

**Embargo à respecter jusqu'au 22 juin 2022**



## **RAPPORT RELATIF AUX COMPTES 2021**



### **En droit :**

- En application de l'article 4, alinéa 1 du décret concernant l'administration financière des communes<sup>1</sup>, les principes de la comptabilité publique découlant du modèle comptable harmonisé (MCH2) doivent être appliqués.
- En application de l'article 7, alinéa 1 du décret concernant l'administration financière des communes, les communes établissent un plan financier arrêté par l'exécutif. Il est mis à jour régulièrement et selon les besoins, mais au moins une fois par année.
- En application de l'article 5 du décret concernant l'administration financière des communes, les comptes annuels se composent :
  - a) du compte de résultats à deux niveaux ;
  - b) du compte des investissements ;
  - c) du bilan ;
  - d) du tableau des flux de trésorerie (pas demandé avant l'exercice 2024) ;
  - e) des annexes (A à H).

---

<sup>1</sup> RSJU 190.611

## Table des matières

1.	Introduction .....	1
2.	Synthèse .....	2
	Message du Conseil communal.....	3 - 6
3.	Principes relatifs à la présentation des comptes selon le modèle comptable harmonisé 2 (MCH2).....	6
3.1	Généralités.....	6
3.2	Terminologie.....	6
3.3	Amortissements.....	7
3.4	Compte des investissements / limite d'inscription à l'actif.....	7
4.	Résultats .....	7
4.1	Vue d'ensemble .....	7
4.2	Clôture du compte de résultats (résultat global) .....	7
4.3	Compte des investissements .....	8
4.4	Résultat du financement (autofinancement) .....	8
4.5	Résultat du financement spécial « Approvisionnement en eau (710) » .....	8
4.6	Résultat du financement spécial « Assainissement des eaux (720) » .....	9
4.7	Résultat du financement spécial « Gestion des déchets (730) ».....	9
4.9	Résultat du financement spécial « Electricité (871) » .....	10
4.10	Résultat du financement spécial « Gaz (872) » .....	11
4.11	Résultat du financement spécial « SIS (1503) ».....	11
4.12	Résultat du financement spécial « Production de chaleur (879) » .....	12
5.	Compte de résultats .....	13
5.1	Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières .....	13
5.2	Aperçu du compte de résultats selon les fonctions .....	14
6.	Compte des investissements .....	15
7.	Annexes aux comptes annuels .....	16
7.1	Annexes A) et B) aux comptes annuels .....	16
7.2	Annexe C) Etat des capitaux propres.....	18 - 20
7.3	Annexe D) Tableau des provisions.....	20
7.4	Annexe E) Tableaux des participations et des garanties .....	21
7.5	Annexe F) Tableaux des immobilisations et des informations sur les placements de capitaux .....	22 - 23
7.6	Annexe H) Les indicateurs financiers.....	24 - 27
8.	Proposition du Conseil communal.....	28
9.	Approbation des comptes annuels.....	29

## 1. Introduction

Les comptes annuels sont remis au délégué aux affaires communales en vue de leur apurement avec les documents suivants dans cet ordre :

- a) le rapport préliminaire daté et signé du caissier ;
- b) le rapport de l'exécutif daté et signé par le président et le secrétaire ;
- c) le rapport du législatif daté et signé par le président et le secrétaire ;
- d) l'attestation de la commune ;
- e) la liste des crédits supplémentaires ;
- f) le rapport de révision intermédiaire ;
- g) le rapport de vérification des comptes ;
- h) le bilan après clôture et comptabilisation de la variation de fortune ;
- i) le compte de résultats avec la récapitulation par fonction ;
- j) le compte des investissements ;
- k) le tableau des flux de trésorerie ;
- l) l'annexe aux comptes ;

En application de l'article 18, alinéa 1 du décret concernant l'administration financière des communes :

- L'exécutif soumet chaque année les comptes à l'approbation du législatif avant le 30 juin qui suit la fin de l'exercice. Il en est responsable.

## 2. Synthèse

Ce chapitre permet de présenter, sous forme résumée, les principales données concernant les comptes annuels, à savoir :

### a) Les adaptations législatives (modifications de règlements)

Il n'y a pas eu de modification de règlements en relation avec la comptabilité communale en 2021.

### b) Les spécificités communales

Les Services industriels de la ville de Delémont gèrent le réseau électrique, le Service des eaux et le Service du gaz. Dès 2021, un 4<sup>e</sup> secteur a été mis en place, à savoir la production de chaleur (879).

### c) Les investissements et les projets importants

La ville maintient une capacité d'investissements importante en atteignant un montant de 13,703 millions pour l'année 2021. Les subventions et autres participations reçues s'élèvent à 1,562 million, soit un montant net de CHF 12'141'571.-. Une récapitulation est publiée dans les annexes.

### d) L'endettement total y compris services (motifs de l'augmentation)

Par la force des choses, un résultat déficitaire et d'importants investissements provoquent l'augmentation de la dette. Ci-dessous, un tableau qui retrace l'évolution des 5 dernières années :

Année	Résultat comptes 90	Endettement brut	Endettement net	Endettement brut / habitant	Endettement net / habitant	Nombre d'habitants
2017	222'661	118'946'756	62'371'607	9'422	4'940	12'625
2018	230'040	123'128'692	63'810'982	9'709	5'032	12'682
2019	69'533	120'621'302	62'595'023	9'599	4'981	12'566
2020	MCH2 2'089'673	132'652'770	90'861'760	10'519	7'205	12'611
2021	MCH2 3'551'526	142'369'124	95'429'893	11'559	7'748	12'316

### e) Les capitaux propres (motifs de la diminution)

La part des financements spéciaux liée au capital propre s'élèvent à 23,587 millions. Le préfinancement pour la construction de l'école primaire des Arquebusiers est doté de 4,076 millions. La réserve de la politique budgétaire dépasse les trois millions, 3,150 millions. Le capital propre de 3,641 millions est diminué par la réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier de 3,009 millions. Globalement, le capital propre représente 31,446 millions.

## f) Message du Conseil communal

### 1. Introduction

Les comptes 2021 de la Municipalité de Delémont présentent un déficit de CHF 67.20 après avoir prélevé CHF 1,315 million sur la réserve de politique budgétaire. Ce résultat économique est meilleur de 1,8 million, ceci sans tenir compte des variations sur la réserve de politique budgétaire. Ce montant représente le résultat du compte général financé par l'impôt et correspond à l'intitulé du MCH2 « Compte général rubrique 900 ».

Conformément à la présentation des comptes aux normes MCH2, la clôture du compte de résultat global est positive de CHF 3'551'526.50. Elle correspond à la rubrique 90. Alors que les services autofinancés prévoyaient un résultat négatif de CHF 629'000.-, les résultats de trois services, notamment, expliquent ce retournement de situation. Il s'agit de l'approvisionnement en eau potable : CHF 723'661.-, l'assainissement et le traitement des eaux : CHF 1'582'573.- et le service du gaz : CHF 763'776.-.

Le budget 2021, accepté par le Conseil de Ville, selon compte général rubrique 900, prévoyait un déficit de CHF 1'780'000.-. Il est nécessaire de relever ici la bonne tenue des impositions avec un bonus global d'un million de francs dont une forte augmentation (+ 1,668 million) dans les personnes morales.

Les rapports de la Commission de gestion et de vérification des comptes (CGVC) et de l'Organe de contrôle, qui ont vérifié les comptes 2021, complètent le présent rapport.

### 2. Présentation

Les comptes de l'exercice 2021, en comparaison avec le budget 2021 et les comptes 2020, se présentent ainsi :

	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
<b>Clôture du compte de résultat global (90)</b> + positif / - négatif	<b>3'551'526.50</b>	- 2'408'980.00	2'089'673.18
Charges	109'510'195.60	112'913'180.00	109'637'676.69
Revenus	109'510'128.40	111'133'180.00	109'063'041.96
<b>Clôture du compte général (900)</b> + positif / - négatif (sans le résultat des services autofinancés)	<b>- 67.20</b>	- 1'780'000.00	- 574'634.73
<b>Clôture des financements spéciaux (901)</b> + positif / - négatif	<b>3'551'593.70</b>	-628'980.00	2'664'307.91
Quotité d'impôts	1.90	1.90	1.90

### Principales variations des charges maîtrisées par la Municipalité

#### Augmentation des charges

La charge globale nette des transports publics dépasse désormais le million (chapitre 6223 CHF 1'042'390.-). Par rapport au budget, ceci représente une augmentation de CHF 318'390.-.

Plusieurs rubriques ont nécessité une autorisation de dépassement pour différentes raisons (au total CHF 593'570.-), on peut notamment citer :

### Rubriques ou chapitres No :

• 0120.30000.00	: Autorités Conseil communal	CHF 40'012.30
• 0121.30002.00	: Jetons de présence commissions communales	CHF 11'091.10
• 0220.31020.00	: Journal Delémont.ch	CHF 22'551.70
• Chapitre 0224	: Informatique	CHF 21'707.55
• Chapitre 0290	: Immeubles administratifs	CHF 42'022.85
• Chapitre 2122	: Ecoles primaires	CHF 35'024.35
• Chapitre 5454	: Maison de l'enfance	CHF 49'992.85
• 5792.36350.00	: Subventions et développement sociaux	CHF 18'519.80
• Chapitre 710/871/872/879 SID		CHF 297'488.80
• Les autres dépassements sont repris dans les commentaires		

### **Diminution des charges et évolution des recettes**

Les emprunts renouvelés en 2020 et 2021 ont permis une diminution des charges financières 2021 de CHF 360'540.- (rubrique 9611.34011.00). En relation avec la Covid, les locations de salles et les entrées aux piscines sont inférieures de CHF 310'320.-. Ces pertes sont compensées par une diminution des charges Covid de CHF 258'366.-. Des participations de tiers, non budgétées, sont enregistrées à la rubrique 7900.46110.00 de CHF 86'822.-. La rétrocession compensatoire des effets de la RFFA n'avait pas été évaluée au moment du budget. C'est donc un revenu complémentaire de CHF 501'013.-.

### **Services autofinancés**

Les services communaux ont l'obligation légale d'être autofinancés. Leurs revenus proviennent de taxes et de redevances. La situation financière des services est reprise sous les points 4.5 à 4.12.

### **Charges liées**

La participation communale aux charges cantonales concerne l'Action sociale, l'AVS, l'enseignement et les mesures contre le chômage. Elle se répartit selon le nombre d'habitants des communes jurassiennes.

Les dépenses concernant l'enseignement s'élèvent à 12,471 millions de francs, soit une légère baisse de CHF 114'362.- par rapport aux comptes 2020. La mesure 125 d'OPTI-MA péjore la charge communale de CHF 454'490.-. La participation au traitement du corps enseignant représente le 11,4 % des charges.

Les coûts admis à la répartition des charges de l'Action sociale continuent d'augmenter. La charge des communes jurassiennes a amplifié de CHF 2'559'709.-. A Delémont, le montant pris en compte pour la répartition augmente de CHF 992'280.-. Toutefois, l'apurement de l'exercice 2019 provoque une perte sèche de CHF 531'658.-, d'où la stabilisation de la rubrique 5799.46110.10. Pour rappel, une analyse a été confiée à une société externe et les mesures prises porteront leurs fruits dès l'exercice 2022.

La contribution communale à l'AVS, AI et PC est inférieure au budget, d'où une économie de CHF 152'056.-, rubrique 5322.36311.20.

La participation annuelle aux mesures relatives au marché du travail n'est pas connue au moment du bouclage des comptes, ce qui provoque des variations d'année en année selon les décomptes que le Service financier reçoit a posteriori. Une ristourne de CHF 34'614.- sur

le décompte de l'année 2020 a été créditée. Ce qui permet de réaliser un gain de CHF 35'000.- par rapport au budget.

Le déficit de la vélostation (chapitre 6338) n'est plus couvert par l'Agglomération delémontaine. Un déficit de CHF 4'828.- clôt l'exercice.

Les charges de l'agglomération proprement dites (rubrique 7904.36121.50) pour CHF 77'728.- n'appellent pas de commentaires si ce n'est le bonus de CHF 17'271.- par rapport au budget.

L'alimentation du Fonds de compensation financière s'est élevée à CHF 910'184.-. Ce montant est conforme au budget.

La participation des communes du district pour couvrir les charges de la commune-centre se chiffre à CHF 897'694.- (rubrique 9300.46228.00).

### **3. Impositions (cf. comptes matières)**

Basée sur une quotité de 1,90 depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2016, les revenus fiscaux nets sont de 41 millions contre 39 millions en 2020. Vu les nombreuses modifications légales, entrées en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2020, il est également intéressant de comparer les résultats 2020/2021. Quant aux effets de la pandémie, le Conseil communal a renoncé à toute estimation, contrairement à ce qu'il pensait réaliser lors de l'élaboration du budget.

Les revenus 2021 des Personnes Physiques – PP 400 – sont stables par rapport au comptes 2020. Certes légèrement à la baisse mais non préoccupants.

- Dans le détail, les impôts à la source, rubrique 9100.40020.00, et les impôts des frontaliers, rubrique 9100.40022.00, sont en diminution de CHF 232'489.-.
- Le résultat des impôts des personnes morales – PM 401 – est, à nouveau, la bonne nouvelle de l'exercice. On rappellera l'introduction de la RFFA en 2020 et les annonces pessimistes qui l'accompagnaient. 7,7 millions de francs ont été comptabilisés en 2021 contre 5,6 millions pour l'année 2020. Par rapport au budget, le bonus est de 1,6 million de francs. Si ce résultat est réjouissant, il doit être enregistré avec beaucoup de prudence.
- L'établissement des partages d'impôts est de la responsabilité du Bureau des personnes morales. Ils dégagent un résultat négatif de CHF 55'727.-. Toutefois, ce montant n'est pas significatif étant donné le faible nombre de partages enregistrés en 2021. Il est évident qu'il y a du retard dans le suivi des partages au niveau cantonal. Les conséquences pour la ville de Delémont sur l'exercice 2022 et suivants sont en questionnement.
- Le résultat des autres impôts directs – 402 – progresse légèrement en 2021 par rapport aux 4,8 millions encaissés en 2020.
- La taxe immobilière, avec 2,872 millions de francs, progresse et devrait bientôt atteindre les 3 millions attendus par le Conseil communal.
- Dans le secteur des gains de fortune, la baisse de l'impôt se confirme pour la 2<sup>ème</sup> année consécutive. Il n'y a pas de bonne surprise et le gain est inférieur aux prévisions du budget 2021, soit en diminution de 700'000.-.

### **4. Investissements**

Les investissements s'élèvent à 13,70 millions (dont SID 4,12 millions), pour 1,56 million (dont SID 0,33 million) de francs de recettes, soit des investissements nets de 12,14 millions. Davantage de détails se trouvent au chapitre 6.

## 5. Indicateurs harmonisés

Les indicateurs harmonisés sont désormais intégrés dans les annexes aux comptes. Veuillez vous référer à l'annexe H.

## 6. Conclusion

Le Conseil communal est, certes, satisfait du résultat final 2021, mais est conscient que le déficit économique est bien réel. Il sera donc nécessaire d'apporter des solutions pour les années à venir.

A noter encore que contrairement à ce qui était annoncé au niveau du budget, l'Exécutif delémontain n'a pas voulu dissoudre complètement la réserve de politique budgétaire.

L'Exécutif delémontain remercie l'ensemble du personnel communal de sa précieuse collaboration.

Le Conseil communal, avec le préavis favorable de la Commission de gestion et de vérification des comptes, invite le Conseil de Ville à accepter les comptes 2021, en votant l'arrêté s'y rapportant.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL  
Le président : La chancelière :

Damien Chappuis

Edith Cuttat Gyger

## 3. Principes relatifs à la présentation des comptes selon le modèle comptable harmonisé 2 (MCH2)

### 3.1 Généralités

Les comptes annuels 2021 ont été établis en application du modèle comptable harmonisé 2 (MCH2).

Les corporations jurassiennes de droit public introduisent le modèle comptable harmonisé 2 (MCH2) selon le décret concernant l'administration financière des communes du 5 septembre 2018.

### 3.2 Terminologie

Le passage au MCH2 entraîne en particulier les changements terminologiques suivants :

MCH1	MCH2
Classification par tâches	Classification fonctionnelle
Compte de fonctionnement	Compte de résultats
Dépréciations complémentaires	N'existe plus avec MCH2
Engagements	Capitaux de tiers
Fortune nette	Excédent du bilan



### 3.3 Amortissements

Il n'est pas autorisé d'effectuer des amortissements du patrimoine financier. Celui-ci est réévalué périodiquement en application de l'article 34, alinéa 2 du décret concernant l'administration financière des communes.

Les amortissements supplémentaires ne sont pas autorisés en application de l'article 36, alinéa 6 du décret concernant l'administration financière des communes.

Le patrimoine administratif est amorti de façon linéaire, en fonction de la durée d'utilisation de chaque catégorie d'immobilisations, (cf. annexe 2 du décret concernant l'administration financière des communes).

### 3.4 Compte des investissements / limite d'inscription à l'actif

En principe, l'exécutif inscrit les dépenses d'investissement au compte de résultats jusqu'à concurrence de 20'000 francs. Au-delà de cette limite, elles doivent être inscrites dans le compte des investissements.

## 4. Résultats

### 4.1 Vue d'ensemble

Comptes	Libellés	Comptes 2021	Budget 2021	Comptes 2020
90	Clôture du compte de résultat global	3'551'526.50	- 2'408'980.00	2'089'673.18
900	Clôture du compte général	- 67.20	- 1'780'000.00	- 574'634.73
901	Clôture des financements spéciaux	3'551'593.70	- 628'980.00	2'664'307.91
400	Impôts directs, personnes physiques	28'291'546.28	28'100'000.00	28'553'161.50
401	Impôts directs, personnes morales	7'757'076.18	6'110'000.00	5'630'325.20
4021	Impôts fonciers	2'999'376.55	3'125'000.00	2'923'006.55
5 ./ 6	Investissements nets	12'141'571.11	27'501'000.00	14'843'351.19

### 4.2 Clôture du compte de résultats (résultat global)

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	93'875'244.10
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	95'116'159.65
	<b>Résultat de l'activité d'exploitation</b>	<b>1'240'915.55</b>
34	Charges financières	1'762'202.09
44	Revenus financiers	2'762'813.04
	<b>Résultat provenant de financement</b>	<b>1'000'610.95</b>
	<b>Résultat opérationnel</b>	<b>2'241'526.50</b>
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	1'310'000.00
	<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>1'310'000.00</b>
	<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>3'551'526.50</b>

### 4.3 Compte des investissements

Comptes	Libellés	CHF
690	Report au bilan des dépenses	13'702'597.81
590	Report au bilan des recettes	1'561'026.70
	<b>Résultat du compte des investissements</b>	<b>12'141'571.11</b>

### 4.4 Résultat du financement (autofinancement)

Comptes		Libellés	CHF
90		Clôture du compte de résultat global	3'551'526.50
33	+	Amortissement du patrimoine administratif	5'626'924.50
35	+	Attributions aux financements spéciaux	0.00
45	-	Prélèvement sur les financements spéciaux	34'397.55
364	+	Réévaluation des prêts du patrimoine administratif	0.00
365	+	Réévaluation des participations du patrimoine administratif	0.00
366	+	Amortissements des subventions des investissements	0.00
389	+	Attributions aux capitaux propres	0.00
4490	-	Revalorisation du patrimoine financier	0.00
489	-	Prélèvement sur les capitaux propres	1'310'000.00
		Autofinancement (Cash-flow)	7'834'053.45
690 ./.			
590		Résultat du compte des investissements (selon chiffre 4.3 ci-dessus)	12'141'571.11
		<b>Résultat de financement (- = découvert de financement)</b>	<b>-4'307'517.66</b>

### 4.5 Résultat du financement spécial « Approvisionnement en eau (710) »

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	2'183'388.76
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	2'943'972.98
	<b>Résultat de l'activité d'exploitation</b>	<b>760'584'22</b>
34	Charges financières	36'923.00
44	Revenus financiers	0.00
	<b>Résultat provenant de financement</b>	<b>- 39'923.00</b>
	<b>Résultat opérationnel</b>	<b>723'661.22</b>
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	<b>Résultat extraordinaire</b>	<b>0.00</b>
9991.90100.30	<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>723'661.22</b>

#### Commentaires :

Le résultat du service des eaux permet l'alimentation du fonds d'entretien et rénovation à hauteur de CHF 723'661.22.

## 4.6 Résultat du financement spécial « Assainissement des eaux (720) »

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37, 39	Charges d'exploitation	985'248.50
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	2'582'583.96
	Résultat de l'activité d'exploitation	<b>1'597'335.46</b>
34	Charges financières	14'762.00
44	Revenus financiers	0.00
	Résultat provenant de financement	<b>- 14'762.00</b>
	Résultat opérationnel	<b>1'582'573.46</b>
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	<b>0.00</b>
9991.90100.20	<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>1'582'573.46</b>

### Commentaires :

Pour la 5<sup>e</sup> année consécutive, l'émolument d'utilisation STEP, à CHF 2.60/M<sup>3</sup>, débouche sur un important excédent de recettes. Il alimente le fonds 29002.00 STEP MCH2 et atteint 2,96 millions de francs. Sur ce fonds, seules les charges financières des futurs investissements pourront être prélevées. Le fonds MCH1 29002.10 a 3,8 millions de francs à disposition.

## 4.7 Résultat du financement spécial « Gestion des déchets (730) »

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37, 39	Charges d'exploitation	1'290'209.21
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	1'522'501.05
	Résultat de l'activité d'exploitation	<b>232'291.84</b>
34	Charges financières	3'102.00
44	Revenus financiers	0.00
	Résultat provenant de financement	<b>- 3'102.00</b>
	Résultat opérationnel	<b>229'189.84</b>
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	<b>0.00</b>
9991.90100.40	<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>229'189.84</b>

### Commentaires :

Les frais des rubriques promotions & sensibilisations aux déchets et le ramassage des déchets triés sont inférieurs aux charges budgétaires. Ceci permet un bénéfice bienvenu. Le capital du fonds s'élève à CHF 359'904.-.

#### 4.8 Résultat du financement spécial « Correction des eaux de surface (741) »

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37, 39	Charges d'exploitation	552'699.10
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	519'802.00
	Résultat de l'activité d'exploitation	<b>- 32'897.10</b>
34	Charges financières	12'942.00
44	Revenus financiers	0.00
	Résultat provenant de financement	<b>- 12'942.00</b>
	Résultat opérationnel	<b>- 45'839.10</b>
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	<b>0.00</b>
9991.90110.92	<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>- 45'839.10</b>

##### Commentaires :

Le découvert du fonds s'aggrave de CHF 211'639.-. Pour rappel, la taxe a été adaptée au 1<sup>er</sup> janvier 2022 et les frais de fonctionnement abaissés. Ces deux mesures permettront de dégager un bénéfice.

#### 4.9 Résultat du financement spécial « Electricité (871) »

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	17'054'682.89
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	18'121'489.48
	Résultat de l'activité d'exploitation	<b>1'066'806.59</b>
34	Charges financières	773'660.32
44	Revenus financiers	23'973.39
	Résultat provenant de financement	<b>- 749'686.93</b>
	Résultat opérationnel	<b>317'119.66</b>
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	<b>0.00</b>
9991.90100.7x	<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>317'119.66</b>

##### Commentaires :

Le résultat du Service de l'électricité est distribué de la manière suivante :

- Alimentation du fonds entretien et rénovation à hauteur de CHF 567'119.66 ;
- Alimentation du fonds éclairage public de CHF 50'000.- ;
- Prélèvement sur le fonds régulation énergie de CHF 300'000.-.

#### 4.10 Résultat du financement spécial « Gaz (872) »

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	8'114'824.48
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	8'908'536.50
	Résultat de l'activité d'exploitation	<b>793'712.02</b>
34	Charges financières	44'936.15
44	Revenus financiers	15'000.00
	Résultat provenant de financement	- <b>29'936.15</b>
	Résultat opérationnel	<b>763'775.87</b>
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	<b>0.00</b>
9991.90100.82	<b>Résultat total, compte de résultats</b>	<b>763'775.87</b>

##### Commentaires :

Le résultat du Service du gaz permet l'alimentation du fonds de régulation énergie à hauteur de CHF 763'775.87.

#### 4.11 Résultat du financement spécial « SIS (1503) »

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	1'007'381.12
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	1'018'006.95
	Résultat de l'activité d'exploitation	<b>10'625.83</b>
34	Charges financières	21'877.00
44	Revenus financiers	9'000.00
	Résultat provenant de financement	- <b>12'877.00</b>
	Résultat opérationnel	- <b>2'251.17</b>
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	<b>0.00</b>
9991.90110.10	<b>Résultat total, compte de résultats</b>	- <b>2'251.17</b>

##### Commentaires :

Le Service du feu et le Centre de renfort ont géré correctement leur compte de résultat. Il n'appelle pas de commentaires particuliers. Le capital du financement spécial s'élève à CHF 160'580.-.

## 4.12 Résultat du financement spécial « Production de chaleur (879) »

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	52'776.03
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	47'127.05
	Résultat de l'activité d'exploitation	- <b>5'648.98</b>
34	Charges financières	2'764.00
44	Revenus financiers	0.00
	Résultat provenant de financement	- <b>2'764.00</b>
	Résultat opérationnel	- <b>8'412.98</b>
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	<b>0.00</b>
9991.90110.93	<b>Résultat total, compte de résultats</b>	- <b>8'412.98</b>

### Commentaires :

Le résultat du service de production de chaleur dégage une sous-couverture qui doit être couverte par un prélèvement sur le fonds de régulation de la production de chaleur à hauteur de CHF 8'412.98.

## 5. Compte de résultats

### 5.1 Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières

CHARGES		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	Charges du personnel	24'550'366	388'988	24'832'200	188'800	24'282'397	463'361
31	Charges de biens et services et autres charges	22'584'320	142'571	23'534'020	2'500	20'811'608	753'627
33	Amortissements patrimoine administratif	5'626'924	0	5'998'700	0	5'119'063	0
34	Charges financières	1'762'202	0	2'416'300	0	2'138'376	0
35	Attributions aux financements spéciaux	0	0	1'257'700	0	0	0
36	Charges de transfert	41'645'194	0	42'256'560	0	41'767'548	0
37	Subventions redistribuées	0	0	0	0	0	0
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0	0	0

<b>3</b>	<b>Total des charges</b>	<b>96'169'006</b>	<b>531'559</b>	<b>100'295'480</b>	<b>191'300</b>	<b>94'118'991</b>	<b>1'216'988</b>
----------	--------------------------	-------------------	----------------	--------------------	----------------	-------------------	------------------

REVENUS		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
40	Revenus fiscaux	4'213'374	45'257'413	6'900'000	46'921'500	6'097'846	45'177'689
42	Taxes	0	29'676'948	0	28'256'100	0	27'309'855
43	Revenus divers	0	2'069'050	0	1'743'700	0	1'514'197
44	Revenus financiers		2'762'813	0	3'409'900	0	3'069'513
45	Prélèvements financements spéciaux	0	34'398	0	42'000	0	41'211
46	Revenus de transfert	48'387	22'340'112	0	22'299'000	0	22'665'072
47	Subventions à redistribuer	0	0	0	0	0	0
48	Revenus extraordinaires	0	1'310'000	0	1'923'000	0	1'100'000

<b>4</b>	<b>Total des revenus</b>	<b>4'261'761</b>	<b>103'450'734</b>	<b>6'900'000</b>	<b>104'595'200</b>	<b>6'097'846</b>	<b>100'877'537</b>
----------	--------------------------	------------------	--------------------	------------------	--------------------	------------------	--------------------

CLÔTURE		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
90	Clôture du compte de résultat global	3'916'320	364'794	608'600	1'237'580	3'202'291	1'112'618

<b>9</b>	<b>Comptes de clôture</b>	<b>3'916'320</b>	<b>364'794</b>	<b>608'600</b>	<b>1'237'580</b>	<b>3'202'291</b>	<b>1'112'618</b>
----------	---------------------------	------------------	----------------	----------------	------------------	------------------	------------------

#### Commentaires :

Conformément à MCH2, ce résultat n'englobe pas les imputations internes, d'où les différences dans les totaux.

## 5.2 Aperçu du compte de résultats selon les fonctions

Comptes de résultats		Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	6'371'151.11	851'897.67	6'889'000.00	897'800.00	6'187'961.16	895'515.76
	<b>Excédent de charges</b>		<b>5'519'253.44</b>		<b>5'991'200.00</b>		<b>5'292'445.40</b>
1	Ordre et sécurité publics - défense	4'050'893.02	2'002'685.29	4'224'680.00	2'172'000.00	4'035'627.25	2'040'955.60
	<b>Excédent de charges</b>		<b>2'048'207.73</b>		<b>2'052'680.00</b>		<b>1'994'671.65</b>
2	Formation	17'576'525.32	1'199'156.27	17'603'400.00	1'226'800.00	17'636'051.37	1'186'863.98
	<b>Excédent de charges</b>		<b>16'377'369.05</b>		<b>16'376'600.00</b>		<b>16'449'187.39</b>
3	Culture – Sports – Loisirs – Eglises	5'750'884.22	753'503.70	6'155'120.00	1'118'300.00	5'654'955.58	944'984.25
	<b>Excédent de charges</b>		<b>4'997'380.52</b>		<b>5'036'820.00</b>		<b>4'709'971.33</b>
4	Santé	188'074.10	82'708.85	389'000.00	13'000.00	147'133.51	9'841.50
	<b>Excédent de charges</b>		<b>105'365.25</b>		<b>376'000.00</b>		<b>137'292.01</b>
5	Prévoyance sociale	22'302'588.20	12'872'395.64	22'999'780.00	13'340'000.00	22'381'762.53	12'604'367.52
	<b>Excédent de charges</b>		<b>9'430'192.56</b>		<b>9'659'780.00</b>		<b>9'777'395.01</b>
6	Traffic – Transports - Télécommunication	7'106'265.03	1'708'695.47	7'100'600.00	2'088'500.00	6'922'362.68	2'294'930.65
	<b>Excédent de charges</b>		<b>5'397'569.56</b>		<b>5'012'100.00</b>		<b>4'627'432.03</b>
7	Protection de l'environnement – aménagement du territoire	9'636'575.98	10'242'886.23	12'517'600.00	10'588'800.00	10'183'309.69	10'495'196.91
	<b>Excédent de produits / charges</b>	<b>606'310.25</b>			<b>1'928'800.00</b>	<b>311'887.22</b>	
8	Economie publique	26'161'144.67	27'116'206.42	24'729'000.00	23'800'300.00	24'509'229.13	24'796'577.38
	<b>Excédent de produits / charges</b>	<b>955'061.75</b>			<b>928'700.00</b>	<b>287'348.25</b>	
9	Finances et impôts	10'366'093.95	52'680'060.06	10'305'000.00	57'667'680.00	11'979'283.79	54'368'443.14
	<b>Excédent de produits</b>	<b>42'313'966.11</b>		<b>47'362'680.00</b>		<b>42'389'159.35</b>	
	<b>Totaux</b>	<b>109'510'195.60</b>	<b>109'510'195.60</b>	<b>112'913'180.00</b>	<b>112'913'180.00</b>	<b>109'637'676.69</b>	<b>109'637'676.69</b>



## 6. Compte des investissements

### 6.1 Aperçu du compte des investissements selon les groupes de matière

Dépenses		Comptes 2021		Comptes 2020	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50	Immobilisations corporelles	13'430'138.98	0.00	17'611'603.00	0.00
51	Investissements pour le compte de tiers	0.00	0.00	0.00	0.00
52	Immobilisations incorporelles	272'458.83	0.00	324'832.00	0.00
54	Prêts	0.00	0.00	0.00	0.00
55	Participations et capital social	0.00	0.00	0.00	0.00
56	Propres subventions d'investissements	0.00	0.00	0.00	0.00
57	Subventions des investissements à redistribuer	0.00	0.00	0.00	0.00
58	Investissements extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00

Recettes		Comptes 2021		Comptes 2020	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
60	Transferts d'immobilisations corporelles	0.00	53'734.00	0.00	0.00
61	Remboursement de tiers	0.00	52'270.00	0.00	177'710.00
62	Transferts d'immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00	0.00
63	Subventions d'investissements acquises	0.00	1'455'022.70	0.00	2'915'373.00
64	Remboursement de prêts	0.00	0.00	0.00	0.00
65	Report de participations	0.00	0.00	0.00	0.00
66	Remboursement de propres subventions	0.00	0.00	0.00	0.00
67	Subventions d'investissement à redistribuer	0.00	0.00	0.00	0.00
68	Recettes d'investissements extraordinaires	0.00	0.00	0.00	0.00

Recettes		Comptes 2021		Comptes 2020	
		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
590	Report au bilan des recettes	1'561'026.70	0.00	3'093'083.00	0.00
690	Report au bilan des dépenses	0.00	13'702'597.81	0.00	17'936'435.00

#### Commentaires :

La ville de Delémont a investi 8'345'087,25 francs net, soit

- Autres investissements	CHF 7'504'937.25
- Service du feu	CHF 61'108.05
- Assainissement des eaux – STEP/PGEE	CHF 693'152.30
- Gestion des déchets	CHF 23'859.35
- Correction des cours d'eau – Dignes (recettes)	CHF 62'030.30

**Total net investissements ville** **CHF 8'345'087.25**

- Approvisionnement en eau	CHF 760'569.11
- Electricité	CHF 2'318'850.66
- Gaz	CHF 292'289.01
- Production de chaleur	CHF 424'775.08

**Total net investissements SID** **CHF 3'796'483.86**

**Total des investissements 2021** **CHF 12'141'571.11**

## 7. Annexes aux comptes annuels

### 7.1 Annexes A) et B) aux comptes annuels

#### A) Règles régissant la présentation des comptes annuels

Le MCH2 exige que les règles sur lesquelles se fonde la présentation des comptes soient clairement indiquées et que les dérogations à ces règles fassent l'objet d'une justification. Les corporations de droit public jurassiennes sont par ailleurs tenues de respecter les prescriptions cantonales en matière de présentation des comptes, en particulier le décret concernant l'administration financière des communes<sup>2</sup> (ci-après DCom). En conséquence, elles utiliseront toutes le texte standard ci-dessous :

#### *Règles applicables à la présentation des comptes*

Les comptes annuels de la commune municipale de Delémont ont été clos conformément au DCom ainsi qu'aux directives établies par le délégué aux affaires communales.

En application de l'article 4, alinéa 1 du DCom, les comptes se fondent sur le modèle comptable harmonisé 2 pour les cantons et les communes (MCH2) selon le manuel de la Conférence des directrices et directeurs cantonaux des finances. Dans certains domaines, les prescriptions cantonales s'écartent des recommandations concernant le MCH2.

#### **B) Les raisons qui motivent d'éventuelles dérogations aux recommandations du modèle comptable harmonisé 2 (MCH2)**

Les dérogations au MCH2 qui résultent de la législation cantonale sur les communes sont énumérées ci-dessous :

- Concernant la recommandation N° 4, les amortissements supplémentaires ne sont pas autorisés contrairement à ladite recommandation qui prévoit une comptabilisation dans les charges extraordinaires.
- Concernant la recommandation N° 4 et la directive N° 1 du délégué aux affaires communales, les investissements consentis avant la mise en œuvre du MCH2, soit avant le 1<sup>er</sup> janvier 2020, sont amortis selon les dispositions du décret concernant l'administration financière des communes du 21 mai 1987 et selon les décisions d'approbation du délégué aux affaires communales ainsi que du plan financier communal.
- Concernant la recommandation N° 6, le patrimoine administratif ne sera pas réévalué lors de la mise en œuvre du MCH2.
- Concernant la recommandation N° 8 et la directive N° 2 du délégué aux affaires communales, les préfinancements du patrimoine administratif peuvent exceptionnellement être autorisés pour un investissement conséquent devenu indispensable à la collectivité publique. Cette opération nécessite l'approbation du délégué aux affaires communales ainsi que l'autorisation de l'organe compétent. Les préfinancements du patrimoine financier ne sont pas autorisés.
- Concernant la recommandation N° 12, un délai à la clôture des comptes 2021 est accordé pour l'élaboration de la comptabilisation des immobilisations.

---

<sup>2</sup> RSJU 190.611

- Concernant la recommandation N° 13 (interprétation consolidée), celle-ci ne sera pas appliquée immédiatement. Une étude de faisabilité doit encore être menée.

Delémont, le 31 mai 2022

Au nom de la commune municipale de Delémont

Le Président :

La Chancelière :

Damien Chappuis

Edith Cuttat Gyger

L'administrateur des finances :

Jean Froidevaux

## 7.2 Annexe C) aux comptes annuels

### Etat des capitaux propres

L'état des capitaux propres présente les causes des changements intervenus. La réévaluation de différents éléments du patrimoine financier pourrait entraîner des changements dans les réserves liées à l'évaluation.

#### En droit :

L'article 32, lettre c) du décret concernant l'administration financière des communes prévoit que l'annexe aux comptes annuels contienne l'état des capitaux propres.

Les soldes des fonds « Abris PC » sont comptabilisés sous **capitaux de tiers** (compte 20911.00).

#### Explications :

##### **2900 Financements spéciaux enregistrés sous capital propre**

Afin de ne plus dissimuler les résultats des financements spéciaux par des prélèvements ou attributions aux fonds pour obtenir l'équilibre, les résultats desdits financements seront dorénavant comptabilisés au passif du bilan sous capital propre (compte 2900).

##### **2930 Préfinancements (réserve pour projet à venir)**

En principe, les préfinancements ne sont pas autorisés afin de respecter la règle de l'équité intergénérationnelle. Cependant, le maintien de la valeur relatif à l'approvisionnement en eau et à l'assainissement des eaux est obligatoire et devra être comptabilisé sous les comptes 29302 et 29303 en application de la loi sur la gestion des eaux<sup>3</sup>. Il n'est pas autorisé de recourir à des préfinancements pour couvrir des charges du compte de résultats.

##### **2990 Résultat annuel**

Ce compte présente le solde du résultat cumulé du compte de résultats.

---

<sup>3</sup> LGEaux / RSJU 814.20

Capitaux propres au 1er janvier 2021			Changement intervenus pendant l'exercice				Capitaux propres au 31 décembre 2021		
Comptes	Libellés	CHF	Motif de l'augmentation		Motif de la diminution		Comptes	Libellés	CHF
			motifs	CHF	motifs	CHF			
2900	Financements spéciaux enregistrés sous capital propre	20 036 737.28	Attributions aux FS, capitaux propres	3 945 611.05	Prélèvements sur les FS, capitaux propres	-395 555.15	2900	Financement spéciaux enregistré sous capital propre	23 586 793.18
29000.00	Compte général	0.00					29000.00	Compte général	0.00
29001.00	Service d'incendie et de secours	192 696.97	Intérêts	963.00	Prélèvement et réévaluation du fonds	-33 079.97	29001.00	Service d'incendie et de secours	160 580.00
29002.00	Assainissement des eaux (MCH2)	1 349 903.78	Report du résultat et intérêts	1 608 360.46			29002.00	Assainissement des eaux (MCH2)	2 958 264.24
29002.10	Assainissement des eaux (MCH1)	3 807 531.00					29002.10	Assainissement des eaux (MCH1)	3 807 531.00
29003.00	Approvisionnement en eau (MCH2)	761 581.38	Report du résultat	723 661.22			29003.00	Approvisionnement en eau (MCH2)	1 485 242.60
29003.10	Approvisionnement en eau (MCH1)	7 994 482.61					29003.10	Approvisionnement en eau (MCH1)	7 994 482.61
29004.00	Déchets	130 064.11	Report du résultat et intérêts	229 839.84			29004.00	Déchets	359 903.95
29007.xx	Service électrique	3 577 718.66	Report du résultat	567 119.66	Prélèvement	-300 000.00	29007.xx	Service électrique	3 844 838.32
29007.03	Eclairage public	75 000.00	Report du résultat	50 000.00			29007.03	Eclairage public	125 000.00
29007.13	Eclairage public (MCH1)	541 881.78					29007.13	Eclairage public (MCH1)	541 881.78
29008.02	Service du gaz	608 456.75	Report du résultat	763 775.87			29008.02	Service du gaz	1 372 232.62
29008.12	Service du gaz (MCH1)	785 013.53					29008.12	Service du gaz (MCH1)	785 013.53
29009.02	Production de chaleur	0.00			Prélèvement	-8 412.98	29009.10	Cadastre	-8 412.98
29009.10	Cadastre	378 206.30	Intérêt	1 891.00	Prélèvement	-8 223.10	29009.10	Cadastre	371 874.20
29009.20	Taxe des eaux de surface (dignes)	-165 799.59			Prélèvement	-45 839.10	29009.20	Taxe des eaux de surface (dignes)	-211 638.69
29009.50	Places de stationnement	0.00					29009.50	Places de stationnement	0.00
2930	Préfinancements / maintien de la valeur	0.00	Attributions aux préfinancements des capitaux propres	4 076 651.00	Prélèvements sur les préfinancements des capitaux propres	0.00	2930	Préfinancements / maintien de la valeur	4 076 651.00
29300.00	Compte général	0.00	Attribution pour les Archebusiers	4 076 651.00			29300.00	Compte général	4 076 651.00

Capitaux propres au 1er janvier 2021			Changement intervenus pendant l'exercice				Capitaux propres au 31 décembre 2021		
Comptes	Libellés	CHF	Motif de l'augmentation		Motif de la diminution		Comptes	Libellés	CHF
			motifs	CHF	motifs	CHF			
2940	Réserves de politique budgétaire	8 536 651.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire	0.00	Prélèvements de la réserve de politique budgétaire	-5 386 651.00	2940	Réserves de politique budgétaire	3 150 000.00
29400.00	Compte général	4 460 000.00			Prélèvement pour compte de résultat	-1 310 000.00	29400.00	Compte général	3 150 000.00
29409.00	Autres réserves de la politique budgétaire	4 076 651.00			Dissolution de la réserve pour les Archebusiers	-4 076 651.00	29409.00	Autres réserves de la politique budgétaire	0.00
29601	Réserves liées au retraitement des immobilisations corporelles du PF	-3 009 318.00	Attributions à la réserve liée au retraitement du PF	0.00	Prélèvements de la réserve liée au retraitement du PF	0.00	29601	Réserves liées au retraitement des immobilisations corporelles du PF	-3 009 318.00
29601.00	Terrains non bâtis	-2 227 896.00					29601.00	Terrains non bâtis	-2 227 896.00
29601.10	Terrains bâtis	0.00					29601.10	Placement à intérêts à court terme	0.00
29601.20	Bâtiments, locaux et équipement	-781 422.00					29601.20	Dépôt à terme	-781 422.00
29601.30	Biens mobiliers	0.00					29601.30	Actions et parts sociales	0.00
29601.40	Installations en construction	0.00					29601.40	Placements à intérêts à long terme	0.00
29601.50	Avances du PF	0.00					29601.50	Créances à long terme	0.00
29601.90	Autres immobilisations corporelles	0.00					29601.90	Autres placements financiers à court terme	0.00
29601.95	Autres biens du PF	0.00					29601.95	Autres placements financiers à long terme	0.00

Comptes	Libellés	CHF	motifs	CHF	motifs	CHF	Comptes	Libellés	CHF
2990	Résultat annuel - excédent/découvert du bilan	3 367 435.70		274 203.45	Déficit (-)		2990	Résultat annuel - excédent/découvert du bilan	3 641 571.95
29990.00	Compte général	3 367 435.70	nouveau compte capital SID	274 203.45	Déficit (-)	-67.20	29990.00	Compte général	3 641 571.95

## 7.2.2 Commentaires sur le tableau de l'état des capitaux propres

### a) Financements spéciaux (comptes 2900)

Les financements spéciaux n'appellent pas de commentaires particuliers. Vous pouvez retrouver le détail des comptes aux points 4.5 à 4.12 ci-dessus.

### b) Fonds enregistrés sous capital propre (comptes 2901)

Comme exigé par le Décret cantonal, les fonds non autorisés ont été dissous au 1<sup>er</sup> janvier 2020.

### c) Réserves des domaines de l'enveloppe budgétaire (comptes 2920)

La ville de Delémont n'utilise pas le principe de l'enveloppe budgétaire.

### d) Préfinancement / Maintien de la valeur (comptes 2930)

Le préfinancement de 4'076'651.- francs est réservé au financement de l'école primaire des Arquebusiers.

### e) Réserve de politique budgétaire (comptes 2940)

Au 31 décembre 2021, la réserve s'élève à CHF 3'150'000.-.

### f) Réserve liée au retraitement des placements du patrimoine financier (comptes 29600)

Il n'y a eu aucun retraitement dans les placements du patrimoine financier lors de la mise en œuvre du MCH2.

### g) Réserve liée au retraitement des immobilisations corporelles du patrimoine financier (comptes 29601)

La réserve liée au retraitement des immobilisations corporelles totalise CHF 3'009'318.-, soit CHF 781'422.- pour les bâtiments et CHF 2'227'896.- pour les terrains non bâtis.

### h) Excédent ou découvert au bilan (comptes 29990.00)

Au 31 décembre 2021 le capital, après déduction du déficit de CHF 67.20, présente un excédent de CHF 3'641'571.90.

## 7.3 Annexe D) aux comptes annuels

### Tableaux des provisions

Comptes de provisions	Libellés	Valeur comptable au 01.01.2021	Modifications			Valeur comptable au 31.12.2021	Remarques générales
			Constitution	Utilisation	Dissolution		
205	Total des provisions à court terme	420'000.00	0.00	0.00	0.00	420'000.00	
208	Total des provisions à long terme	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Total des provisions	420'000.00	0.00	0.00	0.00	420'000.00	

## Tableaux des participations et des garanties

## Participations en vue de l'accomplissement de tâches publiques

## TABLEAU DES PARTICIPATIONS VILLE DE DELEMONT

Nom, siège, forme juridique	Domaine d'activité	Capital nominatif	Part de propriété	Part des voix E = Exécutif / L = Législatif	Autres détenteurs de parts importantes	Valeur comptable au 31.12 en milliers de CHF	Valeur d'acquisition	Norme de présentation des comptes (mch1, mch2, CO, etc)	Risques spécifiques
<b>Groupement de communes selon article 121 Lcom</b>									
Agglomération delémontaine	Gestion territoriale								
Association jurassienne des communes (AJC)	Politique communale								
Association des maires du district de Delémont (AMDD)	Politique communale								
<b>Syndicats de communes selon article 123 Lcom</b>									
SEDE Syndicat pour l'assainissement des eaux	Gestions des eaux usées								
SEOD Syndicat de gestion des déchets	Gestion des déchets								
Communauté du Collège	Gestion de l'école secondaire	----	100%					MCH2	
Fondation Institut St-Germain	Gestion PF								
<b>Personnes morales de droit privé</b>									
Comptoir delémontain SA	foire commerciale	203'000	100 actions						
Patinoire régionale SA	Sports	200'000	5'000 actions						
Innodel SA	Gestion de PF	42'300	423 actions						
BCJ	Bancaire	7'800	150 actions						
Banque Raiffeisen SA	Bancaire	1'000	5 parts						
BKW	Electricité	158720/132'000'000	160 actions						
Parc Eolien Delémont SA	Energie	10000/100'000	10%	33% / 10%	SIG / Ennova / Bourrignon		offertes par SIG	Swiss Gaap RPC	pas de risque financier
Régiogaz SA	Vente de gaz	69'000/200'000	49%	33.3% / 49%	Courroux, Courrendlin, Courtételle, Rossemaison, EDJ		69'000.00	Swiss Gaap RPC	timbre 5-bar et coûts d'approvisionnement
Sacen SA	Energie	38'700/100'000	38.70%	14.28% / 38.7%	communes de la Charte	1.00	38'700.00	Swiss Gaap RPC	pas de risque financier
Energie du Jura	Energie	600'000	100 actions						
Banque Alternative	Bancaire	8'375	5 actions						
Thermoréseau Porrentruy SA	Chauffage à distance	45'000	180 actions						
Thermobois SA	Chauffage à distance	5'000	10 actions						
CEPIM SA	Enseignement prof.	50'000	50 actions						
<b>Société simple, en nom collectif ou commandite</b>									
Clair-Logis	maison de retraite								
Crèche à domicile (CAD)	Maison de l'enfance								
Fondation Delémont'BD	Culture								
Fondation du Musée Jurassien d'art et d'histoire	Culture								
Coopérative delémontaine d'habitation	Habitation	200'000	1'200 parts						
Coopérative immobilière cartel syndical	Habitation	7'000	5 parts						
<b>Rapport contractuels conclus en vue de l'accomplissement de tâches communales</b>									
CCRD - Centre culturel	Culture								
FRED - Fonds de prévoyance	Prévoyance	0	--	2./6	--	103'879	--		

## Participations en vue de l'accomplissement de tâches publiques

## TABLEAU DES GARANTIES

Nom des destinataires/du cocontractant ou de la cocontractante	Rapport juridique	Indications sur les prestations couvertes par la garanties; nature, montant, caducité, intérêts.	Flux financiers pendant l'exercice (CHF)	Autre précisions spécifiques
<b>Autres engagements / leasing</b>				
Grenkeleasing AG Zutrich	Leasing	Informatique	22336.8	fin : 2022
Grenkeleasing AG Zutrich	Leasing	Informatique	6648	fin : 2022

## 7.5 Annexe F) aux comptes annuels

### Tableaux des immobilisations et des informations détaillées sur les placements de capitaux

Pour la 1<sup>ère</sup> fois, les tableaux des immobilisations sont publiés. Il y a lieu de se familiariser à la lecture de ces tableaux.

		108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier					
		10800	10801	1084	1086	1087	1089
		Terrains non bâtis	Terrains bâtis	Bâtiments, locaux et équipements	Biens meubles	Installations en construction	Autres immobilisations corporelles
Coût d'acquisition	Valeur de l'immobilisation	10 737 790.00	2 950.00	6 213 480.00	0.00	0.00	0.00
	(+) Augmentation	72 586.60					
	(-) Diminution						
	(+) Transferts / reclassement (de PF à PA)						
	valeur de l'immobilisation	10 810 376.60	2 950.00	6 213 480.00	0.00	0.00	0.00
Rectifications cumulées	Etat au						
	(-) Réévaluations (diminution de valeur)						
	(+) Réévaluations (augmentation de valeur)						
	(+) Transferts / reclassements (de PF à PA)						
	Etat au	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Valeur comptable	Valeur comptable nette	10 810 376.60	2 950.00	6 213 480.00	0.00	0.00	0.00
	dont celle des installations de leasing	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Valeur comptable nette	10 737 790.00	2 950.00	6 213 480.00	0.00	0.00	0.00



			140 immobilisations corporelles du patrimoine administratif									
			14000	14001	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409
			Terrains non bâtis	Terrains bâtis	Routes et voies de communication	Aménagement des plans d'eau et cours d'eau	Autres ouvrages de génie civil	Bâtiments, locaux et équipements	Forêts	Biens meubles	Installations en construction	Autres immobilisations corporelles du PA*
Coût d'acquisition	Valeur de l'immobilisation	01.01.2021	2 419 081.10	480 276.60	23 015 791.00	3 024 447.90	56 150 571.02	79 544 836.13	0.00	4 133 919.60	1 687 042.08	0.00
	(+) Augmentation	en 2021					4 379 925.13				9 091 501.62	
	(-) Diminution	en 2021					328 934.70				999 440.15	
	(+) Transferts / reclassement (de PA à PF)	en 2021	1 591 497.70		2 252 918.35		1 018 342.35	1 738 752.40		* 554 161.00	-7 155 671.80	
	valeur de l'immobilisation	31.12.2021	4 010 578.80	480 276.60	25 268 709.35	3 024 447.90	61 219 903.80	81 283 588.53	0.00	4 688 080.60	2 623 431.75	0.00
Amortissements ordinaires cumulés	Etat au	01.01.2021	-327 629.05	-40 247.55	-8 232 800.05	-1 262 701.79	-22 074 013.26	-19 405 801.44		-999 081.40		
	(-) Amortissements planifiés	en 2021	187 489.35	9 604.60	702 794.35	102 256.90	1 783 460.06	2 401 456.28		* 484 500.55	Ces zones restent neutres	
	(+) Amortissements non planifiés	en 2021										
	(+) Corrections de valeur	en 2021										
	Etat au	31.12.2021	-515 118.40	-49 852.15	-8 935 594.40	-1 364 958.69	-23 857 473.32	-21 807 257.72	0.00	-1 483 581.95	0.00	0.00
Valeur comptable	Valeur comptable nette	31.12.2021	3 495 460.40	430 424.45	16 333 114.95	1 659 489.21	37 362 430.48	59 476 330.81	0.00	3 204 498.65	2 623 431.75	0.00
	dont celle des installations de leasing	31.12.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Valeur comptable nette	01.01.2021	2 091 452.05	440 029.05	14 782 990.95	1 761 746.11	34 405 492.46	60 139 034.69	0.00	3 134 838.20	1 687 042.08	0.00

\* Cf. service financier

			142 Immobilisations incorporelles				144	145	146
			1420	1421	1427	1429	1441 à 1448	1452 à 1458	1460 à 1469
			Logiciels	Brevets et licences	Immobilisations incorporelles en cours de développement	Autres immobilisations incorporelles	Prêts	Participations et capital social	Subventions d'investissements
Coût d'acquisition	Valeur de l'immobilisation	01.01.2021	0.00	0.00	0.00	938 270.15	0.00	0.00	0.00
	(+) Augmentation	en 2021			464 953.03				279 993.00
	(-) Diminution	en 2021				10 000.00			
	(+) Transferts / reclassement (de PA à PF)	en 2021	438 009.73		-438 009.73				
	valeur de l'immobilisation	31.12.2021	438 009.73	0.00	26 943.30	928 270.15	0.00	0.00	279 993.00
Amortissements ordinaires cumulés	Etat au	01.01.2021				-425 115.50			
	(-) Amortissements planifiés	en 2021	87 599.73			57 900.15	Ces zones restent toujours neutres		
	(+) Amortissements non planifiés	en 2021							
	(-) Corrections de valeur	en 2021							
	Etat au	31.12.2021	-87 599.73	0.00	0.00	-483 015.65	0.00	0.00	0.00
Valeur comptable	Valeur comptable nette	31.12.2021	350 410.00	0.00	26 943.30	445 254.50	0.00	0.00	279 993.00
	dont celle des installations de leasing	31.12.2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Valeur comptable nette	01.01.2021	0.00	0.00	0.00	513 154.65	0.00	0.00	0.00

## 7.6 Annexe H) aux comptes annuels – les indicateurs financiers

Les indicateurs financiers sont publiés sous 2 versions : soit de tenir compte des services autofinancés (Digues, STEP, Déchets, Approvisionnement en eaux, Electricité, Service du gaz et Service du feu), soit sans les services autofinancés.

### 7.6.1 Quotient d'endettement net

Le quotient d'endettement net indique la part des revenus fiscaux (impôts directs des personnes physiques et des personnes morales) ainsi que des prestations de la péréquation financière qui seraient nécessaires pour amortir la dette nette. Une valeur négative atteste de l'existence d'une fortune nette.

< 0%	Très faible endettement net
0% à 50%	Faible endettement net
50% à 100%	Endettement net moyen
100% à 150%	Endettement net élevé
> 150%	Endettement net très élevé

<b>Quotient d'endettement net</b>	<b>229.89 %</b>
<b>Avec les services autofinancés</b>	<b>264.58 %</b>

### 7.6.2 Degré d'autofinancement

Le degré d'autofinancement détermine la part des revenus affectée au financement des investissements nouveaux. S'il est supérieur à 100%, il permet le financement d'investissements ou conduit à un désendettement, tandis que s'il est inférieur à 100%, il entraîne un nouvel endettement ou emprunt. Cet indicateur peut considérablement varier d'une année à l'autre, en particulier dans les petites corporations dès lors qu'elles investissent à intervalles irréguliers. Il ne peut donc être apprécié que sur plusieurs années.

$\geq 100\%$	Idéal
70% à 100%	Bon à acceptable
< 70%	Problématique

<b>Degré d'autofinancement</b>	<b>30.26 %</b>
<b>Avec les services autofinancés</b>	<b>64.52 %</b>

### 7.6.3 Quotité de la charge des intérêts

La quotité de la charge des intérêts indique la part des revenus qui est absorbée par les intérêts nets. Plus elle est élevée, plus l'endettement est important. A l'inverse, moins elle est élevée et plus grande est la marge de manœuvre financière de la collectivité. Une quotité de la charge des intérêts négative signifie que les revenus du patrimoine sont supérieurs au montant des intérêts de la dette.

< -1%	Charge extrêmement faible
-1% à 0%	Charge très faible
0% à 1%	Charge faible
1% à 2%	Charge moyenne
≥ 2%	Charge élevée

<b>Quotité de la charge des intérêts</b>	<b>- 0.13 %</b>
<b>Avec les services autofinancés</b>	<b>0.78 %</b>

### 7.6.4 Dettes brutes par rapport aux revenus

La dette brute par rapport aux revenus permet d'évaluer la situation d'endettement, et en particulier de déterminer si l'endettement est proportionné compte tenu des revenus obtenus. Cet indicateur renseigne sur le pourcentage des revenus nécessaire au remboursement de la dette brute en une seule fois.

≤ 50%	Très bon
50,1% à 100%	Bon
100,1% à 150%	Moyen
150,1% à 200%	Mauvais
> 200%	Critique

<b>Dettes brutes par rapport aux revenus</b>	<b>335.10 %</b>
<b>Avec les services autofinancés</b>	<b>145.45 %</b>

### 7.6.5 Quotité d'investissement

La quotité d'investissement renseigne sur le rapport entre les activités d'investissement et les charges annuelles globales. Cet indicateur ne permet toutefois pas à lui seul de tirer des conclusions sur la situation financière de la commune.

≤ 10%	Peu important
10,1% à 20%	Importance moyenne
20,1% à 30%	Importantes
> 30%	Très importante

<b>Quotité d'investissement</b>	<b>12.20 %</b>
<b>Avec les services autofinancés</b>	<b>13.20 %</b>

### 7.6.6 Quotité de la charge financière

La quotité de la charge financière indique l'incidence des frais financiers sur le budget. On entend par charge financière la somme des intérêts nets, des amortissements et des réévaluations. Cet indicateur permet de constater dans quelle mesure les revenus courants sont absorbés par le service de la dette et les amortissements planifiés. Une hausse de ce taux équivaut à une réduction de la marge budgétaire.

< 5%	Faible charge
5% à 15%	Charge supportable
15% à 25%	Charge élevée à très élevée
> 25%	Charge à peine supportable

<b>Quotité de la charge financière</b>	<b>9.34 %</b>
<b>Avec les services autofinancés</b>	<b>6.53 %</b>

### 7.6.7 Endettement net en francs par habitant

L'endettement net en francs par habitant sert à mesurer l'importance de la dette et doit être apprécié en même temps que la capacité financière de la commune (quotité d'autofinancement). Une valeur négative reflète l'existence d'une fortune nette par habitant.

< 0	Fortune nette
0 à 1'000	Endettement faible
1'001 à 3'000	Endettement moyen
3'001 à 5'000	Endettement haut
> 5'000	Endettement critique

<b>Endettement net en francs par habitant</b>	<b>6'728.72 francs</b>
<b>Avec les services autofinancés</b>	<b>7'748.45 francs</b>

### 7.6.8 Quotité d'autofinancement (capacité d'autofinancement)

La quotité d'autofinancement, également appelée capacité d'autofinancement, reflète la capacité d'une commune ainsi que sa marge de manœuvre budgétaire. Cet indicateur renseigne sur la part des revenus pouvant être affectée au financement d'investissements ou au désendettement.

> 20 %	Bonne
10% à 20%	Moyenne
< 10%	Faible

<b>Quotité d'autofinancement</b>	<b>5.95 %</b>
<b>Avec les services autofinancés</b>	<b>8.00 %</b>

### 7.6.9 Quotité de la charge des intérêts nets

La quotité de la charge des intérêts indique la part de revenus qui est absorbée par les intérêts nets. Plus elle est élevée et plus l'endettement est important. A l'inverse, moins elle est élevée et plus grande est la marge de manœuvre financière de la collectivité. Une quotité de la charge des intérêts négative signifie que les revenus du patrimoine sont supérieurs au montant des intérêts de la dette. Cet indicateur reflète donc la situation financière de la commune.

< 2%	Faible
2% à 5%	Moyenne
5% à 8%	Forte
> 8%	Très forte

<b>Quotité de la charge des intérêts nets</b>	<b>-0.96 %</b>
<b>Avec les services autofinancés</b>	<b>1.04 %</b>

### 7.6.10 Quotient de l'excédent au bilan

Le quotient de l'excédent du bilan est en quelque sorte le thermomètre renseignant sur l'état de santé des capitaux propres. Une valeur négative signifie un découvert au bilan. L'évolution de cet indicateur doit être observée sur plusieurs années.

$\geq 60\%$	Elevé
30% à 60%	Moyen
< 30%	Faible

<b>Quotient de l'excédent au bilan</b>	<b>9.34 %</b>
<b>Avec les services autofinancés</b>	<b>10.10 %</b>

## 8. Proposition du Conseil communal

Approbation des comptes annuels 2021, qui se composent comme suit :

Comptes	Libellés	Charges	Revenus
90	Clôture du compte de résultat global	100'800'554.64	104'352'081.14
	Excédent de revenus	<b>3'551'526.50</b>	
900	Clôture du compte général	100'435'828.29	100'435'761.09
	Excédent de charges		<b>67.20</b>
90110.91	FS « Cadastre (1401) »	135'773.10	127'555.00
	Excédent de charges		<b>8'223.10</b>
90110.10	FS « Service du feu - SIS (1503) »	1'029'258.12	1'027'006.95
	Excédent de charges		<b>2'251.17</b>
90100.30	FS « Approvisionnement en eau potable (710) »	4'637'445.10	5'361'106.32
	Excédent de revenus	<b>723'661.22</b>	
90100.20	FS « Assainissement et traitement des eaux (720) »	1'000'010.50	2'582'583.96
	Excédent de revenus	<b>1'582'573.46</b>	
90100.40	FS « Gestion des déchets (730) »	1'293'311.21	1'522'501.05
	Excédent de revenus	<b>229'189.84</b>	
90110.92	FS « Eaux de surface - digues (741) »	565'641.10	519'802.00
	Excédent de charges		<b>45'839.10</b>
90100.7x	FS « Electricité (871) »	17'828'343.21	18'145'462.87
	Excédent de revenus	<b>317'119.66</b>	
90100.82	FS « Service du Gaz (872) »	8'159'760.63	8'923'536.50
	Excédent de revenus	<b>763'775.87</b>	
90110.93	FS « Production de chaleur (879) »	55'540.03	47'127.05
	Excédent de charges		8'412.98

Il est proposé au Conseil de Ville d'approuver les comptes annuels relatifs à l'exercice 2021.

Au nom de la commune municipale de Delémont :

Damien Chappuis  
Maire

Edith Cuttat Gyger  
Chancelière

Jean Froidevaux  
Chef du service financier

Delémont, le 31 mai 2022

## 9. Approbation des comptes annuels

Le Conseil de Ville de Delémont a approuvé les comptes annuels 2021 en date du 27 juin 2022 conformément à la proposition du Conseil communal du 31 mai 2022.

L'extrait du procès-verbal de l'organe compétent est joint au présent rapport.

Delémont, le 27 juin 2022

Au nom de l'organe compétent pour approuver les comptes annuels :

Gaëlle Frossard  
*Présidente*

Edith Cuttat Gyger  
*Chancelière*

## Compte de résultat selon les fonctions

### *Table des matières*

0	Administration générale .....	1 – 5
1	Ordre et sécurité publics – Défense .....	6 – 11
2	Formation .....	12 – 16
3	Culture – Sports – Loisirs – Eglises .....	17 – 25
4	Santé .....	26 – 27
5	Prévoyance sociale .....	28 – 32
6	Trafic – Transports – Télécommunications .....	33 – 36
7	Protection de l'environnement – Aménagement du territoire .....	37 – 46
8	Economie publique .....	47 – 58
9	Finances – Impôts .....	59 – 65
	Récapitulation .....	66



## COMMENTAIRES

**Remarque générale sur les amortissements** : Le MCH2 exige que les amortissements se fassent dès que l'investissement concerné est terminé. Ce qui provoque un ralentissement de l'amortissement. Six millions au budget , 5,63 millions réalisés pour l'exercice 2021.

### **0 ADMINISTRATION GENERALE**

#### **0112 Conseil général / de ville**

0112.31309.00 Afin de répondre aux normes MCH2, la rubrique concernant les indemnités et jetons de présence a été scindée en deux.

#### **0120 Conseil communal**

0120.36321.00 Les cotisations aux associations en faveur des communes sont :

- Association jurassienne des communes CHF 1.50 / habitant
- Association des maires du district de Delémont CHF 1.- / habitant
- Union des villes suisses CHF 0.60 / habitant
- Réseau des villes de l'arc jurassien CHF 0.60 / habitant

#### **0121 Commissions communales**

0121.30002.00 En raison de la crise Covid, de nombreuses séances ont été annulées. Or, dès que les mesures ont pu être levées, les convocations ont repris de plus belle.

#### **0220 Services généraux administratifs**

0220.30000.80 Les charges salariales des sociétés externes (Delémont'BD, Communauté du Collège, etc.) sont compensées par les recettes 0220.42606.16. Il n'y a aucune charge pour les comptes communaux.

0220.30100.99 Les indemnités d'assurances sociales ne peuvent pas être estimées avec exactitude lors de l'élaboration du budget.

220.31020.00 Le montant initial figurant dans la rubrique ne prenait pas en compte l'intégralité des mandats de prestataires externes qu'il a été décidé de prolonger, ni les coûts liés à la distribution.

Le montant net de CHF 25'000.- avait été porté au budget, à ceci s'ajoutent les participations de tiers pour CHF 20'000.-. Le dépassement s'élève donc à CHF 22'551.70.-.

0220.31811.00 Nouvelle rubrique : harmonisation selon exigences MCH2, remarque pour toutes les rubriques \*3181\*.

0224.31580.00 Deux serveurs de stockage ont dû être remplacés dans l'urgence suite à une défectuosité des disques durs et d'un des deux appareils.

0224.31580.01 Suite à des campagnes de phishing et tentatives de propagation de malware, le service a mis en place des analyses, des formations et des correctifs par le biais de prestataires externes.

0290.31440.00 Depuis le 1er septembre 2019, le nettoyage du secteur Sud de la gare est assuré par les CFF (ascenseur, escalier, environs). Le contrat pour ces prestations a été finalisé et signé le 25 octobre 2021 avec une entrée en vigueur rétroactive au 1er janvier 2020 (paiement de 2 années en 2021, pas prévu au budget).

0290.33004.00 Le MCH2 exige que les amortissements se fassent dès que l'investissement concerné est terminé ou fonctionnel. Ce qui provoque un ralentissement des amortissements.

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0 ADMINISTRATION GENERALE</b>						
<b>01 Législatif et exécutif</b>						
<b>011 Législatif</b>						
<b>0112 Conseil général / de ville</b>						
0112.30002.00 INDEMNITÉS ET JETONS DE PRÉSENCE	22'200.00		40'000.00		22'825.00	
0112.31309.00 PRESTATIONS DE SERVICES CONSEIL DE VILLE	24'398.70				13'413.25	
<b>0112 Conseil général / de ville</b>	<b>46'598.70</b>		<b>40'000.00</b>		<b>36'238.25</b>	
<b>0116 Votations et élections</b>						
0116.30990.00 SUBSISTANCE DU BUREAU DE VOTE	469.00		500.00		1'172.00	
0116.31000.00 MATERIEL ET FOURNITURES DE BUREAU	23'570.25		30'000.00		37'345.85	
0116.31302.00 FRAIS DE PORT	25'677.48		35'000.00		50'814.35	
<b>0116 Votations et élections</b>	<b>49'716.73</b>		<b>65'500.00</b>		<b>89'332.20</b>	
<b>011 Législatif</b>	<b>96'315.43</b>		<b>105'500.00</b>		<b>125'570.45</b>	
<b>012 Exécutif</b>						
<b>0120 Conseil communal</b>						
0120.30000.00 AUTORITES CONSEIL COMMUNAL	357'812.30		317'800.00		383'917.30	
0120.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	30'972.00		26'800.00		32'152.40	
0120.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATIF	37'080.00		34'600.00		33'360.00	
0120.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	483.40		500.00		546.75	
0120.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'770.10		1'800.00		1'988.35	
0120.31999.00 RECEPTIONS	17'948.10		18'000.00		3'708.35	
0120.31999.01 CREDIT CONSEIL COMMUNAL	97'349.85		100'000.00		140'664.55	
0120.31999.03 FETE DU 1er AOUT			10'000.00			
0120.36321.00 COTISATIONS AUX ASSOCIATIONS VILLES	46'681.90		46'700.00		47'428.30	
<b>0120 Conseil communal</b>	<b>590'097.65</b>		<b>556'200.00</b>		<b>643'766.00</b>	
<b>0121 Commissions communales</b>						
0121.30002.00 INDEMNITÉS ET JETONS DE PRÉSENCE	31'091.10		20'000.00		32'340.00	
<b>0121 Commissions communales</b>	<b>31'091.10</b>		<b>20'000.00</b>		<b>32'340.00</b>	
<b>012 Exécutif</b>	<b>621'188.75</b>		<b>576'200.00</b>		<b>676'106.00</b>	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0 ADMINISTRATION GENERALE (...)</b>						
<b>01 Législatif et exécutif</b>	<b>717'504.18</b>		<b>681'700.00</b>		<b>801'676.45</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>717'504.18</b>		<b>681'700.00</b>		<b>801'676.45</b>
<b>02 Service généraux</b>						
<b>022 Services généraux, autres</b>						
<b>0220 Services généraux administratifs</b>						
0220.30000.80 PERSONNEL SOCIETES EXTERNES	293'008.10		244'300.00		270'156.55	
0220.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF	2'140'713.25		2'307'500.00		2'104'578.35	
0220.30100.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		20'383.50		150'000.00		34'136.15
0220.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	221'795.60		204'000.00		214'525.17	
0220.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - RACHAT TAUX TECHNIQUE	256'967.55		268'100.00		230'978.95	
0220.30520.80 ASSURANCE DE PREVOYANCE LPP - STE EXTERNI	24'088.25		22'000.00		22'937.03	
0220.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	2'794.85		3'400.00		3'305.00	
0220.30530.80 ASSURANCES ACCIDENTS STE EXT.	437.25		400.00		477.31	
0220.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	12'132.70		13'600.00		10'889.55	
0220.30550.80 ASSURANCE PERTE DE GAIN MALADIE STE EXT.	1'468.50		1'400.00		1'381.52	
0220.30600.00 ALLOCATION DE RENCHERISSEMENT AUX RETRAITES	28'762.60		30'000.00		29'536.40	
0220.30900.00 FORMATION ET DEVELOPPEMENT					45'887.15	
0220.30901.00 SECURITE AU TRAVAIL ET CAMPAGNES DE PREVENTION					61'642.20	
0220.30910.00 ANNONCES, RECRUTEMENT DE PERSONNEL					51'873.90	
0220.31000.00 MATERIEL ET FOURNITURE DE BUREAU	60'000.00		60'000.00		59'998.60	
0220.31020.00 JOURNAL DELEMONT.CH	67'551.70		25'000.00		34'999.55	
0220.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	4'469.90		20'000.00		10'772.60	
0220.31300.00 FRAIS DE POURSUITES	49'531.74		30'000.00		49'247.40	
0220.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	65'000.15		60'400.00		80'414.85	
0220.31301.01 MATERIEL DE TELECOMMUNICATIONS	4'837.70		10'000.00		9'180.95	
0220.31302.00 FRAIS DE PORT	68'055.69		50'000.00		62'163.76	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0 ADMINISTRATION GENERALE (...)</b>						
0220.31309.00 PREST. DE SERVICES & HONORAIRES DIVERS	84'592.61		80'000.00		68'564.47	
0220.31320.00 MANDATS PROMOTION ET COMMUNICATION	82'017.65		132'000.00		31'817.60	
0220.31320.01 PROMOTION - IMAGE - COMMUNICATION	15'147.95		30'000.00		77'095.65	
0220.31320.03 FIDUCIAIRE	29'539.00		30'000.00		29'123.80	
0220.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	20'971.30		21'500.00		23'593.20	
0220.31344.00 ASSURANCE RC ET CHOSES	26'944.15		50'000.00		51'323.35	
0220.31500.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER	7'270.25		10'000.00		9'151.85	
0220.31700.00 INDEMNITES DE DEPLACEMENTS DU PERSONNEL					6'666.85	
0220.31811.00 PERTES S/DEBITEURS DIVERS	12'587.10					
0220.36322.00 COTISATIONS & CONTRIBUTIONS ANNUELLES	6'421.46		7'500.00		7'889.25	
0220.39101.00 PRESTATIONS EMPLOYES COMMUNAUX / MANIFESTATIONS	14'550.00		60'000.00			
0220.42109.00 RECETTES DIVERSES		104'608.27		135'000.00		208'835.61
0220.42606.10 RBT FRAIS DE POURSUITES		14'033.55		10'000.00		12'568.90
0220.42606.16 SOCIETES EXTERNES CHARGES SOCIALES		342'570.85		285'000.00		320'921.45
0220.42606.20 DELEMONT.CH PARTICIPATION DE TIERS		20'000.00				
0220.46111.00 ECA PROVISION		10'280.55		10'000.00		10'235.85
0220.46121.25 PARTICIPATIONS EXTERNES SALAIRES		80'086.55		50'000.00		51'148.85
<b>0220 Services généraux administratifs</b>	<b>3'601'657.00</b>	<b>591'963.27</b>	<b>3'771'100.00</b>	<b>640'000.00</b>	<b>3'660'172.81</b>	<b>637'846.81</b>
<b>0222 Ressources humaines</b>						
0222.30900.00 FORMATION ET DEVELOPPEMENT	32'755.35		80'000.00			
0222.30901.00 SECURITE AU TRAVAIL ET CAMPAGNES DE PREVENTION	202.70		9'000.00			
0222.30910.00 ANNONCES, RECRUTEMENT DE PERSONNEL	24'108.60		30'000.00			
0222.31320.00 PROJETS RH ET MANDATS A TIERS	35'654.80		120'000.00			
0222.31700.00 INDEMNITES DE DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	10'464.25		20'000.00			
<b>0222 Ressources humaines</b>	<b>103'185.70</b>		<b>259'000.00</b>			
<b>0224 Service Informatique communal</b>						
0224.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF INFORMATIQUE	314'357.00		328'600.00		302'183.10	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0 ADMINISTRATION GENERALE (...)</b>						
0224.30100.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		4'647.55				
0224.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	29'242.45		29'700.00		27'981.20	
0224.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATIF	30'533.40		30'500.00		25'798.80	
0224.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	439.20		500.00		444.05	
0224.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'703.15		1'900.00		1'657.85	
0224.31130.00 MATERIEL INFORMATIQUE	24'168.93		29'000.00		40'966.61	
0224.31130.01 MATERIEL DE BASE	69'353.13		70'000.00		3'929.60	
0224.31180.00 ACHAT PROGRAMMES	97'901.44		119'000.00		83'921.00	
0224.31342.00 ASSURANCES	1'749.00		1'800.00		1'749.00	
0224.31580.00 FRAIS DE MAINTENANCE	173'691.01		160'000.00		180'725.42	
0224.31580.01 FRAIS DE MAINTENANCE INTERNET	17'016.55		9'000.00		6'741.66	
0224.33200.00 AMORTISSEMENT INFORMATIQUE DU PA	94'104.23		91'800.00			
0224.39400.00 INTERETS LOGICIELS DU PA	4'535.00		6'800.00			
0224.42109.00 RECETTES DIVERSES		300.00		3'800.00		1'584.00
<b>0224 Service Informatique communal</b>	<b>858'794.49</b>	<b>4'947.55</b>	<b>878'600.00</b>	<b>3'800.00</b>	<b>676'098.29</b>	<b>1'584.00</b>
<b>022 Services généraux, autres</b>	<b>4'563'637.19</b>	<b>596'910.82</b>	<b>4'908'700.00</b>	<b>643'800.00</b>	<b>4'336'271.10</b>	<b>639'430.81</b>
<b>029 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs</b>						
<b>0290 Immeubles, installations et équipements administratifs</b>						
0290.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	231'045.40		220'000.00		242'007.30	
0290.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		986.85				2'084.95
0290.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	21'155.50		19'500.00		22'097.75	
0290.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	28'878.00		29'600.00		27'366.66	
0290.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	2'482.30		2'400.00		2'350.26	
0290.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'165.50		1'300.00		1'141.79	
0290.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	14'744.74		15'500.00		4'978.95	
0290.31202.00 EAU	11'361.45		13'000.00		10'744.85	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>0 ADMINISTRATION GENERALE (...)</b>						
0290.31204.00 ELECTRICITE	28'837.65		59'400.00		23'595.25	
0290.31205.00 COMBUSTIBLE	66'764.85		50'000.00		49'577.45	
0290.31321.00 MANDATS ENTRETIEN DES BATIMENTS	69'902.55		70'000.00		56'866.80	
0290.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	116'658.00		91'400.00		87'646.55	
0290.31602.00 LOCATIONS ARCHIVES RUE DE LA JEUNESSE (SID)	37'753.95		36'500.00		97'015.80	
0290.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (E: 140)	404'220.85		530'000.00		368'408.20	
0290.39400.00 INTERETS BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (EX. 140)	55'039.00		160'000.00		56'216.00	
0290.44702.00 LOCATION MUSEE JURASSIEN		198'000.00		198'000.00		198'000.00
0290.44702.01 LOCATION CJC AU CHATEAU		56'000.00		56'000.00		56'000.00
<b>0290 Immeubles, installations et équipements administratifs</b>	<b>1'090'009.74</b>	<b>254'986.85</b>	<b>1'298'600.00</b>	<b>254'000.00</b>	<b>1'050'013.61</b>	<b>256'084.95</b>
<b>029 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs</b>	<b>1'090'009.74</b>	<b>254'986.85</b>	<b>1'298'600.00</b>	<b>254'000.00</b>	<b>1'050'013.61</b>	<b>256'084.95</b>
<b>02 Service généraux</b>	<b>5'653'646.93</b>	<b>851'897.67</b>	<b>6'207'300.00</b>	<b>897'800.00</b>	<b>5'386'284.71</b>	<b>895'515.76</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>4'801'749.26</b>		<b>5'309'500.00</b>		<b>4'490'768.95</b>
<b>0 ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>6'371'151.11</b>	<b>851'897.67</b>	<b>6'889'000.00</b>	<b>897'800.00</b>	<b>6'187'961.16</b>	<b>895'515.76</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>5'519'253.44</b>		<b>5'991'200.00</b>		<b>5'292'445.40</b>

**1            ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE**

**1110        Police**

1110.42109.01 Fluctuations en raison de la situation COVID

1110.42700.00 Fluctuations en raison de la situation COVID

**1400        Questions juridiques (administration)**

1400.31320.01 UETP gère ses frais juridiques, ce qui explique la baisse sur le compte principal.

**1401        Cadastre et mensuration officielle**

Il s'agit d'un service autofinancé. Le prélèvement sur le fonds se comptabilise à la rubrique 9991.90110.91.

**1503        Service d'incendie et de secours (SIS) intercommunal**

Il s'agit d'un service autofinancé. Le prélèvement sur fonds se comptabilise à la rubrique 9991.90110.10.

1503.31519.50 Ces dépenses ne font pas partie du CRISD. Les dépenses et recettes sont comptabilisées à l'actif du bilan.

Le Conseil communal a délivré les autorisations de dépassements requis par le CRISD.



	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE</b>						
<b>11 Sécurité publique</b>						
<b>111 Police</b>						
<b>1110 Police communale et intercommunale</b>						
1110.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	1'954'352.95		1'877'400.00		1'929'463.30	
1110.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		2'457.00				16'729.90
1110.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	180'089.55		169'500.00		172'546.40	
1110.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	229'026.60		229'100.00		226'244.85	
1110.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	24'459.55		19'300.00		21'979.85	
1110.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN C DE MALADIE	10'528.30		10'600.00		10'382.30	
1110.31000.00 MATERIEL DE BUREAU & PRESTAT. DIVERSES	51'189.85		51'000.00		18'149.30	
1110.31110.00 MACHINES, VEHICULES, MOBILIER	25'869.50		23'000.00		20'012.30	
1110.31120.00 EQUIPEMENTS	31'703.50		45'000.00		14'955.65	
1110.31309.00 FRAIS DIVERS	11'964.15		10'000.00		9'130.65	
1110.31517.00 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN VEHICULES	14'016.80		20'000.00		13'331.25	
1110.31602.00 LOCATION RUE DE LA JEUNESSE & PL. GARE	34'448.95		25'600.00		34'449.20	
1110.31702.00 DEDOMMAGEMENTS AUX AGENTS	17'884.90		23'000.00		16'847.50	
1110.33006.00 AMORTISSEMENT BIENS MOBILIERS	3'454.60		3'500.00			
1110.39400.02 INTERETS BIENS MOBILIERS	254.00		700.00			
1110.42109.01 RECETTES DIVERSES		78'139.65		20'000.00		82'624.25
1110.42700.00 AMENDES		152'139.35		240'000.00		125'388.10
<b>1110 Police communale et intercommunale</b>	<b>2'589'243.20</b>	<b>232'736.00</b>	<b>2'507'700.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>2'487'492.55</b>	<b>224'742.25</b>
<b>1114 Entreprises de sécurité privées</b>						
1114.31320.00 AGENTS DE SECURITE	42'946.15		60'000.00		32'507.95	
<b>1114 Entreprises de sécurité privées</b>	<b>42'946.15</b>		<b>60'000.00</b>		<b>32'507.95</b>	
<b>111 Police</b>	<b>2'632'189.35</b>	<b>232'736.00</b>	<b>2'567'700.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>2'520'000.50</b>	<b>224'742.25</b>
<b>11 Sécurité publique</b>	<b>2'632'189.35</b>	<b>232'736.00</b>	<b>2'567'700.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>2'520'000.50</b>	<b>224'742.25</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>2'399'453.35</b>		<b>2'307'700.00</b>		<b>2'295'258.25</b>

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)</b>						
<b>14 Questions juridiques</b>						
<b>140 Questions juridiques</b>						
<b>1400 Administration</b>						
1400.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF EN MATIERE DE BAIL	38'618.00		38'700.00		22'205.95	
1400.30500.00 ASSURANCES SOCIALES (AVS,AI,APG) CHOMAGE	2'823.50		2'700.00		2'388.00	
1400.30520.00 CAISSE DE PENSIONS ET DE PREVOYANCE			1'200.00			
1400.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS	46.35		50.00		33.85	
1400.30550.00 ASSURANCE PERTE DE GAIN MALADIE			50.00			
1400.31021.00 JOURNAL OFFICIEL / ANNONCES	12'593.75		10'000.00		15'892.20	
1400.31320.00 COMM. CONS. EN MATIERE DE BAIL	1'259.90		1'300.00		2'488.40	
1400.31320.01 ACTES, CONSULTATIONS ET FRAIS JURIDIQUES	5'473.45		25'000.00		65'202.65	
1400.31320.10 AUTORISATION DE L'ETAT ET MANDATS	63'021.95		85'000.00		79'095.85	
1400.31329.00 EMOLUMENTS PH & DIVERS	93'365.00		96'000.00		92'060.00	
1400.42100.00 PATENTES & CONCESSIONS		5'900.00		20'000.00		100.00
1400.42100.10 PERMIS DE CONSTRUIRE/ AUTO. DE RECLAMES		226'007.60		180'000.00		174'574.25
1400.42100.20 EMOLUMENTS POLICE DES HABITANTS		133'932.00		140'000.00		142'590.90
1400.42109.00 RECETTES DIVERSES		173'584.99		135'000.00		138'365.52
1400.46228.00 CONTRIBUTION DES COMMUNES COM.CONS.BAIL		31'890.20		40'000.00		37'708.35
<b>1400 Administration</b>	<b>217'201.90</b>	<b>571'314.79</b>	<b>260'000.00</b>	<b>515'000.00</b>	<b>279'366.90</b>	<b>493'339.02</b>
<b>1401 Cadastre et mensuration officielle</b>						
1401.31320.40 HONORAIRES & PRESTATIONS DE SERVICES	135'773.10		100'000.00		152'683.70	
1401.40211.00 REDEVANCES D'UTILISATION CADASTRE		127'550.00		125'000.00		126'455.00
<b>1401 Cadastre et mensuration officielle</b>	<b>135'773.10</b>	<b>127'550.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>152'683.70</b>	<b>126'455.00</b>
<b>140 Questions juridiques</b>	<b>352'975.00</b>	<b>698'864.79</b>	<b>360'000.00</b>	<b>640'000.00</b>	<b>432'050.60</b>	<b>619'794.02</b>
<b>14 Questions juridiques</b>	<b>352'975.00</b>	<b>698'864.79</b>	<b>360'000.00</b>	<b>640'000.00</b>	<b>432'050.60</b>	<b>619'794.02</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>345'889.79</b>		<b>280'000.00</b>		<b>187'743.42</b>	
<b>15 Service d'incendie et de secours (SIS)</b>						
<b>150 Service d'incendie et de secours (SIS)</b>						

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)</b>						
<b>1503 Service d'incendie et de secours (SIS) intercommunal</b>						
1503.30002.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF & EM	38'860.95		40'000.00		22'613.50	
1503.30101.00 POSTE DE COMMANDANT	87'347.40		87'500.00		85'671.70	
1503.30101.01 PERSONNEL TECHNIQUE ET D'EXPLOITATION	63'152.60		57'900.00		78'825.92	
1503.30101.02 INDEMNITES FRAIS D'EXERCICES	2'183.70		3'000.00		1'677.35	
1503.30101.04 SERVICE DE PIQUET	48'262.40		48'000.00		47'424.25	
1503.30101.05 SOLDES REVUES ET EXERCICES	21'485.25		32'000.00		18'462.60	
1503.30101.06 SOLDES FRAIS D'INTERVENTIONS	109'434.35		100'000.00		104'780.90	
1503.30101.91 FRAIS DE FORMATION A-16			30'000.00		30'476.25	
1503.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	20'674.10		15'400.00		16'372.77	
1503.30501.01 ASSURANCES SOCIALES SUR SOLDES - EM	6'480.70		10'000.00		8'314.00	
1503.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	23'259.60		23'300.00		23'259.60	
1503.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	1'888.65		1'900.00		1'741.02	
1503.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITES JOURNALIERES EN CAS DE MALADIE	957.20		1'000.00		957.06	
1503.30990.00 SUBSISTANCE FRAIS D'EXERCICES	9'322.05		10'000.00		7'329.35	
1503.30990.01 SUBSISTANCE - INTERVENTIONS	3'236.25		3'000.00		1'533.90	
1503.31000.00 MATERIEL DE BUREAU	4'230.65		5'000.00		5'677.05	
1503.31011.00 MATERIEL FRAIS D'EXERCICES	19'453.25		15'600.00		20'835.85	
1503.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	75.70		5'000.00			
1503.31111.02 MACHINES, VEHICULES, MOBILIER	14'059.98		14'060.00		1'135.50	
1503.31120.00 EQUIPEMENTS	74'590.40		75'000.00		21'957.95	
1503.31130.00 INFORMATIQUE	1'300.00		9'500.00		2'914.60	
1503.31160.01 MATERIEL POMPIERS	22'841.95		24'000.00		24'444.80	
1503.31202.00 EAU	2'372.10		2'300.00		2'320.05	
1503.31204.00 ELECTRICITE	12'246.45		10'600.00		11'806.60	
1503.31205.00 COMBUSTIBLE	19'198.90		18'000.00		15'360.05	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)</b>						
1503.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	5'053.50		5'300.00		4'744.15	
1503.31309.00 FRAIS DIVERS	11'045.30		10'000.00		13'614.75	
1503.31309.01 REGLEMENTS, ACTES LEGISLATIFS	1'405.00		1'000.00			
1503.31309.02 PERTES DE SALAIRES	8'947.05		8'000.00			2'739.00
1503.31309.03 VISITES MEDICALES	3'230.00		3'000.00		3'701.00	
1503.31309.04 PERMIS C1	100.30		5'000.00		3'146.20	
1503.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	4'100.95		20'000.00		19'883.43	
1503.31341.00 AUTRES ASSURANCES	23'680.40				2'975.00	
1503.31440.00 CONTRATS D'ENTRETIEN	6'230.70		3'200.00		3'774.30	
1503.31440.01 ENTRETIEN DIVERS			5'000.00		772.65	
1503.31440.02 ENTRETIEN BATIMENT UETP ST-MICHEL 10	25'255.85		40'000.00		55'774.45	
1503.31440.03 ENTRETIEN BATIMENT UETP ST-MICHEL 8	2'454.90		2'000.00		2'599.00	
1503.31517.00 MATERIEL AUXILIAIRE	667.55		1'500.00		2'329.05	
1503.31517.01 CARBURANT VEHICULES	6'414.55		7'500.00		5'111.35	
1503.31517.02 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN VEHICULES	74'404.55		46'300.00		22'811.05	
1503.31519.50 FRAIS - A16 FONCTIONNEMENT			105'000.00		101'037.45	
1503.31560.04 PREST. DE TIERS ENTRETIEN LABORATOIRE-PR	13'556.30		21'600.00		15'208.20	
1503.31590.00 PREST. DE TIERS PR L'ENTRETIEN RADIO	2'864.25		2'000.00		2'192.75	
1503.31590.02 PREST. DE TIERS PR L'ENTRETIEN MATERIEL	7'598.10		6'000.00		2'047.30	
1503.31590.03 PREST. ENTRETIEN EQUIPEMENT PERSONNEL	3'403.70		3'000.00		5'236.65	
1503.31590.04 MATERIEL - INTERVENTIONS	11'041.85		20'000.00		5'811.90	
1503.31601.00 DROIT DE SUPERFICIE ST-MICHEL 8	19'920.00		19'920.00		19'920.00	
1503.31700.00 FRAIS DE DEPLACEMENT	1'653.00		1'500.00		1'388.20	
1503.31811.00 PERTES S/DEBITEURS CRISD	5'132.19					
1503.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	55'580.55		120'000.00		55'581.25	
1503.34010.00 INTERETS			38'100.00		22'263.00	
1503.36321.00 CONTRIBUTIONS AU CENTRE DE RENFORT	106'726.00		108'000.00		107'199.00	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)</b>						
1503.39405.00 IMPUTATIONS INTERNES INTERETS SERVICE DU F	21'877.00					
1503.42000.00 TAXE D'EXONERATION		518'672.20		535'000.00		539'040.53
1503.42100.01 DEDOMMAGEMENT INTERVENTIONS ECA		53'698.00		41'000.00		75'727.35
1503.42100.02 DEDOMMAGEMENT ECA POUR INTERVENTIONS CRI				31'000.00		13'078.50
1503.42100.03 DEDOMMAGEMENT SIS PAR DES TIERS		9'617.25		22'000.00		17'854.70
1503.42109.00 RECETTES DIVERSES		411.55		13'800.00		755.20
1503.42109.01 RECETTES DIVERSES ECA		9'951.15		6'000.00		4'149.10
1503.42109.02 RECETTES DIVERSES SIS		10'226.40		12'000.00		21'337.55
1503.42109.03 REMBOURSEMENT ET DIVERS		9'881.00		2'000.00		7'970.25
1503.44702.60 LOCATION ENTREPOT TP ST-MICHEL 8		9'000.00		9'000.00		9'000.00
1503.44702.61 LOCATIONS DE SALLES				1'000.00		
1503.46110.00 PARTICIPATION A-16		3'797.50		135'000.00		145'877.95
1503.46110.50 PARTICIPATION DES COMMUNES AU CR		173'677.00		195'000.00		171'204.00
1503.46310.01 DEDOMMAGEMENT HYDROCARBURE PAR ENV.		59'030.30		28'000.00		1'815.00
1503.46311.00 FINANCEMENT POSTE DE COMMANDANT		74'396.60		75'400.00		75'602.80
1503.46311.02 SUBVENTION ECA FORFAIT CRISD		30'000.00		30'000.00		30'000.00
1503.46311.03 SUBVENTION ECA SUR ACHATS		64'648.00		85'000.00		23'478.00
<b>1503 Service d'incendie et de secours (SIS) intercommunal</b>	<b>1'029'258.12</b>	<b>1'027'006.95</b>	<b>1'244'980.00</b>	<b>1'221'200.00</b>	<b>1'035'014.70</b>	<b>1'139'629.93</b>
<b>150 Service d'incendie et de secours (SIS)</b>	<b>1'029'258.12</b>	<b>1'027'006.95</b>	<b>1'244'980.00</b>	<b>1'221'200.00</b>	<b>1'035'014.70</b>	<b>1'139'629.93</b>
<b>15 Service d'incendie et de secours (SIS)</b>	<b>1'029'258.12</b>	<b>1'027'006.95</b>	<b>1'244'980.00</b>	<b>1'221'200.00</b>	<b>1'035'014.70</b>	<b>1'139'629.93</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>2'251.17</b>		<b>23'780.00</b>	<b>104'615.23</b>	
<b>16 Défense</b>						
<b>161 Défense militaire</b>						
<b>1610 Stand de tir</b>						
1610.31300.00 TIRS OBLIGATOIRES	1'770.00		1'000.00			
<b>1610 Stand de tir</b>	<b>1'770.00</b>		<b>1'000.00</b>			
<b>161 Défense militaire</b>	<b>1'770.00</b>		<b>1'000.00</b>			
<b>162 Défense civile</b>						

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)</b>						
<b>1620 Protection civile communale</b>						
1620.36110.00 CONTRIBUTION AUX FRAIS PCI	30'769.60		42'000.00		34'843.60	
1620.45000.00 PRELEVEMENT FONDS PC		34'397.55		42'000.00		41'211.35
1620.46110.00 SUBVENTIONS		9'680.00		8'800.00		15'578.05
<b>1620 Protection civile communale</b>	<b>30'769.60</b>	<b>44'077.55</b>	<b>42'000.00</b>	<b>50'800.00</b>	<b>34'843.60</b>	<b>56'789.40</b>
<b>1628 Abris PC</b>						
1628.31204.00 ELECTRICITE			2'000.00			
1628.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	3'627.95		5'000.00		13'313.85	
1628.31510.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER	303.00		2'000.00		404.00	
<b>1628 Abris PC</b>	<b>3'930.95</b>		<b>9'000.00</b>		<b>13'717.85</b>	
<b>162 Défense civile</b>	<b>34'700.55</b>	<b>44'077.55</b>	<b>51'000.00</b>	<b>50'800.00</b>	<b>48'561.45</b>	<b>56'789.40</b>
<b>16 Défense</b>	<b>36'470.55</b>	<b>44'077.55</b>	<b>52'000.00</b>	<b>50'800.00</b>	<b>48'561.45</b>	<b>56'789.40</b>
Recettes nettes	<b>7'607.00</b>			<b>1'200.00</b>	<b>8'227.95</b>	
<b>1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE</b>	<b>4'050'893.02</b>	<b>2'002'685.29</b>	<b>4'224'680.00</b>	<b>2'172'000.00</b>	<b>4'035'627.25</b>	<b>2'040'955.60</b>
Dépenses nettes		<b>2'048'207.73</b>		<b>2'052'680.00</b>		<b>1'994'671.65</b>

**2**

## **FORMATION**

**21**

### **Scolarité obligatoire**

La répartition des charges cantonales de l'enseignement est imputée dans les secteurs 2122, 2125, 2132, 2135, 2199, 2202, 4333 pour un montant total de 12,47 millions de francs.

2122.31040.00 Le dépassement s'explique par les facturations différées de l'entreprise Graphax SA. Les impressions du dernier trimestre 2020 ont été facturées en février 2021.

Le dépassement n'a pas été annoncé en partant du principe que la société Graphax reproduirait ce schéma cette année également mais cela n'a pas été le cas puisque la facture est arrivée dans les derniers jours du mois de décembre 2021, impliquant de ce fait le paiement des deux factures concernées sur l'exercice 2021.

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2 FORMATION</b>						
<b>21 Scolarité obligatoire</b>						
<b>212 Degré primaire</b>						
<b>2120 Administration</b>						
2120.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF	105'554.10		105'900.00		107'830.10	
2120.30100.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES					2'346.47	
2120.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	9'693.35		9'600.00		7'647.71	
2120.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATIF	8'976.75		8'000.00		8'500.10	
2120.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	534.00		500.00		537.34	
2120.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	533.95		600.00		498.00	
2120.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	5'297.80		4'000.00		4'426.85	
2120.31302.00 FRAIS DE PORT	917.95		2'200.00		4'152.70	
<b>2120 Administration</b>	<b>131'507.90</b>		<b>130'800.00</b>		<b>135'939.27</b>	
<b>2122 Enseignement du degré primaire</b>						
2122.31040.00 MAT. DE BUREAU, MOYENS D'ENSEIGNEMENT	301'737.34		279'000.00		272'909.05	
2122.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	17'333.40		20'000.00		20'059.00	
2122.31309.00 FRAIS DIVERS	5'492.00		6'000.00		7'975.65	
2122.31330.00 MAINTENANCE TIC ET INTERNET	14'775.85		24'500.00		30'232.60	
2122.31344.00 PRIMES D'ASSURANCE	5'976.00		6'500.00		5'976.00	
2122.31500.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER	2'794.35		4'000.00		4'337.05	
2122.31710.00 ACTIVITES PARASCOLAIRES	45'110.00		60'000.00		36'219.05	
2122.33006.00 AMORTISSEMENT BIENS MOBILIERS (ECOLE PRIM	166'259.00		110'000.00		166'259.60	
2122.36110.00 CONTRIBUTIONS CHARGES ENSEIGNEMENT - REP	6'393'650.80		6'352'600.00		6'457'685.75	
2122.36121.50 ECOLAGES AUTRES CERCLE SCOLAIRE	27'287.00		15'000.00		12'187.00	
2122.39400.00 INTERETS BIENS MOBILIERS (ECOLE PRIM.)	4'813.00		11'000.00		8'292.00	
2122.42109.00 RECETTES DIVERSES		12'662.27		2'000.00		9'167.75
2122.42300.00 ECOLAGES D'ELEVES DE L'EXTERIEUR		40'787.00		45'000.00		37'448.90
2122.46110.00 SUBVENTIONS CANTONALES		26'244.00		29'000.00		26'757.00



## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2 FORMATION (...)</b>						
<b>2122 Enseignement du degré primaire</b>	<b>6'985'228.74</b>	<b>79'693.27</b>	<b>6'888'600.00</b>	<b>76'000.00</b>	<b>7'022'132.75</b>	<b>73'373.65</b>
<b>2125 Transport degré primaire</b>						
2125.31300.00 GESTION DES TRANSPORTS DES ELEVES	26'757.40		20'000.00		13'640.36	
2125.36110.01 CONTRIBUTIONS FRAIS TRANSPORT CANTON - RE	245'844.80		241'500.00		224'452.85	
<b>2125 Transport degré primaire</b>	<b>272'602.20</b>		<b>261'500.00</b>		<b>238'093.21</b>	
<b>2128 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles</b>						
2128.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	494'865.25		449'000.00		461'064.88	
2128.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		16'848.50				3'040.40
2128.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	42'325.00		34'700.00		41'367.13	
2128.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	52'985.30		50'100.00		50'505.95	
2128.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	5'198.90		4'200.00		4'461.60	
2128.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	2'176.70		2'200.00		2'251.96	
2128.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	20'211.84		27'000.00		26'968.75	
2128.31111.00 MOBILIER, EQUIPEMENTS, HALLE CHATEAU	94.80		1'500.00		596.20	
2128.31202.00 EAU	15'282.05		14'250.00		13'563.85	
2128.31204.00 ELECTRICITE	46'085.25		47'350.00		59'492.71	
2128.31205.00 COMBUSTIBLE	111'690.35		124'500.00		116'970.05	
2128.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	36'521.95		25'000.00		37'398.95	
2128.31341.00 ASSURANCES CHOSES EP	15'410.00		15'500.00		15'410.00	
2128.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES	143'176.05		143'400.00		166'438.70	
2128.31602.00 LOYERS ECOLES PRIMAIRES	105'545.60		141'800.00		137'337.10	
2128.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (ECOLE PRIM.)	663'851.30		610'000.00		610'058.65	
2128.39400.00 INTERETS BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (ECOLE PR	139'043.00		240'000.00		181'550.00	
2128.44722.00 LOCATIONS; LOYERS, SALLES, CAVES		63'261.80		70'000.00		67'820.55
2128.44722.01 COMMUNAUTE COLLEGE CHATELET		24'000.00		24'000.00		24'000.00
2128.46121.00 CONTRIBUTION BOURGEOISE		6'000.00		6'000.00		6'000.00

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2 FORMATION (...)</b>						
2128.46121.01 CONTR. BOURGEOISE BOIS CORPS ENSEIGNANT		2'500.00		2'500.00		2'500.00
<b>2128 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles</b>	<b>1'894'463.34</b>	<b>112'610.30</b>	<b>1'930'500.00</b>	<b>102'500.00</b>	<b>1'925'436.48</b>	<b>103'360.95</b>
<b>212 Degré primaire</b>	<b>9'283'802.18</b>	<b>192'303.57</b>	<b>9'211'400.00</b>	<b>178'500.00</b>	<b>9'321'601.71</b>	<b>176'734.60</b>
<b>213 Degré secondaire I</b>						
<b>2132 Enseignement du secondaire I</b>						
2132.31344.00 PRIMES D'ASSURANCE	2'334.00		2'200.00		2'370.00	
2132.36110.02 CONTRIBUTIONS DES ENSEIGNANTS ECOLES SECONDAIRES - REPA	3'854'940.30		3'793'300.00		3'947'989.30	
2132.36110.03 CONTRIBUTIONS DES ENSEIGNANTS ECOLES TRANSFRONTALIERES REPA	72'671.60		59'000.00		64'398.30	
2132.36121.00 PART.COMMUNAUTE DU COLLEGE	1'400'690.39		1'470'000.00		1'352'006.08	
<b>2132 Enseignement du secondaire I</b>	<b>5'330'636.29</b>		<b>5'324'500.00</b>		<b>5'366'763.68</b>	
<b>2135 Transport du degré secondaire</b>						
2135.36110.04 PARTICIPATION FRAIS TRANSPORT CANTON - REP/	140'261.20		135'500.00		141'115.70	
<b>2135 Transport du degré secondaire</b>	<b>140'261.20</b>		<b>135'500.00</b>		<b>141'115.70</b>	
<b>2138 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles</b>						
2138.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	300'086.70		315'300.00		287'650.25	
2138.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		153.25				306.35
2138.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	26'479.15		24'000.00		25'758.27	
2138.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	36'606.80		36'400.00		36'371.08	
2138.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	3'244.00		2'900.00		2'804.91	
2138.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'506.30		1'500.00		1'483.77	
2138.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	20'067.90		30'000.00		28'693.75	
2138.31202.00 EAU	10'188.75		11'600.00		9'835.45	
2138.31204.00 ELECTRICITE	32'028.95		35'000.00		29'682.90	
2138.31205.00 COMBUSTIBLE	62'086.75		76'000.00		61'348.85	
2138.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	14'939.10		16'000.00		16'288.70	
2138.31341.00 ASSURANCES CHOSES C. DU COLLEGE	4'835.00		4'900.00		4'835.00	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2 FORMATION (...)</b>						
2138.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	93'998.35		94'000.00		104'676.45	
2138.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (ECOLE SECONDAIRE)	400'784.95		400'700.00		400'700.00	
2138.42109.00 RECETTES DIVERSES		33'713.60		10'000.00		6'743.70
2138.44702.00 LOYERS		8'040.00		8'000.00		8'040.00
2138.46121.50 COMMUNAUTE COLLEGE BATIMENTS ET INST.GYM		964'945.85		1'030'300.00		995'039.33
<b>2138 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles</b>	<b>1'006'852.70</b>	<b>1'006'852.70</b>	<b>1'048'300.00</b>	<b>1'048'300.00</b>	<b>1'010'129.38</b>	<b>1'010'129.38</b>
<b>213 Degré secondaire I</b>	<b>6'477'750.19</b>	<b>1'006'852.70</b>	<b>6'508'300.00</b>	<b>1'048'300.00</b>	<b>6'518'008.76</b>	<b>1'010'129.38</b>
<b>219 Autres fonctions de la scolarité obligatoire</b>						
<b>2199 Autres fonctions de la scolarité obligatoire</b>						
2199.36110.05 CONTRIBUTIONS AU TRAITEMENT DES ENSEIGNAI DU CENTRE D'EMUL	36'693.00		39'800.00		39'482.30	
<b>2199 Autres fonctions de la scolarité obligatoire</b>	<b>36'693.00</b>		<b>39'800.00</b>		<b>39'482.30</b>	
<b>219 Autres fonctions de la scolarité obligatoire</b>	<b>36'693.00</b>		<b>39'800.00</b>		<b>39'482.30</b>	
<b>21 Scolarité obligatoire</b>	<b>15'798'245.37</b>	<b>1'199'156.27</b>	<b>15'759'500.00</b>	<b>1'226'800.00</b>	<b>15'879'092.77</b>	<b>1'186'863.98</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>14'599'089.10</b>		<b>14'532'700.00</b>		<b>14'692'228.79</b>
<b>22 Ecoles spécialisées</b>						
<b>220 Ecoles spécialisées</b>						
<b>2202 Enseignement spécialisé</b>						
2202.36110.06 CONTRI. AUX TRAITEMENT DES INSTITUTIONS SPECIALISEES - REPA	1'271'066.55		1'284'500.00		1'263'829.60	
2202.36110.07 CONTRIBUTIONS AUX MESURES PEDAGOGIQUES REPA	405'163.40		429'400.00		395'052.00	
<b>2202 Enseignement spécialisé</b>	<b>1'676'229.95</b>		<b>1'713'900.00</b>		<b>1'658'881.60</b>	
<b>220 Ecoles spécialisées</b>	<b>1'676'229.95</b>		<b>1'713'900.00</b>		<b>1'658'881.60</b>	
<b>22 Ecoles spécialisées</b>	<b>1'676'229.95</b>		<b>1'713'900.00</b>		<b>1'658'881.60</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'676'229.95</b>		<b>1'713'900.00</b>		<b>1'658'881.60</b>
<b>29 Autres systèmes éducatifs</b>						
<b>299 Formation non mentionnée ailleurs</b>						
<b>2990 Administration</b>						
2990.36369.00 SALON FORMATION PROFESSIONNELLE			10'000.00			

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>2 FORMATION (...)</b>						
2990.36370.00 AIDES A LA FORMATION (BOURSES)	102'050.00		120'000.00		98'077.00	
2990 Administration	102'050.00		130'000.00		98'077.00	
299 Formation non mentionnée ailleurs	102'050.00		130'000.00		98'077.00	
29 Autres systèmes éducatifs	102'050.00		130'000.00		98'077.00	
Dépenses nettes		102'050.00		130'000.00		98'077.00
<b>2 FORMATION</b>	<b>17'576'525.32</b>	<b>1'199'156.27</b>	<b>17'603'400.00</b>	<b>1'226'800.00</b>	<b>17'636'051.37</b>	<b>1'186'863.98</b>
Dépenses nettes		16'377'369.05		16'376'600.00		16'449'187.39

### **3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES**

#### **3228 Immeubles, locaux, installations, équipements et bien meubles**

Il s'agit des charges d'entretien du bâtiment route de Bâle 5, St-Georges.

Les charges de l'immeuble étaient assumées jusqu'au 30 juin par le locataire (CCRD). Dès le 1er juillet, les charges sont assumées par le propriétaire (Municipalité).

#### **3294 & 3419 Manifestations, échanges, séjours et camps & Autres fonctions des sports**

Toutes les subventions ont été payées malgré que certaines sociétés n'ont pas eu d'activité en 2021 (COVID).

3294.36364.08 La location a été prolongée de 6 mois et par conséquent la subvention, en relation avec l'occupation des locaux, a été adaptée proportionnellement.

#### **3298 Immeubles, locaux, installations, équipements et bien meubles**

Les rubriques 3298 correspondent à la gestion de l'immeuble de la rue de Chêtré 36.

#### **3410 Complexe sportif**

3410.44722.00 Les locations ont été encaissées en fonction de l'utilisation réelle. En période COVID, de nombreuses sociétés n'ont plus utiliser les halles et le stade.

#### **3412 Piscine**

3412.44702.00 Le gérant du restaurant de la Blancherie a terminé son bail en septembre 2021. De plus, les restrictions d'accès au domaine de la restauration ainsi qu'aux installations sportives ont fortement impactées la fréquentation du restaurant, ce qui a mené le bailleur (Municipalité) a diminué les loyers de certains mois.

3412.44722.10 / 11 Les locations ont été encaissées en fonction de l'utilisation réelle. En période COVID, de nombreuses sociétés n'ont pu utiliser les piscines.

#### **3419 Autres fonctions des sports**

3419.31321.00 Réparation de la statue Lili suite aux déprédations subies : paiement de la franchise de Fr. 5'000.-. Un nouveau poste du Circuit Secret a été créé et financé par cette rubrique.

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES</b>						
<b>32 Autres fonctions de la culture</b>						
<b>321 Bibliothèques et médiathèques</b>						
<b>3210 Administration</b>						
3210.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	624'141.80		624'800.00		600'747.70	
3210.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES						5'092.60
3210.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	55'384.30		56'400.00		54'173.38	
3210.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	62'954.55		65'900.00		61'821.57	
3210.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	1'105.60		1'100.00		1'067.34	
3210.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	3'387.65		3'500.00		3'295.23	
3210.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	16'196.60		15'000.00		5'920.00	
3210.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	1'350.69		1'200.00		1'012.10	
3210.31030.00 ACHAT DE LIVRES, BD, CD; MAT. DE BUREAU	94'999.45		95'000.00		102'455.05	
3210.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	7'000.00		7'000.00		6'938.60	
3210.31204.00 ELECTRICITE	6'066.95		7'000.00		5'332.95	
3210.31205.00 COMBUSTIBLE	6'449.70		6'000.00		5'899.90	
3210.31300.00 PREST. DE SERVICES & HONORAIRES DIVERS	6'385.85		10'000.00		15'481.75	
3210.31300.01 ANIMATION ET ACTION CULTURELLE	16'987.71		17'000.00		12'289.39	
3210.31330.00 FRAIS DE MAINTENANCE INFORMATIQUE	33'664.45		36'000.00		25'546.25	
3210.31330.01 MAINTENANCE INTERNET	846.50		2'400.00		846.50	
3210.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	7'095.70		7'400.00		4'286.00	
3210.31602.00 LOYERS	58'250.00		60'000.00		58'250.00	
3210.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS	5'611.00		6'000.00		5'611.80	
3210.39400.00 INTERETS	914.00		2'000.00		1'325.00	
3210.42403.00 SERVICE DE PRET ET DIVERS		4'870.80		10'000.00		27'530.10
3210.46310.00 SUBVENTIONS CANTONALES		24'236.00		23'300.00		24'208.00
<b>3210 Administration</b>	<b>1'008'792.50</b>	<b>29'106.80</b>	<b>1'023'700.00</b>	<b>33'300.00</b>	<b>972'300.51</b>	<b>56'830.70</b>
<b>321 Bibliothèques et médiathèques</b>	<b>1'008'792.50</b>	<b>29'106.80</b>	<b>1'023'700.00</b>	<b>33'300.00</b>	<b>972'300.51</b>	<b>56'830.70</b>

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)</b>						
<b>322 Musique et théâtre</b>						
<b>3220 Théâtre</b>						
3220.36349.00 SUBVENTIONS THEATRE DU JURA	200'000.00		200'000.00		100'000.00	
<b>3220 Théâtre</b>	<b>200'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		<b>100'000.00</b>	
<b>3228 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles</b>						
3228.31202.00 EAU	561.85					
3228.31204.00 ELECTRICITE	2'027.50					
3228.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	3'391.80		5'500.00		3'551.35	
3228.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	9'200.10		10'500.00		10'403.65	
3228.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	160'859.00		41'600.00		160'860.15	
3228.39400.00 INTERETS	45'782.00		28'000.00		65'099.00	
3228.44702.00 LOCATION ROUTE DE BALE 3/5 ST-GEORGES		65'000.00		123'000.00		123'000.00
<b>3228 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles</b>	<b>221'822.25</b>	<b>65'000.00</b>	<b>85'600.00</b>	<b>123'000.00</b>	<b>239'914.15</b>	<b>123'000.00</b>
<b>322 Musique et théâtre</b>	<b>421'822.25</b>	<b>65'000.00</b>	<b>285'600.00</b>	<b>123'000.00</b>	<b>339'914.15</b>	<b>123'000.00</b>
<b>329 Autres fonctions de la culture</b>						
<b>3294 Manifestations, échanges, séjours et camps</b>						
3294.36364.00 ENSEMBLE VOCAL TOURDION	300.00		300.00		300.00	
3294.36364.01 LES AMIS DU PATCHWORK FESTIVAL	800.00		800.00		800.00	
3294.36364.02 CAVE A JAZZ MUSIÙ	500.00		500.00		500.00	
3294.36364.03 CHOEUR DE CHAMBRE JURASSIEN	300.00		300.00		300.00	
3294.36364.04 CIRCOSPHERE	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3294.36364.05 ECHO DU VORBOURG	200.00		200.00		200.00	
3294.36364.06 CINEMA LA GRANGE	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3294.36364.07 MUSEE JURASSIEN D'ART ET D'HISTOIRE	348'000.00		348'000.00		348'000.00	
3294.36364.08 CCRD	156'500.00		105'000.00		245'400.00	
3294.36364.09 CENTRE DE LA JEUNESSE & DE LA CULTURE	106'000.00		106'000.00		106'000.00	
3294.36364.10 FONDATION DELEMONT'BD	160'000.00		160'000.00		160'000.00	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)</b>						
3294.36364.11 FANFARE MUNICIPALE					4'050.00	
3294.36364.12 CADETS DE LA FANFARE MUNICIPALE					1'425.00	
3294.36364.13 FANFARE INSTRUMENTALE	4'050.00		4'050.00		4'050.00	
3294.36364.14 CADETS DE LA FANFARE INSTRUMENTALE	4'050.00		4'050.00		2'025.00	
3294.36364.15 ORCHESTRE DE LA VILLE	5'220.00		5'220.00		5'220.00	
3294.36364.16 ATELIER D'ARTISTES CVC	2'500.00		6'000.00			
3294.36364.17 GROUPE FOLKLORIQUE ERRANCE	630.00		630.00		630.00	
3294.36364.18 PRO TICINO	350.00		350.00		350.00	
3294.36364.19 FUNAMBULES	900.00		900.00		900.00	
3294.36364.20 SOCIETE JU D'EMULATION DIJU	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3294.36364.21 CLUB JEUNESSE DE PHILATELIE	225.00		225.00		225.00	
3294.36364.22 SEXY-CLIQUE	200.00		200.00		200.00	
3294.36364.23 LE TEMPS DES CERISES	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3294.36364.24 SOCIETE D'ECOLOGIE	540.00		540.00		540.00	
3294.36364.25 STE MYCOLOGIQUE	225.00		225.00		225.00	
3294.36364.26 MIDI THEATRE	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
3294.36364.27 CARNAVAL	3'000.00		12'000.00		12'000.00	
3294.36364.28 LA LANTERNE MAGIQUE	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3294.36364.29 DELEMONT - HOLLYWOOD	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3294.36364.30 DICTEE DES NATIONS			2'000.00		1'372.75	
3294.36364.31 MERITE DELEMONTAIN	3'000.00		3'000.00			
3294.36364.32 JUMELAGES	10'000.00		12'000.00		10'100.00	
3294.36364.34 DELEMONT CITE DE LA BD	20'000.00		20'000.00		19'213.20	
<b>3294 Manifestations, échanges, séjours et camps</b>	<b>861'790.00</b>		<b>826'790.00</b>		<b>958'325.95</b>	
<b>3298 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles</b>						
3298.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	1'053.79		8'500.00		1'971.95	
3298.31202.00 EAU	294.90		400.00		315.20	



## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)</b>						
3298.31204.00 ELECTRICITE	736.50		740.00		733.45	
3298.31205.00 COMBUSTIBLE	8'300.00		8'300.00		8'000.00	
3298.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	656.50		1'500.00			
3298.31602.00 LOYER SALLES CHETRE 36	40'085.00		40'100.00		40'085.00	
3298.44302.00 LOCATIONS INTERNES		1'200.00		1'200.00		1'200.00
3298.44700.00 DROIT DE SUPERFICIE		8'037.00		8'000.00		8'037.00
3298.44702.00 LOCATIONS RUE DE CHETRE		28'400.00		27'000.00		23'000.00
<b>3298 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles</b>	<b>51'126.69</b>	<b>37'637.00</b>	<b>59'540.00</b>	<b>36'200.00</b>	<b>51'105.60</b>	<b>32'237.00</b>
<b>3299 Autres fonctions de la culture</b>						
3299.44702.02 RECETTES DIVERSES		4'308.55				
3299.44702.50 LOYER CENTRE DES ARTS DU CIRQUE		18'499.80		18'500.00		13'875.00
<b>3299 Autres fonctions de la culture</b>		<b>22'808.35</b>		<b>18'500.00</b>		<b>13'875.00</b>
<b>329 Autres fonctions de la culture</b>	<b>912'916.69</b>	<b>60'445.35</b>	<b>886'330.00</b>	<b>54'700.00</b>	<b>1'009'431.55</b>	<b>46'112.00</b>
<b>32 Autres fonctions de la culture</b>	<b>2'343'531.44</b>	<b>154'552.15</b>	<b>2'195'630.00</b>	<b>211'000.00</b>	<b>2'321'646.21</b>	<b>225'942.70</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>2'188'979.29</b>		<b>1'984'630.00</b>		<b>2'095'703.51</b>
<b>34 Sports et loisirs</b>						
<b>341 Sports</b>						
<b>3410 Complexe sportif</b>						
3410.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	181'620.00		180'000.00		236'037.00	
3410.31111.00 VEHICULES, MACHINES TP	2'989.00		3'000.00		14'969.45	
3410.31202.00 EAU	619.90		5'000.00		1'891.30	
3410.31204.00 ELECTRICITE	8'872.15		13'000.00		9'069.00	
3410.31205.00 COMBUSTIBLE	3'518.70		6'000.00		2'665.00	
3410.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	11'370.55		11'500.00		11'376.75	
3410.31341.00 ASSURANCES CHOSES LA BLANCHERIE	4'659.00		4'700.00		4'659.00	
3410.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE CS	646.20		10'000.00		4'308.00	
3410.31440.01 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	24'986.90		26'000.00		11'362.25	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)</b>						
3410.31510.00 ENTRETIEN INSTALLATIONS SPORTIVES TP	19'990.80		20'000.00		19'019.95	
3410.31510.01 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER CSE	29'957.95		30'000.00		28'815.60	
3410.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS	98'369.20		340'000.00		76'418.70	
3410.39101.00 CHARGES SOCIALES	42'750.00		47'800.00		57'950.00	
3410.39400.00 INTERETS	41'995.00		77'000.00		59'182.00	
3410.44702.00 PARTICIPATION SRD		12'000.00		12'300.00		5'487.00
3410.44722.00 SALLES STADE		103'469.50		130'000.00		107'207.25
3410.44722.01 COLLEGE SALLES GYM		124'886.00		125'000.00		113'389.20
<b>3410 Complexe sportif</b>	<b>472'345.35</b>	<b>240'355.50</b>	<b>774'000.00</b>	<b>267'300.00</b>	<b>537'724.00</b>	<b>226'083.45</b>
<b>3411 Patinoire</b>						
3411.36350.00 SUBVENTION PATINOIRE SA	250'000.00		250'000.00		250'000.00	
<b>3411 Patinoire</b>	<b>250'000.00</b>		<b>250'000.00</b>		<b>250'000.00</b>	
<b>3412 Piscine</b>						
3412.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	648'410.15		656'400.00		572'730.15	
3412.30101.10 PERSONNEL AUXILIAIRES D'ETE	196'242.20		220'000.00		167'491.10	
3412.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		3'944.50				2'776.05
3412.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	97'081.60		77'300.00		92'402.70	
3412.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	133'649.55		137'100.00		138'085.90	
3412.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	14'171.80		8'200.00		12'647.35	
3412.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	4'675.15		4'800.00		4'637.90	
3412.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	2'232.00		4'500.00		643.50	
3412.31011.00 PRODUITS CHIMIQUES, CARTES ET ABTS	21'588.90		40'000.00		32'207.65	
3412.31111.00 VEHICULES, MACHINES TP	1'760.45		1'800.00		1'777.75	
3412.31120.00 EQUIPEMENTS	2'186.85		2'300.00		2'172.70	
3412.31202.00 EAU	73'372.50		150'000.00		110'548.55	
3412.31204.00 ELECTRICITE	113'268.30		125'000.00		100'341.25	
3412.31205.00 COMBUSTIBLE	90'985.90		110'000.00		84'042.25	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)</b>						
3412.31301.01 FRAIS DE TELEPHONES	1'401.55		3'000.00		992.55	
3412.31302.02 FRAIS DE PORT ET DIVERS	1'297.18		4'000.00		1'241.04	
3412.31320.00 AGENTS DE SECURITE	1'057.50		15'000.00		8'640.00	
3412.31321.00 ANIMATION PISCINE	1'626.75		2'500.00		1'708.75	
3412.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	8'849.25		10'000.00		9'870.90	
3412.31341.00 ASSURANCES CHOSES PISCINES	3'562.00		3'600.00		3'562.00	
3412.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE CS	23'408.55		15'000.00		8'563.15	
3412.31440.01 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE UETP	23'312.20		25'000.00		58'160.15	
3412.31510.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER	9'866.55		10'000.00		9'918.65	
3412.31510.01 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER CSE	89'928.25		90'000.00		83'546.35	
3412.31993.00 CORRECTION ADM. FED. CONTRIBUTIONS TVA	33'442.70		27'000.00		26'819.35	
3412.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	160'852.00		182'800.00		182'800.00	
3412.39400.00 INTERETS	33'876.00		60'500.00		47'210.00	
3412.42109.00 RECETTES DIVERSES ET TIERS		813.35		2'000.00		24'376.70
3412.44702.00 LOCATION RESTAURANT		12'000.00		36'000.00		24'000.00
3412.44722.00 COMMUNAUTE COLLEGE ENTREES PISCINES		1'765.00		4'000.00		2'399.04
3412.44722.10 PISCINE COUVERTE		119'405.50		300'000.00		225'119.70
3412.44722.11 PISCINE PLEIN AIR		147'541.15		220'000.00		127'863.35
3412.49101.00 CHARGES SALARIALES CENTRE SPORTIF ET PRES-ROSE		50'762.00		53'000.00		66'684.00
<b>3412 Piscine</b>	<b>1'792'105.83</b>	<b>336'231.50</b>	<b>1'985'800.00</b>	<b>615'000.00</b>	<b>1'762'761.64</b>	<b>473'218.84</b>
<b>3413 Autres installations sportives</b>						
3413.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	34'037.00		18'500.00		35'576.00	
3413.31111.00 VEHICULES, MACHINES TP	3'990.85		4'000.00		3'994.70	
3413.31202.00 EAU	3'933.45		7'000.00		3'342.45	
3413.31204.00 ELECTRICITE	12'139.35		17'000.00		14'427.30	
3413.31205.00 COMBUSTIBLE	10'068.55		11'000.00		5'567.95	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)</b>						
3413.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	1'165.70		1'300.00		1'217.55	
3413.31341.00 AUTRES ASSURANCES	824.00		1'000.00		824.00	
3413.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES	908.75		1'000.00		1'109.55	
3413.31440.01 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES UE	1'144.20		2'000.00		1'906.85	
3413.31510.00 ENTRETIEN INSTALLATIONS SPORTIVES TP	42'989.70		43'000.00		42'893.05	
3413.31510.01 ENTRETIEN ET REPARATIONS CS	10'404.25		6'000.00		10'594.60	
3413.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS	249'946.35		250'000.00		178'182.35	
3413.39101.00 CHARGES SOCIALES	8'012.00		5'200.00		8'734.00	
3413.39400.00 INTERETS	21'680.00		52'500.00		18'643.00	
3413.44702.00 RECETTES INSTALLATIONS DES PRES-ROSES		10'450.00		13'000.00		10'000.00
<b>3413 Autres installations sportives</b>	<b>401'244.15</b>	<b>10'450.00</b>	<b>419'500.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>327'013.35</b>	<b>10'000.00</b>
<b>3419 Autres fonctions des sports</b>						
3419.30901.00 FORMATION DU PERSONNEL CSE			3'000.00			
3419.31320.00 PRESTATIONS DE TIERS ET COTISATIONS CSE	10'080.15		15'000.00		10'611.10	
3419.31321.00 ETUDES ET AMENAGEMENT CSE	26'165.50		15'000.00		4'018.05	
3419.36364.00 MOTO CLUB JURA	470.00		470.00		470.00	
3419.36364.01 CLUB VTT	750.00		750.00		750.00	
3419.36364.02 JEUX INTERNATIONAUX DES ECOLIERS	795.00		2'500.00		400.00	
3419.36364.03 S.R.D. JUNIORS	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3419.36364.04 HOCKEY CLUB	9'400.00		9'400.00		9'400.00	
3419.36364.05 JUDO-CLUB	2'750.00		2'750.00		2'750.00	
3419.36364.06 CLUB DE NATATION	1'450.00		1'450.00		1'450.00	
3419.36364.07 TENNIS CLUB	8'100.00		8'100.00		8'100.00	
3419.36364.08 CLUB PATINAGE ARTISTIQUE	6'200.00		6'200.00		6'200.00	
3419.36364.09 SLOW UP	2'500.00		5'000.00		1'000.00	
3419.36364.11 TCHOUKBALL CLUB	340.00		340.00		340.00	
3419.36364.12 DELEMONT ATHLETISME	1'000.00		1'000.00		1'000.00	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)</b>						
3419.36364.15 SCOUTS NOTRE-DAME	400.00		400.00		400.00	
3419.36364.16 SCOUTS ST-MICHEL	600.00		600.00		600.00	
3419.36364.17 SHIN-TAI KARATE-DO	1'250.00		1'250.00		1'250.00	
3419.36364.18 CREA MOVE	580.00		580.00		580.00	
3419.36364.19 SPORTIFS & ARTISTES MERITANTS	4'980.00		5'000.00		5'089.20	
3419.36364.21 DIVERSES MANIFESTATIONS	69'940.75		70'000.00		68'878.00	
<b>3419 Autres fonctions des sports</b>	<b>151'751.40</b>		<b>152'790.00</b>		<b>127'286.35</b>	
<b>341 Sports</b>	<b>3'067'446.73</b>	<b>587'037.00</b>	<b>3'582'090.00</b>	<b>895'300.00</b>	<b>3'004'785.34</b>	<b>709'302.29</b>
<b>342 Loisirs</b>						
<b>3421 Ludothèque</b>						
3421.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	137'827.60		163'000.00		136'605.93	
3421.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	12'618.20		14'800.00		12'472.24	
3421.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	18'843.60		18'900.00		18'237.54	
3421.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	262.05		300.00		260.38	
3421.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	745.45		900.00		746.60	
3421.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	325.85		3'900.00			
3421.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	316.80		600.00		611.25	
3421.31030.00 ACHATS ET REMPLACEMENT DE JEUX	11'529.80		13'500.00		8'486.29	
3421.31204.00 ELECTRICITE	1'168.20		900.00		927.25	
3421.31205.00 COMBUSTIBLE	2'536.30		2'000.00		2'300.20	
3421.31300.00 PREST. DE SERVICES & HONORAIRES DIVERS	1'840.50		2'000.00		3'061.75	
3421.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES	627.70		3'300.00		1'020.10	
3421.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	22'007.00		12'500.00		22'007.95	
3421.39400.00 INTERETS	2'909.00		3'500.00		2'261.00	
3421.42403.00 SERVICE DE PRET ET DIVERS		11'914.55		12'000.00		9'739.26
<b>3421 Ludothèque</b>	<b>213'558.05</b>	<b>11'914.55</b>	<b>240'100.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>208'998.48</b>	<b>9'739.26</b>
<b>3422 Parcs, places de jeux et de divertissements</b>						

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)</b>						
3422.31011.00 ENTRETIEN PLACES DE JEU	22'068.25		25'500.00		24'658.75	
3422.31011.01 SKATE-PARK ENTRETIEN	4'794.15		5'000.00			
3422.33004.00 AMORTISSEMENT EQUIPEMENTS PLACES DE JEU	80'371.60		82'000.00		75'176.80	
3422.39400.00 INTERETS EQUIPEMENTS PLACES DE JEUX	3'539.00		8'600.00		4'465.00	
<b>3422 Parcs, places de jeux et de divertissements</b>	<b>110'773.00</b>		<b>121'100.00</b>		<b>104'300.55</b>	
<b>3429 Autres fonctions des loisirs</b>						
3429.36364.00 UNIVERSITE POPULAIRE	3'700.00		3'700.00		3'700.00	
3429.36364.01 PASSEPORTS VACANCES	4'375.00		5'000.00		4'025.00	
3429.36364.02 SWISS LABYRINTHE	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
<b>3429 Autres fonctions des loisirs</b>	<b>15'575.00</b>		<b>16'200.00</b>		<b>15'225.00</b>	
<b>342 Loisirs</b>	<b>339'906.05</b>	<b>11'914.55</b>	<b>377'400.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>328'524.03</b>	<b>9'739.26</b>
<b>34 Sports et loisirs</b>	<b>3'407'352.78</b>	<b>598'951.55</b>	<b>3'959'490.00</b>	<b>907'300.00</b>	<b>3'333'309.37</b>	<b>719'041.55</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>2'808'401.23</b>		<b>3'052'190.00</b>		<b>2'614'267.82</b>
<b>3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES</b>	<b>5'750'884.22</b>	<b>753'503.70</b>	<b>6'155'120.00</b>	<b>1'118'300.00</b>	<b>5'654'955.58</b>	<b>944'984.25</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>4'997'380.52</b>		<b>5'036'820.00</b>		<b>4'709'971.33</b>

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4 SANTE</b>						
<b>43 Promotion de la santé et prévention</b>						
<b>432 Lutte contre les maladies</b>						
<b>4320 Lutte contre les maladies</b>						
4320.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES - COVID		72'845.45				
4320.31062.00 ACHAT DE MATERIEL LIE AU COVID	92'478.05		250'000.00		50'892.66	
4320.31062.10 ACHAT DE MATERIEL LIE AU COVID BIBLIOTHEQUE	661.15		5'000.00			
4320.31062.11 ACHAT DE MATERIEL LIE AU COVID LUDOTHEQUE			5'000.00			
4320.31062.12 ACHAT DE MATERIEL LIE AU COVID PISCINES			10'000.00			
4320.31062.13 ACHAT DE MATERIEL LIE AU COVID MDE	1'339.65		10'000.00			
<b>4320 Lutte contre les maladies</b>	<b>94'478.85</b>	<b>72'845.45</b>	<b>280'000.00</b>		<b>50'892.66</b>	
<b>432 Lutte contre les maladies</b>	<b>94'478.85</b>	<b>72'845.45</b>	<b>280'000.00</b>		<b>50'892.66</b>	
<b>433 Service médical et dentaire scolaire</b>						
<b>4333 Médecin et infirmière scolaires</b>						
4333.36110.08 PARTICIPATIONS INFIRMIERES SCOLAIRES - REPA	51'129.10		51'600.00		51'777.95	
<b>4333 Médecin et infirmière scolaires</b>	<b>51'129.10</b>		<b>51'600.00</b>		<b>51'777.95</b>	
<b>4335 Dentiste scolaire</b>						
4335.36372.00 TRAITEMENT DE LA DENTURE NORMALE	11'079.15		16'000.00		15'036.35	
4335.36372.01 TRAITEMENT ORTHODONTIQUE	19'198.00		30'000.00		18'991.05	
<b>4335 Dentiste scolaire</b>	<b>30'277.15</b>		<b>46'000.00</b>		<b>34'027.40</b>	
<b>433 Service médical et dentaire scolaire</b>	<b>81'406.25</b>		<b>97'600.00</b>		<b>85'805.35</b>	
<b>434 Contrôle des denrées alimentaires</b>						
<b>4340 Administration</b>						
4340.31309.00 FRAIS DIVERS CONTRÔLE DES CHAMPGNONS	1'750.00		1'000.00		100.00	
4340.31320.00 CONTROLE DES CHAMPIGNONS	9'100.00		9'100.00		9'100.00	
4340.36121.00 COTISATION DE LA VILLE POUR LE DISTRICT	1'339.00		1'300.00		1'235.50	
4340.46110.00 SUBVENTIONS CANTONALE C/ CHAMPIGNONS		6'000.00		9'100.00		6'000.00
4340.46121.00 COTISATIONS DES COMMUNES		3'863.40		3'900.00		3'841.50
<b>4340 Administration</b>	<b>12'189.00</b>	<b>9'863.40</b>	<b>11'400.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>10'435.50</b>	<b>9'841.50</b>

# MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4 SANTE (...)</b>						
434 Contrôle des denrées alimentaires	12'189.00	9'863.40	11'400.00	13'000.00	10'435.50	9'841.50
43 Promotion de la santé et prévention	188'074.10	82'708.85	389'000.00	13'000.00	147'133.51	9'841.50
Dépenses nettes		105'365.25		376'000.00		137'292.01
<b>4 SANTE</b>	<b>188'074.10</b>	<b>82'708.85</b>	<b>389'000.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>147'133.51</b>	<b>9'841.50</b>
Dépenses nettes		105'365.25		376'000.00		137'292.01



<b>5</b>	<b>PREVOYANCE SOCIALE</b>
<b>5343</b>	<b>Foyers et maisons de retraite (sans soins)</b> 5343.36110.10 Le budget établi par l'H-JU n'était pas connu lors de l'établissement du budget communal, qui avait été établi en tenant compte de la situation COVID.
<b>5445</b>	<b>Foyers pour enfants et adolescents - Espace Jeunes</b> 5445.31300.00 Les charges et les recettes sont comptabilisées séparément depuis 2021. 5445.42109.00
<b>5453</b>	<b>Prestations aux familles</b> 5453.36321.00 Du fait de la pandémie, seule la colonie d'automne a pu être organisée, d'où la réduction de la subvention à l'association.
<b>5454</b>	<b>Maison de l'enfance</b> 5454.30101.00 Gain de CHF 130'000.- par rapport au budget 2021, suite aux mesures d'assainissement mises en place. 5454.31300.00 Mandats pour supervision institutionnelle et projet pédagogique ; dépassement validé par le CC 24.01.22 5454.31309.00 Budget 2021 sous-évalué, dépassement validé par le CC 27.09.21 sur la base des frais effectifs facturés par l'entreprise de taxi Aunora. La direction de la MDE réfléchit à des alternatives.
<b>5592</b>	<b>Autres prestations de chômage</b> 5592.36110.30 C'est une participation communale aux mesures liées au marché de travail et aux personnes en fin de droit. Cette charge n'est donc pas maîtrisable. C'est pourquoi nous avons des différences entre les comptes et le budget.
<b>5722</b>	<b>Aides économiques légales</b> Le Service financier verse les prestations sur ordre du Service cantonal de l'action sociale. Les rubriques sont estimées sur la base des chiffres effectifs de l'année précédente et des tendances de l'année en cours. Ces rubriques peuvent varier en fonction de la situation économique.
<b>5792</b>	<b>Autres assistances sociales</b> 5792.36350.00 Dépassement validé par le CC 01.03.2021 pour l'acquisition et l'installation de distributeurs de serviettes hygiéniques, selon motion y relative.

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 PREVOYANCE SOCIALE</b>						
<b>53 Vieillesse et survivants</b>						
<b>531 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)</b>						
<b>5310 Administration</b>						
5310.30901.00 FORMATION DE PERSONNEL CSJL			2'500.00			
5310.46119.00 CONTR. AUX FRAIS D'ADM. DE L'AGENCE AVS		28'837.75		28'000.00		26'994.45
<b>5310 Administration</b>		<b>28'837.75</b>	<b>2'500.00</b>	<b>28'000.00</b>		<b>26'994.45</b>
<b>531 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)</b>		<b>28'837.75</b>	<b>2'500.00</b>	<b>28'000.00</b>		<b>26'994.45</b>
<b>532 Prestations complémentaires à l'AVS / AI</b>						
<b>5322 Prestations complémentaires à l'AVS / AI</b>						
5322.36311.20 PART COMM.CONTR. DE L'ETAT PC; CM; AF - REPA	3'867'944.00		4'020'000.00		3'943'647.00	
<b>5322 Prestations complémentaires à l'AVS / AI</b>	<b>3'867'944.00</b>		<b>4'020'000.00</b>		<b>3'943'647.00</b>	
<b>532 Prestations complémentaires à l'AVS / AI</b>	<b>3'867'944.00</b>		<b>4'020'000.00</b>		<b>3'943'647.00</b>	
<b>533 Prestations pour retraités</b>						
<b>5332 Prestations pour retraités</b>						
5332.36369.00 AVIVO ARBRE DE NOEL	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
5332.36379.00 ALLOCATIONS DE FIN D'ANNEE	113'620.00		115'000.00		109'280.00	
<b>5332 Prestations pour retraités</b>	<b>118'620.00</b>		<b>120'000.00</b>		<b>114'280.00</b>	
<b>533 Prestations pour retraités</b>	<b>118'620.00</b>		<b>120'000.00</b>		<b>114'280.00</b>	
<b>534 Logements pour personnes âgées</b>						
<b>5343 Foyers et maisons de retraite (sans soins)</b>						
5343.36110.10 CENTRE DE JOUR	243'032.95		220'000.00		218'133.40	
5343.36121.25 CLAIR-LOGIS AIDE FINANCIERE	100'000.00		100'000.00			
<b>5343 Foyers et maisons de retraite (sans soins)</b>	<b>343'032.95</b>		<b>320'000.00</b>		<b>218'133.40</b>	
<b>534 Logements pour personnes âgées</b>	<b>343'032.95</b>		<b>320'000.00</b>		<b>218'133.40</b>	
<b>53 Vieillesse et survivants</b>	<b>4'329'596.95</b>	<b>28'837.75</b>	<b>4'462'500.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>4'276'060.40</b>	<b>26'994.45</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>4'300'759.20</b>		<b>4'434'500.00</b>		<b>4'249'065.95</b>
<b>54 Famille et jeunesse</b>						
<b>544 Protection de la jeunesse</b>						
<b>5445 Foyers pour enfants et adolescents - Espace Jeunes</b>						

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 PREVOYANCE SOCIALE (...)</b>						
5445.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	212'379.35		198'100.00		181'208.55	
5445.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		17'704.95				
5445.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	19'348.70		17'900.00		16'547.07	
5445.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	12'557.50		12'300.00		10'015.44	
5445.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	344.35		300.00		412.02	
5445.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	948.95		1'200.00		893.35	
5445.31300.00 ANIMATION	27'179.70		20'000.00		19'635.85	
5445.31302.00 PORTS, TELEPHONES, DIVERS	1'007.85		1'000.00		1'068.95	
5445.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN & ACHATS	5'783.10		6'000.00		1'900.00	
5445.42109.00 RECETTES DIVERSES		7'900.00				
<b>5445 Foyers pour enfants et adolescents - Espace Jeunes</b>	<b>279'549.50</b>	<b>25'604.95</b>	<b>256'800.00</b>		<b>231'681.23</b>	
<b>5446 Conseil des jeunes</b>						
5446.30000.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF CDJ	8'646.30		10'000.00		7'614.00	
5446.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	791.55				695.10	
5446.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	11.95				11.05	
5446.31602.00 LOCATION	1'200.00				1'200.00	
5446.31999.00 CRÉDIT DU CDJ	12'293.80		17'000.00		10'433.55	
<b>5446 Conseil des jeunes</b>	<b>22'943.60</b>		<b>27'000.00</b>		<b>19'953.70</b>	
<b>544 Protection de la jeunesse</b>	<b>302'493.10</b>	<b>25'604.95</b>	<b>283'800.00</b>		<b>251'634.93</b>	
<b>545 Prestations aux familles</b>						
<b>5453 Prestations aux familles</b>						
5453.36321.00 COLONIES DE VACANCES	4'000.00		10'000.00			
5453.36321.01 PUCE VERTE RUE FRANCHE 22	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
5453.36321.75 ASSOCIATION LIRE ET ECRIRE	1'080.00		1'080.00		1'080.00	
5453.36370.00 SACS POUR LES FAMILLES	42'986.99		40'000.00		39'911.90	
5453.36379.00 ALLOCATIONS DE NAISSANCE	55'320.00		60'000.00		69'250.00	
<b>5453 Prestations aux familles</b>	<b>121'386.99</b>		<b>129'080.00</b>		<b>128'241.90</b>	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 PREVOYANCE SOCIALE (...)</b>						
<b>5454 Maison de l'enfance</b>						
5454.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	3'667'353.85		3'797'000.00		3'786'206.89	
5454.30101.25 STAGIAIRES	130'248.40		132'400.00		150'236.80	
5454.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		132'338.25		20'000.00		117'238.85
5454.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	343'689.30		353'800.00		354'858.16	
5454.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	308'707.75		337'300.00		306'090.78	
5454.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	6'903.25		6'900.00		6'897.14	
5454.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	18'211.70		20'100.00		17'683.28	
5454.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	23'685.00		25'600.00		11'525.30	
5454.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE UETP	14'777.69		22'000.00		18'279.90	
5454.31011.01 PRODUITS D'ENTRETIEN MDE	5'838.30		10'000.00		9'990.05	
5454.31040.00 MATERIEL EDUCATIF	10'338.97		10'500.00		10'482.20	
5454.31050.00 ALIMENTATION	257'951.90		253'200.00		235'763.95	
5454.31100.00 MOBILIER	18'673.85		15'000.00		6'868.95	
5454.31120.00 EQUIPEMENTS ET ACCESSOIRES POUR ENFANTS	29'054.70		30'000.00		26'720.30	
5454.31202.00 EAU	9'000.00		10'000.00		12'000.00	
5454.31204.00 ELECTRICITE	24'102.80		15'000.00		19'889.25	
5454.31205.00 COMBUSTIBLE	5'400.00		7'000.00		12'000.00	
5454.31300.00 PREST. DE SERVICE & HONORAIRES DIVERS	50'109.50		43'000.00		51'194.10	
5454.31300.01 ANIMATION	5'040.90		7'000.00		2'480.70	
5454.31309.00 TRANSPORT DES ENFANTS ET VEHICULES	62'919.40		35'000.00		43'173.91	
5454.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES	31'772.05		33'100.00		13'965.55	
5454.31603.00 LOYER	411'090.00		415'000.00		431'640.00	
5454.31811.00 PERTES S/DEBITEURS MDE	384.90					
5454.33006.00 AMORTISSEMENT BIENS MOBILIERS	55'861.15		50'000.00		55'861.65	
5454.39400.02 INTERETS BIENS MOBILIERS	4'612.00		10'200.00		6'911.00	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 PREVOYANCE SOCIALE (...)</b>						
5454.42402.00 REPAS DE MIDI ENFANTS		285'929.35		280'000.00		218'476.85
5454.42402.01 VENTE MATERIEL ET DIVERS		9'852.50		12'000.00		7'535.00
5454.42403.00 PENSION JOURNALIERE		1'208'669.00		1'200'000.00		930'287.65
5454.42409.00 RECETTES LIEES PROGRAMME KIBE		5'269.00				
<b>5454 Maison de l'enfance</b>	<b>5'495'727.36</b>	<b>1'642'058.10</b>	<b>5'639'100.00</b>	<b>1'512'000.00</b>	<b>5'590'719.86</b>	<b>1'273'538.35</b>
<b>5456 Accueil familial de jour / CAD</b>						
5456.36321.25 CRECHES A DOMICILE	3'661'431.05		3'885'000.00		3'770'499.90	
<b>5456 Accueil familial de jour / CAD</b>	<b>3'661'431.05</b>		<b>3'885'000.00</b>		<b>3'770'499.90</b>	
<b>545 Prestations aux familles</b>	<b>9'278'545.40</b>	<b>1'642'058.10</b>	<b>9'653'180.00</b>	<b>1'512'000.00</b>	<b>9'489'461.66</b>	<b>1'273'538.35</b>
<b>54 Famille et jeunesse</b>	<b>9'581'038.50</b>	<b>1'667'663.05</b>	<b>9'936'980.00</b>	<b>1'512'000.00</b>	<b>9'741'096.59</b>	<b>1'273'538.35</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>7'913'375.45</b>		<b>8'424'980.00</b>		<b>8'467'558.24</b>
<b>55 Chômage</b>						
<b>559 Autres prestations de chômage</b>						
<b>5592 Autres prestations de chômage</b>						
5592.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU			1'500.00			
5592.36110.30 PART.MES.ACTIVES MARCHE TRAV. FIN DROIT - REPA	305'000.00		340'000.00		294'306.75	
5592.36340.00 LARC, CARITAS	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
5592.36340.01 PRO INFIRMIS	6'217.00		6'500.00		6'206.00	
<b>5592 Autres prestations de chômage</b>	<b>331'217.00</b>		<b>368'000.00</b>		<b>320'512.75</b>	
<b>559 Autres prestations de chômage</b>	<b>331'217.00</b>		<b>368'000.00</b>		<b>320'512.75</b>	
<b>55 Chômage</b>	<b>331'217.00</b>		<b>368'000.00</b>		<b>320'512.75</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>331'217.00</b>		<b>368'000.00</b>		<b>320'512.75</b>
<b>57 Aide sociale et domaine de l'asile</b>						
<b>572 Aide économique</b>						
<b>5722 Aides économiques légales</b>						
5722.36370.00 PRESTATIONS D'ASSISTANCE	7'889'341.85		8'000'000.00		7'876'510.20	
5722.46370.00 CONTRIBUTIONS ET REMBOURSEMENTS		1'458'503.54		1'800'000.00		1'622'430.12
<b>5722 Aides économiques légales</b>	<b>7'889'341.85</b>	<b>1'458'503.54</b>	<b>8'000'000.00</b>	<b>1'800'000.00</b>	<b>7'876'510.20</b>	<b>1'622'430.12</b>

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>5 PREVOYANCE SOCIALE (...)</b>						
572 Aide économique	7'889'341.85	1'458'503.54	8'000'000.00	1'800'000.00	7'876'510.20	1'622'430.12
579 Autres assistances de l'aide sociale						
5792 Autres assistances sociales						
5792.31300.00 PRESTATION ET AIDE A LA REINSERTION ET AIF	11'889.00		60'000.00		28'997.00	
5792.31320.00 ETUDES SUR LE LOGEMENT & AUTRES	21'097.10		40'000.00		23'112.40	
5792.36340.00 SUBVENTIONS AUX INSTITUTIONS PRIVEES	8'750.00		9'000.00		8'960.00	
5792.36340.01 SERVICE D'AIDE ET DE SOINS A DOMICILE	6'305.50		6'300.00		6'283.00	
5792.36340.03 INTEGRATION DES ETRANGERS	17'832.50		30'000.00		13'700.00	
5792.36350.00 SUBVENTIONS ET DEVELOPPEMENTS SOCIAUX	81'519.80		63'000.00		62'530.19	
5792.36381.00 AIDE AU TIERS MONDE	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
5792 Autres assistances sociales	171'393.90		232'300.00		167'582.59	
5799 Autres fonctions des autres assistances de l'aide sociale						
5799.46110.10 VERSEMENT CANTONAL		9'717'391.30		10'000'000.00		9'681'404.60
5799 Autres fonctions des autres assistances de l'aide sociale		9'717'391.30		10'000'000.00		9'681'404.60
579 Autres assistances de l'aide sociale	171'393.90	9'717'391.30	232'300.00	10'000'000.00	167'582.59	9'681'404.60
57 Aide sociale et domaine de l'asile	8'060'735.75	11'175'894.84	8'232'300.00	11'800'000.00	8'044'092.79	11'303'834.72
Recettes nettes	3'115'159.09		3'567'700.00		3'259'741.93	
<b>5 PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>22'302'588.20</b>	<b>12'872'395.64</b>	<b>22'999'780.00</b>	<b>13'340'000.00</b>	<b>22'381'762.53</b>	<b>12'604'367.52</b>
Dépenses nettes		9'430'192.56		9'659'780.00		9'777'395.01

**6**

**TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS**

6150.49101.01 & 02 Il y a un nouveau système plus efficace pour la comptabilisation et la répartition des heures de la Voirie pour les déchets et l'entretien des cours d'eau. Il y a ainsi une diminution du nombre d'heures pour les déchets et une augmentation pour l'entretien des cours d'eau. Par ailleurs, les heures de la balayeuse ne sont plus comptabilisées sous cette rubrique.

**6154**

**Places de stationnement**

6154.44722.00 Fluctuations en raison de la situation COVID.

**6218**

**Abris et arrêts de bus**

6218.31440.00 Une demande de dépassement a été validée par le Conseil communal le 6 décembre 2021 pour l'adaptation de 6 arrêts de bus qui sont la conséquence du nouvel horaire 2022. Comme cet horaire a été finalisé en juin 2021, il n'était pas possible d'anticiper les travaux nécessaires au moment de l'élaboration du budget en fin d'année précédente.

**6223**

**Trafic régional et d'agglomération**

6223 Une demande de dépassement a été validée par le Conseil communal le 8 mars 2022. Elle est motivée par le changement de modèle et de système de calcul des offres de CarPostal qui a fait suite à l'affaire qui a secoué toute la Suisse. Des mesures correctrices ont été prises pour le budget 2022. Par ailleurs, CarPostal a repris la concession des TUD dès 2022, ce qui facilitera les démarches administratives et donnera toute la transparence sur le calcul du coût des offres.

6223.46119.00 En 2020, une réserve de CHF 300'000.- a été dissoute.

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS</b>						
<b>61 Circulation routière</b>						
<b>615 Routes communales</b>						
<b>6150 Administration</b>						
6150.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION T.P.	2'986'309.10		3'136'000.00		3'023'216.60	
6150.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		64'045.65				90'104.95
6150.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	268'646.85		282'700.00		266'750.54	
6150.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	372'357.35		390'700.00		369'375.54	
6150.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	31'621.50		33'800.00		28'476.59	
6150.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	15'911.20		17'600.00		16'036.03	
6150.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	4'969.35		25'000.00		4'749.35	
6150.31011.00 MATERIEL POUR L'ENTRETIEN DES ROUTES	44'480.20		45'000.00		32'292.55	
6150.31012.00 ACHAT MAT. NETTOYAGE, PNEUS, CARBURANT	113'753.10		110'000.00		109'549.00	
6150.31110.00 MACHINES, VEHICULES, MOBILIER	14'898.60		15'000.00		39'859.60	
6150.31120.00 EQUIPEMENTS	19'962.20		20'000.00		19'865.55	
6150.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	8'381.20		4'000.00		7'006.20	
6150.31321.00 MANDATS GENIE CIVIL	85'752.20		95'000.00		90'130.80	
6150.31321.01 SECURITE AU TRAVAIL	16'111.00		17'000.00		16'538.05	
6150.31345.00 ASSURANCES TAXES RPLP	55'520.80		55'000.00		54'169.88	
6150.31517.00 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN VEHICULES	67'204.65		70'000.00		67'082.21	
6150.31518.50 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN DES ROUTES	65'014.90		72'000.00		71'146.70	
6150.31602.00 LOCATIONS SID RTE DE BALE & JEUNESSE	60'630.75		65'200.00		57'151.00	
6150.33001.00 AMORTISSEMENT ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATIONS	669'545.45		800'000.00		644'033.45	
6150.33003.00 AMORTISSEMENT AUTRES OUVRAGES ET TRAVAU DE GENIE CIVIL	191'093.10		160'000.00		134'360.60	
6150.33006.00 AMORTISSEMENT VEHICULE UETP	119'171.00		91'800.00		94'993.50	
6150.39400.00 INTERETS ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION	118'973.00		250'000.00		156'250.00	
6150.39400.01 INTERETS AUTRES OUVRAGES ET TRAVAUX DE GENIE CIVIL	17'486.00		35'000.00		25'108.00	



## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS (...)</b>						
6150.39400.02 INTERETS VEHICULE UETP	2'947.00		5'500.00		3'346.00	
6150.42109.00 RECETTES DIVERSES		28'978.40		90'000.00		54'859.60
6150.46121.25 PARTICIPATIONS EXTERNES SALAIRES		87'686.00		70'000.00		58'775.40
6150.49003.00 IMPUTATIONS INTERNES VEHICULES STEP & DIGU		40'000.00		40'000.00		30'000.00
6150.49101.00 CONTRIBUTIONS FOIRES PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		12'975.00		30'000.00		19'350.00
6150.49101.01 GESTION DES DECHETS PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		602'175.00		850'000.00		850'000.00
6150.49101.02 DIGUES PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		139'350.00		80'000.00		99'450.00
6150.49101.03 CANALISATIONS PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		33'375.00		100'000.00		22'500.00
6150.49101.04 MANIFESTATIONS PART AUX FRAIS DU PERSONNE		14'550.00		60'000.00		
<b>6150 Administration</b>	<b>5'350'740.50</b>	<b>1'023'135.05</b>	<b>5'796'300.00</b>	<b>1'320'000.00</b>	<b>5'331'487.74</b>	<b>1'225'039.95</b>
<b>6154 Places de stationnement et d'évitement, parcs couverts et d'échange</b>						
6154.31321.00 LOCATION ET ENTRETIEN PARCOMETRES	27'443.37		25'000.00		7'475.40	
6154.31321.01 GESTION DES PARKINGS	27'840.15		40'000.00		46'138.91	
6154.31601.00 REDEVANCES D'UTILISATION	75'431.35		80'000.00		41'713.85	
6154.33006.00 AMORTISSEMENT MOBILIER PARKING	33'092.15					
6154.39400.00 INTERETS MOBILIER PARKING	1'981.00					
6154.44722.00 RECETTES		225'215.42		400'000.00		198'050.79
<b>6154 Places de stationnement et d'évitement, parcs couverts et d'échange</b>	<b>165'788.02</b>	<b>225'215.42</b>	<b>145'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>95'328.16</b>	<b>198'050.79</b>
<b>6157 Entretien (nettoyage, déneigement, fauchage, etc.)</b>						
6157.31011.00 MATERIEL POUR L'ENLEVEMENT DE LA NEIGE	42'194.25		45'000.00		19'190.45	
<b>6157 Entretien (nettoyage, déneigement, fauchage, etc.)</b>	<b>42'194.25</b>		<b>45'000.00</b>		<b>19'190.45</b>	
<b>615 Routes communales</b>	<b>5'558'722.77</b>	<b>1'248'350.47</b>	<b>5'986'300.00</b>	<b>1'720'000.00</b>	<b>5'446'006.35</b>	<b>1'423'090.74</b>
<b>61 Circulation routière</b>	<b>5'558'722.77</b>	<b>1'248'350.47</b>	<b>5'986'300.00</b>	<b>1'720'000.00</b>	<b>5'446'006.35</b>	<b>1'423'090.74</b>
Dépenses nettes		4'310'372.30		4'266'300.00		4'022'915.61
<b>62 Transports publics</b>						
<b>621 Infrastructures des transports publics</b>						

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS (...)</b>						
<b>6218 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens mobiliers</b>						
6218.31440.00 ABRIS ET ARRETS DE BUS, GARE ROUTIERE	39'234.00		30'000.00		22'211.10	
<b>6218 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens mobiliers</b>	<b>39'234.00</b>		<b>30'000.00</b>		<b>22'211.10</b>	
<b>621 Infrastructures des transports publics</b>	<b>39'234.00</b>		<b>30'000.00</b>		<b>22'211.10</b>	
<b>622 Trafic régional et d'agglomération</b>						
<b>6223 Trafic régional et d'agglomération</b>						
6223.31013.00 PROMOTION	5'076.00		5'000.00		861.60	
6223.36110.00 PARTICIPATION COMMUNALE TUD	832'323.00		450'000.00		1'185'869.55	
6223.36110.01 CONTR. ABON. TRANSP. PUBLIC PREST. COMPL	3'742.50		4'000.00		4'439.00	
6223.36110.40 PART. COM. TRANSPORTS PUBLICS JU - REPA	370'474.05		360'000.00		5'734.40	
6223.36119.00 PARTICIPATION VAGABOND	8'148.35		5'000.00			
6223.36350.00 NOCTAMBUS - REPA	19'695.15		26'000.00		25'122.00	
6223.46110.00 SUBVENTION CANTONALE & DIVERS		245'455.80		126'000.00		137'612.65
6223.46119.00 RESTITUTION ABT VAGABOND ET TUD	48'387.11					550'510.01
<b>6223 Trafic régional et d'agglomération</b>	<b>1'287'846.16</b>	<b>245'455.80</b>	<b>850'000.00</b>	<b>126'000.00</b>	<b>1'222'026.55</b>	<b>688'122.66</b>
<b>622 Trafic régional et d'agglomération</b>	<b>1'287'846.16</b>	<b>245'455.80</b>	<b>850'000.00</b>	<b>126'000.00</b>	<b>1'222'026.55</b>	<b>688'122.66</b>
<b>629 Autres transports publics</b>						
<b>6295 Trafic urbain - Réseaux ferroviaires</b>						
6295.31013.00 CARTES JOURNALIERES CFF	175'849.35		180'000.00		173'872.00	
6295.42507.00 VENTES CARTES JOURNALIERES CFF		175'104.20		200'000.00		141'752.10
<b>6295 Trafic urbain - Réseaux ferroviaires</b>	<b>175'849.35</b>	<b>175'104.20</b>	<b>180'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>173'872.00</b>	<b>141'752.10</b>
<b>629 Autres transports publics</b>	<b>175'849.35</b>	<b>175'104.20</b>	<b>180'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>173'872.00</b>	<b>141'752.10</b>
<b>62 Transports publics</b>	<b>1'502'929.51</b>	<b>420'560.00</b>	<b>1'060'000.00</b>	<b>326'000.00</b>	<b>1'418'109.65</b>	<b>829'874.76</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'082'369.51</b>		<b>734'000.00</b>		<b>588'234.89</b>
<b>63 Autres genres de trafic et de transports publics</b>						
<b>633 Autres systèmes de transports</b>						
<b>6338 Vélostation</b>						
6338.31204.00 ELECTRICITE	253.35		2'500.00		4'145.75	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS (...)</b>						
6338.31300.00 PUBLICITE			1'500.00			
6338.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	3'941.60		7'000.00		4'936.33	
6338.31320.00 PRESTATIONS CARITAS	34'894.80		35'800.00		34'948.65	
6338.31321.00 MANDATS A TIERS	5'523.00		7'500.00		14'215.95	
6338.42109.00 RECETTES DIVERSES		9'785.00		12'500.00		6'965.15
6338.44702.50 PARTICIPATION AGGLOMERATION		5'000.00		5'000.00		10'000.00
6338.46140.00 ENTRETIEN DES ESPACES PUBLICS		25'000.00		25'000.00		25'000.00
<b>6338 Vélostation</b>	<b>44'612.75</b>	<b>39'785.00</b>	<b>54'300.00</b>	<b>42'500.00</b>	<b>58'246.68</b>	<b>41'965.15</b>
<b>633 Autres systèmes de transports</b>	<b>44'612.75</b>	<b>39'785.00</b>	<b>54'300.00</b>	<b>42'500.00</b>	<b>58'246.68</b>	<b>41'965.15</b>
<b>63 Autres genres de trafic et de transports publics</b>	<b>44'612.75</b>	<b>39'785.00</b>	<b>54'300.00</b>	<b>42'500.00</b>	<b>58'246.68</b>	<b>41'965.15</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>4'827.75</b>		<b>11'800.00</b>		<b>16'281.53</b>
<b>6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS</b>	<b>7'106'265.03</b>	<b>1'708'695.47</b>	<b>7'100'600.00</b>	<b>2'088'500.00</b>	<b>6'922'362.68</b>	<b>2'294'930.65</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>5'397'569.56</b>		<b>5'012'100.00</b>		<b>4'627'432.03</b>

**7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE**

**710** Le résultat de l'exercice permet d'alimenter le fonds d'entretien et rénovation du réseau d'eau à hauteur de CHF 723'661.22, ceci malgré un volume de vente légèrement inférieur aux prévisions. Ce fonds doit être utilisé pour le projet d'alimentation en eau Develier-Delémont, ainsi que pour le projet de nouveau réservoir, selon PGAE.

**7200; 730 & 740 STEP/PGEE ; Gestions des déchets & Corrections de cours d'eau**

Il s'agit de services autofinancés. Le résultat du financement de chaque service est repris aux points 4.6, 4.7 et 4.8 du rapport sur les comptes.

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>						
<b>71 Approvisionnement en eau</b>						
<b>710 Approvisionnement en eau</b>						
<b>7100 Approvisionnement en eau potable (RAEP)</b>						
7100.30002.00 Jetons de présences - diverses commissions	103.00		500.00		167.25	
7100.30101.00 Personnel administratif et d'exploitation	930'718.67		859'300.00		878'408.33	
7100.30101.80 Personnel administratif et d'exploitation					16'244.50	
7100.30101.81 Personnel administratif et d'exploitation						21'950.30
7100.30500.00 Assurances AVS, AI, APG et AC	55'906.94		60'000.00		53'256.61	
7100.30520.00 Assurances de prévoyance LPP	107'998.90		107'800.00		103'335.42	
7100.30530.00 Assurances accidents AAP / AANP	6'272.23		6'300.00		7'045.58	
7100.30540.00 Assurances allocations familiales ALFA		4'311.30		12'200.00	22'203.06	
7100.30540.80 Assurances allocations familiales ALFA						40'415.00
7100.30560.00 Assurances maladies LAMal	4'784.96		4'800.00		4'578.29	
7100.30590.00 Autres charges d'assurances	1'600.34		1'500.00		1'054.60	
7100.30600.00 Allocation de renchérissement aux retraités	4'575.80		5'000.00		4'575.80	
7100.30900.00 Formation personnel administratif	840.00		1'500.00		98.00	
7100.31000.00 Matériel et fourniture de bureau	1'186.35		1'200.00		618.82	
7100.31009.00 Autres frais de matériel	87.20		400.00		96.00	
7100.31020.00 Imprimés	6'273.35		8'000.00		5'918.72	
7100.31039.00 Frais de presse	1'067.07		2'000.00		1'219.51	
7100.31100.00 Meubles et appareils de bureau			2'000.00		3'235.40	
7100.31130.00 Ordinateurs et accessoires informatiques	954.89		12'400.00		50.45	
7100.31130.80 Ordinateurs et accessoires informatiques					6'016.36	
7100.31301.00 Frais de téléphone et internet	4'073.66		6'000.00		4'491.51	
7100.31302.00 Frais de port	6'878.12		10'000.00		6'616.56	
7100.31303.00 Frais de banque	41.55		100.00		80.76	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)</b>						
7100.31304.00 Frais de poste	3'738.56		4'000.00		3'444.21	
7100.31309.00 Frais de poursuites	317.35		900.00		218.40	
7100.31309.80 Frais divers					666.00	
7100.31309.90 Frais divers	806.86		5'000.00		1'508.02	
7100.31320.00 Honoraires ERP	9'609.18		10'000.00		7'967.95	
7100.31340.00 Assurances et taxes	20'619.28		33'000.00		20'275.62	
7100.31340.80 Assurances et taxes					3'387.15	
7100.31518.00 Maintenance informatique	15'660.10		39'000.00		12'937.00	
7100.31518.10 Maintenance installations administratives	797.10		8'000.00		1'410.07	
7100.31518.80 Maintenance informatique					5'344.11	
7100.31518.81 Maintenance informatique					1'065.76	
7100.31701.00 Frais de transport	235.50		1'000.00		1'568.15	
7100.31800.00 Ducroire		11'800.00			5'500.00	
7100.31810.00 Pertes sur débiteurs	1'254.90		5'000.00		747.00	
7100.36121.00 Prestations administration communale	84'744.00		78'000.00		85'878.00	
7100.42609.00 Remboursements divers		2'779.50				1'581.00
7100.43099.20 Produits des rappels		11'986.70		12'000.00		6'862.62
<b>7100 Approvisionnement en eau potable (RAEP)</b>	<b>1'271'145.86</b>	<b>30'877.50</b>	<b>1'272'700.00</b>	<b>24'200.00</b>	<b>1'271'228.97</b>	<b>70'808.92</b>
<b>7101 Finances et comptabilité</b>						
7101.31309.00 Frais de fiduciaire	1'534.05		2'500.00		2'045.00	
7101.31373.01 TVA - REDIP	182.07		15'000.00		378.17	
7101.33003.00 Amortissements du patrimoine administratif	373'807.46		370'000.00		341'141.11	
7101.34011.00 Intérêts sur dettes	36'923.00		55'000.00		37'900.00	
7101.46311.00 Subventions ECA		52'218.00				
<b>7101 Finances et comptabilité</b>	<b>412'446.58</b>	<b>52'218.00</b>	<b>442'500.00</b>		<b>381'464.28</b>	
<b>7103 Approvisionnement en eau communal - réseau</b>						
7103.30901.00 Formation personnel d'exploitation	8'246.28		15'000.00		375.80	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)</b>						
7103.31010.00 Réseau - achat matériel	2'088.09		30'000.00		19'998.65	
7103.31010.10 Réseau - achat matériel pour désagréments	79'972.62		80'000.00		79'569.72	
7103.31012.00 Carburants véhicules d'exploitation	2'022.89		3'000.00		2'646.78	
7103.31012.80 Carburants véhicules d'exploitation					435.04	
7103.31114.00 Outillage	16'778.46		20'000.00		24'026.25	
7103.31120.00 Vêtements du personnel	2'497.45		8'000.00		966.05	
7103.31120.80 Vêtements du personnel					2'534.10	
7103.31202.00 Concessions d'Etat	27'818.20		32'000.00		27'897.35	
7103.31204.00 Energie de pompage	65'589.99		135'000.00		108'690.65	
7103.31300.00 Traitement et contrôle de l'eau	45'050.70		55'000.00		44'716.17	
7103.31309.00 Cotisations d'associations techniques	4'824.40		5'000.00		4'952.05	
7103.31320.00 Mandats à tiers - honoraires	20'888.77		21'000.00		18'978.75	
7103.31321.00 Télécommande et télégestion	43'121.85		60'000.00		15'763.10	
7103.31321.10 Liaison téléphonique	768.90		8'000.00		1'874.55	
7103.31321.80 Télécommande et télégestion					40'885.25	
7103.31430.00 Réseau - prestations GC	10'922.60		20'000.00		12'814.55	
7103.31430.10 Réseau - prestations GC pour désagréments	161'732.75		200'000.00		197'795.89	
7103.31439.50 Droits de passage	873.40		35'000.00		197.40	
7103.31517.00 Entretien véhicules d'exploitation	5'840.87		6'000.00		5'990.70	
7103.31900.00 Dommages à tiers non assurés	1'500.00		5'000.00		1'603.65	
7103.33003.80 Amortissements du patrimoine administratif					6'769.94	
7103.39100.00 Imputations internes - prestations SIT	15'474.60		21'000.00		16'134.80	
7103.39203.00 Locaux d'exploitation	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7103.42400.00 Taxes de raccordement		1'800.00		53'000.00		8'347.75
7103.42400.80 Taxes de raccordement						2'700.00
7103.42401.00 Taxes de base		943'153.35		935'000.00		939'954.33

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)</b>						
7103.42402.00 Ventes d'eau		1'693'979.62		1'756'000.00		1'807'850.19
7103.42402.81 Ventes d'eau						2'300.00
7103.43090.00 Prestations à tiers		127'044.20		156'000.00		158'746.50
7103.43090.40 Imputation en transit interne		2'060.40				
7103.43090.80 Prestations à tiers						6'075.00
7103.43090.81 Prestations à tiers						2'051.45
7103.43099.00 Produits divers		1'502.29		2'500.00		1'796.43
7103.43099.80 Produits divers						502.00
7103.49209.50 Indemnité réseau électrique - mise à terre		50'000.00		50'000.00		50'000.00
<b>7103 Approvisionnement en eau communal - réseau</b>	<b>546'012.82</b>	<b>2'819'539.86</b>	<b>789'000.00</b>	<b>2'952'500.00</b>	<b>665'617.19</b>	<b>2'980'323.65</b>
<b>7106 Service intercommunal des eaux</b>						
7106.31202.00 Eau de secours Moutier	18'338.80		32'000.00		23'877.35	
7106.42402.00 Ventes d'eau aux autres communes		25'705.12		15'000.00		29'537.78
7106.43090.00 Prestations aux communes tierces		65'632.50		60'000.00		57'271.35
<b>7106 Service intercommunal des eaux</b>	<b>18'338.80</b>	<b>91'337.62</b>	<b>32'000.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>23'877.35</b>	<b>86'809.13</b>
<b>7109 Autres fonctions de l'approvisionnement en eau</b>						
7109.31019.00 Imputation en transit interne	2'491.10					
7109.31051.00 Promotion de l'eau potable	10'063.70		20'000.00		21'713.72	
7109.31202.00 Centime de l'eau	9'370.00		9'800.00		9'900.00	
7109.31309.00 Prestations pour jets d'eau - Place de la Gare	442.90		2'500.00		2'558.80	
7109.39809.00 Emolument pour épuration des eaux usées	2'367'133.34		2'540'000.00		2'465'786.82	
7109.39909.00 Imputation en transit interne			100.00			
7109.49809.00 Emolument pour épuration des eaux usées		2'367'133.34		2'540'000.00		2'465'786.81
7109.49909.00 Imputation en transit interne				100.00		
<b>7109 Autres fonctions de l'approvisionnement en eau</b>	<b>2'389'501.04</b>	<b>2'367'133.34</b>	<b>2'572'400.00</b>	<b>2'540'100.00</b>	<b>2'499'959.34</b>	<b>2'465'786.81</b>
<b>710 Approvisionnement en eau</b>	<b>4'637'445.10</b>	<b>5'361'106.32</b>	<b>5'108'600.00</b>	<b>5'591'800.00</b>	<b>4'842'147.13</b>	<b>5'603'728.51</b>



## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)</b>						
<b>71 Approvisionnement en eau</b>	<b>4'637'445.10</b>	<b>5'361'106.32</b>	<b>5'108'600.00</b>	<b>5'591'800.00</b>	<b>4'842'147.13</b>	<b>5'603'728.51</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>723'661.22</b>		<b>483'200.00</b>		<b>761'581.38</b>	
<b>72 Assainissement des eaux</b>						
<b>720 Assainissement des eaux</b>						
<b>7200 Elimination et traitement des eaux (RETE)</b>						
7200.31011.00 MATIERES PREMIERES & MATERIEL AUXILIAIRE	17'962.15		18'000.00		17'908.15	
7200.31180.00 SYSTEME D'INFORMATION DU TERRITOIRE	19'937.65		94'000.00		20'029.30	
7200.31300.00 PREST. DE TIERS PR L'ENTR. DES INSTALLATIONS	179'003.50		180'000.00		179'115.50	
7200.31309.00 REDEVANCES D'UTILISATION	2'849.10		4'000.00		13'001.45	
7200.31321.00 MANDAT PGEE	39'747.95		40'000.00		39'319.45	
7200.31811.00 PERTES S/DEBITEURS STEP	3'112.05					
7200.33003.10 AMORTISSEMENTS	73'722.90		101'000.00		53'183.20	
7200.35102.00 ATTRIBUTION MAINTIEN DE LA VALEUR DU RESEAI			1'257'700.00			
7200.36121.50 CONTRIBUTIONS AU SYNDICAT	590'538.20		935'000.00		859'881.50	
7200.39001.00 STEP IMPUTATION INTERNE VEHICULES	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
7200.39101.00 STEP IMPUTATION INTERNE DU PERSONNEL	33'375.00		100'000.00		22'500.00	
7200.39405.00 IMPUTATION INTERNE INTERETS	14'762.00		35'300.00		20'889.00	
7200.42400.00 REDEVANCE DROIT DE RACCORDEMENT		90'548.34		100'000.00		54'809.89
7200.42401.00 REDEVANCES D'UTILISATION STEP		127'225.10		150'000.00		80'241.47
7200.42402.00 REDEVANCES D'UTILISATION EXPLOITATION		2'364'810.52		2'540'000.00		2'465'679.97
<b>7200 Elimination et traitement des eaux (RETE)</b>	<b>1'000'010.50</b>	<b>2'582'583.96</b>	<b>2'790'000.00</b>	<b>2'790'000.00</b>	<b>1'250'827.55</b>	<b>2'600'731.33</b>
<b>720 Assainissement des eaux</b>	<b>1'000'010.50</b>	<b>2'582'583.96</b>	<b>2'790'000.00</b>	<b>2'790'000.00</b>	<b>1'250'827.55</b>	<b>2'600'731.33</b>
<b>72 Assainissement des eaux</b>	<b>1'000'010.50</b>	<b>2'582'583.96</b>	<b>2'790'000.00</b>	<b>2'790'000.00</b>	<b>1'250'827.55</b>	<b>2'600'731.33</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>1'582'573.46</b>				<b>1'349'903.78</b>	
<b>73 Gestion des déchets</b>						
<b>730 Déchets</b>						
<b>7300 Administration</b>						

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)</b>						
7300.31021.00 ANNONCES, PROMOTION ET SENSIBILISATIONS	40'760.30		100'000.00		1'772.75	
7300.31300.01 ETUDE SUR LA GESTION DES DECHETS	18'261.45		25'600.00		33'224.00	
7300.31309.03 COMPOSTAGE	180'601.00		180'000.00		179'225.85	
7300.31309.05 RAMASSAGE VERRE,PAPIER,FER, ETC	120'645.95		216'000.00		130'521.71	
7300.31320.00 SURVEILLANCE YC CARITAS	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
7300.31517.00 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN VEHICULES	103'367.45		105'000.00		69'111.90	
7300.31811.00 PERTES S/DEBITEURS ORDURES	16'574.36					
7300.33006.00 AMORTISSEMENT	76'269.35		91'000.00		76'270.15	
7300.36013.00 CONTRIBUTIONS CANTONALE AU SYNDICAT	15'762.15		20'000.00		9'367.45	
7300.36121.50 CONTRIBUTIONS AU SYNDICAT	90'792.20		130'000.00		86'662.70	
7300.39101.00 IMPUTATIONS INTERNES PERSONNEL	602'175.00		850'000.00		850'000.00	
7300.39405.00 IMPUTATIONS INTERNES INTERETS	3'102.00		10'000.00		5'082.00	
7300.42404.00 REDEVANCES		1'187'955.96		1'160'000.00		1'150'240.22
7300.42508.06 RISTOURNE SUR LE VERRE / PAPIER/ DE		78'303.15		100'000.00		71'869.34
7300.46121.50 SEOD RBT VENTES DES SACS		256'241.94		290'000.00		319'509.06
<b>7300 Administration</b>	<b>1'293'311.21</b>	<b>1'522'501.05</b>	<b>1'752'600.00</b>	<b>1'550'000.00</b>	<b>1'466'238.51</b>	<b>1'541'618.62</b>
<b>730 Déchets</b>	<b>1'293'311.21</b>	<b>1'522'501.05</b>	<b>1'752'600.00</b>	<b>1'550'000.00</b>	<b>1'466'238.51</b>	<b>1'541'618.62</b>
<b>73 Gestion des déchets</b>	<b>1'293'311.21</b>	<b>1'522'501.05</b>	<b>1'752'600.00</b>	<b>1'550'000.00</b>	<b>1'466'238.51</b>	<b>1'541'618.62</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>229'189.84</b>			<b>202'600.00</b>	<b>75'380.11</b>	
<b>74 Aménagements</b>						
<b>741 Corrections de cours d'eau</b>						
<b>7410 Corrections de cours d'eau (lits, rives et berges)</b>						
7410.31321.00 MANDATS A TIERS	77'806.20		80'000.00		62'571.10	
7410.31424.00 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN	218'286.00		224'000.00		256'489.50	
7410.33002.00 AMORTISSEMENT DIGUES	102'256.90		195'000.00		185'250.74	
7410.39001.00 IMPUTATIONS INTERNES VEHICULES	15'000.00		15'000.00		5'000.00	
7410.39101.02 DIGUES PART AUX FRAIS DU PERSONNEL	139'350.00		80'000.00		99'450.00	

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)</b>						
7410.39400.00 INTERETS DIGUES	12'942.00		45'000.00		28'910.00	
7410.42400.10 REDEVANCES D'UTILISATION DIGUES		510'202.00		515'000.00		505'820.00
7410.46310.00 SUBVENTIONS & PART DE TIERS		9'600.00				34'257.00
<b>7410 Corrections de cours d'eau (lits, rives et berges)</b>	<b>565'641.10</b>	<b>519'802.00</b>	<b>639'000.00</b>	<b>515'000.00</b>	<b>637'671.34</b>	<b>540'077.00</b>
<b>741 Corrections de cours d'eau</b>	<b>565'641.10</b>	<b>519'802.00</b>	<b>639'000.00</b>	<b>515'000.00</b>	<b>637'671.34</b>	<b>540'077.00</b>
<b>74 Aménagements</b>	<b>565'641.10</b>	<b>519'802.00</b>	<b>639'000.00</b>	<b>515'000.00</b>	<b>637'671.34</b>	<b>540'077.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>45'839.10</b>		<b>124'000.00</b>		<b>97'594.34</b>
<b>76 Lutte contre la pollution et l'environnement</b>						
<b>769 Lutte contre la pollution et l'environnement</b>						
<b>7696 Cité de l'énergie</b>						
7696.36902.00 POLITIQUE ENERGETIQUE	118'952.55		120'000.00			
<b>7696 Cité de l'énergie</b>	<b>118'952.55</b>		<b>120'000.00</b>			
<b>769 Lutte contre la pollution et l'environnement</b>	<b>118'952.55</b>		<b>120'000.00</b>			
<b>76 Lutte contre la pollution et l'environnement</b>	<b>118'952.55</b>		<b>120'000.00</b>			
<b>Dépenses nettes</b>		<b>118'952.55</b>		<b>120'000.00</b>		
<b>77 Autres fonctions de la protection de l'environnement</b>						
<b>771 Cimetières et crématoires</b>						
<b>7710 Administration</b>						
7710.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	56'052.15		55'900.00		54'519.95	
7710.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	5'132.10		5'100.00		4'978.21	
7710.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	8'930.85		8'700.00		7'619.56	
7710.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	603.25		700.00		529.46	
7710.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	283.90		400.00		281.77	
7710.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	172.95		900.00		464.30	
7710.31111.00 VEHICULES, MACHINES, MOBILIER	4'494.65		4'500.00		4'368.55	
7710.31202.00 EAU	615.35		800.00		675.15	
7710.31204.00 ELECTRICITE	1'451.40		1'400.00		1'308.60	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)</b>						
7710.31205.00 COMBUSTIBLE	2'484.10		3'000.00		1'953.75	
7710.31300.00 ASSURANCES & PRESTATIONS DE SERVICES	1'225.75		1'500.00			
7710.31430.00 ENTRETIEN CIMETIERE	14'384.80		20'000.00		9'993.20	
7710.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES	7'995.40		8'000.00		6'352.45	
7710.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	15'562.40		14'000.00		8'838.65	
7710.36228.00 COTISATION	18'916.50		18'800.00		18'532.50	
7710.39400.00 INTERETS	1'439.00		2'400.00		1'655.00	
7710.42109.00 RECETTES FUNERARIUM		47'500.00		50'000.00		67'890.65
7710.42403.01 ENSEVELISSEMENTS		57'361.00		30'000.00		33'400.00
7710.42403.02 CONCESSIONS DE TOMBES		19'650.00		17'000.00		16'050.00
7710.46121.00 COTISATIONS DES COMMUNES		30'559.50		30'000.00		30'172.50
<b>7710 Administration</b>	<b>139'744.55</b>	<b>155'070.50</b>	<b>146'100.00</b>	<b>127'000.00</b>	<b>122'071.10</b>	<b>147'513.15</b>
<b>771 Cimetières et crématoires</b>	<b>139'744.55</b>	<b>155'070.50</b>	<b>146'100.00</b>	<b>127'000.00</b>	<b>122'071.10</b>	<b>147'513.15</b>
<b>779 Autres fonctions de protection de l'environnement</b>						
<b>7795 Toiletttes pour chiens</b>						
7795.36013.00 PART CANTONALE TAXE CHIENS / SPA	10'480.00		10'000.00		10'350.00	
<b>7795 Toiletttes pour chiens</b>	<b>10'480.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'350.00</b>	
<b>779 Autres fonctions de protection de l'environnement</b>	<b>10'480.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'350.00</b>	
<b>77 Autres fonctions de la protection de l'environnement</b>	<b>150'224.55</b>	<b>155'070.50</b>	<b>156'100.00</b>	<b>127'000.00</b>	<b>132'421.10</b>	<b>147'513.15</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>4'845.95</b>			<b>29'100.00</b>	<b>15'092.05</b>	
<b>79 Aménagement du territoire</b>						
<b>790 Aménagement du territoire</b>						
<b>7900 Administration</b>						
7900.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF UETP	356'557.60		306'900.00		279'077.40	
7900.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION U.E.	877'229.60		944'200.00		920'493.68	
7900.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	31'208.85		28'100.00		24'357.35	
7900.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	79'542.50		86'800.00		85'513.93	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)</b>						
7900.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATION	32'662.55		27'800.00		32'365.40	
7900.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	93'146.40		109'500.00		103'357.15	
7900.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	986.70		600.00		403.00	
7900.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	6'667.25		8'000.00		6'768.18	
7900.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'937.50		1'900.00		1'495.35	
7900.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	4'708.20		5'500.00		5'113.89	
7900.31011.00 PREST. ENTRETIEN FONTAINES & V. VILLE	54'161.50		70'000.00		69'399.65	
7900.31011.01 PREST. NETTOYAGE TAGS & MOBILIER URBAIN	1'572.95		10'000.00		7'746.40	
7900.31110.00 OUTILLAGE DES JARDINIERS & ETUDES	29'609.05		30'000.00		29'944.00	
7900.31110.01 DRAPEAUX, ARBRES ET FLEURS	34'844.30		35'000.00		33'729.65	
7900.31321.00 HONORAIRES & FRAIS JURIDIQUES	41'682.85		45'000.00		27'930.95	
7900.31321.01 MANDATS UETP	95'046.50		95'000.00		100'141.05	
7900.31321.02 SYSTEME D'INFORMATION DU TERRITOIRE	373.85		2'000.00		270.85	
7900.31321.03 NATURE ET PAYSAGE	31'303.20		30'000.00		55'314.20	
7900.46110.00 SUBVENTIONS CANTONALES ET DIVERSES		86'822.00				46'768.30
<b>7900 Administration</b>	<b>1'773'241.35</b>	<b>86'822.00</b>	<b>1'836'300.00</b>		<b>1'783'422.08</b>	<b>46'768.30</b>
<b>7904 Aménagement régional et d'agglomération du territoire</b>						
7904.36121.50 FONCTIONNEMENT AGGLOMERATION	77'728.12		95'000.00		53'050.83	
7904.36121.55 FRAIS DE GESTION INNODEL	20'021.50		20'000.00		17'531.15	
7904.42409.00 PRESTATIONS FACTUREES INNODEL / AGGLO		15'000.40		15'000.00		14'760.00
<b>7904 Aménagement régional et d'agglomération du territoire</b>	<b>97'749.62</b>	<b>15'000.40</b>	<b>115'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>70'581.98</b>	<b>14'760.00</b>
<b>790 Aménagement du territoire</b>	<b>1'870'990.97</b>	<b>101'822.40</b>	<b>1'951'300.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>1'854'004.06</b>	<b>61'528.30</b>
<b>79 Aménagement du territoire</b>	<b>1'870'990.97</b>	<b>101'822.40</b>	<b>1'951'300.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>1'854'004.06</b>	<b>61'528.30</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>1'769'168.57</b>		<b>1'936'300.00</b>		<b>1'792'475.76</b>

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>9'636'575.98</b>	<b>10'242'886.23</b>	<b>12'517'600.00</b>	<b>10'588'800.00</b>	<b>10'183'309.69</b>	<b>10'495'196.91</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>606'310.25</b>			<b>1'928'800.00</b>	<b>311'887.22</b>	

## **8 ECONOMIE PUBLIQUE**

### **8500 Promotion, marketing**

Les foires et marchés ont été exonérés de la taxe en 2021 en relation avec la crise sanitaire COVID-19.

### **871 Electricité**

Malgré les augmentations très fortes des coûts de l'énergie, notamment sur le dernier trimestre 2021 et grâce à la stratégie d'approvisionnement mise en place au travers de la société SACEN SA, le prélèvement sur le fonds énergie est inférieur aux prévisions. Le fonds ad hoc a donc permis de stabiliser les prix sans conséquence sur les clients des SID. Pour 2023 et 2024, des augmentations importantes sont attendues, étant donné les augmentations constatées sur les marchés.

Par ailleurs, la facturation d'importantes taxes de raccordement permet l'alimentation du fonds d'entretien et rénovation du réseau électrique à hauteur de CHF 567'119.66.

Finalement, le fonds lié à l'éclairage public est alimenté à hauteur de CHF 50'000.-, ceci notamment par la diminution de consommation d'énergie des lampadaires LED mis en place dans le cadre du projet Voie lactée.

8713.31320.00 les dépenses de cette rubrique sont inférieures au montant budgété. Toutes les prestations prévues par SACEN ont été effectuées mais à des coûts inférieurs aux prévisions. La direction et la gestion financière de SACEN SA étant déléguées aux SID, SACEN SA est gérée de manière aussi rigoureuse que possible dans l'intérêt de ses partenaires, dont les SID.

### **872 GAZ**

Au vu de la situation particulièrement difficile, toutes les attentions ont été prises pour réduire les coûts internes liés à la distribution de gaz. L'internalisation de la gestion a permis des économies substantielles qui confirment l'intérêt du modèle mis en place. Ceci combiné à une augmentation des ventes de plus de 20% provoquent un résultat positif qui permet l'alimentation du fonds de régulation énergie à hauteur de CHF 763'775.87. Il est prévu de restituer ce montant aux clients courant 2022.

### **979 Production de chaleur**

La production de chaleur est une nouvelle prestation offerte par les SID sous forme de contacting énergétique. Un règlement ad hoc est en préparation afin de respecter la base légale pour la constitution et la mise en fonds correspondante. Ce règlement sera présenté au Conseil de Ville encore courant 2022.

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE</b>						
<b>84 Tourisme</b>						
<b>840 Tourisme</b>						
<b>8400 Tourisme</b>						
8400.31300.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN WEBCAMS	1'387.45		5'200.00		2'132.45	
8400.36319.00 JURA TOURISME ET JURA TROIS-LACS	92'710.00		92'600.00		92'410.00	
8400.36369.00 SOCIETE DE DEVELOPPEMENT, D'EMBELLIS.	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
8400.36369.01 SIRD, SYND. D'INITIATIVE REGION DELEMONT	900.00		900.00		900.00	
<b>8400 Tourisme</b>	<b>97'697.45</b>		<b>101'400.00</b>		<b>98'142.45</b>	
<b>840 Tourisme</b>	<b>97'697.45</b>		<b>101'400.00</b>		<b>98'142.45</b>	
<b>84 Tourisme</b>	<b>97'697.45</b>		<b>101'400.00</b>		<b>98'142.45</b>	
<b>Dépenses nettes</b>		<b>97'697.45</b>		<b>101'400.00</b>		<b>98'142.45</b>
<b>85 Industrie, artisanat et commerce</b>						
<b>850 Industrie, artisanat et commerce</b>						
<b>8500 Promotion, marketing</b>						
8500.31011.00 PRESTATIONS FOIRES ET MARCHES	1'320.00		4'000.00		589.15	
8500.31300.00 ANIMATION FOIRES ET MARCHES	4'520.35		13'000.00		7'663.90	
8500.31309.00 SALONS ET EXPOSITIONS	988.00		8'000.00		6'015.30	
8500.39101.00 PART. FRAIS DE TRAITEMENT	12'975.00		30'000.00		19'350.00	
8500.40322.00 EMOLUMENTS DE FOIRE				2'500.00		
8500.40322.01 MARCHÉ		80.00		12'000.00		2'426.00
<b>8500 Promotion, marketing</b>	<b>19'803.35</b>	<b>80.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>14'500.00</b>	<b>33'618.35</b>	<b>2'426.00</b>
<b>850 Industrie, artisanat et commerce</b>	<b>19'803.35</b>	<b>80.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>14'500.00</b>	<b>33'618.35</b>	<b>2'426.00</b>
<b>85 Industrie, artisanat et commerce</b>	<b>19'803.35</b>	<b>80.00</b>	<b>55'000.00</b>	<b>14'500.00</b>	<b>33'618.35</b>	<b>2'426.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>19'723.35</b>		<b>40'500.00</b>		<b>31'192.35</b>
<b>87 Combustibles et énergie</b>						
<b>871 Electricité</b>						
<b>8710 Administration</b>						
8710.30002.00 Jetons de présences - diverses commissions	231.50		3'000.00		470.50	



## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)</b>						
8710.30101.00 Personnel administratif et d'exploitation	1'904'569.85		1'811'400.00		1'645'044.60	
8710.30101.80 Personnel administratif et d'exploitation					115'754.23	
8710.30101.81 Personnel administratif et d'exploitation						32'974.15
8710.30500.00 Assurances AVS, AI, APG et AC	112'443.40		118'000.00		101'322.18	
8710.30520.00 Assurances de prévoyance LPP	168'381.20		159'200.00		150'514.60	
8710.30530.00 Assurances accidents AAP / AANP	12'931.63		12'300.00		13'632.15	
8710.30540.00 Assurances allocations familiales ALFA		35'503.40		2'100.00	45'229.22	
8710.30540.80 Assurances allocations familiales ALFA						58'987.50
8710.30560.00 Assurances maladies LAMal	9'872.45		9'400.00		9'385.80	
8710.30590.00 Autres charges d'assurances	1'600.34		5'000.00		3'163.80	
8710.30600.00 Allocation de renchérissement aux retraités	13'727.50		18'000.00		13'727.50	
8710.30900.00 Formation personnel administratif	2'461.45		2'800.00		418.00	
8710.31000.00 Matériel et fourniture de bureau	3'244.67		3'600.00		1'883.90	
8710.31009.00 Autres frais de matériel	261.70		1'200.00		244.05	
8710.31011.00 Matériel pour CA/RCP	6'178.20					
8710.31020.00 Imprimés	18'568.31		24'000.00		19'284.66	
8710.31039.00 Frais de presse	5'592.77		10'000.00		20'240.43	
8710.31100.00 Meubles et appareils de bureau			2'000.00		11'489.57	
8710.31130.00 Ordinateurs et accessoires informatiques	10'612.78		22'200.00		7'100.93	
8710.31130.80 Ordinateurs et accessoires informatiques					4'887.55	
8710.31301.00 Frais de téléphone et internet	11'375.88		15'000.00		11'282.55	
8710.31302.00 Frais de port	35'089.72		40'000.00		34'645.01	
8710.31303.00 Frais de banque	303.90		1'000.00		391.13	
8710.31304.00 Frais de poste	11'215.62		12'000.00		10'338.15	
8710.31309.00 Frais de poursuites	3'967.26		4'500.00		3'657.35	
8710.31309.50 Frais divers	436.67		5'000.00		2'271.55	
8710.31320.00 Honoraires ERP	18'534.18		10'000.00		15'817.95	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)</b>						
8710.31518.00 Maintenance informatique	80'435.81		106'800.00		14'261.10	
8710.31518.10 Maintenance installations administratives	6'901.60		29'500.00		715.00	
8710.31518.80 Maintenance informatique					1'956.28	
8710.31518.81 Maintenance informatique					13'468.91	
8710.31518.82 Maintenance informatique					1'350.00	
8710.31518.83 Maintenance informatique					28'671.05	
8710.31518.84 Maintenance informatique					5'085.65	
8710.31518.85 Maintenance installations administratives					695.05	
8710.31518.86 Maintenance installations administratives					5'065.50	
8710.31518.87 Maintenance installations administratives					19'550.00	
8710.31518.89 Maintenance informatique					8'950.80	
8710.31701.00 Frais de transport	897.35		1'000.00		324.06	
8710.31800.00 Ducroire		108'500.00			47'800.00	
8710.31810.00 Pertes sur débiteurs	9'935.08		30'000.00		4'925.85	
8710.36121.00 Prestations administration communale	254'228.00		234'000.00		257'634.00	
8710.42600.00 Prestations pour SACEN SA		79'715.00		70'000.00		92'306.50
8710.42600.10 Prestations pour RCP		5'665.00		16'000.00		7'077.67
8710.43099.20 Produits des rappels		35'960.05		40'000.00		20'587.93
<b>8710 Administration</b>	<b>2'703'998.82</b>	<b>265'343.45</b>	<b>2'690'900.00</b>	<b>128'100.00</b>	<b>2'652'650.61</b>	<b>211'933.75</b>
<b>8711 Finances et comptabilité</b>						
8711.31309.00 Frais de fiduciaire	6'713.39		10'000.00		10'197.00	
8711.31373.01 TVA - REDIP	16'942.10		10'000.00		20'851.37	
8711.33003.00 Amortissements du patrimoine administratif	1'031'634.62		1'070'000.00		944'874.65	
8711.34011.00 Intérêts sur dettes	248'660.32		290'000.00		210'900.38	
8711.36370.00 POLITIQUE ENERGETIQUE					79'967.40	
8711.46311.00 Subventions ECA						10'000.00
<b>8711 Finances et comptabilité</b>	<b>1'303'950.43</b>		<b>1'380'000.00</b>		<b>1'266'790.80</b>	<b>10'000.00</b>

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)</b>						
<b>8713 Electricité</b>						
8713.31204.00 Achats d'électricité	5'054'790.47		5'129'000.00		4'480'700.76	
8713.31204.10 Achats de certificats hydrauliques	119'267.40				167'341.45	
8713.31204.20 Achats de certificats solaires	289'489.84				239'136.28	
8713.31320.00 Prestations SACEN SA	128'801.40		520'000.00		51'504.20	
8713.42402.00 Ventes d'énergie		5'482'378.71		5'616'000.00		5'035'556.04
8713.42402.20 Ventes de certificats		97'175.88				77'020.60
8713.42402.80 Ventes d'énergie						64.99
<b>8713 Electricité</b>	<b>5'592'349.11</b>	<b>5'579'554.59</b>	<b>5'649'000.00</b>	<b>5'616'000.00</b>	<b>4'938'682.69</b>	<b>5'112'641.63</b>
<b>8714 Centrales et réseaux électriques communaux</b>						
8714.30901.00 Formation personnel d'exploitation	37'202.40		61'200.00		49'834.74	
8714.30901.80 Formation personnel d'exploitation					1'307.20	
8714.31010.00 Réseau - achat matériel	113'614.95		114'000.00		78'525.16	
8714.31010.10 Réseau - achat matériel pour désagréments	31'649.44		25'000.00			
8714.31010.80 Réseau - achat matériel					13'946.25	
8714.31010.81 Réseau - achat matériel					536.30	
8714.31012.00 Carburants véhicules d'exploitation	4'088.82		7'000.00		3'315.82	
8714.31012.80 Carburants véhicules d'exploitation					192.95	
8714.31019.00 Imputation en transit interne	179'917.71				196'131.58	
8714.31112.00 Appareils de mesures	8'984.88		10'000.00		4'629.05	
8714.31114.00 Outillage	30'693.84		33'000.00		21'832.39	
8714.31114.80 Outillage					2'544.00	
8714.31120.00 Vêtements du personnel	18'322.76		25'000.00		18'546.85	
8714.31120.80 Vêtements du personnel					3'184.15	
8714.31204.00 Réseau amont	2'794'015.50		2'875'000.00		2'639'555.90	
8714.31204.90 Achat des pertes réseau	103'198.85		81'000.00		96'044.80	
8714.31309.00 Cotisations d'associations techniques	42'727.55		45'000.00		40'357.85	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)</b>						
8714.31309.50 Frais divers	1'510.34		2'000.00		1'275.46	
8714.31309.90 La Charte	31'475.85		65'000.00		19'908.90	
8714.31320.00 Mandats à tiers - honoraires	69'066.63		131'000.00		53'126.30	
8714.31320.80 Mandats à tiers - honoraires					5'047.70	
8714.31320.81 Mandats à tiers - honoraires					3'777.92	
8714.31321.00 Télécommande et télégestion			5'000.00			
8714.31340.00 Assurances et taxes	34'655.31		28'000.00		19'217.80	
8714.31340.80 Assurances et taxes					10'470.16	
8714.31430.00 Réseau - prestations GC	61'248.25		50'000.00		47'183.00	
8714.31430.10 Réseau - prestations GC pour désagréments	26'301.25		50'000.00		39'270.35	
8714.31439.50 Droits de passage			35'000.00		5'647.00	
8714.31517.00 Entretien véhicules d'exploitation	9'037.75		15'700.00		20'810.15	
8714.31517.80 Entretien véhicules d'exploitation					107.20	
8714.31900.00 Dommages à tiers non assurés	1'000.00					
8714.31900.80 Dommages à tiers non assurés					1'000.00	
8714.31920.00 Concession radiotéléphonique	924.00		1'000.00		924.00	
8714.34090.00 Intérêts sur capital réseau (WACC)	525'000.00		525'000.00		525'000.00	
8714.36121.00 Bénéfice prestations à Municipalité	240'000.00		240'000.00		180'000.00	
8714.36990.75 Redistribution des services systèmes	144'593.70		146'000.00		139'407.95	
8714.36990.76 Redistribution RPC	2'078'535.95		2'130'000.00		2'006'161.94	
8714.36992.00 Redistribution droit d'utilisation du sol	636'776.75		650'000.00		608'963.62	
8714.39209.50 Dédommagement service des eaux - mise à terre	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
8714.39909.00 Imputation en transit interne			40'000.00			
8714.42400.00 Taxes de raccordement		680'460.10		186'000.00		180'652.20
8714.42400.80 Taxes de raccordement						160'107.90
8714.42400.81 Taxes de raccordement						12'522.50
8714.42402.00 Ventes d'utilisation du réseau		6'117'754.36		6'135'000.00		5'920'681.09

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)</b>						
8714.42609.00 Remboursements divers		13'495.85		12'000.00		
8714.42609.80 Remboursements divers						13'879.34
8714.42609.90 Participation La Charte		21'413.45		45'000.00		12'154.45
8714.43090.00 Prestations à tiers		343'208.45		127'000.00		110'006.45
8714.43090.10 Prestations pour manifestations		15'492.50		30'000.00		5'670.00
8714.43090.20 Location stations transformatrices		72'688.00		60'000.00		55'279.30
8714.43090.30 Prestations fibre optique et droits de passage		37'721.00		49'000.00		23'000.00
8714.43090.40 Imputation en transit interne		141'310.65				
8714.43090.80 Prestations à tiers						7'462.55
8714.43090.82 Prestations à tiers						350.00
8714.43090.83 Prestations à tiers						8'934.75
8714.43090.84 Prestations fibre optique et droits de passage						14'303.00
8714.43090.85 Prestations à tiers						12'100.80
8714.43093.00 Matériel à tiers				1'000.00		
8714.43099.00 Produits divers		34'615.61		30'200.00		38'949.40
8714.43099.10 Frais d'intervention		6'369.15		4'000.00		2'009.90
8714.43099.20 Locaux administratifs		248'765.75		247'000.00		210'950.00
8714.43099.50 Autres revenus divers d'exploitation				5'000.00		4'800.00
8714.43099.80 Produits divers					1.70	
8714.43099.81 Produits divers						13.85
8714.43099.83 Locaux administratifs						34'584.95
8714.44010.00 Intérêts sur créances		23'973.39		25'000.00		25'239.68
8714.46990.75 Recettes des services systèmes		145'546.31		146'000.00		142'305.40
8714.46990.80 Recettes RPC		2'092'245.73		2'130'000.00		2'000'858.29
8714.46992.00 Recettes droit d'utilisation du sol		636'776.75		650'000.00		608'963.62
8714.49203.00 Locaux d'exploitation		60'000.00		60'000.00		30'000.00
8714.49203.80 Locaux d'exploitation						30'000.00

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)</b>						
8714.49308.00 Participation des autres services communaux		30'949.20		42'000.00		16'134.75
8714.49308.80 Participation des autres services communaux						16'134.75
8714.49909.00 Imputation en transit interne				40'000.00		189'092.30
<b>8714 Centrales et réseaux électriques communaux</b>	<b>7'274'542.48</b>	<b>10'722'786.25</b>	<b>7'439'900.00</b>	<b>10'024'200.00</b>	<b>6'907'786.14</b>	<b>9'887'141.22</b>
<b>8716 Surveillance et contrôle</b>						
8716.31321.00 Contrôle OIBT des installations	20'864.50		40'000.00		24'790.95	
<b>8716 Surveillance et contrôle</b>	<b>20'864.50</b>		<b>40'000.00</b>		<b>24'790.95</b>	
<b>8717 Promotion</b>						
8717.36369.00 Marketing	224'087.15		290'000.00		287'970.17	
8717.36379.00 Participation à la promotion des énergies renouvelables	38'950.00		40'000.00		39'791.15	
<b>8717 Promotion</b>	<b>263'037.15</b>		<b>330'000.00</b>		<b>327'761.32</b>	
<b>8718 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles</b>						
8718.31095.00 Matériel d'installation	182.25		200.00			
8718.31200.00 Chauffage / énergie bâtiments	78'401.17		65'000.00		22'605.50	
8718.31200.80 Chauffage / énergie bâtiments					31'442.45	
8718.31204.50 Charges d'exploitation Smotion	8'618.43		4'000.00		3'344.85	
8718.31440.00 Entretien bâtiments	119'883.76		100'000.00		13'040.30	
8718.31440.80 Entretien bâtiments					24'054.00	
8718.31440.81 Entretien bâtiments					38'324.25	
8718.31440.82 Entretien bâtiments					24'543.00	
8718.31445.00 Entretien installations photovoltaïques	46'036.60		60'000.00		44'823.57	
8718.31445.10 Entretien installations hydrauliques	16'496.59		10'000.00		6'526.20	
8718.43099.00 Ventes d'énergie produite		808'923.81		800'000.00		594'979.59
8718.43099.50 Produits d'exploitation Smotion		12'508.20		4'000.00		4'096.85
<b>8718 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles</b>	<b>269'618.80</b>	<b>821'432.01</b>	<b>239'200.00</b>	<b>804'000.00</b>	<b>208'704.12</b>	<b>599'076.44</b>
<b>8719 Autres fonctions de l'électricité (éclairage public) - Uniquement Service industriel</b>						

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)</b>						
8719.31011.00 EP - matériel d'entretien et d'extension	50'694.38		70'000.00		27'857.80	
8719.31011.80 EP - matériel d'entretien et d'extension					38'108.45	
8719.31204.00 EP - électricité	79'228.64		91'500.00		94'219.25	
8719.31204.80 EP - électricité					1'205.08	
8719.31309.00 EP - cotisations d'associations techniques	515.30		1'000.00		555.00	
8719.31321.00 EP - mandats à tiers - honoraires	38'775.98		50'000.00		54'287.20	
8719.31430.00 EP - prestations GC	29'651.00		30'000.00		11'515.00	
8719.31517.00 EP - entretien véhicules d'exploitation	6'688.40		5'000.00		8'250.91	
8719.33003.00 EP - amortissements du patrimoine administratif	83'980.17		105'000.00		70'958.79	
8719.39100.50 Politique énergétique	110'448.05		120'000.00		74'250.15	
8719.42606.00 EP - participation de tiers		12'191.50		8'000.00		9'745.25
8719.42606.80 EP - participation de tiers						555.00
8719.43093.00 EP - location camion-nacelle		433.00		4'000.00		2'493.50
8719.46300.00 Subventions Confédération						2'000.00
8719.46310.00 Subventions RCJU						2'000.00
8719.46992.00 EP - PCP		633'274.02		650'000.00		604'763.62
8719.49100.50 Politique énergétique - participation Municipalité		110'448.05		120'000.00		74'250.15
<b>8719 Autres fonctions de l'électricité (éclairage public) - Uniquement Service industriel</b>	<b>399'981.92</b>	<b>756'346.57</b>	<b>472'500.00</b>	<b>782'000.00</b>	<b>381'207.63</b>	<b>695'807.52</b>
<b>871 Electricité</b>	<b>17'828'343.21</b>	<b>18'145'462.87</b>	<b>18'241'500.00</b>	<b>17'354'300.00</b>	<b>16'708'374.26</b>	<b>16'516'600.56</b>
<b>872 Pétrole et gaz</b>						
<b>8720 Administration</b>						
8720.30002.00 Jetons de présences - diverses commissions	90.50		500.00		137.25	
8720.30101.00 Personnel administratif et d'exploitation	636'305.36		587'600.00		572'954.46	
8720.30101.80 Personnel administratif et d'exploitation					10'066.17	
8720.30101.81 Personnel administratif et d'exploitation						10'726.85
8720.30500.00 Assurances AVS, AI, APG et AC	37'435.80		40'000.00		35'285.92	
8720.30520.00 Assurances de prévoyance LPP	73'109.42		70'200.00		67'017.53	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)</b>						
8720.30530.00 Assurances accidents AAP / AANP	4'444.24		4'000.00		4'535.42	
8720.30540.00 Assurances allocations familiales ALFA		12'818.15		4'500.00	14'662.72	
8720.30540.80 Assurances allocations familiales ALFA						26'797.50
8720.30560.00 Assurances maladies LAMal	3'248.00		3'100.00		2'951.46	
8720.30590.00 Autres charges d'assurances	1'600.32		1'500.00		1'054.60	
8720.30600.00 Allocation de renchérissement aux retraités	4'575.80		5'000.00		4'575.80	
8720.30900.00 Formation personnel administratif	800.00		2'500.00		49.00	
8720.31000.00 Matériel et fourniture de bureau	1'186.32		1'200.00		618.83	
8720.31009.00 Autres frais de matériel	87.20		400.00		96.00	
8720.31020.00 Imprimés	5'863.44		8'000.00		6'888.82	
8720.31039.00 Frais de presse	815.66		1'000.00		1'152.96	
8720.31100.00 Meubles et appareils de bureau			2'000.00		3'235.35	
8720.31130.00 Ordinateurs et accessoires informatiques	954.78		12'400.00		50.45	
8720.31130.80 Ordinateurs et accessoires informatiques					6'016.41	
8720.31301.00 Frais de téléphone et internet	3'451.86		6'000.00		3'735.16	
8720.31302.00 Frais de port	9'140.89		10'000.00		6'785.62	
8720.31303.00 Frais de banque	56.70		100.00		80.76	
8720.31304.00 Frais de poste	4'587.22		4'000.00		4'250.80	
8720.31309.00 Frais de poursuites	428.09		800.00		379.90	
8720.31309.81 Frais divers					105.00	
8720.31309.90 Frais divers	2'263.52		4'000.00		2'956.48	
8720.31320.00 Honoraires ERP	9'609.19		10'000.00		8'303.95	
8720.31340.00 Assurances et taxes	21'469.52		21'000.00		11'742.19	
8720.31518.00 Maintenance informatique	15'660.21		39'000.00		12'937.02	
8720.31518.10 Maintenance installations administratives	797.10		8'000.00		1'410.06	
8720.31518.80 Maintenance informatique					5'344.10	
8720.31518.81 Maintenance informatique					1'065.85	



## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)</b>						
8720.31701.00 Frais de transport	234.25		1'000.00		1'458.77	
8720.31800.00 Ducroire		6'400.00			2'800.00	
8720.31810.00 Pertes sur débiteurs	5'345.20		2'000.00		214.10	
8720.36121.00 Prestations administration communale	84'744.00		78'000.00		85'878.00	
8720.43099.00 Prestations administratives		30'462.25		40'000.00		37'736.25
8720.43099.20 Produits des rappels		12'436.70		12'000.00		6'862.62
<b>8720 Administration</b>	<b>928'304.59</b>	<b>62'117.10</b>	<b>923'300.00</b>	<b>56'500.00</b>	<b>880'796.91</b>	<b>82'123.22</b>
<b>8721 Finances et comptabilité</b>						
8721.31309.00 Frais de fiduciaire	4'752.56		4'300.00		4'458.05	
8721.31373.01 TVA - REDIP	52.02		1'000.00			887.76
8721.33003.00 Amortissements du patrimoine administratif	214'234.29		170'000.00		200'459.73	
8721.34011.00 Intérêts sur dettes	44'936.15		75'000.00		48'773.00	
8721.36121.00 Intérêts sur dette à Municipalité	350'000.00		350'000.00		350'000.00	
8721.36340.00 Restitution à la Municipalité	520'000.00		520'000.00		720'000.00	
8721.44010.00 Intérêts sur créances		15'000.00				
<b>8721 Finances et comptabilité</b>	<b>1'133'975.02</b>	<b>15'000.00</b>	<b>1'120'300.00</b>		<b>1'323'690.78</b>	<b>887.76</b>
<b>8723 Gaz - énergie</b>						
8723.31205.00 Achats de gaz	2'377'142.40		1'410'000.00		1'160'887.35	
8723.36990.25 Taxe CO2	1'628'182.66		1'590'000.00		1'376'971.57	
8723.42402.00 Ventes de gaz		5'956'216.72		1'480'000.00		4'849'273.80
8723.46990.25 Taxe CO2		1'420'054.64		1'290'000.00		1'180'175.98
<b>8723 Gaz - énergie</b>	<b>4'005'325.06</b>	<b>7'376'271.36</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>2'770'000.00</b>	<b>2'537'858.92</b>	<b>6'029'449.78</b>
<b>8724 Approvisionnement en gaz communal - réseau</b>						
8724.30901.00 Formation personnel d'exploitation	10'204.93		10'000.00		721.80	
8724.31010.00 Réseau - achat matériel		15'871.36	10'000.00		5'788.50	
8724.31010.81 Réseau - achat compteurs tiers			5'000.00		2'912.70	
8724.31012.00 Carburants véhicules d'exploitation	2'274.26		6'000.00		2'549.60	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)</b>						
8724.31114.00 Outillage	13'547.68		20'000.00		11'587.43	
8724.31120.00 Vêtements du personnel	1'893.99		8'000.00			
8724.31205.00 Réseaux amont	834'687.15		960'000.00		366'763.55	
8724.31205.80 Réseaux amont					586'965.50	
8724.31309.00 Cotisations d'associations techniques	27'460.15		30'000.00		29'490.75	
8724.31320.00 Mandats à tiers - honoraires	27'014.76		20'500.00		26'210.10	
8724.31430.00 Réseau - prestations GC			15'000.00		12'005.10	
8724.31430.10 Réseau - prestations GC pour désagréments			50'000.00		13'794.25	
8724.31439.50 Droits de passage	176.00		35'000.00		176.00	
8724.31517.00 Entretien véhicules d'exploitation	5'531.58		6'000.00		5'989.05	
8724.31900.00 Dommages à tiers non assurés	500.00		1'000.00			
8724.39100.00 Imputations internes - prestations SIT	15'474.60		21'000.00		16'134.80	
8724.39203.00 Locaux d'exploitation	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
8724.42400.00 Taxes de raccordement		2'000.00		30'000.00		30'000.00
8724.42401.00 Taxe d'abonnement		295'457.08		300'000.00		290'631.48
8724.42403.00 Réseau de distribution				3'210'000.00		
8724.42606.80 Réseau - vente compteurs tiers				5'000.00		2'245.10
8724.43090.00 Prestations à tiers		59'503.20		60'000.00		45'141.40
8724.43090.80 Prestations techniques						40'146.00
8724.43099.00 Produits divers		425.54				433.90
<b>8724 Approvisionnement en gaz communal - réseau</b>	<b>968'765.10</b>	<b>373'257.18</b>	<b>1'227'500.00</b>	<b>3'605'000.00</b>	<b>1'111'089.13</b>	<b>408'597.88</b>
<b>8726 Approvisionnement en gaz intercommunal et régional</b>						
8726.39909.00 Achats de gaz - Courrendlin	580'587.02				922'106.50	
8726.39909.10 Achats de gaz - Courroux	389'334.84				618'456.88	
8726.39909.20 Achats de gaz - Rossemaison	126'969.00				215'298.80	
8726.49909.00 Ventes de gaz - Courrendlin		580'587.02				922'106.50
8726.49909.10 Ventes de gaz - Courroux		389'334.84				619'086.88

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)</b>						
8726.49909.20 Ventes de gaz - Rossemaison		126'969.00				215'298.80
<b>8726 Approvisionnement en gaz intercommunal et régional</b>	<b>1'096'890.86</b>	<b>1'096'890.86</b>			<b>1'755'862.18</b>	<b>1'756'492.18</b>
<b>8729 Autres fonctions de l'approvisionnement en gaz</b>						
8729.36379.00 Participation à la promotion des énergies renouvelables	26'500.00		60'000.00		59'796.15	
<b>8729 Autres fonctions de l'approvisionnement en gaz</b>	<b>26'500.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>59'796.15</b>	
<b>872 Pétrole et gaz</b>	<b>8'159'760.63</b>	<b>8'923'536.50</b>	<b>6'331'100.00</b>	<b>6'431'500.00</b>	<b>7'669'094.07</b>	<b>8'277'550.82</b>
<b>879 Production de chaleur</b>						
8790.30101.00 Personnel administratif et d'exploitation	9'505.80					
8790.31309.90 Frais divers	0.10					
8791.33003.00 Amortissements du patrimoine administratif	20'421.93					
8791.34011.00 Intérêts sur dettes	2'764.00					
8793.31114.00 Outillage	67.65					
8793.31206.00 Achats de combustible	22'756.30					
8793.31515.00 Entretien chaudière	24.25					
8793.42402.00 Ventes de chaleur		36'261.30				
8793.42403.00 Ventes de puissance		10'865.75				
<b>879 Production de chaleur</b>	<b>55'540.03</b>	<b>47'127.05</b>				
<b>87 Combustibles et énergie</b>	<b>26'043'643.87</b>	<b>27'116'126.42</b>	<b>24'572'600.00</b>	<b>23'785'800.00</b>	<b>24'377'468.33</b>	<b>24'794'151.38</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>1'072'482.55</b>			<b>786'800.00</b>	<b>416'683.05</b>	
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>26'161'144.67</b>	<b>27'116'206.42</b>	<b>24'729'000.00</b>	<b>23'800'300.00</b>	<b>24'509'229.13</b>	<b>24'796'577.38</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>955'061.75</b>			<b>928'700.00</b>	<b>287'348.25</b>	

**9 FINANCES - IMPÔTS**

**910 Impôts**

Le Conseil communal reprend au point 3 de son rapport l'analyse des revenus fiscaux.

**9101 Impôts directs des personnes morales (PM)**

9101.40102.00 Très peu de partages d'impôts ont été établis en 2021 par les PM, Les Breuleux. Il faut espérer que le travail soit  
9101.40102.99 rattrapé en 2022.

**9201 Cantons et concordats**

Il s'agit d'une mesure d'accompagnement liée à l'acceptation de la votation RFFA. Mesure de compensation entre les communes proportionnellement aux pertes fiscales subies dans le cadre de l'imposition des personnes morales pour 2021.

**9300 Péréquation financière - Cantons et concordats**

9300.46228.00 La convention à la contribution aux charges des communes centres prévoit le financement, par les communes du district, aux 50% des frais de la bibliothèque et 30% de la ludothèque et des piscines.

**9610 & 9611 Intérêts**

9610.44011.00 Cette rubrique a été surévaluée au moment de l'établissement du budget.

9611.34011.00 Grâce à de bons renouvellements d'emprunts à court terme, la charge a diminué de CHF 360'000.-.

**9630 Biens immobiliers corporels du PF**

9630.34314.01 Cette dépense est liée avec les recettes du 9630.44399.50. Il n'y a donc pas de dépassement.

**9690 Placements financiers du PF**

9690.44200.30 Les actions FMB ont varié de manière positive CHF 31'040.-.

**9902 Produits du compte de résultats**

9902.46992.01 Il s'agit de l'encaissement de l'intérêt calculé sur la valeur du réseau électrique.

9902.46992.02 L'émolument pour l'utilisation du sol est fixé à 0,7 cts/KW.

**9903 Dépenses du compte des investissements**

Dans le MCH2, les amortissements sont imputés directement dans les secteurs concernés.

**9990 Clôture - Compte général**

999990.48940.00 La réserve de politique budgétaire s'élève à 3,15 millions de francs au 31.12.2021 (rubrique 29400.00). 2,5 millions de francs sont réservés pour le bouclage des comptes 2022.

9990.90010.00 L'excédent de charges de l'exercice 2021 doit être comptabilisé sous cette rubrique. En conséquence, les totaux dépenses et recettes sont égaux dans la récapitulation finale.

**9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre**

Ce chapitre récapitule les résultats des services autofinancés.

x.90100.20 Il est attribué CHF 1'582'573.46 au fonds STEP/PGEE - 29002.00

x.90100.30 Il est attribué CHF 723'661.22 au fonds entretien et rénovation du service de l'approvisionnement en eau potable.

x.90100.40 Il est attribué CHF 229'189.84 au fonds des déchets - 29004.00

x.90100.70 Il est attribué CHF 567'119.66 au fonds entretien et rénovation "électricité".

x.90100.73 Il est attribué CHF 50'000.- au fonds éclairage public.

x.90100.82 Il est attribué CHF 763'775.87 au fonds régulation énergie gaz.

x.90110.10 Un montant de CHF 2'251.17 doit être prélevé du fonds du Service du feu - 29001.00

x.90110.71 Un montant de CHF 127'000.- doit être prélevé du fonds de régulation du réseau (RUR) du Service électrique.

x.90110.72 Un montant de CHF 300'000.- doit être prélevé du fonds de régulation de l'énergie du Service électrique.

x.90110.91 Un montant de CHF 8'223.10 doit être prélevé du fonds cadastre - 29009.10

x.90110.92 Un montant de CHF 45'839.10 doit être prélevé du fonds des eaux de surface / digues - 29009.20

x.90110.93 Un montant de CHF 8'412.98 doit être prélevé du fonds production de chaleur

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9 FINANCES - IMPÔTS</b>						
<b>91 Impôts</b>						
<b>910 Impôts</b>						
<b>9100 Impôts directs des personnes physiques (PPH)</b>						
9100.31300.00 EMOLUMENTS FRAIS DE PARTAGES RCJU PPH	6'583.95		5'000.00		8'986.00	
9100.31803.99 DIMINUTION DUCROIRE IMPOTS	25'000.00					750'000.00
9100.31813.00 CREANCES FISCALES (ELIMINATION) PPH	358'482.14		400'000.00		427'642.53	
9100.40000.00 IMPOT SUR LE REVENU PPH		19'968'345.55		21'350'000.00		20'268'657.05
9100.40000.99 PERTES D'IMPOTS PPH LIEES AU COVID-19			1'000'000.00			
9100.40001.00 IMPOTS SUPPLEMENTAIRES & REPRESSIFS PPH		139'309.35		200'000.00		319'608.85
9100.40002.00 REP. FISCALE - PARTAGES NON DOMICILIE PPH		235'255.20		500'000.00		415'367.10
9100.40002.99 REP. FISCALE - PARTAGE DOMICILIE PPH	233'454.65		250'000.00		228'059.20	
9100.40007.00 AUG. REVENU PPH - ANNEES ANTERIEURES		3'800'808.09		4'250'000.00		3'937'608.00
9100.40007.99 DIM. REVENU PPH - ANNEES ANTERIEURES	1'645'137.80		3'200'000.00		2'440'678.50	
9100.40009.00 BENEFICE LIQ. PPH VARIATIONS		933.34				
9100.40010.00 IMPOT SUR LA FORTUNE PPH		2'086'049.45		1'900'000.00		1'942'549.50
9100.40017.00 AUG. FORTUNE PPH - ANNEES ANTERIEURES		665'537.90		250'000.00		339'093.45
9100.40017.99 DIM. FORTUNE PPH - ANNEES ANTERIEURES	620'697.50		200'000.00		128'071.45	
9100.40020.00 IMPOT A LA SOURCE PPH		1'019'115.35		1'300'000.00		1'069'135.70
9100.40022.00 IMPOT DES FRONTALIERS PPH		2'875'482.00		3'000'000.00		3'057'951.00
<b>9100 Impôts directs des personnes physiques (PPH)</b>	<b>2'889'356.04</b>	<b>30'790'836.23</b>	<b>5'055'000.00</b>	<b>32'750'000.00</b>	<b>3'233'437.68</b>	<b>32'099'970.65</b>
<b>9101 Impôts directs des personnes morales (PM)</b>						
9101.31813.00 CREANCES FISCALES (ELIMINATION) PM	8'579.83		30'000.00		27'973.35	
9101.40100.00 IMPOT SUR LE BENEFICE PM		4'567'280.35		4'700'000.00		4'407'349.10
9101.40100.99 PERTES D'IMPOTS PM LIEES AU COVID-19			500'000.00			
9101.40102.00 REP. FISCALE - PARTAGES NON DOMICILIE PM		103'461.20		500'000.00		799'247.75
9101.40102.99 REP. FISCALE - PARTAGES DOMICILIE PM	160'989.35		550'000.00		703'865.70	
9101.40107.00 AUG. BENEFICE PM - ANNEES ANTERIEURES		1'816'716.17		2'000'000.00		905'564.85

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9 FINANCES - IMPÔTS (...)</b>						
9101.40107.99 DIM. BENEFICE PM - ANNEES ANTERIEURES	1'375'694.89		1'100'000.00		2'458'953.50	
9101.40108.00 ENCAIS. DE CREANCES FISCALES AMORTIES PM				10'000.00	11'641.65	
9101.40110.00 IMPOT SUR LE CAPITAL PM		2'617'836.55		900'000.00		2'610'318.00
9101.40117.00 AUG. CAPITAL PM - ANNEES ANTERIEURES		365'866.10		250'000.00		208'882.10
9101.40117.99 DIM. CAPITAL PM - ANNEES ANTERIEURES	177'399.95		100'000.00		126'575.75	
<b>9101 Impôts directs des personnes morales (PM)</b>	<b>1'722'664.02</b>	<b>9'471'160.37</b>	<b>2'280'000.00</b>	<b>8'360'000.00</b>	<b>3'329'009.95</b>	<b>8'931'361.80</b>
<b>9102 Autres impôts directs</b>						
9102.31811.00 PERTES S/DEBITEURS TAXES IMMO.	2'977.47					
9102.40210.00 IMPOTS FONCIERS		2'871'826.55		3'000'000.00		2'796'551.55
9102.40220.00 IMPÔT SUR LES GAINS IMMOBILIERS		948'519.15		750'000.00		1'039'760.95
9102.40221.00 IMPOT SUR LES GAINS EN CAPITAL		823'856.18		1'735'000.00		750'155.10
9102.40240.00 SUCCESSIONS ET DONATIONS		140'374.45		100'000.00		92'117.05
9102.40330.00 TAXE DES CHIENS		67'480.00		65'000.00		65'445.55
9102.40391.00 TAXE DE SEJOUR		15'730.60		22'000.00		23'444.90
<b>9102 Autres impôts directs</b>	<b>2'977.47</b>	<b>4'867'786.93</b>		<b>5'672'000.00</b>		<b>4'767'475.10</b>
<b>910 Impôts</b>	<b>4'614'997.53</b>	<b>45'129'783.53</b>	<b>7'335'000.00</b>	<b>46'782'000.00</b>	<b>6'562'447.63</b>	<b>45'798'807.55</b>
<b>91 Impôts</b>	<b>4'614'997.53</b>	<b>45'129'783.53</b>	<b>7'335'000.00</b>	<b>46'782'000.00</b>	<b>6'562'447.63</b>	<b>45'798'807.55</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>40'514'786.00</b>		<b>39'447'000.00</b>		<b>39'236'359.92</b>	
<b>92 Conventions fiscales</b>						
<b>920 Conventions fiscales</b>						
<b>9201 Conventions fiscales</b>						
9201.46000.00 RETROCESSION IFD / RFFA		501'013.00				484'147.00
<b>9201 Conventions fiscales</b>		<b>501'013.00</b>				<b>484'147.00</b>
<b>920 Conventions fiscales</b>		<b>501'013.00</b>				<b>484'147.00</b>
<b>92 Conventions fiscales</b>		<b>501'013.00</b>				<b>484'147.00</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>501'013.00</b>				<b>484'147.00</b>	
<b>93 Péréquation financière et compensation des charges</b>						
<b>930 Péréquation financière et compensation des charges</b>						

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9 FINANCES - IMPÔTS (...)</b>						
<b>9300 Péréquation financière - Cantons et concordats</b>						
9300.36227.00 CONTRIBUTIONS AU FONDS - REPA	910'184.00		910'200.00		901'898.00	
9300.46228.00 CONTRIBUTION CHARGES COMMUNE CENTRE - RI		897'694.00		897'700.00		924'706.00
<b>9300 Péréquation financière - Cantons et concordats</b>	<b>910'184.00</b>	<b>897'694.00</b>	<b>910'200.00</b>	<b>897'700.00</b>	<b>901'898.00</b>	<b>924'706.00</b>
<b>930 Péréquation financière et compensation des charges</b>	<b>910'184.00</b>	<b>897'694.00</b>	<b>910'200.00</b>	<b>897'700.00</b>	<b>901'898.00</b>	<b>924'706.00</b>
<b>93 Péréquation financière et compensation des charges</b>	<b>910'184.00</b>	<b>897'694.00</b>	<b>910'200.00</b>	<b>897'700.00</b>	<b>901'898.00</b>	<b>924'706.00</b>
<b>Dépenses nettes</b>		<b>12'490.00</b>		<b>12'500.00</b>	<b>22'808.00</b>	
<b>96 Administration de la fortune et de la dette</b>						
<b>961 Intérêts</b>						
<b>9610 Intérêts actifs</b>						
9610.44011.00 INTERETS SUR CREANCES FISCALES		248'369.53		600'000.00		258'414.20
<b>9610 Intérêts actifs</b>		<b>248'369.53</b>		<b>600'000.00</b>		<b>258'414.20</b>
<b>9611 Intérêts passifs</b>						
9611.34002.00 INTERETS PASSIFS SUR CREANCES FISCALES	538.72					
9611.34011.00 DETTES A MOYEN & LONG TERME	679'232.70		1'200'000.00		1'039'772.75	
9611.34011.01 FONDS SPECIAUX	38'549.00		30'000.00		31'102.00	
9611.34011.40 DETTES ENTITES PARTICULIERES	29'227.00		35'000.00		27'914.00	
9611.44011.00 CREANCES		551'684.00		285'000.00		630'932.39
9611.44500.00 COMMUNAUTE COLLEGE INTERETS		180'579.00		180'700.00		173'538.00
9611.49400.00 IMPUTATIONS INTERNES INTERETS		536'636.00		998'700.00		688'686.00
9611.49405.00 STATION D'EPURATION DES EAUX		14'762.00		35'300.00		20'889.00
9611.49405.01 ENLEVEMENT DES DECHETS		3'102.00		10'000.00		5'082.00
<b>9611 Intérêts passifs</b>	<b>747'547.42</b>	<b>1'286'763.00</b>	<b>1'265'000.00</b>	<b>1'509'700.00</b>	<b>1'098'788.75</b>	<b>1'519'127.39</b>
<b>961 Intérêts</b>	<b>747'547.42</b>	<b>1'535'132.53</b>	<b>1'265'000.00</b>	<b>2'109'700.00</b>	<b>1'098'788.75</b>	<b>1'777'541.59</b>
<b>963 Immeubles du patrimoine financier</b>						
<b>9630 Biens immobiliers corporels du PF</b>						
9630.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	5'978.55		7'000.00		6'839.95	
9630.34314.00 PREST. DE TIERS POUR L'ENTRETIEN DES IMM	28'861.00		28'900.00		32'708.65	



## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9 FINANCES - IMPÔTS (...)</b>						
9630.34314.01 ENTRETIEN COUVERT PAR L'ASSURANCE	20'701.80		10'000.00		47'605.25	
9630.34314.02 PRESTATION DE TIERS HOPITAL 31-35	54'430.30		62'000.00		55'516.20	
9630.34314.03 ENTRETIEN DIVERS CREUX-DES-BICHES	9'024.25		14'000.00		14'245.85	
9630.34314.04 MOBILIER, MACHINES	6'000.00		6'000.00		5'504.80	
9630.34390.00 COMBUSTIBLE	25'714.25		26'500.00		28'051.30	
9630.34392.00 EAU	7'233.05		9'200.00		6'236.95	
9630.34394.00 ELECTRICITE	4'406.55		6'600.00		4'281.50	
9630.34411.00 AMORTISSEMENTS FINANCIERS			5'000.00		600.00	
9630.44300.00 DROIT SUPERFICIE DIVERS BIEN-FONDS		80'786.00		68'000.00		93'238.75
9630.44300.04 TERRAINS AGRICOLES ECHAIMES/ADELLES/JARDI		6'010.00		6'000.00		6'010.00
9630.44301.01 DROIT DE SUPERFICIE COMPTOIR SA		50'000.00		95'000.00		50'000.00
9630.44301.02 LOCATION PARKING LA CROISEE		13'334.00		20'000.00		16'666.00
9630.44302.00 VILLA VERMEILLE GARE 6						53'805.00
9630.44302.01 LOCATION BAMBOIS		2'600.00		2'000.00		1'000.00
9630.44302.05 ST-SEBASTIEN 5		6'300.00		10'800.00		1'800.00
9630.44302.10 COLONIES DU CREUX-DES-BICHES		25'897.05		40'000.00		22'055.85
9630.44302.15 ORANGERIE		9'600.00		9'600.00		9'600.00
9630.44302.20 RUE FRANCHE 22 PUCE VERTE		18'000.00		18'000.00		18'000.00
9630.44302.25 EGLISE 4		12'084.00		12'000.00		12'084.00
9630.44302.30 FRANCHE 22		19'000.00		26'400.00		28'800.00
9630.44302.35 GRANGES 8		28'200.00		28'200.00		19'200.00
9630.44302.40 GRANGES 10		11'820.00		11'800.00		11'805.00
9630.44302.45 GRANGES 12		13'800.00		13'800.00		13'800.00
9630.44302.50 HOPITAL 31		35'165.70		36'000.00		37'275.20
9630.44302.55 HOPITAL 33		48'435.00		50'000.00		50'010.00
9630.44302.60 HOPITAL 35		58'425.00		56'000.00		57'550.00
9630.44302.65 PORRENTUUY 16		4'800.00		4'800.00		4'800.00

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9 FINANCES - IMPÔTS (...)</b>						
9630.44302.70 PORRENTUY 20		6'600.00		6'600.00		6'600.00
9630.44399.50 PRESTATIONS DE L'ASSURANCE ET DE TIERS		11'718.15		10'000.00		55'142.75
<b>9630 Biens immobiliers corporels du PF</b>	<b>162'349.75</b>	<b>462'574.90</b>	<b>175'200.00</b>	<b>525'000.00</b>	<b>201'590.45</b>	<b>569'242.55</b>
<b>963 Immeubles du patrimoine financier</b>	<b>162'349.75</b>	<b>462'574.90</b>	<b>175'200.00</b>	<b>525'000.00</b>	<b>201'590.45</b>	<b>569'242.55</b>
<b>969 Patrimoine financier non mentionné ailleurs</b>						
<b>9690 Placements financiers du PF</b>						
9690.31303.00 FRAIS DE BANQUE C/C	2'827.75			2'500.00	1'771.36	
9690.44020.00 BANQUES				200.00		
9690.44200.30 CAPITAUX DU PATRIMOINE FINANCIER		35'152.50		5'000.00		56'657.50
<b>9690 Placements financiers du PF</b>	<b>2'827.75</b>	<b>35'152.50</b>		<b>7'700.00</b>	<b>1'771.36</b>	<b>56'657.50</b>
<b>969 Patrimoine financier non mentionné ailleurs</b>	<b>2'827.75</b>	<b>35'152.50</b>		<b>7'700.00</b>	<b>1'771.36</b>	<b>56'657.50</b>
<b>96 Administration de la fortune et de la dette</b>	<b>912'724.92</b>	<b>2'032'859.93</b>	<b>1'440'200.00</b>	<b>2'642'400.00</b>	<b>1'302'150.56</b>	<b>2'403'441.64</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>1'120'135.01</b>		<b>1'202'200.00</b>		<b>1'101'291.08</b>	
<b>97 Redistributions</b>						
<b>971 Redistributions</b>						
<b>9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2</b>						
9710.46990.25 TAXE SUR LE CO2 PAR LA CONFEDERATION		23'696.60		25'000.00		29'053.90
<b>9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2</b>		<b>23'696.60</b>		<b>25'000.00</b>		<b>29'053.90</b>
<b>971 Redistributions</b>		<b>23'696.60</b>		<b>25'000.00</b>		<b>29'053.90</b>
<b>97 Redistributions</b>		<b>23'696.60</b>		<b>25'000.00</b>		<b>29'053.90</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>23'696.60</b>		<b>25'000.00</b>		<b>29'053.90</b>	
<b>99 Postes non répartis</b>						
<b>990 Postes non répartis</b>						
<b>9902 Produits du compte de résultats</b>						
9902.46992.00 PRESTATIONS COMMUNALES ENVERS SID		423'716.00		405'000.00		429'390.00
9902.46992.01 INTERETS CAPITAL RESEAU ELECTRIQUE		525'000.00		525'000.00		525'000.00
9902.46992.02 PRESTATIONS AUX COLLECTIVITES PUBLIQUES		951'503.45		930'000.00		841'279.28
9902.46992.03 SERVICE DU GAZ RBT DEFICIT ANTERIEUR		520'000.00		520'000.00		720'000.00

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9 FINANCES - IMPÔTS (...)</b>						
<b>9902 Produits du compte de résultats</b>		<b>2'420'219.45</b>		<b>2'380'000.00</b>		<b>2'515'669.28</b>
<b>9903 Dépenses du compte des investissements</b>						
9903.33004.00 AMORTISSEMENT DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF					1.00	
<b>9903 Dépenses du compte des investissements</b>					<b>1.00</b>	
<b>9909 Autres fonctions des postes non répartis</b>						
9909.36121.00 PRESTATIONS SID ECLAIRAGE PUBLIC	11'867.45		11'000.00		10'495.65	
<b>9909 Autres fonctions des postes non répartis</b>	<b>11'867.45</b>		<b>11'000.00</b>		<b>10'495.65</b>	
<b>990 Postes non répartis</b>	<b>11'867.45</b>	<b>2'420'219.45</b>	<b>11'000.00</b>	<b>2'380'000.00</b>	<b>10'496.65</b>	<b>2'515'669.28</b>
<b>999 Clôture</b>						
<b>9990 Clôture - Compte général</b>						
9990.48940.00 PRELEVEMENT SUR LA RESERVE DE LA POLITIQUE BUDGETAIRE		1'310'000.00		1'923'000.00		1'100'000.00
9990.90010.00 CLOTURE DU COMPTE DE RESULTATS - EXCEDENT DE CHARGES		67.20				574'634.73
<b>9990 Clôture - Compte général</b>		<b>1'310'067.20</b>		<b>1'923'000.00</b>		<b>1'674'634.73</b>
<b>9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre</b>						
9991.90100.10 ATTRIBUTION AU FONDS DU SERVICE DU FEU					104'615.23	
9991.90100.20 ATTRIBUTIONS AU FONDS STEP	1'582'573.46				1'349'903.78	
9991.90100.30 Eau - Attribution Fonds entretien et rénovation	723'661.22		483'200.00		761'581.38	
9991.90100.40 ATTRIBUTIONS AU FONDS DES DECHETS	229'189.84				75'380.11	
9991.90100.70 Electricité - Attribution Fonds entretien et rénovation	567'119.66				227'353.70	
9991.90100.73 EP - Attribution Fonds éclairage public	50'000.00				75'000.00	
9991.90100.82 Gaz - Attribution Fonds régulation énergie	763'775.87		100'400.00		608'456.75	
9991.90100.91 ATTRIBUTIONS AU FONDS DU CADASTRE			25'000.00			
9991.90110.10 PRELEVEMENT SUR FONDS DU SERVICE DU FEU		2'251.17		23'780.00		
9991.90110.40 PRELEVEMENT SUR FONDS DES DECHETS				202'600.00		
9991.90110.70 Electricité - Prélèvement Fonds entretien et rénovation				107'200.00		
9991.90110.71 Electricité - Prélèvement Fonds régulation réseau				400'000.00		127'000.00
9991.90110.72 Electricité - Prélèvement Fonds régulation énergie		300'000.00		380'000.00		287'160.00

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9 FINANCES - IMPÔTS (...)</b>						
9991.90110.91 PRELEVEMENTS SUR FONDS CADASTRE		8'223.10				26'228.70
9991.90110.92 PRELEVEMENTS SUR FONDS DIGUES		45'839.10		124'000.00		97'594.34
9991.90110.93 Chaleur - Prélèvement Fonds régulation		8'412.98				
<b>9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre</b>	<b>3'916'320.05</b>	<b>364'726.35</b>	<b>608'600.00</b>	<b>1'237'580.00</b>	<b>3'202'290.95</b>	<b>537'983.04</b>
<b>9993 Autres capitaux propres affectés</b>						
<b>9993 Autres capitaux propres affectés</b>						
<b>999 Clôture</b>	<b>3'916'320.05</b>	<b>1'674'793.55</b>	<b>608'600.00</b>	<b>3'160'580.00</b>	<b>3'202'290.95</b>	<b>2'212'617.77</b>
<b>99 Postes non répartis</b>	<b>3'928'187.50</b>	<b>4'095'013.00</b>	<b>619'600.00</b>	<b>5'540'580.00</b>	<b>3'212'787.60</b>	<b>4'728'287.05</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>166'825.50</b>		<b>4'920'980.00</b>		<b>1'515'499.45</b>	
<b>9 FINANCES - IMPÔTS</b>	<b>10'366'093.95</b>	<b>52'680'060.06</b>	<b>10'305'000.00</b>	<b>55'887'680.00</b>	<b>11'979'283.79</b>	<b>54'368'443.14</b>
<b>Recettes nettes</b>	<b>42'313'966.11</b>		<b>45'582'680.00</b>		<b>42'389'159.35</b>	

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>						
<b>0 ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>6'371'151.11</b>	<b>851'897.67</b>	<b>6'889'000.00</b>	<b>897'800.00</b>	<b>6'187'961.16</b>	<b>895'515.76</b>
Dépenses nettes		5'519'253.44		5'991'200.00		5'292'445.40
<b>1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE</b>	<b>4'050'893.02</b>	<b>2'002'685.29</b>	<b>4'224'680.00</b>	<b>2'172'000.00</b>	<b>4'035'627.25</b>	<b>2'040'955.60</b>
Dépenses nettes		2'048'207.73		2'052'680.00		1'994'671.65
<b>2 FORMATION</b>	<b>17'576'525.32</b>	<b>1'199'156.27</b>	<b>17'603'400.00</b>	<b>1'226'800.00</b>	<b>17'636'051.37</b>	<b>1'186'863.98</b>
Dépenses nettes		16'377'369.05		16'376'600.00		16'449'187.39
<b>3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES</b>	<b>5'750'884.22</b>	<b>753'503.70</b>	<b>6'155'120.00</b>	<b>1'118'300.00</b>	<b>5'654'955.58</b>	<b>944'984.25</b>
Dépenses nettes		4'997'380.52		5'036'820.00		4'709'971.33
<b>4 SANTE</b>	<b>188'074.10</b>	<b>82'708.85</b>	<b>389'000.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>147'133.51</b>	<b>9'841.50</b>
Dépenses nettes		105'365.25		376'000.00		137'292.01
<b>5 PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>22'302'588.20</b>	<b>12'872'395.64</b>	<b>22'999'780.00</b>	<b>13'340'000.00</b>	<b>22'381'762.53</b>	<b>12'604'367.52</b>
Dépenses nettes		9'430'192.56		9'659'780.00		9'777'395.01
<b>6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS</b>	<b>7'106'265.03</b>	<b>1'708'695.47</b>	<b>7'100'600.00</b>	<b>2'088'500.00</b>	<b>6'922'362.68</b>	<b>2'294'930.65</b>
Dépenses nettes		5'397'569.56		5'012'100.00		4'627'432.03
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>9'636'575.98</b>	<b>10'242'886.23</b>	<b>12'517'600.00</b>	<b>10'588'800.00</b>	<b>10'183'309.69</b>	<b>10'495'196.91</b>
Recettes nettes	606'310.25			1'928'800.00	311'887.22	
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>26'161'144.67</b>	<b>27'116'206.42</b>	<b>24'729'000.00</b>	<b>23'800'300.00</b>	<b>24'509'229.13</b>	<b>24'796'577.38</b>
Recettes nettes	955'061.75			928'700.00	287'348.25	
<b>9 FINANCES - IMPÔTS</b>	<b>10'366'093.95</b>	<b>52'680'060.06</b>	<b>10'305'000.00</b>	<b>55'887'680.00</b>	<b>11'979'283.79</b>	<b>54'368'443.14</b>
Recettes nettes	42'313'966.11		45'582'680.00		42'389'159.35	
<b>Total</b>	<b>109'510'195.60</b>	<b>109'510'195.60</b>	<b>112'913'180.00</b>	<b>111'133'180.00</b>	<b>109'637'676.69</b>	<b>109'637'676.69</b>
<b>Excédent des dépenses</b>				<b>1'780'000.00</b>		
<b>Excédent des recettes</b>						
	<b>109'510'195.60</b>	<b>109'510'195.60</b>	<b>112'913'180.00</b>	<b>112'913'180.00</b>	<b>109'637'676.69</b>	<b>109'637'676.69</b>

## Compte de résultat selon les groupes matières

Pour le détail complet des comptes selon les groupes matières, vous pouvez le demander à : [finances@delemont.ch](mailto:finances@delemont.ch)

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CHARGES</b>						
<b>30 CHARGES DE PERSONNEL</b>						
<b>300 Autorités et commissions</b>						
3000 Traitements, indemnités journal. et jetons de présence des membres des autorités et des commissions	752'043.75		676'100.00		740'241.35	
<b>300 Autorités et commissions</b>	752'043.75		676'100.00		740'241.35	
<b>301 Traitement du personnel administratif et d'exploitation</b>						
3010 Traitement du personnel administratif et d'exploitation	19'500'966.83	336'355.45	19'692'300.00	170'000.00	19'209'268.71	337'161.50
<b>301 Traitement du personnel administratif et d'exploitation</b>	19'500'966.83	336'355.45	19'692'300.00	170'000.00	19'209'268.71	337'161.50
<b>305 Cotisations patronales</b>						
3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC - Cotisations et frais administratifs de l'employeur	1'710'960.99		1'686'800.00		1'673'764.19	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	2'121'701.87		2'178'300.00		2'053'159.45	
3053 Cotisations patronales aux assurances accidents	128'334.25		118'550.00		121'367.60	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		52'632.85		18'800.00	82'095.00	126'200.00
3055 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières pour maladie	84'752.10		91'850.00		82'815.55	
3056 Cotisations patronales aux primes de caisse-maladie	17'905.41		17'300.00		16'915.55	
3059 Autres cotisations patronales	4'801.00		8'000.00		5'273.00	
<b>305 Cotisations patronales</b>	4'068'455.62	52'632.85	4'100'800.00	18'800.00	4'035'390.34	126'200.00
<b>306 Prestations de l'employeur</b>						
3060 Pensions et autres indemnités	51'641.70		58'000.00		52'415.50	
<b>306 Prestations de l'employeur</b>	51'641.70		58'000.00		52'415.50	
<b>309 Autres charges de personnel</b>						
3090 Formation et perfectionnement du personnel	140'121.91		261'500.00		183'172.04	
3091 Recrutement du personnel	24'108.60		30'000.00		51'873.90	
3099 Autres charges de personnel	13'027.30		13'500.00		10'035.25	
<b>309 Autres charges de personnel</b>	177'257.81		305'000.00		245'081.19	
<b>30 CHARGES DE PERSONNEL</b>	24'550'365.71	388'988.30	24'832'200.00	188'800.00	24'282'397.09	463'361.50
Dépenses nettes		24'161'377.41		24'643'400.00		23'819'035.59
<b>31 CHARGES DE BIENS ET DE SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
310 Charges de matières et de marchandises						

## MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les groupes de matières

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CHARGES (...)</b>						
3100 Matériel et fournitures de bureau	145'044.19		154'000.00		124'728.40	
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	1'077'801.21	15'871.36	1'038'800.00		1'074'597.50	
3102 Imprimés et publications	151'610.85		175'000.00		84'756.70	
3103 Littérature spécialisée, magazines	114'004.75		121'500.00		133'554.24	
3104 Matériel didactique	312'076.31		289'500.00		283'391.25	
3105 Denrées alimentaires	268'015.60		273'200.00		257'477.67	
3106 Matériel médical et sanitaire	94'478.85		280'000.00		50'892.66	
3109 Autres Charges de matières et de marchandises	182.25		200.00			
310 Charges de matières et de marchandises	2'163'214.01	15'871.36	2'332'200.00		2'009'398.42	
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif						
3110 Meubles et appareils de bureau	47'552.85		74'500.00		62'599.47	
3111 Meubles, machines, appareils et véhicules	202'683.69		214'860.00		215'006.82	
3112 Vêtements, linge et rideaux	180'211.85		213'300.00		110'903.30	
3113 Matériel informatique	107'344.51		155'500.00		71'932.96	
3116 Appareils médicaux et sanitaires	22'841.95		24'000.00		24'444.80	
3118 Immobilisations incorporelles	117'839.09		213'000.00		103'950.30	
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	678'473.94		895'160.00		588'837.65	
312 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA						
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA	12'689'084.34		11'797'340.00		10'872'252.63	
312 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA	12'689'084.34		11'797'340.00		10'872'252.63	
313 Prestations de service et honoraires						
3130 Prestations de services de tiers	1'388'281.43		1'545'400.00	2'500.00	1'410'068.33	2'739.00
3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	1'538'808.91		2'268'700.00		1'524'463.93	
3133 Charges d'utilisations informatiques	49'286.80		62'900.00		56'625.35	
3134 Primes d'assurances choses	329'527.61		345'000.00		342'966.93	
3137 Impôts et taxes	17'176.19		26'000.00		21'229.54	887.76
313 Prestations de service et honoraires	3'323'080.94		4'248'000.00	2'500.00	3'355'354.08	3'626.76
314 Gros entretien et entretien courant du patrimoine administratif (PA)						



	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CHARGES (...)</b>						
3142 Entretien des aménagements des plans d'eau et des cours d'eau du patrimoine administratif (PA)	218'286.00		224'000.00		256'489.50	
3143 Entretien des autres ouvrages et des travaux de génie civil du patrimoine administratif (PA)	305'290.05		540'000.00		350'391.74	
3144 Entretien des bâtiments et des immeubles du patrimoine administratif (PA)	750'590.10		732'800.00		731'856.07	
314 Gros entretien et entretien courant du patrimoine administratif (PA)	1'274'166.15		1'496'800.00		1'338'737.31	
315 Entretien des biens mobiliers et des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)						
3150 Entretien des meubles et appareils de bureau du patrimoine administratif (PA)	10'064.60		14'000.00		13'488.90	
3151 Entretien des machines, appareils, véhicules et outils du patrimoine administratif (PA)	681'905.72		891'300.00		729'584.48	
3156 Entretien des appareils médicaux et sanitaires du patrimoine administratif (PA)	13'556.30		21'600.00		15'208.20	
3158 Entretien des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)	190'707.56		169'000.00		187'467.08	
3159 Entretien des autres biens mobiliers du patrimoine administratif (PA)	24'907.90		31'000.00		15'288.60	
315 Entretien des biens mobiliers et des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)	921'142.08		1'126'900.00		961'037.26	
316 Loyers - Crédits-bails (leasings) - Baux à ferme - Taxes d'utilisation - Patrimoine administratif						
3160 Loyers, baux à ferme et droit de superficie des biens-fonds du patrimoine administratif (PA)	844'355.60		884'120.00		918'761.95	
316 Loyers - Crédits-bails (leasings) - Baux à ferme - Taxes d'utilisation - Patrimoine administratif	844'355.60		884'120.00		918'761.95	
317 Indemnités et dédommagements						
3170 Frais de déplacement, d'utilisation et autres frais	31'369.25		47'500.00		28'253.53	
3171 Excursions, voyages et camps scolaires et de fin d'études	45'110.00		60'000.00		36'219.05	
317 Indemnités et dédommagements	76'479.25		107'500.00		64'472.58	
318 Réévaluations de créances						
3180 Réévaluations de créances	25'000.00	126'700.00			56'100.00	750'000.00
3181 Pertes de créances effectives	424'365.22		467'000.00		461'502.83	
318 Réévaluations de créances	449'365.22	126'700.00	467'000.00		517'602.83	750'000.00
319 Diverses charges d'exploitation						
3190 Autres charges d'exploitation	3'000.00		6'000.00		2'603.65	
3192 Indemnisations de droits d'utilisation à des tiers	924.00		1'000.00		924.00	

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CHARGES (...)</b>						
3199 Prestations de dommages et intérêts à des tiers	161'034.45		172'000.00		181'625.80	
319 Diverses charges d'exploitation	164'958.45		179'000.00		185'153.45	
<b>31 CHARGES DE BIENS ET DE SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>22'584'319.98</b>	<b>142'571.36</b>	<b>23'534'020.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>20'811'608.16</b>	<b>753'626.76</b>
Dépenses nettes		22'441'748.62		23'531'520.00		20'057'981.40
<b>33 AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>						
330 Amortissements des immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)						
3300 Amortissements planifiés - Immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)	5'532'820.27		5'906'900.00		5'119'062.61	
330 Amortissements des immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)	5'532'820.27		5'906'900.00		5'119'062.61	
332 Amortissements des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)						
3320 Amortissements planifiés - Immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)	94'104.23		91'800.00			
332 Amortissements des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)	94'104.23		91'800.00			
<b>33 AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF</b>	<b>5'626'924.50</b>		<b>5'998'700.00</b>		<b>5'119'062.61</b>	
Dépenses nettes		5'626'924.50		5'998'700.00		5'119'062.61
<b>34 CHARGES FINANCIERES</b>						
340 Charges d'intérêts						
3400 Intérêts passifs des engagements courants	538.72					
3401 Intérêts passifs des engagements financiers	1'080'292.17		1'723'100.00		1'418'625.13	
3409 Autres intérêts passifs	525'000.00		525'000.00		525'000.00	
340 Charges d'intérêts	1'605'830.89		2'248'100.00		1'943'625.13	
343 Charges pour les biens-fonds du patrimoine financier (PF)						
3431 Entretien courant des biens-fonds du patrimoine financier (PF)	119'017.35		120'900.00		155'580.75	
3439 Autres charges des biens-fonds du patrimoine financier (PF)	37'353.85		42'300.00		38'569.75	
343 Charges pour les biens-fonds du patrimoine financier (PF)	156'371.20		163'200.00		194'150.50	
344 Réévaluations des immobilisations du patrimoine financier (PF)						
3441 Réévaluations des immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)			5'000.00		600.00	
344 Réévaluations des immobilisations du patrimoine financier (PF)			5'000.00		600.00	

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CHARGES (...)</b>						
<b>34 CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1'762'202.09</b>		<b>2'416'300.00</b>		<b>2'138'375.63</b>	
Dépenses nettes		<b>1'762'202.09</b>		<b>2'416'300.00</b>		<b>2'138'375.63</b>
<b>35 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX</b>						
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre						
3510 Attributions aux financements spéciaux, capitaux propres			<b>1'257'700.00</b>			
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre			<b>1'257'700.00</b>			
<b>35 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX</b>			<b>1'257'700.00</b>			
Dépenses nettes				<b>1'257'700.00</b>		
<b>36 CHARGES DE TRANSFERT</b>						
360 Parts de revenus destinés à des collectivités publiques						
3601 Parts de revenus destinés aux cantons et aux concordats	<b>26'242.15</b>		<b>30'000.00</b>		<b>19'717.45</b>	
360 Parts de revenus destinés à des collectivités publiques	<b>26'242.15</b>		<b>30'000.00</b>		<b>19'717.45</b>	
361 Dédommagements aux collectivités publiques						
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats	<b>14'264'911.20</b>		<b>13'808'200.00</b>		<b>14'329'110.45</b>	
3612 Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	<b>3'333'979.86</b>		<b>3'757'300.00</b>		<b>3'352'440.41</b>	
361 Dédommagements aux collectivités publiques	<b>17'598'891.06</b>		<b>17'565'500.00</b>		<b>17'681'550.86</b>	
362 Péréquation financière et compensation des charges						
3622 Péréq. financière horizontale et compens. des charges aux communes et au assoc. intercommunales	<b>929'100.50</b>		<b>929'000.00</b>		<b>920'430.50</b>	
362 Péréquation financière et compensation des charges	<b>929'100.50</b>		<b>929'000.00</b>		<b>920'430.50</b>	
363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers						
3631 Subventions aux cantons et aux concordats	<b>3'960'654.00</b>		<b>4'112'600.00</b>		<b>4'036'057.00</b>	
3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales	<b>3'844'340.41</b>		<b>4'076'280.00</b>		<b>3'952'096.45</b>	
3634 Subventions aux entreprises publiques	<b>779'105.00</b>		<b>791'800.00</b>		<b>875'149.00</b>	
3635 Subventions aux entreprises privées	<b>351'214.95</b>		<b>339'000.00</b>		<b>337'652.19</b>	
3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	<b>1'225'557.90</b>		<b>1'271'380.00</b>		<b>1'382'778.32</b>	
3637 Subventions aux ménages privés	<b>8'299'045.99</b>		<b>8'481'000.00</b>		<b>8'406'611.20</b>	
3638 Subventions à l'étranger	<b>24'000.00</b>		<b>24'000.00</b>		<b>24'000.00</b>	
363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	<b>18'483'918.25</b>		<b>19'096'060.00</b>		<b>19'014'344.16</b>	

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>3 CHARGES (...)</b>						
3699 Redistributions de taxes et d'impôts	4'488'089.06		4'516'000.00		4'131'505.08	
369 Différentes charges de transfert à des collectivités publiques et à des tiers	4'607'041.61		4'636'000.00		4'131'505.08	
<b>36 CHARGES DE TRANSFERT</b>	<b>41'645'193.57</b>		<b>42'256'560.00</b>		<b>41'767'548.05</b>	
Dépenses nettes		41'645'193.57		42'256'560.00		41'767'548.05
<b>39 IMPUTATIONS INTERNES</b>						
390 Approvisionnement en matériel et en marchandises						
3900 Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	40'000.00		40'000.00		30'000.00	
390 Approvisionnement en matériel et en marchandises	40'000.00		40'000.00		30'000.00	
391 Prestations de services						
3910 Imputations internes pour les prestations de services	994'584.25		1'335'000.00		1'164'503.75	
391 Prestations de services	994'584.25		1'335'000.00		1'164'503.75	
392 Loyers, baux à ferme et frais d'utilisation						
3920 Imputations internes pour les loyers, locations, fermages et frais d'utilisation	110'000.00		110'000.00		110'000.00	
392 Loyers, baux à ferme et frais d'utilisation	110'000.00		110'000.00		110'000.00	
394 Intérêts et charges financières théoriques						
3940 Imputations internes pour les intérêts et charges financières théoriques	554'500.00		1'044'000.00		692'394.00	
394 Intérêts et charges financières théoriques	554'500.00		1'044'000.00		692'394.00	
398 Virements comptables						
3980 Imputations internes pour les virements comptables	2'367'133.34		2'540'000.00		2'465'786.82	
398 Virements comptables	2'367'133.34		2'540'000.00		2'465'786.82	
399 Autres imputations internes						
3990 Autres imputations internes	1'096'890.86		40'100.00		1'755'862.18	
399 Autres imputations internes	1'096'890.86		40'100.00		1'755'862.18	
<b>39 IMPUTATIONS INTERNES</b>	<b>5'163'108.45</b>		<b>5'109'100.00</b>		<b>6'218'546.75</b>	
Dépenses nettes		5'163'108.45		5'109'100.00		6'218'546.75
<b>3 CHARGES</b>	<b>101'332'114.30</b>	<b>531'559.66</b>	<b>105'404'580.00</b>	<b>191'300.00</b>	<b>100'337'538.29</b>	<b>1'216'988.26</b>
Dépenses nettes		100'800'554.64		105'213'280.00		99'120'550.03

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4 REVENUS</b>						
<b>40 REVENUS FISCAUX</b>						
400 Impôts directs des personnes physiques (PPH)						
4000 Impôts sur le revenu des personnes physiques (PPH)	1'878'592.45	24'144'651.53	4'450'000.00	26'300'000.00	2'668'737.70	24'941'241.00
4001 Impôts sur la fortune des personnes physiques (PPH)	620'697.50	2'751'587.35	200'000.00	2'150'000.00	128'071.45	2'281'642.95
4002 Impôts à la source des personnes physiques (PPH)		3'894'597.35		4'300'000.00		4'127'086.70
400 Impôts directs des personnes physiques (PPH)	2'499'289.95	30'790'836.23	4'650'000.00	32'750'000.00	2'796'809.15	31'349'970.65
401 Impôts directs des personnes morales (PM)						
4010 Impôts sur le bénéfice des personnes morales (PM)	1'536'684.24	6'487'457.72	2'150'000.00	7'210'000.00	3'174'460.85	6'112'161.70
4011 Impôts sur le capital des personnes morales (PM)	177'399.95	2'983'702.65	100'000.00	1'150'000.00	126'575.75	2'819'200.10
401 Impôts directs des personnes morales (PM)	1'714'084.19	9'471'160.37	2'250'000.00	8'360'000.00	3'301'036.60	8'931'361.80
402 Autres impôts directs						
4021 Impôts fonciers sur la propriété immobilière et sur les biens-fonds		2'999'376.55		3'125'000.00		2'923'006.55
4022 Impôts sur les gains de fortune		1'772'375.33		2'485'000.00		1'789'916.05
4024 Impôts sur les successions et les donations		140'374.45		100'000.00		92'117.05
402 Autres impôts directs		4'912'126.33		5'710'000.00		4'805'039.65
403 Imposition sur la possession et sur la dépense						
4032 Impôts sur les divertissements		80.00		14'500.00		2'426.00
4033 Impôts sur les chiens		67'480.00		65'000.00		65'445.55
4039 Autres impôts sur la possession et les dépenses		15'730.60		22'000.00		23'444.90
403 Imposition sur la possession et sur la dépense		83'290.60		101'500.00		91'316.45
<b>40 REVENUS FISCAUX</b>	<b>4'213'374.14</b>	<b>45'257'413.53</b>	<b>6'900'000.00</b>	<b>46'921'500.00</b>	<b>6'097'845.75</b>	<b>45'177'688.55</b>
Recettes nettes	41'044'039.39		40'021'500.00		39'079'842.80	
<b>42 TAXES</b>						
420 Taxes d'exemption et de compensation						
4200 Taxes d'exemption et de compensation		518'672.20		535'000.00		539'040.53
420 Taxes d'exemption et de compensation		518'672.20		535'000.00		539'040.53
421 Emoluments administratifs						
4210 Emoluments et débours administratifs		957'610.48		928'100.00		1'059'550.73
421 Emoluments administratifs		957'610.48		928'100.00		1'059'550.73

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4 REVENUS (...)</b>						
423 Frais d'écolage						
4230 Frais d'écolage		40'787.00		45'000.00		37'448.90
423 Frais d'écolage		40'787.00		45'000.00		37'448.90
424 Taxes d'utilisation et de prestations de services						
4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		27'242'466.51		25'757'000.00		24'861'771.06
424 Taxes d'utilisation et de prestations de services		27'242'466.51		25'757'000.00		24'861'771.06
425 Revenus des ventes						
4250 Revenus des ventes		253'407.35		300'000.00		213'621.44
425 Revenus des ventes		253'407.35		300'000.00		213'621.44
426 Remboursements						
4260 Remboursements et participations du personnel et de tiers aux frais		511'864.70		451'000.00		473'034.66
426 Remboursements		511'864.70		451'000.00		473'034.66
427 Amendes						
4270 Amendes		152'139.35		240'000.00		125'388.10
427 Amendes		152'139.35		240'000.00		125'388.10
42 TAXES		29'676'947.59		28'256'100.00		27'309'855.42
Recettes nettes	29'676'947.59		28'256'100.00		27'309'855.42	
<b>43 REVENUS DIVERS</b>						
430 Revenus d'exploitation divers						
4309 Autres revenus d'exploitation		2'069'049.95		1'743'700.00	1.70	1'514'198.34
430 Revenus d'exploitation divers		2'069'049.95		1'743'700.00	1.70	1'514'198.34
43 REVENUS DIVERS		2'069'049.95		1'743'700.00	1.70	1'514'198.34
Recettes nettes	2'069'049.95		1'743'700.00		1'514'196.64	
<b>44 REVENUS FINANCIERS</b>						
440 Revenus des intérêts						
4401 Intérêts des créances et des comptes courants		839'026.92		910'000.00		914'586.27
4402 Intérêts des placements financiers				200.00		
440 Revenus des intérêts		839'026.92		910'200.00		914'586.27
442 Revenus de participations du patrimoine financier (PF)						

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4 REVENUS (...)</b>						
4420 Dividendes du PF		35'152.50		5'000.00		56'657.50
442 Revenus de participations du patrimoine financier (PF)		35'152.50		5'000.00		56'657.50
443 Revenus des biens-fonds, des bâtiments et des immeubles du patrimoine financier (PF)						
4430 Revenus - Loyers, baux à ferme et droit de superficie des biens-fonds du PF		452'056.75		516'200.00		515'299.80
4439 Autres revenus des biens-fonds du PF		11'718.15		10'000.00		55'142.75
443 Revenus des biens-fonds, des bâtiments et des immeubles du patrimoine financier (PF)		463'774.90		526'200.00		570'442.55
445 Revenus financiers de prêts et de participations du PA						
4450 Revenus de prêts du PA		180'579.00		180'700.00		173'538.00
445 Revenus financiers de prêts et de participations du PA		180'579.00		180'700.00		173'538.00
447 Revenus des biens-fonds, des bâtiments et des immeubles du patrimoine administratif (PA)						
4470 Revenus - Loyers, baux à ferme et droit de superficie des biens-fonds du PA		434'735.35		514'800.00		488'439.00
4472 Revenus d'utilisation des biens-fonds du PA		809'544.37		1'273'000.00		865'849.88
447 Revenus des biens-fonds, des bâtiments et des immeubles du patrimoine administratif (PA)		1'244'279.72		1'787'800.00		1'354'288.88
44 REVENUS FINANCIERS		2'762'813.04		3'409'900.00		3'069'513.20
Recettes nettes	2'762'813.04		3'409'900.00		3'069'513.20	
<b>45 PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX</b>						
450 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers						
4500 Prélèvements sur les financements spéciaux des capitaux de tiers		34'397.55		42'000.00		41'211.35
450 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers		34'397.55		42'000.00		41'211.35
45 PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX		34'397.55		42'000.00		41'211.35
Recettes nettes	34'397.55		42'000.00		41'211.35	
<b>46 REVENUS DE TRANSFERT</b>						
460 Revenus de transferts						
4600 Revenus de transferts		501'013.00				484'147.00
460 Revenus de transferts		501'013.00				484'147.00
461 Dédommagements de collectivités publiques						

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4 REVENUS (...)</b>						
4611 Dédommagements des cantons et des concordats	48'387.11	10'308'185.90		10'540'900.00		10'818'942.86
4612 Dédommagements des communes et des associations intercommunales		1'431'883.24		1'482'700.00		1'466'986.64
4614 Dédommagements de collectivités publiques		25'000.00		25'000.00		25'000.00
461 Dédommagements de collectivités publiques	48'387.11	11'765'069.14		12'048'600.00		12'310'929.50
462 Péréquation financière et compensation des charges						
4622 Péréquation financière et compensation des charges - communes et associations intercommunales		929'584.20		937'700.00		962'414.35
462 Péréquation financière et compensation des charges		929'584.20		937'700.00		962'414.35
463 Subventions de collectivités publiques et de tiers						
4630 Subventions de la Confédération et d'autres organisations nationales						2'000.00
4631 Subventions des cantons et des concordats		314'128.90		241'700.00		201'360.80
4637 Subventions des ménages privés		1'458'503.54		1'800'000.00		1'622'430.12
463 Subventions de collectivités publiques et de tiers		1'772'632.44		2'041'700.00		1'825'790.92
469 Différents revenus de transfert de collectivités publiques et de tiers						
4699 Redistributions de collectivités publiques et de tiers		7'371'813.50		7'271'000.00		7'081'790.09
469 Différents revenus de transfert de collectivités publiques et de tiers		7'371'813.50		7'271'000.00		7'081'790.09
46 REVENUS DE TRANSFERT	48'387.11	22'340'112.28		22'299'000.00		22'665'071.86
Recettes nettes	22'291'725.17		22'299'000.00		22'665'071.86	
<b>48 REVENUS EXTRAORDINAIRES</b>						
489 Prélèvements sur le capital propre						
4894 Prélèvements sur les réserves de politique budgétaire		1'310'000.00		1'923'000.00		1'100'000.00
489 Prélèvements sur le capital propre		1'310'000.00		1'923'000.00		1'100'000.00
48 REVENUS EXTRAORDINAIRES		1'310'000.00		1'923'000.00		1'100'000.00
Recettes nettes	1'310'000.00		1'923'000.00		1'100'000.00	
<b>49 IMPUTATIONS INTERNES</b>						
490 Approvisionnement en matériel et en marchandises						
4900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises		40'000.00		40'000.00		30'000.00
490 Approvisionnement en matériel et en marchandises		40'000.00		40'000.00		30'000.00



	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>4 REVENUS (...)</b>						
491 Prestations de services						
4910 Imputations internes les pour prestations de services		963'635.05		1'293'000.00		1'132'234.15
491 Prestations de services		963'635.05		1'293'000.00		1'132'234.15
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation						
4920 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation		110'000.00		110'000.00		110'000.00
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation		110'000.00		110'000.00		110'000.00
493 Frais administratifs et d'exploitations						
4930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		30'949.20		42'000.00		32'269.50
493 Frais administratifs et d'exploitations		30'949.20		42'000.00		32'269.50
494 Intérêts et charges financières théoriques						
4940 Imputations internes pour les intérêts et charges financières théoriques		554'500.00		1'044'000.00		714'657.00
494 Intérêts et charges financières théoriques		554'500.00		1'044'000.00		714'657.00
495 Imputations internes pour amortissements planifiés et non planifiés						
4950 Imputations internes pour amortissements planifiés et non planifiés						
495 Imputations internes pour amortissements planifiés et non planifiés						
498 Virements comptables						
4980 Imputations internes pour les virements comptables		2'367'133.34		2'540'000.00		2'465'786.81
498 Virements comptables		2'367'133.34		2'540'000.00		2'465'786.81
499 Autres imputations internes						
4990 Autres imputations internes		1'096'890.86		40'100.00		1'945'584.48
499 Autres imputations internes		1'096'890.86		40'100.00		1'945'584.48
49 IMPUTATIONS INTERNES		5'163'108.45		5'109'100.00		6'430'531.94
Recettes nettes	5'163'108.45		5'109'100.00		6'430'531.94	
<b>4 REVENUS</b>	<b>4'261'761.25</b>	<b>108'613'842.39</b>	<b>6'900'000.00</b>	<b>109'704'300.00</b>	<b>6'097'847.45</b>	<b>107'308'070.66</b>
Recettes nettes	104'352'081.14		102'804'300.00		101'210'223.21	

**9 Comptes de clôture****90 CLOTURE DU COMPTE DE RESULTATS**

# MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les groupes de matières

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>9 Comptes de clôture</b>						
900 Compte général						
9001 Clôture du compte de résultats - Excédent de charges		67.20				574'634.73
900 Compte général		67.20				574'634.73
901 Financements spéciaux et fonds du capital propre						
9010 Clôture des financements spéciaux et des fonds du capital propre - Excédents de revenus	3'916'320.05		608'600.00		3'202'290.95	
9011 Clôture des financements spéciaux et des fonds du capital propre - Excédents de charges		364'726.35		1'237'580.00		537'983.04
901 Financements spéciaux et fonds du capital propre	3'916'320.05	364'726.35	608'600.00	1'237'580.00	3'202'290.95	537'983.04
90 CLOTURE DU COMPTE DE RESULTATS	3'916'320.05	364'793.55	608'600.00	1'237'580.00	3'202'290.95	1'112'617.77
Dépenses nettes		3'551'526.50	628'980.00			2'089'673.18
9 Comptes de clôture	3'916'320.05	364'793.55	608'600.00	1'237'580.00	3'202'290.95	1'112'617.77
Dépenses nettes		3'551'526.50	628'980.00			2'089'673.18

# MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les groupes de matières

VILLE DELEMONT

	Comptes 2021		Budget 2021		Comptes 2020	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
<b>Récapitulation</b>						
<b>3 CHARGES</b>	<b>101'332'114.30</b>	<b>531'559.66</b>	<b>105'404'580.00</b>	<b>191'300.00</b>	<b>100'337'538.29</b>	<b>1'216'988.26</b>
Dépenses nettes		<b>100'800'554.64</b>		<b>105'213'280.00</b>		<b>99'120'550.03</b>
<b>4 REVENUS</b>	<b>4'261'761.25</b>	<b>108'613'842.39</b>	<b>6'900'000.00</b>	<b>109'704'300.00</b>	<b>6'097'847.45</b>	<b>107'308'070.66</b>
Recettes nettes	<b>104'352'081.14</b>		<b>102'804'300.00</b>		<b>101'210'223.21</b>	
<b>9 Comptes de clôture</b>	<b>3'916'320.05</b>	<b>364'793.55</b>	<b>608'600.00</b>	<b>1'237'580.00</b>	<b>3'202'290.95</b>	<b>1'112'617.77</b>
Dépenses nettes		<b>3'551'526.50</b>	<b>628'980.00</b>			<b>2'089'673.18</b>
<b>Total</b>	<b>109'510'195.60</b>	<b>109'510'195.60</b>	<b>112'913'180.00</b>	<b>111'133'180.00</b>	<b>109'637'676.69</b>	<b>109'637'676.69</b>
<b>Excédent des dépenses</b>				<b>1'780'000.00</b>		
<b>Excédent des recettes</b>						
	<b>109'510'195.60</b>	<b>109'510'195.60</b>	<b>112'913'180.00</b>	<b>112'913'180.00</b>	<b>109'637'676.69</b>	<b>109'637'676.69</b>

## Comptes d'investissements consolidés

Le détail des investissements peut être demandé à : [finances@delemont.ch](mailto:finances@delemont.ch)

	Comptes 2021		Comptes		Comptes	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>0 ADMINISTRATION GENERALE</b>						
02 Service généraux						
022 Services généraux, autres						
0224 Service Informatique communal	171'087.40					
022 Services généraux, autres	171'087.40					
029 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs						
0290 Immeubles, installations et équipements administratifs	981'782.20	91'605.00				
029 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	981'782.20	91'605.00				
02 Service généraux	1'152'869.60	91'605.00				
Dépenses nettes		1'061'264.60				
0 ADMINISTRATION GENERALE	1'152'869.60	91'605.00				
Dépenses nettes		1'061'264.60				
<b>1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE</b>						
11 Sécurité publique						
111 Police						
1110 Police communale et intercommunale	34'548.60					
111 Police	34'548.60					
11 Sécurité publique	34'548.60					
Dépenses nettes		34'548.60				
15 Service d'incendie et de secours (SIS)						
150 Service d'incendie et de secours (SIS)						
1503 Service d'incendie et de secours (SIS) intercommunal	87'404.05	26'296.00				
150 Service d'incendie et de secours (SIS)	87'404.05	26'296.00				
15 Service d'incendie et de secours (SIS)	87'404.05	26'296.00				
Dépenses nettes		61'108.05				
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE	121'952.65	26'296.00				
Dépenses nettes		95'656.65				

**2 FORMATION**

	Comptes 2021		Comptes		Comptes	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>2 FORMATION</b>						
21 Scolarité obligatoire						
212 Degré primaire						
2122 Enseignement du degré primaire	114'238.40					
2128 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles	606'709.25	125'000.00				
212 Degré primaire	720'947.65	125'000.00				
213 Degré secondaire I						
2138 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles	498'332.90					
213 Degré secondaire I	498'332.90					
21 Scolarité obligatoire	1'219'280.55	125'000.00				
Dépenses nettes		1'094'280.55				
2 FORMATION	1'219'280.55	125'000.00				
Dépenses nettes		1'094'280.55				
<b>3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES</b>						
32 Autres fonctions de la culture						
329 Autres fonctions de la culture						
3293 Jardins zoologiques et botaniques, aquariums, sentiers didactiques, etc.	4'250.00	10'000.00				
3298 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles	150'000.00					
329 Autres fonctions de la culture	154'250.00	10'000.00				
32 Autres fonctions de la culture	154'250.00	10'000.00				
Dépenses nettes		144'250.00				
34 Sports et loisirs						
341 Sports						
3410 Complexe sportif	18'126.15					
3412 Piscine	19'770.10					
3413 Autres installations sportives	1'435'310.80					
341 Sports	1'473'207.05					
342 Loisirs						
3422 Parcs, places de jeux et de divertissements	64'136.90					

	Comptes 2021		Comptes		Comptes	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)</b>						
342 Loisirs	64'136.90					
34 Sports et loisirs	1'537'343.95					
Dépenses nettes		1'537'343.95				
<b>3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES</b>	1'691'593.95	10'000.00				
Dépenses nettes		1'681'593.95				
<b>6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS</b>						
61 Circulation routière						
615 Routes communales						
6150 Administration	3'723'125.65	847'146.00				
6154 Places de stationnement et d'évitement, parcs couverts et d'échange	173'316.95					
6158 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens mobiliers	295'514.00	53'734.00				
615 Routes communales	4'191'956.60	900'880.00				
61 Circulation routière	4'191'956.60	900'880.00				
Dépenses nettes		3'291'076.60				
62 Transports publics						
621 Infrastructures des transports publics						
6218 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens mobiliers	10'011.95					
621 Infrastructures des transports publics	10'011.95					
62 Transports publics	10'011.95					
Dépenses nettes		10'011.95				
<b>6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS</b>	4'201'968.55	900'880.00				
Dépenses nettes		3'301'088.55				
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>						
71 Approvisionnement en eau						
710 Approvisionnement en eau						
7100 Approvisionnement en eau potable (RAEP)	24'809.46					
7103 Approvisionnement en eau communal - réseau	735'759.65					

	Comptes 2021		Comptes		Comptes	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)</b>						
710 Approvisionnement en eau	760'569.11					
71 Approvisionnement en eau	760'569.11					
Dépenses nettes		760'569.11				
72 Assainissement des eaux						
720 Assainissement des eaux						
7200 Elimination et traitement des eaux (RETE)	693'152.30					
720 Assainissement des eaux	693'152.30					
72 Assainissement des eaux	693'152.30					
Dépenses nettes		693'152.30				
73 Gestion des déchets						
730 Déchets						
7300 Administration	1'746.35					
7309 Autres fonctions des déchets	22'113.00					
730 Déchets	23'859.35					
73 Gestion des déchets	23'859.35					
Dépenses nettes		23'859.35				
74 Aménagements						
741 Corrections de cours d'eau						
7410 Corrections de cours d'eau (lits, rives et berges)	140'341.30	78'311.00				
741 Corrections de cours d'eau	140'341.30	78'311.00				
74 Aménagements	140'341.30	78'311.00				
Dépenses nettes		62'030.30				
77 Autres fonctions de la protection de l'environnement						
779 Autres fonctions de protection de l'environnement						
7793 Autres fonctions de protection de l'environnement	92'050.00					
779 Autres fonctions de protection de l'environnement	92'050.00					
77 Autres fonctions de la protection de l'environnement	92'050.00					
Dépenses nettes		92'050.00				
79 Aménagement du territoire						



	Comptes 2021		Comptes		Comptes	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)</b>						
790 Aménagement du territoire						
7900 Administration	240'111.00					
790 Aménagement du territoire	240'111.00					
79 Aménagement du territoire	240'111.00					
Dépenses nettes		240'111.00				
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>1'950'083.06</b>	<b>78'311.00</b>				
Dépenses nettes		1'871'772.06				
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE</b>						
87 Combustibles et énergie						
871 Electricité						
8710 Administration	24'809.29					
8714 Centrales et réseaux électriques communaux	1'656'498.93					
8718 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles	547'740.71	328'934.70				
8719 Autres fonctions de l'électricité (éclairage public) - Uniquement Service industriel	418'736.43					
871 Electricité	2'647'785.36	328'934.70				
872 Pétrole et gaz						
8720 Administration	24'809.38					
8724 Approvisionnement en gaz communal - réseau	267'479.63					
872 Pétrole et gaz	292'289.01					
879 Production de chaleur	424'775.08					
87 Combustibles et énergie	3'364'849.45	328'934.70				
Dépenses nettes		3'035'914.75				
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>3'364'849.45</b>	<b>328'934.70</b>				
Dépenses nettes		3'035'914.75				
<b>9 FINANCES - IMPÔTS</b>						
96 Administration de la fortune et de la dette						
963 Immeubles du patrimoine financier						

	Comptes 2021		Comptes		Comptes	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>9 FINANCES - IMPÔTS (...)</b>						
9630 Biens immobiliers corporels du PF						
963 Immeubles du patrimoine financier						
96 Administration de la fortune et de la dette						
99 Postes non répartis						
999 Clôture						
9990 Clôture - Compte général	1'232'092.00	9'577'179.25				
9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre	328'934.70	4'125'418.56				
999 Clôture	1'561'026.70	13'702'597.81				
99 Postes non répartis	1'561'026.70	13'702'597.81				
Recettes nettes	12'141'571.11					
<b>9 FINANCES - IMPÔTS</b>	<b>1'561'026.70</b>	<b>13'702'597.81</b>				
Recettes nettes	12'141'571.11					

	Comptes 2021		Comptes		Comptes	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>Récapitulation</b>						
<b>0 ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>1'152'869.60</b>	<b>91'605.00</b>				
Dépenses nettes		<b>1'061'264.60</b>				
<b>1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE</b>	<b>121'952.65</b>	<b>26'296.00</b>				
Dépenses nettes		<b>95'656.65</b>				
<b>2 FORMATION</b>	<b>1'219'280.55</b>	<b>125'000.00</b>				
Dépenses nettes		<b>1'094'280.55</b>				
<b>3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES</b>	<b>1'691'593.95</b>	<b>10'000.00</b>				
Dépenses nettes		<b>1'681'593.95</b>				
<b>6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS</b>	<b>4'201'968.55</b>	<b>900'880.00</b>				
Dépenses nettes		<b>3'301'088.55</b>				
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>1'950'083.06</b>	<b>78'311.00</b>				
Dépenses nettes		<b>1'871'772.06</b>				
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>3'364'849.45</b>	<b>328'934.70</b>				
Dépenses nettes		<b>3'035'914.75</b>				
<b>9 FINANCES - IMPÔTS</b>	<b>1'561'026.70</b>	<b>13'702'597.81</b>				
Recettes nettes	<b>12'141'571.11</b>					
<b>Total</b>	<b>15'263'624.51</b>	<b>15'263'624.51</b>				
<b>Excédent des dépenses</b>						
<b>Excédent des recettes</b>						
	<b>15'263'624.51</b>	<b>15'263'624.51</b>				

VILLE DELEMONT

MCH2: Aperçu du compte d'investissements selon les fonctions

	Comptes 2021		Comptes 2020	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>0 ADMINISTRATION GENERALE</b>	<b>1 152 869.60</b>	<b>91 605.00</b>	<b>1 062 020.63</b>	<b>24 626.00</b>
Dépenses nettes		1 061 264.60		1 037 394.63
<b>1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE</b>	<b>121 952.65</b>	<b>26 296.00</b>	<b>42 537.45</b>	<b>29 778.00</b>
Dépenses nettes		95 656.65		12 759.45
<b>2 FORMATION</b>	<b>1 219 280.55</b>	<b>125 000.00</b>	<b>5 061 207.95</b>	<b>51 756.00</b>
Dépenses nettes		1 094 280.55		5 009 451.95
<b>3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES</b>	<b>1 691 593.95</b>	<b>10 000.00</b>	<b>1 561 337.00</b>	<b>105 000.00</b>
Dépenses nettes		1 681 593.95		1 456 337.00
<b>5 PREVOYANCE SOCIALE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Dépenses nettes				
<b>6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS</b>	<b>4 201 968.55</b>	<b>900 880.00</b>	<b>2 595 324.10</b>	<b>369 783.00</b>
Dépenses nettes		3 301 088.55		2 225 541.10
<b>7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE</b>	<b>1 950 083.06</b>	<b>78 311.00</b>	<b>2 188 767.21</b>	<b>2 385 497.95</b>
Recettes nettes	1 871 772.06	1871772.06	-196730.74	
<b>8 ECONOMIE PUBLIQUE</b>	<b>3 364 849.45</b>	<b>328 934.70</b>	<b>5 410 562.55</b>	<b>126 642.50</b>
Dépenses nettes		3 035 914.75		5 283 920.05
<b>9 FINANCES - IMPÔTS</b>			<b>14 677.75</b>	<b>0.00</b>
Dépenses nettes				14677.75
<b>INVESTISSEMENTS NETS</b>		<b>12 141 571.11</b>		<b>14 843 351.19</b>

## Bilan consolidé

Les bilans de la ville et des SID ont été consolidés conformément aux exigences légales. Vous pouvez demander le détail de ces deux documents à : [finances@delemont.ch](mailto:finances@delemont.ch)

## Ville de Delémont - bilan consolidé 2020 - 2021

	Comptes 2020	Comptes 2021	
	Montant net	Débit	Crédit
<b>1 ACTIF</b>			
<b>10 PATRIMOINE FINANCIER</b>			
100 Disponibilités et placements à court terme			
1000 Caisse	22 766.55	20 619.75	
1001 La Poste	4 873 232.24	5 880 990.09	
1002 Banque	292 519.80	2 004 092.22	
<b>100 Disponibilités et placements à court terme</b>	<b>5 188 518.59</b>	<b>7 905 702.06</b>	
101 Créances			
1010 Créances résultant de livraisons et de prestations envers des tiers	7 659 231.65	10 179 087.82	38 200.00
1011 Comptes courants avec des tiers	437 610.73	497 292.19	
1012 Créances fiscales	8 574 554.35	7 373 884.47	1 972 975.42
1015 Comptes courants internes	800 410.32	780 362.67	
1019 Autres créances et TVA	78 472.13	145 488.57	
<b>101 Créances</b>	<b>17 550 279.18</b>	<b>18 976 115.72</b>	<b>2 011 175.42</b>
104 Actifs de régularisation			
1041 Charges de biens et de services et autres charges d'exploitation	6 282 505.31	6 589 497.62	
<b>104 Actifs de régularisation</b>	<b>6 282 505.31</b>	<b>6 589 497.62</b>	
106 Marchandises, fournitures et travaux en cours			
1061 Matières premières et auxiliaires	580 394.33	474 981.55	
<b>106 Marchandises, fournitures et travaux en cours</b>	<b>580 394.33</b>	<b>474 981.55</b>	
107 Placements financiers			
1070 Actions et parts sociales	774 920.00	806 035.00	
1071 Placements à intérêts à long terme	998 800.00	954 100.00	
<b>107 Placements financiers</b>	<b>1 773 720.00</b>	<b>1 760 135.00</b>	
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)			
1080 Terrains du PF	10 740 740.00	10 813 326.60	
1084 Bâtiments, locaux et équipements du PF	6 213 480.00	6 213 480.00	
<b>108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)</b>	<b>16 954 220.00</b>	<b>17 026 806.60</b>	
<b>10 PATRIMOINE FINANCIER</b>		<b>52 733 238.55</b>	<b>2 011 175.42</b>
<b>Montant net</b>	<b>48 329 637.41</b>		<b>50 722 063.13</b>

# Ville de Delémont - bilan consolidé 2020 - 2021

## Comptes 2020

## Comptes 2021

### Montant net

### Débit

### Crédit

## 14 PATRIMOINE ADMINISTRATIF

140 Immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)

1400 Terrains non bâtis et terrains bâtis du PA

1401 Routes et voies de communication du PA

1402 Aménagements des plans d'eau et cours d'eaux du PA

1403 Autres ouvrages de génie civil du PA - Ouvrages, collecteurs, canalisations et installations

1404 Bâtiments, locaux et équipements du PA

1406 Biens meubles du PA

1407 Immobilisations en construction du PA

**140 Immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)**

142 Immobilisations incorporelles

1420 Logiciels

1427 Immobilisations incorporelles en cours

1429 Autres immobilisations incorporelles

**142 Immobilisations incorporelles**

144 Prêts

1442 Prêts aux communes et aux associations intercommunales

**144 Prêts**

145 Participations et capital social

1455 Participations aux entreprises privées

**145 Participations et capital social**

146 Subventions d'investissement

1462 Subventions d'investissement

**146 Subventions d'investissement**

## 14 PATRIMOINE ADMINISTRATIF

**Montant Net**

## 1 ACTIF

**Total Actif net**

2 531 481.10

14 782 990.95

1 761 746.11

34 405 492.46

60 139 034.69

3 134 837.80

1 687 042.08

**118 442 625.19**

46 327.40

0.00

513 154.65

**559 482.05**

1 065 360.00

**1 065 360.00**

2.00

**2.00**

0.00

**0.00**

3 925 884.85

16 333 114.95

1 659 489.21

37 362 430.48

59 476 330.81

3 204 498.25

2 623 431.75

**124 585 180.30**

444 698.00

26 943.30

445 254.50

**916 895.80**

1 093 520.00

**1 093 520.00**

2.00

**2.00**

279 993.00

**279 993.00**

**126 875 591.10**

**120 067 469.24**

**179 608 829.65**

**168 397 106.65**

**126 875 591.10**

**2 011 175.42**

**177 597 654.23**

## Ville de Delémont - bilan consolidé 2020 - 2021

	Comptes 2020	Comptes 2021	
	Montant net	Débit	Crédit
<b>2 PASSIF</b>			
<b>20 CAPITAUX DE TIERS</b>			
200 Engagements courants			
2000 Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers	7 284 458.78		10 012 646.02
2001 Comptes courants avec des tiers	-166 983.51	4 148.31	
2002 Impôts et TVA	92 661.04		202 191.35
2005 Comptes courants internes	2 369 614.30	10 915.37	
2006 Dépôts et cautions	24 864.05		26 496.70
<b>200 Engagements courants</b>	<b>9 604 614.66</b>	<b>15 063.68</b>	<b>10 241 334.07</b>
201 Engagements financiers à court terme			
2014 Parts à court terme d'engagements à long terme	49 004 578.00		37 051 659.00
<b>201 Engagements financiers à court terme</b>	<b>49 004 578.50</b>		<b>37 051 659.00</b>
204 Passifs de régularisation			
2040 Charges du personnel	0.00		0.00
2041 Charges de biens et de services et autres charges d'exploitation	1 399 127.03		1 163 319.11
2042 Passifs de régularisation	2 806 467.03		328 255.90
2045 Autres revenus d'exploitation	0.00		65.00
<b>204 Passifs de régularisation</b>	<b>4 205 594.06</b>		<b>1 491 640.01</b>
205 Provisions à court terme			
2050 Provisions à court terme pour les prestations supplémentaires du personnel	420 000.00		420 000.00
<b>205 Provisions à court terme</b>	<b>420 000.00</b>		<b>420 000.00</b>
206 Engagements financiers à long terme			
2064 Emprunts et reconnaissances de dettes	74 043 576.55		95 091 195.15
<b>206 Engagements financiers à long terme</b>	<b>74 043 576.55</b>		<b>95 091 195.15</b>
209 Engagements envers les financements spéciaux et les fonds des capitaux de tiers			
2091 Engagements envers les fonds des capitaux de tiers	1 913 033.45		1 871 191.55
<b>209 Engagements envers les financements spéciaux et les fonds des capitaux de tiers</b>	<b>1 913 033.45</b>		<b>1 871 191.55</b>
<b>20 CAPITAUX DE TIERS</b>		<b>15 063.68</b>	<b>146 167 019.78</b>
<b>Montant net</b>	<b>139 191 397.22</b>	<b>146 151 956.10</b>	



# Ville de Delémont - bilan consolidé 2020 - 2021

## Comptes 2020

## Comptes 2021

### Montant net

### Débit

### Crédit

290 Financements spéciaux du capital propre

2900 Financements spéciaux du capital propre

**290 Financements spéciaux du capital propre**

20 036 737.28

8 412.98

23 595 206.16

**20 036 737.28**

**8 412.98**

**23 595 206.16**

293 Préfinancements

2930 Préfinancements

**293 Préfinancements**

0.00

4 076 651.00

**0.00**

**4 076 651.00**

294 Réserves de la politique budgétaire

2940 Réserves de la politique budgétaire

**294 Réserves de la politique budgétaire**

8 536 651.00

3 150 000.00

**8 536 651.00**

**3 150 000.00**

296 Réserves liées à la réévaluation du patrimoine financier

2960 Réserves liées à la réévaluation et au retraitement du patrimoine financier (PF)

**296 Réserves liées à la réévaluation du patrimoine financier**

-2 735 114.55

3 009 318.00

**-2 735 114.55**

**3 009 318.00**

299 Excédent / découvert du bilan

2990 Résultat annuel

2999 Résultats cumulés des années précédentes (fortune nette)

**299 Excédent / découvert du bilan**

574 634.73

67.20

3 367 435.70

3 641 639.15

**3 367 435.70**

**67.20**

**3 641 639.15**

**29 CAPITAL PROPRE**

Montant net

**3 017 798.18**

**34 463 496.31**

**29 205 709.43**

**31 445 698.13**

**2 PASSIF**

Passif net

**3 032 861.86**

**180 630 516.09**

**168 397 106.65**

**177 597 654.23**

**Récapitulation**

**1 ACTIF**

Charges nettes

**179 608 829.65**

**2 011 175.42**

**168 397 106.65**

**177 597 654.23**

**2 PASSIF**

Revenus nets

**3 032 861.86**

**180 630 516.09**

**168 397 106.65**

**177 597 654.23**

**Total**

**168 397 106.65**

**182 641 691.51**

**182 641 691.51**