



Statistique financière

COMPTES 2017

Présentation des comptes 2017 de la République et Canton du Jura

Table des matières

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

Communiqué du 7 mars 2017

1. Compte administratif

Vue générale.....	1
Présentation schématique des comptes en 4 phases.....	2
Présentation schématique des principaux écarts par rapport aux comptes précédents.....	3
Présentation schématique des principaux écarts par rapport au budget.....	4
Compte de résultats - Présentation échelonnée.....	5

2. Compte de résultats

Evolution des charges.....	6
Evolution des charges par rapport au budget et aux comptes précédents.....	7
Evolution des charges : principales variations des charges par rapport au budget 2017.....	8
Evolution des charges : principales variations des charges par rapport aux comptes 2016.....	9
Evolution des charges de transfert.....	10
Classification fonctionnelle des charges brutes totales.....	11
Evolution de l'effectif du personnel.....	12
Evolution des revenus.....	13
Evolution des revenus par rapport au budget et aux comptes précédents.....	14
Evolution des revenus : principales variations des revenus par rapport au budget 2017.....	15
Evolution des revenus : principales variations des revenus par rapport aux comptes 2016.....	16
Evolution des impôts ordinaires et des impôts spéciaux.....	17
Evolution des impôts ordinaires et des impôts spéciaux (graphique).....	18
Structure des revenus réels.....	19

3. Compte d'investissement

Volume des investissements réalisés sur le territoire cantonal.....	20
Ecart du compte des investissements par rapport au budget 2017.....	21
Les grands chantiers de l'Etat.....	22
Répartition des subventions nettes d'investissements.....	23

4. Situation financière

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
Constats et défis.....	28

2, rue du 24-Septembre
CH-2800 Delémont

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

Delémont, le 7 mars 2018

Embargo jusqu'au mercredi 7 mars à 12h

Communiqué de presse

Comptes 2017 : conformes au budget et réserve préservée

Les comptes 2017 de l'Etat jurassien bouclent sur un excédent de charges de 5.4 millions de francs, alors que le budget prévoyait 5.6 millions. Cette différence de 200'000 francs s'inscrit dans le cadre d'une maîtrise des charges propres et d'une stagnation des revenus. La part supplémentaire aux excédents de la BNS versée permet de renoncer à prélever le montant prévu de 5 millions de francs de la réserve de politique budgétaire.

Globalement, les charges s'avèrent inférieures au budget de 3 millions de francs. La baisse s'explique principalement par les charges de biens et services et autres charges d'exploitation. Les effectifs du personnel sont conformes au budget. Par rapport aux comptes 2016, les charges ont progressé de 6 millions soit 0.7%. Cette augmentation s'explique principalement par les subventions et plus particulièrement par celles relatives aux assurances sociales (+ 7 millions). Cette croissance a pour principales origines les prestations complémentaires et les aides en faveur des réductions des primes maladie. Les coûts des hospitalisations extérieures diminuent et les activités à l'Hôpital augmentent pour une charge globalement moindre pour l'Etat.

Sur le plan des revenus, la part supplémentaire de 4.2 millions de francs des excédents de la BNS a permis d'éviter un prélèvement de la réserve. Globalement le résultat des impôts ordinaires (personnes morales et personnes physiques) correspond aux estimations pour un montant de 287 millions de francs. Les impôts dits spéciaux dont ceux relatifs aux gains immobiliers et aux successions expliquent principalement l'amélioration de 1.2 million de francs des revenus fiscaux par rapport au budget. Par rapport aux comptes 2016, les revenus ont progressé de 8 millions de francs soit 0.9%.

L'Etat a réalisé des investissements sur le territoire cantonal à hauteur de 59 millions, dont 26 millions à charge du canton. La différence avec le budget (- 6.8 millions de francs) s'explique

principalement par le décalage temporel de certains projets dont le Théâtre du Jura pour 3 millions de francs.

Même si les investissements ont été financés sans devoir emprunter, la dette brute a augmenté de 317 millions à 330 millions de francs pour couvrir un besoin de liquidités à court terme suite à un lissage des flux financiers entre la Confédération et les cantons.

Le financement de l'ancien régime de prévoyance des ministres (41 millions) a été opéré par une diminution des fonds propres. Cette opération n'affecte pas le résultat financier. La fortune se chiffre désormais à 143 millions.

Le Gouvernement se déclare globalement satisfait de l'exercice 2017.

COMPTES 2017 - VUE GENERALE

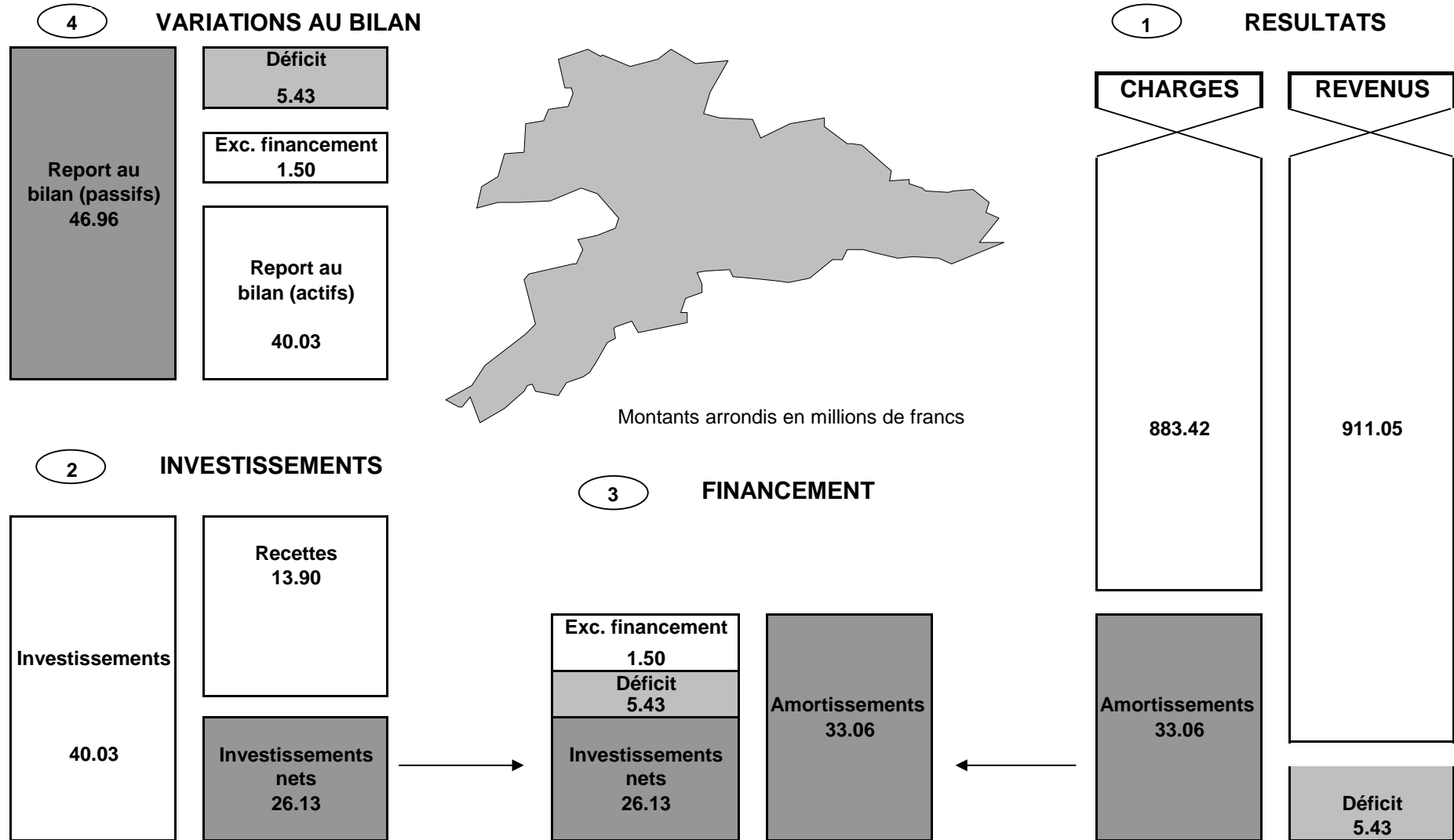
Montants arrondis en milliers de francs

Les comptes 2017 de l'Etat bouclent avec un déficit de 5,4 mios de francs. L'exercice 2017 est plus favorable que le budget (- 0,2 mio) et les comptes 2016 (- 2,0 mios). Les dépenses d'investissements nets à 26,1 mios sont complètement autofinancées.

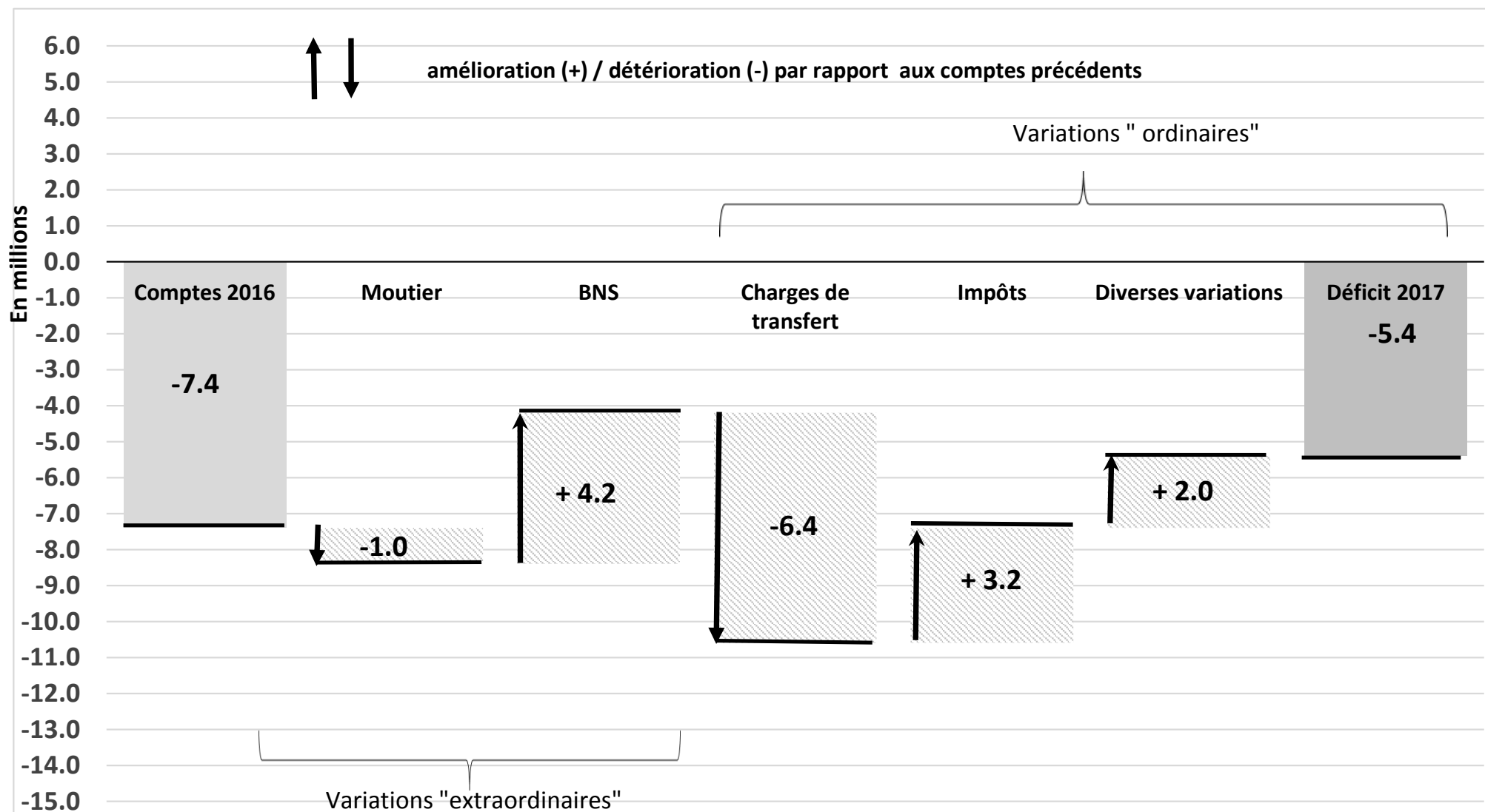
	Comptes 2016		Budget 2017		Comptes 2017	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1. Résultats						
Charges et revenus	910'411	902'966	919'712	914'120	916'480	911'048
Excédent de charges/revenus		7'445		5'592		5'432
2. Investissements						
Dépenses et recettes	39'866	11'343	45'806	12'880	40'027	13'898
Investissements nets		28'523		32'926		26'129
3. Financement						
Investissements nets	28'523		32'926		26'129	
Amortissements		34'748		33'469		33'059
Excédent de charges/revenus	7'445		5'592		5'432	
Excédent/insuffisance de financement		1'220		5'049	1'498	
4. Variations au bilan						
Excédent/insuffisance de financement	1'220		5'049			1'498
Report au bilan (passifs)	46'091		46'349		46'957	
Report au bilan (actifs)		39'866		45'806		40'027
Variation de la fortune (s/compte de résultats)		7'445		5'592		5'432

Montants arrondis en milliers de francs

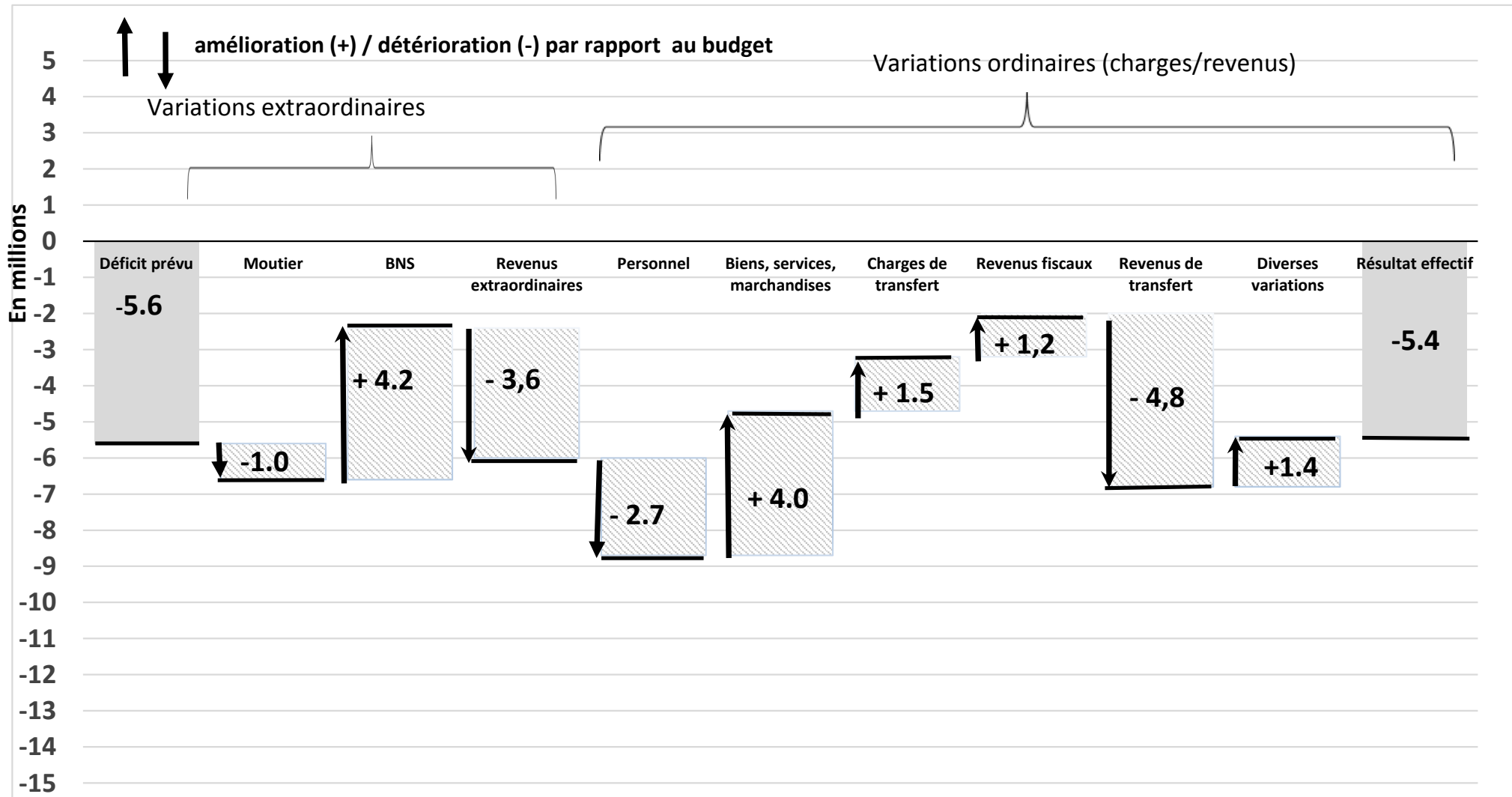
COMPTES 2017 - PRÉSENTATION SCHÉMATIQUE DES COMPTES EN 4 PHASES



COMPTES 2017 - PRÉSENTATION SCHÉMATIQUE DES PRINCIPAUX ECARTS PAR RAPPORT AUX COMPTES PRECEDENTS



COMPTES 2017 - PRÉSENTATION SCHÉMATIQUE DES PRINCIPAUX ECARTS PAR RAPPORT AU BUDGET



COMPTES 2017 - 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. Comme en 2016, la conjonction de charges globalement plus basses de - 4,2 mios (dont rubr. 31; -4,0 mios) et de revenus stables (stagnation malgré le versement BNS de + 4,2 mios) porte le résultat des activités d'exploitation à - 11,0 mios au lieu des - 14,7 mios attendus. Les revenus extraordinaires (rubr. 48) compensent la provision de 1 mio constituée pour l'accueil de la commune de Moutier et améliorent le résultat d'ensemble, notamment. Le degré d'autofinancement est supérieur à 100% .

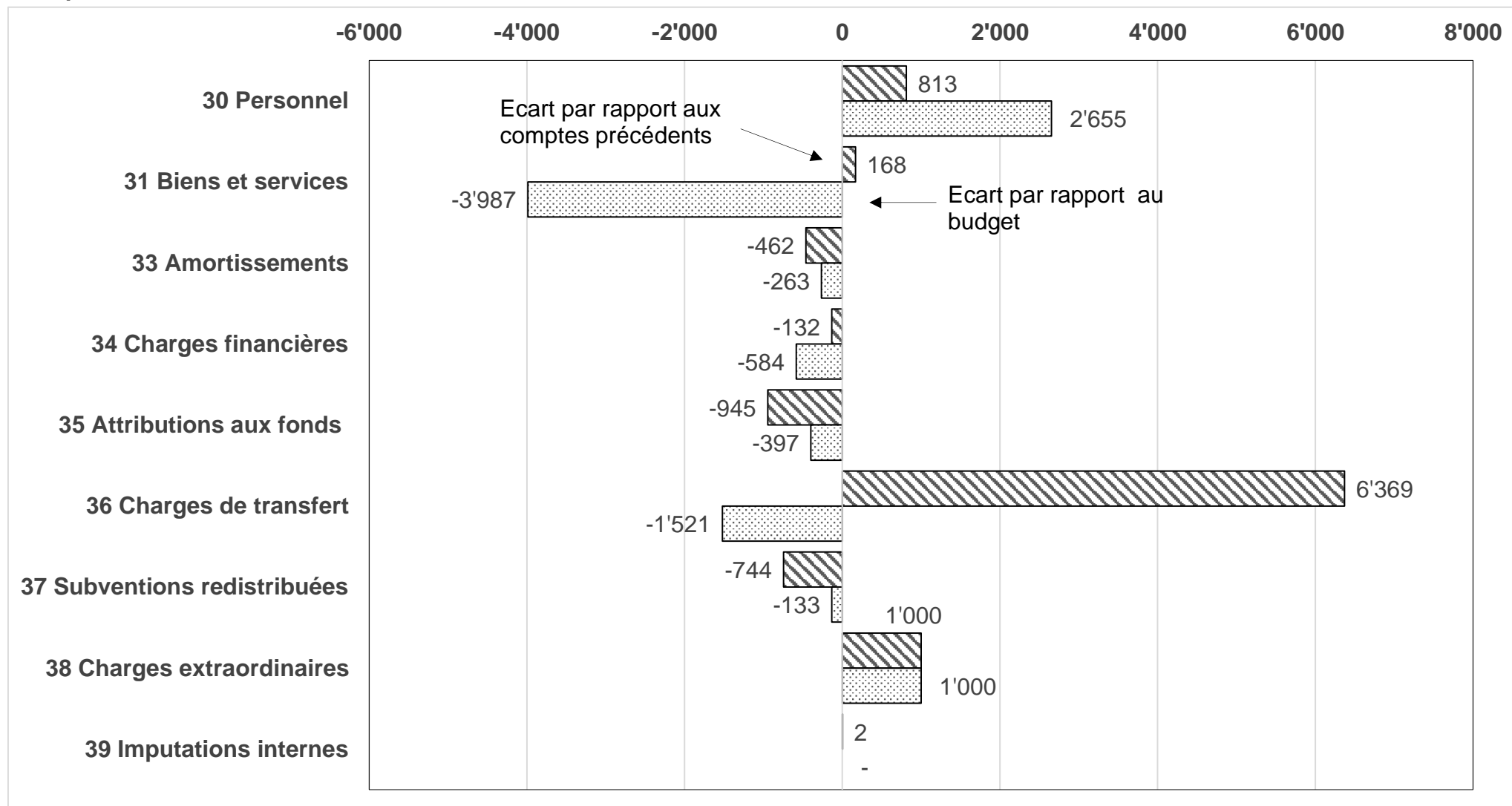
		Comptes 2016	Budget 2017	Comptes 2017
	Charges d'exploitation			
30	Charges de personnel	260'234'817.60	258'392'900	261'047'464.13
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	72'199'213.85	76'354'400	72'366'969.19
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'987'492.72	16'788'900	16'525'661.64
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	11'033'082.72	10'485'400	10'087'914.69
36	Charges de transfert	431'717'800.73	439'608'000	438'086'866.47
37	Subventions redistribuées	110'955'613.61	110'344'600	110'211'847.23
	<i>Total</i>	<i>903'128'021.23</i>	<i>911'974'200</i>	<i>908'326'723.35</i>
	Revenus d'exploitation			
40	Revenus fiscaux	334'533'134.35	336'575'200	337'770'582.05
41	Revenus régaliens et de concessions	7'905'741.60	7'997'200	12'335'317.46
42	Taxes	42'136'116.31	42'567'200	42'995'343.72
43	Revenus divers	118'095.00	124'000	122'666.60
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	10'541'751.25	9'535'600	8'556'838.31
46	Revenus de transfert	385'538'932.34	390'136'400	385'363'836.45
47	Subventions à redistribuer	110'955'613.61	110'344'600	110'211'847.23
	<i>Total</i>	<i>891'729'384.46</i>	<i>897'280'200</i>	<i>897'356'431.82</i>
	Résultat provenant des activités d'exploitation (-= déficit; +=bénéfice)	-11'398'636.77	-14'694'000	-10'970'291.53
34	Charges financières	6'975'683.65	7'428'300	6'844'114.12
44	Revenus financiers	9'537'848.88	10'569'500	11'047'977.65
	Résultat provenant de financements (-= déficit; +=bénéfice)	2'562'165.23	3'141'200	4'203'863.53
	Résultat opérationnel	-8'836'471.54	-11'552'800	-6'766'428.00
38	Charges extraordinaires	0.00	0	1'000'000.00
48	Revenus extraordinaires	1'391'262.80	5'961'000	2'333'984.56
	Résultat extraordinaire (-= déficit; +=bénéfice)	1'391'262.80	5'961'000	1'333'985
	Résultat total, compte de résultats (-= déficit; +=bénéfice)	-7'445'208.74	-5'591'800	-5'432'443.44

COMPTES 2017 - ÉVOLUTION DES CHARGES

Les charges effectives 2017 sont très proches du budget avec - 3,2 mios (- 0,4 %) et présentent une faible augmentation de + 0,7% par rapport à 2016. Une majorité des rubriques s'inscrit en diminution par rapport au budget, c'est notamment le cas de la rubrique 31 avec - 4,0 mios par rapport au budget. Ce qui confirme les efforts de maîtrise des coûts. Hormis la progression limitée de + 6,4 mios des charges de transfert (contre + 15,8 mios entre 2015 et 2016), les charges sont proches du niveau 2016.

No	Libellé du compte	Comptes 2016	Budget 2017	Comptes 2017	Ecart par rapport aux comptes 2016		Ecart par rapport au budget 2017	
		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	260'235	258'393	261'047	813	0.3%	2'655	1.0%
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	72'199	76'354	72'367	168	0.2%	-3'987	-5.5%
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'987	16'789	16'526	-462	-2.7%	-263	-1.6%
34	Charges financières	6'976	7'428	6'844	-132	-1.9%	-584	-8.5%
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	11'033	10'485	10'088	-945	-8.6%	-397	-3.9%
36	Charges de transfert	431'718	439'608	438'087	6'369	1.5%	-1'521	-0.3%
37	Subventions redistribuées	110'956	110'345	110'212	-744	-0.7%	-133	-0.1%
38	Charges extraordinaires	0	0	1'000	1'000		1'000	
39	Imputations internes	307	310	310	2	0.7%	0	
3	TOTAL DES CHARGES	910'411	919'712	916'480	6'069	0.7%	-3'232	-0.35%

Comptes 2017 - ÉVOLUTION DES CHARGES PAR RAPPORT AU BUDGET ET AUX COMPTES PRECEDENTS



COMPTES 2017 - PRINCIPALES VARIATIONS DES CHARGES BRUTES PAR RAPPORT AU BUDGET 2017

Variation de plus de 0.4 million avec effet sur le résultat

Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Traitements des enseignants	3020	1.53	Traitements personnel adm. (rubrique 301 complète)	3010	-0.95
Prestations de l'employeur (rentes et indemn. ministres)	306X	1.36	Autorités et commissions	300X	-0.48
Cotisations patronales	305X	1.36			
Charges en personnel		4.24	Charges en personnel		-1.43
Mesures pédagothérapeutiques	3130	0.71	Etudes et mandats	3132	-0.92
Tribunal de première instance	3130	0.44	Charges de matériel, marchandises (209 rubriques)	310X	-0.70
Prestations de service pour tiers (informatique)	3130	0.42	Eau, énergie, combustibles (A 16)	3120	-0.62
			Jurassica - gestion (transfert rubr. 36)	3130	-0.45
			<i>Frais de déplacement, camps</i>	317X	-0.42
			Entretien biens meubles et immob.incorporelles	315X	-0.42
Biens et services et autres charges d'exploitation		1.57	Biens et services et autres charges d'exploitation		-3.53
			Intérêts passifs	3401-6	-0.60
Hôpital du Jura	3634	2.33	Hospitalisations extérieures	3611	-1.49
Subventions aux institutions sociales extérieures	3636	1.82	Unités psychiatriques JU	363X	-1.14
Jurassica transfert à Fondation Jules Thurmann	3636	1.49	Dépenses à charge du Fonds péréquation financière	3622	-1.00
Financement des soins	3637	0.73	Bourses d'études et d'apprentissages	3637	-0.54
Subventions à l'AJAM	3636	0.57	Etablissements médico-sociaux	3636	-0.53
			Solde dû aux communes à la répartition (social)	3632	-0.45
Charges de transfert		6.94	Charges de transfert		-5.14
Charges de personnel extraord. (Unité accueil Moutier)	3800	1.00			
TOTAL		13.75	TOTAL		-10.70

Montants bruts en millions de francs

COMPTES 2017 - PRINCIPALES VARIATIONS DES CHARGES BRUTES PAR RAPPORT AUX COMPTES 2016

Variation de plus de 0.4 million avec effet sur le résultat

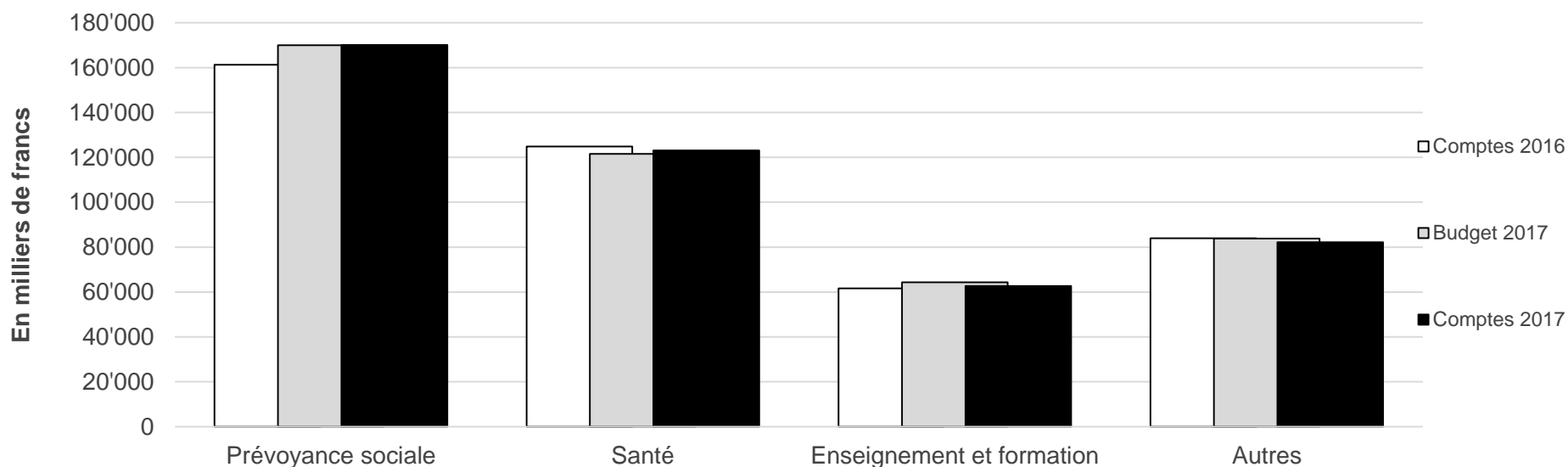
Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Prestations de l'employeur (rentes et indemn. ministres)	306X	1.36	Traitements personnel admin. (rubrique 301 complète)	3010	-1.06
Traitement du personnel des enseignants	3020	1.28	Cotisations patronales	305X	-0.83
Charges en personnel		2.64	Charges en personnel		-1.89
Rubrique 31, biens, services et marchandises (informatique)	31XX	0.98	Rubr. 31, biens, services (Economie; transfert part. rubr. 36)	31XX	-1.35
Rubrique 31, biens, services et march. (routes cantonales)	31XX	0.90	Pertes sur créances (éliminations)	3181	-1.27
Rubrique 31, biens, services et marchandises (justice)	31XX	0.59	Transfert Jurassica (gestion à la rubr. 36)	3130	-0.47
Rubrique 31, biens, services et marchandises (Centre A16)	31XX	0.48			
Rubrique 31, biens, services et mar. (Fonds de l'emploi)	31XX	0.42			
Biens et services et autres charges d'exploitation		3.37	Biens et services et autres charges d'exploitation		-3.10
			Amortissements immobilisations patrimoine adm.	3300	-0.46
Contribution à la réduction des primes d'assurance-maladie	3633	4.06	Dépenses d'assistance	3637	-1.71
Institutions sociales jurassiennes	3636	2.64	Amortissements subventions d'investissements	3660	-1.23
Prestations complémentaires à l'AVS/AI	3633	2.58	Subventions aux Eglises	3636	-0.89
Jurassica - subventions à des tiers	3636	1.56	Hospitalisations extérieures	3611	-0.59
Dédommagements (formation professionnelle)	3611	1.49	Etablissements médico-sociaux	3636	-0.58
Subventions exploitation aux transports publics	3634	0.59	Hôpital du Jura, Delémont	3634	-0.51
Subventions à l'AJAM	3636	0.42	Financement des soins	3637	-0.47
Charges de transfert		13.34	Subventions à l'étranger	3638	-0.41
			Charges de transfert		-6.38
Charges de personnel extraord. (Unité accueil Moutier)	3800	1.00			
TOTAL		20.35	TOTAL		-11.84

Montants bruts en millions de francs

COMPTES 2017 - EVOLUTION DES CHARGES DE TRANSFERT

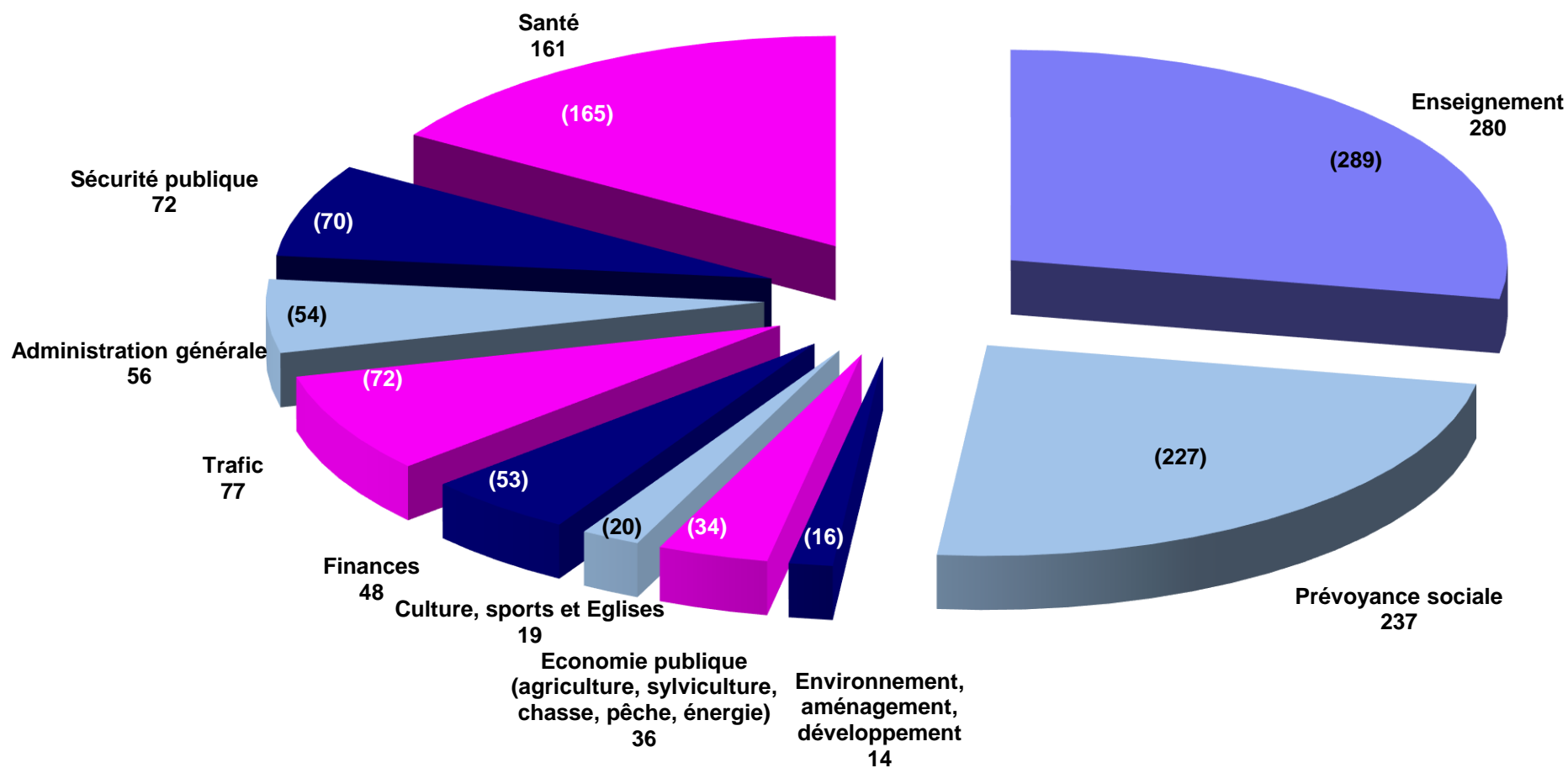
Les charges de transfert représentent, avec 438 millions, un peu moins de la moitié des charges de l'Etat. Elles sont très proches du budget. Pourtant, la rubrique 36 affiche traditionnellement la progression la plus importante en termes relatifs et absolus (6,4 millions ou 1,5%) d'une année à l'autre. Si le rythme de croissance faiblit, par rapport à 2016, la principale augmentation s'observe avant tout dans le domaine de la prévoyance sociale + 8,9 mios, soit l'équivalent d'un peu moins d'un dixième d'impôt. Par contre, le domaine "santé" diminue de - 1,9 mios. Ces deux domaines cumulés représentent 66,9% des charges de transfert.

	Comptes 2016	Budget 2017	Comptes 2017	Ecart comptes 2017/ comptes 2016	en %	Ecart comptes/ Budgets 17	en %
<i>(en milliers de francs)</i>							
Charges de transfert	431'718	439'608	438'087	6'369	1.48%	-1'521	-0.35%
Prévoyance sociale	161'226	169'945	170'117	8'891	5.51%	173	0.10%
Santé	124'898	121'528	123'039	-1'858	-1.49%	1'511	1.24%
Enseignement et formation	61'602	64'305	62'740	1'139	1.85%	-1'565	-2.43%
Autres	83'993	83'830	82'190	-1'802	-2.15%	-1'640	-1.96%



COMPTES 2017 - CLASSIFICATION FONCTIONNELLE DES CHARGES BRUTES TOTALES

Une somme de 1'000 francs se répartit comme suit :
(Comptes 2016 entre parenthèses)



COMPTES 2017 - ÉVOLUTION DE L'EFFECTIF DU PERSONNEL

	31.12. 2012	31.12. 2013	31.12. 2014	31.12. 2015	31.12. 2016	31.12. 2017
PERSONNEL ADMINISTRATIF* (sans les fouilles archéologiques A16)	871.7	903.8	918.1	930.2	915.1	914.0
	12/13	13/14	14/15	15/16	16/17	17/18
PERSONNEL ENSEIGNANT	952.0	953.0	957.7	955.5	962.1	943.3

* EPT en moyenne sur l'année en 2017.

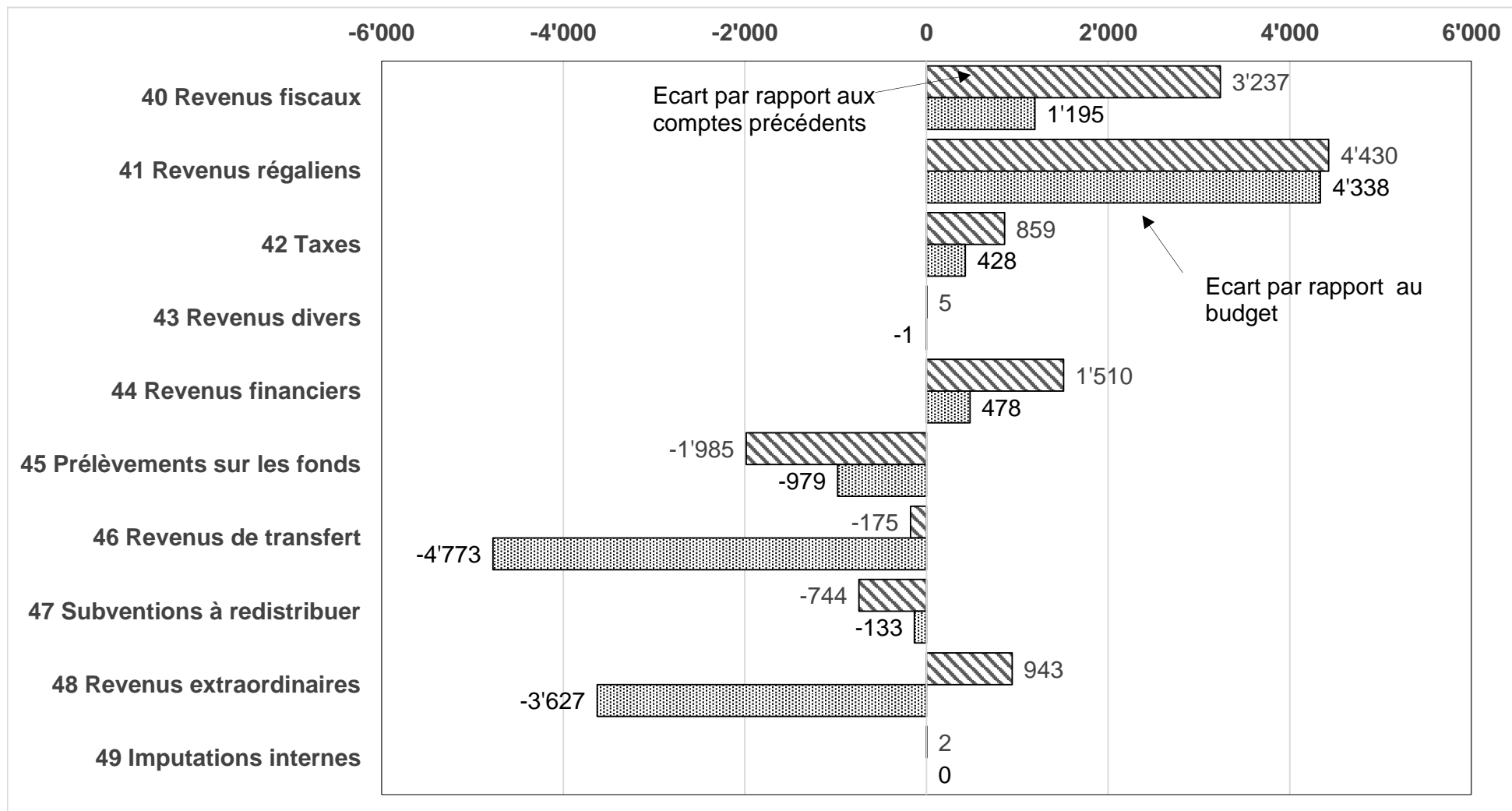
COMPTES 2017 - ÉVOLUTION DES REVENUS

Les revenus diminuent de - 3,1 mios ou - 0,3% par rapport au budget. Le prélèvement à la réserve de politique budgétaire n'a pas été nécessaire (5,0 mios). L'exercice 2017 confirme également 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 progressent de + 0,9% et retrouvent leur niveau record de 2015 (amnistie). La fiscalité cantonale continue de progresser, mais de + 0,4% par rapport au budget. La rubrique 41 est marquée par 1,7 fois le versement annuel de la part au bénéfice BNS (+ 4,2 mios). Malheureusement, les revenus de transfert diminuent d'autant (- 4,8 mios). Les parts fédérales y affichent une évolution contrastée : impôt anticipé (+ 2,8 mios), part aux huiles minérales (-2,6 mios), RPLP (- 0,5 mio), IFD (- 1,0 mio) et entretien et exploitation A16 (- 1,2 mio).

No	Libellé du compte	Comptes	Budget	Comptes	Ecart par rapport		Ecart par rapport	
		2016	2017	2017	aux comptes 2016		au budget 2017	
		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	334'533	336'575	337'771	3'237	1.0%	1'195	0.4%
41	Revenus régaliens et de concessions	7'906	7'997	12'335	4'430	56.0%	4'338	54.2%
42	Taxes	42'136	42'567	42'995	859	2.0%	428	1.0%
43	Revenus divers	118	124	123	5	3.9%	-1	-1.1%
44	Revenus financiers	9'538	10'570	11'048	1'510	15.8%	478	4.5%
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	10'542	9'536	8'557	-1'985	-18.8%	-979	-10.3%
46	Revenus de transfert	385'539	390'136	385'364	-175	0.0%	-4'773	-1.2%
47	Subventions à redistribuer	110'956	110'345	110'212	-744	-0.7%	-133	-0.1%
48	Revenus extraordinaires	1'391	5'961	2'334	943	67.8%	-3'627	-60.8%
49	Imputations internes	307	310	310	2	0.7%	0	0.0%
4	TOTAL DES REVENUS	902'966	914'120	911'048	8'082	0.90%	-3'072	-0.3%

Montants arrondis en milliers de francs

COMPTES 2017 - ÉVOLUTION DES REVENUS PAR RAPPORT AU BUDGET ET AUX COMPTES PRECEDENTS



COMPTES 2017 - PRINCIPALES VARIATIONS DES REVENUS PAR RAPPORT AU BUDGET 2017

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	1.41	Impôt et variations sur le revenu des personnes physiques	4000	-3.69
Impôt sur les gains immobiliers	4022	1.15	Droits de mutation et gages immobiliers	4023	-0.98
Impôt sur le bénéfice des SA et SARL	4010	1.11	Impôt des frontaliers	4002	-0.48
Impôt sur les successions et donations	4024	0.73	Revenus fiscaux		-5.15
Impositions spéciales des personnes physiques	4022	0.59	Prélèvement sur le Fonds pour la gestion des déchets	4510	-0.58
Impôt sur le capital des SA et SARL	4011	0.53	Part à l'impôt sur les huiles minérales	4600	-2.61
Impôt à la source	4002	0.41	Offre entretien A16 (subventions UTIX)	4610	-1.19
Revenus fiscaux		5.93	Part à l'impôt fédéral direct	4600	-1.02
Revenus régaliens : part au bénéfice de la BNS	4110	4.23	Recettes en faveur du Fonds péréquation financière	4622	-0.85
Revenus de transfert, part à l'impôt anticipé	4600	2.77	Redevance poids lourds	4600	-0.49
Prélèvement provision pour rentes des ministres (régime décret)	4894	0.83	Revenus de transfert		-6.16
Rachats d'actes de défaut de biens	4800	0.52	Prélèvement réserve de politique budgétaire non réalisé	4894	-5.00
Revenus extraordinaires		1.35			
TOTAL		14.27	TOTAL		-16.88

Montants bruts arrondis en millions de francs

COMPTES 2017 - PRINCIPALES VARIATIONS DES REVENUS PAR RAPPORT AUX COMPTES 2016

Variation de plus de 0.4 million avec effet sur le résultat

Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Impôt et variations sur le revenu des personnes physiques	4000	5.19	Impôt sur le bénéfice des SA et SARL	4010	-2.43
Amendes fiscales	4009	0.83	Impôt sur les gains immobiliers	4022	-0.52
Impôt sur les successions et donations	4024	0.72	Impôt sur les gains de loterie	4022	-0.49
Taxes des véhicules à moteur	4030	0.48	Revenus fiscaux		-3.44
Impôt sur le capital des SA et SARL	4011	0.41	Prélèvement sur Fonds de péréquation	4510	-0.73
Revenus fiscaux		7.63	Prélèvement sur le Fonds de la coopération	4510	-0.62
Revenus régaliens : part au bénéfice de la BNS	4110	4.24	Prélèvement sur le Fonds du tourisme	4510	-0.57
Gains comptables patrimoine financier	4411	1.30	Prélèvements sur les fonds & financements spéciaux		-1.92
Part à l'impôt anticipé	4600	3.89	Part à l'impôt sur les huiles minérales	4600	-4.74
Part des communes (enseignement obligatoire)	4612	1.41	Péréquation financière Confédération / cantons	4620	-2.64
Subventions fédérales à la réduction des primes d'assurance-maladie	4630	1.08	Recettes en faveur du fonds cantonal péréquation financière	4622	-1.34
Part des communes à la réduction des primes assurance maladie	4632	0.97	Subventions fédérales A16 (construction et fouilles A16)	4610	-0.70
Part des communes aux prestations complémentaires	4632	0.88	Revenus de transfert		-9.42
Offre entretien A16	4610	0.87			
Revenus de transfert		9.10			
Prélèvement provision pour rentes des ministres (régime décret)	4894	0.83			
TOTAL		23.10	TOTAL		-14.78

Montants bruts arrondis en millions de francs

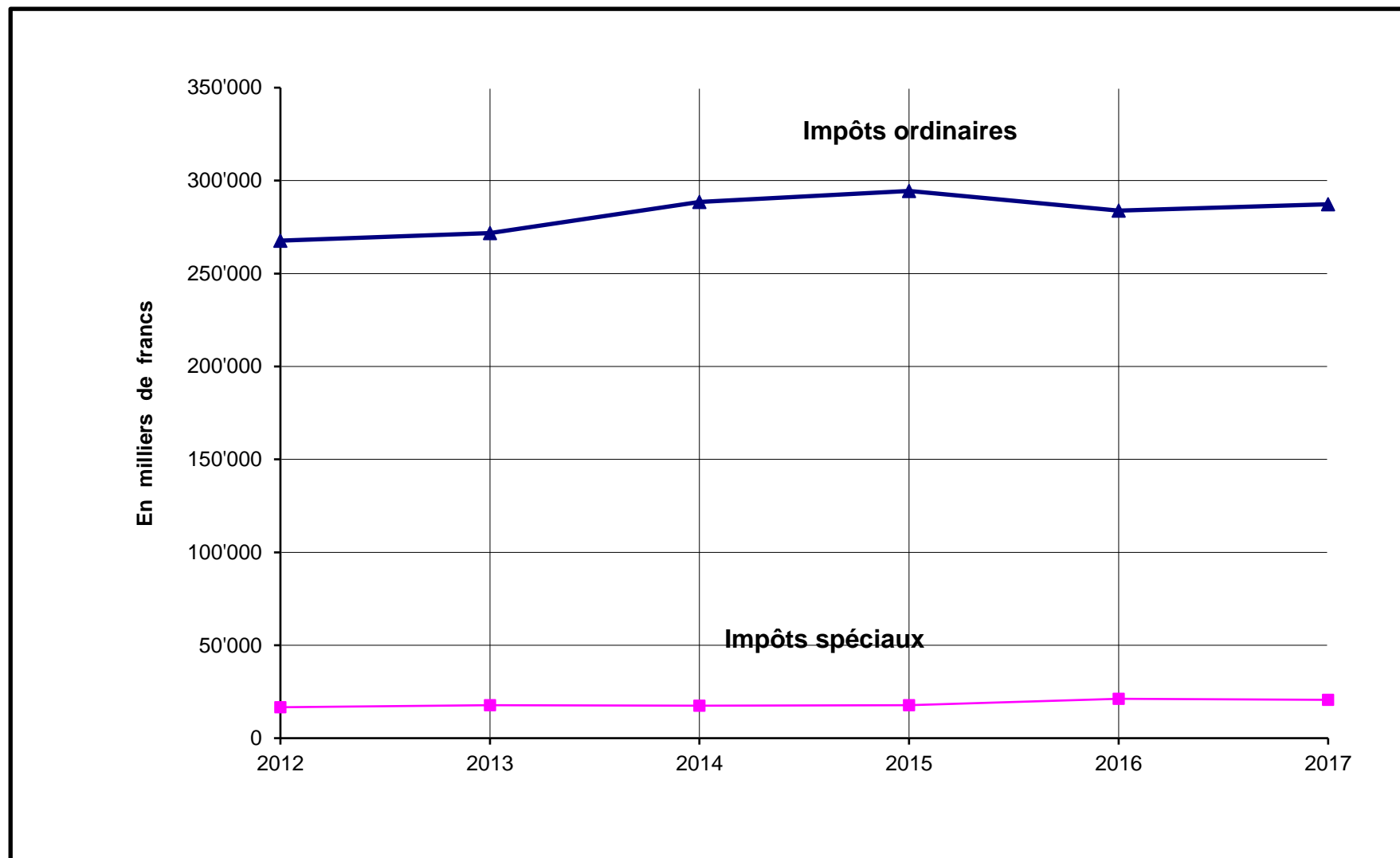
COMPTES 2017 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX

Globalement, hors éléments extraordinaires liés à l'amnistie, la stagnation des revenus fiscaux marque particulièrement les quatre derniers exercices. La conjoncture était "bonne" sur la période et la réduction fiscale linéaire a été suspendue en 2015 et en 2017. L'exercice 2017 progresse essentiellement grâce aux personnes physiques, alors même que les valeurs budgétaires étaient plus élevées (- 3,7 mios sur le revenu par rapport au budget). Le produit des personnes morales devrait repartir à la hausse avec la conjoncture (cf. budget 2018).

Années	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Impôts ordinaires						
Impôts sur le revenu et la fortune	218'564	220'154	227'113	232'150	232'921	238'570
Impôts sur le bénéfice et le capital	47'256	48'390	52'071	51'708	48'877	46'970
Amnistie et autres amendes	1'880	3'181	9'359	10'582	2'080	1'699
Total	267'699	271'726	288'543	294'440	283'879	287'238
Impôts spéciaux						
Impôts sur les gains immobiliers et de loterie	3'260	3'653	4'090	4'740	6'541	5'528
Droits de mutation et gages immobiliers (4023)	9'967	11'025	8'980	10'363	11'333	11'022
Impôts sur les successions et les donations (4024)	3'415	3'068	4'409	2'628	3'317	4'034
Total	16'641	17'745	17'479	17'731	21'191	20'584

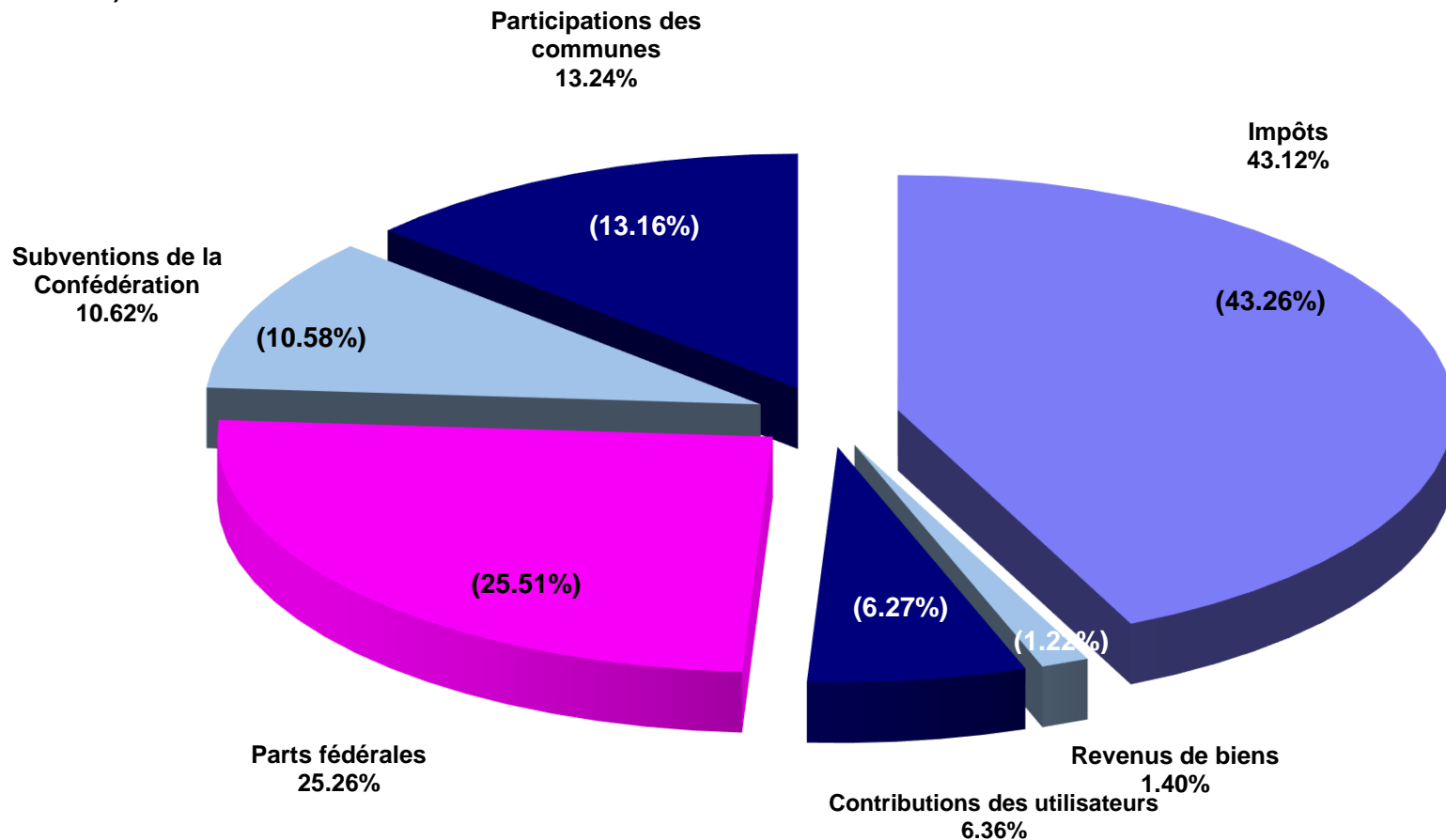
Montants arrondis en milliers de francs

COMPTES 2017 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX



COMPTES 2017 - STRUCTURE DES REVENUS REELS

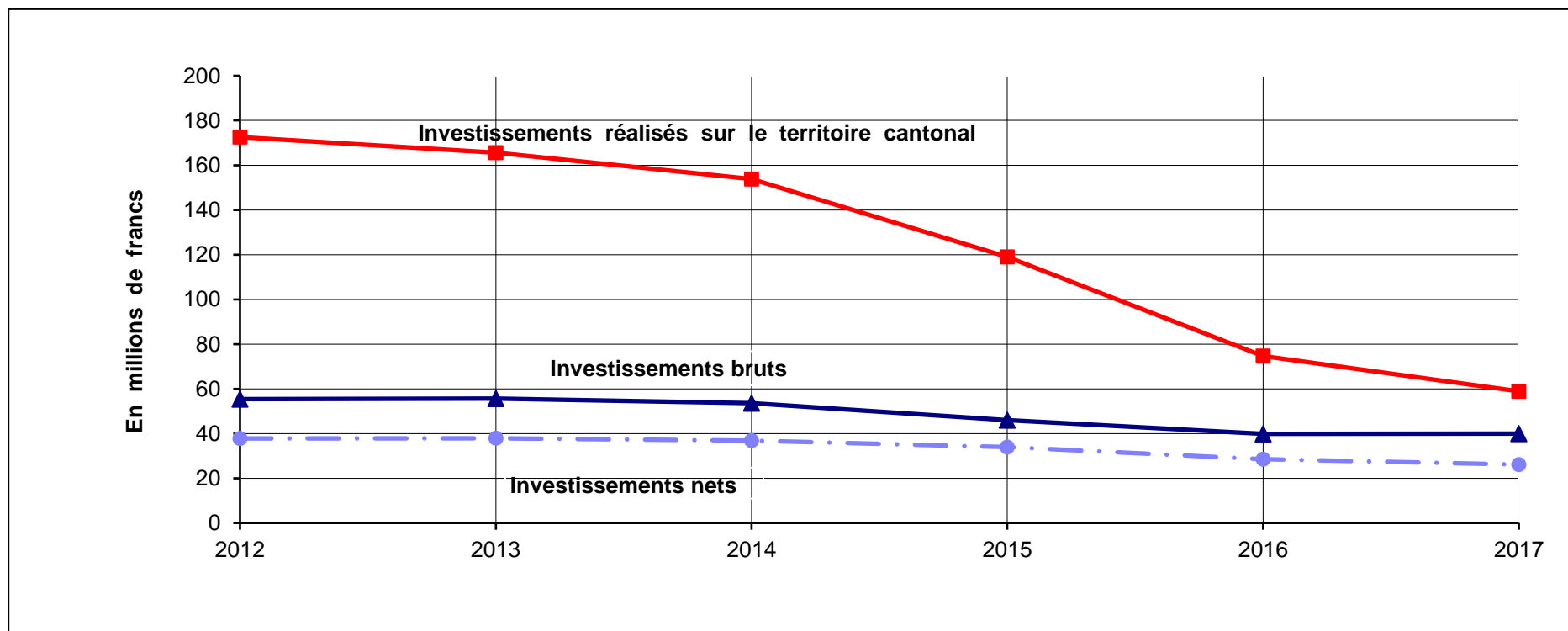
Les revenus proviennent de :
(Comptes 2016
entre parenthèses)



COMPTES 2017 - VOLUME DES INVESTISSEMENTS REALISÉS SUR LE TERRITOIRE CANTONAL

Années	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Investissements réalisés sur le territoire cantonal	172.6	165.6	153.8	119.0	74.6	58.9
Investissements bruts	55.4	55.6	53.6	46.0	39.9	40.0
Investissements nets	37.8	37.9	36.9	34.0	28.5	26.1

Montants arrondis en millions de francs



COMPTES 2017 - ÉCARTS DU COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR RAPPORT AU BUDGET
ECARTS GLOBAUX

Montants arrondis en millions de francs

<u>Libellés</u>	Plan financier 2017	Budget 2017	Comptes 2017	Ecarts par rapport au budget
Dépenses d'investissements	45.8	45.8	40.0	-5.8
Recettes d'investissements	12.9	12.9	13.9	1.0
Investissements nets	32.9	32.9	26.1	-6.8

PRINCIPAUX ÉCARTS DES INVESTISSEMENTS NETS PAR RAPPORT AU BUDGET

<u>Objets</u>	<u>Ecarts</u>	<u>Causes principales</u>
● Théâtre du Jura	- 3.0	Décalage temporel dû à la recherche de fonds
● Aménagement et construction de bâtiments	- 1.6	Principalement divers décalages temporels (dont poste police à Saignelégier, Banné 23 et Thurmann 12 à Porrentruy, nouveau centre d'entretien à Delémont, Préfecture 12 à Delémont)
● Equipements et applications informatiques	- 0.8	Décalages temporels
● Equipements, mobiliers et véhicules divers	- 0.6	Principalement décalages temporels
● Maintenance routière	- 0.5	Travaux moins importants que prévu
● Réouverture ligne ferroviaire Delle-Belfort	- 0.5	Décalage temporel
● Subvention pour l'Ecole jurassienne du métal	- 0.5	Demande de subvention reportée
● Subventions dans le domaine de l'énergie	- 0.2	Décalages temporels
● Transferts au patrimoine financier	- 0.2	Transfert en vue de la cession du bâtiment la Bruntrutaine à Porrentruy pas prévu lors de l'établissement du budget
● Achat domaine agricole à Courtételle	+ 0.5	Acquisition pas prévue lors de l'établissement du budget
● Aménagements routiers H 18	+ 1.0	Divers décalages temporels (travaux Le Noirmont - Le Boéchet, et Muriaux - Les Emibois - Le Noirmont)

COMPTES 2017 - LES GRANDS CHANTIERS DE L'ÉTAT

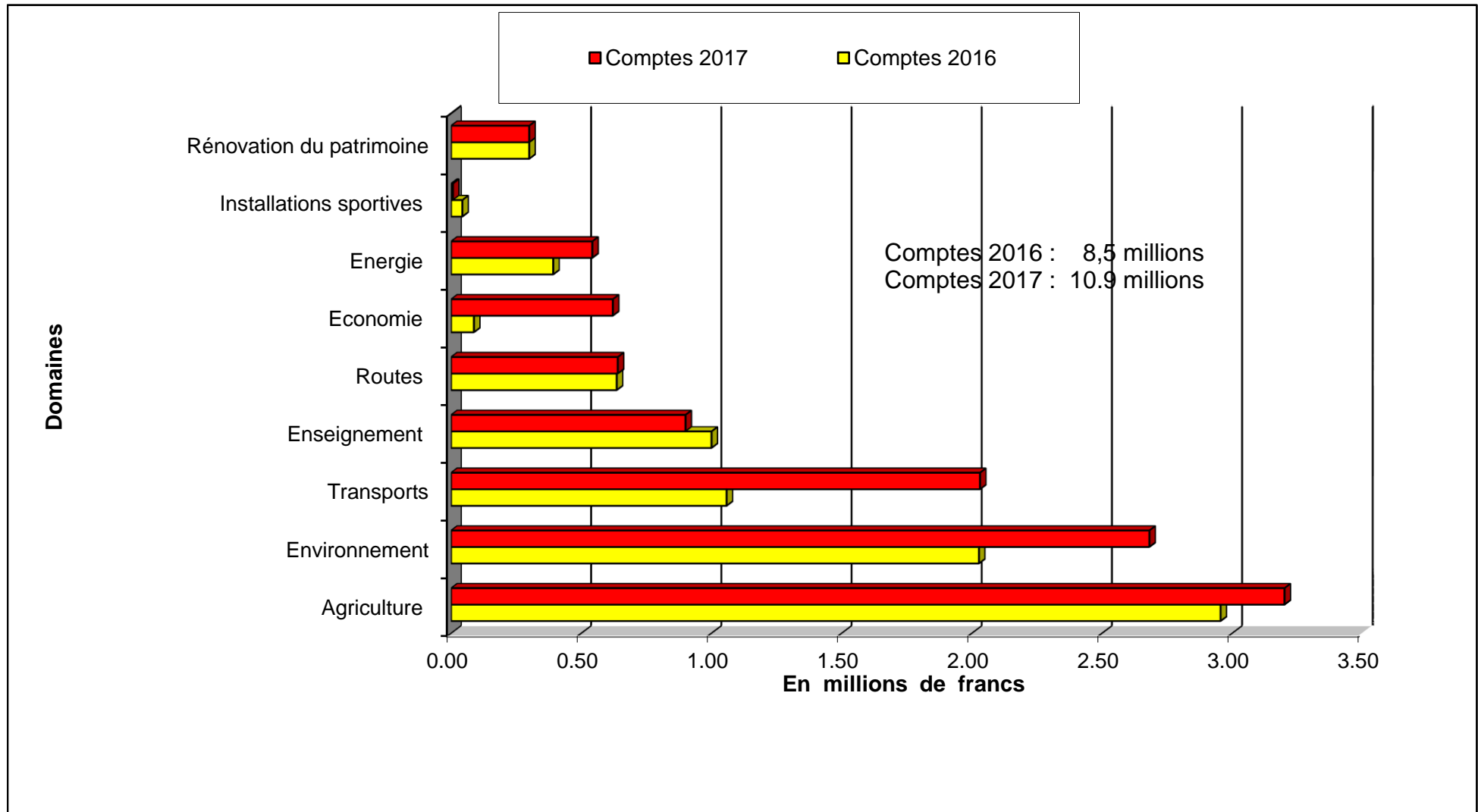
Montants arrondis en millions de francs

PRINCIPAUX CHANTIERS	Investissements réalisés sur le territoire cantonal		Part cantonale nette	
	<i>Budget</i>	<i>Effectif</i>	<i>Budget</i>	<i>Effectif</i>
(Dépenses propres, sans les subventions et les prêts d'investissements accordés à des tiers)				
☒ Construction de l'A16	17.6	19.7	0.8	0.8
☒ Maintenance routière	4.6	4.1	4.4	3.9
☒ Construction, aménagement de bâtiments	3.4	1.8	3.2	1.5
☒ Equipements et applications informatiques	4.4	3.6	4.4	3.6
☒ Travaux Le Noirmont - Le Boéchet	1.2	2.1	1.2	2.1
TOTAUX	31.2	31.3	14.0	11.9

Le montant dépensé en 2017 pour ces neuf objets représente 53.1 % des investissements réalisés sur le territoire cantonal

La somme investie en 2017 pour ces neuf objets constitue 45.5 % de l'investissement net total

COMPTES 2017 - RÉPARTITION DES SUBVENTIONS NETTES D'INVESTISSEMENTS

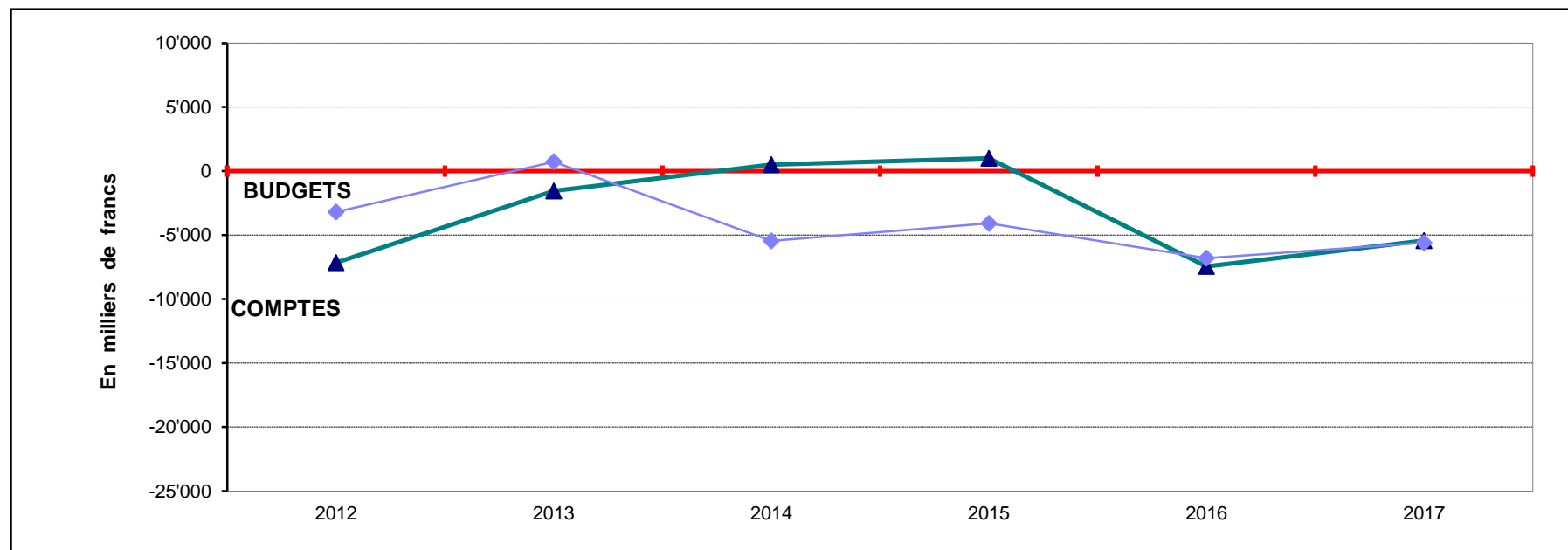


COMPTES 2017 - ÉVOLUTION DU COMPTE DE RESULTATS ET DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES

Années	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Compte de résultats	-7'143	-1'539	507	1'003	-7'445	-5'432
Résultat selon le budget	-3'181	727	-5'448	-4'072	-6'799	-5'592
Ecart	-3'962	-2'266	5'955	5'075	-646	159
Ecart en % des recettes	-0.58	-0.26	-0.67	0.56	-0.07	0.02

Montants arrondis en milliers de francs et en %

Le compte de résultats demeure toujours très proche du budget. Une inversion de tendance s'est opérée dès le budget 2016. Les présents comptes la confirment. Un peu meilleur, le résultat 2017 est atteint sans puiser dans la réserve de politique budgétaire (5 mios au budget), mais retient une provision de 1 mio pour l'accueil de la ville de Moutier. L'équilibre et la disposition d'une marge de manoeuvre financière restent les objectifs sur la durée.

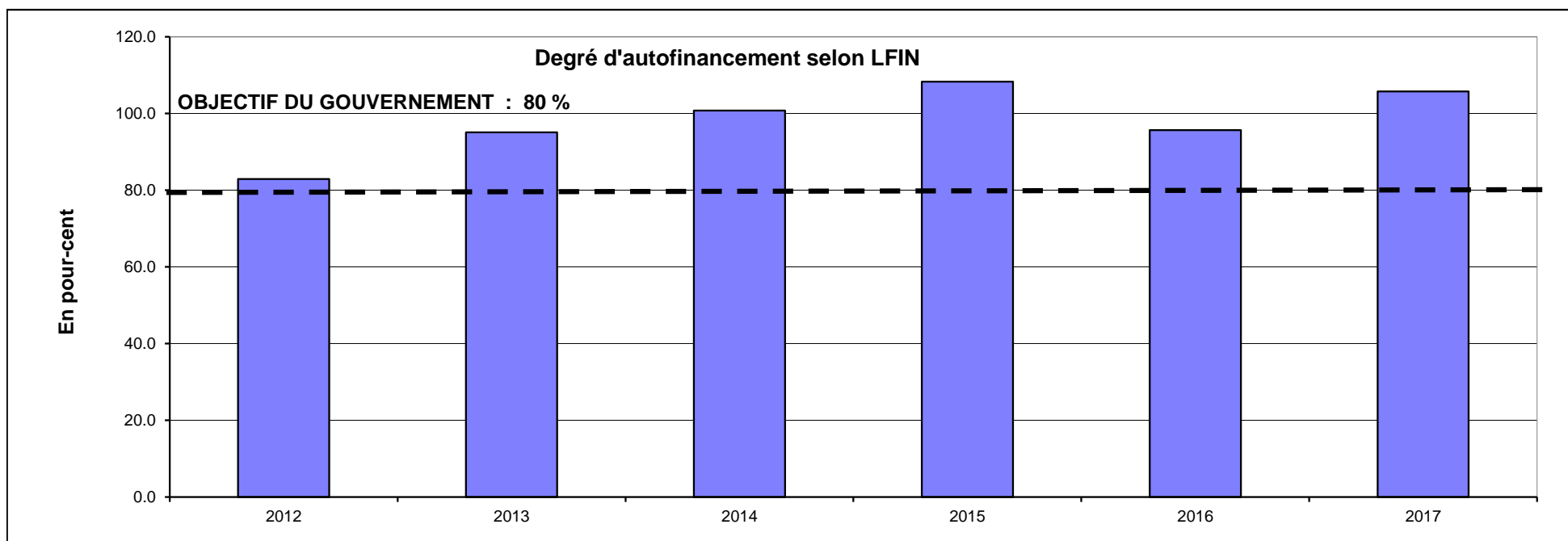


COMPTES 2017 - ÉVOLUTION DU DEGRÉ D'AUTOFINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

Années	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Degré d'autofinancement (selon LFIN)	82.9	95.1	100.8	108.3	95.7	105.7
Degré d'autofinancement (selon MCH2) dès 2012	82.4	80.4	109.2	161.6	97.4	108.4

Calculé en % et arrondi à une décimale

Le degré d'autofinancement est à nouveau supérieur à 100% et donc satisfait à la loi sur les finances (LFIN; 80%). Il est supérieur au budget (84,7%) et légèrement inférieur à celui des comptes 2016. Le degré d'autofinancement cumulé de 1979 à 2016 se situe à 86,2 % (91,4% pour la période 2008-2017). 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 (hors éléments du bilan).



COMPTES 2017 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS

La dette brute progresse pour des raisons de lissage des flux financiers entre la Confédération et les cantons (parts à l'impôt anticipé et l'impôt fédéral direct versés en janvier; besoins de liquidités à court terme). La charge d'intérêts est quasi stable en 2017.

Montants arrondis en millions de francs / en francs par habitant

Années	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Dette brute ¹	286.2	307.1	329.7	317.7	316.8	329.5
En francs par habitant	4'057	4'329	4'596	4'388	4'353	4'506
Intérêts passifs ²	5.6	4.9	6.5	6.7	6.9	6.7
En % des charges réelles	0.8	0.7	0.9	0.9	0.9	0.9
En % des impôts directs et indirects (total des impôts cantonaux, rubrique 40)	1.8	1.5	1.9	2.0	2.1	2.0

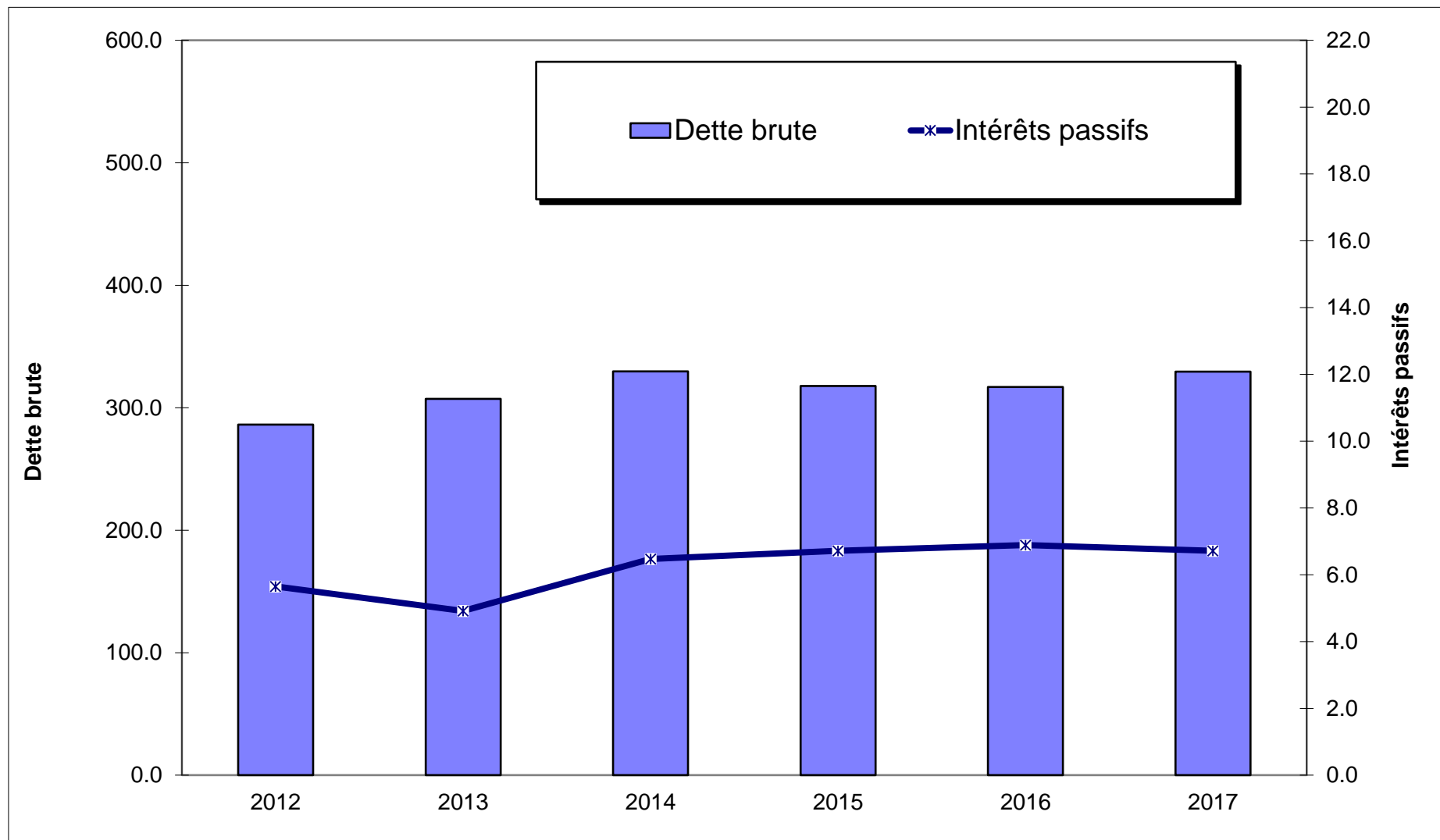
Montants arrondis en millions de francs / en francs par habitant

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>70'542</i>	<i>70'942</i>	<i>71'738</i>	<i>72'410</i>	<i>72'782</i>	<i>73'122</i>
---	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

COMPTES 2017 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS



Montants arrondis en millions de francs

COMPTES 2017 - CONSTATS ET DEFIS

- Tant les charges que les revenus sont très proches du budget ou même des derniers comptes. Ils confirment les perspectives financières présentées ces dernières années.
- Le volume d'investissements nets est de 26,1 mios. L'avancement du Théâtre du Jura affiche un décalage de 3,0 mios. Le niveau d'autofinancement est supérieur à 100%. L'évolution de la dette au 31 décembre est uniquement liée à un lissage des flux financiers entre la Confédération et les cantons. Elle s'avère par conséquent de courte durée.
- Une provision de 1 mio a été créée pour financer les activités de l'Unité d'accueil de Moutier. Sans dissolution en 2016 et 2017, la réserve de politique budgétaire est complète pour affronter l'avenir.
- Les comptes 2017 confirment la maîtrise des charges de personnel (efforts de l'ensemble de la fonction publique), des biens, services et marchandises et affichent les premiers effets des mesures en matière de santé (diminution des hospitalisations extérieures, augmentation de l'activité à l'Hôpital du Jura, confirmation de l'amélioration du résultat des EMS et de la psychiatrie).
- L'importante et dynamique rubrique 36 Charges de transfert (438,1 mios), inférieure au budget, affiche un écart que de + 1,5% par rapport à 2016, contre + 3,8% l'année d'avant. La progression des primes maladie a largement grevé le ménage cantonal (et des communes) avec + 4,1 mios. Le domaine social également.
- La persistance de la stagnation globale des revenus, notamment fiscaux, est confirmée. Le niveau élevé d'incertitude l'est également.
- Les perspectives financières (FORTA, suite du dossier de la réforme de la fiscalité des entreprises, vieillissement de la population, coûts de la santé, prévoyance) nécessitent le maintien de la maîtrise des charges, soit au minimum la réalisation complète des mesures OPTI-MA (dès 2018). La réserve de politique budgétaire conservée à 26,5 mios représente un avantage pour faire face aux défis à venir.