



Statistique financière

**BUDGET 2019**

Département des finances  
Delémont, septembre 2018

**Embargo jusqu'au mercredi 3 octobre 2018 à 12h00**

- Déficit réduit de 5,75 mios au budget 2018 à 3,5 mios pour 2019.
- Les charges augmentent de 1,6% et les recettes de 1,8%.
- Augmentation des investissements nets à 34,7 mios. Investissements bruts de 54,5 mios (contre 49,9 au budget 2018)
- Emprunt supplémentaire à prévoir de 34 mios en 2019 en lien avec la révision CPJU.
- Les perspectives financières en matière de recettes invitent à la prudence (conjoncture, RPT, BNS, PF17)

	Comptes 2017		Budget 2018		Budget 2019	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>1. Résultats</b>						
Charges et revenus	916'480	911'048	934'207	928'448	948'803	945'256
Excédent de charges / revenus		5'432		5'759		3'547
<b>2. Investissements</b>						
Dépenses et recettes	40'027	13'898	49'924	17'184	54'509	19'824
Investissements nets		26'129		32'740		34'685
<b>3. Financement</b>						
Investissements nets	26'129		32'740		34'685	
Amortissements		33'059		32'880		31'739
Excédent de charges / revenus (fonctionnement)	5'432		5'759		3'547	
Insuffisance de financement	1'498			5'619		6'493
<b>4. Variations au bilan</b>						
Insuffisance de financement		1'498	5'619		6'493	
Report au bilan (passifs)	46'957		50'064		51'563	
Report au bilan (actifs)		40'027		49'924		54'509
Variation de la fortune (s/compte de résultats)		5'432		5'759		3'547
Degré d'autofinancement selon LFIN		106%		83%		81.28%

Montants arrondis en milliers de francs

**BUDGET 2019 - POINTS MARQUANTS**

**1**

Prise en compte du

**CONTRE-PROJET PC-FAMILLES**

**2**

Adaptation conséquente aux nouvelles conditions des

**CHARGES DE PERSONNEL**

(CPJU / Rentes des ministres retraités / APG)

**3**

Augmentation sensible mais fragile des

**REVENUS RPT ET DE L'IMPÔT DES PERSONNES MORALES**

**4**

Efforts consentis :

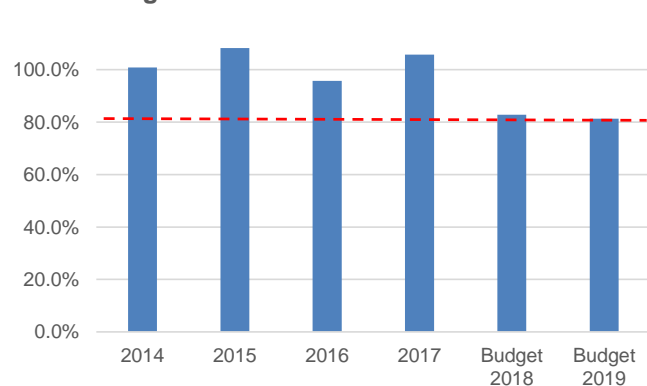
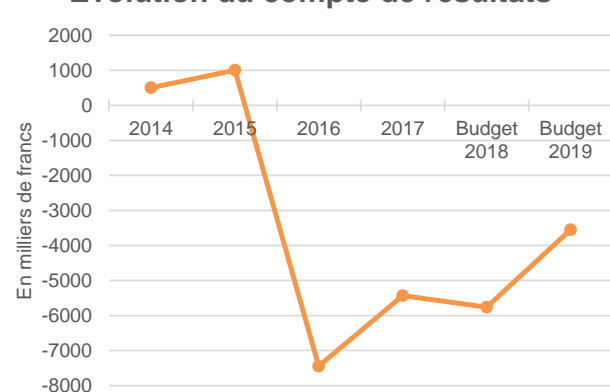
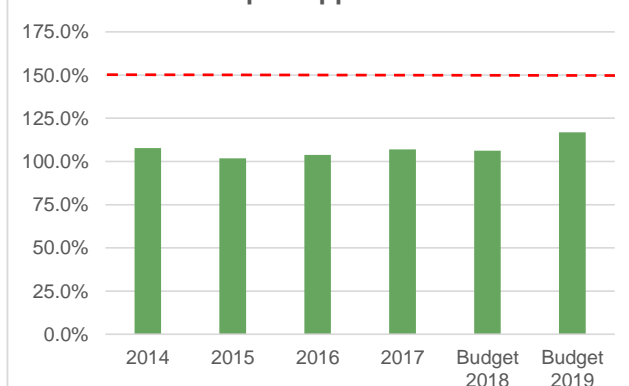
**REPORT DE LA BAISSÉ FISCALE ET INDEXATION NON-ACCORDEE**

**5**

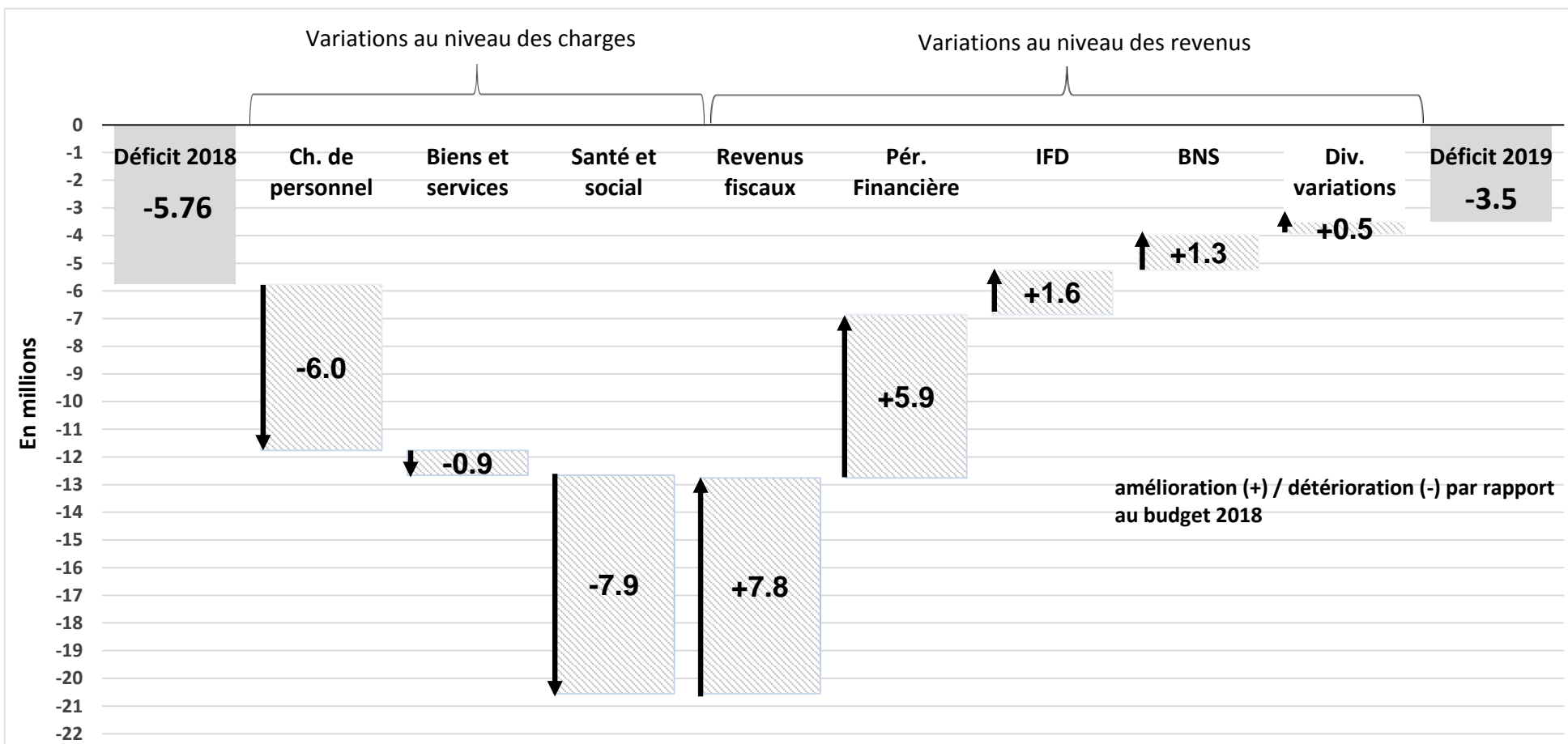
Accent sur la stratégie de

**DIGITALISATION**

Indicateurs financiers	2014	2015	2016	2017	Budget 2018	Budget 2019	Valeurs limites
Degré d'autofinancement selon LFIN	<b>100.8%</b>	<b>108.3%</b>	<b>95.7%</b>	<b>105.7%</b>	<b>82.8%</b>	<b>81.3%</b>	< 80%
Degré d'autofinancement selon MCH2	109.2%	161.6%	97.4%	108.4%	72.9%	77.1%	conjoncturel
Résultats (en milliers de francs)	507	1'003	-7'445	-5'432	-5'759	-3'547	équilibre
Taux d'autofinancement	5.3%	7.0%	3.6%	3.6%	3.0%	3.3%	< 10%
Proportion des investissements	5.3%	4.8%	4.0%	3.8%	4.8%	5.0%	< 10%
Part des charges d'intérêts en fonction des revenus courants	0.4%	0.5%	0.5%	0.4%	0.4%	0.4%	≥ 10%
Dette brute par rapport aux revenus fiscaux	107.7%	101.8%	103.9%	107.0%	106.2%	116.8%	> 150%
Mandats en pourcent des charges de personnel (art. 22a LFIN)				0.9%	1.2%	1.0%	> 1%

**Degré d'autofinancement selon LFIN**

**Evolution du compte de résultats**

**Dette brute par rapport aux revenus**


**BUDGET 2019 - PRÉSENTATION SCHÉMATIQUE DES PRINCIPAUX ECARTS PAR RAPPORT AU BUDGET PRECEDENT (2018)**



**BUDGET 2019 - ÉVOLUTION DES CHARGES**

Les charges de l'Etat augmentent globalement de 14,6 mios ou + 1,6%. Le taux de croissance se situe dans le même ordre de grandeur que celui du budget 2018 (+ 1,6 %).

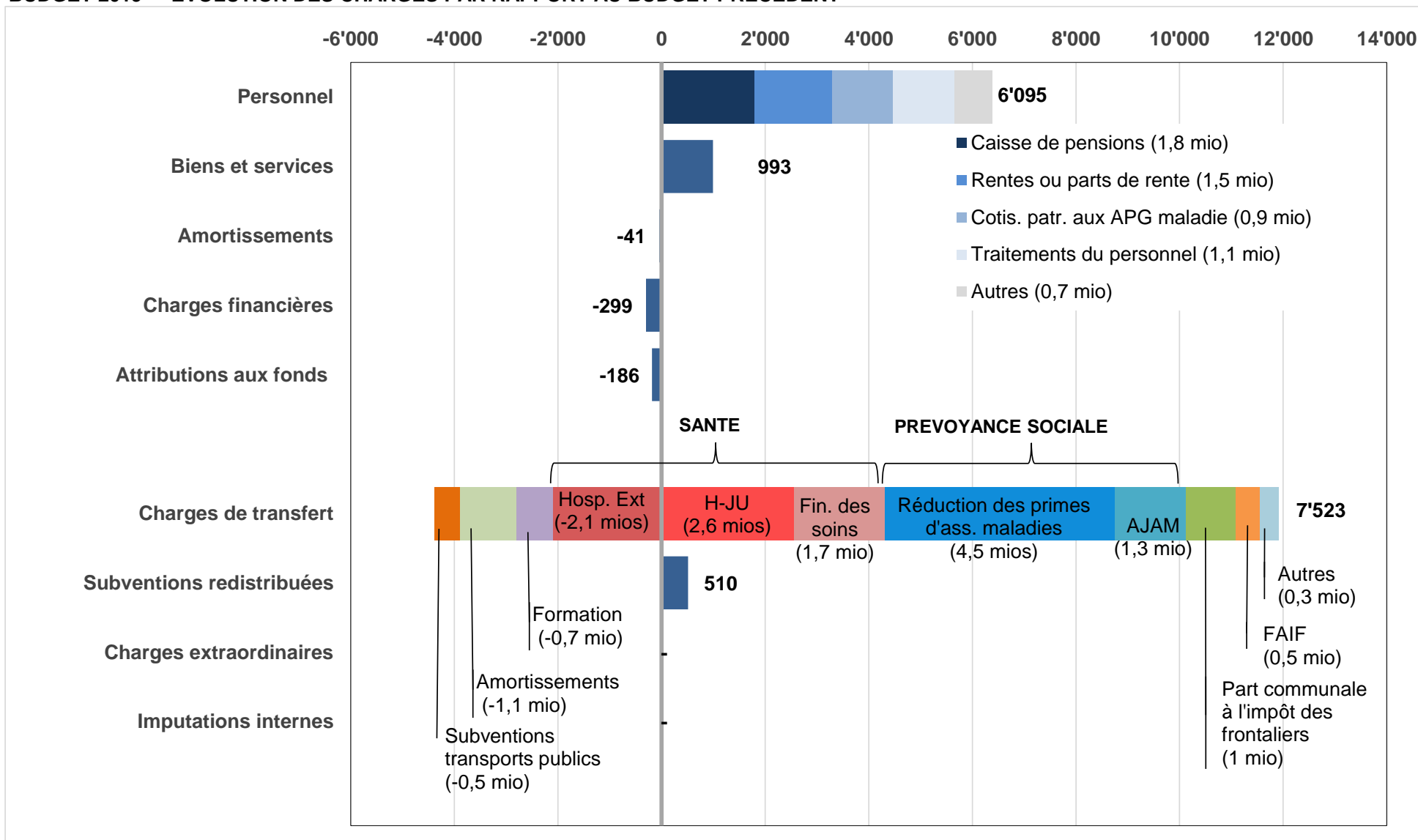
L'augmentation des charges de personnel correspond à une annuité, aux adaptations légales en lien avec la Caisse de pensions et les rentes des ministres retraités ainsi qu'aux nouvelles conditions de l'APG. Les effectifs sont en augmentation de + 10,3 EPT. Il a été renoncé à l'indexation des salaires.

Les charges de transfert progressent globalement de 7,5 mios.

L'augmentation des charges de biens et services s'explique notamment par les mandats à charge du fonds pour la gestion des déchets (+ 1 mio), par l'augmentation des frais de pension des détenus (+ 0,8 mio) et par les éliminations de créances (+ 0,4 mio).

No	Libellé du compte	Comptes	Budget	Budget	Ecart par rapport	
		2017	2018	2019	au budget 2018	
		En milliers de francs	En milliers de francs	En milliers de francs	En milliers de francs	En %
30	Charges de personnel	261'047	261'691	267'786	6'095	2.3%
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	72'367	77'913	78'906	993	1.3%
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'526	17'264	17'223	-41	-0.2%
34	Charges financières	6'844	6'711	6'412	-299	-4.5%
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	10'088	9'659	9'474	-186	-1.9%
36	Charges de transfert	438'087	450'013	457'536	7'523	1.7%
37	Subventions redistribuées	110'212	110'647	111'157	510	0.5%
38	Charges extraordinaires	1'000	0	0	0	
39	Imputations internes	310	310	310	0	0.0%
<b>3</b>	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>916'480</b>	<b>934'207</b>	<b>948'803</b>	<b>14'596</b>	<b>1.6%</b>

**BUDGET 2019 - ÉVOLUTION DES CHARGES PAR RAPPORT AU BUDGET PRECEDENT**



**BUDGET 2019 - ÉVOLUTION DE L'EFFECTIF DU PERSONNEL**

	Budget 2014	Budget 2015	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>PERSONNEL ADMINISTRATIF (sans les fouilles archéologiques)</b>	<b>910.3</b>	<b>921.0</b>	<b>915.8</b>	<b>916.9</b>	<b>916.7</b>	<b>927.0</b>
<b>PERSONNEL ENSEIGNANT</b>	<b>953.0</b>	<b>957.7</b>	<b>955.5</b>	<b>962.1</b>	<b>943.3</b>	<b>941.4</b>

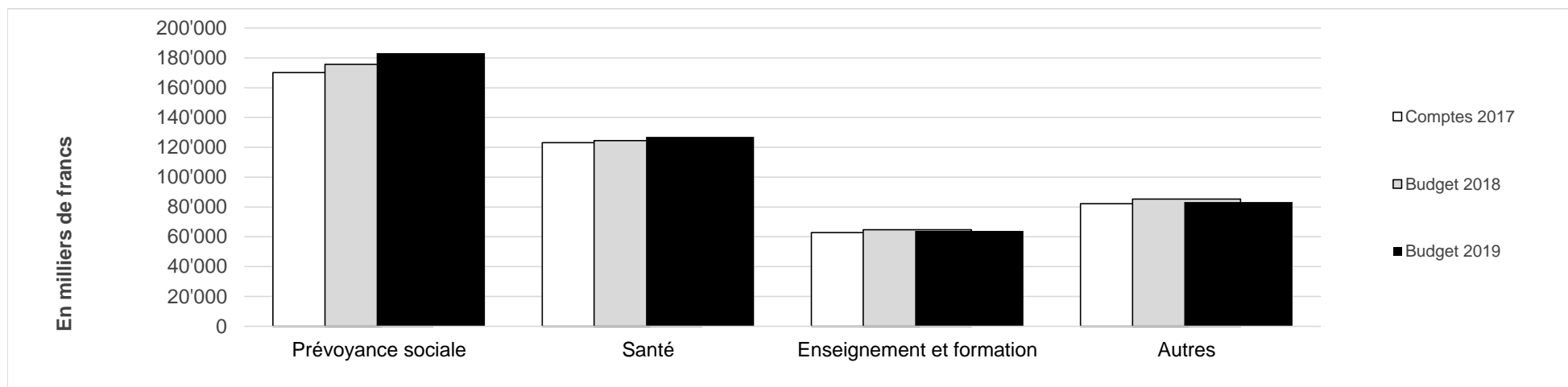
Les effectifs augmentent globalement de + 8,30 EPT dont 2,1 EPT correspondent à 5 conseillers personnels des ministres qui seront engagés à plein temps dès le 1er août 2019. Des économies déjà réalisées permettent de financer en grande partie l'engagement de collaborateurs personnels.



**BUDGET 2019 - EVOLUTION DES CHARGES DE TRANSFERT**

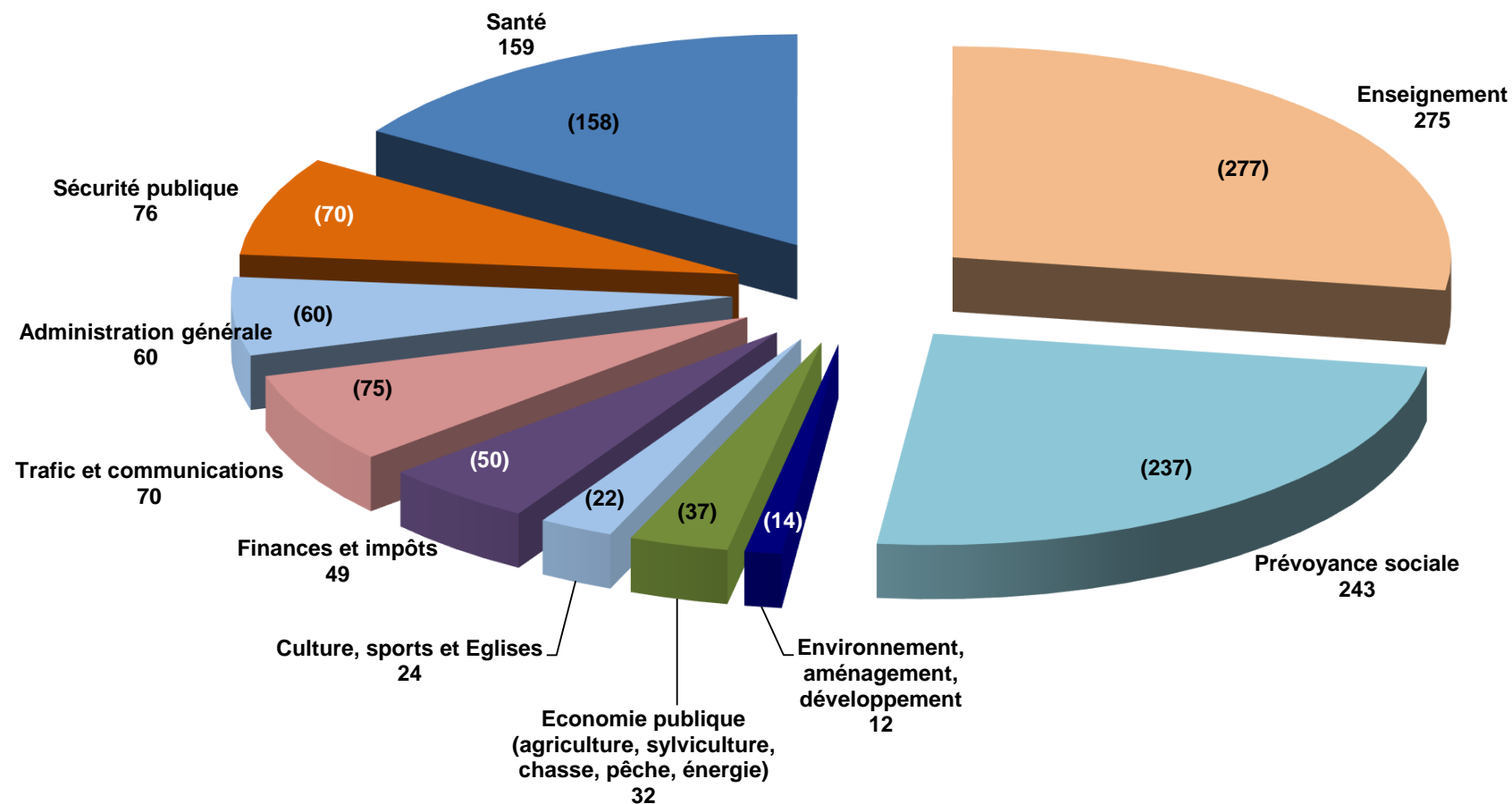
Les charges de transfert représentent, avec 457 millions, environ la moitié des charges de l'Etat et affichent d'année en année la progression en francs la plus importante. Les principales augmentations s'observent avant tout dans le domaine de la prévoyance sociale avec + 7,6 mios et dans le domaine de la santé avec + 2,6 mios. Ces deux derniers domaines, cumulés à la formation représentent à eux trois plus du 80 % des charges de transfert.

(en milliers de francs)	Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart Budgets 18/19	en %
<b>Charges de transfert</b>	<b>438'087</b>	<b>450'013</b>	<b>457'536</b>	<b>7'523</b>	<b>1.67%</b>
Prévoyance sociale	170'117	175'614	183'193	7'579	4.32%
Santé	123'039	124'465	127'031	2'566	2.06%
Enseignement et formation	62'740	64'704	63'970	-734	-1.13%
Autres	82'190	85'231	83'343	-1'888	-2.22%



**BUDGET 2019 - CLASSIFICATION FONCTIONNELLE DES CHARGES BRUTES TOTALES (exploitation et investissements)**

Une somme de 1'000 francs se répartit comme suit :  
(Budget 2018 entre parenthèses)



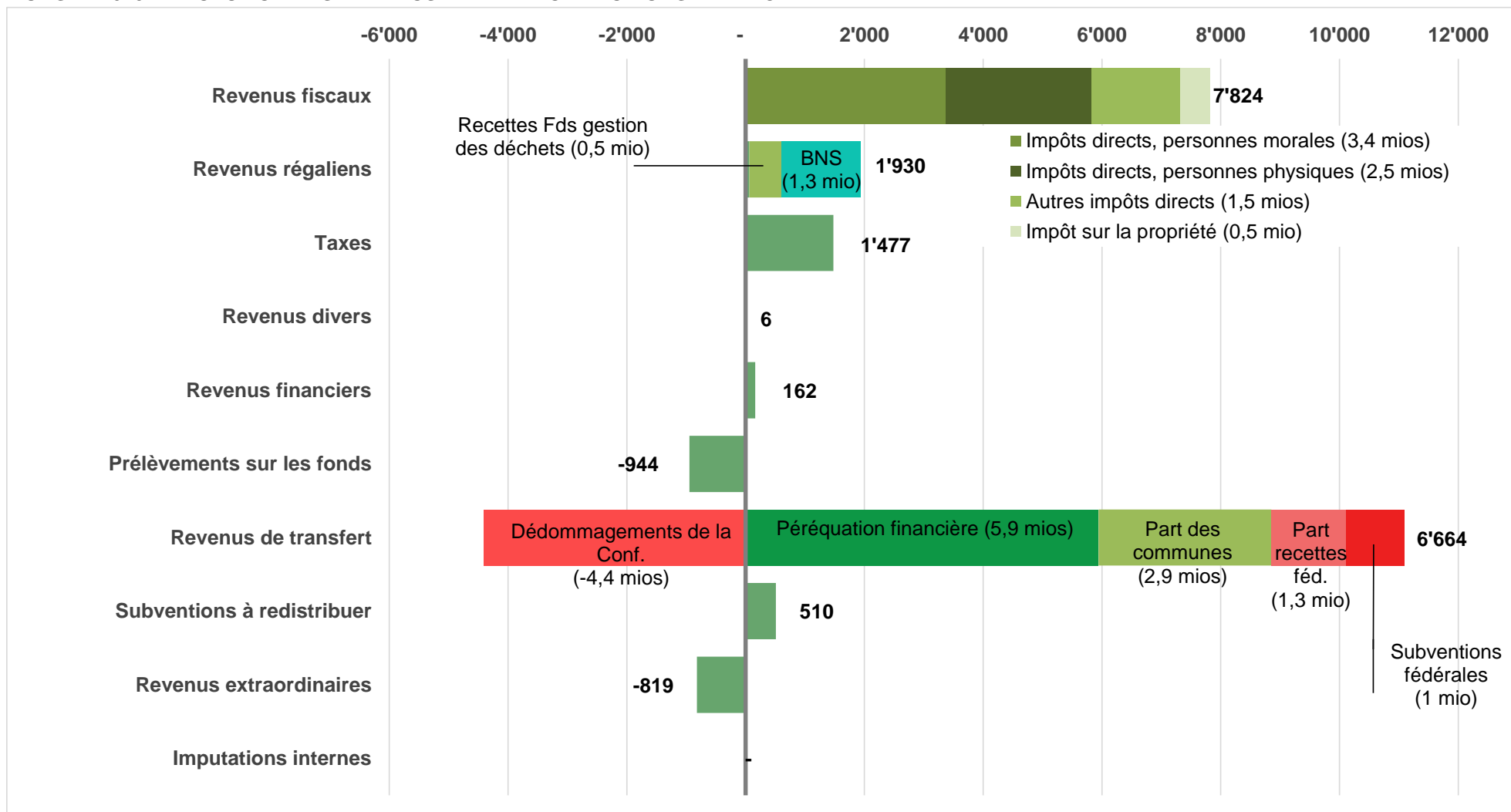
**BUDGET 2019 - ÉVOLUTION DES REVENUS**

Les revenus progressent de 16,8 mios ou + 1,81%. La baisse fiscale linéaire est reportée. La progression provient de deux sources principales, notre propre fiscalité cantonale (+ 7,8 mios) et des revenus de transfert + 6,6 mios (péréquation financière intercantonale ainsi que les participations de la Confédération et des communes). La rubrique 41 évolue en fonction de la part au bénéfice de la BNS comptée à double (+ 1,3 mio) comparable au montant confirmé pour l'exercice 2018. Les taxes progressent de + 1,5 mio.

No	Libellé du compte	Comptes 2017	Budget 2018	Budget 2019	Ecart par rapport au budget 2018	
		En milliers de francs	En milliers de francs	En milliers de francs	En milliers de francs	En %
40	Revenus fiscaux	337'771	346'340	354'164	7'824	2.3%
41	Revenus régaliens et de concessions	12'335	12'293	14'222	1'930	15.7%
42	Taxes	42'995	43'710	45'187	1'477	3.4%
43	Revenus divers	123	114	119	6	4.8%
44	Revenus financiers	11'048	9'749	9'911	162	1.7%
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	8'557	9'561	8'617	-944	-9.9%
46	Revenus de transfert	385'364	391'208	397'872	6'664	1.7%
47	Subventions à redistribuer	110'212	110'647	111'157	510	0.5%
48	Revenus extraordinaires	2'334	4'518	3'698	-819	-18.1%
49	Imputations internes	310	310	310	0	0.0%
<b>4</b>	<b>TOTAL DES REVENUS</b>	<b>911'048</b>	<b>928'448</b>	<b>945'256</b>	<b>16'808</b>	<b>1.81%</b>

Montants arrondis en milliers de francs

**BUDGET 2019 - ÉVOLUTION DES REVENUS PAR RAPPORT AU BUDGET PRECEDENT**

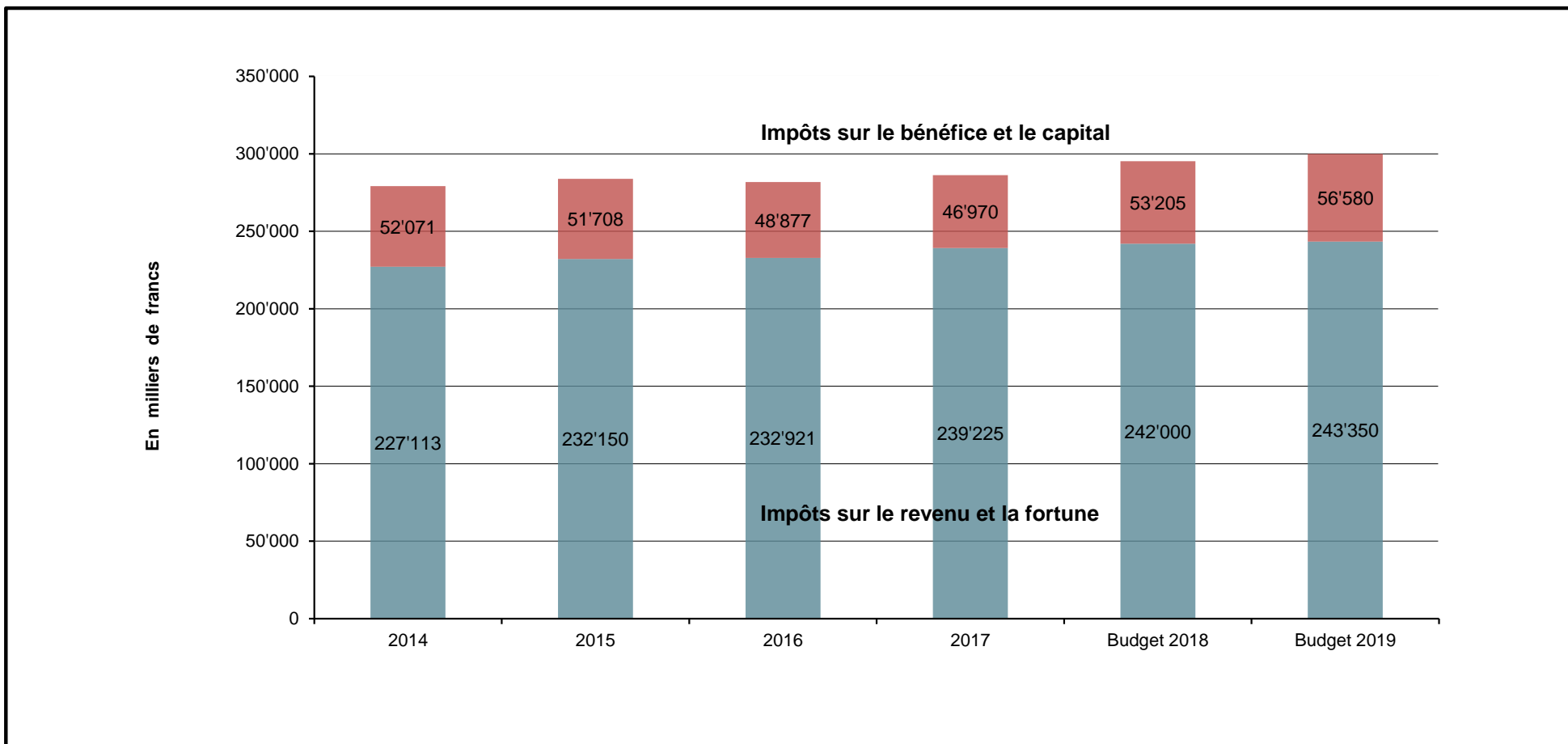


**BUDGET 2019 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX**

Dans un contexte de bonne situation conjoncturelle, les impôts ordinaires augmentent de 5,4 mios (ou 1,83%) avec une croissance de 3,4 mios (+ 6,3%) pour les personnes morales et plus modestement de + 1,35 mio (+ 0,56%) pour les personnes physiques. L'amélioration des recettes liées aux impôts spéciaux de + 1,9 mio (+ 9,45 %) résulte majoritairement de la croissance de l'impôt sur les gains immobiliers (+ 2,4 mios).

Années	2014	2015	2016	2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>Impôts ordinaires</b>						
Impôts sur le revenu et la fortune	227'113	232'150	232'921	239'225	242'000	243'350
Impôts sur le bénéfice et le capital	52'071	51'708	48'877	46'970	53'205	56'580
Amnistie et autres amendes	9'359	10'582	2'080	1'042	500	1'200
<b>Total</b>	<b>288'543</b>	<b>294'440</b>	<b>283'879</b>	<b>287'237</b>	<b>295'705</b>	<b>301'130</b>
<b>Impôts spéciaux</b>						
Impôts sur les gains immobiliers et de loterie	4'090	4'740	6'541	5'528	4'400	6'800
Droits de mutation et gages immobiliers (4023)	8'980	10'363	11'333	11'022	12'300	11'800
Impôts sur les successions et les donations (4024)	4'409	2'628	3'317	4'034	3'400	3'400
<b>Total</b>	<b>17'479</b>	<b>17'731</b>	<b>21'191</b>	<b>20'584</b>	<b>20'100</b>	<b>22'000</b>

**BUDGET 2019 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS**

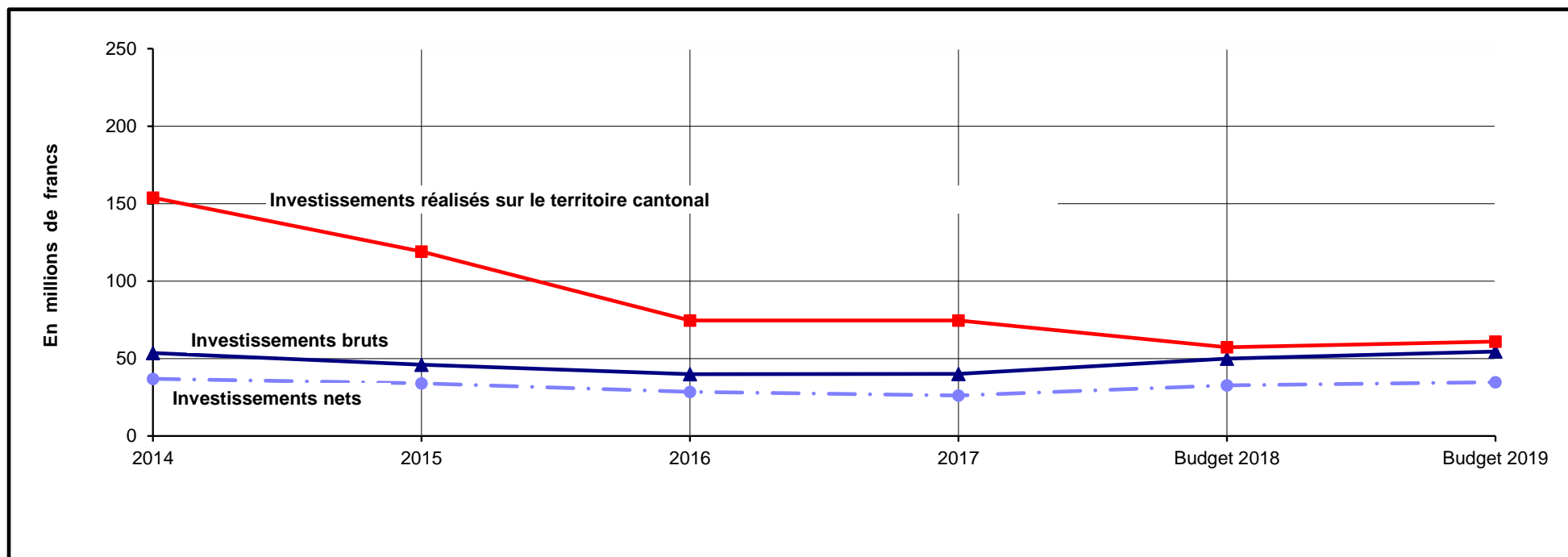


**BUDGET 2019 - VOLUME DES INVESTISSEMENTS RÉALISÉS SUR LE TERRITOIRE CANTONAL**

Années	2014	2015	2016	2017	Budget 2018	Budget 2019
Investissements réalisés sur le territoire cantonal	153.8	119.0	74.6	74.6	57.3	61.0
Investissements bruts	53.6	46.0	39.9	40.0	49.9	54.5
Investissements nets	36.9	34.0	28.5	26.1	32.7	34.7

Montants arrondis en millions de francs

Depuis la fin de la construction de l'A16, les niveaux d'investissements restent stables. Les efforts d'investissements tiennent compte tant du calendrier des travaux que des disponibilités budgétaires déterminées par le compte de résultats (frein à l'endettement).



**BUDGET 2019 - LES GRANDS CHANTIERS DE L'ÉTAT**

Montants arrondis en millions de francs

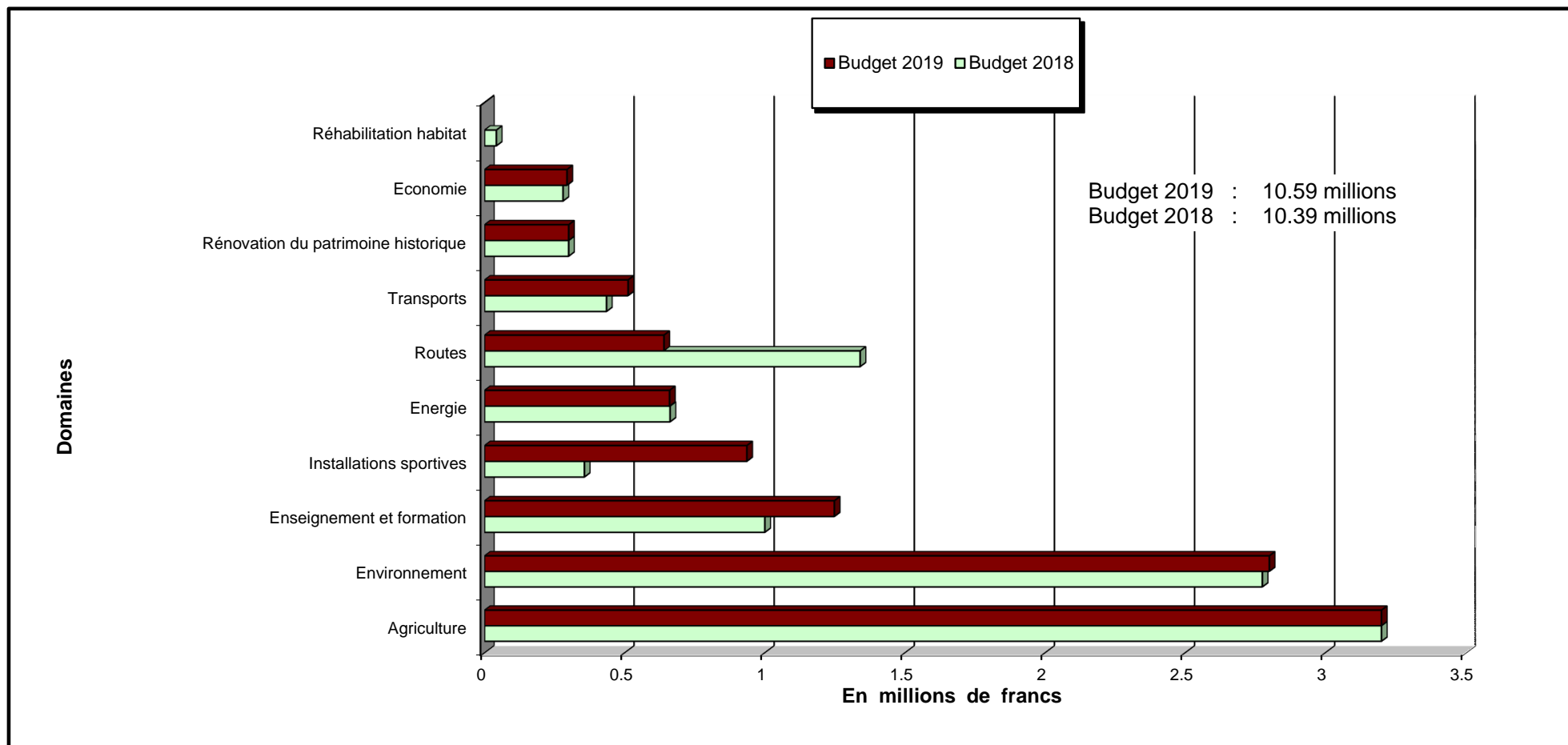
<b>PRINCIPAUX CHANTIERS</b>	<b>Investissements réalisés sur le territoire cantonal</b>	<b>Part cantonale nette</b>
<small>(Dépenses propres, sans les subventions et les prêts d'investissements accordés à des tiers)</small>		
☒ Construction A16	6.8	0.3
☒ Théâtre du Jura	5.0	3.0
☒ Maintenance routière	4.8	4.7
☒ Equipements et applications informatiques	4.6	4.6
☒ Aménagement Le Noirmont-Le Boéchet	1.2	1.2
☒ Porrentruy, ancien institut pédagogique, aménagements	1.1	1.1
☒ Porrentruy, assainissement à la division technique	1.0	1.0
☒ Traversée de Courroux	0.9	0.7
☒ Saignelégier, assainissement et réaménagement du poste de police	0.8	0.8
☒ Porrentruy, réfection mur de soutènement et accès du château	0.8	0.5
<b>TOTAL</b>	<b>27.0</b>	<b>17.9</b>

*Ce montant représente 44.3 % des investissements réalisés sur le territoire cantonal.*

*Cette somme constitue 51.6 % de l'investissement net total budgétisé pour 2019.*



**BUDGET 2019 - RÉPARTITION DES SUBVENTIONS NETTES D'INVESTISSEMENTS**



## BUDGET 2019 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS

La principale variation de la dette résulte de l'emprunt pour le financement de la Caisse de pensions de 34 mio et les rentes à verser dès 2018 aux ministres retraités pour 1,5 mio. La dette par habitant augmente de 563 francs entre 2018 et 2019. La baisse du taux pour le prêt existant à CPJU de 3% à 2,25% et le renouvellement d'emprunts arrivant à échéance permettent une légère diminution des intérêts passifs malgré la hausse attendue au niveau de l'endettement.

Années	2014	2015	2016	2017	Estimations/Budgets	
					2018	2019
<b>Dette brute <sup>1</sup></b>	<b>329.7</b>	<b>317.7</b>	<b>316.8</b>	<b>329.5</b>	<b>335.5</b>	<b>377.5</b>
En francs par habitant	4'596	4'388	4'353	4'506	4'578	5'141
<b>Intérêts passifs <sup>2</sup></b>	<b>6.7</b>	<b>6.7</b>	<b>6.9</b>	<b>6.7</b>	<b>6.5</b>	<b>6.2</b>
En % des charges réelles	0.9	0.9	0.9	0.9	0.8	0.8
En % des impôts directs et indirects (total des impôts cantonaux, rubrique 40)	1.9	2.0	2.1	2.0	1.9	1.8

Montants arrondis en millions de francs / en francs par habitant

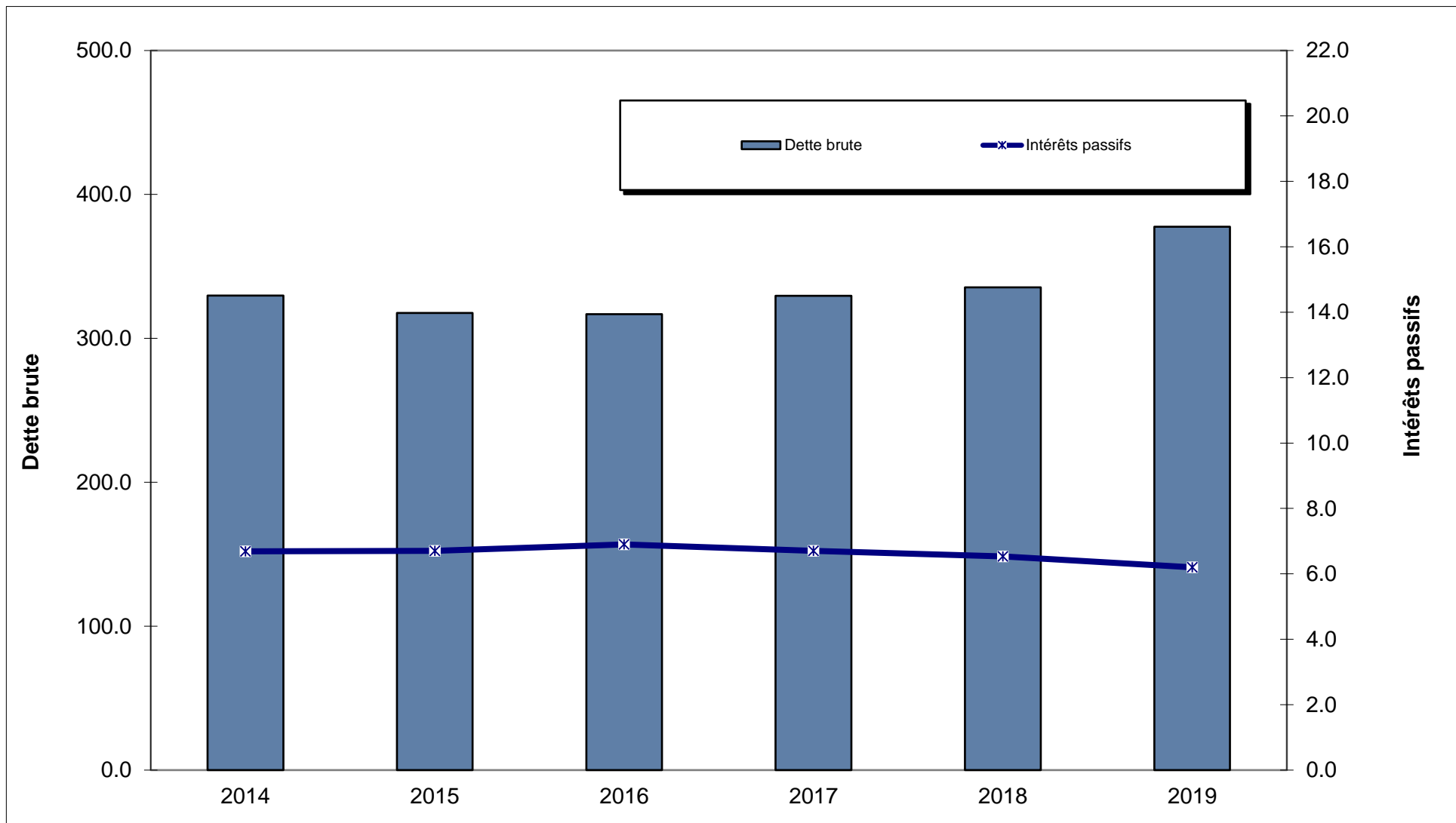
<sup>1</sup> Dettes à court, moyen et long terme (rubriques 201 et 2061 du bilan), mais sans les prêts de la Confédération dans le cadre des crédits d'investissements dans l'agriculture qui sont intégrés au bilan de l'Etat (actifs et passifs) dès l'année 2000.

<sup>2</sup> Opérations de couverture par swap comptées en net

<i>Habitants au 1er janvier (ESPOP)*</i>	<i>71'738</i>	<i>72'410</i>	<i>72'782</i>	<i>73'122</i>	<i>73'290</i>	<i>73'437</i>
<i>Variation par rapport à la période précédente</i>		0.94%	0.51%	0.47%	0.23%	0.20%

\* projection pour le 1er janvier 2019

### BUDGET 2019 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS



Montants arrondis en millions de francs

**BUDGET 2019**

**CONSTATS ET DÉFIS :**

- Satisfactions du budget 2019 : respect du mécanisme au frein à l'endettement, intégration du contre-projet PC familles et des nouvelles mesures de la CPJU, ressources supplémentaires pour la digitalisation.
- Efforts supplémentaires sollicités : report de la baisse de la pression fiscale et pas d'indexation des salaires.
- Défis à venir principalement au niveau des recettes : déficit projeté en haute conjoncture, BNS, PF 17, RPT.
- Le Gouvernement confirme sa volonté de poursuivre une maîtrise budgétaire. Il entend anticiper les défis qui se présenteront prochainement.