



Statistique financière

**COMPTES 2018**

Département des finances

Delémont, mars 2019

**Embargo jusqu'au mercredi 13 mars 2019 à 12h00**

Delémont, le 13 mars 2019

Rue de la Préfecture 12  
CH-2800 Delémontt +41 32 420 50 50  
secr.sic@jura.ch**Embargo jusqu'au mercredi 13 mars à 12h**

# Communiqué de presse

## Comptes 2018 : résultat proche de l'équilibre et qui confirme du reste les défis financiers à venir

**Les comptes 2018 de l'Etat jurassien bouclent sur un déficit de 1,3 million de francs. Le budget prévoyait un déficit de 5,7 millions de francs. La diminution de la fortune intègre 42 millions liés aux mesures 2019 de la Caisse de pensions. Les tendances observant une stabilité des recettes fiscales pour les personnes physiques et une augmentation des charges en particulier pour les domaines de la santé et de la prévoyance sociale sont confirmées par rapport aux défis à relever pour les années à venir.**

Globalement, les charges s'avèrent inférieures au budget de 9,0 millions de francs. La baisse s'explique principalement par les charges de biens et services et par des événements uniques observés en faveur des charges de transfert notamment pour les prestations complémentaires. Cette dernière diminution implique également une baisse par rapport aux prévisions pour la participation financière des communes jurassiennes. Les effectifs du personnel, comme les charges en personnel, sont conformes au budget. Les recettes fiscales sont également globalement en ligne avec les attentes.

Par rapport aux comptes 2017, les charges ont progressé de 8,7 millions, soit 1%. Cette augmentation s'explique principalement par les subventions et plus particulièrement par celles relatives à la prévoyance sociale (aide sociale, subsides pour l'assurance maladie, prestations de vieillesse, etc...) à la formation ainsi qu'à la santé. Ces prestations supplémentaires ont été financées avant tout par l'augmentation des impôts en provenance des personnes morales (7,7 millions) et ceux partagés avec la Confédération (3,2 millions). La tendance à la stabilité de l'impôt des personnes physiques est pour sa part confirmée.

L'Etat a réalisé des investissements sur le territoire cantonal à hauteur de 63,7 millions, dont 32,0 millions à charge du canton. Cet effort est proche du budget (32,7 millions) et supérieur à l'exercice précédent (26,1 millions). Les principaux chantiers concernent la maintenance routière et les projets informatiques.

La dette brute a augmenté de 330 millions à 350 millions de francs pour couvrir des besoins de liquidités à court terme. Début janvier 2019, la dette était limitée à 270 millions.

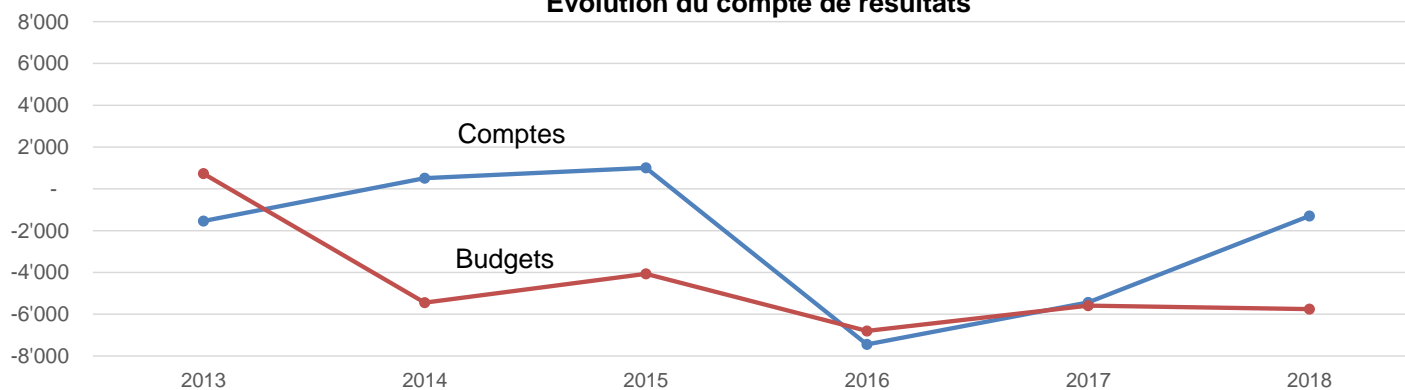
Le Gouvernement se déclare globalement satisfait de l'exercice 2018. Les défis financiers sont cependant confirmés pour les prochains exercices. Le présent bouclement a en effet, en autres, illustré que les prestations supplémentaires obligatoires sont financées par des recettes liées aux entreprises et aux participations fédérales exposées pour les années à venir à une tendance moins favorable.

**COMPTES 2018 - VUE GENERALE**

- Déficit de - 1,3 mio aux comptes 2018, alors que le budget 2018 prévoyait un déficit de - 5,76 mios et les comptes 2017 bouclaient avec un déficit de - 5,4 mios.
- Les dépenses d'investissement nets à 32,0 mios sont proches du budget (32,7 mios) et en hausse par rapport à 2017 (+ 5,8 mios ou + 22,4%).
- Les charges augmentent de + 1 % par rapport aux comptes 2017 et les revenus de + 1,41%.
- Les mesures 2019 de la Caisse de pensions ont été comptabilisées, conformément à la loi. Globalement 42 mios ont été portés directement en diminution de la fortune : 34 millions au titre de financement des mesures conjoncturelles et 8 millions permettant de constituer une provision pour le financement futur d'institutions paraétatiques.

| Montants arrondis en milliers de francs                          | Comptes 2017 |          | Budget 2018 |          | Comptes 2018 |          |
|--|--------------|----------|-------------|----------|--------------|----------|
|  | Charges      | Produits | Charges     | Produits | Charges      | Produits |
| <b>1. Résultats</b>  |              |          |             |          |              |          |
| Charges et revenus   | 916'480      | 911'048  | 934'207     | 928'448  | 925'200      | 923'906  |
| Excédent de charges / revenus                                    |              | 5'432    |             | 5'759    |              | 1'294    |
| <b>2. Investissements</b>  |              |          |             |          |              |          |
| Dépenses et recettes   | 40'027       | 13'898   | 49'924      | 17'184   | 48'010       | 16'040   |
| Investissements nets   |              | 26'129   |             | 32'740   |              | 31'970   |
| <b>3. Variations au bilan</b>                                    |              |          |             |          |              |          |
| Insuffisance de financement                                      |              | 1'498    | 5'619       |          | 979          |          |
| Variation de la fortune (avec mesures conjoncturelles CPJU 2019) |              |          |             |          |              | 43'294   |
| Degré d'autofinancement selon LFIN                               |              | 106%     |             | 83%      |              | 96.94%   |

**Evolution du compte de résultats**



COMPTES 2018 - POINTS MARQUANTS

**1**

Résultat supérieur au budget mais

**DEFICIT EN PERIODE DE HAUTE CONJONCTURE**

**2**

Effets non négligeables de

**L'ECHANGE AUTOMATIQUE DES DONNEES ENTRE LA SUISSE ET  
L'ETRANGER**

**3**

**RESERVE DE POLITIQUE BUDGETAIRE MAINTENUE**

**4**

Transfert de prestations des hospitalisations extérieures vers

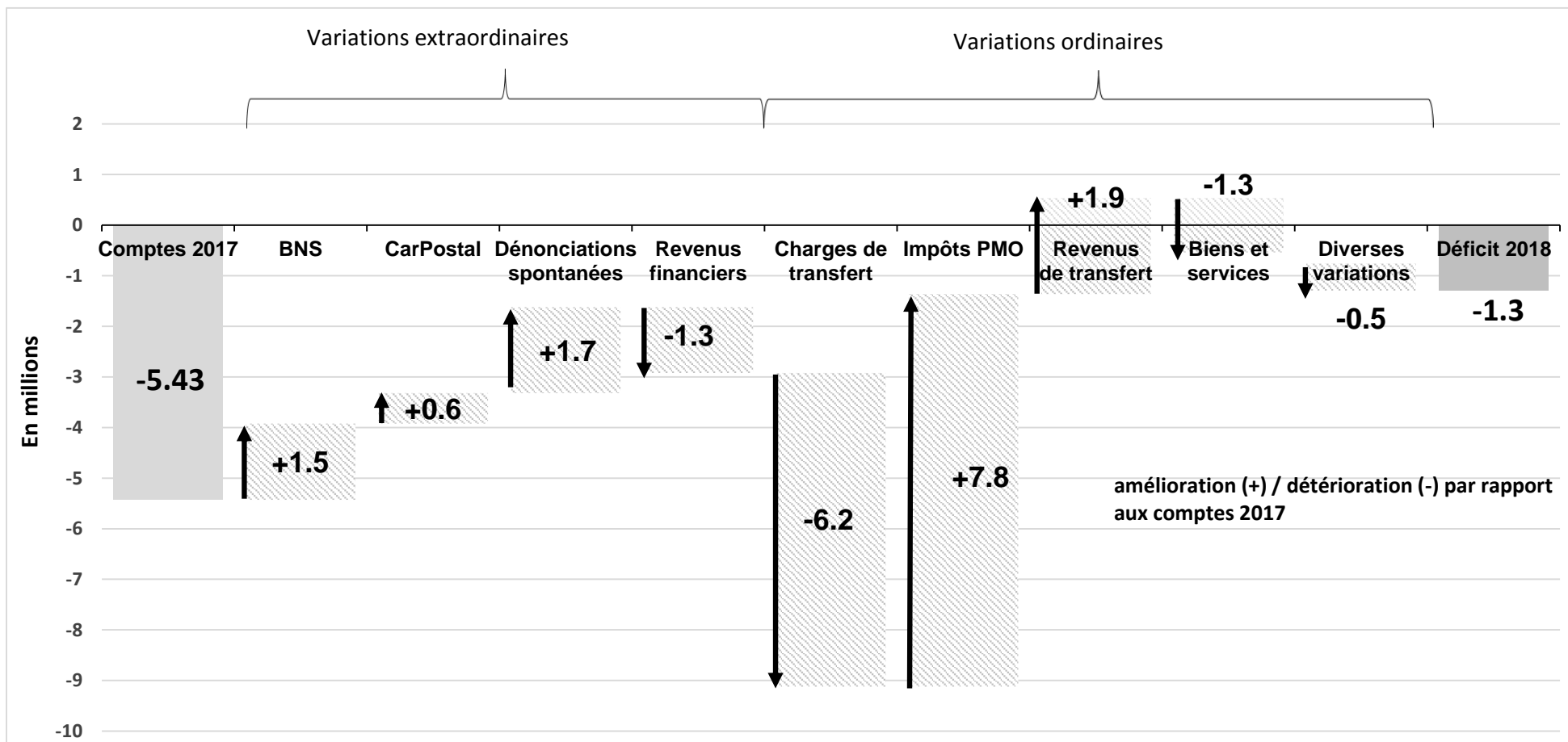
**L'HÔPITAL DU JURA**

**5**

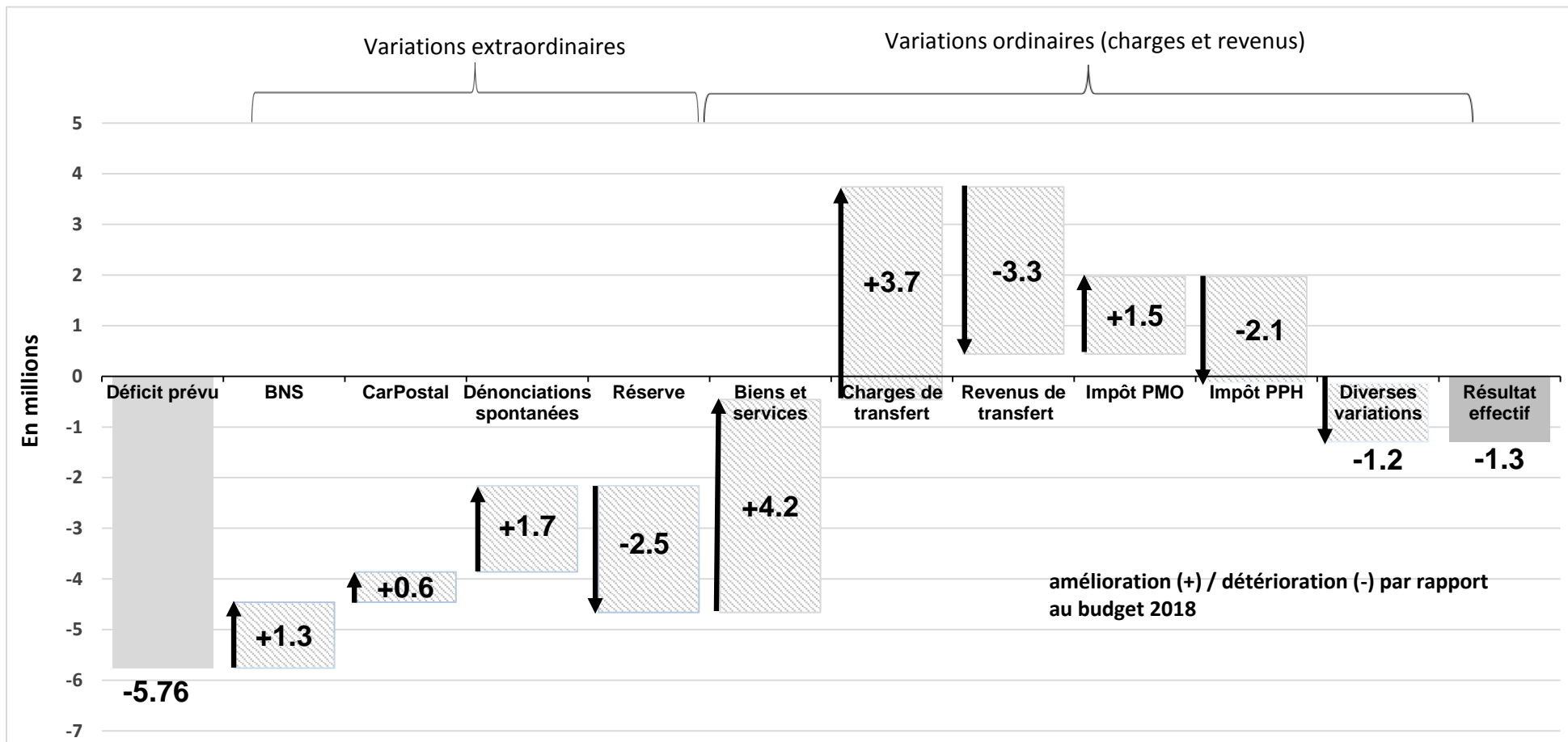
Stagnation de

**L'IMPÔT DES PERSONNES PHYSIQUES**

COMPTES 2018 - PRÉSENTATION SCHÉMATIQUE DES PRINCIPAUX ECARTS PAR RAPPORT AUX COMPTES PRECEDENTS



COMPTES 2018 - PRÉSENTATION SCHÉMATIQUE DES PRINCIPAUX ECARTS PAR RAPPORT AU BUDGET



**COMPTES 2018 - COMPTE DE RESULTATS - PRESENTATION ECHELONNEE**

Le modèle comptable harmonisé (MCH2) présente le résultat de manière échelonnée entre le résultat opérationnel (exploitation et financement) et le résultat extraordinaire. Le résultat lié au financement est inférieur aux prévisions budgétaires du fait de moins-value sur les titres, mais continue cependant d'améliorer le résultat. Malgré des charges inférieures au budget (- 10,0 mios dont - 4,9 mios à la rubr. 36 et - 4,2 mios à la rubr. 31), la diminution des revenus d'exploitation implique que les activités d'exploitation restent déficitaires. Malgré le non prélèvement sur la réserve pour politique budgétaire, les revenus extraordinaires (rubr. 48) correspondent notamment au prélèvement sur la provision pour les rentes des anciens ministres et aux rachats d'ADB. Ces recettes améliorent le résultat comptable dans son ensemble.

|    |   | Comptes 2017          | Budget 2018           | Comptes 2018          |
|----|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|    | <b>Charges d'exploitation</b>   |                       |                       |                       |
| 30 | Charges de personnel  | 261'047'464.13        | 261'691'300           | 261'518'807           |
| 31 | Charges de biens et services et autres charges d'exploitation                   | 72'366'969.19         | 77'912'700            | 73'666'993            |
| 33 | Amortissements du patrimoine administratif                                      | 16'525'661.64         | 17'263'600            | 16'733'478            |
| 35 | Attributions aux fonds et financements spéciaux                                 | 10'087'914.69         | 9'659'100             | 9'629'656             |
| 36 | Charges de transfert  | 438'086'866.47        | 450'013'100           | 445'065'036           |
| 37 | Subventions redistribuées   | 110'211'847.23        | 110'646'900           | 110'519'859           |
|    | <i>Total</i>  | <i>908'326'723.35</i> | <i>927'186'700</i>    | <i>917'133'830</i>    |
|    | <b>Revenus d'exploitation</b>   |                       |                       |                       |
| 40 | Revenus fiscaux   | 337'770'582.05        | 346'340'300           | 345'544'058           |
| 41 | Revenus régaliens et de concessions   | 12'335'317.46         | 12'292'600            | 13'734'826            |
| 42 | Taxes   | 42'995'343.72         | 43'709'800            | 43'241'623            |
| 43 | Revenus divers  | 122'666.60            | 113'500               | 192'225               |
| 45 | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux                             | 8'556'838.31          | 9'561'000             | 8'937'923             |
| 46 | Revenus de transfert  | 385'363'836.45        | 391'208'400           | 387'907'596           |
| 47 | Subventions à redistribuer  | 110'211'847.23        | 110'646'900           | 110'519'859           |
|    | <i>Total</i>  | <i>897'356'431.82</i> | <i>913'872'500</i>    | <i>910'078'110.28</i> |
|    | <b>Résultat provenant des activités d'exploitation (-= déficit; +=bénéfice)</b> | <b>-10'970'291.53</b> | <b>-13'314'200.00</b> | <b>-7'055'719.65</b>  |
| 34 | Charges financières   | 6'844'114.12          | 6'711'000             | 7'146'607             |
| 44 | Revenus financiers  | 11'047'977.65         | 9'748'600             | 9'780'371             |
|    | <b>Résultat provenant de financements (-= déficit; +=bénéfice)</b>              | <b>4'203'863.53</b>   | <b>3'037'600.00</b>   | <b>2'633'763.40</b>   |
|    | <b>Résultat opérationnel</b>  | <b>-6'766'428.00</b>  | <b>-10'276'600.00</b> | <b>-4'421'956.25</b>  |
| 38 | Charges extraordinaires   | 1'000'000.00          | 0                     | 0                     |
| 48 | Revenus extraordinaires   | 2'333'984.56          | 4'517'700             | 3'128'202             |
|    | <b>Résultat extraordinaire (-= déficit; +=bénéfice)</b>                         | <b>1'333'985</b>      | <b>4'517'700</b>      | <b>3'128'202</b>      |
|    | <b>Résultat total, compte de résultats (-= déficit; +=bénéfice)</b>             | <b>-5'432'443.44</b>  | <b>-5'758'900</b>     | <b>-1'293'754.45</b>  |

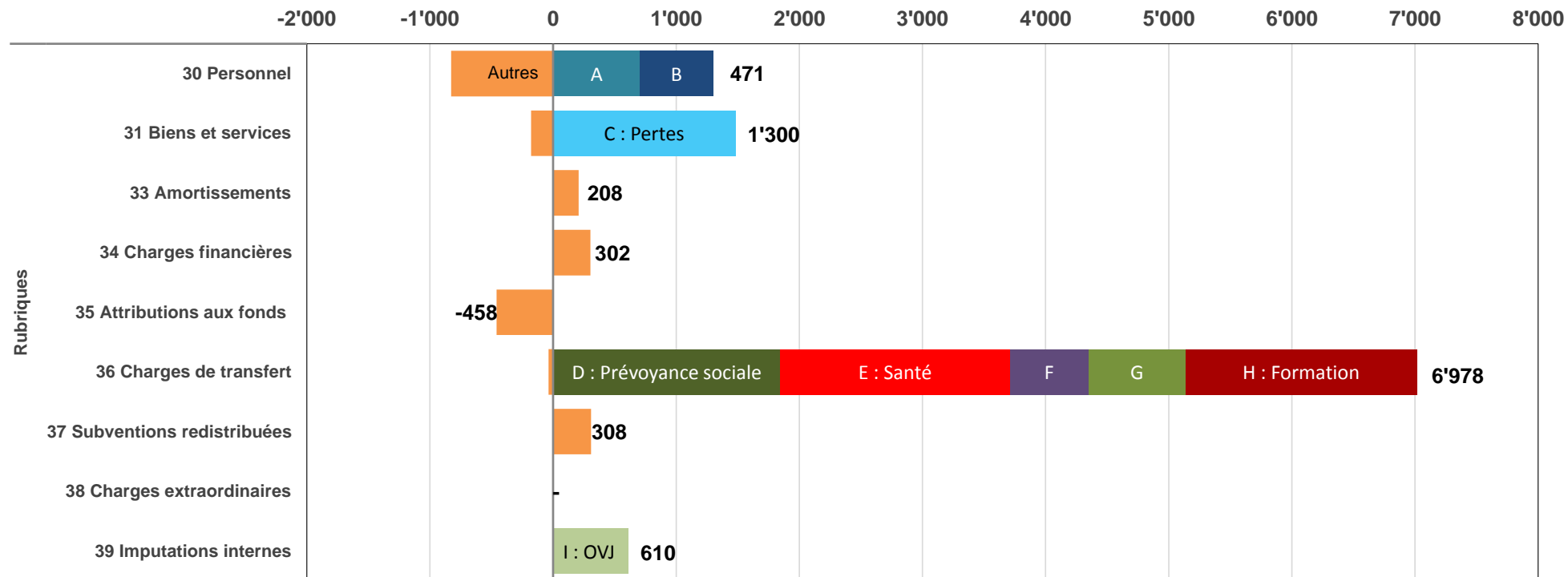
**COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DES CHARGES**

Les charges effectives 2018 présentent une augmentation de 1 % par rapport aux comptes 2017 ou de 8.7 mios. Les principales progressions proviennent des charges de transfert (7 mios) et de celles des biens et services (1.3 mio). Ces mêmes rubriques représentent toutefois d'importantes diminutions par rapport au budget (respectivement 4.9 mios et 4.2 mios). Les autres charges restent proches des comptes 2017 et du budget en valeur absolue, notamment en ce qui concerne les charges salariales.

| No       | Libellé du compte   | Comptes 2017          | Budget 2018           | Comptes 2018          | Ecart par rapport aux comptes 2017 |             | Ecart par rapport au budget 2018 |              |
|----------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|-------------|----------------------------------|--------------|
|          |   | En milliers de francs | En milliers de francs | En milliers de francs | En milliers de francs              | En %        | En milliers de francs            | En %         |
| 30       | Charges de personnel  | 261'047               | 261'691               | <b>261'519</b>        | 471                                | 0.2%        | -172                             | -0.1%        |
| 31       | Charges de biens et services et autres charges d'exploitation | 72'367                | 77'913                | <b>73'667</b>         | 1'300                              | 1.8%        | -4'246                           | -5.4%        |
| 33       | Amortissements du patrimoine administratif                    | 16'526                | 17'264                | <b>16'733</b>         | 208                                | 1.3%        | -530                             | -3.1%        |
| 34       | Charges financières   | 6'844                 | 6'711                 | <b>7'147</b>          | 302                                | 4.4%        | 436                              | 6.5%         |
| 35       | Attributions aux fonds et financements spéciaux               | 10'088                | 9'659                 | <b>9'630</b>          | -458                               | -4.5%       | -29                              | -0.3%        |
| 36       | Charges de transfert  | 438'087               | 450'013               | <b>445'065</b>        | 6'978                              | 1.6%        | -4'948                           | -1.1%        |
| 37       | Subventions redistribuées                                     | 110'212               | 110'647               | <b>110'520</b>        | 308                                | 0.3%        | -127                             | -0.1%        |
| 38       | Charges extraordinaires                                       | 1'000                 | 0                     | <b>0</b>              | -1'000                             | -100.0%     | 0                                | -            |
| 39       | Imputations internes  | 310                   | 310                   | <b>920</b>            | 610                                | 197.1%      | 610                              | 197.1%       |
| <b>3</b> | <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                      | <b>916'480</b>        | <b>934'207</b>        | <b>925'200</b>        | <b>8'720</b>                       | <b>1.0%</b> | <b>-9'007</b>                    | <b>-1.0%</b> |

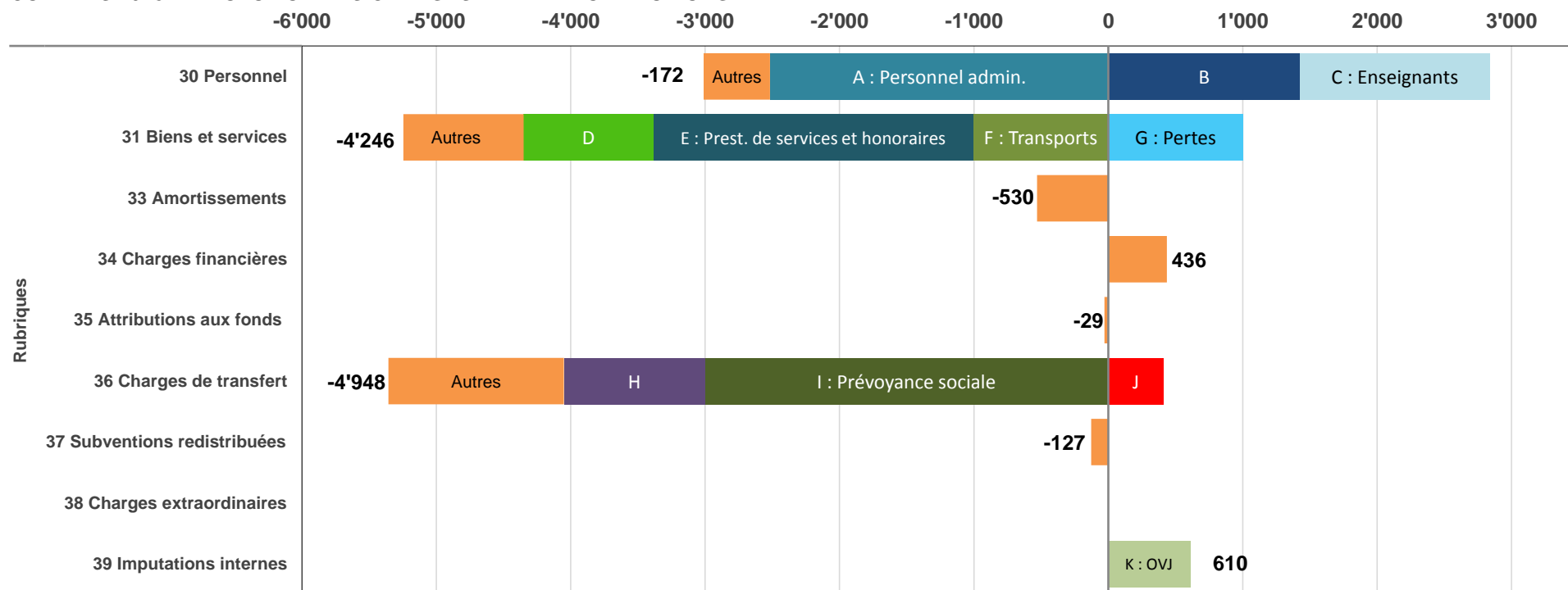


**COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DES CHARGES PAR RAPPORT AUX COMPTES PRECEDENTS**



|  |  | Ecart   |                           |
|--|--|---------|---------------------------|
|  |  | C18-C17 |                           |
| A  | Traitements personnel administratif      | 707     | } 30 Charges de personnel |
| B  | Caisse de pensions des anciens ministres | 593     |                           |
| C  | Pertes sur créances                      | 1'479   | } 31 Biens et services    |
| D  | Prévoyance sociale                       | 1'845   | } 36 Charges de transfert |
| E  | Santé                                    | 1'867   |                           |
| F  | Fonds de péréquation intercommunale      | 636     |                           |
| G  | Transports                               | 788     |                           |
| H  | Formation                                | 1'879   | } 39 Imputations internes |
| I  | Prestations interne OVJ                  | 610     |                           |
| Autres : Variations diverses et contraires |  |         |                           |

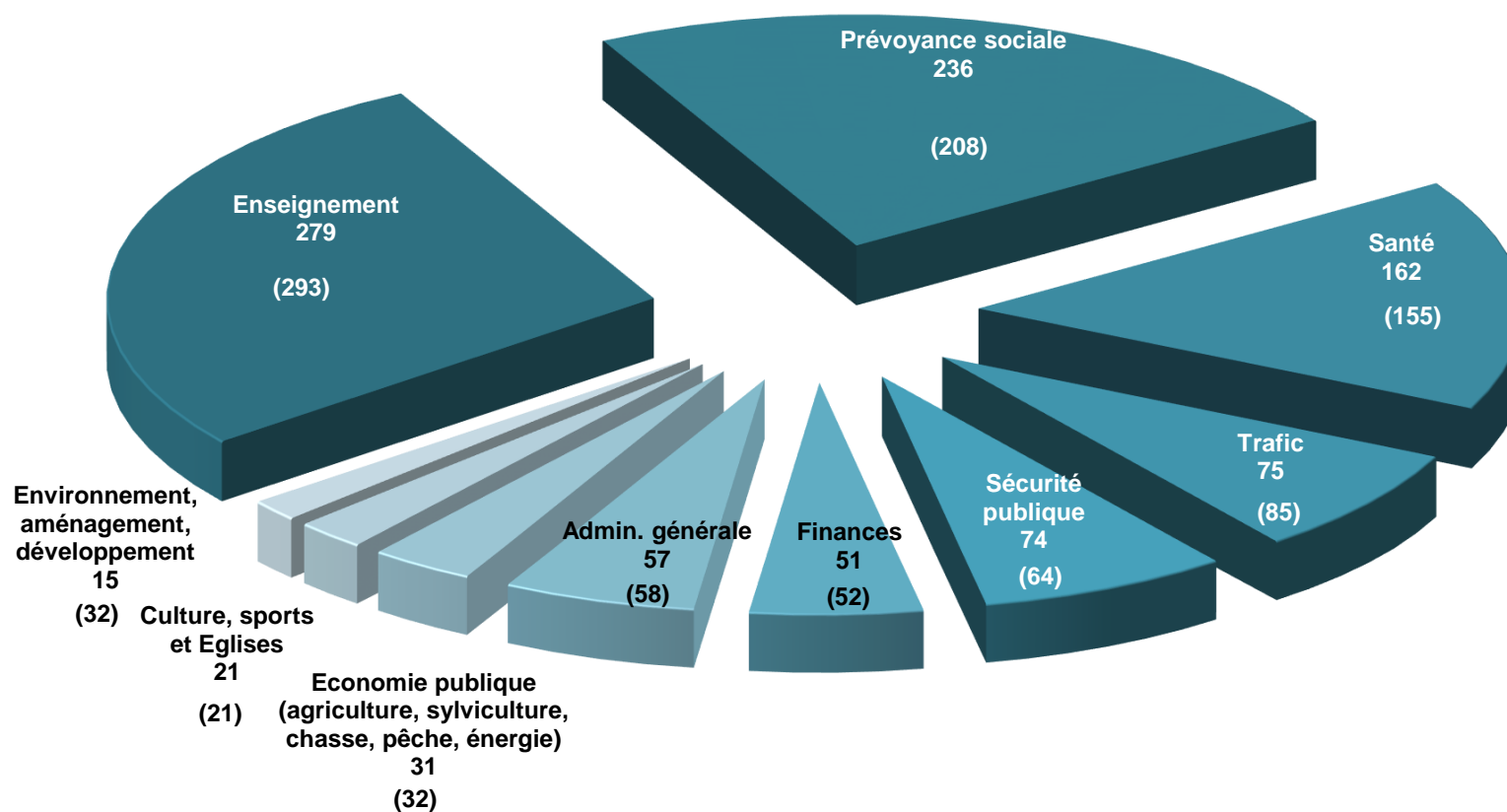
**COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DES CHARGES PAR RAPPORT AU BUDGET**



|  |  | <b>Ecart</b>   |                         |
|--|--|----------------|-------------------------|
|  |  | <b>B18-C18</b> |                         |
| A  | Traitements personnel administratif      | -2'517         | 30 Charges de personnel |
| B  | Caisse de pensions des anciens ministres | 1'423          |                         |
| C  | Traitements des enseignants              | 1'415          |                         |
| D  | Charges de matériel et de marchandises   | -964           | 31 Biens et services    |
| E  | Prestations de services et honoraires    | -2'381         |                         |
| F  | Transports                               | -1'006         |                         |
| G  | Pertes sur créances                      | 1'000          | 36 Charges de transfert |
| H  | Fonds de péréquation intercommunale      | -1'050         |                         |
| I  | Prévoyance sociale                       | -3'002         |                         |
| J  | Santé                                    | 409            | 39 Imputations internes |
| K  | Prestations interne OVJ                  | 610            |                         |
| Autres : Variations diverses et contraires |  |                |                         |

**COMPTES 2018 - CLASSIFICATION FONCTIONNELLE DES CHARGES BRUTES TOTALES**

Une somme de 1'000 francs se répartit comme suit :  
(Comptes 2013 entre parenthèses)



COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DE L'EFFECTIF DU PERSONNEL

|   | 31.12.<br>2013 | 31.12.<br>2014 | 31.12.<br>2015 | 31.12.<br>2016 | 31.12.<br>2017 | 31.12.<br>2018 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>PERSONNEL ADMINISTRATIF*</b><br>(sans les fouilles archéologiques A16) | 903.8          | 918.1          | 930.2          | 915.1          | 914.0          | 928.8          |
|   | 13/14          | 14/15          | 15/16          | 16/17          | 17/18          | 18/19          |
| <b>PERSONNEL ENSEIGNANT</b>   | 953.0          | 957.7          | 955.5          | 962.1          | 943.3          | 941.4          |

\* 917 EPT en moyenne sur l'année 2018

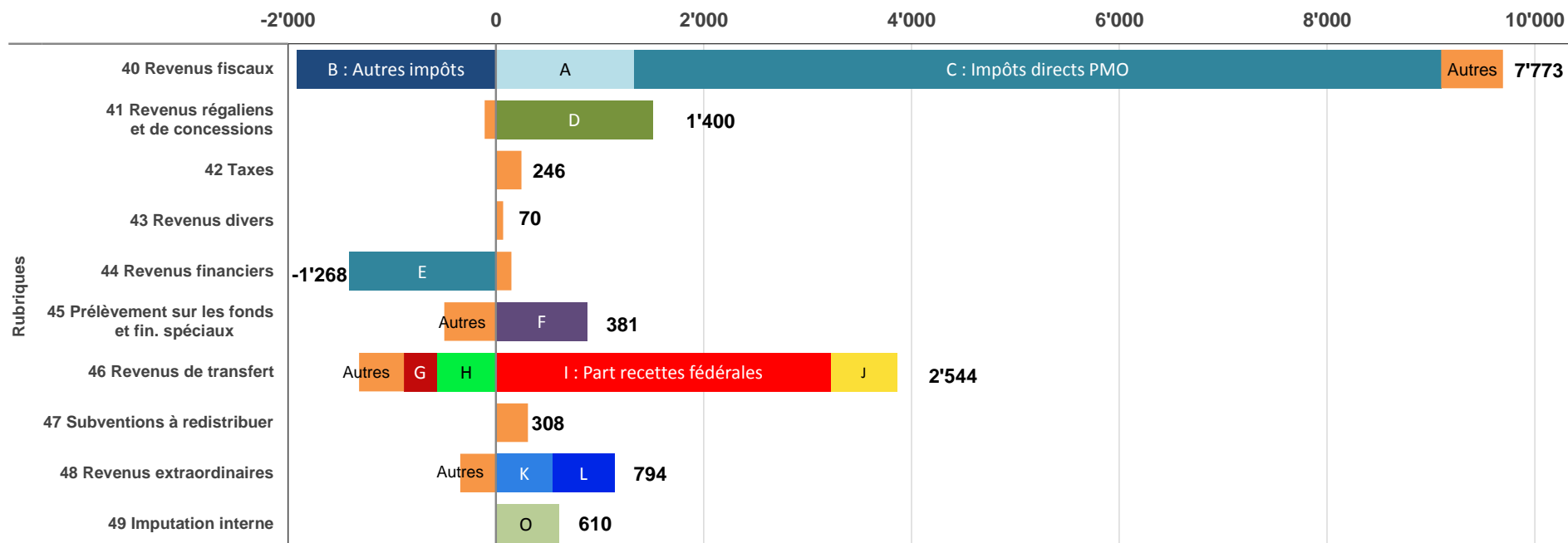
**COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DES REVENUS**

Par rapport à l'exercice précédent, les revenus progressent notablement de + 12,8 mios ou + 1,38% soutenus principalement par l'impôt direct des personnes morales (+ 7.8 mios).

Par rapport au budget, les revenus présentent une diminution de -0,49 % ou - 4,5 mios. Le prélèvement prévu dans la réserve pour politique budgétaire n'a pas été nécessaire (2,5 mios). Bien que légèrement en deçà des attentes du budget (-0,2 %), la hausse de la fiscalité cantonale résulte majoritairement de l'imposition des personnes morales (+ 7,67 mios ou + 16,5 %). Le versement de la part double de la BNS marque la rubrique 41 (+ 1,4 mio), alors que 1,75 fois cette part était attendue. Bien qu'en hausse par rapport aux comptes (+ 2,5 mios ou + 0,7 %), les revenus de transfert accusent une diminution par rapport aux montants prévus au budget. Les parts fédérales et les parts communales relatives aux charges de transferts évoluent proportionnellement à la diminution de la rubrique 36 et cela, malgré des hausses marquées de l'IFD (+ 2,7 mios) et de l'impôt anticipé (+ 1,1 mio).

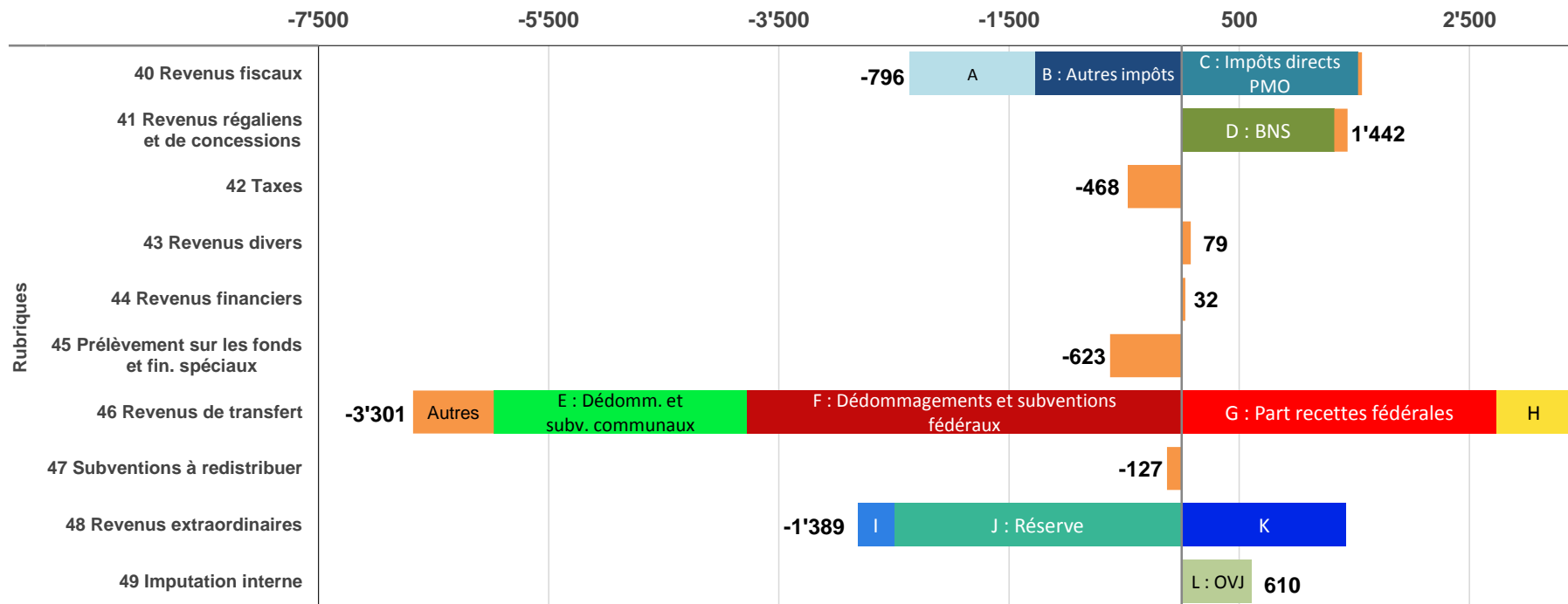
| No       | Libellé du compte                                   | Comptes               | Budget                | Comptes               | Ecart par rapport     |              | Ecart par rapport     |               |
|----------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------|
|          |   | 2017                  | 2018                  | 2018                  | aux comptes 2017      |              | au budget 2018        |               |
|          |   | En milliers de francs | En milliers de francs | En milliers de francs | En milliers de francs | En %         | En milliers de francs | En %          |
| 40       | Revenus fiscaux                                     | 337'771               | 346'340               | 345'544               | 7'773                 | 2.3%         | -796                  | -0.2%         |
| 41       | Revenus régaliens et de concessions                 | 12'335                | 12'293                | 13'735                | 1'400                 | 11.3%        | 1'442                 | 11.7%         |
| 42       | Taxes   | 42'995                | 43'710                | 43'242                | 246                   | 0.6%         | -468                  | -1.1%         |
| 43       | Revenus divers                                      | 123                   | 114                   | 192                   | 70                    | 56.7%        | 79                    | 69.4%         |
| 44       | Revenus financiers                                  | 11'048                | 9'749                 | 9'780                 | -1'268                | -11.5%       | 32                    | 0.3%          |
| 45       | Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux | 8'557                 | 9'561                 | 8'938                 | 381                   | 4.5%         | -623                  | -6.5%         |
| 46       | Revenus de transfert                                | 385'364               | 391'208               | 387'908               | 2'544                 | 0.7%         | -3'301                | -0.8%         |
| 47       | Subventions à redistribuer                          | 110'212               | 110'647               | 110'520               | 308                   | 0.3%         | -127                  | -0.1%         |
| 48       | Revenus extraordinaires                             | 2'334                 | 4'518                 | 3'128                 | 794                   | 34.0%        | -1'389                | -30.8%        |
| 49       | Imputations internes                                | 310                   | 310                   | 920                   | 610                   | 197.1%       | 610                   | 197.1%        |
| <b>4</b> | <b>TOTAL DES REVENUS</b>                            | <b>911'048</b>        | <b>928'448</b>        | <b>923'906</b>        | <b>12'858</b>         | <b>1.41%</b> | <b>-4'542</b>         | <b>-0.49%</b> |

Montants arrondis en milliers de francs

**COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DES REVENUS PAR RAPPORT AUX COMPTES PRECEDENTS**


|  |   | Ecart   |  |
|--|---|---------|--|
|  |   | C18-C17 |  |
| A  | Impôts directs PPH                              | 1'332   | 40 Revenus fiscaux                                     |
| B  | Autres impôts                                   | -1'919  |  |
| C  | Impôts directs PMO                              | 7'767   |  |
| D  | BNS   | 1'508   | 41 Revenus régaliens et de concessions                 |
| E  | Gains ventes immo. corporelles                  | -1'416  | 44 Revenus financiers                                  |
| F  | Prélèvement sur Fonds de péréquation            | 878     | 45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux |
| G  | Dédommagements et subventions fédéraux          | -312    |  |
| H  | Dédommagements et subventions communaux         | -573    | 46 Revenus de transfert                                |
| I  | Part recettes fédérales                         | 3'221   |  |
| J  | Remboursement CarPostal                         | 639     |  |
| K  | Prélèvement UAM                                 | 546     | 48 Revenus extraordinaires                             |
| L  | Rentes des anciens ministres                    | 592     |  |
| O  | Prestations internes pour l'OVJ : SDI, SRH, ECT | 610     | 49 Imputations internes                                |
| Autres : Variations diverses et contraires |   |         |  |

**COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DES REVENUS PAR RAPPORT AU BUDGET**



|  |   | <b>Ecart</b>   |  |
|--|---|----------------|--|
|  |   | <b>B18-C18</b> |  |
| A  | Impôts directs PPH                              | -1'088         | 40 Revenus fiscaux                     |
| B  | Autres impôts                                   | -1'274         |  |
| C  | Impôts directs PMO                              | 1'532          | 41 Revenus régaliens et de concessions |
| D  | BNS   | 1'326          |  |
| E  | Dédommagements et subventions communaux         | -2'200         | 46 Revenus de transfert                |
| F  | Dédommagements et subventions fédéraux          | -3'778         |  |
| G  | Part recettes fédérales                         | 2'738          | 48 Revenus extraordinaires             |
| H  | Remboursement CarPostal                         | 639            |  |
| I  | Prélèvement UAM                                 | -316           | 49 Imputations internes                |
| J  | Prélèvement réserve politique budgétaire        | -2'500         |  |
| K  | Rentes des anciens ministres                    | 1'423          |  |
| L  | Prestations internes pour l'OVJ : SDI, SRH, ECT | 610            |  |
| Autres : Variations diverses et contraires |   |                |  |

**COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX**

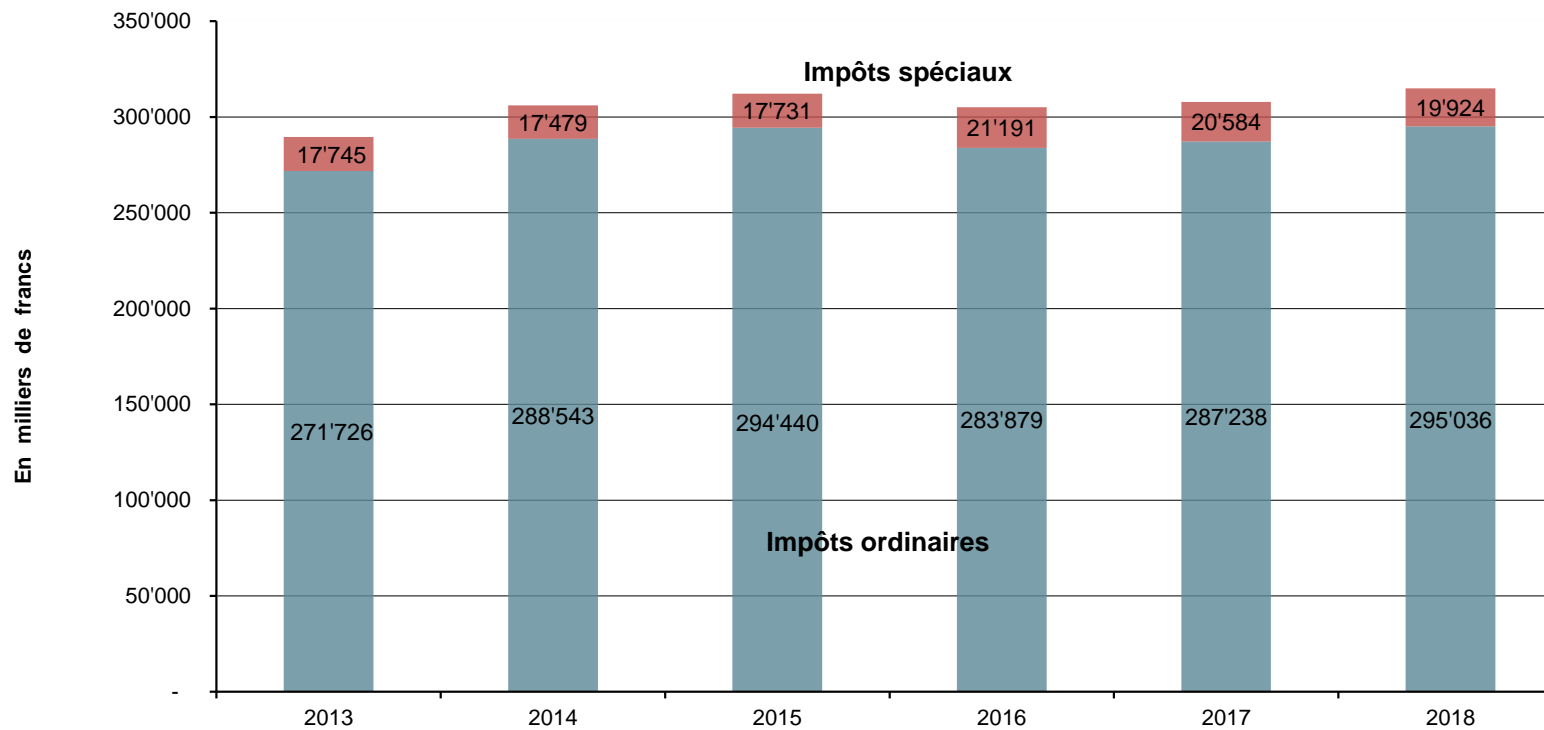
Les impôts ordinaires présentent une hausse de + 7,8 mios (ou + 2,71 %) entre les comptes 2017 et 2018. Cette hausse résulte essentiellement de l'imposition des personnes morales avec + 7,76 mios (+ 16,54 %), du fait de la bonne situation conjoncturelle. La stabilité des personnes physiques (+ 0,02%) s'inscrit dans la continuité des années précédentes. La réduction fiscale linéaire accordée en 2018 compense la hausse naturelle des revenus. Les impôts ordinaires présentent un écart avec le budget 2018 de - 0.7 mio (- 0,23%), du fait de la stagnation des impôts sur le revenu et sur la fortune (-2,7 mios ou - 1,13 %) compensée par les impôts sur le bénéfice et le capital supérieurs aux attentes (+ 1,5 mio ou + 2,88 %).

L'échange automatique des données avec l'étranger permet un encaissement supplémentaire de 1,03 mio.

| Années   | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2017           | 2018           |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Impôts ordinaires</b>                           |                |                |                |                |                |                |
| Impôts sur le revenu et la fortune                 | 220'154        | 227'113        | 232'150        | 232'921        | 239'225        | 239'269        |
| Impôts sur le bénéfice et le capital               | 48'390         | 52'071         | 51'708         | 48'877         | 46'970         | 54'737         |
| Amnistie et autres amendes                         | 3'181          | 9'359          | 10'582         | 2'080          | 1'042          | 1'030          |
| <b>Total</b>                                       | <b>271'726</b> | <b>288'543</b> | <b>294'440</b> | <b>283'879</b> | <b>287'238</b> | <b>295'036</b> |
| <b>Impôts spéciaux</b>                             |                |                |                |                |                |                |
| Impôts sur les gains immobiliers et de loterie     | 3'653          | 4'090          | 4'740          | 6'541          | 5'528          | 3'855          |
| Droits de mutation et gages immobiliers (4023)     | 11'025         | 8'980          | 10'363         | 11'333         | 11'022         | 12'976         |
| Impôts sur les successions et les donations (4024) | 3'068          | 4'409          | 2'628          | 3'317          | 4'034          | 3'093          |
| <b>Total</b>                                       | <b>17'745</b>  | <b>17'479</b>  | <b>17'731</b>  | <b>21'191</b>  | <b>20'584</b>  | <b>19'924</b>  |



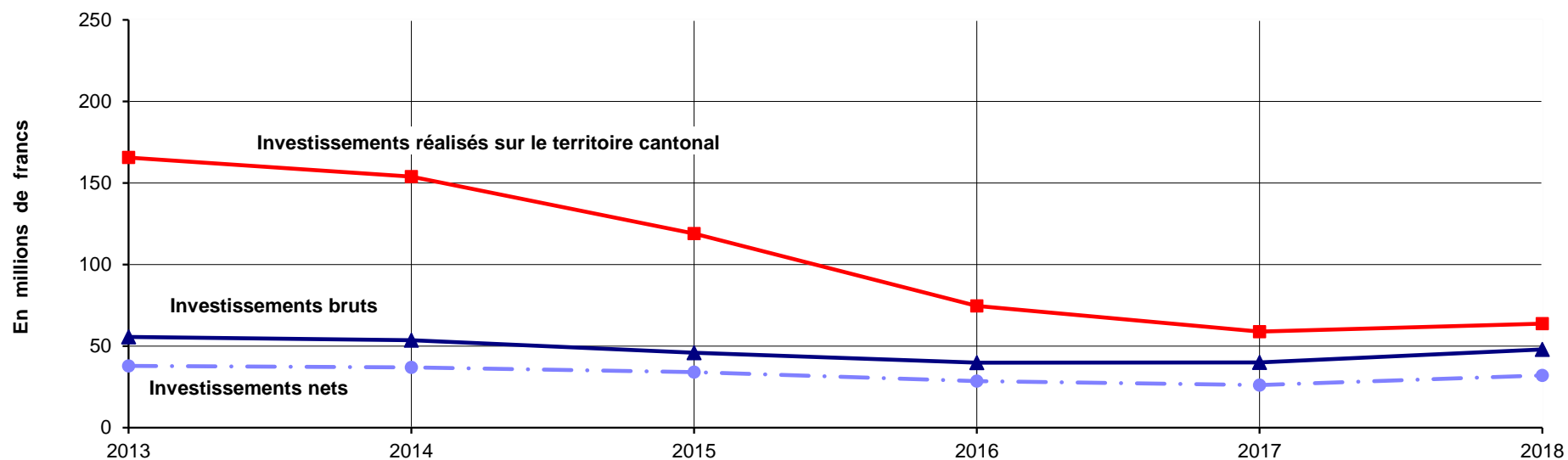
COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS



**COMPTES 2018 - VOLUME DES INVESTISSEMENTS RÉALISÉS SUR LE TERRITOIRE CANTONAL**

| Années  | 2013  | 2014  | 2015  | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|-------|-------|-------|------|------|------|
| Investissements réalisés sur le territoire cantonal | 165.6 | 153.8 | 119.0 | 74.6 | 58.9 | 63.7 |
| Investissements bruts                               | 55.6  | 53.6  | 46.0  | 39.9 | 40.0 | 48.0 |
| Investissements nets                                | 37.9  | 36.9  | 34.0  | 28.5 | 26.1 | 32.0 |

Montants arrondis en millions de francs



**COMPTES 2018 - ÉCARTS DU COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR RAPPORT AU BUDGET**

**ECARTS GLOBAUX**

Montants arrondis en millions de francs

| <u>Libellés</u>            | <b>Plan financier 2018</b> | <b>Budget 2018</b> | <b>Comptes 2018</b> | <b>Écarts par rapport au budget</b> |
|----------------------------|----------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------------|
| Dépenses d'investissements | 50.0                       | 49.9               | 48.0                | -1.9                                |
| Recettes d'investissements | 14.5                       | 17.2               | 16.0                | -1.1                                |
| Investissements nets       | 35.5                       | 32.7               | 32.0                | -0.8                                |

**PRINCIPAUX ÉCARTS DES INVESTISSEMENTS NETS PAR RAPPORT AU BUDGET**

| <u>Objets</u>                               | <u>Écarts</u> | <u>Causes principales</u>   |
|---|---------------|---|
| ● Aménagement et construction de bâtiments  | - 3.3         | Principalement divers décalages temporels (dont Banné 23, bâtiment Fondation Jules Thurmann, poste de police à Saignelégier, CARTO 23, nouveau centre d'exploitation des routes, Morépont E, laboratoire cantonal, Hôtel des Halles, Château de Porrentruy) |
| ● Aménagement de routes cantonales          | - 0.9         | Décalages temporels (dont la traversée de Courroux)   |
| ● Equipements et applications informatiques | + 0.6         | Décalages temporels   |
| ● Subventions dans le domaine de l'énergie  | + 0.7         | Décalages temporels et remboursement de subvention fédérales d'années précédentes   |
| ● Maintenance routière                      | + 1.2         | Crédit supplémentaire octroyé par le Parlement  |
| ● Subventions dans le domaine routier       | + 1.3         | Crédit supplémentaire octroyé par le Parlement  |

**COMPTES 2018 - LES GRANDS CHANTIERS DE L'ÉTAT**

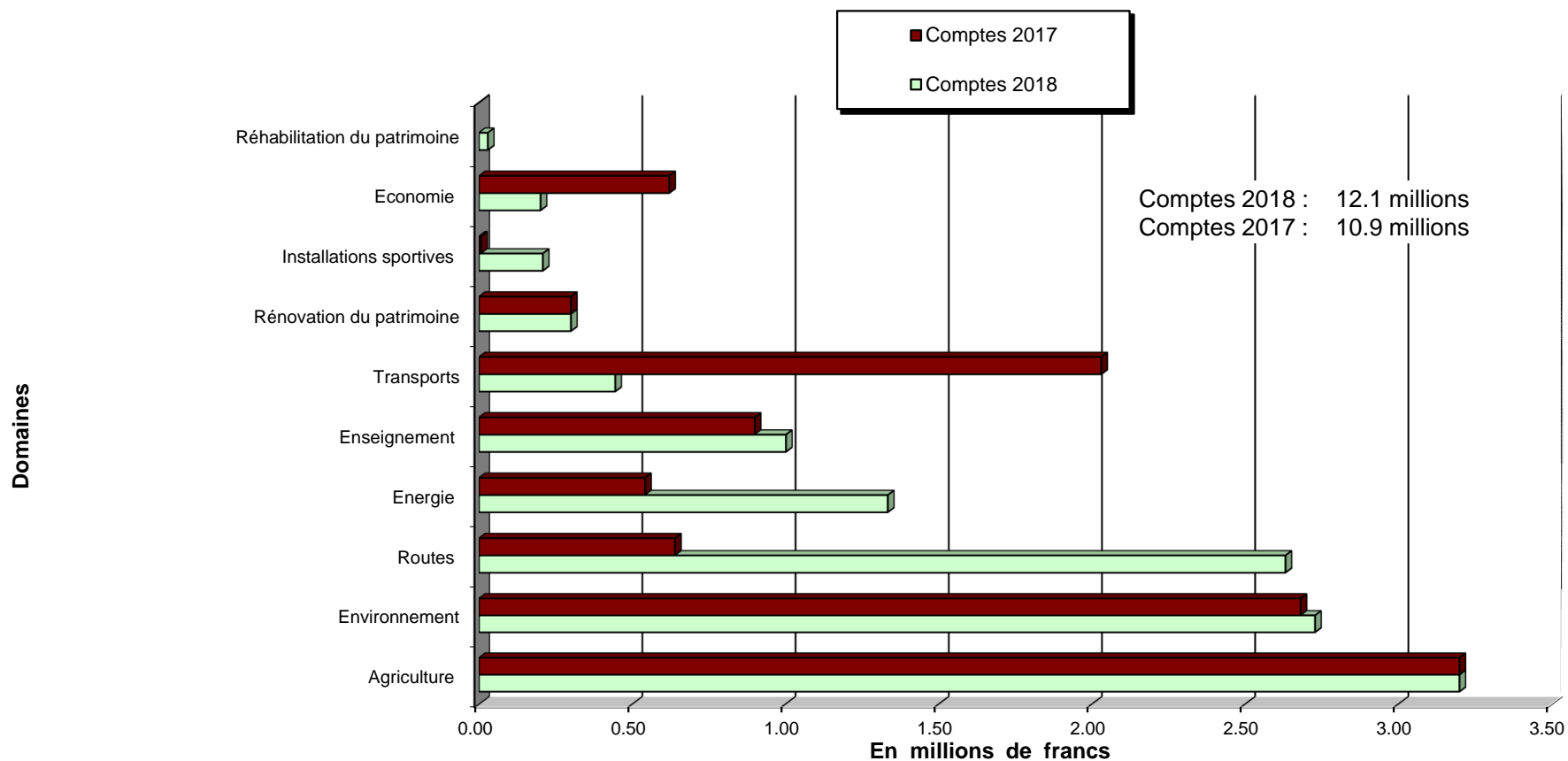
Montants arrondis en millions de francs

| <b>PRINCIPAUX CHANTIERS</b>   | <b>Investissements<br/>réalisés sur le<br/>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  | 16.3   | 0.6                         |
| ▣ Maintenance routière  | 5.6  | 5.2                         |
| ▣ Equipements et applications informatiques   | 4.6  | 4.6                         |
| ▣ Théâtre du Jura   | 2.0  | 1.2                         |
| ▣ Aménagement Le Noirmont-Le Boéchet  | 1.6  | 1.6                         |
| ▣ Porrentruy, assainissement à la division technique  | 0.9  | 0.9                         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>31.0</b>  | <b>14.1</b>                 |

*Ce montant représente  
48.7 % des investis-  
sements réalisés sur le  
territoire cantonal.*

*Cette somme constitue  
44.1 % de l'investis-  
sement net total.*

**COMPTES 2018 - RÉPARTITION DES SUBVENTIONS NETTES D'INVESTISSEMENTS**

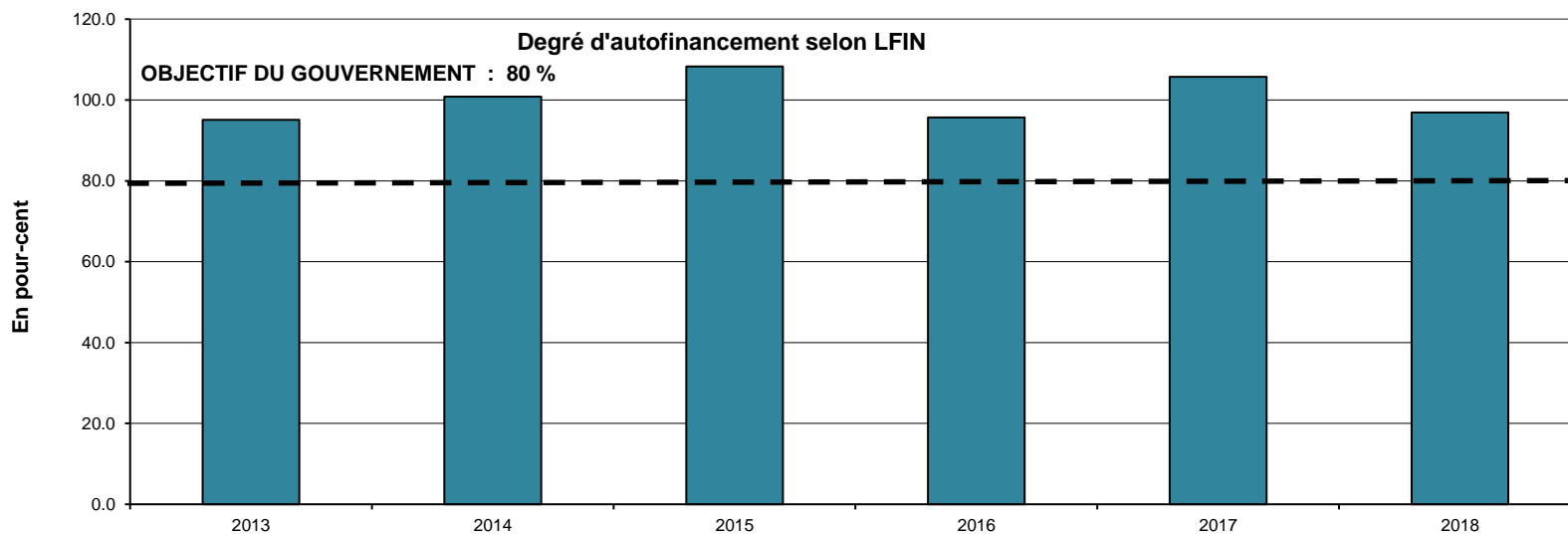


**COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DU DEGRÉ D'AUTOFINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS**

| Années  | 2013 | 2014  | 2015  | 2016 | 2017  | 2018 |
|---|------|-------|-------|------|-------|------|
| Degré d'autofinancement (selon LFIN)          | 95.1 | 100.8 | 108.3 | 95.7 | 105.7 | 96.9 |
| Degré d'autofinancement (selon MCH2) dès 2012 | 80.4 | 109.2 | 161.6 | 97.4 | 108.4 | 92.9 |
| Taux d'autofinancement                        | 4.1  | 5.3   | 7.0   | 3.6  | 3.6   | 3.8  |

Calculé en % et arrondi à une décimale

Le degré d'autofinancement satisfait aux exigences de la loi sur les finances (LFIN : 80%) avec un taux de 96,9 %. Il est supérieur au budget (82,6 %) et inférieur à celui des comptes 2017 (105,7 %) mais proche des comptes 2016 (95,7 %). Le degré d'autofinancement cumulé de 2008 à 2018 se situe à 92.9 %. Selon les normes MCH2, cet indicateur prend en considération les variations sur les fonds et les réserves et affiche ainsi une plus grande volatilité mais traduit plus spécifiquement l'impact sur les liquidités et respectivement le niveau de la dette. Le taux d'autofinancement représente la proportion de revenus consacrée au financement des investissements.



## COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS

La dette brute a progressé de 330 mios à 350 mios. 2 mios ont été nécessaires pour financer les investissements. Le solde soit 18 mios permet de couvrir des besoins de liquidités supplémentaires à très brève échéance. Nous pensons notamment à l'impôt des frontaliers versé finalement au début de l'année qui a eu un impact sur les liquidités de 10 mios.

Les charges d'intérêts ont toutefois pu être réduites de 6.7 millions à 6.2 millions de francs.

| Années  | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         | 2017         | 2018         |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Dette brute</b> <sup>1</sup>   | <b>307.1</b> | <b>329.7</b> | <b>317.7</b> | <b>316.8</b> | <b>329.5</b> | <b>350.4</b> |
| En francs par habitant  | 4'329        | 4'596        | 4'388        | 4'353        | 4'506        | 4'782        |
| En % des revenus fiscaux  | 106%         | 108%         | 102%         | 104%         | 107%         | 111%         |
| Dont dette à long terme   | 215.0        | 273.6        | 267.7        | 266.8        | 256.0        | 250.4        |
| <b>Intérêts passifs</b> <sup>2</sup>  | <b>4.9</b>   | <b>6.7</b>   | <b>6.7</b>   | <b>6.9</b>   | <b>6.7</b>   | <b>6.2</b>   |
| En % des charges réelles  | 0.7          | 0.9          | 0.9          | 0.9          | 0.9          | 0.8          |
| En % des impôts directs et indirects<br>(total des impôts cantonaux, rubrique 40) | 1.5          | 1.9          | 2.0          | 2.1          | 2.0          | 1.8          |

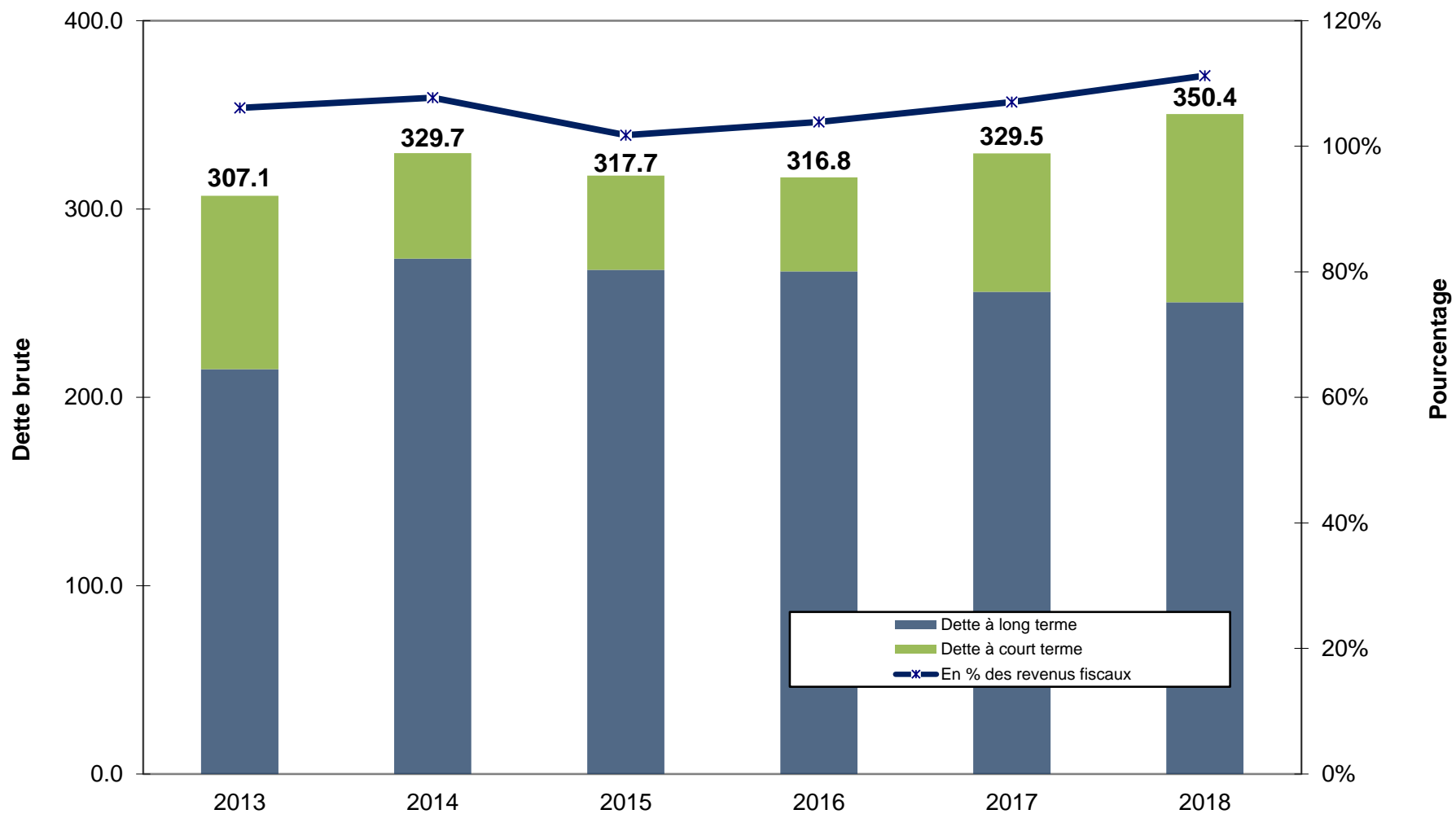
Montants arrondis en millions de francs / en francs par habitant

<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>70'942</i> | <i>71'738</i> | <i>72'410</i> | <i>72'782</i> | <i>73'122</i> | <i>73'290</i> |
| <i>Variation par rapport à la période précédente</i> |               | <i>1.12%</i>  | <i>0.94%</i>  | <i>0.51%</i>  | <i>0.47%</i>  | <i>0.23%</i>  |

**COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DE LA DETTE EN FONCTION DES REVENUS FISCAUX**



Montants en millions de francs



COMPTES 2018

**CONSTATS ET DÉFIS :**

- Respect du frein à l'endettement grâce à la hausse des recettes des personnes morales (effet conjoncturel), à la stabilité des charges de personnel, et à la croissance contenue des charges de transfert.
- Malgré une progression des coûts de la santé, la planification et la stratégie hospitalière cantonale permettent de maintenir les prestations au sein du canton. Les charges de la prévoyance sociale bénéficient de la baisse exceptionnelle des prestations complémentaires.
- Les événements qui ont permis d'améliorer le résultat par rapport aux comptes sont soit uniques (PC, BNS, dénonciations spontanées) soit volatiles (impôts des personnes morales). La tendance d'une stabilité de l'impôt des personnes physiques et de l'augmentation des charges en lien avec la santé et la prévoyance sociale est confirmée. Par conséquent, les projections réalisées pour les années 2020 et suivantes avec un déficit de 45 millions en 2021 ne sont pas remises en question.
- RFFA et réforme de la RPT dès 2020 : les revenus fiscaux ne pourront retrouver un niveau similaire qu'à travers un élargissement de la base imposable. La réserve pour politique budgétaire conservée à 26,5 mios reste un avantage face à ces défis.