

Embargo jeudi 18 avril 2024 – 10h15

Statistique financière

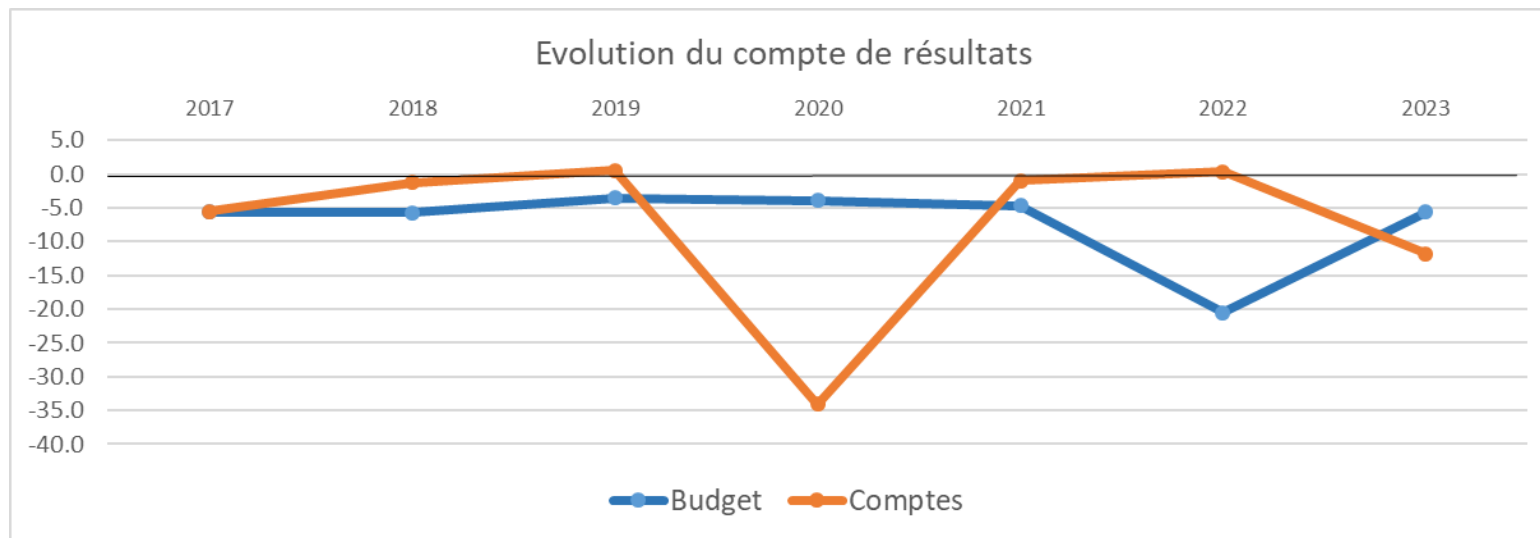


COMPTES 2023

COMPTES 2023 - VUE GÉNÉRALE

(En millions de francs)

	Comptes 2022		Budget 2023		Comptes 2023	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Résultats						
Charges et revenus	980.7	981.0	1 013.7	1 008.0	1 012.0	1 000.2
Résultat		+0.3	-5.7		-11.8	
Investissements						
Dépenses et recettes	56.3	20.1	50.0	18.5	40.1	10.5
Investissements nets		36.3		31.5		29.6
Degré d'autofinancement selon LFIN		84.58%		80.17%		63.82%



COMPTES 2023 – POINTS MARQUANTS

1 Parts BNS non distribuées, réserve pour politique budgétaire sollicitée à hauteur du budget

2 La croissance des recettes est portée par l'impôt des personnes morales

3 Maîtrise des dépenses propres et mise en œuvre des premières mesures du projet du Plan équilibre 22-26

4 Accueil des personnes en provenance de l'Ukraine

5 Augmentation des charges de la santé et du social

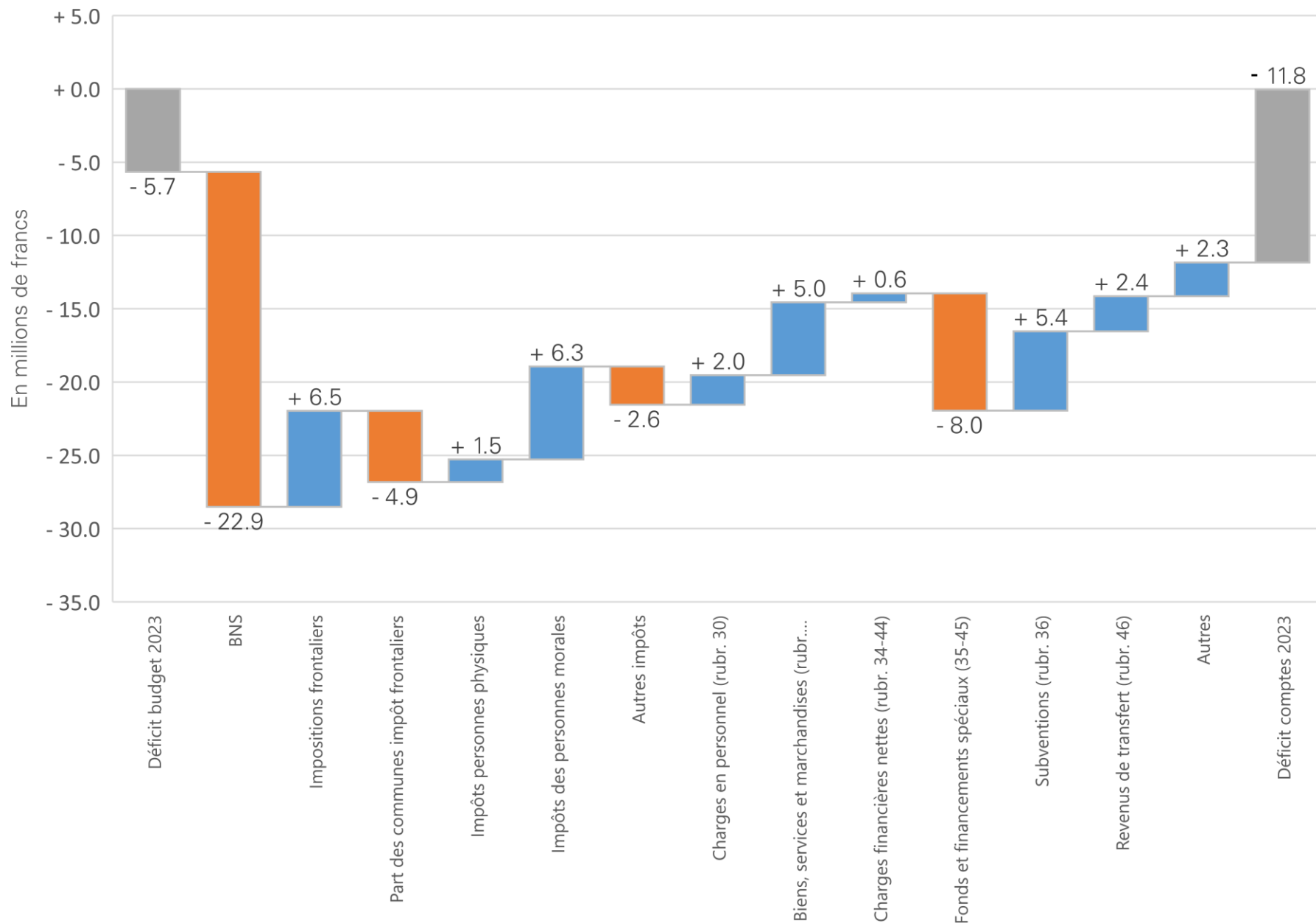
6 Flux financiers favorables aux communes (impôt des frontaliers)

COMPTES 2023 – PRÉSENTATION ÉCHELONNÉE DES PRINCIPALES RUBRIQUES

Rubriques	Comptes	Budget	Comptes	Variation	Variation	Variation	Variation
(en millions de francs)	2022	2023	2023	C2023 / B2023	en %	C2023 / C2022	en %
30 Personnel	268.8	277.3	275.3	-2.0	-0.7%	6.5	2.4%
31 Charges de biens et services	79.8	83.2	78.2	-5.0	-6.0%	-1.6	-2.0%
33 Amortissements	17.9	18.3	18.0	-0.3	-1.6%	0.1	0.3%
35 Fonds et financements spéciaux	13.3	13.8	20.4	6.7	48.3%	7.2	54.1%
36 Charges de transfert	480.9	496.8	496.3	-0.5	-0.1%	15.4	3.2%
37 Subventions redistribuées	111.9	116.4	114.8	-1.6	-1.4%	2.9	2.6%
39 Imputations internes	3.4	4.2	4.2	-0.0	-0.9%	0.8	24.4%
Total des charges d'exploitation	976.0	1 009.9	1 007.1	-2.8	-0.3%	31.2	3.2%
40 Revenus fiscaux	356.4	368.2	380.0	11.8	3.2%	23.7	6.6%
41 Revenus régaliens et de concessions	37.5	25.9	3.8	-22.2	-85.4%	-33.8	-89.9%
42 Taxes	48.4	43.2	43.9	0.7	1.7%	-4.4	-9.1%
43 Revenus divers	1.5	0.1	1.7	1.6	1735.7%	0.2	11.9%
45 Fonds et financements spéciaux	2.2	4.6	3.2	-1.4	-29.8%	1.0	48.3%
46 Revenus de transfert	409.7	408.8	411.2	2.4	0.6%	1.5	0.4%
47 Subventions à redistribuer	111.9	116.4	114.8	-1.6	-1.4%	2.9	2.6%
49 Imputations internes	3.4	4.2	4.2	-0.0	-0.9%	0.8	24.4%
Total des produits d'exploitation	970.8	971.4	962.8	-8.6	-0.9%	-8.0	-0.8%
Résultat provenant des activités d'exploitation	-5.1	-38.5	-44.3	-5.8		-39.2	
34 Charges financières	4.7	3.8	4.8	1.1	27.9%	0.1	3.0%
44 Revenus financiers	10.1	9.6	11.3	1.7	17.5%	1.1	11.2%
Résultat provenant de financements	5.5	5.8	6.4	0.6	10.7%	1.0	18.3%
Résultat opérationnel	0.3	-32.7	-37.9	-5.2		-38.2	
38 Charges extraordinaires	-	-	-	-	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	-	27.0	26.1	-0.9	-3.4%	26.1	-
Résultat extraordinaire	-	27.0	26.1	-0.9	-3.4%	26.1	-
Résultat total du compte de résultat	0.3	-5.7	-11.8	-6.1		-12.1	-

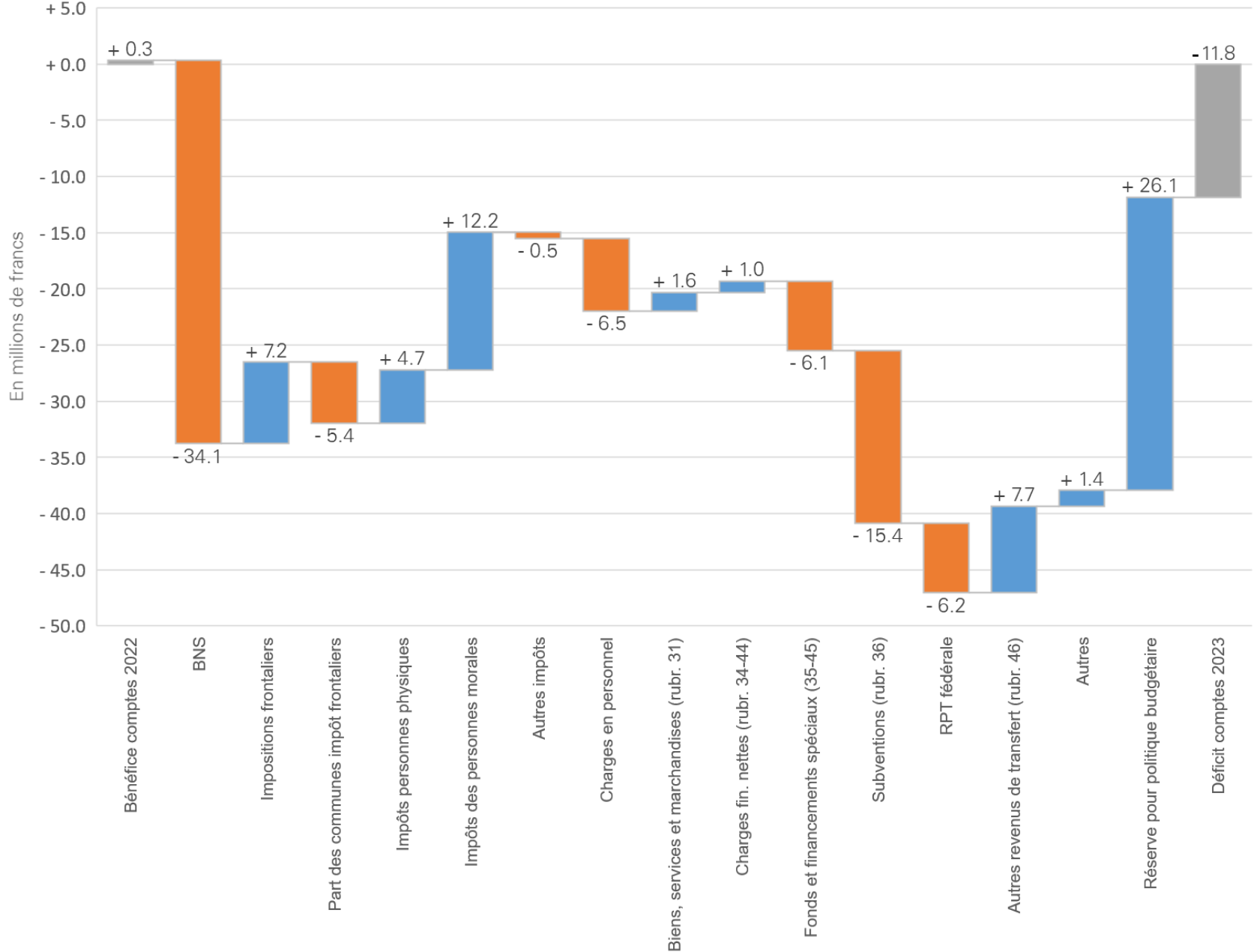
COMPTES 2023 – PRINCIPAUX ÉCARTS PAR RAPPORT AU BUDGET 2023

TRÉSORERIE GÉNÉRALE



COMPTES 2023 – PRINCIPAUX ÉCARTS PAR RAPPORT AUX COMPTES 2022

TRÉSORERIE GÉNÉRALE



COMPTES 2023 – CHARGES COURANTES

TRÉSORERIE GÉNÉRALE

Charges courantes (en millions de francs)	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart C23-B23 en mios	Ecart C23-C22 en mios	Ecart C23-C21 en mios
Personnel	282.4	268.8	277.3	275.3	-2.0	+6.5	-7.2
Charges de biens et services	80.1	79.8	83.2	78.2	-5.0	-1.6	-1.9
Charges financières	5.3	4.7	3.8	4.8	+1.1	+0.1	-0.4
Charges de transfert sans amortissements	466.1	468.5	484.1	483.6	-0.5	+15.1	+17.5
Total	833.9	821.8	848.3	841.9	-6.5	+20.1	+7.9

Poids en % du total des charges	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023
Personnel	28.5%	27.1%	27.4%	27.2%
Charges de biens et services	8.1%	8.1%	8.2%	7.7%
Charges financières	0.5%	0.5%	0.4%	0.5%
Charges de transfert sans amortissements	47.0%	47.3%	47.8%	47.8%
Total	84.1%	83.0%	83.7%	83.2%

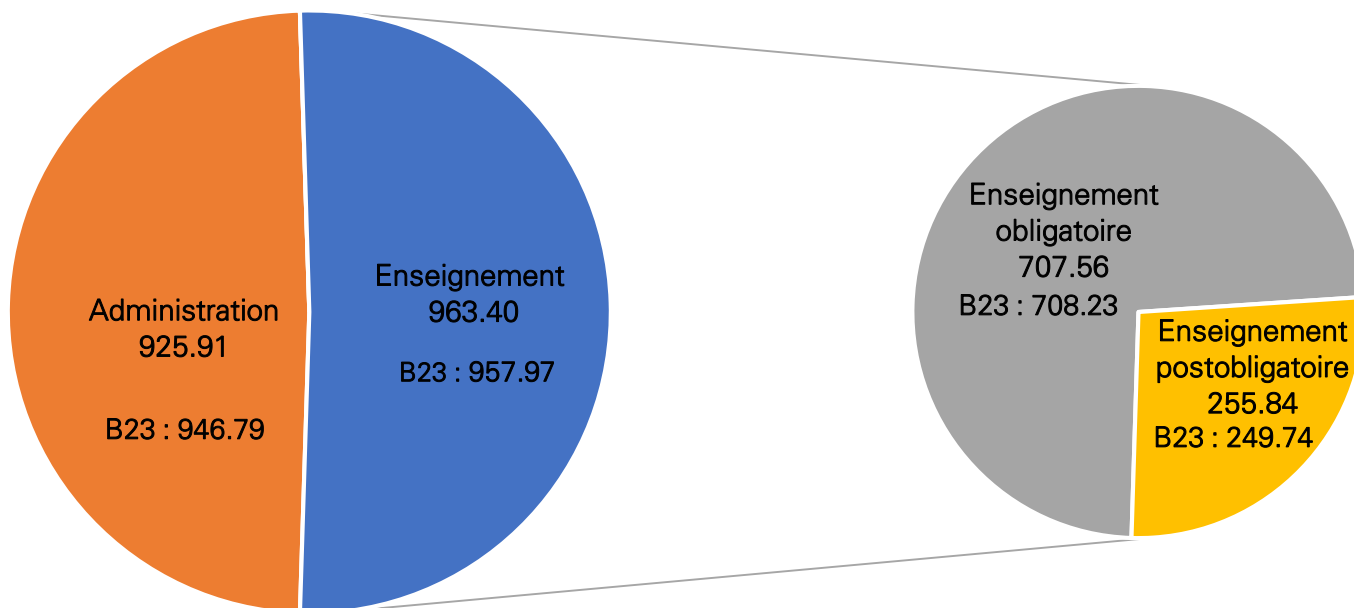
COMPTES 2023 – REVENUS COURANTS
TRÉSORERIE GÉNÉRALE

Revenus courants (en millions de francs)	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart C23-B23 en mios	Ecart C23-C22 en mios	Ecart C23-C21 en mios
Impôts	350.0	356.4	368.2	380.0	+11.8	+23.7	+30.1
Taxes	43.4	48.4	43.2	43.9	+0.7	-4.4	+0.5
BNS	34.3	34.1	22.9	-	-22.9	-34.1	-34.3
Revenus financiers	9.7	10.1	9.6	11.3	+1.7	+1.1	+1.6
Péréquation financière	168.6	161.8	155.5	155.5	+0.0	-6.3	-13.1
Parts aux revenus de la Conf.	46.2	43.4	45.0	43.3	-1.8	-0.2	-3.0
Autres revenus de transferts	207.2	204.5	208.2	212.4	+4.2	+7.9	+5.3
Autres revenus courants (solde concessions et revenus divers)	3.1	4.9	3.2	5.4	+2.3	+0.5	+2.3
Total	862.5	863.6	855.8	851.9	-6.2	-12.2	-13.0

Poids en % des revenus	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023
Impôts	35.3%	36.3%	36.5%	38.0%
Taxes	4.4%	4.9%	4.3%	4.4%
BNS	3.5%	3.5%	2.3%	0.0%
Revenus financiers	1.0%	1.0%	1.0%	1.1%
Péréquation financière	17.0%	16.5%	15.4%	15.5%
Parts aux revenus de la Conf.	4.7%	4.4%	4.5%	4.3%
Autres revenus de transferts	20.9%	20.8%	20.7%	21.2%
Autres revenus courants (solde concessions et revenus divers)	0.3%	0.5%	0.3%	0.5%
Total	87.1%	88.0%	84.9%	85.2%

COMPTES 2023 – EFFECTIFS DU PERSONNEL

Effectifs du personnel (EPT moyens)
Comptes 2023 et budget 2023



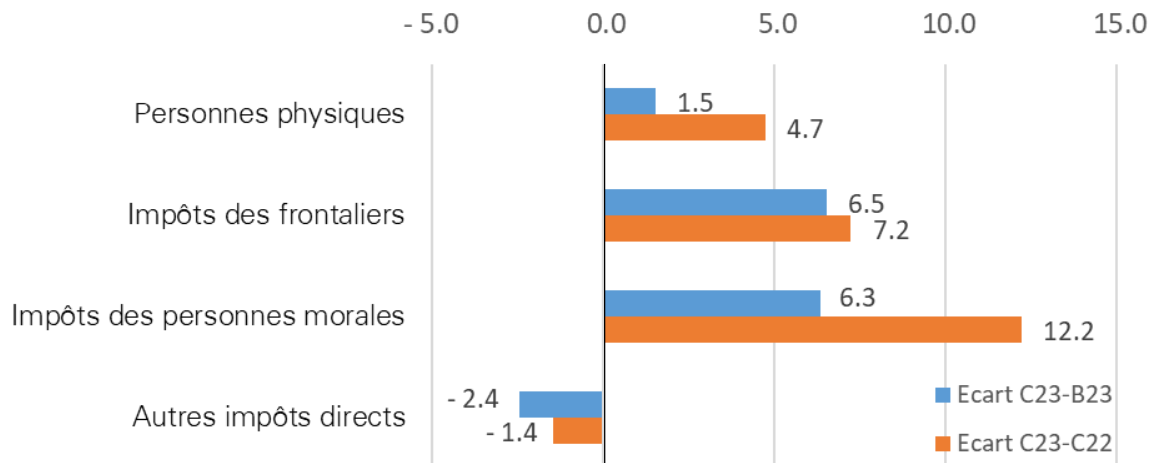
COMPTES 2023 – PROGRESSION DES CHARGES DE TRANSFERT
TRÉSORERIE GÉNÉRALE

Charges de transfert	Comptes	Budget	Comptes	Ecart C23- B23	Ecart C23- B23	Ecart C23- C22	Ecart C23- C22
(en millions de francs)	2022	2023	2023	en mios	en %	en mios	en %
Total	480.9	496.8	496.3	-0.5	-0.1%	+15.4	3.2%
Domaines les plus importants et leurs principales variations:							
> Santé	131.9	133.3	137.5	+4.3	3.2%	+5.6	4.2%
Hôpital du Jura	54.0	54.4	55.5	+1.1	2.1%	+1.5	2.8%
Hospitalisations extérieures	42.4	39.5	42.5	+3.0	7.7%	+0.1	0.2%
Financement des soins	14.4	18.8	18.2	-0.6	-3.2%	+3.8	26.7%
Centre médico-psychologique	6.8	7.7	8.2	+0.5	6.1%	+1.3	19.7%
Formation du personnel soignant	0.0	0.4	0.5	+0.1	14.3%	+0.5	0.0%
Autre	14.2	12.4	12.6	+0.2	1.3%	-1.6	-11.6%
> Assurances sociales	117.2	122.8	116.5	-6.3	-5.2%	-0.8	-0.6%
Contribution à la réduction des primes ass.-maladie	56.7	60.0	54.8	-5.2	-8.6%	-1.9	-3.3%
Prestations complémentaires à l'AVS/AI	55.4	56.7	56.0	-0.7	-1.3%	+0.6	1.1%
Autre	5.2	6.1	5.7	-0.4	-7.3%	+0.5	9.8%
> Action sociale	77.4	81.3	82.2	+0.9	1.1%	+4.8	6.3%
Subventions aux institutions sociales	12.4	11.2	13.3	+2.1	18.4%	+0.9	7.6%
Solde dû aux communes répart. charges	16.4	15.7	16.0	+0.3	1.9%	-0.4	-2.2%
Institutions sociales jurassiennes	25.2	27.1	26.9	-0.3	-1.0%	+1.6	6.4%
Services sociaux régionaux	6.5	7.2	7.2	+0.0	0.0%	+0.8	11.8%
AJAM - Accueil des migrants	10.5	13.2	12.4	-0.8	-5.8%	+1.9	17.8%
Autre	6.4	6.9	6.4	-0.4	-6.3%	+0.0	0.1%
> Formation	64.5	65.7	64.4	-1.3	-1.9%	-0.1	-0.2%
Formation obligatoire	15.9	16.0	15.8	-0.2	-1.2%	-0.1	-0.8%
Bourse d'études	4.5	4.6	4.6	-0.0	-0.3%	+0.0	0.6%
Formation post-obligatoire	42.8	44.0	42.9	-1.2	-2.6%	+0.1	0.1%
Fonds de soutien aux formations professionnelles	1.2	1.1	1.2	+0.1	10.2%	-0.1	-5.8%
> Communes	31.7	29.9	34.1	+4.2	14.0%	+2.4	7.6%
Part des communes impôt des frontaliers	16.5	17.0	21.9	+4.9	28.5%	+5.4	32.8%
Part des communes suppl. IFD part RFFA	2.0	1.9	2.0	+0.1	3.6%	+0.0	1.2%
Péréquation cantonale	13.3	11.0	10.3	-0.7	-6.8%	-3.0	-22.6%
> Autres	58.2	63.8	61.6	-2.2	-3.5%	+3.4	5.8%

COMPTES 2023 – REVENUS FISCAUX

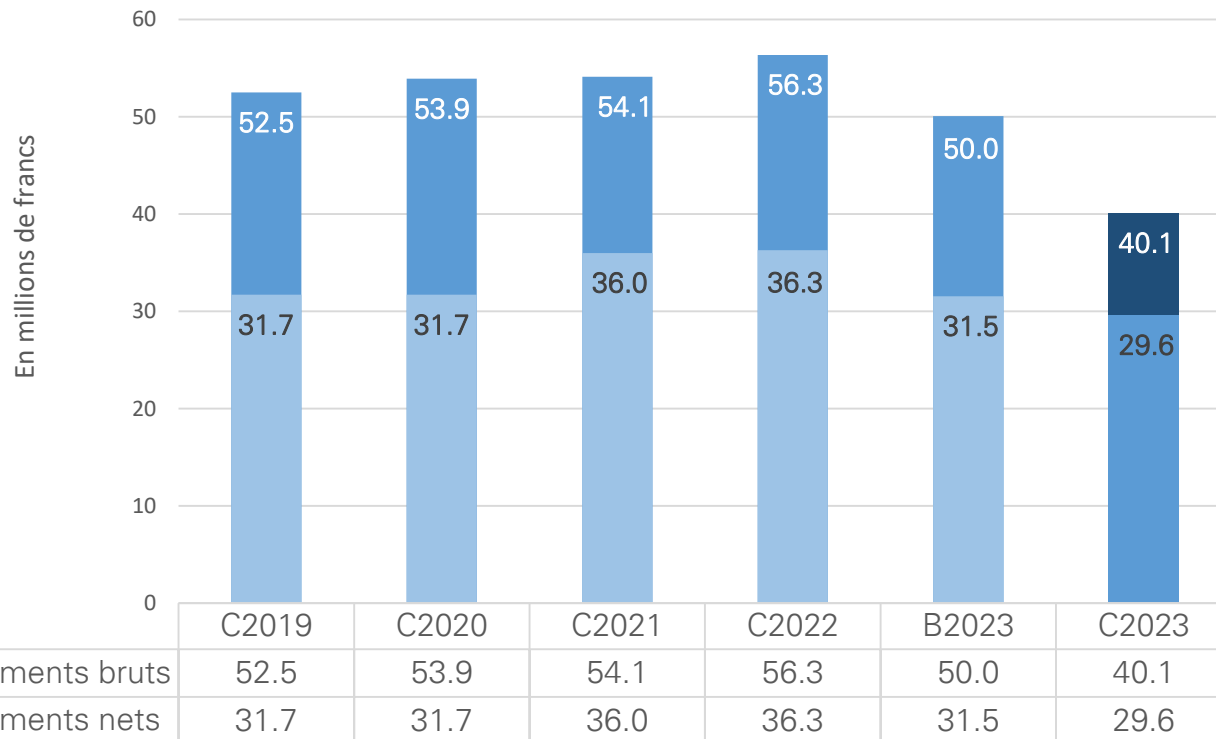
Rubriques	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Ecart C23- B23 en mios	Ecart C23- B23 en %	Ecart C23- C22 en mios	Ecart C23- C22 en %
(en millions de francs)							
Impôts des personnes physiques	248.1	252.0	260.0	8.1	3.2%	12.0	4.8%
<i>Personnes physiques</i>	<i>219.5</i>	<i>222.7</i>	<i>224.2</i>	<i>1.5</i>	<i>0.7%</i>	<i>4.7</i>	<i>2.2%</i>
<i>Impôts des frontaliers</i>	<i>28.6</i>	<i>29.3</i>	<i>35.8</i>	<i>6.5</i>	<i>22.4%</i>	<i>7.2</i>	<i>25.4%</i>
Impôts des personnes morales	45.4	51.3	57.6	6.3	12.4%	12.2	27.0%
Autres impôts directs	31.2	32.2	29.8	-2.4	-7.6%	-1.4	-4.6%
Taxes véhicules	31.7	32.1	31.8	-0.3	-1.1%	0.1	0.3%
Taxes de séjour	0.0	0.6	0.8	0.2	31.5%	0.8	-
Total impôts	356.4	368.2	380.0	11.8	3.2%	23.7	6.6%

Principales variations avec le budget 2023 et les comptes 2022



COMPTES 2023 – VOLUME DES INVESTISSEMENTS

Evolution des investissements



COMPTES 2023 – PRINCIPALES DÉPENSES NETTES D'INVESTISSEMENTS

Grands chantiers (dépenses propres sans subventions et prêts)

(en millions de francs)

> Maintenance routière	7.3
> Equipements / applications informatiques	4.8
> Equipements, véhicules, mobiliers	3.1
> Aménagements routiers	2.3
> Construction du CRC à Porrentruy	2.5
> Réaménagements et réfection DIVTEC	1.4
Totaux	21.3
Part des investissements	72%

Subventions d'investissements

(en millions de francs)

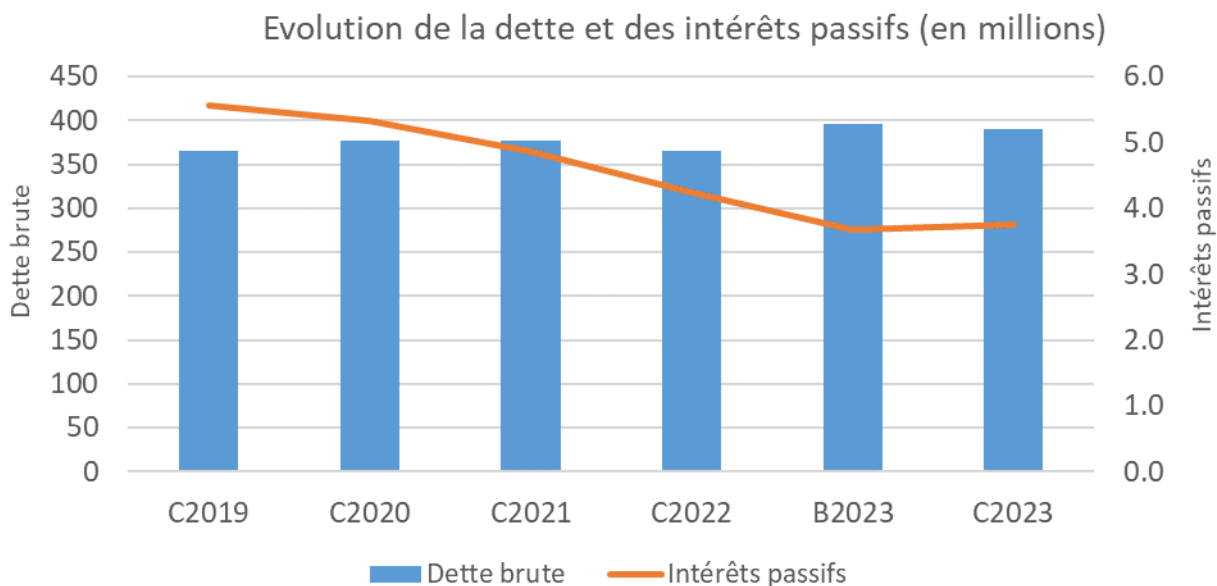
> Agriculture	2.0
> Energie	1.6
> Environnement	1.4
> Enseignement et formation	0.8
> Installations sportives	0.6
> Routes	0.4
> Rénovation du patrimoine	0.2
Totaux	6.9
Part des investissements	23%

COMPTES 2023 – ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS

(En millions de francs)		Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023
Dettes brute	¹	364.8	377.4	376.7	365.5	395.6	390.0
Intérêts passifs	²	5.6	5.3	4.9	4.2	3.7	3.7
Intérêts passifs en % des charges courantes		0.66%	0.63%	0.56%	0.49%	0.41%	0.42%
Intérêts passifs en % des revenus courants		0.66%	0.63%	0.56%	0.49%	0.43%	0.44%

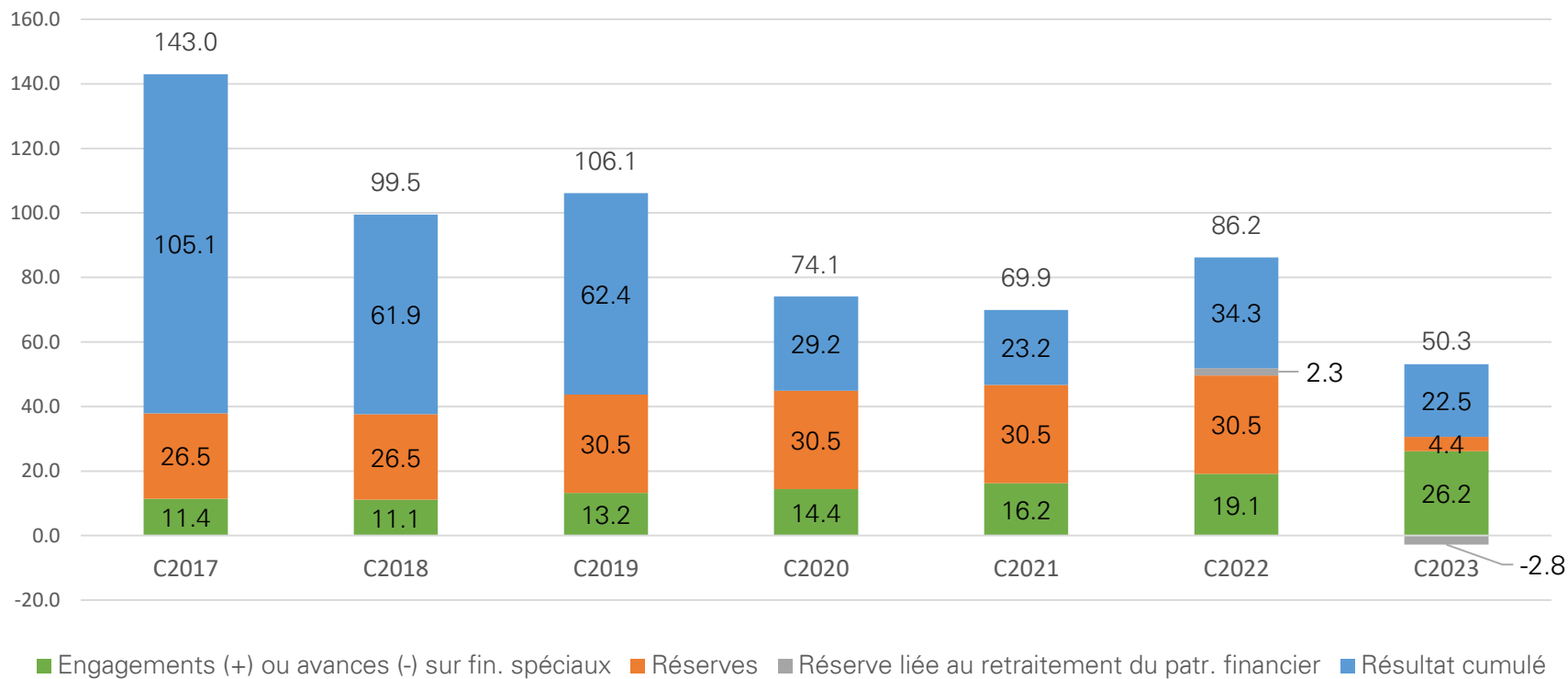
¹ Dettes à court, moyen et long terme (rubriques 201 et 2061 du bilan), mais sans les prêts de la Confédération dans le cadre des crédits d'investissement dans l'agriculture qui sont intégrés au bilan de l'Etat (actifs et passifs).

² Opérations de couverture par swap comptées en net.



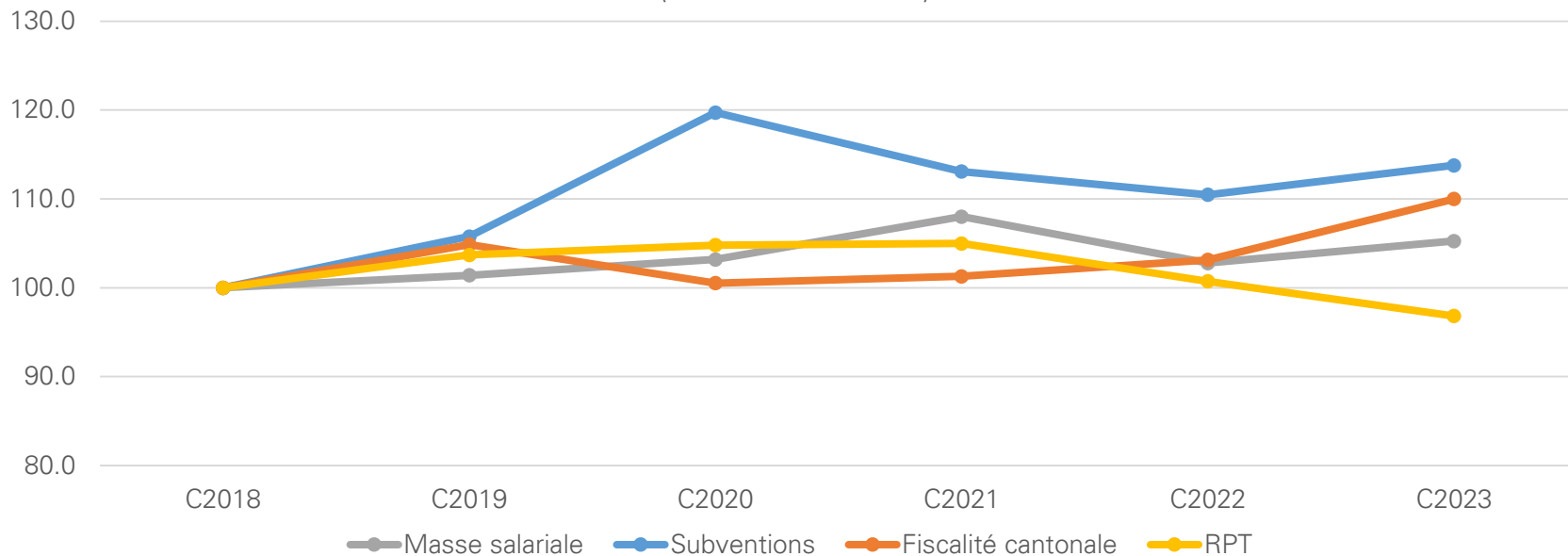
COMPTES 2023 – ÉVOLUTION DU CAPITAL PROPRE

Evolution du capital propre (en millions)

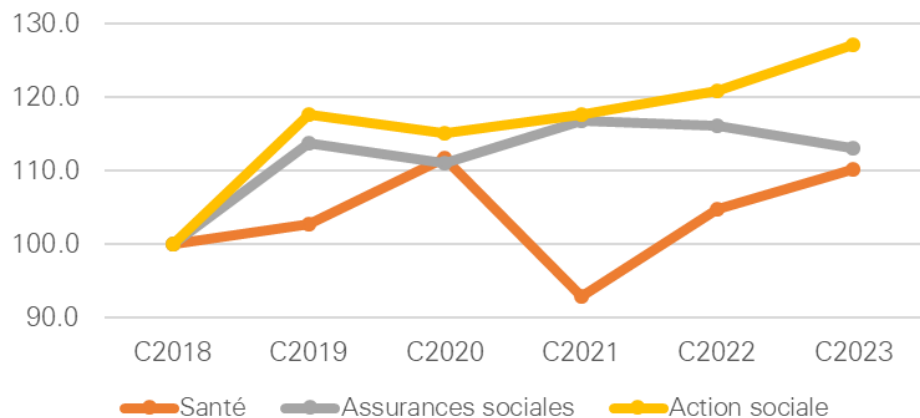


COMPTES 2023 – ÉVOLUTION DES PRINCIPALES DÉPENSES ET RECETTES

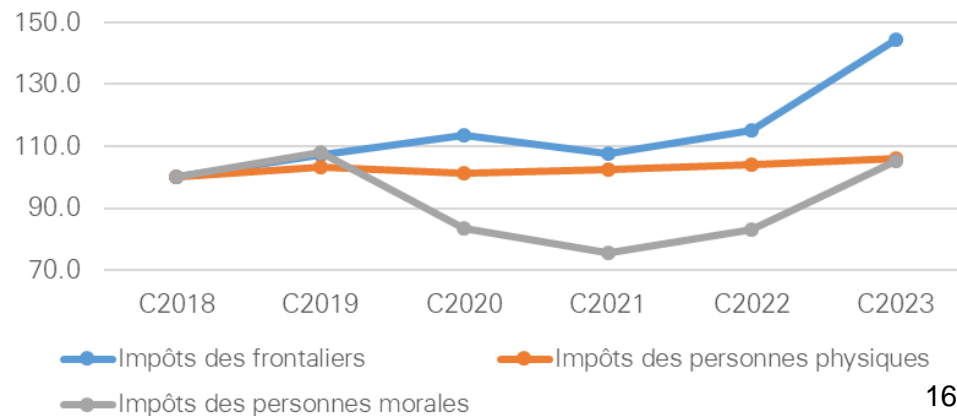
Evolution des principales dépenses et recettes
(indice 100 = 2018)



Evolution des charges de transfert nettes rubr. 36-46
(indice 100 = 2018)

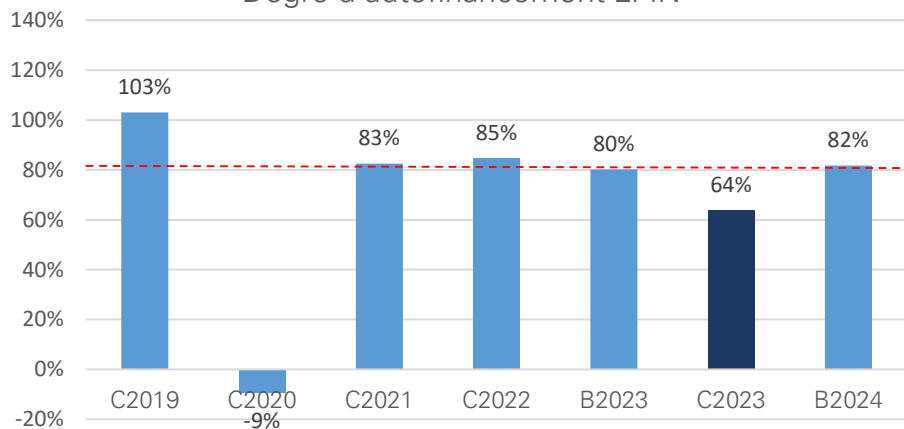


Évolution des principales recettes fiscales
(indice 100 = 2018)

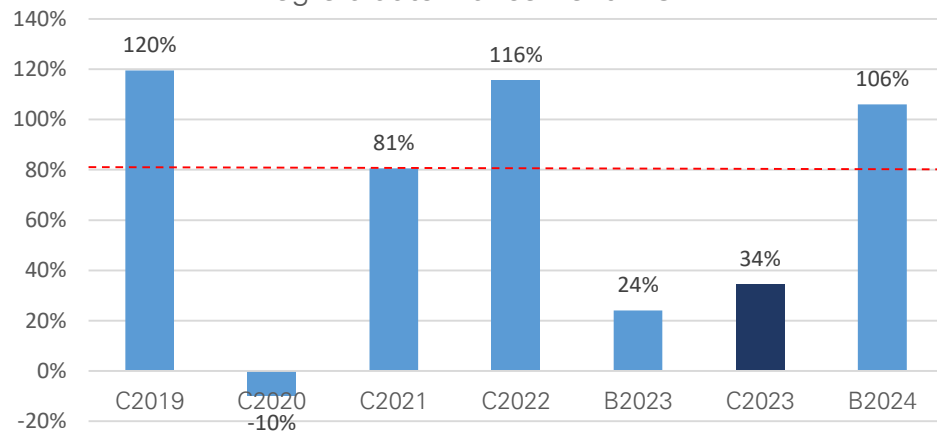


COMPTES 2023 – PRINCIPAUX INDICATEURS

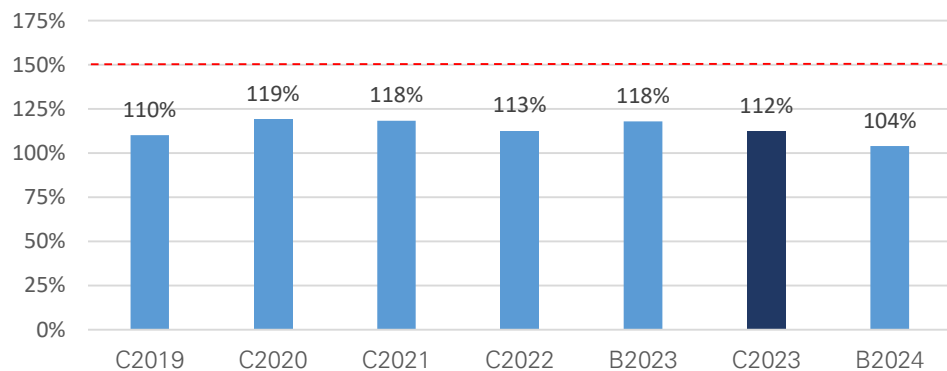
Degré d'autofinancement LFIN



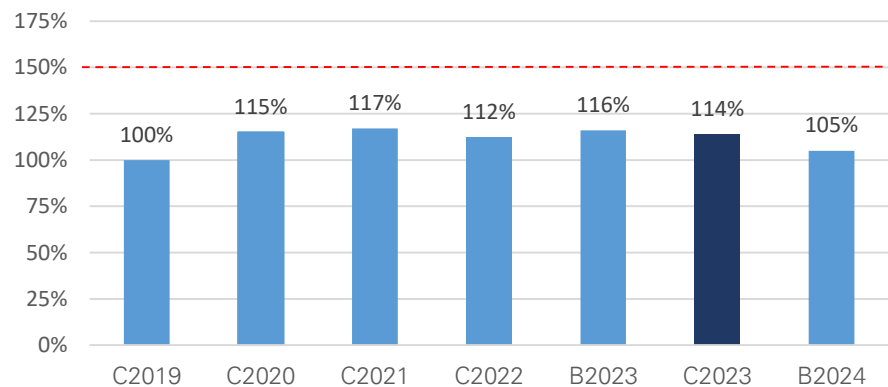
Degré d'autofinancement MCH2



Dette brute par rapport aux revenus fiscaux (excl. taxe véhicules)



Taux d'endettement net



COMPTES 2023 – SYNTHÈSE ET DÉFIS

1



Résultat

L'absence des versements BNS et la diminution RPT sont partiellement compensés par les revenus fiscaux et la maîtrise des charges propres

2



Investissements

Les investissements bruts et nets sont à un niveau modeste (frein à l'endettement)

3



Endettement

Les charges d'intérêts sont réduites et le niveau d'endettement est conforme aux estimations

4



Fonds propres

Forte sollicitation de la réserve pour politique budgétaire et donc diminution des fonds propres

5



Plan équilibre

Ce projet initié en parallèle au budget 2023 doit être poursuivi pour atteindre l'objectif initial de 40 millions