

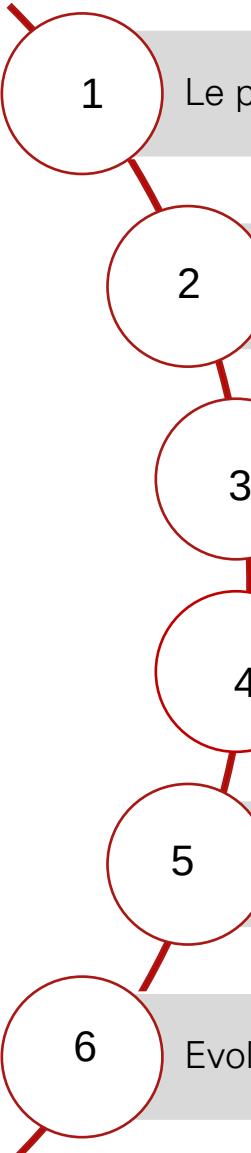
Statistique financière



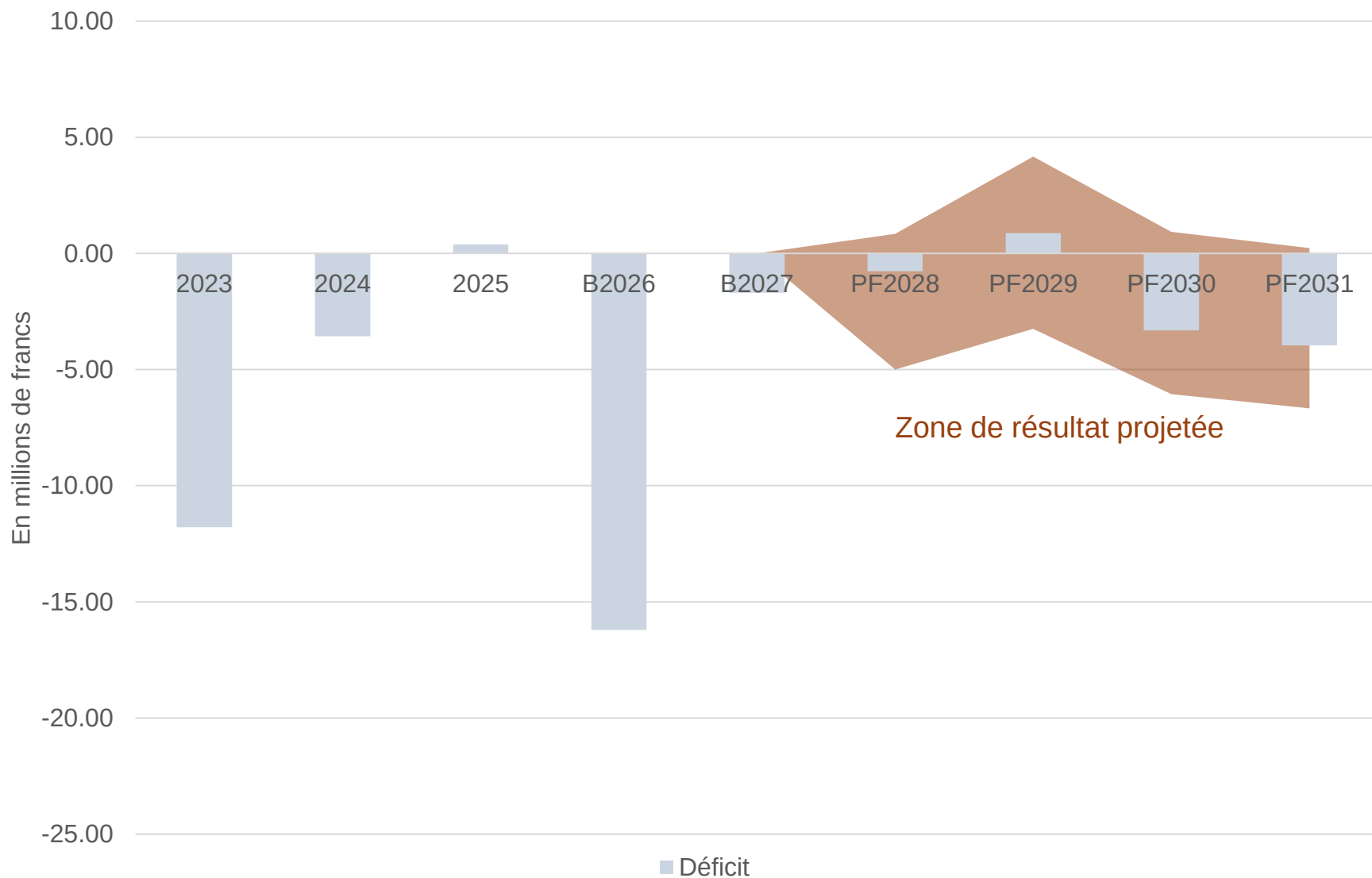
Photo : Swiss Tourism Martin Mägli

BUDGET 2027 ET PLANIFICATION FINANCIÈRE 2027-31

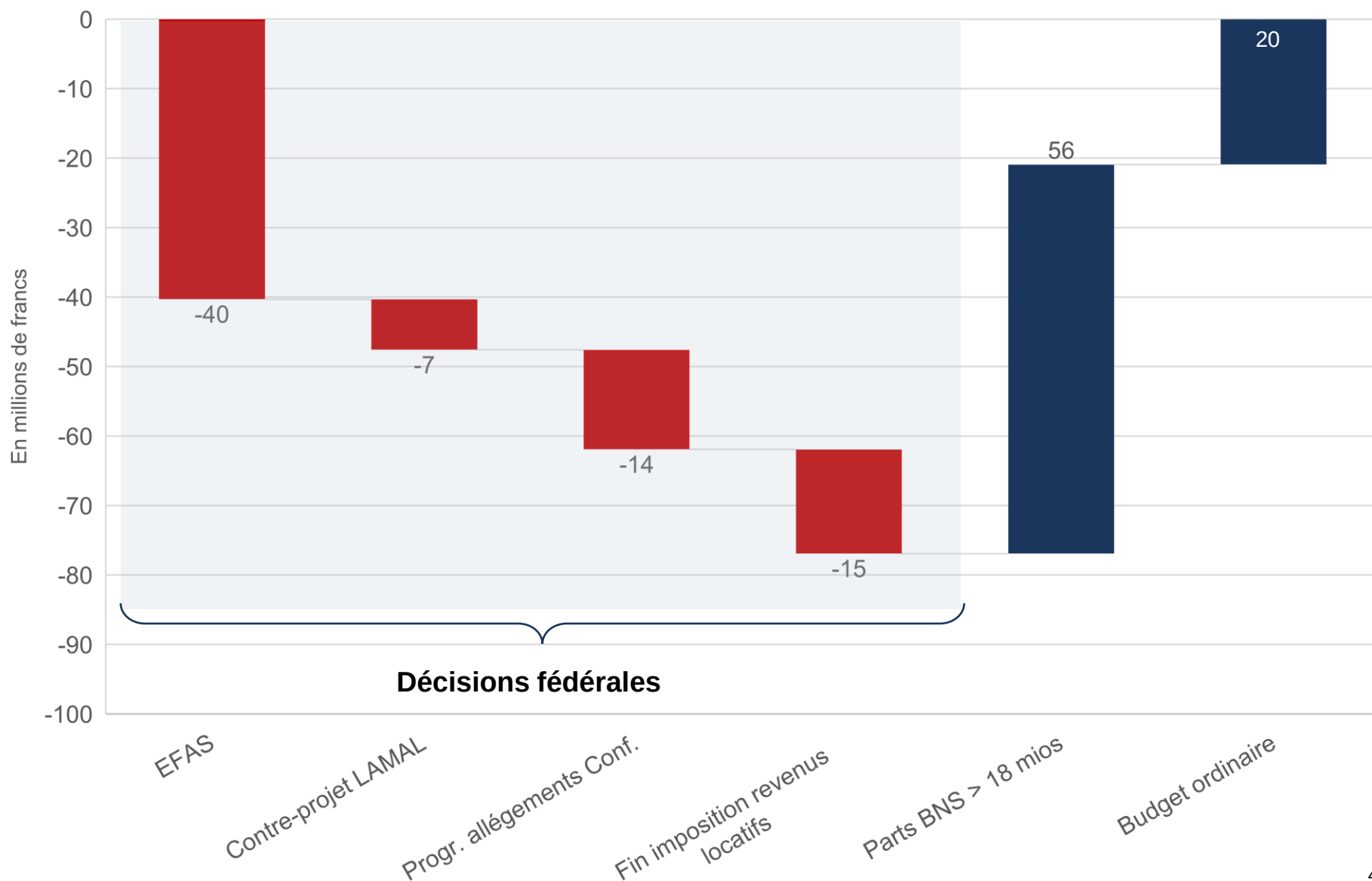
PLAN FINANCIER 2027-31 - POINTS MARQUANTS

- 
- 1 Le plan financier est conforme au frein à l'endettement.
 - 2 Premières réformes fédérales en 2027 suite au programme d'économies de la Confédération (asile). D'autres plus importantes interviennent sur la période du plan financier.
 - 3 Baisse échelonnée du taux d'imposition des bénéfices des PMO de 15,8% en 2026 à 15,0% en 2030.
 - 4 Investissements nets ambitieux dès 2027 avec une enveloppe de 220 millions sur 5 ans.
 - 5 Recours aux parts BNS issues des réserves pour soutenir les investissements et faire face aux réformes fédérales dans l'attente des effets du programme de législation.
 - 6 Evolution maîtrisée de la dette sur l'ensemble de la période du plan financier.

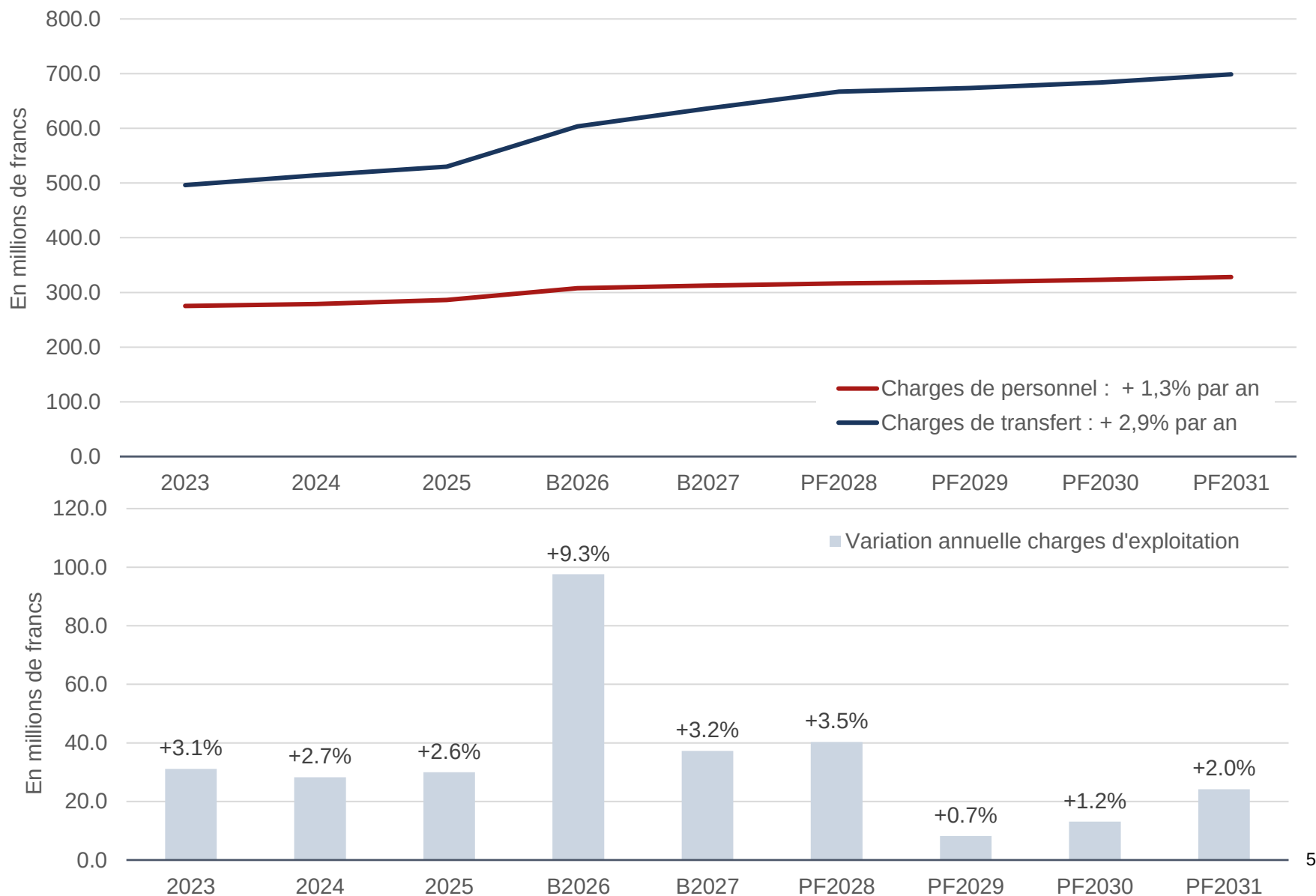
PLANIFICATION FINANCIÈRE 2027-31 – EVOLUTION DES RESULTATS



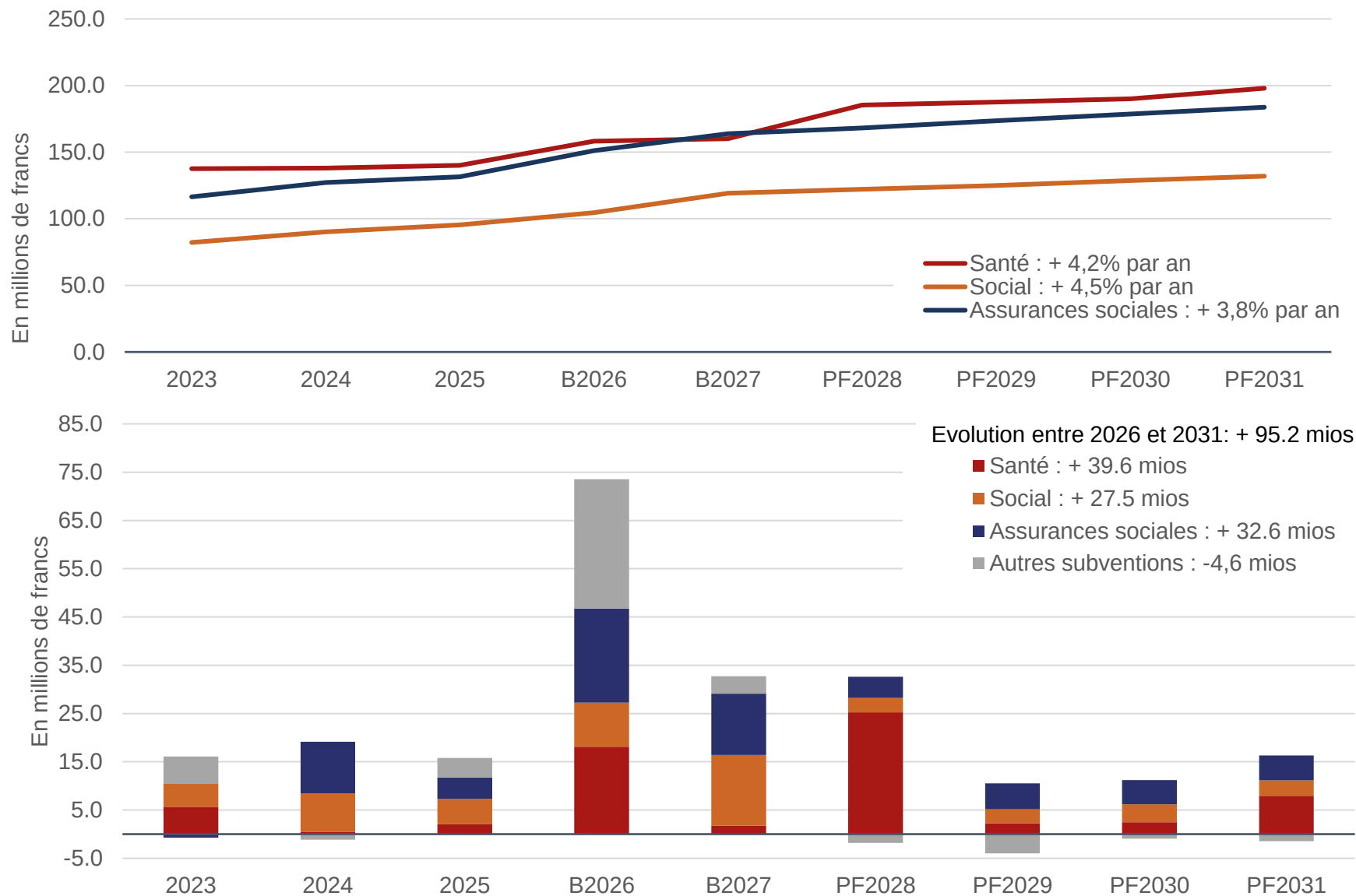
PLANIFICATION FINANCIÈRE 2027-31 – BESOINS ET RESSOURCES CUMULES EXTRAORDINAIRES DE 2027 A 2031



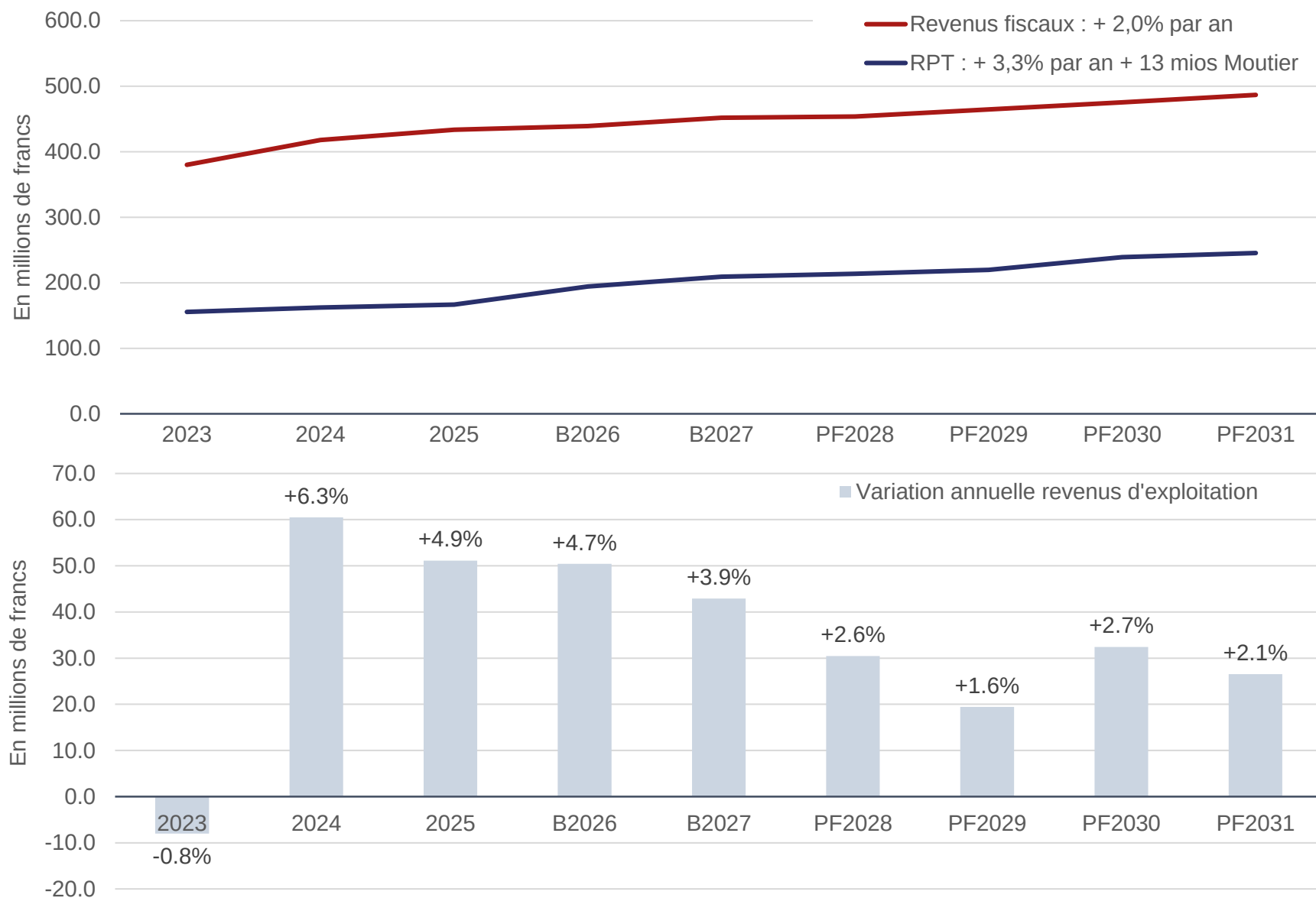
PLANIFICATION FINANCIÈRE 2027-31 – EVOLUTION DES CHARGES



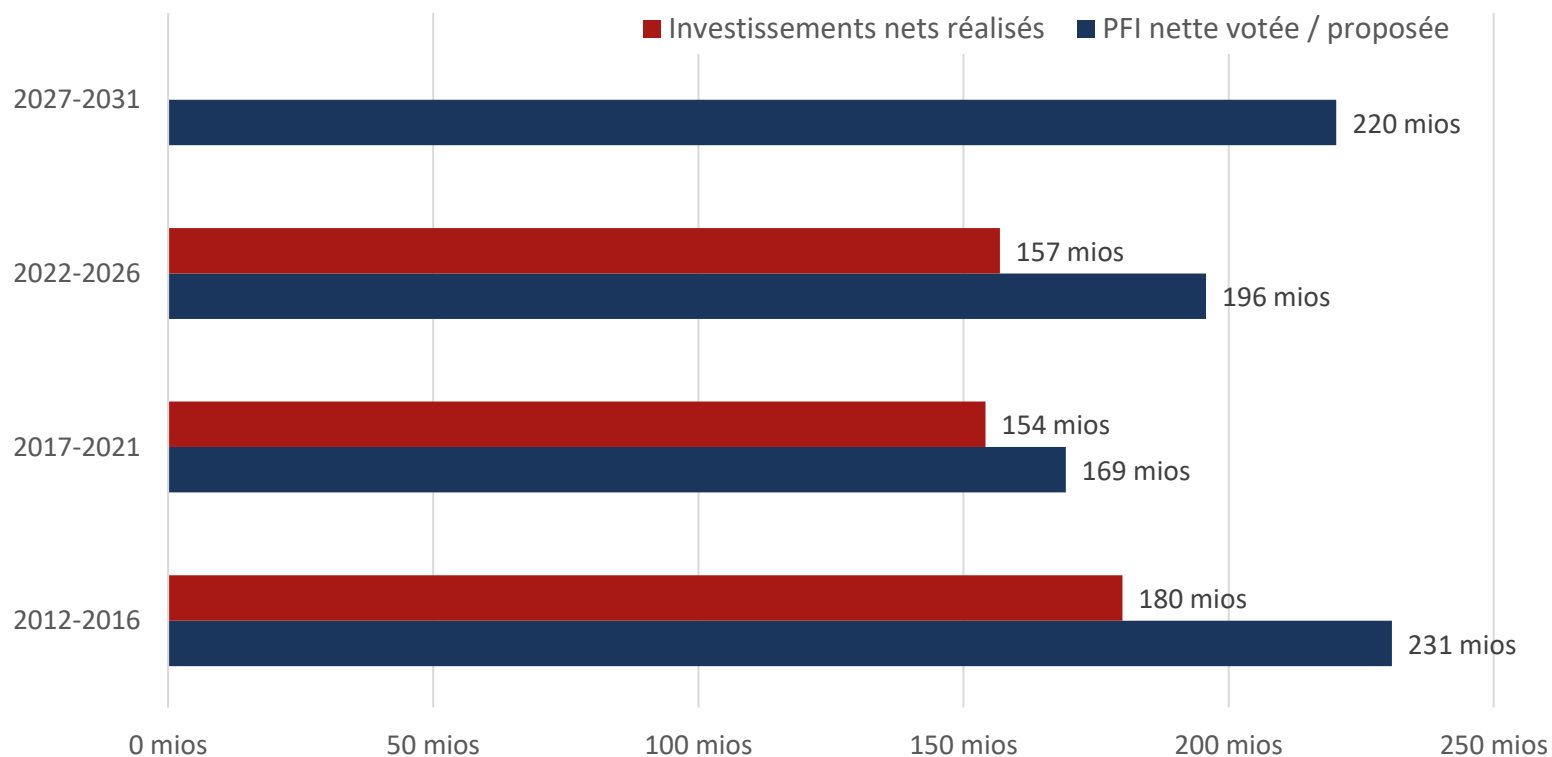
PLANIFICATION FINANCIÈRE 2027-31 – DYNAMIQUE DES CHARGES DE TRANSFERT



PLANIFICATION FINANCIÈRE 2027-31 – DYNAMIQUE DES REVENUS

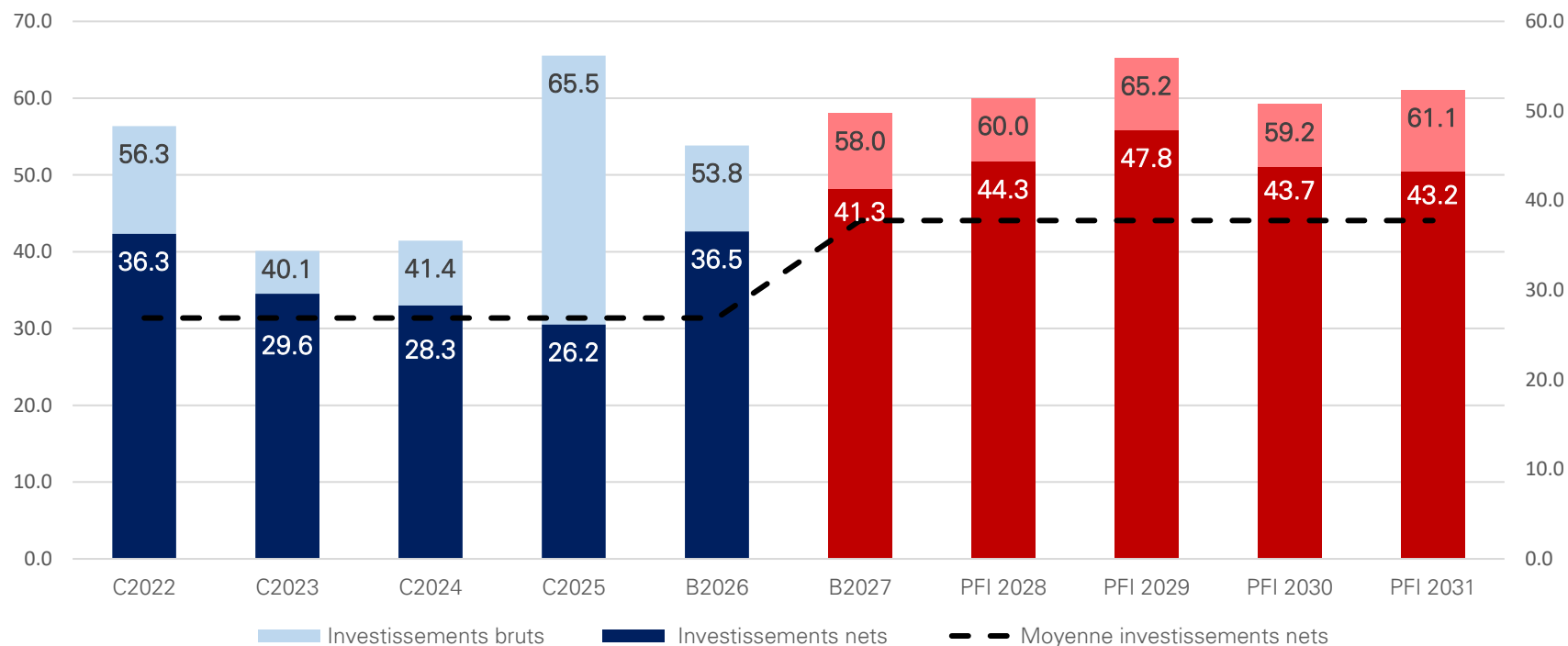


PLANIFICATION FINANCIÈRE DES INVESTISSEMENTS 2027-31



PLANIFICATION FINANCIÈRE DES INVESTISSEMENTS 2027-31 – ÉVOLUTION PAR ANNÉE

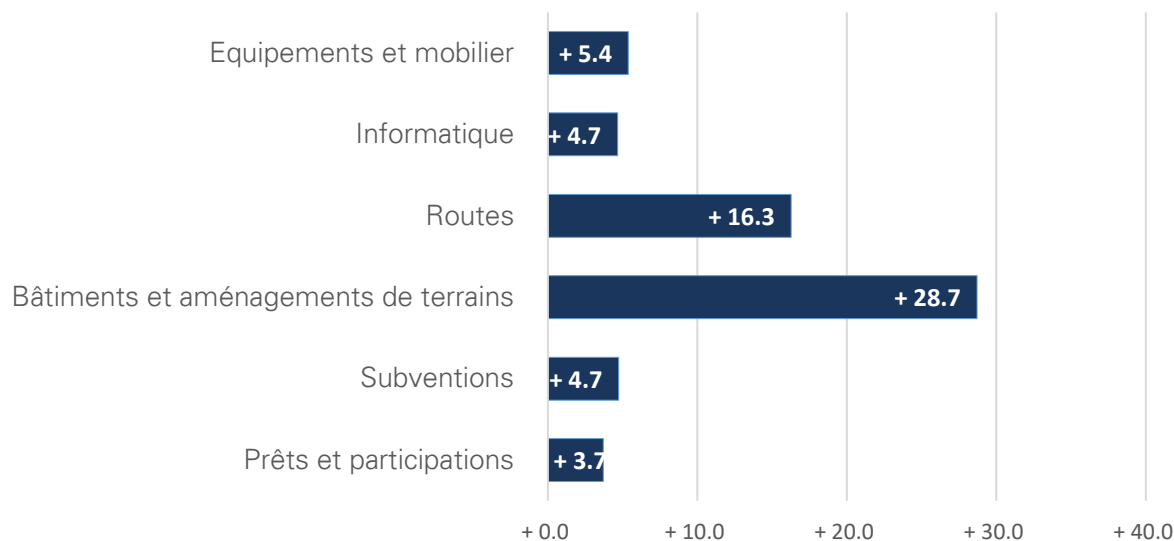
Evolution des investissements - comparaison avec la PFI précédente (en mios)



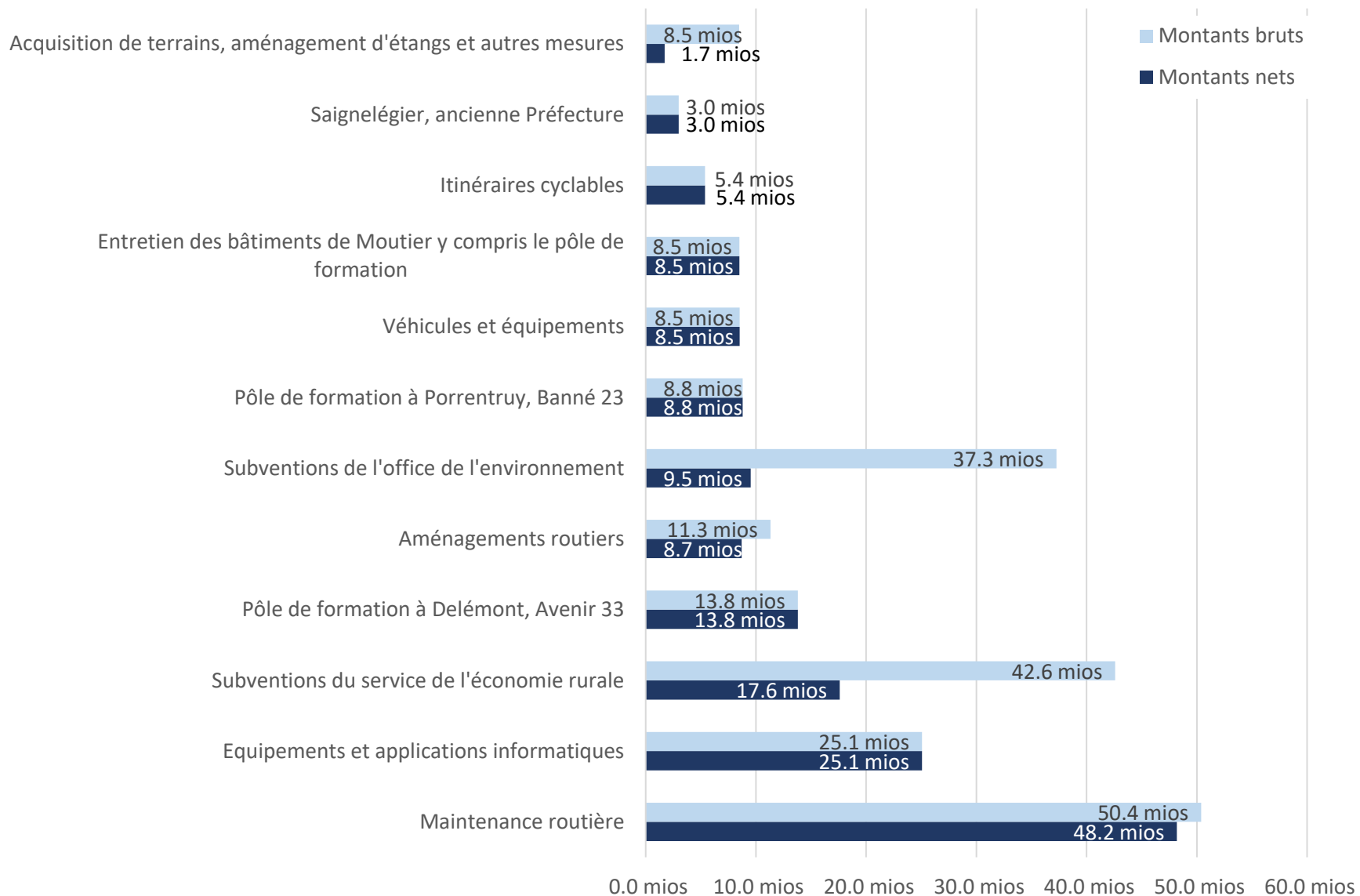
PLANIFICATION FINANCIÈRE DES INVESTISSEMENTS 2027-31 PAR DOMAINES

Domaines d'investissement (en mios)	PFI effective 22-26	PFI 27-31	Ecart avec PFI précédente	Ecart en %
Prêts et participations	-5.1	-1.4	+3.7	-73%
Subventions	42.8	47.5	+4.7	+ 11 %
Bâtiments et aménagements de terrains	32.4	61.1	+28.7	+ 89%
Routes	48.4	64.7	+16.3	+ 34%
Informatique	24.3	28.9	+4.7	+ 19%
Equipements et mobilier	14.0	19.4	+5.4	+ 38%
Total	156.9	220.3	+63.5	+ 40%
Total pour un taux de réalisation de 90% des investissements planifiés (période 27-31)		199.1	+42.3	+ 27%

Ecart PFI précédente



PLANIFICATION FINANCIÈRE DES INVESTISSEMENTS 2027-31 – INVESTISSEMENTS IMPORTANTS



BUDGET 2027 - POINTS MARQUANTS

1

Budget 2027 : déficit de -1,7 million et investissements nets de 41,3 millions.

2

Participation des cantons contributeurs au solde de la RPT Moutier dès 2027. Cet apport confirme que l'accueil de Moutier n'a pas d'incidence sur le déficit.

3

Abandon de la ponction salariale de 1,9%, attente de la réduction de la cotisation supplémentaire à la caisse de pensions.

4

Progression en matière d'action sociale (placements, asile) et assurances sociales (prestations complémentaires et subvention pour réduction primes maladies).

5

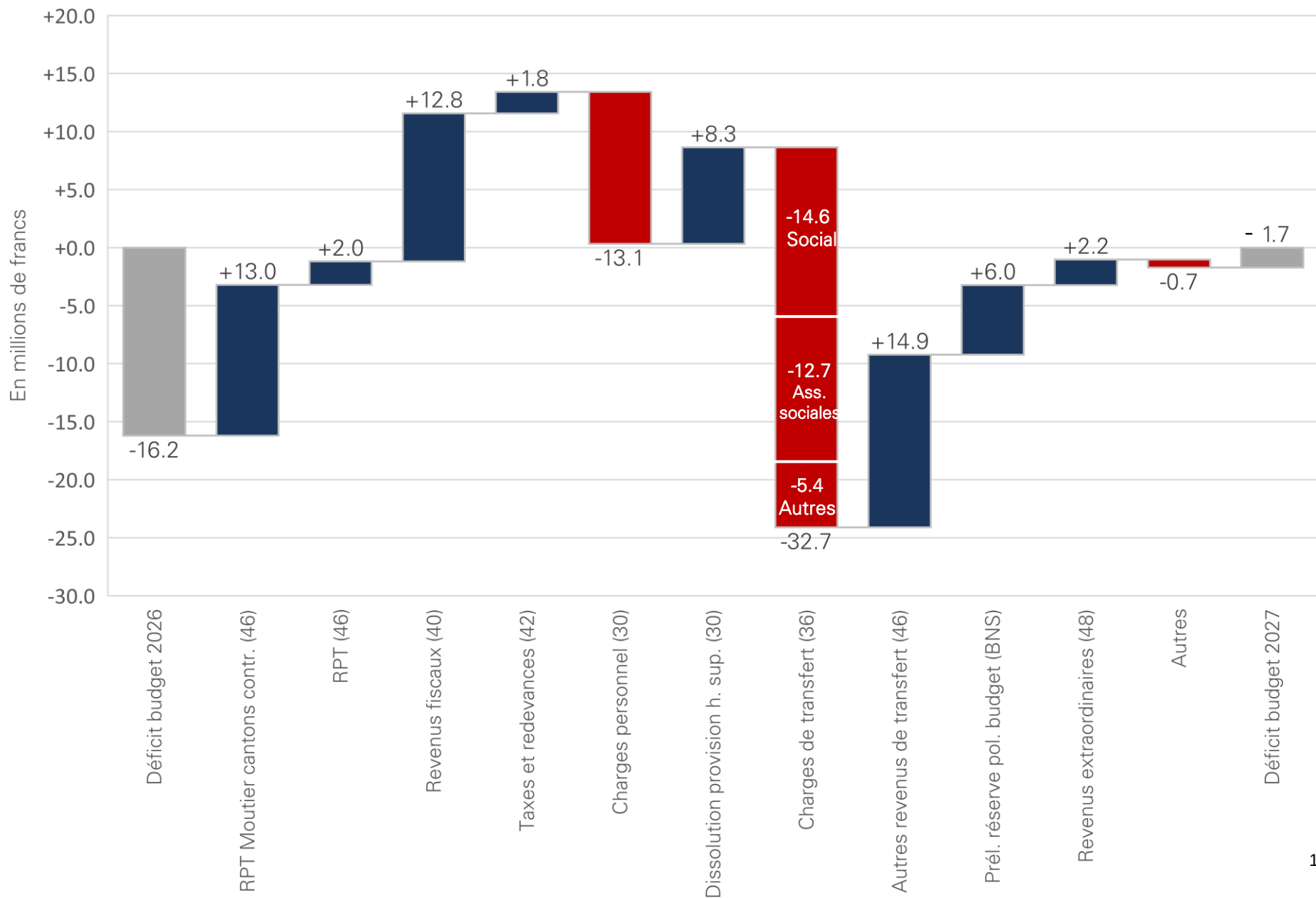
Les recettes s'inscrivent dans la tendance d'une conjoncture favorable.

BUDGET 2027 - VUE GÉNÉRALE

(En millions de francs)	Comptes 2025		Budget 2026		Budget 2027	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Résultat						
Charges et revenus	1 092.9	1 093.3	1 166.8	1 150.6	1 204.2	1 202.5
Résultat	0.4		-16.2		-1.7	
Investissements	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Dépenses et recettes	65.5	39.4	53.8	17.3	58.0	16.7
Investissements nets		26.2		36.5		41.3
Investissements nets pour le calcul du frein				35.0		37.3
Degré d'autofinancement selon LFIN		117.8%		80.5%		80.6%
Compte de compensation avant l'exercice sous revue				0.0		14.5
+ Augmentation du compte de compensation (LFIN article 80a alinéa 1 et 2)				14.5		4.0
- Amortissement du compte de compensation (LFIN article 80b)				0.0		0.0
Compte de compensation après l'exercice sous revue				14.5		18.5

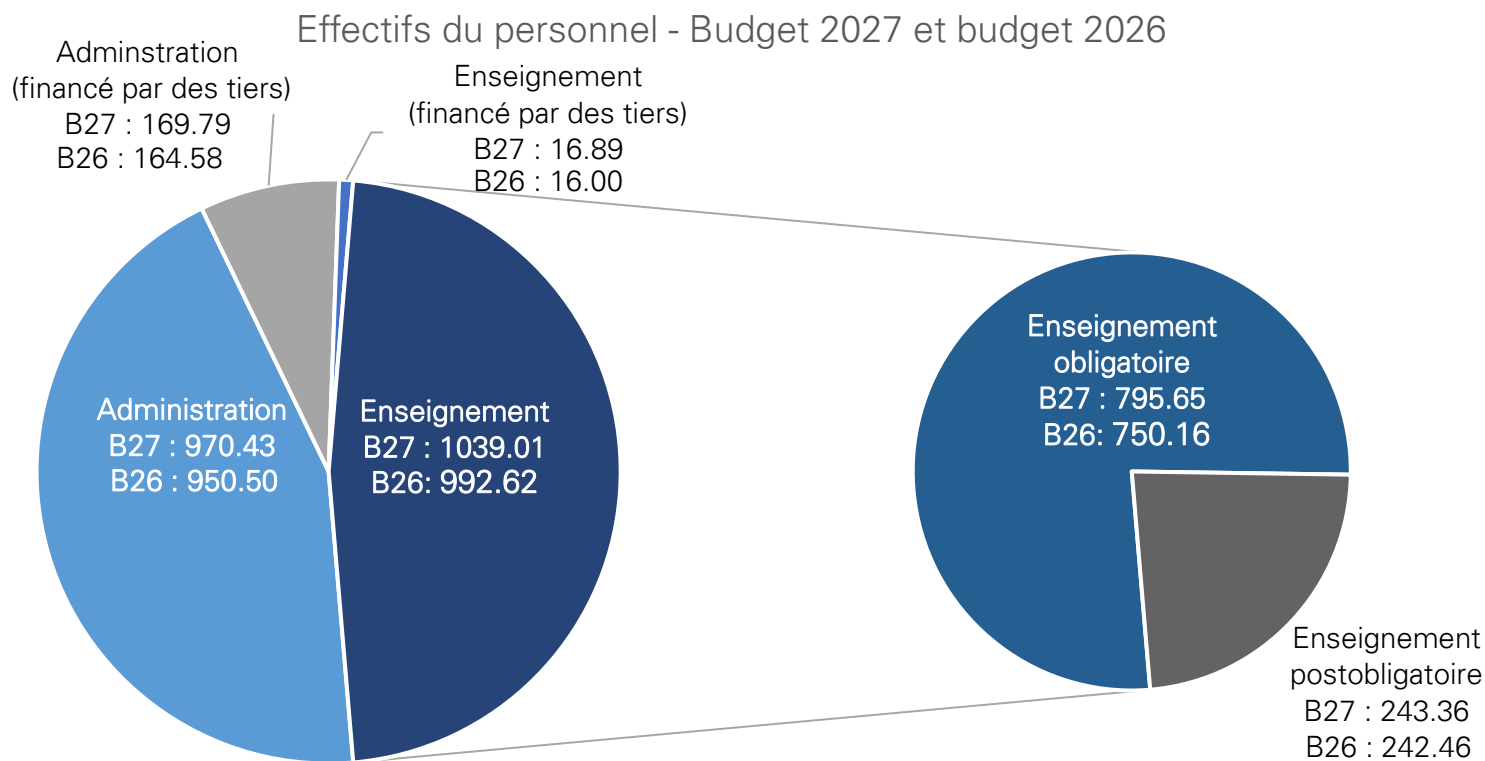
BUDGET 2027 – PRÉSENTATION ÉCHELONNÉE DES PRINCIPALES RUBRIQUES

Rubriques (en millions de francs)		Comptes 2025	Budget 2026	Budget 2027	Variation B2027 / B2026	Variation en %
30	Personnel	286.2	307.6	312.4	4.8	1.6 %
31	Charges de biens et services	81.7	94.9	94.2	-0.7	-0.8 %
33	Amortissements	18.6	19.6	20.2	0.6	2.9 %
35	Fonds et financements spéciaux	23.6	13.3	14.1	0.7	5.5 %
36	Charges de transfert	530.1	603.6	636.3	32.7	5.4 %
37	Subventions redistribuées	117.3	117.5	116.9	-0.7	-0.6 %
39	Imputations internes	7.9	6.4	6.2	-0.2	-2.6 %
Total des charges d'exploitation		1 065.4	1 162.9	1 200.2	37.3	3.2 %
40	Revenus fiscaux	433.7	439.2	452.0	12.8	2.9 %
41	Revenus régaliens et de concessions	20.7	4.1	4.0	-0.1	-3.5 %
42	Taxes	47.9	51.6	53.4	1.8	3.6 %
43	Revenus divers	1.2	1.0	1.8	0.8	74.7 %
45	Fonds et financements spéciaux	11.0	18.2	16.8	-1.4	-7.6 %
46	Revenus de transfert	434.7	486.8	516.7	29.9	6.1 %
47	Subventions à redistribuer	117.3	117.5	116.9	-0.7	-0.6 %
49	Imputations internes	7.9	6.4	6.2	-0.2	-2.6 %
Total des produits d'exploitation		1 074.4	1 124.8	1 167.8	42.9	3.8 %
Résultat provenant des activités d'exploitation		9.1	-38.1	-32.4	5.7	
34	Charges financières	4.2	3.9	4.0	0.2	4.3 %
44	Revenus financiers	14.9	13.8	14.6	0.8	5.8 %
Résultat provenant de financements		10.7	9.9	10.5	0.6	6.4 %
Résultat opérationnel		19.7	-28.2	-21.9	6.3	
38	Charges extraordinaires	23.3	-	-	-	-
48	Revenus extraordinaires	4.0	12.0	20.2	8.2	68.4 %
Résultat extraordinaire		19.3	12.0	20.2	8.2	68.4 %
Résultat total du compte de résultat		0.4	-16.2	-1.7	14.5	

BUDGET 2027 – PRINCIPAUX ÉCARTS PAR RAPPORT AU BUDGET 2026


BUDGET 2027 – EFFECTIFS DU PERSONNEL

Effectifs du personnel (en EPT)	Budget 2026	Budget 2027
Effectif personnel administratif	1 115.08	1 140.22
Effectif personnel enseignant	1 008.62	1 055.90



BUDGET 2027 – PROGRESSION DES CHARGES DE TRANSFERT

Charges de transfert (en millions de francs)	Comptes 2025	Budget 2026	Budget 2027	Ecart en mios	Ecart en %
Total	530.1	603.6	636.3	32.7	5.4%
Domaines les plus importants et leurs principales variations :					
> Santé	140.2	158.3	160.1	1.8	1.1%
Hôpital du Jura	55.2	58.3	57.7	- 0.6	-1.1%
Hospitalisations extérieures	47.4	48.0	49.5	1.5	3.1%
Autres établissements hospitaliers JU	2.1	11.4	12.0	0.6	5.4%
Financement des soins	23.5	26.2	26.3	0.1	0.4%
Formation du personnel soignant	1.4	1.8	1.9	0.1	4.2%
Fondation d'aide et de soins à domicile (soins)	2.1	2.5	2.6	0.1	6.0%
Autre	8.5	10.1	10.1	- 0.0	-0.1%
> Assurances sociales	131.6	151.1	163.8	12.7	8.4%
Contribution à la réduction des primes ass.-maladie	61.7	73.7	78.7	5.0	6.8%
Prestations complémentaires à l'AVS/AI	63.6	70.3	78.0	7.7	10.9%
Autre	6.3	7.1	7.2	0.0	0.4%
> Action sociale	95.4	104.5	119.1	14.6	14.0%
Institutions sociales jurassiennes	28.0	31.3	31.4	0.1	0.3%
Solde dû aux communes répart. charges	15.9	16.3	19.7	3.4	20.9%
Subventions institutions sociales (placements ordonnés)	17.0	15.2	21.0	5.8	38.3%
Services sociaux régionaux	8.4	10.6	11.0	0.4	4.0%
AJAM - Accueil des migrants	12.6	14.0	18.0	4.0	28.8%
Centre médico-psychologique	6.7	9.4	9.6	0.2	1.8%
Fondation d'aide et de soins à domicile (partie aide)	2.5	2.7	3.1	0.4	13.9%
Autre	4.4	5.1	5.4	0.3	6.8%

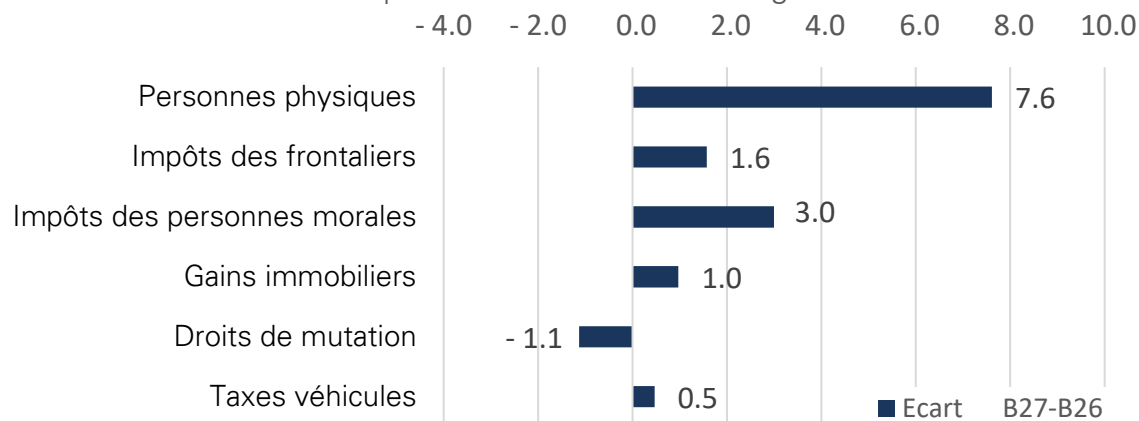
BUDGET 2027 – PROGRESSION DES CHARGES DE TRANSFERT

Charges de transfert (en millions de francs)	Comptes 2025	Budget 2026	Budget 2027		Ecart en mios	Ecart en %
Total	530.1	603.6	636.3		32.7	5.4%
Domaines les plus importants et leurs principales variations :						
> Formation	67.3	79.5	78.1	-	1.4	-1.8%
Formation obligatoire	6.5	12.0	8.5	-	3.5	-29.4%
Fondation Péréne	11.4	12.4	13.6		1.2	9.7%
Bourse d'études	3.5	4.2	3.7	-	0.5	-12.4%
Formation post-obligatoire	43.3	47.8	49.6		1.7	3.6%
Fonds de soutien aux formations professionnelles	2.7	3.0	2.7	-	0.3	-8.8%
> Communes	35.0	45.3	49.0		3.8	8.4%
Part des communes impôt des frontaliers	16.3	21.2	22.7		1.5	7.3%
Part des communes suppl. IFD part RFFA	2.3	2.3	2.5		0.2	7.5%
Péréquation cantonale	14.5	19.7	21.5		1.8	9.0%
Autre	1.9	2.1	2.4		0.3	13.8%
> Autres	60.6	64.9	66.1		1.2	2%

BUDGET 2027 – REVENUS FISCAUX

Rubriques (en millions de francs)	Comptes 2025	Budget 2026	Budget 2027	Ecart B27-B26 en mios	Ecart B27-B26 en %
Impôts des personnes physiques	283.0	294.5	303.7	9.2	3.1%
<i>Personnes physiques</i>	<i>244.5</i>	<i>257.4</i>	<i>265.0</i>	<i>7.6</i>	<i>3.0%</i>
<i>Impôts des frontaliers</i>	<i>38.4</i>	<i>37.1</i>	<i>38.7</i>	<i>1.6</i>	<i>4.2%</i>
Impôts des personnes morales	75.4	72.8	75.8	3.0	4.1%
Autres impôts directs	48.7	43.1	43.2	0.1	0.3%
<i>Gains immobiliers</i>	<i>27.0</i>	<i>21.2</i>	<i>22.2</i>	<i>1.0</i>	<i>4.6%</i>
<i>Droits de mutation</i>	<i>16.8</i>	<i>16.9</i>	<i>15.8</i>	<i>-1.1</i>	<i>-6.7%</i>
<i>Autres impôts directs</i>	<i>4.9</i>	<i>4.9</i>	<i>5.2</i>	<i>0.3</i>	<i>5.9%</i>
Taxes véhicules	25.9	28.1	28.6	0.5	1.7%
Taxes de séjour	0.7	0.8	0.7	0.0	-1.3%
Total impôts	433.7	439.2	452.0	12.8	2.9%

Principales variations avec le budget 2026



BUDGET 2027 – PRINCIPALES DÉPENSES NETTES D'INVESTISSEMENTS**Grands chantiers (dépenses propres sans subventions et prêts)**

(en millions de francs)

> Maintenance routière et entretien ouvrages d'art	9.7
> Equipements / applications informatiques	6.0
> Equipements, véhicules, mobiliers	3.9
> Aménagements bâtiments, Moutier	4.0
> Aménagements routiers	2.4
> Ancienne préfecture, Saignelégier	2.0
> Villa Beucler, Porrentruy	1.5
> Banné 23, Porrentruy	0.8
> Autres investissements pour les bâtiments cantonaux	2.5
Totaux	32.8
Part des investissements	79%

Subventions d'investissements

(en millions de francs)

> Agriculture	3.3
> Environnement	1.7
> Enseignement et formation	1.5
> Energie	1.2
> Routes	0.1
> Rénovation du patrimoine	0.4
> Economie	0.3
Totaux	8.5
Part des investissements	20%

PLANIFICATION FINANCIÈRE 2027-31 – PRINCIPAUX INDICATEURS

Indicateurs (en mios, sauf indication contraire)	Limites				Budget		Plan financier			
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Charges		1'012	1'040.6	1'092.9	1'166.8	1'204.2	1'269.4	1'278.3	1'293.6	1'319.0
Revenus		1'000.2	1'037.0	1'093.3	1'150.6	1'202.5	1'268.6	1'279.1	1'290.3	1'315.0
Résultats		-11.8	-3.6	0.4	-16.2	-1.7	-0.8	0.9	-3.3	-4.0
Investissements nets		29.6	28.3	26.2	36.5	41.3	44.3	47.8	43.7	43.2
Inv. nets avec un taux de réalisation de 90%					41.3		39.3	42.2	38.4	37.9
Degré d'autofinancement	> 80%	64.0%	97.0%	118.0%	80.5%	80.6%	80.0%	80.0%	80.0%	80.0%
Dettes brute planifiée au 31.12		390	410	390	426	450	470	510	525	540
Dettes brute/recettes fiscales (sans taxe véhicules)	< 150%	112%	105%	96%	104%	106%	111%	117%	118%	118%
Fonds propres	> 0	50	51	89	105	121	88	66	61	58

BUDGET 2027 ET PLAN FINANCIER 2027-31 - PERSPECTIVES

1 Défis des réformes fédérales ne peuvent être supportés uniquement par les cantons.

2 Mise en œuvre de la stratégie immobilière et informatique ainsi que rattrapage de la maintenance routière.

3 Les initiatives populaires jurassiennes en cours de traitement (initiative 1 % pour le sport, personnel soignant, structure d'accueil de l'enfance) ne sont pas intégrées au plan financier (modalités d'application encore pas connues).

4 Suivi accru des principales mesures du programme de législature (assiette fiscale et Modernisation de l'Etat) et des fonds propres.

5 Le plan financier conjugue responsabilité en matière de prestations à la population, ambition d'investir et solutions complémentaires visant à renforcer les finances publiques.