



Statistique financière

COMPTES 2008

Département des Finances, de la
Justice et de la Police

Delémont, mars 2009

Embargo jusqu'au mercredi 11 mars 2009 à 12h00

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 11 mars 2009

Embargo mercredi 11 mars 12h00

Communiqué de presse

Comptes 2008 bénéficiaires

Les comptes 2008 de l'Etat jurassien bouclent avec un bénéfice de 2,6 millions de francs, légèrement supérieur au budget (2,2 millions). Ce résultat tient compte de la constitution d'une provision conjoncturelle de 4 millions de francs et d'une correction de 2,1 millions sur les chiffres annoncés de la péréquation financière fédérale (RPT). La maîtrise des dépenses et la bonne conjoncture depuis quatre ans expliquent ce résultat enfin positif. Malheureusement, l'embellie des comptes pourrait être de courte durée en raison de la crise économique actuelle.

Par rapport à 2007, les revenus réels de l'Etat progressent de 6,6%, dû principalement aux effets de la RPT et à l'augmentation des rentrées fiscales. Celles-ci sont conformes au budget (+ 0,2 %). Elles s'élèvent globalement à 276,4 millions de francs, en hausse de 11,5 millions ou 4,3% par rapport à 2007. C'est principalement l'impôt des personnes physiques qui progresse à 201,3 millions de francs (+11,2 millions ou +5,9%), alors que celui des personnes morales diminue légèrement pour s'établir à 34,8 millions (-1,3 million ou -3,7%). Les droits de mutation et gages immobiliers se contractent également (-0,5 million ou -5,4%).

Pour la première année sous le nouveau régime de la RPT, les parts aux recettes fédérales atteignent 140,5 millions de francs, en hausse de 1,6 million par rapport au budget. L'impôt anticipé, l'IFD et l'impôt sur les huiles minérales dépassent les prévisions de la Confédération. Cet écart fait plus que compenser la correction de l'erreur de calcul des paramètres RPT, erreur constatée en milieu d'année 2008 pour le canton de Saint-Gall et entraînant pour le Jura un manque à gagner de 2,1 millions de francs.

Du côté des dépenses, les efforts visant à maîtriser les charges de l'Etat continuent à porter leurs fruits. Le total des charges réelles ne dépasse le budget que de 0,3%. Les charges de personnel s'élèvent à 231,4 millions de francs, en hausse de 1,9% par rapport au budget en raison notamment d'une inflation plus élevée que prévu. En revanche, le nombre d'EPT (équivalents plein temps) recule de 14,6 unités en une année (administration et enseignement).

Les subventions allouées à des tiers s'élèvent à 235,6 millions de francs. Elles dépassent le budget de 1,1%, du fait de la constitution de la provision conjoncturelle de 4 millions de francs. Les participations du Jura à des organismes à l'extérieur du canton (universités, hautes écoles...) s'élèvent à 47,6 millions de francs et dépassent le budget 0,9%, en raison principalement des hospitalisations effectuées hors canton. A noter encore que deux rubriques importantes, "biens, services et marchandises" et "intérêts passifs" ont pu être maintenues en dessous du budget.

S'agissant des investissements, ce sont pratiquement 205 millions de francs qui ont été dépensés en 2008 par le canton du Jura et la Confédération sur le territoire cantonal. La part nette du canton est de 38,3 millions, inférieure au budget fixé à 47,0 millions. Cette différence s'explique par le fait que des travaux ont dû être reportés dans les secteurs routier, du bâtiment et de la police, et que le remboursement partiel des actions BCJ s'apparente à un désinvestissement de 1,5 million pour l'Etat. Le compte d'investissement est également allégé grâce à des subventions fédérales plus élevées que prévu en faveur de la H18. 19,9 millions de francs ont été versés à des tiers au titre de "subventions d'investissement", en particulier dans les secteurs de la santé, des transports, de l'agriculture, de l'environnement, de l'économie et de l'enseignement.

Etant donné un bénéfice légèrement supérieur aux prévisions et des investissements nets en deçà des attentes, l'insuffisance de financement, planifiée à 10,2 millions, s'élève finalement à 1,2 million. Ainsi, le degré d'autofinancement des investissements est tout proche des 100% (96,7%). Comme planifié, la dette a pu être réduite de façon significative à 255 millions, grâce au solde des placements effectués en 2005 dans le cadre de l'opération "Or BNS". De fait, les intérêts passifs sont également en recul et représentent 3,9% des recettes fiscales. Ils s'élèvent néanmoins à 10,8 millions de francs en 2008.

Sur le plan comptable, l'année 2008 constituait une année particulière du fait de l'introduction de la RPT modifiant structurellement bon nombre de rubriques budgétaires. On peut constater qu'avec les comptes 2008, l'appréciation de cette nouvelle situation s'est avérée correcte et de qualité.

Après le bon résultat des comptes 2008, les années à venir s'annoncent beaucoup plus difficiles pour les finances publiques. Le retournement conjoncturel, dont on ne mesure pas encore l'ampleur et la durée, se traduira par des charges supplémentaires et des manques à gagner fiscaux. Il s'agira donc d'une part de poursuivre les efforts en vue de résorber le solde du déficit structurel de l'Etat, et d'autre part de prendre les mesures qui s'imposent afin de soutenir la relance de l'économie, sachant que ces mesures devront être adaptées à la réalité jurassienne.

Présentation des comptes 2008 de la République et Canton du Jura

Table des matières

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

Communiqué du 11 mars 2009

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 par rapport au budget 2008.....	6
Evolution des charges : principales variations par rapport aux comptes 2007	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 par rapport au budget 2008.....	14
Evolution des revenus : principales variations par rapport aux comptes 2007	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
Ecarts du compte des investissements par rapport au budget 2008	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
Constats, contexte et défis.....	28

COMPTES 2008 - COMPTE ADMINISTRATIF DE L'ÉTAT

Montants arrondis en milliers de francs

Les effets de la crise financière et économique qui s'est déclarée dans les derniers mois de 2008 n'ayant pas encore d'impacts sur les comptes de l'Etat, ceux-ci bouclent plus favorablement que le budget. Ils incluent une provision conjoncturelle de 4 millions de francs que le Gouvernement propose de constituer au vu des incidences de cette crise et des inconnues qui entouraient le budget 2009.

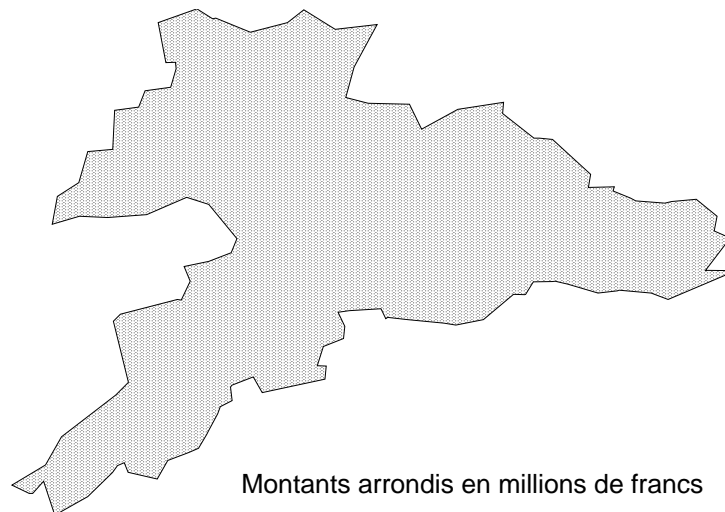
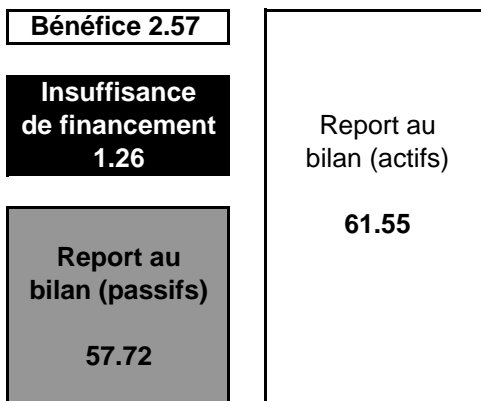
	Comptes 2007		Budget 2008		Comptes 2008	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Fonctionnement						
Charges et revenus	711'802	711'847	734'032	736'198	741'106	743'679
Excédent de revenus	45		2'166		2'573	
Investissements						
Dépenses et recettes	58'308	19'084	64'219	17'262	61'554	23'241
Investissements nets		39'224		46'957		38'313
Financement						
Investissements nets	39'224		46'957		38'313	
Amortissements		33'250		34'600		34'480
Excédent de revenus (fonctionnement)		45		2'166		2'573
Insuffisance de financement		5'929		10'191		1'260
Variations au bilan						
Insuffisance de financement	5'929		10'191		1'260	
Report au bilan (passifs)	52'334		51'862		57'721	
Report au bilan (actifs)		58'308		64'219		61'554
Augmentation nette de la fortune	45		2'166		2'573	

COMPTES 2008 - COMPOSANTES DU RESULTAT

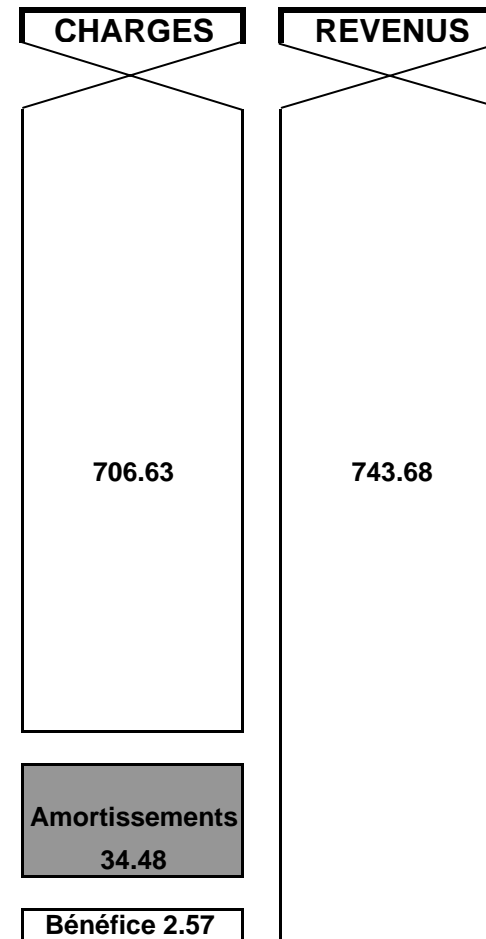
		CHF
Résultat de fonctionnement ordinaire	+	8'651'495
./. Correction de l'erreur du Canton de St-Gall (RPT)	-	2'078'537
./. Constitution d'une provision conjoncturelle	-	4'000'000
= Résultat 2008 publié (excédent de revenus augmentant la fortune nette)	+	2'572'958

COMPTES 2008 - PRÉSENTATION SCHÉMATIQUE DES COMPTES EN 4 PHASES

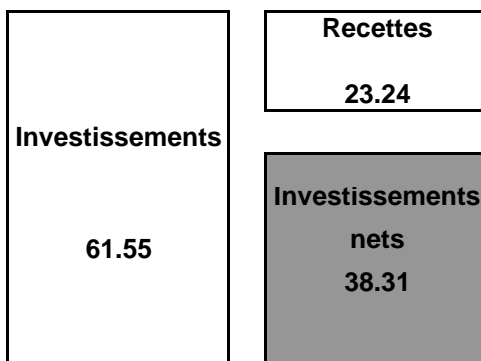
4 VARIATIONS AU BILAN



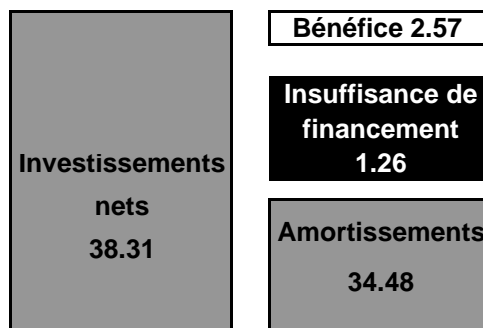
1 FONCTIONNEMENT



2 INVESTISSEMENTS



3 FINANCEMENT



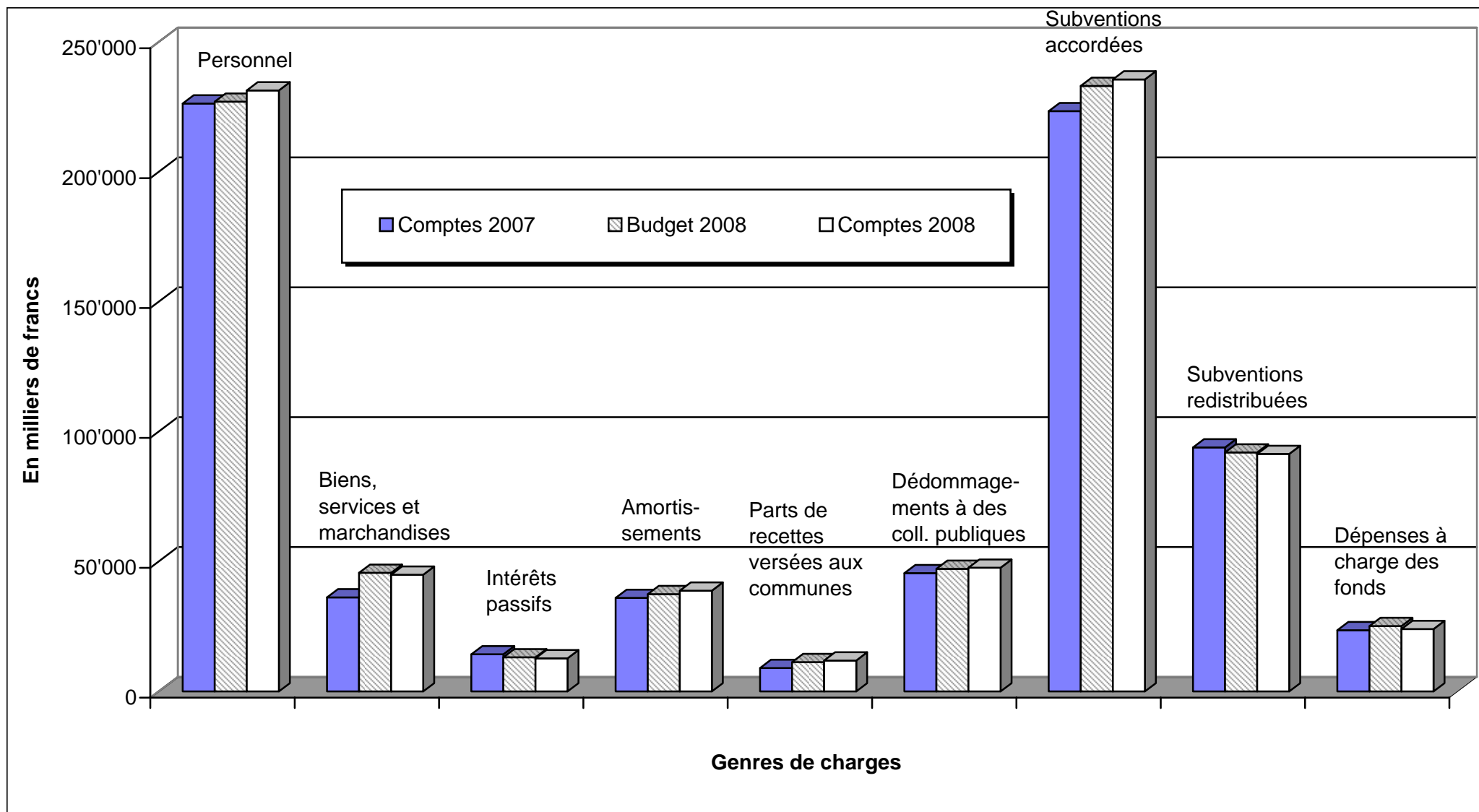
COMPTES 2008 - ÉVOLUTION DES CHARGES

Montants arrondis en milliers de francs

Si l'on ne tient pas compte des écritures purement comptables (provision, amortissements, attributions aux fonds) ou neutres (subventions redistribuées), les charges réelles sont supérieures de 0,3 % au budget. Leur progression de 4,4 % par rapport aux comptes 2007 a peu de signification en raison des transferts de charges issus de la RPT.

No	Libellé du compte	Comptes 2007		Budget 2008		Comptes 2008		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	226'361	31.80	227'040	30.93	231'366	31.22	1.91
31	BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	36'219	5.09	45'665	6.22	44'942	6.06	-1.58
32	INTÉRÊTS PASSIFS	14'287	2.01	13'130	1.79	12'756	1.72	-2.85
33	AMORTISSEMENTS	36'010	5.06	37'470	5.10	38'789	5.23	3.52
34	PARTS DE RECETTES VERSÉES AUX COMMUNES	9'008	1.27	11'295	1.54	11'914	1.61	5.48
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES COLLECTIVITÉS PUBL.	45'537	6.40	47'210	6.43	47'629	6.43	0.89
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	223'389	31.38	233'119	31.76	235'594	31.79	1.06
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	93'950	13.20	92'002	12.53	91'416	12.34	-0.64
377	DÉPENSES À CHARGE DES FONDOS	23'563	3.31	25'166	3.43	24'009	3.24	-4.60
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDOS	2'667	0.37	1'112	0.15	1'941	0.26	74.55
39	IMPUTATIONS INTERNES	811	0.11	823	0.11	750	0.10	-8.87
3	TOTAL DES CHARGES	711'802	100.00	734'032	100.00	741'106	100.00	0.96

COMPTES 2008 - ÉVOLUTION DES CHARGES



COMPTES 2008 - PRINCIPALES VARIATIONS DES CHARGES PAR RAPPORT AU BUDGET 2008

Montants bruts arrondis en millions de francs

Augmentations		Rubriques	Montants	Diminutions		Rubriques	Montants
Charges de personnel des écoles	30	1.95	Entretien des tunnels A16	314	0.55		
Charges de personnel de l'administration	30	1.50	Mesures pédagothérapeutiques	318	1.15		
Charges de personnel des fouilles archéologiques	30	0.85	Mandats et prestations de promotion économique	318	0.50		
Travaux aux bâtiments suite aux inondations de 2007	314	1.20	Intérêts passifs	32	0.35		
Vaccinations contre le virus HPV et mandats de santé	318	0.45	Ecoles d'autres cantons	351	0.75		
Indemnités aux vétérinaires (lutte contre BVD)	318	0.40	Subventions aux communes aménagement du territoire	362	0.40		
Eliminations de créances	330	1.45	Subventions aux communes environnement	362	0.40		
Parts des communes aux taxes de successions	340	0.35	Alimentation du fonds pour l'emploi	363	0.30		
Parts des communes à l'impôt des frontaliers	340	0.25	Subventions aux institutions psychiatriques	364	0.85		
Hospitalisations extérieures	351	1.20	Institutions sociales scolaires	364	0.50		
Constitution d'une provision conjoncturelle	363	4.00	Subventions aux transports publics	364	0.30		
Prestations complémentaires AVS/AI	366	1.55	Subventions aux institutions privées	365	0.40		
Pertes sur avances de pensions alimentaires	366	0.45	Dépenses d'assistance sociale	366	0.55		
Attributions aux fonds	380	0.85	Frais de poursuites d'assurance-maladie	366	0.25		
			Coopération au Cameroun	367	0.35		
			Subventions fédérales redistribuées	37	0.60		
			Dépenses à charge du fonds de formation professionnelle	377	0.70		
			Dépenses à charge du fonds de péréquation	377	0.45		
Total		16.45	Total		9.35		

COMPTES 2008 - PRINCIPALES VARIATIONS DES CHARGES PAR RAPPORT AUX COMPTES 2007

Montants bruts arrondis en millions de francs

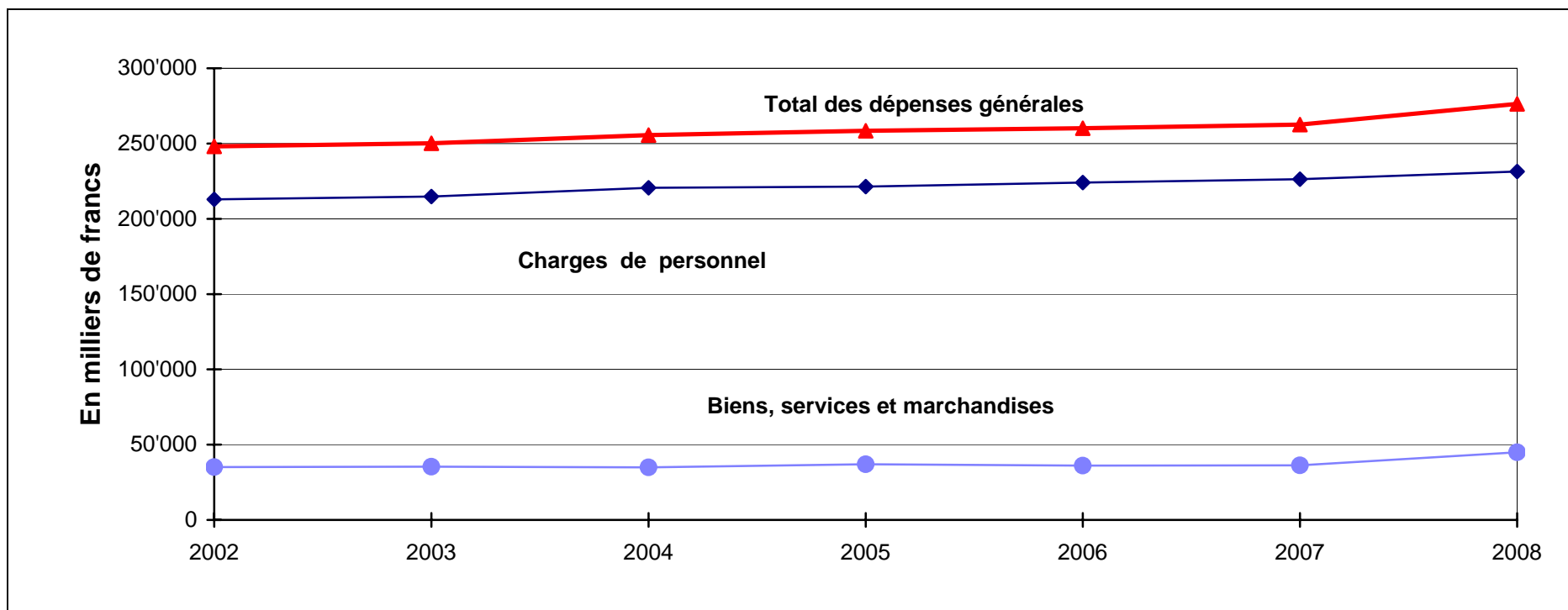
Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Charges de personnel des écoles	30	2.25	Intérêts des emprunts	322	1.60
Charges de personnel des fouilles archéologiques	30	1.40	Part du Canton à l'AI (effet RPT)	360	11.65
Charges de personnel de l'administration	30	1.35	Part du Canton à l'AVS (effet RPT)	360	5.30
Lutte contre les épizooties	31	1.50	Subventions aux transports scolaires	362	0.30
Entretien et prestations dans le domaine routier	31	1.35	Hôpital du Jura (solde 2004 versé en 2007)	364	5.95
Maintenance et prestations informatiques	31	0.65	Dépenses d'assistance sociale	366	1.10
Frais d'énergie des bâtiments	312	0.30	Coopération au Cameroun	367	0.40
Entretien des bâtiments (y compris suite aux inondations)	314	0.70	Subventions fédérales redistribuées	37	2.55
Mesures pédagothérapeutiques (effet RPT)	318	2.85	Attributions aux fonds	380	0.75
Vaccinations contre le virus HPV et mandats de santé	318	0.55			
Mandats et études dans le domaine de l'environnement	318	0.40			
Frais de procédure des tribunaux	318	0.30			
Eliminations de créances	330	1.55			
Amortissements ordinaires du patrimoine administratif	331	1.25			
Parts des communes à l'impôt des frontaliers	340	1.40			
Parts des communes aux taxes de successions	340	0.40			
Péréquation intercantonale, part pour cas de rigueur (RPT)	343	1.15			
Ecoles d'autres cantons	351	1.25			
Hospitalisations extérieures	351	0.60			
Subventions à l'économie	36	0.30			
Solde dû aux communes sur répartition action sociale 2007	362	0.30			
Constitution d'une provision conjoncturelle	363	4.00			
Contribution cantonale à la Caisse des épizooties	363	0.75			
Institutions sociales jurassiennes (effet RPT)	364	10.85			
Subventions aux transports publics (effet RPT)	364	5.10			
Institutions sociales scolaires (effet RPT)	364	4.65			
Aide et soins à domicile (effet RPT)	364	3.05			
Institutions sociales extérieures (effet RPT)	364	2.30			
Institutions psychiatriques	364	1.15			
Chambres privées et mi-privées de l'Hôpital du Jura	364	0.45			
Subventions à l'agriculture	365	0.75			
Prestations complémentaires AVS/AI	366	2.35			
Subsides pour réduction des primes d'assurance-maladie	366	0.55			
Assistance judiciaire	366	0.30			
Subventions et dédommagements divers	35-36	0.40			
Dépenses à charge des fonds	377	0.45			
Total		58.90	Total		29.60

COMPTES 2008 - ÉVOLUTION DES DÉPENSES GÉNÉRALES

Montants arrondis en milliers de francs

Années	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Charges de personnel	212'939	214'839	220'635	221'421	224'091	226'361	231'366
Biens, services et marchandises	35'137	35'364	34'942	37'007	36'112	36'219	44'942
TOTAL DES DÉPENSES GÉNÉRALES	248'076	250'203	255'577	258'428	260'203	262'580	276'308

Ces dépenses propres sont supérieures de 1,3 % au budget et et en progression de 5,2 % par rapport aux comtes 2007. La progression des charges de personnel par rapport à 2007 est inférieure à celle découlant du renchérissement et des annuités. La forte augmentation des biens, services et marchandises par rapport à 2007 est surtout due à facteurs nouveaux (transfert de charges RPT) ou uniques (campagnes sanitaires et réparation de dégâts suite aux inondations de 2007). Ces dépenses sont d'ailleurs inférieures à celles budgétisées.



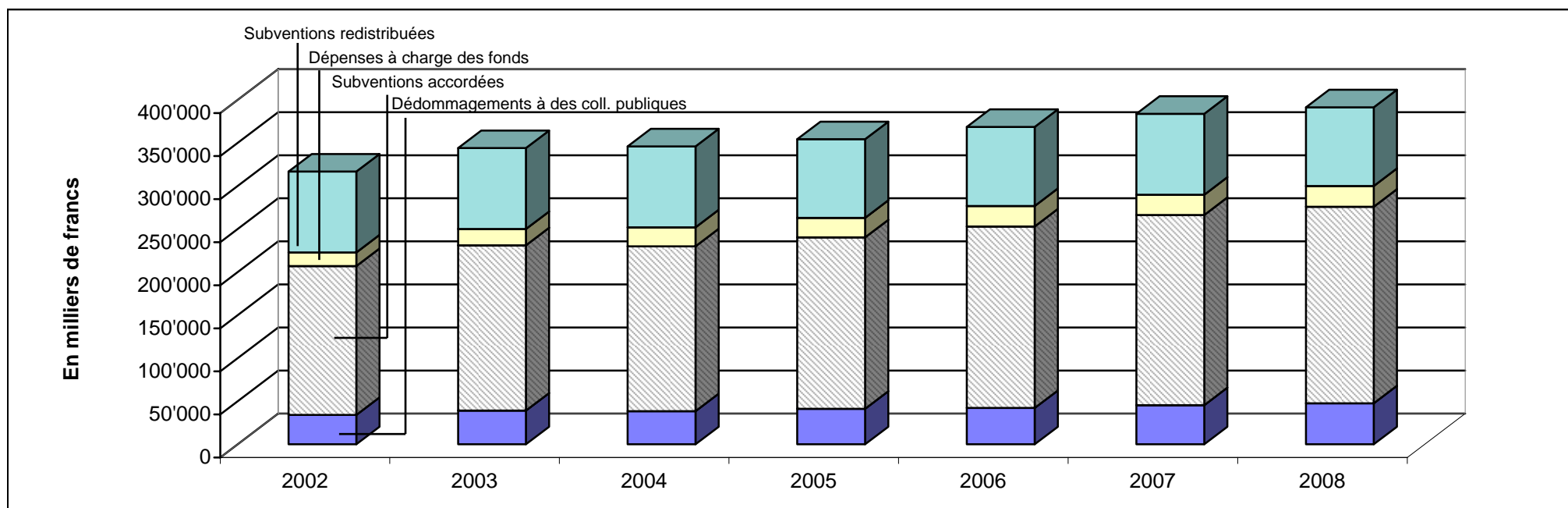
COMPTES 2008 - ÉVOLUTION DES DÉPENSES DE TRANSFERT

Montants arrondis en milliers de francs

Années	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Dédommagements à des collectivités publiques	34'178	39'179	38'576	41'253	42'201	45'537	47'629
Subventions accordées *)	172'836	191'968	191'417	199'084	210'834	220'767	228'312
Dépenses à charge des fonds	15'782	18'902	22'037	22'699	23'711	23'563	24'009
Subventions redistribuées	93'953	93'949	93'952	91'266	91'805	93'950	91'416
TOTAL DES DEPENSES DE TRANSFERT	316'749	343'998	345'982	354'302	368'551	383'817	391'366

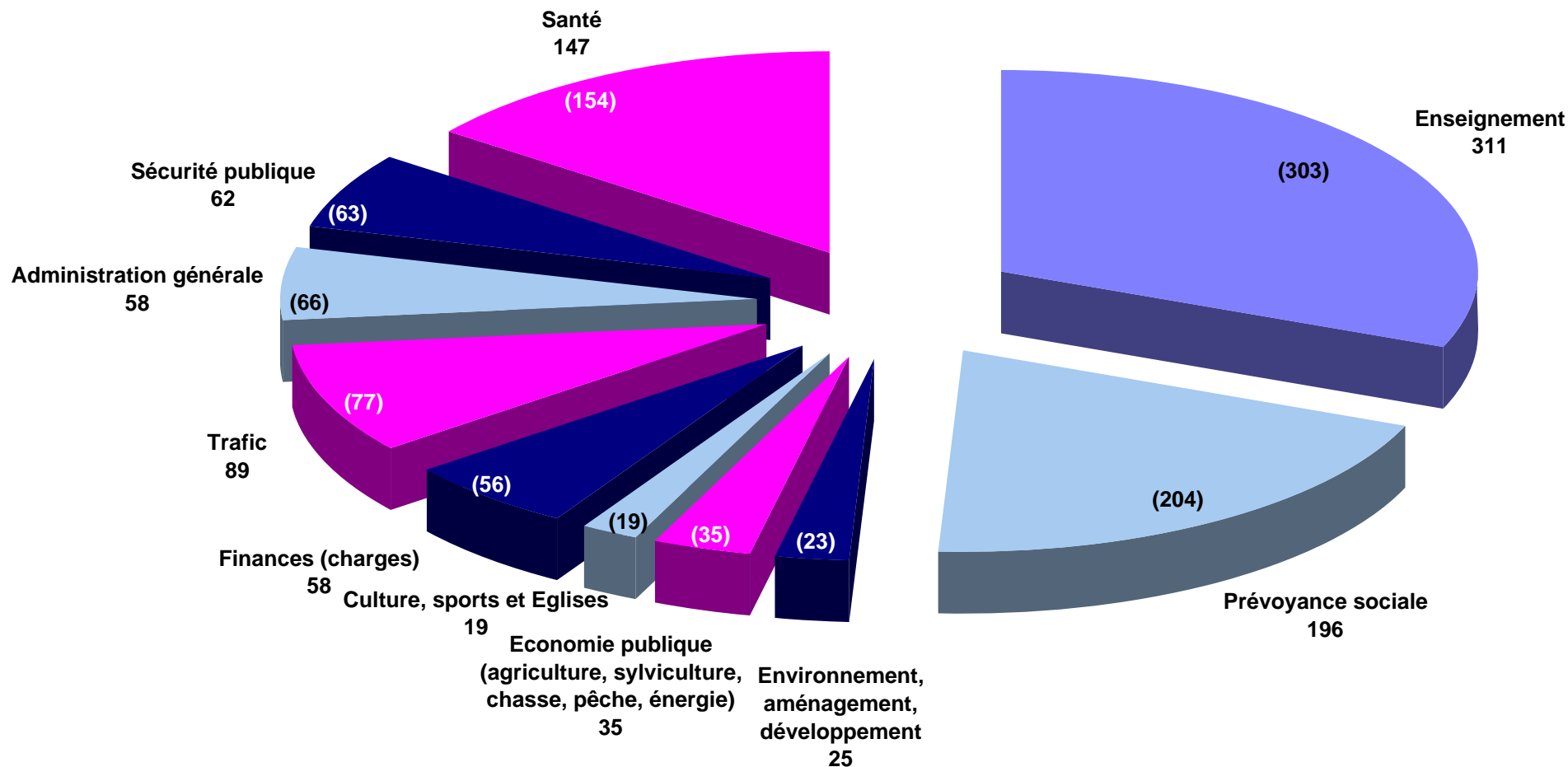
*) sans l'alimentation des fonds et les provisions

Les efforts visant à maîtriser ce type de dépenses portent leurs fruits. Celles-ci sont inférieures de 0,7 % au budget et supérieures de 2 % aux comptes 2007. L'augmentation dans les subventions accordées résulte pour une grande part des modifications de répartition des charges entre la Confédération et les cantons.

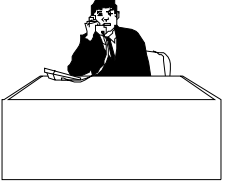
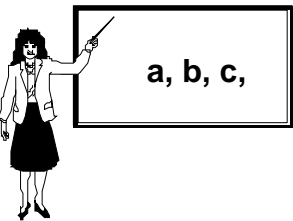


COMPTES 2008 - CLASSIFICATION FONCTIONNELLE DES CHARGES BRUTES TOTALES

Une somme de 1'000 francs se répartit comme suit :
(Comptes 2007 entre parenthèses)



COMPTES 2008 - ÉVOLUTION DE L'EFFECTIF DU PERSONNEL

	31.12. 2002	31.12. 2003	31.12. 2004	31.12. 2005	31.12. 2006	31.12. 2007	31.12. 2008
<p>PERSONNEL ADMINISTRATIF (sans les fouilles archéologiques)</p> 	792.3	815.3 *	816.6	804.8 **	800.2	794.6 ***	783.4
<p>PERSONNEL ENSEIGNANT</p> 	02/03	03/04	04/05	05/06	06/07	07/08	08/09
	892.4	912.0	928.3	921.8	916.8	926.9 ***	923.5

* 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).

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

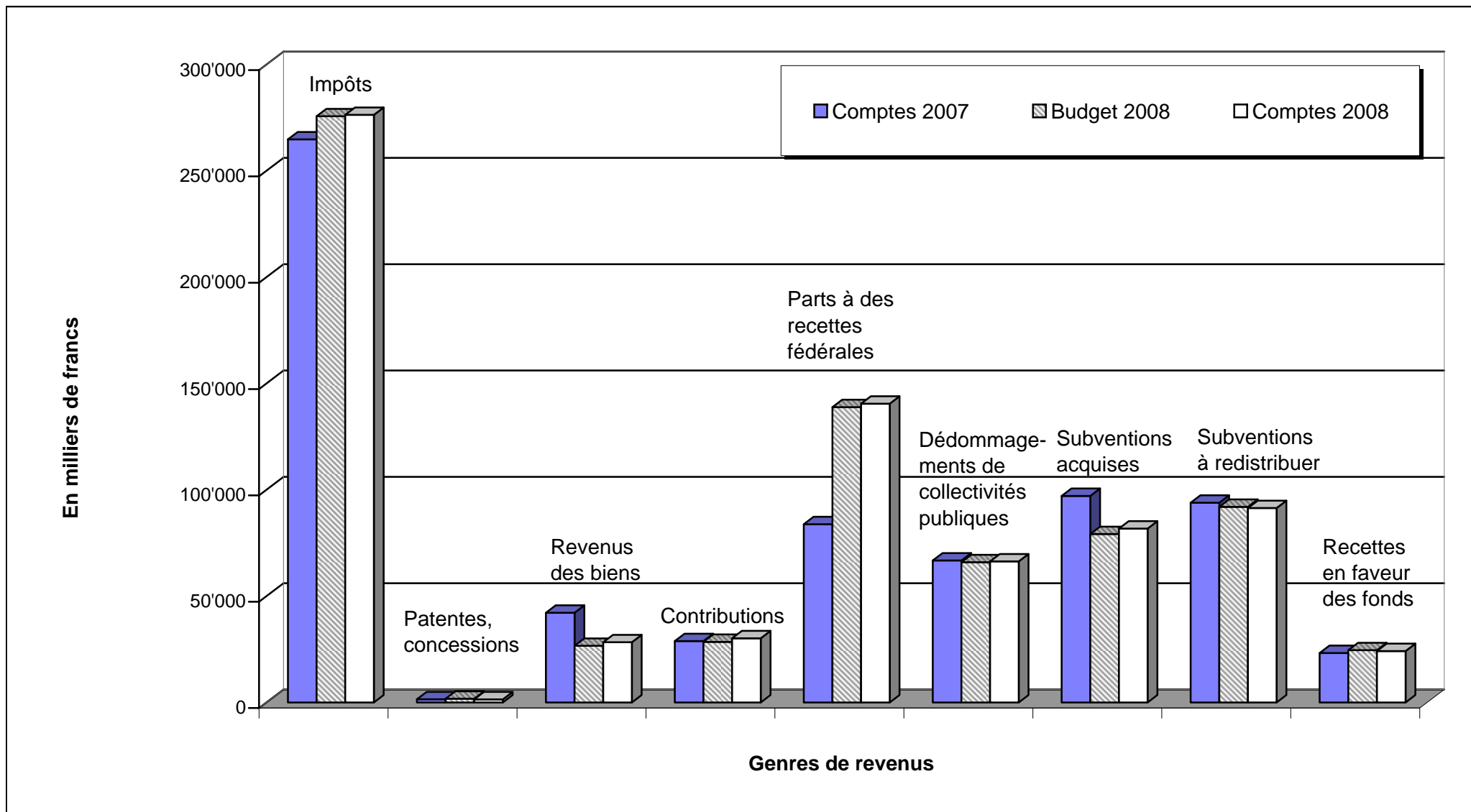
COMPTES 2008 - ÉVOLUTION DES REVENUS

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. Leur progression de 6,6 % par rapport aux comptes 2007 est peu significative en raison des modifications intervenues suite à l'introduction de la RPT.

No	Libellé du compte	Comptes 2007		Budget 2008		Comptes 2008		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	264'833	37.20	275'699	37.45	276'351	37.16	0.24
41	PATENTES, CONCESSIONS	1'502	0.21	1'763	0.24	1'458	0.20	-17.30
42	REVENUS DES BIENS	42'178	5.93	26'628	3.62	28'313	3.81	6.33
43	CONTRIBUTIONS	28'849	4.05	28'506	3.87	30'179	4.06	5.87
44	PARTS À DES RECETTES FÉDÉRALES	83'835	11.78	138'882	18.86	140'502	18.89	1.17
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBL.	66'770	9.38	65'953	8.96	66'332	8.92	0.57
46	SUBVENTIONS ACQUISES	97'136	13.65	79'222	10.76	81'783	11.00	3.23
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER	93'950	13.20	92'002	12.50	91'416	12.29	-0.64
477	RECETTES EN FAVEUR DES FONDS	23'253	3.27	24'576	3.34	24'168	3.25	-1.66
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS	8'730	1.23	2'144	0.29	2'427	0.33	13.20
49	IMPUTATIONS INTERNES	811	0.11	823	0.11	750	0.10	-8.87
4	TOTAL DES REVENUS	711'847	100.00	736'198	100.00	743'679	100.00	1.02

COMPTES 2008 - ÉVOLUTION DES REVENUS



COMPTES 2008 - PRINCIPALES VARIATIONS DES REVENUS PAR RAPPORT AU BUDGET 2008

Montants bruts arrondis en millions de francs

Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Impôts des personnes physiques	400	1.35	Impôts des personnes morales	401	1.80
Impôts des frontaliers	400	0.25	Droits de mutation et de gages immobiliers	404	1.25
Impôts sur les gains immobiliers et de loterie	403	0.30	Recettes provenant des Salines suisses du Rhin	410	0.25
Taxes des successions et donations	405	1.85	Intérêts actifs	42	0.35
Dividendes d'actions	422	0.80	Emoluments de poursuites et faillites	431	0.25
Gains comptables sur ventes	424	1.20	Remboursements de salaires par les assurances	436	0.35
Emoluments et amendes des tribunaux	43	0.50	Péréquation intercantonale (correction erreur St-Gall)	443	2.10
Remboursements des réparations suite aux inondations	436	0.80	Parts des communes aux institutions soc. scolaires	452	0.75
Remboursements de frais de santé (vaccinations)	436	0.50	Subventions fédérales à redistribuer	47	0.60
Amendes de police	437	0.35	Recettes en faveur du fonds de péréquation	477	0.65
Part à l'impôt anticipé	440	2.30	Recettes en faveur du fonds de formation prof.	477	0.45
Part à l'impôt fédéral direct	440	0.90			
Part à l'impôt sur les huiles minérales	440	0.45			
Parts des communes aux écoles obligatoires	452	1.05			
Subventions fédérales aux fouilles archéologiques	460	1.00			
Part à la redevance poids lourds	460	0.70			
Subventions fédérales à l'économie (NPR)	460	0.35			
Subventions fédérales A16	460	0.25			
Parts des communes aux prestations complémentaires	462	0.50			
Recettes en faveur du fonds du tourisme	477	0.30			
Recettes en faveur du fonds pour l'emploi	477	0.30			
Prélèvements sur les fonds	480	0.30			
Total		16.30	Total		8.80

COMPTES 2008 - PRINCIPALES VARIATIONS DES REVENUS PAR RAPPORT AUX COMPTES 2007

Montants bruts arrondis en millions de francs

Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Impôts des personnes physiques	400	9.55	Impôts des personnes morales	401	1.35
Impôts des frontaliers	400	1.70	Impôts sur les gains immobiliers et de loterie	403	0.45
Taxes des successions et donations	405	1.95	Droits de mutation et de gages immobiliers	404	0.45
Taxes des véhicules	406	0.55	Intérêts actifs	42	1.90
Dividendes d'actions	422	0.85	Part au bénéfice de la BNS (effet RPT)	426	14.15
Gains comptables sur ventes	424	1.25	Remboursements de salaires par les assurances	436	0.85
Emoluments et amendes des tribunaux	43	0.65	Part à l'impôt fédéral direct (effet RPT)	440	44.75
Remboursements de frais de santé (vaccinations)	436	0.55	Part à l'impôt sur les huiles minérales (effet RPT)	440	7.50
Remboursements des réparations suite aux inondations	436	0.40	Part à l'impôt anticipé (effet RPT)	440	5.30
Amendes de police	437	0.25	Parts des communes à la santé (solde versé en 2007)	452	0.60
Péréquation intercantonale (RPT)	443	114.20	Subventions fédérales d'assurance-maladie (eff. RPT)	460	16.25
Parts des communes à l'enseignement	452	0.40	Subventions fédérales aux bourses (effet RPT)	460	2.35
Subventions fédérales aux fouilles archéologiques	460	1.50	Subventions fédérales A16	460	1.20
Part à la redevance poids lourds	460	0.85	Parts des communes à l'AI (effet RPT)	462	3.90
Subventions fédérales à l'économie (NPR)	460	0.35	Parts des communes à l'AVS (effet RPT)	462	1.75
Subventions fédérales à l'agriculture	460	0.35	Subventions fédérales à redistribuer	47	2.55
Subventions fédérales pour la formation	460	0.30	Prélèvements sur les provisions	480	5.85
Subventions fédérales aux prestations complémentaires	460	0.30	Prélèvements sur les fonds	480	0.45
Parts des communes à l'assurance-maladie (effet RPT)	462	5.45			
Parts des communes aux prestations complémentaires	462	0.50			
Contribution cantonale à la Caisse des épizooties	463	0.70			
Recettes en faveur des fonds	477	0.90			
Total		143.50	Total		111.60

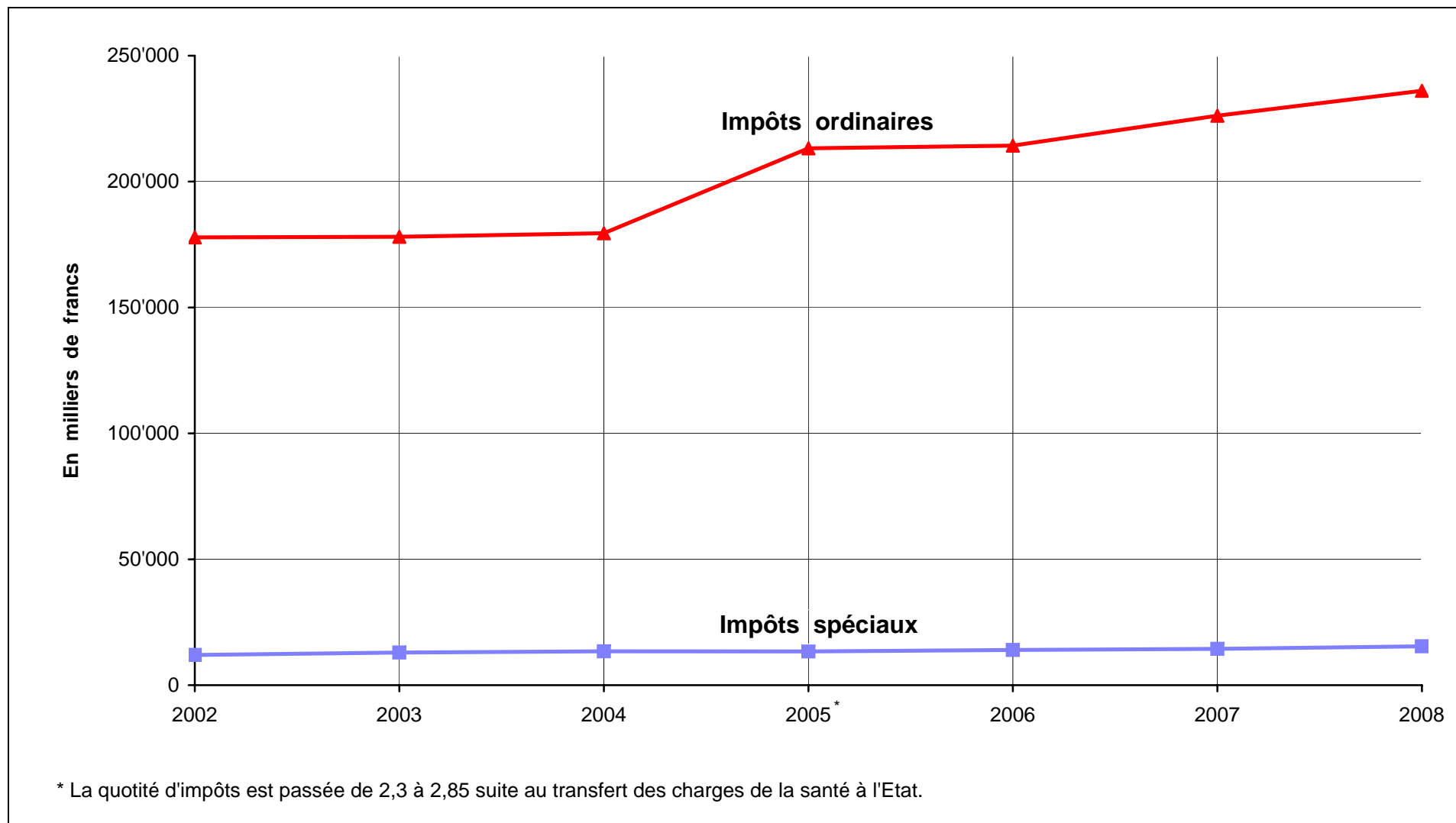
COMPTES 2008 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX

Montants arrondis en milliers de francs

Globalement , les recettes fiscales sont supérieures de 0,25 % au budget et en augmentation de 4,55 % par rapport aux comptes 2007.

Années	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Impôts ordinaires							
Impôts sur le revenu et la fortune (400)	157'076	159'019	157'335	184'054	184'650	190'058	201'304
Impôts sur le bénéfice et le capital (401)	20'755	19'089	22'150	29'179	29'641	36'108	34'783
Total	177'831	178'108	179'485	213'233	214'291	226'166	236'087
Impôts spéciaux							
Impôts sur les gains immobiliers et de loterie (403)	1'885	1'766	1'524	1'886	2'204	3'298	2'851
Droits de mutation et gages immobiliers (404)	6'895	7'159	8'522	8'138	8'229	8'396	7'940
Impôts sur les successions et les donations (405)	3'209	4'046	3'419	3'390	3'543	2'715	4'645
Total	11'989	12'971	13'465	13'414	13'976	14'409	15'436

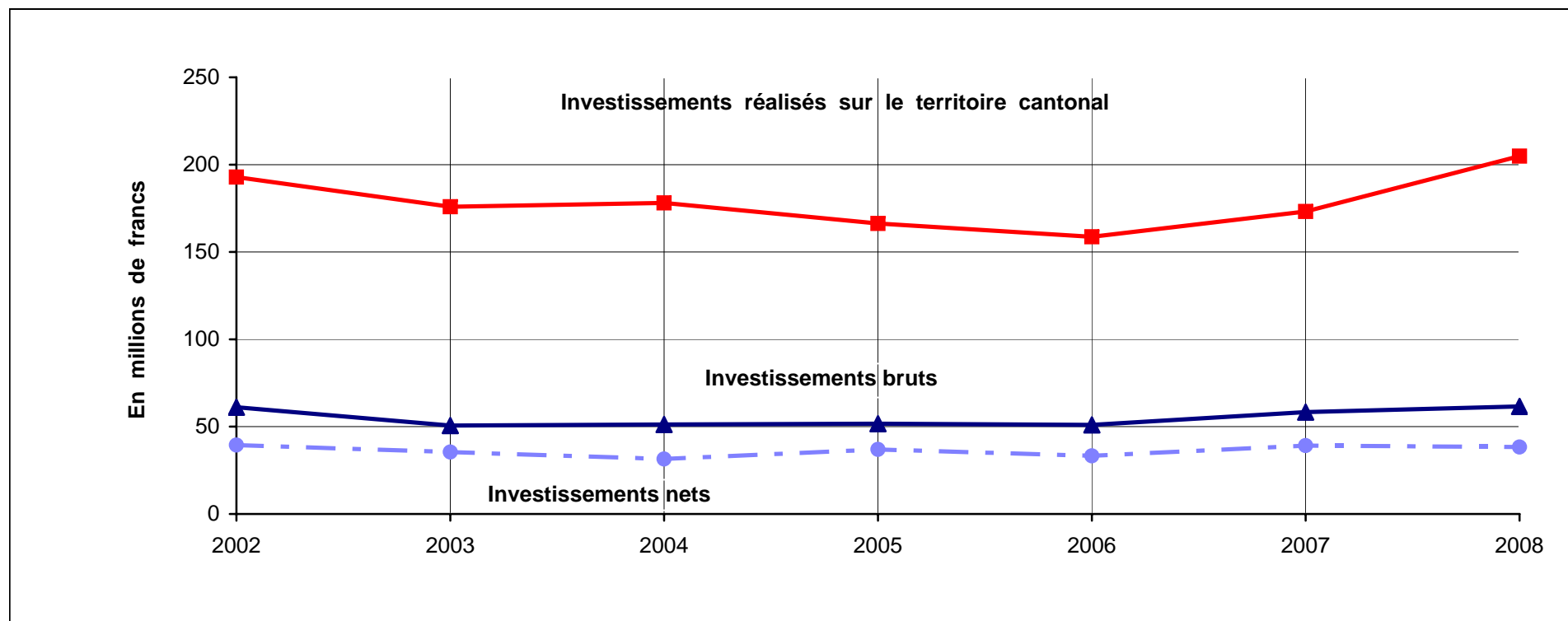
COMPTES 2008 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX



COMPTES 2008 - VOLUME DES INVESTISSEMENTS REALISÉS SUR LE TERRITOIRE CANTONAL

Montants arrondis en millions de francs

Années	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Investissements réalisés sur le territoire cantonal	192.9	175.9	178.1	166.3	158.7	173.2	204.9
Investissements bruts	61.1	50.6	51.2	51.7	51.0	58.3	61.6
Investissements nets	39.5	35.5	31.5	37.0	33.3	39.2	38.3



COMPTES 2008 - ÉCARTS DU COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR RAPPORT AU BUDGET 2008
ECARTS GLOBAUX

Montants arrondis en millions de francs

<u>Libellés</u>	Plan financier 2008	Budget 2008	Comptes 2008	Ecart par rapport au budget
Dépenses d'investissements	64.2	64.2	61.6	-2.7
Recettes d'investissements	17.3	17.3	23.2	6.0
Investissements nets	47.0	47.0	38.3	-8.6

PRINCIPAUX ÉCARTS DES INVESTISSEMENTS NETS PAR RAPPORT AU BUDGET

<u>Objets</u>	<u>Ecarts</u>	<u>Causes principales</u>
Polycom (réseau de télécommunications)	- 2.0	Décalage temporel
Remboursement partiel des actions BCJ	- 1.5	Opération pas connue lors de l'établissement du budget
Construction de l'A16	- 1.3	Avancement des travaux moins rapide que prévu
Subvention fédérale pour la H18	- 1.2	Montants versés plus importants qu'annoncé
Travaux de la traversée de Saignelégier	- 1.1	Décalage temporel
Division SSA, nouvelle école	- 1.0	Besoins de construction en évaluation
Extension du Lycée cantonal	- 0.7	Décalage temporel
Subventions pour améliorations forestières	- 0.6	Versements de subventions moins importants que prévu
Fonds d'acquisition et d'équipement de terrains	- 0.6	Décalage temporel de divers projets
Gestion et mise en valeur des traces de dinosaures	- 0.5	Décalage temporel
Alle, rue de l'Eglise	- 0.5	Décalage temporel
Remplacement de véhicules des PCH	- 0.4	Report du remplacement
Prêts LIM	- 0.4	Versements moins nombreux que prévu et remboursements plus importants qu'annoncé
FRI : transformation du secteur cuisine de l'école ménagère et divers aménagements	+ 0.5	Travaux plus importants que prévu
Maintenance routière	+ 1.0	Travaux supplémentaires nécessaires suite à l'éboulement de La Roche
Acquisition du Foyer Décours à Chevenez	+ 2.0	Acquisition planifiée en 2007

COMPTES 2008 - 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
- ▣ Maintenance routière
- ▣ Extension du Lycée cantonal
- ▣ Acquisition du Foyer Décours
- ▣ Equipements et applications informatiques
- ▣ Travaux à la Fondation rurale interjurassienne
- ▣ Traversée de Saignelégier



A16 Info - Transjurane : Choindez - demi-jonction

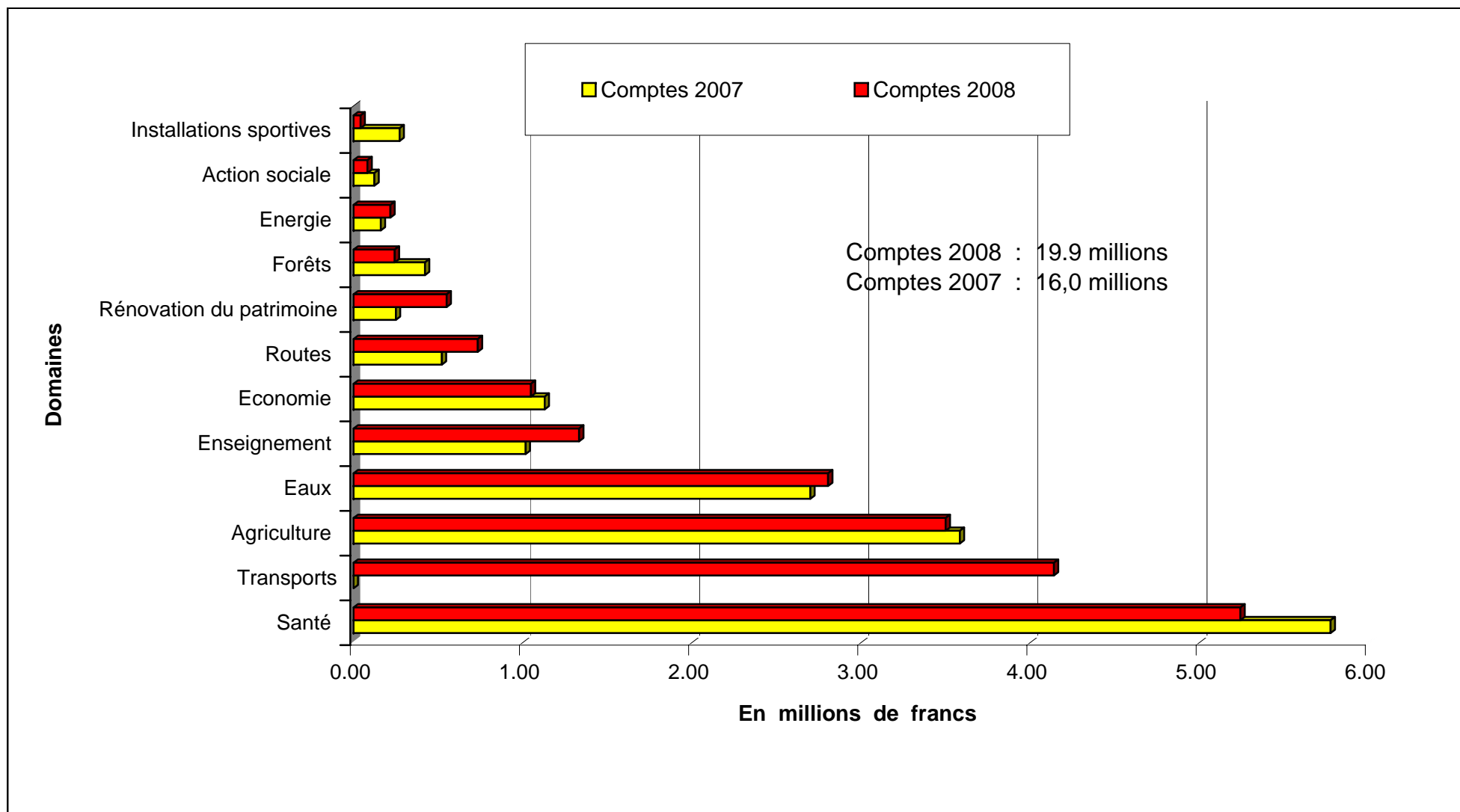
Montants arrondis en millions de francs

	Investissements réalisés sur le territoire cantonal		Part cantonale nette	
	Budget	Effectif	Budget	Effectif
	173.3	150.0	8.0	6.7
	1.9	3.4	1.8	2.9
	3.5	3.0	3.5	2.8
	0.0	2.8	0.0	2.0
	2.8	2.6	2.8	2.6
	0.9	1.7	0.9	1.4
	2.0	1.1	2.0	0.9
TOTAUX	184.4	164.6	19.0	19.3

Le montant dépensé en 2008 représente 80.3 % des investissements réalisés sur le territoire cantonal

La somme investie en 2008 constitue 50.4 % de l'investissement net total

COMPTES 2008 - RÉPARTITION DES SUBVENTIONS NETTES D'INVESTISSEMENTS

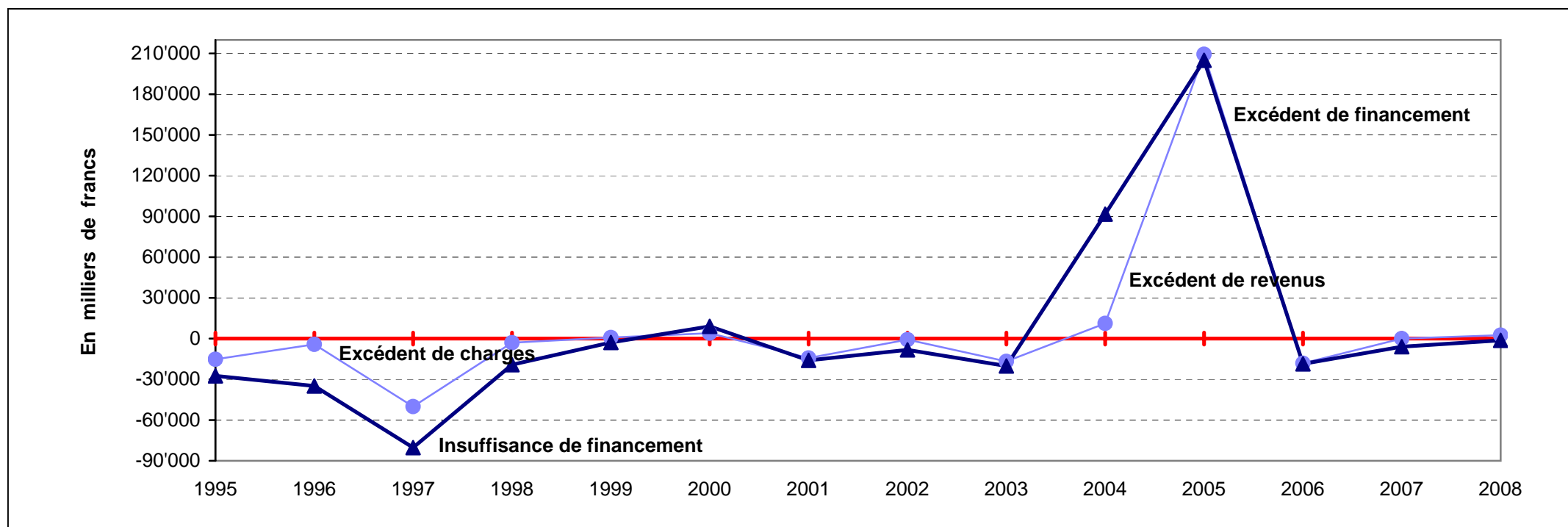


COMPTES 2008 - ÉVOLUTION DU RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT ET DU FINANCEMENT

Montants arrondis en milliers de francs

Années	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Résultat du compte de fonctionnement	-15'205	-4'223	-50'075	-3'048	822	4'012	-14'244	-718	-16'792	11'221	209'465	-18'164	45	2'573
Insuffisance (-) / excédent de financement (+)	-27'484	-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

Vu le résultat du compte de fonctionnement et des investissements nets inférieurs aux prévisions, l'insuffisance de financement est minime et inférieure d'environ 9 millions de francs à celle prévue au budget. Sans la constitution d'une provision conjoncturelle, les comptes 2008 dégageraient un excédent de financement.

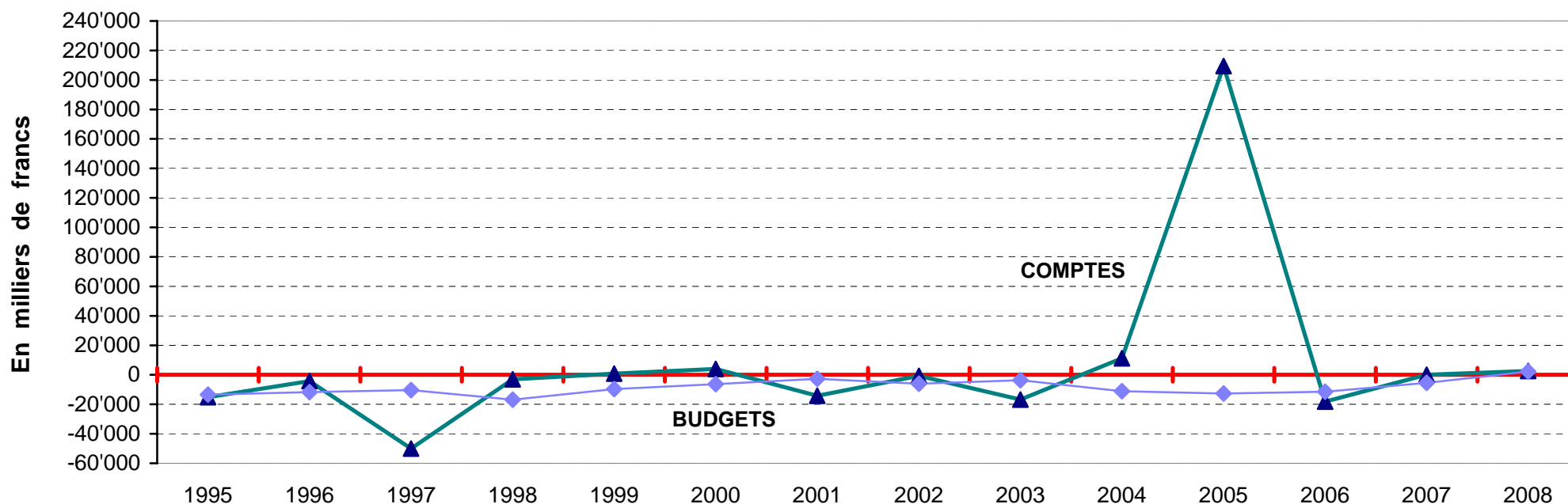


COMPTES 2008 - ÉVOLUTION DU RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT ET DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES

Montants arrondis en milliers de francs et en %

Années	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Résultat du compte de fonctionnement	-15'205	-4'223	-50'075	-3'048	822	4'012	-14'244	-718	-16'792	11'221	209'465	-18'164	45	2'573
Résultat selon le budget	-13'465	-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
Ecart	-1'740	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
Ecart en % des recettes	-0.39	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

Le résultat du compte de fonctionnement est très proche du budget. Même sans la constitution d'une provision, l'écart serait faible avec 0,54 % du volume des recettes. On peut considérer que les prévisions budgétaires étaient fiables malgré les grands bouleversements induits par la RPT.

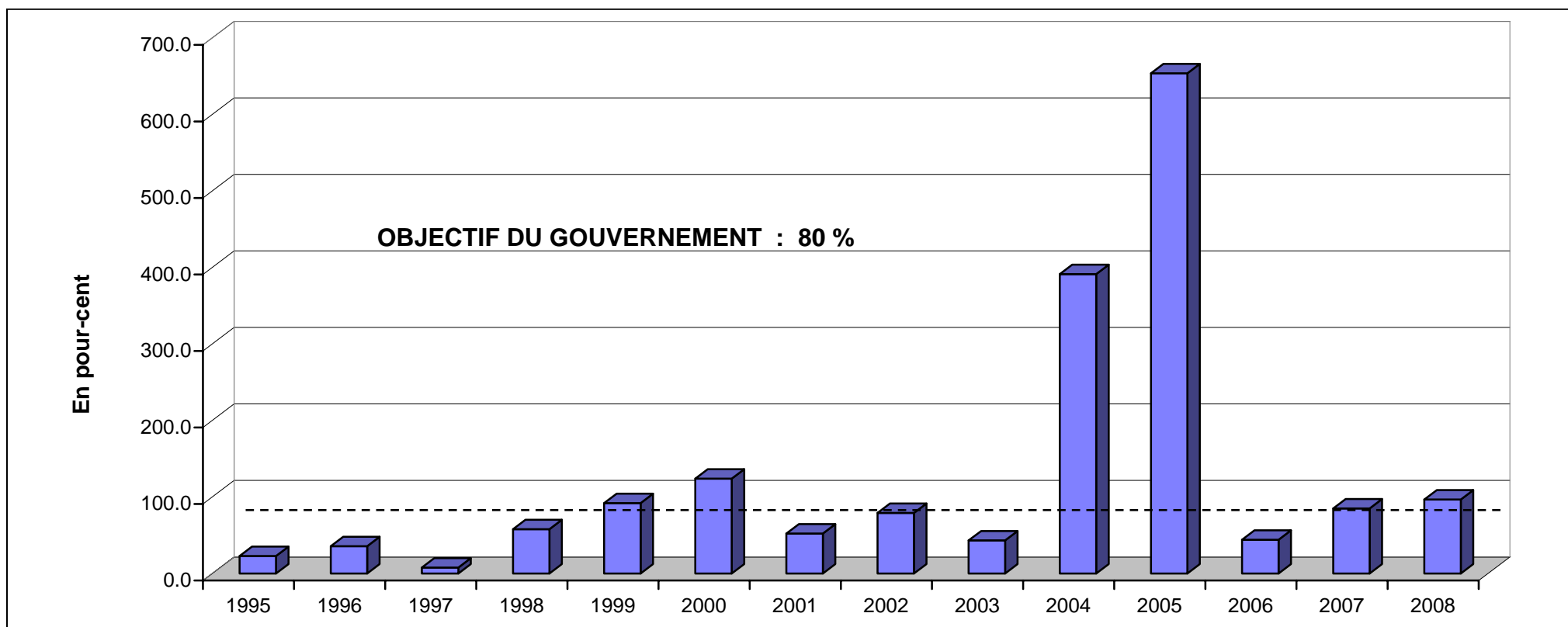


COMPTES 2008 - ÉVOLUTION DU DEGRÉ D'AUTOFINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

Calculé en % et arrondi à une décimale

Années	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Degré d'autofinancement	22.8	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

Le degré d'autofinancement est supérieur à celui prévu au budget (78,3 %). Le degré d'autofinancement cumulé de 1979 à 2008 se situe à 84,6 %.



COMPTES 2008 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS

Le capital reçu de la BNS en 2005 permet encore pour cette année de réduire la dette brute. La dette nette augmente par contre, mais dans une mesure raisonnable. Le poids des intérêts passifs continue de baisser.

Montants arrondis en millions de francs / en francs par habitant

Années	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Dette brute ¹ En francs par habitant	492.1 7'139	511.6 7'407	460.7 6'671	380.5 5'507	335.3 4'852	305.2 4'405	255.0 3'665
Dette nette ² En francs par habitant	358.6 5'202	378.4 5'478	287.9 4'169	81.2 1'175	99.6 1'441	105.9 1'528	110.5 1'588
Intérêts passifs ³ En % des charges réelles En % des impôts directs et indirects (total des impôts cantonaux, rubrique 40)	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	11.5 1.9 4.3	10.8 1.8 3.9

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.

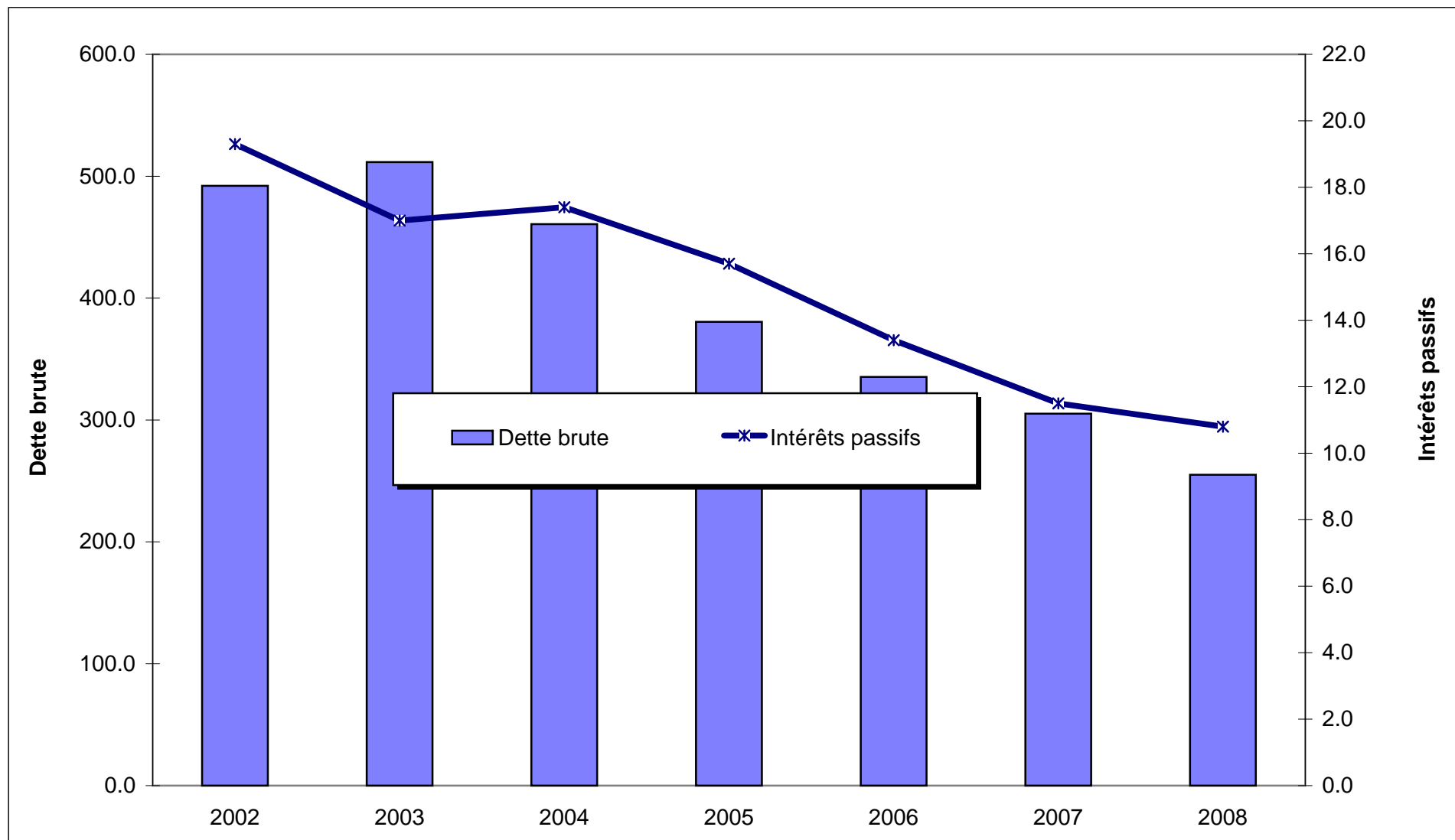
² Dette contractée pour constituer le patrimoine affecté aux prestations publiques (patrimoine administratif sujet à amortissement ./ . avances aux financements spéciaux ./ . fortune)

³ Opérations de couverture par swap comptées en net

<i>Habitants au 1er janvier (ESPOP)</i>	<i>68'930</i>	<i>69'074</i>	<i>69'064</i>	<i>69'091</i>	<i>69'110</i>	<i>69'292</i>	<i>69'579</i>
---	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

COMPTES 2008 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS

Montants arrondis en millions de francs



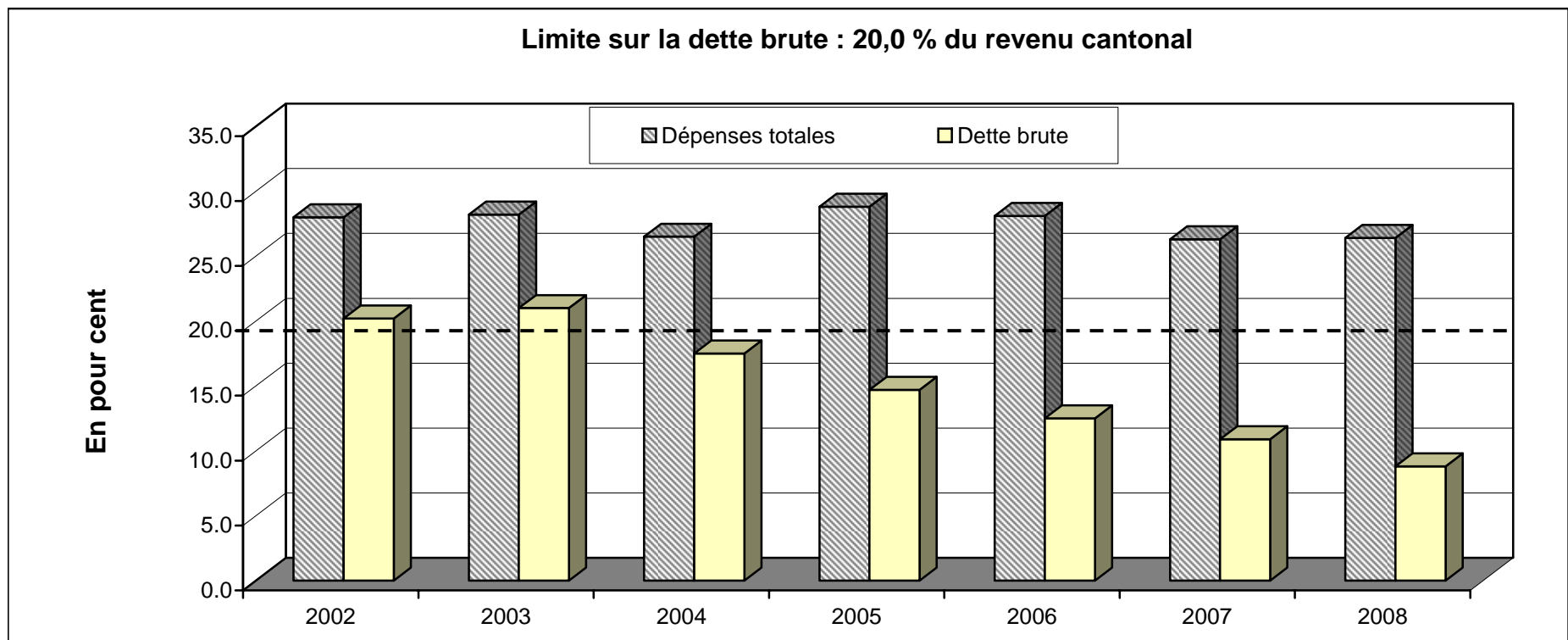
COMPTES 2008 - ÉVOLUTION DES QUOTES-PARTS DE L'ÉTAT

Calculées en % et arrondies à une décimale

Années	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Quote-part des dépenses totales	28.0	28.2	26.5	28.8	28.1	26.3	26.4
Quote-part des investissements nets	1.6	1.5	1.2	1.4	1.2	1.4	1.3
Quote-part de la dette brute	20.2	21.0	17.5	14.7	12.5	10.9	8.8

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

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



COMPTES 2008

CONSTATS, CONTEXTE ET DÉFIS :

- Le retour à l'équilibre atteint en 2007 est enfin confirmé en 2008 après quatre années de bonne conjoncture. Le bilan est sain et le niveau de la dette a été abaissé à un niveau jugé raisonnable.
- L'introduction en 2008 de la RPT a modifié structurellement bon nombre de rubriques budgétaires. L'appréciation de cette nouvelle situation a été bonne et la qualité des prévisions budgétaires a été maintenue.
- Les efforts visant à maîtriser les charges continuent à porter leurs fruits (effectif du personnel, biens, services et marchandises, intérêts passifs, subventions, etc.). Ils doivent être poursuivis.
- Le retournement conjoncturel en toute fin d'année 2008 a été d'une violence et d'une rapidité inégalées. Les effets notamment sur la fiscalité des personnes morales ne sont pas encore réellement perceptibles aux comptes 2008, mais constituent un risque évident qu'il faut provisionner.
- Il s'agit de poursuivre les efforts en vue de résorber le solde du déficit structurel et de concentrer les ressources disponibles sur des mesures adaptées à la réalité jurassienne afin de soutenir la relance de l'économie.