



Statistique financière

**BUDGET 2018**

Département des Finances

Delémont, septembre 2017

**Embargo jusqu'au mercredi 4 octobre 2017 à 12h00**

**BUDGET 2018 - VUE GENERALE**

Le budget 2018 qui présente un déficit de 5,6 mios confirme la tendance générale observée depuis 2014 :

- l'environnement global demeure très incertain et difficilement prévisible;
- la croissance des charges (+ 1,6% ou + 14,4 mios ) est largement déterminée par celles liées à la structure de la population (assurances sociales + 1,9 mio, aide sociale + 3,1 mios, santé + 2,8 mios);
- diminution des postes de travail et maîtrise des charges de personnel (+ 3,2 mios ou + 1,3%, soit une annuité) ;
- une croissance modérée des revenus globaux (+ 14,3 mios ou + 1,57%) soutenue par une reprise de l'impôt pour les personnes morales (+ 8,2 mios ou + 18,0%) et par la part supplémentaire prévue au bénéfice de la BNS (+ 4,4 mios);
- les mesures d'économies restent essentielles (OPTI-MA) pour 28,9 mios.

Le budget 2018 prévoit des investissements nets stables à 32,7 mios et respecte le frein à l'endettement (autofinancement de 83,3%).

	Comptes 2016		Budget 2017		Budget 2018	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>1. Résultats</b>						
Charges et revenus	910'411	902'966	919'712	914'120	934'064	928'448
Excédent de charges / revenus		7'445		5'592		5'616
<b>2. Investissements</b>						
Dépenses et recettes	39'866	11'343	45'806	12'880	49'204	16'484
Investissements nets		28'523		32'926		32'720
<b>3. Financement</b>						
Investissements nets	28'523		32'926		32'720	
Amortissements		34'748		33'469		32'880
Excédent de charges / revenus	7'445		5'592		5'616	
Insuffisance de financement		1'220		5'049		5'456
Degré d'autofinancement (selon LFIN)		95.7%		84.7%		83.3%
<b>4. Variations au bilan</b>						
Insuffisance de financement	1'220		5'049		5'456	
Report au bilan (passifs)	46'091		46'349		49'364	
Report au bilan (actifs)		39'866		45'806		49'204
Variation de la fortune (s/compte de résultats)		7'445		5'592		5'616

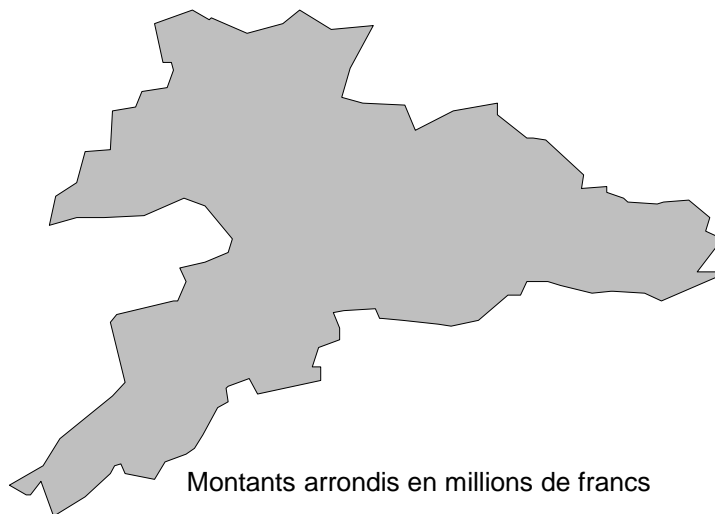
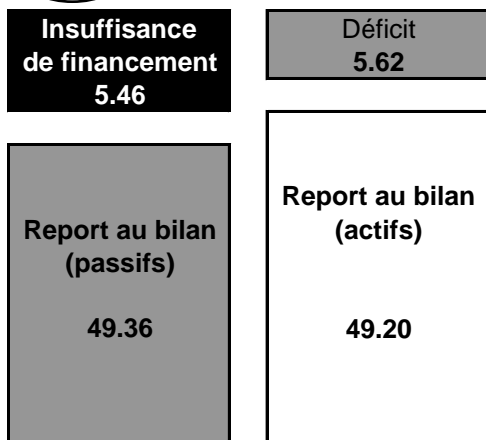
**BUDGET 2018 - COMPTE DE RESULTATS - PRESENTATION ECHELONNEE**

Le modèle comptable harmonisé (MCH2) présente le résultat de manière échelonnée entre le résultat opérationnel (exploitation et financement) et le résultat extraordinaire. Le budget 2018 s'inscrit dans la ligne du budget 2017. Mais, contrairement à son prédécesseur, les excédents de la BNS (1,75 fois la part annuelle) contribuent à limiter la dissolution de la réserve pour risques conjoncturels. Au final, le déficit global a pu être limité à 5,6 mios.

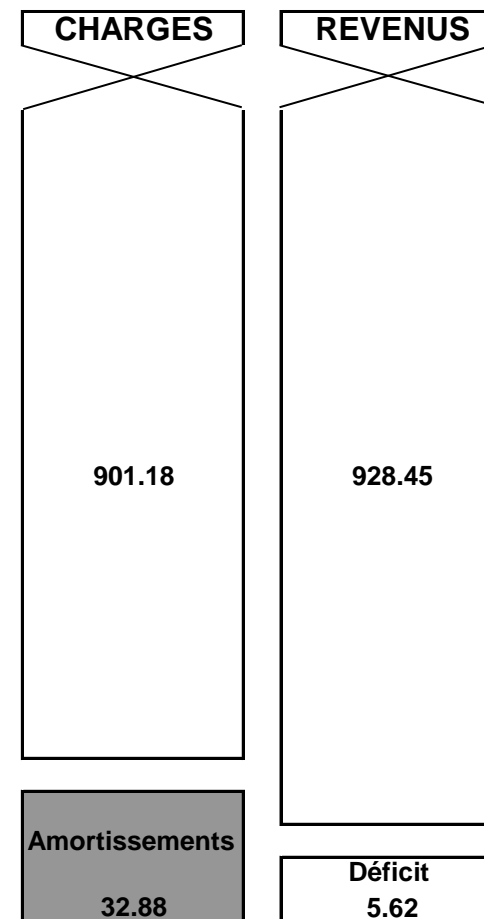
		Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018
	<b>Charges d'exploitation</b>			
30	Charges de personnel	260'234'817.60	258'392'900	261'623'500
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	72'199'213.85	76'354'400	77'912'700
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'987'492.72	16'788'900	17'263'600
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	11'033'082.72	10'485'400	9'659'100
36	Charges de transfert	431'717'800.73	439'608'000	449'938'100
37	Subventions redistribuées	110'955'613.61	110'344'600	110'646'900
	<i>Total</i>	<i>903'128'021.23</i>	<i>911'974'200</i>	<i>927'043'900</i>
	<b>Revenus d'exploitation</b>			
40	Revenus fiscaux	334'533'134.35	336'575'200	346'340'300
41	Revenus régaliens et de concessions	7'905'741.60	7'997'200	12'292'600
42	Taxes	42'136'116.31	42'567'200	43'709'800
43	Revenus divers	118'095.00	124'000	113'500
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	10'541'751.25	9'535'600	9'561'000
46	Revenus de transfert	385'538'932.34	390'136'400	391'208'400
47	Subventions à redistribuer	110'955'613.61	110'344'600	110'646'900
	<i>Total</i>	<i>891'729'384.46</i>	<i>897'280'200</i>	<i>913'872'500</i>
	<b>Résultat provenant des activités d'exploitation (-= déficit; +=bénéfice)</b>	<b>-11'398'636.77</b>	<b>-14'694'000</b>	<b>-13'171'400</b>
34	Charges financières	6'975'683.65	7'428'300	6'711'000
44	Revenus financiers	9'537'848.88	10'569'500	9'748'600
	<b>Résultat provenant de financements (-= déficit; +=bénéfice)</b>	<b>2'562'165.23</b>	<b>3'141'200</b>	<b>3'037'600</b>
	<b>Résultat opérationnel (-= déficit; +=bénéfice)</b>	<b>-8'836'471.54</b>	<b>-11'552'800</b>	<b>-10'133'800</b>
38	Charges extraordinaires	0	0	0
48	Revenus extraordinaires	1'391'262.80	5'961'000	4'517'700
	<b>Résultat extraordinaire (-= déficit; +=bénéfice)</b>	<b>1'391'262.80</b>	<b>5'961'000</b>	<b>4'517'700</b>
	<b>Résultat total, compte de résultats (-= déficit; +=bénéfice)</b>	<b>-7'445'208.74</b>	<b>-5'591'800</b>	<b>-5'616'100</b>

**BUDGET 2018 - PRÉSENTATION SCHÉMATIQUE DU BUDGET EN 4 PHASES**

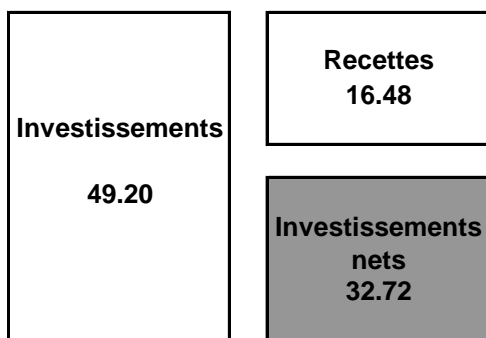
**4 VARIATIONS AU BILAN**



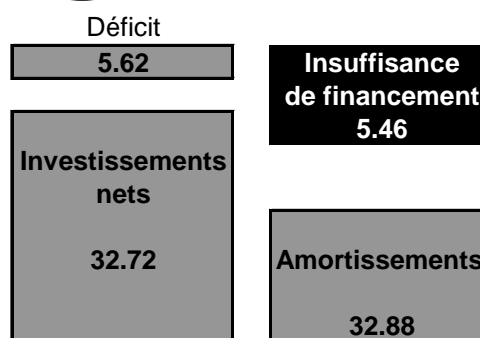
**1 RESULTATS**



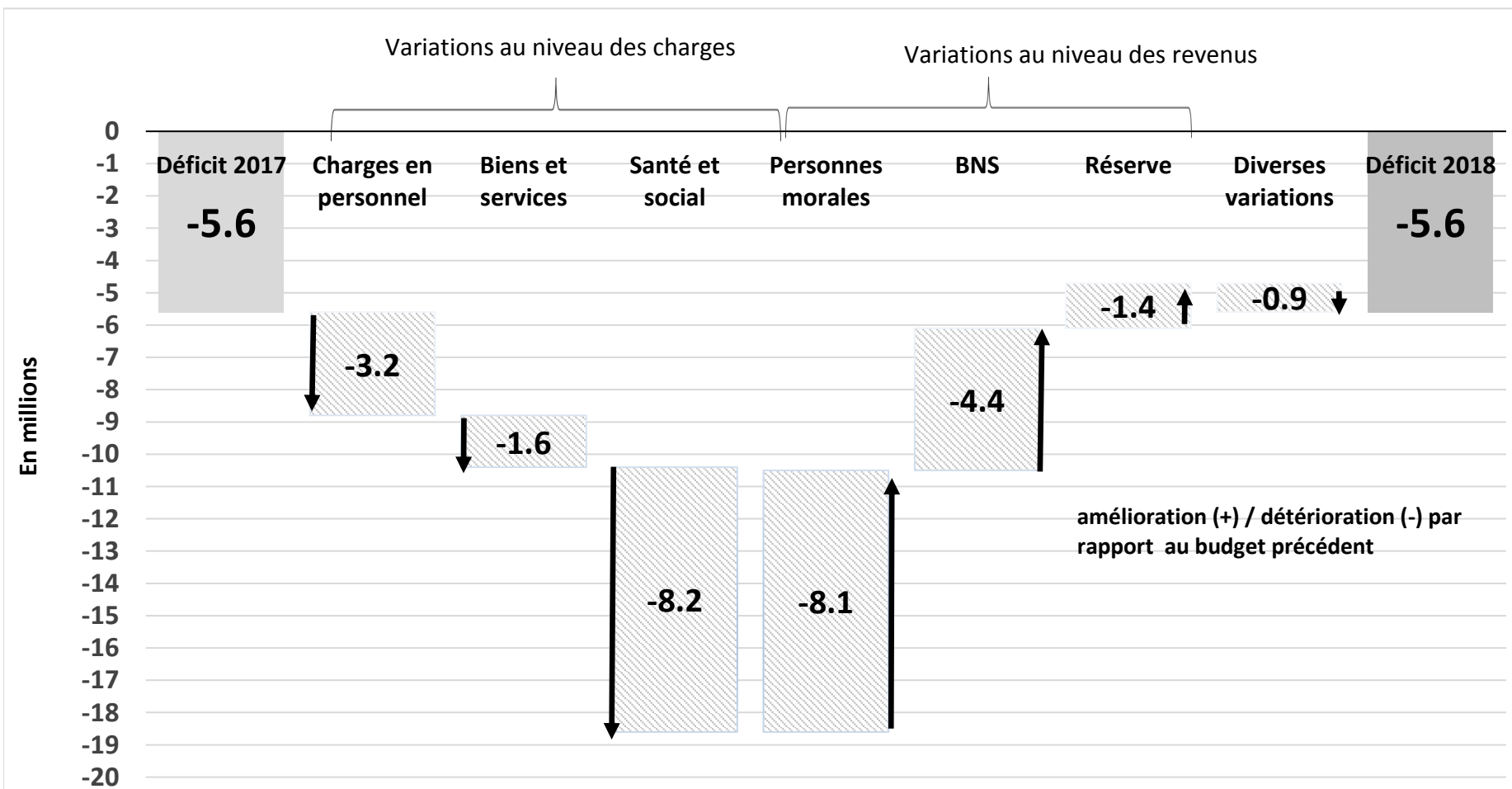
**2 INVESTISSEMENTS**



**3 FINANCEMENT**



**BUDGET 2018 - PRÉSENTATION SCHÉMATIQUE DES PRINCIPAUX ECARTS PAR RAPPORT AU BUDGET PRECEDENT**



**BUDGET 2018 - OPTI-MA**

Le budget 2018 correspond au troisième exercice d'OPTI-MA :

Montant mentionné dans le programme OPTI-MA pour 2018	35,3 mios
---	-----------

Montant estimé pour 2018 (à ce jour)	31,3 mios
--------------------------------------	-----------

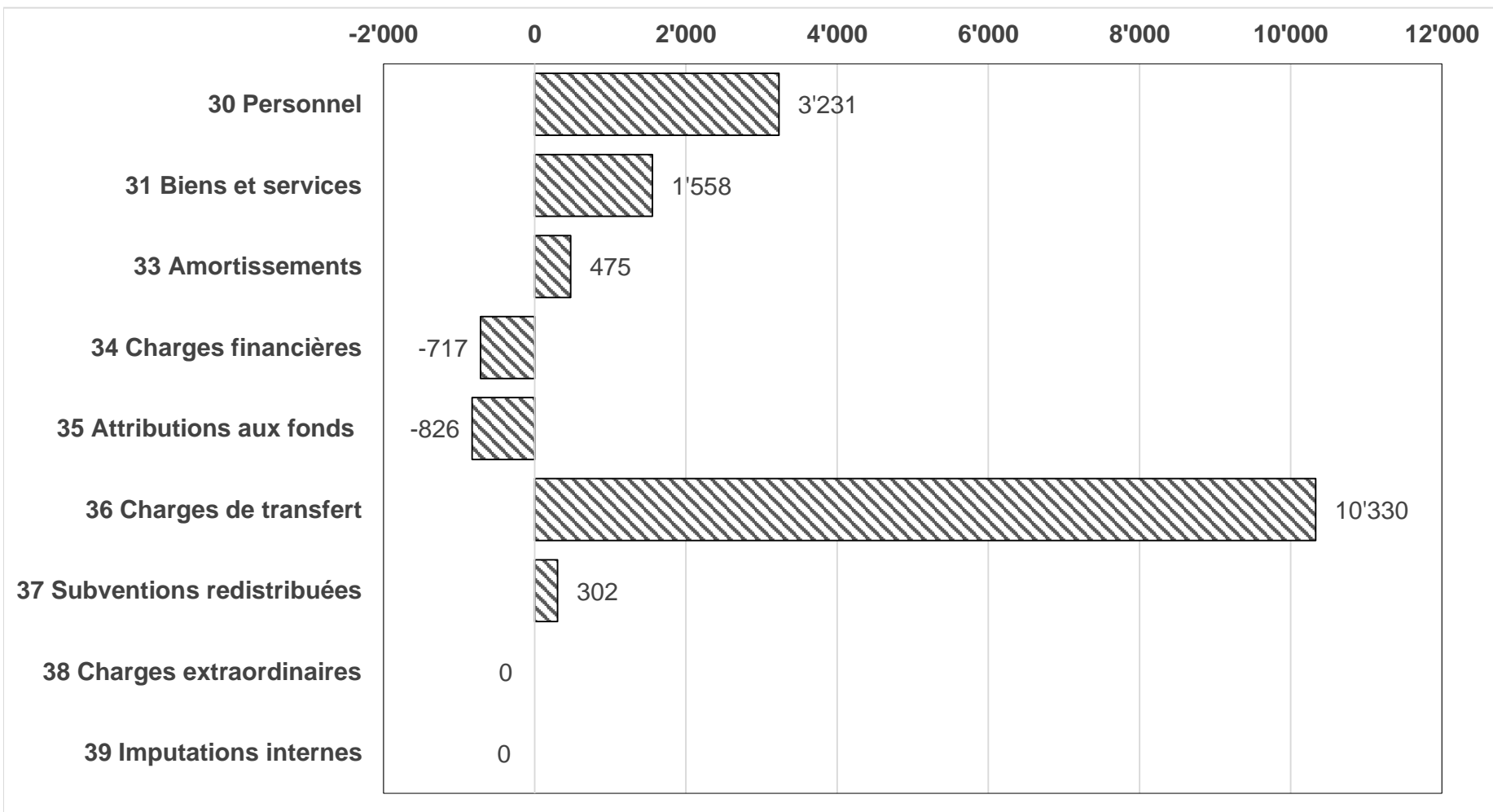
## BUDGET 2018 - ÉVOLUTION DES CHARGES

Les charges de l'Etat augmentent globalement de 14,4 mios ou + 1,6%. Le taux de croissance est plus important que celui obtenu au budget 2017 (+ 0,7%) ou encore au budget 2016 (+ 1,4%). A nouveau, les charges de transfert s'avèrent les plus dynamiques (+ 10,3 mios, + 2,3%). L'augmentation des charges en personnel correspond finalement à une annuité. Les effectifs sont en diminution notamment par les fermetures de classes à l'école primaire et enfantine.

L'augmentation des charges de biens et services s'explique notamment par des frais de détention (0,4 mio), des charges de curatelles (0,9 mio) et du matériel/uniformes de police (0,4 mio).

No	Libellé du compte	Comptes	Budget	Budget	Ecart par rapport	
		2016	2017	2018	au budget 2017	
		En milliers de francs	En milliers de francs	En milliers de francs	En milliers de francs	En %
30	Charges de personnel	260'235	258'393	261'624	3'231	1.2%
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	72'199	76'354	77'913	1'558	2.0%
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'987	16'789	17'264	475	2.7%
34	Charges financières	6'976	7'428	6'711	-717	-10.7%
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	11'033	10'485	9'659	-826	-8.6%
36	Charges de transfert	431'718	439'608	449'938	10'330	2.3%
37	Subventions redistribuées	110'956	110'345	110'647	302	0.3%
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0	
39	Imputations internes	307	310	310	0	0.0%
<b>3</b>	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>910'411</b>	<b>919'712</b>	<b>934'064</b>	<b>14'352</b>	<b>1.6%</b>

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





**BUDGET 2018 - ÉVOLUTION DE L'EFFECTIF DU PERSONNEL**

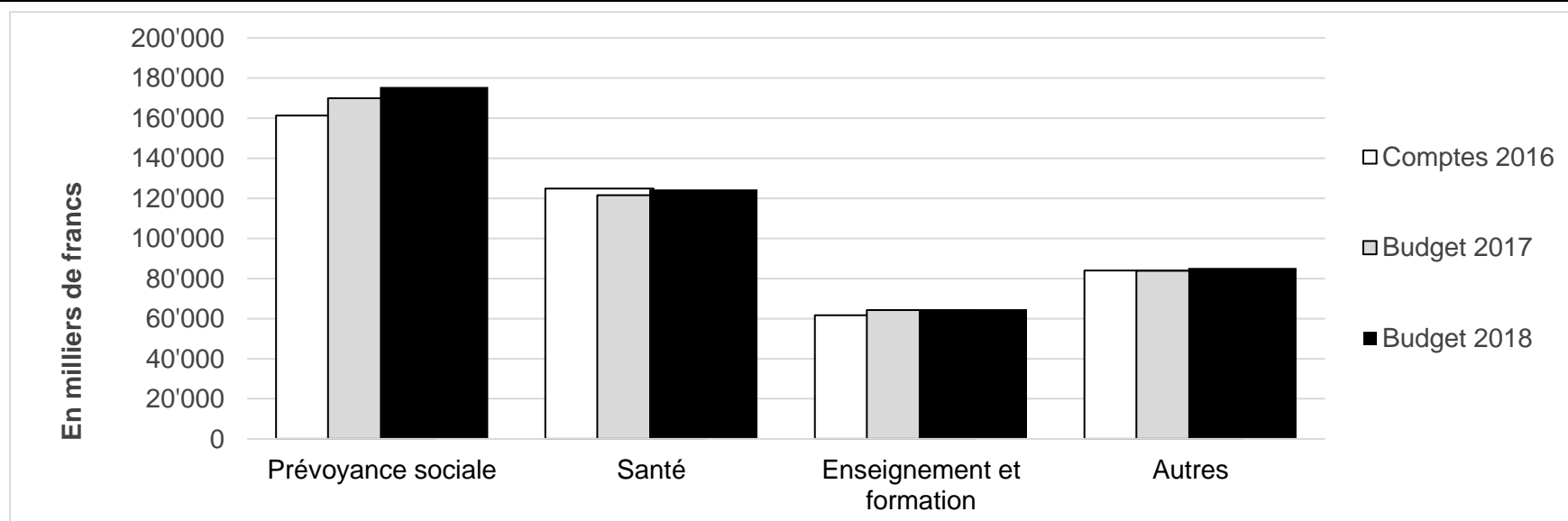
	Budget 2013	Budget 2014	Budget 2015	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2018
<b>PERSONNEL ADMINISTRATIF (sans les fouilles archéologiques)</b>	<b>898.5</b>	<b>910.3</b>	<b>921.0</b>	<b>915.8</b>	<b>916.9</b>	<b>916.7</b>
<b>PERSONNEL ENSEIGNANT</b>	<b>952.0</b>	<b>953.0</b>	<b>957.7</b>	<b>955.5</b>	<b>962.1</b>	<b>943.3</b>

Les effectifs diminuent globalement de - 18,93 EPT.

## BUDGET 2018 - EVOLUTION DES CHARGES DE TRANSFERT

Les charges de transfert représentent, avec 450 millions, environ la moitié des charges de l'Etat et affichent la progression la plus importante en termes relatifs et absolus (10,3 millions ou 2,3%). Les principales augmentations s'observent avant tout dans le domaine de la prévoyance sociale + 5,6 mios puis de la santé + 2,9 mios. Ces deux derniers domaines cumulés à la formation représentent à eux trois un total de 364,7 millions ou 81,1% des charges de transfert. Dans les autres domaines, il convient de noter une augmentation (comptable) de 1,4 million en faveur de la culture (Jurassica).

(en milliers de francs)	Comptes 2016	Budget 2017	Budget 2018	Ecart Budgets 17/18	en %
<b>Charges de transfert</b>	<b>431'718</b>	<b>439'608</b>	<b>449'938</b>	<b>10'330</b>	<b>2.35%</b>
Prévoyance sociale	161'226	169'945	175'539	5'594	3.29%
Santé	124'898	121'528	124'465	2'936	2.42%
Enseignement et formation	61'602	64'305	64'704	399	0.62%
Autres	83'993	83'830	85'231	1'401	1.67%



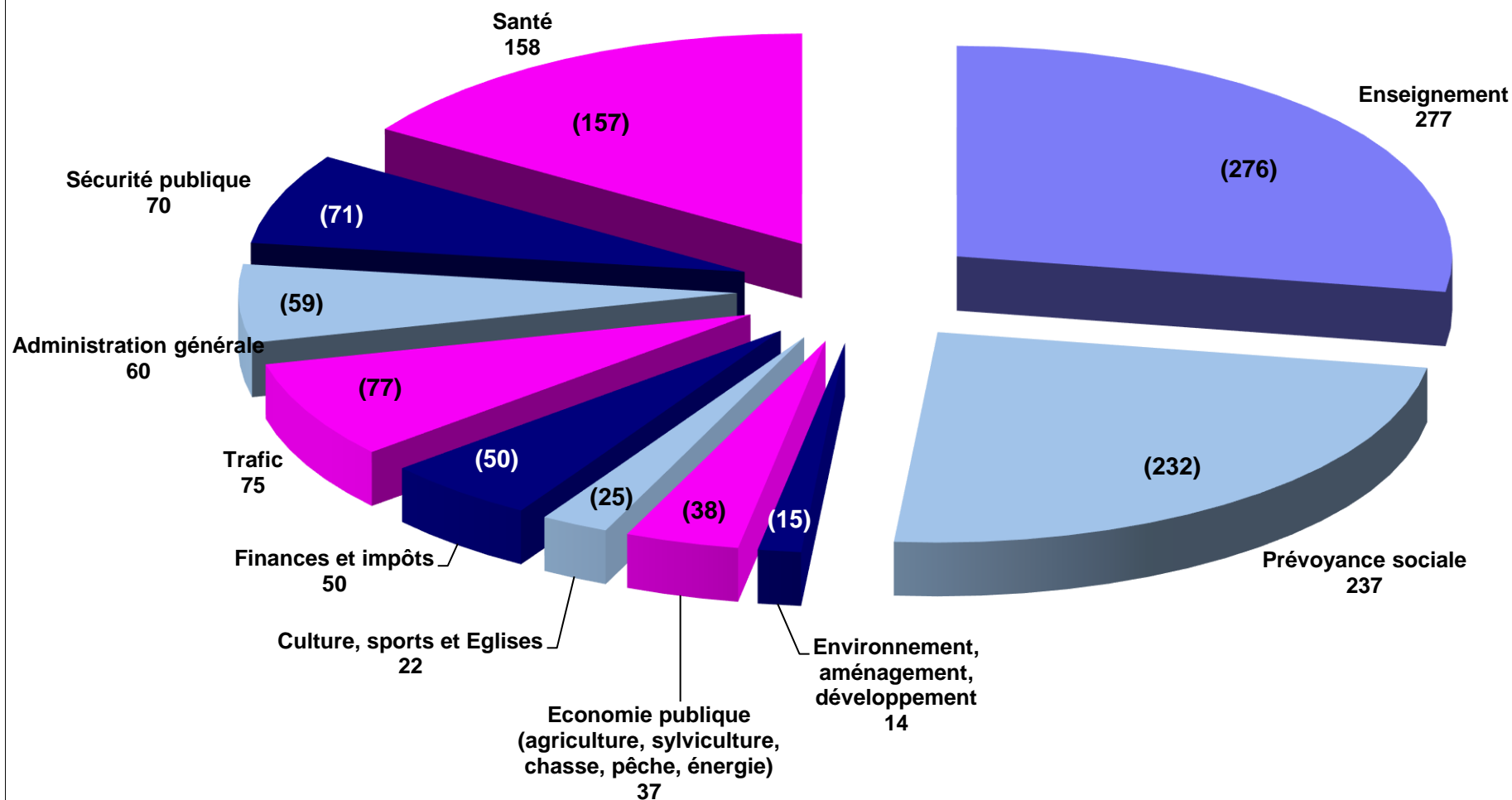
**BUDGET 2018 - PRINCIPALES VARIATIONS DES CHARGES PAR RAPPORT AU BUDGET 2017**

Variation de plus de 0.4 million

Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Annuité du personnel administratif (sans fouilles, musée et Moutier)	3010	1.43	Traitements transférés du personnel du musée sciences naturelles	3010	-0.45
Charges sociales (sous-estimation budgétaire 2017 caisse de pensions)	3050-55	1.14	Traitement personnel enseignant des écoles enfantines et primaires	3020	-0.96
Personnel accueil Moutier (autofinancé via prélèvement sur réserve)	3010	0.58	Transfert Jurassica partie mandat à la rubrique 36		-0.45
Correction de l'imputation par nature préposés poursuites/faillites	3010	0.45			
Traitement personnel enseignant (autres qu'écoles primaire et enfantines)	3020	0.99			
<b>Charges en personnel</b>	<b>30XX</b>	<b>4.59</b>	<b>Charges en personnel</b>	<b>30XX</b>	<b>-1.85</b>
Curatelles professionnelles de APEA via SSR (augm. volume et personnel)	3130	0.92	<b>Intérêts passifs engagements financiers</b>	<b>340X</b>	<b>-0.68</b>
Mandats routes cantonales (Polycom et solde prestations UTIX)	3130	0.41			
<b>Biens, services et autres charges d'exploitation</b>	<b>31XX</b>	<b>1.33</b>	Attribution au Fonds d'aide aux fusions	3510	-0.48
			Attribution au Fonds de la coopération	3510	-0.43
			<b>Attributions aux fonds et financements spéciaux</b>	<b>35XX</b>	<b>-0.91</b>
<b>Amortissements du patrimoine administratif</b>	<b>3300</b>	<b>0.47</b>	<b>Amortissements, subventions d'investissements</b>	<b>3660</b>	<b>-1.06</b>
Hospitalisations extérieures	3611	2.00			
Hôpital du Jura et subventions à des organismes de santé	3634	0.77			
Contribution à la réduction des primes assurance-maladie	3633	1.54			
Subventions aux institutions sociales extérieures	3636	1.70			
Solde dû aux communes, répartition des charges (action sociale)	3632	1.30			
Financement des soins	3637	1.30			
Assistance - secteur insertion	3637	0.48			
Subventions à l'AJAM	3636	0.54			
Dépenses à charge du Fonds péréquation financière	3622	0.69			
Subventions d'exploitation aux transports publics	3634	0.51			
Dépenses à charge du Fonds d'aide aux fusions	3622	0.48			
Jurassica - subventions à des tiers (transfert comptable)	3636	1.50	Fondation d'aide et soins à domicile	3636	-0.90
Dédommagements en matière de formation professionnelle	3611	0.43	Etablissements médico-sociaux	3636	-0.70
<b>Charges de transfert</b>	<b>36XX</b>	<b>13.25</b>	<b>Charges de transfert</b>	<b>36XX</b>	<b>-1.60</b>
			Subventions fédérales redistribuées (développement territorial)	3702	-0.46
			Contribution canton/pays d'origine. personnes secourues	3702	-0.43
<b>Subventions fédérales redistribuées (agriculture)</b>	<b>3705</b>	<b>0.89</b>	<b>Subventions fédérales redistribuées (agriculture)</b>		<b>-0.89</b>
<b>TOTAL</b>		<b>20.53</b>	<b>TOTAL</b>		<b>-6.99</b>

**BUDGET 2018 - CLASSIFICATION FONCTIONNELLE DES CHARGES BRUTES TOTALES (exploitation et investissements)**

Une somme de 1'000 francs se répartit comme suit :  
(Budget 2017 entre parenthèses)



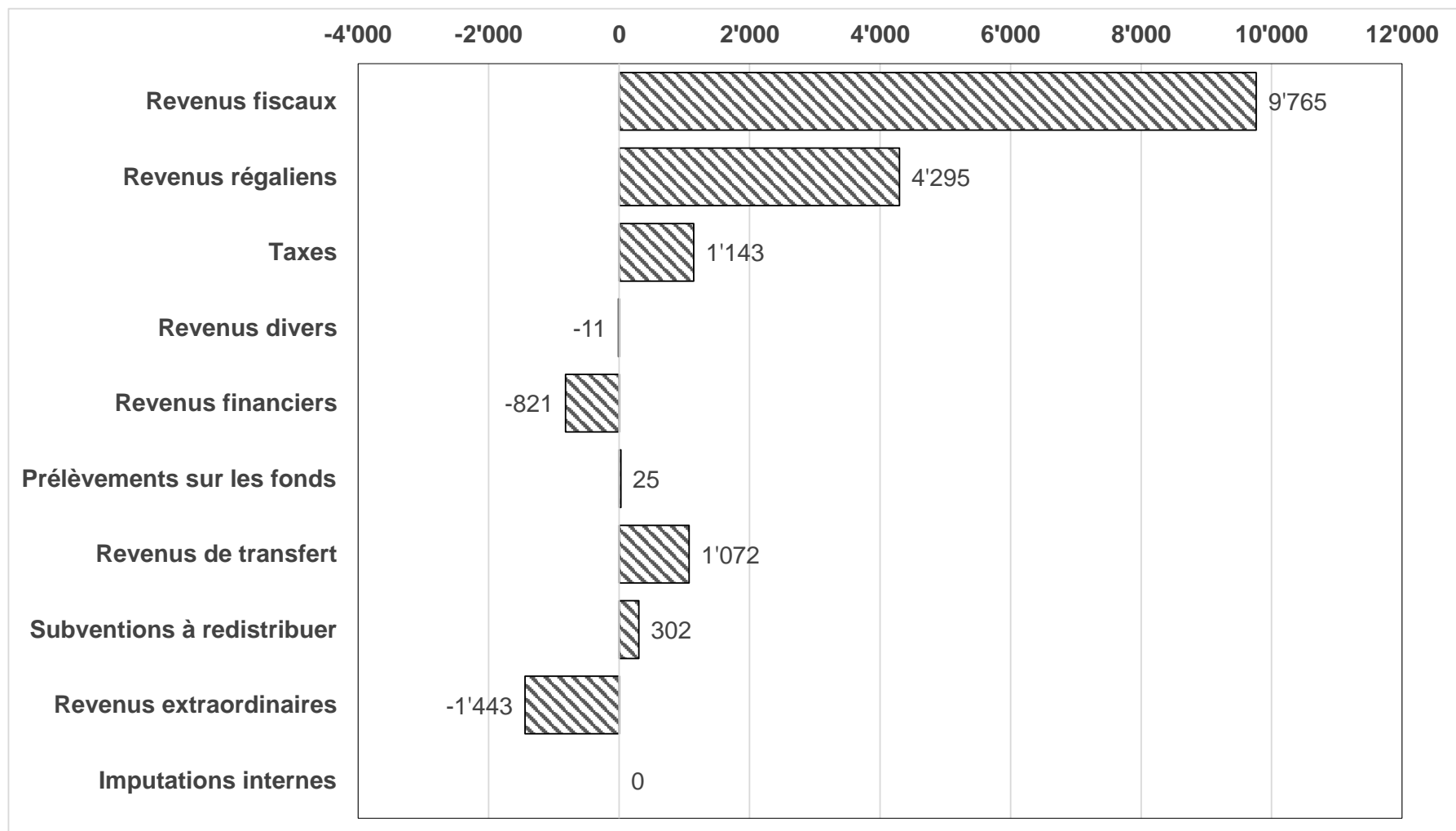
**BUDGET 2018 - ÉVOLUTION DES REVENUS**

Les revenus progressent de 14,3 mios ou de + 1,6%. La baisse fiscale linéaire est conservée en 2018. L'essentiel de la progression provient de notre propre fiscalité cantonale (+ 9,8 mios), particulièrement du produit issu des personnes morales qui augmente de 8,1 mios. La rubrique 41 évolue en fonction de la part au bénéfice de la BNS (+ 4,4 mios, 1,75 fois le bénéfice usuel) comparable au montant confirmé pour l'exercice 2017. Les taxes progressent de + 1,1 mio. Les revenus de transfert (péréquation financière intercantonale et participations de la Confédération et des communes) affichent à nouveau une progression très limitée de 1,1 mio ou + 0,3% par rapport à la progression des charges de transfert (10,3 mios ou + 2,3%).

No	Libellé du compte	Comptes	Budget	Budget	Ecart par rapport	
		2016	2017	2018	au budget 2017	
		En milliers de francs	En milliers de francs	En milliers de francs	En milliers de francs	En %
40	Revenus fiscaux	334'533	336'575	346'340	9'765	2.8%
41	Revenus régaliens et de concessions	7'906	7'997	12'293	4'295	34.9%
42	Taxes	42'136	42'567	43'710	1'143	2.6%
43	Revenus divers	118	124	114	-11	-9.3%
44	Revenus financiers	9'538	10'570	9'749	-821	-8.4%
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	10'542	9'536	9'561	25	0.3%
46	Revenus de transfert	385'539	390'136	391'208	1'072	0.3%
47	Subventions à redistribuer	110'956	110'345	110'647	302	0.3%
48	Revenus extraordinaires	1'391	5'961	4'518	-1'443	-31.9%
49	Imputations internes	335	310	310	0	0.0%
<b>4</b>	<b>TOTAL DES REVENUS</b>	<b>902'993</b>	<b>914'121</b>	<b>928'449</b>	<b>14'328</b>	<b>1.59%</b>

Montants arrondis en milliers de francs

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

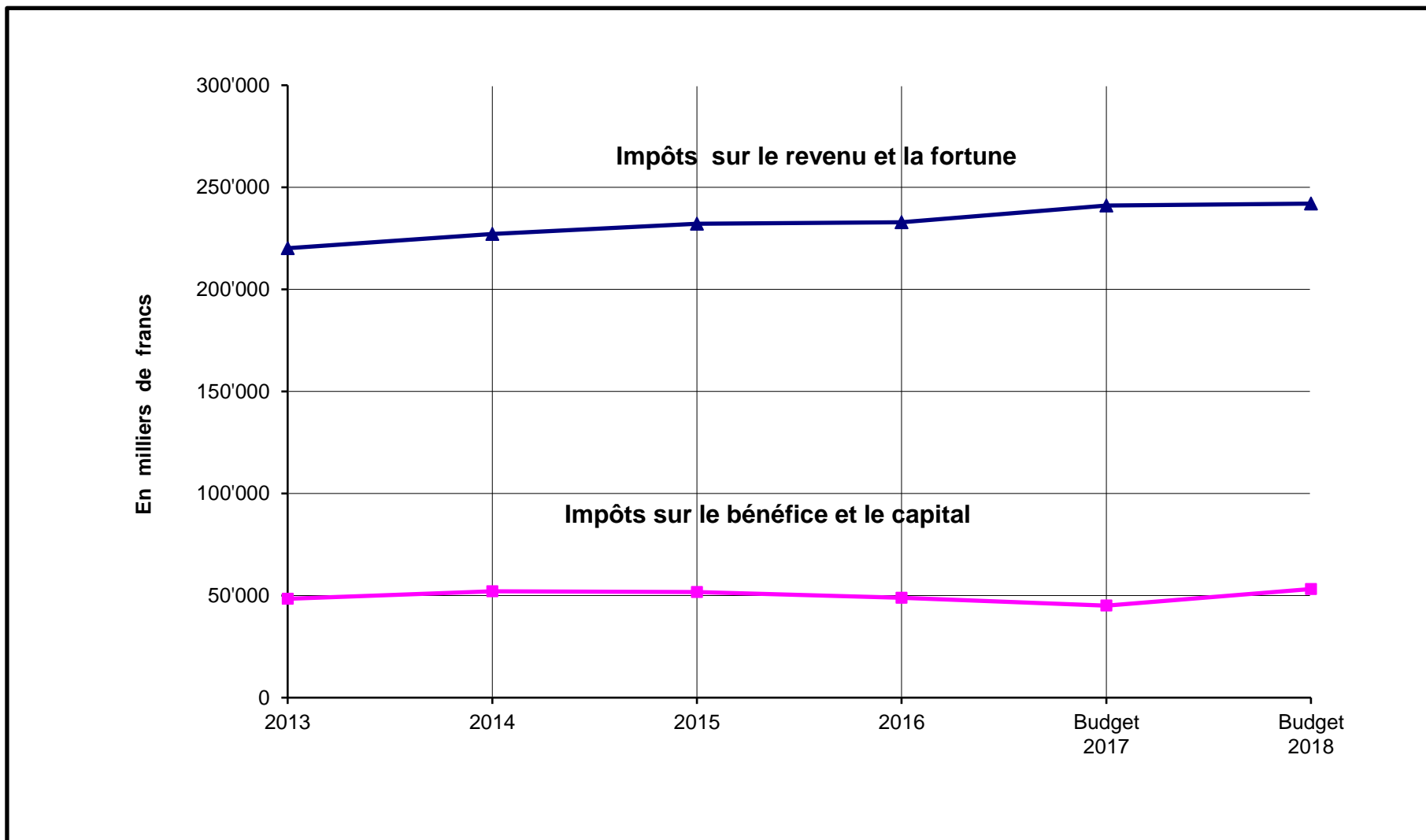


**BUDGET 2018 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX**

Au budget 2017, c'était la progression des impôts des personnes physiques (+ 6,1 mios) qui compensait la diminution enregistrée sur les personnes morales (- 3,4 mios). Le budget 2018 montre une évolution opposée et déjà observée aux comptes 2016 (+ 8,1 mios pour les personnes morales et + 0,5 mio pour les personnes physiques). Globalement, les impôts ordinaires augmentent de + 8,5 mios, soit + 3,1% et leur niveau est juste supérieur aux comptes 2015 (revenus extraordinaires uniques liés à la fin de l'amnistie fiscale). Les produits des impôts spéciaux affichent une très légère amélioration.

Années	2013	2014	2015	2016	Budget 2017	Budget 2018
<b>Impôts ordinaires</b>						
Impôts sur le revenu et la fortune	220'154	227'113	232'150	232'921	241'120	242'000
Impôts sur le bénéfice et le capital	48'390	52'071	51'708	48'877	45'070	53'205
Amnistie et autres amendes	3'181	9'359	10'582	2'080	500	500
<b>Total</b>	<b>271'726</b>	<b>288'543</b>	<b>294'440</b>	<b>283'879</b>	<b>286'690</b>	<b>295'705</b>
<b>Impôts spéciaux</b>						
Impôts sur les gains immobiliers et de loterie	3'653	4'090	4'740	6'541	4'550	4'400
Droits de mutation et gages immobiliers (4023)	11'025	8'980	10'363	11'333	12'000	12'300
Impôts sur les successions et les donations (4024)	3'068	4'409	2'628	3'317	3'300	3'400
<b>Total</b>	<b>17'745</b>	<b>17'479</b>	<b>17'731</b>	<b>21'191</b>	<b>19'850</b>	<b>20'100</b>

## BUDGET 2018 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS



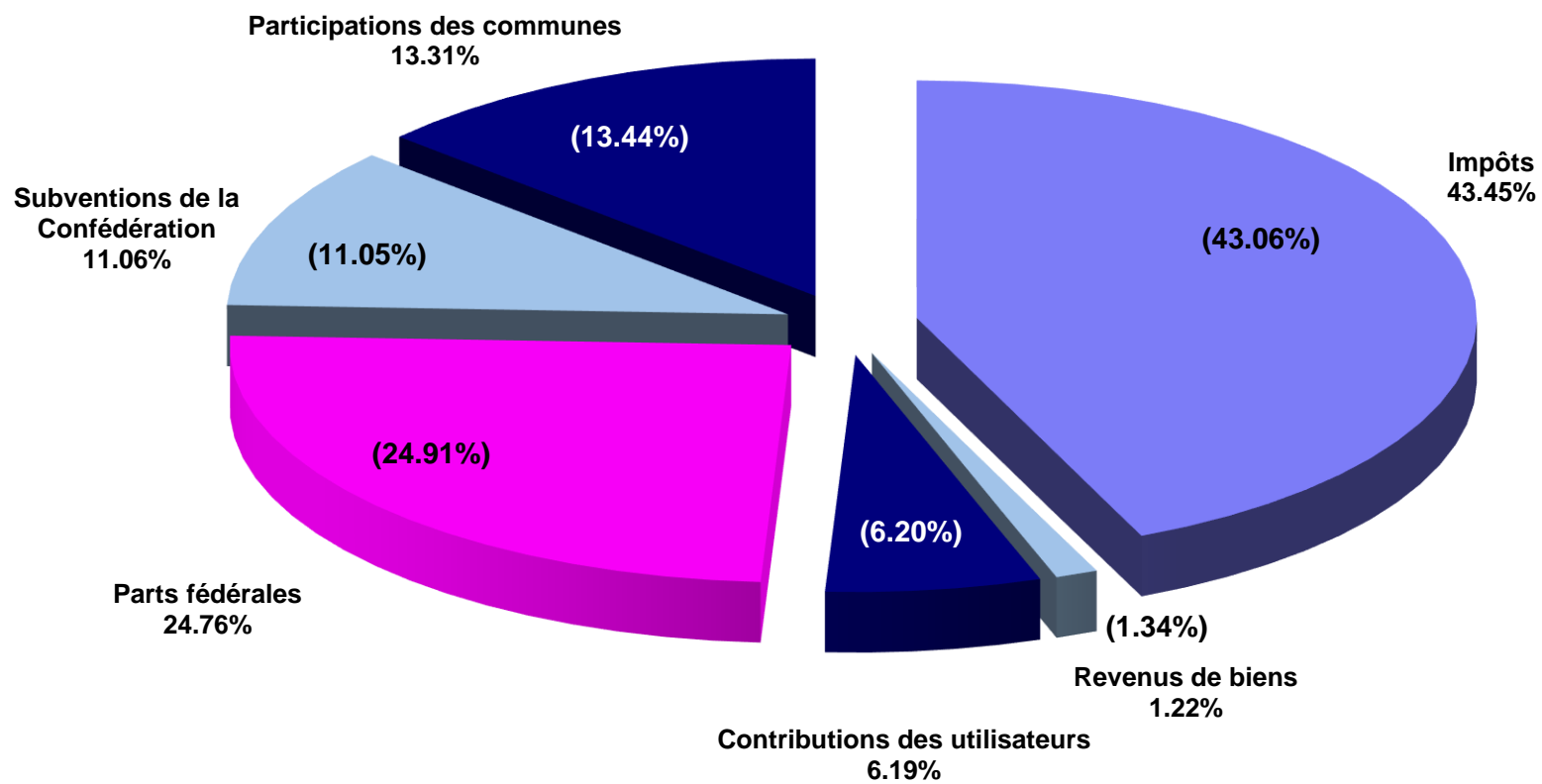


**BUDGET 2018 - PRINCIPALES VARIATIONS DES REVENUS PAR RAPPORT AU BUDGET 2017**
*Variation de plus de 0.4 million*

<b>Augmentations</b>	<b>Rubriques</b>	<b>Montants</b>	<b>Diminutions</b>	<b>Rubriques</b>	<b>Montants</b>
Impôt sur la fortune des pers. physiques (y compris variations)	4001	1.03	Impôt sur le revenu (y c. variations) des personnes physiques	4000	-1.50
Impôt à la source	4002	0.70			
Impôt sur le bénéfice des SA et SARL	4010	7.50			
Impositions spéciales PPH (2e et 3e piliers)	4022	0.40			
Taxes des véhicules à moteur	4030	0.50			
<b>Revenus fiscaux</b>	<b>40XX</b>	<b>10.13</b>	<b>Revenus fiscaux</b>	<b>40XX</b>	<b>-1.50</b>
<b>Part au bénéfice de la BNS</b>	<b>4110</b>	<b>4.41</b>	<b>Gains comptables patrimoine financier</b>	<b>4411</b>	<b>-1.05</b>
<b>Prélèvement sur Fonds de péréquation</b>	<b>4510</b>	<b>0.89</b>	<b>Prélèvement sur Fonds de la coopération</b>	<b>4510</b>	<b>-0.43</b>
Subventions fédérales pour fouilles archéologiques	4610	0.40	Part à l'impôt fédéral direct	4600	-0.90
Part des communes à l'enseignement	4612	0.59	Part à l'impôt anticipé	4600	-0.50
Subvention fédérale à la réduction des primes assurance maladie	4630	0.96			
<b>Revenus de transfert</b>	<b>46XX</b>	<b>1.95</b>	<b>Revenus de transfert</b>	<b>46XX</b>	<b>-1.40</b>
<b>Subv. fédérales à redistribuer (agriculture)</b>	<b>4700</b>	<b>0.89</b>	<b>Subv. fédérales à redistribuer (développement territorial)</b>	<b>4700</b>	<b>-0.46</b>
			<b>Contribution canton/pays d'origine. personnes secourues</b>	<b>4701</b>	<b>-0.43</b>
<b>Prélèvement pour la nouvelle unité accueil Moutier</b>	<b>4894</b>	<b>0.86</b>	<b>Prélèvement sur réserve politique budgétaire</b>	<b>4894</b>	<b>-2.50</b>
<b>TOTAL</b>		<b>31.21</b>	<b>TOTAL</b>		<b>-10.66</b>

## BUDGET 2018 - STRUCTURE DES REVENUS REELS

Les revenus proviennent de :  
(Budget 2017 entre parenthèses)

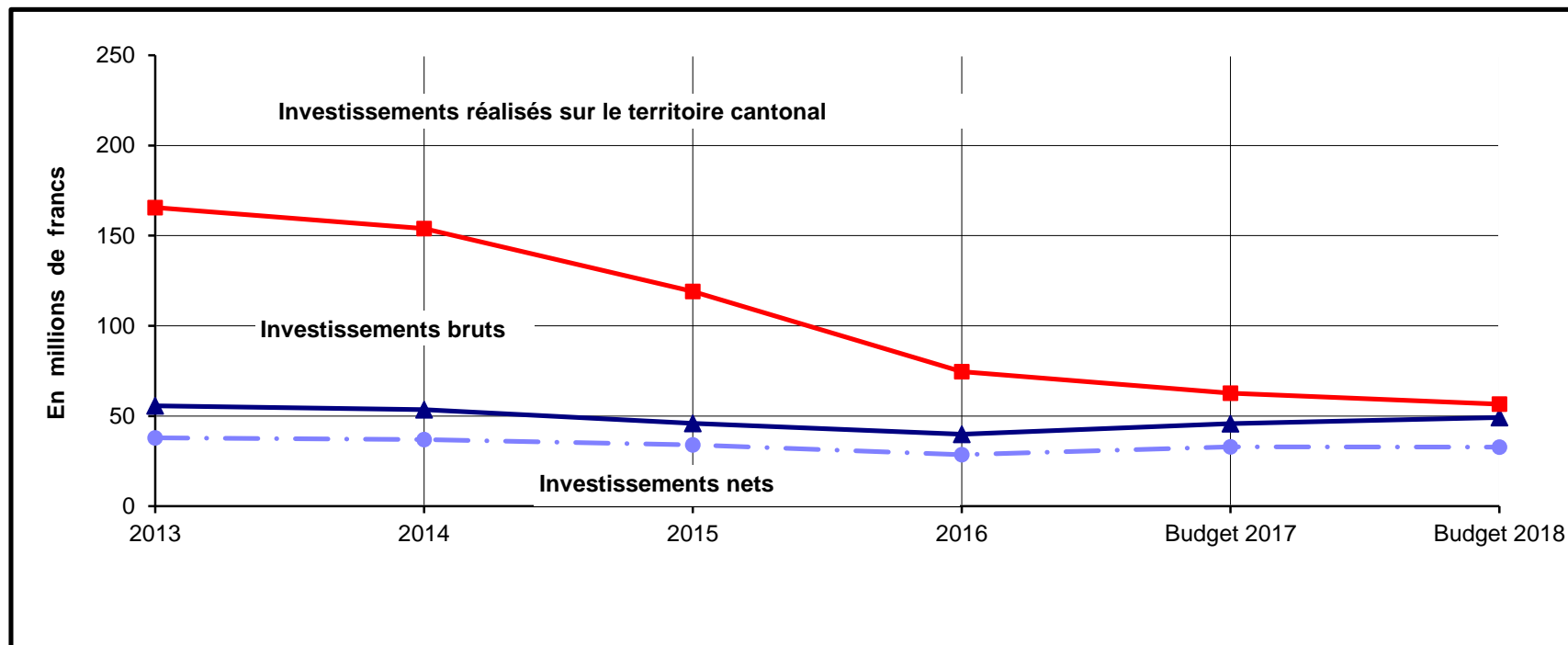


**BUDGET 2018 - VOLUME DES INVESTISSEMENTS RÉALISÉS SUR LE TERRITOIRE CANTONAL**

Années	2013	2014	2015	2016	Budget 2017	Budget 2018
Investissements réalisés sur le territoire cantonal	165.6	153.8	119.0	74.6	62.6	56.6
Investissements bruts	55.6	53.6	46.0	39.9	45.8	49.2
Investissements nets	37.9	36.9	34.0	28.5	32.9	32.7

Montants arrondis en millions de francs

Les investissements réalisés sur le territoire cantonal baissent fortement avec l'aboutissement du chantier de l'A16. Les efforts des investissements tiennent compte tant du calendrier des travaux que des disponibilités budgétaires déterminées par le compte de résultats (frein à l'endettement).



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

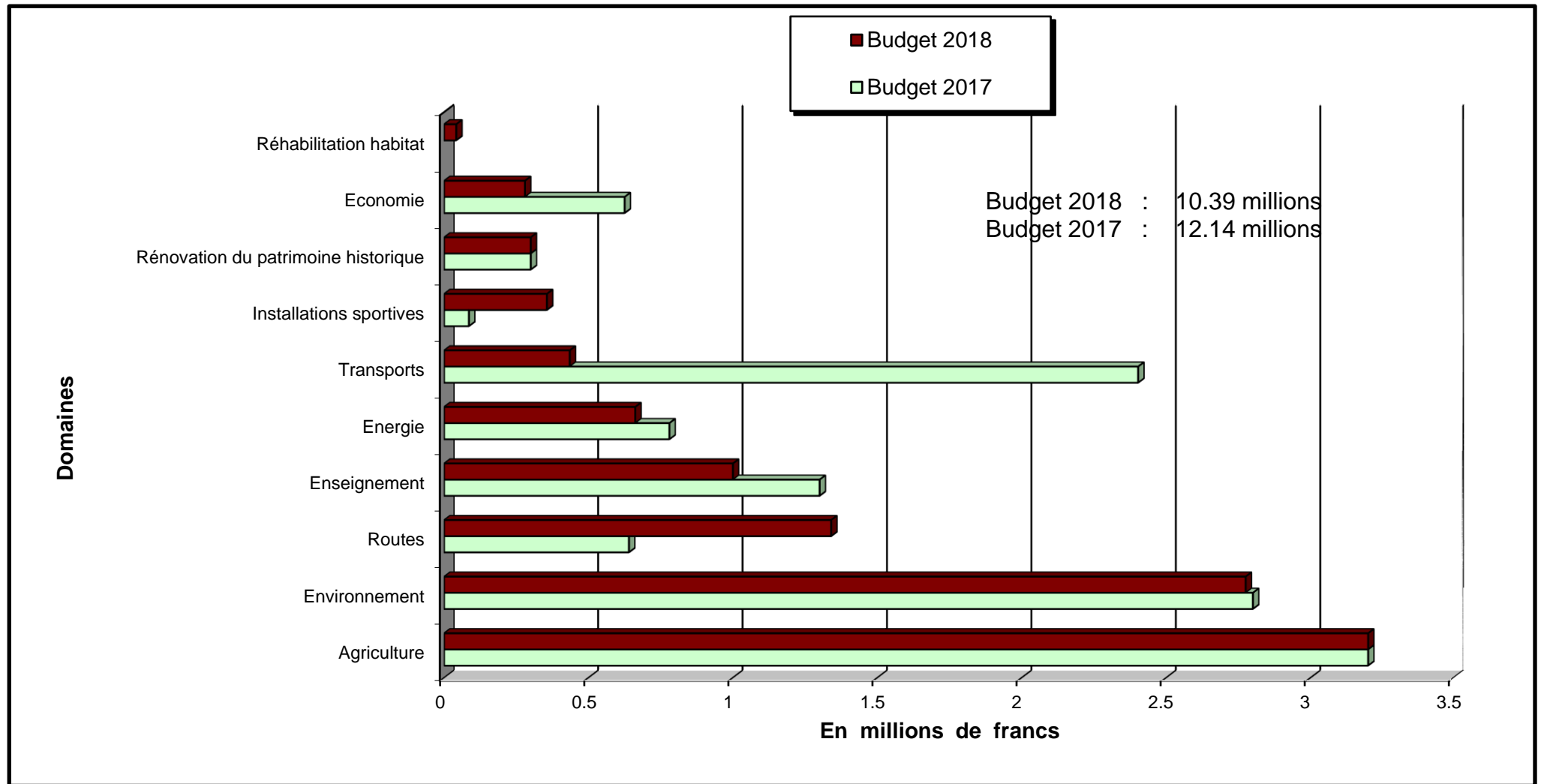
Montants arrondis en millions de francs

<b>PRINCIPAUX CHANTIERS</b>	<b>Investissements réalisés sur le territoire cantonal</b>	<b>Part cantonale nette</b>
(Dépenses propres, sans les subventions et les prêts d'investissements accordés à des tiers)		
☒ Construction A16	7.7	0.4
☒ Maintenance routière	4.2	4.0
☒ Equipements et applications informatiques	4.0	4.0
☒ Théâtre du Jura	3.0	1.2
☒ Porrentruy, ancien institut pédagogique, aménagements	2.0	2.0
☒ Aménagement de routes cantonales	2.0	1.9
☒ Aménagement de la H18	1.6	1.6
<b>TOTAL</b>	<b>24.5</b>	<b>15.1</b>

*Ce montant représente 43.3 % des investissements réalisés sur le territoire cantonal.*

*Cette somme constitue 46.2 % de l'investissement net total budgétisé pour 2018.*

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

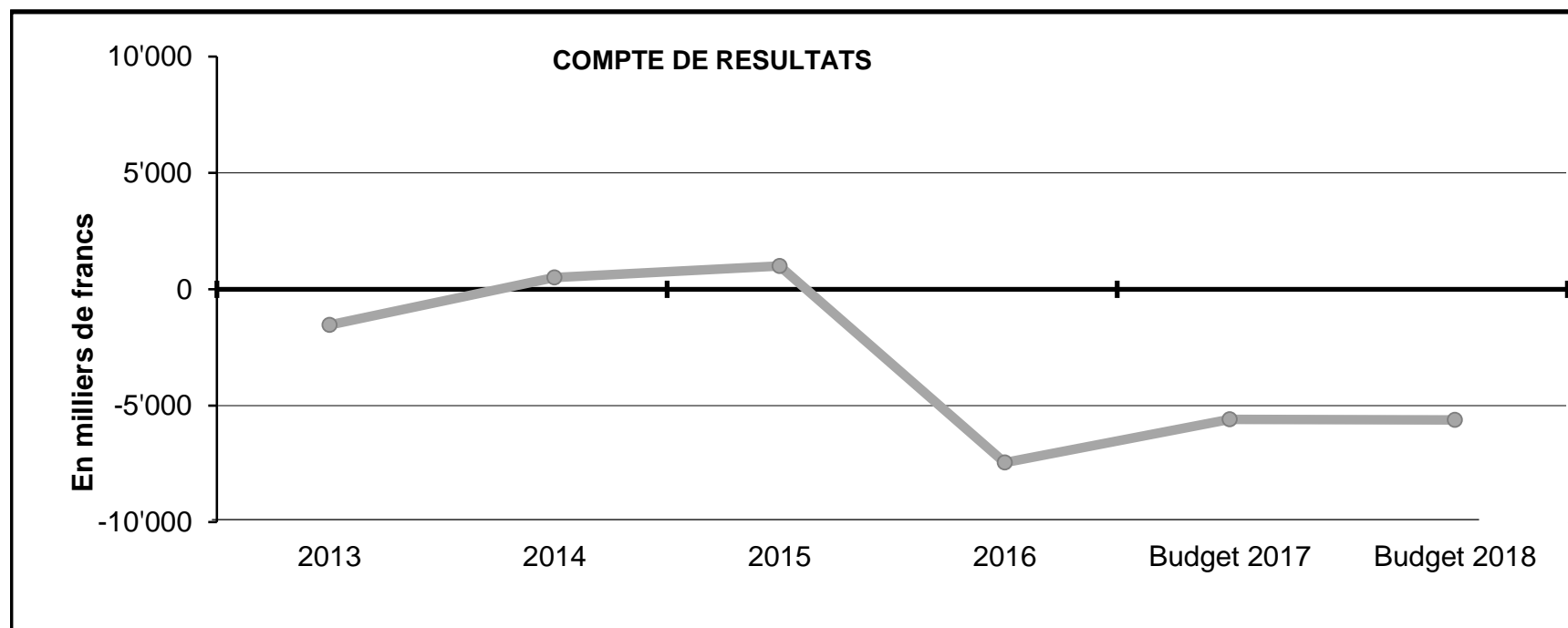


## BUDGET 2018 - ÉVOLUTION DU COMPTE DE RÉSULTATS

Années	2013	2014	2015	2016	Budget 2017	Budget 2018
Compte de résultats	-1'539	507	1'003	-7'445	-5'592	-5'616

Montants arrondis en milliers de francs

Le budget 2018 s'inscrit dans la ligne des comptes 2016 et des budgets 2016 et 2017. Il confirme la réelle cassure avec les comptes 2015 marqués positivement par des événements uniques et extraordinaires (amnistie et BNS). Par anticipation, de nombreux efforts, dont ceux liés à OPTI-MA, ont permis de contenir tant le déficit que le recours à l'emprunt.

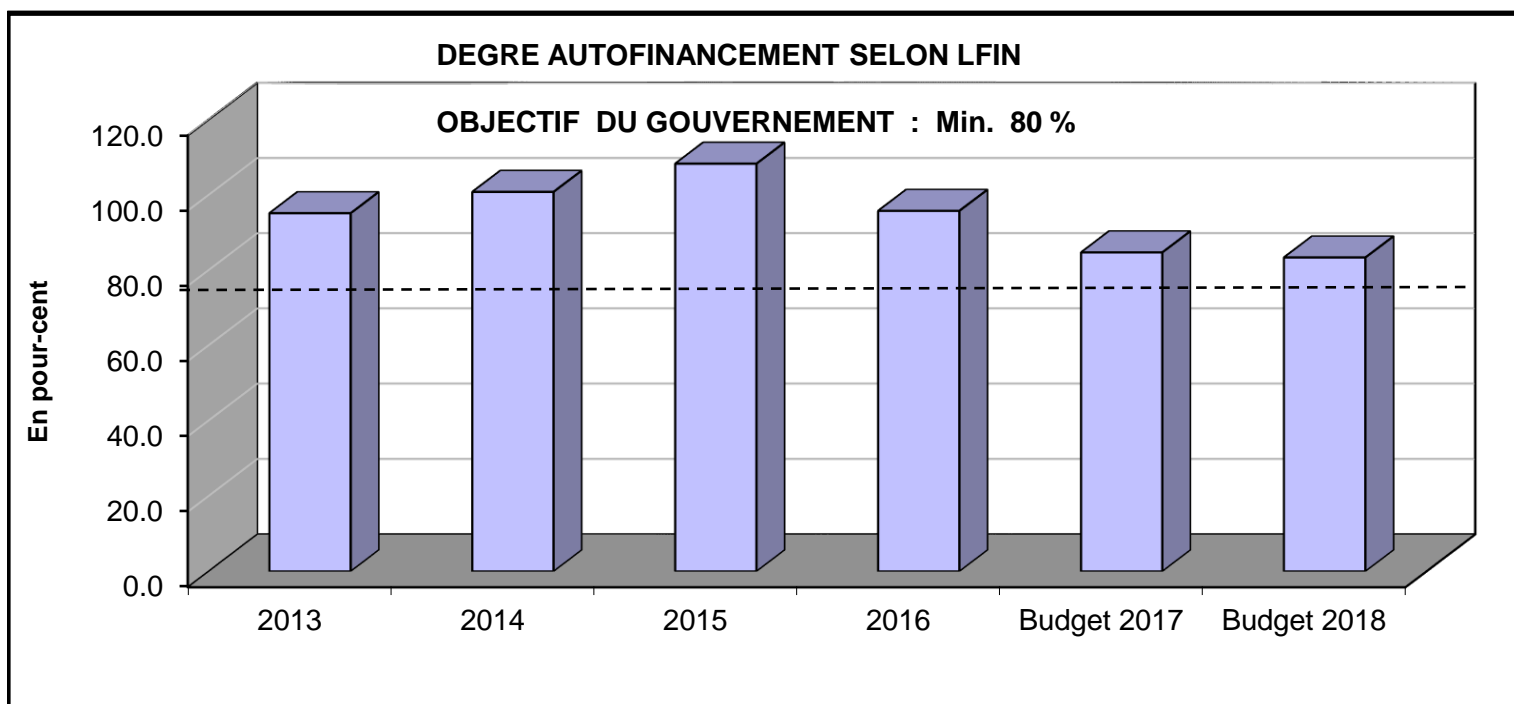


## BUDGET 2018 - ÉVOLUTION DE L'AUTOFINANCEMENT

Critères	2013	2014	2015	2016	Budget 2017	Budget 2018
Degré d'autofinancement (selon LFIN et déterminant pour le mécanisme du frein à l'endettement)	95.1	100.8	108.3	95.7	84.7	83.3
Degré d'autofinancement (selon MCH2)	82.4	80.4	109.2	161.6	97.4	73.4

Calculé en % et arrondi à une décimale

**Grâce aux efforts conséquents entrepris, tant sur le compte de résultats que sur le compte des investissements, le degré d'autofinancement est supérieur à 80%. La moyenne depuis l'entrée en souveraineté est toujours supérieure à 85%.**



**BUDGET 2018 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS**

L'importance de l'insuffisance de financement en 2017 et 2018 constitue l'explication principale de l'évolution de la dette. La persistance de taux d'intérêts bas et l'évolution de la dette expliquent la stabilisation de la charge d'intérêts. Le ratio dette brute/recettes fiscales (sans taxe véhicules) est de 106,2%. Même si la dette remonte au niveau de l'année 2006, elle est mieux supportée par habitant (- 282 fr). Les charges d'intérêts passifs s'avèrent également moins importantes en regard des charges réelles (2,1% en 2006, contre 0,8% en 2018) et des revenus fiscaux (5,3% en 2006 contre 1,9% en 2018).

Années	2013	2014	2015	2016	Estimations/Budgets	
					2017	2018
<b>Dette brute <sup>1</sup></b>	<b>307.1</b>	<b>329.7</b>	<b>317.7</b>	<b>316.8</b>	<b>326.8</b>	<b>335.5</b>
En francs par habitant	4'329	4'596	4'388	4'353	4'469	4'570
<b>Intérêts passifs <sup>2</sup></b>	<b>4.9</b>	<b>6.7</b>	<b>6.7</b>	<b>6.9</b>	<b>7.1</b>	<b>6.5</b>
En % des charges réelles	0.7	0.9	0.9	0.9	0.9	0.8
En % des impôts directs et indirects (total des impôts cantonaux, rubrique 40)	1.5	1.9	2.0	2.1	2.1	1.9

Montants arrondis en millions de francs / en francs par habitant

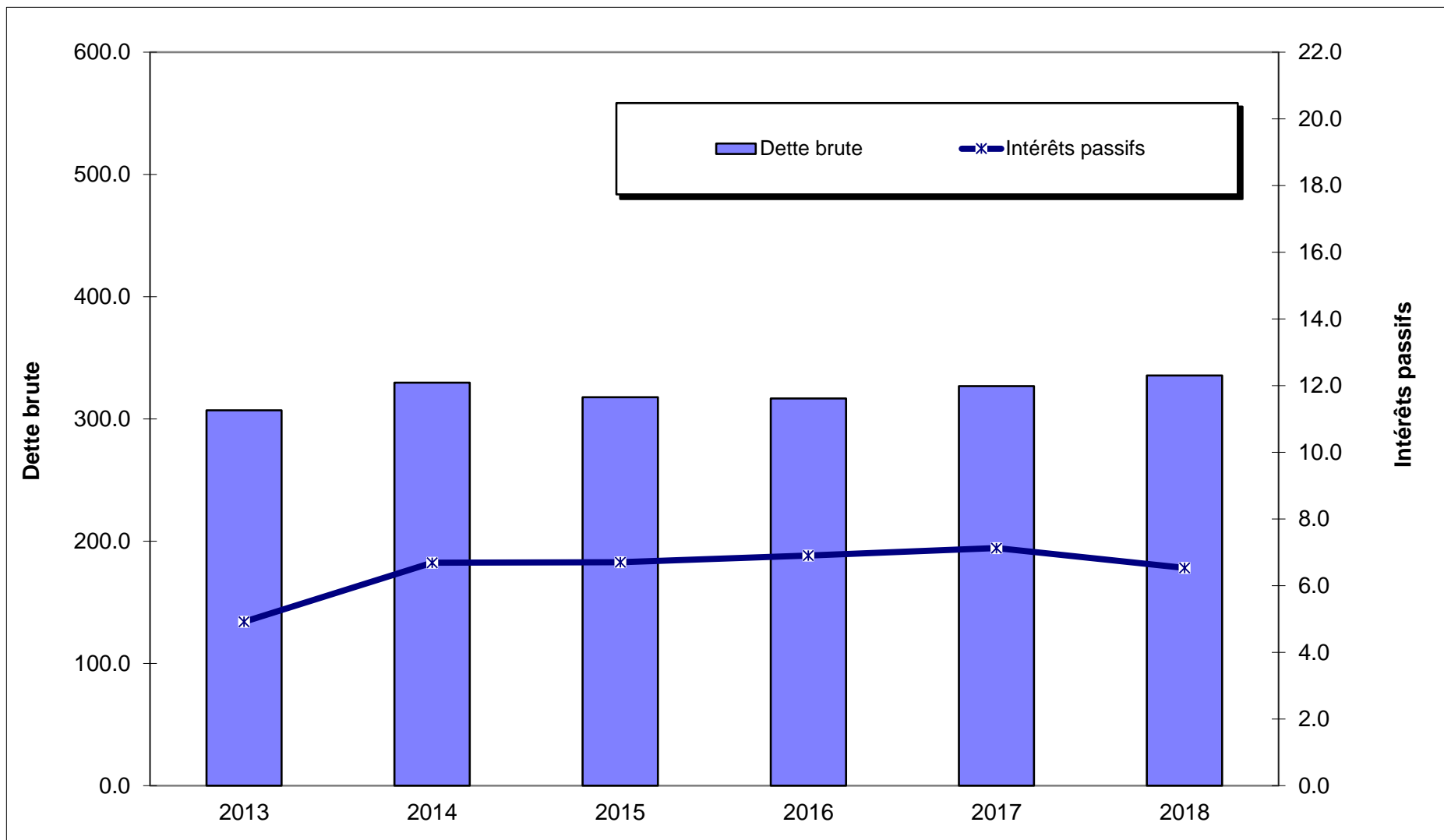
<sup>1</sup> Dettes à court, moyen et long terme (rubriques 201 et 2061 du bilan), mais sans les prêts de la Confédération dans le cadre des crédits d'investissements dans l'agriculture qui sont intégrés au bilan de l'Etat (actifs et passifs) dès l'année 2000.

<sup>2</sup> Opérations de couverture par swap comptées en net

<i>Habitants au 1er janvier (ESPOP)</i>	<i>70'942</i>	<i>71'738</i>	<i>72'396</i>	<i>72'782</i>	<i>73'122</i>	<i>73'422</i>
---	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------



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



Montants arrondis en millions de francs

**BUDGET 2018**

**CONSTATS ET DÉFIS :**

- Notre canton n'échappe pas aux tendances lourdes en matière de dépenses de transfert (assurances sociales, aide sociale, santé, formation, asile et transports), ce dans un contexte de stagnation des recettes fiscales des personnes physiques et d'incertitude au niveau de la péréquation financière intercantonale.
- La dépendance à la conjoncture et aux résultats des entreprises grandit. Les adaptations nécessaires de la fiscalité des entreprises en 2019-20, qui évolue globalement actuellement à un haut niveau, vont largement encore accroître le niveau de difficulté.
- Le budget 2018 respecte le frein à l'endettement mais reste déficitaire. Il confirme la nécessaire réalisation de mesures d'économie et/ou d'amélioration de l'efficacité de prestations de l'Etat et de ses entités partenaires, faute d'une progression équivalente des revenus fiscaux propres. Tout en tenant compte des possibilités de réalisation, le niveau d'investissement brut augmente tout en conservant les efforts nets pour l'Etat.
- Le Gouvernement confirme sa volonté de poursuivre une maîtrise budgétaire. Il entend procéder à la concrétisation complète d'OPTI-MA et à la mise en œuvre de l'axe 6 du programme de législature (simplification des procédures et des structures).