



Statistique financière

COMPTES 2016

COMPTES 2016 - VUE GENERALE

Montants arrondis en milliers de francs

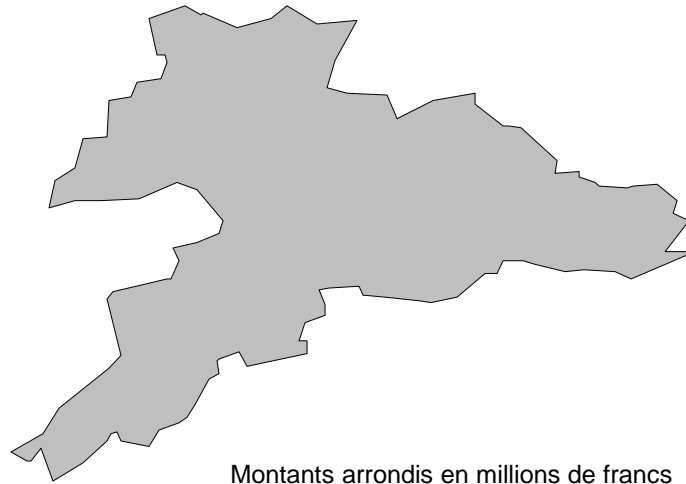
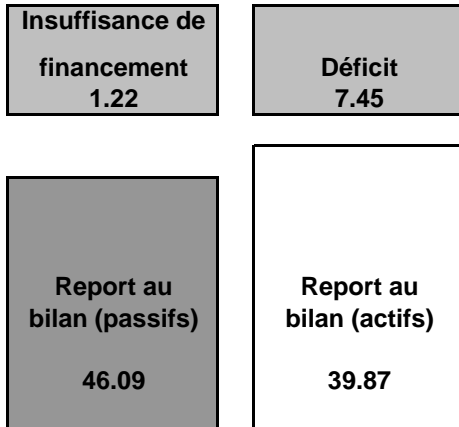
Les comptes 2016 de l'Etat bouclent avec un déficit de 7,4 mios de francs. Le résultat est proche des 6,8 mios du budget. La détérioration est de 8,4 mios par rapport aux derniers comptes. Les dépenses d'investissements nets à 28,5 mios, moins importantes que prévu, limitent l'insuffisance de financement à 1,2 mio, permettant ainsi un autofinancement presque complet.

	Comptes 2015		Budget 2016		Comptes 2016	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1. Résultats						
Charges et revenus	912'686	913'689	913'272	906'473	910'411	902'966
Excédent de charges/revenus	1'003			6'799		7'445
2. Investissements						
Dépenses et recettes	45'978	11'944	50'698	15'569	39'866	11'343
Investissements nets		34'034		35'129		28'523
3. Financement						
Investissements nets	34'034		35'129		28'523	
Amortissements		35'847		35'206		34'748
Excédent de charges/revenus		1'003	6'799		7'445	
Excédent/insuffisance de financement	2'815			6'723		1'220
4. Variations au bilan						
Excédent/insuffisance de financement		2'815	6'723		1'220	
Report au bilan (passifs)	47'791		50'775		46'091	
Report au bilan (actifs)		45'978		50'698		39'866
Variation de la fortune (s/compte de résultats)	1'003			6'799		7'445

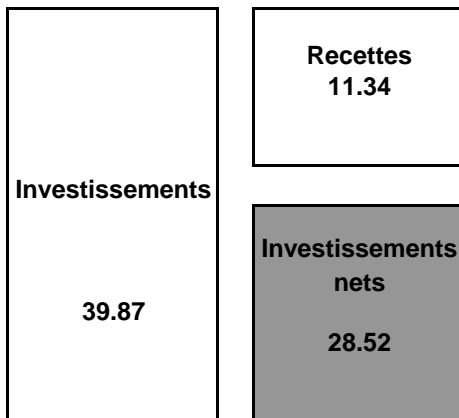
Montants arrondis en milliers de francs

COMPTES 2016 - PRÉSENTATION SCHÉMATIQUE DES COMPTES EN 4 PHASES

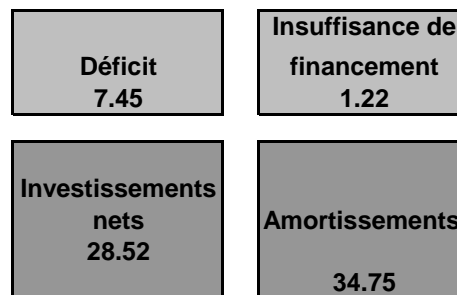
4 VARIATIONS AU BILAN



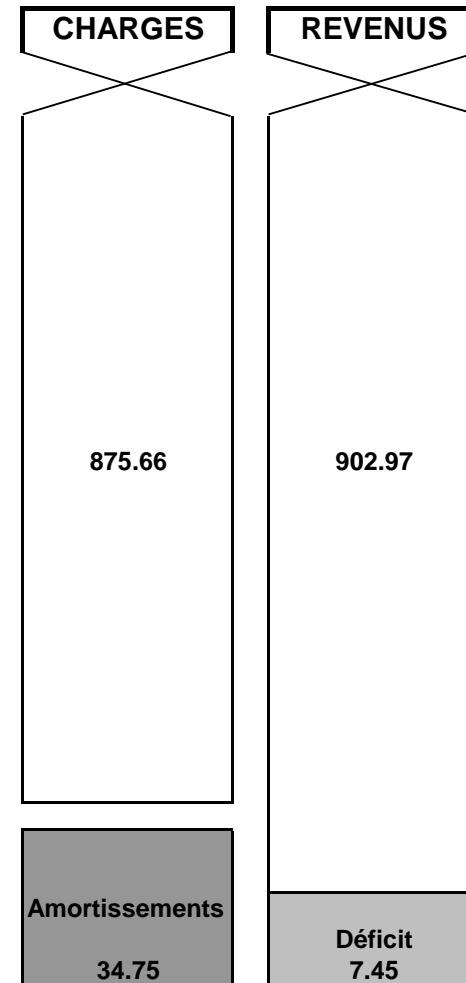
2 INVESTISSEMENTS



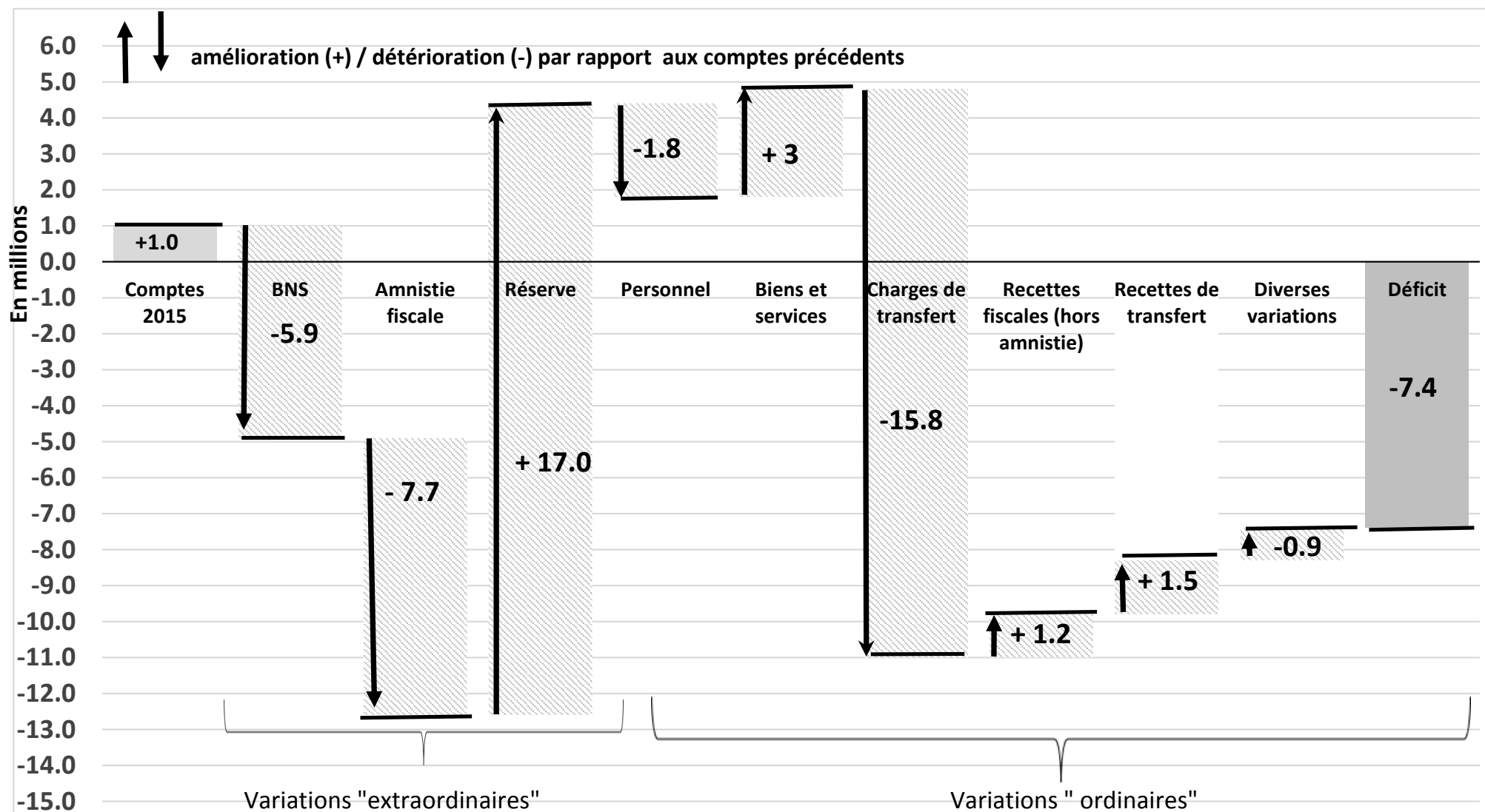
3 FINANCEMENT



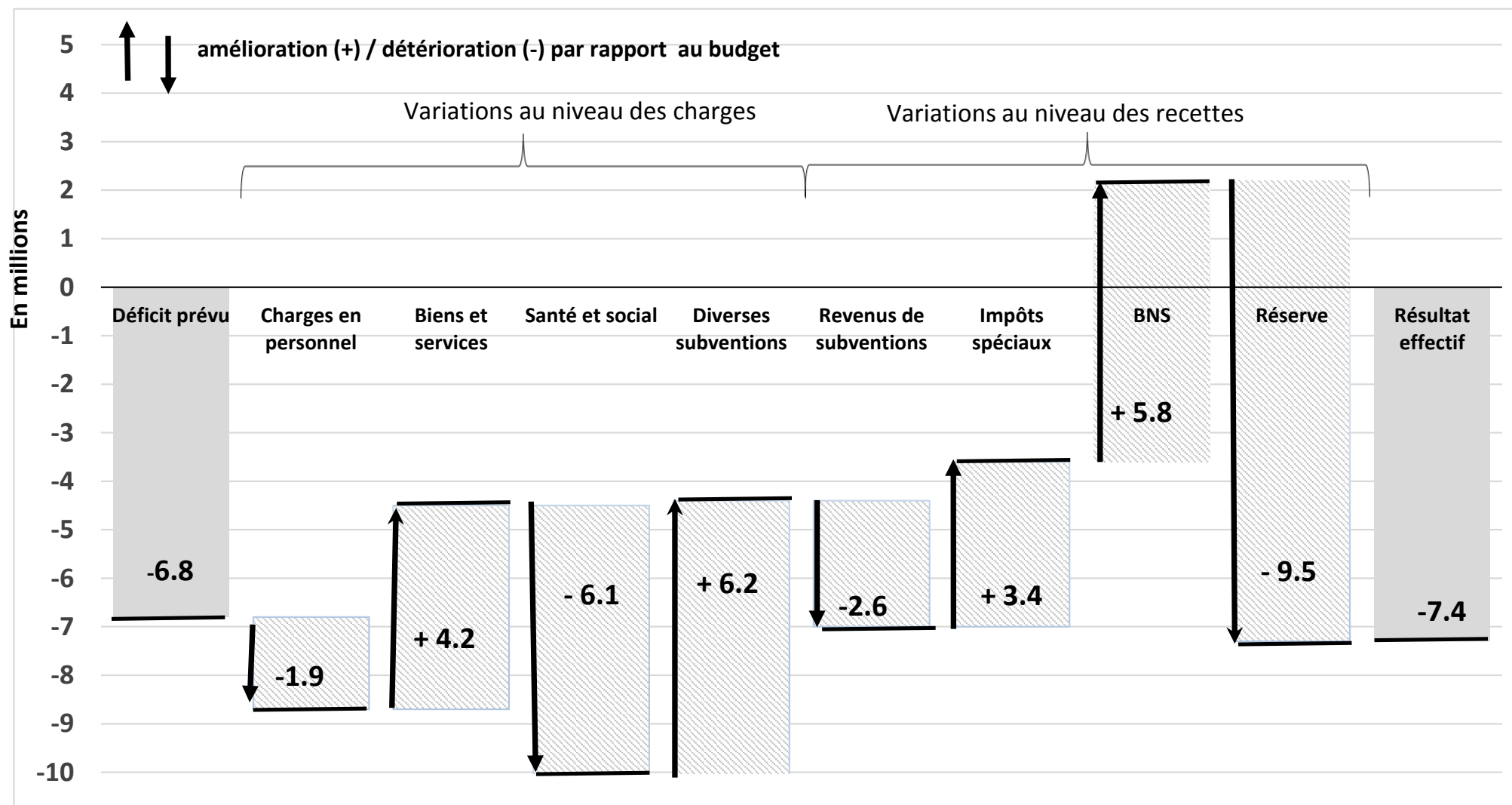
1 RESULTATS



COMPTES 2016 - PRÉSENTATION SCHÉMATIQUE DES PRINCIPAUX ECARTS PAR RAPPORT AUX COMPTES PRECEDENTS



COMPTES 2016 - PRÉSENTATION SCHÉMATIQUE DES PRINCIPAUX ECARTS PAR RAPPORT AU BUDGET



COMPTES 2016 - OPTI-MA

Les comptes 2016 correspondent au deuxième exercice d'OPTI-MA:

Montant mentionné dans le programme OPTI-MA pour 2016	28.0 mios
Montant intégré pour adaptation dans le budget 2016	19.9 mios
Montant estimé dans les comptes 2016	18.8 mios
Montant mentionné dans les comptes 2015	11.3 mios

COMPTES 2016 - 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 conforme au budget et continue d'améliorer le résultat d'ensemble. La conjonction de charges globalement plus basses de -3,6 mios (dont rubr. 31; -4,2 mios) et de revenus supérieurs de +6,3 mios (dont rubr. 41 avec le versement BNS de +5,9 mios) porte le résultat des activités d'exploitation à - 11,4 mios au lieu des - 20,5 mios attendus. L'amélioration constatée ne nécessite pas de prélèvement à la réserve pour risques conjoncturels (rubr. 48), le degré d'autofinancement étant supérieur à 80% .

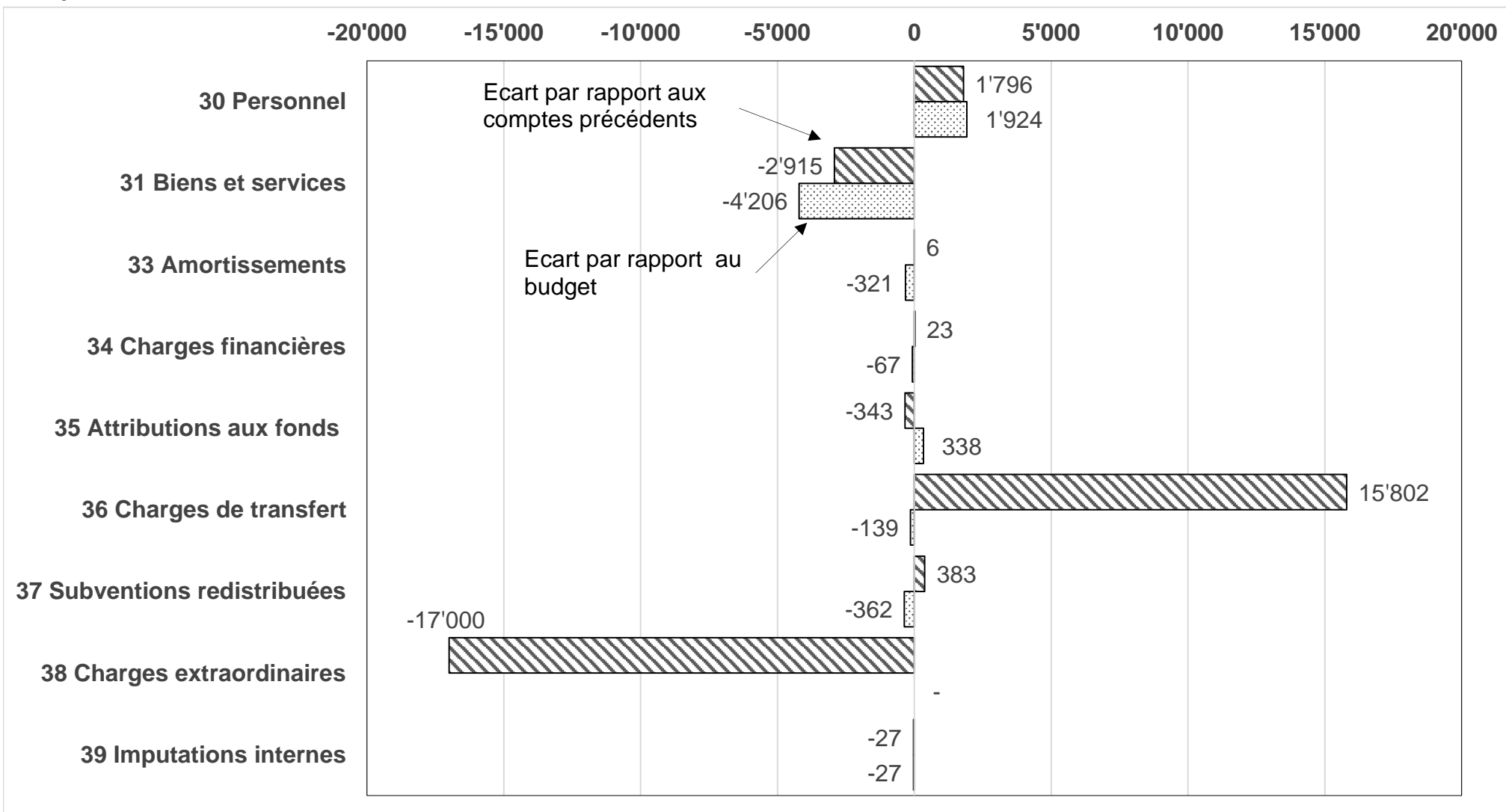
		Comptes 2015	Budget 2016	Comptes 2016
	Charges d'exploitation			
30	Charges de personnel	258'439'223.48	258'310'900	260'234'817.60
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	75'114'123.62	76'405'300	72'199'213.85
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'981'653.00	17'308'700	16'987'492.72
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	11'376'114.09	10'694'800	11'033'082.72
36	Charges de transfert	415'915'397.31	431'857'300	431'717'800.73
37	Subventions redistribuées	110'572'581.66	111'317'900	110'955'613.61
	<i>Total</i>	<i>888'399'093.16</i>	<i>905'894'900</i>	<i>903'128'021.23</i>
	Revenus d'exploitation			
40	Revenus fiscaux	341'092'889.80	331'104'000	334'533'134.35
41	Revenus régaliens et de concessions	13'891'184.09	2'083'600	7'905'741.60
42	Taxes	42'717'772.16	41'412'400	42'136'116.31
43	Revenus divers	138'351.15	141'500	118'095.00
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	10'233'556.24	11'217'900	10'541'751.25
46	Revenus de transfert	384'025'983.41	388'125'700	385'538'932.34
47	Subventions à redistribuer	110'572'581.66	111'317'900	110'955'613.61
	<i>Total</i>	<i>902'672'318.51</i>	<i>885'403'000</i>	<i>891'729'384.46</i>
	Résultat provenant des activités d'exploitation (-= déficit; +=bénéfice)	14'273'225.35	-20'491'900	-11'398'636.77
34	Charges financières	6'952'341.52	7'042'800	6'975'683.65
44	Revenus financiers	9'595'606.90	9'954'300	9'537'848.88
	Résultat provenant de financements (-= déficit; +=bénéfice)	2'643'265.38	2'911'500	2'562'165.23
	Résultat opérationnel	16'916'490.73	-17'580'400	-8'836'471.54
38	Charges extraordinaires	17'000'000.00	0	0.00
48	Revenus extraordinaires	1'086'478.35	10'781'000	1'391'262.80
	Résultat extraordinaire (-= déficit; +=bénéfice)	-15'913'521.65	10'781'000	1'391'263
	Résultat total, compte de résultats (-= déficit; +=bénéfice)	1'002'969.08	-6'799'400	-7'445'208.74

COMPTES 2016 - ÉVOLUTION DES CHARGES

Les comptes 2016 sont marqués par une diminution de - 2,9 mios (- 0,3%) des charges par rapport au budget. Hors attribution à la réserve pour risques conjoncturels (17 mios en 2015), les charges affichent une progression de 14,7 mios ou + 1,6% par rapport aux comptes 2015. A nouveau, une majorité des rubriques s'inscrit en diminution par rapport au budget, c'est notamment le cas de la rubrique 31 avec - 4,2 mios par rapport au budget ou - 2,9 mios par rapport aux comptes 2015. Ce qui démontre les efforts de maîtrise des coûts, mais également la présence d'événements uniques ou extraordinaires. La rubrique 36 liée aux subventions, la plus importante, la plus dynamique et difficile à maîtriser, est à nouveau très proche du budget, mais progresse effectivement de 15,8 mios ou 3,8% par rapport à 2015. Si les charges de santé (stables avec + 0,3 mio), du social (+ 7,6 mios), des assurances sociales (+ 3,0 mios) sont souvent citées, il faut rappeler la nouvelle participation de 6,3 mios au Fonds d'infrastructure ferroviaire.

No	Libellé du compte	Comptes	Budget	Comptes	Ecart par rapport		Ecart par rapport	
		2015	2016	2016	aux comptes 2015		au budget 2016	
		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	258'439	258'311	260'235	1'796	0.7%	1'924	0.7%
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	75'114	76'405	72'199	-2'915	-3.9%	-4'206	-5.8%
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'982	17'309	16'987	6	0.0%	-321	-1.9%
34	Charges financières	6'952	7'043	6'976	23	0.3%	-67	-1.0%
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	11'376	10'695	11'033	-343	-3.0%	338	3.1%
36	Charges de transfert	415'915	431'857	431'718	15'802	3.8%	-139	0.0%
37	Subventions redistribuées	110'573	111'318	110'956	383	0.3%	-362	-0.3%
38	Charges extraordinaires	17'000	0	0	-17'000		0	
39	Imputations internes	335	335	307	-27	-8.2%	-27	-8.9%
3	TOTAL DES CHARGES	912'686	913'272	913'272	-2'275	-0.2%	-2'861	-0.3%

Comptes 2016 - ÉVOLUTION DES CHARGES PAR RAPPORT AU BUDGET ET AUX COMPTES PRECEDENTS



COMPTES 2016 - ÉVOLUTION DES PRINCIPALES DÉPENSES

Années	2011*	2012	2013	2014	2015	2016
Charges de personnel (30)	246'197	253'385	257'584	259'259	258'439	260'235
Charges de biens et services et autres charges d'exploitation (31)	68'136	69'669	70'679	71'303	75'114	72'199
Charges de transfert (36)	363'885	387'285	410'311	410'934	415'915	431'718
Subventions redistribuées (37)	105'548	105'209	104'345	110'913	110'573	110'956

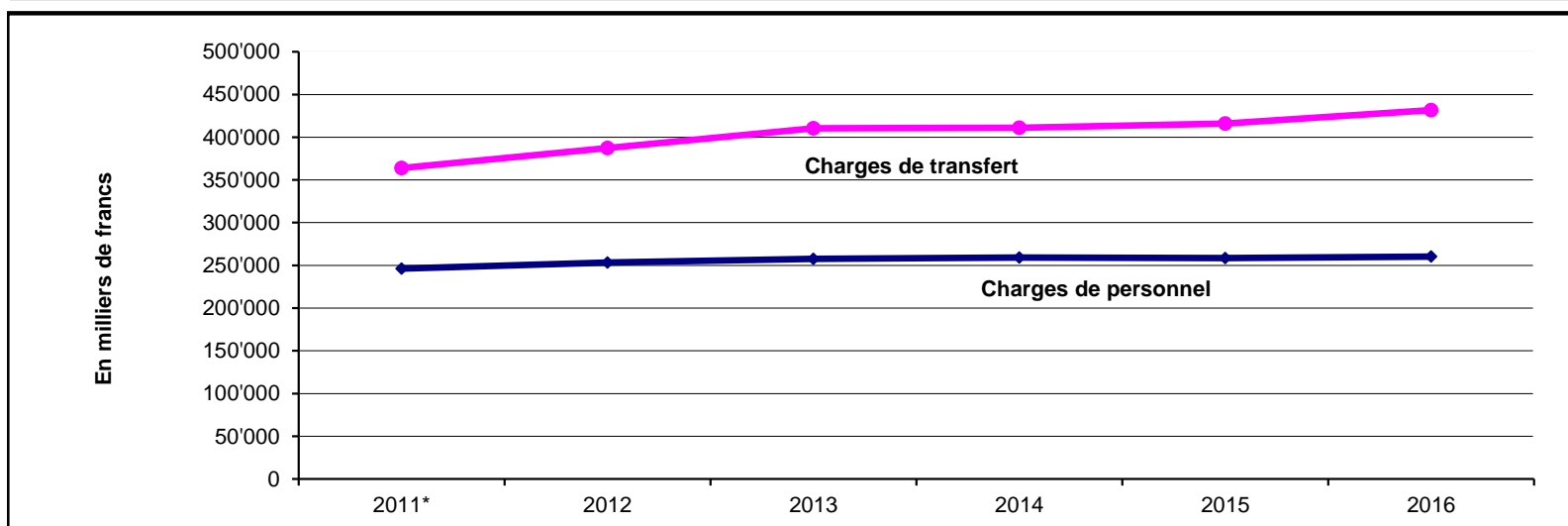
Montants arrondis en milliers de francs;

* adaptés selon MCH2

L'évolution des charges en personnel ne contredit pas la tendance à la baisse enregistrée ces dernières années (2015 : - 0,3%, 2014: + 0,7%, 2013: + 1,7%, 2012 : + 2,3%, 2011 : + 8,5%). En effet, l'effectif administratif moyen a été de 914,62 EPT au lieu de 915,81 au budget, mais surtout 929,14 en 2015. Les nouvelles évaluations de fonctions sont entrées en vigueur au 1er août 2016 et des charges uniques grèvent les charges de personnel en 2016 pour 1,4 mio. La maîtrise est confirmée.

En ce qui concerne les charges de biens et services, les efforts des unités auraient été plus importants sans la progression des pertes sur créances (+ 1,1 mio).

L'essentiel de la progression tient toujours à la rubrique 36 avec + 3,8% par rapport à 2015. Les domaines du social et de la santé restent les principaux défis à moyen terme, notamment dans un cadre de vieillissement de la population et de stagnation des revenus (du financement à disposition).



COMPTES 2016 - PRINCIPALES VARIATIONS DES CHARGES BRUTES PAR RAPPORT AU BUDGET 2016
Variation de plus de 0.4 million avec effet sur le résultat

Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Cotisations patronales (sans Fonds emploi)	305X	0.77	Autorités et commissions	300X	-0.48
Coût unique réévaluations de fonctions (rétroactifs)	3010	0.63			
Traitements personnel adm. (sans fouilles et Fonds emploi)	3010	0.60			
Charges en personnel		2.00	Charges en personnel		-0.48
Pertes sur créances (éliminations)	3181	1.31	Prestations de services	3130	-1.68
Mesures pédagothérapeutiques	3130	0.96	Matériel et marchandises	310X	-1.14
Entretien hivernal et des routes (cantonales)	3141	0.54	Entretien et travaux de tiers (Centre A16)	3141	-1.08
			Etudes et mandats autres unités	3132	-0.86
			Frais d'exploitation, entretien et soins aux forêts	3145	-0.45
Biens et services et autres charges d'exploitation		2.81	Biens et services et autres charges d'exploitation		-5.21
Hospitalisations extérieures	3611	4.15	Prestations complémentaires à l'AVS/AI	3633	-2.80
Subventions aux institutions sociales	3636	2.23	Unités psychiatriques JU	3634	-1.95
Solde dû aux communes répartition des charges	3632	1.32	Dédommagements (formation professionnelle)	3611	-0.99
Subventions à l'AJAM	3636	1.28	Subventions exploitation aux transports publics	3634	-0.93
Financement des soins	3637	1.14	Bourses d'études et d'apprentissages	3637	-0.88
Hôpital du Jura	3634	0.74	Dépenses à charge du Fonds péréquation financière	3622	-0.84
Dépenses d'assistance	3637	0.60	Subv. d'assainis. à charge du Fonds gestion déchets	3632	-0.54
			Subventions d'exploitation aux écoles privées	3635	-0.50
			Etablissements médico-sociaux	3636	-0.46
			Part des communes à l'impôt des frontaliers	3602	-0.40
Charges de transfert		11.46	Charges de transfert		-10.28
TOTAL		16.27	TOTAL		-15.97

Montants bruts en millions de francs

COMPTES 2016 - PRINCIPALES VARIATIONS DES CHARGES BRUTES PAR RAPPORT AUX COMPTES 2015

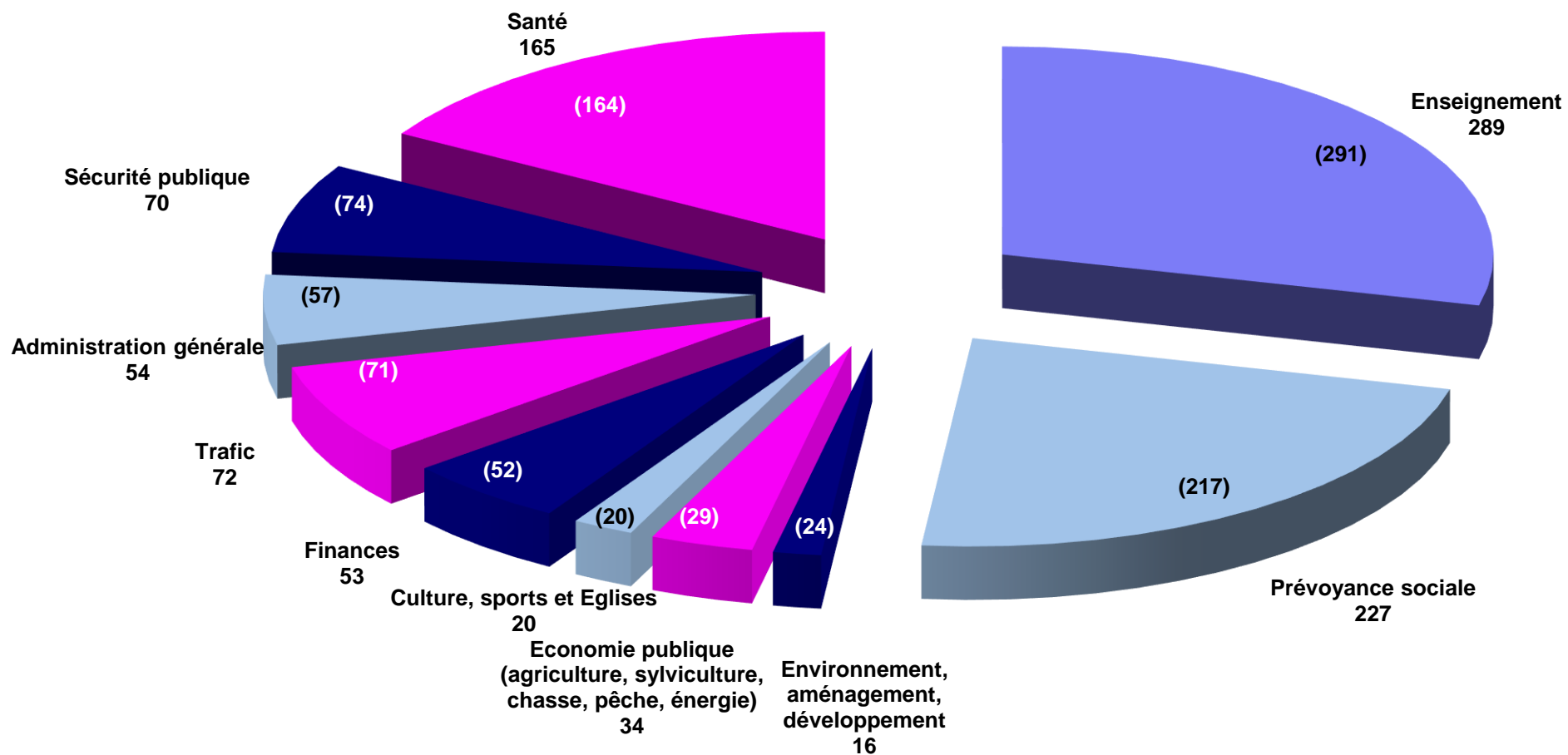
Variation de plus de 0.4 million avec effet sur le résultat

Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Traitement du personnel des enseignants	3020	0.92	Charges traitements fouilles archéologique A16	3010	-0.68
Coût unique réévaluations de fonctions (rétroactifs)	3010	0.63			
Charges en personnel		1.55	Charges en personnel		-0.68
			Frais de détention des détenus	3135	-0.73
			Coût d'utilisation des véhicules UTIX	3161	-0.57
			Frais d'enquêtes (Tribunal mineurs; part. déficit établ.)	3130	-0.45
			Mandats et prestations de service (routes cantonales)	3130	-0.44
			Mesures pédagothérapeutiques	3130	-0.40
			Biens et services et autres charges d'exploitation		-2.59
			Attribution au fonds de réserve forestier	3510	-0.56
Dédommagements à la Confédération (FIF)	3610	6.30	Hôpital du Jura	3634	-2.32
Solde dû aux communes répartition des charges (sociales)	3632	2.69	Amortissements subventions d'investissements	3660	-1.10
Subv. à des organismes de santé (ambulances de H-JU)	3634	1.97	Etablissements médico-sociaux	3636	-1.05
Prestations complémentaires à l'AVS/AI	3633	1.72	Part des communes à l'impôt des frontaliers	3602	-0.92
Subventions aux institutions sociales	3636	1.56	Unités psychiatriques JU	3634	-0.91
Dédommagements (formation professionnelle)	3611	1.34	Subv. d'assainissements Fonds gestion déchets	3632	-0.57
Hospitalisations extérieures	3611	1.24	Subventions exploitation aux transports publics	3634	-0.52
Dépenses à charge du Fonds péréquation financière	3622	1.24			
Financement des soins	3637	1.20			
Contribution à la réduction des primes d'assurance-maladie	3633	1.14			
Subventions à l'AJAM	3636	1.11			
Services sociaux régionaux	3634	0.85			
Dépenses d'assistance	3637	0.78			
Institutions sociales jurassiennes	3636	0.22			
Charges de transfert		23.37	Charges de transfert		-7.39
			Attribution à la réserve pour risques conjoncturels	3894	-17.00
TOTAL		24.92	TOTAL		-28.22

Montants bruts en millions de francs

COMPTES 2016 - CLASSIFICATION FONCTIONNELLE DES CHARGES BRUTES TOTALES

Une somme de 1'000 francs se répartit comme suit :
(Comptes 2015 entre parenthèses)



COMPTES 2016 - ÉVOLUTION DE L'EFFECTIF DU PERSONNEL

	31.12. 2011	31.12. 2012	31.12. 2013	31.12. 2014	31.12. 2015	31.12. 2016
PERSONNEL ADMINISTRATIF* (sans les fouilles archéologiques A16)	840.5	871.7	903.8	918.1	930.2	915.1
	11/12	12/13	13/14	14/15	15/16	16/17
PERSONNEL ENSEIGNANT	934.6	952.0	953.0	957.7	955.5	962.1

*914,62 EPT en moyenne sur l'année en 2016.

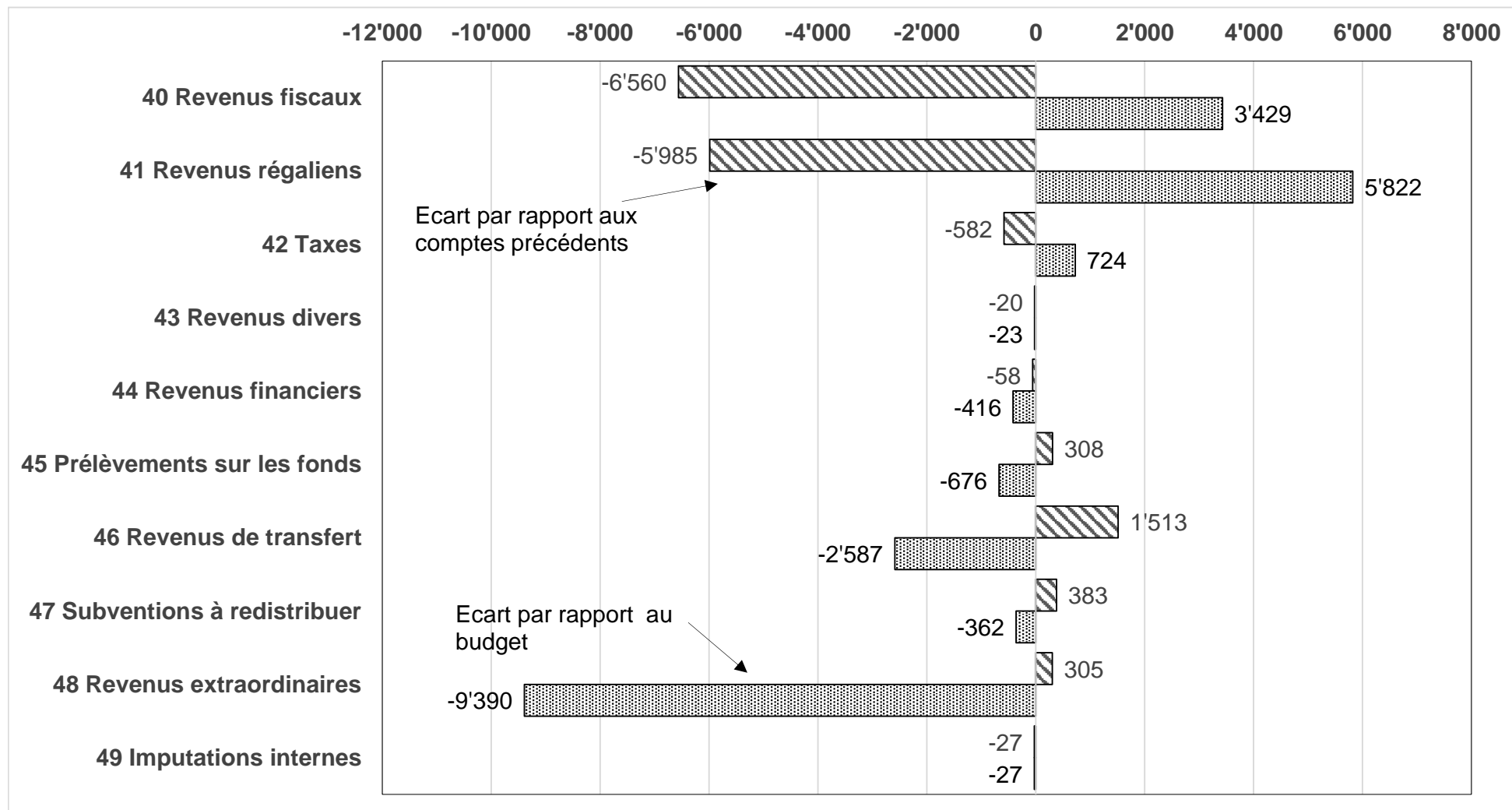
COMPTES 2016 - ÉVOLUTION DES REVENUS

Les revenus diminuent de - 3,5 mios ou - 0,4% par rapport au budget. Sans la prise en compte du prélèvement à la réserve pour risques conjoncturels, la progression serait de + 0,7% et donc positive, mais toujours aussi proche. L'exercice 2016 confirme totalement les prévisions budgétaires, mais surtout la stagnation globale des revenus et donc la difficulté croissante à couvrir la progression des charges, même moindre. Par rapport à l'exercice précédent, les recettes diminuent de - 1,1%. Hors événements extraordinaires 2015, la progression s'inscrirait également à + 0,7 %. La fiscalité cantonale continue de progresser d'environ 1,0% par rapport au budget. Autant le rendement ordinaire des personnes physiques (+ 0,7 mio) que le produit des personnes morales (- 0,5 mio) sont proches du budget. Ce sont les gains immobiliers (+ 1,9 mio) et la part cantonale à l'IFD (+ 1,1 mio) qui tirent le résultat vers le haut. La rubrique 41 est marquée par le versement complet de la part au bénéfice BNS (+ 5,9 mios).

No	Libellé du compte	Comptes	Budget	Comptes	Ecart par rapport		Ecart par rapport	
		2015	2016	2016	aux comptes 2015		au budget 2016	
		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	341'093	331'104	334'533	-6'560	-1.9%	3'429	1.0%
41	Revenus régaliens et de concessions	13'891	2'084	7'906	-5'985	-43.1%	5'822	73.6%
42	Taxes	42'718	41'412	42'136	-582	-1.4%	724	1.7%
43	Revenus divers	138	142	118	-20	-14.6%	-23	-19.8%
44	Revenus financiers	9'596	9'954	9'538	-58	-0.6%	-416	-4.4%
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	10'234	11'218	10'542	308	3.0%	-676	-6.4%
46	Revenus de transfert	384'026	388'126	385'539	1'513	0.4%	-2'587	-0.7%
47	Subventions à redistribuer	110'573	111'318	110'956	383	0.3%	-362	-0.3%
48	Revenus extraordinaires	1'086	10'781	1'391	305	28.1%	-9'390	-674.9%
49	Imputations internes	335	335	307	-27	-8.2%	-27	-8.9%
4	TOTAL DES REVENUS	913'689	906'473	902'966	-10'723	-1.17%	-3'507	-0.38%

Montants arrondis en milliers de francs

COMPTES 2016 - ÉVOLUTION DES REVENUS PAR RAPPORT AU BUDGET ET AUX COMPTES PRECEDENTS



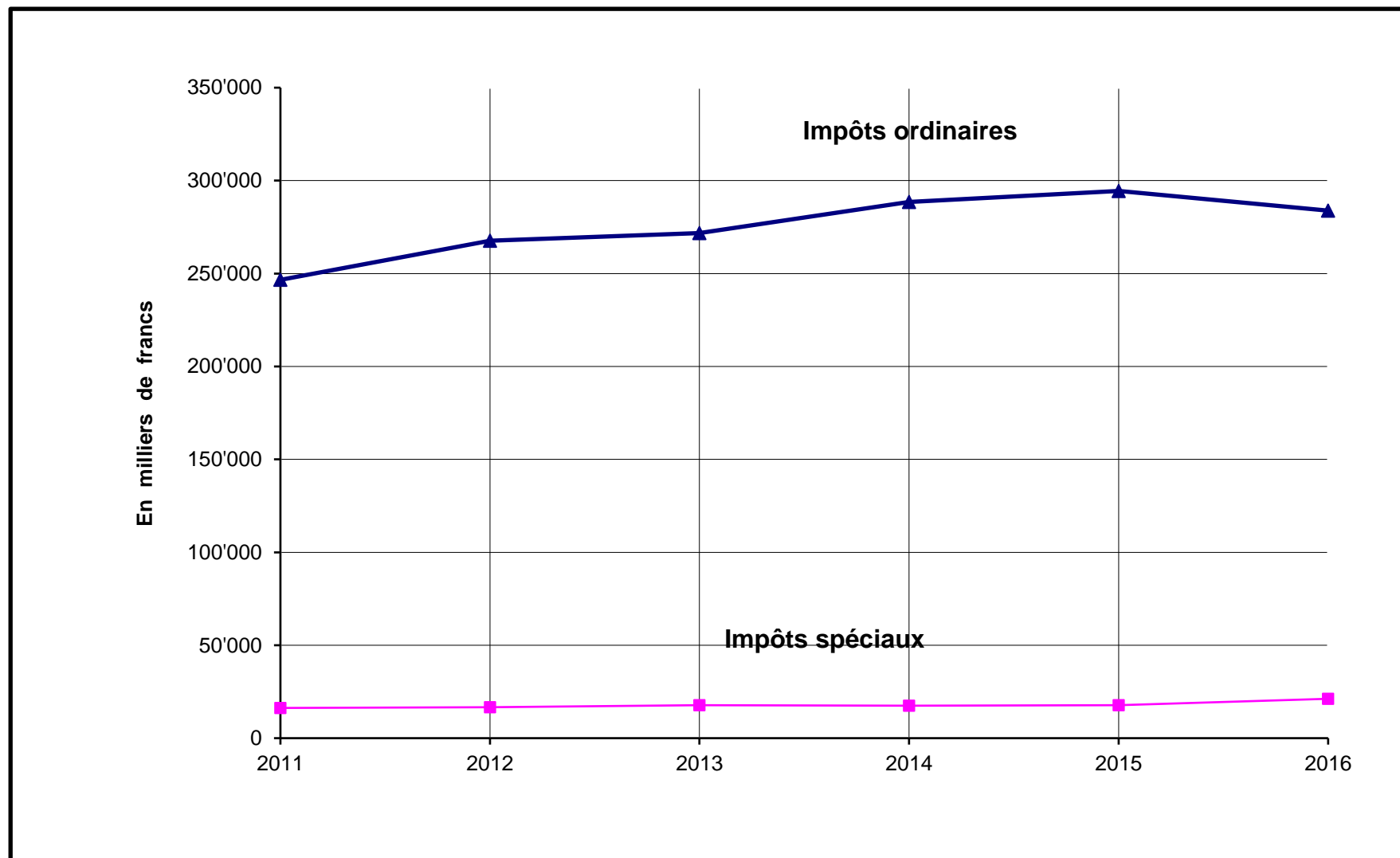
COMPTES 2016 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX

Globalement, hors les éléments extraordinaires liés à l'amnistie, la stagnation des revenus fiscaux marque particulièrement les trois derniers exercices. La conjoncture était "bonne" sur la période et la réduction fiscale linéaire a été suspendue en 2015. Une fois n'est pas coutume, l'exercice 2016 trouve un relais de croissance parmi les impôts spéciaux, notamment les gains immobiliers et droits de mutations très conjoncturels et apériodiques.

Années	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Impôts ordinaires						
Impôts sur le revenu et la fortune	205'392	218'564	220'154	227'113	232'150	232'935
Impôts sur le bénéfice et le capital	36'976	47'256	48'390	52'071	51'708	48'877
Amnistie et autres amendes	4'236	1'880	3'181	9'359	10'582	2'080
Total	246'604	267'699	271'726	288'543	294'440	283'893
Impôts spéciaux						
Impôts sur les gains immobiliers et de loterie	2'887	3'260	3'653	4'090	4'740	6'541
Droits de mutation et gages immobiliers (4023)	10'424	9'967	11'025	8'980	10'363	11'333
Impôts sur les successions et les donations (4024)	2'951	3'415	3'068	4'409	2'628	3'317
Total	16'262	16'641	17'745	17'479	17'731	21'191

Montants arrondis en milliers de francs

COMPTES 2016 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX



COMPTES 2016 - PRINCIPALES VARIATIONS DES REVENUS PAR RAPPORT AU BUDGET 2016

Variation de plus de 0.4 million avec effet sur le résultat

Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Impôt et variations sur la fortune des personnes physiques	4001	2.73	Impôt et variations sur le revenu des personnes physiques	4000	-3.73
Impôt sur les gains immobiliers	4022	1.92	Impôt des frontaliers	4002	-0.56
Amendes fiscales (rappels, amnistie)	4009	1.08	Amendes fiscales	4009	-0.40
Droits de mutation et gages immobiliers	4023	1.03			
Imposition spéciale et gains de loterie	4023	0.69			
Revenus fiscaux		7.45	Revenus fiscaux		-4.70
Revenus régaliens : part au bénéfice de la BNS	4110	5.87			
Remboursements de frais A16 (dégâts et personnel)	4260	0.53	Ventes de bois et énergie bois	4250	-0.50
			Intérêts des créances	4401	-0.47
			Prélèvement sur le fonds pour la gestion des déchets	4510	-0.73
Part à l'impôt sur les huiles minérales	4600	1.95	Offre entretien A16 (subventions UTIX)	4610	-1.63
Part à l'impôt fédéral direct	4600	1.14	Part des communes (répartition enseignement)	4612	-1.16
			Subventions fédérales A16 (construction A16)	4610	-1.03
			Part des communes aux prestations complémentaires	4632	-0.76
			Recettes en faveur du Fonds péréquation financière	4622	-0.69
			Subvention fédérales pour prestations complémentaires	4630	-0.48
Revenus de transfert		3.10	Revenus de transfert		-5.75
			Prélèvements sur la réserve pour risques conjoncturels	4894	-9.50
TOTAL		16.94	TOTAL		-21.64

Montants bruts arrondis en millions de francs

COMPTES 2016 - PRINCIPALES VARIATIONS DES REVENUS PAR RAPPORT AUX COMPTES 2015

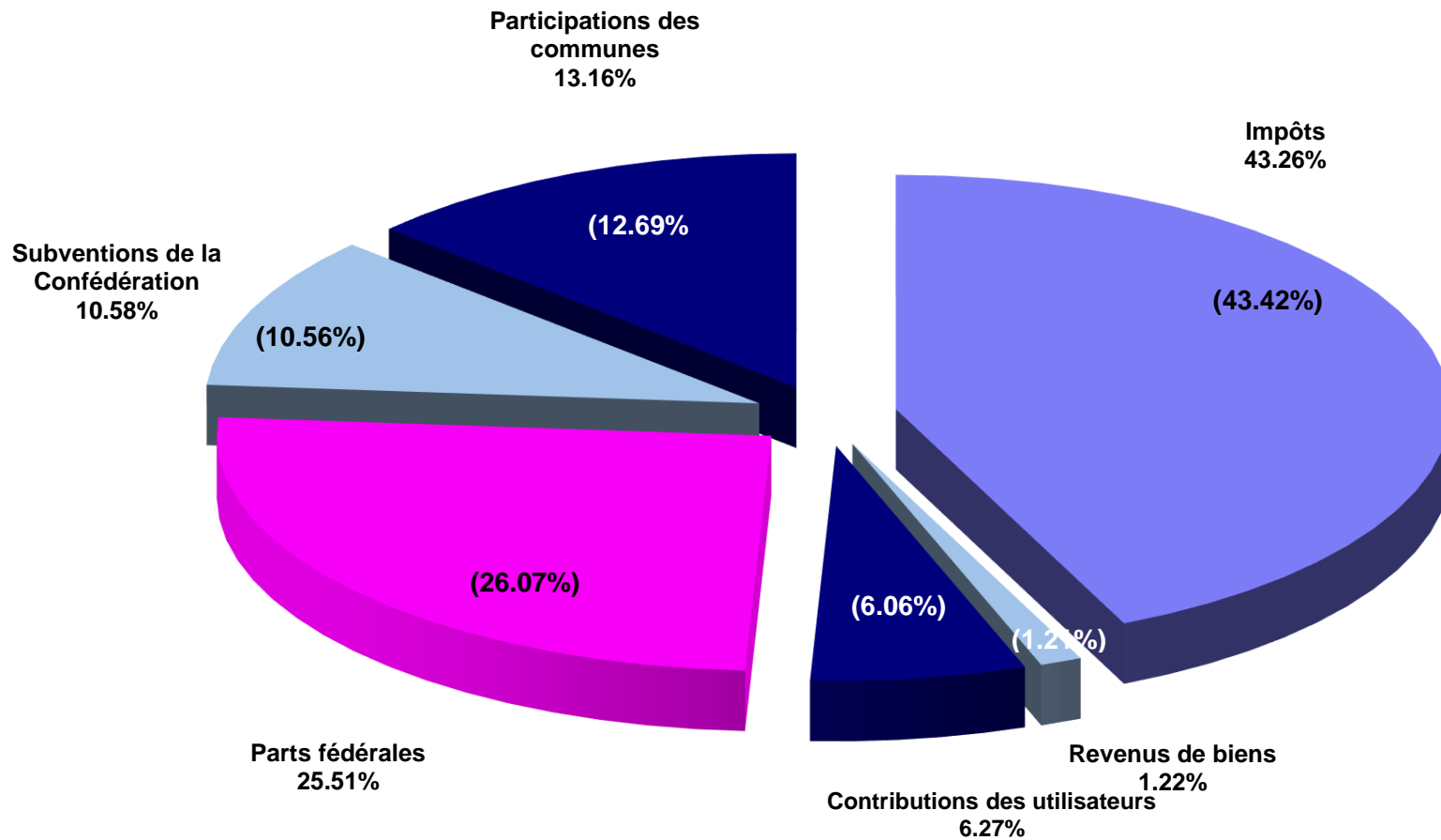
Variation de plus de 0.4 million avec effet sur le résultat

Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Impôt sur les gains immobiliers	4022	1.66	Impôt sur le bénéfice des SA et SARL	4010	-3.33
Droits de mutation et gages immobiliers	4023	0.97	Amendes fiscales (rappels)	4009	-0.80
Impôt sur les successions et donations	4024	0.69	Amendes fiscales	4009	-0.55
Impôt des frontaliers	4002	0.67			
Taxes des véhicules à moteur	4030	0.54			
Impôt et variations sur la fortune des personnes physiques	4001	0.45			
Revenus fiscaux		4.98	Revenus fiscaux		-4.68
Restitution de l'Unité territoriale IXb	4260	0.43	Emoluments administratifs (SCAV)	4210	-0.43
Amendes d'ordre	4270	0.43	Recettes en faveur du Fonds de réserve forestier (anticipation)	4250	-0.56
			Restitution de l'Unité territoriale Ixb (aux routes cantonales)	4260	-0.65
			Remboursements de frais A16 (facturation frais de personnel)	4260	-0.40
Taxes		0.86	Taxes		-2.05
Prélèvement sur le Fonds de péréquation	4510	0.43	Prélèvement sur le Fonds pour la gestion des déchets	4510	-0.40
Prélèvement sur le Fonds du tourisme	4510	0.41			
Prélèvement sur fonds		0.85	Prélèvement sur fonds		-0.40
Part à l'impôt sur les huiles minérales	4600	2.11	Péréquation financière Confédération / cantons	4620	-3.30
Subventions de la Confédération (Fonds de l'emploi)	4630	1.15	Subventions fédérales A16 (fouilles A16)	4610	-0.91
Subventions fédérales à la réduction des primes d'assurance-maladie	4630	1.04	Part à l'impôt anticipé	4600	-0.88
Recettes en faveur du Fonds cantonal péréquation financière	4622	0.81	Subventions fédérales A16 (construction)	4610	-0.41
Subventions fédérales pour prestations complémentaires	4630	0.64			
Part des communes (enseignement obligatoire)	4612	0.45			
Part à l'impôt fédéral direct	4600	0.42			
Revenus de transfert		6.61	Revenus de transfert		-5.49
			Eléments extraordinaires 2015		
			Amendes fiscales (rappels, amnistie)	4009	-7.70
			Part au bénéfice de la BNS	4110	-5.89
					-13.59
TOTAL		13.29	TOTAL		-26.21

Montants bruts arrondis en millions de francs

COMPTES 2016 - STRUCTURE DES REVENUS REELS

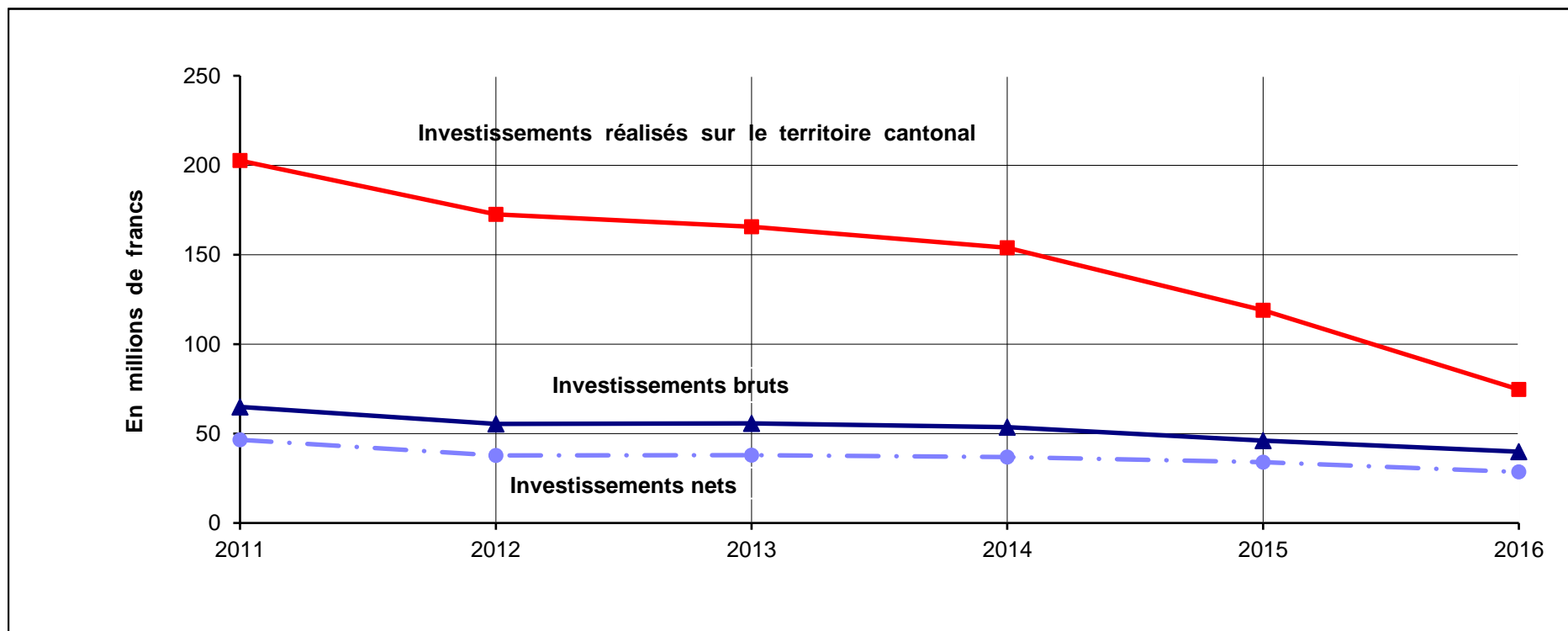
Les revenus proviennent de :
(Comptes 2015 entre parenthèses)



COMPTES 2016 - VOLUME DES INVESTISSEMENTS REALISÉS SUR LE TERRITOIRE CANTONAL

Années	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Investissements réalisés sur le territoire cantonal	202.6	172.6	165.6	153.8	119.0	74.6
Investissements bruts	64.9	55.4	55.6	53.6	46.0	39.9
Investissements nets	46.5	37.8	37.9	36.9	34.0	28.5

Montants arrondis en millions de francs



COMPTES 2016 - ÉCARTS DU COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR RAPPORT AU BUDGET
ECARTS GLOBAUX

Montants arrondis en millions de francs

<u>Libellés</u>	Plan financier 2016	Budget 2016	Comptes 2016	Ecarts par rapport au budget
Dépenses d'investissements	57.1	50.7	39.9	-10.8
Recettes d'investissements	12.4	15.6	11.3	-4.2
Investissements nets	44.8	35.1	28.5	-6.6

PRINCIPAUX ÉCARTS DES INVESTISSEMENTS NETS PAR RAPPORT AU BUDGET

<u>Objets</u>	<u>Ecarts</u>	<u>Causes principales</u>
● Aménagements routiers cantonaux (sans A16)	- 3.2	Divers décalages temporels (dont Le Noirmont - Le Boéchet, traversée du Noirmont, Delémont-Soyhières, Porrentruy - Boncourt, les Breuleux - Cerneux-Veusil, mesures écologiques)
● Construction de bâtiments (sans Avenir 33)	- 1.5	Principalement divers décalages temporels (dont garage-dépôt pour les routes cantonales, local informatique aux Prés Roses et assainissement bâtiment Div Tech à Porrentruy)
● Théâtre du Jura	- 1.2	Décalage temporel dû à la recherche de fonds
● Equipements et applications informatiques	- 0.8	Décalages temporels.
● Aménagements dans le domaine de l'environnement	- 0.5	Subventions fédérales pour des projets réalisés avant 2016 et reçues en 2016
● Subventions dans le domaine de l'environnement	- 0.5	Versements moins importants que planifiés
● Subventions dans le domaine de l'énergie	- 0.4	Décalages temporels
● Construction de l'A16	- 0.3	Dépenses inférieures aux prévisions
● Subventions LPR	- 0.2	Décalage temporel
● Construction du bâtiment Avenir 33, Delémont	+ 2.2	Décalage temporel

COMPTES 2016 - 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
- ☒ Bâtiment Avenir 33, Delémont
- ☒ Maintenance routière
- ☒ Equipements et applications informatiques
- ☒ Assainissement des façades à la Div Tech, Porrentruy
- ☒ Réfection du pont Saint-Jean à Saint-Ursanne



A16, ouverture section 8, Delémont Est–Frontière cantonale Jura-Berne, Courrendlin.

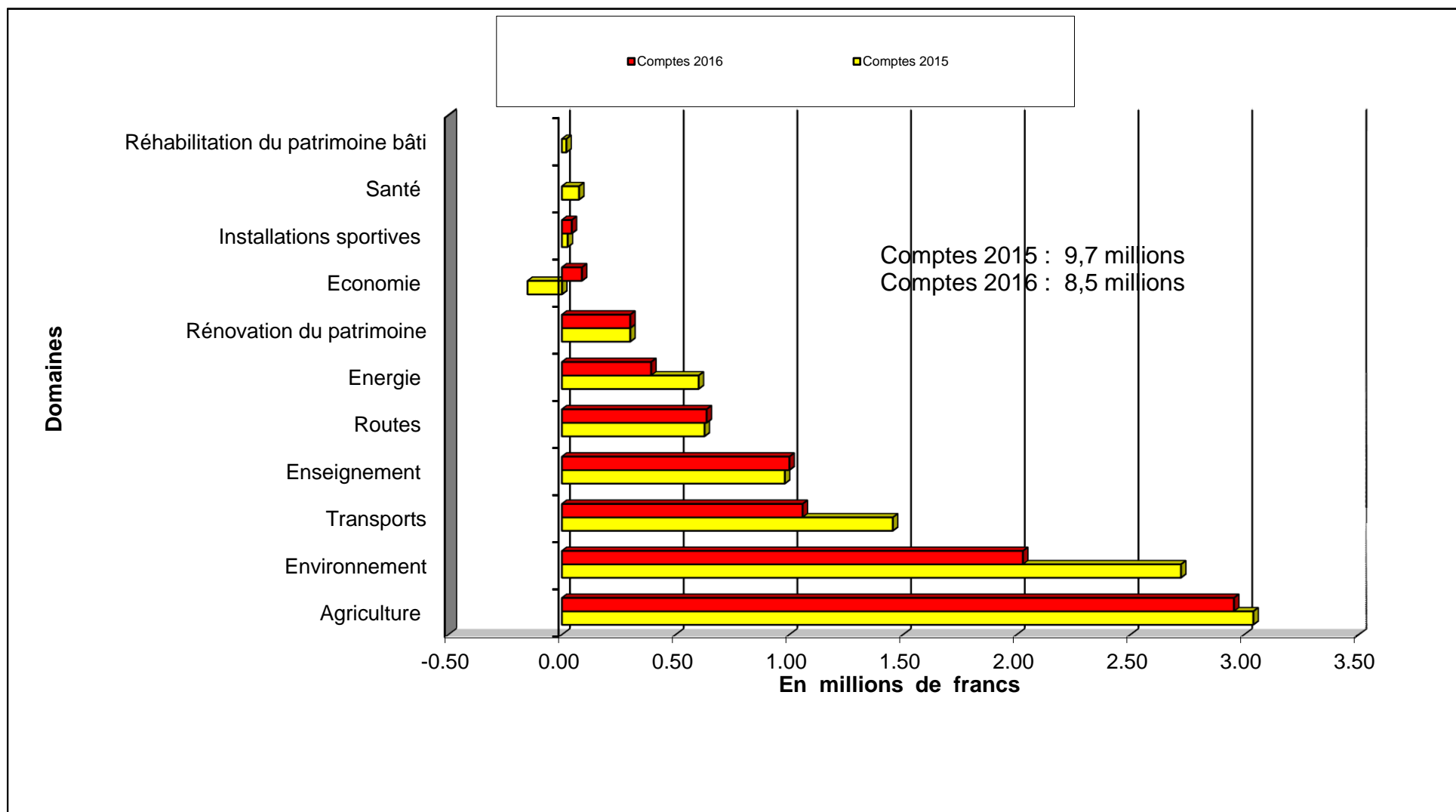
Montants arrondis en millions de francs

	Investissements réalisés sur le territoire cantonal		Part cantonale nette	
	<i>Budget</i>	<i>Effectif</i>	<i>Budget</i>	<i>Effectif</i>
	47.2	36.6	2.1	1.8
	3.8	6.0	3.8	6.0
	3.9	3.9	3.8	3.9
	4.0	3.2	4.0	3.2
	1.4	1.1	1.4	1.1
	0.8	0.7	0.6	0.7
TOTAUX	61.1	51.5	15.7	16.7

Le montant dépensé en 2016 pour ces neuf objets représente 69.0 % des investissements réalisés sur le territoire cantonal

La somme investie en 2016 pour ces neuf objets constitue 58.5 % de l'investissement net total

COMPTES 2016 - RÉPARTITION DES SUBVENTIONS NETTES D'INVESTISSEMENTS

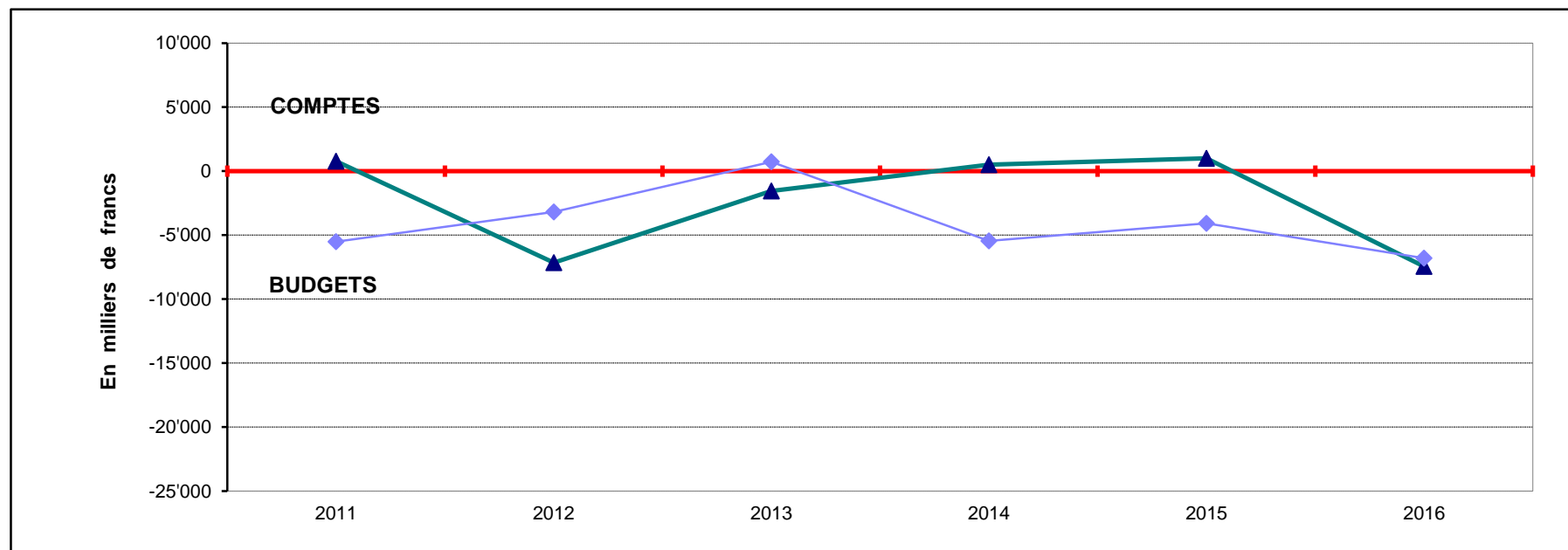


COMPTES 2016 - ÉVOLUTION DU COMPTE DE RESULTATS ET DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES

Années	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Compte de résultats	784	-7'143	-1'539	507	1'003	-7'445
Résultat selon le budget	-5'511	-3'181	727	-5'448	-4'072	-6'799
Ecart	6'295	-3'962	-2'266	5'955	5'075	-646
Ecart en % des recettes	0.58	-0.58	-0.26	-0.67	0.56	-0.07

Montants arrondis en milliers de francs et en %

Le compte de résultats demeure toujours très proche du budget. Le budget 2016 prévoyait une inversion de tendance qui est confirmée tant par le budget 2017 que les présents comptes. Un peu moins bon, le résultat 2016 est atteint sans devoir puiser dans la réserve pour risques conjoncturels. L'équilibre et la disposition d'une marge de manoeuvre financière restent les objectifs sur la durée.

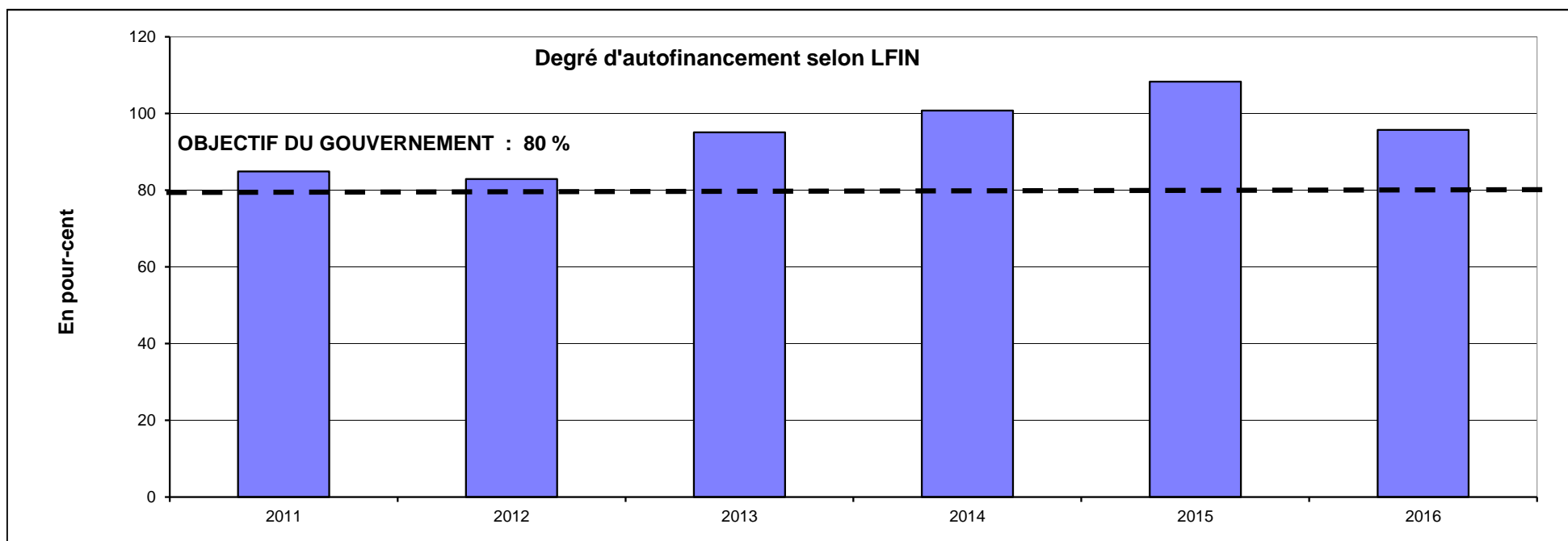


COMPTES 2016 - ÉVOLUTION DU DEGRÉ D'AUTOFINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

Années	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Degré d'autofinancement (selon LFIN)	84.9	82.9	95.1	100.8	108.3	95.7
Degré d'autofinancement (selon MCH2) dès 2012		82.4	80.4	109.2	161.6	97.4

Calculé en % et arrondi à une décimale

Le degré d'autofinancement selon la loi sur les finances (LFIN) est supérieur au budget (80,9%) et inférieur à celui des comptes 2015. Le degré d'autofinancement cumulé de 1979 à 2016 se situe à 85,8 % (89,8% pour la période 2007-2016). 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.



COMPTES 2016 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS

La recapitalisation de la Caisse de pensions (CPJU) pèse pour 36,8 mios en 2016. La dette brute comme la charge d'intérêts sont quasi stables en 2016. Les taux d'intérêts négatifs actuels sur les marchés financiers continuent de pénaliser les charges d'intérêts de l'Etat.

Montants arrondis en millions de francs / en francs par habitant

Années	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Dette brute ¹	278.6	286.2	307.1	329.7	317.7	316.8
En francs par habitant	3'978	4'058	4'329	4'596	4'388	4'353
Intérêts passifs ²	6.9	5.6	4.9	6.5	6.7	6.9
En % des charges réelles	1.0	0.8	0.7	0.9	0.9	0.9
En % des impôts directs et indirects (total des impôts cantonaux, rubrique 40)	2.4	1.8	1.5	1.9	2.0	2.1

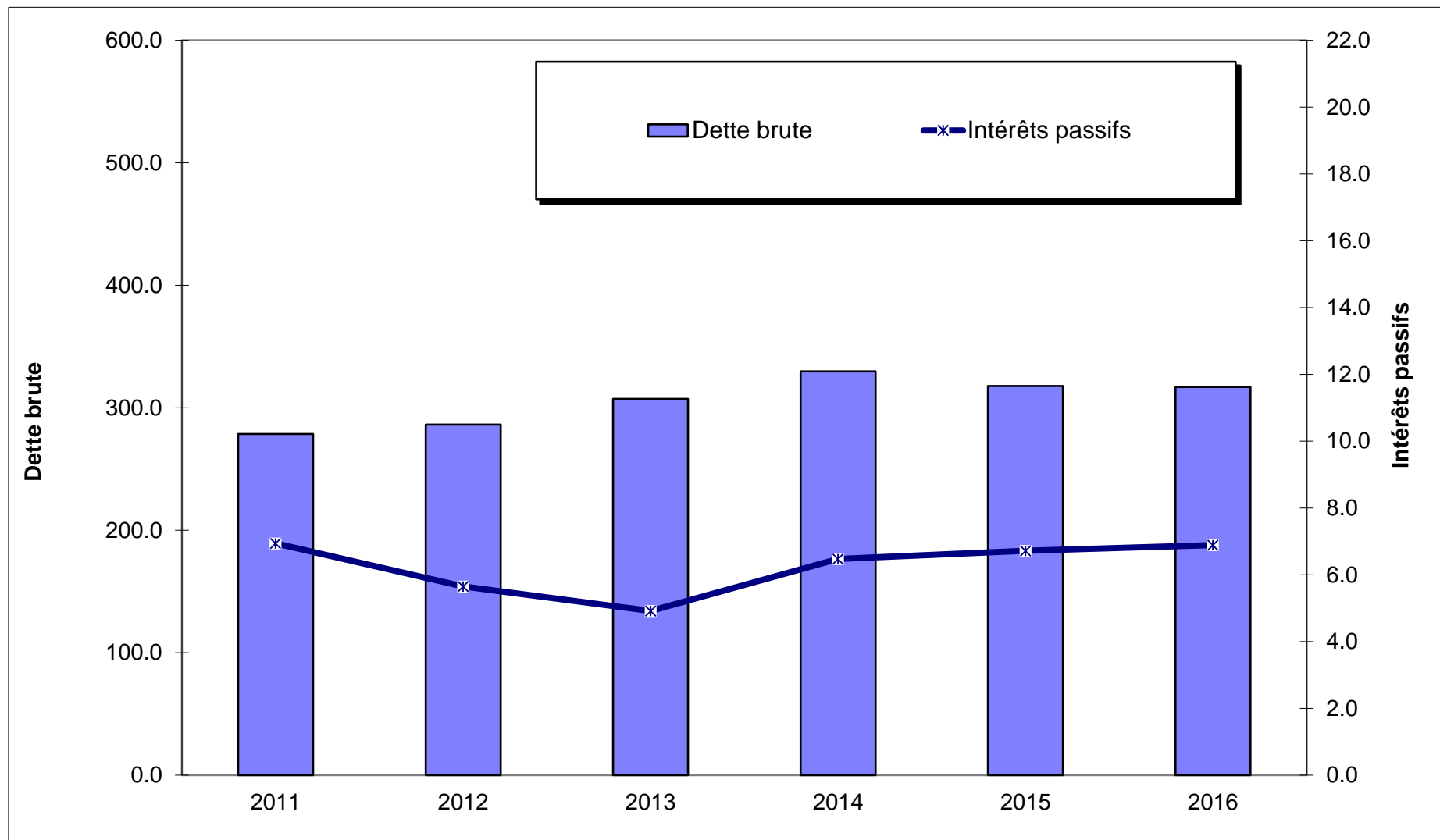
Montants arrondis en millions de francs / en francs par habitant

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 Opérations de couverture par swap comptées en net

<i>Habitants au 1er janvier (ESPOP)</i>	<i>70'032</i>	<i>70'542</i>	<i>70'942</i>	<i>71'738</i>	<i>72'410</i>	<i>72'782</i>
---	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

COMPTES 2016 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS



Montants arrondis en millions de francs

COMPTES 2016 - CONSTATS ET DEFIS

- Globalement, tant les charges que les revenus sont très proches du budget et confirment les perspectives financières présentées ces dernières années.
- Le volume d'investissements nets est de 28,5 mios. Le niveau d'autofinancement proche de 100% a permis de réduire la dette de 1 mio pour atteindre 317 mios.
- Sans le programme OPTI-MA (18,8 mios) et le versement à plein de la part au bénéfice de la BNS (5,9 mios), les comptes afficheraient un déficit de près de 30 millions de francs (32,1 mios) contre les 7,4 mios présentés.
- Les comptes 2016 confirment la maîtrise des charges de personnel au passage aux nouvelles fonctions. La rubrique des biens, services et marchandises affiche une diminution la ramenant proche du niveau 2014.
- L'importante et dynamique rubrique 36 Charges de transfert (431,7 mios) n'affiche un écart que de - 0,03% par rapport au budget. Par rapport aux comptes 2015 la progression est de + 3,8% ou + 15,8 mios (dont + 6,3 mios en faveur du Fonds d'infrastructure ferroviaire).
- La persistance de la stagnation globale des revenus, notamment fiscaux, est confirmée. Le niveau élevé d'incertitude l'est également.
- Les perspectives de nouveaux manques à gagner (FORTA, suite du dossier de la réforme de la fiscalité des entreprises) nécessitent au minimum la réalisation complète des mesures OPTI-MA même si la réserve pour risques conjoncturels demeure intacte.