



Statistique financière

COMPTES 2018

Département des finances

Delémont, mars 2019

Embargo jusqu'au mercredi 13 mars 2019 à 12h00

Delémont, le 13 mars 2019

Rue de la Préfecture 12
CH-2800 Delémont

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

Embargo jusqu'au mercredi 13 mars à 12h

Communiqué de presse

Comptes 2018 : résultat proche de l'équilibre et qui confirme du reste les défis financiers à venir

Les comptes 2018 de l'Etat jurassien bouclent sur un déficit de 1,3 million de francs. Le budget prévoyait un déficit de 5,7 millions de francs. La diminution de la fortune intègre 42 millions liés aux mesures 2019 de la Caisse de pensions. Les tendances observant une stabilité des recettes fiscales pour les personnes physiques et une augmentation des charges en particulier pour les domaines de la santé et de la prévoyance sociale sont confirmées par rapport aux défis à relever pour les années à venir.

Globalement, les charges s'avèrent inférieures au budget de 9,0 millions de francs. La baisse s'explique principalement par les charges de biens et services et par des événements uniques observés en faveur des charges de transfert notamment pour les prestations complémentaires. Cette dernière diminution implique également une baisse par rapport aux prévisions pour la participation financière des communes jurassiennes. Les effectifs du personnel, comme les charges en personnel, sont conformes au budget. Les recettes fiscales sont également globalement en ligne avec les attentes.

Par rapport aux comptes 2017, les charges ont progressé de 8,7 millions, soit 1%. Cette augmentation s'explique principalement par les subventions et plus particulièrement par celles relatives à la prévoyance sociale (aide sociale, subsides pour l'assurance maladie, prestations de vieillesse, etc...) à la formation ainsi qu'à la santé. Ces prestations supplémentaires ont été financées avant tout par l'augmentation des impôts en provenance des personnes morales (7,7 millions) et ceux partagés avec la Confédération (3,2 millions). La tendance à la stabilité de l'impôt des personnes physiques est pour sa part confirmée.

L'Etat a réalisé des investissements sur le territoire cantonal à hauteur de 63,7 millions, dont 32,0 millions à charge du canton. Cet effort est proche du budget (32,7 millions) et supérieur à l'exercice précédent (26,1 millions). Les principaux chantiers concernent la maintenance routière et les projets informatiques.

La dette brute a augmenté de 330 millions à 350 millions de francs pour couvrir des besoins de liquidités à court terme. Début janvier 2019, la dette était limitée à 270 millions.

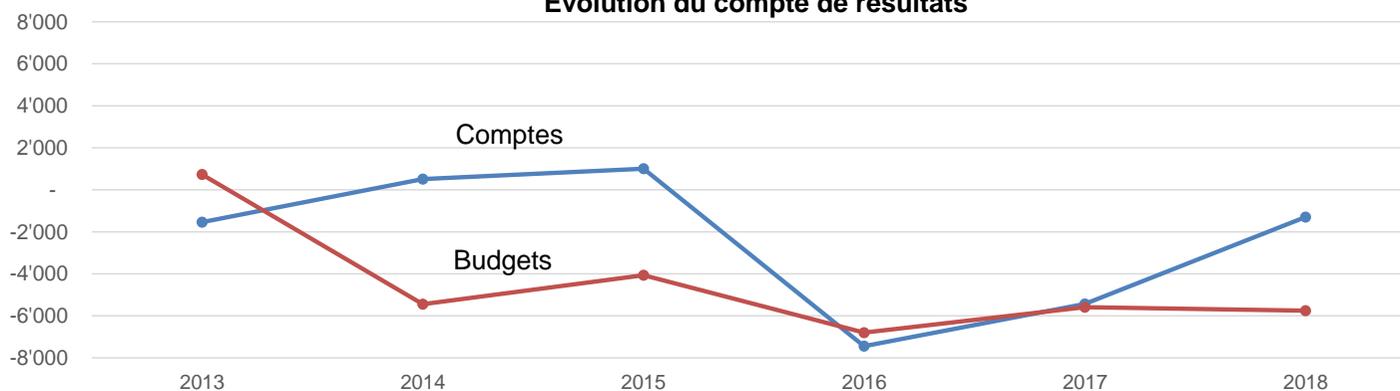
Le Gouvernement se déclare globalement satisfait de l'exercice 2018. Les défis financiers sont cependant confirmés pour les prochains exercices. Le présent bouclement a en effet, en autres, illustré que les prestations supplémentaires obligatoires sont financées par des recettes liées aux entreprises et aux participations fédérales exposées pour les années à venir à une tendance moins favorable.

COMPTES 2018 - VUE GENERALE

- Déficit de - 1,3 mio aux comptes 2018, alors que le budget 2018 prévoyait un déficit de - 5,76 mios et les comptes 2017 bouclaient avec un déficit de - 5,4 mios.
- Les dépenses d'investissement nets à 32,0 mios sont proches du budget (32,7 mios) et en hausse par rapport à 2017 (+ 5,8 mios ou + 22,4%).
- Les charges augmentent de + 1 % par rapport aux comptes 2017 et les revenus de + 1,41%.
- Les mesures 2019 de la Caisse de pensions ont été comptabilisées, conformément à la loi. Globalement 42 mios ont été portés directement en diminution de la fortune : 34 millions au titre de financement des mesures conjoncturelles et 8 millions permettant de constituer une provision pour le financement futur d'institutions paraétatiques.

Montants arrondis en milliers de francs	Comptes 2017		Budget 2018		Comptes 2018	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
1. Résultats						
Charges et revenus	916'480	911'048	934'207	928'448	925'200	923'906
Excédent de charges / revenus		5'432		5'759		1'294
2. Investissements						
Dépenses et recettes	40'027	13'898	49'924	17'184	48'010	16'040
Investissements nets		26'129		32'740		31'970
3. Variations au bilan						
Insuffisance de financement		1'498	5'619		979	
Variation de la fortune (avec mesures conjoncturelles CPJU 2019)						43'294
Degré d'autofinancement selon LFIN		106%		83%		96.94%

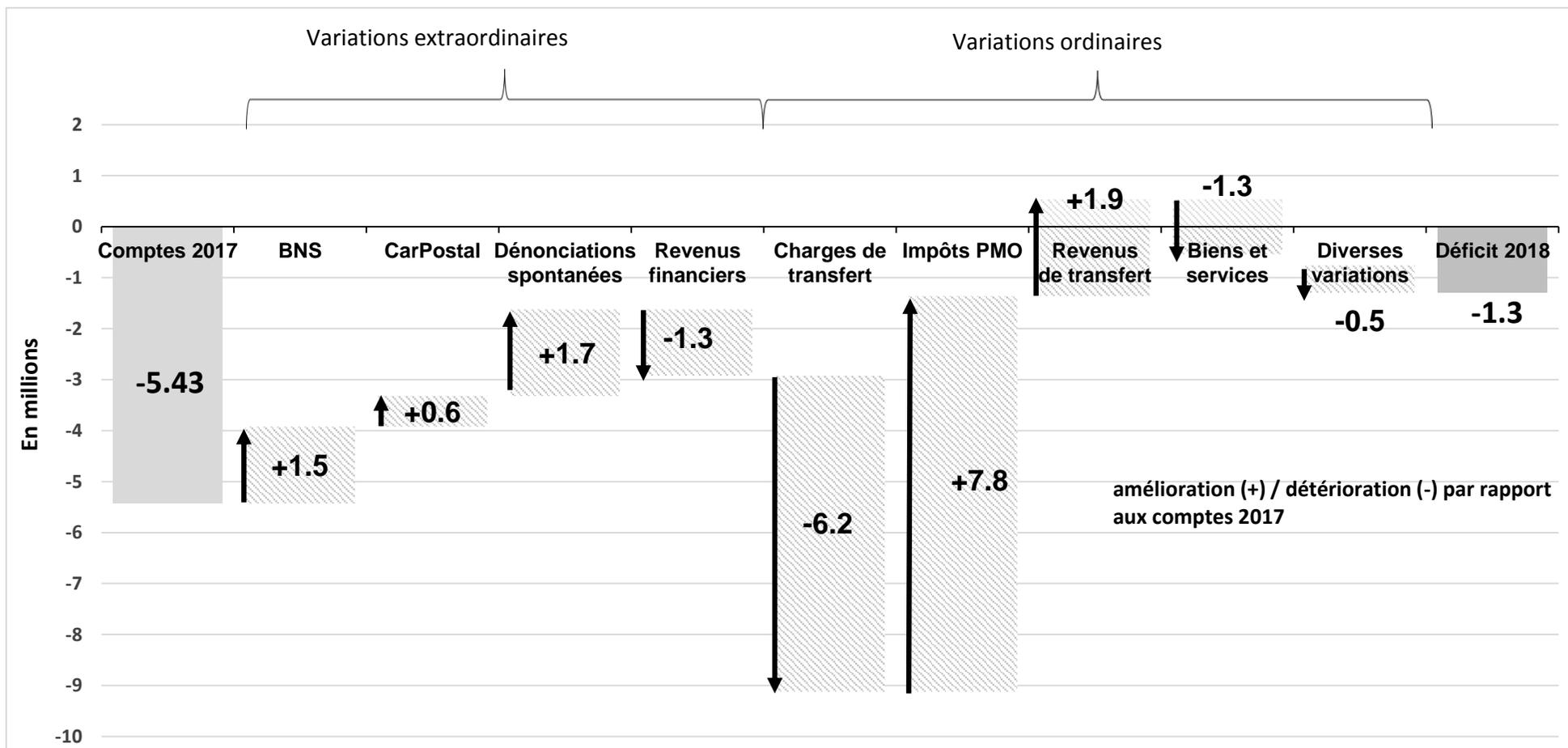
Evolution du compte de résultats



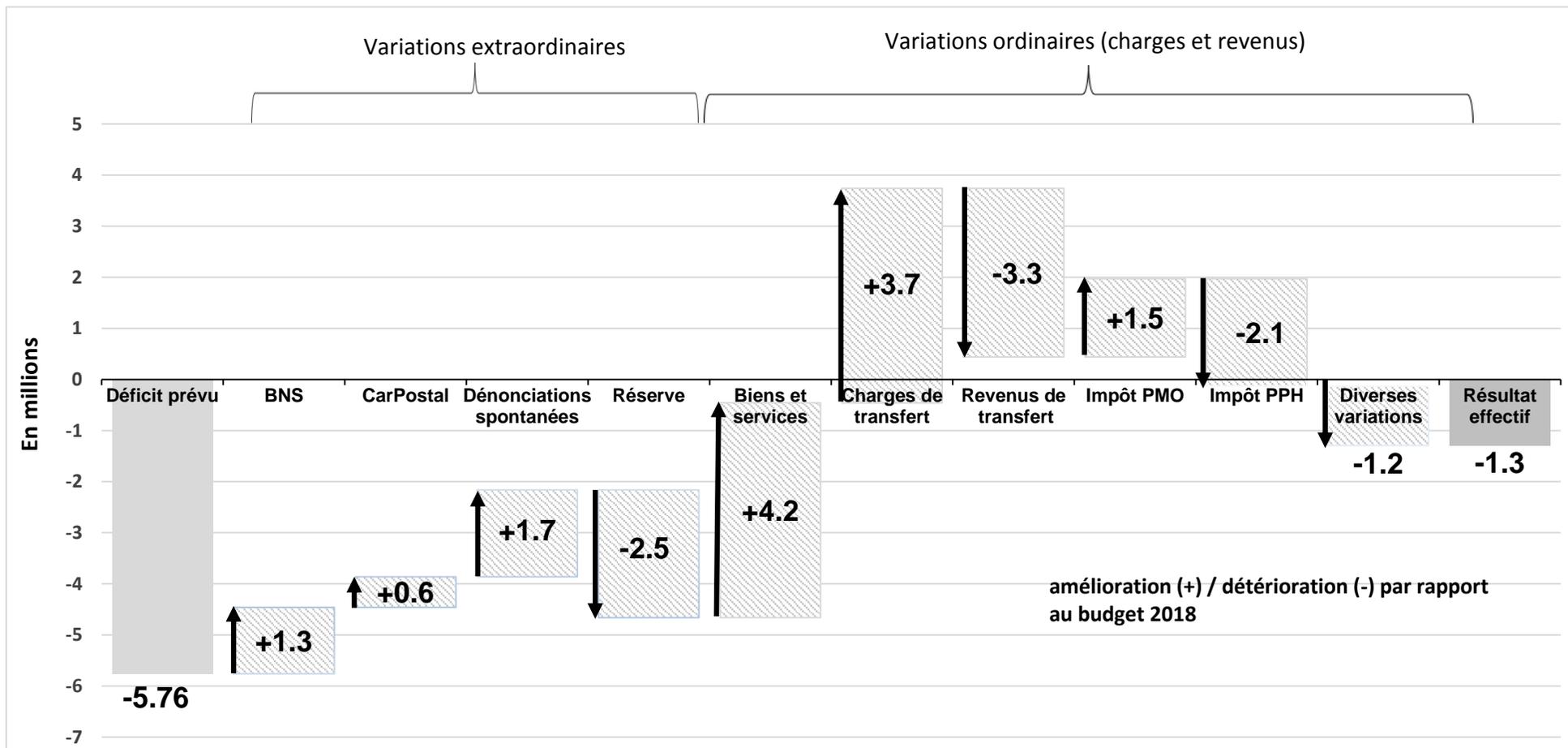
COMPTES 2018 - POINTS MARQUANTS

- 1 Résultat supérieur au budget mais
DEFICIT EN PERIODE DE HAUTE CONJONCTURE
- 2 Effets non négligeables de
L'ECHANGE AUTOMATIQUE DES DONNEES ENTRE LA SUISSE ET L'ETRANGER
- 3 **RESERVE DE POLITIQUE BUDGETAIRE MAINTENUE**
- 4 Transfert de prestations des hospitalisations extérieures vers
L'HÔPITAL DU JURA
- 5 Stagnation de
L'IMPÔT DES PERSONNES PHYSIQUES

COMPTES 2018 - PRÉSENTATION SCHÉMATIQUE DES PRINCIPAUX ECARTS PAR RAPPORT AUX COMPTES PRECEDENTS



COMPTES 2018 - PRÉSENTATION SCHÉMATIQUE DES PRINCIPAUX ECARTS PAR RAPPORT AU BUDGET



COMPTES 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 résultat lié au financement est inférieur aux prévisions budgétaires du fait de moins-value sur les titres, mais continue cependant d'améliorer le résultat. Malgré des charges inférieures au budget (- 10,0 mios dont - 4,9 mios à la rubr. 36 et - 4,2 mios à la rubr. 31), la diminution des revenus d'exploitation implique que les activités d'exploitation restent déficitaires. Malgré le non prélèvement sur la réserve pour politique budgétaire, les revenus extraordinaires (rubr. 48) correspondent notamment au prélèvement sur la provision pour les rentes des anciens ministres et aux rachats d'ADB. Ces recettes améliorent le résultat comptable dans son ensemble.

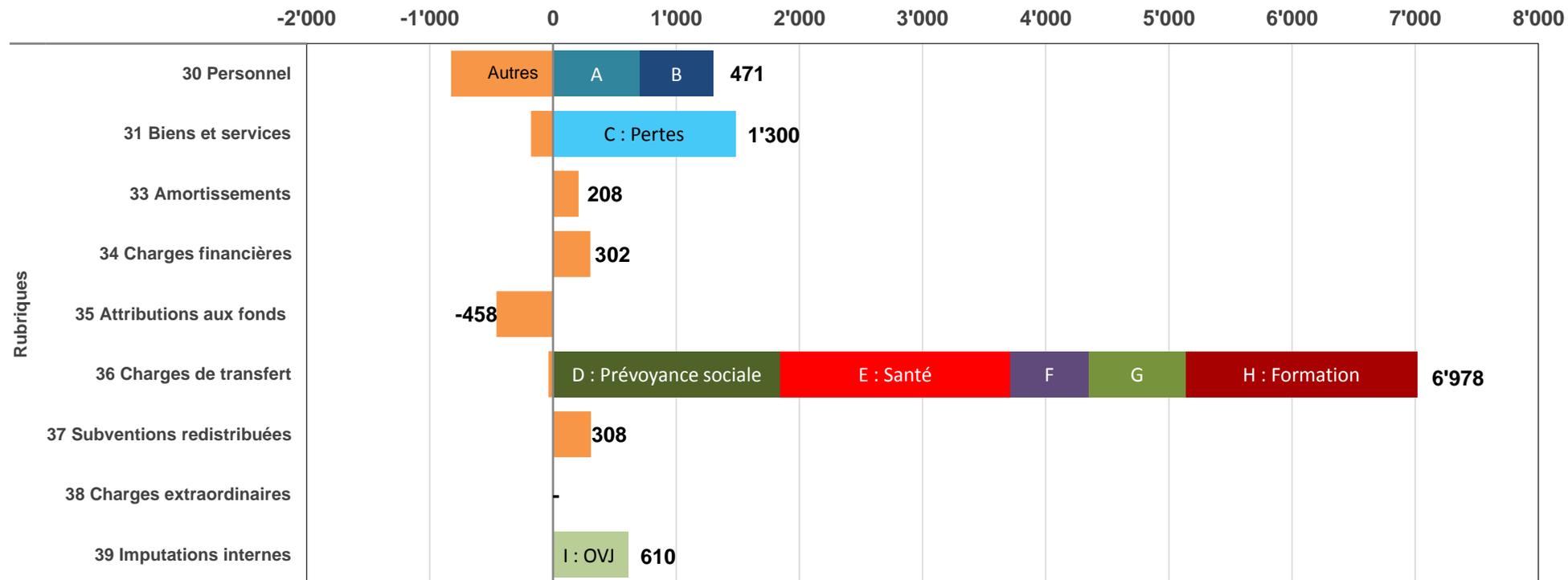
		Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018
	Charges d'exploitation			
30	Charges de personnel	261'047'464.13	261'691'300	261'518'807
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	72'366'969.19	77'912'700	73'666'993
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'525'661.64	17'263'600	16'733'478
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	10'087'914.69	9'659'100	9'629'656
36	Charges de transfert	438'086'866.47	450'013'100	445'065'036
37	Subventions redistribuées	110'211'847.23	110'646'900	110'519'859
	<i>Total</i>	<i>908'326'723.35</i>	<i>927'186'700</i>	<i>917'133'830</i>
	Revenus d'exploitation			
40	Revenus fiscaux	337'770'582.05	346'340'300	345'544'058
41	Revenus régaliens et de concessions	12'335'317.46	12'292'600	13'734'826
42	Taxes	42'995'343.72	43'709'800	43'241'623
43	Revenus divers	122'666.60	113'500	192'225
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	8'556'838.31	9'561'000	8'937'923
46	Revenus de transfert	385'363'836.45	391'208'400	387'907'596
47	Subventions à redistribuer	110'211'847.23	110'646'900	110'519'859
	<i>Total</i>	<i>897'356'431.82</i>	<i>913'872'500</i>	<i>910'078'110.28</i>
	Résultat provenant des activités d'exploitation (-= déficit; +=bénéfice)	-10'970'291.53	-13'314'200.00	-7'055'719.65
34	Charges financières	6'844'114.12	6'711'000	7'146'607
44	Revenus financiers	11'047'977.65	9'748'600	9'780'371
	Résultat provenant de financements (-= déficit; +=bénéfice)	4'203'863.53	3'037'600.00	2'633'763.40
	Résultat opérationnel	-6'766'428.00	-10'276'600.00	-4'421'956.25
38	Charges extraordinaires	1'000'000.00	0	0
48	Revenus extraordinaires	2'333'984.56	4'517'700	3'128'202
	Résultat extraordinaire (-= déficit; +=bénéfice)	1'333'985	4'517'700	3'128'202
	Résultat total, compte de résultats (-= déficit; +=bénéfice)	-5'432'443.44	-5'758'900	-1'293'754.45

COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DES CHARGES

Les charges effectives 2018 présentent une augmentation de 1 % par rapport aux comptes 2017 ou de 8.7 mios. Les principales progressions proviennent des charges de transfert (7 mios) et de celles des biens et services (1.3 mio). Ces mêmes rubriques représentent toutefois d'importantes diminutions par rapport au budget (respectivement 4.9 mios et 4.2 mios). Les autres charges restent proches des comptes 2017 et du budget en valeur absolue, notamment en ce qui concerne les charges salariales.

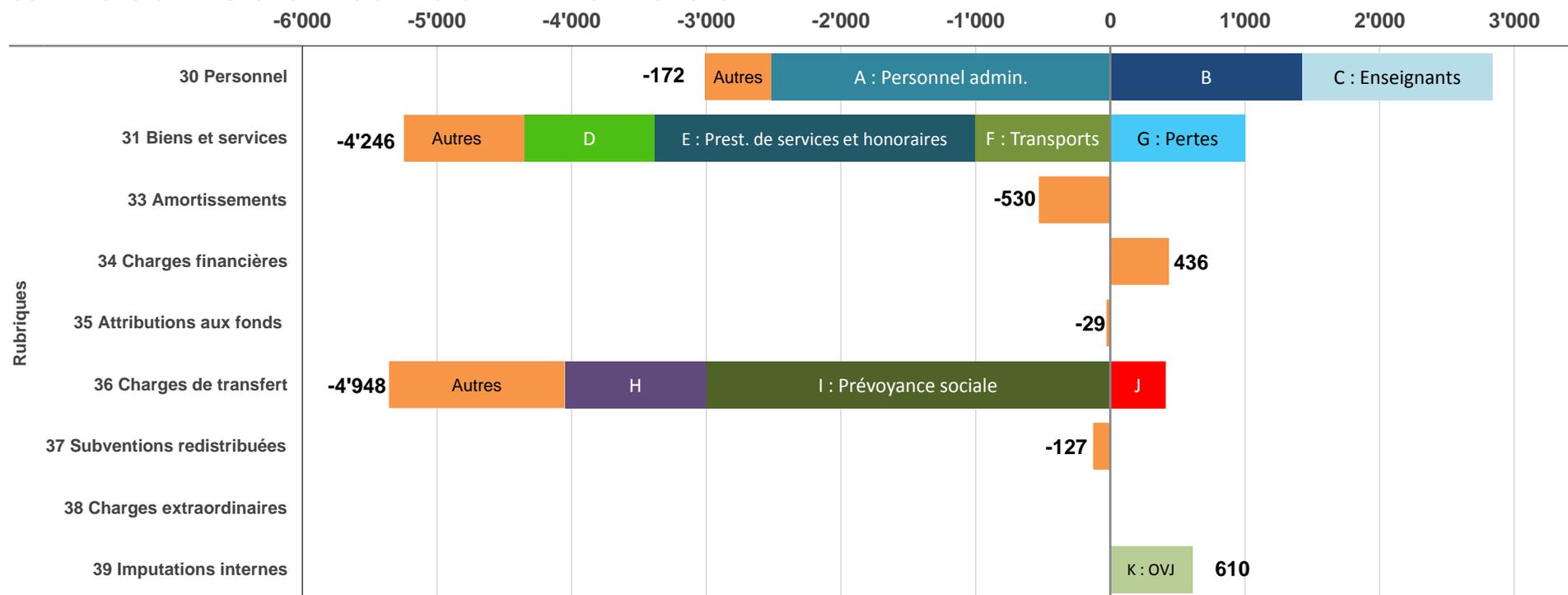
No	Libellé du compte	Comptes 2017	Budget 2018	Comptes 2018	Ecart par rapport aux comptes 2017		Ecart par rapport au budget 2018	
		En milliers de francs	En %	En milliers de francs	En %			
30	Charges de personnel	261'047	261'691	261'519	471	0.2%	-172	-0.1%
31	Charges de biens et services et autres charges d'exploitation	72'367	77'913	73'667	1'300	1.8%	-4'246	-5.4%
33	Amortissements du patrimoine administratif	16'526	17'264	16'733	208	1.3%	-530	-3.1%
34	Charges financières	6'844	6'711	7'147	302	4.4%	436	6.5%
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux	10'088	9'659	9'630	-458	-4.5%	-29	-0.3%
36	Charges de transfert	438'087	450'013	445'065	6'978	1.6%	-4'948	-1.1%
37	Subventions redistribuées	110'212	110'647	110'520	308	0.3%	-127	-0.1%
38	Charges extraordinaires	1'000	0	0	-1'000	-100.0%	0	-
39	Imputations internes	310	310	920	610	197.1%	610	197.1%
3	TOTAL DES CHARGES	916'480	934'207	925'200	8'720	1.0%	-9'007	-1.0%

COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DES CHARGES PAR RAPPORT AUX COMPTES PRECEDENTS



		Ecart	
		C18-C17	
A	Traitements personnel administratif	707	} 30 Charges de personnel
B	Caisse de pensions des anciens ministres	593	
C	Pertes sur créances	1'479	} 31 Biens et services
D	Prévoyance sociale	1'845	} 36 Charges de transfert
E	Santé	1'867	
F	Fonds de péréquation intercommunale	636	
G	Transports	788	
H	Formation	1'879	} 39 Imputations internes
I	Prestations interne OVJ	610	
Autres : Variations diverses et contraires			

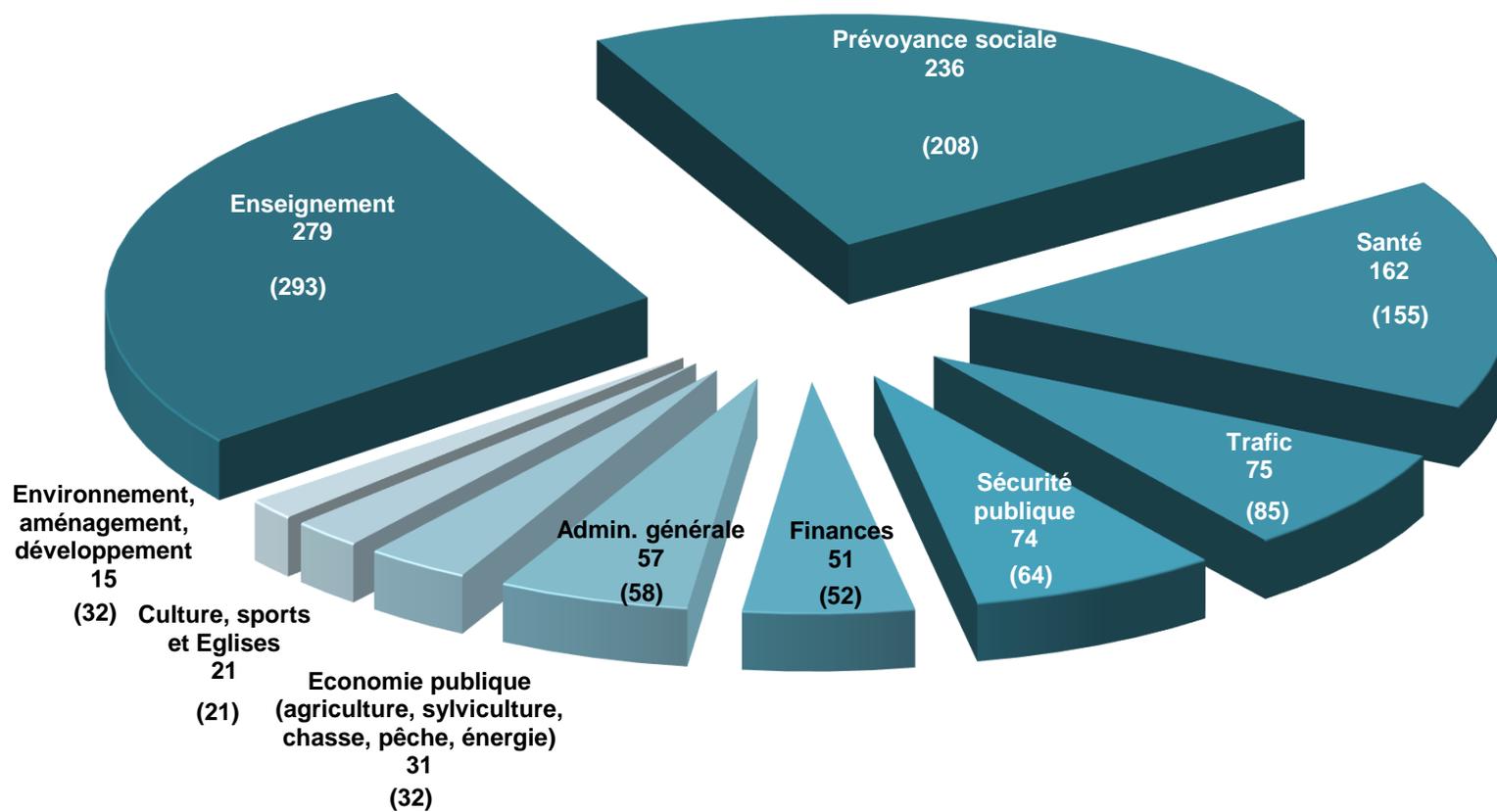
COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DES CHARGES PAR RAPPORT AU BUDGET



		Ecart	
		B18-C18	
A	Traitements personnel administratif	-2'517	30 Charges de personnel
B	Caisse de pensions des anciens ministres	1'423	
C	Traitements des enseignants	1'415	
D	Charges de matériel et de marchandises	-964	31 Biens et services
E	Prestations de services et honoraires	-2'381	
F	Transports	-1'006	
G	Pertes sur créances	1'000	36 Charges de transfert
H	Fonds de péréquation intercommunale	-1'050	
I	Prévoyance sociale	-3'002	
J	Santé	409	39 Imputations internes
K	Prestations interne OVJ	610	
Autres : Variations diverses et contraires			

COMPTES 2018 - CLASSIFICATION FONCTIONNELLE DES CHARGES BRUTES TOTALES

Une somme de 1'000 francs se répartit comme suit :
(Comptes 2013 entre parenthèses)



COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DE L'EFFECTIF DU PERSONNEL

	31.12. 2013	31.12. 2014	31.12. 2015	31.12. 2016	31.12. 2017	31.12. 2018
PERSONNEL ADMINISTRATIF* (sans les fouilles archéologiques A16)	903.8	918.1	930.2	915.1	914.0	928.8
	13/14	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19
PERSONNEL ENSEIGNANT	953.0	957.7	955.5	962.1	943.3	941.4

* 917 EPT en moyenne sur l'année 2018

COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DES REVENUS

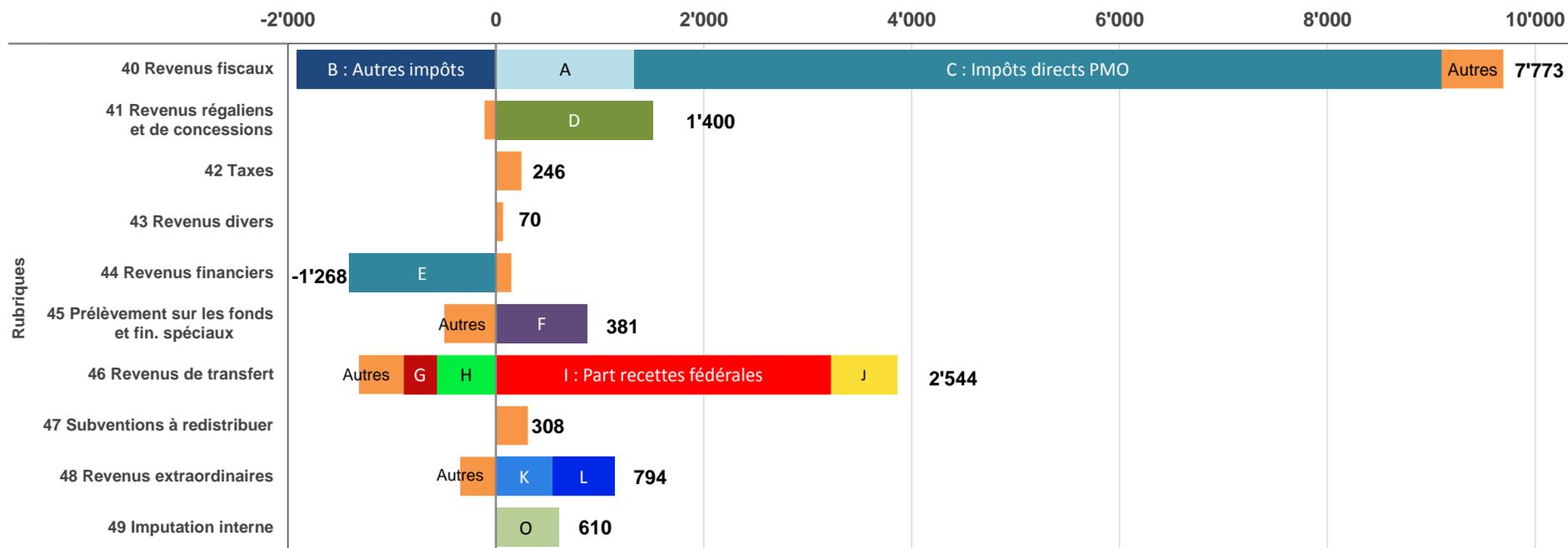
Par rapport à l'exercice précédent, les revenus progressent notablement de + 12,8 mios ou + 1,38% soutenus principalement par l'impôt direct des personnes morales (+ 7.8 mios).

Par rapport au budget, les revenus présentent une diminution de -0,49 % ou - 4,5 mios. Le prélèvement prévu dans la réserve pour politique budgétaire n'a pas été nécessaire (2,5 mios). Bien que légèrement en deçà des attentes du budget (-0,2 %), la hausse de la fiscalité cantonale résulte majoritairement de l'imposition des personnes morales (+ 7,67 mios ou + 16,5 %). Le versement de la part double de la BNS marque la rubrique 41 (+ 1,4 mio), alors que 1,75 fois cette part était attendue. Bien qu'en hausse par rapport aux comptes (+ 2,5 mios ou + 0,7 %), les revenus de transfert accusent une diminution par rapport aux montants prévus au budget. Les parts fédérales et les parts communales relatives aux charges de transferts évoluent proportionnellement à la diminution de la rubrique 36 et cela, malgré des hausses marquées de l'IFD (+ 2,7 mios) et de l'impôt anticipé (+ 1,1 mio).

No	Libellé du compte	Comptes	Budget	Comptes	Ecart par rapport		Ecart par rapport	
		2017	2018	2018	aux comptes 2017		au budget 2018	
		En milliers de francs	En %	En milliers de francs	En %			
40	Revenus fiscaux	337'771	346'340	345'544	7'773	2.3%	-796	-0.2%
41	Revenus régaliens et de concessions	12'335	12'293	13'735	1'400	11.3%	1'442	11.7%
42	Taxes	42'995	43'710	43'242	246	0.6%	-468	-1.1%
43	Revenus divers	123	114	192	70	56.7%	79	69.4%
44	Revenus financiers	11'048	9'749	9'780	-1'268	-11.5%	32	0.3%
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	8'557	9'561	8'938	381	4.5%	-623	-6.5%
46	Revenus de transfert	385'364	391'208	387'908	2'544	0.7%	-3'301	-0.8%
47	Subventions à redistribuer	110'212	110'647	110'520	308	0.3%	-127	-0.1%
48	Revenus extraordinaires	2'334	4'518	3'128	794	34.0%	-1'389	-30.8%
49	Imputations internes	310	310	920	610	197.1%	610	197.1%
4	TOTAL DES REVENUS	911'048	928'448	923'906	12'858	1.41%	-4'542	-0.49%

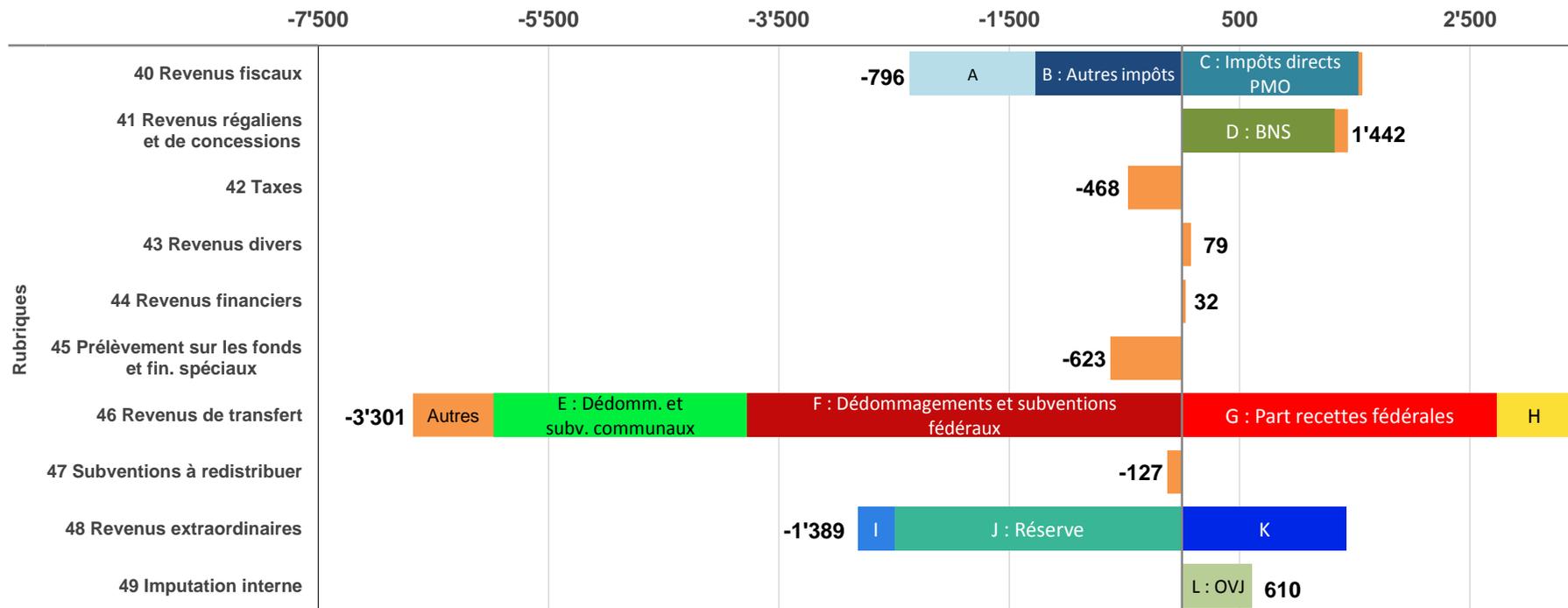
Montants arrondis en milliers de francs

COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DES REVENUS PAR RAPPORT AUX COMPTES PRECEDENTS



		Ecart	
		C18-C17	
A	Impôts directs PPH	1'332	40 Revenus fiscaux
B	Autres impôts	-1'919	
C	Impôts directs PMO	7'767	
D	BNS	1'508	41 Revenus régaliens et de concessions
E	Gains ventes immo. corporelles	-1'416	44 Revenus financiers
F	Prélèvement sur Fonds de péréquation	878	45 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux
G	Dédommagements et subventions fédéraux	-312	
H	Dédommagements et subventions communaux	-573	46 Revenus de transfert
I	Part recettes fédérales	3'221	
J	Remboursement CarPostal	639	
K	Prélèvement UAM	546	48 Revenus extraordinaires
L	Rentes des anciens ministres	592	
O	Prestations internes pour l'OVJ : SDI, SRH, ECT	610	49 Imputations internes
Autres : Variations diverses et contraires			

COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DES REVENUS PAR RAPPORT AU BUDGET



		Ecart	
		B18-C18	
A	Impôts directs PPH	-1'088	40 Revenus fiscaux
B	Autres impôts	-1'274	
C	Impôts directs PMO	1'532	41 Revenus régaliens et de concessions
D	BNS	1'326	
E	Dédommagements et subventions communaux	-2'200	46 Revenus de transfert
F	Dédommagements et subventions fédéraux	-3'778	
G	Part recettes fédérales	2'738	48 Revenus extraordinaires
H	Remboursement CarPostal	639	
I	Prélèvement UAM	-316	49 Imputations internes
J	Prélèvement réserve politique budgétaire	-2'500	
K	Rentes des anciens ministres	1'423	
L	Prestations internes pour l'OVJ : SDI, SRH, ECT	610	
Autres : Variations diverses et contraires			

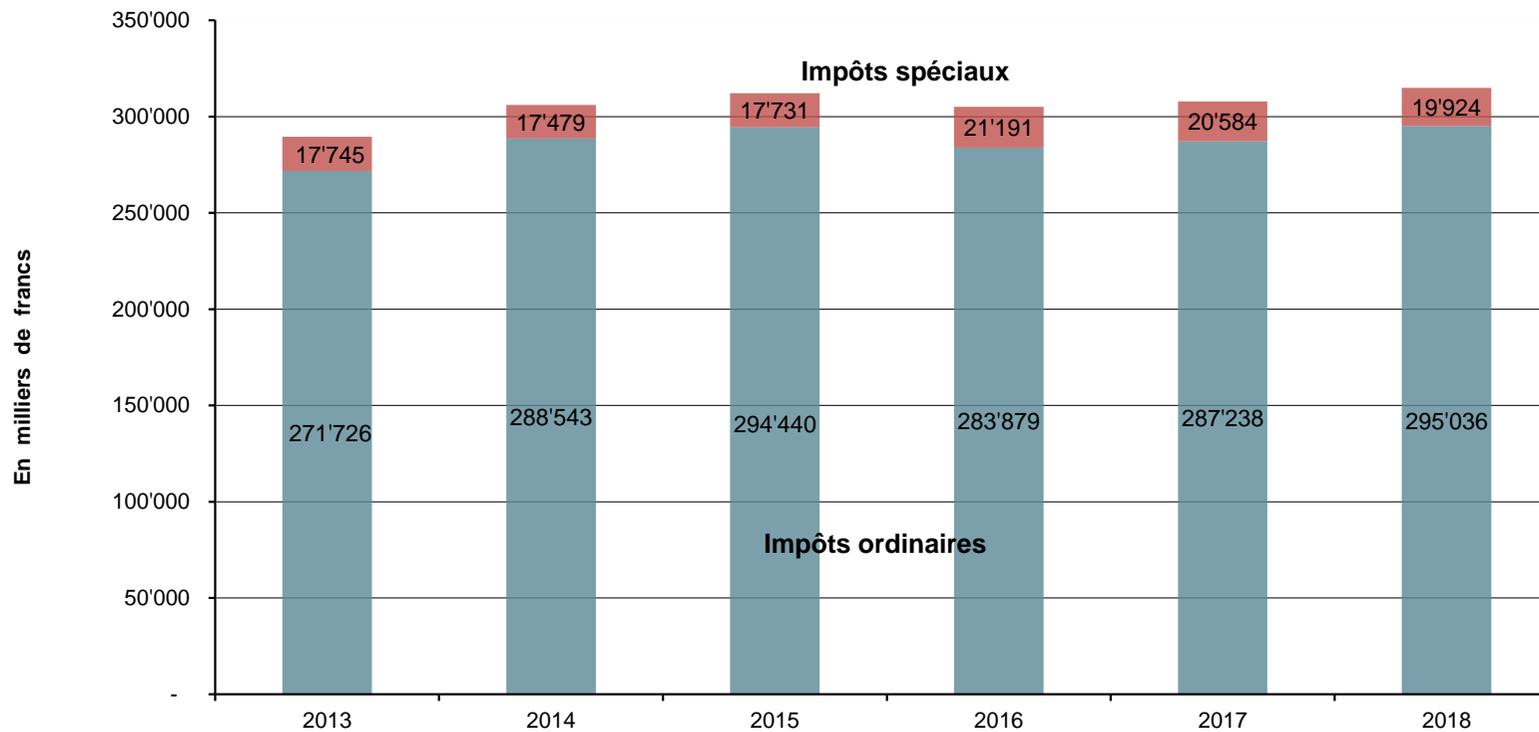
COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX

Les impôts ordinaires présentent une hausse de + 7,8 mios (ou + 2,71 %) entre les comptes 2017 et 2018. Cette hausse résulte essentiellement de l'imposition des personnes morales avec + 7,76 mios (+ 16,54 %), du fait de la bonne situation conjoncturelle. La stabilité des personnes physiques (+ 0,02%) s'inscrit dans la continuité des années précédentes. La réduction fiscale linéaire accordée en 2018 compense la hausse naturelle des revenus. Les impôts ordinaires présentent un écart avec le budget 2018 de - 0.7 mio (- 0,23%), du fait de la stagnation des impôts sur le revenu et sur la fortune (-2,7 mios ou - 1,13 %) compensée par les impôts sur le bénéfice et le capital supérieurs aux attentes (+ 1,5 mio ou + 2,88 %).

L'échange automatique des données avec l'étranger permet un encaissement supplémentaire de 1,03 mio.

Années	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Impôts ordinaires						
Impôts sur le revenu et la fortune	220'154	227'113	232'150	232'921	239'225	239'269
Impôts sur le bénéfice et le capital	48'390	52'071	51'708	48'877	46'970	54'737
Amnistie et autres amendes	3'181	9'359	10'582	2'080	1'042	1'030
Total	271'726	288'543	294'440	283'879	287'238	295'036
Impôts spéciaux						
Impôts sur les gains immobiliers et de loterie	3'653	4'090	4'740	6'541	5'528	3'855
Droits de mutation et gages immobiliers (4023)	11'025	8'980	10'363	11'333	11'022	12'976
Impôts sur les successions et les donations (4024)	3'068	4'409	2'628	3'317	4'034	3'093
Total	17'745	17'479	17'731	21'191	20'584	19'924

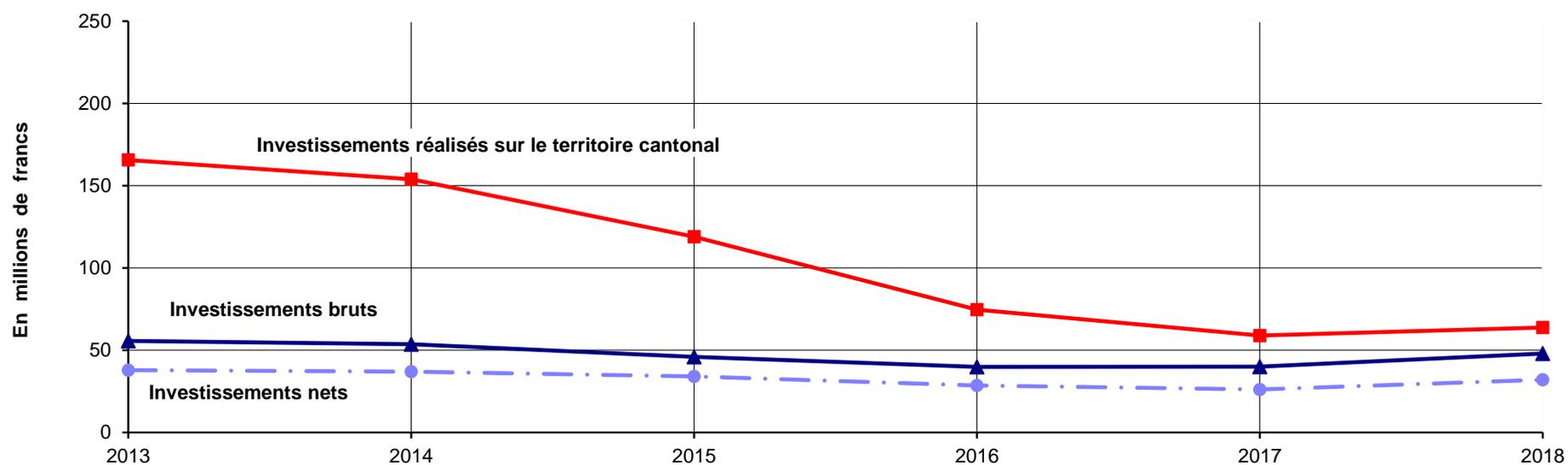
COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS



COMPTES 2018 - VOLUME DES INVESTISSEMENTS RÉALISÉS SUR LE TERRITOIRE CANTONAL

Années	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Investissements réalisés sur le territoire cantonal	165.6	153.8	119.0	74.6	58.9	63.7
Investissements bruts	55.6	53.6	46.0	39.9	40.0	48.0
Investissements nets	37.9	36.9	34.0	28.5	26.1	32.0

Montants arrondis en millions de francs



COMPTES 2018 - ÉCARTS DU COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR RAPPORT AU BUDGET
ECARTS GLOBAUX

Montants arrondis en millions de francs

<u>Libellés</u>	Plan financier 2018	Budget 2018	Comptes 2018	Écarts par rapport au budget
Dépenses d'investissements	50.0	49.9	48.0	-1.9
Recettes d'investissements	14.5	17.2	16.0	-1.1
Investissements nets	35.5	32.7	32.0	-0.8

PRINCIPAUX ÉCARTS DES INVESTISSEMENTS NETS PAR RAPPORT AU BUDGET

<u>Objets</u>	<u>Écarts</u>	<u>Causes principales</u>
<ul style="list-style-type: none"> ● Aménagement et construction de bâtiments 	- 3.3	Principalement divers décalages temporels (dont Banné 23, bâtiment Fondation Jules Thurmann, poste de police à Saignelégier, CARTO 23, nouveau centre d'exploitation des routes, Morépont E, laboratoire cantonal, Hôtel des Halles, Château de Porrentruy)
<ul style="list-style-type: none"> ● Aménagement de routes cantonales 	- 0.9	Décalages temporels (dont la traversée de Courroux)
<ul style="list-style-type: none"> ● Equipements et applications informatiques 	+ 0.6	Décalages temporels
<ul style="list-style-type: none"> ● Subventions dans le domaine de l'énergie 	+ 0.7	Décalages temporels et remboursement de subvention fédérales d'années précédentes
<ul style="list-style-type: none"> ● Maintenance routière 	+ 1.2	Crédit supplémentaire octroyé par le Parlement
<ul style="list-style-type: none"> ● Subventions dans le domaine routier 	+ 1.3	Crédit supplémentaire octroyé par le Parlement

COMPTES 2018 - LES GRANDS CHANTIERS DE L'ÉTAT

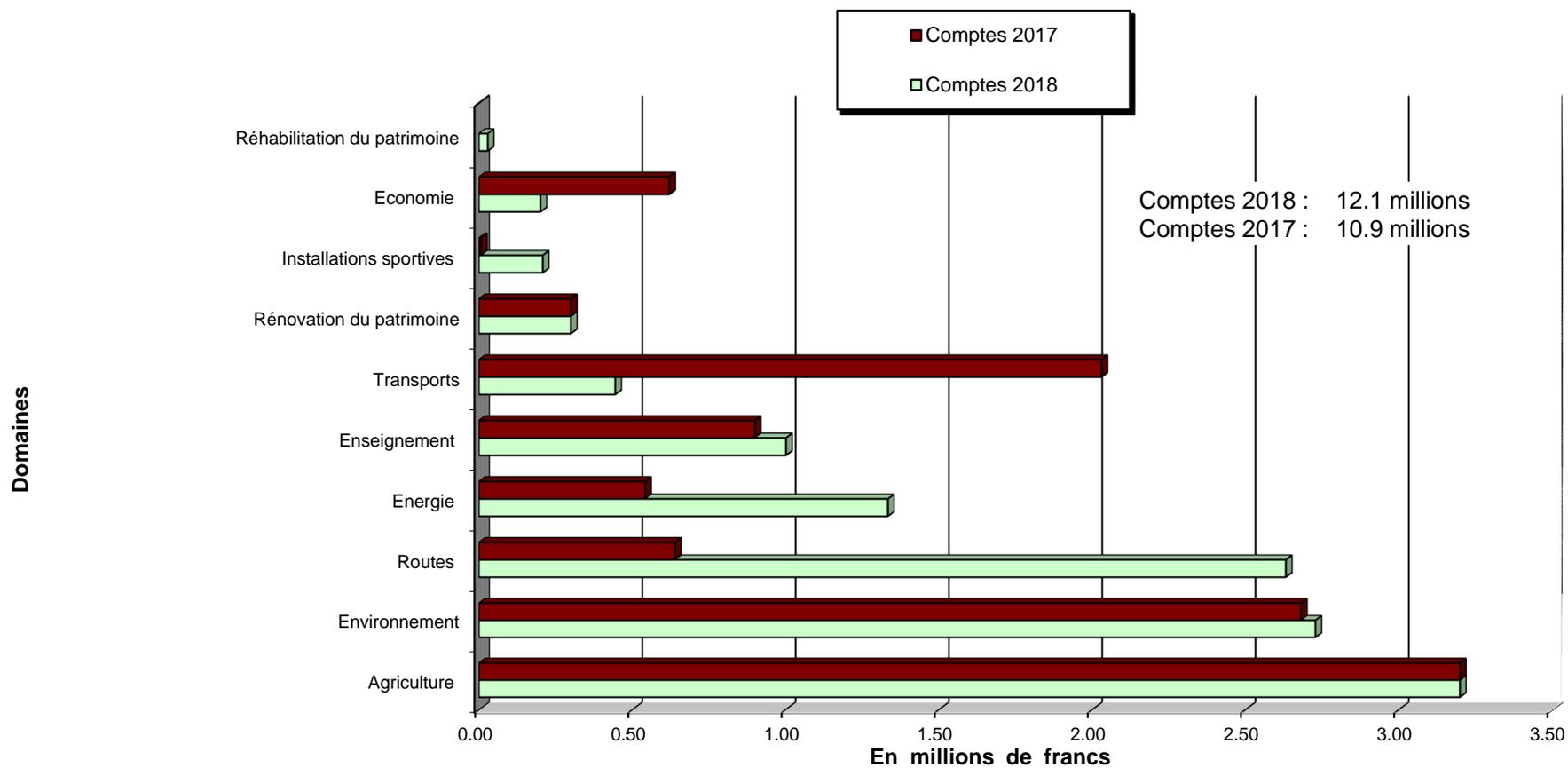
Montants arrondis en millions de francs

PRINCIPAUX CHANTIERS	Investissements réalisés sur le territoire cantonal	Part cantonale nette
<small>(Dépenses propres, sans les subventions et les prêts d'investissements accordés à des tiers)</small>		
▣ Construction A16	16.3	0.6
▣ Maintenance routière	5.6	5.2
▣ Equipements et applications informatiques	4.6	4.6
▣ Théâtre du Jura	2.0	1.2
▣ Aménagement Le Noirmont-Le Boéchet	1.6	1.6
▣ Porrentruy, assainissement à la division technique	0.9	0.9
TOTAL	31.0	14.1

*Ce montant représente
48.7 % des investis-
sements réalisés sur le
territoire cantonal.*

*Cette somme constitue
44.1 % de l'investis-
sement net total.*

COMPTES 2018 - RÉPARTITION DES SUBVENTIONS NETTES D'INVESTISSEMENTS

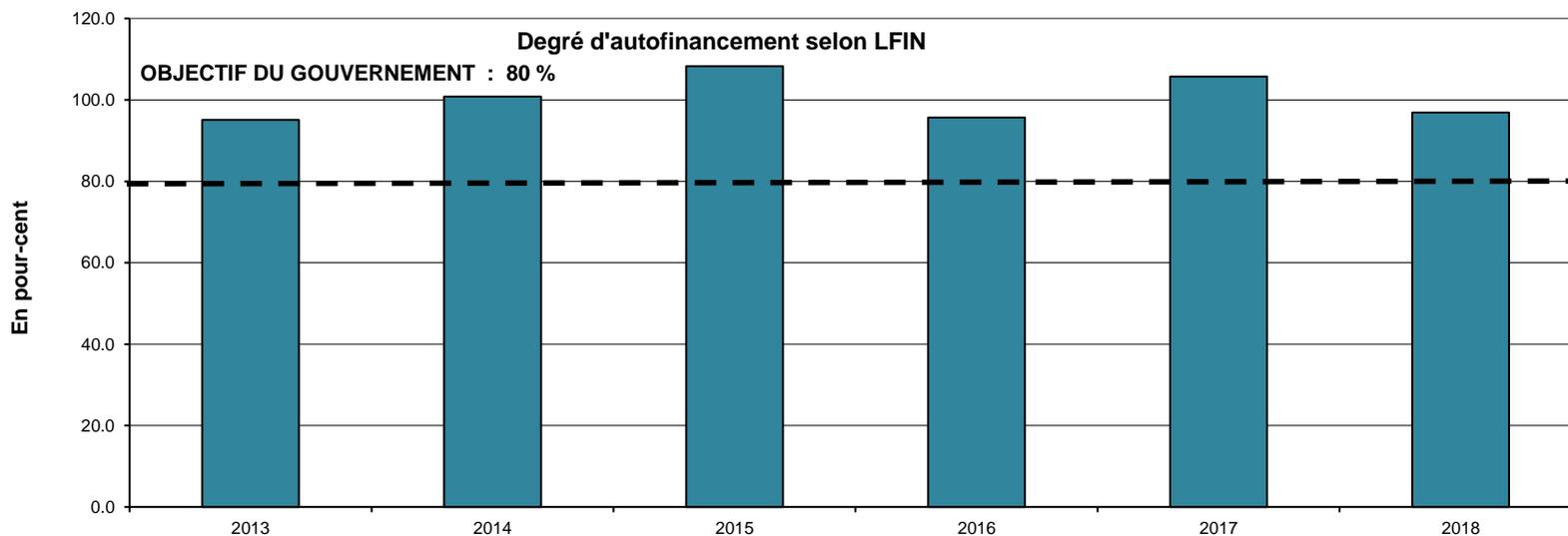


COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DU DEGRÉ D'AUTOFINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS

Années	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Degré d'autofinancement (selon LFIN)	95.1	100.8	108.3	95.7	105.7	96.9
Degré d'autofinancement (selon MCH2) dès 2012	80.4	109.2	161.6	97.4	108.4	92.9
Taux d'autofinancement	4.1	5.3	7.0	3.6	3.6	3.8

Calculé en % et arrondi à une décimale

Le degré d'autofinancement satisfait aux exigences de la loi sur les finances (LFIN : 80%) avec un taux de 96,9 %. Il est supérieur au budget (82,6 %) et inférieur à celui des comptes 2017 (105,7 %) mais proche des comptes 2016 (95,7 %). Le degré d'autofinancement cumulé de 2008 à 2018 se situe à 92,9 %. 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. Le taux d'autofinancement représente la proportion de revenus consacrée au financement des investissements.



COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS

La dette brute a progressé de 330 mios à 350 mios. 2 mios ont été nécessaires pour financer les investissements. Le solde soit 18 mios permet de couvrir des besoins de liquidités supplémentaires à très brève échéance. Nous pensons notamment à l'impôt des frontaliers versé finalement au début de l'année qui a eu un impact sur les liquidités de 10 mios.

Les charges d'intérêts ont toutefois pu être réduites de 6.7 millions à 6.2 millions de francs.

Années	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Dette brute ¹	307.1	329.7	317.7	316.8	329.5	350.4
En francs par habitant	4'329	4'596	4'388	4'353	4'506	4'782
En % des revenus fiscaux	106%	108%	102%	104%	107%	111%
Dont dette à long terme	215.0	273.6	267.7	266.8	256.0	250.4
Intérêts passifs ²	4.9	6.7	6.7	6.9	6.7	6.2
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	2.0	1.8

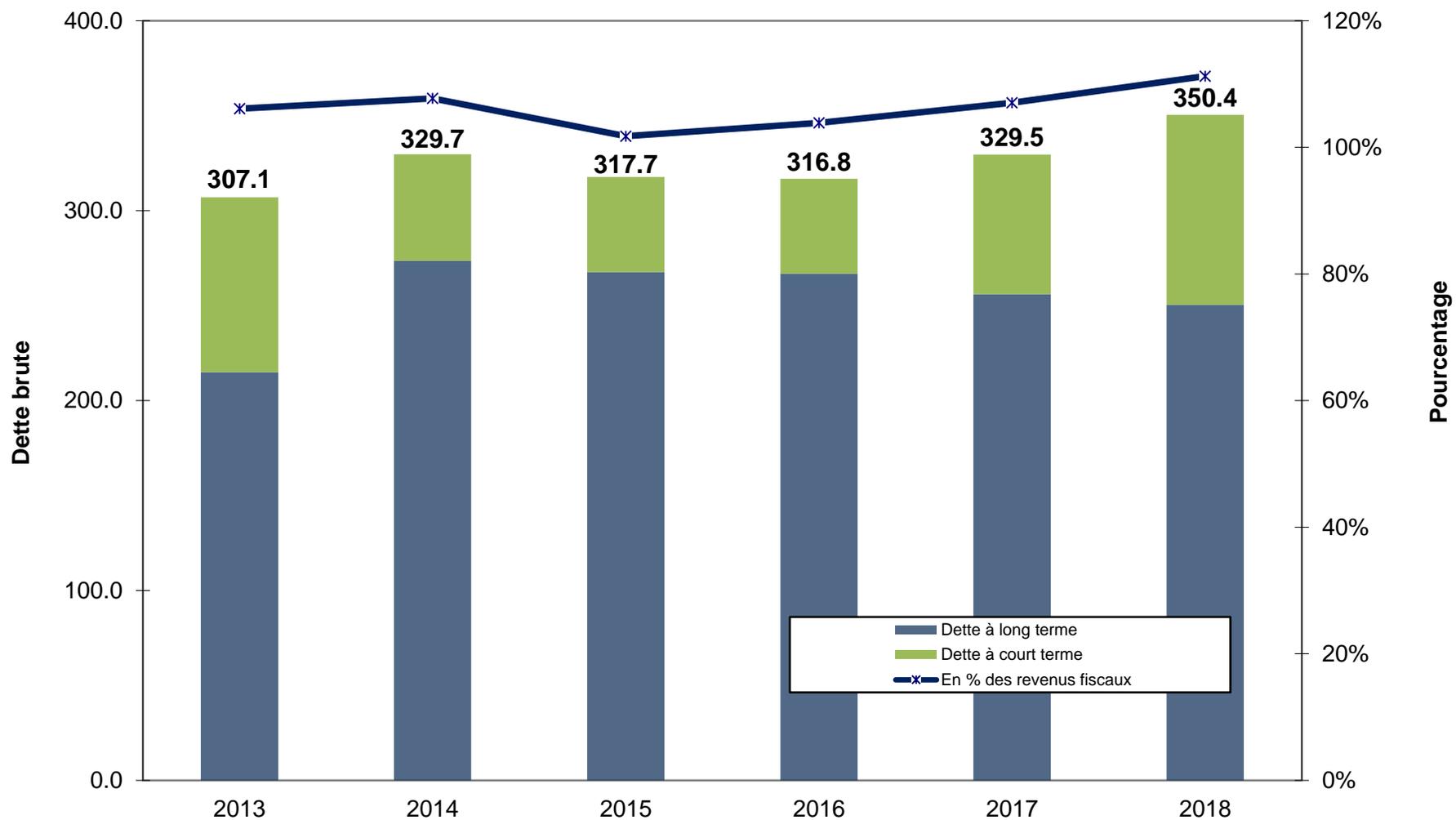
Montants arrondis en millions de francs / en francs par habitant

¹ 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.

² Opérations de couverture par swap comptées en net

<i>Habitants au 1er janvier (ESPOP)</i>	<i>70'942</i>	<i>71'738</i>	<i>72'410</i>	<i>72'782</i>	<i>73'122</i>	<i>73'290</i>
<i>Variation par rapport à la période précédente</i>		<i>1.12%</i>	<i>0.94%</i>	<i>0.51%</i>	<i>0.47%</i>	<i>0.23%</i>

COMPTES 2018 - ÉVOLUTION DE LA DETTE EN FONCTION DES REVENUS FISCAUX



Montants en millions de francs

COMPTES 2018

CONSTATS ET DÉFIS :

- Respect du frein à l'endettement grâce à la hausse des recettes des personnes morales (effet conjoncturel), à la stabilité des charges de personnel, et à la croissance contenue des charges de transfert.
- Malgré une progression des coûts de la santé, la planification et la stratégie hospitalière cantonale permettent de maintenir les prestations au sein du canton. Les charges de la prévoyance sociale bénéficient de la baisse exceptionnelle des prestations complémentaires.
- Les événements qui ont permis d'améliorer le résultat par rapport aux comptes sont soit uniques (PC, BNS, dénonciations spontanées) soit volatiles (impôts des personnes morales). La tendance d'une stabilité de l'impôt des personnes physiques et de l'augmentation des charges en lien avec la santé et la prévoyance sociale est confirmée. Par conséquent, les projections réalisées pour les années 2020 et suivantes avec un déficit de 45 millions en 2021 ne sont pas remises en question.
- RFFA et réforme de la RPT dès 2020 : les revenus fiscaux ne pourront retrouver un niveau similaire qu'à travers un élargissement de la base imposable. La réserve pour politique budgétaire conservée à 26,5 mios reste un avantage face à ces défis.