

**Statistique financière**

**Département de la Justice  
et des Finances**

Delémont, octobre 2003

**République et Canton  
du Jura**



**B U D G E T 2 0 0 4**

**Embargo jusqu'au mercredi 15 octobre 2003 à 12h00**

# Présentation du budget 2004 de la République et Canton du Jura

## Table des matières

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

*Modifications du Parlement apportées lors de sa séance du 28 janvier 2004 (6 pages)*

**Communiqué du 15 octobre 2003**

### **1. Compte administratif**

Compte administratif de l'Etat.....	1
Présentation schématique du budget en 4 phases.....	2

### **2. Compte de fonctionnement**

Evolution des charges.....	3
Evolution des charges (graphique).....	4
Evolution des charges : principales augmentations et diminutions par rapport au budget 2003.....	5
Evolution des dépenses générales.....	6
Evolution des dépenses de transfert.....	7
Comment est dépensé l'argent du contribuable ?.....	8
Effectif du personnel.....	9
Evolution des revenus.....	10
Evolution des revenus (graphique).....	11
Evolution des revenus : principales augmentations et diminutions par rapport au budget 2003.....	12
Evolution des impôts ordinaires et des impôts spéciaux.....	13
Evolution des impôts ordinaires et des impôts spéciaux (graphique).....	14

### **3. Compte d'investissement**

Volume des investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal.....	15
Les grands chantiers de l'Etat.....	16
Répartition des subventions nettes d'investissements.....	17

### **4. Situation financière**

Evolution du résultat de fonctionnement et du financement.....	18
Evolution du degré d'autofinancement.....	19
Dettes et intérêts passifs.....	20
Evolution de la dette brute et des intérêts passifs.....	21
Evolution des quotes-parts de l'Etat.....	22
Objectif, contexte et défis.....	23



## REPUBLIQUE ET CANTON DU JURA

---

### COMPTE ADMINISTRATIF DU BUDGET 2004 APRES DECISION DU PARLEMENT DU 28 JANVIER 2004

	PROJET DE BUDGET 2004		BUDGET DEFINITIF 2004	
	CHARGES	PRODUITS	CHARGES	PRODUITS
<b>FONCTIONNEMENT</b>				
Charges et revenus	679'382'300	659'857'200	680'103'500	668'974'000
Excédent de charges		19'525'100		11'129'500
<hr/> <hr/>				
<b>INVESTISSEMENT</b>				
Dépenses et recettes	56'392'400	15'100'400	56'712'400	15'340'400
Investissements nets		41'292'000		41'372'000
<hr/> <hr/>				
<b>FINANCEMENT</b>				
Investissements nets	41'292'000		41'372'000	
Amortissements		32'600'000		32'600'000
Excédent de charges	19'525'100		11'129'500	
Insuffisance de financement		28'217'100		19'901'500
<hr/> <hr/>				
<b>VARIATIONS AU BILAN</b>				
Insuffisance de financement	28'217'100		19'901'500	
Report au bilan (passifs)	47'700'400		47'940'400	
Report au bilan (actifs)		56'392'400		56'712'400
Augmentation du découvert		19'525'100		11'129'500
<hr/> <hr/>				
DEGRE D'AUTOFINANCEMENT		31.66%		51.90%



## REPUBLICQUE ET CANTON DU JURA

## Modifications du budget 2004 apportées par le Parlement (séance du 28 janvier 2004)

UNITES ADMINISTRATIVES ET LIBELLES	RUBRIQUES	PAGES	PROJET DE BUDGET		BUDGET DEFINITIF	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>FONCTIONNEMENT</b>						
<u>Gouvernement</u>						
Economies sur traitements des enseignants	101.302.01	50	0		-950'000	
Frais de déplacements domicile-bureau	101.317.00	50	192'500		173'900	
<u>Centre professionnel Delémont</u>						
Traitements des enseignants	321.302.01	150	2'864'000		2'900'000	
Assurances sociales	321.303.00	150	212'300		214'600	
Cotisations allocations familiales	321.303.01	150	96'500		97'600	
Caisse de pensions	321.304.00	150	262'600		265'600	
Assurances accidents	321.305.00	150	7'200		7'300	
<u>Maturité professionnelle technique Delémont</u>						
Traitements des enseignants	322.302.01	156	329'600		334'300	
Assurances sociales	322.303.00	156	21'900		22'300	
Cotisations allocations familiales	322.303.01	156	9'900		10'100	
Caisse de pensions	322.304.00	156	30'900		31'300	
<u>Ecole professionnelle commerciale</u>						
Traitements des enseignants	323.302.01	158	2'025'000		2'050'000	
Assurances sociales	323.303.00	158	155'800		157'400	
Cotisations allocations familiales	323.303.01	158	71'000		71'600	
Caisse de pensions	323.304.00	158	199'100		201'200	
Assurances accidents	323.305.00	158	5'300		5'400	
<u>Centre professionnel Porrentruy</u>						
Traitements des enseignants	324.302.01	162	2'760'000		2'794'000	
Assurances sociales	324.303.00	162	199'200		201'100	
Cotisations allocations familiales	324.303.01	162	90'900		91'700	



## REPUBLICQUE ET CANTON DU JURA

## Modifications du budget 2004 apportées par le Parlement (séance du 28 janvier 2004)

UNITES ADMINISTRATIVES ET LIBELLES	RUBRIQUES	PAGES	PROJET DE BUDGET		BUDGET DEFINITIF	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus
Caisse de pensions	324.304.00	162	259'300		261'800	
Assurances accidents	324.305.00	162	6'600		6'700	
<u>Ecole de métiers Porrentruy</u>						
Traitements des enseignants	326.302.01	166	2'275'000		2'300'000	
Assurances sociales	326.303.00	166	152'600		154'100	
Cotisations allocations familiales	326.303.01	166	69'200		69'900	
Caisse de pensions	326.304.00	166	202'200		204'200	
<u>Maturité professionnelle commerciale Delémont</u>						
Traitements des enseignants	327.302.01	170	361'500		370'000	
Assurances sociales	327.303.00	170	24'200		24'600	
Cotisations allocations familiales	327.303.01	170	10'900		11'100	
Caisse de pensions	327.304.00	170	32'900		33'600	
<u>Maturité professionnelle technique Porrentruy</u>						
Traitements des enseignants	328.302.01	172	202'000		205'000	
Assurances sociales	328.303.00	172	13'500		13'700	
Cotisations allocations familiales	328.303.01	172	6'100		6'200	
Caisse de pensions	328.304.00	172	18'200		18'400	
<u>Maturité professionnelle commerciale Porrentruy</u>						
Traitements des enseignants	329.302.01	174	172'500		175'000	
Assurances sociales	329.303.00	174	11'500		11'700	
Cotisations allocations familiales	329.303.01	174	5'200		5'300	
Caisse de pensions	329.304.00	174	15'400		15'600	
<u>Ecoles secondaires</u>						



## REPUBLICQUE ET CANTON DU JURA

## Modifications du budget 2004 apportées par le Parlement (séance du 28 janvier 2004)

UNITES ADMINISTRATIVES ET LIBELLES	RUBRIQUES	PAGES	PROJET DE BUDGET		BUDGET DEFINITIF	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus
Traitements des enseignants	502.302.01	270	24'150'000		24'500'000	
Assurances sociales	502.303.00	270	1'580'000		1'603'000	
Cotisations allocations familiales	502.303.01	270	719'000		728'700	
Caisse de pensions	502.304.00	270	2'100'000		2'130'000	
Assurances accidents	502.305.00	270	52'500		53'000	
Parts des communes aux traitements	502.452.01	270		20'715'600		20'969'600
<u>Ecoles primaires</u>						
Traitements des enseignants	503.302.01	272	36'950'000		37'500'000	
Assurances sociales	503.303.00	272	2'436'000		2'472'000	
Cotisations allocations familiales	503.303.01	272	1'100'000		1'115'000	
Caisse de pensions	503.304.00	272	3'013'000		3'059'000	
Assurances accidents	503.305.00	272	84'300		85'500	
Parts des communes aux traitements	503.452.00	272		31'104'700		31'485'700
<u>Lycée cantonal</u>						
Traitements des enseignants	504.302.01	274	9'185'000		9'350'000	
Assurances sociales	504.303.00	274	639'800		650'600	
Cotisations allocations familiales	504.303.01	274	294'800		299'700	
Caisse de pensions	504.304.00	274	887'500		901'400	
Assurances accidents	504.305.00	274	20'000		20'200	
<u>Ecoles enfantines</u>						
Traitements des enseignants	505.302.01	278	7'265'000		7'400'000	
Assurances sociales	505.303.00	278	481'700		490'400	
Cotisations allocations familiales	505.303.01	278	217'500		221'200	
Caisse de pensions	505.304.00	278	560'200		571'600	
Assurances accidents	505.305.00	278	16'700		17'000	



## REPUBLICQUE ET CANTON DU JURA

## Modifications du budget 2004 apportées par le Parlement (séance du 28 janvier 2004)

UNITES ADMINISTRATIVES ET LIBELLES	RUBRIQUES	PAGES	PROJET DE BUDGET		BUDGET DEFINITIF	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus
Parts des communes aux traitements	505.452.00	278		5'921'300		6'031'100
<u>Ecole de culture générale</u>						
Traitements des enseignants	507.302.01	282	2'955'000		3'010'000	
Assurances sociales	507.303.00	282	219'500		222'500	
Cotisations allocations familiales	507.303.01	282	100'600		101'900	
Caisse de pensions	507.304.00	282	295'000		298'700	
Assurances accidents	507.305.00	282	7'200		7'300	
<u>Ecole supérieure de commerce Delémont</u>						
Traitements des enseignants	508.302.01	286	2'315'000		2'350'000	
Assurances sociales	508.303.00	286	157'300		159'600	
Cotisations allocations familiales	508.303.01	286	72'000		73'100	
Caisse de pensions	508.304.00	286	216'600		219'600	
<u>Haute Ecole de Gestion</u>						
Traitements des enseignants	510.302.01	292	418'500		425'000	
Assurances sociales	510.303.00	292	29'000		29'400	
Cotisations allocations familiales	510.303.01	292	13'100		13'300	
Caisse de pensions	510.304.00	292	38'100		38'600	
<u>Contributions, personnes physiques</u>						
Impôts sur le revenu	611.400.01	350		130'000'000		135'600'000
Impôts sur la fortune	611.400.04	350		7'700'000		9'500'000
<u>Contributions, personnes morales</u>						
Impôts sur le bénéfice des S.A. et S.à r.l.	612.401.01	352		16'000'000		16'800'000
Impôts sur le capital des S.A. et S.à r.l.	612.401.02	352		2'450'000		2'570'000
Impôts sur le bénéfice des sociétés coopératives	612.401.03	352		442'000		464'000
Impôts sur le capital des sociétés coopératives	612.401.04	352		155'000		163'000
Impôts des sociétés holding	612.401.05	352		280'000		294'000



## REPUBLICQUE ET CANTON DU JURA

## Modifications du budget 2004 apportées par le Parlement (séance du 28 janvier 2004)

UNITES ADMINISTRATIVES ET LIBELLES	RUBRIQUES	PAGES	PROJET DE BUDGET		BUDGET DEFINITIF	
			Charges	Revenus	Charges	Revenus
Impôts sur le bénéfice des autres personnes morales	612.401.06	352		70'000		73'000
Impôts sur le capital des autres personnes morales	612.401.07	352		100'000		105'000
INVESTISSEMENT						
<u>Santé</u>						
Parts des communes aux homes médicalisés	280.662.00	86		205'300		445'300
<u>Ponts et chaussées</u>						
Itinéraires et pistes cyclables	450.501.00	234	4'484'000		4'584'000	
Traversée de Coeuve	450.501.00	234	4'584'000		4'644'000	
Route Courchapoix-Montsevelier	450.501.01	234	3'180'000		3'480'000	
<u>Constructions et domaines</u>						
Jardin botanique	460.503.00	248	9'370'000		9'430'000	
Silos à sel aux Franches-Montagnes	460.503.00	248	9'430'000		9'230'000	



## **Budget 2004 de l'Etat jurassien**

### Mesures volontaristes dans un contexte économique difficile

**Delémont, le 15 octobre 2003/RPJU – Confirmant les perspectives préoccupantes du plan financier 2004-2007, les finances de l'Etat jurassien se détériorent. Le budget 2004 présente un déficit de 19,5 millions de francs, alors que le budget 2003 était pratiquement équilibré. Cette dégradation s'explique principalement par une conjoncture défavorable et par la réduction de la part jurassienne aux recettes fédérales. Le Gouvernement entend faire face à cette situation en augmentant les investissements nets, en mettant en œuvre Jura Pays Ouvert et les mesures de correction accompagnant le plan financier.**

Globalement, les charges de l'Etat connaissent en 2004 une progression de 3,8%, pour s'élever à 679,4 millions de francs. Les augmentations les plus sensibles touchent les subventions (+6,3%, à 202,9 millions de francs) et les dépenses liées à l'emploi et au soutien à l'économie (+45% à 14,6 millions de francs). Les postes dont l'Etat a la maîtrise directe sont pratiquement stables (+0,9%). Parmi celles-ci, les charges de personnel, qui représentent près du tiers des dépenses totales, n'augmente "que" de 0,8%. Elles sont influencées par l'attribution d'annuités et du renchérissement, par la hausse des cotisations à la Caisse de pensions et par les premiers effets des mesures de correction.

La hausse des recettes est inférieure à celle des dépenses. Globalement, les revenus atteignent 659,9 millions de francs (+1,4%). Il faut s'attendre, pour la quatrième année consécutive, à une baisse des parts jurassiennes aux recettes fédérales (impôt fédéral direct et impôt anticipé principalement). Par rapport au budget 2003, le manque à gagner pourrait atteindre 12,6 millions de francs. Ce phénomène n'est que partiellement compensé par l'augmentation (3,6 millions) de la part annoncée au bénéfice de la Banque nationale suisse (BNS).

Les recettes fiscales connaissent également une diminution, liée à la conjoncture économique d'une part, et à la volonté de réduire la charge fiscale cantonale d'autre part. Le Gouvernement entend ainsi renforcer l'attractivité jurassienne pour les personnes et les entreprises. Concrètement, les revenus fiscaux atteignent 211,6 millions de francs, soit 1,8% ou 3,8 millions de moins qu'au budget 2003.

Afin de soutenir l'économie jurassienne, l'Etat augmente ses investissements nets en 2004, pour les porter à 41,3 millions de francs. Les infrastructures routières (A16, H18, routes cantonales et maintenance) et de formation (centre professionnel de Porrentruy, lycée cantonal notamment) bénéficient des montants les plus importants. Les subventions d'investissement (soutien aux collectivités locales et à des particuliers) sont portées de 14,6 millions en 2003 à 16 millions en 2004.

Ces efforts se traduisent par une détérioration du degré d'autofinancement, qui passe à 31,7% (71% en 2003). La dette, qui a été stabilisée depuis 1998 en dessous de 500 millions de francs, dépassera cette valeur en 2004. Les intérêts passifs absorbent plus de 10% des recettes fiscales et s'élèvent à 21,4 millions de francs de francs.

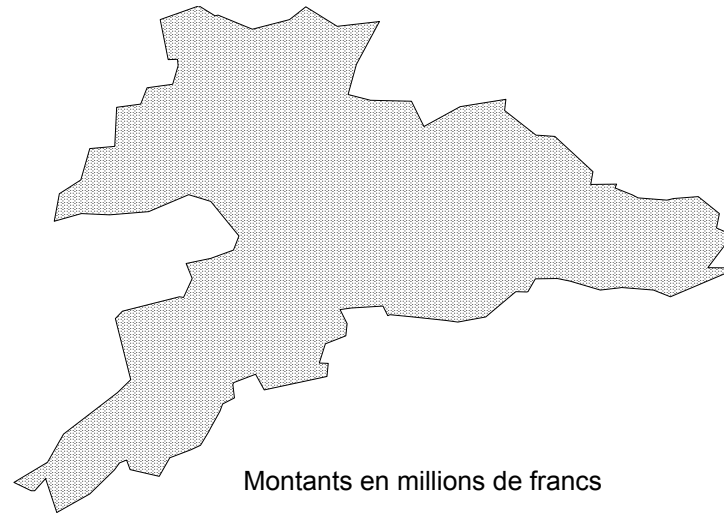
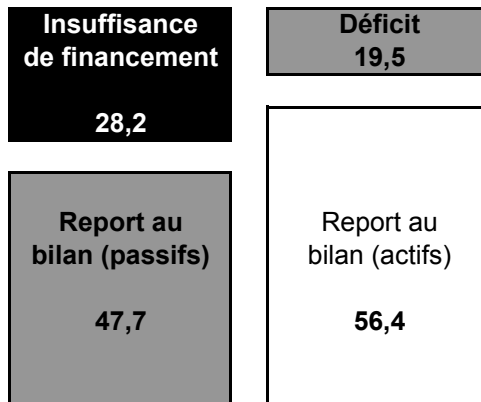
Le Gouvernement considère que la situation économique, et notamment la hausse du chômage, nécessite la mise en œuvre de mesures volontaristes. Il estime que le renforcement de l'attractivité du canton constitue une priorité incontournable, à fortiori dans le contexte précité et que, dans ce sens, les mesures prévues par Jura Pays Ouvert doivent être mises en œuvre sans délai. Il entend parallèlement agir sur ses charges structurelles en appliquant les mesures de correction accompagnant le plan financier, afin d'envisager un retour à l'équilibre des finances cantonales à l'horizon 2008.

# ***1. Compte administratif***

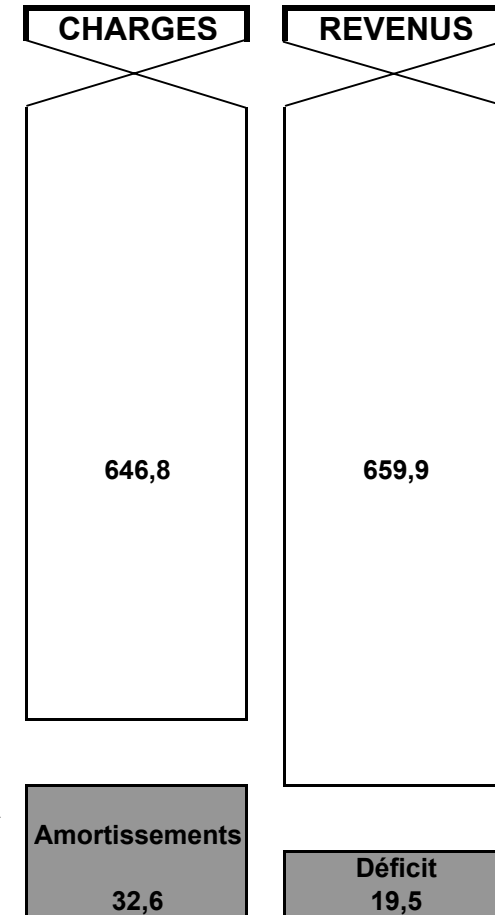
La dégradation pour 2004 du résultat du compte de fonctionnement annoncée lors de la publication du plan financier s'est confirmée. Le déficit atteint même 2,9% du total des charges malgré l'intégration des effets attendus des mesures de correction. L'augmentation des charges est de 3,8% alors que l'accroissement des recettes n'atteint que 1,4%.

	Comptes 2002		Budget 2003		Budget 2004	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>Fonctionnement</b>						
Charges et revenus	652'147	651'429	654'221	650'550	<b>679'382</b>	<b>659'857</b>
Excédent de charges		718		3'671		<b>19'525</b>
<b>Investissements</b>						
Dépenses et recettes	61'121	21'665	58'147	18'302	<b>56'392</b>	<b>15'100</b>
Investissements nets		39'456		39'845		<b>41'292</b>
<b>Financement</b>						
Investissements nets	39'456		39'845		<b>41'292</b>	
Amortissements		31'912		31'975		<b>32'600</b>
Excédent de charges (fonctionnement)	718		3'671		<b>19'525</b>	
Insuffisance de financement		8'262		11'542		<b>28'217</b>
<b>Variations au bilan</b>						
Insuffisance de financement	8'262		11'542		<b>28'217</b>	
Report au bilan (passifs)	53'577		50'277		<b>47'700</b>	
Report au bilan (actifs)		61'121		58'147		<b>56'392</b>
Augmentation nette du découvert		718		3'671		<b>19'525</b>

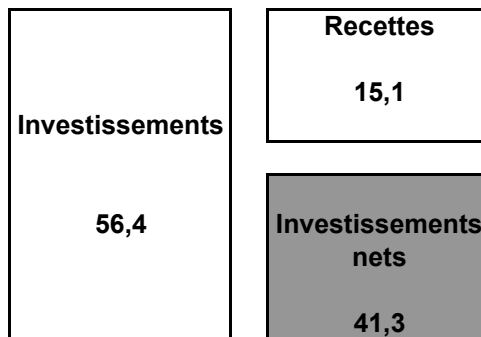
**4 VARIATIONS AU BILAN**



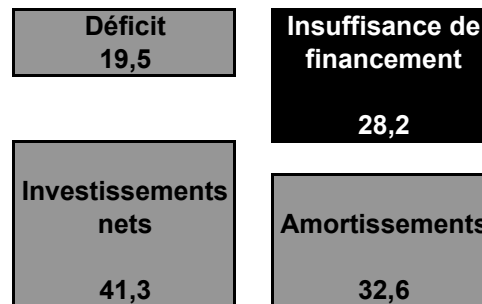
**1 FONCTIONNEMENT**



**2 INVESTISSEMENTS**



**3 FINANCEMENT**



## **2. Compte de fonctionnement**

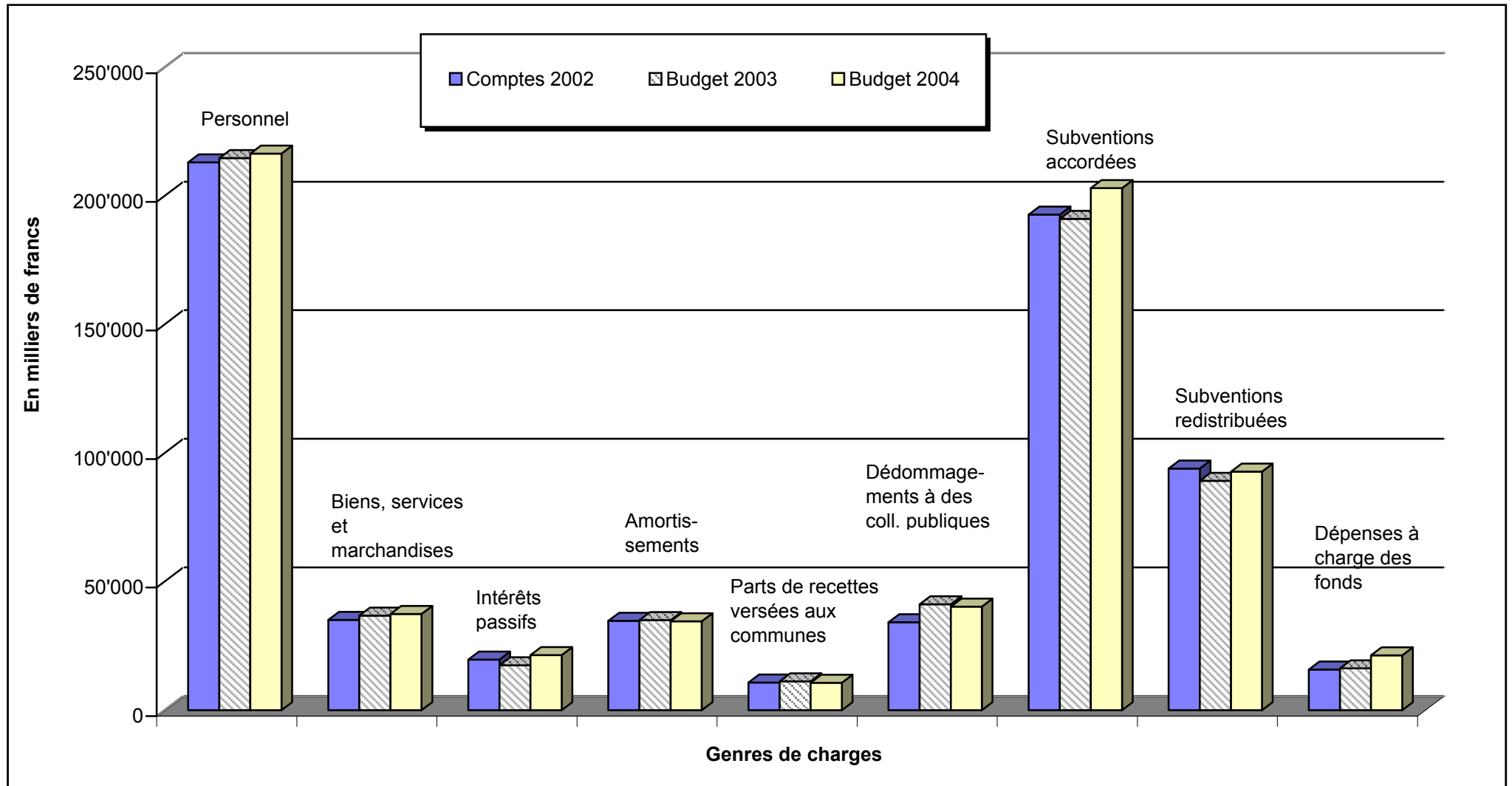
## ÉVOLUTION DES CHARGES

Montants arrondis en milliers de francs

L'accroissement du total des charges est principalement attribuable aux subventions accordées et aux dépenses à charges des fonds. Les charges de personnel évoluent faiblement alors qu'une légère baisse est attendue pour les amortissements et les dédommagements payés à d'autres cantons. L'augmentation des intérêts passifs est pour une bonne part liée aux intérêts flottants sur les opérations swap compensés par la même somme aux recettes (rubrique 42).

No	Libellé du compte	Comptes 2002		Budget 2003		Budget 2004		Ecarts Budgets 03/04
		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	212'939	32.65	214'620	32.81	216'385	31.85	0.82
31	BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	35'137	5.39	36'777	5.62	37'374	5.50	1.62
32	INTÉRÊTS PASSIFS	19'623	3.01	17'404	2.66	21'418	3.15	23.06
33	AMORTISSEMENTS	34'699	5.32	35'015	5.35	34'550	5.09	-1.33
34	PARTS DE RECETTES VERSÉES AUX COMMUNES	10'704	1.64	11'204	1.71	10'652	1.57	-4.93
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES COLLECTIVITÉS PUBL.	34'178	5.24	41'184	6.30	40'221	5.92	-2.34
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	192'693	29.55	190'993	29.19	202'939	29.87	6.25
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	93'953	14.41	89'140	13.63	92'775	13.66	4.08
377	DÉPENSES À CHARGE DES FONDS	15'782	2.42	16'235	2.48	21'285	3.13	31.11
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS	1'558	0.24	740	0.11	902	0.13	21.89
39	IMPUTATIONS INTERNES	881	0.14	909	0.14	881	0.13	-3.08
<b>3</b>	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>652'147</b>	<b>100.00</b>	<b>654'221</b>	<b>100.00</b>	<b>679'382</b>	<b>100.00</b>	<b>3.85</b>

**ÉVOLUTION DES CHARGES**







**PRINCIPALES AUGMENTATIONS ET DIMINUTIONS  
PAR RAPPORT AU BUDGET 2003**

Montants bruts en millions de francs

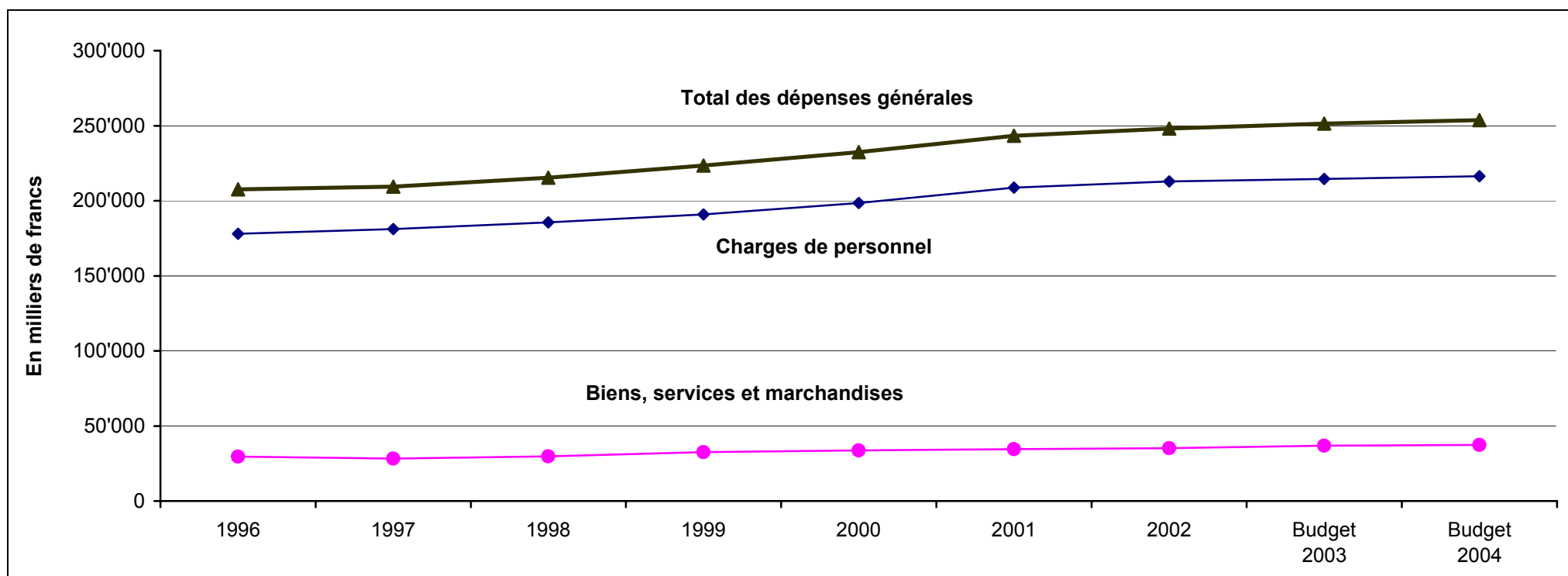
<b>Augmentations brutes</b>	<b>Rubriques</b>	<b>Montants</b>	<b>Diminutions brutes</b>	<b>Rubriques</b>	<b>Montants</b>
Traitements Ecole de soins infirmiers	301	0.70	Traitements fouilles archéologiques	301	0.60
Traitements des enseignants	302	1.35	Traitements du personnel administratif	301	0.50
Cotisations Caisse de pensions	304	1.20	Honoraires révision des valeurs officielles	318	0.40
Prestations de service agriculture	318	0.30	Eliminations de créances	330	1.10
Prestations de service Jura Pays Ouvert	318	0.25	Part des communes à l'impôt des frontaliers	340	0.75
Intérêts des emprunts (avec swap)	322	4.10	Hospitalisations extérieures	351	1.30
Amortissements	331	0.60	Alimentation du fonds du tourisme	363	0.25
Part impôt banques au fonds de compensation	340	0.20	Hospitalisations chambres privée et mi-privée	364	0.80
Ecoles professionnelles extérieures	351	0.30	Aide aux chômeurs en fin de droit	366	0.40
Part AVS/AI	360	0.95			
Alimentation du fonds pour l'emploi	363	1.10			
Alimentation du fonds de l'économie	363	0.50			
Unités psychiatriques	364	1.65			
Homes médicalisés	364	0.45			
Institutions sociales	364	0.40			
Fondation Jura Pays Ouvert	364	0.30			
Ecoles privées	365	0.65			
Aide à des entreprises Jura Pays Ouvert	365	0.50			
Autres institutions privées	365	0.20			
Prestations complémentaires AVS/AI	366	3.20			
Réduction des primes assurance maladie	366	2.95			
Bourses	366	0.35			
Assistance judiciaire	366	0.20			
Subventions redistribuées	370	3.65			
Fonds pour l'emploi	377	4.05			
Fonds de l'économie	377	0.50			
Fonds de compensation en faveur communes	377	0.20			
Fonds divers	377	0.30			
<b>TOTAL</b>		<b>31.10</b>	<b>TOTAL</b>		<b>6.10</b>

ÉVOLUTION DES DÉPENSES GÉNÉRALES

Montants arrondis en milliers de francs

Années	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	Budget 2003	Budget 2004
Charges de personnel	177'944	181'238	185'590	190'977	198'551	208'819	212'939	214'620	216'385
Biens, services et marchandises	29'618	28'236	29'733	32'531	33'786	34'509	35'137	36'777	37'374
<b>TOTAL DES DÉPENSES GÉNÉRALES</b>	<b>207'562</b>	<b>209'474</b>	<b>215'323</b>	<b>223'508</b>	<b>232'337</b>	<b>243'328</b>	<b>248'076</b>	<b>251'397</b>	<b>253'759</b>

**Le total des dépenses générales augmente de 2,4 mios / 0,9% par rapport au budget 2003 ou encore de 46,2 mios / 22,2% par rapport à 1996. L'évolution des charges du personnel est principalement déterminée par l'attribution d'annuités et du renchérissement, les cotisations à la Caisse de pensions ainsi que les effets attendus des mesures de correction.**



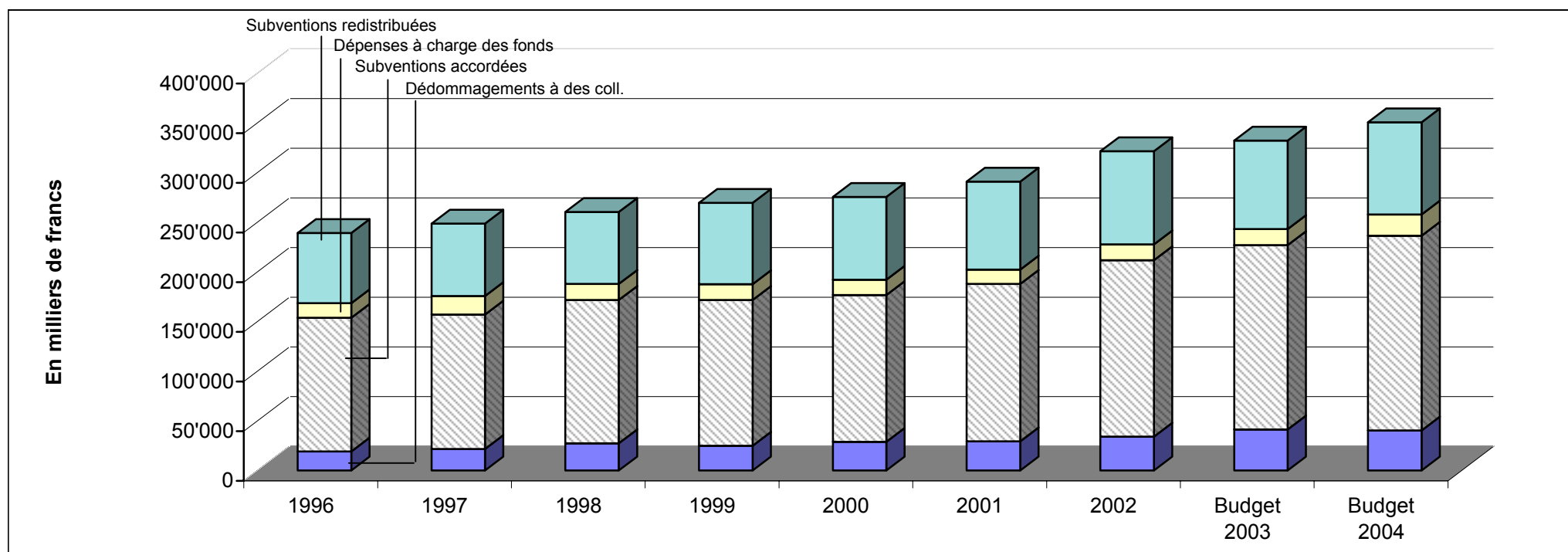
## ÉVOLUTION DES DÉPENSES DE TRANSFERT

Montants arrondis en milliers de francs

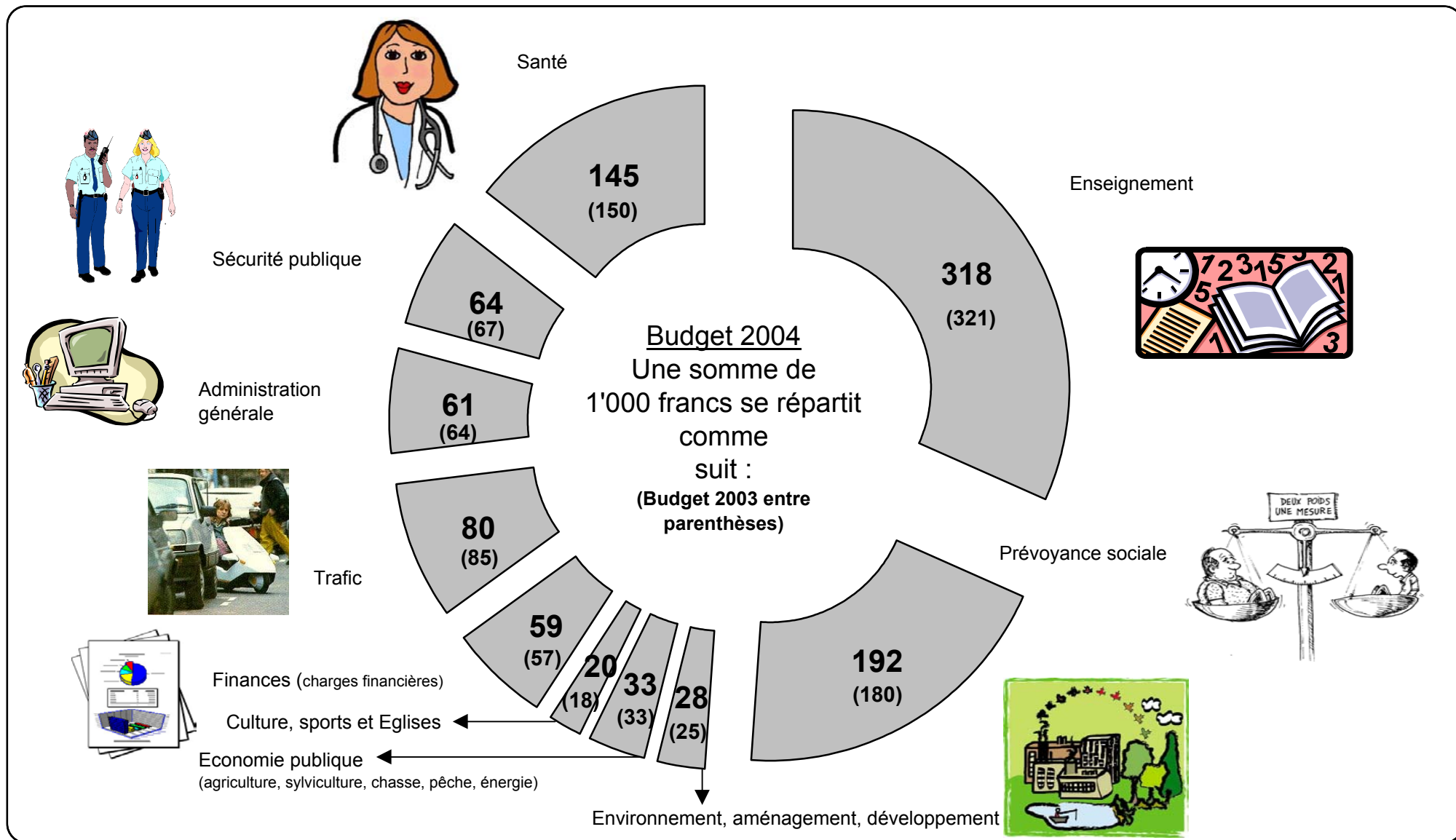
Années	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	Budget 2003	Budget 2004
Dédommagements à des collectivités publiques	19'146	21'705	27'420	24'946	28'870	29'402	34'178	41'184	40'221
Subventions accordées *)	134'656	135'271	144'263	146'712	147'853	158'422	177'603	185'570	196'200
Dépenses à charge des fonds	14'590	18'677	16'249	15'854	15'248	14'456	15'782	16'235	21'285
Subventions redistribuées	70'637	72'936	72'209	81'924	83'504	88'619	93'953	89'140	92'775
<b>TOTAL DES DÉPENSES DE TRANSFERT</b>	<b>239'029</b>	<b>248'589</b>	<b>260'141</b>	<b>269'436</b>	<b>275'475</b>	<b>290'899</b>	<b>321'516</b>	<b>332'129</b>	<b>350'481</b>

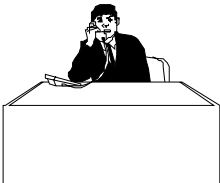
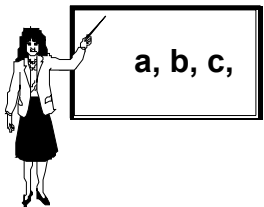
\*) sans alimentation des fonds

**Abstraction faite des subventions redistribuées, les dépenses de transfert progressent fortement par rapport au budget 2003 (+ 14,7 mios / + 6,1%) malgré les effets attendus des mesures de correction. Leur évolution est également très conséquente depuis 1996 (+ 89,3 mios / + 53,0%).**



**COMMENT EST DÉPENSÉ  
 L'ARGENT DU CONTRIBUABLE ?**

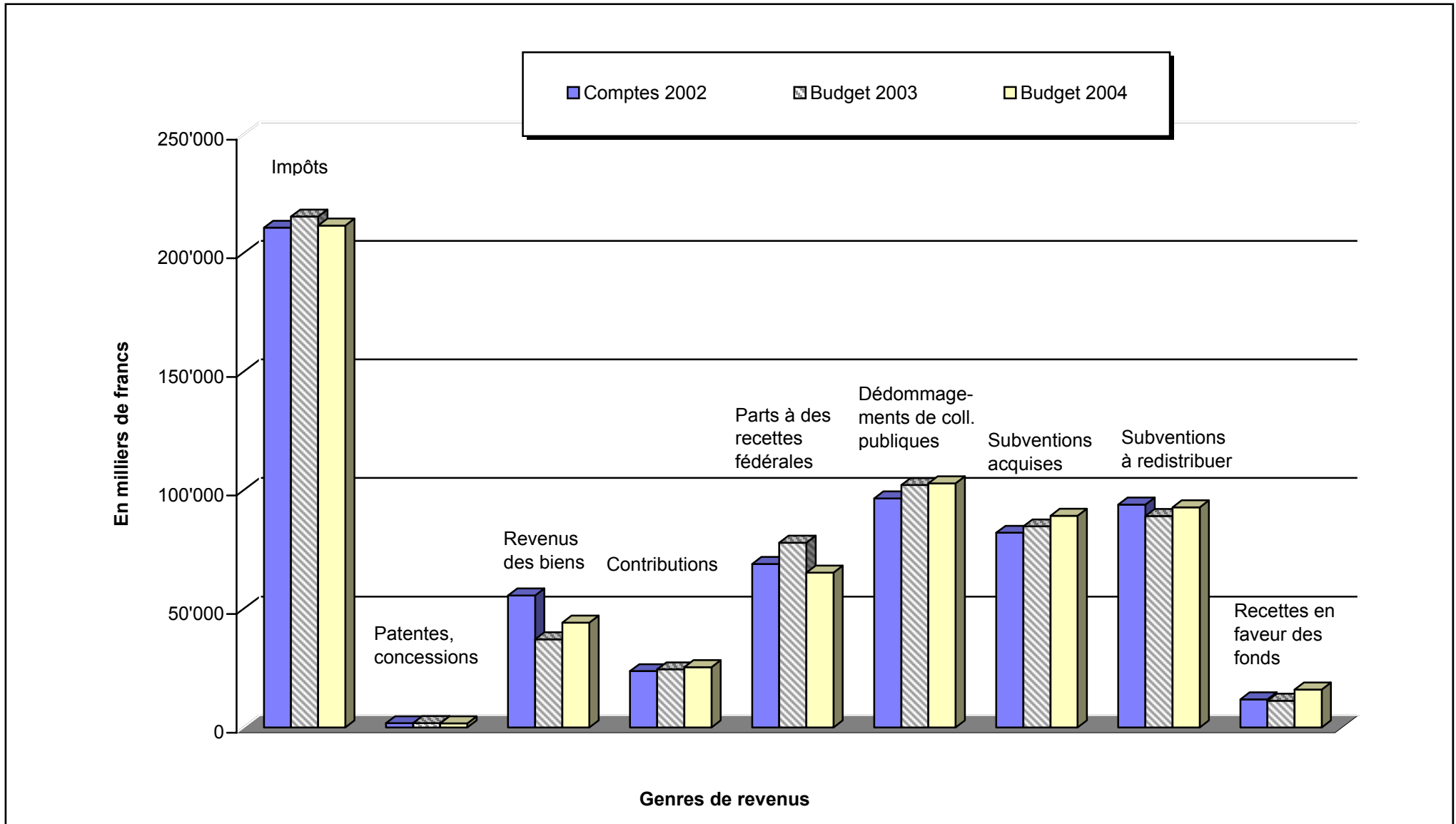


	Budget 1999	Budget 2000	Budget 2001	Budget 2002	Budget 2003	Budget 2004*
<p><b>PERSONNEL ADMINISTRATIF</b>            (sans les fouilles archéologiques)</p> 	750.8	771.7	790.3	793.5	799.3	815.7
<p><b>PERSONNEL ENSEIGNANT</b>            (base de données dès année scolaire 99/00)</p> 	--	854.8	870.0	884.0	892.4	912.0

\* Sans les effets des mesures de correction accompagnant le plan financier 2004-2007.

L'évolution des revenus est fortement influencée par la diminution des recettes fiscales (conjoncture, réduction de la charge fiscale) et des parts aux recettes fédérales provenant de l'IFD et de l'impôt anticipé malgré la baisse de l'indice de capacité financière dès 2004. L'accroissement de la part au bénéfice de la BNS ne compense que très partiellement ce phénomène.

No	Libellé du compte	Comptes 2002		Budget 2003		Budget 2004		Écarts Budgets 03/04
		En milliers de francs	En % du total	En milliers de francs	En % du total	En milliers de francs	En % du total	+/- en %
40	IMPÔTS	210'684	32.34	215'405	33.11	211'607	32.07	-1.76
41	PATENTES, CONCESSIONS	1'769	0.27	1'786	0.27	1'714	0.26	-4.03
42	REVENUS DES BIENS	55'622	8.54	37'151	5.71	44'176	6.69	18.91
43	CONTRIBUTIONS	23'715	3.64	24'473	3.76	25'413	3.85	3.84
44	PARTS À DES RECETTES FÉDÉRALES	68'893	10.58	77'864	11.97	65'260	9.89	-16.19
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBL.	96'576	14.83	102'174	15.71	102'908	15.60	0.72
46	SUBVENTIONS ACQUISES	82'062	12.60	84'756	13.03	89'256	13.53	5.31
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER	93'953	14.42	89'140	13.70	92'775	14.06	4.08
477	RECETTES EN FAVEUR DES FONDS	11'799	1.81	11'264	1.73	15'962	2.42	41.71
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS	5'475	0.84	5'628	0.87	9'905	1.50	76.00
49	IMPUTATIONS INTERNES	881	0.14	909	0.14	881	0.13	-3.08
<b>4</b>	<b>TOTAL DES REVENUS</b>	<b>651'429</b>	<b>100.00</b>	<b>650'550</b>	<b>100.00</b>	<b>659'857</b>	<b>100.00</b>	<b>1.43</b>



PRINCIPALES AUGMENTATIONS ET DIMINUTIONS  
 PAR RAPPORT AU BUDGET 2003

Montants bruts en millions de francs

Augmentations brutes	Rubriques	Montants	Diminutions brutes	Rubriques	Montants
Impôt à la source	400	0.45	Impôt sur fortune des personnes physiques	400	1.85
Droits de mutation et gages immobiliers	404	0.50	Impositions spéciales	400	1.50
Intérêts des comptes courants (avec swap)	420	3.00	Impôt des frontaliers	400	0.80
Dividendes d'actions et parts sociales	422	0.75	Impôt des personnes morales	401	0.55
Part au bénéfice de la BNS	426	3.60	Impôt sur les gains immobiliers	403	0.20
Emoluments	431	0.30	Loyers	427	0.40
Remboursements de frais	436	0.55	Part à l'impôt fédéral direct	440	8.75
Parts des communes à l'enseignement	452	0.85	Part à l'impôt anticipé	440	3.35
Subv. féd. réduction des primes ass. mal.	460	2.65	Part aux droits de douane sur les carburants	440	0.50
Subv. féd. pour prestations compl. AVS/AI	460	1.10	Subventions fédérales A 16	460	0.55
Autres subventions fédérales	460	0.70	Redevances poids lourds	460	0.35
Parts des communes à l'AVS et à l'AI	462	1.00	Prélèvement sur fonds de compensation	480	0.70
Subventions à redistribuer	470	3.65	Prélèvement sur fonds du tourisme	480	0.25
Fonds pour l'emploi	477	2.95			
Fonds de compensation en faveur des communes	477	1.00			
Fonds du tourisme	477	0.40			
Fonds divers	477	0.35			
Prélèvement sur provision	480	3.75			
Prélèvement sur fonds pour l'emploi	480	1.10			
Prélèvement sur fonds de l'économie	480	0.50			
<b>TOTAL</b>		<b>29.15</b>	<b>TOTAL</b>		<b>19.75</b>



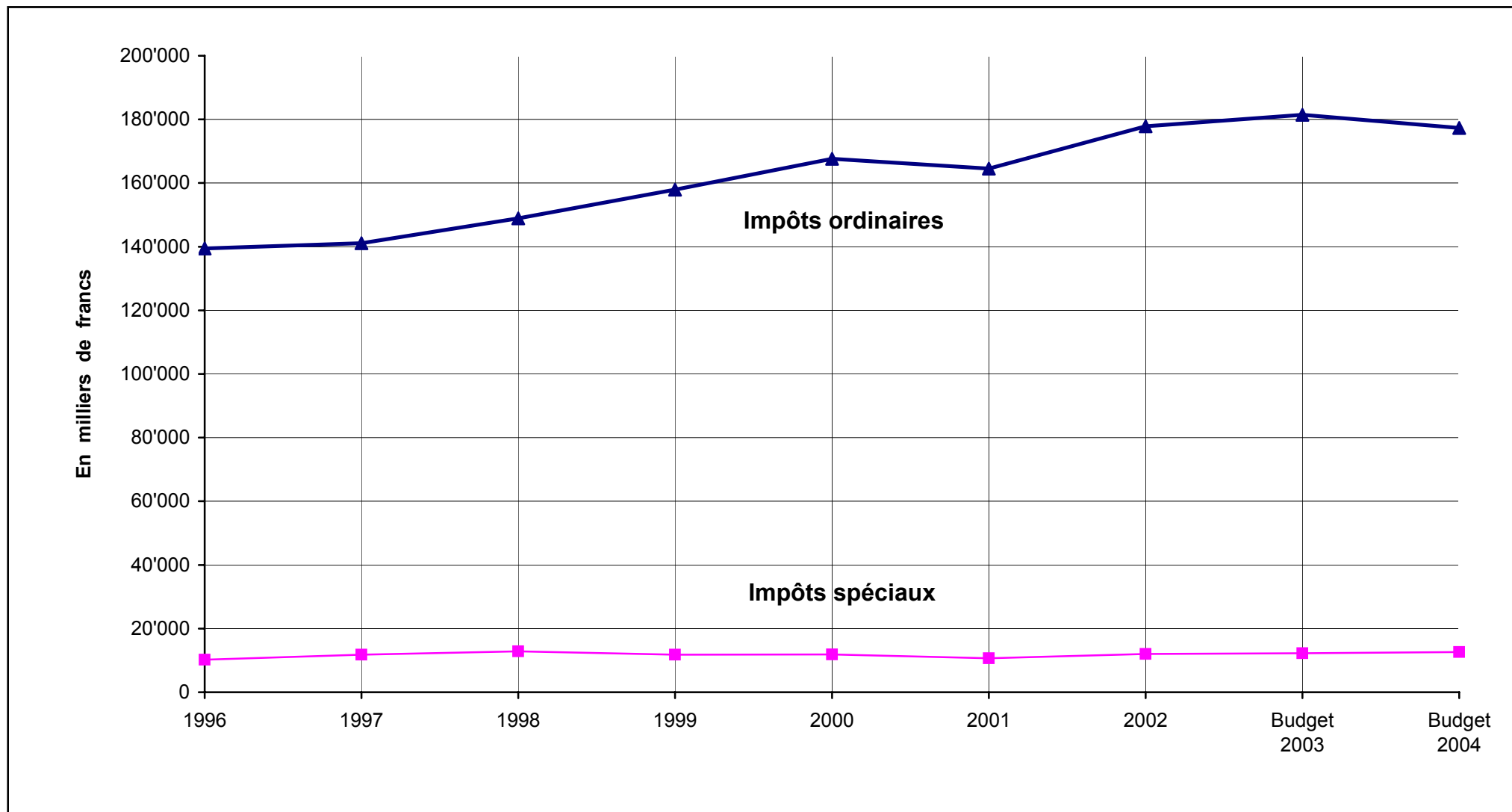
**ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES  
 ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX**

Montants arrondis en milliers de francs

La budgétisation des impôts ordinaires pour 2004 se base sur l'évolution conjoncturelle et une réduction de la charge fiscale (Jura Pays Ouvert et imposition des prestations en capital).

Années	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	Budget 2003	Budget 2004
<b>Impôts ordinaires</b>									
Impôts sur le revenu et la fortune (400)	125'851	129'676	134'654	141'700	144'368	142'834	157'076	160'740	157'150
Impôts sur le bénéfice et le capital (401)	13'567	11'384	14'238	16'257	23'252	21'737	20'755	20'735	20'157
<b>Total</b>	<b>139'418</b>	<b>141'060</b>	<b>148'892</b>	<b>157'957</b>	<b>167'620</b>	<b>164'571</b>	<b>177'831</b>	<b>181'475</b>	<b>177'307</b>
<b>Impôts spéciaux</b>									
Impôts sur les gains immobiliers et de loterie (403)	1'349	1'598	1'193	1'670	1'674	1'667	1'885	1'930	1'750
Droits de mutation et gages immobiliers (404)	6'794	7'255	7'249	7'244	7'163	5'960	6'895	7'000	7'500
Impôts sur les successions et les donations (405)	2'048	2'908	4'378	2'888	3'027	3'076	3'209	3'300	3'400
<b>Total</b>	<b>10'191</b>	<b>11'761</b>	<b>12'820</b>	<b>11'802</b>	<b>11'864</b>	<b>10'703</b>	<b>11'989</b>	<b>12'230</b>	<b>12'650</b>

**ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES  
ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX**

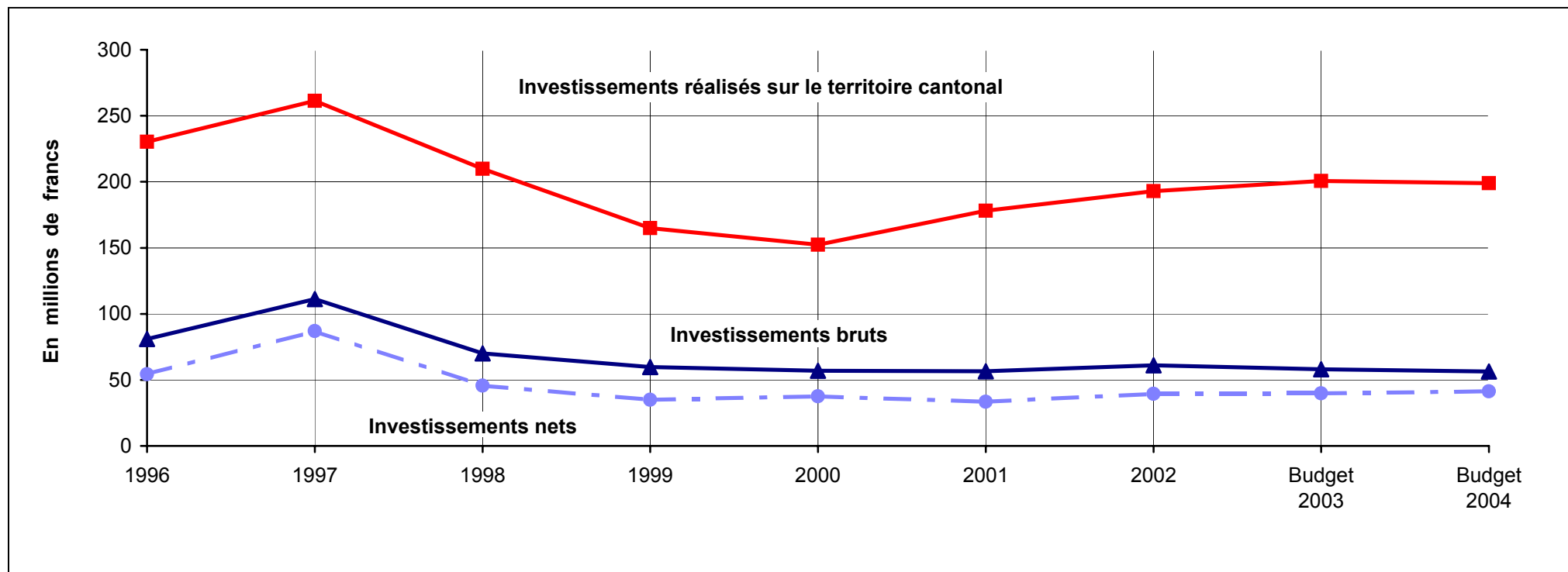


# ***3. Compte d'investissement***

**VOLUME DES INVESTISSEMENTS BRUTS  
RÉALISÉS SUR LE TERRITOIRE CANTONAL**

Montants arrondis en millions de francs

Années	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	Budget 2003	Budget 2004
Investissements réalisés sur le territoire cantonal	230.4	261.3	209.8	165.0	152.3	178.1	192.9	200.6	198.9
Investissements bruts	80.9	111.3	70.0	59.7	56.9	56.5	61.1	58.1	56.4
Investissements nets	54.2	86.9	45.7	35.0	37.6	33.4	39.4	39.8	41.3



## PRINCIPAUX CHANTIERS

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

- ☒ Construction A16
- ☒ Extension du Centre professionnel à Porrentruy
- ☒ Maintenance routière
- ☒ Aménagements H18
- ☒ Aménagements de routes cantonales
- ☒ Nouvelle application du Service des contributions (Captif II)



Chantier de la Transjurane à Delémont : Tranchée couverte de la Beuchille

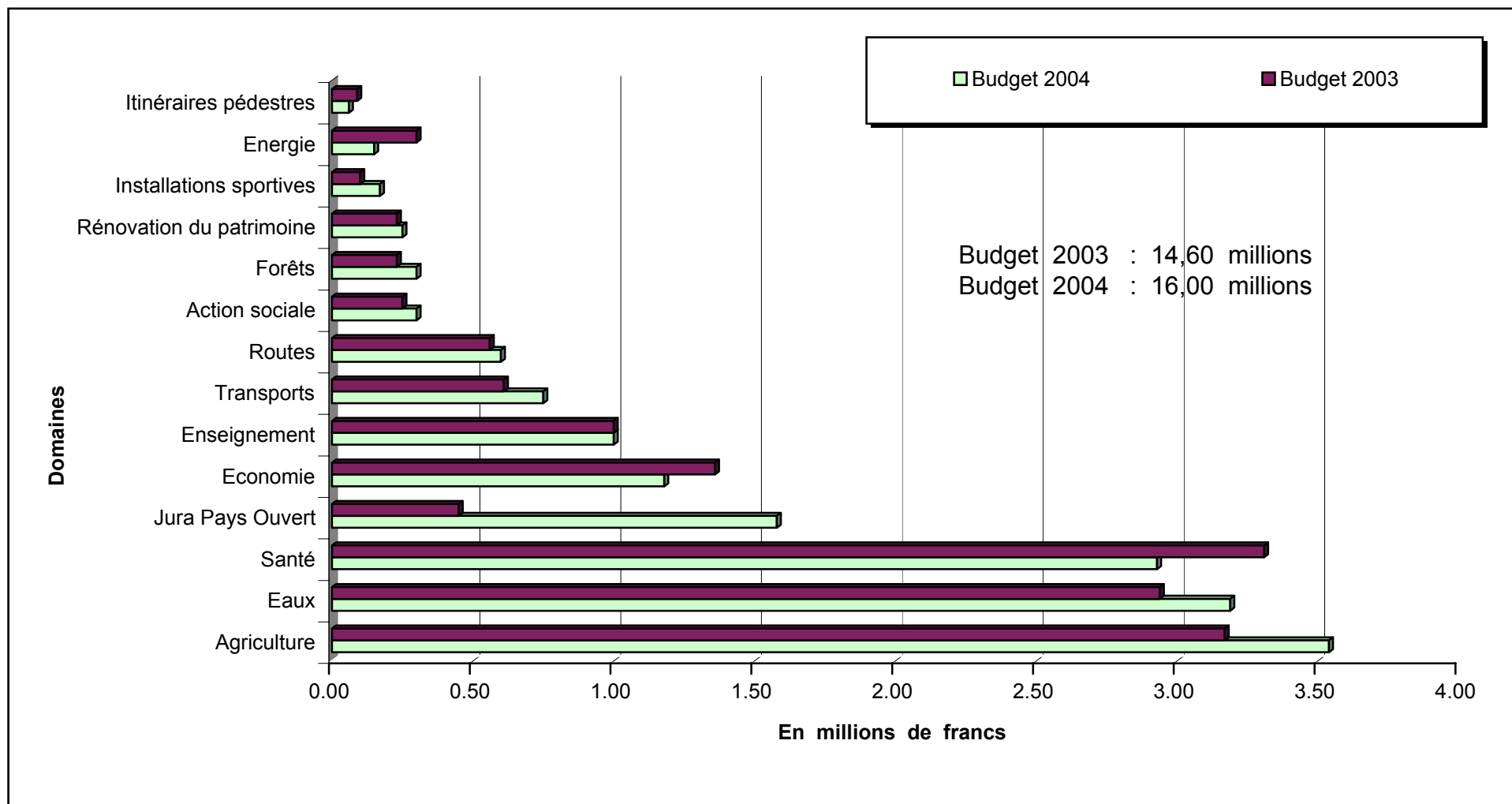
## LES GRANDS CHANTIERS DE L'ÉTAT

BUDGET 2004		
Montants arrondis en millions de francs		
Investissements bruts réalisés sur le territoire cantonal		Part cantonale nette
	150.0	7.5
	6.3	4.8
	3.2	2.9
	3.0	1.1
	1.2	1.1
	1.0	1.0
<b>TOTAL</b>	<b>164.7</b>	<b>18.4</b>

*Ce montant représente 82,8% des investissements réalisés sur le territoire cantonal*

*Cette somme constitue 44,6% de l'investissement net total budgétisé pour 2004*

**RÉPARTITION DES SUBVENTIONS NETTES  
 D'INVESTISSEMENTS**



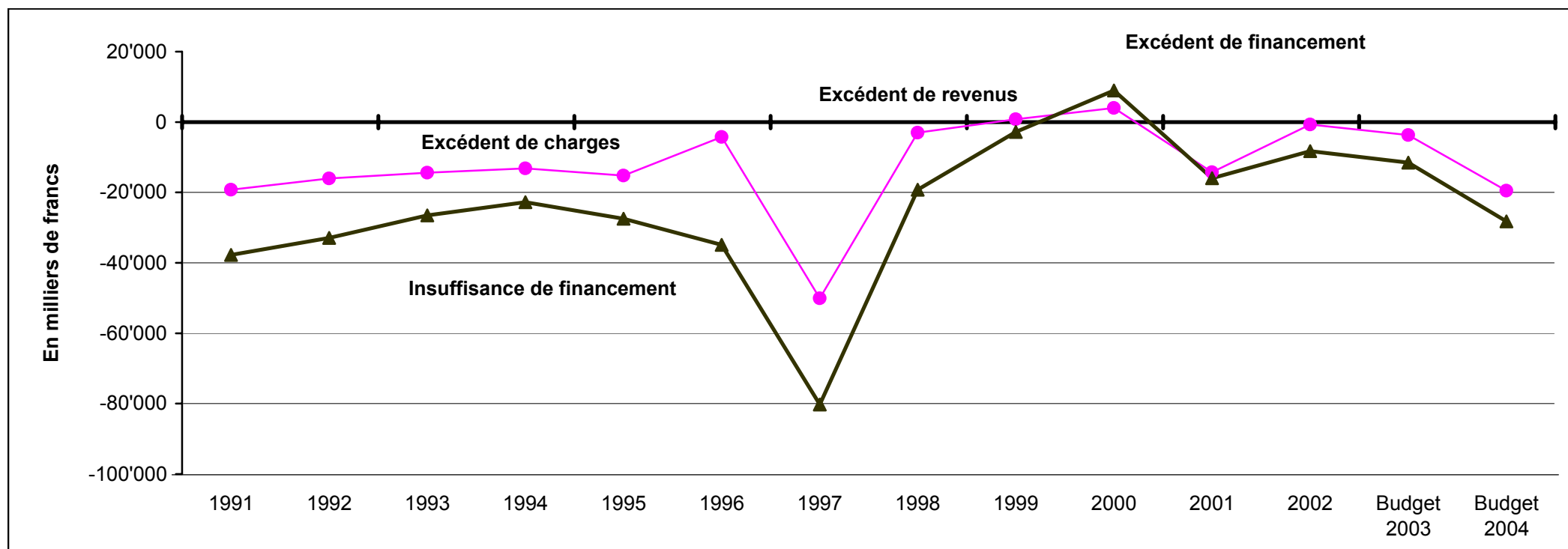
# ***4. Situation financière***

## 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	Budget 2003	Budget 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	-3'671	-19'525
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	-11'542	-28'217

La dégradation des résultats confirme les prévisions du plan financier. Elle est principalement liée aux effets de la conjoncture (chômage, recettes fiscales, etc.), à la réduction des parts aux recettes fédérales, à la baisse de la charge fiscale et à la mise en œuvre de Jura Pays Ouvert.



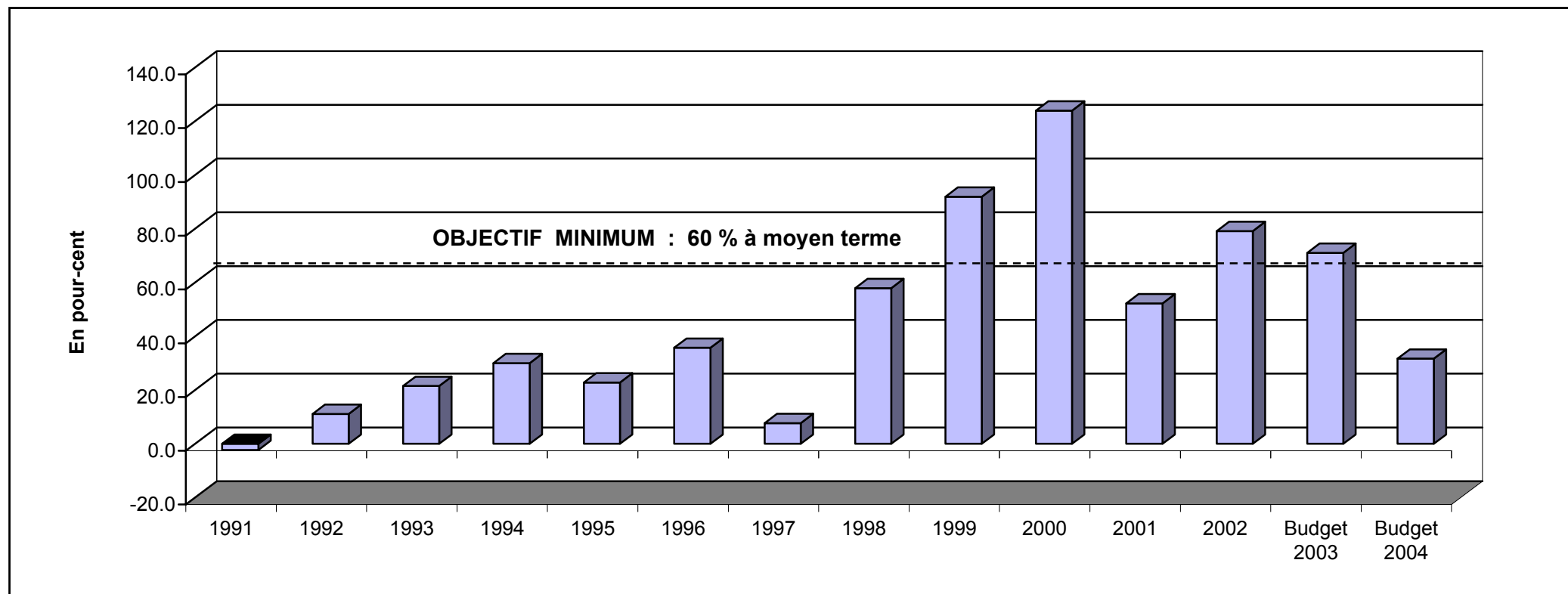


## ÉVOLUTION DU DEGRÉ D'AUTOFINANCEMENT

Calculé en % et arrondi à une décimale

Années	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	Budget 2003	Budget 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	71.0	31.7

**Moins d'un tiers des investissements seront autofinancés en 2004. L'Etat ne pourra pas atteindre le minimum de 60% avant 2007 même s'il concrétise pleinement les mesures de correction accompagnant le plan financier 2004-2007.**



La dette brute évolue en fonction de l'insuffisance de financement budgétisée pour 2003 et 2004. L'augmentation du poids des intérêts passifs est principalement conditionnée par la comptabilisation des intérêts flottants liés aux opérations SWAP (contrepartie équivalente aux recettes).

Montants arrondis en millions de francs / en francs par habitant

Années	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	Estimations/Budgets	
								2003	2004
<b>Dette brute</b> <sup>1</sup>	<b>422.6</b>	<b>479.9</b>	<b>494.7</b>	<b>492.0</b>	<b>494.7</b>	<b>502.6</b>	<b>492.1</b>	<b>503.6</b>	<b>531.8</b>
- nouvelle définition dès l'année 2000 <sup>2</sup>				535.9	542.2	557.9	547.4	558.9	587.1
En francs par habitant	6'102	6'960	7'173	7'131	7'189	7'306	7'221	7'278	7'685
<b>Dette nette</b> <sup>3</sup>	<b>253.1</b>	<b>333.1</b>	<b>341.8</b>	<b>339.1</b>	<b>341.8</b>	<b>350.9</b>	<b>358.6</b>	<b>369.5</b>	<b>396.9</b>
En francs par habitant	3'654	4'831	4'956	4'915	4'967	5'101	5'262	5'340	5'736
<b>Intérêts passifs</b> <sup>4</sup>	<b>18.9</b>	<b>18.8</b>	<b>19.6</b>	<b>20.4</b>	<b>20.6</b>	<b>19.8</b>	<b>19.6</b>	<b>17.4</b>	<b>21.4</b>
En % des charges réelles	4.4	3.9	4.2	4.2	4.1	3.8	3.6	3.1	3.7
En % des impôts directs et indirects (total des impôts cantonaux, rubrique 40)	11.3	11.0	10.8	10.7	10.2	10.1	9.3	8.1	10.1

<sup>1</sup> Dettes à court, moyen et long terme (rubrique 21 et 22 du bilan)

<sup>2</sup> 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'État (actifs et passifs)

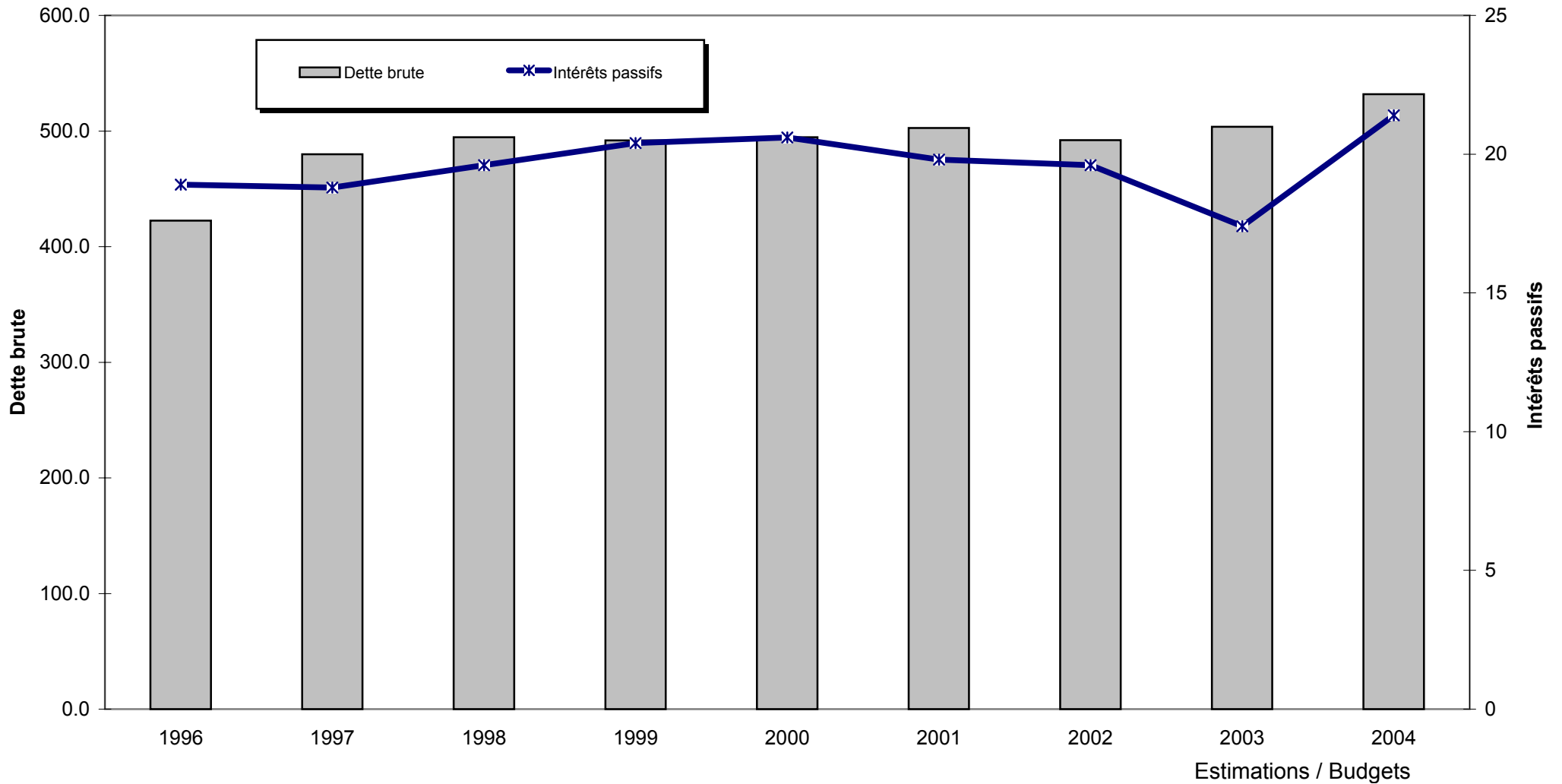
<sup>3</sup> Patrimoine administratif sujet à amortissement ./ . avances aux financements spéciaux + perte reportée

<sup>4</sup> Le budget 2003 ne prenait pas encore en compte les intérêts flottants liés aux opérations SWAP, compensés pour le même montant aux recettes

<i>Habitants au 1er janvier (ESPOP)</i>	<i>69'261</i>	<i>68'948</i>	<i>68'964</i>	<i>68'995</i>	<i>68'818</i>	<i>68'794</i>	<i>68'149</i>	<i>69'196</i>	<i>69'200</i>
---	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

**ÉVOLUTION DE LA DETTE BRUTE  
 ET DES INTÉRÊTS PASSIFS**

Montants en millions de francs



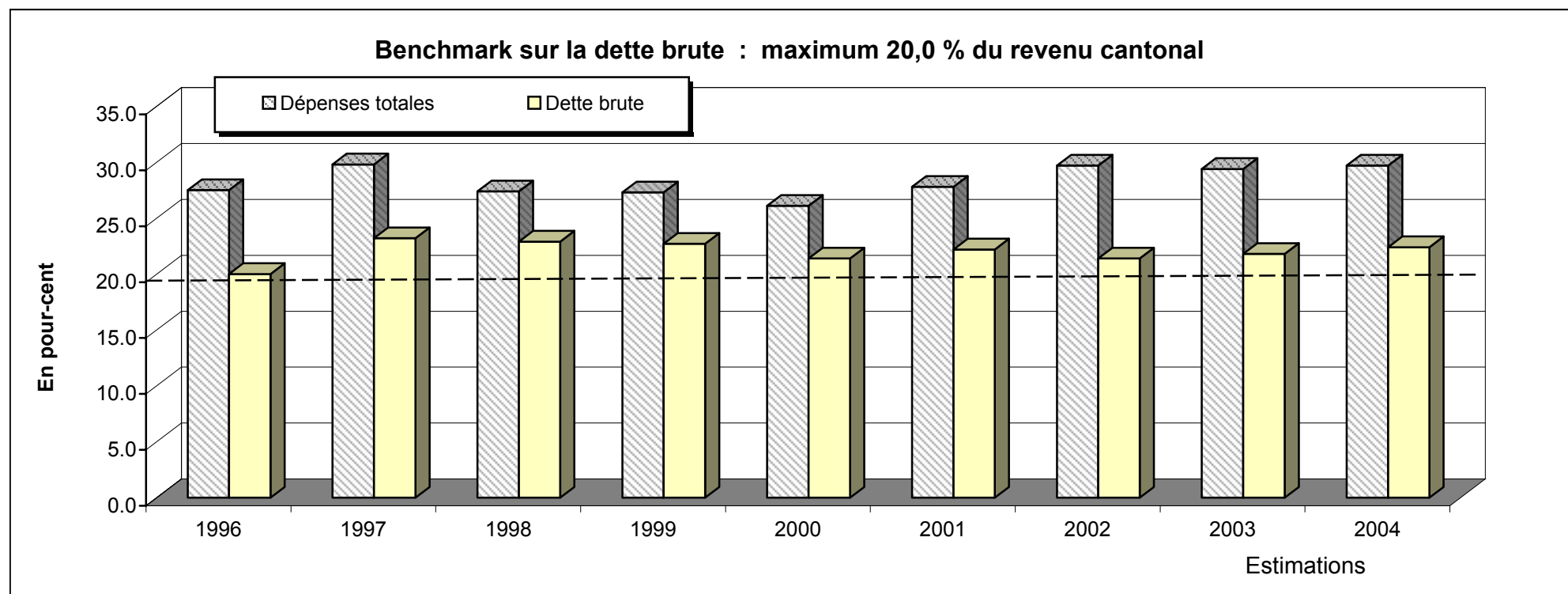
## ÉVOLUTION DES QUOTES-PARTS DE L'ÉTAT

Calculées en % et arrondies à une décimale

Années	1996	1997	1998	1999	2000	2001	Estimations		
							2002	2003	2004
Quote-part des dépenses totales	27.5	29.8	27.4	27.3	26.1	27.8	29.7	29.4	29.7
Quote-part des investissements nets	2.7	4.2	2.1	1.6	1.6	1.5	1.7	1.7	1.7
Quote-part de la dette brute	20.0	23.2	22.9	22.7	21.4	22.2	21.4	21.8	22.4

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

L'évolution de la dette brute est supérieure à celle attendue du revenu cantonal et la quote-part reste toujours supérieure à 20%.



**OBJECTIF :**

- Le Gouvernement entend mener une politique financière visant à maintenir 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 :**

- La reprise de la conjoncture économique (mondiale, suisse et jurassienne) tarde à se manifester. Les entreprises rencontrent des difficultés et diffèrent leurs investissements. Le chômage est très élevé et le climat de consommation reste à un niveau bas.
- La situation économique et financière a pesé sur les finances des collectivités publiques qui se sont dégradées à un rythme et une ampleur inattendus. Les perspectives peu réjouissantes sur l'évolution des recettes et des charges conduisent la Confédération et de nombreux cantons à mettre en oeuvre des mesures de correction visant à fixer des priorités et à faire des choix.
- La dépendance des cantons à faible capacité financière les rend encore plus vulnérables et marginalisés. D'ailleurs, leurs parts traditionnelles aux recettes fédérales sont en nette régression.

**DÉFIS :**

- Renforcer la politique d'accueil, d'intégration et d'emploi. Il s'agit pour cela de réaliser "Jura Pays Ouvert" tout en gardant la maîtrise des finances cantonales. A cet effet, des mesures de correction conséquentes touchant le ménage cantonal doivent être mises en oeuvre.