niveau)	-	-	25'000	+ 25'000		
511.3635.00.11	Soutien à la communication des Ortras	-	-	20'000	+ 20'000		
511.3635.00.12	Frais de marketing	-	-	40'000	+ 40'000		
511.3637.00	Subventions indemnités pour chefs experts	17'568	17'000	18'000	+ 1'000	+ 5.88 %	
511.4240.00	Contributions au fonds	-1'127'224	-1'108'000	-2'250'000	- 1'142'000	+ 103.07 %	
511.4309.00	Recettes diverses	-450	-300	-	+ 300	-100.00 %	
511.4510.50	Prélèvement sur fonds soutien aux form.prof.	-214'387	-58'800	-	+ 58'800	-100.00 %	
515	Service de la formation postobligatoire (net)	48'245'612	50'274'600	50'546'800	+ 272'200	+ 0.54 %	
	<i>dont charges</i>	51'712'224	53'687'600	53'893'700	+ 206'100	+ 0.38 %	
	<i>dont revenus</i>	-3'466'612	-3'413'000	-3'346'900	+ 66'100	- 1.94 %	
515.3000.00	Jetons de présence membres de commission	20'544	46'200	39'500	- 6'700	- 14.50 %	Abandon du groupe de travail chargé de rédiger les tests de référence pour les procédures d'engagement en formation professionnelle.
515.3010.00	Traitements du personnel	1'999'927	2'370'600	2'662'700	+ 292'100	+ 12.32 %	
515.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-32'039	-27'100	-30'800	- 3'700	+ 13.65 %	
515.3050.00	Assurances sociales	139'973	153'500	172'200	+ 18'700	+ 12.18 %	
515.3051.00	Caisse de pensions	206'336	259'700	286'300	+ 26'600	+ 10.24 %	
515.3053.00	Assurance-accidents	4'674	4'600	5'200	+ 600	+ 13.04 %	
515.3054.00	Cotisations allocations familiales	58'384	64'000	76'000	+ 12'000	+ 18.75 %	
515.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	15'802	19'200	24'800	+ 5'600	+ 29.17 %	
515.3090.01	Formation du personnel	12'870	15'300	15'800	+ 500	+ 3.27 %	En fonction des besoins en formations pédagogiques et selon le barème des émoluments facturés par la Haute école fédérale en formation professionnelle.
515.3091.00	Recrutement du personnel	-	1'000	1'000			
515.3100.00	Fouritures de bureau	7'596	8'500	8'500			
515.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	2'826	5'400	5'400			
515.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	422	400	400			
515.3130.00	Prestations de services	274'174	345'500	364'000	+ 18'500	+ 5.35 %	Variation selon la tenue des manifestations.
515.3130.00.01	Affranchissements, téléphonie, internet et divers	22'361	21'000	21'000			
515.3130.00.03	Cotisations à org. ou institutions de formation	10'160	12'000	12'000			
515.3130.00.04	Manifestations, expos, colloques et séminaires	43'984	47'500	49'000	+ 1'500	+ 3.16 %	
515.3130.00.05	Mandats et projets de développement	80'446	70'000	90'000	+ 20'000	+ 28.57 %	
515.3130.00.06	Contributions à des fondations	10'000	10'000	10'000			
515.3130.00.07	Valorisation des sciences et métiers techniques	50'000	50'000	50'000			
515.3130.00.09	Systèmes de qualité et de gestion des élèves	32'249	97'000	97'000			
515.3130.00.10	Autres prestations de service	24'975	38'000	35'000	- 3'000	- 7.89 %	

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
515.3139.00	Frais de procédures de qualification	1'152'650	1'120'000	1'134'500	+ 14'500	+ 1.29 % Adaptation selon les ordonnances des professions et des plans de formation.
515.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	23'301	45'400	46'900	+ 1'500	+ 3.30 % Adaptation en fonction de l'augmentation prévue des abonnements/billets des transports publics, principalement pour les déplacements du personnel enseignant CEJEF (formations pédagogiques obligatoires).
515.3611.02	Formation prof. initiale BEJUNE	2'831'701	2'885'700	2'824'700	- 61'000	- 2.11 % Variation du nombre d'apprenti-e-s (en formation à plein temps -15, en dual +12) et des tarifs (en formation à plein temps +260 francs, en dual +65 francs).
515.3611.03	Formation prof. initiale autres cantons	803'710	811'800	869'900	+ 58'100	+ 7.16 % Variation du nombre d'apprenti-e-s (en formation à plein temps +1, en dual + 5) et des tarifs (en formation à plein temps + 400 francs, en dual +100 francs).
515.3611.05	Formation prof.supérieure autres cantons	2'082'900	2'151'000	2'086'200	- 64'800	- 3.01 % Baisse du nombre d'étudiant-e-s (en formation à plein temps -5, en emploi -2).
515.3611.05.01	Formation en emploi ou à plein temps	229'400	250'000	230'000	- 20'000	- 8.00 %
515.3611.05.02	Formation à plein temps	1'853'500	1'901'000	1'856'200	- 44'800	- 2.36 %
515.3611.06	Formation générale Secondaire II, BEJUNE	790'962	870'500	876'200	+ 5'700	+ 0.65 %
515.3611.07	Formation générale Secondaire II (CH)	828'890	902'400	772'000	- 130'400	- 14.45 % Variation du nombre d'élèves (en maturité gymnasiale -5, en maturité spécialisée théâtre -1).
515.3611.07.01	Cantons romands (CIIP)	13'400	62'500	-	- 62'500	- 100.00 %
515.3611.07.02	Région bâloise et Nord-Ouest (RSA)	39'400	60'900	-	- 60'900	- 100.00 %
515.3611.07.03	Maturité gymnasiale bilingue Jura/Bâle	761'600	764'000	772'000	+ 8'000	+ 1.05 %
515.3611.07.04	Contributions diverses	14'490	15'000	-	- 15'000	- 100.00 %
515.3611.08	Filières préparatoires	140'240	225'600	207'600	- 18'000	- 7.98 % Variation du nombre d'élèves (passerelle DUBS BEJUNE -5, année propédeutique arts +1).
515.3611.08.01	Passerelle DUBS	31'800	63'600	31'800	- 31'800	- 50.00 %
515.3611.08.02	Autres filières préparatoires	108'440	162'000	175'800	+ 13'800	+ 8.52 %
515.3611.09	Filières HE-ARC	13'312'079	13'339'000	13'413'000	+ 74'000	+ 0.55 % Légère baisse des effectifs dans les filières de la HES-SO (-37 étudiants envoyés / +30 étudiants accueillis) et augmentation des élèves dans les modules complémentaires santé ou en maturité spécialisée santé (+15).
515.3611.09.01	Contributions HE-Arc et HES-SO	12'663'190	12'703'000	12'552'000	- 151'000	- 1.19 %
515.3611.09.02	Indemnités étudiants domaine Santé	154'138	220'000	250'000	+ 30'000	+ 13.64 %
515.3611.09.03	Mandats modules compl. et maturité sp. santé	494'750	416'000	611'000	+ 195'000	+ 46.88 %
515.3611.11	Filière HEP-BEJUNE	7'064'520	7'658'000	7'660'000	+ 2'000	+ 0.03 %
515.3611.11.01	Contribution cantonale	5'658'452	5'690'000	5'750'000	+ 60'000	+ 1.05 %
515.3611.11.02	Frais préceptaires (form. continue et projets)	103'728	678'000	610'000	- 68'000	- 10.03 %
515.3611.11.03	Campus Strate J / loyer HEP	1'302'339	1'290'000	1'300'000	+ 10'000	+ 0.78 %
515.3611.13	Filières HES + HEP, Suisse	1'321'952	1'476'700	1'331'100	- 145'600	- 9.86 % Baisse des effectifs dans les filières des cantons romands (-228 ECTS) et FHB - Filières concordat HES-SO (-220 ECTS).
515.3611.13.01	Cantons romands	193'681	289'500	187'600	- 101'900	- 35.20 %
515.3611.13.02	Autres cantons	749'621	805'700	824'600	+ 18'900	+ 2.35 %
515.3611.13.03	FHB - Filières concordat HES-SO	378'650	381'500	318'900	- 62'600	- 16.41 %
515.3611.14	Universités cantonales	10'208'700	10'379'000	10'382'000	+ 3'000	+ 0.03 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
515.3631.00	Subventions institutions intercantionales	236'262	243'600	248'600	+ 5'000	+ 2.05 % Hausse de la contribution du domaine formation professionnelle.
515.3631.00.01	Conférence dir. cantonaux instruction publ. (CDIP)	141'644	140'700	141'400	+ 700	+ 0.50 %
515.3631.00.02	Centre suisse services formation prof. (CSFO)	74'406	74'500	87'000	+ 12'500	+ 16.78 %
515.3631.00.03	Conseil suisse d'accréditation (CSA et AAQ)	2'529	2'300	2'600	+ 300	+ 13.04 %
515.3631.00.04	Autres conférences ou organismes	17'683	26'100	17'600	- 8'500	- 32.57 %
515.3635.00	Subventions écoles privées (EJCM)	1'667'475	1'719'500	1'719'500		
515.3635.01	Subventions cours UP	128'750	128'000	128'000		
515.3635.01.02	Cours de langues	128'750	128'000	128'000		
515.3635.02	Subventions cours interentreprises	980'910	1'000'000	1'000'000		
515.3635.03	Subventions cours formation continue	33'523	68'000	48'000	- 20'000	- 29.41 % Adaptation des subventions selon les programmes des divers cours dispensés par des institutions externes.
515.3635.03.03	Autres cours ou projets	33'523	68'000	48'000	- 20'000	- 29.41 %
515.3637.00	Bourses d'études et d'apprentissages	4'460'785	4'500'000	4'700'000	+ 200'000	+ 4.44 % Optimisation du traitement des demandes avec la mise en service du logiciel FOCUS.
515.3637.01	Bourses pour cas de rigueur	70'000	70'000	70'000		
515.3637.02	Aides diverses aux personnes en et hors formation	27'092	73'000	73'000		
515.3637.03	Frais de formation hors convention	255'218	90'000	115'000	+ 25'000	+ 27.78 % Adaptation du budget en fonction des données actuelles (passerelle DUBS Moutier -20'000 francs, formations du tertiaire à l'étranger +45'000 francs).
515.3637.04	Subventions accordées aux ménages privés	-	-	13'600	+ 13'600	
515.3640.00	Réévaluations prêts patr.administratif	87'265	-	-		
515.3910.00	Imputations internes	491'850	663'600	542'900	- 120'700	- 18.19 % Mandats projets fédéraux SEFRI et SEM confiés à AvenirFormation et à la division artisanale CEJEF (adaptation en fonction des conventions ou des contrats).
515.4210.00	Emoluments	-	-100	-100		
515.4230.00	Contributions aux examens	-198'777	-175'000	-175'000		
515.4230.01	Ecolages	-8'800	-10'000	-10'000		
515.4250.00	Ventes d'imprimés	-767	-1'000	-1'000		
515.4260.00	Remboursements de frais	-107'549	-122'800	-102'700	+ 20'100	- 16.37 % Adaptation aux comptes 2022 pour les frais d'experts et de déplacements refacturés aux autres cantons.
515.4260.01	Remboursements de bourses	-9'180	-30'000	-30'000		
515.4401.00	Intérêts de prêts d'études	-2'483	-5'000	-5'000		
515.4630.00	Subventions fédérales aux bourses	-210'464	-212'000	-211'000	+ 1'000	- 0.47 %
515.4630.01	Subv.féd.form.prof. (système forfaits)	-2'406'311	-2'439'900	-2'473'100	- 33'200	+ 1.36 % 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	-522'282	-387'200	-339'000	+ 48'200	- 12.45 % Contribution fédérale selon la convention-programme "Compétences de base chez les adultes".
515.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-	-30'000	-	+ 30'000	- 100.00 % Fin de la formation des directeurs des écoles primaires et secondaires en 2023.

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
520	Office de la culture (net)	8'292'394	8'218'500	8'379'100	+ 160'600	+ 1.95 %
	<i>dont charges</i>	<i>8'947'637</i>	<i>8'845'700</i>	<i>9'016'300</i>	<i>+ 170'600</i>	<i>+ 1.93 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-655'244</i>	<i>-627'200</i>	<i>-637'200</i>	<i>- 10'000</i>	<i>+ 1.59 %</i>
520.3000.00	Jetons de présence	3'730	7'400	6'400	- 1'000	- 13.51 %
520.3010.00	Traitements du personnel	1'683'494	1'704'300	1'654'900	- 49'400	- 2.90 %
520.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-18'008	-49'200	-35'000	+ 14'200	- 28.86 %
520.3050.00	Assurances sociales	111'779	110'400	107'300	- 3'100	- 2.81 %
520.3051.00	Caisse de pensions	176'801	181'900	167'900	- 14'000	- 7.70 %
520.3053.00	Assurance-accidents	3'354	3'300	3'300		
520.3054.00	Cotisations allocations familiales	46'587	46'000	47'100	+ 1'100	+ 2.39 %
520.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	13'960	13'800	15'400	+ 1'600	+ 11.59 %
520.3100.00	Fournitures de bureau	3'221	4'000	4'000		
520.3102.00	Impressions publications	10'109	8'000	8'000		
520.3103.00	Acquisitions d'ouvrages	58'325	57'000	57'000		
520.3103.00.00	Acquisitions pour collections	1'556	1'500	1'500		
520.3103.00.01	Abonnements périodiques	13'233	8'500	8'500		
520.3103.00.02	Livres, CD, DVD	41'642	45'000	45'000		
520.3103.00.03	Livres anciens	1'895	2'000	2'000		
520.3109.00	Matériel de conservation	15'395	23'000	31'000	+ 8'000	+ 34.78 % Besoins suppl. en raison du déménagement coll. archéo et pour la sécurité des archives.
520.3130.00	Mandats et prestations de service	277'578	370'700	251'600	- 119'100	- 32.13 % Mesure 512 du Plan équilibre 22-26 ; la numérisation des documents a été regroupée sous la rubrique 520.3130.05.
520.3130.00.01	Frais de téléphonie et frais de ports	9'911	11'000	11'000		
520.3130.00.02	Archives cantonales jurassiennes	77'638	79'800	9'900	- 69'900	- 87.59 %
520.3130.00.03	Conservation des monuments historiques	2'912	4'500	4'500		
520.3130.00.04	Promotion culturelle	80'404	106'000	106'000		
520.3130.00.05	Bibliothèque cantonale jurassienne	104'126	161'700	112'500	- 49'200	- 30.43 %
520.3130.00.06	Divers	2'586	7'700	7'700		
520.3130.01	Fouilles et études archéologie cantonale	548'406	590'000	590'000		
520.3130.03	Vignettes IFLA, prêts entre bibliothèques - BiCJ	244	500	500		
520.3130.04	Evénements Bibliothèque Cantonale	-	10'000	-	- 10'000	- 100.00 % Mesure 512 du Plan équilibre 22-26.
520.3130.05	Numérisation	-	-	136'200	+ 136'200	Regroupement de la numérisation, auparavant sous compte 520.3130.00
520.3130.06	Projet Interreg - châteaux rhénans	-	-	24'000	+ 24'000	
520.3132.00	Conditionnement documents archives cantonales	22'828	23'000	18'000	- 5'000	- 21.74 % Mesure 512 du Plan équilibre 22-26.
520.3134.00	Primes d'assurances choses	889	1'500	1'500		
520.3150.00	Entretien appareils	2'001	3'000	3'000		
520.3151.00	Entretien véhicules	4'996	6'000	6'000		
520.3159.00	Entretien oeuvres d'art, reliures, rest., cons.	42'995	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	20'753	25'600	28'100	+ 2'500	+ 9.77 % Location camion déménagement pour Archéologie.

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications	
				en CHF	en %		
520.3636.00	Subventions aux associations culturelles	1'011'286	659'900	1'383'000	+ 723'100	+ 109.58 %	Mesure 511 du Plan équilibre ; regroupement subv. aux associations JU + suisses romandes + musées.
520.3636.01	Subventions aux musées	642'700	644'200	-	- 644'200	- 100.00 %	Subventions aux musées regroupées sous 520.3636.00.
520.3636.02	Subv.allouées par commission spécifiques	45'000	75'000	75'000			
520.3636.03	Subventions aux associations de protection	6'500	8'000	6'500	- 1'500	- 18.75 %	
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	448'400	+ 25'400	+ 6.00 %	Augmentation prix carburant et renchérissement.
520.3636.07	Subvention à Fondation Jules Thurmann	2'020'000	2'077'500	2'271'200	+ 193'700	+ 9.32 %	Annuités du personnel, en respect des contrats d'engagement ; locations suppl. liées à l'entrée dans le CRC (6 mois).
520.3636.08	Subventions supra-cantoniales	109'216	111'900	-	- 111'900	- 100.00 %	Subventions aux ass. suisses romandes regroupées sous 520.3636.00.
520.3636.09	Fondation pour le Théâtre du Jura	1'500'000	1'500'000	1'500'000			Pas de renchérissement.
520.3637.00	Bourses pour ateliers artistiques	7'500	9'000	9'000			
520.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-10'480	-2'400	-10'000	- 7'600	+ 316.67 %	Demandes de préavis en augmentation.
520.4220.00	Projet Interreg - châteaux rhénans	-	-	-24'000	- 24'000		
520.4250.00	Ventes d'imprimés	-1'411	-2'000	-1'900	+ 100	- 5.00 %	
520.4260.00	Remboursements de frais	-83'177	-97'800	-96'300	+ 1'500	- 1.53 %	
520.4600.00	Part aux revenus de la Confédération	-138'611	-	-			
520.4600.90	Part aux revenus de la Confédération (Casino)	-326'564	-440'000	-440'000			
520.4630.11	Subv.fédérales pour fouilles archéologiques	-95'000	-85'000	-65'000	+ 20'000	- 23.53 %	Fin des travaux de fouilles à St-Ursanne.
530	Office des sports (net)	729'478	746'500	759'900	+ 13'400	+ 1.80 %	
	<i>dont charges</i>	<i>1'167'642</i>	<i>1'665'000</i>	<i>1'246'400</i>	<i>- 418'600</i>	<i>- 25.14 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-438'164</i>	<i>-918'500</i>	<i>-486'500</i>	<i>+ 432'000</i>	<i>- 47.03 %</i>	
530.3010.00	Traitements du personnel	468'073	483'000	495'200	+ 12'200	+ 2.53 %	
530.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-4'322	-7'500	-6'100	+ 1'400	- 18.67 %	
530.3050.00	Assurances sociales	37'398	34'000	34'600	+ 600	+ 1.76 %	
530.3051.00	Caisse de pensions	55'811	58'300	58'500	+ 200	+ 0.34 %	
530.3053.00	Assurance-accidents	1'268	1'000	1'000			
530.3054.00	Cotisations allocations familiales	15'582	14'100	15'200	+ 1'100	+ 7.80 %	
530.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	4'344	4'200	5'000	+ 800	+ 19.05 %	
530.3100.00	Fournitures de bureau	1'389	1'500	1'500			
530.3101.00	Carburant et pneus	2'342	2'500	2'500			
530.3102.00	Imprimés, publications	-	500	500			
530.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	301	300	300			
530.3110.00	Matériel de sport et appareils	1'471	1'500	1'500			
530.3130.00	Prestations de service	18'526	16'400	18'000	+ 1'600	+ 9.76 %	
530.3134.00	Assurances	198	200	200			
530.3138.00	Formation des moniteurs et des cadres	162'513	196'500	158'000	- 38'500	- 19.59 %	Tournus dans la répartition romande des cours J+S.
530.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	702	1'500	1'500			

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
530.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'612	7'000	5'500	- 1'500	- 21.43 %
530.3171.00	Activités sportives	399'436	450'000	453'500	+ 3'500	+ 0.78 %
530.3636.22	Dépenses à charge fds promot. du sport	-	400'000	-	- 400'000	- 100.00 % Gestion hors des comptes de l'Etat.
530.4231.00	Finances de cours	-239'170	-320'000	-305'000	+ 15'000	- 4.69 %
530.4250.00	Ventes	-150	-	-		
530.4260.00	Remboursements de frais	-54'666	-50'000	-50'000		
530.4600.22	Recettes en faveur fds promot. du sport	-	-400'000	-	+ 400'000	- 100.00 % Gestion hors des comptes de l'Etat (cf. 530.3636.22).
530.4611.00	Dédommagements versés par autres cantons	-8'656	-15'000	-12'000	+ 3'000	- 20.00 %
530.4630.00	Subventions fédérales	-135'522	-131'500	-117'500	+ 14'000	- 10.65 % Tournus dans la répartition romande des cours J+S.
530.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-	-2'000	-2'000		
531	Centre sportif Porrentruy (net)	411'896	370'000	366'800	- 3'200	- 0.86 %
	<i>dont charges</i>	<i>1'047'781</i>	<i>1'003'100</i>	<i>990'700</i>	<i>- 12'400</i>	<i>- 1.24 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-635'886</i>	<i>-633'100</i>	<i>-623'900</i>	<i>+ 9'200</i>	<i>- 1.45 %</i>
531.3010.00	Traitements du personnel	595'437	529'600	527'300	- 2'300	- 0.43 %
531.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-39'596	-32'200	-37'300	- 5'100	+ 15.84 %
531.3050.00	Assurances sociales	32'603	31'800	30'300	- 1'500	- 4.72 %
531.3051.00	Caisse de pensions	44'848	47'000	47'400	+ 400	+ 0.85 %
531.3053.00	Assurance-accidents	997	900	900		
531.3054.00	Cotisations allocations familiales	13'575	13'200	13'300	+ 100	+ 0.76 %
531.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	3'884	3'900	4'400	+ 500	+ 12.82 %
531.3090.00	Formation du personnel	1'610	1'300	1'300		
531.3100.00	Fournitures de bureau	3'443	1'500	3'500	+ 2'000	+ 133.33 % Achat de billetterie en 2024 (tous les deux ans).
531.3101.00	Produits et matériel d'entretien	35'458	38'000	41'000	+ 3'000	+ 7.89 %
531.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	536	600	600		
531.3110.00	Matériel de sport et appareils	53'056	23'000	17'000	- 6'000	- 26.09 %
531.3120.00	Eau, énergie, combustibles	204'295	228'000	220'000	- 8'000	- 3.51 %
531.3130.00	Prestations de services de tiers	4'183	8'000	11'000	+ 3'000	+ 37.50 %
531.3134.00	Assurances et taxes	25'426	25'000	26'000	+ 1'000	+ 4.00 %
531.3137.00	Impôts et taxes	2'866	7'000	6'000	- 1'000	- 14.29 %
531.3144.00	Entretien des immeubles	37'417	41'000	42'000	+ 1'000	+ 2.44 %
531.3151.00	Entretien d'objets mobiliers	16'406	18'000	18'000		
531.3161.00	Redevance d'utilisation	10'461	16'000	16'500	+ 500	+ 3.13 %
531.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	877	1'500	1'500		
531.4240.00	Recettes entrées piscine	-154'942	-190'000	-180'000	+ 10'000	- 5.26 %
531.4260.00	Remboursements de frais	-942	-3'000	-2'000	+ 1'000	- 33.33 %
531.4472.00	Loyers de tiers	-68'106	-70'000	-75'000	- 5'000	+ 7.14 %
531.4632.00	Part de la Commune de Porrentruy	-411'896	-370'100	-366'900	+ 3'200	- 0.86 % 50% de la charge nette du centre d'imputation 531 (selon convention).

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023 en CHF en %		Explications
541	Division Lycéenne (net)	9'627'492	9'895'100	10'136'900	+ 241'800	+ 2.44 %	
	<i>dont charges</i>	<i>10'443'821</i>	<i>10'697'900</i>	<i>10'870'400</i>	<i>+ 172'500</i>	<i>+ 1.61 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-816'329</i>	<i>-802'800</i>	<i>-733'500</i>	<i>+ 69'300</i>	<i>- 8.63 %</i>	
541.3010.00	Traitements du personnel administratif	718'309	712'900	714'300	+ 1'400	+ 0.20 %	
541.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-5'080	-9'300	-7'500	+ 1'800	- 19.35 %	
541.3020.00	Traitements du personnel enseignant	7'644'244	7'852'200	7'895'800	+ 43'600	+ 0.56 %	
541.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-24'957	-139'700	-85'600	+ 54'100	- 38.73 %	
541.3050.00	Assurances sociales	539'881	555'300	558'000	+ 2'700	+ 0.49 %	
541.3051.00	Caisse de pensions	908'404	967'300	971'800	+ 4'500	+ 0.47 %	
541.3053.00	Assurance-accidents	16'409	16'700	16'900	+ 200	+ 1.20 %	
541.3054.00	Cotisations allocations familiales	225'233	231'300	245'400	+ 14'100	+ 6.10 %	
541.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	67'471	69'400	80'100	+ 10'700	+ 15.42 %	
541.3100.00	Fournitures de bureau	159	500	500			
541.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	1'663	5'200	1'500	- 3'700	- 71.15 %	Pas d'achat de carnets hebdomadaires et de certificats de maturité.
541.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	13'945	15'100	15'100			
541.3104.00	Matériel didactique	43'456	45'800	49'800	+ 4'000	+ 8.73 %	Nouvelles licences informatiques.
541.3106.00	Matériel médical et sanitaire	-	200	200			
541.3110.00	Mobilier et équipement	45'489	58'800	55'600	- 3'200	- 5.44 %	Adaptation au besoin en matériel d'enseignement.
541.3130.00	Honoraires et prestations de service	59'681	66'300	108'200	+ 41'900	+ 63.20 %	Nouveau principe de gestion des restaurants scolaires des divisions du service de la formation postobligatoire.
541.3130.00.01	<i>Téléphone, assurances, affranchissements</i>	<i>14'911</i>	<i>18'000</i>	<i>17'200</i>	<i>- 800</i>	<i>- 4.44 %</i>	
541.3130.00.02	<i>Frais exploitation restaurant</i>	<i>39'840</i>	<i>42'500</i>	<i>85'000</i>	<i>+ 42'500</i>	<i>+ 100.00 %</i>	
541.3130.00.03	<i>Cotisations à des associations</i>	<i>90</i>	<i>500</i>	<i>700</i>	<i>+ 200</i>	<i>+ 40.00 %</i>	
541.3130.00.04	<i>Droits d'auteurs</i>	<i>4'841</i>	<i>5'300</i>	<i>5'300</i>			
541.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	22'518	27'400	26'500	- 900	- 3.28 %	Indemnité musique en fonction de l'effectif des élèves.
541.3132.00.02	<i>Honoraires intervenants externes</i>	<i>19'656</i>	<i>21'000</i>	<i>20'100</i>	<i>- 900</i>	<i>- 4.29 %</i>	
541.3132.00.04	<i>Examens externes</i>	<i>2'863</i>	<i>6'400</i>	<i>6'400</i>			
541.3139.00	Frais de procédures de qualification	41'121	40'000	41'500	+ 1'500	+ 3.75 %	Adaptation aux comptes 2022.
541.3150.00	Entretien mobilier et équipement autres secteurs	3'173	4'400	4'400			
541.3151.00	Entretien mobilier et équipements enseignement	9'291	18'000	18'000			
541.3153.00	Entretien informatique (matériel)	20'008	33'000	33'000			
541.3160.00	Locations	725	9'000	2'500	- 6'500	- 72.22 %	
541.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	39'049	32'500	35'000	+ 2'500	+ 7.69 %	Adaptation aux comptes 2022 pour les frais de déplacement et à l'augmentation prévue des abonnements/billets des transports publics.
541.3170.00.01	<i>Frais réception, déplacements</i>	<i>10'683</i>	<i>8'000</i>	<i>10'600</i>	<i>+ 2'600</i>	<i>+ 32.50 %</i>	
541.3170.00.02	<i>Repas de maturité</i>	<i>6'000</i>	<i>6'000</i>	<i>6'000</i>			
541.3170.00.03	<i>Séances d'informations spécifiques</i>	<i>240</i>	<i>3'500</i>	<i>3'400</i>	<i>- 100</i>	<i>- 2.86 %</i>	
541.3170.00.04	<i>Diverses manifestations</i>	<i>22'125</i>	<i>15'000</i>	<i>15'000</i>			
541.3171.00	Activités para/périscolaires	53'282	85'600	88'900	+ 3'300	+ 3.86 %	En lien avec l'effectif des élèves.

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
541.3920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	349	-	500	+ 500	Répartition des locations versées par AvenirFormation avec la section des bâtiments et des domaines (SBD).
541.4230.00	Ecolages	-5'075	-	-		
541.4250.00	Ventes	-30'990	-31'800	-32'400	- 600	+ 1.89 %
541.4260.00	Remboursements de tiers	-126'958	-129'800	-79'800	+ 50'000	- 38.52 % Fin du mandat d'assistance scolaire au 31.07.2024.
541.4260.03	Remboursements de frais	-900	-	-		
541.4270.00	Contributions spéciales des élèves	-435	-500	-500		
541.4472.00	Locations	-1'864	-1'800	-1'800		
541.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-8'925	-6'500	-9'000	- 2'500	+ 38.46 % Adaptation aux comptes 2022.
541.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-608'485	-632'400	-609'000	+ 23'400	- 3.70 % Un élève bâlois en moins dans la filière maturité gymnasiale bilingue JU-BL.
541.4630.02	Subventions de la Confédération	-32'000	-	-		
541.4920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	-698	-	-1'000	- 1'000	Recettes des locations de salles versées par AvenirFormation (546).
542	Division Technique (net)	8'557'741	9'008'300	9'067'000	+ 58'700	+ 0.65 %
	<i>dont charges</i>	11'883'653	12'264'900	12'309'700	+ 44'800	+ 0.37 %
	<i>dont revenus</i>	-3'325'912	-3'256'600	-3'242'700	+ 13'900	- 0.43 %
542.3000.00	Jetons de présence	190	700	700		
542.3010.00	Traitements du personnel administratif	589'252	598'200	643'600	+ 45'400	+ 7.59 %
542.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-1'322	-8'000	-4'900	+ 3'100	- 38.75 %
542.3020.00	Traitements du personnel enseignant	8'479'099	8'752'600	8'736'800	- 15'800	- 0.18 %
542.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-210'720	-230'400	-229'500	+ 900	- 0.39 %
542.3050.00	Assurances sociales	575'819	604'600	606'200	+ 1'600	+ 0.26 %
542.3051.00	Caisse de pensions	995'563	1'051'700	1'035'300	- 16'400	- 1.56 %
542.3053.00	Assurance-accidents	17'359	18'200	18'300	+ 100	+ 0.55 %
542.3054.00	Cotisations allocations familiales	239'781	251'800	267'200	+ 15'400	+ 6.12 %
542.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	71'934	75'500	87'200	+ 11'700	+ 15.50 %
542.3100.00	Fournitures de bureau	3'047	4'000	4'000		
542.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	2'127	3'000	3'000		
542.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	983	1'500	1'500		
542.3104.00	Matériel didactique	690'566	722'000	722'000		
542.3104.00.01	Matériel d'enseignement, logiciels	405'702	419'000	422'000	+ 3'000	+ 0.72 %
542.3104.00.03	Matériel scolaire pour revente	284'864	300'000	300'000		
542.3104.00.04	Frais pour produits du travail	-	3'000	-	- 3'000	- 100.00 %
542.3106.00	Matériel médical et sanitaire	1'069	800	800		
542.3110.00	Mobilier et équipement	80'271	80'000	80'000		
542.3110.00.01	Mobilier et équipement autres secteurs	7'112	10'000	10'000		
542.3110.00.02	Mobilier et équipement enseignement	73'159	70'000	70'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
542.3130.00	Honoraires et prestations de services	149'080	149'700	154'800	+ 5'100	+ 3.41 % Augmentation des redevances numériques, des frais d'hébergement électronique et des taxes d'élimination des déchets.
542.3130.00.01	Frais téléphone, ass., affranchissement	33'656	25'000	28'000	+ 3'000	+ 12.00 %
542.3130.00.02	Frais exploitation restaurant	107'627	117'200	118'900	+ 1'700	+ 1.45 %
542.3130.00.03	Cotisations à des associations	3'540	3'500	3'700	+ 200	+ 5.71 %
542.3130.00.04	Droits d'auteurs	4'258	4'000	4'200	+ 200	+ 5.00 %
542.3132.00	Honoraires conseillers externes, experts	29'537	5'000	5'000		
542.3134.00	Primes d'assurances de choses	55'004	63'000	55'000	- 8'000	- 12.70 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
542.3139.00	Primes de procédures de qualification	21'659	19'000	21'000	+ 2'000	+ 10.53 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
542.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	-	2'000	2'000		
542.3151.00	Entretien mobilier et équipement enseignement	36'521	30'000	35'000	+ 5'000	+ 16.67 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
542.3160.00	Locations	722	700	700		
542.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	33'790	32'000	35'000	+ 3'000	+ 9.38 % Salon interjurassien de la formation.
542.3171.00	Activités para/périscolaires	18'719	35'400	25'000	- 10'400	- 29.38 % Contribution cantonale pour les élèves en formation à plein temps fixée à 180 francs au lieu de 250 francs et limitation du nombre maximum de jours des voyages d'étude à 5.
542.3920.00	Imputations internes pour fermages, loyer	3'602	1'900	4'000	+ 2'100	+ 110.53 % Répartition des locations versées par AvenirFormation avec la section des bâtiments et des domaines (SBD) en fonction des recettes enregistrées dans la rubrique 4920.00 et selon la table CEJEF/SBD.
542.4230.00	Ecolages	-221'391	-210'000	-227'500	- 17'500	+ 8.33 % En lien avec l'effectif des élèves.
542.4240.00	Produits pour travaux en faveur de tiers	-159	-3'300	-	+ 3'300	- 100.00 %
542.4250.00	Ventes imprimés, matériel, outils	-385'873	-423'000	-423'000		
542.4260.00	Remboursements de tiers	-86'885	-118'300	-106'000	+ 12'300	- 10.40 % Selon les programmes de formation des cours interentreprises et en lien avec l'effectif des élèves.
542.4472.00	Locations	-5'450	-6'400	-5'500	+ 900	- 14.06 % Adaptation aux comptes 2022.
542.4610.00	Dédommagement de la Confédération	-1'995'235	-2'059'300	-2'050'400	+ 8'900	- 0.43 %
542.4610.01	Subv.cours interentreprises et examens	-259'430	-215'800	-240'500	- 24'700	+ 11.45 % Selon les programmes de formation des cours interentreprises et en lien avec l'effectif des élèves (+455 jours de cours). Effectif des élèves stable (+2), mais répartition par profession différente.
542.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-356'829	-216'500	-181'800	+ 34'700	- 16.03 % Selon l'effectif des élèves, à plein temps + 1 élève VS, en dual - 3 élèves BE et - 6 élèves NE .
542.4630.02	Subventions de la Confédération	-8'000	-	-		
542.4920.00	Imputations internes pour fermages, loyer	-6'660	-4'000	-8'000	- 4'000	+ 100.00 % Recettes des locations de salles versées par AvenirFormation (546).

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 /		Explications
					Budget 2023		
				en CHF		en %	
543	Division Artisanale (net)	2'359'395	2'524'300	2'297'500	- 226'800	- 8.98 %	
	<i>dont charges</i>	<i>5'045'868</i>	<i>5'125'300</i>	<i>4'909'200</i>	<i>- 216'100</i>	<i>- 4.22 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'686'472</i>	<i>-2'601'000</i>	<i>-2'611'700</i>	<i>- 10'700</i>	<i>+ 0.41 %</i>	
543.3000.00	Jetons de présence	-	800	800			
543.3010.00	Traitements du personnel administratif	508'248	478'800	476'000	- 2'800	- 0.58 %	
543.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-23'357	-18'400	-19'100	- 700	+ 3.80 %	
543.3020.00	Traitements du personnel enseignant	3'466'297	3'562'500	3'343'400	- 219'100	- 6.15 %	Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
543.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-8'582	-54'600	-32'900	+ 21'700	- 39.74 %	
543.3050.00	Assurances sociales	255'528	262'200	247'700	- 14'500	- 5.53 %	
543.3051.00	Caisse de pensions	404'883	415'200	399'000	- 16'200	- 3.90 %	
543.3053.00	Assurance-accidents	7'694	8'000	7'500	- 500	- 6.25 %	
543.3054.00	Cotisations allocations familiales	106'435	109'200	108'800	- 400	- 0.37 %	
543.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	31'693	32'800	35'600	+ 2'800	+ 8.54 %	
543.3100.00	Fournitures de bureau	455	1'000	1'000			
543.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	715	800	800			
543.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	965	1'000	1'000			
543.3104.00	Matériel didactique	111'799	113'500	109'500	- 4'000	- 3.52 %	En fonction des besoins en matières premières et en matériel de base pour la formation pratique.
543.3104.00.01	Matériel d'enseignement, logiciels	46'635	44'500	46'500	+ 2'000	+ 4.49 %	
543.3104.00.02	Marchandises consommables	5'996	7'000	7'000			
543.3104.00.03	Matériel scolaire pour revente	48'128	45'000	45'000			
543.3104.00.04	Frais pour produits du travail	619	1'000	1'000			
543.3104.00.05	Matériel divers	10'421	16'000	10'000	- 6'000	- 37.50 %	
543.3106.00	Matériel médical et sanitaire	232	300	300			
543.3110.00	Mobilier et équipement	6'850	9'000	9'000			
543.3110.00.01	Mobilier et équipements autres secteurs	-	3'000	3'000			
543.3110.00.02	Mobilier et équipement enseignement	6'850	6'000	6'000			
543.3130.00	Honoraires et prestations de service	59'102	62'300	82'000	+ 19'700	+ 31.62 %	Nouveau principe de gestion des restaurants scolaires des divisions du service de la formation postobligatoire.
543.3130.00.01	Frais téléphone, ass, affranchissement	18'234	16'900	18'500	+ 1'600	+ 9.47 %	
543.3130.00.02	Frais d'exploitation restaurant	37'720	42'000	60'000	+ 18'000	+ 42.86 %	
543.3130.00.03	Cotisations à des associations	1'500	1'400	1'500	+ 100	+ 7.14 %	
543.3130.00.04	Droits d'auteurs	1'648	2'000	2'000			
543.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	38'241	51'000	46'700	- 4'300	- 8.43 %	Moins de modules d'enseignement dans les classes de transition ayant recours à une ressource externe.
543.3132.00.02	Honoraires intervenants externes	38'241	51'000	46'700	- 4'300	- 8.43 %	
543.3134.00	Primes d'assurances de choses	1'136	1'500	1'500			
543.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	1'291	2'000	2'000			
543.3151.00	Entretien mobilier et équipements enseignement	10'692	7'000	7'000			
543.3153.00	Entretien informatique (matériel)	29'381	30'700	33'800	+ 3'100	+ 10.10 %	Frais de maintenance informatique en lien avec l'utilisation et le renouvellement du matériel d'enseignement.
543.3160.00	Locations	345	1'000	1'000			

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
543.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	17'042	17'500	20'500	+ 3'000	+ 17.14 % Cérémonie de remise des titres et portes-ouvertes (une année sur deux).
543.3171.00	Activités para/périscolaires	14'461	14'200	14'400	+ 200	+ 1.41 %
543.3920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	4'321	16'000	11'900	- 4'100	- 25.63 % Répartition des locations versées par AvenirFormation avec la section des bâtiments et des domaines (SBD).
543.4230.00	Ecolages	-39'297	-42'700	-41'500	+ 1'200	- 2.81 %
543.4250.00	Ventes imprimés, matériel, outils	-48'936	-49'500	-49'500		
543.4472.00	Locations	-12'281	-9'000	-30'900	- 21'900	+ 243.33 % Selon les demandes externes de location de salles.
543.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-926'160	-819'900	-816'000	+ 3'900	- 0.48 %
543.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-1'453'815	-1'455'900	-1'453'800	+ 2'100	- 0.14 % En lien avec l'effectif des élèves.
543.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-197'106	-192'000	-196'000	- 4'000	+ 2.08 % Financement pour le préapprentissage d'intégration selon les données du Secrétariat d'Etat aux migrations (SEM).
543.4920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	-8'877	-32'000	-24'000	+ 8'000	- 25.00 % Recettes des locations de salles versées par AvenirFormation (546).
544	Division Commerciale (net)	7'579'760	7'847'800	7'235'900	- 611'900	- 7.80 %
	<i>dont charges</i>	<i>9'912'285</i>	<i>10'271'600</i>	<i>9'319'700</i>	<i>- 951'900</i>	<i>- 9.27 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'332'525</i>	<i>-2'423'800</i>	<i>-2'083'800</i>	<i>+ 340'000</i>	<i>- 14.03 %</i>
544.3000.00	Jetons de présence	220	1'000	1'000		
544.3010.00	Traitements du personnel administratif	1'248'473	1'236'800	861'100	- 375'700	- 30.38 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
544.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-72'050	-85'100	-81'800	+ 3'300	- 3.88 %
544.3020.00	Traitements du personnel enseignant	6'601'872	6'803'100	6'515'900	- 287'200	- 4.22 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
544.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-96'541	-172'600	-140'000	+ 32'600	- 18.89 %
544.3050.00	Assurances sociales	495'209	521'400	476'300	- 45'100	- 8.65 %
544.3051.00	Caisse de pensions	769'790	851'100	755'900	- 95'200	- 11.19 %
544.3053.00	Assurance-accidents	15'195	15'700	14'400	- 1'300	- 8.28 %
544.3054.00	Cotisations allocations familiales	206'634	217'000	210'300	- 6'700	- 3.09 %
544.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	62'345	65'100	68'700	+ 3'600	+ 5.53 %
544.3100.00	Fournitures de bureau	6'105	7'500	10'000	+ 2'500	+ 33.33 % Gestionnaire d'école, mise à jour pour réformes commerce et vente.
544.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	5'906	8'000	8'000		
544.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	9'919	10'000	10'000		
544.3104.00	Matériel didactique	83'371	90'500	90'500		
544.3105.00	Marchandises pour restaurant scolaire	215'497	280'000	-	- 280'000	- 100.00 % Nouveau principe de gestion des restaurants scolaires des divisions du service de la formation postobligatoire.
544.3106.00	Matériel médical et sanitaire	561	400	400		
544.3110.00	Mobilier et équipement	34'603	35'000	35'000		
544.3110.00.01	<i>Mobilier et équipements autres secteurs</i>	<i>11'552</i>	<i>13'000</i>	<i>13'000</i>		
544.3110.00.02	<i>Mobilier et équipements enseignement</i>	<i>23'051</i>	<i>22'000</i>	<i>22'000</i>		
544.3130.00	Honoraires et prestations de service	50'931	43'500	153'000	+ 109'500	+ 251.72 % Nouveau principe de gestion des restaurants scolaires des divisions du service de la formation postobligatoire.
544.3130.00.01	<i>Frais téléphone, ass., affranchissement</i>	<i>33'704</i>	<i>28'000</i>	<i>30'000</i>	<i>+ 2'000</i>	<i>+ 7.14 %</i>

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
					en CHF	en %	
544.3130.00.02	Frais exploitation restaurant	10'028	7'500	115'000	+ 107'500	+ 1433.33 %	
544.3130.00.03	Cotisations à des associations	3'851	4'000	4'000			
544.3130.00.04	Droits d'auteurs	3'348	4'000	4'000			
544.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	73'249	117'000	107'000	- 10'000	- 8.55 %	Diminution du nombre de stagiaires CIE Allemagne (-6).
544.3132.00.01	Indemnités experts examens	58'185	85'000	83'000	- 2'000	- 2.35 %	
544.3132.00.02	Honoraires intervenants externes	15'064	32'000	24'000	- 8'000	- 25.00 %	
544.3137.00	TVA restaurant scolaire	20'008	20'800	-	- 20'800	- 100.00 %	Nouveau principe de gestion des restaurants scolaires des divisions du service de la formation postobligatoire.
544.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	4'281	4'000	4'000			
544.3151.00	Entretien mobilier et équip. enseignement	2'751	4'000	4'000			
544.3153.00	Entretien informatique (matériel)	50'079	51'000	66'000	+ 15'000	+ 29.41 %	Frais de maintenance informatique en lien avec l'utilisation et le renouvellement du matériel d'enseignement.
544.3160.00	Locations	959	2'000	2'000			
544.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	57'679	60'000	60'000			
544.3170.00.01	Frais de réception, déplacements	22'176	27'000	22'000	- 5'000	- 18.52 %	
544.3170.00.02	Cours nouvelles ordonnances de formation	-	15'000	10'000	- 5'000	- 33.33 %	
544.3170.00.03	Séances d'informations spécifiques	7'869	3'000	3'000			
544.3170.00.04	Diverses manifestations	27'635	15'000	25'000	+ 10'000	+ 66.67 %	
544.3171.00	Activités para/périscolaires	32'764	51'900	51'600	- 300	- 0.58 %	
544.3910.00	Prestations de service	8'190	10'000	10'000			
544.3920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	24'285	22'500	26'400	+ 3'900	+ 17.33 %	Répartition des locations versées par AvenirFormation avec la section des bâtiments et des domaines (SBD).
544.4220.00	Recettes du restaurant scolaire	-343'939	-400'000	-	+ 400'000	- 100.00 %	Nouveau principe de gestion des restaurants scolaires des divisions du service de la formation postobligatoire.
544.4230.00	Ecolages	-59'820	-55'000	-54'900	+ 100	- 0.18 %	
544.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-7'375	-8'000	-8'000			
544.4260.00	Remboursements de tiers	-41'596	-	-			
544.4472.00	Locations	-6'691	-4'500	-4'500			
544.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-1'746'624	-1'885'600	-1'877'400	+ 8'200	- 0.43 %	
544.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-64'742	-36'700	-97'000	- 60'300	+ 164.31 %	Selon l'effectif des élèves, à plein temps +3 élèves FC Bâle (1 FR, 1 VD et 1 NE), en dual +3 élèves BE.
544.4630.02	Subventions de la Confédération	-24'000	-	-			
544.4920.00	Imputations internes pour fermages,loyer	-37'737	-34'000	-42'000	- 8'000	+ 23.53 %	Recettes des locations de salles versées par AvenirFormation (546).

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications	
				en CHF	en %		
545	Division Santé-Social-Arts (net)	8'446'288	8'680'800	8'612'200	- 68'600	- 0.79 %	
	<i>dont charges</i>	<i>9'891'770</i>	<i>10'004'600</i>	<i>10'071'500</i>	<i>+ 66'900</i>	<i>+ 0.67 %</i>	
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'445'482</i>	<i>-1'323'800</i>	<i>-1'459'300</i>	<i>- 135'500</i>	<i>+ 10.24 %</i>	
545.3000.00	Jetons de présence	2'525	4'000	4'000			
545.3010.00	Traitements du personnel administratif	846'975	875'900	882'200	+ 6'300	+ 0.72 %	
545.3010.01	Traitements servis aux élèves	364'422	396'700	412'000	+ 15'300	+ 3.86 %	
545.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-2'262	-12'800	-7'800	+ 5'000	- 39.06 %	
545.3020.00	Traitements du personnel enseignant	6'679'109	6'686'000	6'646'900	- 39'100	- 0.58 %	
545.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-133'061	-152'400	-148'400	+ 4'000	- 2.62 %	
545.3050.00	Assurances sociales	503'079	487'000	508'100	+ 21'100	+ 4.33 %	
545.3051.00	Caisse de pensions	810'799	816'100	825'300	+ 9'200	+ 1.13 %	
545.3053.00	Assurance-accidents	25'168	37'800	24'900	- 12'900	- 34.13 %	
545.3054.00	Cotisations allocations familiales	209'588	204'400	214'500	+ 10'100	+ 4.94 %	
545.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	63'073	61'300	72'600	+ 11'300	+ 18.43 %	
545.3100.00	Fournitures de bureau	2'098	4'000	4'000			
545.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	3'002	6'000	2'000	- 4'000	- 66.67 %	En principe, plus d'impression de documents pour le nouveau plan d'études cadre à l'Ecole de culture générale.
545.3103.00	Bibliothèque, médiathèque	17'332	18'000	18'000			
545.3104.00	Matières premières, produits pour l'ens.	30'736	47'000	47'000			
545.3105.00	Marchandises pour restaurant scolaire	614	1'500	1'500			
545.3106.00	Matériel médical et sanitaire	-	500	500			
545.3110.00	Mobilier et équipement	41'376	45'000	45'000			
545.3130.00	Honoraires et prestations de service	25'123	23'000	48'000	+ 25'000	+ 108.70 %	Nouveau principe de gestion des restaurants scolaires des divisions du service de la formation postobligatoire.
545.3130.00.01	<i>Frais téléphone, ass., affranchissement</i>	<i>18'389</i>	<i>16'000</i>	<i>16'000</i>			
545.3130.00.02	<i>Frais exploitation restaurant</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>25'000</i>	<i>+ 25'000</i>		
545.3130.00.03	<i>Cotisations à des associations</i>	<i>780</i>	<i>1'000</i>	<i>1'000</i>			
545.3130.00.04	<i>Droits d'auteurs</i>	<i>5'489</i>	<i>5'000</i>	<i>5'000</i>			
545.3130.00.05	<i>Santé des élèves</i>	<i>465</i>	<i>1'000</i>	<i>1'000</i>			
545.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	30'049	27'000	32'000	+ 5'000	+ 18.52 %	Avec l'introduction du nouveau plan d'études cadre à l'Ecole de culture générale, le besoin en ressources externes est plus important pour le domaine professionnel et les techniques numériques.
545.3132.00.02	<i>Honoraires intervenants externes</i>	<i>30'049</i>	<i>27'000</i>	<i>32'000</i>	<i>+ 5'000</i>	<i>+ 18.52 %</i>	
545.3139.00	Frais de procédures de qualification	22'650	26'000	26'000			
545.3150.00	Entretien mobilier et équipements autres secteurs	3'962	2'000	2'000			
545.3151.00	Entretien mobilier et équipements enseignement	9'334	13'000	15'000	+ 2'000	+ 15.38 %	Frais d'entretien en lien avec l'utilisation et le renouvellement du matériel d'enseignement.
545.3153.00	Entretien informatique	25'502	29'700	29'700			
545.3160.00	Locations	10'161	15'000	15'000			

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
545.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	42'167	50'000	54'000	+ 4'000	+ 8.00 % Productions culturelles de la division (création de spectacles théâtraux et de concerts de musique).
545.3170.00.01	Frais réception, déplacements	13'259	19'000	19'000		
545.3170.00.04	Diverses manifestations	17'913	22'000	25'000	+ 3'000	+ 13.64 %
545.3170.00.05	Déplacements, logements et repas élèves	3'797	3'000	4'000	+ 1'000	+ 33.33 %
545.3170.00.06	Frais pour partenariats externes	7'199	6'000	6'000		
545.3171.00	Activités para/périscolaires	60'307	66'100	78'700	+ 12'600	+ 19.06 % Nouveau camp de sport pour les élèves de 1ère année (assure l'enseignement d'une partie des leçons d'éducation physique et sportive obligatoires du nouveau plan d'études cadre à l'Ecole de culture générale).
545.3611.00	Dédommagements aux cantons et aux concordats	70'524	46'800	46'800		
545.3614.00	Dédommagements aux entreprises publiques	127'419	180'000	172'000	- 8'000	- 4.44 %
545.4230.00	Ecolages	-18'100	-	-		
545.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-10'172	-13'000	-13'500	- 500	+ 3.85 %
545.4260.00	Remboursements de tiers	-351'815	-314'600	-314'600		
545.4472.00	Locations	-9'569	-10'200	-9'700	+ 500	- 4.90 %
545.4610.00	Dédommagements de la Confédération	-857'122	-860'100	-863'900	- 3'800	+ 0.44 %
545.4611.00	Dédommagements des cantons et des concordats	-190'705	-125'900	-257'600	- 131'700	+ 104.61 % Selon l'effectif des élèves, à plein temps à l'école de culture générale +10 élèves BE, en dual à l'école des métiers de la santé et du social +2 élèves BE.
545.4630.02	Subventions de la Confédération	-8'000	-	-		
546	AvenirFormation - unité de formation continue (net)	-	-	-		
	<i>dont charges</i>	3'852'880	3'769'100	5'848'700	+ 2'079'600	+ 55.17 %
	<i>dont revenus</i>	-3'852'880	-3'769'100	-5'848'700	- 2'079'600	+ 55.17 %
546.3010.00	Traitements du personnel administratif	684'786	688'000	848'700	+ 160'700	+ 23.36 % 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.	-8'669	-700	-4'900	- 4'200	+ 600.00 %
546.3020.00	Traitements du personnel enseignant	1'376'744	1'380'000	2'806'700	+ 1'426'700	+ 103.38 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
546.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-2'390	-7'000	-4'900	+ 2'100	- 30.00 %
546.3050.00	Assurances sociales	131'601	115'400	237'000	+ 121'600	+ 105.37 %
546.3051.00	Caisse de pensions	118'782	116'800	298'700	+ 181'900	+ 155.74 %
546.3053.00	Assurance-accidents	4'245	3'700	7'200	+ 3'500	+ 94.59 %
546.3054.00	Cotisations allocations familiales	54'892	48'100	104'200	+ 56'100	+ 116.63 %
546.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	14'037	11'800	34'000	+ 22'200	+ 188.14 %
546.3090.00	Formation du personnel	8'222	20'000	20'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications	
				en CHF	en %		
546.3100.00	Fournitures de bureau	10'244	10'000	15'000	+ 5'000	+ 50.00 %	Le budget de l'unité est basé sur une importante augmentation du nombre de classe Agenda Intégration Suisse (AIS) suite à l'arrivée d'élèves ukrainiens. Charges couvertes par les recettes obtenues des mandats AJAM/AIS.
546.3102.00	Imprimés, annonces, publicité	64'316	100'000	80'000	- 20'000	- 20.00 %	Pas de manifestations ou d'activités spéciales.
546.3104.00	Matériel didactique	183'344	180'000	220'000	+ 40'000	+ 22.22 %	Voir remarque sous rubrique 546.3100.00.
546.3110.00	Mobilier et équipement	73'727	40'000	40'000			
546.3130.00	Honoraires et prestations de service	81'293	80'000	90'000	+ 10'000	+ 12.50 %	
546.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	255'317	255'000	300'000	+ 45'000	+ 17.65 %	Voir remarque sous rubrique 546.3100.00.
546.3160.00	Locations	41'786	45'000	60'000	+ 15'000	+ 33.33 %	Voir remarque sous rubrique 546.3100.00.
546.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	55'532	98'000	95'000	- 3'000	- 3.06 %	
546.3181.00	Eliminations de créances	1'035	5'000	5'000			
546.3199.00	Autres charges d'exploitation	334'061	-	-			
546.3614.00	Dédommagements aux entreprises publiques	271'850	450'000	450'000			
546.3910.00	Imputations internes pour prestations de services	40'155	60'000	60'000			
546.3920.00	Imputations internes pour fermages, loyers	57'972	70'000	87'000	+ 17'000	+ 24.29 %	Voir remarque sous rubrique 546.3100.00.
546.4231.00	Taxes de cours	-1'598'445	-1'725'500	-1'749'800	- 24'300	+ 1.41 %	
546.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-16'786	-22'000	-20'000	+ 2'000	- 9.09 %	
546.4614.00	Dédommagement des entreprises publiques	-1'592'905	-1'200'000	-3'372'000	- 2'172'000	+ 181.00 %	Voir remarque sous rubrique 546.3100.00.
546.4910.00	Imputations internes pour prestations de services	-644'744	-821'600	-706'900	+ 114'700	- 13.96 %	Contributions fédérale et cantonale selon la convention-programme "Compétences de base chez les adultes".
547	Formation Emploi - unité de formation continue (net)	-	-	-			
	<i>dont charges</i>	1'338'885	1'501'800	1'422'600	- 79'200	- 5.27 %	
	<i>dont revenus</i>	-1'338'885	-1'501'800	-1'422'600	+ 79'200	- 5.27 %	
547.3010.00	Traitements du personnel administratif	242'356	269'400	252'500	- 16'900	- 6.27 %	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.	-9'267	-3'700	-6'800	- 3'100	+ 83.78 %	
547.3020.00	Traitements du personnel enseignant	767'709	782'200	797'500	+ 15'300	+ 1.96 %	
547.3020.09	Remboursement traitements du corps enseignant	-103'158	-24'400	-66'400	- 42'000	+ 172.13 %	
547.3050.00	Assurances sociales	60'436	66'300	68'000	+ 1'700	+ 2.56 %	
547.3051.00	Caisse de pensions	108'227	115'400	111'400	- 4'000	- 3.47 %	
547.3053.00	Assurance-accidents	1'719	1'900	2'100	+ 200	+ 10.53 %	
547.3054.00	Cotisations allocations familiales	23'730	26'300	29'900	+ 3'600	+ 13.69 %	
547.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	7'112	7'900	9'800	+ 1'900	+ 24.05 %	
547.3090.00	Formation du personnel	4'923	10'000	10'000			
547.3100.00	Fournitures de bureau	1'005	1'000	1'000			
547.3104.00	Matériel didactique	22'225	30'000	30'000			
547.3110.00	Mobilier et équipement	2'925	30'000	10'000	- 20'000	- 66.67 %	Adaptation au besoin en matériel d'enseignement.

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications	
				en CHF	en %		
547.3113.00	Matériel informatique	82'309	40'000	30'000	- 10'000	- 25.00 %	Mise à jour du parc informatique et des serveurs en fonction des besoins.
547.3130.00	Honoraires et prestations de service	23'670	22'500	25'100	+ 2'600	+ 11.56 %	Augmentation des redevances numériques, des frais d'hébergement électronique et des télécommunications.
547.3132.00	Honoraires, conseillers externes, experts	33'949	40'000	35'000	- 5'000	- 12.50 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus.
547.3160.00	Locations	67'032	80'000	80'000			
547.3170.00	Frais de déplacement et autres frais	1'983	7'000	3'500	- 3'500	- 50.00 %	Changement de gestion des machines à café pour les participant-e-s qui suivent les cours sur le site de Thurmann 12 à Porrentruy (contrat avec prestataires externes). En conséquence, diminution des recettes enregistrées sous la rubrique 547.4250.00.
547.4231.00	Taxes de cours	-2'786	-5'000	-5'000			
547.4250.00	Ventes d'imprimés et de matériel	-1'251	-5'000	-1'500	+ 3'500	- 70.00 %	Voir remarque sous rubrique 547.3170.00.
547.4613.00	Dédommagements des assurances sociales	-1'315'888	-1'454'800	-1'379'100	+ 75'700	- 5.20 %	Demande de cours pour demandeurs d'emploi moins élevée.
547.4910.00	Imputations internes pour prestations de services	-18'960	-37'000	-37'000			

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
760	Déléguée à l'égalité entre femmes et hommes (net)	359'117	354'000	349'900	- 4'100	- 1.16 %
	<i>dont charges</i>	<i>360'457</i>	<i>355'000</i>	<i>350'900</i>	<i>- 4'100</i>	<i>- 1.15 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'340</i>	<i>-1'000</i>	<i>-1'000</i>		
760.3000.00	Jetons de présence	500	1'000	1'000		
760.3010.00	Traitements du personnel	242'850	229'900	234'900	+ 5'000	+ 2.17 %
760.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-4'476	-	-		
760.3050.00	Assurances sociales	15'458	14'900	15'200	+ 300	+ 2.01 %
760.3051.00	Caisse de pensions	24'128	25'600	25'700	+ 100	+ 0.39 %
760.3053.00	Assurance-accidents	468	400	500	+ 100	+ 25.00 %
760.3054.00	Cotisations allocations familiales	6'436	6'200	6'700	+ 500	+ 8.06 %
760.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	1'931	1'800	2'200	+ 400	+ 22.22 %
760.3100.00	Fournitures bureau	977	1'000	1'000		
760.3102.00	Publications, impression,campagne, pub.	14'351	15'000	15'000		
760.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	608	1'200	1'200		
760.3130.00	Etudes et prestations de service	51'070	47'000	34'500	- 12'500	- 26.60 % Fin du projet Tech'En Tête en juin 2023.
760.3130.00.01	Mandats rédaction et graphisme	-	2'000	2'000		
760.3130.00.02	Actions groupe violence	13'913	15'000	15'000		
760.3130.00.03	Frais de ports et téléphone	1'153	2'000	2'000		
760.3130.00.04	Chargée de projet	25'000	12'500	-	- 12'500	- 100.00 %
760.3130.00.05	Frais projet métiers techniques	-	-	10'000	+ 10'000	
760.3130.00.06	Cotisations aux associations	5'232	5'500	5'500		
760.3130.00.07	Tech'En Tête	5'772	10'000	-	- 10'000	- 100.00 %
760.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	4'155	6'000	6'000		
760.3636.00	Subventions aux associations	-	5'000	5'000		
760.3637.00	Prix Egalité	2'000	-	2'000	+ 2'000	
760.4260.00	Remboursements de frais	-1'340	-1'000	-1'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
6	Département des Finances (net)	-501'297'204	-520'863'300	-539'563'500	- 18'700'200	+ 3.59 %
	<i>dont charges</i>	<i>118'619'205</i>	<i>119'491'600</i>	<i>126'975'600</i>	<i>+ 7'484'000</i>	<i>+ 6.26 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-619'916'409</i>	<i>-640'354'900</i>	<i>-666'539'100</i>	<i>- 26'184'200</i>	<i>+ 4.09 %</i>
600	Trésorerie générale (net)	-167'778'784	-177'372'500	-152'858'500	+ 24'514'000	- 13.82 %
	<i>dont charges</i>	<i>39'972'433</i>	<i>40'074'100</i>	<i>41'083'200</i>	<i>+ 1'009'100</i>	<i>+ 2.52 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-207'751'217</i>	<i>-217'446'600</i>	<i>-193'941'700</i>	<i>+ 23'504'900</i>	<i>- 10.81 %</i>
600.3010.00	Traitements du personnel	1'028'145	1'323'500	1'221'000	- 102'500	- 7.74 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
600.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-60'166	-13'900	-38'500	- 24'600	+ 176.98 %
600.3050.00	Assurances sociales	63'406	85'700	78'700	- 7'000	- 8.17 %
600.3051.00	Caisse de pensions	117'018	145'000	139'400	- 5'600	- 3.86 %
600.3053.00	Assurance-accidents	1'850	2'500	2'300	- 200	- 8.00 %
600.3054.00	Cotisations allocations familiales	26'490	35'700	34'800	- 900	- 2.52 %
600.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	7'957	10'700	11'300	+ 600	+ 5.61 %
600.3100.00	Fournitures de bureau	2'669	3'000	2'700	- 300	- 10.00 %
600.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	269	500	300	- 200	- 40.00 %
600.3130.00	Taxes postales	18'125	15'700	19'900	+ 4'200	+ 26.75 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
600.3130.01	Frais de banque	13'968	13'700	25'600	+ 11'900	+ 86.86 % Renouvellements d'emprunts.
600.3130.02	Cotisations à des associations	14'046	14'400	12'800	- 1'600	- 11.11 %
600.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'998	2'000	2'500	+ 500	+ 25.00 %
600.3300.00	Amortissements imm.corporelles patr.adm.	17'932'570	18'293'000	18'688'600	+ 395'600	+ 2.16 %
600.3400.00	Intérêts passifs engagements courants	10'500	6'500	47'000	+ 40'500	+ 623.08 % Augmentation des taux d'intérêts.
600.3401.00	Intérêts passifs eng.fin.à court terme	69'969	31'300	5'197'500	+ 5'166'200	+ 16505.43 % Regroupement des rubriques 3401 et 3406 (+3,5 mios), augmentation du besoin de financement (0,7 mio). Le solde de 1 mio, expliqué par l'augmentation des taux d'intérêts, est compensé par les recettes d'intérêts supplémentaires (rubrique 4402).
600.3406.00	Intérêts passifs des eng.fin.long terme	4'024'779	3'489'700	-	- 3'489'700	- 100.00 % Regroupement des rubriques 3401 et 3406 selon adaptation du plan comptable MCH2.
600.3411.00	Pertes réalisées sur immob. corporelles PF	53'549	-	-	-	-
600.3420.00	Commissions & droits garde dépôts titres	47'962	46'600	47'500	+ 900	+ 1.93 %
600.3440.00	Réévaluations placements financiers PF	128'805	-	-	-	-
600.3499.00	Autres charges financières	280'617	140'000	-	- 140'000	- 100.00 % Fin des taux d'intérêts négatifs à charge de l'Etat.
600.3621.40	Péréquation CH/cantons-comp.cas rigueur	708'810	654'300	599'800	- 54'500	- 8.33 % Selon indication de la Confédération. Diminution de 5% par an.
600.3636.00	Subventions aux Eglises	3'033'104	3'131'600	2'681'600	- 450'000	- 14.37 % Mesure 609 du Plan équilibre 22-26.
600.3650.00	Réévaluations - participations patr.adm.	7'408	-	-	-	-
600.3660.00	Amortissements subv.investissements	12'438'586	12'642'600	12'308'400	- 334'200	- 2.64 %
600.4100.00	Recettes provenant de la régie des sels	-11'963	-14'800	-12'000	+ 2'800	- 18.92 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
600.4110.00	Part au bénéfice de la BNS	-34'102'839	-22'856'900	-11'428'500	+ 11'428'400	- 50.00 % L'hypothèse retenue est similaire à celle prévue au budget 2024 de la Confédération, soit une distribution de 2 milliards de la part de la BNS.
600.4210.00	Emoluments pour actes administratifs	-400	-	-		
600.4260.00	Remboursements de frais	-92'635	-108'800	-122'800	- 14'000	+ 12.87 %
600.4400.00	Intérêts des liquidités	-25	-	-50'000	- 50'000	
600.4401.00	Intérêts des créances	-2'674'975	-2'195'000	-3'035'000	- 840'000	+ 38.27 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
600.4402.00	Intérêts placements financiers court terme	-39'600	-	-1'000'000	- 1'000'000	Montant reçu dans le cadre de la protection à la hausse des intérêts par les contrats swap rémunérés au taux SARON.
600.4410.00	Gains de change réalisés placements patr.financier	-41	-	-		
600.4411.00	Gains comptables patrimoine financier	-6'800	-100'000	-	+ 100'000	- 100.00 %
600.4420.00	Dividendes actions et parts sociales patr.fin.	-226'984	-244'300	-248'200	- 3'900	+ 1.60 %
600.4440.00	Adaptations aux valeurs marchandes des t	-279'680	-	-		
600.4450.00	Revenus provenant de prêts du patr.administratif	-	-	-139'900	- 139'900	Selon recommandation des normes comptable MCH2, cette nouvelle rubrique représente les intérêts découlant de prêts accordés sans intérêt. Le fait de renoncer à facturer un intérêt est porté aux centres d'imputation concernés (300, 320, 400, 515).
600.4451.00	Revenus provenant de participations patr.adm.	-3'088'763	-3'117'000	-3'318'200	- 201'200	+ 6.45 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
600.4463.00	Rémunération garantie BCJ et participation ECA	-1'760'000	-1'535'000	-2'081'400	- 546'400	+ 35.60 % Mesure 13 du Plan équilibre 22-26.
600.4463.00.00	Rémunération de la garantie BCJ	-1'260'000	-1'035'000	-1'381'400	- 346'400	+ 33.47 %
600.4463.00.01	Participation ECA	-500'000	-500'000	-700'000	- 200'000	+ 40.00 %
600.4464.00	Dividende Banque Nationale Suisse	-7'260	-7'300	-7'300		
600.4499.00	Autres revenus financiers	-57'447	-	-		
600.4600.10	Part à l'impôt anticipé	-3'602'723	-5'500'000	-5'794'000	- 294'000	+ 5.35 %
600.4620.00	Péréquation financière Confédération/cantons	-161'784'083	-155'502'500	-162'135'300	- 6'632'800	+ 4.27 % Augmentation liée à la baisse de l'indice des ressources, à la progression du montant global à redistribuer ainsi qu'aux nouvelles mesures temporaires.
600.4620.00.10	Compensation des ressources	-141'846'140	-136'963'000	-142'019'700	- 5'056'700	+ 3.69 %
600.4620.00.30	Compensation géo-topographique	-4'490'819	-4'633'000	-4'941'700	- 308'700	+ 6.66 %
600.4620.00.40	Compensation des cas de rigueur	-12'601'910	-11'632'500	-10'663'100	+ 969'400	- 8.33 %
600.4620.00.50	Mesures d'atténuation	-2'845'214	-2'274'000	-1'699'000	+ 575'000	- 25.29 %
600.4620.00.90	Autres péréquation financière et comp.des charges	-	-	-2'811'800	- 2'811'800	
600.4894.00	Prélèvements sur réserve politique budg.	-	-26'100'000	-4'400'000	+ 21'700'000	- 83.14 % La dissolution 2024 correspond au solde projeté de la réserve pour politique budgétaire.
600.4910.00	Imp.int.pour prestations de services	-15'000	-165'000	-169'100	- 4'100	+ 2.48 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
610	Service des contributions - adm.générale (net)	519'678	993'800	687'300	- 306'500	- 30.84 %
	<i>dont charges</i>	<i>2'555'387</i>	<i>2'896'800</i>	<i>2'877'700</i>	<i>- 19'100</i>	<i>- 0.66 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-2'035'709</i>	<i>-1'903'000</i>	<i>-2'190'400</i>	<i>- 287'400</i>	<i>+ 15.10 %</i>
610.3010.00	Traitements du personnel	2'185'816	2'377'500	2'396'700	+ 19'200	+ 0.81 %
610.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-86'086	-42'300	-66'800	- 24'500	+ 57.92 %
610.3050.00	Assurances sociales	135'719	154'000	155'100	+ 1'100	+ 0.71 %
610.3051.00	Caisse de pensions	207'059	229'900	237'400	+ 7'500	+ 3.26 %
610.3053.00	Assurance-accidents	4'069	4'600	4'700	+ 100	+ 2.17 %
610.3054.00	Cotisations allocations familiales	56'555	64'200	68'300	+ 4'100	+ 6.39 %
610.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	17'066	19'300	22'300	+ 3'000	+ 15.54 %
610.3100.00	Fournitures de bureau	1'849	3'000	3'000		
610.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	4'613	6'500	6'000	- 500	- 7.69 %
610.3130.00	Honoraires et prestations de service	14'121	18'000	16'000	- 2'000	- 11.11 %
610.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	14'607	62'100	35'000	- 27'100	- 43.64 %
610.4009.00	Amendes fiscales	-2'034'359	-1'900'000	-2'100'000	- 200'000	+ 10.53 %
610.4009.00.00	Amendes fiscales	6'129	-	-		
610.4009.00.2000	Rappels d'impôts	-539'080	-500'000	-600'000	- 100'000	+ 20.00 %
610.4009.00.2002	Autres impôts directs, personnes physiques	-1'501'408	-1'400'000	-1'500'000	- 100'000	+ 7.14 %
610.4210.00	Emoluments	-	-3'000	-3'000		
610.4260.00	Remboursements de frais	-1'350	-	-		
610.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-	-	-87'400	- 87'400	
611	Service des contributions - GEC (net)	1'523'070	1'621'200	1'628'100	+ 6'900	+ 0.43 %
	<i>dont charges</i>	<i>1'558'537</i>	<i>1'657'200</i>	<i>1'664'100</i>	<i>+ 6'900</i>	<i>+ 0.42 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-35'467</i>	<i>-36'000</i>	<i>-36'000</i>		
611.3010.00	Traitements du personnel	951'217	1'017'800	1'032'500	+ 14'700	+ 1.44 %
611.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-8'037	-25'000	-17'200	+ 7'800	- 31.20 %
611.3050.00	Assurances sociales	61'345	66'000	66'900	+ 900	+ 1.36 %
611.3051.00	Caisse de pensions	104'271	111'600	114'900	+ 3'300	+ 2.96 %
611.3053.00	Assurance-accidents	1'853	2'000	2'000		
611.3054.00	Cotisations allocations familiales	25'544	27'500	29'400	+ 1'900	+ 6.91 %
611.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	7'663	8'300	9'600	+ 1'300	+ 15.66 %
611.3100.00	Fournitures de bureau	2'784	4'000	4'000		
611.3130.00	Prestations de services	411'080	443'000	420'000	- 23'000	- 5.19 %
611.3130.00.01	Taxes postales	227'986	263'000	238'000	- 25'000	- 9.51 %
611.3130.00.02	Affranchissement du courrier	181'152	178'000	180'000	+ 2'000	+ 1.12 %
611.3130.00.04	Autres	1'941	2'000	2'000		
611.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	818	2'000	2'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
611.4260.00	Remboursements de frais	-35'467	-36'000	-36'000		Envoi des déclarations d'impôt (lettres Web) pour le compte des communes.
612	Service des contributions - PPH (net)	-214'948'783	-219'786'200	-234'038'300	- 14'252'100	+ 6.48 %
	<i>dont charges</i>	<i>4'543'947</i>	<i>4'763'800</i>	<i>4'711'700</i>	<i>- 52'100</i>	<i>- 1.09 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-219'492'730</i>	<i>-224'550'000</i>	<i>-238'750'000</i>	<i>- 14'200'000</i>	<i>+ 6.32 %</i>
612.3010.00	Traitements du personnel	3'747'783	3'811'400	3'795'900	- 15'500	- 0.41 %
612.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-114'514	-55'100	-88'200	- 33'100	+ 60.07 %
612.3050.00	Assurances sociales	237'155	247'100	246'000	- 1'100	- 0.45 %
612.3051.00	Caisse de pensions	411'156	430'700	429'000	- 1'700	- 0.39 %
612.3053.00	Assurance-accidents	7'148	7'500	7'500		
612.3054.00	Cotisations allocations familiales	98'768	102'900	108'200	+ 5'300	+ 5.15 %
612.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	29'721	30'800	35'300	+ 4'500	+ 14.61 %
612.3100.00	Fournitures de bureau	4'455	15'500	5'000	- 10'500	- 67.74 %
612.3102.00	Imprimés	45'744	45'000	45'000		
612.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	388	1'000	1'000		
612.3130.00	Prestations de service	47'705	68'000	68'000		
612.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5'190	9'000	9'000		
612.3181.00	Remises d'impôt des PPH	23'250	50'000	50'000		
612.4000.00	Impôt sur le revenu des PPH	-175'970'299	-187'200'000	-188'200'000	- 1'000'000	+ 0.53 %
						Estimation des rentrées 2024 tenant compte des adaptations de revenus inhérentes au renchérissement actuel et de la compensation en 2023 de la progression à froid selon l'indice des prix à la consommation arrêté au 30.06.23 (+ 1.72 %).
612.4000.01	Variations d'impôt sur le revenu des PPH	-12'018'267	-7'100'000	-14'200'000	- 7'100'000	+ 100.00 %
						Estimation annuelle moyenne (contrepartie éléments années fiscales antérieures indéterminés lors calcul cotes provisoires effectué en fin d'année fiscale).
612.4001.00	Impôt sur la fortune	-17'950'224	-17'200'000	-21'000'000	- 3'800'000	+ 22.09 %
						Estimation de l'évolution attendue de titres de propriété (dont calcul valeur fiscale 22 et 23 des actions de sociétés non cotées en bourse), ainsi que du potentiel de recettes liées aux flux annuels de retraits de capitaux provenant de prév. prof.
612.4001.01	Variations d'impôt s/ la fortune des PPH	-3'054'914	-1'500'000	-3'500'000	- 2'000'000	+ 133.33 %
						Estimation annuelle moyenne (contrepartie éléments années fiscales antérieures indéterminés lors calcul cotes provisoires effectué en fin d'année fiscale).
612.4009.00	Amendes fiscales	-2'465'573	-3'000'000	-3'000'000		
						Estimation influencée par le fait qu'une partie des taxations d'office concernant les DI-2022 interviendront en première partie de l'année 2024 (en lien avec le délai de dépôt des déclarations d'impôt accordé en 2023).
612.4022.00	Impositions spéciales PPH	-7'982'275	-8'500'000	-8'800'000	- 300'000	+ 3.53 %
						Estimation tenant compte des tendances observées en ce domaine au cours des dernières années.
612.4022.01	Impôt sur les gains de loterie	-496	-1'000	-1'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
612.4250.00	Vente d'imprimés	-3'702	-4'000	-4'000		
612.4260.00	Remboursements de frais	-10	-	-		
612.4613.00	Dédommag. des caisses de compensation	-46'970	-45'000	-45'000		Versement effectué par la Caisse de compensation pour la transmission électronique des informations AVS.
613	Service des contributions - PMO (net)	-84'103'795	-89'164'800	-120'643'400	- 31'478'600	+ 35.30 %
	<i>dont charges</i>	<i>29'689'152</i>	<i>30'605'300</i>	<i>34'107'700</i>	<i>+ 3'502'400</i>	<i>+ 11.44 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-113'792'947</i>	<i>-119'770'100</i>	<i>-154'751'100</i>	<i>- 34'981'000</i>	<i>+ 29.21 %</i>
613.3010.00	Traitements du personnel	1'813'106	1'846'400	2'113'100	+ 266'700	+ 14.44 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
613.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-34'337	-57'600	-47'900	+ 9'700	- 16.84 %
613.3050.00	Assurances sociales	120'338	119'800	137'000	+ 17'200	+ 14.36 %
613.3051.00	Caisse de pensions	160'209	164'400	194'900	+ 30'500	+ 18.55 %
613.3053.00	Assurance-accidents	3'650	3'600	4'200	+ 600	+ 16.67 %
613.3054.00	Cotisations allocations familiales	50'116	49'900	60'200	+ 10'300	+ 20.64 %
613.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	14'753	14'900	19'700	+ 4'800	+ 32.21 %
613.3100.00	Fournitures de bureau	3'735	7'000	7'000		
613.3102.00	Imprimés	-	2'500	2'500		
613.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	2'362	9'000	7'000	- 2'000	- 22.22 %
613.3130.00	Prestations de service	58'491	57'000	67'000	+ 10'000	+ 17.54 %
613.3130.01	Commission perception impôt à la source	133'830	90'000	92'000	+ 2'000	+ 2.22 %
613.3132.00	Honor. experts éval.valeurs officielles	58'111	112'000	105'000	- 7'000	- 6.25 %
613.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	5'309	12'000	12'000		
613.3510.01	Attribution au fonds de péréquation financière	7'709'135	7'897'500	10'206'000	+ 2'308'500	+ 29.23 % 27% de l'impôt des travailleurs frontaliers (rubr. 613.4002.01) versé au fonds de péréquation.
613.3601.00	Parts IFD destinées aux autres cantons	381'407	500'000	500'000		
613.3602.10	Successions - parts communales	770'673	840'000	700'000	- 140'000	- 16.67 %
613.3602.11	Part des communes impôt des frontaliers	16'483'406	17'027'500	17'551'000	+ 523'500	+ 3.07 % Fin de la mesure OPTI-MA 125; 63% de l'impôt des travailleurs frontaliers (rubr. 613.4002.01) versé aux communes, déduction faite des effets de la mesure 610 du Plan équilibre 22-26.
613.3602.12	Part des communes suppl. IFD part RFFA	1'954'860	1'909'400	2'377'000	+ 467'600	+ 24.49 %
613.4002.00	Impôt à la source	-4'659'247	-3'800'000	-4'600'000	- 800'000	+ 21.05 % Estimation en fonction du nombre de permis de séjour.
613.4002.01	Impôt des frontaliers	-28'552'351	-29'250'000	-37'800'000	- 8'550'000	+ 29.23 % Impôt des frontaliers à encaisser en 2024 sur les certificats de salaire 2023.
613.4010.00	Impôt sur le bénéfice des PMO	-40'913'522	-46'380'000	-61'000'000	- 14'620'000	+ 31.52 % Estimation en fonction des perspectives économiques et des prévisions de certains contribuables concernant les résultats futurs.
613.4011.00	Impôt s/ capital des SA et SARL	-3'893'082	-4'500'000	-6'100'000	- 1'600'000	+ 35.56 % Estimation en fonction des perspectives économiques et des prévisions de certains contribuables concernant les résultats futurs.
613.4019.00	Amendes fiscales	-582'220	-400'000	-400'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
613.4022.00	Impôt sur les gains immobiliers	-5'232'264	-5'800'000	-8'100'000	- 2'300'000	+ 39.66 % Augmentation temporaire des effectifs à la taxation.
613.4024.00	Impôt sur les successions et donations	-3'853'364	-4'200'000	-3'800'000	+ 400'000	- 9.52 %
613.4210.00	Emoluments	-3'840	-5'000	-5'000		
613.4250.00	Vente d'imprimés	-25	-100	-100		
613.4260.00	Remboursements de frais d'expertises	-20'681	-20'000	-20'000		
613.4600.00	Part à l'impôt fédéral direct	-25'984'315	-25'300'000	-32'800'000	- 7'500'000	+ 29.64 % Augmentation liée à l'impôt sur le revenu des personnes physiques et à l'impôt sur le bénéfice des personnes morales.
613.4600.00.01	Part JU	-24'669'743	-24'000'000	-31'500'000	- 7'500'000	+ 31.25 %
613.4600.00.02	Quote-part IFD	-1'314'572	-1'300'000	-1'300'000		
613.4612.00	Dédommagements des communes	-98'035	-115'000	-126'000	- 11'000	+ 9.57 %
614	Recettes et administrations de district (net)	7'430'867	6'679'100	5'521'200	- 1'157'900	- 17.34 %
	<i>dont charges</i>	10'370'989	9'026'600	8'309'700	- 716'900	- 7.94 %
	<i>dont revenus</i>	-2'940'122	-2'347'500	-2'788'500	- 441'000	+ 18.79 %
614.3010.00	Traitements du personnel	1'301'669	1'330'200	1'291'000	- 39'200	- 2.95 %
614.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-50'364	-53'200	-53'900	- 700	+ 1.32 %
614.3050.00	Assurances sociales	81'360	86'300	83'700	- 2'600	- 3.01 %
614.3051.00	Caisse de pensions	149'904	150'200	146'900	- 3'300	- 2.20 %
614.3053.00	Assurance-accidents	2'459	2'600	2'500	- 100	- 3.85 %
614.3054.00	Cotisations allocations familiales	33'873	35'900	36'800	+ 900	+ 2.51 %
614.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	10'162	10'800	12'000	+ 1'200	+ 11.11 %
614.3100.00	Fournitures de bureau	2'585	-	7'000	+ 7'000	
614.3130.00	Frais de poursuites	904'440	897'000	920'000	+ 23'000	+ 2.56 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
614.3130.00.01	Frais de poursuites-poursuites normales	826'744	800'000	823'000	+ 23'000	+ 2.88 %
614.3130.00.02	Frais de poursuites - jugements	77'038	90'000	90'000		
614.3130.00.03	Frais de poursuites - impôt à la source	658	7'000	7'000		
614.3130.01	Autres taxes (ccp, ports)	48'717	48'000	48'000		
614.3132.00	Service de renseignements juridiques	12'975	16'100	13'000	- 3'100	- 19.25 % Estimation selon les factures des avocats 2022 et 2023.
614.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	647	700	700		
614.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	175	2'000	2'000		
614.3181.00	Eliminations de créances	7'872'387	6'500'000	5'800'000	- 700'000	- 10.77 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
614.4009.00	Rachats actes de défaut de biens - pers.physiques	-1'352'323	-1'000'000	-1'300'000	- 300'000	+ 30.00 % Idem.
614.4019.00	Rachats actes de défaut de biens - pers.morales	-546	-10'000	-1'000	+ 9'000	- 90.00 %
614.4210.00	Emoluments sur inventaires successions	-116'731	-100'000	-100'000		
614.4210.01	Emoluments réquisitions de poursuite	-134'958	-101'500	-101'500		
614.4260.01	Rbt de frais renseignements juridiques	-9'597	-10'000	-10'000		Consultations 500 à 20 francs.
614.4260.02	Remboursements de frais de poursuites	-666'037	-818'000	-718'000	+ 100'000	- 12.22 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
614.4260.03	Récupération frais assistance judiciaire	-656'364	-300'000	-550'000	- 250'000	+ 83.33 % Idem.
614.4270.00	Ordonnances pénales CH en fav. RCJU	-2'840	-8'000	-8'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
614.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	-725	-	-		
620	Contrôle des finances (net)	863'835	924'900	950'600	+ 25'700	+ 2.78 %
	<i>dont charges</i>	<i>958'633</i>	<i>1'024'900</i>	<i>1'051'600</i>	<i>+ 26'700</i>	<i>+ 2.61 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-94'798</i>	<i>-100'000</i>	<i>-101'000</i>	<i>- 1'000</i>	<i>+ 1.00 %</i>
620.3000.00	Traitements du magistrat	164'744	170'000	170'700	+ 700	+ 0.41 %
620.3010.00	Traitements du personnel	651'598	669'900	683'100	+ 13'200	+ 1.97 %
620.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-14'499	-28'800	-22'500	+ 6'300	- 21.88 %
620.3050.00	Assurances sociales	52'405	54'300	55'100	+ 800	+ 1.47 %
620.3051.00	Caisse de pensions	45'829	96'900	98'400	+ 1'500	+ 1.55 %
620.3053.00	Assurance-accidents	1'555	1'600	1'600		
620.3054.00	Cotisations allocations familiales	21'860	22'700	24'400	+ 1'700	+ 7.49 %
620.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	6'558	6'800	8'000	+ 1'200	+ 17.65 %
620.3100.00	Fournitures de bureau	559	500	500		
620.3130.00	Prestations de service	20'976	21'300	23'300	+ 2'000	+ 9.39 %
620.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	616	1'800	1'100	- 700	- 38.89 %
						Le CFI imprime moins de documents et le prix unitaire des copies et impressions a baissé.
620.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	6'431	7'900	7'900		
620.4260.00	Remboursements de frais	-86'106	-93'000	-95'000	- 2'000	+ 2.15 %
620.4610.10	Subventions fédérales A16	-8'692	-7'000	-6'000	+ 1'000	- 14.29 %
710	Service du registre foncier et du commerce (net)	-14'990'364	-14'578'200	-14'322'300	+ 255'900	- 1.76 %
	<i>dont charges</i>	<i>1'287'699</i>	<i>1'262'800</i>	<i>1'298'700</i>	<i>+ 35'900</i>	<i>+ 2.84 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-16'278'063</i>	<i>-15'841'000</i>	<i>-15'621'000</i>	<i>+ 220'000</i>	<i>- 1.39 %</i>
710.3010.00	Traitements du personnel	712'775	726'800	722'200	- 4'600	- 0.63 %
710.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-8'800	-4'600	+ 4'200	- 47.73 %
710.3050.00	Assurances sociales	46'138	47'100	46'800	- 300	- 0.64 %
710.3051.00	Caisse de pensions	83'088	88'500	84'400	- 4'100	- 4.63 %
710.3053.00	Assurance-accidents	1'369	1'400	1'400		
710.3054.00	Cotisations allocations familiales	19'245	19'700	20'600	+ 900	+ 4.57 %
710.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	5'774	5'800	6'800	+ 1'000	+ 17.24 %
710.3100.00	Fournitures de bureau	3'676	-	2'000	+ 2'000	
710.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	-	2'500	4'000	+ 1'500	+ 60.00 %
710.3130.00	Prestations de service	8'674	8'500	8'500		
710.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2'789	2'300	2'500	+ 200	+ 8.70 %
710.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'392	1'000	1'000		
710.3600.00	Parts de la Confédération émoluments RC	25'800	23'000	26'000	+ 3'000	+ 13.04 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications	
				en CHF	en %		
710.3910.00	Prestations de service	376'980	345'000	377'100	+ 32'100	+ 9.30 %	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	-13'941'342	-13'500'000	-13'500'000			Selon les dernières données de l'évolution du marché immobilier. Stabilité globale grâce notamment aux effets estimés de la mesure 002 du Plan équilibre 22-26.
710.4023.00.01	Droits de mutations	-12'638'412	-12'000'000	-12'640'000	- 640'000	+ 5.33 %	
710.4023.00.02	Droits de gages immobiliers	-1'302'929	-1'500'000	-860'000	+ 640'000	- 42.67 %	
710.4210.00	Emoluments du Registre foncier	-1'931'216	-1'950'000	-1'700'000	+ 250'000	- 12.82 %	
710.4210.01	Emoluments du Registre du commerce	-329'860	-311'000	-341'000	- 30'000	+ 9.65 %	
710.4210.01.01	Emoluments RC fédéraux	-257'800	-230'000	-260'000	- 30'000	+ 13.04 %	
710.4210.01.03	Emoluments RC cantonaux	-56'615	-65'000	-65'000			
710.4210.01.04	Débours RC	-15'445	-16'000	-16'000			
710.4260.00	Remboursements de frais	-75'645	-80'000	-80'000			
715	Office des poursuites et faillites Delémont (net)	-420'023	-465'400	-432'600	+ 32'800	- 7.05 %	
	<i>dont charges</i>	2'308'545	2'234'600	2'267'400	+ 32'800	+ 1.47 %	
	<i>dont revenus</i>	-2'728'568	-2'700'000	-2'700'000			
715.3010.00	Traitements du personnel	1'337'607	1'259'100	1'258'600	- 500	- 0.04 %	
715.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-56'924	-61'900	-61'800	+ 100	- 0.16 %	
715.3050.00	Assurances sociales	82'465	81'500	81'300	- 200	- 0.25 %	
715.3051.00	Caisse de pensions	127'049	125'800	125'900	+ 100	+ 0.08 %	
715.3053.00	Assurance-accidents	2'472	2'400	2'400			
715.3054.00	Cotisations allocations familiales	34'395	34'000	35'900	+ 1'900	+ 5.59 %	
715.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	10'408	10'200	11'700	+ 1'500	+ 14.71 %	
715.3090.00	Formation du personnel	110	-	-			
715.3100.00	Fournitures de bureau	283	-	-			
715.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'449	2'000	2'000			
715.3130.00	Prestations de service	429'946	500'000	470'000	- 30'000	- 6.00 %	Adaptation aux derniers comptes et données connus.
715.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	9'311	15'000	12'000	- 3'000	- 20.00 %	
715.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'204	3'000	3'000			
715.3910.00	Prestations de service	327'770	263'500	326'400	+ 62'900	+ 23.87 %	Imputations internes permettant de faire ressortir le coût complet du centre d'imputation. Cf. correspondance aux rubriques 780.4910.00 et 770.4910.00.
715.4210.00	Emoluments	-2'728'568	-2'700'000	-2'700'000			

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
716	Office des poursuites et faillites Porrentruy (net)	-356'173	-483'500	-190'800	+ 292'700	- 60.54 %
	<i>dont charges</i>	<i>1'560'250</i>	<i>1'591'500</i>	<i>1'709'200</i>	<i>+ 117'700</i>	<i>+ 7.40 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-1'916'423</i>	<i>-2'075'000</i>	<i>-1'900'000</i>	<i>+ 175'000</i>	<i>- 8.43 %</i>
716.3010.00	Traitements du personnel	868'518	885'500	961'800	+ 76'300	+ 8.62 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
716.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-	-14'600	-7'600	+ 7'000	- 47.95 %
716.3050.00	Assurances sociales	56'322	57'500	62'300	+ 4'800	+ 8.35 %
716.3051.00	Caisse de pensions	76'930	81'000	90'400	+ 9'400	+ 11.60 %
716.3053.00	Assurance-accidents	1'702	1'700	1'900	+ 200	+ 11.76 %
716.3054.00	Cotisations allocations familiales	23'450	23'900	27'400	+ 3'500	+ 14.64 %
716.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	7'034	7'200	8'900	+ 1'700	+ 23.61 %
716.3100.00	Fournitures de bureau	668	500	500		
716.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'294	1'300	1'300		
716.3130.00	Prestations de service	314'823	370'000	350'000	- 20'000	- 5.41 % A considérer globalement avec la rubrique 716.4210.00, décalage temporel possible.
716.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	5'090	7'000	7'500	+ 500	+ 7.14 %
716.3170.00	Dédommagements, frais de déplacement	5'619	4'000	5'500	+ 1'500	+ 37.50 % Augmentation en raison de formations prévues.
716.3910.00	Prestations de service	198'800	166'500	199'300	+ 32'800	+ 19.70 % 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	-1'916'423	-2'075'000	-1'900'000	+ 175'000	- 8.43 %
717	Office des poursuites et faillites Saignelégier (net)	66'362	48'900	125'000	+ 76'100	+ 155.62 %
	<i>dont charges</i>	<i>544'486</i>	<i>568'900</i>	<i>575'000</i>	<i>+ 6'100</i>	<i>+ 1.07 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-478'125</i>	<i>-520'000</i>	<i>-450'000</i>	<i>+ 70'000</i>	<i>- 13.46 %</i>
717.3010.00	Traitements du personnel	336'481	331'900	334'900	+ 3'000	+ 0.90 %
717.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-2'697	-	-		
717.3050.00	Assurances sociales	21'233	21'400	21'400		
717.3051.00	Caisse de pensions	43'854	44'100	43'900	- 200	- 0.45 %
717.3053.00	Assurance-accidents	608	600	600		
717.3054.00	Cotisations allocations familiales	8'900	9'000	9'500	+ 500	+ 5.56 %
717.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	2'704	2'700	3'100	+ 400	+ 14.81 %
717.3090.00	Formation du personnel	30	-	-		
717.3102.00	Imprimés, publications	250	300	300		
717.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	382	400	400		
717.3130.00	Prestations de service	66'879	102'000	96'500	- 5'500	- 5.39 %
717.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	1'388	2'000	2'000		
717.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	1'876	2'500	-	- 2'500	- 100.00 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
717.3910.00	Prestations de service	62'600	52'000	62'400	+ 10'400	+ 20.00 % Imputations internes permettant de faire ressortir le coût complet du centre d'imputation. Cf. correspondance aux rubriques 780.4910.00 et 770.4910.00.
717.4210.00	Emoluments	-478'125	-520'000	-450'000	+ 70'000	- 13.46 %
740	Office des véhicules (net)	-32'070'794	-32'958'400	-28'631'600	+ 4'326'800	- 13.13 %
	<i>dont charges</i>	<i>4'734'759</i>	<i>4'848'700</i>	<i>5'569'400</i>	<i>+ 720'700</i>	<i>+ 14.86 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-36'805'553</i>	<i>-37'807'100</i>	<i>-34'201'000</i>	<i>+ 3'606'100</i>	<i>- 9.54 %</i>
740.3010.00	Traitements du personnel	2'739'484	2'745'000	3'012'300	+ 267'300	+ 9.74 % Cf. 3e partie "Effectif du personnel".
740.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-79'666	-68'500	-77'100	- 8'600	+ 12.55 %
740.3050.00	Assurances sociales	171'615	178'000	195'300	+ 17'300	+ 9.72 %
740.3051.00	Caisse de pensions	261'298	272'200	307'100	+ 34'900	+ 12.82 %
740.3053.00	Assurance-accidents	5'202	5'300	5'900	+ 600	+ 11.32 %
740.3054.00	Cotisations allocations familiales	71'469	74'100	85'800	+ 11'700	+ 15.79 %
740.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	21'578	22'300	28'000	+ 5'700	+ 25.56 %
740.3100.00	Fournitures de bureau	10'495	11'000	11'000		
740.3101.00	Matériel d'exploitation, fournitures	43'846	42'000	52'700	+ 10'700	+ 25.48 % Certificats OACP (certificat de capacité), matériel informatique, impression permis de conduire (refacturée aux clients), frais des mises aux enchères des plaques. Ajustement aux comptes 2022.
740.3101.01	Achats de plaques et autres march.	58'316	44'000	60'000	+ 16'000	+ 36.36 % Achat de plaques d'immatriculation. Refacturation complète à la rubrique émoluments 740.4210.00.01.
740.3101.02	Matériel d'exploitation, fournitures	5'496	6'000	7'000	+ 1'000	+ 16.67 %
740.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'307	1'900	1'900		
740.3111.00	Machines, appareils et véhicules	8'856	4'500	9'000	+ 4'500	+ 100.00 %
740.3112.00	Prestations en nature, habillement	6'181	5'000	6'000	+ 1'000	+ 20.00 %
740.3130.00	Prestations de service	273'488	264'800	311'000	+ 46'200	+ 17.45 % Téléphones, affranchissements, frais bancaires et postaux, frais de poursuites, élimination papier confidentiel. Selon consommation annuelle et tarifs.
740.3130.00.01	<i>Téléphones, téléfax</i>	<i>9'545</i>	<i>8'000</i>	<i>9'500</i>	<i>+ 1'500</i>	<i>+ 18.75 %</i>
740.3130.00.02	<i>Ports, taxes postales</i>	<i>210'831</i>	<i>210'000</i>	<i>250'000</i>	<i>+ 40'000</i>	<i>+ 19.05 %</i>
740.3130.00.03	<i>Frais de poursuites</i>	<i>51'238</i>	<i>45'000</i>	<i>50'000</i>	<i>+ 5'000</i>	<i>+ 11.11 %</i>
740.3130.00.04	<i>Cotisations aux Associations</i>	<i>215</i>	<i>300</i>	<i>-</i>	<i>- 300</i>	<i>- 100.00 %</i>
740.3130.00.07	<i>Elimination document / Datarec</i>	<i>1'659</i>	<i>1'500</i>	<i>1'500</i>		
740.3132.00	Assurance qualité	6'452	3'000	4'600	+ 1'600	+ 53.33 %
740.3134.00	Primes d'assurance	24'706	55'700	55'700		Assurance RC entreprise, RC permis à court terme, RC cyclomoteurs et assurance véhicule. Refacturation partielle à la rubrique d'émoluments (740.4210.00).
740.3134.00.01	<i>Primes assurances cyclomoteurs</i>	<i>12'000</i>	<i>30'000</i>	<i>30'000</i>		
740.3134.00.02	<i>Primes assurances RC</i>	<i>12'706</i>	<i>25'700</i>	<i>25'700</i>		
740.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	2'480	2'500	2'500		
740.3151.00	Appareils techniques	24'780	61'300	63'200	+ 1'900	+ 3.10 %

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
740.3158.00	Entretien des immobilisations incorporelles	13'978	16'000	16'200	+ 200	+ 1.25 %
740.3161.00	Loyers, frais d'utilisation de véhicules	-	-	1'500	+ 1'500	Location moto pour formation expert.
740.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	9'951	21'000	42'000	+ 21'000	+ 100.00 % Dédommagements des frais liés aux formations continues et cours de base autant dans les sections administrative et technique (2 nouveaux experts).
740.3181.00	Eliminations de créances	144'311	140'000	145'000	+ 5'000	+ 3.57 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
740.3190.00	Prestations en dommages et intérêts	1'659	900	1'000	+ 100	+ 11.11 %
740.3600.21	Part Confédération aux vignettes auto.	15'225	19'000	19'000		
740.3600.22	Part Confédération autorisation spéciale	-	7'000	-	- 7'000	- 100.00 % Obligation fédérale. Emoluments de l'Office fédéral 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	-	110'000	110'000		
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	888'500	801'000	1'089'100	+ 288'100	+ 35.97 %
740.4030.00	Taxes des véhicules à moteur	-31'707'889	-32'137'000	-28'405'000	+ 3'732'000	- 11.61 % En fonction de l'évolution du parc véhicules (notamment électrification) dans le canton, ainsi que de la méthode de calcul de la taxe qui devrait entrer en vigueur au 1er juillet 2024 (- 3,0 mios pour les véhicules de tourisme et de livraison).
740.4031.00	Taxes bateaux	-4'730	-4'800	-4'800		
740.4210.00	Emoluments	-4'907'994	-5'522'300	-5'407'200	+ 115'100	- 2.08 % Montant basé sur les comptes 2022, ainsi qu'une augmentation de + 5%. Mesure 16 du Plan équilibre 22-26. Engagement de deux nouveaux experts.
740.4250.00	Ventes	-26'216	-	-26'000	- 26'000	
740.4260.00	Remboursements de frais	-135'910	-123'000	-123'700	- 700	+ 0.57 %
740.4401.00	Intérêts des créances et comptes courants	-22'814	-20'000	-20'000		
740.4910.00	Imputations internes - prestations de service	-	-	-214'300	- 214'300	En lien avec le projet d'accueil de Moutier (engagements d'experts).
750	Délégué aux affaires communales (net)	259'968	310'500	283'300	- 27'200	- 8.76 %
	<i>dont charges</i>	<i>15'513'313</i>	<i>14'953'000</i>	<i>18'699'800</i>	<i>+ 3'746'800</i>	<i>+ 25.06 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-15'253'346</i>	<i>-14'642'500</i>	<i>-18'416'500</i>	<i>- 3'774'000</i>	<i>+ 25.77 %</i>
750.3000.00	Jetons de présence	475	500	500		
750.3010.00	Traitements du personnel	256'833	268'100	269'000	+ 900	+ 0.34 %
750.3050.00	Assurances sociales	16'531	17'400	17'400		
750.3051.00	Caisse de pensions	28'010	29'500	31'100	+ 1'600	+ 5.42 %
750.3053.00	Assurance-accidents	500	500	500		
750.3054.00	Cotisations allocations familiales	6'883	7'300	7'700	+ 400	+ 5.48 %
750.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	2'063	2'200	2'500	+ 300	+ 13.64 %
750.3100.00	Fournitures de bureau	534	2'000	2'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
750.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	254	300	200	- 100	- 33.33 %
750.3130.00	Prestations de services	50'926	68'200	48'900	- 19'300	- 28.30 %
750.3130.00.00	Prestations de services	7'325	-	-		
750.3130.00.01	Affranchissements, tél., traductions, cotis., divers	2'347	8'200	8'900	+ 700	+ 8.54 %
750.3130.00.02	Comités intercommunaux	41'254	50'000	10'000	- 40'000	- 80.00 %
750.3130.00.03	Mandats	-	10'000	30'000	+ 20'000	+ 200.00 %
750.3138.00	Cours, formation personnel communal	-	2'000	4'000	+ 2'000	+ 100.00 % Nouveaux cours pour élus envisagés.
750.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	2'116	8'000	5'000	- 3'000	- 37.50 %
750.3510.14	Attribution au fds de péréquation fin.	1'293'867	2'630'000	5'147'800	+ 2'517'800	+ 95.73 % Résultante entre les charges (750.3622.14 et 750.3910.14) et revenus (750.4622.14; cf. commentaire ad hoc).
750.3510.16	Attribution au fonds d'aide aux fusions	500'000	-	80'000	+ 80'000	
750.3622.14	Dépenses à ch. du fonds péréquation fin.	13'254'323	11'002'000	12'533'200	+ 1'531'200	+ 13.92 % Première simulation 2024 basée sur les données des communes 2022 et avec le même paramétrage que pour l'année précédente. Réunion de la commission du Fonds de péréquation le 9.10.2023.
750.3622.14.00	Dépenses à ch. du fonds péréquation fin.	21	-	-		
750.3622.14.01	Péréquation des ressources	11'018'356	8'643'000	10'210'200	+ 1'567'200	+ 18.13 %
750.3622.14.02	Charges structurelles géo-topo	350'000	350'000	350'000		
750.3622.14.03	Communes-centres	1'335'946	1'429'000	1'393'000	- 36'000	- 2.52 %
750.3622.14.04	Alimentation du fonds de soutien stratégique	50'000	80'000	80'000		
750.3622.14.05	Alimentation du fonds d'aide aux fusions	500'000	500'000	500'000		
750.3622.15	Dépenses à ch. du fonds soutien stratégique	50'000	80'000	80'000		
750.3622.16	Dépenses à ch. du fonds aide aux fusions	-	785'000	420'000	- 365'000	- 46.50 % Aide à la fusion pour la seule commune de Basse-Vendeline.
750.3910.14	Imputation interne à ch. Fds péréquation	50'000	50'000	50'000		
750.4210.00	Emoluments	-54'730	-45'000	-55'000	- 10'000	+ 22.22 %
750.4260.00	Remboursements de tiers	-426	-500	-500		
750.4510.16	Prélèvement sur fonds d'aide aux fusions	-	-285'000	-	+ 285'000	- 100.00 %
750.4622.14	Recettes en faveur du fds péréq. fin.	-14'598'190	-13'682'000	-17'731'000	- 4'049'000	+ 29.59 % Forte progression de l'alimentation en provenance de l'imposition des travailleurs frontaliers (27% de la rubrique 613.4002.01).
750.4622.14.00	Recettes en faveur du fds péréq. fin.	-13'262'244	-7'833'000	-10'206'000	- 2'373'000	+ 30.29 %
750.4622.14.01	Versement des communes fortes	-	-4'420'000	-6'132'000	- 1'712'000	+ 38.73 %
750.4622.14.02	Participation des districts pour communes-centres	-1'335'946	-1'429'000	-1'393'000	+ 36'000	- 2.52 %
750.4622.15	Recettes en fav. du fds soutien stratég.	-50'000	-80'000	-80'000		
750.4622.16	Recettes en fav. du fds aide aux fusions	-500'000	-500'000	-500'000		
750.4910.00	Imp.int. pour prestations de services	-50'000	-50'000	-50'000		

Budget du compte de résultats	Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Budget 2023		Explications
				en CHF	en %	
780	Service des ressources humaines (net)	2'707'732	3'367'300	2'358'500	- 1'008'800	- 29.96 %
	<i>dont charges</i>	<i>3'021'074</i>	<i>3'983'400</i>	<i>3'050'400</i>	<i>- 933'000</i>	<i>- 23.42 %</i>
	<i>dont revenus</i>	<i>-313'343</i>	<i>-616'100</i>	<i>-691'900</i>	<i>- 75'800</i>	<i>+ 12.30 %</i>
780.3000.00	Autorité de conciliation et CEF	508	1'000	1'100	+ 100	+ 10.00 %
780.3010.00	Traitements du personnel	1'663'100	1'763'200	1'751'700	- 11'500	- 0.65 %
780.3010.01	Salaires du personnel du pool de réserve	-	300'000	300'000		
780.3010.02	Soldes horaires, rééval. fctions, gratifications	266'486	150'000	-600'000	- 750'000	- 500.00 % Gratifications d'ancienneté : nouveau modèle ; estimation d'une dissolution de la provision pour soldes horaires (mesures Plan équilibre).
780.3010.09	Remboursement salaires pers.adm. & d'expl.	-72'028	-38'700	-57'600	- 18'900	+ 48.84 %
780.3030.00	Service civil	98'165	100'000	100'000		
780.3050.00	Assurances sociales	122'500	143'200	142'200	- 1'000	- 0.70 %
780.3051.00	Caisse de pensions	165'982	208'600	209'900	+ 1'300	+ 0.62 %
780.3053.00	Assurance-accidents	5'848	4'300	4'300		
780.3054.00	Cotisations allocations familiales	51'530	59'700	62'600	+ 2'900	+ 4.86 %
780.3055.00	Cotisations de l'employeur aux APG maladie	15'335	17'900	20'400	+ 2'500	+ 13.97 %
780.3061.00.00	Rentes ou parts de rente prévoyance membres GVT	1'556'306	1'560'000	1'480'000	- 80'000	- 5.13 %
780.3061.00.90	Prélèvement prov.eng.prév.membres GVT	-1'556'306	-1'560'000	-1'480'000	+ 80'000	- 5.13 %
780.3090.00	Formation de l'administration	480'285	747'000	750'700	+ 3'700	+ 0.50 %
780.3091.00	Recherche de personnel,formation,cadeaux	93'461	130'500	118'000	- 12'500	- 9.58 % Formation du personnel SRH intégrée à la rubrique 780.3090.00.
780.3091.00.01	Frais de recherche de personnel	57'516	90'000	85'000	- 5'000	- 5.56 %
780.3091.00.02	Formation,cadeau retraites,frais funéraires	35'944	40'500	33'000	- 7'500	- 18.52 %
780.3100.00	Fournitures de bureau	858	500	500		
780.3103.00	Littérature spécialisée, magazines	1'010	1'200	1'200		
780.3110.00	Appareils	2'766	1'000	1'000		
780.3130.00	Honoraires et prestations de service	90'085	137'000	125'000	- 12'000	- 8.76 %
780.3132.00	Honoraires gestion ressources humaines	-	24'000	17'500	- 6'500	- 27.08 %
780.3134.00	Primes d'assurances tiers réquis.	200	700	700		
780.3150.00	Entretien d'objets mobiliers	6'529	8'800	8'200	- 600	- 6.82 %
780.3170.00	Dédommagements, frais de déplacements	16'742	214'000	81'000	- 133'000	- 62.15 % Plan de mobilité - ajustement des coûts (JobAbo uniquement).
780.3699.00	Redistribution taxe sur le CO2	11'714	9'500	12'000	+ 2'500	+ 26.32 % Selon recettes de la rubrique 780.4699.00.
780.4260.00	Remboursements de salaires par assurances	-3'204	-10'000	-5'000	+ 5'000	- 50.00 %
780.4260.01	Remboursements allocations perte de gain	234'409	-	-		
780.4260.02	Remboursements de frais APG maladie	124'302	-	-		
780.4260.03	Remboursements de frais	-369'967	-351'000	-375'000	- 24'000	+ 6.84 %
780.4610.10	Subventions fédérales A16	-4'897	-1'000	-	+ 1'000	- 100.00 %
780.4699.00	Recette provenant de la taxe sur le CO2	-204'136	-150'000	-180'000	- 30'000	+ 20.00 % Adaptation aux derniers comptes et données connus.
780.4910.00	Prestations de service	-89'850	-104'100	-131'900	- 27'800	+ 26.71 %

DEUXIÈME PARTIE

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

Budget des investissements	Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
					en CHF	en %	
Récapitulation (net)	36'286'720	31'529'000	37'779'600	33'913'300	- 3'866'300	- 10.23 %	
<i>dont dépenses</i>	<i>56'344'166</i>	<i>50'044'200</i>	<i>59'548'300</i>	<i>50'141'400</i>	<i>- 9'406'900</i>	<i>- 15.80 %</i>	
<i>dont recettes</i>	<i>-20'057'446</i>	<i>-18'515'200</i>	<i>-21'768'700</i>	<i>-16'228'100</i>	<i>+ 5'540'600</i>	<i>- 25.45 %</i>	
1 Chancellerie d'Etat (net)	100'335	170'000	190'000	140'000	- 50'000	- 26.32 %	
<i>dont dépenses</i>	<i>100'335</i>	<i>170'000</i>	<i>190'000</i>	<i>140'000</i>	<i>- 50'000</i>	<i>- 26.32 %</i>	
<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
2 Département de l'Intérieur (net)	573'953	632'000	632'000	983'800	+ 351'800	+ 55.66 %	
<i>dont dépenses</i>	<i>616'462</i>	<i>732'000</i>	<i>732'000</i>	<i>1'073'800</i>	<i>+ 341'800</i>	<i>+ 46.69 %</i>	
<i>dont recettes</i>	<i>-42'509</i>	<i>-100'000</i>	<i>-100'000</i>	<i>-90'000</i>	<i>+ 10'000</i>	<i>- 10.00 %</i>	
3 Département de l'Economie et de la Santé (net)	2'015'999	1'272'500	2'864'000	2'544'800	- 319'200	- 11.15 %	
<i>dont dépenses</i>	<i>5'827'165</i>	<i>5'591'000</i>	<i>7'185'000</i>	<i>6'885'000</i>	<i>- 300'000</i>	<i>- 4.18 %</i>	
<i>dont recettes</i>	<i>-3'811'166</i>	<i>-4'318'500</i>	<i>-4'321'000</i>	<i>-4'340'200</i>	<i>- 19'200</i>	<i>+ 0.44 %</i>	
4 Département de l'Environnement (net)	25'581'064	26'233'200	30'617'300	26'951'700	- 3'665'600	- 11.97 %	
<i>dont dépenses</i>	<i>40'649'485</i>	<i>39'544'900</i>	<i>47'180'000</i>	<i>37'964'600</i>	<i>- 9'215'400</i>	<i>- 19.53 %</i>	
<i>dont recettes</i>	<i>-15'068'421</i>	<i>-13'311'700</i>	<i>-16'562'700</i>	<i>-11'012'900</i>	<i>+ 5'549'800</i>	<i>- 33.51 %</i>	
5 Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)	8'311'122	3'221'300	3'356'300	3'173'000	- 183'300	- 5.46 %	
<i>dont dépenses</i>	<i>9'055'758</i>	<i>4'006'300</i>	<i>4'141'300</i>	<i>3'958'000</i>	<i>- 183'300</i>	<i>- 4.43 %</i>	
<i>dont recettes</i>	<i>-744'636</i>	<i>-785'000</i>	<i>-785'000</i>	<i>-785'000</i>			
6 Département des Finances (net)	-295'754	-	120'000	120'000			
<i>dont dépenses</i>	<i>94'960</i>	<i>-</i>	<i>120'000</i>	<i>120'000</i>			
<i>dont recettes</i>	<i>-390'714</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			

Budget des investissements	Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications	
					en CHF	en %		
1	Chancellerie d'Etat (net)	100'335	170'000	190'000	140'000	- 50'000	- 26.32 %	
	<i>dont dépenses</i>	<i>100'335</i>	<i>170'000</i>	<i>190'000</i>	<i>140'000</i>	<i>- 50'000</i>	<i>- 26.32 %</i>	
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-			
110	Secrétariat du Parlement (net)	-	-	50'000	50'000			
	<i>dont dépenses</i>	-	-	<i>50'000</i>	<i>50'000</i>			
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-			
110.5060.00	Equipement, mobilier	-	-	50'000	50'000			
120	Economat cantonal (net)	100'335	170'000	140'000	90'000	- 50'000	- 35.71 %	
	<i>dont dépenses</i>	<i>100'335</i>	<i>170'000</i>	<i>140'000</i>	<i>90'000</i>	<i>- 50'000</i>	<i>- 35.71 %</i>	
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-			
120.5060.00	Mobilier, équipements bureautique, vhc	100'335	170'000	140'000	90'000	- 50'000	- 35.71%	Pas de déménagements prévus et diminution décidée par le Gouvernement.

Budget des investissements	Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
					en CHF	en %	
2	Département de l'Intérieur (net)	573'953	632'000	632'000	983'800	+ 351'800	+ 55.66 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>616'462</i>	<i>732'000</i>	<i>732'000</i>	<i>1'073'800</i>	<i>+ 341'800</i>	<i>+ 46.69 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-42'509</i>	<i>-100'000</i>	<i>-100'000</i>	<i>-90'000</i>	<i>+ 10'000</i>	<i>- 10.00 %</i>
720	Service de la population (net)	111'195	-	-	-		
	<i>dont dépenses</i>	<i>111'195</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
720.5060.00	Mobilier, machines, véhicules	111'195	-	-	-		
	<i>Remplacement des installations de prise des données biométriques au Bureau des passeports</i>	<i>111'195</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
730	Police cantonale (net)	447'104	600'000	600'000	955'000	+ 355'000	+ 59.17 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>447'104</i>	<i>600'000</i>	<i>600'000</i>	<i>955'000</i>	<i>+ 355'000</i>	<i>+ 59.17 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
730.5060.00	Véhicules, équipements et appareils	447'104	600'000	600'000	955'000	+ 355'000	+ 59.17%
	Equipements de police	222'956	160'000	160'000	559'000	+ 399'000	+ 249.38%
	Véhicules et équipements de véhicules	210'222	340'000	340'000	306'000	- 34'000	- 10.00%
	Matériel de communication	13'926	100'000	100'000	90'000	- 10'000	- 10.00%
735	Protection population et sécurité (net)	15'654	32'000	32'000	28'800	- 3'200	- 10.00 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>58'163</i>	<i>132'000</i>	<i>132'000</i>	<i>118'800</i>	<i>- 13'200</i>	<i>- 10.00 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-42'509</i>	<i>-100'000</i>	<i>-100'000</i>	<i>-90'000</i>	<i>+ 10'000</i>	<i>- 10.00 %</i>
735.5060.00	Mobilier, machines, véhicules	58'163	132'000	132'000	118'800	- 13'200	- 10.00%
	Matériel PCI	42'509	100'000	100'000	90'000	- 10'000	- 10.00%
	Equipements et matériel de protection de la population	15'654	32'000	32'000	28'800	- 3'200	- 10.00%
735.6370.00	Prélèvement sur Fonds contr.replacement	-42'509	-100'000	-100'000	-90'000	+ 10'000	- 10.00%
	Matériel PCI	-42'509	-100'000	-100'000	-90'000	+ 10'000	- 10.00%

Budget des investissements	Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
					en CHF	en %	
3	Département de l'Economie et de la Santé (net)	2'015'999	1'272'500	2'864'000	2'544'800	- 319'200	- 11.15 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>5'827'165</i>	<i>5'591'000</i>	<i>7'185'000</i>	<i>6'885'000</i>	<i>- 300'000</i>	<i>- 4.18 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-3'811'166</i>	<i>-4'318'500</i>	<i>-4'321'000</i>	<i>-4'340'200</i>	<i>- 19'200</i>	<i>+ 0.44 %</i>
201	Clinique dentaire scolaire (net)	-	-	45'000	22'500	- 22'500	- 50.00 %
	<i>dont dépenses</i>	-	-	<i>45'000</i>	<i>45'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	-	-	<i>-22'500</i>	<i>-22'500</i>		
201.5060.00	Mobilier, machines	-	-	45'000	45'000		
201.6320.00	Subventions d'investissements communes	-	-	-22'500	-22'500	- 22'500	
305	Service de l'économie et de l'emploi (net)	-649'715	-645'500	-340'500	-340'500		
	<i>dont dépenses</i>	-	-	<i>300'000</i>	<i>300'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-649'715</i>	<i>-645'500</i>	<i>-640'500</i>	<i>-640'500</i>		
305.5650.00	Subventions d'investissements LPR	-	-	300'000	300'000		
	<i>Subventions d'investissements LPR</i>	-	-	<i>300'000</i>	<i>300'000</i>		
305.6420.00	Remboursement prêts LIM - communes	-306'015	-257'000	-256'000	-256'000		
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	-69'000	-65'000	-65'000		
320	Service de l'économie rurale (net)	2'665'714	1'918'000	3'159'500	2'862'800	- 296'700	- 9.39 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>5'827'165</i>	<i>5'591'000</i>	<i>6'840'000</i>	<i>6'540'000</i>	<i>- 300'000</i>	<i>- 4.39 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-3'161'451</i>	<i>-3'673'000</i>	<i>-3'680'500</i>	<i>-3'677'200</i>	<i>+ 3'300</i>	<i>- 0.09 %</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	2'700'000	1'951'000	3'200'000	2'900'000	- 300'000	- 9.38% Mesure Plan équilibre 22-26.
	Génie rural	1'892'742	1'219'000	2'000'000	1'700'000	- 300'000	- 15.00%
	Constructions rurales	635'540	549'000	900'000	900'000		
	Projets de développements régionaux agricoles	171'718	183'000	300'000	300'000		
320.5650.01	Dépenses à charge fds amél. foncières	1'089	20'000	20'000	20'000		
320.5650.02	Attribution au fds d'amél. foncières	-	20'000	20'000	20'000		
320.5750.00	Subv. féd. améliorations structurelles redistrib.	2'985'102	3'500'000	3'500'000	3'500'000		
	Génie rural	1'924'972	2'200'000	2'300'000	2'300'000		
	Constructions rurales	749'196	1'000'000	900'000	900'000		
	Projets de développements régionaux agricoles	310'934	300'000	300'000	300'000		
320.5870.00	Attribution au fds d'amél. foncières	40'974	-	-	-		
320.6450.00	Remboursement prêts développement rural	-134'286	-133'000	-140'500	-137'200	+ 3'300	- 2.35%
320.6450.01	Remboursement de prêts fonds amél.foncières	-40'000	-	-	-		

Budget des investissements		Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
						en CHF	en %	
320.6650.00	Recettes en fav fds amél. foncières	-2'063	-40'000	-40'000	-40'000			
320.6700.00	Subv. fédérales pour amél. fonc. à red.	-2'985'102	-3'500'000	-3'500'000	-3'500'000			
	Génie rural	-	-2'200'000	-2'300'000	-2'300'000			
	Constructions rurales	-2'985'102	-1'000'000	-900'000	-900'000			
	Projets de développements régionaux agricoles	-	-300'000	-300'000	-300'000			

Budget des investissements	Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
					en CHF	en %	
4	Département de l'Environnement (net)	25'581'064	26'233'200	30'617'300	26'951'700	- 3'665'600	- 11.97 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>40'649'485</i>	<i>39'544'900</i>	<i>47'180'000</i>	<i>37'964'600</i>	<i>- 9'215'400</i>	<i>- 19.53 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-15'068'421</i>	<i>-13'311'700</i>	<i>-16'562'700</i>	<i>-11'012'900</i>	<i>+ 5'549'800</i>	<i>- 33.51 %</i>
400	Service du développement territorial (net)	1'054'528	1'171'000	20'000	1'199'000	+ 1'179'000	+ 5895.00 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>4'475'551</i>	<i>6'012'000</i>	<i>4'136'000</i>	<i>4'040'000</i>	<i>- 96'000</i>	<i>- 2.32 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-3'421'023</i>	<i>-4'841'000</i>	<i>-4'116'000</i>	<i>-2'841'000</i>	<i>+ 1'275'000</i>	<i>- 30.98 %</i>
400.5620.00	Subv.aux communes infr.transp.publics	-	12'000	20'000	40'000	+ 20'000	+ 100.00% Projet de gare routière à Porrentruy et projet d'agglomération à Courrendlin.
	<i>Gare routière de Porrentruy</i>	<i>-</i>	<i>12'000</i>	<i>20'000</i>	<i>20'000</i>		
	<i>Aménagement place rebroussement bus Courrendlin</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>20'000</i>	<i>+ 20'000</i>	
400.5670.01	Subv.assainissement et enc.énergétique	4'239'554	6'000'000	4'116'000	4'000'000	- 116'000	- 2.82% Participation fédérale moins élevée (cf. 400.6300.00).
	Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie	4'239'554	6'000'000	4'116'000	4'000'000	- 116'000	- 2.82%
400.5680.00	Réouverture ligne Delle-Belfort	235'996	-	-	-	-	-
400.6300.00	Subventions fédérales	-3'059'357	-4'500'000	-2'876'000	-2'500'000	+ 376'000	- 13.07%
	Encouragement des investissements dans le domaine de l'énergie	-3'059'357	-4'500'000	-2'876'000	-2'500'000	+ 376'000	- 13.07%
400.6370.00	Contributions du fonds du climat	-	-	-1'240'000	-	+ 1'240'000	- 100.00%
	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	-341'013	-341'000	-	-341'000	- 341'000	
400.6640.00	Remboursement subventions entr.publiques	-20'653	-	-	-	-	
410	Office de l'environnement (net)	2'599'158	2'228'200	3'207'300	2'923'700	- 283'600	- 8.84 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>13'408'745</i>	<i>10'029'900</i>	<i>14'042'000</i>	<i>9'936'600</i>	<i>- 4'105'400</i>	<i>- 29.24 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-10'809'587</i>	<i>-7'801'700</i>	<i>-10'834'700</i>	<i>-7'012'900</i>	<i>+ 3'821'800</i>	<i>- 35.27 %</i>
410.5010.00	Construction pistes à machines	74'959	80'000	80'000	80'000		
	Dessertes forestières	74'959	80'000	80'000	80'000		
410.5020.00	Aménagement de cours d'eau/biodiversité	623'563	2'195'000	2'130'000	2'681'000	+ 551'000	+ 25.87% Mise en route divers chantiers de revitalisation (Noir Bois Courtételle) et de la Gruère.
	Acquisition de terrains, aménagement d'étangs et autres mesures	623'563	2'195'000	2'130'000	2'681'000	+ 551'000	+ 25.87%
	<i>Assainissement des anciennes installations hydrauliques</i>	<i>2'066</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Régénération des hauts et bas marais d'importance nationale</i>	<i>84'511</i>	<i>1'290'000</i>	<i>1'290'000</i>	<i>1'390'000</i>	<i>+ 100'000</i>	<i>+ 7.75 %</i>
	<i>Régénération des sites de batraciens d'importance nationale</i>	<i>1'893</i>	<i>-</i>	<i>70'000</i>	<i>-</i>	<i>- 70'000</i>	<i>- 100.00 %</i>
	<i>Revitalisation de cours d'eau</i>	<i>472'567</i>	<i>470'000</i>	<i>470'000</i>	<i>991'000</i>	<i>+ 521'000</i>	<i>+ 110.85 %</i>

Budget des investissements	Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
					en CHF	en %	
	Mesures en faveur de la conservation d'espèces prioritaires	9'799	20'000	20'000	20'000		
	Mesures de gestion dans les zones alluviales	52'727	415'000	280'000	280'000		
410.5060.00	Véhicules et appareils	41'180	7'000	130'000	117'000	- 13'000	- 10.00% Remplacement du camion de la pêche par un pick-up + remorque.
	Véhicules, équipements, machines, mobilier	41'180	7'000	130'000	117'000	- 13'000	- 10.00%
	Remplacement des véhicules du	-	-	30'000	72'000	+ 42'000	+ 140.00 %
	Renouvellement ou développement du matériel des stations de mesures	-	-	50'000	-	- 50'000	- 100.00 %
	Station de mesures de l'air Delémont	41'180	3'500	-	-		
	Station de mesure de l'aire mobile	-	3'500	50'000	45'000	- 5'000	- 10.00 %
410.5620.00	Subventions aux communes	2'599'164	1'783'800	2'842'000	2'217'000	- 625'000	- 21.99% Subvention stand de tir (+250'000.-) et rattrapage subventions LACE non versées en 2023.
	Subventions forêts et dangers naturels	363'214	300'000	500'000	325'000	- 175'000	- 35.00%
	Subv. cantonales forêts - CP	363'214	300'000	500'000	325'000	- 175'000	- 35.00%
	Subventions eau	2'235'949	1'483'800	2'342'000	1'642'000	- 700'000	- 29.89%
	Subventions eau potable	697'674	362'000	762'000	362'000	- 400'000	- 52.49%
	Subventions épuration des eaux	502'781	280'000	280'000	280'000		
	Subventions ouvrages de protection crues	1'035'494	841'800	1'300'000	1'000'000	- 300'000	- 23.08%
	Autres subventions	-	-	-	250'000	+ 250'000	
410.5720.00	Subv.féd.red.liées conventions-programme	9'582'879	5'964'100	8'860'000	4'841'600	- 4'018'400	- 45.35% Rubrique équilibrée avec 410.6700.00.
	Subventions forêts et dangers naturels	652'400	1'234'000	1'234'000	1'234'000		
	Subv. cantonales forêts - CP	652'400	1'234'000	1'234'000	1'234'000		
	Subventions nature et paysage	102'555	1'064'800	1'064'800	1'064'800		
	Subventions nature	102'555	1'064'800	1'064'800	1'064'800		
	Subventions eau	8'814'891	3'665'300	6'561'200	2'436'300	- 4'124'900	- 62.87%
	Subventions épuration des eaux	3'801'585	-	-	-		
	Subventions revitalisation des eaux	826'544	702'500	702'500	702'500		
	Subventions ouvrages de protection crues	4'186'762	2'962'800	5'858'700	1'733'800	- 4'124'900	- 70.41%
	Autres subv. féd. redistribuées	13'034	-	-	106'500	+ 106'500	
410.5720.02	Crédits d'investissements féd.redistribués	487'000	-	-	-	-	-
410.6300.00	Subventions fédérales	-739'707	-1'837'600	-1'794'700	-2'131'300	- 336'600	+ 18.76% Subventions liées avec les travaux de revitalisations prévus en plus.
	Dessertes forestières	-	-24'800	-24'800	-24'800		
	Acquisition de terrains, aménagement d'étangs et autres mesures	-707'707	-1'803'000	-1'738'000	-2'093'000	- 355'000	+ 20.43%
	Subventions forêts et dangers naturels	-32'000	-3'900	-3'900	-1'800	+ 2'100	- 53.85%
	Subv. cantonales forêts - CP	-32'000	-3'900	-3'900	-1'800	+ 2'100	- 53.85%
	Subventions eau	-	-5'900	-28'000	-11'700	+ 16'300	- 58.21%
	Subventions ouvrages de protection crues	-	-5'900	-28'000	-11'700	+ 16'300	- 58.21%
410.6350.00	Subventions d'entreprises privées	-	-	-	-40'000	- 40'000	Subventions privées pour travaux effectués à la Gruère.
	Acquisition de terrains, aménagement d'étangs et autres mesures	-	-	-	-40'000	- 40'000	

Budget des investissements	Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
					en CHF	en %	
410.6370.00	Contributions du fonds du climat	-	-	-180'000	-	+ 180'000	- 100.00%
	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	-9'557'149	-5'964'100	-8'860'000	-4'841'600	+ 4'018'400	- 45.35% Rubrique équilibrée avec 410.6700.00.
	Subventions forêts et dangers naturels	-842'619	-1'234'000	-1'234'000	-1'234'000		
	Subv. cantonales forêts - CP	-842'619	-1'234'000	-1'234'000	-1'234'000		
	Subventions nature et paysage	-102'555	-1'064'800	-1'064'800	-1'064'800		
	Subventions nature	-102'555	-1'064'800	-1'064'800	-1'064'800		
	Subventions eau	-4'797'357	-3'665'300	-6'561'200	-2'436'300	+ 4'124'900	- 62.87%
	Subventions revitalisation des eaux	-826'544	-702'500	-702'500	-702'500		
	Subventions ouvrages de protection crues	-3'970'813	-2'962'800	-5'858'700	-1'733'800	+ 4'124'900	- 70.41%
	Autres subv. féd. redistribuées	-3'814'619	-	-	-106'500	- 106'500	
410.6700.02	Crédits d'investissements féd. à redistrib.	-487'000	-	-	-		
410.6750.00	Subventions d'invest. entr.priv. à red.	-25'730	-	-	-		
	Subventions forêts et dangers naturels	-25'730	-	-	-		
	Subv. cantonales forêts - CP	-25'730	-	-	-		
420	SIN Constructions routières (net)	12'984'450	11'545'000	13'415'000	11'201'000	- 2'214'000	- 16.50 %
	dont dépenses	13'822'144	12'214'000	15'027'000	12'260'000	- 2'767'000	- 18.41 %
	dont recettes	-837'694	-669'000	-1'612'000	-1'059'000	+ 553'000	- 34.31 %
420.5010.00	Aménagement du réseau routier	11'588'269	10'315'000	11'587'000	8'885'000	- 2'702'000	- 23.32%
	Aménagements routiers	3'283'039	1'865'000	5'207'000	3'240'000	- 1'967'000	- 37.78%
	Aménagements de la H18	1'928'368	1'000'000	1'500'000	1'700'000	+ 200'000	+ 13.33%
	H18, Le Noirmont - Le Boéchet, Glovelier-St-Brais, alésage du tunnel actuel de la Roche	1'910'179	1'000'000	1'500'000	1'700'000	+ 200'000	+ 13.33 %
	H18, Saint-Brais, centre	1'929	-	-	-		
	Itinéraires cyclables	41'703	305'000	300'000	250'000	- 50'000	- 16.67%
	Itinéraires cyclables Ajoie	4'352	230'000	300'000	250'000	- 50'000	- 16.67%
	Courtemaîche-Grandgourt	-	30'000	-	250'000	+ 250'000	
	Porrentruy - Courchavon	4'352	-	300'000	-	- 300'000	- 100.00 %
	Bonfol - Frontière F (Pfetterhouse)	-	200'000	-	-		
	Itinéraires cyclables Franches-Montagnes	-	75'000	-	-		
	Les Emibois - Muriaux (participation)	-	75'000	-	-		
	Itinéraires cyclables, non attribuables à un district	37'351	-	-	-		
	Etudes diverses	4'864	-	-	-		
	H18, Sceut-St-Brais, Ch. du Ban - Amen. renvois d'eau assainiss. itinéraire cyclable	32'487	-	-	-		

Budget des investissements	Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
					en CHF	en %	
Aménagement routes cantonales	1'312'968	560'000	3'407'000	1'290'000	- 2'117'000	- 62.14%	
Aménagement routes cantonales	14'436	-	50'000	-	- 50'000	- 100.00%	
Ajoie							
RC247.1, Porrentruy - Alle, OPAM	11'582	-	-	-			
Porrentruy, rues Trouillat, Gravier, Merguin, étape 2	2'854	-	-	-			
Porrentruy, rue Merguin et carrefour Bellecroix	-	-	50'000	-	- 50'000	- 100.00 %	
Aménagement routes cantonales	1'850	-	-	-			
Vallée de Delémont							
RC1531, Pleigne, évacuation des eaux de route	1'850	-	-	-			
Aménagement routes cantonales	1'260'701	440'000	2'587'000	1'270'000	- 1'317'000	- 50.91%	
agglomération de Delémont							
N°20, traversée de Courroux	1'369'271	200'000	-	-			
1.26A Traversée Nord-Sud de Courrendlin	150	40'000	2'060'000	600'000	- 1'460'000	- 70.87 %	Report de la réalisation.
1.14a Itinéraire cyclable Gare Sud – Ballastière, Delémont	-	20'000	-	180'000	+ 180'000		
1.36b Route d'accès aux Prés-Roses depuis Courtételle	-	30'000	-	250'000	+ 250'000		
1.47 Traversée de la localité, Rossemaison	7'636	-	-	-			
2.14c Itinéraire cyclable entre route de Delémont et Courroux	-	-	177'000	40'000	- 137'000	- 77.40 %	
2.202 Itinéraire cyclable Châtillon – Rossemaison	3'540	150'000	350'000	200'000	- 150'000	- 42.86 %	
2.203 Sécurisation des cycles à l'entrée de Courtételle ouest	1'623	-	-	-			
3.02a Nouvelle liaison de Mobilité Douce à l'est de Delémont	-126'816	-	-	-			
1.12b Porte d'entrée Sud-Est, RC 250.2, Partie Delémont	1'766	-	-	-			
1.13 Porte d'entrée Sud-Est, RC6, Delémont	1'766	-	-	-			
1.55 Gestion de la circulation sur giratoires	1'766	-	-	-			
Aménagement routes cantonales non attribuables à un district	35'981	120'000	770'000	20'000	- 750'000	- 97.40%	
Mesures écologiques	-41'542	-	-	-			
Acquisitions de terrains et études diverses	10'660	20'000	20'000	20'000			
PGEE - Mise en application des mesures proposées	25'579	100'000	500'000	-	- 500'000	- 100.00 %	Report en 2025.
Mesures écologiques : avertisseurs gibiers (Grubatec)	23'572	-	-	-			
RC diverses, études OPAM	17'713	-	-	-			
Delémont-Courgenay, itinéraire de délestage	-	-	250'000	-	- 250'000	- 100.00 %	Suppression de la mesure (aucune participation de l'OFROU comme escomptée).

Budget des investissements	Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
					en CHF	en %	
Maintenance routière	8'305'230	8'450'000	6'380'000	5'645'000	- 735'000	- 11.52%	
Maintenance routière Ajoie	2'717'987	1'530'000	1'800'000	1'430'000	- 370'000	- 20.56%	
<i>Porrentruy, pont sur le Creugenat (garage Olivotti)</i>	59'339	-	-	-			
<i>Porrentruy, pont St-Germain</i>	816'188	-	-	-			
<i>Cornol, pont sur la Cornoline</i>	14'063	-	-	-			
<i>Asuel, pont sur le ruisseau d'Asuel</i>	6'071	-	-	-			
<i>Alle, secteur Raiffeisen - Centre Ajoie / Les Vies de Bâle</i>	10'564	50'000	500'000	40'000	- 460'000	- 92.00 %	Report en 2025.
<i>Diverses RC, travaux divers, chantiers en Ajoie</i>	65'628	-	-	-			
<i>Porrentruy, route de Courgenay</i>	-	-	100'000	40'000	- 60'000	- 60.00 %	
<i>Porrentruy - Coeuvre, PR 200 - PR 325</i>	2'528	-	400'000	-	- 400'000	- 100.00 %	
<i>Montignez, village</i>	4'390	350'000	-	100'000	+ 100'000		
<i>Porrentruy, carrefours de Coeuvre à Courtedoux, depuis giratoire à carrefour de l'église</i>	60'687	-	-	-			
<i>Courtedoux, depuis giratoire à carrefour de l'église</i>	5'715	300'000	-	600'000	+ 600'000		Report de 2023.
<i>Réclère, carrefour direction les Grottes</i>	-2'885	-	-	-			
<i>La Malcôte, glissement du talus</i>	732	-	-	-			
<i>Grandfontaine, réfection de chaussée</i>	229'151	-	-	-			
<i>RC6, Boncourt, Routes du Jura et de France</i>	84'495	30'000	400'000	550'000	+ 150'000	+ 37.50 %	
<i>RC247.1, Porrentruy - Alle, réfection de la chaussée et canalisations</i>	426'038	300'000	-	-			
<i>Lugnez, pont sur la Coeuvatte</i>	3'932	-	-	-			
<i>RC1529, Réclère - Douane Vaufrey, réfection du revêtement</i>	15'303	-	-	-			
<i>Porrentruy, Rue Xavier Stockmar, pont sur l'Allaine</i>	625'331	-	-	-			
<i>Porrentruy, Faubourg Saint-Germain, pont sur l'Allaine</i>	32'964	-	-	-			
<i>Pleujouse - Asuel, réfection chaussée</i>	27'404	300'000	300'000	-	- 300'000	- 100.00 %	Report à la prochaine PFI.
<i>Fahy, traversée, réfection chaussée</i>	3'541	-	-	-			
<i>Grandfontaine village</i>	12'998	100'000	-	-			
<i>Diverses RC, travaux divers Ajoie</i>	36'589	100'000	100'000	100'000			
<i>Miécourt, centre, réfection des canivaux</i>	67'246	-	-	-			
<i>Assainissements, intempéries Ajoie</i>	41'572	-	-	-			
<i>RC6 Porrentruy, rte de Belfort, réfection porte d'entrée</i>	22'822	-	-	-			
<i>RC249 Ocourt, bord de chaussée, réfection</i>	45'582	-	-	-			
Maintenance routière Vallée de Delémont	2'086'249	710'000	870'000	800'000	- 70'000	- 8.05%	
<i>Courrendlin, les Hautes-Vies PR200 - PR250, dangers naturels</i>	-5'106	-	-	-			
<i>Gorges du Pichoux, dangers naturels</i>	948	-	-	-			
<i>Vicques, pont de Recolaine</i>	2'750	-	-	-			
<i>Corban, pont sur la Doux</i>	1'552	-	-	-			
<i>Diverses RC, travaux divers Delémont</i>	51'088	-	-	-			

Budget des investissements	Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
					en CHF	en %	
Diverses RC, travaux divers, chantiers région dans la Vallée de Delémont	54'277	100'000	100'000	100'000			
RC6, Delémont, RDU	533'351	310'000	300'000	200'000	- 100'000	- 33.33 %	
Rossemaison - Châtillon, réfection	606'423	300'000	400'000	500'000	+ 100'000	+ 25.00 %	
Develier-Dessus, village	340'619	-	-	-			
Develier - Develier-Dessus, réfection chaussée	31'574	-	-	-			
RC6, Courrendlin, pont sur la Birse	177'461	-	-	-			
Assainissement du PN CFF Bassecourt Ouest, participation	-78'000	-	-	-			
Glovelier, canal du Tabeillon (Le Movelier - Ederswiler, réfection chaussée	22'237	-	-	-			
Movelier - Ederswiler, réfection chaussée	-	-	50'000	-	- 50'000	- 100.00 %	
Soyhières - Carrefour RC 1531 - Réfection chaussée	-	-	20'000	-	- 20'000	- 100.00 %	
Vicques, Route de Reclaine, revêtement phonoabsorbant	103'147	-	-	-			
Assainissements, intempéries Delémont	3'313	-	-	-			
RC 249.1, La Caquerelle - La Roche, poutres de rive	152'948	-	-	-			
RC 6, Develier - Les Rangiers, Le Fer à Cheval, poutres de rive	85'438	-	-	-			
Develier, rte de Bourrignon - réfection revêtement	2'229	-	-	-			
Maintenance routière Franches-Montagnes	1'251'313	630'000	750'000	670'000	- 80'000	- 10.67%	
Soubey - Les Enfers, réfection chaussée	337'285	-	400'000	200'000	- 200'000	- 50.00 %	Réduction de la longueur des étapes.
Le Roselet - Les Breuleux, réfection	15'918	200'000	-	-			
Diverses RC, travaux divers, chantiers aux Franches-Montagnes	47'717	100'000	100'000	100'000			
Les Breuleux - Mont Tramelan, réfection chaussée	396'057	300'000	200'000	300'000	+ 100'000	+ 50.00 %	Report de 2023 et prolongation sur les années suivantes afin de rejoindre les tronçons réalisés sur le canton de Berne.
Les Breuleux - La Chaux-des-Breuleux, réfection chaussée	38'717	-	-	-			
RC1585, La Chaux-des-Breuleux, secteur village	5'880	-	-	-			
Les Breuleux - rte de la gare	20'774	-	50'000	70'000	+ 20'000	+ 40.00 %	
H18, St.-Brais, centre le Péquie	50'227	30'000	-	-			
La Chaux-des-Breuleux, secteur village	274'332	-	-	-			
Assainissements, intempéries Franches-Montagnes	760	-	-	-			
8220, Saignelégier-Goumois, poutres de rives	63'646	-	-	-			
Maintenance routière non attribuable à un district	1'612'374	1'000'000	1'000'000	1'000'000			
H18, remise en état des ouvrages protection, dangers naturels	3'000	-	-	-			
Diverses RC, interventions urgentes, dangers naturels	5'483	-	-	-			
Entretien revêtement routier	1'578'009	1'000'000	1'000'000	1'000'000			

Budget des investissements	Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
					en CHF	en %	
<i>Hiérarchisation du réseau routier jurassien</i>	25'883	-	-	-			
Ouvrages d'art (anciennement répartis dans les districts)	404'447	4'520'000	1'640'000	1'525'000	- 115'000	- 7.01%	
<i>Divers ouvrages et réaménagements liés à des projets protection crues</i>	26'053	-	700'000	200'000	- 500'000	- 71.43 %	<i>Réduction du montant estimé lors de l'élaboration de la PFI.</i>
<i>Pont St-Germain</i>	116'922	2'350'000	-	25'000	+ 25'000		
<i>Pont sur la Cornoline (place de la liberté) Alle</i>	-	-	100'000	30'000	- 70'000	- 70.00 %	
<i>6235PT700_Damprheux - milieu du village_Pont de la Coeuvette</i>	-	50'000	-	630'000	+ 630'000		<i>Report de 2023 et adaptation du montant.</i>
<i>Pont sur la Sorne (Courtételle)</i>	-	-	180'000	30'000	- 150'000	- 83.33 %	
<i>Pont sur la Coeuvette à Lugnez</i>	5'400	520'000	-	35'000	+ 35'000		
<i>Pont de la Madelon</i>	18'239	300'000	-	50'000	+ 50'000		
<i>Pont des Combattes</i>	19'016	-	-	-			
<i>Pont de la Casse</i>	33'450	500'000	-	50'000	+ 50'000		
<i>Viaduc de la Croisée</i>	-	-	400'000	-	- 400'000	- 100.00 %	<i>Réalisation en 2023.</i>
<i>6228CA200_Pleujouse, pont sur le ruisseau d'Asuel, Cheval Blanc</i>	3'137	30'000	200'000	50'000	- 150'000	- 75.00 %	
<i>Glovelier, Canal du Tabeillon (Métro)</i>	-	-	20'000	-	- 20'000	- 100.00 %	
<i>Corban, pont sur la Scheulte</i>	-	-	10'000	10'000			
<i>8000CA850_Delémont, pont sur la</i>	-	-	30'000	30'000			
<i>6228CA275, Pleujouse, pont sur le ruisseau d'Asuel et de Pleujouse</i>	-	30'000	-	100'000	+ 100'000		
<i>6222_St-Ursanne, direction col de la Croix, réfection mur soutènement</i>	-	40'000	-	50'000	+ 50'000		
<i>Vermes, pont sur la Gabiare</i>	1'218	700'000	-	-			
<i>6210PT675_St-Ursanne - Pont du Tillot</i>	14'521	-	-	-			
<i>RC 250.2, Courchapoix, Pont sur la Scheulte</i>	154'889	-	-	-			
<i>6229_Pleujouse pont sur le ruisseau d'Asuel, rue Sous le Château</i>	11'602	-	-	-			
<i>6000BU975_Develier_Canal de la Fenatte</i>	-	-	-	235'000	+ 235'000		<i>Nouvel ouvrage en coordination avec le projet communal de revitalisation de la Fenatte.</i>
Dangers naturels	232'861	60'000	320'000	220'000	- 100'000	- 31.25%	
<i>Ouvrages divers et entretien d'ouvrages de protection</i>	222'260	40'000	300'000	200'000	- 100'000	- 33.33 %	
<i>Diverses RC, interventions urgentes, dangers naturels</i>	10'601	20'000	20'000	20'000			
420.5010.03 Assainissement du bruit routier	299'640	150'000	300'000	400'000	+ 100'000	+ 33.33%	
Assainissement bruit routier	299'640	150'000	300'000	400'000	+ 100'000	+ 33.33%	
<i>Assainissement du bruit routier</i>	-	150'000	300'000	400'000	+ 100'000	+ 33.33 %	<i>Augmentation du budget pour répondre aux demandes d'assainissement de bruit.</i>
<i>BAMO-assistance administrative et technique</i>	1'578	-	-	-			
<i>Projet Agglo 26a, traversée de Courrendlin</i>	2'501	-	-	-			
<i>N° 20, traversée de Courroux</i>	-49'305	-	-	-			
<i>RC6, Develier, centre</i>	11'297	-	-	-			

Budget des investissements	Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
					en CHF	en %	
<i>Vicques, Route de Recolaine</i>	333'569	-	-	-			
420.5060.00 Equipements et véhicules	1'380'204	1'320'000	2'500'000	2'335'000	- 165'000	- 6.60%	
Véhicules, équipements, machines, mobilier	1'380'204	1'320'000	2'500'000	2'335'000	- 165'000	- 6.60%	
<i>Equipements et véhicules</i>	1'380'204	1'000'000	1'000'000	900'000	- 100'000	- 10.00 %	
<i>Projet Polycom WEP 2030</i>	-	320'000	1'500'000	1'425'000	- 75'000	- 5.00 %	<i>Début de la réalisation du projet sur 2023 (mandat et commande stations de base).</i>
<i>Achat de vélos_Plan de mobilité</i>	-	-	-	10'000	+ 10'000		
420.5620.00 Subv. aux communes aménagement routes	362'409	329'000	540'000	540'000			
Subv. communes - aménagement routes	99'300	49'000	80'000	80'000			Subventions versées en fonction des demandes des communes.
Subv. communes - éclairage public	9'510	116'000	190'000	190'000			
Subv. communes - trottoirs	253'599	164'000	270'000	270'000			
420.5620.01 Subventions pour tiers bénéficiaires	68'674	80'000	80'000	80'000			
420.5680.00 Subventions route internationale Lucelle	-12'816	20'000	20'000	20'000			
420.5720.00 Subv. féd. aménagement routes redistribr.	135'765	-	-	-			
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	321'860	-	-	-			
420.6300.00 Subv. féd. pour aménagement des routes	-693'954	-541'000	-1'012'000	-459'000	+ 553'000	- 54.64%	
Aménagements routiers	-596'800	-98'000	-910'000	-250'000	+ 660'000	- 72.53%	
Aménagement routes cantonales	-596'800	-98'000	-910'000	-250'000	+ 660'000	- 72.53%	
Aménagement routes cantonales agglomération de Delémont	-596'800	-98'000	-860'000	-250'000	+ 610'000	- 70.93%	
<i>N°20, traversée de Courroux</i>	-596'800	-88'000	-	-			
<i>1.26A Traversée Nord-Sud de Courrendlin</i>	-	-10'000	-860'000	-250'000	+ 610'000	- 70.93 %	
Aménagement routes cantonales non attribuables à un district	-	-	-50'000	-	+ 50'000	- 100.00%	
<i>Delémont-Courgenay, itinéraire de délestage</i>	-	-	-50'000	-	+ 50'000	- 100.00 %	
Maintenance routière	-100'302	-417'000	-57'000	-147'000	- 90'000	+ 157.89%	
Maintenance routière Vallée de Delémont	-2'759	-	-	-			
<i>Gorges du Pichoux, dangers naturels</i>	-2'759	-	-	-			
Maintenance routière non attribuable à un district	-15'930	-	-	-			
<i>H18, remise en état des ouvrages protection, dangers naturels</i>	-11'788	-	-	-			
<i>Diverses RC, interventions urgentes, dangers naturels</i>	-4'142	-	-	-			

Budget des investissements	Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
					en CHF	en %	
Ouvrages d'art (anciennement répartis dans les districts)	-3'823	-400'000	-	-100'000	-100'000		
<i>Divers ouvrages et réaménagements liés à des projets protection crues</i>	-3'823	-	-	-			
<i>Pont de la Madelon</i>	-	-150'000	-	-			
<i>Pont de la Casse</i>	-	-250'000	-	-			
<i>6000BU975_Develier_Canal de la Fenatte</i>	-	-	-	-100'000	-100'000		
Dangers naturels	-77'791	-17'000	-57'000	-47'000	+10'000	-17.54%	
<i>Ouvrages divers et entretien d'ouvrages de protection</i>	-77'791	-10'000	-50'000	-40'000	+10'000	-20.00%	
<i>Diverses RC, interventions urgentes, dangers naturels</i>	-	-7'000	-7'000	-7'000			
Assainissement bruit routier	3'149	-26'000	-45'000	-62'000	-17'000	+37.78%	
<i>Assainissement du bruit routier</i>	3'149	-26'000	-45'000	-62'000	-17'000	+37.78%	
420.6320.00 Part des communes à aménagement routier	-7'975	-	-	-			
Maintenance routière	-7'975	-	-	-			
Ouvrages d'art (anciennement répartis dans les districts)	-7'975	-	-	-			
<i>Pont de la Casse</i>	-7'975	-	-	-			
420.6340.00 Participation d'entreprises publiques	-	-128'000	-600'000	-600'000			
Véhicules, équipements, machines, mobilier	-	-128'000	-600'000	-600'000			Participation aux coûts du projet Polycom WEP 2030 par des partenaires externes.
420.6700.00 Subv. féd. aménagement de routes à red.	-135'765	-	-	-			
Subventions fédérales pour l'aménagement des routes principales à redistribuer	-135'765	-	-	-			
421 SIN Route nationale A16 (net)	90'687	89'000	-	68'000	+68'000		
<i>dont dépenses</i>	90'687	89'000	-	68'000	+68'000		
<i>dont recettes</i>	-	-	-	-			
421.5010.00 Participation cantonale construction A16	90'687	89'000	-	68'000	+68'000		
422 SIN Unité territoriale IX (net)	-	-	50'000	-	-50'000	-100.00%	
<i>dont dépenses</i>	-	-	50'000	-	-50'000	-100.00%	
<i>dont recettes</i>	-	-	-	-			
422.5060.00 Equipements et véhicules	-	-	50'000	-	-50'000	-100.00%	
Véhicules, équipements, machines, mobilier	-	-	50'000	-	-50'000	-100.00%	Reporté à la prochaine PFI.

Budget des investissements	Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
					en CHF	en %	
430	SIN Bâtiments et domaines (net)	4'839'782	6'200'000	8'855'000	7'190'000	- 1'665'000	- 18.80 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>4'839'782</i>	<i>6'200'000</i>	<i>8'855'000</i>	<i>7'290'000</i>	<i>- 1'565'000</i>	<i>- 17.67 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-100'000</i>	<i>- 100'000</i>	
430.5040.00	Construction/transformation de bâtiments	4'839'782	6'200'000	8'855'000	7'290'000	- 1'565'000	- 17.67%
	Courtemelon, bâtiment principal	2'288	-	-	-		
	<i>Remplacement fourneau</i>	<i>2'288</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	Courtemelon, habitation ouest	21'333	-	-	-		
	<i>IAJ Courtemelon / nouvelle cuisine</i>	<i>21'333</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	Courtemelon, salle de gymnastique	12'925	-	-	-		
	<i>Courtemelon - Remplacement chaudière à bois</i>	<i>12'925</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	Courtemelon, ancien abattoir	9'371	-	-	-		
	<i>Ancien abattoir - Consolidation bâtiment</i>	<i>9'371</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	Delémont, écoles commerciales	148'532	-	3'000'000	-	- 3'000'000	- 100.00%
	<i>Construction d'une salle de gymnastique triple polyvalente au sud des voies</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>3'000'000</i>	<i>-</i>	<i>- 3'000'000</i>	<i>- 100.00 % Projet reporté.</i>
	<i>Réfection salle 2.03</i>	<i>33'634</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Réfection de la peinture des corridors</i>	<i>114'898</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	Delémont, écoles commerciales, bâtiment B	9'546	-	-	-		
	<i>Delémont, Avenir 33 - Etape 2 - Etudes et travaux prioritaires</i>	<i>9'546</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	Delémont, centre professionnel	271'504	-	300'000	-	- 300'000	- 100.00%
	<i>Réaménagement appartement du concierge</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>300'000</i>	<i>-</i>	<i>- 300'000</i>	<i>- 100.00 % Projet suspendu.</i>
	<i>Réfection du revêtement de la place bleue extérieure</i>	<i>46'735</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Assainissement et module des régulations</i>	<i>100'671</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Vitrine réfrigéré</i>	<i>27'733</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Nouveaux postes de travail pour apprenti cuisinier</i>	<i>96'364</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	Delémont, école de culture générale	224'566	320'000	-	70'000	+ 70'000	
	<i>Pose portes coupe-feu = Compartimentage cage escaliers, solde des travaux</i>	<i>216'597</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Réfection Bloc sanitaires</i>	<i>-</i>	<i>320'000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Traitement de charpente</i>	<i>7'969</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>Assainissement énergétique fenêtre et isolation toiture & ascenseur</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>70'000</i>	<i>+ 70'000</i>	<i>Etude de faisabilité.</i>
	Delémont, ECG, pavillon sud	2'371	-	-	-		
	<i>Traitement de charpente</i>	<i>2'371</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	Delémont, ECG, pavillon ESIJ	1'627	-	-	-		
	<i>Traitement de charpente</i>	<i>1'627</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	Delémont, ECG, pavillon/dessin	1'145	-	-	-		

Budget des investissements	Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
					en CHF	en %	
Traitement de charpente	1'145	-	-	-			
Delémont, ECG, salle de gymnastique	7'978	-	-	-			
Traitement de charpente	7'978	-	-	-			
Delémont, rte de Bâle 26	11'154	-	-	-			
Parc à Vélo	11'154	-	-	-			
Delémont, Prés Roses / police	107'840	-	-	-			
Contrôle accès	2'190	-	-	-			
Travaux de sécurisation, rempl. portes. Sécurisation fenêtres	105'650	-	-	-			
Delémont, Prés Roses / regroupement MP-PJ	-	-	500'000	-	- 500'000	- 100.00%	
Etudes et réalisation	-	-	500'000	-	- 500'000	- 100.00 %	Projet reporté.
Delémont, centre d'exploitation A16	40'166	-	-	-			
Travaux d'adaptation du centre d'entretien	33'455	-	-	-			
Remplacement de lift 4 colonnes électrohydrauliques	6'710	-	-	-			
Delémont, nouveau centre d'exploitation SIN (entretien et administration)	16'500	-	-	100'000	+ 100'000		
Création nouveau centre	16'500	-	-	100'000	+ 100'000		Projet en cours de phase d'appel d'offres et de projet.
Delémont, nouvel établissement pénitentiaire (NEP)	-	60'000	800'000	150'000	- 650'000	- 81.25%	
Etudes 2022-2026	-	60'000	800'000	150'000	- 650'000	- 81.25 %	Etude de localisation et de faisabilité.
Delémont, Hôtel du Parlement et du GVT	16'881	-	-	-			
Abri vélos	16'881	-	-	-			
Delémont, ancienne poste	139'928	-	-	-			
Travaux de transformations intérieurs / regroupement SN	139'928	-	-	-			
Delémont, Justice 2	30'350	-	-	-			
Traitement de charpente	8'998	-	-	-			
Remplacement des urinoirs	21'352	-	-	-			
Delémont, Communauté 45, OVJ	-	150'000	200'000	20'000	- 180'000	- 90.00%	
Centrale photovoltaïque	-	-	100'000	-	- 100'000	- 100.00 %	Projet reporté.
Aménagement pour archivage des plaques (Kardex)	-	-	100'000	20'000	- 80'000	- 80.00 %	Etude de faisabilité.
Réfection toiture plate (partie)	-	150'000	-	-			
Glovelier, Les Ouechattes / dépôt de sel	165'277	-	-	-			
Aménagement d'une salle de	22'691	-	-	-			
Réalisation d'une installation de saumure	22'555	-	-	-			
Réfection place de stockage	79'028	-	-	-			
Pose d'un couvert tunnel en tôle	41'003	-	-	-			
Les Breuleux, rue de l'Industrie 14	37'901	-	-	-			
Réfection place en revêtement dépôt	37'901	-	-	-			
Lajoux, Route de Fornet / dépôt PCH	38'717	-	-	-			
Réfection place en revêtement	38'717	-	-	-			

Budget des investissements	Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
					en CHF	en %	
Saignelégier, rue de l'Hôpital	17'766	-	-	-			
Réfection de la partie carcérale	3'228	-	-	-			
Remplacement de portes de garages par des portes sectionnelles	14'538	-	-	-			
Saignelégier, ancienne Préfecture	-	-	-	30'000	+ 30'000		
Assainissement énergétique fenêtres et isolation des combles	-	-	-	30'000	+ 30'000		Etude de faisabilité.
Saignelégier, ch. de Jolimont	16'188	450'000	-	-			
Aménagement de vestiaire pour les cantonniers (Container ou local)	16'188	450'000	-	-			
Saignelégier, ch. des Labours/dépôt sel	-	-	475'000	40'000	- 435'000	- 91.58%	
Construction halle à sel	-	-	475'000	40'000	- 435'000	- 91.58 %	Etude de faisabilité.
Saignelégier, expertise OVJ	4'000	-	-	-			
Mise aux normes du système de ventilation	4'000	-	-	-			
Porrentruy, Hôtel de Gléresse	47'591	-	-	-			
Remplacement des dernières porte cage d'escalier	47'591	-	-	-			
Porrentruy, Hôtel des Halles	105'842	-	-	-			
Modernisation détection incendie	105'842	-	-	-			
Porrentruy, Villa Beucler	-	-	490'000	500'000	+ 10'000	+ 2.04%	
Transformation du rez-de-chaussé	-	-	240'000	-	- 240'000	- 100.00 %	Projet intégré dans les projets d'assainissement et la mise aux normes du bâtiment.
Ascenseur/monte-charges MUSEUM + Mise aux normes PMR/ assainissement énergétique	-	-	250'000	500'000	+ 250'000	+ 100.00 %	Projet d'assainissement énergétique et mise aux normes du musée.
Porrentruy, Rte de Fontenais 23A, B, C	1'637'306	2'355'000	-	2'945'000	+ 2'945'000		
CRC-Centre de recherches et de gestion des collections - travaux de construction	1'637'306	2'355'000	-	2'945'000	+ 2'945'000		Solde 2022-2023 du projet de construction du CRC.
Porrentruy, château/résidence, chancellerie, prison	-	200'000	-	-			
Réaménagement des caves en lien avec projet CRC_Jurassica	-	200'000	-	-			
Porrentruy, château/tour trésor/Lupach	-	-	80'000	-	- 80'000	- 100.00%	
Enveloppe extérieure	-	-	80'000	-	- 80'000	- 100.00 %	Projet reporté.
Porrentruy, château / tour Réfous	10'868	-	-	-			
Traitement de charpente	10'868	-	-	-			
Porrentruy, Lycée/bâtiment principal	-2'438	40'000	480'000	500'000	+ 20'000	+ 4.17%	
Réfection blocs sanitaires (étude)	-2'800	-	-	-			
Remplacement des fenêtres et stores extérieurs	362	-	-	-			
Réfection de la salle A1	-	-	220'000	-	- 220'000	- 100.00 %	Projet reporté.
Réfection des blocs sanitaires sur 5 niveaux	-	40'000	260'000	500'000	+ 240'000	+ 92.31 %	Projet de réfection des blocs sanitaires.
Porrentruy, Lycée/Eglise des Jésuites	-	1'000'000	-	750'000	+ 750'000		
Réfection façades	-	1'000'000	-	750'000	+ 750'000		Solde du projet de réfection des façades.
Porrentruy, Pavillon route de Fontenais	5'867	-	-	-			
Traitement de charpente	5'867	-	-	-			

Budget des investissements	Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
					en CHF	en %	
Porrentruy, salles de gym du Banné	35'334	150'000	-	-			
Réfection et mise en conformité sanitaires, stores et filets de protection	-	150'000	-	-			
Réfection de WC filles	35'334	-	-	-			
Porrentruy, école prof. commerciale	-	-	1'200'000	-	-1'200'000	-100.00%	
Transformations pour DIVCOM, y c. améliorations énergétiques	-	-	1'200'000	-	-1'200'000	-100.00 %	Projet reporté.
Porrentruy, Institut pédagogique	13'485	-	-	-			
Remise en état bureau 1er étage / fuite d'eau	13'485	-	-	-			
Porrentruy, centre professionnel	410'621	1'120'000	1'030'000	1'350'000	+320'000	+31.07%	
Solde réaménagement 1er étage (dernière étape)	5'611	1'100'000	1'000'000	1'350'000	+350'000	+35.00 %	Projet de réaménagement du 1er étage.
Etudes et travaux pour réaménagement des corridors, locaux sanitaires et locaux techniques (archives)	-18	-	-	-			
Etude et travaux agrandissement laboratoire chimie	405'028	20'000	-	-			
Equipements électriques + informatiques (prises) des salles de théorie (env. 30 classes)	-	-	30'000	-	-30'000	-100.00 %	Projet reporté.
Centre prof./salle/rest.scol/Bât.A	811'655	-	-	-			
Réfection des toitures plates (y c. isolation complémentaire et lanterneaux)	811'655	-	-	-			
Centre professionnel / Bâtiment C	89'784	-	-	-			
Réfection sol et panier gymn	89'784	-	-	-			
Porrentruy, centre sportif des Tilleuls	59'800	-	-	-			
Remplacement des boilers (2x 2'000 litres)	38'145	-	-	-			
Installation de climatisation dans deux salles	21'655	-	-	-			
Centre d'entretien régional, Porrentruy	30'400	-	-	-			
Réfection peinture et traitement des passerelles et de l'échelle	30'400	-	-	-			
Porrentruy, bâtiment Onivia	36'888	-	-	-			
Traitement de charpente	36'888	-	-	-			
Porrentruy, imp. de la Prairie / OVJ	5'000	-	-	-			
Mise aux normes du système de ventilation	5'000	-	-	-			
St-Ursanne, Champs-Fallat 12	4'157	-	-	-			
Traitement de charpente	4'157	-	-	-			
St-Ursanne, four à chaux/bureaux/usine	-	80'000	-	-			
Monte-charges (mise aux normes)	-	80'000	-	-			
St-Ursanne, four à chaux / atelier	10'652	-	-	-			
Réfection de la couverture	10'652	-	-	-			
Alle, arsenal cantonal	46'998	20'000	-	-			
Remplacement du monte-charges	46'998	20'000	-	-			

Budget des investissements	Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
					en CHF	en %	
Divers	124'120	255'000	300'000	835'000	+ 535'000	+ 178.33%	
Entretien lourd	-	80'000	100'000	100'000			
Traitements préventifs charpentes divers bâtiments (capricorne)	-	75'000	-	-			
LA GRUERE, centre d'accueil et places de stationnement, réalisation projet en étape selon résultat concours	-	-	150'000	-	- 150'000	- 100.00 %	Projet reporté.
Sécurisation des bâtiments de l'Etat	5'923	50'000	50'000	-	- 50'000	- 100.00 %	Montant reporté dans la sécurisation des bâtiments.
Sécurisation des bâtiments de l'Etat	35'134	-	-	-			
Changement luminaires	-	50'000	-	75'000	+ 75'000		Montant destiné à des fins d'économies d'énergie.
Modernisation centrales Dormakaba	83'062	-	-	-			
Sécurisation des bâtiments	-	-	-	75'000	+ 75'000		
Assainissement tous les bâtiments de l'Etat	-	-	-	400'000	+ 400'000		Mesure plan climat.
Pose de panneaux photovoltaïques	-	-	-	100'000	+ 100'000		Mesure plan climat.
Couvert à vélos	-	-	-	85'000	+ 85'000		Mesure plan mobilité.
430.6300.00 Subventions fédérales	-	-	-	-100'000	- 100'000		
Delémont, nouveau centre d'exploitation SIN (entretien et administration)	-	-	-	-100'000	- 100'000		
Création nouveau centre	-	-	-	-100'000	- 100'000		
770 Service de l'informatique (net)	4'012'458	5'000'000	5'070'000	4'370'000	- 700'000	- 13.81 %	
dont dépenses	4'012'576	5'000'000	5'070'000	4'370'000	- 700'000	- 13.81 %	
dont recettes	-118	-	-	-			
770.5060.00 Equipements et appl. informatiques	4'012'576	5'000'000	5'070'000	4'370'000	- 700'000	- 13.81%	
Portefeuille socle technologique	1'594'814	1'405'000	1'400'000	1'000'000	- 400'000	- 28.57%	
Portefeuille middleware	-	100'000	130'000	130'000			
Portefeuille workplace	163'269	288'000	210'000	210'000			
Portefeuille digitalisation	1'577'735	2'563'000	2'800'000	2'500'000	- 300'000	- 10.71%	
Portefeuille cyberadministration	676'759	644'000	530'000	530'000			
770.6540.00 Transferts participations d'entr.publiques	-118	-	-	-			
Participation à des sociétés	-118	-	-	-			

Budget des investissements	Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
					en CHF	en %	
5	Département de la Formation, de la Culture et des Sports (net)	8'311'122	3'221'300	3'356'300	3'173'000	- 183'300	- 5.46 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>9'055'758</i>	<i>4'006'300</i>	<i>4'141'300</i>	<i>3'958'000</i>	<i>- 183'300</i>	<i>- 4.43 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-744'636</i>	<i>-785'000</i>	<i>-785'000</i>	<i>-785'000</i>		
500	Service de l'enseignement (net)	3'205'500	1'171'000	1'520'000	1'490'000	- 30'000	- 1.97 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>3'205'500</i>	<i>1'171'000</i>	<i>1'520'000</i>	<i>1'490'000</i>	<i>- 30'000</i>	<i>- 1.97 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
500.5060.00	Mobilier et équipement	105'502	300'000	120'000	120'000		Mise en oeuvre du plan d'action numérique dans les écoles dès 2022.
	Plan d'action numérique jurassien de la formation	105'502	300'000	120'000	120'000		
500.5620.00	Subv.aux communes constr./transf. écoles	3'099'998	871'000	1'400'000	1'370'000	- 30'000	- 2.14%
	Plan d'action numérique jurassien de la formation	-	200'000	300'000	270'000	- 30'000	- 10.00%
515	Service de la formation postobligatoire (net)	705'848	464'000	422'000	285'000	- 137'000	- 32.46 %
	<i>dont dépenses</i>	<i>942'213</i>	<i>824'000</i>	<i>782'000</i>	<i>645'000</i>	<i>- 137'000</i>	<i>- 17.52 %</i>
	<i>dont recettes</i>	<i>-236'364</i>	<i>-360'000</i>	<i>-360'000</i>	<i>-360'000</i>		
515.5060.00	Mobilier et équipement	18'208	464'000	422'000	285'000	- 137'000	- 32.46%
	Plan d'action numérique jurassien de la formation	18'208	464'000	422'000	285'000	- 137'000	- 32.46%
515.5470.00	Prêts d'études transformables	298'505	300'000	300'000	300'000		
515.5470.01	Prêts d'études remboursables	6'000	60'000	60'000	60'000		
515.5660.02	Subv. en faveur de l'Ecole jurassienne du métal	619'500	-	-	-		
515.6470.00	Transformations de prêts d'études	-188'710	-300'000	-300'000	-300'000		
515.6470.01	Remboursements de prêts d'études	-47'654	-60'000	-60'000	-60'000		
520	Office de la culture (net)	324'560	183'000	325'000	325'000		
	<i>dont dépenses</i>	<i>832'832</i>	<i>608'000</i>	<i>750'000</i>	<i>750'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-508'272</i>	<i>-425'000</i>	<i>-425'000</i>	<i>-425'000</i>		
520.5060.00	Mobilier, équipement	34'560	-	25'000	25'000		
520.5560.00	Participation à Fondation pour le Théâtre du Jura	-10'000	-	-	-		
520.5620.00	Subv.cant.rénovations monuments	300'000	183'000	300'000	300'000		Réduction de 117'000 fr. en 2023 ; retour au budget annuel de 300'000 fr.
520.5720.00	Subv. féd.redistribuées p./monuments	508'272	425'000	425'000	425'000		
520.6700.00	Subv. féd. p./monuments à redistribuer	-508'272	-425'000	-425'000	-425'000		

Budget des investissements	Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
					en CHF	en %	
530	Office des sports (net)	3'322'167	588'000	274'000	339'200	+ 65'200	+ 23.80 %
	<i>dont dépenses</i>	3'322'167	588'000	274'000	339'200	+ 65'200	+ 23.80 %
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-		
530.5620.00	Subventions aux installations sportives	3'322'167	588'000	274'000	339'200	+ 65'200	+ 23.80%
	<i>Régionalisation des stands de tir, programme d'amélioration et de rénovation</i>	84'067	43'000	180'000	28'000	- 152'000	- 84.44 %
	<i>Centre de loisirs des Franches-Montagnes, programme d'amélioration et rénovation des installations sportives</i>	1'145'800	45'000	94'000	-	- 94'000	- 100.00 %
	<i>Patinoire couverte de Porrentruy, rénovation et amélioration</i>	2'092'300	500'000	-	221'300	+ 221'300	
	<i>Porrentruy, piscine de plein air, rénovation et amélioration</i>	-	-	-	10'800	+ 10'800	
	<i>Delémont, piscines, programme d'amélioration et de rénovation</i>	-	-	-	79'100	+ 79'100	
541	Division Lycéenne (net)	65'801	83'300	83'300	75'000	- 8'300	- 9.96 %
	<i>dont dépenses</i>	65'801	83'300	83'300	75'000	- 8'300	- 9.96 %
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-		
541.5060.00	Equipement de salles	65'801	83'300	83'300	75'000	- 8'300	- 9.96%
542	Division Technique (net)	450'184	480'000	480'000	432'000	- 48'000	- 10.00 %
	<i>dont dépenses</i>	450'184	480'000	480'000	432'000	- 48'000	- 10.00 %
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-		
542.5060.00	Equipement de salles	450'184	480'000	480'000	432'000	- 48'000	- 10.00%
543	Division Artisanale (net)	77'526	82'000	82'000	73'800	- 8'200	- 10.00 %
	<i>dont dépenses</i>	77'526	82'000	82'000	73'800	- 8'200	- 10.00 %
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-		
543.5060.00	Equipement de salles	77'526	82'000	82'000	73'800	- 8'200	- 10.00%
544	Division Commerciale (net)	109'532	110'000	110'000	99'000	- 11'000	- 10.00 %
	<i>dont dépenses</i>	109'532	110'000	110'000	99'000	- 11'000	- 10.00 %
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-		
544.5060.00	Equipement de salles	109'532	110'000	110'000	99'000	- 11'000	- 10.00%

Budget des investissements		Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
						en CHF	en %	
545	Division Santé-Social-Arts (net)	50'004	60'000	60'000	54'000	- 6'000	- 10.00 %	
	<i>dont dépenses</i>	50'004	60'000	60'000	54'000	- 6'000	- 10.00 %	
	<i>dont recettes</i>	-	-	-	-			
545.5060.00	Equipement de salles	50'004	60'000	60'000	54'000	- 6'000	- 10.00%	

Budget des investissements	Comptes 2022	Budget 2023	Plan financier 2024	Budget 2024	Ecart Budget 2024 / Plan financier 2024		Explications
					en CHF	en %	
6	Département des Finances (net)	-295'754	-	120'000	120'000		
	<i>dont dépenses</i>	<i>94'960</i>	<i>-</i>	<i>120'000</i>	<i>120'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-390'714</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
600	Trésorerie générale (net)	-390'714	-	-	-		
	<i>dont dépenses</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-390'714</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
600.6040.00	Transferts d'immeubles au patr.financier	-390'714	-	-	-		
	<i>Transfert d'exploitations agricoles</i>	<i>-390'714</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
740	Office des véhicules (net)	94'960	-	120'000	120'000		
	<i>dont dépenses</i>	<i>94'960</i>	<i>-</i>	<i>120'000</i>	<i>120'000</i>		
	<i>dont recettes</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>		
740.5060.00	Véhicules et appareils	94'960	-	120'000	120'000		Rénovation des pistes techniques de Delémont.

TROISIÈME PARTIE : INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

I. RECAPITULATIF PAR GENRE DE COMPTES

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024
3	CHARGES	980'670'572	1'013'682'200	1'044'071'900
30	CHARGES DE PERSONNEL	268'796'264	277'254'400	281'912'800
300	Autorités, commissions et juges	5'468'664	5'664'600	5'581'000
301	Salaires personnel administratif et d'exploitation	104'987'682	107'788'900	110'054'200
302	Salaires des enseignants	110'751'504	113'700'700	114'478'700
303	Travailleurs temporaires	433'986	180'000	171'000
304	Allocations	578'779	583'600	589'600
305	Cotisations de l'employeur	45'230'137	47'444'800	48'698'900
306	Prestations de l'employeur	330'500	330'000	330'000
309	Autres charges de personnel	1'015'011	1'561'800	2'009'400
31	CHARGES DE BIENS ET SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	79'829'412	83'165'500	81'356'700
310	Charges de matériel et de marchandises	5'683'153	6'433'500	6'291'700
311	Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	1'765'983	1'606'800	1'465'700
312	Eau, énergie, combustible	3'749'746	4'850'000	3'149'200
313	Prestations de service et honoraires	34'103'953	36'571'100	38'009'800
314	Gros entretien et entretien courant	9'165'623	9'205'500	8'983'500
315	Entretien biens meubles et immob.incorporelles	7'277'240	7'905'400	8'313'700
316	Loyers, leasing, baux à ferme, taxes d'utilisation	5'070'856	4'834'500	4'357'200
317	Dédommagements	1'880'530	2'488'700	2'455'400
318	Réévaluations sur créances	8'676'634	6'705'000	6'008'000
319	Autres charges d'exploitation	2'455'693	2'565'000	2'322'500
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	17'932'570	18'293'000	18'688'600
330	Immobilisations corporelles du PA	17'932'570	18'293'000	18'688'600
34	CHARGES FINANCIERES	4'690'616	3'777'100	5'354'700
340	Charges d'intérêts	4'105'248	3'527'500	5'244'500
341	Pertes réalisées sur le patrimoine financier (PF)	53'549	0	0
342	Frais d'acquisition de capitaux & frais adm.	47'962	46'600	47'500
343	Charges pour biens-fonds, patrimoine financier	74'435	63'000	62'700
344	Réévaluations, immobilisations PF	128'805	0	0
349	Autres charges financières	280'617	140'000	0

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024
35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	13'265'161	13'783'400	18'540'400
350	Attrib.aux fonds et fin.spéciaux capitaux de tiers	531'331	671'200	449'000
351	Attrib.aux fonds et fin.spéciaux capital propre	12'733'829	13'112'200	18'091'400
36	CHARGES DE TRANSFERT	480'892'175	496'774'800	516'741'700
360	Parts de revenus destinées à des tiers	20'179'846	21'004'900	21'928'000
361	Dédommagements à des collectivités publiques	93'727'240	93'653'300	101'644'800
362	Péréquation financière et compensation des charges	14'013'133	12'521'300	13'633'000
363	Subventions à des collectivités et à des tiers	340'426'984	356'943'200	367'215'500
364	Réévaluations des prêts PA	87'265	0	0
365	Réévaluations, participations PA	7'408	0	0
366	Amortissements, subventions d'investissement	12'438'586	12'642'600	12'308'400
369	Différentes charges de transfert	11'714	9'500	12'000
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUEES	111'900'042	116'412'100	115'036'500
370	Subventions redistribuées	111'900'042	116'412'100	115'036'500
38	CHARGES EXTRAORDINAIRES	0	0	0
39	IMPUTATIONS INTERNES	3'364'334	4'221'900	6'440'500
391	Prestations de service	3'209'805	4'047'500	6'152'300
392	Bail à ferme, loyers, frais d'utilisation	106'029	125'900	145'300
393	Frais administratifs et d'exploitation	40'500	40'500	134'900
395	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000	8'000

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024
4	REVENUS	980'991'287	1'008'027'100	1'040'786'800
40	REVENUS FISCAUX	356'374'396	368'217'800	406'708'800
400	Impôts directs Personnes physiques	248'057'558	251'950'000	275'700'000
401	Impôts directs, personnes morales	45'389'371	51'290'000	67'501'000
402	Autres impôts directs	31'214'849	32'221'000	34'421'000
403	Impôt sur la propriété et sur les charges	31'712'619	32'756'800	29'086'800
41	REVENUS REGALIENS ET DE CONCESSIONS	37'532'018	25'935'200	14'499'500
410	Patentes	700'109	751'300	723'500
411	Banque nationale Suisse	34'102'839	22'856'900	11'428'500
412	Concessions	2'729'071	2'327'000	2'347'500
42	TAXES	48'355'796	43'220'300	43'727'100
420	Taxes d'exemption	529'120	800'000	600'000
421	Emoluments pour actes administratifs	21'039'452	21'375'800	21'318'600
422	Taxes hôpitaux & établ.méd.sociaux, pensions	1'381'780	1'887'800	1'033'800
423	Ecolages et taxes de cours	2'861'881	3'040'800	3'006'300
424	Taxes d'utilisation et prestations de service	1'464'384	1'407'800	2'584'900
425	Recette sur ventes	1'978'826	2'057'900	2'105'000
426	Remboursements	16'010'452	9'858'200	9'755'500
427	Amendes	3'089'901	2'792'000	3'323'000
43	REVENUS DIVERS	1'481'443	90'300	980'000
430	Revenus d'exploitation divers	1'481'443	90'300	980'000

Budget du compte de résultats		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024
44	REVENUS FINANCIERS	10'141'675	9'602'800	12'308'200
440	Revenus des intérêts	2'746'224	2'223'000	4'114'000
441	Gains réalisés du patrimoine financier	6'841	100'000	0
442	Revenus de participations du patrimoine financier	226'984	244'300	248'200
443	Produit des immeubles du patrimoine financier	81'966	80'300	99'800
444	Réévaluations, immobilisations PF	279'680	0	0
445	Revenus financiers prêts et part. patr.adm.	3'088'763	3'117'000	3'458'100
446	Revenus financiers d'entreprises publiques	1'767'260	1'542'300	2'088'700
447	Produit des immeubles du patrimoine administratif	1'886'511	2'295'900	2'299'400
449	Autres Revenus financiers	57'447	0	0
45	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	2'155'966	4'554'300	5'820'200
451	Prélèvements sur fds & fin.spéciaux capital propre	2'155'966	4'554'300	5'820'200
46	REVENUS DE TRANSFERT	409'685'616	408'765'400	430'866'000
460	Parts à des revenus	43'626'623	45'334'600	52'681'000
461	Dédommagements des collectivités publiques	105'736'623	107'169'200	106'956'500
462	Péréquation financière et compensation des charges	176'932'273	169'764'500	180'446'300
463	Subventions des collectivités publ. et des tiers	83'185'961	86'337'100	90'597'200
469	Différents revenus de transfert	204'136	160'000	185'000
47	SUBVENTIONS A REDISTRIBUER	111'900'042	116'412'100	115'036'500
470	Subventions à redistribuer	111'900'042	116'412'100	115'036'500
48	REVENUS EXTRAORDINAIRES	0	27'007'000	4'400'000
489	Prélèvements sur le capital propre	0	27'007'000	4'400'000
49	IMPUTATIONS INTERNES	3'364'334	4'221'900	6'440'500
491	Imputations internes - prestations de service	3'209'805	4'047'500	6'207'400
492	Fermages, loyers, frais d'utilisation	106'029	125'900	145'300
493	Frais administratifs et d'exploitation	40'500	40'500	79'800
495	Amortissements planifiés et non planifiés	8'000	8'000	8'000

Budget des investissements		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024
5	DEPENSES D'INVESTISSEMENTS	56'344'166	50'044'200	50'141'400
50	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24'673'934	27'837'300	28'768'600
501	Routes et voies de communication	12'053'556	10'634'000	9'433'000
502	Aménagement des cours d'eau	623'563	2'195'000	2'681'000
504	Bâtiments	4'839'782	6'200'000	7'290'000
506	Biens meubles	7'157'033	8'808'300	9'364'600
54	PRETS	404'505	460'000	460'000
545	Entreprises privées	100'000	100'000	100'000
547	Ménages privés	304'505	360'000	360'000
55	PARTICIPATIONS ET CAPITAL SOCIAL	-10'000	0	0
556	Organisations privées à but non lucratif	-10'000	0	0
56	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES	17'535'734	11'857'800	12'146'200
562	Communes et associations intercommunales	9'752'411	3'846'800	4'886'200
565	Entreprises privées	2'701'089	1'991'000	3'240'000
566	Organisations privées à but non lucratif	619'500	0	0
567	Ménages privés	4'239'554	6'000'000	4'000'000
568	Etranger	223'180	20'000	20'000
57	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS REDISTRIBUEES	13'699'018	9'889'100	8'766'600
572	Communes et syndicats intercommunaux	10'713'916	6'389'100	5'266'600
575	Entreprises privées	2'985'102	3'500'000	3'500'000
58	INVESTISSEMENTS EXTRAORDINAIRES	40'974	0	0
587	Attributions aux financements spéciaux	40'974	0	0

Budget des investissements		Comptes 2022	Budget 2023	Budget 2024
6	RECETTES D'INVESTISSEMENTS	20'057'446	18'515'200	16'228'100
60	TRANSFERT D'IMMOBILISATIONS CORPORELLES DANS LE PATR. FINANCIER	390'714	0	0
604	Transfert de bâtiments	390'714	0	0
606	Transfert de biens meubles	0	0	0
61	REMBOURSEMENTS	0	0	0
616	Biens meubles	0	0	0
63	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS ACQUISES	4'543'502	7'106'600	5'942'800
630	Confédération	4'493'018	6'878'600	5'190'300
631	Cantons et concordats	0	0	0
632	Communes et syndicats intercommunaux	7'975	0	22'500
634	Entreprises publiques	0	128'000	600'000
635	Entreprises privées	0	0	40'000
637	Ménages privés	42'509	100'000	90'000
64	REMBOURSEMENT DE PRETS	1'401'378	1'479'500	1'478'700
642	Communes et syndicats intercommunaux	306'015	257'000	256'000
644	Entreprises publiques	660'513	660'500	660'500
645	Entreprises privées	198'486	202'000	202'200
647	Ménages privés	236'364	360'000	360'000
65	TRANSFERT DE PARTICIPATIONS	118	0	0
66	REMBOURSEMENT SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS PROPRES	22'716	40'000	40'000
664	Entreprises publiques	20'653	0	0
665	Entreprises privées	2'063	40'000	40'000
67	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS A REDISTRIBUER	13'699'018	9'889'100	8'766'600
670	Confédération	13'673'288	9'889'100	8'766'600
675	Entreprises privées	25'730	0	0
68	RECETTES INVESTISSEMENT EXTRAORDINAIRES	0	0	0

TROISIÈME PARTIE : INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

II. EFFECTIFS DU PERSONNEL

Effectifs du personnel administratif

	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024			Variation B24-B23		
	A	B	C Postes en CDI	D Postes en CDD	E Total (C + D)	F Postes financés par des tiers*	G EPT "nets" (E - F)	H (E-B)
<i>Récapitulation par Département :</i>								
1. CHANCELLERIE D'ETAT	30.46	33.59	30.58	3.58	34.16	1.28	32.88	0.57
2. INTÉRIEUR	285.95	285.15	293.56	2.35	295.91	8.03	287.88	10.76
3. ECONOMIE ET SANTÉ	124.55	123.25	123.05	0.20	123.25	66.42	56.84	-
4. ENVIRONNEMENT	258.40	256.65	253.22	6.35	259.57	49.06	210.52	2.92
5. FORMATION, CULTURE ET SPORTS	115.22	116.80	113.87	3.28	117.15	17.16	99.99	0.35
6. FINANCES	193.85	192.35	184.05	11.40	195.45	-	195.45	3.10
TOTAL	1'008.43	1'007.79	998.33	27.16	1'025.49	141.94	883.55	17.70
SERVICE FAISANT L'OBJET D'UNE ENVELOPPE FINANCIERE GLOBALE (rubr. 3130)								
525 Fouilles archéologiques cantonales (OCC)	4.95	4.80	4.10	0.70	4.80		4.80	0.00
ENGAGEMENTS DANS LE CADRE DU PROJET ACCUEIL DE MOUTIER								
EPT répartis dans différentes unités administratives	2.70	5.80	2.00	12.80	14.80	14.80	-	9.00

* : Sources de financement : par exemple Confédération, partenaires, fonds à disposition, etc.

EXPLICATIONS DES VARIATIONS DU PERSONNEL ADMINISTRATIF ENTRE BUDGETS 2023 ET 2024

Détail par unité

	B2023	B2024	Variations	Explications
1. CHANCELLERIE D'ETAT				
100 Chancellerie d'Etat	6.10	6.35	0.25	+ 0.25 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2024 - transfert du 790)
101 Gouvernement	12.63	13.58	0.95	- 1.46 poste de collaborateur-trice scientifique (2023 - 5 secrétaires généraux) + 2.41 poste temporaire de collaborateur-trice scientifique (2024 - modernisation, différence protata)
110 Secrétariat du Parlement	2.10	2.30	0.20	+ 0.20 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2024)
115 Préposé à la protection des données et à la transparence	1.60	1.80	0.20	+ 0.20 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2024 - financé partiellement)
120 Economat cantonal	4.96	4.98	0.02	différence prorata temporis
130 Service de l'information et de la communication	5.30	5.00	-0.30	- 0.50 poste de collaborateur-trice scientifique (2023 - transfert au 412 Géothermie) + 0.20 poste de collaborateur-trice scientifique (2023 - taux vacant)
790 Délégué à la coopération	0.90	0.15	-0.75	- 0.50 poste de délégué-e (2024 - poste supprimé) - 0.25 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2024 - transfert au 100)
2. DEPARTEMENT DE L'INTERIEUR				
210 Service de l'action sociale	17.40	17.25	-0.15	+ 0.15 poste temporaire de collaborateur-trice scientifique (2023) - 0.10 poste temporaire de responsable de secteur (2023 - fin de mission) - 0.20 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2023 - taux non renouvelé)
210 Politique de la jeunesse	0.40	0.55	0.15	+ 0.15 poste temporaire de collaborateur-trice administratif-ve (2023 - projet financé)
700 Service juridique	11.60	15.07	3.47	+ 0.40 poste de collaborateur-trice scientifique (2023 - transfert du 701) + 0.50 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2024 - exécution des peines) + 2.50 postes de collaborateur-trice administratif-ve (2024 - probations) + 0.07 poste temporaire de collaborateur-trice administratif-ve (2024 - probations, projet)
701 Etablissements de détention	20.60	21.86	1.26	- 0.40 poste de responsable de secteur (2023 - transfert au 700) + 0.20 poste de responsable de secteur (2023 - direction prisons) + 1.20 poste d'agent-e de détention (2023) + 0.26 poste temporaire d'agent-e de détention (2023)
706 Tribunal cantonal	12.90	13.90	1.00	+ 1.00 poste de greffier-ère (2024)
730 Police cantonale	148.50	153.53	5.03	+ 0.03 poste temporaire de sous-officier-ère de gendarmerie (2023 - projet) + 3.00 postes d'agent-e de gendarmerie (2023) + 2.00 postes d'assistant-e de sécurité publique (2023)

3. DEPARTEMENT DE L'ECONOMIE ET DE LA SANTE

200 Service de la santé publique	13.85	15.45	1.60 + 1.60 poste de collaborateur-trice scientifique (2024)
230 Service de la consommation et des affaires vétérinaires	9.80	10.00	0.20 +0.20 poste de collaborateur-trice scientifique (2023)
305 Service de l'économie et de l'emploi	19.15	17.35	-1.80 - 0.80 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2023 - suppression de poste PE) - 1.00 poste de collaborateur-trice scientifique (2023 - remplacé partiellement par mandat)

4. DEPARTEMENT DE L'ENVIRONNEMENT

400 Service du développement territorial	27.20	26.40	-0.80 - 1.10 poste de collaborateur-trice scientifique et admin. (2023 - transfert au 412) + 0.10 poste de technicien spécialisé (2023) + 0.10 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2023 - transfert du 401) + 0.10 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2023 - programme Bâtiments, financé)
401 Fonds cantonal compensation LAT	0.60	0.50	-0.10 - 0.10 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2023 - transfert au 400)
410 Office de l'environnement	37.90	38.50	0.60 - 0.50 poste de collaborateur-trice scientifique et admin. (2023 - transfert au 412) + 1.00 poste temporaire de collaborateur-trice scientifique (2023 - projet 3 ans, partiellement financé) + 0.10 poste de collaborateur-trice scientifique (2024 - financé)
412 Projet Géothermie	0.00	2.30	2.30 + 2.10 postes de collaborateur-trice scientifique et admin. (2023 - transfert de 130, 400 et 410, financé) + 0.20 poste de collaborateur-trice scientifique (2023 - financé)
420 Service des infrastructures	64.36	62.30	-2.06 + 0.10 poste (2023 - transfert du 421) - 2.66 postes d'agent-e d'exploitation voirie (2023 - non renouvellement) + 0.50 poste de collaborateur-trice technique (2023)
421 Constructions routières A16	1.03	1.70	0.67 - 0.30 poste (2023 - transfert au 420 et 430) + 1.00 poste temporaire de collaborateur-trice scientifique (2023 - financé) - 0.03 différence prorata temporis
422 Entretien des routes A16	37.07	37.90	0.83 + 0.83 poste de technicien-ne de maintenance (2023 - différence prorata, financé)
430 Section des bâtiments et domaines	7.95	8.35	0.40 + 0.20 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2024 - plan de mobilité, financé) + 0.20 poste de chargé-e de projets informatiques (2023 - transfert du 421)
- Conciergerie	41.74	42.02	0.28 + 0.28 poste temporaire d'agent-e d'exploitation bâtiments (2024 - financé)
770 Service de l'informatique	38.00	38.80	0.80 + 0.80 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2023 - maintenance Fonds chômage, financé)

5. DEPARTEMENT DE LA FORMATION, DE LA CULTURE ET DES SPORTS

500 Service de l'enseignement	18.40	19.20	0.80 + 0.80 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2024 - éducation numérique)
511 Fonds formation professionnelle	0.50	1.70	1.20 + 0.20 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2024 - financé) + 1.00 poste de collaborateur-trice scientifique (2024 - financé)
515 Service de la formation postobligatoire	18.75	19.75	1.00 + 1.00 poste de collaborateur-trice scientifique (2023 - PAN, transfert de l'enseignement)
542 Division technique	4.20	4.70	0.50 + 0.50 poste temporaire de collaborateur-trice administratif-ve (2023 - projet Industrie 4.0, financé)
544 Division commerciale	10.55	6.05	-4.50 - 4.50 postes de collaborateur-trice de restauration (2023 - externalisation cafétéria)
546 Unité de formation continue - AvenirFormation	6.40	7.85	1.45 + 0.35 poste de collaborateur-trice-s scientifique et admin. (2023 - financé) + 1.10 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2023 - financé)
547 Unité de formation continue - FormationEmploi	2.10	2.00	-0.10 - 0.10 poste de collaborateur-trice administratif-ve (2024)

6. DEPARTEMENT DES FINANCES

600 Trésorerie générale	8.90	8.40	-0.50 - 0.50 poste temporaire de collaborateur-trice scientifique (2024)
610 Service des contributions	19.70	19.20	-0.50 - 0.50 poste de responsable de secteur (2023 - transfert au 613)
613 Bureau des personnes morales et autres impôts	17.70	20.90	3.20 + 0.50 poste de responsable de secteur (2023 - transfert du 610) + 2.50 postes temporaires de taxateur-trice (2023) + 0.20 poste de taxateur-trice (2023 - transfert au 614)
614 Recettes et administrations de district	13.10	12.70	-0.40 - 0.20 poste de taxateur-trice fiscal-e (2023 - transfert au 613) - 0.20 poste temporaire de collaborateur-trice administratif-ve (2024 - fin de mission)
716 Office des poursuites et faillites Porrentruy	8.20	8.90	0.70 + 0.70 poste de collaborateur-trice scientifique (2024 - faillites)
740 Office des véhicules	28.80	29.40	0.60 + 0.60 poste d'inspecteur-trice technique (2023 - pourcentages vacants)

Variation 2023-2024**17.70**

NB : 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. Sans le personnel dédié aux fouilles archéologiques cantonales et au projet d'accueil de Moutier, sans apprentis et stagiaires.

Effectifs des enseignants et des élèves

Ecoles	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			Année scolaire 2023-2024 et prévision rentrée 2024				
	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	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	1'471 +27	16.1	88.18	-3.05	1'458	-13	16.5
502 Ecoles primaires 3 - 8	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	4'491 +125	11.9	387.89	10.99	4'608	+117	11.9
503 Ecoles secondaires	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	2'277 -21	9.7	235.18	1.00	2'263	-14	9.6
504 Centre d'émulation informatique	2.69			2.69			2.38			2.60			2.59			2.60	0.01			
500.3130.03 Centre Delta *	2.70			2.35			3.34			3.40			3.33			3.56	0.23			
Total scolarité obligatoire	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	8'239 +131	11.6	717.41	9.18	8'329 +90		11.6
541 Division lycéenne	59.20	524	8.9	53.74	500	9.3	53.88	501	9.3	54.66	526	9.6	54.36	533 +7	9.8	54.40	0.04	537	+4	9.9
542 Division technique	66.60	706	10.6	65.55	714	10.9	65.35	716	11.0	65.60	721	11.0	62.68	698 -23	11.1	65.70	3.02	719	+21	10.9
543 Division artisanale	27.90	745	26.7	27.14	710	26.2	26.29	697	26.5	26.72	708	26.5	26.75	705 -3	26.4	26.66	-0.09	678	-27	25.4
544 Division commerciale	48.40	690	14.3	46.59	677	14.5	46.08	628	13.6	48.52	634	13.1	47.15	620 -14	13.1	46.80	-0.35	591	-29	12.6
545 Division santé-social-arts	53.60	630	11.8	52.07	652	12.5	51.69	693	13.4	50.90	679	13.3	48.60	679 +0	14.0	48.60	0.00	660	-19	13.6
Total formation secondaire II du CEJEF	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	3'235 -33	13.5	242.16	2.62	3'185 -50		13.2
546 AvenirFormation ***				1.61	-		4.94			4.96			5.40			19.40	14.00			
547 FormationEmploi ***				4.75	-		4.75			4.75			4.80			4.75	-0.05			
Total unités de formation continue (financé par des tiers)				6.36			9.69			9.71			10.20			24.15	13.95			
Total	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	11'474 +98	12.0	983.72	25.75	11'514 +40		11.7

* 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 a encore été tenu compte de l'équivalent de 5 EPT (et des montants en francs)

TROISIÈME PARTIE : INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

III. DÉTAILS DE LA MESURE 610 DU PLAN EQUILIBRE 22-26

Plan Equilibre 22-26 Mesure 610 / Année 2024

No	DPT	Service	Mesures concernées	Montants indiqués pour 2024 à la séance du Parlement du 28 avril 2023		Budget 2024	
				Etat	Communes	Etat	Communes
A) MESURES FISCALES				5'950	4'117	7'219	4'967
1	DFI	CTR	Renforcement du secteur de l'inspection fiscale (expertises fiscales)	800	667	800	667
6	DFI	CTR	Report du dernier palier de l'impôt sur le bénéfice RFFA prévu en 2024 à 2026	5'150	3'450	6'419	4'300
B) AUTRES MESURES				11'397	1'796	10'573	1'992
101	DFI	SRH	Suppression du programme d'allègement lié à l'âge	200	50	200	50
102	DFI	SRH	Suppression de la gratification de fidélité	550	137	550	137
105a	DFI	SRH	Contribution sur les salaires du personnel de l'administration, du personnel enseignant et des membres du Gouvernement	3'750	1'460	3'750	1'460
105b	CHA	CHA	Contribution sur les salaires du personnel d'entités paraétatiques	254	102	235	112
202	DIN	SAS	Renforcer les prestations ambulatoires en matière protection de l'enfance pour éviter les institutionnalisations	10	0	0	0
203	DIN	SAS	Renforcer les prestations ambulatoires en matière de handicap pour éviter les institutionnalisations	-210	0	-80	0
204	DIN	SAS	Réduire les charges cantonales en matière d'intégration des personnes migrantes	279	45	279	45
208	DIN	SAS	Rapatrifier les résidents jurassiens des institutions hors-canton lorsqu'ils sont en nombre suffisant dans la même institution pour créer un groupe dans le canton.	370	0	0	0
210	DIN	SAS	Supprimer l'offre résidentielle en matière de lutte contre les addictions	200	78	200	78
211	DIN	SAS	Répercuter les frais de scolarisation des enfants placés en institution hors-canton dans la répartition de l'instruction publique	619	-619	206	-206
214	DIN	SAS	Révision du tarif de l'accueil extrafamilial pour la facturation aux parents	500	200	0	82
212b	DIN	SAS	Réduction des enveloppes des institutions paraétatiques dans la même proportion que la réduction du budget de l'État en leur donnant plus d'autonomie notamment dans la gestion des ressources humaines	785	180	930	125
205	DIN	ECAS	Prise en compte du cumul des revenus des couples vivant en concubinage pour l'octroi des subsides LAMAL	200	96	200	96
206	DIN	ECAS	Diminution du seuil maximal pour l'octroi du subside pour les primes d'assurance maladie	0	0	338	0
409	DES	SSA	Réduction du montant des PIG de la FASD en lien avec la révision du financement des SAD	2'485	55	2'485	55
201	DES	SEE	Optimisation de la stratégie d'intégration professionnelle de l'État	85	120	-40	78

No	DPT	Service	Mesures concernées	Montants indiqués pour 2024 à la séance du Parlement du 28 avril 2023		Budget 2024	
				Etat	Communes	Etat	Communes
305	DES	SEE	Réduction de la subvention versée à Jura Tourisme de 100'000 francs compensée par une augmentation de participation des communes	215	-75	215	-87
702	DEN	ENV	Prioriser et réduire le soutien cantonal aux infrastructures pour l'eau potable et l'eau usée	400	-400	400	-400
501	DFCS	SEN	Optimisation suite à la fermeture de l'école privée des Ursulines	350	-250	350	-250
502	DFCS	SEN	Cours facultatifs : réduction de l'offre de 10%	32	55	32	55
503	DFCS	SEN	Devoirs surveillés payés à demi	116	202	116	202
504	DFCS	SEN	Réduction du coefficient pour le calcul de l'enveloppe pédagogique pour les écoles secondaires	207	360	207	360
TOTAL MESURES CONCERNEES PAR LA 610				-17'347	-5'913	17'792	-6'959
610	DFI	TRG	Compensation financière des communes au PE 22-26 à 90%	5'322	-5'322	6'263	-6'263
			Solde en faveur des communes		591		696
PRELEVEMENT SUR LE MONTANT VERSE AU TITRE DE L'IMPÔT DES FRONTALIERS					5'322		6'263
		A)	Mesures fiscales : réparties entre commune selon le critère rétrocession IFD		3'705		4'470
		B)	Autres mesures : réparties entre communes selon le critère par habitant		1'616		1'793

QUATRIÈME PARTIE : DISPOSITIONS LEGALES

I. ARRÊTÉ D'APPROBATION DU BUDGET

ARRÊTÉ CONCERNANT LE BUDGET ET LA QUOTITÉ DE L'IMPÔT POUR L'ANNÉE 2024

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 2024.

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

Art. 3 Le présent arrêté entre en vigueur immédiatement.

La présidente :
Amélie Brahier

Le secrétaire :
Fabien Kohler

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