



Statistique financière

COMPTES 2006

Département des Finances, de la
Justice et de la Police

Delémont, mars 2007

Embargo jusqu'au mercredi 14 mars 2007 à 12h00

Présentation des comptes 2006 de la République et Canton du Jura

Table des matières

[\(Cliquez sur l'intitulé ou la page pour atteindre la page désirée\)](#)

Communiqué du 14 mars 2007

1. Compte administratif

| | |
|---|---|
| Compte administratif de l'Etat | 1 |
| Présentation schématique des comptes en 4 phases..... | 2 |

2. Compte de fonctionnement

| | |
|---|----|
| Evolution des charges..... | 3 |
| Evolution des charges (graphique) | 4 |
| Evolution des charges : principales variations par rapport au budget 2006..... | 5 |
| Evolution des charges : principales variations par rapport aux comptes 2005 | 6 |
| Evolution des dépenses générales | 7 |
| Evolution des dépenses de transfert..... | 8 |
| Classification fonctionnelle des charges brutes totales..... | 9 |
| Evolution de l'effectif du personnel | 10 |
| Evolution des revenus..... | 11 |
| Evolution des revenus (graphique) | 12 |
| Evolution des revenus : principales variations par rapport au budget 2006..... | 13 |
| Evolution des revenus : principales variations par rapport aux comptes 2005 | 14 |
| Evolution des impôts ordinaires et des impôts spéciaux..... | 15 |
| Evolution des impôts ordinaires et des impôts spéciaux (graphique) | 16 |

3. Compte d'investissement

| | |
|--|----|
| Volume des investissements réalisés sur le territoire cantonal..... | 17 |
| Ecart du compte des investissements par rapport au budget 2006 | 18 |
| Les grands chantiers de l'Etat..... | 19 |
| Répartition des subventions nettes d'investissements..... | 20 |

4. Situation financière

| | |
|--|----|
| Evolution du résultat de fonctionnement et du financement | 21 |
| Evolution du résultat de fonctionnement et des écarts budgétaires..... | 22 |
| Evolution du degré d'autofinancement des investissements | 23 |
| Evolution de la dette et des intérêts passifs..... | 24 |
| Evolution de la dette et des intérêts passifs (graphique) | 25 |
| Evolution des quotes-parts de l'Etat..... | 26 |
| Constats, contexte et défis..... | 27 |

2, rue du 24-Septembre
CH-2800 Delémont
t +41 32 420 50 50
f +41 32 420 50 51
secr.sic@jura.ch

Delémont, le 14 mars 2007

Communiqué de presse

Comptes 2006 fortement déficitaires

Les comptes de l'Etat jurassien présentent un déficit de 18,2 millions de francs, ce qui est plus élevé que prévu. L'écart d'environ 6,7 millions de francs par rapport au budget s'explique principalement par le coût des allocations familiales versées aux personnes sans activité lucrative et par les économies non réalisées sur les charges de personnel au sein de l'Etat. La bonne conjoncture n'a pratiquement pas eu d'effets sur les recettes, qui sont pleinement conformes aux prévisions et ne progressent que de 0,8% par rapport aux comptes 2005.

Contrairement à d'autres cantons, le Jura ne peut malheureusement pas mettre en évidence des recettes fiscales inattendues en lien avec la bonne conjoncture. Le tissu économique jurassien, composé essentiellement de petites et moyennes entreprises du secteur secondaire, ainsi que la structure des emplois et le niveau des salaires, ne présentent pas de fort potentiel d'évolution en cas de bonne marche des affaires. Ainsi, l'ensemble des recettes fiscales représente un montant pratiquement stable par rapport à 2005 (+0,8% à 252,1 millions de francs). L'impôt sur les personnes morales n'augmente que de 650'000 francs, sur un total de près de 30 millions.

La part jurassienne à l'impôt anticipé a en revanche progressé de 2,5 millions de francs par rapport au budget, pour atteindre 10,3 millions de francs. Celle à l'impôt fédéral direct est conforme au budget, en hausse de 4,4 millions de francs par rapport aux comptes 2005, et représente un montant de 53,2 millions de francs.

Les charges de l'Etat ont progressé de 2,6% par rapport aux comptes 2005, dépassant le budget de 1%. Cette progression inclut les éléments extraordinaires déjà cités. Les rubriques dont l'Etat a la maîtrise directe, à savoir les charges de personnel et les biens, services et marchandises, n'augmentent que de 0,7% par rapport aux comptes 2005, ce qui constitue la plus faible progression annuelle jamais observée. L'ensemble des dépenses de transfert (subventions) sont supérieures de 4% aux comptes 2005, en hausse dans les secteurs de la santé, des assurances et de l'aide sociale.

En 2006, l'Etat a réalisé des investissements sur le territoire cantonal pour un montant global proche de 160 millions de francs. La charge nette pour l'Etat s'est limitée à 33,3 millions, soit 6,7 millions de moins que prévu au budget. Cette différence est liée à des avancements de travaux moins rapides que prévu dans le secteur routier et des constructions principalement, ou à des reports de projets. L'autofinancement de ce volume d'investissements nets, pourtant en diminution, a été insuffisant puisqu'il n'a atteint que 44,1%.

Malgré les résultats 2006, l'Etat a poursuivi comme planifié la réduction de sa dette (-45 millions de francs), grâce aux placements découlant du capital reçu de la Banque nationale suisse (BNS). A fin décembre 2006, la dette s'élevait à 335,3 millions de francs, représentant 12% du revenu cantonal jurassien. Les charges d'intérêts se montent encore à 13,4 millions de francs, en baisse toutefois de 2,3 millions par rapport à 2005.

Les résultats des comptes 2006 apportent une nouvelle fois la preuve de l'existence d'un important déficit structurel, évalué à environ 15 millions de francs. Le Gouvernement entend présenter un programme de législature et un plan financier 2008-2011 qui permettent de gommer le plus rapidement possible ce déficit structurel, absorbant une substance financière qui serait bien plus utile à la réalisation d'investissements porteurs de développement pour le canton. Par ailleurs, les effets toujours très incertains de la RPT devront en plus être maîtrisés.

COMPTES 2006 - COMPTE ADMINISTRATIF DE L'ÉTAT

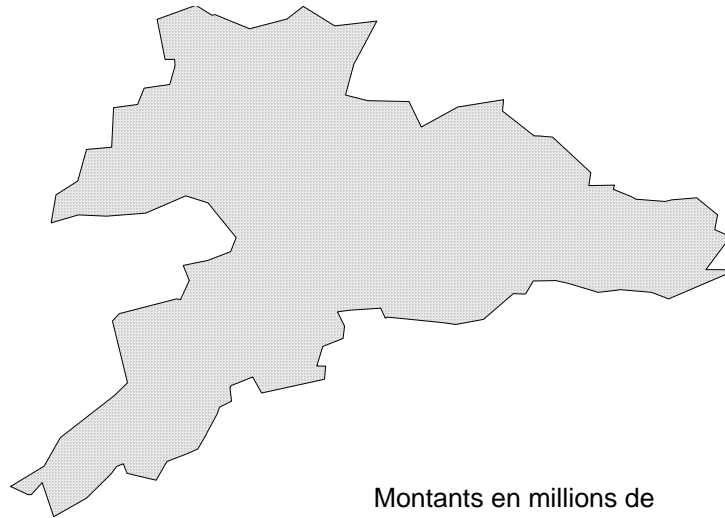
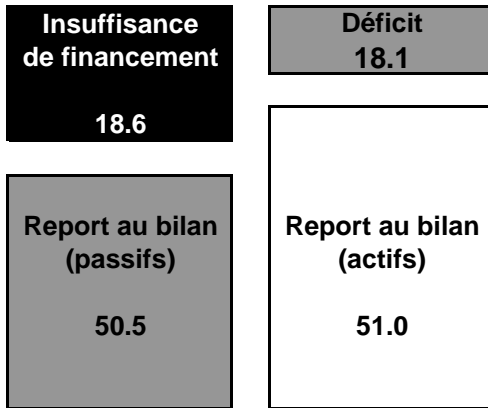
Montants arrondis en milliers de francs

L'insuffisance de financement est très proche de celle prévue au budget. Cela résulte de deux effets opposés : un excédent de charges de fonctionnement plus élevé (principalement en raison des allocations familiales aux personnes sans activité lucrative et des économies de personnel non réalisées) et des investissements inférieurs aux prévisions (notamment pour les routes).

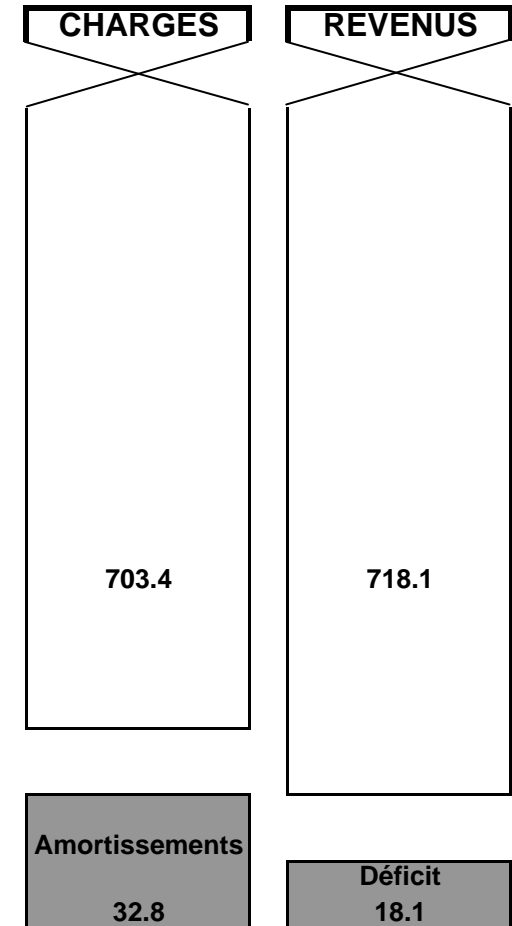
| | Comptes 2005 | | Budget 2006 | | Comptes 2006 | |
|--|--------------|----------|-------------|----------|----------------|----------------|
| | Charges | Produits | Charges | Produits | Charges | Produits |
| Fonctionnement | | | | | | |
| Charges et revenus | 724'288 | 933'753 | 688'416 | 676'933 | 736'265 | 718'101 |
| Excédent de charges/revenus | 209'465 | | | 11'483 | | 18'164 |
| Investissements | | | | | | |
| Dépenses et recettes | 51'731 | 14'699 | 55'882 | 15'892 | 50'980 | 17'715 |
| Investissements nets | | 37'032 | | 39'990 | | 33'265 |
| Financement | | | | | | |
| Investissements nets | 37'032 | | 39'990 | | 33'265 | |
| Amortissements | | 32'573 | | 33'000 | | 32'832 |
| Excédent de charges/revenus (fonctionnement) | | 209'465 | 11'483 | | 18'164 | |
| Insuffisance/excédent de financement | 205'006 | | | 18'473 | | 18'597 |
| Variations au bilan | | | | | | |
| Insuffisance/excédent de financement | | 205'006 | 18'473 | | 18'597 | |
| Report au bilan (passifs) | 47'272 | | 48'892 | | 50'547 | |
| Report au bilan (actifs) | | 51'731 | | 55'882 | | 50'980 |
| Augmentation/diminution nette de la fortune | 209'465 | | | 11'483 | | 18'164 |

COMPTES 2006 - PRÉSENTATION SCHÉMATIQUE DES COMPTES EN 4 PHASES

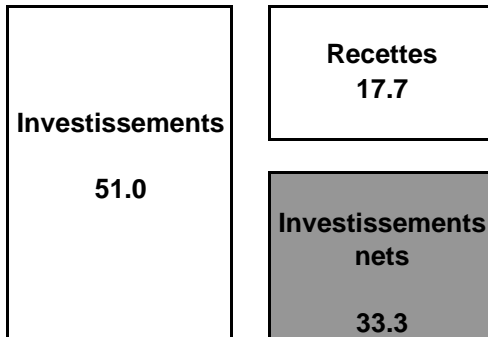
4 VARIATIONS AU BILAN



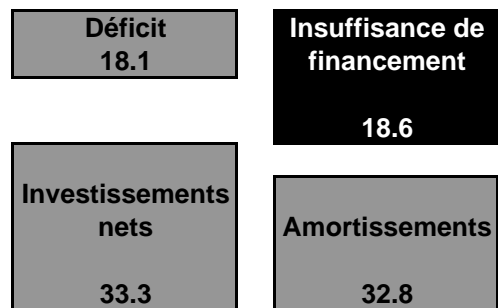
1 FONCTIONNEMENT



2 INVESTISSEMENTS



3 FINANCEMENT



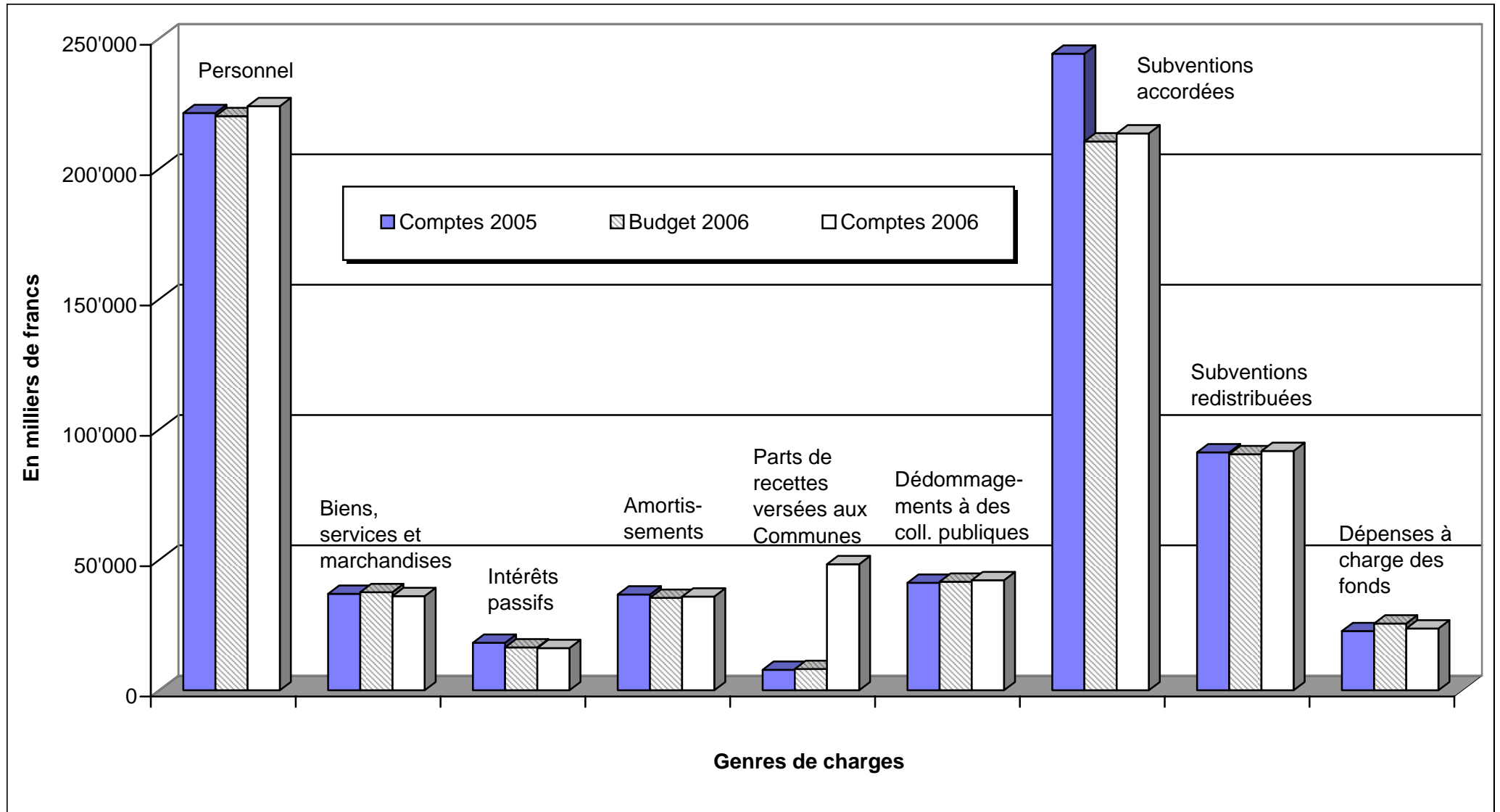
COMPTES 2006 - ÉVOLUTION DES CHARGES

Montants arrondis en milliers de francs

Si l'on ne tient pas compte des écritures purement comptables (amortissements, attributions aux fonds), neutres (subventions redistribuées) ou extraordinaires (or BNS), les charges réelles sont supérieures de 0,95 % au budget et en progression de 2,55 % par rapport aux comptes 2005.

| No | Libellé du compte | Comptes 2005 | | Budget 2006 | | Comptes 2006 | | 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 | 221'421 | 30.57 | 220'238 | 31.99 | 224'091 | 30.44 | 1.75 |
| 31 | BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES | 37'007 | 5.11 | 37'650 | 5.47 | 36'112 | 4.90 | -4.08 |
| 32 | INTÉRÊTS PASSIFS | 18'223 | 2.52 | 16'450 | 2.39 | 16'170 | 2.20 | -1.70 |
| 33 | AMORTISSEMENTS | 36'727 | 5.07 | 35'450 | 5.15 | 35'937 | 4.88 | 1.37 |
| 34 | PARTS DE RECETTES VERSÉES AUX COMMUNES | 7'841 | 1.08 | 8'173 | 1.19 | 48'378 | 6.57 | 491.92 |
| 35 | DÉDOMMAGEMENTS À DES COLLECTIVITÉS PUBL. | 41'253 | 5.70 | 41'624 | 6.05 | 42'201 | 5.73 | 1.39 |
| 36 | SUBVENTIONS ACCORDÉES | 244'181 | 33.71 | 210'537 | 30.58 | 213'633 | 29.02 | 1.47 |
| 37 | SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES | 91'266 | 12.60 | 90'549 | 13.15 | 91'805 | 12.47 | 1.39 |
| 377 | DÉPENSES À CHARGE DES FONDS | 22'699 | 3.13 | 25'607 | 3.72 | 23'711 | 3.22 | -7.40 |
| 38 | ATTRIBUTIONS AUX FONDS | 2'880 | 0.40 | 1'348 | 0.20 | 3'404 | 0.46 | 152.52 |
| 39 | IMPUTATIONS INTERNES | 790 | 0.11 | 790 | 0.11 | 823 | 0.11 | 4.18 |
| 3 | TOTAL DES CHARGES | 724'288 | 100.00 | 688'416 | 100.00 | 736'265 | 100.00 | 6.95 |

COMPTES 2006 - ÉVOLUTION DES CHARGES



COMPTES 2006 - PRINCIPALES VARIATIONS DES CHARGES PAR RAPPORT AU BUDGET 2006

Montants bruts arrondis en millions de francs

| Augmentations | Rubriques | Montants | Diminutions | Rubriques | Montants |
|--|-----------|--------------|---|-----------|-------------|
| Economies sur charges de personnel au budget | 30 | 2.00 | Etudes et prestations à l'Office des eaux | 31 | 0.50 |
| Charges de personnel écoles obligatoires | 30 | 0.55 | Mandats et prestations Développement économique | 31 | 0.45 |
| Charges de personnel Environnement et équipement | 30 | 0.65 | Biens et services Ponts et chaussées | 31 | 0.25 |
| Charges de personnel Justice et finances | 30 | 0.65 | Biens, services et marchandises autres services | 31 | 0.75 |
| Frais d'énergie des bâtiments | 312 | 0.25 | Intérêts des emprunts | 322 | 0.30 |
| Frais de téléphonie (comptabilisation brute) | 318 | 0.30 | Ecoles moyennes et professionnelles extérieures | 351 | 0.35 |
| Amortissements du patrimoine financier | 330 | 0.65 | Part du Canton à l'AVS et à l'AI | 360 | 0.65 |
| Versement aux communes part or BNS | 340 | 40.00 | Subventions forestières | 362 | 0.20 |
| Frais des pénitenciers | 351 | 0.40 | Alimentation de fonds | 363 | 0.70 |
| Hospitalisations extérieures | 351 | 0.30 | Institutions sociales scolaires | 364 | 0.85 |
| Universités | 351 | 0.30 | Institutions de la santé | 364 | 0.65 |
| Solde répartition 2005 Action sociale | 362 | 0.55 | Subventions à l'agriculture | 365 | 0.40 |
| Institutions sociales | 364 | 0.45 | Ecoles privées | 365 | 0.30 |
| Allocations familiales personnes sans activité lucrative | 366 | 4.00 | Subsides pour primes assurance maladie | 366 | 0.25 |
| Prestations complémentaires AVS/AI | 366 | 1.55 | Bourses d'études | 366 | 0.55 |
| Dépenses d'assistance sociale | 366 | 0.75 | Aide au tiers monde | 367 | 0.45 |
| Pensions alimentaires | 366 | 0.35 | Fonds pour l'emploi | 377 | 1.30 |
| Assistance judiciaire | 366 | 0.35 | Fonds de péréquation | 377 | 0.25 |
| Subventions fédérales redistribuées | 37 | 1.25 | Fonds de gestion des déchets | 377 | 0.20 |
| Attributions aux fonds | 380 | 2.05 | Fonds du sport | 377 | 0.20 |
| Total | | 57.35 | Total | | 9.55 |

COMPTES 2006 - PRINCIPALES VARIATIONS DES CHARGES PAR RAPPORT AUX COMPTES 2005

Montants bruts arrondis en millions de francs

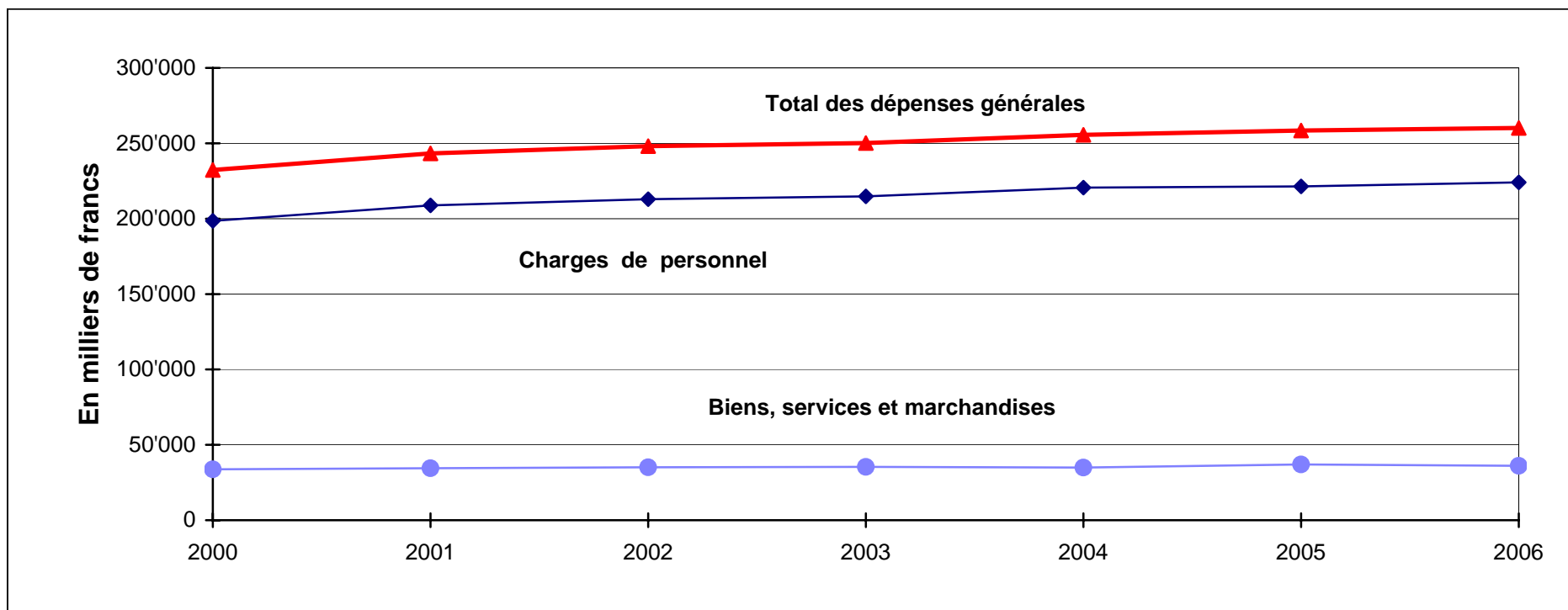
| Augmentations | Rubriques | Montants | Diminutions | Rubriques | Montants |
|---|-----------|--------------|--|-----------|--------------|
| Traitements du personnel administratif | 301 | 1.10 | Leasing informatique | 316 | 1.10 |
| Traitements du personnel des fouilles archéologiques | 301 | 0.55 | Frais de procédure des tribunaux | 318 | 0.50 |
| Traitements des enseignants | 302 | 0.35 | Etudes Office des forêts | 318 | 0.30 |
| Charges sociales liées aux traitements | 30 | 0.50 | Décharge de Bonfol et accidents hydrocarbures | 319 | 0.20 |
| Energie des bâtiments | 312 | 0.25 | Intérêts des emprunts | 322 | 1.95 |
| Biens et prestations Chancellerie, Gouvernement, Economat | 31 | 0.50 | Amortissements du patrimoine financier | 330 | 1.05 |
| Biens et services au Service de l'informatique | 31 | 0.45 | HES santé social | 351 | 0.50 |
| Prestations de service Développement économique | 31 | 0.30 | Provision pour versement aux communes | 363 | 40.00 |
| Amortissements du patrimoine administratif | 331 | 0.25 | Provision pour solde Hôpital du Jura au 31.12.2004 | 363 | 2.10 |
| Versement aux communes part or BNS | 340 | 40.00 | Alimentation du fonds pour l'emploi | 363 | 0.20 |
| Parts des communes à l'impôt des frontaliers | 340 | 0.50 | Bourses d'études | 366 | 0.35 |
| Universités | 351 | 0.70 | Aide au tiers monde | 367 | 0.35 |
| Ecoles professionnelles extérieures | 351 | 0.40 | Fonds pour l'emploi | 377 | 0.75 |
| Frais des pénitenciers | 351 | 0.25 | Fonds du sport | 377 | 0.45 |
| Hospitalisations extérieures | 351 | 0.15 | Fonds de reboisement | 377 | 0.25 |
| Part du Canton à l'AVS et à l'AI | 360 | 1.30 | | | |
| Solde répartition 2005 Action sociale | 362 | 0.55 | | | |
| Hôpitaux | 364 | 1.10 | | | |
| Institutions sociales | 364 | 1.05 | | | |
| Unités de psychiatrie | 364 | 0.90 | | | |
| Soins à domicile | 364 | 0.35 | | | |
| Allocations familiales personnes sans activité lucrative | 366 | 4.00 | | | |
| Subsides pour primes d'assurance maladie | 366 | 1.25 | | | |
| Prestations complémentaires AVS/AI | 366 | 1.15 | | | |
| Pensions alimentaires | 366 | 0.35 | | | |
| Dépenses d'assistance sociale | 366 | 0.25 | | | |
| Subventions fédérales redistribuées | 37 | 0.55 | | | |
| Fonds de péréquation | 377 | 1.95 | | | |
| Fonds de la coopération | 377 | 0.45 | | | |
| Attribution aux fonds | 380 | 0.50 | | | |
| Total | | 61.95 | Total | | 50.05 |

COMPTES 2006 - ÉVOLUTION DES DÉPENSES GÉNÉRALES

Montants arrondis en milliers de francs

| Années | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Charges de personnel | 198'551 | 208'819 | 212'939 | 214'839 | 220'635 | 221'421 | 224'091 |
| Biens, services et marchandises | 33'786 | 34'509 | 35'137 | 35'364 | 34'942 | 37'007 | 36'112 |
| TOTAL DES DÉPENSES GÉNÉRALES | 232'337 | 243'328 | 248'076 | 250'203 | 255'577 | 258'428 | 260'203 |

Si ces dépenses propres dépassent le budget de 0,9 %, leur progression de 0,7 % par rapport aux comptes 2005 constitue la plus faible progression annuelle jamais observée.



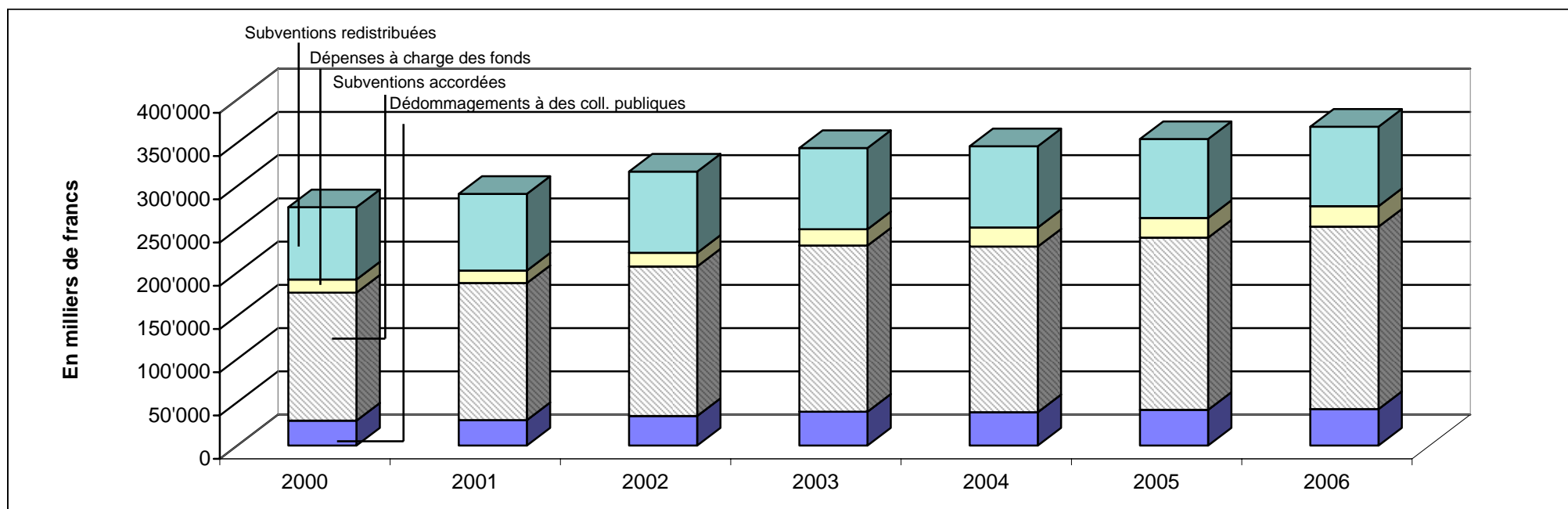
COMPTES 2006 - ÉVOLUTION DES DÉPENSES DE TRANSFERT

Montants arrondis en milliers de francs

| Années | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Dédommagements à des collectivités publiques | 28'870 | 29'402 | 34'178 | 39'179 | 38'576 | 41'253 | 42'201 |
| Subventions accordées *) | 147'853 | 158'422 | 172'836 | 191'968 | 191'417 | 199'084 | 210'834 |
| Dépenses à charge des fonds | 15'248 | 14'456 | 15'782 | 18'902 | 22'037 | 22'699 | 23'711 |
| Subventions redistribuées | 83'504 | 88'619 | 93'953 | 93'949 | 93'952 | 91'266 | 91'805 |
| TOTAL DES DEPENSES DE TRANSFERT | 275'475 | 290'899 | 316'749 | 343'998 | 345'982 | 354'302 | 368'551 |

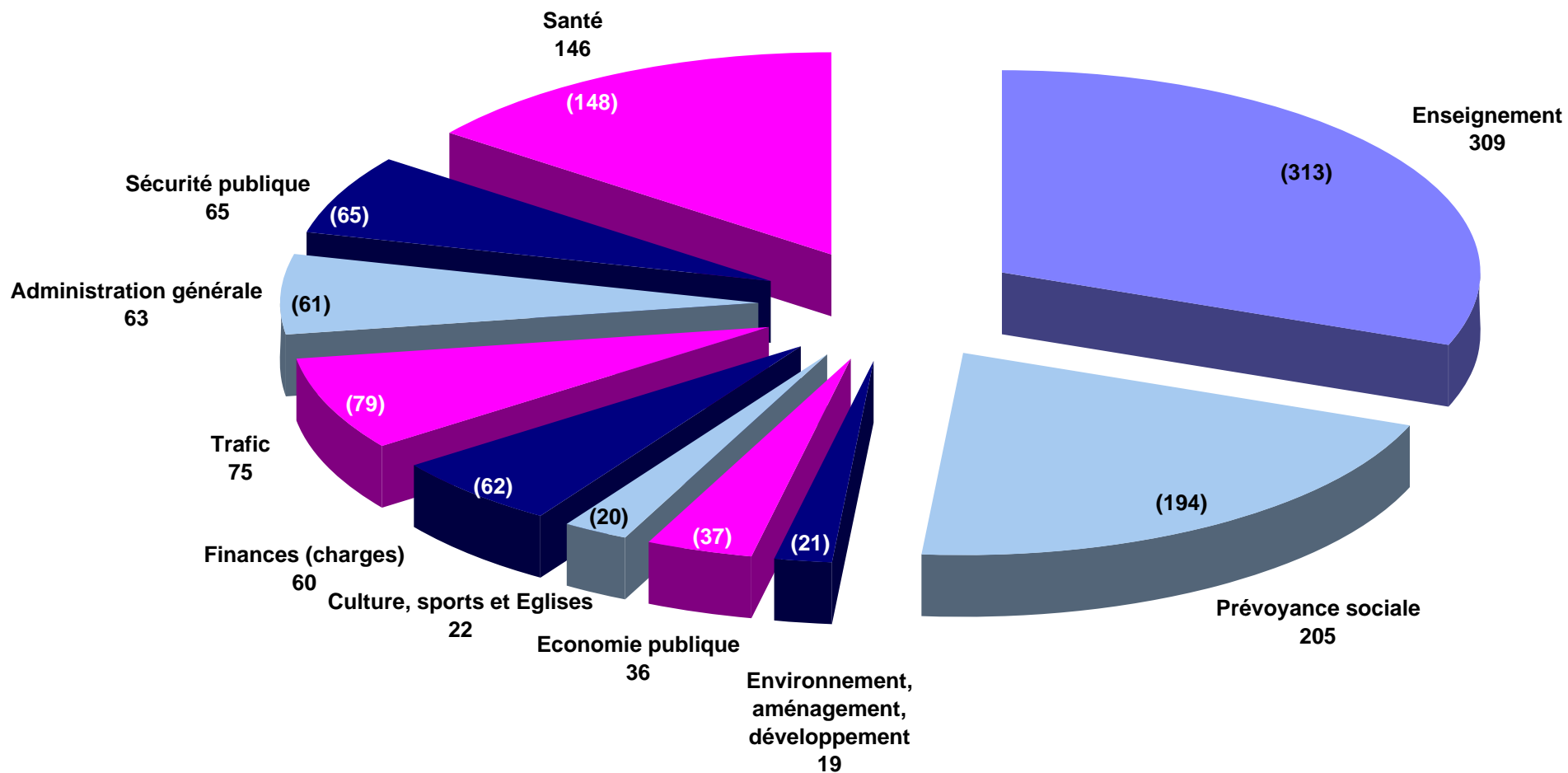
*) sans l'alimentation des fonds et les provisions

Ces dépenses sont supérieures de 1 % au budget et augmentent de 4 % par rapport aux comptes 2005.

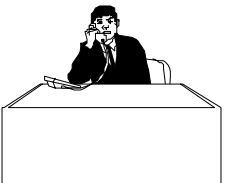
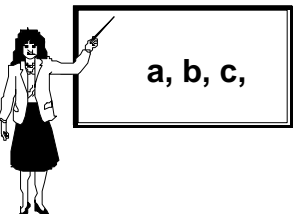


COMPTES 2006 - CLASSIFICATION FONCTIONNELLE DES CHARGES BRUTES TOTALES

Une somme de 1'000 francs se répartit comme suit :
(Comptes 2005 entre parenthèses)



COMPTES 2006 - ÉVOLUTION DE L'EFFECTIF DU PERSONNEL

| | 31.12. 2000 | 31.12. 2001 | 31.12. 2002 | 31.12. 2003 | 31.12. 2004 | 31.12. 2005 | 31.12. 2006 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <p>PERSONNEL ADMINISTRATIF (sans les fouilles archéologiques)</p>  | 779.3 | 795.4 | 792.3 | 815.3 * | 816.6 | 804.8 ** | 800.2 |
| | 00/01 | 01/02 | 02/03 | 03/04 | 04/05 | 05/06 | 06/07 |
| <p>PERSONNEL ENSEIGNANT</p>  | 870.0 | 884.0 | 892.4 | 912.0 | 928.3 | 921.8 | 916.8 |

* y.c. 14,0 postes intégrés à l'effectif suite à un changement de statut en 2003.

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

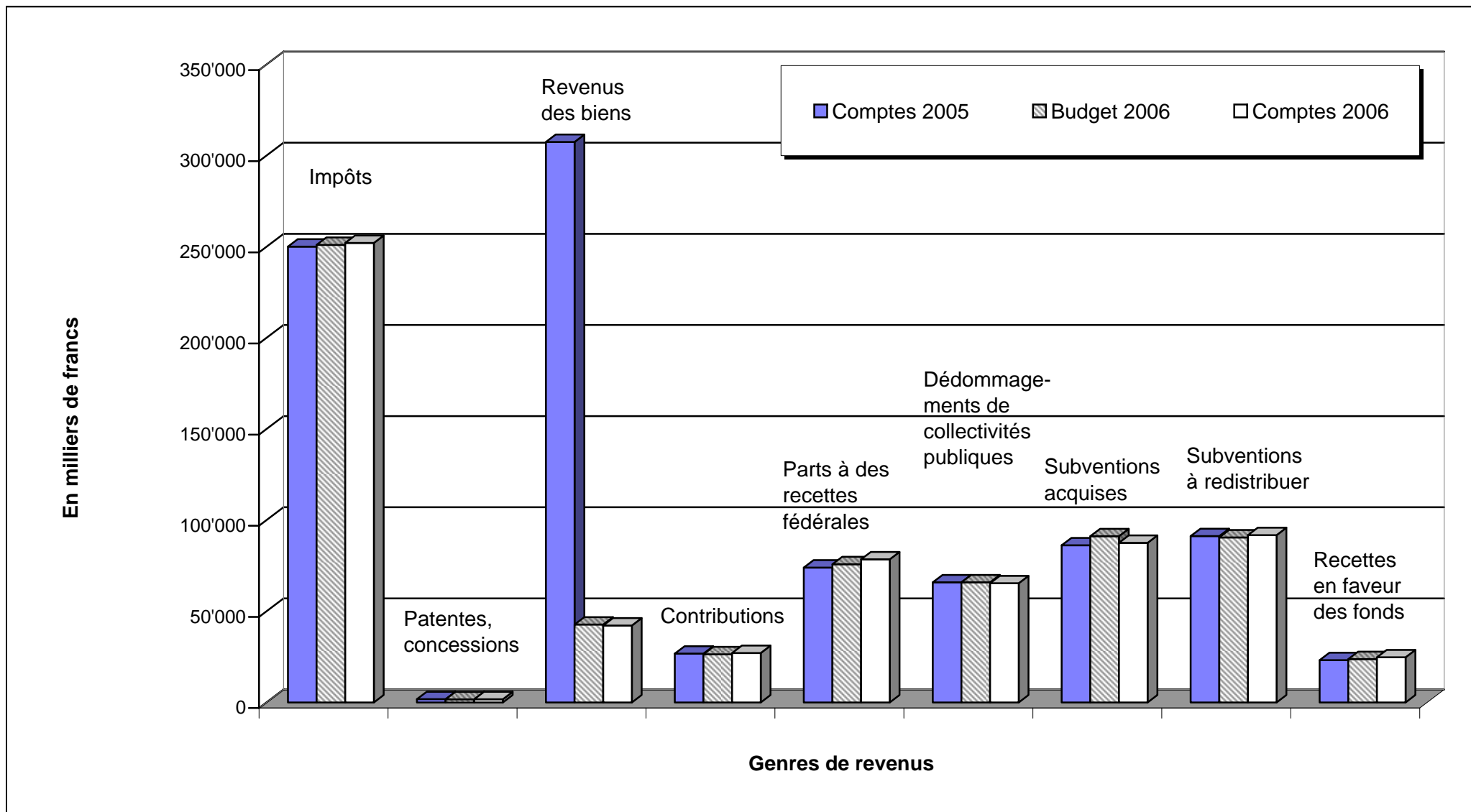
COMPTES 2006 - ÉVOLUTION DES REVENUS

Montants arrondis en milliers de francs

Si l'on ne tient pas compte des produits extraordinaires (or BNS) et des écritures neutres du point de vue du résultat, les revenus sont supérieurs de 0,15 % au budget et n'augmentent que de 0,75 % par rapport aux comptes 2005.

| No | Libellé du compte | Comptes 2005 | | Budget 2006 | | Comptes 2006 | | 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 | 250'124 | 26.79 | 251'051 | 37.09 | 252'144 | 35.11 | 0.44 |
| 41 | PATENTES, CONCESSIONS | 1'814 | 0.19 | 1'700 | 0.25 | 1'772 | 0.25 | 4.24 |
| 42 | REVENUS DES BIENS | 307'528 | 32.93 | 42'755 | 6.32 | 42'219 | 5.88 | -1.25 |
| 43 | CONTRIBUTIONS | 26'791 | 2.87 | 26'434 | 3.90 | 27'125 | 3.78 | 2.61 |
| 44 | PARTS À DES RECETTES FÉDÉRALES | 74'026 | 7.93 | 75'840 | 11.20 | 78'516 | 10.93 | 3.53 |
| 45 | DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBL. | 65'924 | 7.06 | 65'906 | 9.74 | 65'387 | 9.11 | -0.79 |
| 46 | SUBVENTIONS ACQUISES | 86'212 | 9.23 | 91'225 | 13.48 | 87'567 | 12.19 | -4.01 |
| 47 | SUBVENTIONS À REDISTRIBUER | 91'266 | 9.77 | 90'548 | 13.38 | 91'805 | 12.78 | 1.39 |
| 477 | RECETTES EN FAVEUR DES FONDS | 23'227 | 2.49 | 23'813 | 3.52 | 24'784 | 3.45 | 4.08 |
| 48 | PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS | 6'051 | 0.65 | 6'871 | 1.02 | 45'959 | 6.40 | 568.88 |
| 49 | IMPUTATIONS INTERNES | 790 | 0.08 | 790 | 0.12 | 823 | 0.11 | 4.18 |
| 4 | TOTAL DES REVENUS | 933'753 | 100.00 | 676'933 | 100.00 | 718'101 | 100.00 | 6.08 |

COMPTES 2006 - ÉVOLUTION DES REVENUS



COMPTES 2006 - PRINCIPALES VARIATIONS DES REVENUS PAR RAPPORT AU BUDGET 2006

Montants bruts arrondis en millions de francs

| Augmentations | Rubriques | Montants | Diminutions | Rubriques | Montants |
|---|-----------|--------------|---|-----------|--------------|
| Impôts des personnes morales | 401 | 1.05 | Impôts des personnes physiques | 400 | 1.15 |
| Droits de mutation et de gages immobiliers | 404 | 1.05 | Taxes des véhicules | 406 | 0.40 |
| Taxes des successions | 405 | 0.55 | Intérêts sur placements | 420 | 0.65 |
| Intérêts moratoires | 421 | 0.25 | Banque Nationale Suisse | 426 | 0.25 |
| Ventes et remboursements au Service de l'informatique | 43 | 0.65 | Emoluments et divers Justice | 43 | 0.40 |
| Amendes et remboursements Police | 43 | 0.20 | Emoluments de l'Office des véhicules | 431 | 0.60 |
| Remboursements d'autres cantons pour une institution | 436 | 0.50 | Remboursements de frais Transports et énergie | 436 | 0.35 |
| Remboursements de frais aux Ponts et chaussées | 436 | 0.25 | Parts des communes à l'enseignement | 452 | 1.10 |
| Remboursements d'allocations perte de gain | 436 | 0.25 | Part de la Confédération aux projets de coopération | 452 | 0.25 |
| Part à l'impôt anticipé | 440 | 2.45 | Subv. féd. réduction primes assurance maladie | 460 | 0.85 |
| Part à l'impôt fédéral direct | 440 | 0.20 | Subventions fédérales aux routes | 460 | 1.40 |
| Recettes liées aux économies de personnel budgétisées | 452 | 0.70 | Subventions fédérales aux bourses | 460 | 0.85 |
| Subventions fédérales aux prestations complémentaires | 460 | 0.55 | Subventions fédérales de formation professionnelle | 460 | 0.30 |
| Redevance poids lourds | 460 | 0.55 | Subventions fédérales à l'agriculture | 460 | 0.30 |
| Parts des communes aux assurances sociales | 462 | 0.30 | Subventions fédérales Etat civil et habitants | 460 | 0.20 |
| Subventions fédérales à redistribuer | 47 | 1.25 | Solde répartition des charges Action sociale | 462 | 0.65 |
| Fonds de gestion des déchets | 477 | 1.25 | Fonds pour l'emploi | 477 | 0.65 |
| Prélèvements sur provisions | 480 | 40.00 | Prélèvements sur fonds | 480 | 0.45 |
| Total | | 52.00 | Total | | 10.80 |

COMPTES 2006 - PRINCIPALES VARIATIONS DES REVENUS PAR RAPPORT AUX COMPTES 2005

Montants bruts arrondis en millions de francs

| Augmentations | Rubriques | Montants | Diminutions | Rubriques | Montants |
|--|-----------|--------------|--|-----------|---------------|
| Impôt à la source | 400 | 0.75 | Impôts des personnes physiques | 400 | 0.65 |
| Impôt des frontaliers | 400 | 0.50 | Gains comptables | 424 | 0.40 |
| Impôts des personnes morales | 401 | 0.65 | Banque Nationale Suisse | 426 | 266.85 |
| Impôts sur les gains immobiliers | 403 | 0.35 | Emoluments de l'Office des véhicules | 431 | 0.40 |
| Taxes des véhicules | 406 | 0.40 | Remboursements de frais Transports et énergie | 436 | 0.35 |
| Intérêts sur placements | 420 | 2.00 | Contribution BEJUNE à l'Ecole de soins infirmiers | 451 | 0.25 |
| Remboursements et ventes au Service de l'informatique | 43 | 0.35 | Parts des communes à l'enseignement | 452 | 0.70 |
| Remboursements et ventes Ponts et chaussées | 43 | 0.25 | Subventions fédérales à la formation professionnelle | 460 | 0.90 |
| Remboursements d'autres cantons à Fondation Pérène | 436 | 0.50 | Subventions fédérales aux écoles et aux bourses | 460 | 0.25 |
| Part à l'impôt fédéral direct | 440 | 4.35 | Solde répartition des charges Action sociale | 462 | 0.30 |
| Ecolages d'autres cantons (modif. structurelles) | 451 | 0.40 | Fonds pour l'emploi | 477 | 0.55 |
| Subv. féd. à la réduction de primes assurance maladie | 460 | 0.50 | | | |
| Particip. fédérale à la coopération (correction en 2005) | 460 | 0.45 | | | |
| Subventions fédérales aux prestations complémentaires | 460 | 0.40 | | | |
| Redevance poids lourds | 460 | 0.35 | | | |
| Subventions fédérales A16 | 460 | 0.25 | | | |
| Parts des communes aux assurances sociales | 462 | 0.95 | | | |
| Subventions fédérales à redistribuer | 47 | 0.55 | | | |
| Fonds de gestion des déchets | 477 | 1.25 | | | |
| Fonds de péréquation | 477 | 0.85 | | | |
| Prélèvements sur provisions | 480 | 40.00 | | | |
| Total | | 56.05 | Total | | 271.60 |

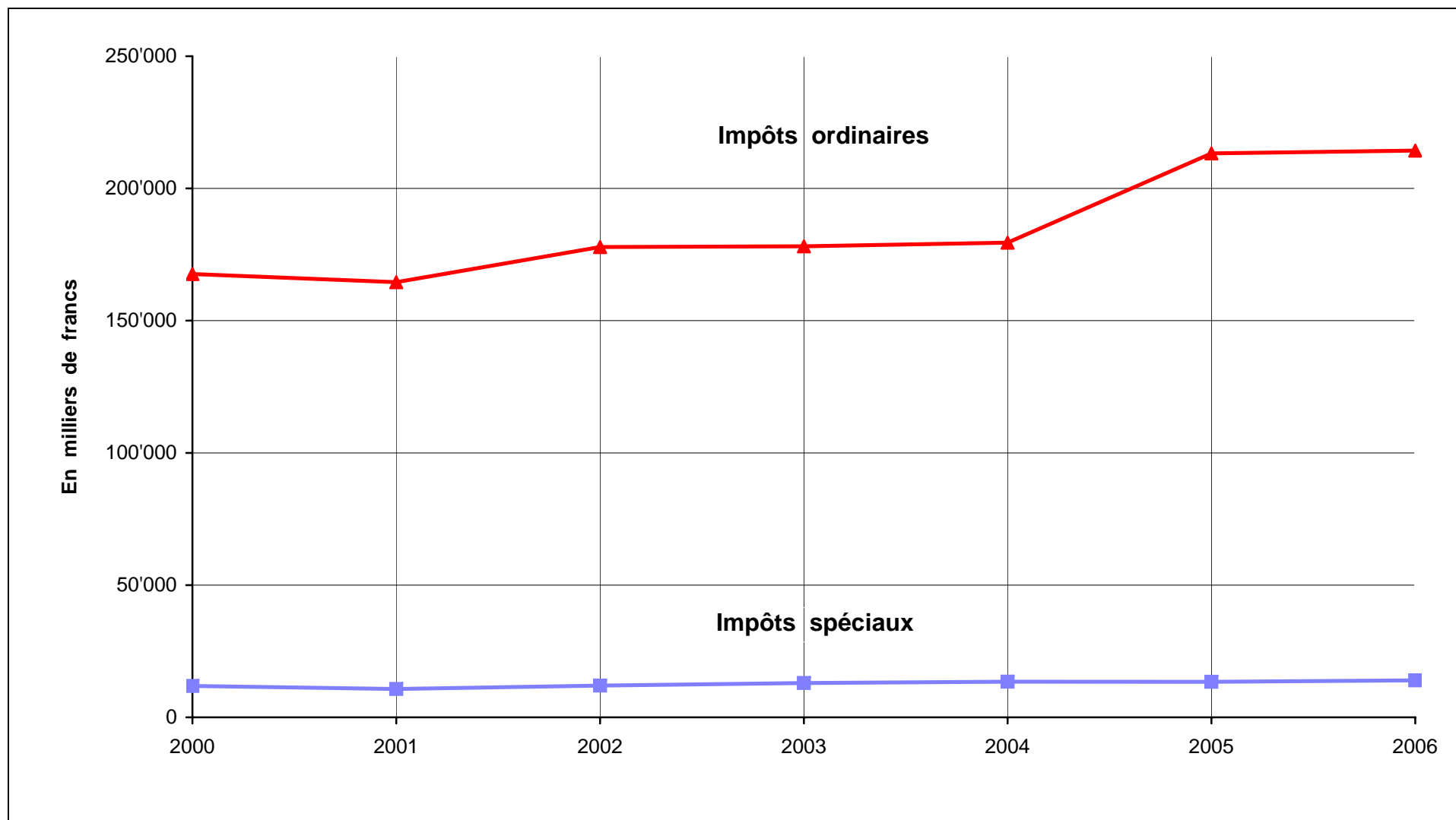
COMPTES 2006 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX

Montants arrondis en milliers de francs

Globalement, ces recettes fiscales sont supérieures de 0,7 % tant au budget qu'aux comptes 2005. Le décompte 2006 de l'impôt sur le revenu des personnes physiques est en augmentation de 1,35 % par rapport à celui de 2005 mais cette augmentation est annihilée par des variations portant sur les années antérieures.

| Années | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Impôts ordinaires | | | | | | | |
| Impôts sur le revenu et la fortune (400) | 144'368 | 142'834 | 157'076 | 159'019 | 157'335 | 184'054 | 184'650 |
| Impôts sur le bénéfice et le capital (401) | 23'252 | 21'737 | 20'755 | 19'089 | 22'150 | 29'179 | 29'641 |
| Total | 167'620 | 164'571 | 177'831 | 178'108 | 179'485 | 213'233 | 214'291 |
| Impôts spéciaux | | | | | | | |
| Impôts sur les gains immobiliers et de loterie (403) | 1'674 | 1'667 | 1'885 | 1'766 | 1'524 | 1'886 | 2'204 |
| Droits de mutation et gages immobiliers (404) | 7'163 | 5'960 | 6'895 | 7'159 | 8'522 | 8'138 | 8'229 |
| Impôts sur les successions et les donations (405) | 3'027 | 3'076 | 3'209 | 4'046 | 3'419 | 3'390 | 3'543 |
| Total | 11'864 | 10'703 | 11'989 | 12'971 | 13'465 | 13'414 | 13'976 |

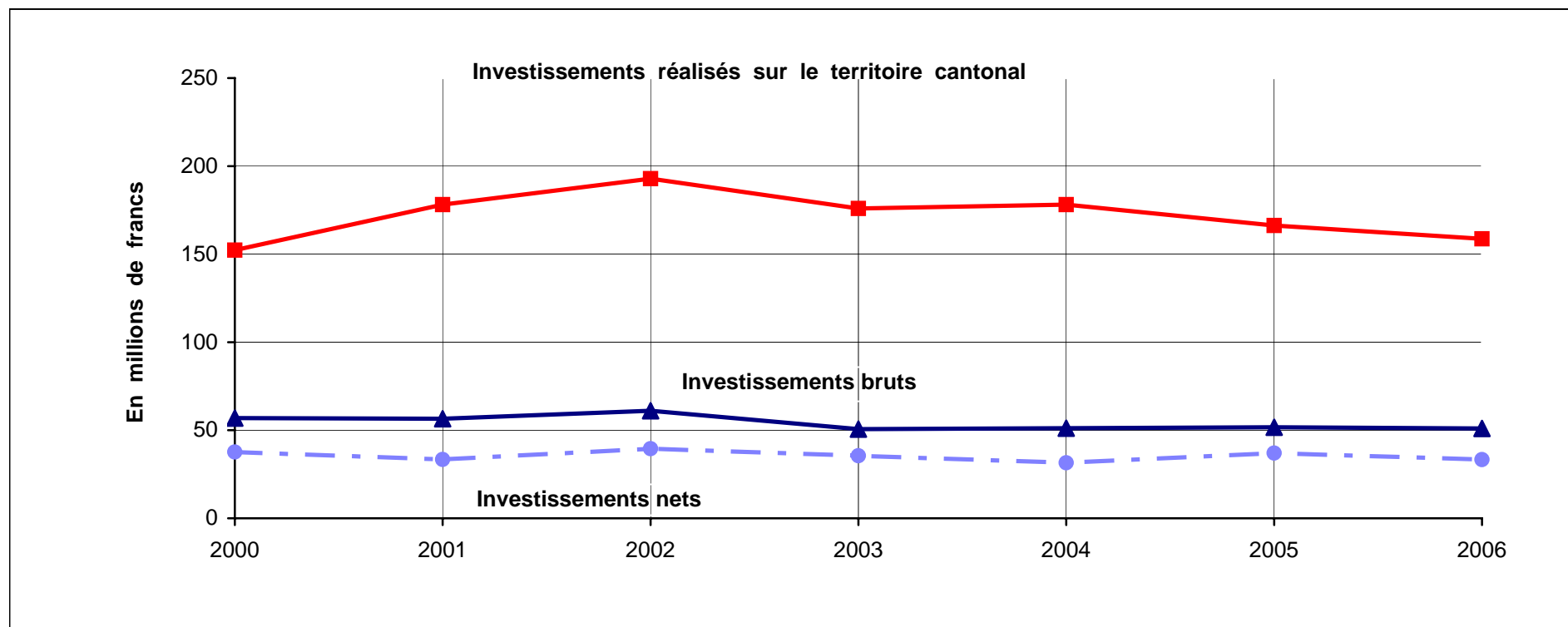
COMPTES 2006 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX



COMPTES 2006 - VOLUME DES INVESTISSEMENTS REALISÉS SUR LE TERRITOIRE CANTONAL

Montants arrondis en millions de francs

| Années | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
|---|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Investissements réalisés sur le territoire cantonal | 152.3 | 178.1 | 192.9 | 175.9 | 178.1 | 166.3 | 158.7 |
| Investissements bruts | 56.9 | 56.5 | 61.1 | 50.6 | 51.2 | 51.7 | 51.0 |
| Investissements nets | 37.6 | 33.4 | 39.5 | 35.5 | 31.5 | 37.0 | 33.3 |



COMPTES 2006 - ÉCARTS DU COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR RAPPORT AU BUDGET 2006
ECARTS GLOBAUX

Montants arrondis en millions de francs

| <u>Libellés</u> | Plan financier 2006 | Budget 2006 | Comptes 2006 | Écarts par rapport au budget |
|----------------------------|----------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------------|
| Dépenses d'investissements | 59.5 | 55.9 | 51.0 | -4.9 |
| Recettes d'investissements | 16.7 | 15.9 | 17.7 | +1.8 |
| Investissements nets | 42.8 | 40.0 | 33.3 | -6.7 |

PRINCIPAUX ÉCARTS DES INVESTISSEMENTS NETS PAR RAPPORT AU BUDGET 2006

| <u>Objets</u> | <u>Écarts</u> | <u>Causes principales</u> |
|---|---------------|--|
| Construction de l'A16 | -3.2 | Avancement des travaux moins rapide que prévu |
| Aménagements de la traversée de Saignelégier | -0.7 | Avancement des travaux moins rapide que prévu |
| Rénovation de gares CFF | -0.7 | Coûts des travaux moins élevés que prévu |
| Extension du Lycée cantonal | -0.6 | Retard dans l'avancement du projet |
| Aménagement des routes cantonales (Coeuve, Les Breuleux, Fontenais) | -0.5 | Avancement des travaux moins rapide que prévu |
| Subventions d'investissement pour l'H-JU | -0.4 | Mise en oeuvre du plan hospitalier (réadaptation à Porrentruy) |
| Nouvelle école pour la division SSA | -0.4 | Retard dans l'avancement du projet |
| Implantation du COSP à la Villa Müller | -0.3 | Implantation reportée |
| Traversée de Montfaucon | -0.3 | Subventions fédérales supérieures aux prévisions |
| Remboursements des crédits LIM | -0.3 | Remboursements plus élevés que prévu |
| Redéploiement à la Résidence Les Cerisiers, Charmoille | +0.3 | Solde des travaux |
| Équipements et applications informatiques | +0.6 | Décalages temporels |

COMPTES 2006 - 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
- ☒ Equipement et applications informatiques
- ☒ Maintenance routière
- ☒ Extension du Lycée cantonal
- ☒ Aménagements H18
- ☒ Aménagements de routes cantonales
- ☒ Aménagements dans les gares CFF



A16 Info - Transjurane : Porrentruy - La Rasse

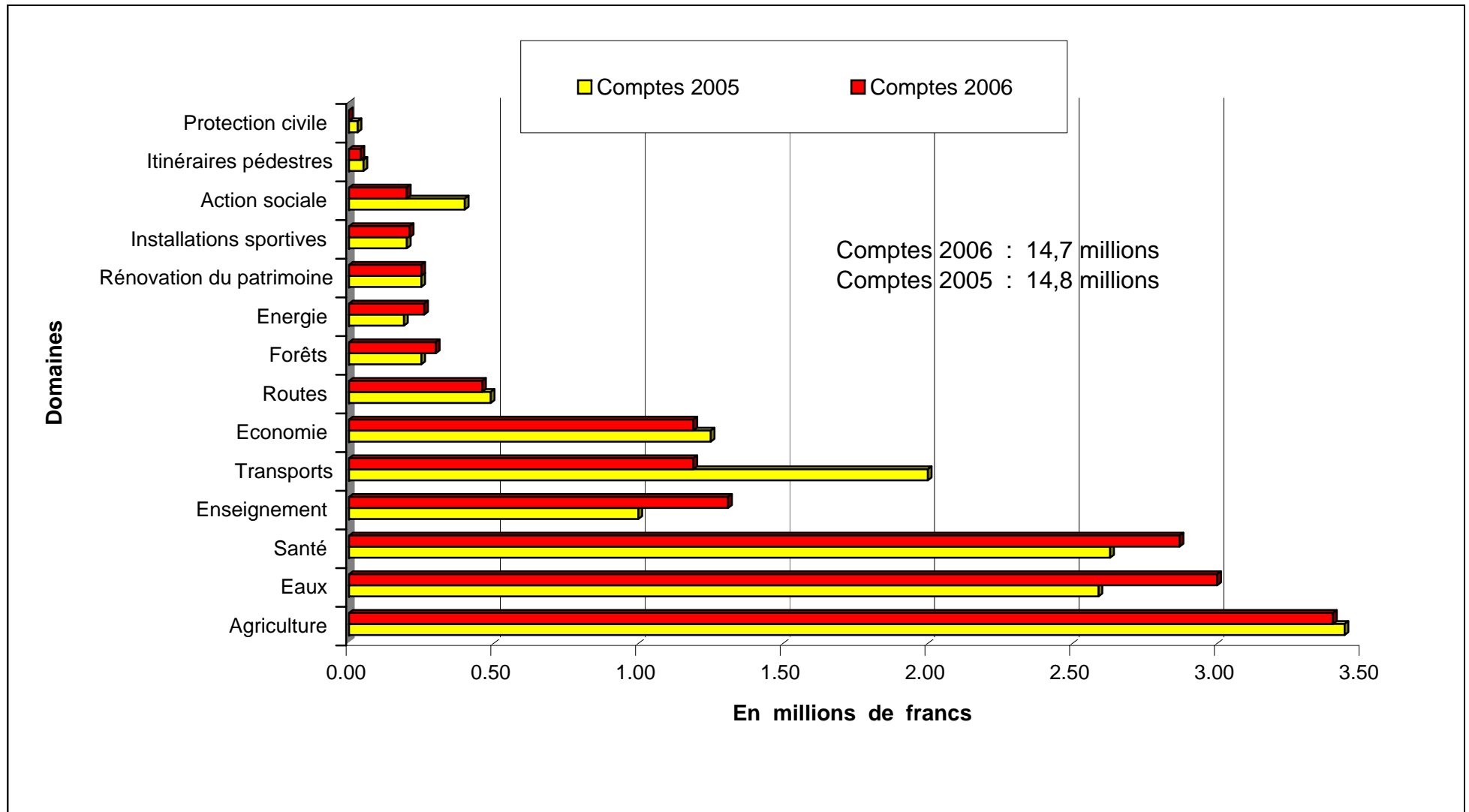
Montants arrondis en millions de francs

| | Investissements réalisés sur le territoire cantonal | Part cantonale nette |
|--------------|---|----------------------|
| | 112.3 | 4.6 |
| | 3.4 | 3.4 |
| | 3.0 | 2.7 |
| | 1.9 | 1.9 |
| | 1.8 | 0.5 |
| | 1.4 | 0.9 |
| | 1.2 | 1.2 |
| TOTAL | 125.0 | 15.2 |

Ce montant représente 78,8 % des investissements réalisés en 2006 sur le territoire cantonal

Cette somme constitue 45,6 % de l'investissement net total de l'année 2006

COMPTES 2006 - RÉPARTITION DES SUBVENTIONS NETTES D'INVESTISSEMENTS

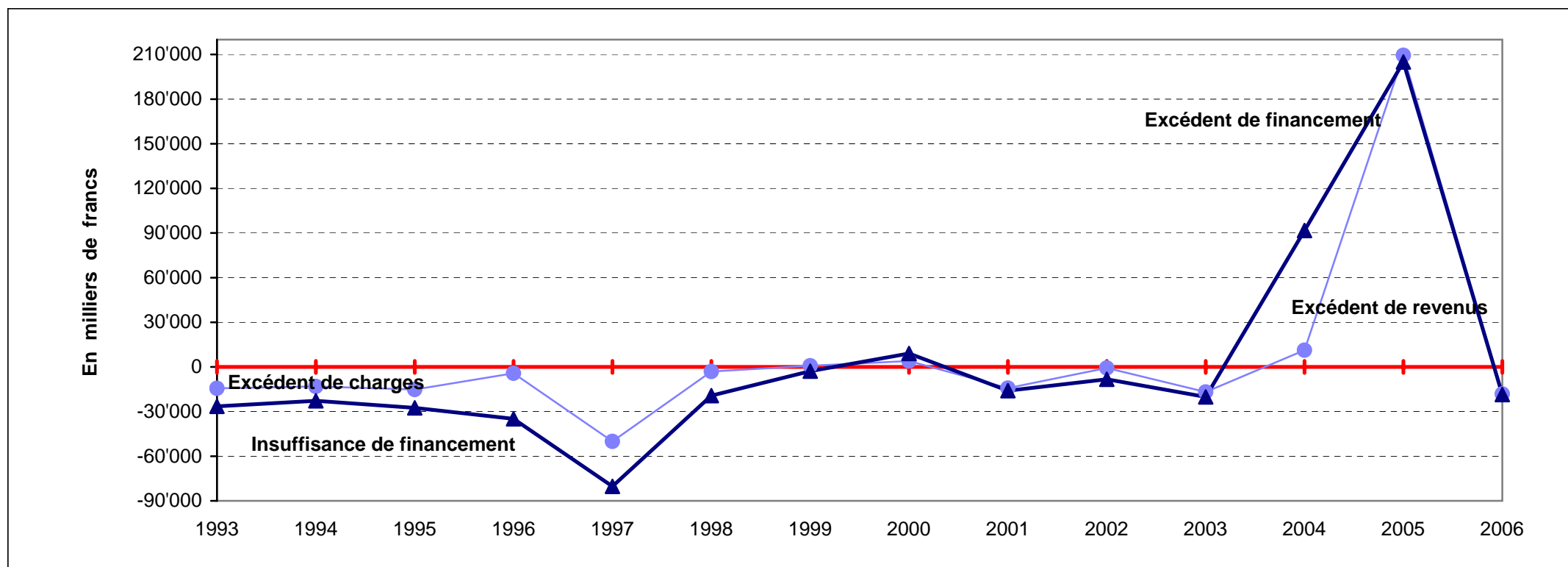


COMPTES 2006 - ÉVOLUTION DU RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT ET DU FINANCEMENT

Montants arrondis en milliers de francs

| Années | 1993 | 1994 | 1995 | 1996 | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
|--------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|-------|---------|--------|---------|--------|---------|---------|
| Résultat du compte de fonctionnement | -14'386 | -13'135 | -15'205 | -4'223 | -50'075 | -3'048 | 822 | 4'012 | -14'244 | -718 | -16'792 | 11'221 | 209'465 | -18'164 |
| Insuffisance/excédent de financement | -26'514 | -22'759 | -27'484 | -34'888 | -80'268 | -19'255 | -2'842 | 9'001 | -15'986 | -8'262 | -20'134 | 91'716 | 205'006 | -18'597 |

Les années 2004 et 2005 ont dégagé des excédents de financement extraordinaires (FMB et or BNS) qui ont permis d'assainir le bilan de l'Etat. L'insuffisance de financement de 2006, conforme aux attentes, réduit d'autant le potentiel de réduction de la dette.

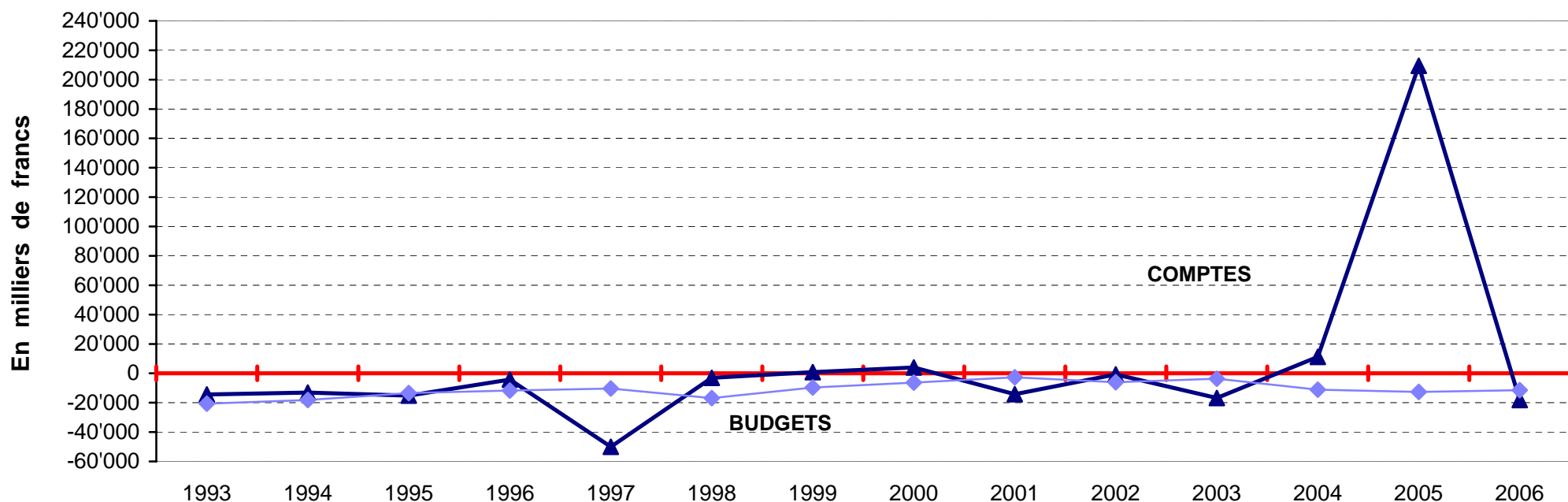


COMPTES 2006 - ÉVOLUTION DU RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT ET DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES

Montants arrondis en milliers de francs et en %

| Années | 1993 | 1994 | 1995 | 1996 | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
|--------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|---------|--------|---------|---------|---------|---------|
| Résultat du compte de fonctionnement | -14'386 | -13'135 | -15'205 | -4'223 | -50'075 | -3'048 | 822 | 4'012 | -14'244 | -718 | -16'793 | 11'221 | 209'465 | -18'164 |
| Résultat selon le budget | -20'673 | -18'181 | -13'465 | -11'762 | -10'329 | -16'902 | -9'686 | -6'362 | -2'682 | -6'051 | -3'671 | -11'129 | -12'713 | -11'483 |
| Ecart | 6'287 | 5'046 | -1'740 | 7'539 | -39'746 | 13'854 | 10'508 | 10'375 | -11'562 | 5'333 | -13'122 | 22'350 | 222'178 | -6'681 |
| Ecart en % des recettes | 1.51 | 1.16 | -0.39 | 1.51 | -7.77 | 2.53 | 1.86 | 1.75 | -1.96 | 0.82 | -2.02 | 2.91 | 23.79 | -0.93 |

Abstraction faite de la dépense extraordinaire non budgétisée pour les allocations familiales aux personnes sans activité lucrative et de l'écriture négative pour les économies de personnel, le résultat de fonctionnement 2006 présenterait un écart négatif de 0,19 % des recettes par rapport au budget.

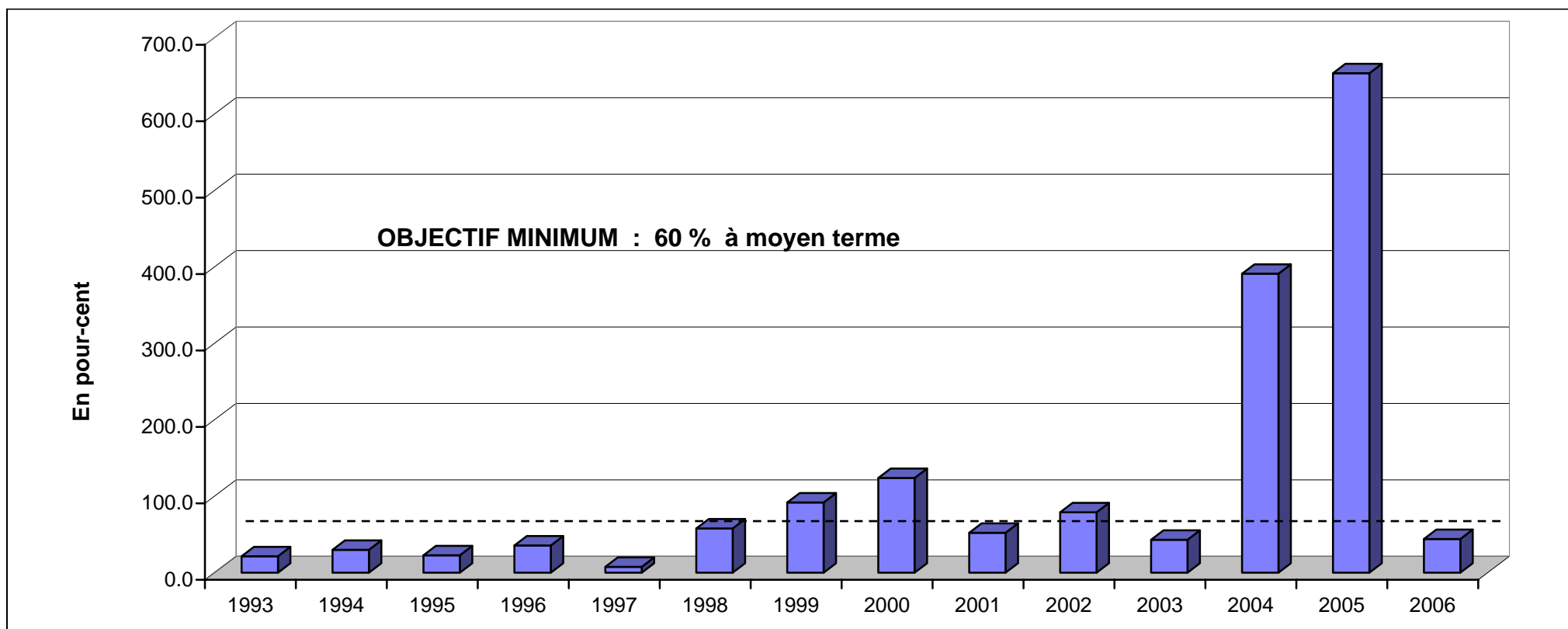


COMPTES 2006 - ÉVOLUTION DU DEGRÉ D'AUTOFINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

Calculé en % et arrondi à une décimale

| Années | 1993 | 1994 | 1995 | 1996 | 1997 | 1998 | 1999 | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
|-------------------------|------|------|------|------|------|------|------|-------|------|------|------|-------|-------|------|
| Degré d'autofinancement | 21.5 | 30.0 | 22.8 | 35.7 | 7.7 | 57.9 | 91.9 | 123.9 | 52.2 | 79.1 | 43.2 | 391.2 | 653.6 | 44.1 |

Le degré d'autofinancement de 2006, malgré un faible volume des investissements, est bas. Il est pourtant en moyenne de 184,8 % pour les huit dernières années. Le degré d'autofinancement cumulé depuis l'entrée en souveraineté se situe à 84,1 %.



COMPTES 2006 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS

Le capital reçu de la BNS en 2005 permet encore de réduire la dette brute.

Montants arrondis en millions de francs / en francs par habitant

| Années | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
|---|----------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Dette brute ¹ En francs par habitant | 494.7 7'259 | 502.6 7'292 | 492.1 7'139 | 511.6 7'407 | 460.7 6'671 | 380.5 5'507 | 335.3 4'852 |
| Dette nette ² En francs par habitant | 341.8 5'015 | 350.9 5'091 | 358.6 5'202 | 378.4 5'478 | 287.9 4'169 | 81.2 1'175 | 99.6 1'441 |
| Intérêts passifs ³ En % des charges réelles En % des impôts directs et indirects (total des impôts cantonaux, rubrique 40) | 20.6 4.1 10.2 | 19.8 3.8 10.1 | 19.3 3.5 9.1 | 17.0 3.0 8.0 | 17.4 3.0 7.9 | 15.7 2.7 6.3 | 13.4 2.1 5.3 |

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.

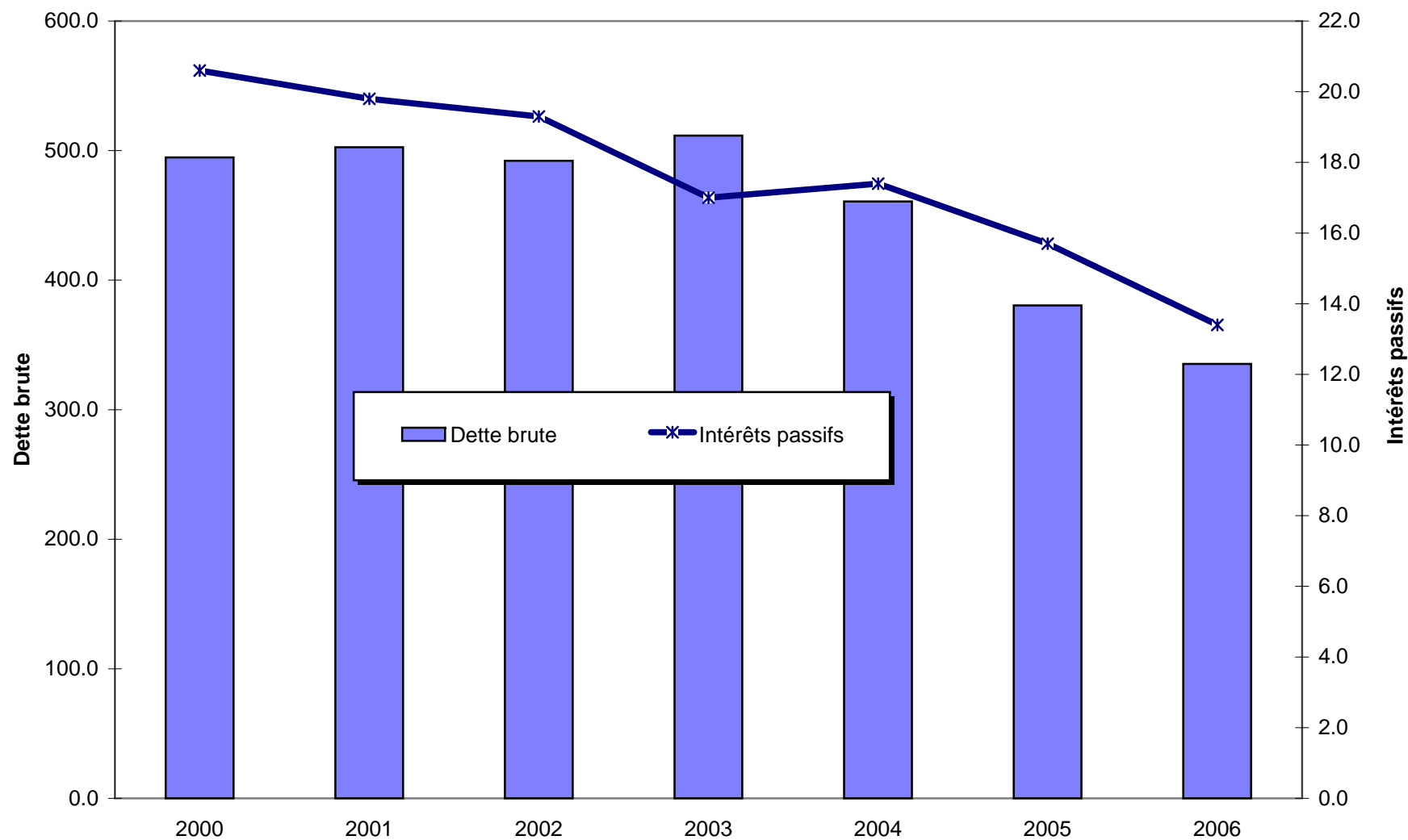
² Dette contractée pour constituer le patrimoine affecté aux prestations publiques (patrimoine administratif sujet à amortissement ./ . avances aux financements spéciaux ./ . fortune)

³ Opérations de couverture par swap comptées en net

| | | | | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <i>Habitants au 1er janvier (ESPOP)</i> | <i>68'149</i> | <i>68'923</i> | <i>68'930</i> | <i>69'074</i> | <i>69'064</i> | <i>69'091</i> | <i>69'110</i> |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|

COMPTES 2006 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS

Montants arrondis en millions de francs



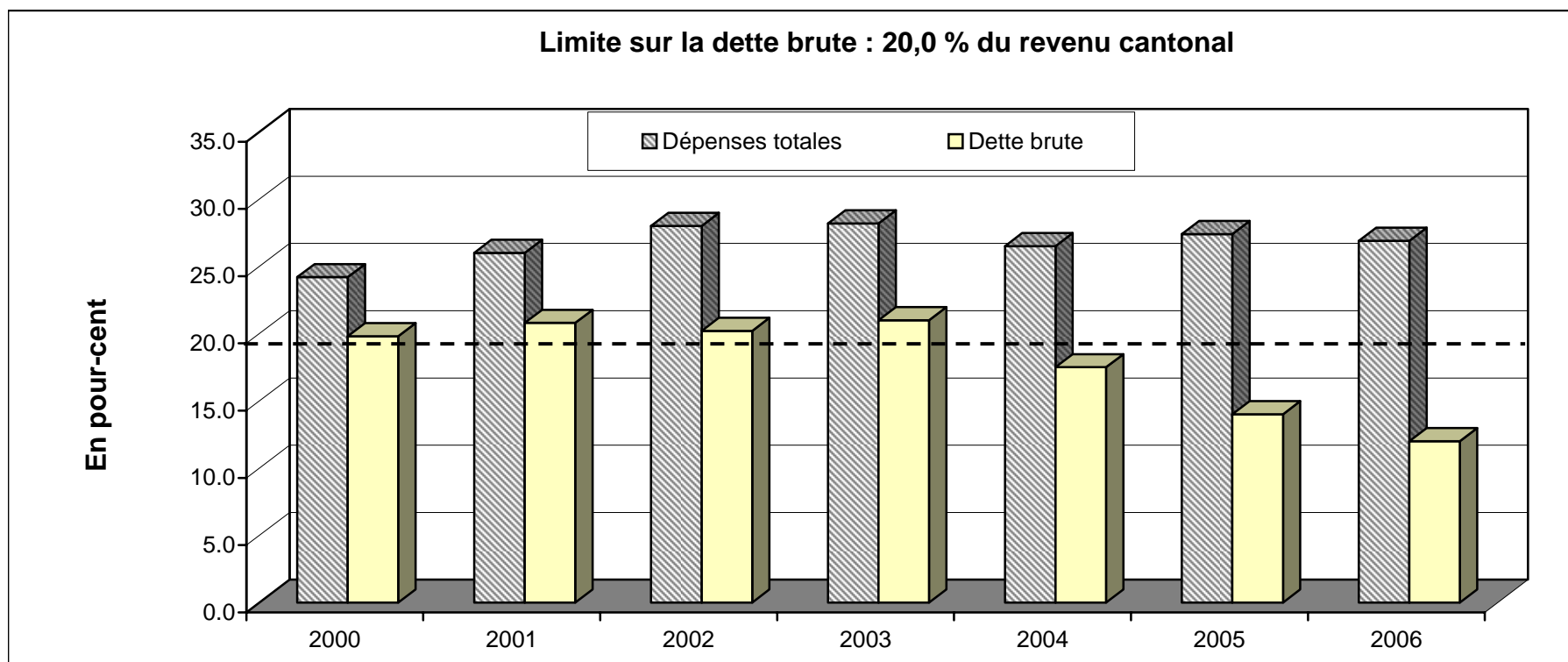
COMPTES 2006 - ÉVOLUTION DES QUOTES-PARTS DE L'ÉTAT

Calculées en % et arrondies à une décimale

| Années | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
|-------------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| Quote-part des dépenses totales | 24.2 | 26.0 | 28.0 | 28.2 | 26.5 | 27.4 | 26.9 |
| Quote-part des investissements nets | 1.5 | 1.4 | 1.6 | 1.5 | 1.2 | 1.4 | 1.2 |
| Quote-part de la dette brute | 19.8 | 20.8 | 20.2 | 21.0 | 17.5 | 14.0 | 12.0 |

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

La baisse de la quote-part de la dette brute se poursuit.



COMPTES 2006

CONSTATS, CONTEXTE ET DÉFIS :

- Les résultats extraordinaires de 2004 et de 2005 ont permis d'assainir le bilan de l'Etat : amortissement du découvert, constitution d'une fortune nette, diminution des emprunts en cours.
- Par contre l'Etat reste confronté à un déficit structurel. Les résultats ordinaires sont déficitaires depuis 2001 alors que la conjoncture économique s'est sensiblement améliorée.
- Malgré le fait que le potentiel de recettes soit pleinement exploité, il reste faible en comparaison intercantonale. La structure des emplois et le tissu économique jurassien ne permettent pas les développements constatés ailleurs.
- Le Gouvernement doit élaborer un programme de législature et un plan financier permettant de concrétiser les politiques jugées prioritaires tout en gommant le déficit structurel et en empêchant une nouvelle augmentation de la dette réelle. Il devra par ailleurs maîtriser les effets de la RPT (réforme de la répartition des tâches et de la péréquation financière entre la Confédération et les cantons).