



Statistique financière

COMPTES 2004

Département de la justice et des
finances

Delémont, mars 2005

Embargo jusqu'au mercredi 9 mars 2005 à 15h00

2, rue du 24-Septembre
CH-2800 Delémont

t +41 32 420 50 50
f +41 32 420 50 51
secr.rpj@jura.ch

Delémont, le 9 mars 2005

Communiqué de presse

Comptes 2004 de l'Etat jurassien Résultat meilleur que prévu, influencé par la vente d'actions FMB

Les comptes 2004 de l'Etat présentent un résultat meilleur que prévu. Ils bouclent sur un bénéfice de 11,2 millions de francs, alors que le budget prévoyait un excédent de charges de 11,1 millions. L'exercice 2004 est fortement influencé par la plus-value extraordinaire de 99,3 millions de francs résultant de la vente d'actions FMB, qui permet de réduire la dette cantonale et annule le découvert au bilan. Sans cet élément extraordinaire, le compte de fonctionnement présenterait un déficit de 8,3 millions.

Dans le détail et sans tenir compte des écritures purement comptables liés à la vente de ces actions, les charges de fonctionnement de l'Etat sont inférieures au budget de 5,5 millions de francs (-1%). Par rapport aux comptes 2003, la progression s'élève à 1,6%. Les charges de personnel atteignent 220,6 millions de francs, soit 1,6% de plus que prévu au budget. Cela tient d'une part à la non-réalisation des économies escomptées sur la masse salariale du personnel administratif et enseignant et d'autre part à l'augmentation du nombre de postes d'enseignants à la rentrée scolaire d'août 2004. Les dépenses dans le secteur des biens, services et marchandises sont inférieures au budget de 2,4 millions de francs (-6,5%). Les efforts visant à rationaliser ce type de dépenses ont porté leurs fruits puisqu'elles sont également inférieures aux montants des années 2002 et 2003. S'agissant des dépenses de transfert (notamment les subventions), la forte progression enregistrée ces dernières années est stoppée pour la première fois. Elles sont inférieures au budget de 1,3% et n'augmentent que de 0,6% par rapport aux comptes 2003.

Toujours sans tenir compte du produit extraordinaire lié à la vente des actions FMB et aux écritures neutres, les revenus sont légèrement inférieurs au budget (-0,2%) mais progressent de 3,1% par rapport à 2003. Les impôts présentent une évolution contrastée : d'un côté, l'impôt prélevé auprès des personnes physiques diminue de 1,7 million de francs par rapport à 2003 (-1,1%) et est inférieur aux prévisions budgétaires de 7,2 millions; de l'autre, l'impôt sur le bénéfice et le capital des personnes morales a généré des recettes supérieures au budget (+1 million) ainsi qu'aux rentrées de l'année 2003 (+3 millions). Contrairement aux trois années antérieures, les parts cantonales aux recettes fédérales dépassent les prévisions budgétaires (+3,7 millions de francs), notamment pour l'impôt fédéral direct (IFD) et les droits de douane sur les carburants.

Abstraction faite de la vente des actions FMB, le compte des investissements enregistre des investissements nets pour 35,4 millions, soit près de 6 millions de moins que prévu au budget et au plan financier. Cet écart s'explique par l'abandon des investissements liés à JPO (-1,6 million) et par le fait que certains projets n'ont pu se réaliser dans les délais prévus.

La dette cantonale, stabilisée à quelque 500 millions de francs depuis 1998, diminue pour la première fois suite à la vente des actions FMB. Le versement au canton de sa part au produit de la vente de l'or excédentaire de la BNS permettra de poursuivre dans cette voie. Il en résultera une diminution conséquente des charges d'intérêt.

Malgré la réduction de la dette cantonale, le plan financier actualisé laisse apparaître, pour les années futures, un déficit structurel d'environ 10 millions de francs par an et une insuffisance de financement oscillant annuellement entre 15 et 20 millions de francs. Dans ce contexte, le Gouvernement considère qu'une politique financière rigoureuse doit être maintenue et que les efforts d'économie doivent se poursuivre.

Présentation des comptes 2004 de la République et Canton du Jura

Table des matières

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

Communiqué du 9 mars 2005

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 2004	6
Evolution des charges : principales variations par rapport aux comptes 2003	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 2004	14
Evolution des revenus : principales variations par rapport aux comptes 2003	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 2004	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
Objectif du Gouvernement, contexte et défis	28

COMPTES 2004 - COMPTE ADMINISTRATIF DE L'ÉTAT

Montants arrondis en milliers de francs

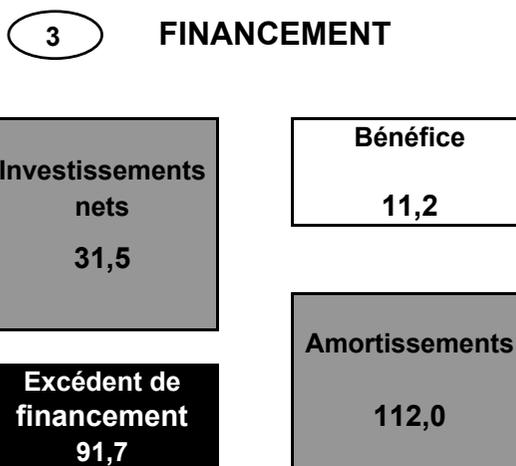
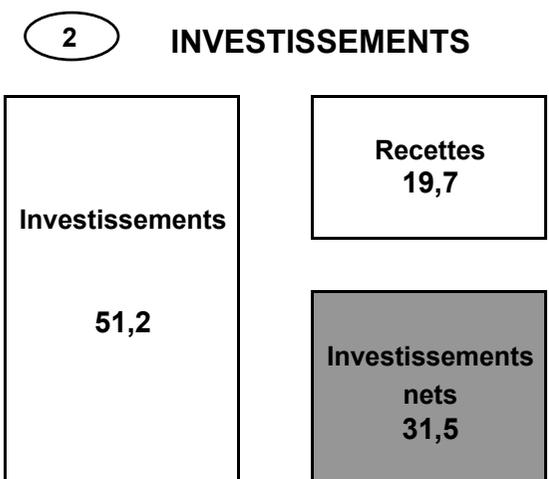
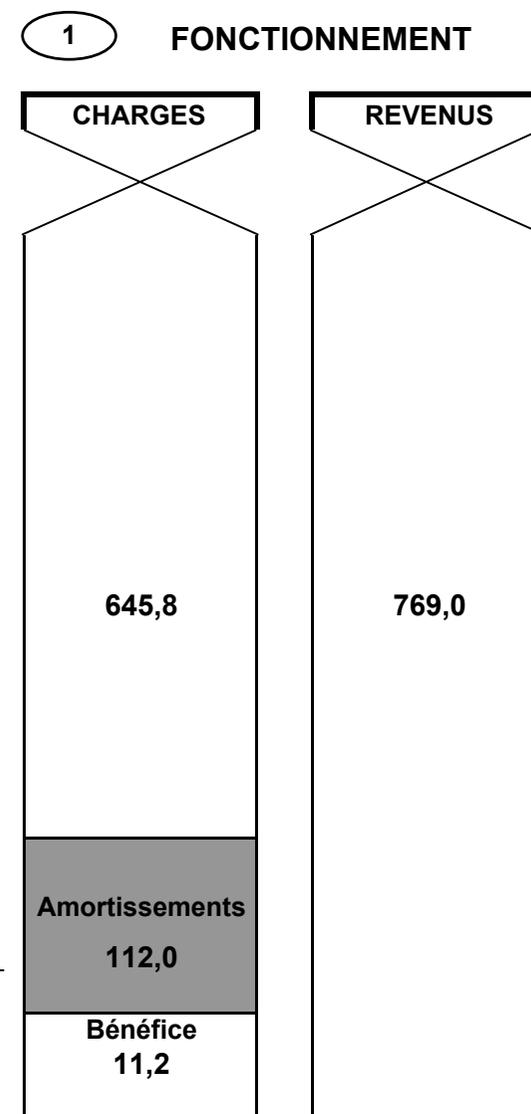
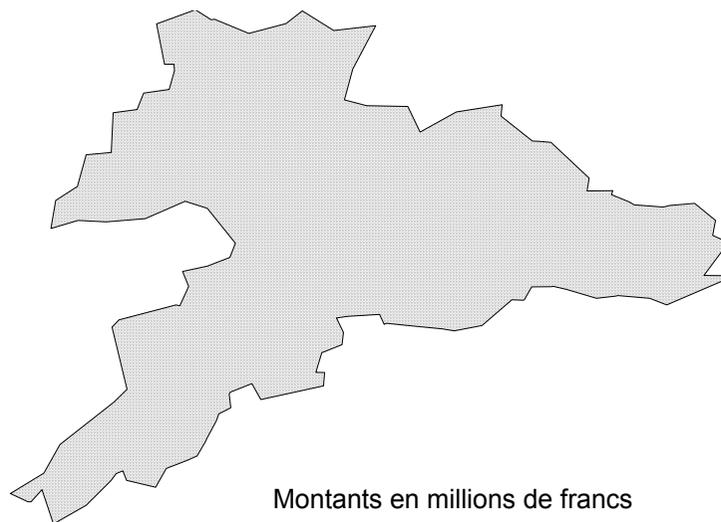
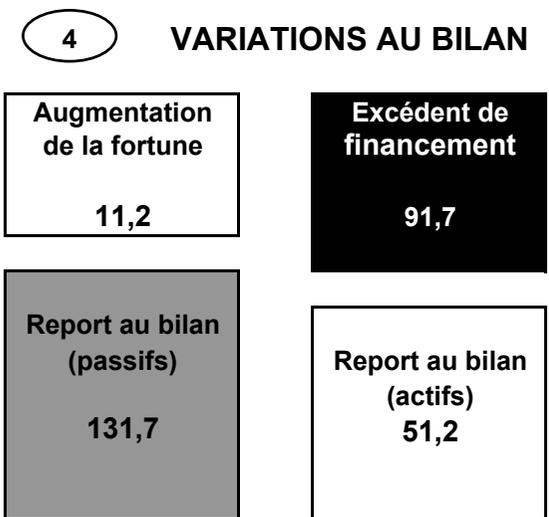
Le compte de fonctionnement est fortement influencé par la plus-value extraordinaire résultant de la vente d'actions FMB (CHF 99'301'721.65) et l'amortissement total du découvert au 31.12.2004 (CHF 79'744'972.43) que cette opération permet. Sans ces deux éléments, le déficit aurait été de CHF 8'335'638.94. Le compte des investissements enregistre également une recette à caractère extraordinaire (désinvestissement de CHF 3'925'000.-) liée à la même vente.

	Comptes 2003		Budget 2004		Comptes 2004	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Fonctionnement						
Charges et revenus	666'300	649'507	680'103	668'974	757'848	769'069
Excédent de charges/revenus		16'793		11'129	11'221	
Investissements						
Dépenses et recettes	50'563	15'103	56'712	15'340	51'183	19'689
Investissements nets		35'460		41'372		31'494
Financement						
Investissements nets	35'460		41'372		31'494	
Amortissements		32'118		32'600		111'989
Excédent de charges/revenus (fonctionnement)	16'793		11'129			11'221
Insuffisance/excédent de financement		20'135		19'901	91'716	
Variations au bilan						
Insuffisance/excédent de financement	20'135		19'901			91'716
Report au bilan (passifs)	47'221		47'940		131'678	
Report au bilan (actifs)		50'563		56'712		51'183
Augmentation nette du découvert/de la fortune		16'793		11'129	11'221	

COMPTES 2004 - COMPOSANTES DU RÉSULTAT

		CHF
Résultat de fonctionnement ordinaire	-	8'335'638.94
+ Plus-value liée à la vente d'actions FMB	+	99'301'721.65
= Résultat avant amortissement du découvert	+	90'966'082.71
./. Amortissement du découvert au 31.12.2004	-	79'744'972.43
= Résultat 2004 (permet la constitution de fortune)	+	11'221'110.28
(NB : Budget 2004	-	11'129'500.00)

COMPTES 2004 - PRÉSENTATION SCHÉMATIQUE DES COMPTES EN 4 PHASES



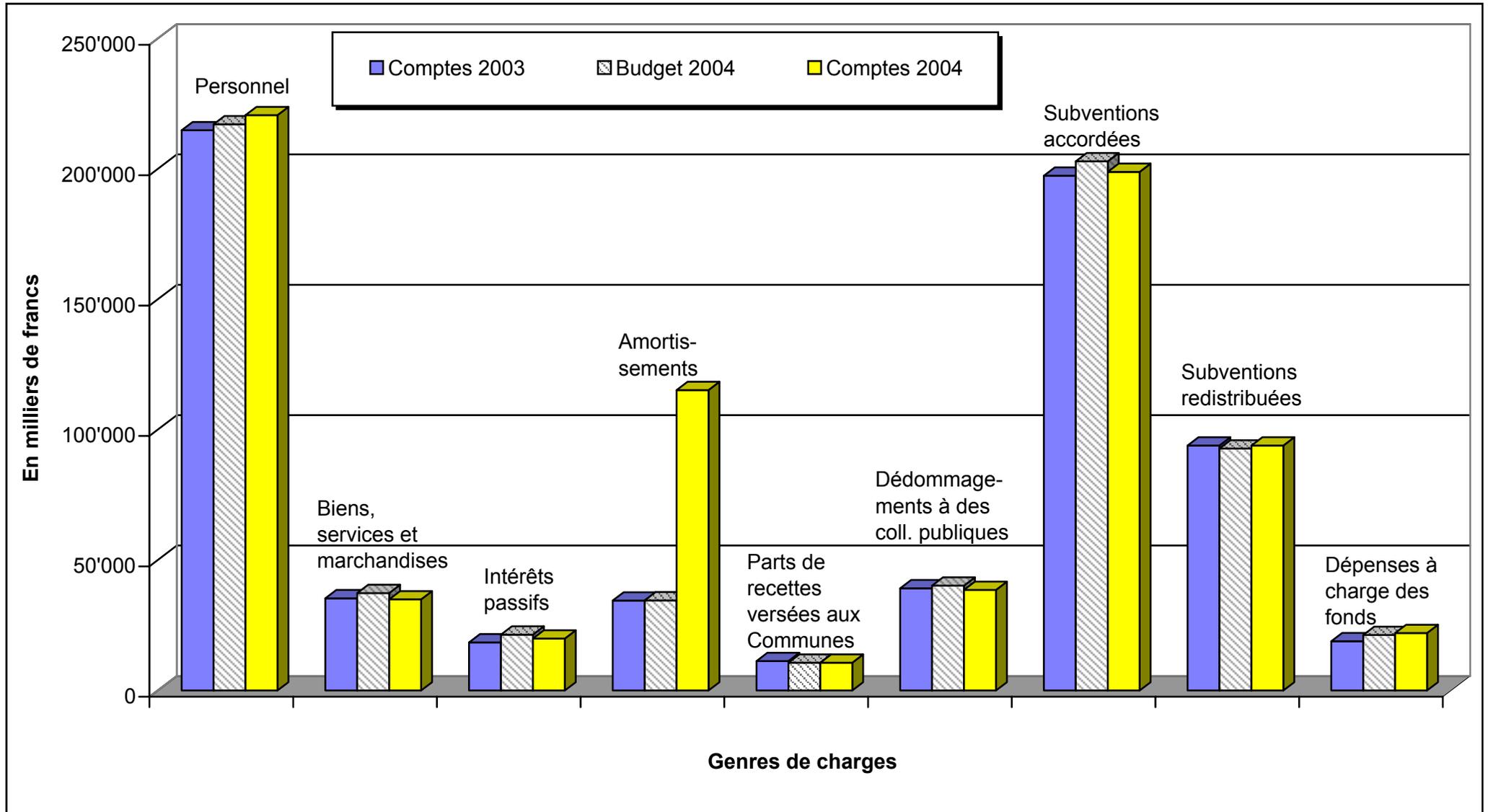
COMPTES 2004 - ÉVOLUTION DES CHARGES

Montants arrondis en milliers de francs

Si l'on ne tient pas compte des écritures purement comptables (amortissements, attributions aux fonds) ou neutres (subventions redistribuées), les charges réelles sont inférieures de 1% au budget et en progression de 1,6% par rapport aux comptes 2003.

No	Libellé du compte	Comptes 2003		Budget 2004		Comptes 2004		Ecart sur le budget +/- en %
		En milliers de francs	En % du total	En milliers de francs	En % du total	En milliers de francs	En % du total	
30	CHARGES DE PERSONNEL	214'839	32.24	217'124	31.93	220'635	29.11	1.62
31	BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	35'364	5.31	37'356	5.49	34'942	4.61	-6.46
32	INTÉRÊTS PASSIFS	18'431	2.77	21'418	3.15	19'932	2.63	-6.94
33	AMORTISSEMENTS	34'500	5.18	34'550	5.08	115'213	15.20	233.47
34	PARTS DE RECETTES VERSÉES AUX COMMUNES	11'291	1.69	10'652	1.57	10'666	1.41	0.13
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES COLLECTIVITÉS PUBL.	39'179	5.88	40'221	5.91	38'576	5.09	-4.09
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	197'405	29.63	202'939	29.84	198'874	26.24	-2.00
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	93'949	14.10	92'775	13.64	93'952	12.40	1.27
377	DÉPENSES À CHARGE DES FONDS	18'902	2.84	21'285	3.13	22'037	2.91	3.53
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS	1'559	0.23	902	0.13	2'103	0.28	133.15
39	IMPUTATIONS INTERNES	881	0.13	881	0.13	918	0.12	4.20
3	TOTAL DES CHARGES	666'300	100.00	680'103	100.00	757'848	100.00	11.43

COMPTES 2004 - ÉVOLUTION DES CHARGES



COMPTES 2004 - PRINCIPALES VARIATIONS DES CHARGES PAR RAPPORT AU BUDGET 2004

Montants bruts arrondis en millions de francs

Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Economies sur traitements non réalisées	30	2.05	Taux de cotisation assurance chômage	303	0.60
Traitements du personnel administratif	301	0.45	Biens, services et marchandises	31	2.40
Traitements des enseignants	302	1.65	Intérêts passifs bruts	32	1.50
Amortissements du patrimoine financier	330	1.30	Amortissements du patrimoine administratif	331	0.35
Amortissement du découvert	333	79.75	Ecoles professionnelles extérieures	351	0.80
Hospitalisations extérieures	351	0.70	Universités	351	0.65
Alimentation de fonds	363	0.70	HEP-BEJUNE	351	0.60
Institutions sociales	364	1.25	HES-S2	351	0.20
Institutions sociales scolaires	364	1.15	Jura Pays Ouvert	36	2.20
Subventions aux écoles privées	365	0.40	Part du Canton à l'AVS et à l'AI	360	0.20
Prestations complémentaires AVS/AI	366	1.25	Institutions de la santé	364	1.55
Subventions fédérales redistribuées	370	1.20	Hospitalisations privées et mi-privées	364	0.70
Fonds pour l'emploi	377	0.95	Subventions à l'agriculture	365	0.55
Fonds des soins à domicile	377	0.25	Subventions pour primes d'assurance maladie	366	2.60
Fonds de gestion des déchets	377	0.20	Assistance judiciaire	366	0.30
Attribution aux fonds	380	1.20	Bourses	366	0.25
			Assistance sociale	366	0.20
			Aide au tiers monde	367	0.35
			Fonds de compensation financière	377	0.45
			Fonds de l'économie	377	0.20
Total		94.45	Total		16.65

COMPTES 2004 - PRINCIPALES VARIATIONS DES CHARGES PAR RAPPORT AUX COMPTES 2003

Montants bruts arrondis en millions de francs

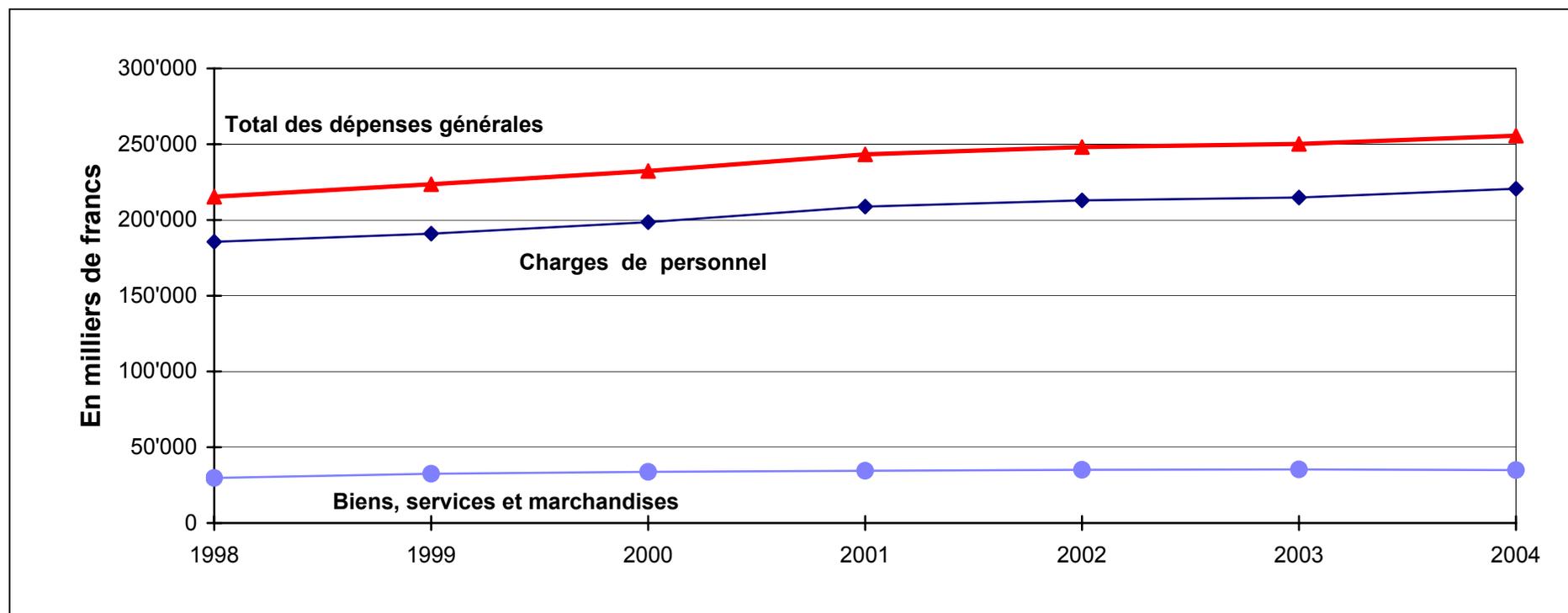
Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Charges sociales du personnel	30	1.20	Biens, services et marchandises	31	0.40
Traitements du personnel administratif	301	1.80	Parts de recettes aux communes	340	0.60
Traitements des enseignants	302	2.80	Hospitalisations extérieures	351	0.45
Intérêts passifs bruts	32	1.50	Ecoles professionnelles extérieures	351	0.25
Amortissements du patrimoine financier	330	0.90	Universités	351	0.20
Amortissement du découvert	333	79.75	Institutions sociales scolaires	364	1.50
HES-S2	351	0.30	Institutions sociales jurassiennes	364	1.10
Alimentation de fonds	363	2.00	Institutions de la santé	364	0.40
Institutions sociales extérieures	364	1.05	Subventions aux écoles privées	365	1.95
Hospitalisations privées et mi-privées	364	0.25	Assistance judiciaire	366	0.25
Subventions aux transports publics	364	0.25	Aide au tiers monde	367	0.20
Subventions aux Eglises	365	0.15	Fonds de compensation financière	377	0.35
Prestations complémentaires AVS/AI	366	2.15			
Assistance sociale	366	0.75			
Subventions pour primes d'assurance maladie	366	0.35			
Fonds pour l'emploi	377	2.60			
Fonds de la santé	377	0.40			
Fonds de la coopération	377	0.25			
Fonds de gestion des déchets	377	0.20			
Autres fonds	377	0.20			
Attributions aux fonds	380	0.35			
Total		99.20	Total		7.65

COMPTES 2004 - ÉVOLUTION DES DÉPENSES GÉNÉRALES

Montants arrondis en milliers de francs

Années	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004
Charges de personnel	185'590	190'977	198'551	208'819	212'939	214'839	220'635
Biens, services et marchandises	29'733	32'531	33'786	34'509	35'137	35'364	34'942
TOTAL DES DÉPENSES GÉNÉRALES	215'323	223'508	232'337	243'328	248'076	250'203	255'577

Les dépenses propres augmentent de 2,1% par rapport aux comptes 2003. Par rapport au budget, elles sont supérieures de 0,4% en raison de la non-réalisation des économies sur les charges de personnel. Sans tenir compte de cet élément, elles sont inférieures de 0,4%.



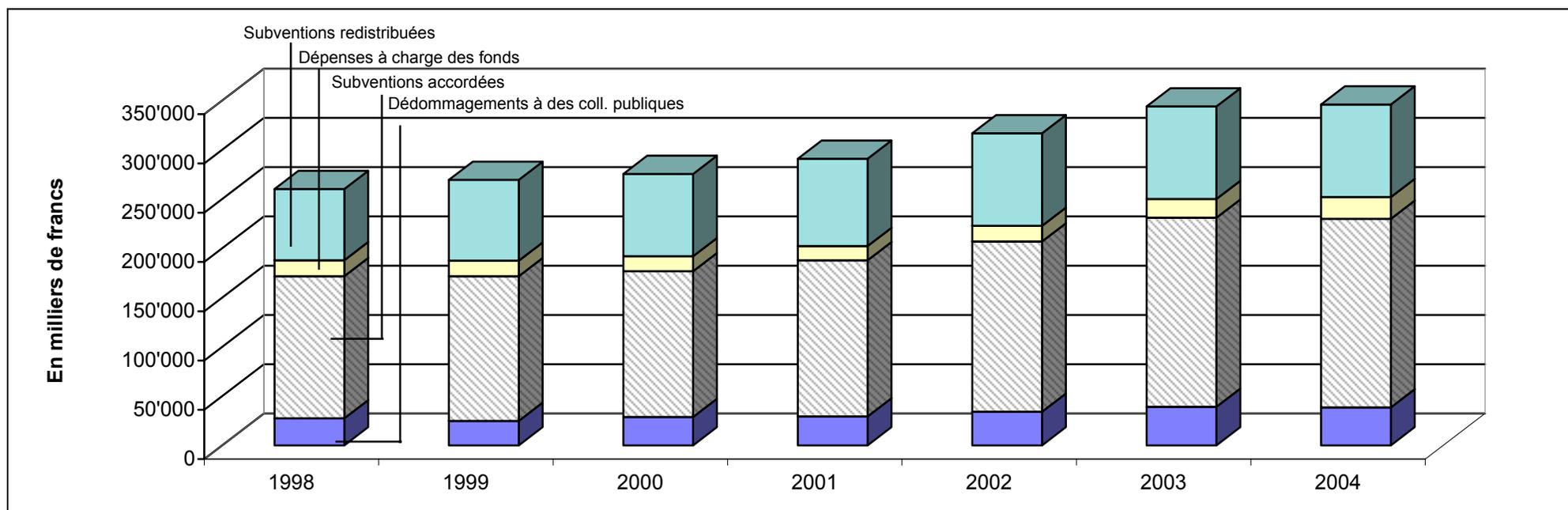
COMPTES 2004 - ÉVOLUTION DES DÉPENSES DE TRANSFERT

Montants arrondis en milliers de francs

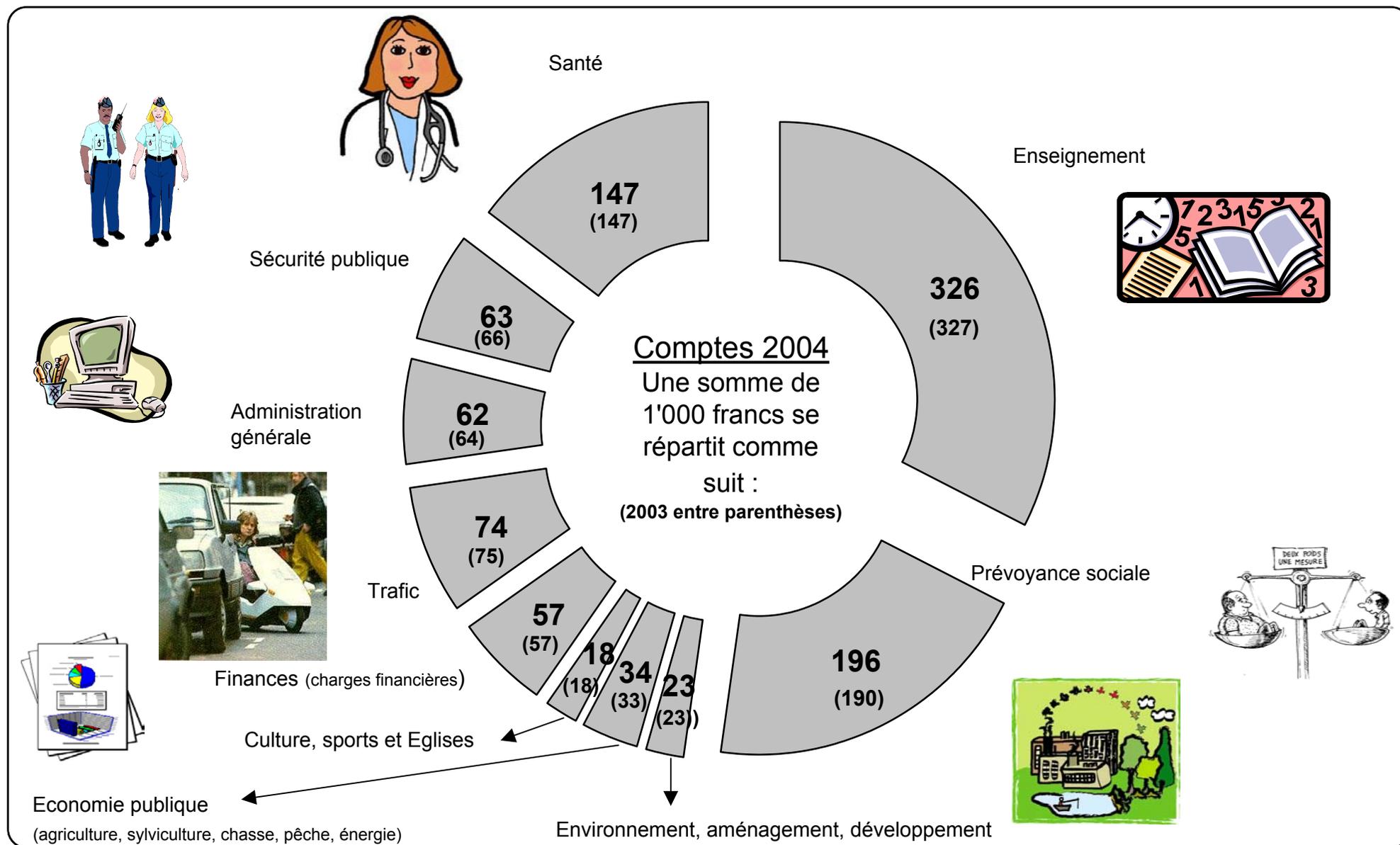
Années	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004
Dédommagements à des collectivités publiques	27'420	24'946	28'870	29'402	34'178	39'179	38'576
Subventions accordées *)	144'263	146'712	147'853	158'422	172'836	191'968	191'417
Dépenses à charge des fonds	16'249	15'854	15'248	14'456	15'782	18'902	22'037
Subventions redistribuées	72'209	81'924	83'504	88'619	93'953	93'949	93'952
TOTAL DES DEPENSES DE TRANSFERT	260'141	269'436	275'475	290'899	316'749	343'998	345'982

*) sans l'alimentation des fonds

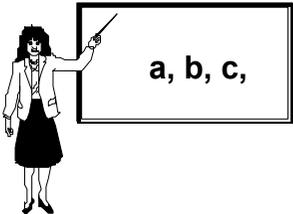
Pour la première fois, la forte progression de ces dépenses est stoppée. Elles n'augmentent que de 0,6% par rapport aux comptes 2003 et sont inférieures de 1,3% au budget.



COMPTES 2004 - CLASSIFICATION FONCTIONNELLE DES CHARGES BRUTES TOTALES



COMPTES 2004 - ÉVOLUTION DE L'EFFECTIF DU PERSONNEL

	31.12. 1998	31.12. 1999	31.12. 2000	31.12. 2001	31.12. 2002	31.12. 2003	31.12. 2004
<p>PERSONNEL ADMINISTRATIF (sans les fouilles archéologiques)</p> 	756.8	762.6	779.3	795.4	792.3	815.3 *	816,6
<p>PERSONNEL ENSEIGNANT (base de données dès l'année scolaire 99/00)</p> 	98/99 ---	99/00 854.8	00/01 870.0	01/02 884.0	02/03 892.4	03/04 912.0	04/05 928,3

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

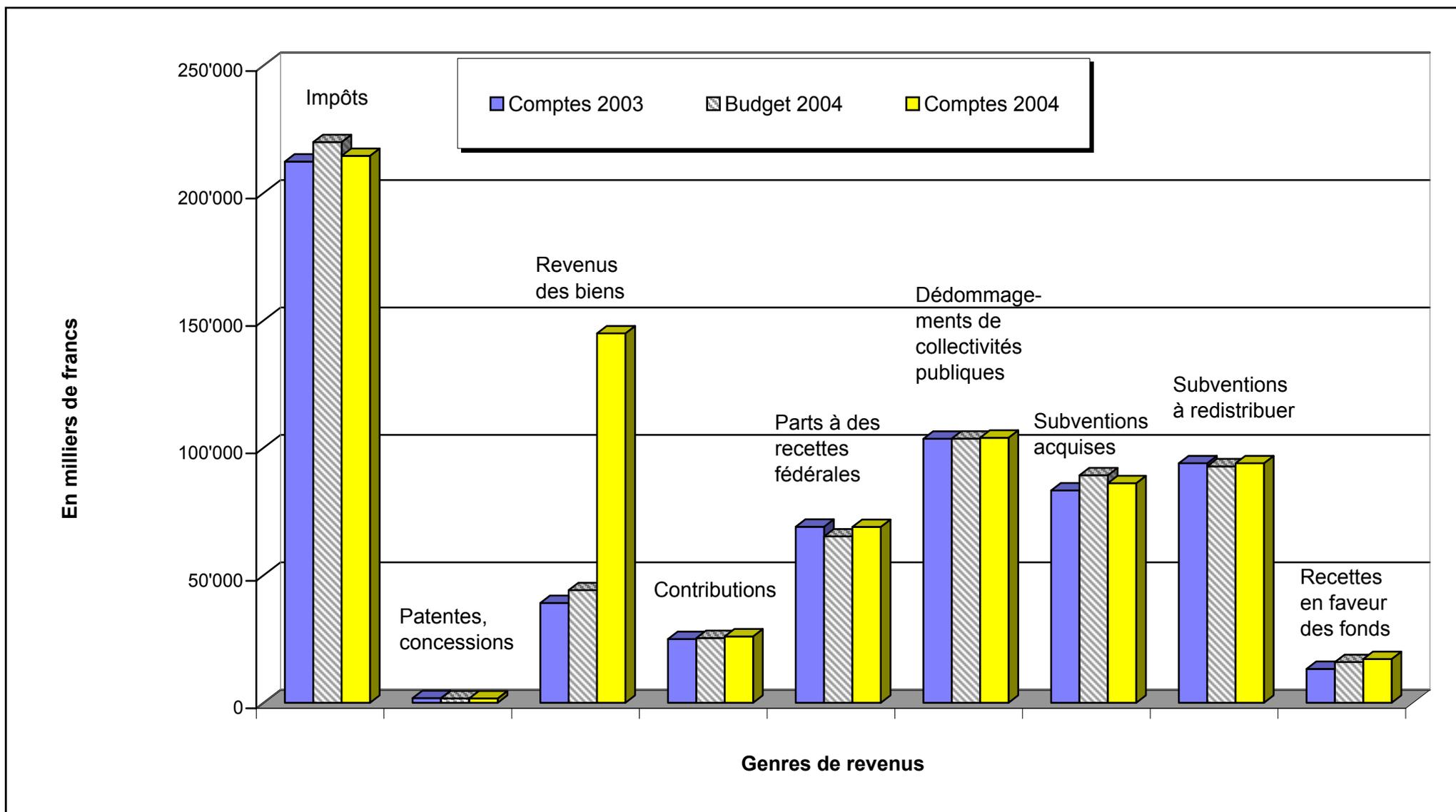
COMPTES 2004 - ÉVOLUTION DES REVENUS

Montants arrondis en milliers de francs

Si l'on ne tient pas compte du produit extraordinaire de la vente d'actions FMB et des écritures neutres du point de vue du résultat, les revenus augmentent de 3,1% par rapport aux comptes 2003 et sont inférieurs de 0,2% au budget.

No	Libellé du compte	Comptes 2003		Budget 2004		Comptes 2004		Écarts sur le 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	212'342	32.69	219'979	32.88	214'555	27.90	-2.47
41	PATENTES, CONCESSIONS	1'813	0.28	1'714	0.26	1'715	0.22	0.06
42	REVENUS DES BIENS	39'159	6.03	44'176	6.60	144'911	18.84	228.03
43	CONTRIBUTIONS	25'008	3.85	25'413	3.80	26'049	3.39	2.50
44	PARTS À DES RECETTES FÉDÉRALES	69'070	10.63	65'260	9.76	69'007	8.97	5.74
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBL.	103'577	15.95	103'653	15.49	103'988	13.52	0.32
46	SUBVENTIONS ACQUISES	83'296	12.82	89'256	13.34	86'150	11.20	-3.48
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER	93'949	14.46	92'775	13.87	93'952	12.22	1.27
477	RECETTES EN FAVEUR DES FONDS	13'281	2.04	15'962	2.39	17'160	2.23	7.51
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS	7'131	1.10	9'905	1.48	10'664	1.39	7.66
49	IMPUTATIONS INTERNES	881	0.14	881	0.13	918	0.12	4.20
4	TOTAL DES REVENUS	649'507	100.00	668'974	100.00	769'069	100.00	14.96

COMPTES 2004 - ÉVOLUTION DES REVENUS



COMPTES 2004 - PRINCIPALES VARIATIONS DES REVENUS PAR RAPPORT AU BUDGET 2004

Montants bruts arrondis en millions de francs

Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Impôts des personnes morales	401	1.00	Impôts des personnes physiques	400	7.20
Droits de mutation et de gages immobiliers	404	1.05	Impôts sur les gains immobiliers	403	0.20
Intérêts moratoires	421	0.20	Intérêts sur comptes courants et contrats swap	420	0.60
Dividendes	422	1.55	Part au bénéfice de la BNS	426	0.25
Gains comptables	424	99.85	Ecolages et remboursements ESIJ	43	0.30
Contributions pour police et peines	43	0.25	Emoluments et amendes des tribunaux	431	0.45
Emoluments de poursuites	431	0.20	Part à l'impôt anticipé	440	0.25
Remboursements de frais pour environnement	436	0.35	Contributions de HES-S2 à l'ESIJ	451	0.30
Remboursements de frais cours professionnels	436	0.30	Parts des communes à la santé	452	1.50
Remboursements de frais de personnel	436	0.25	Subventions fédérales à l'assurance maladie	460	2.25
Part à l'impôt fédéral direct	440	2.80	Subventions fédérales aux bourses	460	0.95
Part aux droits de douane sur les carburants	440	1.15	Subventions fédérales A16	460	0.30
Contributions à la Haute Ecole de Gestion	451	0.60	Subventions fédérales à l'agriculture	460	0.20
Contrib. d'autres cantons aux institutions sociales	451	0.20	Parts des communes au domaine social	462	0.50
Part des communes à l'enseignement	452	1.30			
Subventions fédérales pour aide au tiers monde	460	0.50			
Subventions fédérales aux prestations compl.	460	0.45			
Subventions fédérales aux écoles prof.	460	0.20			
Subventions fédérales à redistribuer	470	1.20			
Fonds du sport	477	0.90			
Autres fonds	477	0.30			
Prélèvements sur les fonds	480	0.75			
Total		115.35	Total		15.25

COMPTES 2004 - PRINCIPALES VARIATIONS DES REVENUS PAR RAPPORT AUX COMPTES 2003

Montants bruts arrondis en millions de francs

Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Impôts des personnes morales	401	3.05	Impôts des personnes physiques	400	1.70
Droits de mutations et de gages immobiliers	404	1.35	Impôt sur gains de loterie	403	0.20
Taxes des véhicules	406	0.35	Impôt sur les successions et donations	405	0.65
Intérêts contrats swap et moratoires	42	1.30	Loyer HEP-BEJUNE	427	0.25
Dividendes	422	1.65	Emoluments et amendes des tribunaux	431	0.25
Gains comptables	424	99.50	Part à l'impôt fédéral direct	440	3.00
Part au bénéfice de la BNS	426	3.50	Parts des communes à la santé	452	0.45
Emoluments de poursuites	431	0.25	Subventions fédérales aux bourses	460	0.40
Emoluments pour véhicules	431	0.20	Fonds de gestion des déchets	477	0.40
Remboursements de frais pour environnement	436	0.35	Prélèvements sur les fonds	480	0.20
Remboursements de frais des écoles prof.	436	0.30			
Participations de tiers à l'aide au tiers monde	436	0.20			
Part à l'impôt anticipé	440	2.35			
Part aux droits de douane sur les carburants	440	0.55			
Contributions à la Haute Ecole de Gestion	451	0.30			
Parts des communes à l'enseignement	452	0.40			
Subventions fédérales à l'assurance maladie	460	0.40			
Subventions fédérales aux prestations compl.	460	0.75			
Subventions fédérales aux écoles prof.	460	0.65			
Subventions fédérales pour aide au tiers monde	460	0.45			
Subventions fédérales A16	460	0.40			
Parts des communes aux assurances sociales	462	0.40			
Parts des communes au domaine social	462	0.35			
Fonds pour l'emploi	477	2.15			
Fonds du sport	477	0.90			
Fonds de compensation financière	477	0.90			
Autres fonds	477	0.35			
Prélèvement sur provision	480	3.75			
Total		127.05	Total		7.50

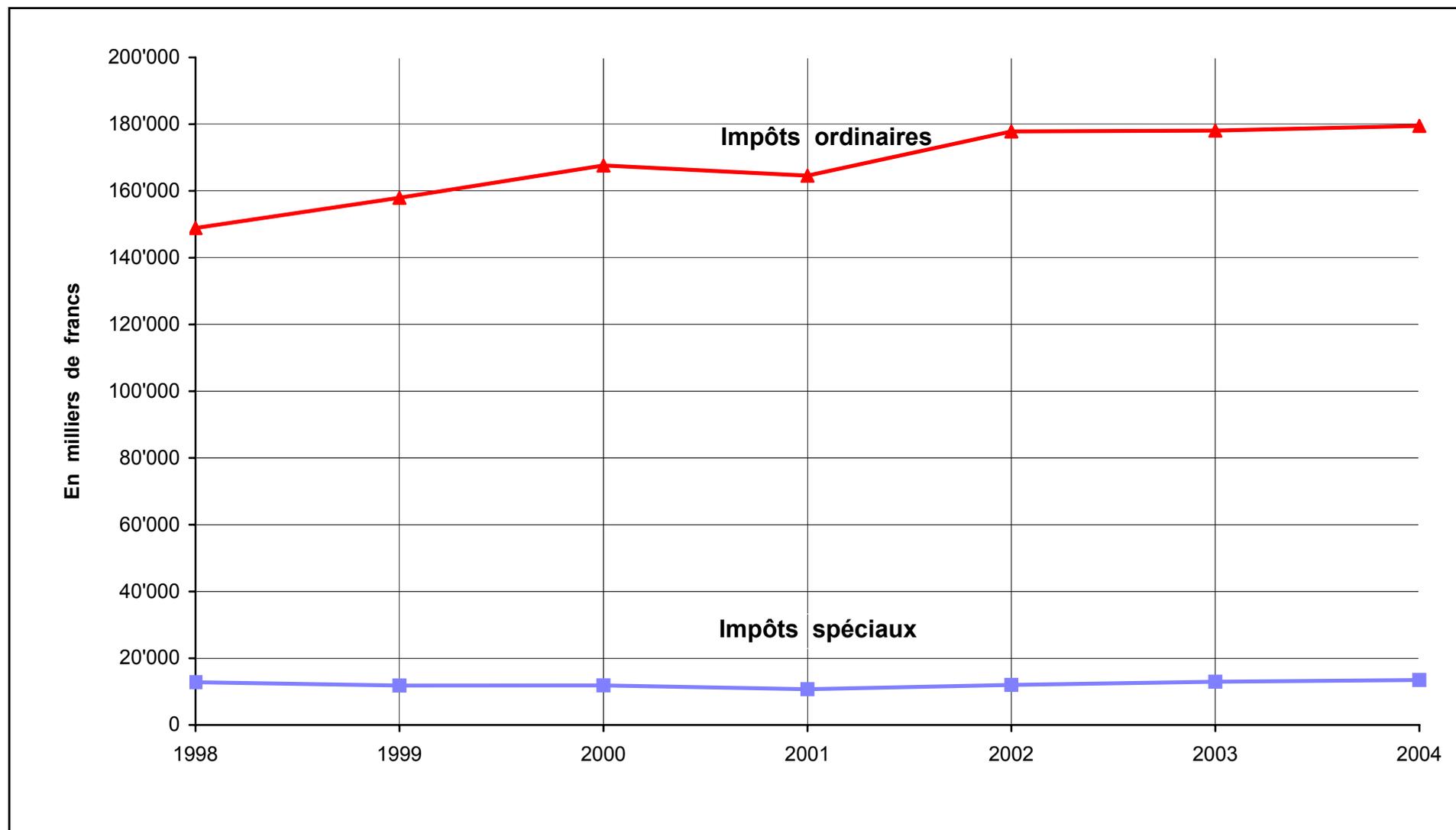
COMPTES 2004 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX

Montants arrondis en milliers de francs

Malgré une évolution contrastée entre personnes physiques et morales, une certaine stagnation des rentrées fiscales déjà observée l'an dernier se confirme. Globalement, la progression par rapport aux comptes 2003 est de 1%. Cela représente 2,7% de moins que ce qui était estimé au budget.

Années	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004
Impôts ordinaires							
Impôts sur le revenu et la fortune (400)	134'654	141'700	144'368	142'834	157'076	159'019	157'335
Impôts sur le bénéfice et le capital (401)	14'238	16'257	23'252	21'737	20'755	19'089	22'150
Total	148'892	157'957	167'620	164'571	177'831	178'108	179'485
Impôts spéciaux							
Impôts sur les gains immobiliers et de loterie (403)	1'193	1'670	1'674	1'667	1'885	1'766	1'524
Droits de mutation et gages immobiliers (404)	7'249	7'244	7'163	5'960	6'895	7'159	8'522
Impôts sur les successions et les donations (405)	4'378	2'888	3'027	3'076	3'209	4'046	3'419
Total	12'820	11'802	11'864	10'703	11'989	12'971	13'465

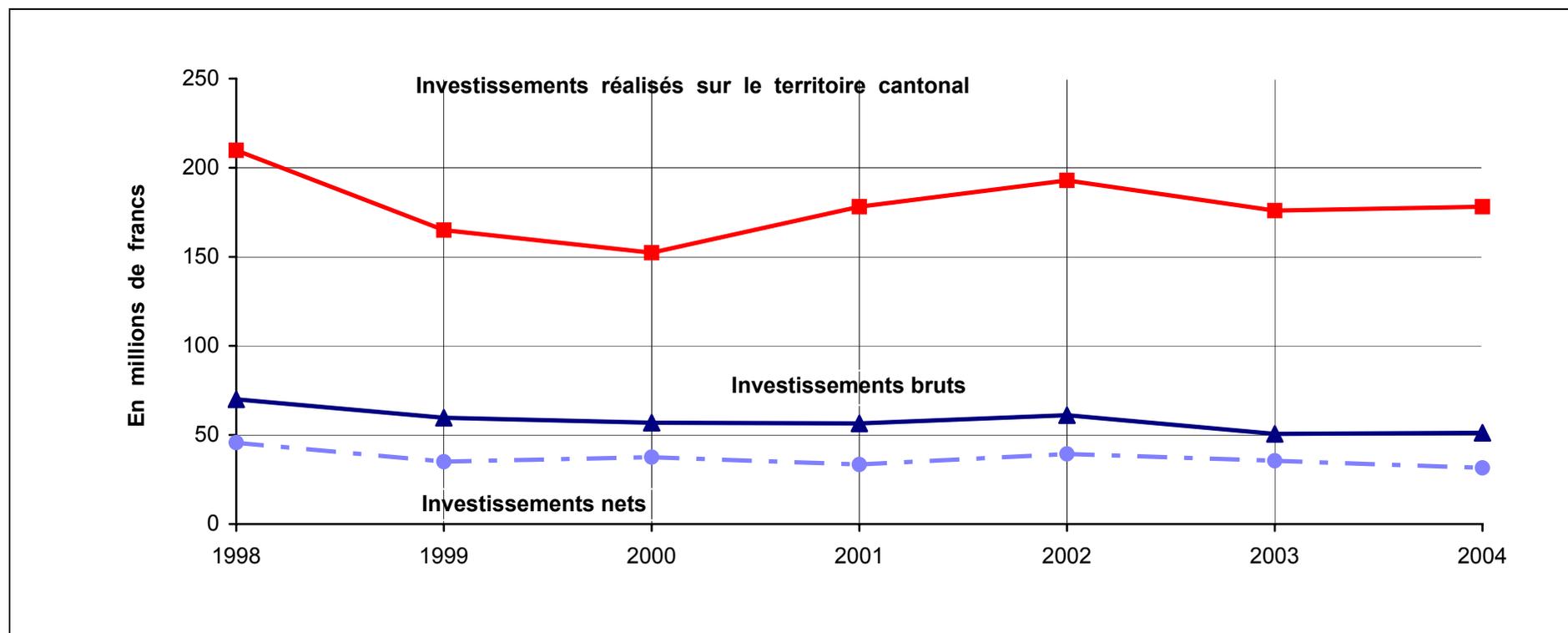
COMPTES 2004 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX



COMPTES 2004 - VOLUME DES INVESTISSEMENTS REALISÉS SUR LE TERRITOIRE CANTONAL

Montants arrondis en millions de francs

Années	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004
Investissements réalisés sur le territoire cantonal	209.8	165.0	152.3	178.1	192.9	175.9	178.1
Investissements bruts	70.0	59.7	56.9	56.5	61.1	50.6	51.2
Investissements nets	45.7	35.0	37.6	33.4	39.4	35.5	31.5



COMPTES 2004 - ÉCARTS DU COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR RAPPORT AU BUDGET 2004
ECARTS GLOBAUX

Montants arrondis en millions de francs

<u>Libellés</u>	Plan financier 2004	Budget 2004	Comptes 2004	Ecarts par rapport au budget
Dépenses d'investissements	56.8	56.7	51.2	-5.5
Recettes d'investissements	15.3	15.3	19.7	+4.4
Investissements nets	41.5	41.4	31.5	-9.9

PRINCIPAUX ÉCARTS DES INVESTISSEMENTS NETS PAR RAPPORT AU BUDGET 2004

<u>Objets</u>	<u>Ecarts</u>	<u>Causes principales</u>
Ventes des actions FMB (désinvestissement)	-3.9	Opération pas prévue au budget
Jura Pays Ouvert	-1.6	Projet refusé par le Peuple
Construction de l'A16	-1.5	Baisse des crédits fédéraux octroyés
Équipement et applications informatiques	-0.8	Avance moins rapide de projets
Rénovation de gares CFF	-0.8	Nouvelle planification des travaux
Silo à sel aux Franches-Montagnes	-0.8	Retard dans l'avancement du projet
Lycée cantonal	-0.7	Retard dans l'avancement du projet
Redéploiement et transformation HMBS	-0.6	Retard dans l'avancement du projet
Subventions différées pour les homes	+1.1	Versement du solde des subventions en lien avec l'introduction de la nouvelle loi sur la péréquation financière

COMPTES 2004 - 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
- ☒ Centre professionnel de Porrentruy
- ☒ Maintenance routière
- ☒ Aménagements H18
- ☒ Equipements et applications informatiques

Montants arrondis en millions de francs

	Investissements réalisés sur le territoire cantonal	Part cantonale nette
	132.8	6.0
	6.4	4.8
	3.8	3.5
	1.9	0.8
	1.4	1.4
TOTAL	146.3	16.5

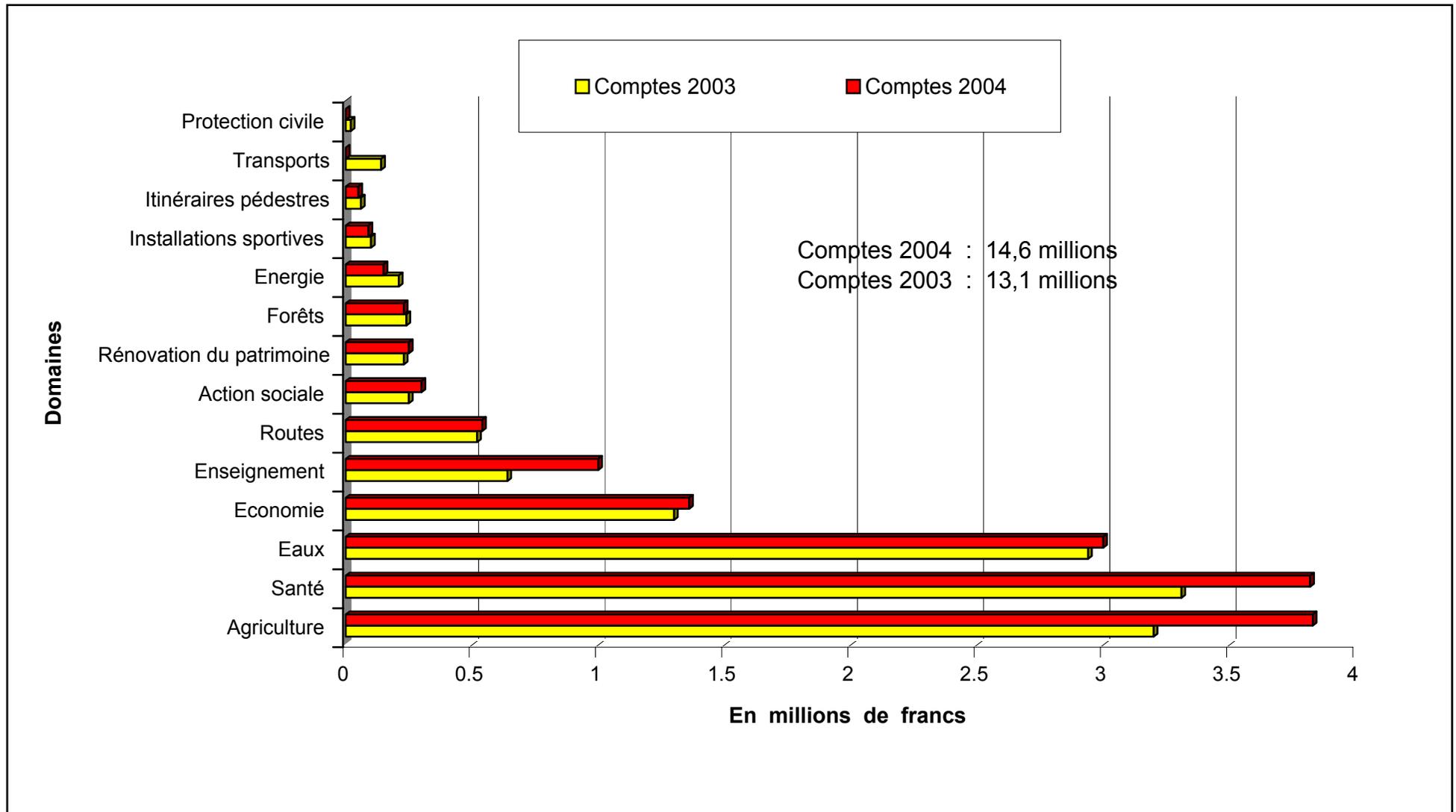


Chantier de la Transjurane : Evitement de Delémont - passage de la Ballastière

Ce montant représente 82,1% des investissements réalisés en 2004 sur le territoire cantonal

Cette somme constitue 52,4% de l'investissement net total de l'année 2004

COMPTES 2004 - RÉPARTITION DES SUBVENTIONS NETTES D'INVESTISSEMENTS

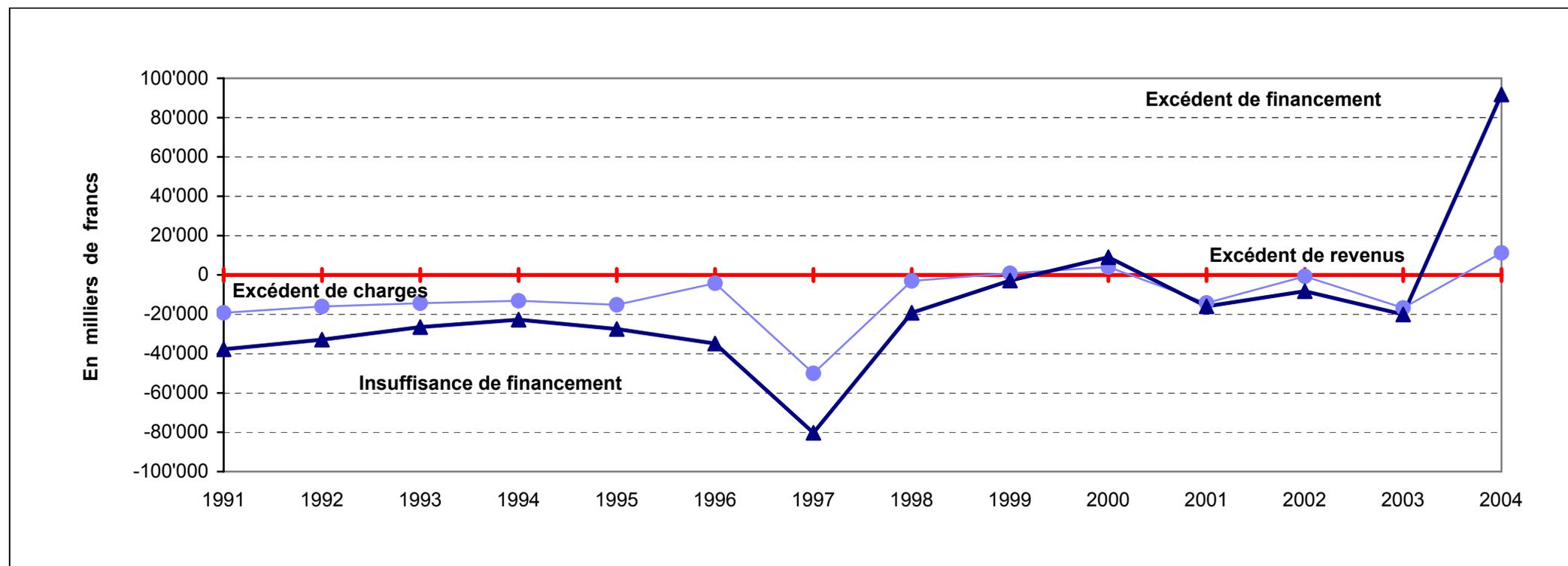


COMPTES 2004 - ÉVOLUTION DU RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT ET DU FINANCEMENT

Montants arrondis en milliers de francs

Années	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004
Résultat du compte de fonctionnement	-19'227	-16'039	-14'386	-13'135	-15'205	-4'223	-50'075	-3'048	822	4'012	-14'244	-718	-16'793	11'221
Insuffisance/excédent de financement	-37'764	-32'936	-26'514	-22'759	-27'484	-34'888	-80'268	-19'255	-2'842	9'001	-15'986	-8'262	-20'135	91'716

L'amélioration du financement est de 111,6 mios par rapport au budget, puisque celui-ci prévoyait une insuffisance de 19,9 mios. Cela est dû à la vente d'actions FMB (103,2 mios) et dans une moindre mesure à des dépenses de fonctionnement et d'investissements moins élevées.

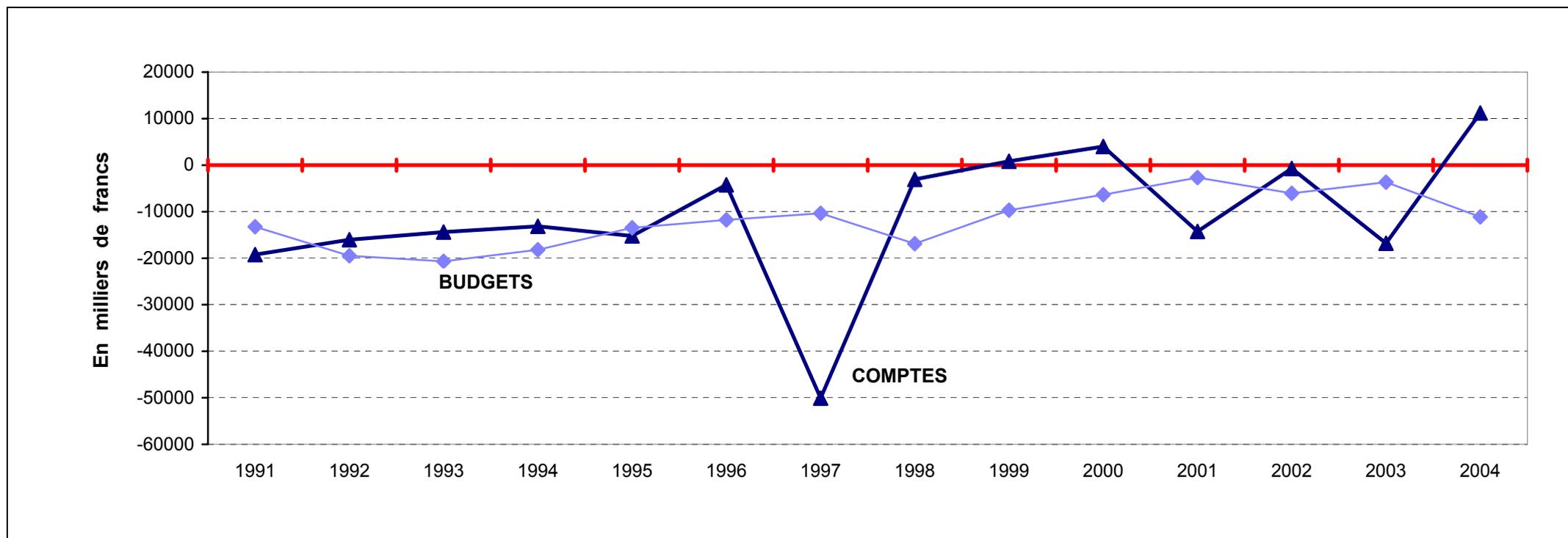


COMPTES 2004 - ÉVOLUTION DU RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT ET DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES

Montants arrondis en milliers de francs et en %

Années	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004
Résultat du compte de fonctionnement	-19'227	-16'039	-14'386	-13'135	-15'205	-4'223	-50'075	-3'048	822	4'012	-14'244	-718	-16'793	11'221
Résultat selon le budget	-13'236	-19'485	-20'673	-18'181	-13'465	-11'762	-10'329	-16'902	-9'686	-6'362	-2'682	-6'051	-3'671	-11'129
Ecart	-5'991	3'446	6'287	5'046	-1'740	7'539	-39'746	13'854	10'508	10'375	-11'562	5'333	-13'122	22'350
Ecart en % des recettes	-1.66	0.88	1.51	1.16	-0.39	1.51	-7.77	2.53	1.86	1.75	-1.96	0.82	-2.02	2.91

Le résultat annuel courant (c'est-à-dire sans la vente d'actions FMB et l'amortissement du découvert qu'elle permet) présente un écart positif de 0,42% par rapport aux recettes ordinaires.

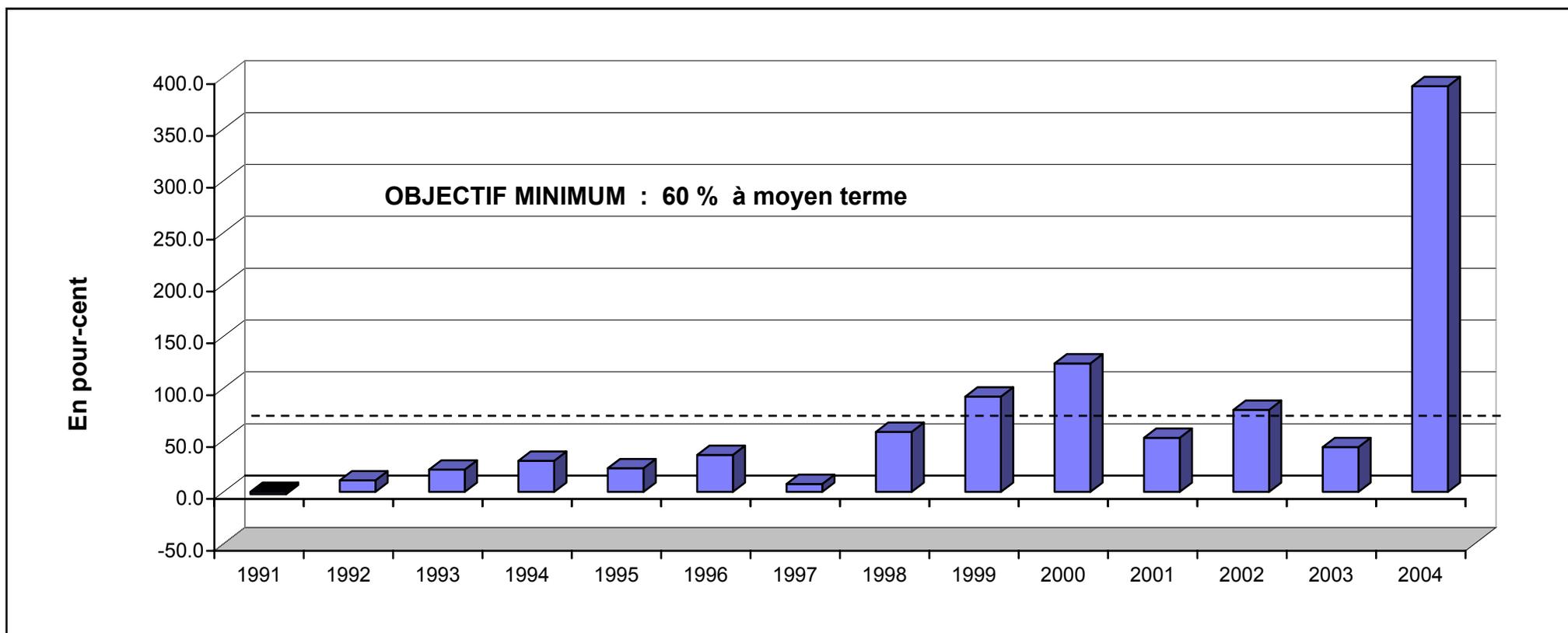


COMPTES 2004 - ÉVOLUTION DU DEGRÉ D'AUTOFINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

Calculé en % et arrondi à une décimale

Années	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004
Degré d'autofinancement	-2.3	11.1	21.5	30.0	22.8	35.7	7.7	57.9	91.9	123.9	52.2	79.1	43.2	391.2

Avec ce résultat extraordinaire, le degré d'autofinancement moyen pour les huit dernières années est de 86,66%. Le degré d'autofinancement cumulé depuis l'entrée en souveraineté se situe à nouveau au-dessus de 60%, ce qui n'était plus arrivé depuis 1990.



COMPTES 2004 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS

Le produit de la vente d'actions FMB a déjà permis le non-renouvellement d'emprunts. L'endettement, stabilisé ces dernières années, est maintenant en baisse.

Montants arrondis en millions de francs / en francs par habitant

Années	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004
Dettes brute ¹	494.7	492.0	494.7	502.6	492.1	511.6	460.7
- Nouvelle définition dès l'année 2000 ²		535.9	542.2	557.9	547.4	571.9	524.8
En francs par habitant	7'173	7'131	7'189	7'306	7'125	7'413	6'677
Dettes nette ³	341.8	339.1	341.8	350.9	358.6	378.4	287.9
En francs par habitant	4'956	4'915	4'967	5'101	5'192	5'483	4'172
Intérêts passifs ⁴	19.6	20.4	20.6	19.8	19.3	17.0	17.0
En % des charges réelles	4.2	4.2	4.1	3.8	3.5	3.0	2.9
En % des impôts directs et indirects (total des impôts cantonaux, rubrique 40)	10.8	10.7	10.2	10.1	9.1	8.0	7.9

¹ Dettes à court, moyen et long terme (rubriques 21 et 22 du bilan)

² Dès l'année 2000, les prêts de la Confédération dans le cadre des crédits d'investissements dans l'agriculture sont intégrés au bilan de l'Etat (actifs et passifs)

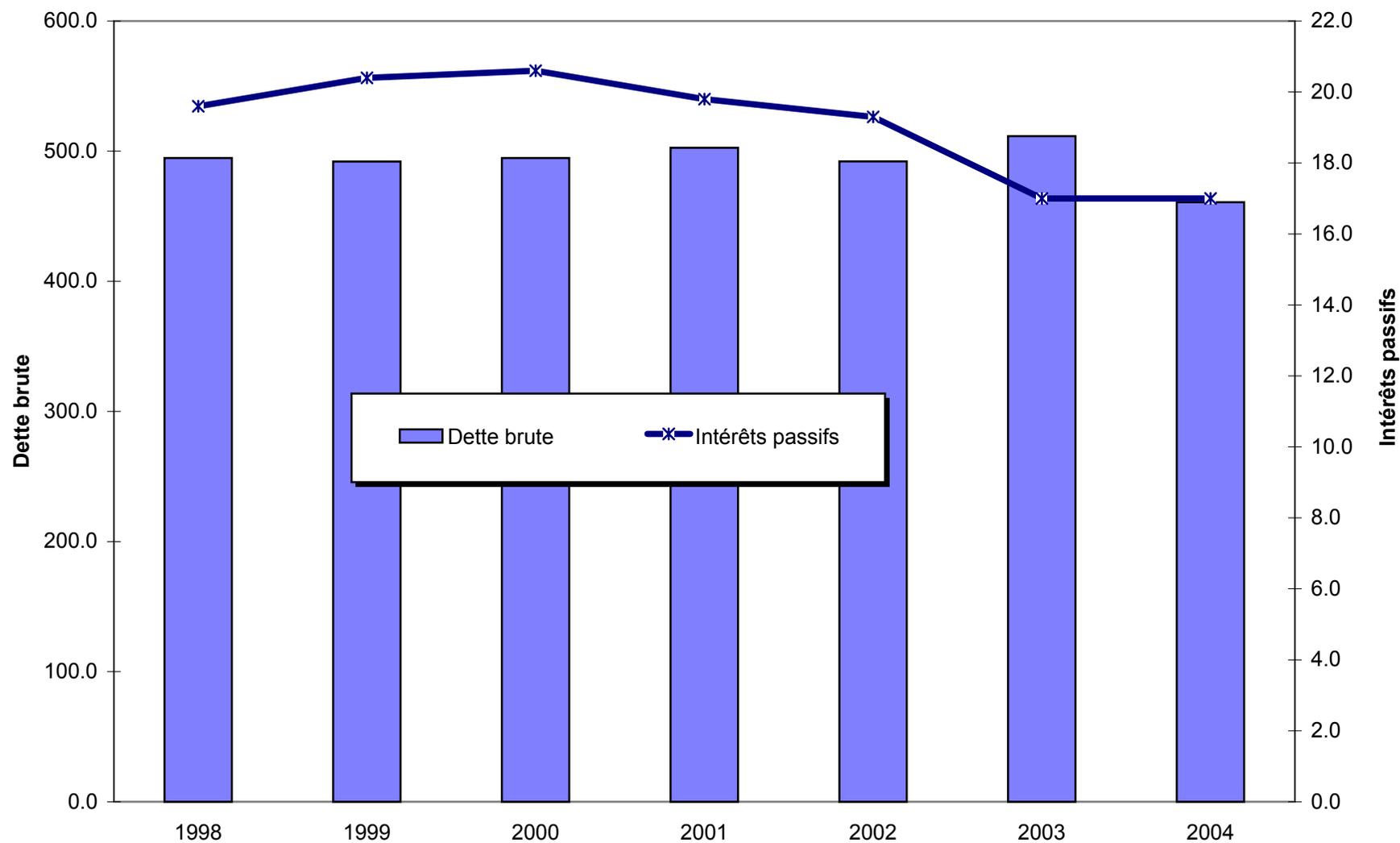
³ Patrimoine administratif sujet à amortissement ./.. avances aux financements spéciaux + perte reportée (ou ./.. fortune)

⁴ Opérations de couverture par swap comptées en net

<i>Habitants au 1er janvier (ESPOP)</i>	68'964	68'995	68'818	68'794	69'065	69'012	69'000
-----------------------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

COMPTES 2004 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS

Montants arrondis en millions de francs



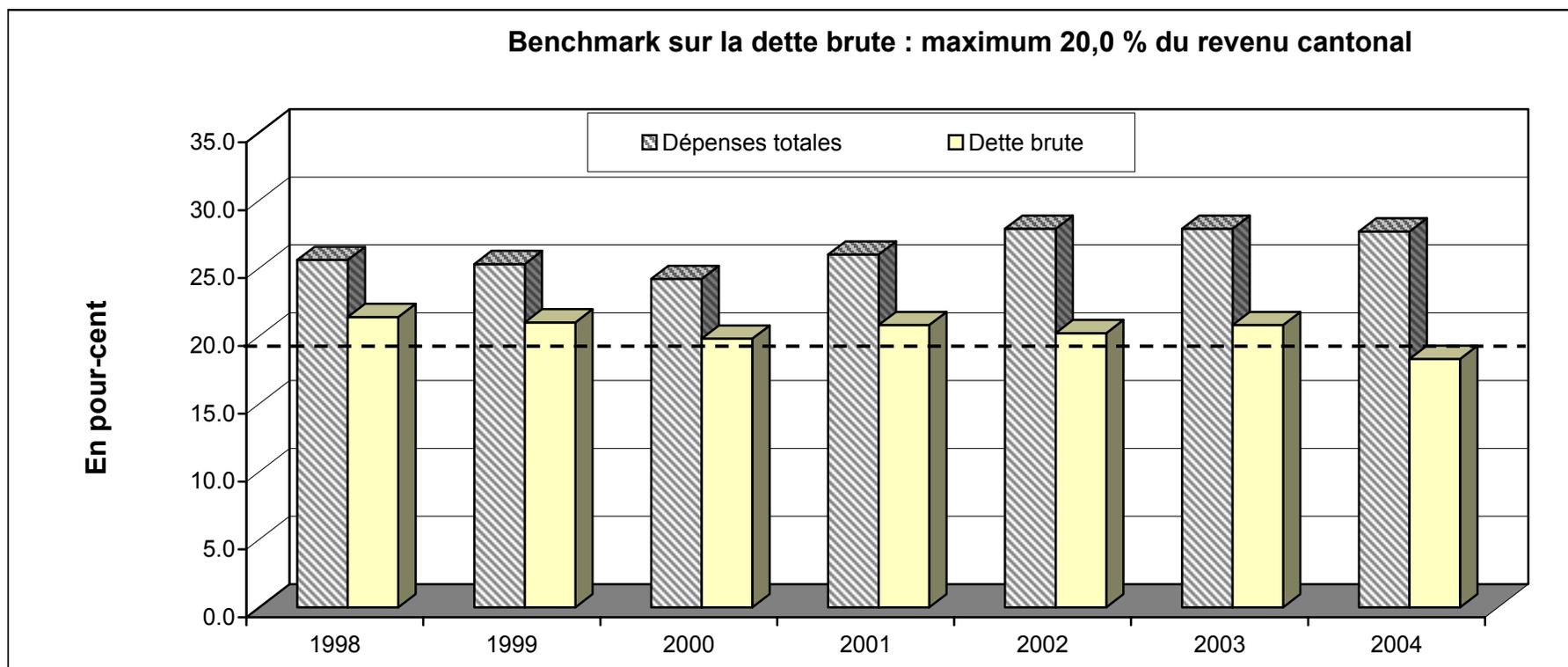
COMPTES 2004 - ÉVOLUTION DES QUOTES-PARTS DE L'ÉTAT

Calculées en % et arrondies à une décimale

Années	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004
Quote-part des dépenses totales	25.6	25.3	24.2	26.0	27.9	27.9	27.7
Quote-part des investissements nets	2.0	1.5	1.5	1.4	1.6	1.4	1.3
Quote-part de la dette brute	21.4	21.0	19.8	20.8	20.2	20.8	18.3

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

La diminution de l'endettement a permis d'abaisser la quote-part de la dette brute à 18,3%.



COMPTES 2004

OBJECTIF DU GOUVERNEMENT :

- Le Gouvernement entend mener une politique financière visant à retrouver des finances cantonales saines, afin de concrétiser ses objectifs prioritaires sans altérer l'aptitude du Jura à investir pour maintenir, renouveler et développer ses infrastructures.

CONTEXTE ET DÉFIS :

- Le résultat 2004 revêt un caractère extraordinaire qui a permis de gommer le découvert au bilan et de constituer une fortune nette. La mise en œuvre des mesures de correction a par ailleurs sensiblement contribué à la bonne maîtrise des dépenses de transfert et en biens, services et marchandises.
- Une attention particulière doit être portée à l'évolution des recettes fiscales dont la progression a été faible en 2003 et 2004.
- Les mesures de correction touchant la masse salariale n'ont été que très partiellement réalisées.
- Le plan financier actualisé montre des déficits structurels de l'ordre de 10 millions de francs pour les années à venir.
- La distribution aux cantons et à la Confédération du capital provenant de l'or excédentaire de la BNS suscite toutes les convoitises. Dans les faits, l'impact sur le compte de fonctionnement sera fortement atténué par la diminution de nos futures parts au bénéfice de la BNS.