



Statistique financière

COMPTES 2012

Département des Finances, de la
Justice et de la Police

Delémont, mars 2013

Embargo jusqu'au mercredi 06 mars 2013 à 12h00

Présentation des comptes 2012 de la République et Canton du Jura

Table des matières

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

Communiqué du 6 mars 2013

1. Compte administratif

Vue générale.....	1
Présentation schématique des comptes en 4 phases.....	2
Compte de résultats - Présentation échelonnée.....	3

2. Compte de résultats

Evolution des charges.....	4
Evolution des charges (graphique).....	5
Evolution des charges : principales variations des charges par rapport au budget 2012.....	6
Evolution des charges : principales variations des charges par rapport aux comptes 2011.....	7
Evolution des dépenses générales.....	8
Evolution des dépenses de transfert.....	9
Classification fonctionnelle des charges brutes totales.....	10
Evolution de l'effectif du personnel.....	11
Evolution des revenus.....	12
Evolution des revenus (graphique).....	13
Evolution des revenus : principales variations des revenus par rapport au budget 2012.....	14
Evolution des revenus : principales variations des revenus par rapport aux comptes 2011.....	15
Structure des revenus réels.....	16
Evolution des impôts ordinaires et des impôts spéciaux.....	17
Evolution des impôts ordinaires et des impôts spéciaux (graphique).....	18

3. Compte d'investissement

Volume des investissements réalisés sur le territoire cantonal.....	19
Ecart du compte des investissements par rapport au budget 2012.....	20
Les grands chantiers de l'Etat.....	21
Répartition des subventions nettes d'investissements.....	22

4. Situation financière

Evolution du compte de résultats et du financement.....	23
Evolution du compte de résultats et des écarts budgétaires.....	24
Evolution du degré d'autofinancement des investissements.....	25
Evolution de la dette et des intérêts passifs.....	26
Evolution de la dette et des intérêts passifs (graphique).....	27
Evolution des quotes-parts de l'Etat.....	28
Constats et défis.....	29

Delémont, le 5 mars 2013

2, rue du 24-Septembre
CH-2800 Delémont

t +41 32 420 50 50
f +41 32 420 50 51
secr.sic@jura.ch

Embargo jusqu'au mercredi 6 mars à 12h

Communiqué de presse

Résultat 2012 : léger déficit malgré la maîtrise budgétaire et la hausse des recettes fiscales

Les comptes 2012 de l'Etat jurassien bouclent sur un déficit de 7,1 millions de francs. Le budget prévoyait, dans un contexte incertain, un excédent de charges de 3,2 millions de francs. La progression des charges des hospitalisations extérieures de 8,1 millions par rapport aux prévisions a difficilement pu être compensée par la bonne évolution des recettes fiscales. Les charges sur lesquelles l'Etat exerce une influence directe sont maîtrisées.

Pour anticiper le changement du système de financement des hôpitaux au 1^{er} janvier 2012 et en absence d'un recul suffisant, le budget 2012 escomptait pour les hospitalisations extérieures une progression de l'ordre de 5 millions par rapport aux comptes 2011. Les coûts supplémentaires s'élèvent finalement à 13 millions soit 8 millions de plus que prévu. Malgré cet effet, les charges globales demeurent maîtrisées avec un écart de 8,4 millions ou de 1% par rapport au budget.

Les revenus représentent un total de 841,7 millions de francs, soit 0,5% de plus que planifié au budget. Les rentrées fiscales des personnes morales affichent une augmentation par rapport aux prévisions de 5,6 millions (+13%) et 7,9 millions (+20%) par rapport à 2011. La comparaison sur l'exercice précédent indique une progression des recettes des personnes physiques de 7,5 millions (+ 3,6%). Le dynamisme ainsi généré par les entreprises aux titres de contributeurs et d'employeurs permet de réduire quelque peu la dépendance financière du Jura à l'égard des parts fédérales.

L'Etat a réalisé des investissements sur le territoire cantonal à hauteur de 173 millions de francs. La charge nette pour l'Etat s'élève à 38 millions. Les routes et les bâtiments ont absorbé l'essentiel de ces montants, alors que l'Etat a également consacré 11,6 millions de francs à des tiers sous forme de subventions. Les principaux secteurs bénéficiaires sont l'agriculture, l'environnement, l'énergie et les transports.

Malgré le déficit, l'insuffisance de financement de 6,5 millions de francs est inférieure à celle de 2011. La dette brute se situe à 286,2 millions. Elle demeure à un niveau inférieur de moitié à celui de 2003. Les charges d'intérêts ont baissé par rapport à 2011 et se situent à un niveau inférieur au budget, grâce à des taux d'intérêt qui demeurent bas. Elles représentent désormais moins de 2% des recettes fiscales.

La situation financière de l'Etat jurassien est saine, mais les enjeux pour les années à venir sont importants. L'évolution de la conjoncture continuera d'avoir un impact significatif sur les finances publiques, qui devront intégrer également les attentes de la population jurassienne en matière fiscale et la nécessité, à long terme, de réduire la dépendance du Jura par rapport aux contributions de la Confédération. La prise en compte de ces différents paramètres implique une réflexion sur les prestations actuellement offertes et celles planifiées.

COMPTES 2012 - VUE GENERALE

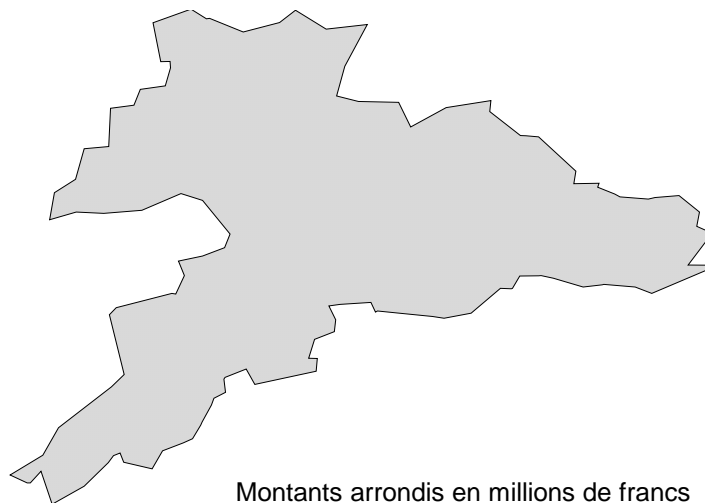
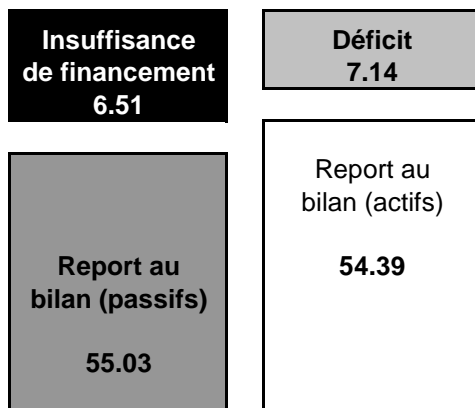
Montants arrondis en milliers de francs

Les comptes 2012 de l'Etat bouclent avec un déficit de 7,1 mios de francs. Même si le résultat affiche un recul de 4,0 mios par rapport au budget, les dépenses d'investissements moins importantes que prévu permettent d'obtenir une insuffisance de financement et un degré d'autofinancement proches des objectifs budgétaires.

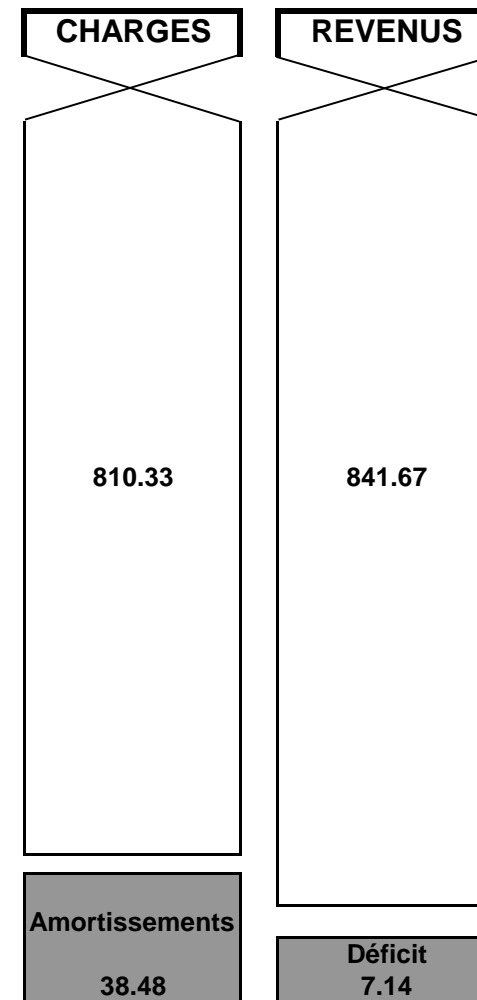
	Comptes 2011		Budget 2012		Comptes 2012	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1. Résultats						
Charges et revenus	816'672	817'456	840'466	837'286	848'815	841'672
Excédent de charges/revenus	785			3'181		7'143
2. Investissements						
Dépenses et recettes	64'922	18'399	56'263	14'981	54'388	16'545
Investissements nets		46'523		41'282		37'843
3. Financement						
Investissements nets	46'523		41'282		37'843	
Amortissements		38'713		38'787		38'481
Excédent de charges/revenus		785	3'181		7'143	
Insuffisance de financement		7'026		5'676		6'505
4. Variations au bilan						
Insuffisance de financement	7'026		5'676		6'505	
Report au bilan (passifs)	57'112		53'768		55'026	
Report au bilan (actifs)		64'922		56'263		54'388
Variation de la fortune (s/compte de résultats)	785			3'181		7'143

COMPTES 2012 - PRÉSENTATION SCHÉMATIQUE DES COMPTES EN 4 PHASES

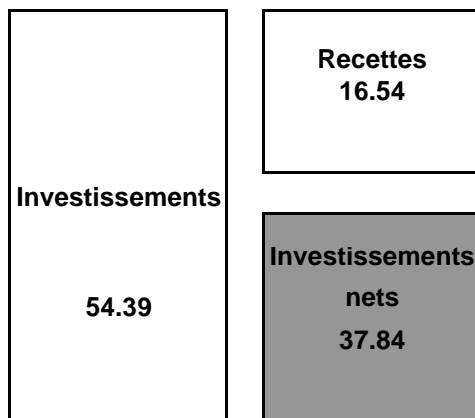
4 VARIATIONS AU BILAN



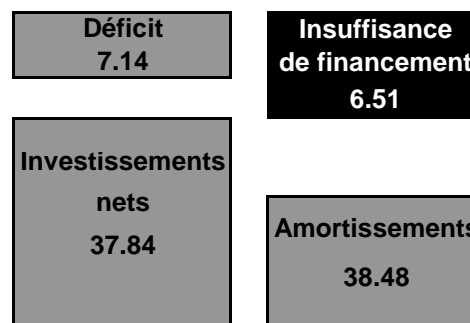
1 RESULTATS



2 INVESTISSEMENTS



3 FINANCEMENT



COMPTES 2012 - COMPTE DE RESULTATS - PRESENTATION ECHELONNEE

Le modèle comptable harmonisé (MCH2) présente nouvellement le résultat de manière échelonnée entre le résultat opérationnel (exploitation et financement) et le résultat extraordinaire. On constate que les revenus financiers apportent une contribution positive au résultat opérationnel.

		Comptes 2011	Budget 2012	Comptes 2012
	Charges d'exploitation			
30	Charges de personnel	240'660'751	250'532'800	253'385'041
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	64'790'991	69'117'700	69'669'040
33	Amortissements du patrimoine administratif	38'712'553	16'760'000	16'614'251
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	4'123'334	8'947'600	9'335'751
36	Charges de transfert	354'141'672	380'397'400	387'284'617
37	Subventions redistribuées	105'548'089	105'890'500	105'209'361
	<i>Total</i>	<i>807'977'389</i>	<i>831'646'000</i>	<i>841'498'060</i>
	Revenus d'exploitation			
40	Revenus fiscaux	289'178'267	304'260'000	311'377'373
41	Revenus régaliens et de concessions	16'735'029	8'491'700	7'930'974
42	Taxes	36'992'693	38'381'800	38'787'707
43	Revenus divers	48'710	148'200	266'989
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	4'645'385	5'093'600	4'505'027
46	Revenus de transfert	352'872'191	362'729'400	362'761'726
47	Subventions à redistribuer	105'548'089	105'890'500	105'209'361
	<i>Total</i>	<i>806'020'364</i>	<i>824'995'200</i>	<i>830'839'157</i>
	Résultat provenant des activités d'exploitation (-= déficit; +=bénéfice)	-1'957'025	-6'650'800	-10'658'903
34	Charges financières	8'238'307	8'224'300	6'925'011
44	Revenus financiers	10'505'363	10'889'500	10'012'949
	Résultat provenant de financements (-= déficit; +=bénéfice)	2'267'057	2'665'200	3'087'938
	Résultat opérationnel	310'031	-3'985'600	-7'570'965
38	Charges extraordinaires	0	0	0
48	Revenus extraordinaires	474'578	805'000	427'972
	Résultat extraordinaire (-= déficit; +=bénéfice)	474'578	805'000	427'972
	Résultat total, compte de résultats (-= déficit; +=bénéfice)	784'609	-3'180'600	-7'142'993

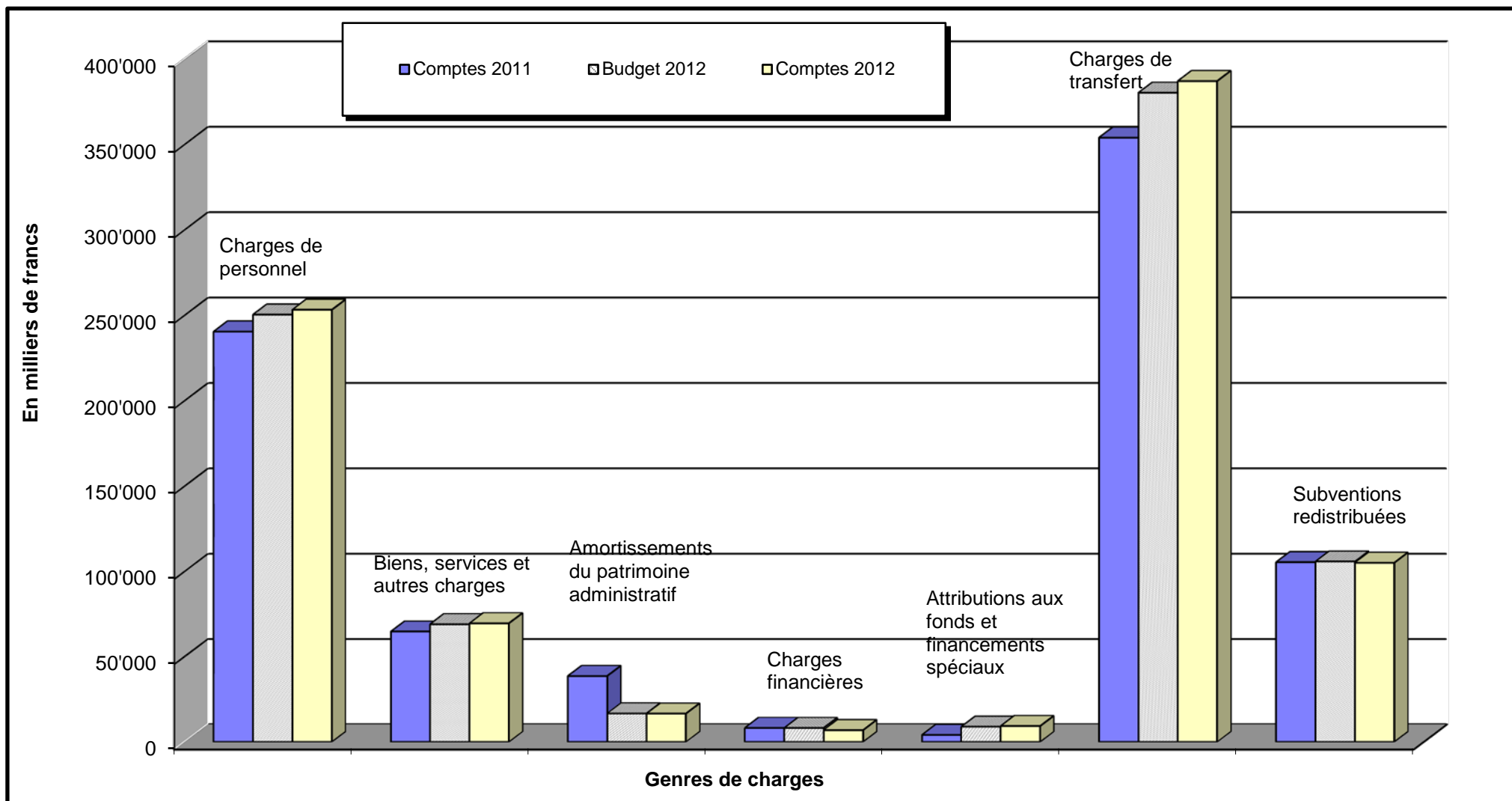
COMPTES 2012 - ÉVOLUTION DES CHARGES

Pour rappel, suite à l'introduction du nouveau modèle comptable harmonisé (MCH2), les amortissements des subventions d'investissement, représentant 21,9 mios en 2012, ne sont pas enregistrés sous "amortissements" mais sous "charges de transfert" (rubrique 36).

La progression des charges est de 3,9% (3,2% hors effets MCH2) par rapport à 2011 et de 1,0% ou 8,4 mios par rapport au budget. Cette variation par rapport aux prévisions s'explique principalement par des dépenses à caractère obligatoire et difficilement prévisibles lors de l'établissement du budget (financement des hospitalisations extérieures, pertes sur créances et dépenses d'assistance).

No	Libellé du compte	Comptes 2011		Budget 2012		Comptes 2012		Ecarts / budget
		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	240'661	29.5	250'533	29.8	253'385	29.85	1.1
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	64'791	7.9	69'118	8.2	69'669	8.21	0.8
33	Amortissements du patrimoine administratif	38'713	4.7	16'760	2.0	16'614	1.96	-0.9
34	Charges financières	8'238	1.0	8'224	1.0	6'925	0.82	-15.8
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	4'123	0.5	8'948	1.1	9'336	1.10	4.3
36	Charges de transfert	354'142	43.4	380'397	45.3	387'285	45.63	1.8
37	Subventions redistribuées	105'548	12.9	105'891	12.6	105'209	12.39	-0.6
39	Imputations internes	456	0.1	596	0.1	391	0.05	-34.3
3	TOTAL DES CHARGES	816'672	100.0	840'466	100.0	848'815	100.00	1.0

Comptes 2012 - ÉVOLUTION DES CHARGES



COMPTES 2012 - PRINCIPALES VARIATIONS DES CHARGES BRUTES PAR RAPPORT AU BUDGET 2012

Augmentations			Diminutions		
	Rubriques	Montants		Rubriques	Montants
Traitements personnel administratif (sans fouilles et fonds)	3010	1.50	Indemnités du Parlement	3000	-0.13
Traitements des enseignants	3020	1.15	Charges salariales des fouilles archéologiques	3010	-0.48
Charges salariales (adm., ens., fouilles sans les fonds)	30XX	0.77	Charges Fonds cantonal pour l'emploi	3XXX	-1.59
Fonds de soutien aux formations professionnelles	3XXX	0.16	Formation (adm., ens., sans les fonds)	309X	-0.10
Redéploiement EFEJ (financé via avance Confédération)	3101	0.69	Matériel et de marchandises (sans les fonds)	310X	-0.04
Prestations de service (Ministère public; frais justice)	3130	0.81	Charges mobilier et équipement (POC et CEJEF)	311X	-0.20
Mandats et prestations de service (fouilles cantonales)	3130	0.40	Mandats à charge Fonds gestion déchets (cf. 3632)	3130	-2.22
Mesures pédothérapeutiques	3130	0.22	Nombreux écarts s/mandats (y c. taxes, ass., etc.)	313X	-0.62
Placements dans les établissements spécialisés	3135	0.44	Actions promotion (économie)	3130	-0.51
Entretien des routes cantonales (dont entretien hivernal)	3141-44	0.55	PaléoJura - fonctionnement - gestion	3130	-0.28
Pertes sur créances (éliminations)	3181	2.19	Prestations de service (santé)	3130	-0.26
Pertes sur cautionnement	3181	0.11	Prestations de service (aménagement territoire)	3130	-0.17
Accidents hydrocarbures (refacturation)	3199	0.18	Programmes d'intégration (population)	3130	-0.13
Pêche	3510	0.10	Prestations de services de tiers à UTIX	3130	-0.11
Attribution au Fonds des contributions de remplacement	3510	0.54	Etudes et mandats (environnement)	3132	-0.22
Hospitalisations extérieures	3611	8.05	Maintenance informatique et téléphonie	3153-8	-0.11
Dédommagements en matière de formation professionnelle	3611	2.40	Frais de déplacements (hors fonds)	3170	-0.07
Solde dû aux communes à la rép. charges (action sociale)	3632	0.94	Amortissements du patrimoine administratif	3300	-0.15
Subventions d'assainissements (Fonds gestion déchets)	3632	0.91	Intérêts passifs	3401-6	-1.30
Contributions aux communes pour transports des élèves	3632	0.19	Alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi	3510	-0.25
Autres établissements hospitaliers JU répertoriés	3634	0.27	Dépenses à charge du Fonds péréquation financière	3622	-0.42
Dépenses d'assistance	3634-6	2.52	Unités psychiatriques	3631-4	-0.30
Subv. aux institutions sociales scolaires extracantonales	3636	0.33	Prestations complémentaires à l'AVS/AI	3633	-1.19
Financement des soins	3637	0.98	Hôpital du Jura	3634	-1.49
Subv. fédérales redistribuées (mensuration cadastrale)	3702	0.51	Subventions exploitation aux transports publics	3634	-0.17
Subventions fédérales NPR redistribuées	3705	0.17	Etablissements médico-sociaux	3636	-2.19
			Bourses d'études et d'apprentissages	3637	-0.66
			Coopération - Programme d'emploi à l'Est	3638	-0.19
			Subventions agricoles	363X	-0.98
			Subventions à l'économie et au tourisme	363X	-0.37
			Amortissements, subventions d'investissements	3660	-0.16
			Subv. fédérales pour paiements directs redistribuées	3705	-1.41
			Intérêts passifs liés aux prêts LIM	3910	-0.19
TOTAL		27.07	TOTAL		-18.66

Montants bruts en millions de francs

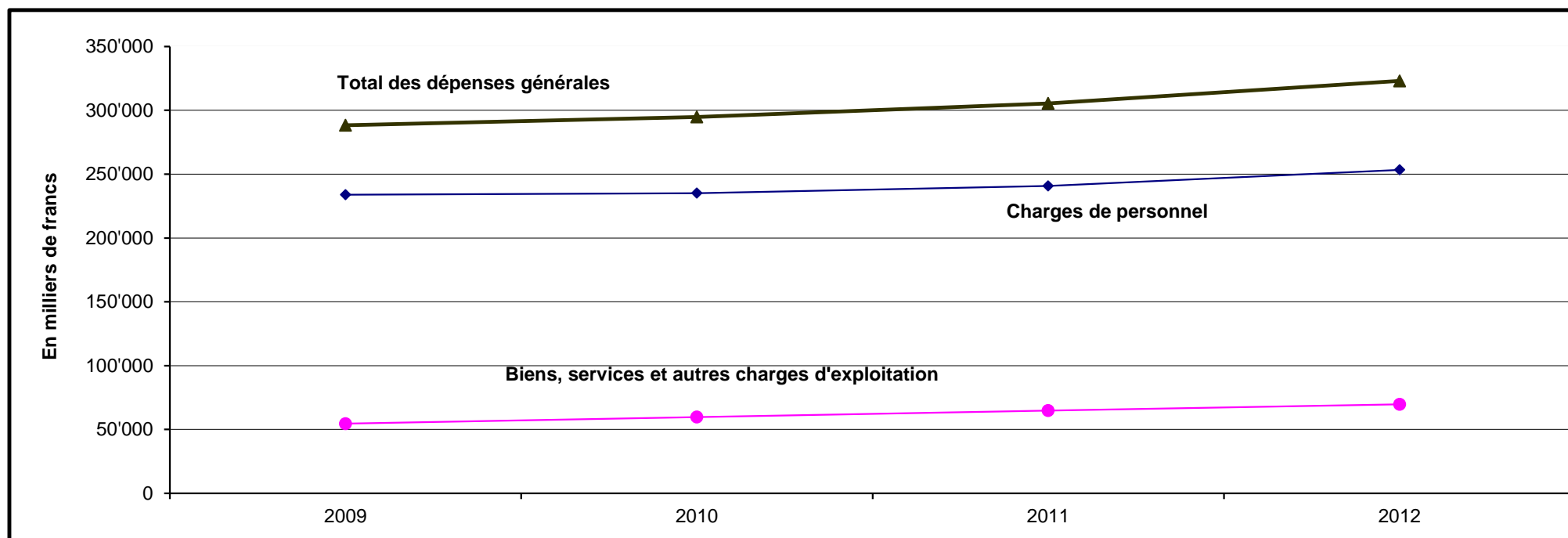
COMPTES 2012 - PRINCIPALES VARIATIONS DES CHARGES BRUTES PAR RAPPORT AUX COMPTES 2011

Augmentations			Diminutions		
	Rubriques	Montants		Rubriques	Montants
Jetons de présence et soldes Protection civile	3000	0.10	Charges salariales des fouilles archéologiques	30XX	-0.76
Traitements personnel administratif (sans fouilles et fonds)	3010	2.88	Charges Fonds cantonal pour l'emploi	3XXX	-3.50
Traitement du personnel des enseignants	3020	2.01	Fonds de soutien aux formations professionnelles	3XXX	-0.13
Charges salariales (adm., ens., -sans fonds/fouilles/APG-)	30XX	0.80	Charges mobilier, équipement (sans Fonds emploi)	311X	-0.13
Formation (adm., ens., sans fonds)	309X	0.15	Divers mandats à charge Fonds gestion déchets	3130	-1.21
Matériel informatique pour tiers (entièrement refacturé)	3101	0.46	PaléoJura - fonctionnement - gestion	3130	-0.63
Redéploiement EFEJ (financé via avance Confédération)	31X1	0.69	Projet SIEF	3130	-0.23
Traitement des déchets (Fonds gestion déchets)	3120	0.13	Programmes d'intégration et prestations	3130	-0.22
Energie A16	3120	0.06	Loyers Etat	3160	-0.06
Prestations Centre de compétence Delta	3130	0.64	Pertes sur cautionnements	3181	-0.35
Mandats et prestations de service (fouilles cantonales)	3130	0.39	Remboursement emprunt par anticipation	3199	-2.24
Prestations de service (Ministère public; frais justice)	3130	0.34	Amortissements du patrimoine administratif	3300	-22.10
Actions promotion (économie)	3130	0.33	Intérêts passifs	3401-6	-1.30
Mesures pédagogothérapeutiques	3130	0.29	Alimentation du Fonds cantonal pour l'emploi	3510	-0.55
Mandats et prestations de service (marquage routier)	3130	0.23	Alimentation Fonds péréquation financière	3510	-0.50
Prestations de services de tiers (vente mat. inform.)	3130	0.12	Attribution au Fonds de réserve forestier (anticipation)	3510	-0.25
Ecarts s/mandats, prestations (y c. taxes, ass., etc.)	313X	0.20	Dépenses à charge du Fonds péréquation fin.	3622	-0.67
Placements dans les établis. spécialisés (mineurs)	3135	0.14	Dépenses à charge du Fonds soutien stratégique	3622	-0.61
Impôts et taxes (TVA A16)	3137	0.37	Prestations complémentaires à l'AVS/AI	3633	-0.08
Entretien routes cantonales (dont hivernal)	3141	0.93	Hôpital du Jura (y compris privées/mi-privées)	3634	-1.46
Entretien A16	3141-44	0.28	Enseignement spécialisé (Pèrene)	3636	-0.67
Maintenance informatique et téléphonie	3153-8	0.15	Bourses d'études et d'apprentissages	3637	-0.29
Coût d'utilisation des véhicules cantonaux par UTIX	3161	0.78	Alloc. familiales personnes sans activité lucrative	3637	-0.19
Pertes sur créances (éliminations)	3181	1.67	Unités psychiatriques	3631-4	-1.19
Accidents hydrocarbures (refacturation)	3199	0.09	Coopération	363X	-0.24
Attribution au Fonds de la péréquation (comptable)	3510	5.00	Fonds de promotion du sport	363X	-0.16
Attribution au Fonds de la coopération (comptable)	3510	0.71	Subventions féd. redistribuées (environnement)	3702	-0.75
Attribution au Fonds des contributions de remplacement	3510	0.54	Subventions féd. redistribuées (agriculture)	3705	-0.53
Part des communes à l'impôt des frontaliers	3602	1.10	Subventions féd. redistribuées (form. professionnelle)	3705	-0.33
Hospitalisations extérieures	3611	12.88	Intérêts passifs liés aux prêts LIM	3940	-0.11
Dédommagements en matière de formation prof.	3611	0.89			
Solde dû aux communes à la rép. charges (action sociale)	3632	2.14			
Subventions d'assainissements (Fonds gestion déchets)	3632	0.91			
Réduction des primes d'assurance-maladie	3633	2.20			
Subventions expl. aux transports publics	3634	1.17			
Autres établissements hospitaliers JU répertoriés	3634	0.77			
Subventions à des organismes de santé	3634	0.29			
Dépenses à charge du Fonds du tourisme	3634	0.27			
Etablissements médico-sociaux	3636	1.23			
Fondation aide et soins à domicile (santé)	3636	0.40			
Financement des soins	3637	1.18			
Subv. amélioration et constr.logements	3637	1.04			
Subventions agricoles	363X	0.61			
Amortissements, subventions d'investissements	3660	21.87			
Dépenses d'assistance	3632-36	1.23			
Subv. féd. redistrib. à tiers pour mensuration cadastrale	3702	0.68			
Contr.cant/pays orig.pers.secourues red.	3702	0.29			
Subventions fédérales NPR redistribuées	3705	0.16			
TOTAL		71.79	TOTAL		-41.44

COMPTES 2012 - ÉVOLUTION DES DÉPENSES GÉNÉRALES

Années	2009	2010	2011	2012
Charges de personnel (30)	233'845	235'106	240'661	253'385
Charges de biens et services et autres charges d'exploitation (31)	54'470	59'708	64'791	69'669
TOTAL DES DÉPENSES GÉNÉRALES	288'316	294'813	305'452	323'054

Après déduction de la nouvelle ventilation comptable par nature des fonds, les rythmes de progression par rapport à 2011 sont de + 2,3% pour les charges de personnel et de + 5,2% pour les charges de biens et services contre respectivement + 2,3% et + 8,5% entre 2010 et 2011. Une nouvelle fois, la dynamique des charges de personnel est relativement moindre que celle observée pour l'ensemble des dépenses (3,2%).

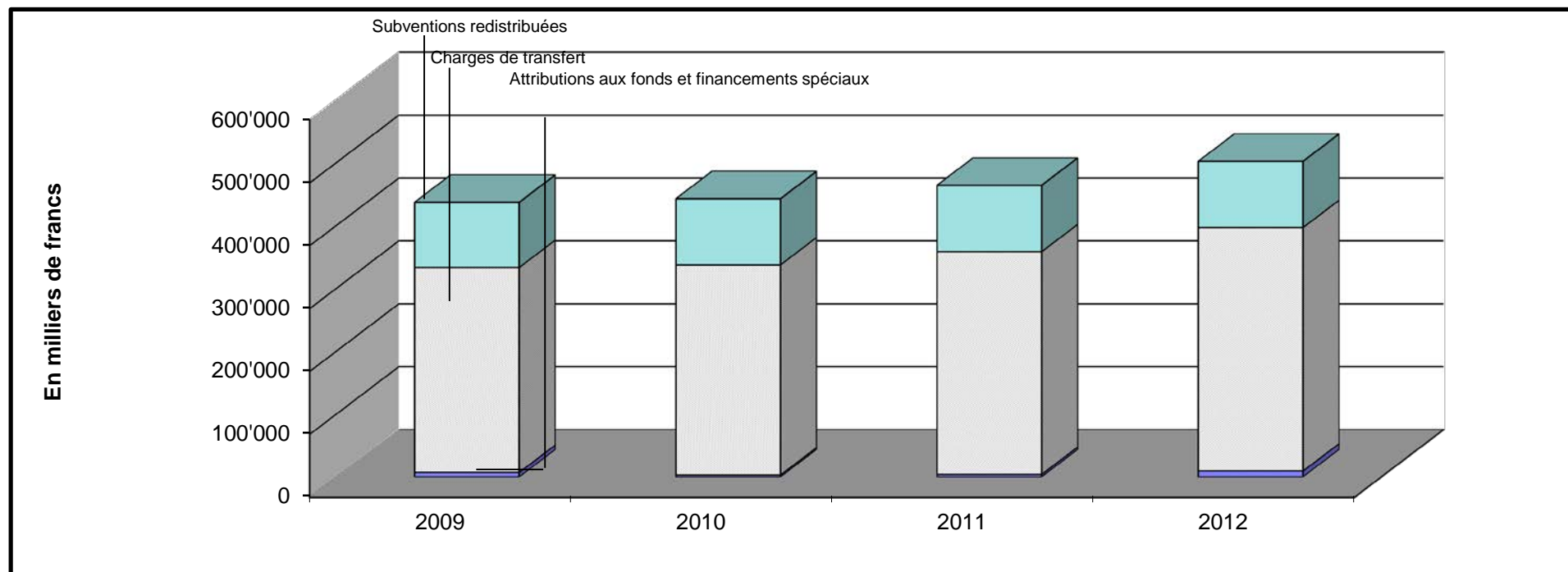


COMPTES 2012 - ÉVOLUTION DES DÉPENSES DE TRANSFERT

Années	2009	2010	2011	2012
Attributions aux fonds et financements spéciaux (35)	7'318	3'149	4'123	9'336
Charges de transfert (36)	325'952	334'165	354'142	387'285
Subventions redistribuées (37)	103'536	105'039	105'548	105'209
TOTAL DES DÉPENSES DE TRANSFERT	436'806	442'353	463'813	501'830

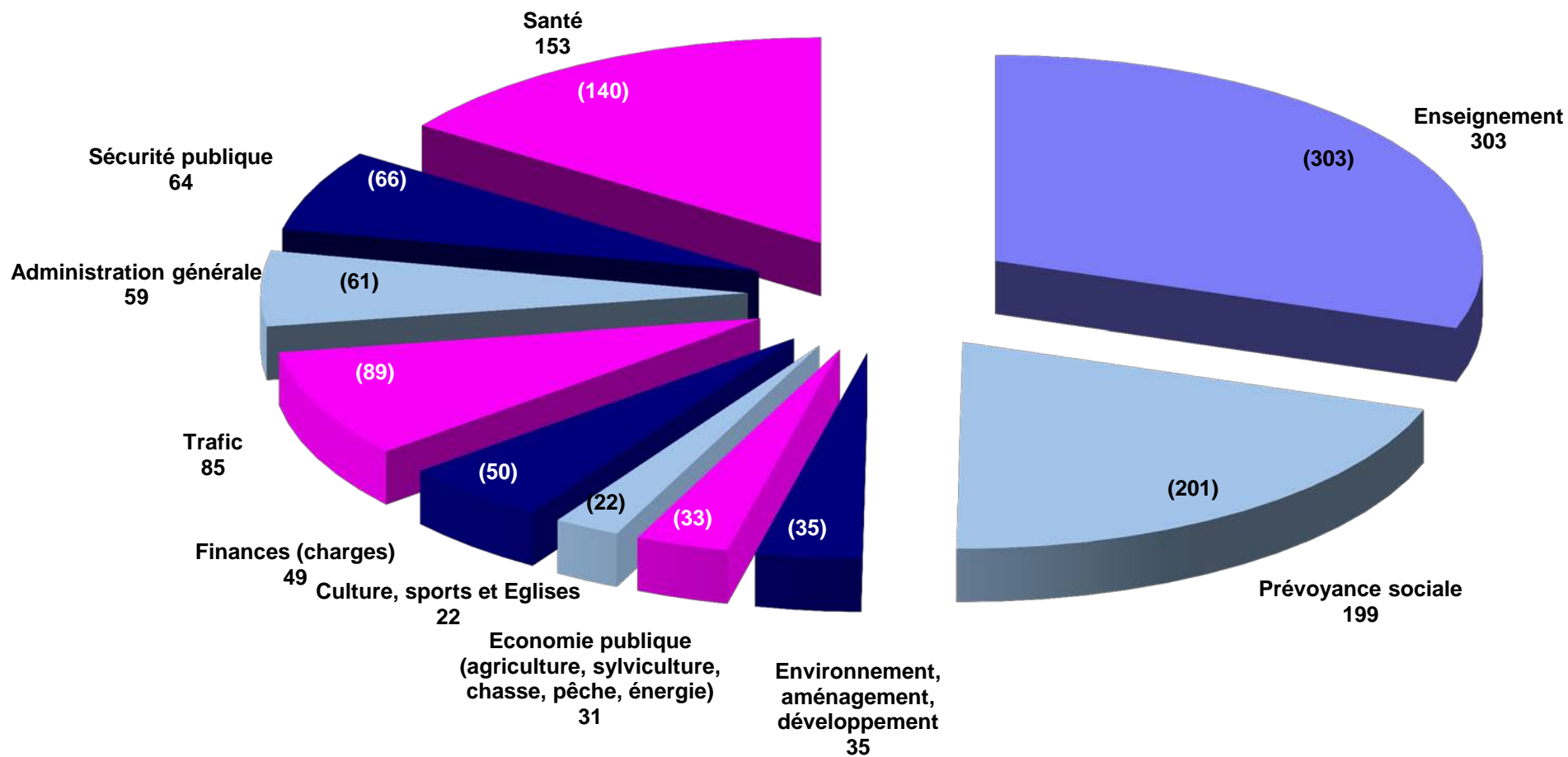
Montants arrondis en milliers de francs

La nouvelle présentation des chiffres selon MCH2 explique l'augmentation des attributions aux fonds aux comptes 2012. Toutefois, ce sont surtout les charges de transfert qui progressent par rapport à l'exercice précédent de 33,1 mios (9,4%). Sans l'effet comptable lié au passage sur MCH2, la variation se chiffre à 23,4 mios. Cette dernière progression s'explique globalement par la hausse de l'aide de l'Etat en faveur des hospitalisations extérieures, des soins, de l'aide sociale, de la formation, des routes, ainsi que des transports publics. Face à cette progression constante, la maîtrise de ces charges devient un enjeu important.


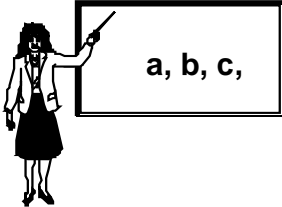


COMPTES 2012 - CLASSIFICATION FONCTIONNELLE DES CHARGES BRUTES TOTALES

Une somme de 1'000 francs se répartit comme suit :
(Comptes 2011 entre parenthèses)



COMPTES 2012 - ÉVOLUTION DE L'EFFECTIF DU PERSONNEL

	31.12. 2007	31.12. 2008	31.12. 2009	31.12. 2010	31.12. 2011	31.12. 2012
<p>PERSONNEL ADMINISTRATIF (sans les fouilles archéologiques A16)</p> 	794.6 *	783.4	802.9	809.5	840.5	871.7
	07/08	08/09	09/10	10/11	11/12	12/13
<p>PERSONNEL ENSEIGNANT</p> 	926.9 *	923.5	919.2	923.3	934.6	952.0

* Transferts entre les deux catégories (enseignants en soins et chefs de division scolaire).

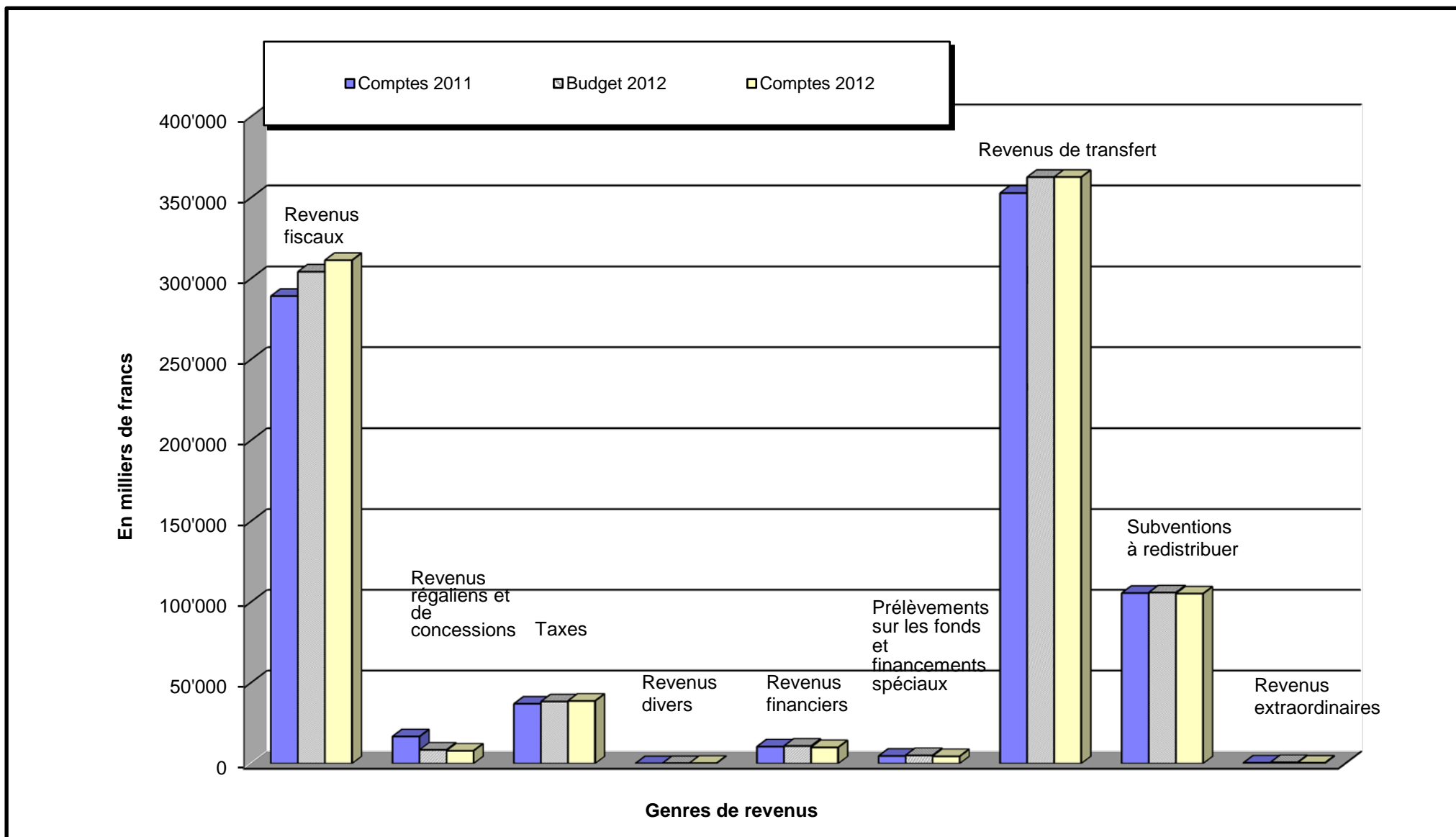
COMPTES 2012 - ÉVOLUTION DES REVENUS

Les revenus progressent de 4,4 mios ou 0,5% par rapport au budget 2012. La croissance par rapport à l'exercice précédent est de 3,0% (2,2% hors effets comptables). Ce taux reste toutefois inférieur à celui des charges de 3,9% (3,2% hors effets comptables).

Par rapport au budget, si la fiscalité cantonale présente une évolution réjouissante, l'évolution des autres revenus, notamment de ceux de transfert, stagne.

No	Libellé du compte	Comptes 2011		Budget 2012		Comptes 2012		Ecarts Budgets 12/13
		En milliers de francs	En % du total	En milliers de francs	En % du total	En milliers de francs	En % du total	+/- en %
40	Revenus fiscaux	289'178	35.4	304'260	36.3	311'377	37.0	2.3
41	Revenus régaliens et de concessions	16'735	2.0	8'492	1.0	7'931	0.9	-6.6
42	Taxes	36'993	4.5	38'382	4.6	38'788	4.6	1.1
43	Revenus divers	49	0.0	148	0.0	267	0.0	80.2
44	Revenus financiers	10'505	1.3	10'890	1.3	10'013	1.2	-8.0
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	4'645	0.6	5'094	0.6	4'505	0.5	-11.6
46	Revenus de transfert	352'872	43.2	362'729	43.3	362'762	43.1	0.0
47	Subventions à redistribuer	105'548	12.9	105'891	12.6	105'209	12.5	-0.6
48	Revenus extraordinaires	475	0.1	805	0.1	428	0.1	-46.8
49	Imputations internes	456	0.1	596	0.1	391	0.0	-34.3
4	TOTAL DES REVENUS	817'456	100.0	837'286	100.0	841'672	100.0	0.5

COMPTES 2012 - ÉVOLUTION DES REVENUS



COMPTES 2012 - PRINCIPALES VARIATIONS DES REVENUS PAR RAPPORT AU BUDGET 2012

Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Impôt et variation sur le revenu des personnes physiques	4000	0.16	Droits de mutation et gages immobiliers	4023	-0.83
Impôt et variations sur la fortune des pers. physiques	4001	0.76	Recettes en faveur du Fonds pour la gestion des déchets	4120	-0.38
Impôt à la source	4002	0.34	Emoluments Tribunal de première instance	4210	-0.46
Amendes fiscales (rappels et arrérages)	4009	0.67	Emoluments Offices des poursuites et faillites	4210	-0.45
Impôt sur le bénéfice des SA et SARL	4010	4.22	Emoluments Office des véhicules	4210	-0.37
Impôt sur le capital des SA et SARL	4011	0.97	Patients psychiatriques chroniques (recettes)	4220	-0.20
Impôt sur les gains immobiliers	4022	0.32	Remboursements des frais de détention	4220	-0.12
Impôt sur les successions et donations	4024	0.21	Ventes de bois	4250	-0.39
Taxes des véhicules à moteur	4030	0.53	Amendes d'ordre	4270	-0.20
Taxes d'exemption constructions abris (Fonds)	4200	0.54	Amendes judiciaires (centres d'imputation 705-6-7-8)	4270	-0.14
Emoluments interventions de la Police	4210	0.17	Intérêts	440X	-0.29
Emoluments Ministère public	4210	0.16	Revenus provenant des participations du patrimoine administratif	4451	-0.51
Ventes de matériel à des tiers (informatique)	4250	0.44	Loyers (patrimoine administratif)	4470	-0.13
Remboursements de frais (environnement)	4260	0.37	Prélèvement sur Fonds pour la gestion des déchets	4510	-0.80
Remboursements assurances sociales (traitements)	4260	0.36	Prélèvement sur Fonds du tourisme	4510	-0.37
Remboursement des frais (assurances)	4260	0.27	Redevance poids lourds	4600	-0.38
Recettes diverses (Centre entretien A16)	4310	0.12	Part à l'impôt sur les huiles minérales	4600	-0.38
Prélèvement sur Fonds cantonal pour l'emploi	4510	0.44	Subventions fédérales A16	4610	-0.48
Prélèvement du Fonds de la pêche	4510	0.10	Subventions fédérales pour fouilles archéologiques	4610	-0.20
Part à l'impôt fédéral direct	4600	0.91	Dédommagement des communes (Fonds de l'emploi)	4612	-1.20
Recettes en faveur du Fonds du tourisme	4600	0.13	Part des communes aux transports publics	4612	-0.24
Subventions A16 (entretien)	4610	1.49	Recettes en faveur du Fonds péréquation financière	4622	-0.47
Soutien fédéral aux Divisions du CEJEF	4610	0.87	Subventions fédérales à la réduction des primes d'assurance-maladie	4630	-0.54
Part des communes aux frais d'exécution (Tribunal des mineurs)	4612	0.09	Part des communes aux prestations complémentaires	4630	-0.43
Péréquation financière Confédération / cantons	4620	1.07	Subventions fédérales pour agriculture (qualité écologique)	4630	-0.42
Subventions fédérales formation professionnelle (système forfaits)	4630	0.60	Recettes Fonds coopération - Programme d'emploi temporaire	4630	-0.18
Part des communes à la réduction des primes d'assurance-maladie	4630	0.18	Dédommagement et subventions fédérales (Fonds de l'emploi)	46XX	-0.97
Subventions fédérales - projet Cameroun	4630	0.18	Subventions fédérales à redistribuer (agriculture)	4700	-1.33
Subventions fédérales pour prestations complémentaires	4630	0.15	Subventions fédérales pour Parc régional du Doubs	4700	-0.17
Subventions fédérales NPR à redistribuer	4700	0.51	Subventions fédérales à redistribuer (formation professionnelle)	4700	-0.16
Subventions fédérales pour mensurations cadastrales à redistribuer	4700	0.25	Rachats d'actes de défaut de biens	4800	-0.40
Contributions des cantons d'origine des personnes secourues	4700	0.17	Intérêts passifs liés aux prêts LIM et aux crédits agricoles	4940	-0.20
TOTAL		17.75	TOTAL		-13.78

Montants bruts arrondis en millions de francs

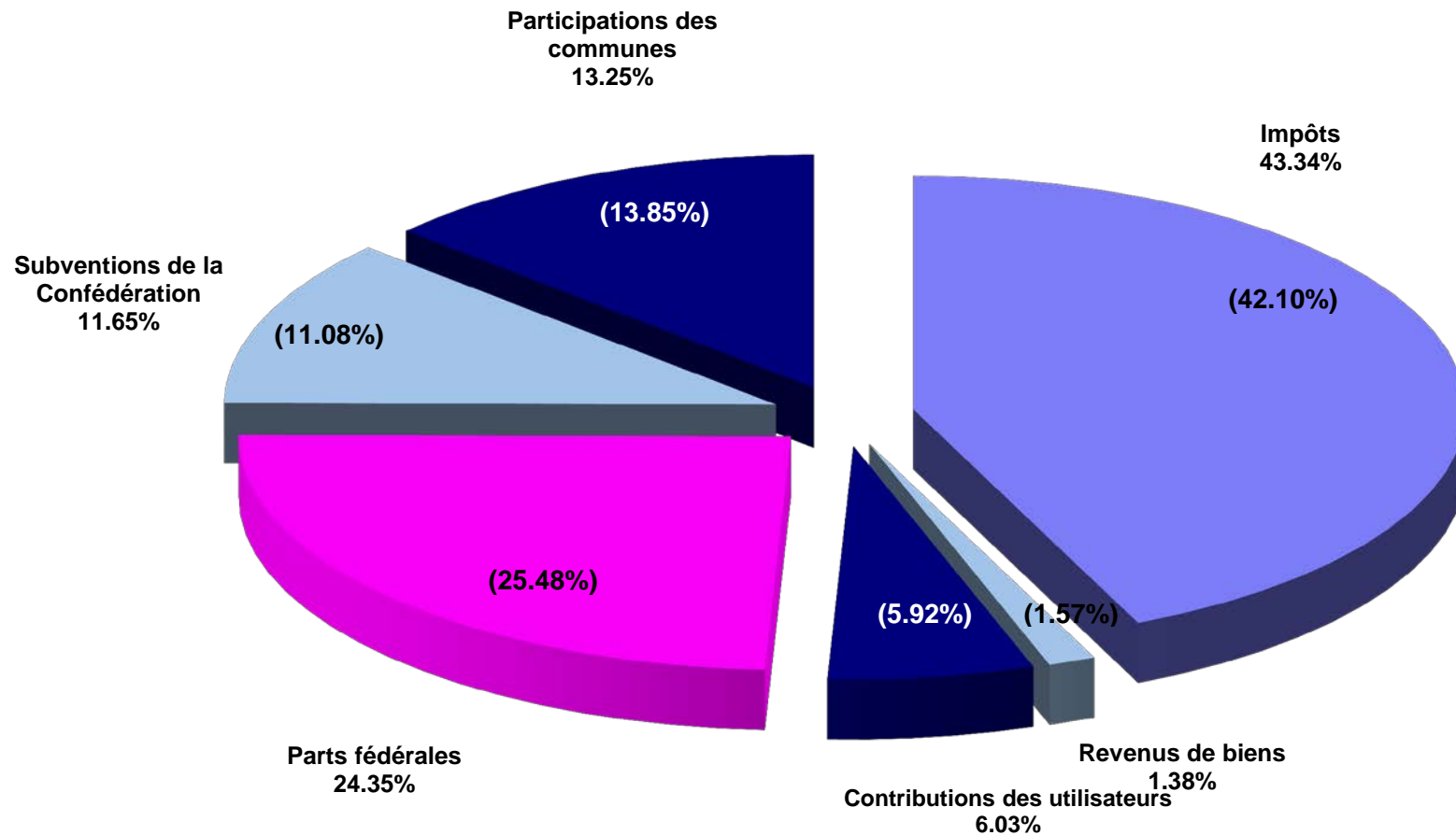
COMPTES 2012 - PRINCIPALES VARIATIONS DES REVENUS PAR RAPPORT AUX COMPTES 2011

Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Impôt et variation sur le revenu des personnes physiques	4000	4.83	Amendes fiscales (rappels et arrérages)	4009	-2.44
Impôt et variations sur la fortune des personnes physiques	4001	0.48	Droits de mutation et gages immobiliers	4023	-0.46
Impôt des frontaliers (différence comptable car imputé en net en 2011)	4002	6.89	Part au bénéfice de la BNS	4110	-8.85
Impôt sur le bénéfice des SA et SARL	4010	8.84	Emoluments Tribunal de première instance	4210	-0.14
Impôt sur le capital des SA et SARL	4011	1.22	Emoluments du Registre foncier	4210	-0.08
Impositions spéciales des personnes physiques	4022	1.04	Patients psychiatriques chroniques (recettes)	4220	-0.25
Impôt sur les gains immobiliers	4022	0.22	Remboursements des frais de détention	4220	-0.05
Impôt sur les gains de loterie	4022	0.15	Ventes de bois	4250	-0.25
Impôt sur les successions et donations	4024	0.46	Recettes en faveur du Fonds de réserve forestier (exploitation)	4250	-0.25
Taxes des véhicules à moteur	4030	0.72	Remboursements de frais (Tribunal cantonal)	4260	-0.37
Taxes d'exemption constructions abris (Fonds)	4200	0.54	Remboursements de frais (formation professionnelle)	4260	-0.15
Emoluments Offices des poursuites et faillites	4210	0.24	Intérêts	440X	-0.47
Ventes de matériel à des tiers (informatique)	4250	0.50	Revenus de dividendes et participations	4420+4451	-0.13
Remboursements assurances sociales (traitements)	4260	0.92	Prélèvement sur fds soutien stratégique	4510	-0.66
Remboursements de frais (Divisions du CEJEF)	4260	0.53	Prélèvement sur le Fonds pour la gestion des déchets	4510	-0.22
Restitution de l'Unité territoriale IXb	4260	0.41	Prélèvement sur le Fonds de soutien aux formations professionnelles	4510	-0.19
Rétrocession commissions (courtage assurances)	4260	0.27	Prélèvement sur Fonds de péréquation	4510	-0.12
Remboursements de frais (environnement)	4260	0.27	Part à l'impôt anticipé	4600	-0.48
Prestations de service à des tiers (informatique)	4260	0.11	Subventions A16	4610	-0.86
Recettes diverses (Centre entretien A16)	4310	0.10	Subventions fédérales pour fouilles archéologiques	4610	-0.53
Part à l'impôt fédéral direct	4600	1.90	Part des communes à l'aide à domicile	4612	-0.33
Subventions fédérales UTIX	4610	2.00	Recettes en faveur du fonds de péréquation financière	4622	-0.57
Soutien fédéral aux Divisions du CEJEF	4610	0.77	Subventions fédérales dans le domaine de l'environnement	4630	-0.29
Part des communes à l'enseignement	4612	0.50	Subventions fédérales à redistribuer (environnement)	4700	-0.75
Part des communes aux transports publics	4612	0.25	Subventions fédérales à redistribuer (agriculture)	4700	-0.53
Péréquation financière Confédération / cantons	4620	3.97	Subventions fédérales à redistribuer (formation professionnelle)	4700	-0.33
Subventions fédérales pour agriculture (qualité écologique)	4630	1.12	Intérêts passifs liés aux prêts LIM et aux crédits agricoles	4940	-0.12
Subventions fédérales formation professionnelle (système forfaits)	4630	0.48			
Subvention fédérales pour prestations complémentaires	4630	0.38			
Subventions fédérales à la réduction des primes d'assurance-maladie	4630	0.31			
Part des communes à la réduction des primes d'assurance-maladie	4632	0.62			
Subvention fédérale pour mensuration cadastrales à redistribuer	4700	0.68			
Subventions fédérales NPR à redistribuer	4700	0.16			
Contributions des cantons origine des personnes secourues	4701	0.29			
TOTAL		42.17	TOTAL		-19.86

Montants bruts arrondis en millions de francs

COMPTES 2012 - STRUCTURE DES REVENUS REELS

Les revenus proviennent de :
(Comptes 2011 entre parenthèses)



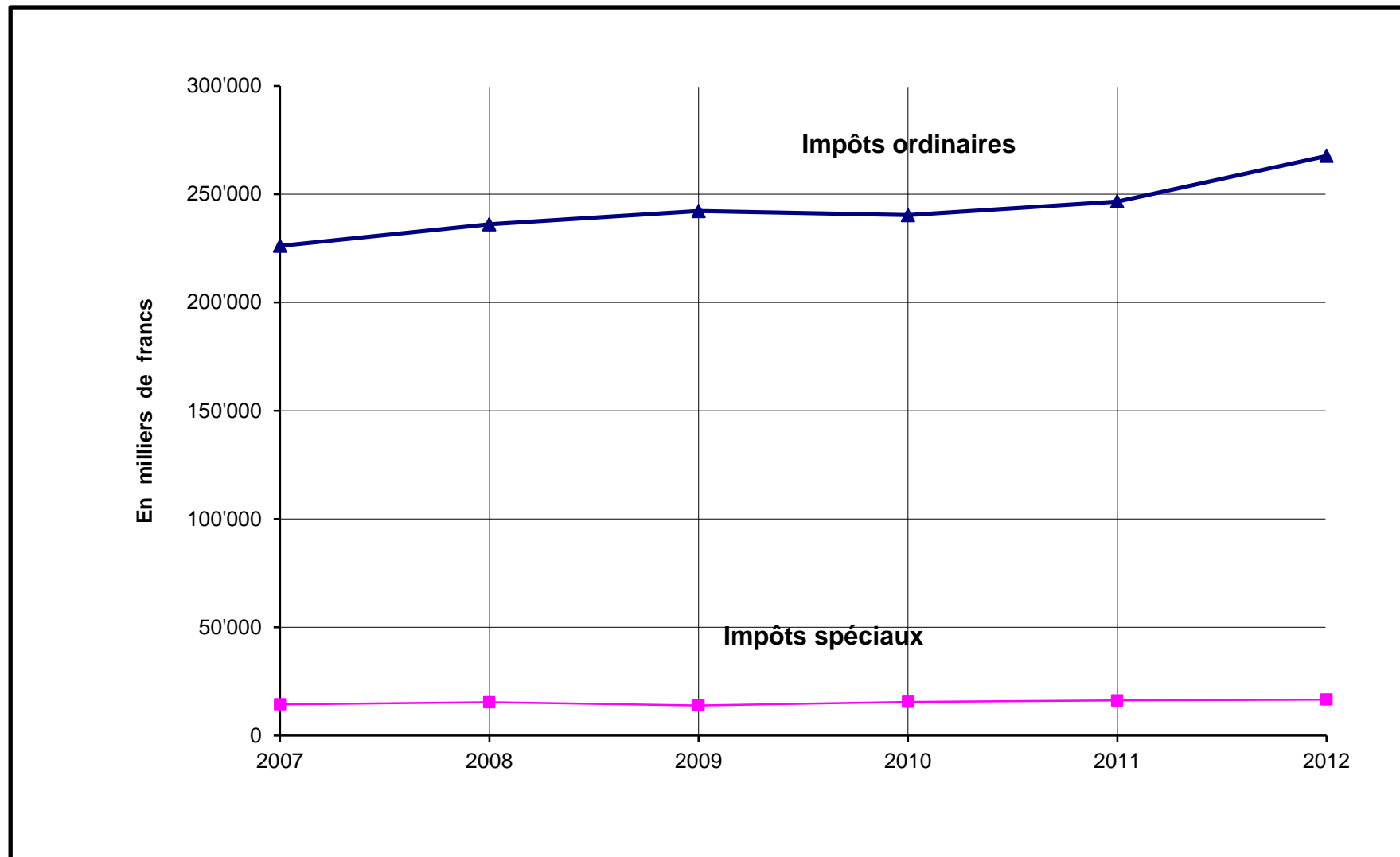
COMPTES 2012 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX

Globalement, les impôts ordinaires affichent la meilleure progression de ces dernières années avec quelques + 21,1 mios ou + 8,6%. Par rapport au budget, ce sont + 2,7% ou + 6,9 mios de mieux. Une nouvelle fois, l'impôt sur les personnes morales affiche un nouveau record lié notamment à la bonne situation du secteur horloger (+ 5,6 mios par rapport au budget et + 7,9 mios par rapport à 2011). L'imposition des personnes physiques progresse de + 7,5 mios (hors effets comptables) par rapport à 2011. Les produits découlant des droits de mutations et gages immobiliers ont atteint un plafond en 2011 et affichent une baisse de 0,5 mio.

Années	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Impôts ordinaires						
Impôts sur le revenu et la fortune	190'058	201'304	212'000	202'598	205'392	218'564
Impôts sur le bénéfice et le capital	36'108	34'783	30'212	37'738	41'212	49'135
Total	226'166	236'087	242'212	240'336	246'604	267'699
Impôts spéciaux						
Impôts sur les gains immobiliers et de loterie	3'298	2'851	3'581	3'807	2'887	3'260
Droits de mutation et gages immobiliers (4023)	8'396	7'940	7'520	8'692	10'424	9'967
Impôts sur les successions et les donations (4024)	2'715	4'645	2'833	3'076	2'951	3'415
Total	14'409	15'436	13'934	15'575	16'262	16'641

Montants arrondis en milliers de francs

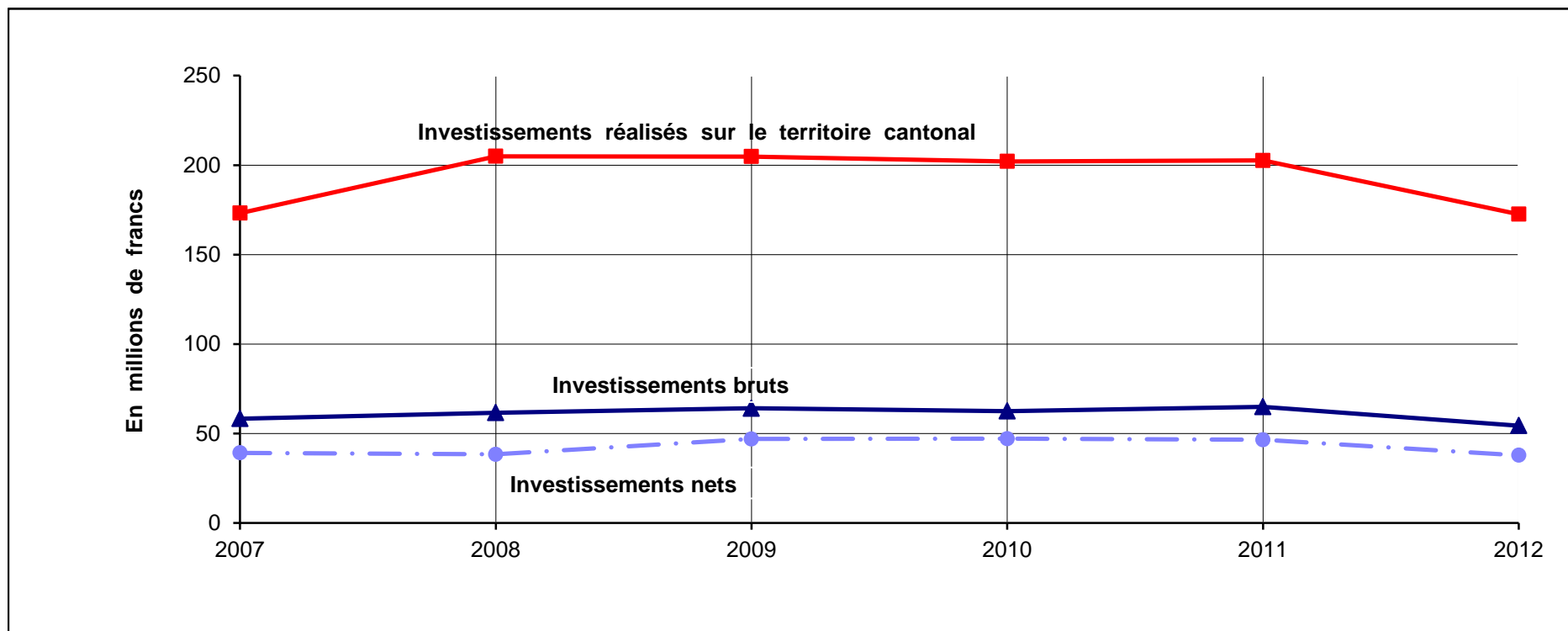
COMPTES 2012 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX



COMPTES 2012 - VOLUME DES INVESTISSEMENTS REALISÉS SUR LE TERRITOIRE CANTONAL

Années	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Investissements réalisés sur le territoire cantonal	173.2	204.9	204.7	202.1	202.6	172.6
Investissements bruts	58.3	61.6	64.1	62.5	64.9	54.4
Investissements nets	39.2	38.3	46.9	47.1	46.5	37.8

Montants arrondis en millions de francs



COMPTES 2012 - ÉCARTS DU COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR RAPPORT AU BUDGET 2012
ECARTS GLOBAUX

Montants arrondis en millions de francs

<u>Libellés</u>	Plan financier 2012	Budget 2012	Comptes 2012	Ecart par rapport au budget
Dépenses d'investissements	56.3	56.3	54.4	-1.9
Recettes d'investissements	15.0	15.0	16.5	1.6
Investissements nets	41.3	41.3	37.8	-3.4

PRINCIPAUX ÉCARTS DES INVESTISSEMENTS NETS PAR RAPPORT AU BUDGET

<u>Objets</u>	<u>Ecart</u>	<u>Causes principales</u>
Maintenance routière	+ 1.5	Dégâts hivernaux et réparation urgente de la route de Seleute
Subventions dans le domaine de l'énergie	+ 0.8	Crédit supplémentaire pour les projets de distribution de chaleur
Aménagements de routes cantonales	+ 0.5	Décalages temporels sur les différents chantiers
Acquisition de véhicules et d'équipements PCH	- 0.2	Décalages temporels d'acquisition
Subventions pour l'environnement	- 0.3	Avancement des projets moins rapide que prévu
Subventions pour les transports	- 0.3	Décalages temporels pour les projets d'agglomération et de liaison au TGV
Etudes pour le projet routier Delémont-Bâle	- 0.5	Avancement du projet moins rapide que prévu
DIVSSA - DIVCOM, projet CARTO 23	- 0.5	Avancement du projet moins rapide que prévu
Subventions et prêts pour l'économie	- 0.6	Report des subventions pour la LIM et remboursement anticipé d'un prêt
Projets de protection contre les crues	- 0.6	Avancement du projet moins rapide que prévu
Subvention pour le projet de l'EJCM	- 0.6	Pas de versement pour ce projet en 2012
Subventions pour l'agriculture	- 0.7	Avancement des projets moins rapide que prévu
Traversée du Noirmont	- 0.8	Décalage temporel
Construction de l'A16	- 0.9	Moins de moyens fédéraux à disposition qu'attendu

COMPTES 2012 - LES GRANDS CHANTIERS DE L'ÉTAT

PRINCIPAUX CHANTIERS

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

- Construction de l'A16
- Maintenance routière
- Extension de la Division Technique
- Equipements et applications informatiques
- Travaux de protection contre les crues
- Aménagement de la route Muriaux - Les Emibois - Le Noirmont
- Aménagements routiers sur les routes cantonales
- DIVSSA - DIVCOM, projet CARTO 23
- Traversée du Noirmont



A16 Transjurane / Boncourt - Porrentruy

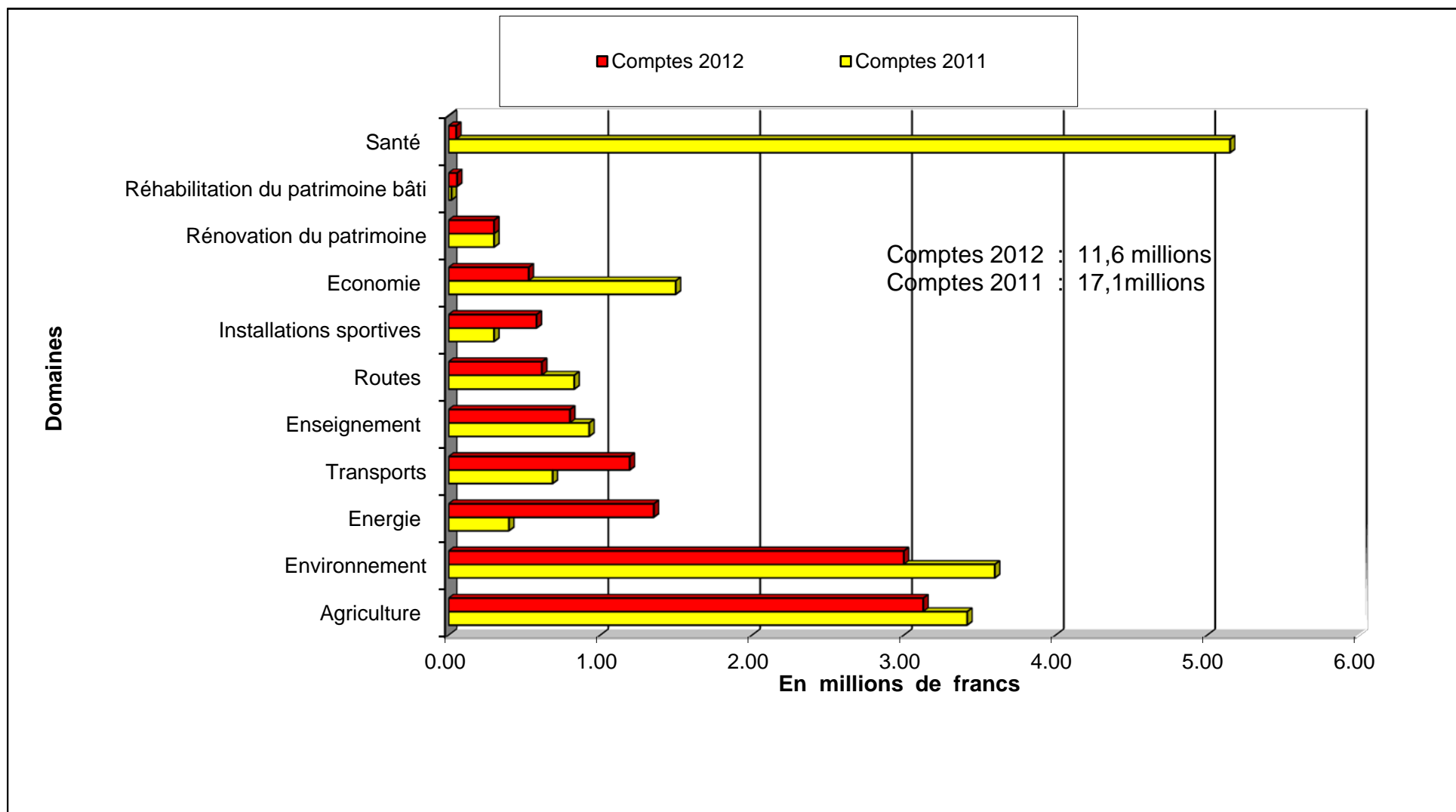
Montants arrondis en millions de francs

	Investissements réalisés sur le territoire cantonal		Part cantonale nette	
	<i>Budget</i>	<i>Effectif</i>	<i>Budget</i>	<i>Effectif</i>
	144.3	123.8	6.5	5.6
	3.7	5.0	3.6	5.1
	4.0	3.9	3.2	3.3
	3.1	2.9	3.1	2.9
	2.8	2.5	0.7	0.2
	2.5	2.4	2.5	2.4
	1.2	1.6	1.1	1.6
	1.9	1.3	1.9	1.3
	1.7	1.0	1.5	0.7
TOTAUX	163.5	143.4	22.6	22.4

Le montant dépensé en 2012 pour ces neuf objets représente 83.1 % des investissements réalisés sur le territoire cantonal

La somme investie en 2012 pour ces neuf objets constitue 59.2 % de l'investissement net total

COMPTES 2012 - RÉPARTITION DES SUBVENTIONS NETTES D'INVESTISSEMENTS

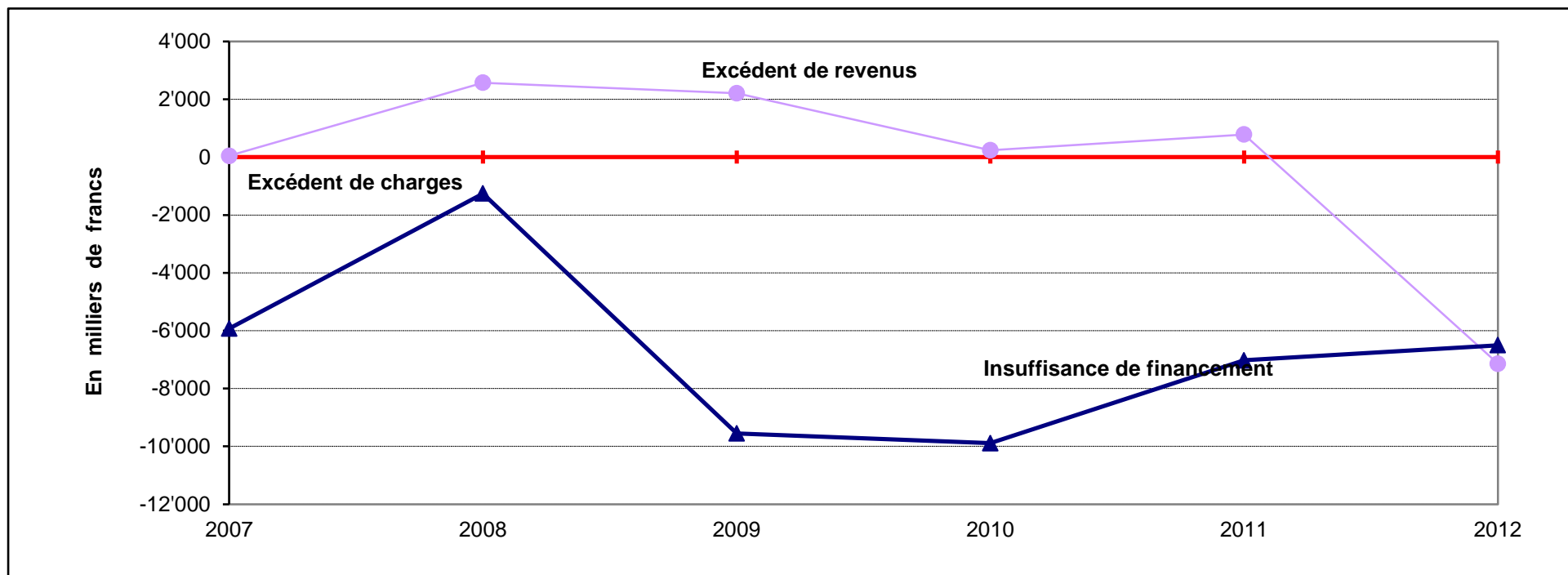


COMPTES 2012 - ÉVOLUTION DU COMPTE DE RÉSULTATS ET DU FINANCEMENT

Années	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Résultat du compte de résultats	45	2'573	2'206	235	784	-7'143
Insuffisance (-) / excédent de financement (+)	-5'929	-1'260	-9'551	-9'890	-7'026	-6'505

Montants arrondis en milliers de francs

Après cinq exercices positifs, il s'agit du premier déficit. Les montants des investissements étant inférieurs aux prévisions, l'insuffisance de financement est proche de celle prévue au budget et s'avère inférieure à celle observée entre 2009 et 2011.

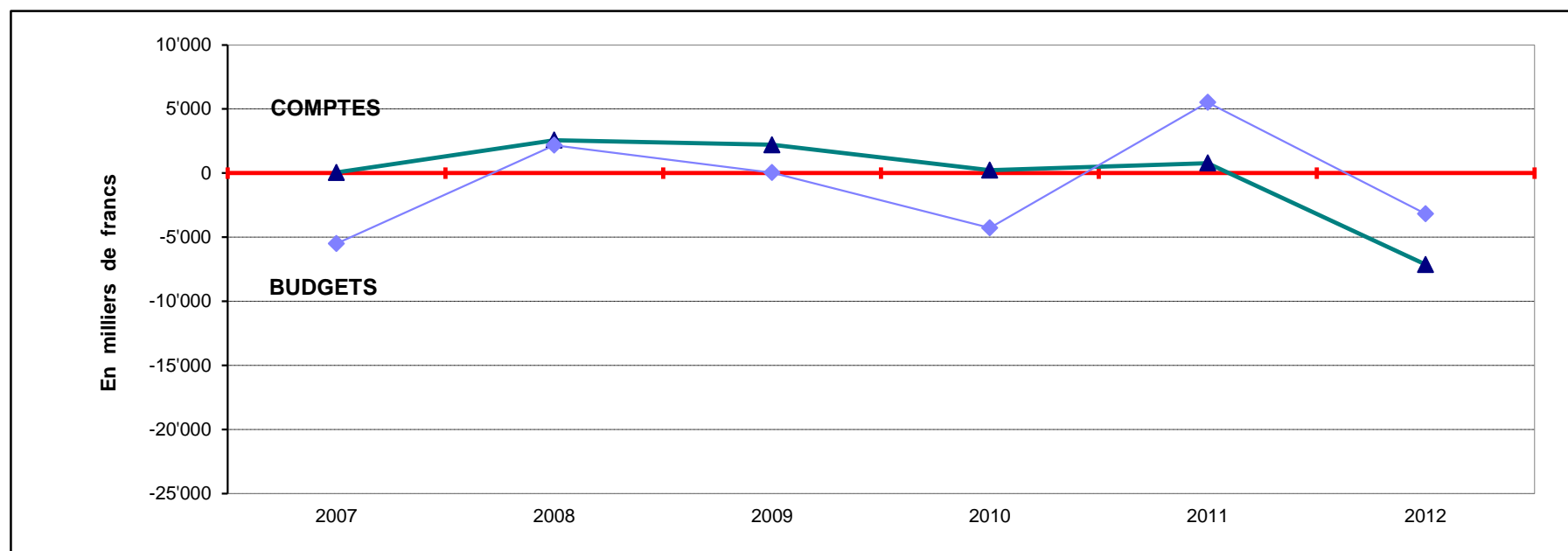


COMPTES 2012 - ÉVOLUTION DU COMPTE DE RESULTATS ET DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES

Années	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Compte de résultats	45	2'573	2'206	235	784	-7'143
Résultat selon le budget	-5'500	2'166	36	-4'279	5'511	-3'181
Ecart	5'545	407	2'170	4'514	-4'727	-3'962
Ecart en % des recettes	0.78	0.05	0.28	0.58	-0.58	-0.47

Montants arrondis en milliers de francs et en %

Le compte de résultats demeure en valeur relative (-0.47%) toujours très proche du budget. Les comptes s'avèrent toutefois moins bons que le budget pour environ 4,0 mios. Considérant la charge supplémentaire des hospitalisations extérieures de 8 mios en lien avec le changement de financement des hôpitaux entrée en vigueur le 1er janvier 2012, nous pouvons admettre que les prévisions étaient fiables malgré les incertitudes générales.

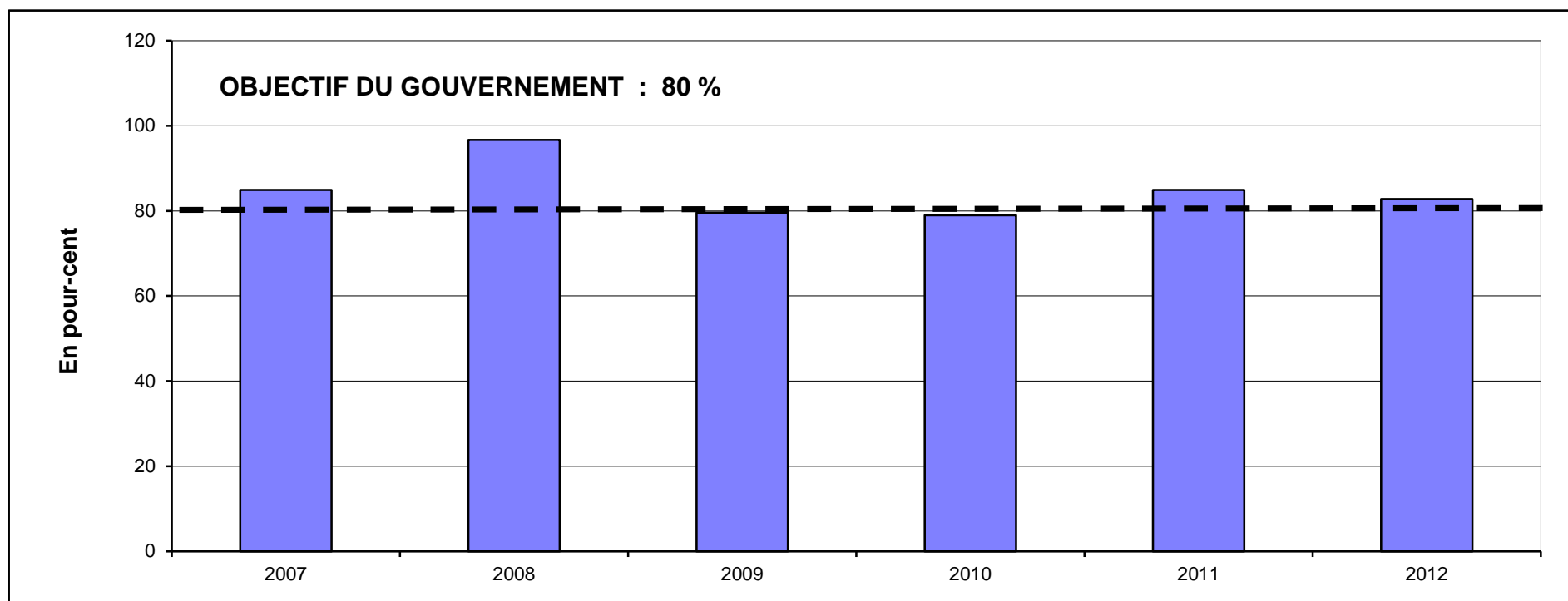


COMPTES 2012 - ÉVOLUTION DU DEGRÉ D'AUTOFINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

Années	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Degré d'autofinancement	84.9	96.7	79.6	79.0	84.9	82.8

Calculé en % et arrondi à une décimale

Le degré d'autofinancement est proche du budget (86,3 %) et supérieur aux comptes 2010. Le degré d'autofinancement cumulé de 1979 à 2012 se situe toujours à 84,0 % et celui des 10 dernières années à 155,4 %.



COMPTES 2012 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS

La dette brute a augmenté, mais d'une manière moindre que l'an dernier. Le poids relatif en charges d'intérêts continue de baisser en raison de renouvellements d'emprunts à des taux très favorables en 2012.

Montants arrondis en millions de francs / en francs par habitant

Années	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Dette brute ¹ En francs par habitant	305.2 4'405	255.0 3'666	236.9 3'393	256.5 3'657	278.6 3'978	286.2 4'058
Dette nette ² En francs par habitant	105.9 1'528	110.9 1'594	123.1 1'763	134.5 1'918	143.2 2'045	152.3 2'160
Intérêts passifs ³ En % des charges réelles En % des impôts directs et indirects (total des impôts cantonaux, rubrique 40)	11.5 1.9 4.3	10.8 1.8 3.9	9.3 1.4 3.3	8.0 1.2 2.8	6.9 1.0 2.4	5.6 0.8 1.8

Montants arrondis en millions de francs / en francs par habitant

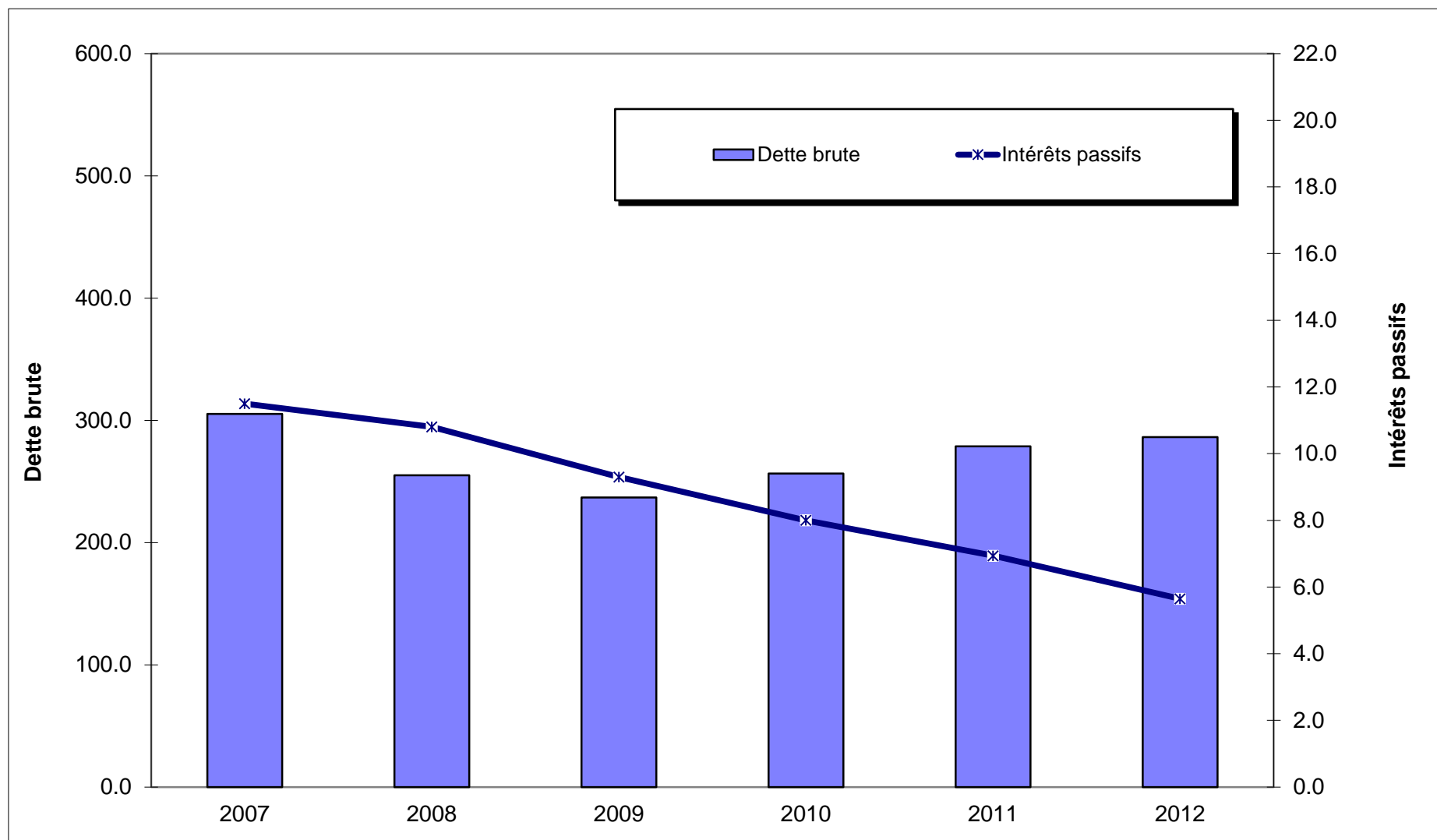
¹ Dettes à court, moyen et long terme (rubriques 201 et 206 du bilan), mais sans les prêts de la Confédération dans le cadre des crédits d'investissements dans l'agriculture qui sont intégrés au bilan de l'Etat (actifs et passifs) dès l'année 2000.

² Dette contractée pour constituer le patrimoine affecté aux prestations publiques (patrimoine administratif sujet à amortissement ./ . avances aux financements spéciaux ./ . fortune)

³ Opérations de couverture par swap comptées en net

<i>Habitants au 1er janvier (ESPOP)</i>	<i>69'292</i>	<i>69'555</i>	<i>69'822</i>	<i>70'134</i>	<i>70'032</i>	<i>70'542</i>
---	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

COMPTES 2012 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS



Montants arrondis en millions de francs

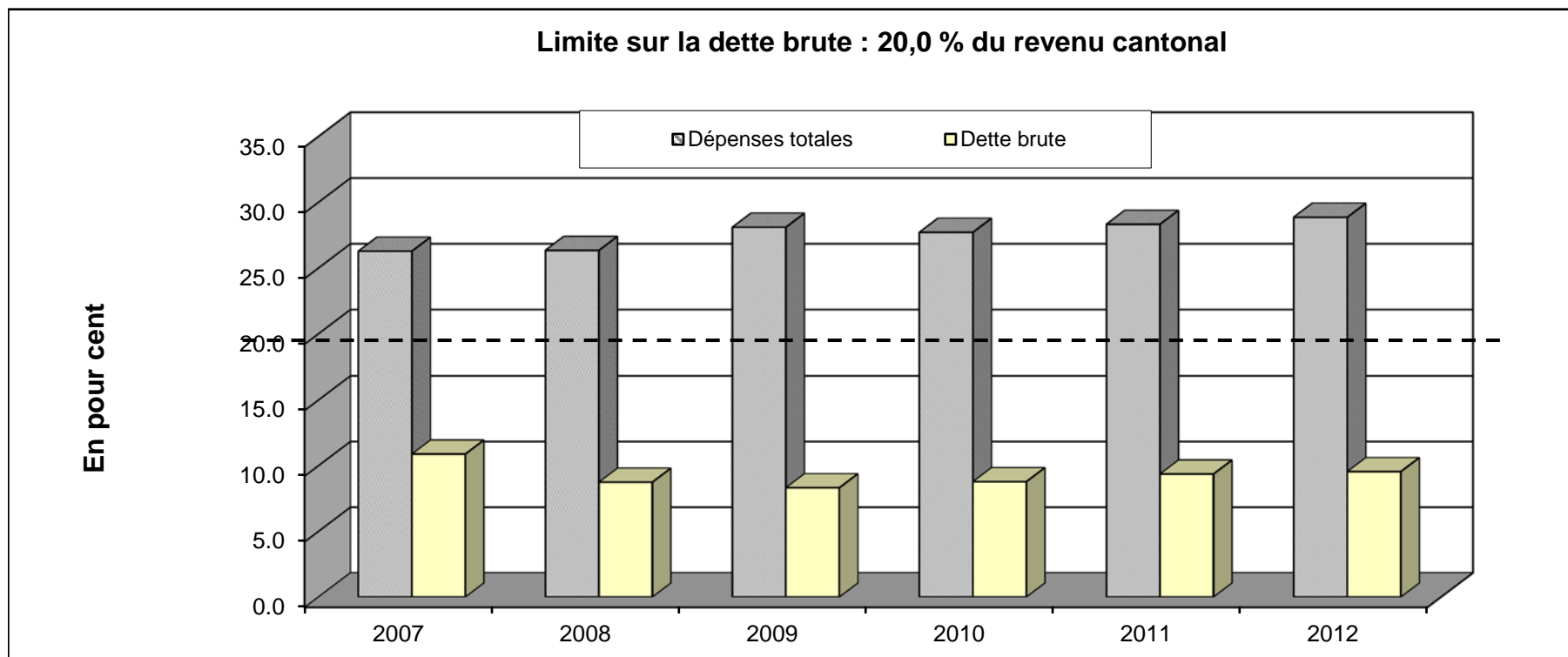
COMPTES 2012 - ÉVOLUTION DES QUOTES-PARTS DE L'ÉTAT

Calculées en % et arrondies à une décimale

Années	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Quote-part des dépenses totales	26.3	26.3	28.1	27.7	28.3	28.9
Quote-part des investissements nets	1.4	1.3	1.6	1.6	1.6	1.3
Quote-part de la dette brute	10.9	8.7	8.3	8.8	9.4	9.6

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

Malgré une diminution de la quote-part des investissements nets, celles des dépenses totales et de la dette brute augmentent.



COMPTES 2012 - CONSTATS ET DEFIS

- Comptes 2012 : les recettes fiscales des entreprises affichent une progression réjouissante. Ces ressources supplémentaires n'ont toutefois pas suffi à compenser l'augmentation de charges à caractère obligatoire pour l'Etat et difficilement prévisibles lors de l'établissement du budget (hospitalisations extérieures, formation, dépense d'assistance, élimination de créances).
- Les reports de charges ou les modifications légales du niveau fédéral marquent clairement leurs empreintes dans le budget et les comptes 2012. Par contre, les revenus issus des principales parts fédérales n'ont, pour cet exercice, pas suivi la même tendance (RPT, BNS, RPLP, huiles minérales, impôt anticipé). Les subventions fédérales évoluent moins rapidement que les charges qu'elles sont sensées couvrir partiellement. La charge nette, elle, augmente pour le canton et subsidiairement pour les communes.
- Plus que les charges de personnel, c'est bien celles de transferts (subventions) qui progressent le plus en termes absolus et relatifs. Les domaines de la santé, de l'aide sociale, de la formation, de la route et des transports affichent les dynamiques les plus importantes dans une période économiquement favorable pour notre canton.
- Structurellement, la répartition des charges a été révisée ces dernières années entre la Confédération et les cantons. Nous pouvons apprécier la bonne santé actuelle des finances fédérales et constater que la part reçue de la Confédération ne permet pas de couvrir les charges déléguées.
- Avec un degré d'autofinancement de 83 %, le volume de la dette augmente toujours dans des proportions mesurées. Malgré cette progression, les charges d'intérêts diminuent par rapport aux conditions favorables du marché.
- La situation financière de l'Etat jurassien est saine, mais les enjeux pour les années à venir sont importants. L'évolution de la conjoncture continuera d'avoir un impact significatif sur les finances publiques, qui devront intégrer également les attentes de la population jurassienne en matière fiscale et la nécessité, à long terme, de réduire la dépendance du Jura par rapport aux contributions de la Confédération. La prise en compte de ces différents paramètres implique une réflexion sur les prestations actuellement offertes et celles planifiées.