

Embargo jeudi 10 avril 2025 – 10h00

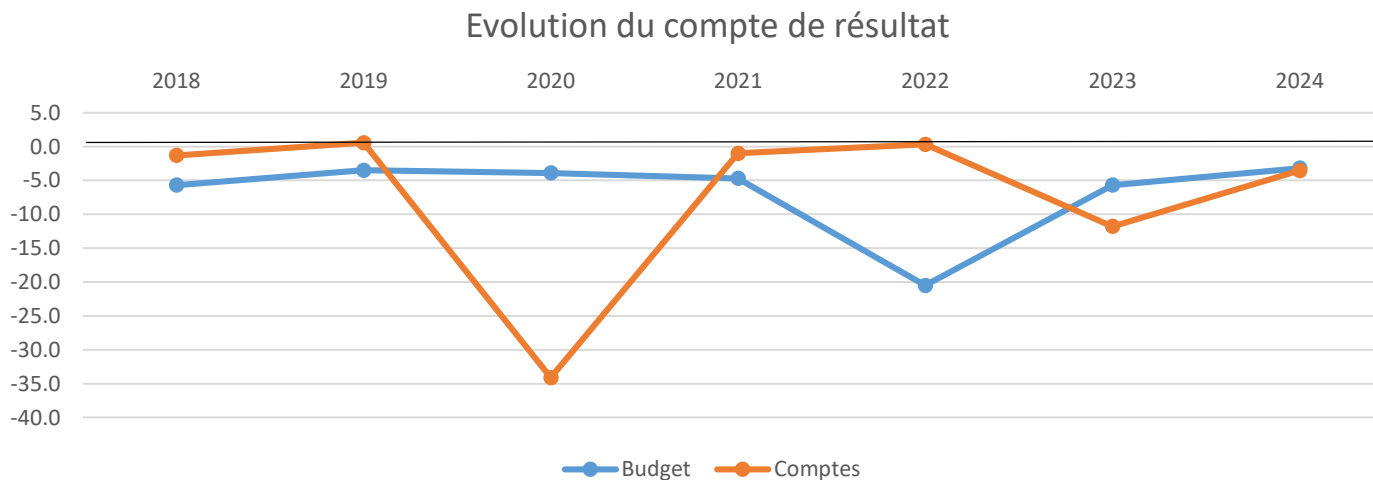
Statistique financière



COMPTES 2024

COMPTES 2024 - VUE GÉNÉRALE

(En millions de francs)	Comptes 2022		Comptes 2023		Budget 2024		Comptes 2024	
Résultats	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
Charges et revenus	980.7	981.0	1 012.0	1 000.2	1 044.0	1 040.8	1 040.6	1 037.0
Résultat		+0.3	-11.8		-3.2		-3.6	
Investissements	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Dépenses et recettes	56.3	20.1	40.1	10.5	51.1	16.7	41.4	13.2
Investissements nets		36.3		29.6		34.4		28.3
Degré d'autofinancement selon LFIN	84.58 %		63.82 %		80.81 %		96.64 %	



COMPTES 2024 – POINTS MARQUANTS

1

Résultat proche de l'équilibre et du budget obtenu par une forte réactivité démontrée suite à l'absence du versement BNS

2

Le programme Plan équilibre 22-26 soutient l'exercice 2024 pour l'équivalent de 33 millions

3

Des charges propres maîtrisées et une progression temporaire des revenus fiscaux

4

Augmentation des charges des assurances sociales, de la santé et du social

5

Des fonds propres préservés et une dette sous contrôle

6

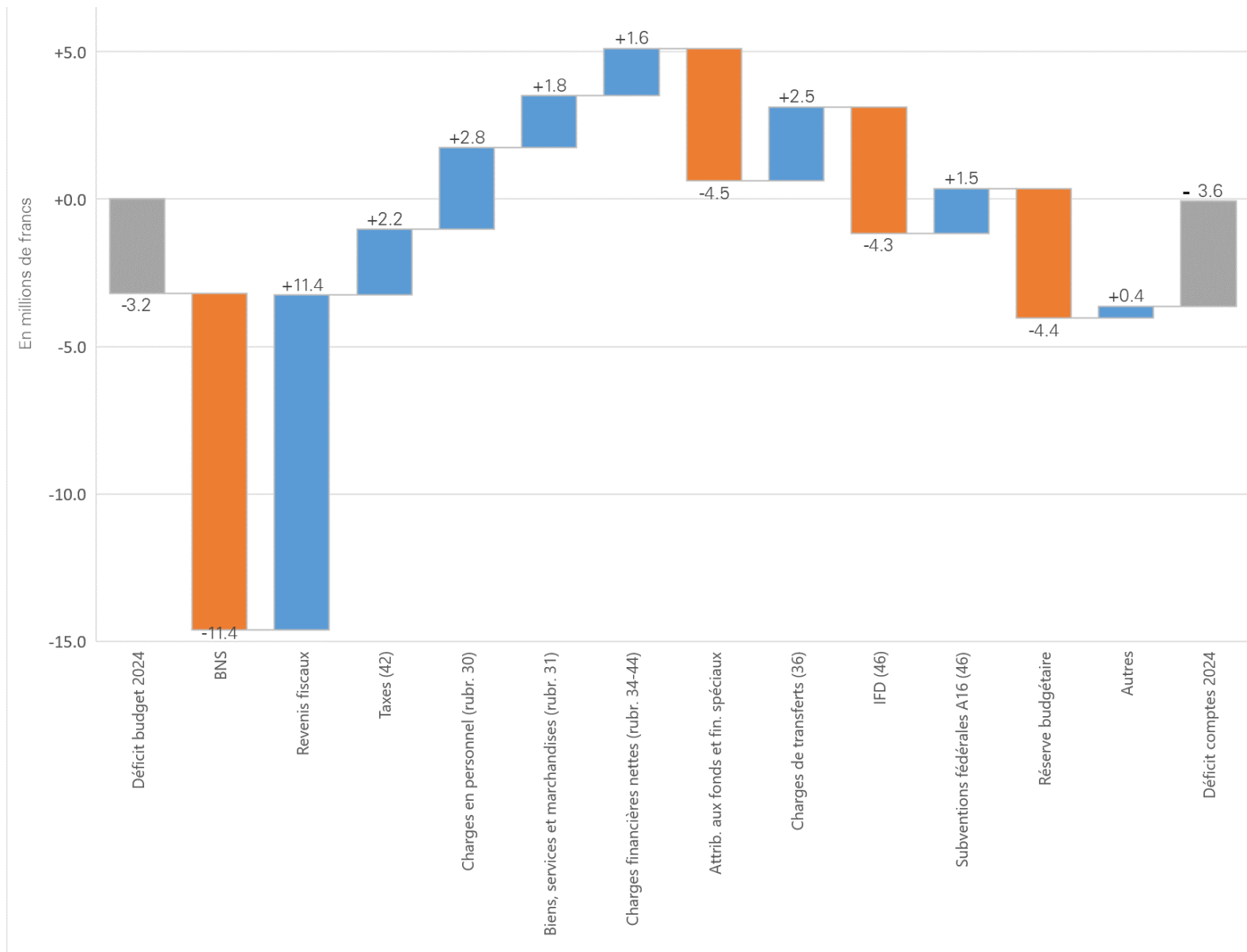
Déploiement du projet d'accueil de la ville de Moutier

COMPTES 2024 – PRÉSENTATION ÉCHELONNÉE DES PRINCIPALES RUBRIQUES

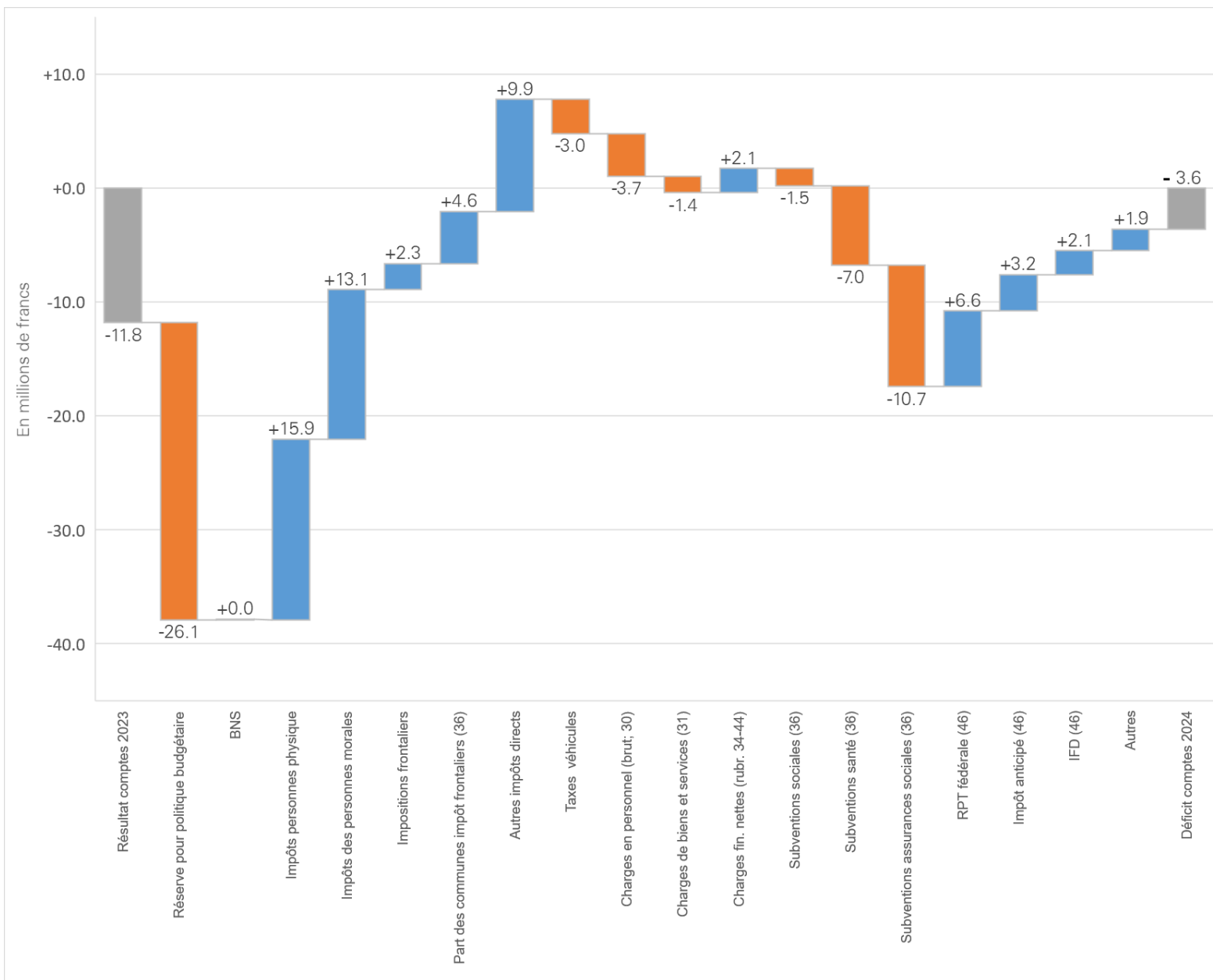
Rubriques (en millions de francs)	Comptes 2023	Budget 2024	Comptes 2024	Variation C2024 / B2024	Variation en %	Variation C2024 / C2023	Variation en %
30 Personnel	275.3	281.8	279.0	-2.8	-1.0%	3.7	1.4%
31 Charges de biens et services	78.2	81.4	79.6	-1.8	-2.2%	1.4	1.8%
33 Amortissements	18.0	18.7	18.6	-0.1	-0.5%	0.6	3.4%
35 Fonds et financements spéciaux	20.4	18.5	23.0	4.5	24.2%	2.6	12.6%
36 Charges de transfert	496.3	516.8	514.3	-2.5	-0.5%	18.0	3.6%
37 Subventions redistribuées	114.8	115.0	115.1	0.0	0.0%	0.3	0.2%
39 Imputations internes	4.2	6.4	5.8	-0.6	-9.9%	1.6	38.6%
Total des charges d'exploitation	1 007.1	1 038.6	1 035.4	-3.2	-0.3%	28.3	2.8%
40 Revenus fiscaux	380.0	406.7	418.1	11.4	2.8%	38.0	10.0%
41 Revenus régaliens et de concessions	3.8	14.5	3.9	-10.6	-72.9%	0.1	3.8%
42 Taxes	43.9	43.7	46.0	2.2	5.1%	2.0	4.6%
43 Revenus divers	1.7	1.0	1.0	0.0	2.3%	-0.7	-39.5%
45 Fonds et financements spéciaux	3.2	5.8	4.9	-0.9	-15.4%	1.7	54.0%
46 Revenus de transfert	411.2	430.9	428.5	-2.3	-0.5%	17.3	4.2%
47 Subventions à redistribuer	114.8	115.0	115.1	0.0	0.0%	0.3	0.2%
49 Imputations internes	4.2	6.4	5.8	-0.6	-9.9%	1.6	38.6%
Total des produits d'exploitation	962.8	1 024.1	1 023.3	-0.8	-0.1%	60.5	6.3%
Résultat d'exploitation	-44.3	-14.5	-12.1	2.4		32.2	
34 Charges financières	4.8	5.4	5.2	-0.1	-2.5%	0.4	8.0%
44 Revenus financiers	11.3	12.3	13.8	1.5	11.9%	2.5	22.1%
Résultat provenant de financements	6.4	7.0	8.6	1.6	23.0%	2.1	32.7%
Résultat opérationnel	-37.9	-7.6	-3.6	4.0		34.3	
38 Charges extraordinaires	-	-	-	-	-	-	-
48 Revenus extraordinaires	26.1	4.4	-	-4.4	-100.0%	-26.1	-
Résultat extraordinaire	-26.1	-4.4	-	4.4	-100.0%	26.1	-
Résultat total du compte de résultat	-11.8	-3.2	-3.6	-0.4		8.2	-

COMPTES 2024 – PRINCIPAUX ÉCARTS PAR RAPPORT AU BUDGET 2024

TRÉSORERIE GÉNÉRALE



COMPTES 2024 – PRINCIPAUX ÉCARTS PAR RAPPORT AUX COMPTES 2023

TRÉSORERIE GÉNÉRALE


COMPTES 2024 – CHARGES COURANTES

TRÉSORERIE GÉNÉRALE

Charges courantes (en millions de francs)	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Comptes 2024	Ecart C24-B24 en mios	Ecart C24-C23 en mios
Personnel	268.8	275.3	281.8	279.0	-2.8	+3.7
Charges de biens et services	79.8	78.2	81.4	79.6	-1.8	+1.4
Charges financières	4.7	4.8	5.4	5.2	-0.1	+0.4
Charges de transfert sans amortissements	468.5	483.6	504.4	502.0	-2.5	+18.4
Total	821.8	841.9	873.0	865.8	-7.1	+24.0

Poids en % du total des charges	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Comptes 2024
Personnel	27.4%	27.2%	27.0%	26.8%
Charges de biens et services	8.1%	7.7%	7.8%	7.7%
Charges financières	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%
Charges de transfert sans amortissements	47.8%	47.8%	48.3%	48.2%
Total	83.8%	83.2%	83.6%	83.2%

COMPTES 2024 – REVENUS COURANTS

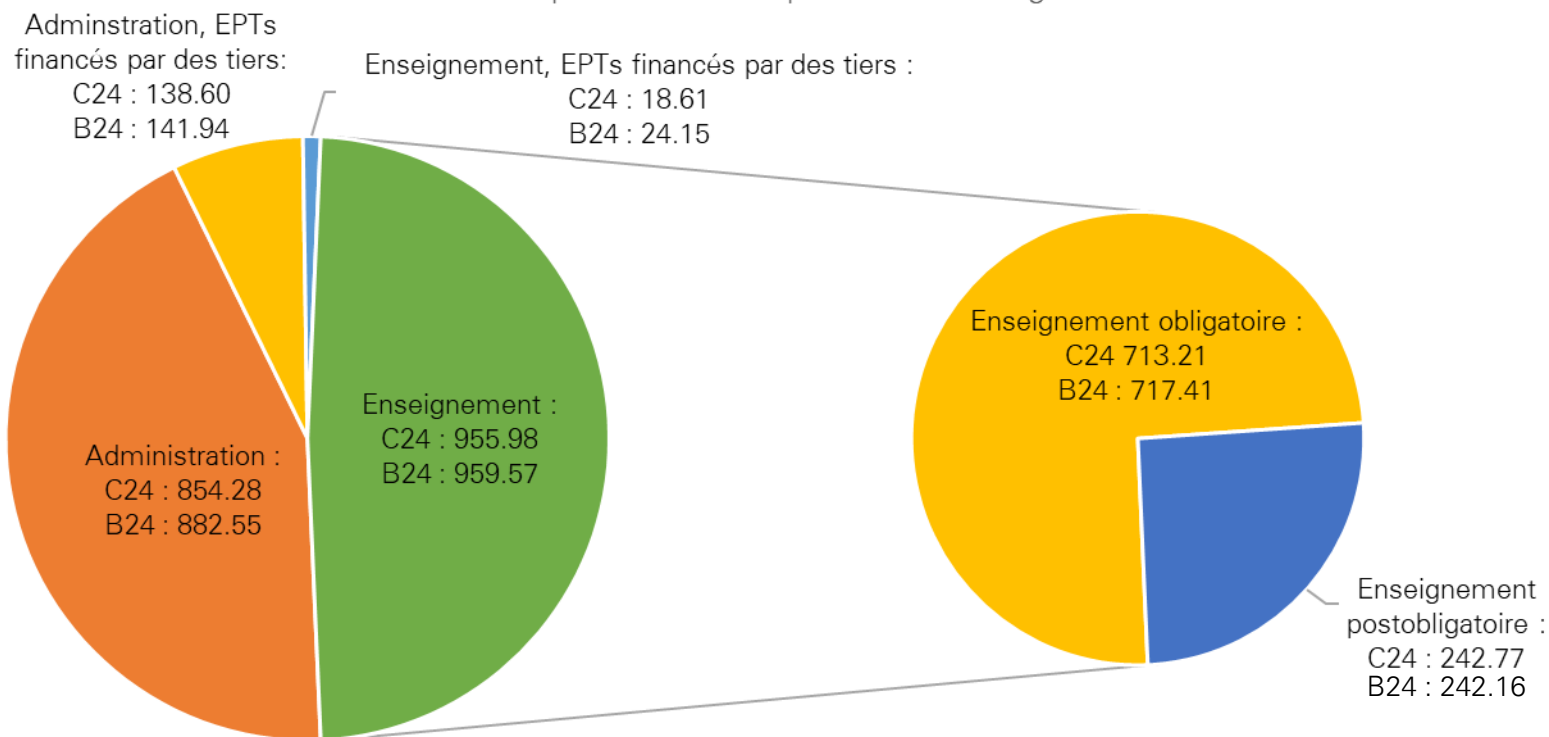
Revenus courants (en millions de francs)	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Comptes 2024	Ecart C24-B24 en mios	Ecart C24-C23 en mios
Impôts	356.4	380.0	406.7	418.1	+11.4	+38.0
Taxes	48.4	43.9	43.7	46.0	+2.2	+2.0
BNS	34.1	-	11.4	-	-11.4	+0.0
Revenus financiers	10.1	11.3	12.3	13.8	+1.5	+2.5
Péréquation financière	161.8	155.5	162.1	162.1	+0.0	+6.6
Parts aux revenus de la Conf.	43.4	43.3	52.4	48.9	-3.5	+5.6
Autres revenus de transferts	204.5	212.4	216.4	217.5	+1.1	+5.1
Autres revenus courants (solde concessions et revenus divers)	4.9	5.4	4.1	4.9	+0.9	-0.5
Total	863.6	851.9	909.1	911.3	+2.2	+59.4

Poids en % des revenus	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Comptes 2024
Impôts	36.3%	38.0%	39.1%	40.3%
Taxes	4.9%	4.4%	4.2%	4.4%
BNS	3.5%	0.0%	1.1%	0.0%
Revenus financiers	1.0%	1.1%	1.2%	1.3%
Péréquation financière	16.5%	15.5%	15.6%	15.6%
Parts aux revenus de la Conf.	4.4%	4.3%	5.0%	4.7%
Autres revenus de transferts	20.8%	21.2%	20.8%	21.0%
Autres revenus courants (solde concessions et revenus divers)	0.5%	0.5%	0.4%	0.5%
Total	88.0%	85.2%	87.3%	87.9%

COMPTES 2024 – EFFECTIFS DU PERSONNEL

Effectifs du personnel (en EPT)	Budget 2024	Comptes 2024
Effectif personnel administratif	1'024.49	992.88
Effectif personnel enseignant	983.72	974.59

Effectifs du personnel - Comptes 2024 et budget 2024



COMPTES 2024 – PROGRESSION DES CHARGES DE TRANSFERT

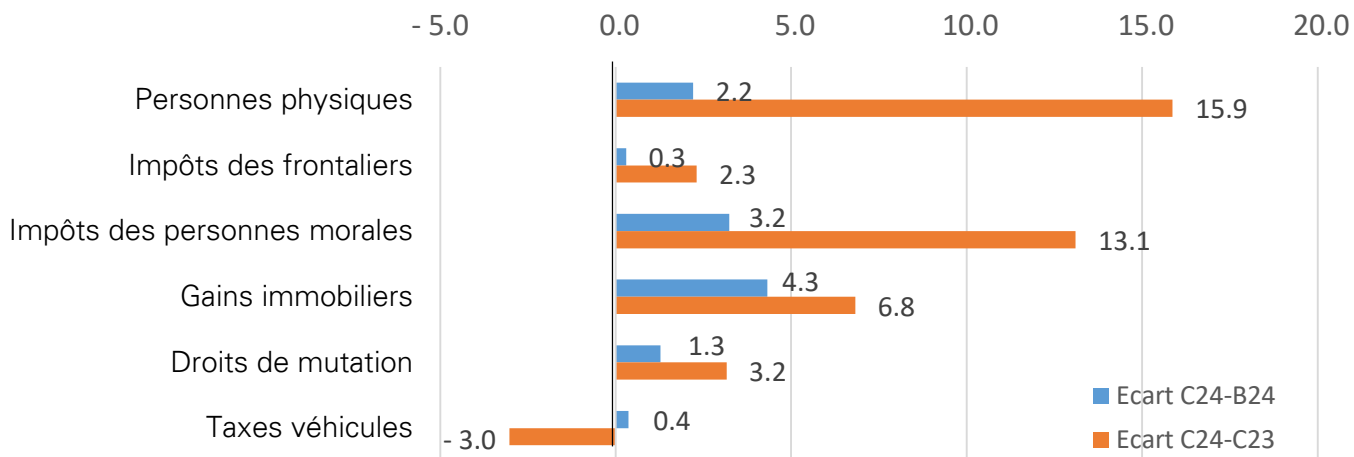
TRÉSORERIE GÉNÉRALE

Charges de transfert	Comptes	Budget	Comptes	Ecart C24- B24	Ecart C24- B24	Ecart C24- C23	Ecart C24- C23
(en millions de francs)	2023	2024	2024	en mios	en %	en mios	en %
Total	496.3	516.8	514.3	-2.5	-0.5%	+18.0	3.6%
Domaines les plus importants et leurs principales variations:							
> Santé	137.6	145.9	144.5	-1.3	-0.9%	+7.0	5.1%
Hôpital du Jura	55.5	55.6	58.5	+2.9	5.2%	+3.0	5.4%
Hospitalisations extérieures	42.5	46.2	45.2	-0.9	-2.0%	+2.7	6.4%
Financement des soins	18.2	21.6	21.6	+0.0	0.1%	+3.4	18.7%
Centre médico-psychologique	8.3	8.4	6.5	-1.9	-22.7%	-1.8	-21.8%
Formation du personnel soignant	0.5	1.4	0.8	-0.6	-45.2%	+0.3	0.0%
Autre	12.6	12.7	11.9	-0.8	-6.2%	-0.7	-5.3%
> Assurances sociales	116.5	126.2	127.1	+1.0	0.8%	+10.7	9.2%
Contribution à la réduction des primes ass.-maladi	54.8	62.0	61.6	-0.4	-0.7%	+6.8	12.3%
Prestations complémentaires à l'AVS/AI	56.0	58.2	59.8	+1.6	2.8%	+3.8	6.8%
Autre	5.7	6.0	5.8	-0.2	-3.6%	+0.1	2.2%
> Action sociale	82.2	81.9	83.7	+1.9	2.3%	+1.5	1.8%
Subventions aux institutions sociales	13.3	10.3	14.9	+4.6	44.8%	+1.7	12.4%
Solde dû aux communes répart. charges	16.0	15.2	16.0	+0.8	5.1%	-0.0	-0.1%
Institutions sociales jurassiennes	26.9	28.2	26.0	-2.2	-8.0%	-0.9	-3.3%
Services sociaux régionaux	7.2	7.6	7.6	-0.0	0.0%	+0.4	5.5%
AJAM - Accueil des migrants	12.4	13.2	11.9	-1.3	-9.7%	-0.4	-3.6%
Autre	6.4	7.3	7.3	-0.0	-0.2%	+0.8	12.5%
> Formation	64.4	67.1	64.5	-2.6	-3.8%	+0.1	0.2%
Formation obligatoire	15.8	16.6	16.0	-0.5	-3.2%	+0.2	1.5%
Bourse d'études	4.4	4.8	3.8	-0.9	-19.8%	-0.6	-13.5%
Formation post-obligatoire	43.0	43.8	43.1	-0.7	-1.6%	+0.1	0.2%
Fonds de soutien aux formations professionnelles	1.2	2.0	1.6	-0.4	-20.2%	+0.4	33.8%
> Communes	34.1	32.5	31.9	-0.6	-1.8%	-2.3	-6.6%
Part des communes impôt des frontaliers	21.9	17.6	17.3	-0.2	-1.3%	-4.6	-20.8%
Part des communes suppl. IFD part RFFA	2.0	2.4	2.1	-0.3	-10.7%	+0.1	7.3%
Péréquation cantonale	10.3	12.5	12.4	-0.1	-0.9%	+2.2	21.1%
> Autres	61.5	63.3	62.5	-0.8	-1.3%	+1.0	1.7%

COMPTES 2024 – REVENUS FISCAUX

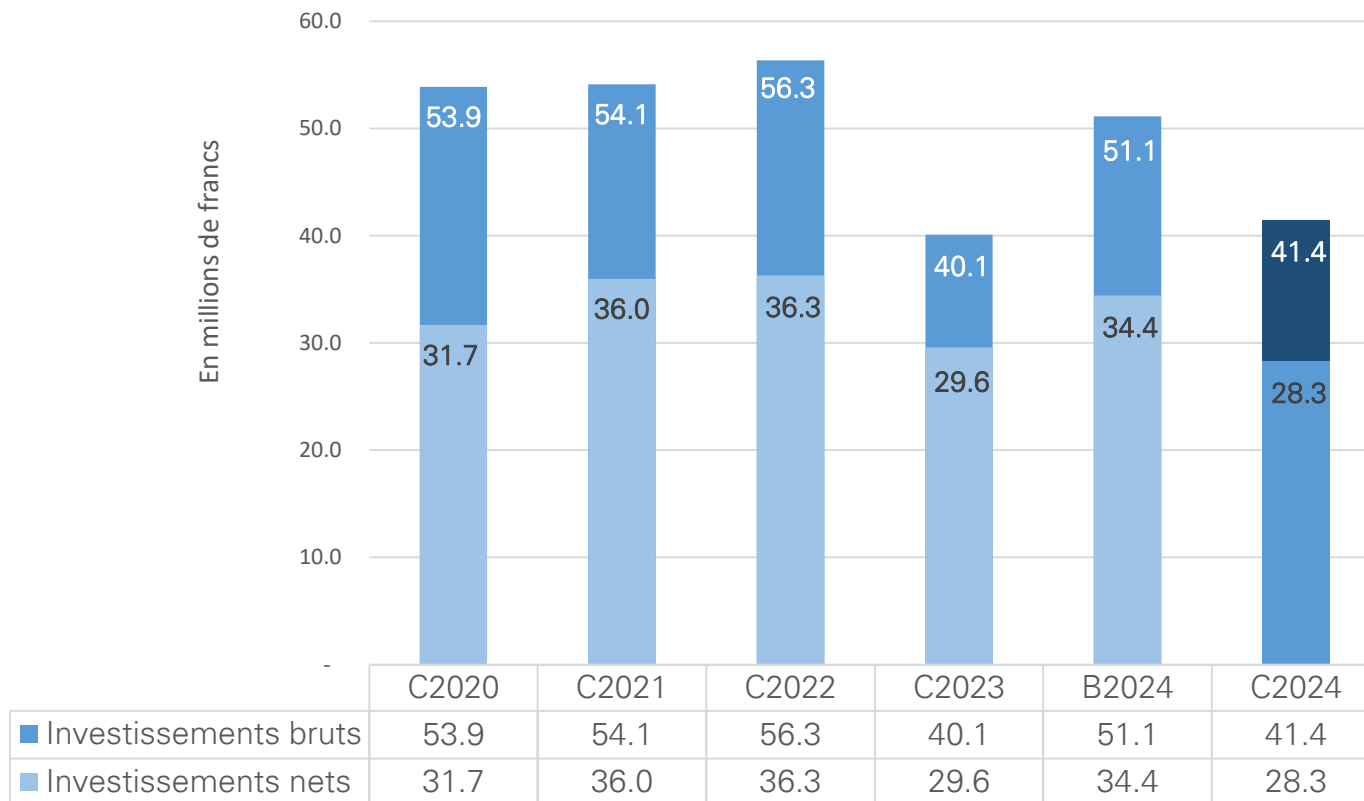
Rubriques (en millions de francs)	Comptes 2023	Budget 2024	Comptes 2024	Ecart C24- B24 en mios	Ecart C24- B24 en %	Ecart C24- C23 en mios	Ecart C24- C23 en %
Impôts des personnes physiques	260.0	275.7	278.2	2.5	0.9%	18.2	7.0%
<i>Personnes physiques</i>	<i>224.2</i>	<i>237.9</i>	<i>240.1</i>	<i>2.2</i>	<i>0.9%</i>	<i>15.9</i>	<i>7.1%</i>
<i>Impôts des frontaliers</i>	<i>35.8</i>	<i>37.8</i>	<i>38.1</i>	<i>0.3</i>	<i>0.8%</i>	<i>2.3</i>	<i>6.4%</i>
Impôts des personnes morales	57.6	67.5	70.7	3.2	4.8%	13.1	22.7%
Autres impôts directs	29.8	34.4	39.6	5.2	15.1%	9.9	33.1%
<i>Gains immobiliers</i>	<i>14.6</i>	<i>17.1</i>	<i>21.4</i>	<i>4.3</i>	<i>25.2%</i>	<i>6.8</i>	<i>46.7%</i>
<i>Droits de mutation</i>	<i>11.6</i>	<i>13.5</i>	<i>14.8</i>	<i>1.3</i>	<i>9.4%</i>	<i>3.2</i>	<i>27.2%</i>
<i>Autres impôts directs</i>	<i>3.5</i>	<i>3.8</i>	<i>3.4</i>	<i>-0.4</i>	<i>-10.2%</i>	<i>-0.1</i>	<i>-3.7%</i>
Taxes véhicules	31.8	28.4	28.8	0.4	1.3%	-3.0	-9.5%
Taxes de séjour	0.8	0.7	0.7	0.1	9.8%	-0.1	-8.1%
Total impôts	380.0	406.7	418.1	11.4	2.8%	38.0	10.0%

Principales variations avec le budget 2024 et les comptes 2023



COMPTES 2024 – VOLUME DES INVESTISSEMENTS

Evolution des investissements



COMPTES 2024 – PRINCIPALES DÉPENSES NETTES D'INVESTISSEMENTS

Grands chantiers (dépenses propres sans subventions et prêts)

(en millions de francs)

> Maintenance routière	7.4
> Equipements / applications informatiques	4.4
> Equipements, véhicules, mobiliers	2.6
> Porrentruy, construction du CRC	2.5
> Aménagements routiers	0.9
> Porrentruy, centre professionnel	0.8
> Porrentruy, église des Jésuites	0.3
Totaux	18.9
Part des investissements	67%

Subventions d'investissements

(en millions de francs)

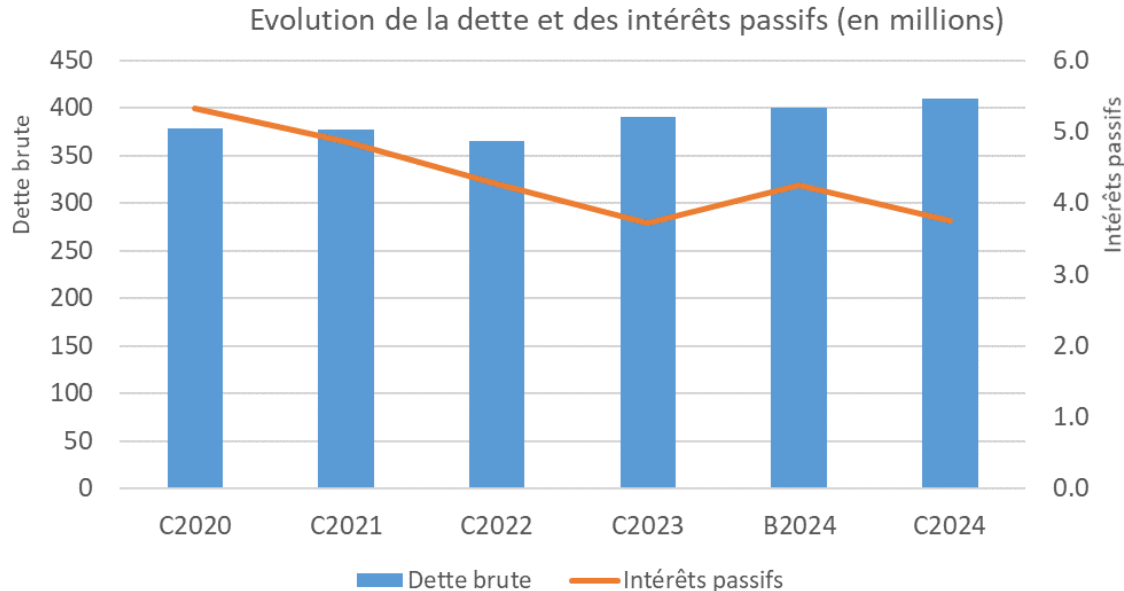
> Agriculture	2.9
> Environnement	1.5
> Enseignement et formation	1.3
> Energie	0.7
> Installations sportives	0.3
> Routes	0.6
> Rénovation du patrimoine	0.3
Totaux	7.6
Part des investissements	27%

COMPTES 2024 – ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS

(En millions de francs)		Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Comptes 2024
Dette brute	¹	377.8	376.7	365.5	390.0	400.3	410.0
Intérêts passifs	²	5.3	4.9	4.3	3.7	4.2	3.8
Intérêts passifs en % des charges courantes		0.63%	0.56%	0.49%	0.42%	0.46%	0.41%
Intérêts passifs en % des revenus courants		0.63%	0.56%	0.49%	0.44%	0.46%	0.41%

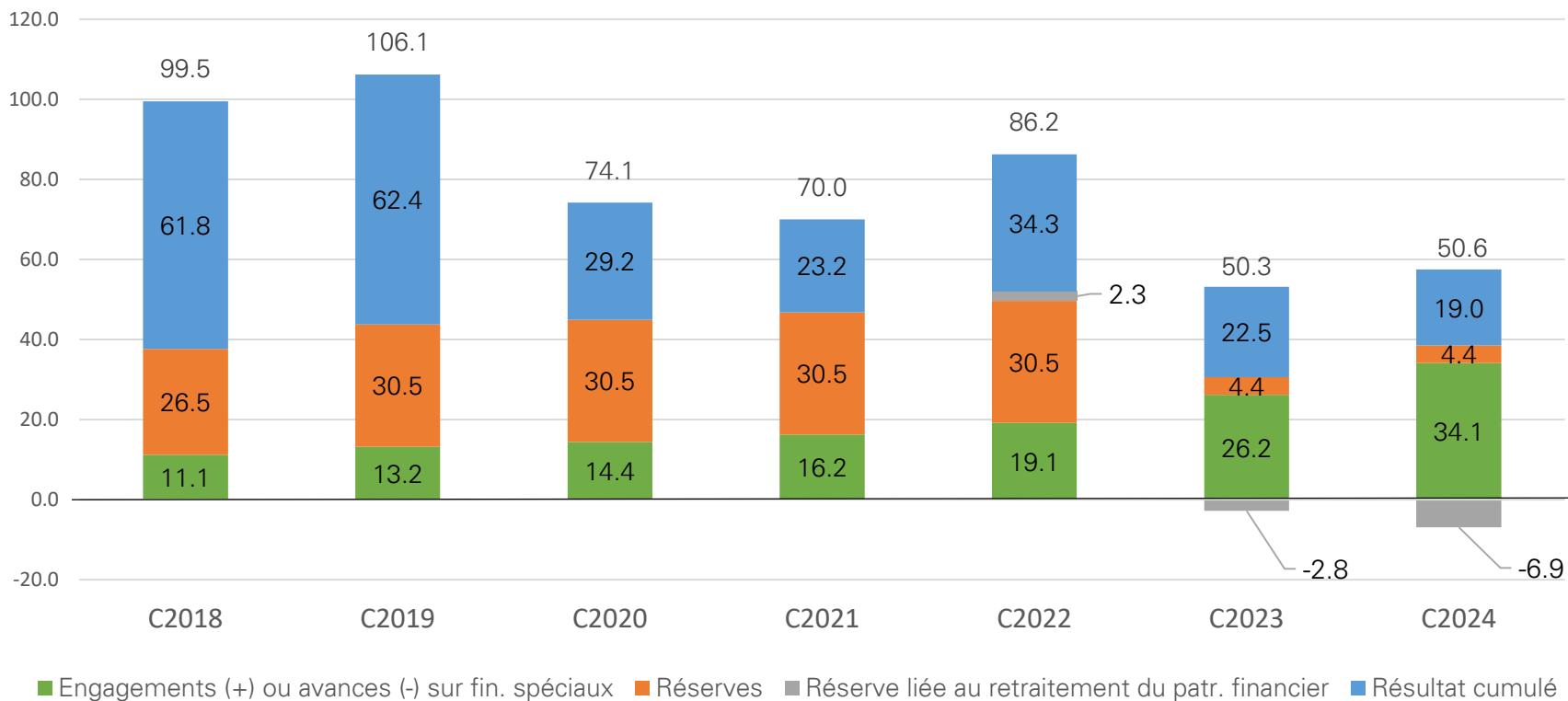
¹ Dettes à court, moyen et long terme (rubriques 201 et 2061 du bilan), mais sans les prêts de la Confédération dans le cadre des crédits d'investissement dans l'agriculture qui sont intégrés au bilan de l'Etat (actifs et passifs).

² Opérations de couverture par swap comptées en net.



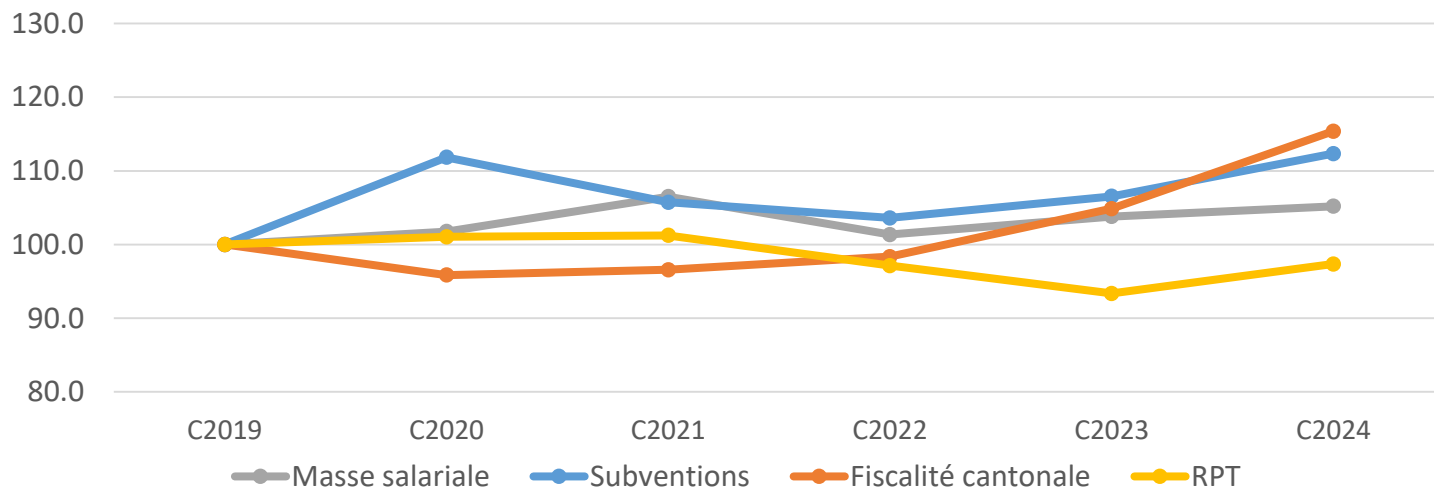
COMPTES 2024 – ÉVOLUTION DU CAPITAL PROPRE

Evolution du capital propre (en millions)

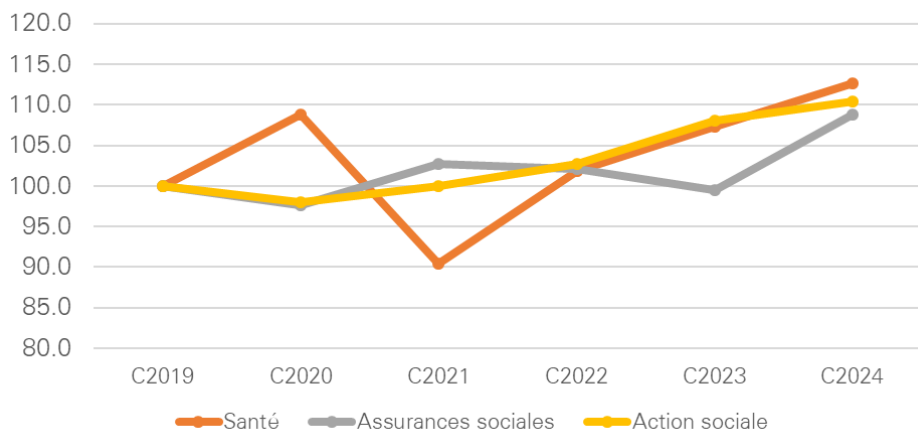


COMPTES 2024 – ÉVOLUTION DES PRINCIPALES DÉPENSES ET RECETTES

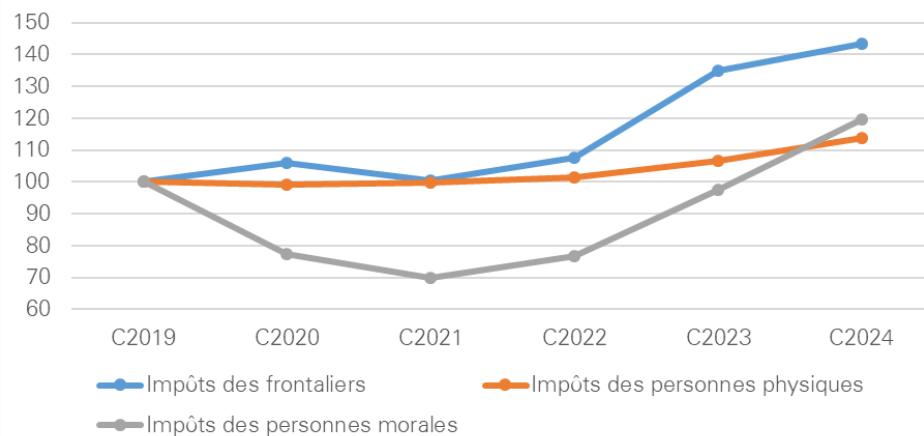
Evolution des principales dépenses et recettes
(indice 100 = 2019)



Evolution des charges de transfert nettes rubr. 36-46
(indice 100 = 2019)

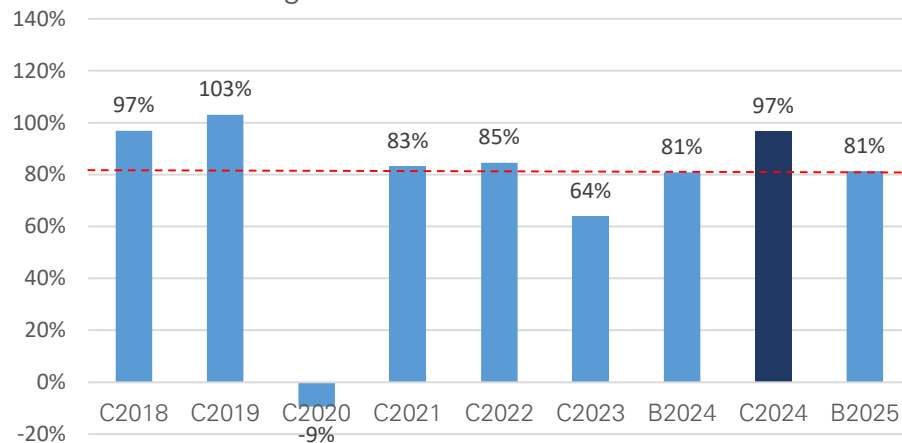


Évolution des principales recettes fiscales
(indice 100 = 2019)

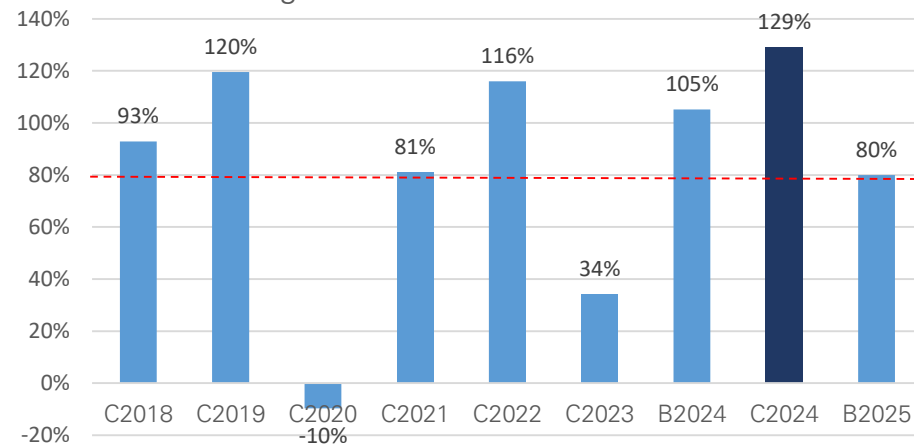


COMPTES 2024 – PRINCIPAUX INDICATEURS

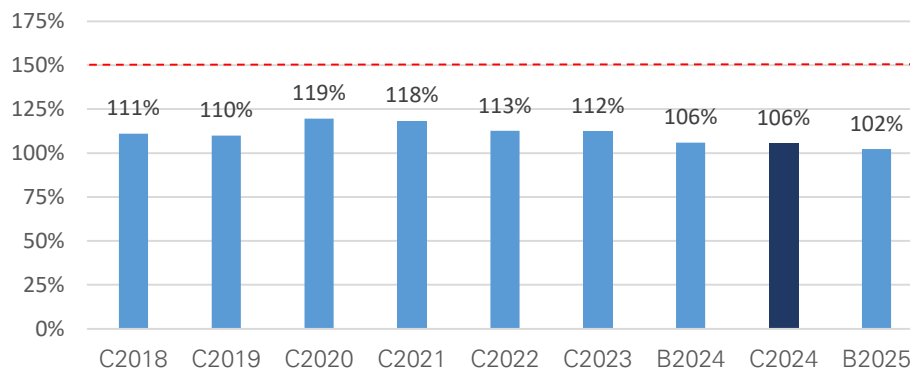
Degré d'autofinancement LFIN



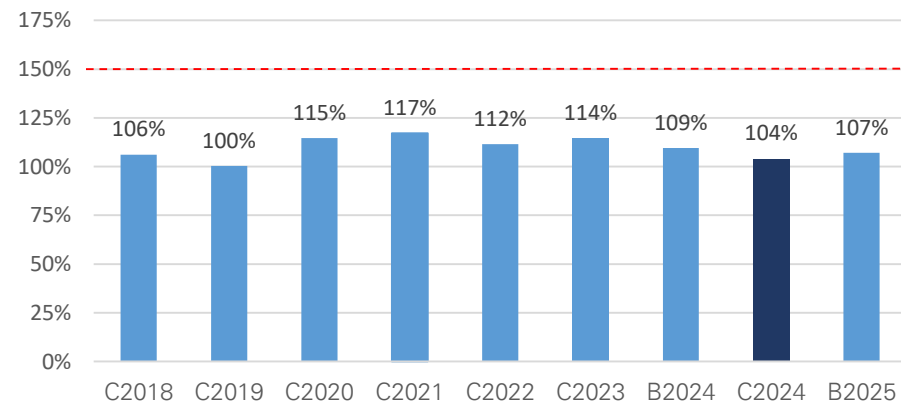
Degré d'autofinancement MCH2



Dette brute par rapport aux revenus fiscaux (excl. taxe véhicules)



Taux d'endettement net



COMPTES 2024 – SYNTHÈSE ET DÉFIS

1



Résultat

Bon résultat porté à la fois par des efforts (Plan équilibre, absence BNS) et par une croissance temporaire des recettes fiscales

2



Investissements

Niveau modeste, comparable à 2023, expliqué par le report de projets

3



Endettement

Charges d'intérêts et niveau de la dette sous contrôle

4



Capital propre

Le niveau du capital propre est préservé

5



Plan équilibre

Les premiers effets temporaires s'estomperont dès 2026 et doivent trouver de nouvelles compensations durables