



Statistique financière

COMPTES 2009

Département des Finances, de la
Justice et de la Police

Delémont, mars 2010

Embargo jusqu'au mercredi 10 mars 2010 à 12h00

Delémont, le 10 mars 2010

2, rue du 24-Septembre
CH-2800 Delémontt +41 32 420 50 50
f +41 32 420 50 51
secr.sic@jura.ch**Embargo jusqu'à 12h**

Communiqué de presse

Comptes 2009 bénéficiaires : mieux que prévu !

Les comptes 2009 de l'Etat jurassien bouclent sur un résultat positif et meilleur que prévu. Alors que le budget prévoyait l'équilibre, le bénéfice s'élève finalement à 2,2 millions de francs et inclut une provision conjoncturelle de 3 millions. En outre, les investissements ont été clairement supérieurs au volume des années antérieures. Ce résultat favorable est à mettre sur le compte d'une bonne maîtrise des charges et de recettes qui se sont maintenues grâce en particulier à la correction de 6,4 millions de francs adoptée par le Conseil fédéral sur la part jurassienne à la péréquation financière (RPT). Les années qui viennent s'annoncent en revanche plus difficiles.

Globalement, les charges de l'Etat se sont élevées à 770,9 millions de francs. Sans les écritures purement comptables (redistribution de subventions fédérales), l'écart par rapport au budget (+0,46%) et aux comptes 2008 (+1,8%) est infime. Les charges de personnel sont inférieures au budget en raison de l'absence d'inflation et de la mise en œuvre des mesures d'économies. L'effectif global de l'administration s'élève à fin 2009 à 802,9 postes à plein temps (+19,5 par rapport à fin 2008) et celui des enseignant-e-s à 919,2 postes (-4,3). Dans le secteur des biens, services et marchandises, l'entretien et la maintenance des routes, les prestations informatiques et pédaogo-thérapeutiques en augmentation expliquent une hausse de 6,8% par rapport au budget. Globalement, les subventions sont également supérieures aux attentes (+2,3%), en lien principalement avec les dépenses dans le domaine de l'action et des assurances sociales et du fait de l'alimentation de 3 millions de francs de la provision conjoncturelle constituée en 2008. Cette opération permettra de faire face aux effets de la crise économique qui se feront ressentir plus durement à partir de 2010, l'impact sur les finances publiques étant décalé par rapport au cycle conjoncturel.

Sur le plan des recettes, la forte baisse enregistrée sur l'impôt des personnes morales (-9,5 millions de francs par rapport au budget) a pu être compensée par l'augmentation de l'impôt des personnes physiques (+8,2 millions de francs). Celle-ci s'explique principalement par un rattrapage des taxations des années antérieures. Les parts fédérales ont dépassé les prévisions de 4,3%, en raison de la correction RPT qui ne figurait pas au budget.

Les investissements réalisés sur le territoire cantonal ont, comme en 2008, dépassé la somme globale de 200 millions de francs. La part nette à charge de l'Etat jurassien s'est élevée à 46,9 millions de francs, soit environ 10 millions de plus que la moyenne des huit dernières années et 2,4 millions de plus que le budget. En période conjoncturelle difficile, l'Etat a donc pleinement joué son rôle de soutien à l'économie. Les subventions d'investissement sont restées stables à 19,9 millions de francs, allouées en particulier dans les domaines santé, agriculture, eaux, transports, économie et énergie.

L'insuffisance de financement est conforme au budget et atteint 9,6 millions de francs. Elle a été couverte par une gestion active des liquidés, sans recourir à l'emprunt. La dette a même pu être réduite et s'élève à 236,9 millions de francs. En conséquence, la charge des intérêts passifs a pu être diminuée de 1,5 million de francs et représente aujourd'hui 3,3% des impôts directs et indirects.

L'effet des mesures d'assainissement annoncées en avril 2008 est évalué, dans les comptes 2009, à 7 millions de francs. Les effets attendus en 2010 et 2011 permettront de pratiquement résorber le déficit structurel de l'Etat, évalué à 15 millions de francs. Ces efforts d'assainissement sont absolument nécessaires dans la perspective des années à venir, durant lesquelles les finances publiques devront faire face à des risques importants, liés à la volatilité des recettes et aux effets de la crise économique dont la Suisse commence à peine à sortir. Le Gouvernement s'attend donc à plusieurs années difficiles, durant lesquelles la maîtrise des finances publiques constituera un enjeu majeur dans la conduite de l'Etat. Une gestion financière responsable est absolument nécessaire pour pouvoir investir dans des projets stratégiques pour l'avenir de la région.

Présentation des comptes 2009 de la République et Canton du Jura

Table des matières

(Cliquez sur l'intitulé ou la page pour atteindre la page désirée)

Communiqué du 10 mars 2010

1. Compte administratif

Compte administratif de l'Etat	1
Composantes du résultat	2
Présentation schématique des comptes en 4 phases.....	3

2. Compte de fonctionnement

Evolution des charges.....	4
Evolution des charges (graphique)	5
Evolution des charges : principales variations des charges par rapport au budget 2009	6
Evolution des charges : principales variations des charges par rapport aux comptes 2008.....	7
Evolution des dépenses générales	8
Evolution des dépenses de transfert.....	9
Classification fonctionnelle des charges brutes totales.....	10
Evolution de l'effectif du personnel	11
Evolution des revenus.....	12
Evolution des revenus (graphique)	13
Evolution des revenus : principales variations des revenus par rapport au budget 2009	14
Evolution des revenus : principales variations des revenus par rapport aux comptes 2008.....	15
Evolution des impôts ordinaires et des impôts spéciaux.....	16
Evolution des impôts ordinaires et des impôts spéciaux (graphique)	17

3. Compte d'investissement

Volume des investissements réalisés sur le territoire cantonal.....	18
Ecart du compte des investissements par rapport au budget 2009	19
Les grands chantiers de l'Etat.....	20
Répartition des subventions nettes d'investissements.....	21

4. Situation financière

Evolution du résultat de fonctionnement et du financement	22
Evolution du résultat de fonctionnement et des écarts budgétaires.....	23
Evolution du degré d'autofinancement des investissements	24
Evolution de la dette et des intérêts passifs.....	25
Evolution de la dette et des intérêts passifs (graphique)	26
Evolution des quotes-parts de l'Etat.....	27
Mesures d'assainissement des finances cantonales	28
Plan de soutien de base à l'emploi et aux entreprises – Effort cantonal.....	29
Constats et défis	30

COMPTES 2009 - COMPTE ADMINISTRATIF DE L'ÉTAT

Montants arrondis en milliers de francs

Les comptes 2009 de l'Etat affichent un bénéfice de 2,2 mios alors que le budget tablait sur l'équilibre. Ils incluent une alimentation de 3,0 mios de la provision conjoncturelle au vu des incidences de la crise économique. Les investissements sont importants. Ils sont supérieurs aux prévisions et dépassent manifestement le niveau des années antérieures. Le degré d'autofinancement se situe avec 79,6 % juste en dessous du budget 2009 (80,2 %).

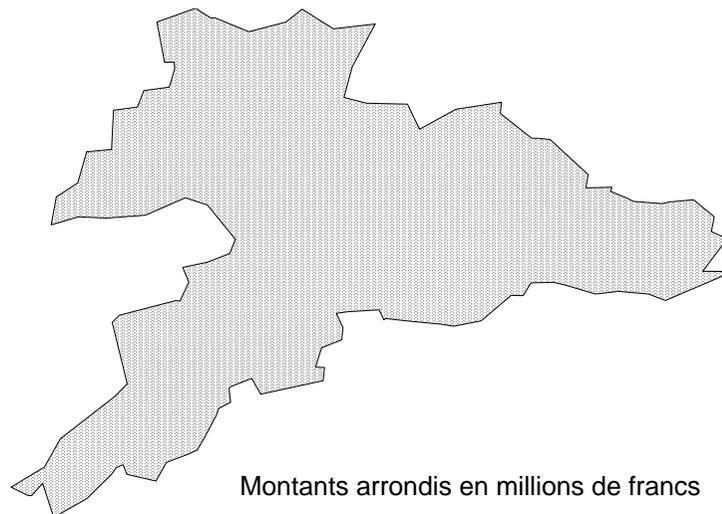
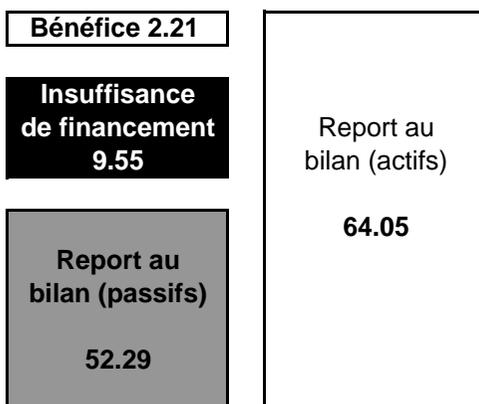
	Comptes 2008		Budget 2009		Comptes 2009	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Fonctionnement						
Charges et revenus	741'106	743'679	758'223	758'259	770'934	773'140
Excédent de revenus	2'573		36		2'206	
Investissements						
Dépenses et recettes	61'554	23'241	58'744	14'204	64'053	17'121
Investissements nets		38'313		44'540		46'932
Financement						
Investissements nets	38'313		44'540		46'932	
Amortissements		34'480		35'700		35'175
Excédent de revenus (fonctionnement)		2'573		36		2'206
Insuffisance de financement		1'260		8'804		9'551
Variations au bilan						
Insuffisance de financement	1'260		8'804		9'551	
Report au bilan (passifs)	57'721		49'804		52'296	
Report au bilan (actifs)		61'554		58'744		64'053
Augmentation nette de la fortune	2'573		36		2'206	

COMPTES 2009 - COMPOSANTES DU RESULTAT

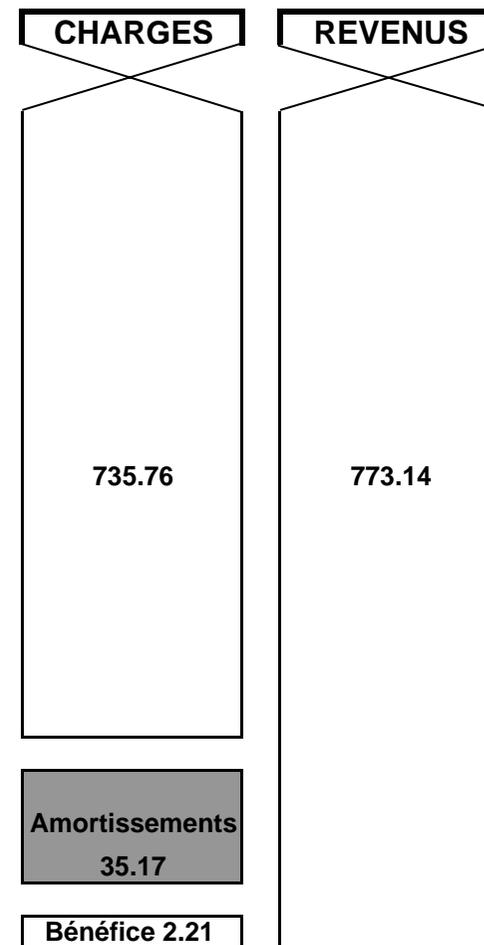
		CHF
Résultat de fonctionnement ordinaire	+	5'206'008
./. Alimentation de la provision conjoncturelle	-	3'000'000
= Résultat 2009 publié (excédent de revenus augmentant la fortune nette)	+	2'206'008

COMPTES 2009 - PRÉSENTATION SCHÉMATIQUE DES COMPTES EN 4 PHASES

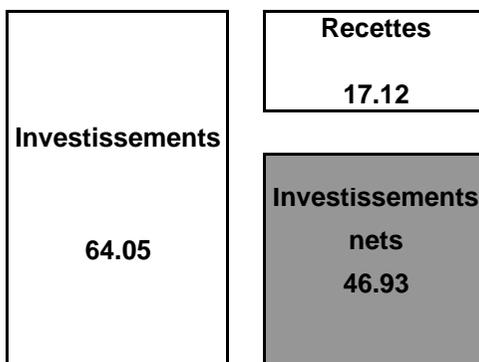
4 VARIATIONS AU BILAN



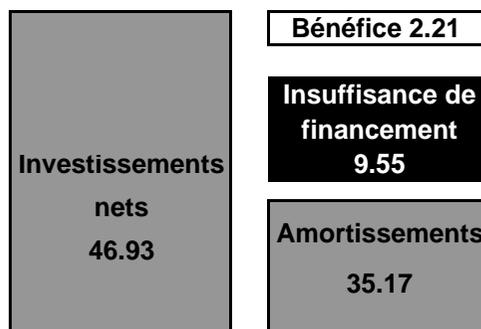
1 FONCTIONNEMENT



2 INVESTISSEMENTS



3 FINANCEMENT



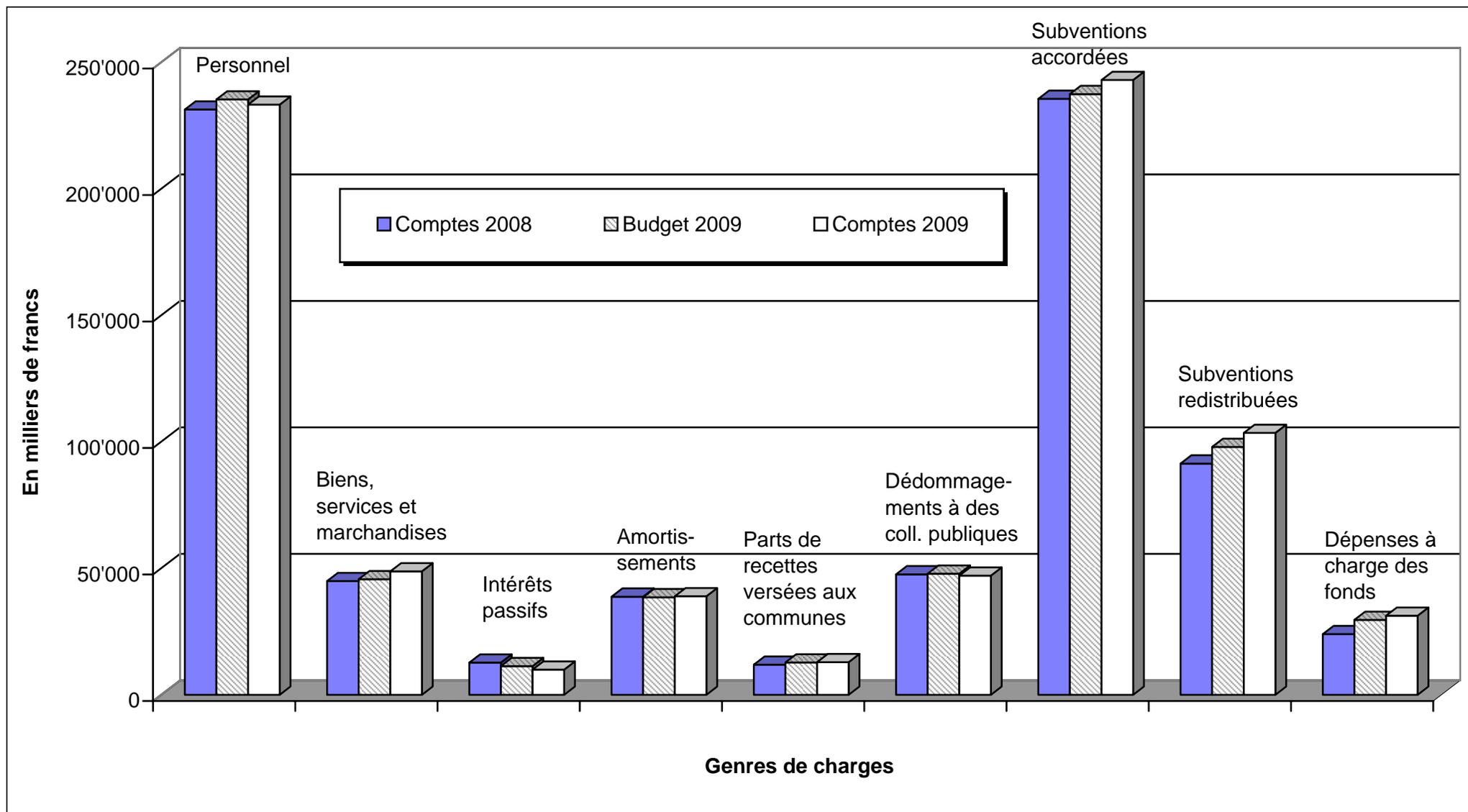
COMPTES 2009 - ÉVOLUTION DES CHARGES

Montants arrondis en milliers de francs

Si l'on ne tient pas compte des écritures comptables (provision, amortissements du patrimoine administratif et attributions aux fonds) ou neutres (subventions redistribuées), les charges réelles sont supérieures de 0,46 % au budget et leur progression par rapport aux comptes 2008 est de 1,80 %.

No	Libellé du compte	Comptes 2008		Budget 2009		Comptes 2009		Ecarts / budget
		En milliers de francs	En % du total	En milliers de francs	En % du total	En milliers de francs	En % du total	+/- en %
30	CHARGES DE PERSONNEL	231'366	31.22	235'348	31.04	233'284	30.26	-0.88
31	BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	44'942	6.06	45'693	6.03	48'793	6.33	6.78
32	INTÉRÊTS PASSIFS	12'756	1.72	11'345	1.50	9'960	1.29	-12.21
33	AMORTISSEMENTS	38'789	5.23	38'570	5.09	38'948	5.05	0.98
34	PARTS DE RECETTES VERSÉES AUX COMMUNES	11'914	1.61	12'771	1.68	12'907	1.67	1.06
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES COLLECTIVITÉS PUBL.	47'629	6.43	47'881	6.31	47'098	6.11	-1.64
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	235'594	31.79	237'471	31.32	243'045	31.53	2.35
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	91'416	12.34	97'971	12.92	103'536	13.43	5.68
377	DÉPENSES À CHARGE DES FONDS	24'009	3.24	29'630	3.91	31'265	4.06	5.52
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS	1'941	0.26	734	0.10	1'425	0.18	94.14
39	IMPUTATIONS INTERNES	750	0.10	809	0.11	673	0.09	-16.81
3	TOTAL DES CHARGES	741'106	100.00	758'223	100.00	770'934	100.00	1.68

COMPTES 2009 - ÉVOLUTION DES CHARGES



COMPTES 2009 - PRINCIPALES VARIATIONS DES CHARGES PAR RAPPORT AU BUDGET 2009

Montants bruts arrondis en millions de francs

Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Maintenance et prestations informatiques	31	0.60	Charges de personnel de l'administration	30	1.00
Entretien et prestations dans le domaine routier	31	1.50	Charges de personnel des écoles	30	0.30
Entretien des bâtiments	314	0.20	Charges de personnel des fouilles archéologiques	301	0.75
Mesures pédothérapeutiques	318	0.45	Biens et services dans le domaine scolaire	31	0.25
Placement de mineurs	318	0.35	Prestations de service de l'Office de la culture	318	0.30
Frais de procédure des tribunaux	318	0.25	Intérêts passifs	32	1.40
Eliminations de créances	330	0.90	Amortissements du patrimoine administratif	331	0.50
Hospitalisations extérieures	351	0.80	Ecoles d'autres cantons	351	1.75
Frais de détention dans les établissements pénitentiaires	351	0.35	Transports scolaires	362	0.25
Solde dû pour répartition des charges 2008 de l'action sociale	362	1.65	Subventions aux institutions de santé	364	1.35
Alimentation de la provision conjoncturelle	363	3.00	Subventions aux transports publics	364	0.30
Alimentation du fonds pour l'emploi	363	0.35	Subventions aux écoles privées	365	0.40
Versement à la Caisse des épizooties	363	0.25	Coopération au Cameroun	367	0.40
Subventions aux institutions sociales	364	0.90	Dépenses à charge de divers fonds	377	0.75
Subventions pour perte d'animaux	365	0.30			
PC AVS/AI et autres assurances sociales	366	1.05			
Bourses d'étude et d'apprentissage	366	0.45			
Assistance judiciaire	366	0.35			
Subventions fédérales redistribuées	37	5.60			
Dépenses à charge du fonds pour l'emploi	377	2.40			
Attributions aux fonds	380	0.70			
Total		22.40	Total		9.70

COMPTES 2009 - PRINCIPALES VARIATIONS DES CHARGES PAR RAPPORT AUX COMPTES 2008

Montants bruts arrondis en millions de francs

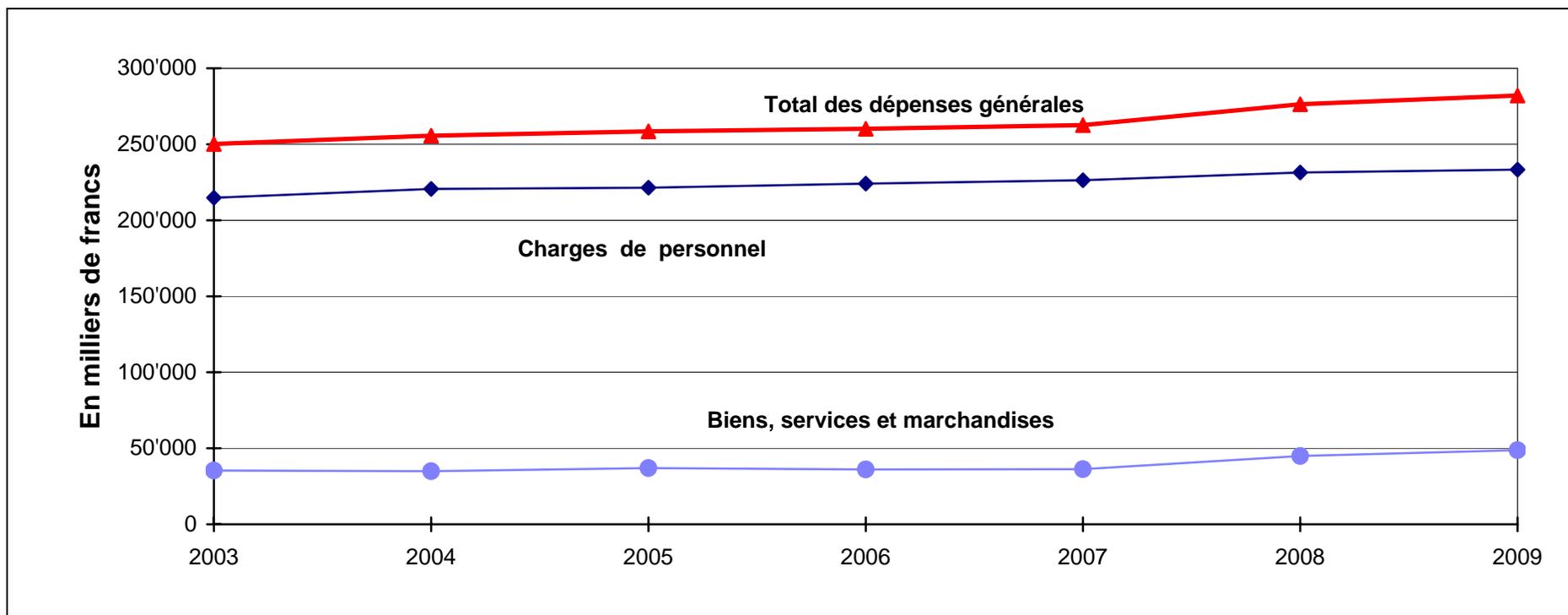
Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Charges de personnel des écoles	30	2.00	Charges de personnel des fouilles archéologiques	30	0.90
Charges de personnel de l'administration	30	0.80	Entretien et autres frais pour les bâtiments	31	0.60
Entretien et prestations pour les routes	31	1.90	Lutte contre les épizooties	318	0.55
Maintenance et prestations informatiques	31	0.75	Intérêts passifs	320	2.80
Mesures pédagothérapeutiques	318	0.65	Eliminations de créances	330	0.50
PaléoJura	318	0.45	Ecoles d'autres cantons	351	0.90
Prestations dans les écoles	318	0.35	Frais administratifs de l'Office des assurances sociales	351	0.60
Placements de mineurs	318	0.30	Provision conjoncturelle	363	1.00
Vaccinations et mandats de santé	318	0.30	Chambres privées et mi-privées de l'Hôpital du Jura	364	0.45
Prestations du Service de l'économie	318	0.20	Allocations familiales personnes sans activité lucrative	366	0.55
Amortissements du patrimoine administratif	331	0.70	Pensions alimentaires	366	0.25
Parts de recettes aux communes et à la Confédération	340	1.00	Attributions aux fonds	380	0.50
Hospitalisations extérieures	351	0.80			
Frais de détention dans les établissements pénitentiaires	351	0.30			
Solde dû pour répartition des charges 2008 de l'action sociale	362	2.00			
Transports scolaires	362	0.35			
Alimentation du fonds pour l'emploi	363	0.50			
Institutions sociales jurassiennes	364	0.80			
Institutions sociales scolaires	364	0.70			
Institutions psychiatriques	364	0.60			
Subventions pour qualité écologique	365	0.55			
Subventions pour perfectionnement professionnel	365	0.30			
Ecole jurassienne et conservatoire de musique	365	0.25			
Prestations complémentaires AVS/AI	366	1.35			
Subsides pour primes d'assurance maladie	366	0.55			
Assistance sociale	366	0.50			
Bourses d'étude et d'apprentissage	366	0.40			
Aides économiques	36	0.40			
Subventions diverses	36	0.35			
Subventions fédérales redistribuées	37	12.10			
Dépenses à charge du fonds d'aide aux fusions	377	4.55			
Dépenses à charge du fonds pour l'emploi	377	1.50			
Dépenses à charge du fonds de péréquation	377	0.65			
Dépenses à charge du fonds pour le soutien aux formations	377	0.50			
Total		39.40	Total		9.60

COMPTES 2009 - ÉVOLUTION DES DÉPENSES GÉNÉRALES

Montants arrondis en milliers de francs

Années	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Charges de personnel	214'839	220'635	221'421	224'091	226'361	231'366	233'284
Biens, services et marchandises	35'364	34'942	37'007	36'112	36'219	44'942	48'793
TOTAL DES DÉPENSES GÉNÉRALES	250'203	255'577	258'428	260'203	262'580	276'308	282'077

Ces dépenses propres sont supérieures de 0,4 % au budget et en progression de 2,1 % par rapport aux comptes 2008. Les principales augmentations dans les biens, services et marchandises concernent le domaine routier, les prestations informatiques, les mesures pédothérapeutiques et le projet PaléoJura.



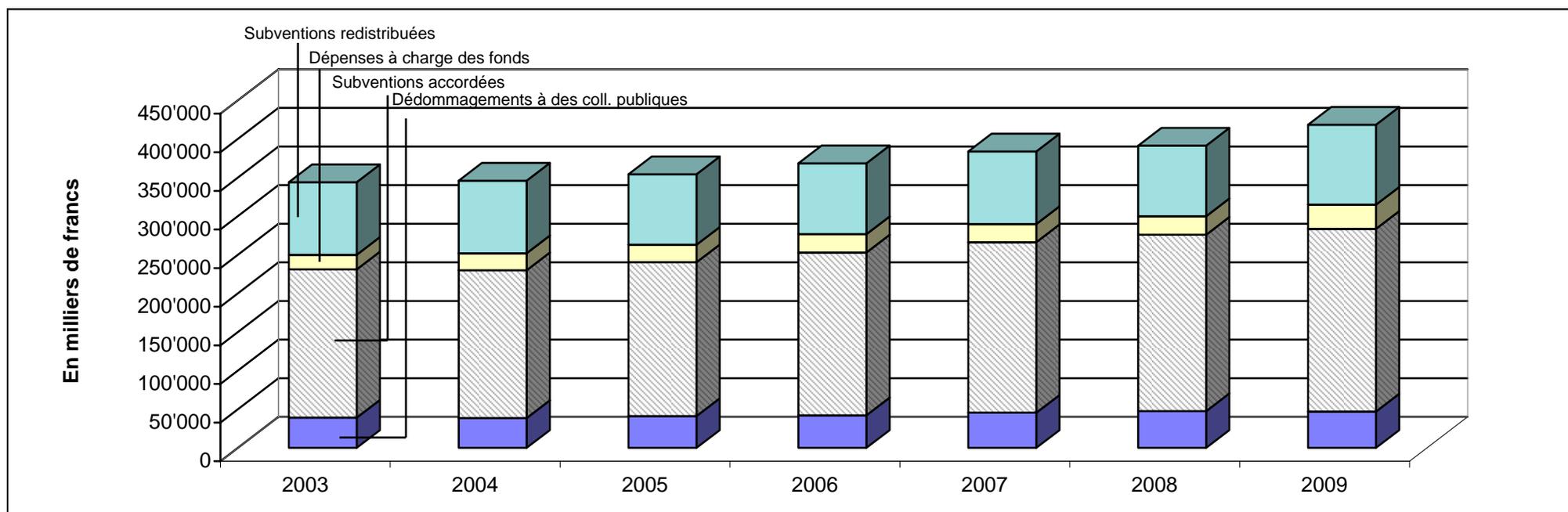
COMPTES 2009 - ÉVOLUTION DES DÉPENSES DE TRANSFERT

Montants arrondis en milliers de francs

Années	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Dédommagements à des collectivités publiques	39'179	38'576	41'253	42'201	45'537	47'629	47'098
Subventions accordées *)	191'968	191'417	199'084	210'834	220'767	228'312	236'520
Dépenses à charge des fonds	18'902	22'037	22'699	23'711	23'563	24'009	31'265
Subventions redistribuées	93'949	93'952	91'266	91'805	93'950	91'416	103'536
TOTAL DES DEPENSES DE TRANSFERT	343'998	345'982	354'302	368'551	383'817	391'366	418'419

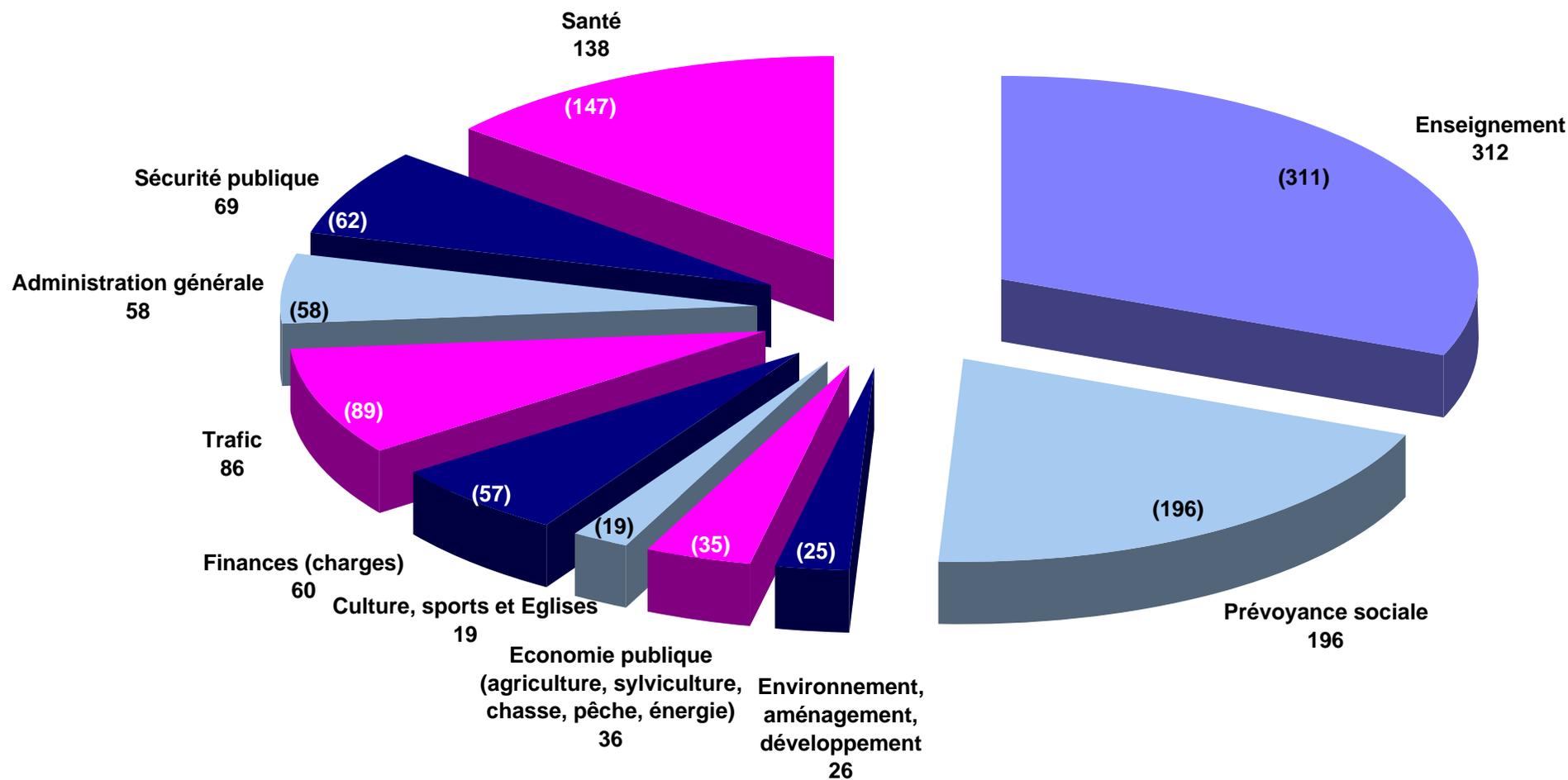
*) sans l'alimentation des fonds et des provisions

Si ces dépenses sont supérieures de 2,0 % au budget et en augmentation de 6,9 % par rapport aux comptes 2008, cela est surtout dû aux subventions redistribuées (effet neutre), aux aides aux communes fusionnées et aux dépenses du fonds pour l'emploi en raison de la situation du chômage.

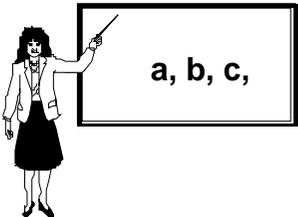


COMPTES 2009 - CLASSIFICATION FONCTIONNELLE DES CHARGES BRUTES TOTALES

Une somme de 1'000 francs se répartit comme suit :
(Comptes 2008 entre parenthèses)



COMPTES 2009 - ÉVOLUTION DE L'EFFECTIF DU PERSONNEL

	31.12. 2003	31.12. 2004	31.12. 2005	31.12. 2006	31.12. 2007	31.12. 2008	31.12. 2009
<p>PERSONNEL ADMINISTRATIF (sans les fouilles archéologiques)</p> 	815.3	816.6	804.8 *	800.2	794.6 **	783.4	802.9
	03/04	04/05	05/06	06/07	07/08	08/09	09/10
<p>PERSONNEL ENSEIGNANT</p> 	912.0	928.3	921.8	916.8	926.9 **	923.5	919.2

* Externalisation d'une trentaine de postes au 1er janvier 2005 (Fondation rurale interjurassienne et HE-ARC).

** Transferts entre les deux catégories (enseignantes en soins et chefs de division scolaire).

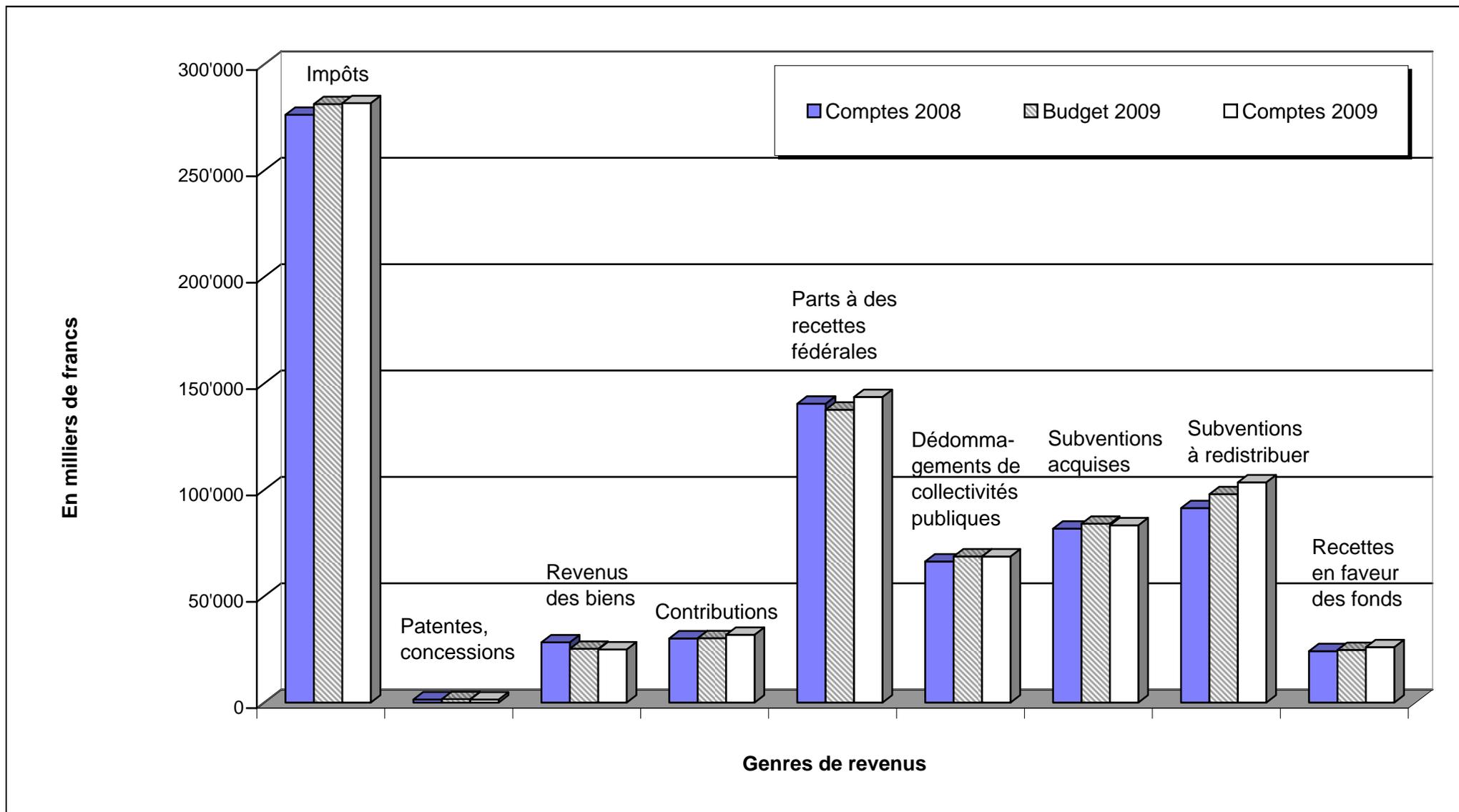
COMPTES 2009 - ÉVOLUTION DES REVENUS

Montants arrondis en milliers de francs

Si l'on ne tient pas compte des écritures comptables (prélèvements sur les fonds) et neutres (subventions à redistribuer), les revenus sont supérieurs de 1,2 % au budget, surtout grâce à nos parts aux recettes fédérales, et en progression de 2,0 % par rapport aux comptes 2008.

No	Libellé du compte	Comptes 2008		Budget 2009		Comptes 2009		Ecarts / budget
		En milliers de francs	En % du total	En milliers de francs	En % du total	En milliers de francs	En % du total	+/- en %
40	IMPÔTS	276'351	37.16	281'356	37.11	281'810	36.45	0.16
41	PATENTES, CONCESSIONS	1'458	0.20	1'597	0.21	1'440	0.19	-9.83
42	REVENUS DES BIENS	28'313	3.81	25'278	3.33	25'000	3.23	-1.10
43	CONTRIBUTIONS	30'179	4.06	30'284	3.99	31'904	4.13	5.35
44	PARTS À DES RECETTES FÉDÉRALES	140'502	18.89	137'710	18.16	143'666	18.58	4.33
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBL.	66'332	8.92	68'721	9.06	68'683	8.88	-0.06
46	SUBVENTIONS ACQUISES	81'783	11.00	84'081	11.09	83'353	10.78	-0.87
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER	91'416	12.29	97'971	12.92	103'536	13.39	5.68
477	RECETTES EN FAVEUR DES FONDS	24'168	3.25	24'741	3.26	26'058	3.37	5.32
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS	2'427	0.33	5'711	0.75	7'017	0.91	22.87
49	IMPUTATIONS INTERNES	750	0.10	809	0.11	673	0.09	-16.81
4	TOTAL DES REVENUS	743'679	100.00	758'259	100.00	773'140	100.00	1.96

COMPTES 2009 - ÉVOLUTION DES REVENUS



COMPTES 2009 - PRINCIPALES VARIATIONS DES REVENUS PAR RAPPORT AU BUDGET 2009

Montants bruts arrondis en millions de francs

Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Impôts des personnes physiques	400	8.20	Impôts des personnes morales	401	9.45
Impôt à la source	400	1.75	Droits de mutation et de gages immobiliers	404	0.90
Impôts sur les gains de loterie	403	0.80	Intérêts actifs	420	0.45
Impôts des successions et donations	405	0.25	Emoluments d'état civil	431	0.20
Contributions dans le domaine scolaire	43	0.65	Part à l'impôt anticipé	440	0.50
Remboursements de frais dans le domaine routier	436	0.60	Parts des communes aux charges de l'enseignement	452	0.60
Remboursements de salaires par les assurances	436	0.30	Subventions fédérales aux PC AVS/AI	460	1.10
Remboursements de prestations informatiques	436	0.20	Subventions fédérales liées à l'A16	460	0.75
Rémunération de la garantie BCJ	439	0.20	Subventions fédérales à la formation professionnelle	460	0.30
Péréquation intercantonale et fédérale	443	6.40	Recettes en faveur du fonds de péréquation	477	1.05
Ecolages d'autres cantons	452	0.25			
Redevance poids lourds	460	0.30			
Subventions fédérales dans le domaine de l'agriculture	460	0.20			
Parts des communes aux assurances sociales	462	0.65			
Contribution cantonale à la Caisse des épizooties	463	0.25			
Subventions fédérales à redistribuer	470	5.55			
Recettes en faveur du fonds pour l'emploi	477	2.05			
Recettes en faveur de divers fonds	477	0.30			
Prélèvements sur les fonds	480	1.30			
Total		30.20	Total		15.30

COMPTES 2009 - PRINCIPALES VARIATIONS DES REVENUS PAR RAPPORT AUX COMPTES 2008

Montants bruts arrondis en millions de francs

Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Impôt des personnes physiques	400	4.80	Impôts des personnes morales	401	4.55
Impôt des frontaliers	400	1.65	Droits de mutation et de gages immobiliers	404	0.40
Impôt à la source	400	4.65	Impôts des successions et donations	405	1.80
Impôts sur les gains de loterie	403	0.70	Intérêts actifs	420	2.70
Taxes des véhicules	406	0.45	Gains comptables	424	1.30
Intérêts moratoires	421	0.50	Emoluments et amendes des tribunaux	43	0.25
Emoluments de poursuites	431	0.30	Remboursements de frais au Service de l'économie	436	0.20
Emoluments de l'Office des véhicules	431	0.35	Remboursements des réparations suite aux inondations	436	0.60
Remboursements de salaires par les assurances	436	0.75	Amendes de police	437	0.25
Remboursements de prestations informatiques	436	0.35	Part à l'impôt fédéral direct	440	0.45
Remboursements de frais dans le domaine routier	436	1.10	Part à l'impôt anticipé	440	1.90
Rémunération de la garantie BCJ	439	0.20	Parts fédérales aux assurances sociales	460	0.30
Péréquation intercantonale et fédérale	443	5.60	Subventions fédérales en lien avec l'A16	460	0.30
Contributions d'autres cantons aux institutions sociales	451	0.20	Subventions fédérales à l'économie	460	0.35
Ecolages d'autres cantons	451	0.20	Contribution cantonale à la Caisse des épizooties	463	0.25
Parts des communes aux charges de l'enseignement	452	1.55	Recettes en faveur du fonds de la coopération	477	0.40
Parts divers des communes et d'autres cantons	45	0.40			
Subventions fédérales à la formation professionnelle	460	1.00			
Redevance poids lourds	460	0.55			
Subventions fédérales à l'agriculture	460	0.70			
Parts des communes aux assurances sociales	462	0.45			
Subventions fédérales à redistribuer	47	12.10			
Recettes en faveur du fonds pour l'emploi	477	1.00			
Recettes en faveur du fonds pour le soutien à la formation	477	0.85			
Recettes en faveur des fonds de péréquation	477	0.40			
Prélèvements sur les fonds	480	4.60			
Total		45.40	Total		16.00

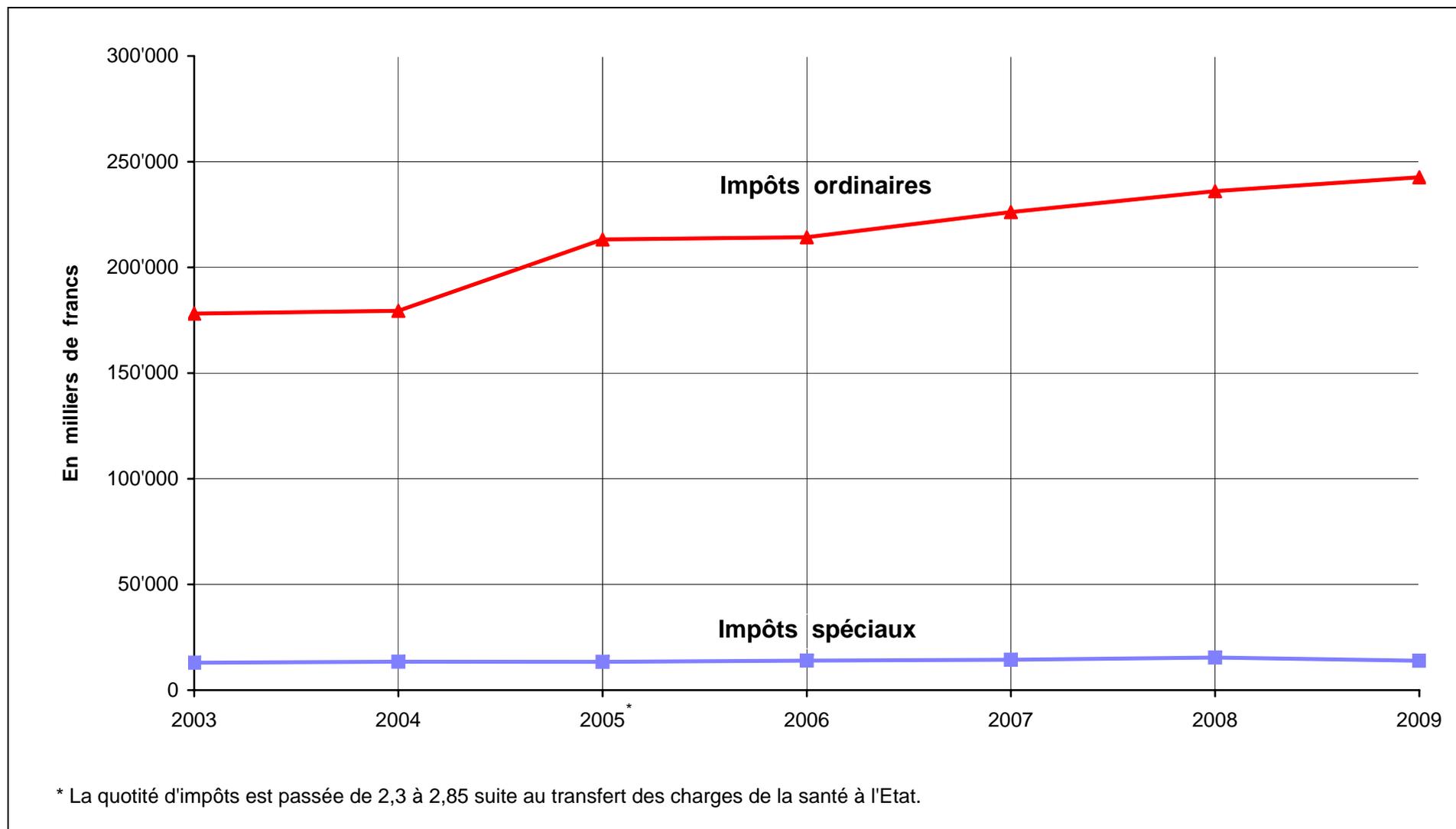
COMPTES 2009 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX

Montants arrondis en milliers de francs

Globalement, les recettes fiscales sont supérieures de 0,2 % au budget et en augmentation de 2,0 % par rapport aux comptes 2008. Les variations sont très contrastées entre la baisse pour les personnes morales et la hausse pour les personnes physiques qui découle surtout d'un rattrapage sur les années antérieures.

Années	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Impôts ordinaires							
Impôts sur le revenu et la fortune (400)	159'019	157'335	184'054	184'650	190'058	201'304	212'405
Impôts sur le bénéfice et le capital (401)	19'089	22'150	29'179	29'641	36'108	34'783	30'212
Total	178'108	179'485	213'233	214'291	226'166	236'087	242'617
Impôts spéciaux							
Impôts sur les gains immobiliers et de loterie (403)	1'766	1'524	1'886	2'204	3'298	2'851	3'581
Droits de mutation et gages immobiliers (404)	7'159	8'522	8'138	8'229	8'396	7'940	7'520
Impôts sur les successions et les donations (405)	4'046	3'419	3'390	3'543	2'715	4'645	2'833
Total	12'971	13'465	13'414	13'976	14'409	15'436	13'934

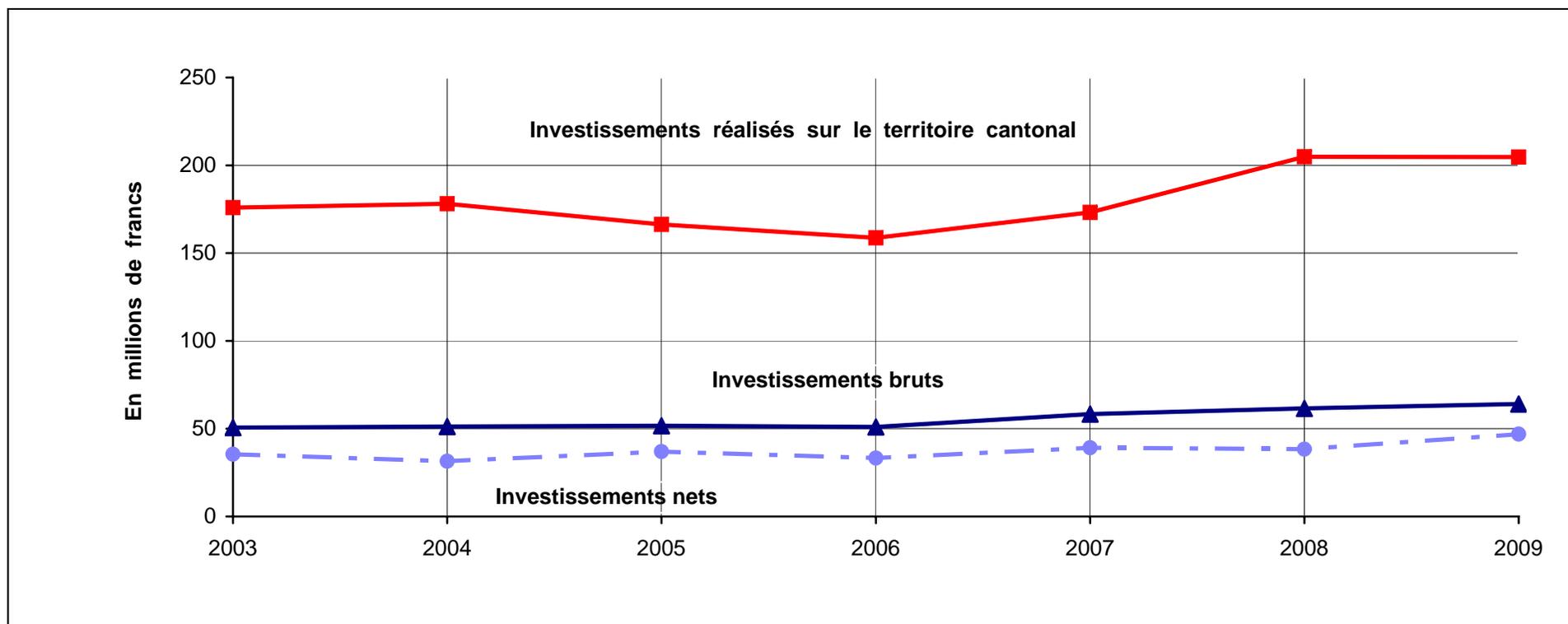
COMPTES 2009 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX



COMPTES 2009 - VOLUME DES INVESTISSEMENTS REALISÉS SUR LE TERRITOIRE CANTONAL

Montants arrondis en millions de francs

Années	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Investissements réalisés sur le territoire cantonal	175.9	178.1	166.3	158.7	173.2	204.9	204.7
Investissements bruts	50.6	51.2	51.7	51.0	58.3	61.6	64.1
Investissements nets	35.5	31.5	37.0	33.3	39.2	38.3	46.9



COMPTES 2009 - ÉCARTS DU COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR RAPPORT AU BUDGET 2009
ECARTS GLOBAUX

Montants arrondis en millions de francs

<u>Libellés</u>	Plan financier 2009	Budget 2009	Comptes 2009	Ecarts par rapport au budget
Dépenses d'investissements	60.9	58.7	64.1	5.3
Recettes d'investissements	15.2	14.2	17.1	2.9
Investissements nets	45.7	44.5	46.9	2.4

PRINCIPAUX ÉCARTS DES INVESTISSEMENTS NETS PAR RAPPORT AU BUDGET

<u>Objets</u>	<u>Ecarts</u>	<u>Causes principales</u>
Acquisition et transformation du bâtiment "Communance 45" pour les besoins de l'OVJ	+ 3.4	Objet pas budgétisé
Extension du Lycée cantonal	+ 2.4	Décalage temporel
Subvention pour la diversification énergétique	+ 0.9	Plan de soutien
Aménagements H18	+ 0.7	Travaux plus importants que prévu
Subventions pour améliorations foncières rurales	+ 0.4	Plan de soutien
Remplacement de véhicules pour les PCH	+ 0.3	Décalage temporel
Construction de l'A16	- 0.3	Avancement des travaux moins rapide que prévu
Aménagement de routes cantonales	- 0.3	Décalages temporels
Prêts d'études	- 0.3	Transformations et remboursements plus importants que prévu
Fonds d'acquisition et d'équipement de terrains	- 0.4	Décalage temporel de divers projets
Subventions pour l'enseignement	- 0.4	Décalage temporel de divers projets
Subvention forfaitaire fédérale pour la H18	- 0.7	Montants versés plus importants qu'annoncé
Subvention d'infrastructures CFF	- 0.8	Coût moins élevé que prévu
Polycom (réseau de télécommunications)	- 1.0	Décalage temporel
Prêts LIM	- 1.3	Versements moins nombreux que prévu et remboursements plus importants qu'annoncé

COMPTES 2009 - LES GRANDS CHANTIERS DE L'ÉTAT

PRINCIPAUX CHANTIERS

(Dépenses propres, sans les subventions et les prêts d'investissements accordés à des tiers)

- ▣ Construction de l'A16
- ▣ Extension du Lycée cantonal
- ▣ Maintenance routière
- ▣ Acquisition du bâtiment "Communance 45" (OVJ)
- ▣ Equipements et applications informatiques
- ▣ Polycom (réseau de télécommunications)
- ▣ Muriaux - Les Emibois - Le Noirmont



Porrentruy - Rénovation du bâtiment "Le Séminaire"

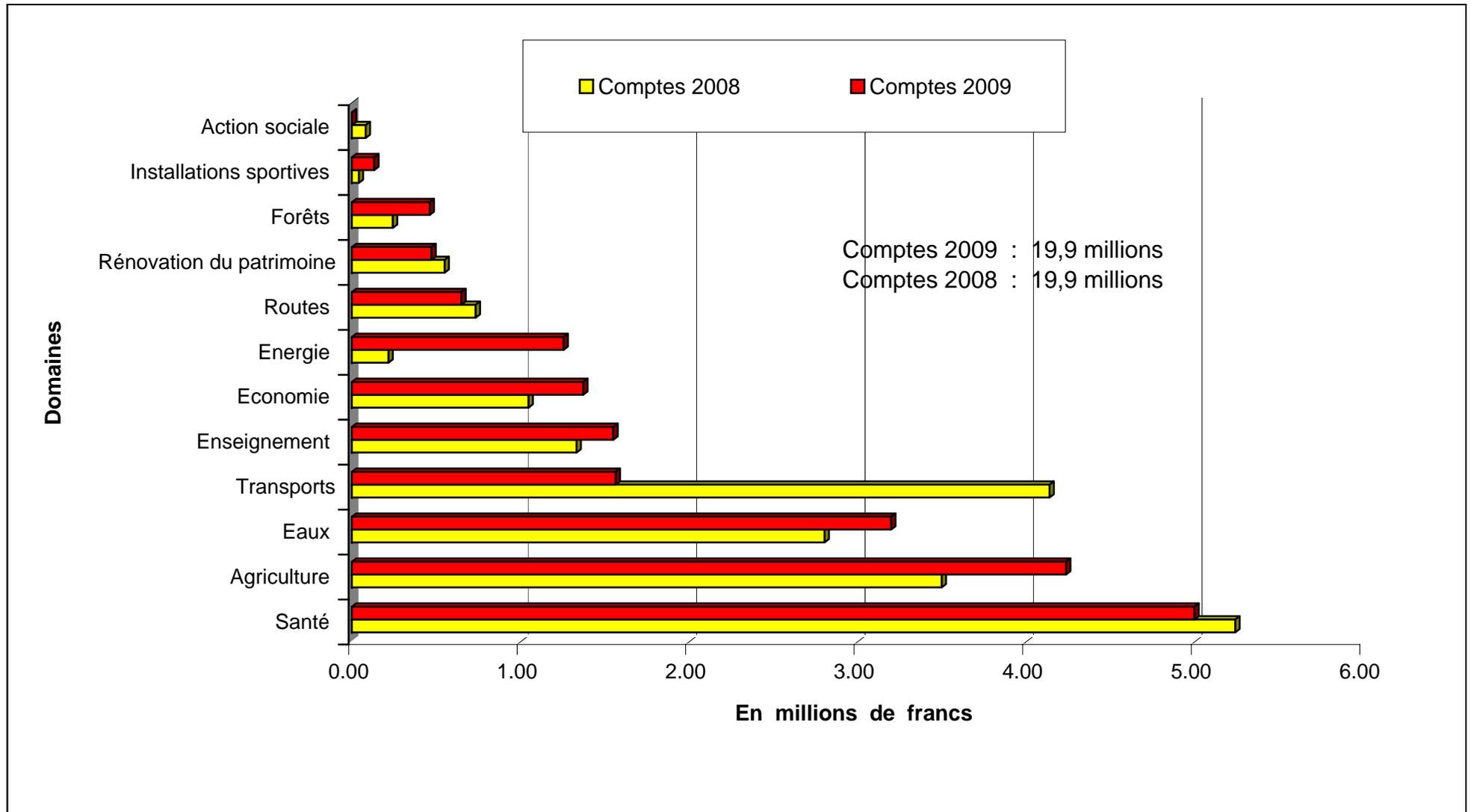
Montants arrondis en millions de francs

	Investissements réalisés sur le territoire cantonal		Part cantonale nette	
	<i>Budget</i>	<i>Effectif</i>	<i>Budget</i>	<i>Effectif</i>
	154.3	147.4	7.0	6.7
	4.0	6.4	3.8	6.1
	3.2	3.4	3.1	3.3
	0.0	3.4	0.0	3.4
	2.6	2.5	2.6	2.5
	3.4	2.4	2.5	1.5
	1.0	2.1	1.0	2.1
TOTAUX	168.5	167.6	20.0	25.6

Le montant dépensé en 2009 pour ces sept objets représente 81.9 % des investissements réalisés sur le territoire cantonal

La somme investie en 2009 pour ces sept objets constitue 54.6 % de l'investissement net total

COMPTES 2009 - RÉPARTITION DES SUBVENTIONS NETTES D'INVESTISSEMENTS

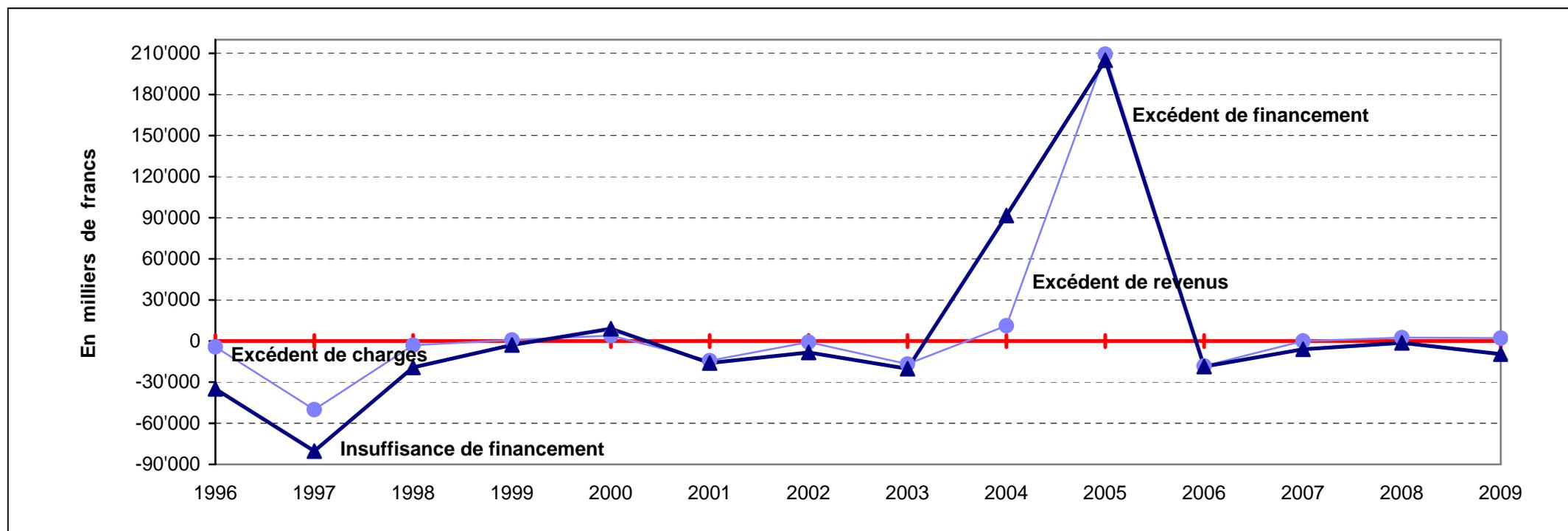


COMPTES 2009 - ÉVOLUTION DU RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT ET DU FINANCEMENT

Montants arrondis en milliers de francs

Années	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Résultat du compte de fonctionnement	-4'223	-50'075	-3'048	822	4'012	-14'244	-718	-16'792	11'221	209'465	-18'164	45	2'573	2'206
Insuffisance (-) / excédent de financement (+)	-34'888	-80'268	-19'255	-2'842	9'001	-15'986	-8'262	-20'134	91'716	205'006	-18'597	-5'929	-1'260	-9'551

Par l'effet combiné du résultat du compte fonctionnement légèrement meilleur qu'au budget et des investissements nets supérieurs aux prévisions, l'insuffisance de financement est très proche de celle prévue au budget. Elle est par contre supérieure de 8,3 millions de francs à celle des comptes 2008, uniquement en raison d'investissements nettement supérieurs à 2008.

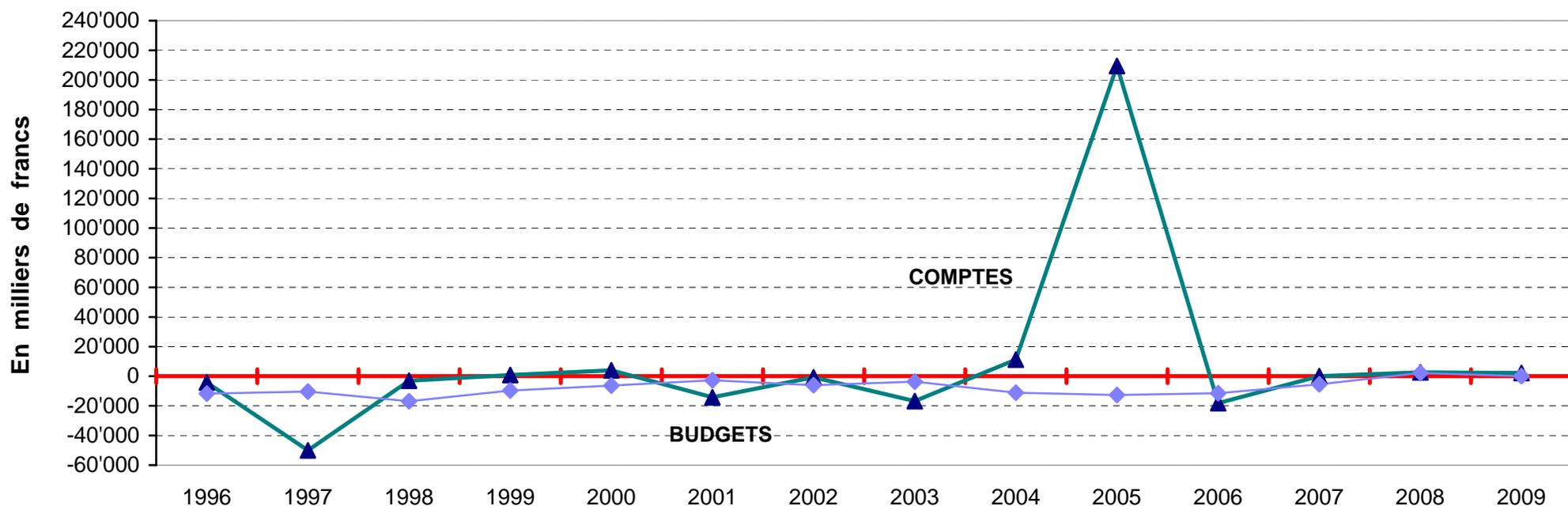


COMPTES 2009 - ÉVOLUTION DU RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT ET DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES

Montants arrondis en milliers de francs et en %

Années	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Résultat du compte de fonctionnement	-4'223	-50'075	-3'048	822	4'012	-14'244	-718	-16'792	11'221	209'465	-18'164	45	2'573	2'206
Résultat selon le budget	-11'762	-10'329	-16'902	-9'686	-6'362	-2'682	-6'051	-3'671	-11'129	-12'713	-11'483	-5'500	2'166	36
Ecart	7'539	-39'746	13'854	10'508	10'375	-11'562	5'333	-13'121	22'350	222'178	-6'681	5'545	407	2'170
Ecart en % des recettes	1.51	-7.77	2.53	1.86	1.75	-1.96	0.82	-2.02	2.91	23.79	-0.93	0.78	0.05	0.28

Le résultat du compte de fonctionnement est proche du budget. Même sans l'alimentation de la provision conjoncturelle, l'écart serait encore faible avec 0,67 % du volume des recettes. On peut considérer que les prévisions budgétaires étaient fiables malgré un budget établi avant de pouvoir mesurer les effets de la crise financière et économique.

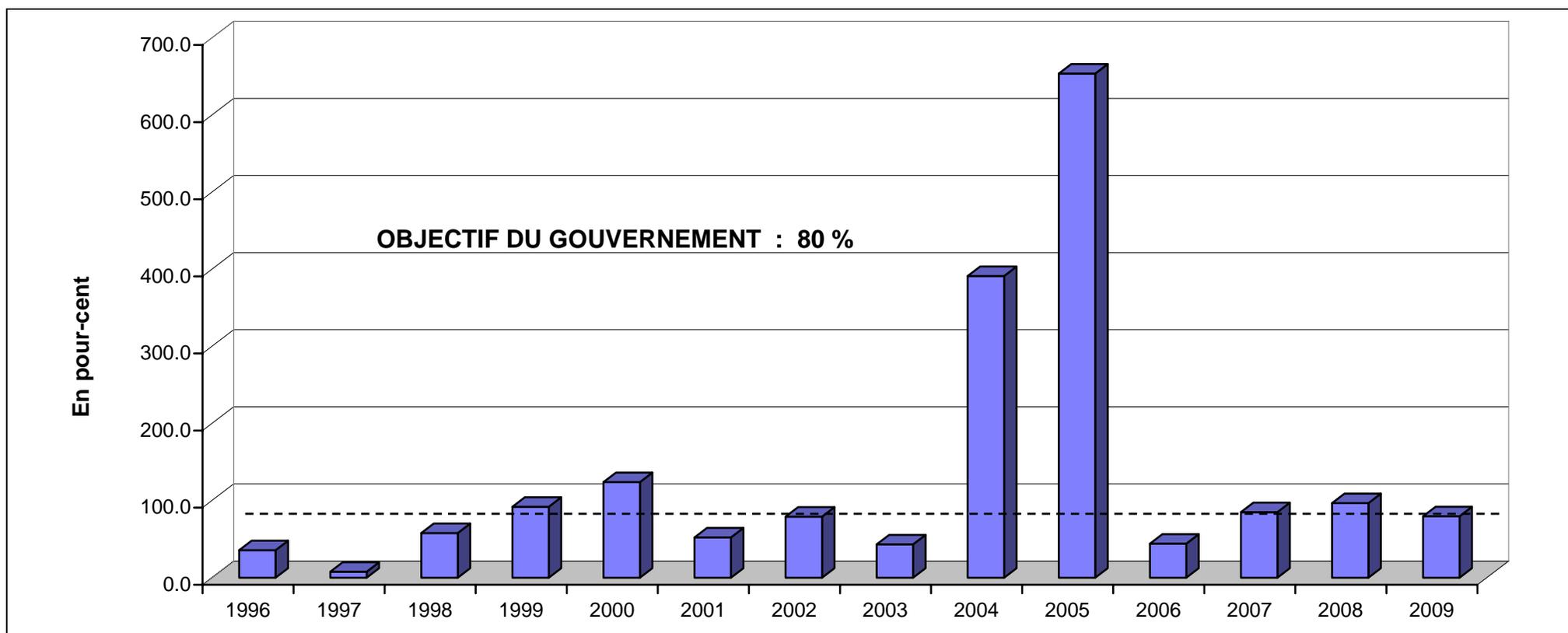


COMPTES 2009 - ÉVOLUTION DU DEGRÉ D'AUTOFINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

Calculé en % et arrondi à une décimale

Années	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Degré d'autofinancement	35.7	7.7	57.9	91.9	123.9	52.2	79.1	43.2	391.2	653.6	44.1	84.9	96.7	79.6

Le degré d'autofinancement est très proche de celui prévu au budget (80,2 %). Le degré d'autofinancement cumulé de 1979 à 2009 se situe à 84,4 % et celui du XXI^e siècle (10 dernières années) à 160,7 % grâce aux recettes extraordinaires de 2004 et 2005.



COMPTES 2009 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS

La gestion des liquidités a permis pour cette année encore de réduire la dette brute et, par conséquent, le poids des intérêts passifs. La dette nette, elle, augmente de 12,2 millions de francs.

Montants arrondis en millions de francs / en francs par habitant

Années	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Dettes brute ¹	511.6	460.7	380.5	335.3	305.2	255.0	236.9
En francs par habitant	7'407	6'671	5'507	4'852	4'405	3'665	3'393
Dettes nette ²	378.4	287.9	81.2	99.6	105.9	110.9	123.1
En francs par habitant	5'478	4'169	1'175	1'441	1'528	1'594	1'763
Intérêts passifs ³	17.0	17.4	15.7	13.4	11.5	10.8	9.3
En % des charges réelles	3.0	3.0	2.7	2.1	1.9	1.8	1.4
En % des impôts directs et indirects (total des impôts cantonaux, rubrique 40)	8.0	7.9	6.3	5.3	4.3	3.9	3.3

¹ Dettes à court, moyen et long terme (rubriques 21 et 22 du bilan), mais sans les prêts de la Confédération dans le cadre des crédits d'investissements dans l'agriculture qui sont intégrés au bilan de l'Etat (actifs et passifs) dès l'année 2000.

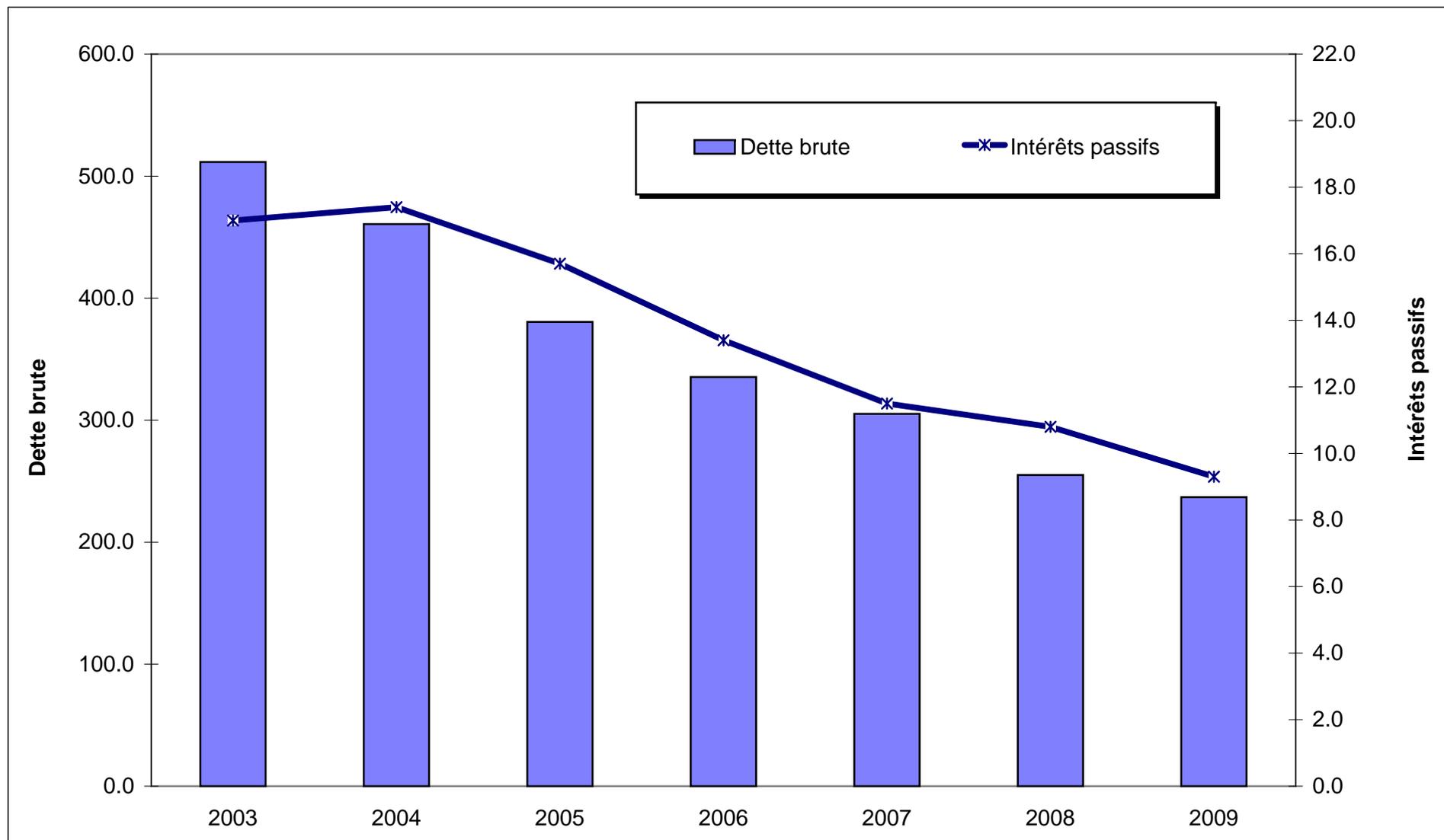
² Dette contractée pour constituer le patrimoine affecté aux prestations publiques (patrimoine administratif sujet à amortissement ./ . avances aux financements spéciaux ./ . fortune)

³ Opérations de couverture par swap comptées en net

<i>Habitants au 1er janvier (ESPOP)</i>	69'074	69'064	69'091	69'110	69'292	69'579	69'822
---	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

COMPTES 2009 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS

Montants arrondis en millions de francs



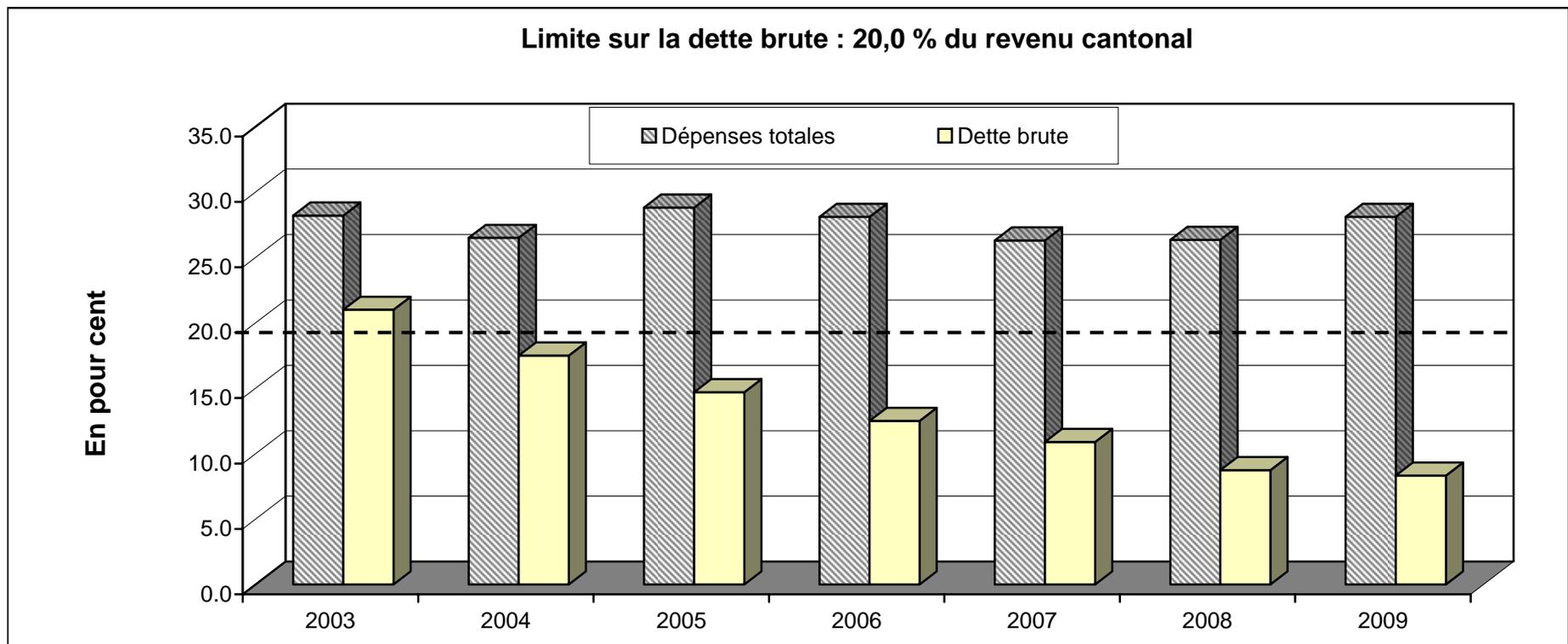
COMPTES 2009 - ÉVOLUTION DES QUOTES-PARTS DE L'ÉTAT

Calculées en % et arrondies à une décimale

Années	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Quote-part des dépenses totales	28.2	26.5	28.8	28.1	26.3	26.3	28.1
Quote-part des investissements nets	1.5	1.2	1.4	1.2	1.4	1.3	1.6
Quote-part de la dette brute	21.0	17.5	14.7	12.5	10.9	8.7	8.3

Quotes-parts de l'Etat : grandeurs comparées au revenu cantonal

La quote-part de la dette continue d'évoluer favorablement.



COMPTES 2009 - MESURES D'ASSAINISSEMENT DES FINANCES CANTONALES

- Avec le bouclage des comptes 2009, la réalisation des mesures d'assainissement a permis de réduire le déficit structurel de l'Etat d'environ 7 millions.
- Les économies les plus importantes proviennent du plafonnement de l'enveloppe annuelle allouée à l'Hôpital du Jura, des optimisations effectuées au CEJEF, des économies réalisées dans le domaine de l'enseignement et de la réduction du temps de travail des fonctionnaires.
- Concernant la réduction du temps de travail des fonctionnaires, les économies réalisées sont évaluées en fonction de l'évolution du renchérissement ainsi qu'en prenant en considération les compensations allouées. Le solde prévisible d'économie se monte à environ 1,5 million pour les prochaines années.
- A terme, les économies potentielles pourront atteindre les 15 millions, permettant de gommer ainsi le déficit structurel communiqué en 2008.

**COMPTES 2009 - PLAN DE SOUTIEN DE BASE A L'EMPLOI ET AUX ENTREPRISES
EFFORT CANTONAL**

(en milliers de francs)	<u>PLAN 2009</u>	<u>COMPTES 2009</u>
Marché du travail et emploi	550	325
Entreprises	1'050	197
Fiscalité	-	-
Infrastructures	3'957	1'445
TOTAL	<u>5'557</u>	<u>1'967</u>
Fonctionnement	1'600	566
Investissements	3'957	1'401

COMPTES 2009 - CONSTATS ET DEFIS

- L'Etat confirme avec le résultat 2009 le retour à l'équilibre atteint en 2007. Les charges réelles de fonctionnement sont maîtrisées et conformes au budget.
- L'effort en investissements a été particulièrement marqué en 2009 puisqu'ils dépassent de 10 mio la moyenne des huit dernières années. L'insuffisance de financement en découlant a pu être couverte par une gestion active des liquidités qui a permis du reste de réduire encore le volume des emprunts à long terme.
- Cet exercice permet de consolider la provision conjoncturelle, opération rendue nécessaire au vu des effets décalés et dans la durée qu'aura encore la crise économique sur les budgets de l'Etat (fiscalité, chômage, plan de soutien, etc.).
- En complément, la concrétisation complète du potentiel d'économies en provenance des mesures d'assainissement doit apporter les moyens nécessaires afin de faire face à la volatilité des recettes futures et de préserver une gestion financière responsable, condition incontournable à la mise en oeuvre des politiques sectorielles de l'Etat.