

Embargo à respecter jusqu'au 14 juin 2023



RAPPORT RELATIF AUX COMPTES 2022



En droit :

- En application de l'article 4, alinéa 1 du décret concernant l'administration financière des communes¹, 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).

¹ 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).....	7
3.1	Généralités.....	7
3.2	Terminologie.....	7
3.3	Amortissements.....	7
3.4	Compte des investissements / limite d'inscription à l'actif.....	7
4.	Résultats	8
4.1	Vue d'ensemble	8
4.2	Clôture du compte de résultats (résultat global)	8
4.3	Compte des investissements	8
4.4	Résultat du financement (autofinancement)	9
4.5	Résultat du financement spécial « Approvisionnement en eau (710) »	9
4.6	Résultat du financement spécial « Assainissement des eaux (720) »	10
4.7	Résultat du financement spécial « Gestion des déchets (730) ».....	10
4.8	Résultat du financement spécial « Correction des eaux de surface (741) »	11
4.9	Résultat du financement spécial « Electricité (871) »	11
4.10	Résultat du financement spécial « Gaz (872) »	12
4.11	Résultat du financement spécial « Production de chaleur (879) »	12
4.12	Résultat du financement spécial cadastre et mensuration officielle (1401).....	13
4.13	Résultat du financement spécial « SIS (1503) ».....	13
5.	Compte de résultats	14
5.1	Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières	14
5.2	Aperçu du compte de résultats selon les fonctions	15
6.	Compte des investissements	16
7.	Annexes aux comptes annuels	17
7.1	Annexes A) et B) aux comptes annuels	17
7.2	Annexe C) Etat des capitaux propres.....	19 - 21
7.3	Annexe D) Tableau des provisions.....	21
7.4	Annexe E) Tableaux des participations et des garanties	22
7.5	Annexe F) Tableaux des immobilisations et des informations sur les placements de capitaux	23 - 24
7.6	Annexe H) Les indicateurs financiers.....	25 - 27
8.	Proposition du Conseil communal.....	28
9.	Approbation des comptes annuels.....	29
10.	Annexe au rapport.....	30
10.1	Récapitulation par matière – comptes 2019 à budget 2023	30
10.2	Evolution des impôts ordinaires 2018 à 2023	31

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 chancelier ;
- c) le rapport du Législatif daté et signé par le président et la 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 2022.

b) Les spécificités communales

Les Services industriels de la ville de Delémont – SID - gèrent le réseau électrique, le Service des eaux et le Service du gaz. Depuis 2021, un quatrième secteur a été mis en place, à savoir la production de chaleur (879). Les SID font partie intégrante de la ville de Delémont. Ils n'ont pas de personnalité juridique.

c) Les investissements et les projets importants

La Ville maintient une capacité d'investissements importante en atteignant un montant de 12,017 millions de francs pour l'année 2022. Les subventions et autres participations reçues s'élèvent à 1,458 million de francs, soit un montant net de 10'559'280 francs. 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 (en CHF) qui retrace l'évolution des cinq dernières années :

Année	Résultat comptes 90	Endettement brut	Endettement net	Endettement brut / habitant	Endettement net / habitant	Nombre d'habitants
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
2022	MCH2 -1'042'129	166'457'138	103'469'664	13'337	8'290	12'481

e) Les capitaux propres (motifs de la diminution)

La part des financements spéciaux liée au capital propre s'élèvent à 25,83 millions de francs. Le préfinancement pour la construction de l'école primaire des Arquebusiers est doté de 4,076 millions de francs. La réserve de la politique budgétaire conserve un disponible de 650'000 francs pour l'exercice 2023.

Après avoir passé la réserve liée à la réévaluation du patrimoine financier de 3,009 millions de francs au capital conformément à MCH2, celui-ci s'est réduit à 632'253.95 francs. Au 31 décembre 2022, le déficit de 3'253'493.74 francs provoque un découvert de 2'621'239.79 francs au bilan. Selon l'article 9 du décret concernant l'administration financière des communes, lorsqu'un découvert au bilan est constaté, la Commune élabore un plan financier assorti de mesures d'assainissement. Ce plan financier doit indiquer les modalités et les mesures

permettant de résorber le découvert dans un délai de cinq ans. Le plan financier assorti des mesures d'assainissement doit être soumis au Délégué aux communes puis présenté au Conseil de Ville en même temps que le budget 2024.

f) Message du Conseil communal

1. Introduction

Les comptes 2022 de la Municipalité de Delémont présentent un déficit de 3'253'493.74 francs, après prélèvement de 2,5 millions de francs sur la réserve de politique budgétaire. Ce résultat économique est péjoré de 737'494 francs par rapport au budget. 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, rubrique 90, est également négatif de 1'042'128.57 francs, ceci malgré le bon résultat des services autofinancés de 2,2 millions de francs. Les services autofinancés prévoient un résultat positif de 731'800 francs.

Le Conseil communal ne peut bien évidemment pas se satisfaire de ces résultats qui font notamment ressortir de fortes variations fiscales mais aussi un déficit structurel. C'est la raison pour laquelle l'Exécutif a décidé de lancer, en début d'année 2023, un audit financier de la Ville de Delémont. Ce dernier permettra d'établir une planification financière stable pour les prochaines années et également de trouver des économies et de nouvelles recettes afin de résorber le déficit structurel de la Ville de Delémont. Le plan de législature du Conseil communal donnera aussi les priorités qui seront fixées au niveau des investissements.

Les rapports de la Commission de gestion et de vérification des comptes (CGVC) et de l'Organe de contrôle, qui ont vérifié les comptes 2022, complètent le présent rapport.

2. Présentation

Les comptes de l'exercice 2022, en comparaison avec le budget 2022 et les comptes 2021, se présentent ainsi (en CHF) :

	Comptes 2022	Budget 2022	Comptes 2021
Charges	119'861'915.25	116'217'500.-	105'958'669.10
Revenus	118'819'786.68	114'433'300.-	109'510'195.60
Clôture du compte de résultat global (90) + positif / - négatif	- 1'042'128.57	- 1'784'200.-	3'551'526.50
Clôture du compte général (900) + positif / - négatif (sans le résultat des services autofinancés)	- 3'253'493.74	- 2'516'000.-	- 67.20
Quotité d'impôts	1.90	1.90	1.90

Principales variations des charges maîtrisées par la Municipalité

Augmentation des charges

Le compte de résultat a subi dans ses rubriques combustibles de sensibles hausses. Deux mesures spécifiques ont été prises en été 2022, soit :

- Les citernes encore en fonction pour le chauffage au mazout ont été remplies afin d'assurer le chauffage pendant l'hiver 22/23 ceci principalement dans les écoles.
- Un contrat-cadre d'une durée de cinq ans a été signé avec le fournisseur de pellets afin de garantir l'approvisionnement.

Plusieurs rubriques ont nécessité une autorisation de dépassement pour différentes raisons. On peut notamment citer :

Rubriques ou chapitres n° :

0120.30000.00	: Autorités Conseil communal	CHF	35'414.85
0116.31000.00	: Matériel pour le bureau de vote	CHF	11'813.55
0220.31000.00	: Matériel et fournitures de bureau	CHF	22'583.65
3210.31330.00	: Frais informatiques à la bibliothèque	CHF	8'146.90
3419.36364.21	: Subventions aux manifestations, ex. Les Jardins	CHF	20'043.45
Chapitre 3228	: Forum St-Georges, nouvelles charges	CHF	38'209.95
5343.36121.25	: Aide financière Clair-Logis y-c étude	CHF	237'830.80
Chapitre 5454	: Maison de l'enfance	CHF	16'841.48
7900.31321.00	: Honoraires et frais juridiques UETP	CHF	12'027.76
6150.31012.00	: Achat matériel, pneus, carburant UETP	CHF	56'934.10

Les autres dépassements sont repris dans les commentaires

Diminution des charges et évolution des recettes

Les renouvellements d'emprunt ont permis une diminution des charges financières 2022 de 303'116 francs (rubrique 9611.34011.00). Pour rappel, les locations de salles et les entrées aux piscines étaient encore sous les restrictions de la Covid pendant les trois premiers mois de 2022. La rétrocession compensatoire des effets de la RFFA a apporté un revenu complémentaire de 75'379 francs par rapport au budget.

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 4.13.

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. La diminution du nombre d'habitants à Delémont (admis pour la répartition) à fin 2021 réduit les charges par rapport à celles portées au budget.

Les dépenses concernant l'enseignement s'élèvent à 12,395 millions de francs, soit une légère baisse de 76'181 francs par rapport aux comptes 2021. La mesure 125 d'OPTI-MA

péjore la charge communale de 449'022 francs. La participation au traitement du corps enseignant représente le 10,34 % 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 970'098 francs, soit pour Delémont, +99'434 francs. À Delémont, le montant pris en compte pour la répartition diminue, soit un delta négatif de 176'170 francs. À cela s'additionne l'apurement de l'exercice 2020 de la Maison de l'enfance de 292'170 francs et l'évaluation trop optimiste à fin 2021 de 228'779 francs. Ceci incite à une grande prudence pour le décompte à recevoir sur l'exercice 2022, rubrique 5799.46110.10.

La contribution communale à l'AVS, AI et PC est conforme au budget avec un léger dépassement de 27'295 francs, 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 à posteriori. Une ristourne de 93'570 francs sur le décompte de l'année 2021 a été créditée. Cette ristourne est donc un bonus pour l'exercice en cours, rubrique 5592.36110.30.

Les charges de l'agglomération proprement dite (rubrique 7904.36121.50) pour 81'394 francs n'appellent pas de commentaires si ce n'est le bonus de 18'606 francs par rapport au budget.

Comme prévu, l'alimentation du fonds de compensation financière est fortement en baisse pour l'année 2022. Elle reprendra l'ascenseur en 2023.

3. Impositions (cf. comptes matières)

Basés sur une quotité de 1,90 depuis le 1^{er} janvier 2016, les revenus fiscaux nets sont de 37,9 millions de francs en 2022 contre 41 millions de francs en 2021.

Les revenus 2022 des personnes physiques, 29,2 millions de francs – PP 400 – sont en augmentation de 896'685 francs par rapport aux comptes 2021. Le budget prévoyait 28,8 millions de francs.

Dans le détail, les impôts à la source et les impôts des frontaliers, matière 4002, sont en augmentation de 364'173 francs (budget + 158'770 francs).

Pour ce qui concerne le résultat des impôts des personnes morales – PM 401 – on relevait dans le rapport 2021 qu'il fallait enregistrer les bons encaissements avec prudence. Cela se confirme par une baisse de 3,6 millions de francs par rapport aux 7,7 millions de francs comptabilisés en 2021. Par rapport au budget, le manco est de 1,7 million de francs.

Ceci s'explique principalement par des corrections dans les taxations définitives des années antérieures. Il vaut la peine de s'y arrêter dans le détail (montants en CHF) :

Rubrique	Charges comptes 2022	Charges budget 2022	Charges comptes 2021
9101.40107.99 Diminution bénéfice PM	2'397'373.30	2'200'000.-	1'375'694.89
9101.40117.99 Diminution capital PM	1'694'418.15	100'000.-	177'399.95
Total	4'091'791.45	2'300'000.-	1'553'094.84

L'établissement des partages d'impôts est de la responsabilité du Bureau des personnes morales. Ces partages d'impôts dégagent un résultat positif 338'073 francs. Toutefois, ce montant n'est pas représentatif car il y a du retard dans le suivi des partages au niveau cantonal. Les conséquences pour la ville de Delémont sur l'exercice 2023 et suivants sont incertaines.

Le résultat des autres impôts directs – 402 – diminue également de 391'628 francs en 2022 par rapport aux 4,9 millions de francs encaissés en 2021 (budget – 454'502 francs). On s'aperçoit que :

- la taxe immobilière, sans la taxe sur les digues, avec 2,936 millions de francs, progresse et devrait bientôt atteindre les 3 millions de francs attendus par le Conseil communal ;
- dans le secteur des gains de fortune, Le gain est inférieur aux prévisions du budget 2022, soit en diminution de 423'969 francs.

4. Investissements

Les investissements s'élèvent à 12,02 millions de francs (dont SID 2,98 millions de francs), pour 1,46 million de francs (dont SID 0,83 million de francs) de recettes, soit des investissements nets de 10,56 millions de francs. Davantage de détails se trouvent au chapitre 6, page 16.

5. Indicateurs harmonisés

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

6. Conclusion

Le Conseil communal est conscient de ses responsabilités à la suite des résultats des comptes 2022. Il mettra donc tout en œuvre afin de rétablir l'équilibre financier de la capitale jurassienne dans les meilleurs délais. Cela passera inévitablement par des choix politiques forts mais nécessaires, qui ressortiront de l'audit financier lancé en début d'année 2023.

L'Exécutif delémontain remercie l'ensemble du personnel communal pour 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 2022, en votant l'arrêté s'y rapportant.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le Président :

Le Chancelier :

Damien Chappuis

Nicolas Guenin

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

3.1 Généralités

Les comptes annuels 2022 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

Pour rappel, 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 CHF 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 2022	Budget 2022	Comptes 2021
90	Clôture du compte de résultat global	- 1'042'128.57	- 1'784'200.00	3'551'526.50
900	Clôture du compte général	- 3'253'493.74	- 2'516'000.00	- 67.20
901	Clôture des financements spéciaux	2'211'365.17	731'800.00	3'551'593.70
400	Impôts directs, personnes physiques	29'188'230.37	28'800'000.00	28'291'546.28
401	Impôts directs, personnes morales	4'132'816.72	5'855'000.00	7'757'076.18
4021	Impôts fonciers sans les digues	2'935'556.10	3'00'000.00	2'871'826.55
5 ./ 6	Investissements nets	10'559'279.60	28'492'000.00	12'141'571.11

4.2 Clôture du compte de résultats (résultat global)

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	102'285'865.90
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	97'508'477.82
	Résultat de l'activité d'exploitation	- 4'777'388.08
34	Charges financières	2'157'423.07
44	Revenus financiers	3'392'682.58
	Résultat provenant de financement	1'235'259.51
	Résultat opérationnel	- 3'542'128.57
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	2'500'000.00
	Résultat extraordinaire	2'500'000.00
	Résultat total, compte de résultats	- 1'042'128.57

4.3 Compte des investissements

Comptes	Libellés	CHF
690	Report au bilan des dépenses	12'017'308.60
590	Report au bilan des recettes	1'458'029.00
	Résultat du compte des investissements	10'559'279.60

4.4 Résultat du financement (autofinancement)

Comptes		Libellés	CHF
90		Clôture du compte de résultat global	- 1'042'128.57
33	+	Amortissement du patrimoine administratif	5'967'644.75
35	+	Attributions aux financements spéciaux	0.00
45	-	Prélèvement sur les financements spéciaux	33'917.85
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	2'500'000.00
		Autofinancement (Cash-flow)	2'391'598.33
690 ./. 590		Résultat du compte des investissements (selon chiffre 4.3 ci-dessus)	10'559'279.60
		Résultat de financement (- = découvert de financement)	-8'167'681.27

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

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	2'184'194.45
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	3'200'897.38
	Résultat de l'activité d'exploitation	1'016'702.93
34	Charges financières	40'497.00
44	Revenus financiers	0.00
	Résultat provenant de financement	- 40'497.00
	Résultat opérationnel	976'205.93
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	0.00
9991.90100.30	Résultat total, compte de résultats	976'205.93

Commentaire :

Le résultat du service des eaux permet l'alimentation du fonds d'entretien et rénovation à hauteur de CHF 935'973.77.

La différence constatée concerne des imputations internes à hauteur de CHF 40'232.16.

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

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37, 39	Charges d'exploitation	1'391'898.40
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	2'842'623.28
	Résultat de l'activité d'exploitation	1'450'724.88
34	Charges financières	27'598.00
44	Revenus financiers	0.00
	Résultat provenant de financement	- 27'598.00
	Résultat opérationnel	1'423'126.88
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	0.00
9991.90100.20	Résultat total, compte de résultats	1'423'126.88

Commentaire :

L'émolument d'utilisation STEP, à CHF 2.60/M³, 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 à 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	1'559'363.51
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	1'817'052.12
	Résultat de l'activité d'exploitation	257'688.61
34	Charges financières	4'318.00
44	Revenus financiers	0.00
	Résultat provenant de financement	- 4'318.00
	Résultat opérationnel	253'370.61
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	0.00
9991.90100.40	Résultat total, compte de résultats	253'370.61

Commentaire :

Les frais des rubriques promotion & sensibilisation aux déchets et le ramassage des déchets triés sont inférieurs aux charges budgétaires. Par ces charges non-dépensées, le déficit prévu de CHF 182'600.- se transforme en bénéfice de CHF 253'372.-. 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	483'638.50
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	851'281.00
	Résultat de l'activité d'exploitation	367'642.50
34	Charges financières	19'457.00
44	Revenus financiers	0.00
	Résultat provenant de financement	- 19'457.00
	Résultat opérationnel	348'185.50
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	0.00
9991.90100.92	Résultat total, compte de résultats	348'185.50

Commentaire :

Le découvert du fonds est totalement comblé par le bénéfice 2022 de CHF 348'185.-. L'adaptation de la taxe au 1^{er} janvier 2022 est certainement trop forte mais il est trop tôt pour se positionner définitivement. Le Fonds s'élève à CHF 136'683.-.

4.9 Résultat du financement spécial « Electricité (871) »

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	18'361'387.68
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	18'856'846.06
	Résultat de l'activité d'exploitation	495'458.38
34	Charges financières	805'558.55
44	Revenus financiers	25'582.57
	Résultat provenant de financement	- 779'975.98
	Résultat opérationnel	- 284'517.60
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	0.00
9991.90100.7x	Résultat total, compte de résultats	- 284'517.60

Commentaire :

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

- alimentation du fonds éclairage public de CHF 111'000.- ;
- prélèvement sur le fonds régulation énergie de CHF 315'053.31.

La différence constatée concerne des imputations internes à hauteur de CHF 80'464.29.

4.10 Résultat du financement spécial « Gaz (872) »

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	11'662'496.78
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	11'103'427.75
	Résultat de l'activité d'exploitation	- 559'069.03
34	Charges financières	49'259.00
44	Revenus financiers	567.00
	Résultat provenant de financement	- 48'692.00
	Résultat opérationnel	- 607'761.03
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	0.00
9991.90100.82	Résultat total, compte de résultats	- 607'761.03

Commentaire :

Le résultat du service du gaz présente un prélèvement sur le fonds de régulation énergie-gaz à hauteur de CHF 647'993.18.

La différence constatée concerne des imputations internes à hauteur de CHF 40'232.16.

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

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	185'360.96
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	199'795.72
	Résultat de l'activité d'exploitation	14'434.76
34	Charges financières	2'987.00
44	Revenus financiers	0.00
	Résultat provenant de financement	- 2'987.00
	Résultat opérationnel	11'447.76
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	0.00
9991.90110.93	Résultat total, compte de résultats	11'447.76

Commentaire :

Le résultat du service de production de chaleur dégage une sur-couverture qui permet l'alimentation du fonds de régulation de la production de chaleur à hauteur de CHF 11'447.76.

4.12 Résultat du financement spécial cadastre et mensuration officielle (1401)

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	148'802.45
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	133'337.00
	Résultat de l'activité d'exploitation	- 15'465.45
34	Charges financières	0.00
44	Revenus financiers	0.00
	Résultat provenant de financement	0.00
	Résultat opérationnel	- 15'465.45
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	0.00
9991.90110.93	Résultat total, compte de résultats	- 15'465.45

Commentaire :

Les frais annexes imputés à ce chapitre provoquent un dépassement de rubrique et donc un prélèvement sur la réserve de CHF 15'465.45. Le fonds reste néanmoins bien doté de CHF 357'138.-.

4.13 Résultat du financement spécial « SIS (1503) »

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	956'403.91
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	1'075'715.50
	Résultat de l'activité d'exploitation	119'311.59
34	Charges financières	21'539.00
44	Revenus financiers	9'000.00
	Résultat provenant de financement	- 12'539.00
	Résultat opérationnel	106'772.59
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	0.00
9991.90100.10	Résultat total, compte de résultats	106'772.59

Commentaire :

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 284'832.-.

5. Compte de résultats

5.1 Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières

CHARGES		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	Charges du personnel	25'195'540	325'265	25'302'690	64'000	24'550'366	388'988
31	Charges de biens et services et autres charges	28'949'573	0	26'149'800	0	22'584'320	142'571
33	Amortissements patrimoine administratif	5'967'645	0	6'021'600	0	5'626'924	0
34	Charges financières	2'230'335	72'912	2'222'200	0	1'762'202	0
35	Attributions aux financements spéciaux	0	0	0	0	0	0
36	Charges de transfert	42'498'373	0	43'347'810	0	41'645'194	0
37	Subventions redistribuées	0	0	0	0	0	0
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0	0	0
3	Total des charges	104'841'466	398'177	103'044'100	64'000	96'169'006	531'559

REVENUS		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
40	Revenus fiscaux	7'349'215	45'284'880	6'605'000	46'332'500	4'213'374	45'257'413
42	Taxes	0	35'515'440	0	31'333'100	0	29'676'948
43	Revenus divers	0	2'114'561	0	1'651'500	0	2'069'050
44	Revenus financiers		3'392'683	0	3'176'800		2'762'813
45	Prélèvements financements spéciaux	0	33'918	0	40'000	0	34'398
46	Revenus de transfert	0	21'908'893	0	22'767'000	48'387	22'340'112
47	Subventions à redistribuer	0	0	0	0	0	0
48	Revenus extraordinaires	0	2'500'000	0	2'500'000	0	1'310'000
4	Total des revenus	7'349'215	110'750'375	6'605'000	107'800'900	4'261'761	103'450'734

CLÔTURE		Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
90	Clôture du compte de résultat global	3'189'877	4'232'006	1'836'500	1'104'700	3'916'320	364'794
9	Comptes de clôture	3'189'877	4'232'006	1'836'500	1'104'700	3'916'320	364'794

Commentaire :

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 2023		Budget 2022		Comptes 2021	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	6'872'263.75	988'540.38	7'040'500.-	752'100.-	6'371'151.11	851'897.67
	Excédent de charges		5'883'723.37		6'288'400.-		5'519'253.44
1	Ordre et sécurité publics - défense	4'030'844.37	2'084'211.47	4'143'090.-	2'019'600.-	4'050'893.02	2'002'685.29
	Excédent de charges		1'946'632.90		2'123'490.-		2'048'207.73
2	Formation	17'536'442.89	1'196'157.10	17'931'800.-	1'226'400.-	17'576'525.32	1'199'156.27
	Excédent de charges		16'340'285.79		16'705'400.-		16'377'369.05
3	Culture – Sports – Loisirs – Eglises	5'997'756.47	980'572.79	6'116'730.-	1'037'500.-	5'750'884.22	753'503.70
	Excédent de charges		5'017'183.68		5'079'230.-		4'997'380.52
4	Santé	108'046.80	15'302.80	188'400.-	13'000.-	188'074.10	82'708.85
	Excédent de charges		92'744.00		175'400.-		105'365.25
5	Prévoyance sociale	22'898'799.45	12'488'099.56	23'212'880.-	13'105'500.-	22'302'588.20	12'872'395.64
	Excédent de charges		10'410'699.89		10'107'380.-		9'430'192.56
6	Traffic – Transports - Télécommunication	7'886'777.92	2'312'534.53	7'721'400.-	2'240'500.-	7'106'265.03	1'708'695.47
	Excédent de charges		5'574'243.39		5'480'900.-		5'397'569.56
7	Protection de l'environnement – aménagement du territoire	10'402'673.36	11'386'840.06	11'178'100.-	10'735'100.-	9'636'575.98	10'242'886.23
	Excédent de produits / charges	984'166.70			443'000.-	606'310.25	
8	Economie publique	31'404'276.85	30'425'576.22	27'979'900.-	26'933'500.-	26'161'144.67	27'116'206.42
	Excédent de produits / charges		978'700.63		1'046'400.-	955'061.75	
9	Finances et impôts	12'724'033.39	57'984'080.34	10'704'700.-	58'154'300.-	10'366'093.95	52'680'060.06
	Excédent de produits	45'260'046.95		47'449'600.-		42'313'966.11	
	Totaux	119'861'915.25	119'861'915.25	116'217'500.-	116'217'500.-	109'510'195.60	109'510'195.60

6. Compte des investissements

6.1 Aperçu du compte des investissements selon les groupes de matière

		Comptes 2022		Comptes 2021	
Dépenses		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50	Immobilisations corporelles	11 809 206.42	0	13'430'138.98	0
51	Investissements pour le compte de tiers	0	0	0	0
52	Immobilisations incorporelles	173 005.98	0	272'458.83	0
54	Prêts	0	0	0	0
55	Participations et capital social	0	0	0	0
56	Propres subventions d'investissements	0	0	0	0
57	Subventions des investissements à redistribuer	0	0	0	0
58	Investissements extraordinaires	35 096.20	0	0	0
		Comptes 2022		Comptes 2021	
Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
60	Transferts d'immobilisations corporelles	0	9 526.00	0	53'734.00
61	Remboursement de tiers	0	7 800.00	0	52'270.00
62	Transferts d'immobilisations incorporelles	0	0	0	0
63	Subventions d'investissements acquises	0	1 440 703.00	0	1'455'022.70
64	Remboursement de prêts	0	0	0	0
65	Report de participations	0	0	0	0
66	Remboursement de propres subventions	0	0	0	0
67	Subventions d'investissement à redistribuer	0	0	0	0
68	Recettes d'investissements extraordinaires	0	0	0	0

		Comptes 2022		Comptes 2021	
Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
590	Report au bilan des recettes	12 017 308.60	0	1'561'026.70	0
690	Report au bilan des dépenses	0	1 458 029.00	0	13'702'597.81

Commentaires :

La ville de Delémont a investi 8'415'052.08 francs nets, soit

- Autres investissements	CHF	5'122'568.68
- Service du feu	CHF	105'594.85
- Assainissement des eaux – STEP/PGEE	CHF	1'089'299.40
- Gestion des déchets	CHF	213'838.10
- Correction des cours d'eau – Dignes (recettes)	CHF	1'883'751.05

Total net investissements ville **CHF 8'415'052.08**

- Approvisionnement en eau	CHF	482'574.78
- Electricité	CHF	1'213'198.78
- Gaz	CHF	431'252'19
- Production de chaleur	CHF	17'201.77

Total net investissements SID **CHF 2'144'227.52**

Total des investissements 2022 **CHF 10'559'279.60**

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 communes² (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^{er} 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° 13 (interprétation consolidée), celle-ci ne sera pas appliquée immédiatement. Une étude de faisabilité doit encore être menée.

² RSJU 190.611

Delémont, le 30 mai 2022

Au nom de la Commune municipale de Delémont

Le Président :

Le Chancelier :

Damien Chappuis

Nicolas Guenin

L'administrateur des finances :

Jean Froidevaux

7.2 Annexe C) 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 eaux³. 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.

³ LGEaux / RSJU 814.20

7.2.1 Tableau de l'état des capitaux propres

Capitaux propres au 1er janvier 2022			Changement intervenus pendant l'exercice			Capitaux propres au 31 décembre 2022		
Comptes	Libellés	CHF	Motif de l'augmentation	motifs	CHF	Motif de la diminution	motifs	CHF
2900	Financements spéciaux enregistrés sous capital propre	23 586 793.18	Attributions aux FS, capitaux propres		3 212 043.16	Prélèvements sur les FS, capitaux propres		-1 042 882.49
29000.00	Compte général	0.00						0.00
29001.00	Service d'incendie et de secours	180 580.00	Report du résultat et intérêts		124 251.64			294 831.64
29002.00	Assainissement des eaux (MCH2)	2 868 264.24	Report du résultat et intérêts		1 438 081.88			4 306 346.12
29003.10	Assainissement des eaux (MCH1)	3 807 531.00	Report du résultat		835 973.77			3 807 531.00
29003.00	Approvisionnement en eau (MCH2)	1 485 242.60	Report du résultat					2 421 216.37
29003.10	Approvisionnement en eau (MCH1)	7 864 482.61	Report du résultat et intérêts		254 343.01			7 864 482.61
29004.00	Déchets	359 903.95	Report du résultat et intérêts					614 247.56
29007.xx	Service électrique	3 844 838.32	Report du résultat		103 500.00	Prélèvement		3 562 224.01
29007.03	Eclairage public	125 000.00	Report du résultat					228 500.00
29007.13	Eclairage public (MCH1)	541 881.78	Report du résultat					541 881.78
29008.00	Service du gaz	1 372 232.62	Report du résultat					1 372 232.62
29008.12	Service du gaz (MCH1)	785 013.53	Report du résultat		6 841.76	Prélèvement		40 200.80
29009.00	Production de chaleur	-8 412.88	Intrants		728.00	Prélèvement		-1 571.22
29009.10	Cadastré	371 874.20	Report du résultat et intérêts		348 321.50			357 137.75
29009.20	Taxe des eaux de surface (digues)	-211 638.66						136 682.81
29009.50	Places de stationnement	0.00						0.00
2930	Préfinancements / maintien de la valeur	4 076 651.00	Attributions aux préfinancements des capitaux propres		0.00	Prélèvements sur les préfinancements des capitaux propres		0.00
29300.00	Compte général	4 076 651.00						4 076 651.00
Capitaux propres au 1er janvier 2022			Changement intervenus pendant l'exercice			Capitaux propres au 31 décembre 2022		
Comptes	Libellés	CHF	Motif de l'augmentation	motifs	CHF	Motif de la diminution	motifs	CHF
2940	Réserves de politique budgétaire	3 150 000.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire		0.00	Prélèvements de la réserve de politique budgétaire		-2 500 000.00
29400.00	Compte général	3 150 000.00				Prélèvement pour compte de résultat		-2 500 000.00
29408.00	Autres réserves de la politique budgétaire	0.00						0.00
2960	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		3 009 318.00
29601.00	Terrains non bâtis	-2 227 866.00				Dissolution		2 227 866.00
29601.10	Terrains bâtis	0.00						0.00
29601.20	Bâtements, locaux et équipement	-781 422.00				Dissolution		781 422.00
29601.30	Biens mobiliers	0.00						0.00
29601.40	Installations en construction	0.00						0.00
29601.50	Avances du PF	0.00						0.00
29601.90	Autres immobilisations corporelles	0.00						0.00
29601.95	Autres biens du PF	0.00						0.00
2990	Résultat annuel - excédent/découvert du bilan	3 641 571.95			0.00			
29900.00	Compte général	3 641 571.95				Déficit (-) + Transfert de la réserve terrains non bâtis du PF et équipements		-8 282 811.74
Comptes	Libellés	CHF	motifs		CHF	motifs		CHF
2990	Résultat annuel - excédent/découvert du bilan	3 641 571.95			0.00	Déficit (-)		-2 621 239.79
29900.00	Compte général	3 641 571.95						-2 621 239.79

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^{er} 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 CHF 4'076'651.- 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) Tableau des provisions

Comptes de provisions	Libellés	Valeur comptable au 01.01.2022	Modifications			Valeur comptable au 31.12.2022	Remarques générales
			Constitution	Utilisation	Dissolution		
205	Total des provisions à court terme	420'000.00	160'450.00	0.00	15'000.00	565'450.00	
208	Total des provisions à long terme	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Total des provisions	420'000.00	160'450.00	0.00	15'000.00	565'450.00	

7.4 Annexe E) Tableaux des participations et des garanties

TABEAU DES PARTICIPATIONS VILLE DE DELEMONT

Participations en vue de l'accomplissement de tâches publiques				Participations en vue de l'accomplissement de tâches publiques				Participations en vue de l'accomplissement de tâches publiques			
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		
Groupe ment de communes selon article 121 Lcom											
Agglomération delémontaine	Gestion territoriale										
Association jurassienne des communes (AJC)	Politique communale										
Association des maires du district de Delémont (AMDD)	Politique communale										
Syndicats de communes selon article 123 Lcom											
SEDE Syndicat pour l'assainissement des eaux usées	Gestions des eaux usées										
SECD Syndicat de gestion des déchets	Gestion des déchets										
Communauté du Collège	Gestion de l'école secondaire	---	100%					MCH2			
Fondation Institut St-Germain	Gestion PF										
Personnes morales de droit privé											
Comptoir delémontain SA	foire commerciale	203'000	100 actions								
Patinoire régionale SA	Sports	2'000'000	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	158'720/132'000'000	160 actions								
Parc Eolien Delémont SA	Energie	10'000/100'000	10%	33% / 10%	SIG / Ennova / Bourrignon		offertes par SIG	Swiss Gaap RPC	pas de risque financier		
Régio گاز 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		
Sacem 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								
Thermorésseau 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								
Société simple, en nom collectif ou commandite											
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								
Rapport contractuels conclus en vue de l'accomplissement de tâches communales											
CCRD - Centre culturel	Culture										
FRED - Fonds de prévoyance	Prévoyance	0	--	2./6	--	103'879	--				

TABEAU DES GARANTIES

Participations en vue de l'accomplissement de tâches publiques		Participations en vue de l'accomplissement de tâches publiques		Participations en vue de l'accomplissement de tâches publiques	
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	
Autres engagements / leasing					
Grenkeleasing AG Zürich	Leasing	Informatique	22336.8	fin. 2022	
Grenkeleasing AG Zürich	Leasing	Informatique	6648	fin. 2022	

7.5 Annexe F) Tableaux des immobilisations et des informations détaillées sur les placements de capitaux

		107 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	12 695 122.60	346 100.00	6 994 902.00	0.00	0.00	0.00	
	(+) Augmentation	0.00	0.00	12 048 728.05	0.00	0.00	0.00	
	(-) Diminution	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	(+) Transferts / reclassement (de PF à PA)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	valeur de l'immobilisation	12 695 122.60	346 100.00	19 043 630.05	0.00	0.00	0.00	
Rectifications cumulées	Etat au	-1 884 746.00	-343 150.00	-781 422.00	0.00	0.00	0.00	
	(-) Réévaluations (diminution de valeur)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	(+) Réévaluations (augmentation de valeur)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	(+) Transferts / reclassements (de PF à PA)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Etat au	-1 884 746.00	-343 150.00	-781 422.00	0.00	0.00	0.00	
Valeur comptable	Valeur comptable nette	10 810 376.60	2 950.00	18 262 208.05	0.00	0.00	0.00	
	dont celle des installations de leasing							
	Valeur comptable nette	10 810 376.60	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*		
Valeur de l'immobilisation	4 010 578.80	480 276.60	25 288 709.35	3 024 447.90	40 069 716.23	80 254 047.01	0.00	4 676 268.25	2 623 431.75	0.00		
(+) Augmentation	0.00	0.00	0.00	0.00	2 834 734.48	0.00	0.00	77 168.85	8 889 503.09	0.00		
(-) Diminution	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	619 398.25	0.00		
(+) Transferts / reclassement (de PA à PF)	-31 728.15	0.00	3 377 783.24	1 990 995.50	1 942 399.00	2 831 650.25	0.00	411 474.80	-10 522 578.64	0.00		
valeur de l'immobilisation	3 978 850.65	480 276.60	28 646 492.59	5 015 447.40	44 846 849.71	83 085 697.26	0.00	5 164 911.90	370 957.95	0.00		
Etat au	-515 118.40	-49 853.15	-8 935 594.40	-1 364 958.69	-2 707 285.75	-20 777 716.20	0.00	-1 471 770.00	0.00	0.00		
(-) Amortissements planifiés	152 826.60	9 604.60	818 434.59	142 076.40	2 604 285.39	2 308 232.53	0.00	542 634.45	Ces zones restent neutres	0.00		
(+) Amortissements non planifiés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
(+) Corrections de valeur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
Etat au	-667 945.00	-59 456.75	-9 754 028.99	-1 507 935.09	-5 311 571.14	-23 085 948.73	0.00	-2 014 404.45	0.00	0.00		
Valeur comptable nette	3 310 905.65	420 819.85	18 892 463.60	3 508 412.31	39 535 278.57	59 999 748.53	0.00	3 150 507.45	370 957.95	0.00		
dont celle des installations de leasing												
Valeur comptable nette	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	3 204 498.25	2 623 431.75	0.00		

142 Immobilisations incorporelles									
	1420	1421	1427	1429	144	145	146		
	Logiciels	Brevets et licences	Immobilisations incorporelles en cours de développement	Autres immobilisations incorporelles	1441 à 1448 Prêts	1452 à 1458 Participations et capital social	1460 à 1469 Subventions d'investissements		
Valeur de l'immobilisation	532 297.73	0.00	26 943.30	928 270.15	1 093 520.00	0.00	279 993.00		
(+) Augmentation	63 154.94	0.00	144 947.24	0.00	0.00	0.00	0.00		
(-) Diminution	0.00	0.00	0.00	0.00	59 720.00	0.00	0.00		
(+) Transferts / reclassement (de PA à PF)	97 204.94	0.00	-168 475.54	71 270.60	0.00	0.00	0.00		
valeur de l'immobilisation	692 657.61	0.00	3 415.00	999 540.75	1 033 800.00	0.00	279 993.00		
Etat au	-87 599.73	0.00	0.00	-483 015.65	0.00	0.00	0.00		
(-) Amortissements planifiés	146 138.19	0.00	0.00	68 643.75	Ces zones restent toujours neutres		5 599.00		
(+) Amortissements non planifiés	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00		
(-) Corrections de valeur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
Etat au	-233 737.92	0.00	0.00	-551 659.40	0.00	0.00	0.00		
Valeur comptable nette	458 919.69	0.00	3 415.00	447 881.35	1 033 800.00	0.00	-5 599.00		
dont celle des installations de leasing									
Valeur comptable nette	444 698.00	0.00	26 943.30	445 254.50	1 093 520.00	0.00	279 993.00		

7.6 Annexe H) Les indicateurs financiers

Les indicateurs financiers sont publiés sous deux versions : soit de tenir compte des services autofinancés (dignes, STEP, déchets, approvisionnement en eaux, électricité, 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

Quotient d'endettement net **306.16 %**

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

Degré d'autofinancement **22.65 %**

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
$\geq 2\%$	Charge élevée

Quotité de la charge des intérêts **0.89 %**

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

Dettes brutes par rapport aux revenus **164.97 %**

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

Quotité d'investissement **10.88 %**

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

Quotité de la charge financière **6.80 %**

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

Endettement net en francs par habitant **8'290.17 francs**

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

Quotité d'autofinancement **2.37 %**

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

Quotité de la charge des intérêts nets **1.04 %**

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.

≥ 60%	Elevé
30% à 60%	Moyen
< 30%	Faible

Quotient de l'excédent au bilan **-7.76 %**

8. Proposition du Conseil communal

Approbation des comptes annuels 2022, qui se composent comme suit :

Comptes	Libellés	Charges	Revenus
90	Clôture du compte de résultat global	119'861'915.25	118'819'786.70
	Excédent de charges		1'042'128.57
900	Clôture du compte général	79'324'791.84	76'071'328.12
	Excédent de charges		3'253'493.74
90110.91	FS « Cadastre (1401)»	148'802.45	133'337.00
	Excédent de charges		15'465.45
90110.10	FS « Service du feu - SIS (1503) »	977'942.91	1'084'715.50
	Excédent de charges	106'772.59	
90100.30	FS « Approvisionnement en eau potable (710)»	4'665'531.69	5'601'505.46
	Excédent de revenus	935'973.77	
90100.20	FS « Assainissement et traitement des eaux (720)»	1'419'496.40	2'842'623.28
	Excédent de revenus	1'423'126.88	
90100.40	FS « Gestion des déchets (730)»	1'563'681.51	1'817'052.12
	Excédent de revenus	253'370.61	
90110.92	FS « Eaux de surface - digues (741)»	503'095.50	851'281.00
	Excédent de revenus	348'185.50	
90100.7x	FS « Electricité (871)»	19'300'908.67	19'096'855.36
	Excédent de charges		204'053.31
90100.82	FS « Service du Gaz (872)»	11'769'286.32	11'121'293.14
	Excédent de charges		647'993.18
90110.93	FS « Production de chaleur (879)»	188'347.96	199'795.72
	Excédent de revenus	11'447.76	

Il est proposé au Conseil de Ville d'approuver les comptes annuels relatifs à l'exercice 2022.

Au nom de la Commune municipale de Delémont :

Damien Chappuis
Maire

Nicolas Guenin
Chancelier

Jean Froidevaux
Chef du service financier

Delémont, le 30 mai 2023

9. Approbation des comptes annuels

Le Conseil de Ville de Delémont a approuvé les comptes annuels 2022 en date du 26 juin 2023 conformément à la proposition du Conseil communal du 30 mai 2023.

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

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

Khelaf Kerkour
Président

Catherine Friedli
Secrétaire

Delémont, le 26 juin 2023

10. Annexe au rapport

10.1 Récapitulation par matière – comptes 2019 à budget 2023

Rubriques	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Budget 2022	Comptes 2022	Budget 2023	Variation B2022 / C2022	Variation en %	Variation C2022 / C2019	Variation annuelle moyenne en %
30 Charges de personnel	22 940 342	23 819 036	24 161 378	25 238 690	24 870 275	25 740 150	368 415	1.48%	1 929 933	2.59%
31 Charges de biens et services	23 260 489	20 057 981	22 441 749	26 149 800	28 949 573	41 841 720	-2 799 773	-9.67%	5 689 084	6.55%
33 Amortissements	8 030 726	5 119 063	5 626 925	6 021 600	5 967 645	7 321 080	53 955	0.90%	-2 063 081	-11.52%
34 Charges financières	2 502 684	2 138 376	1 762 202	2 222 200	2 157 423	3 186 300	64 777	3.00%	-345 261	-5.33%
36 Charges de transfert	41 767 286	41 767 548	41 645 194	43 347 810	42 498 373	43 894 580	849 437	2.00%	731 088	0.57%
Autres: fonds, subv. redistribuées, imputations internes et charges extraordinaires	10 038 956	6 218 547	5 163 108	4 731 900	4 472 240	4 662 250	259 660	5.81%	-5 566 716	-41.49%
Total des charges	108 540 482	99 120 550	100 800 555	107 712 000	108 915 529	126 646 080	-1 203 529	-1.11%	375 047	0.11%
40 Revenus fiscaux	44 919 464	39 079 843	41 044 039	39 727 500	37 935 666	42 632 500	1 791 835	4.72%	-6 983 798	-6.14%
42 Taxes	28 663 517	27 309 855	29 676 948	31 333 100	35 515 440	47 780 300	-4 182 340	-11.78%	6 851 924	6.43%
43 Revenus divers	1 917 159	1 514 197	2 069 050	1 651 500	2 114 561	1 813 600	-463 061	-21.90%	197 402	3.11%
44 Revenus financiers	3 494 645	3 069 513	2 762 813	3 176 800	3 392 683	3 814 050	-215 883	-6.36%	-101 963	-1.00%
46 Revenus de transfert	23 025 787	22 665 072	22 291 725	22 767 000	21 908 893	23 625 150	858 107	3.92%	-1 116 893	-1.70%
Autres: fonds, subv. redistribuées, imputations internes et revenus extraordinaires	8 910 517	7 571 743	6 507 506	7 271 900	7 006 158	5 352 250	265 742	3.79%	-1 904 360	-9.06%
Total des revenus	110 931 089	101 210 223	104 352 081	105 927 800	107 873 400	125 017 850	-1 945 600	-1.80%	-3 057 688	-0.94%
Résultat	2 390 607	2 089 673	3 551 526	-1 784 200	-1 042 129	-1 628 230	-742 071		-3 432 736	

10.2 Evolution des impôts ordinaires 2018 à 2023

Les revenus fiscaux nets sont de 37,9 millions contre 41 millions en 2021. Les revenus 2022 des Personnes Physiques CHF 29,2 millions – PP 400 – sont en augmentation de 896'685 francs par rapport au comptes 2021. Le budget prévoyait CHF 28,8 millions.

Le résultat des impôts des personnes morales – PM 401 – on relève une baisse de CHF 3,6 millions par rapport aux 7,7 millions de francs comptabilisés en 2021. Par rapport au budget, le manco est de 1,7 million de francs.

	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023
En milliers de francs						
Personnes physiques - PP						
Impôts sur le revenu	26 983	25 885	22 273	22 266	22 309	23 775
Impôts sur la fortune	1 881	1 929	2 154	2 131	2 620	2 500
Impôts à la source PP	4 280	4 173	4 127	3 895	4 259	4 400
Total Personnes physiques	33 145	31987	28 553	28 292	29 188	30 675
Personnes morales						
Impôts sur le bénéfice	8 077	7 119	2 938	4 951	4 502	5 335
Impôts sur le capital	-1 100	288	2 693	2 806	-369	1 500
Total Personne Morales	6 977	7 407	5 630	7 757	4 133	6 835

COMMENTAIRES

Remarque générale sur les amortissements : Le MCH2 exige que les amortissements se fassent dès que l'investissement concerné est terminé.

0 ADMINISTRATION GENERALE

0112 Conseil général / de ville

0112.31309.00 Les charges 2022 sont réalistes mais légèrement supérieures au budget. En 2021, la Covid avait provoqué des charges supplémentaires liées à la location de salles.

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

0220 Services généraux administratifs

0220.30100.00 Cette rubrique englobe désormais le poste de chargé de communication selon décision du CDV.

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

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. En prenant en comptes les recettes de la rubrique 0220.42606.20, la charge nette est inférieure.

0220.31811.00 Nouvelle rubrique : harmonisation selon exigences MCH2, remarque pour toutes les rubriques *3181*. Pas d'estimations effectuées pour le budget 2022.

0222.31320.00 La révision du ROCM et du règlement sur le personnel va plus lentement que prévu. Les charges sont reportées sur 2023 et 2024. Les ressources externes sont nécessaires en fin de procédures.

0224.33200.00 amortissement sur cinq ans, hausses et baisses rapides des charges.

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 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 ADMINISTRATION GENERALE						
01 Législatif et exécutif						
011 Législatif						
0112 Conseil général / de ville						
0112.30002.00 INDEMNITÉS ET JETONS DE PRÉSENCE	39'400.00		60'000.00		22'200.00	
0112.31309.00 PRESTATIONS DE SERVICES CONSEIL DE VILLE	5'319.30		5'000.00		24'398.70	
0112 Conseil général / de ville	44'719.30		65'000.00		46'598.70	
0116 Votations et élections						
0116.30990.00 SUBSISTANCE DU BUREAU DE VOTE	780.50		1'500.00		469.00	
0116.31000.00 MATERIEL ET FOURNITURES DE BUREAU	46'813.55		35'000.00		23'570.25	
0116.31302.00 FRAIS DE PORT	34'923.70		50'000.00		25'677.48	
0116 Votations et élections	82'517.75		86'500.00		49'716.73	
011 Législatif	127'237.05		151'500.00		96'315.43	
012 Exécutif						
0120 Conseil communal						
0120.30000.00 AUTORITES CONSEIL COMMUNAL	353'214.85		317'800.00		357'812.30	
0120.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	30'794.55		28'800.00		30'972.00	
0120.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATIF	34'952.00		40'700.00		37'080.00	
0120.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	369.85		400.00		483.40	
0120.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'821.80		1'800.00		1'770.10	
0120.31999.00 RECEPTIONS	10'544.20		15'000.00		17'948.10	
0120.31999.01 CREDIT CONSEIL COMMUNAL	95'824.85		100'000.00		97'349.85	
0120.31999.03 FETE DU 1er AOUT	9'830.30		10'000.00			
0120.36321.00 COTISATIONS AUX ASSOCIATIONS VILLES	49'255.20		50'000.00		46'681.90	
0120 Conseil communal	586'607.60		564'500.00		590'097.65	
0121 Commissions communales						
0121.30002.00 INDEMNITÉS ET JETONS DE PRÉSENCE	48'062.80		60'000.00		31'091.10	
0121 Commissions communales	48'062.80		60'000.00		31'091.10	
012 Exécutif	634'670.40		624'500.00		621'188.75	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 ADMINISTRATION GENERALE (...)						
01 Législatif et exécutif	761'907.45		776'000.00		717'504.18	
Dépenses nettes		761'907.45		776'000.00		717'504.18
02 Service généraux						
022 Services généraux, autres						
0220 Services généraux administratifs						
0220.30000.80 PERSONNEL SOCIETES EXTERNES	317'658.50		240'400.00		293'008.10	
0220.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF	2'342'347.40		2'391'100.00		2'140'713.25	
0220.30100.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		6'569.65				20'383.50
0220.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	242'432.90		237'600.00		221'795.60	
0220.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - RACHAT TAUX TECHNIQUE	271'320.75		262'700.00		256'967.55	
0220.30520.80 ASSURANCE DE PREVOYANCE LPP - STE EXTERNI	25'410.20		22'200.00		24'088.25	
0220.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	2'388.55		2'300.00		2'794.85	
0220.30530.80 ASSURANCES ACCIDENTS STE EXT.	445.75		300.00		437.25	
0220.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	13'390.30		12'200.00		12'132.70	
0220.30550.80 ASSURANCE PERTE DE GAIN MALADIE STE EXT.	1'604.15		1'400.00		1'468.50	
0220.30600.00 ALLOCATION DE RENCHERISSEMENT AUX RETRAITES	22'199.20		25'000.00		28'762.60	
0220.31000.00 MATERIEL ET FOURNITURE DE BUREAU	82'583.65		60'000.00		60'000.00	
0220.31020.00 JOURNAL DELEMONT.CH	83'011.61		75'000.00		67'551.70	
0220.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	12'521.80		20'000.00		4'469.90	
0220.31300.00 FRAIS DE POURSUITES	43'411.92		50'000.00		49'531.74	
0220.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	62'698.25		67'400.00		65'000.15	
0220.31301.01 MATERIEL DE TELECOMMUNICATIONS	8'226.20		10'000.00		4'837.70	
0220.31302.00 FRAIS DE PORT	61'549.27		60'000.00		68'055.69	
0220.31309.00 PREST. DE SERVICES & HONORAIRES DIVERS	70'267.18		80'000.00		84'592.61	
0220.31320.00 MANDATS PROMOTION ET COMMUNICATION			132'000.00		82'017.65	
0220.31320.01 PROMOTION - IMAGE - COMMUNICATION			30'000.00		15'147.95	
0220.31320.03 FIDUCIAIRE	25'462.00		30'000.00		29'539.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 ADMINISTRATION GENERALE (...)						
0220.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	21'387.20		22'000.00		20'971.30	
0220.31344.00 ASSURANCE RC ET CHOSES	33'417.95		29'000.00		26'944.15	
0220.31500.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER	1'530.70		10'000.00		7'270.25	
0220.31811.00 PERTES S/DEBITEURS DIVERS	5'959.85				12'587.10	
0220.36322.00 COTISATIONS & CONTRIBUTIONS ANNUELLES	6'015.27		7'500.00		6'421.46	
0220.39101.00 PRESTATIONS EMPLOYES COMMUNAUX / MANIFESTATIONS	176'400.00		60'000.00		14'550.00	
0220.42109.00 RECETTES DIVERSES		210'160.52		140'000.00		104'608.27
0220.42606.10 RBT FRAIS DE POURSUITES		18'977.06		10'000.00		14'033.55
0220.42606.16 SOCIETES EXTERNES CHARGES SOCIALES		375'066.90		264'300.00		342'570.85
0220.42606.20 DELEMONT.CH PARTICIPATION DE TIERS		30'000.00		20'000.00		20'000.00
0220.46111.00 ECA INDEMNITES AUX COMMUNES		10'423.25		10'000.00		10'280.55
0220.46121.25 PARTICIPATIONS EXTERNES SALAIRES		73'530.00		50'000.00		80'086.55
0220 Services généraux administratifs	3'933'640.55	724'727.38	3'938'100.00	494'300.00	3'601'657.00	591'963.27
0222 Ressources humaines						
0222.30900.00 FORMATION ET DEVELOPPEMENT	58'555.25		85'000.00		32'755.35	
0222.30901.00 SECURITE AU TRAVAIL ET CAMPAGNES DE PREVENTION	1'394.10		9'000.00		202.70	
0222.30910.00 ANNONCES, RECRUTEMENT DE PERSONNEL	43'032.00		30'000.00		24'108.60	
0222.31320.00 PROJETS RH ET MANDATS A TIERS	33'360.90		123'800.00		35'654.80	
0222.31700.00 INDEMNITES DE DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	18'961.90		20'000.00		10'464.25	
0222 Ressources humaines	155'304.15		267'800.00		103'185.70	
0224 Service Informatique communal						
0224.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF INFORMATIQUE	360'668.30		350'900.00		314'357.00	
0224.30100.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES						4'647.55
0224.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	33'023.25		31'800.00		29'242.45	
0224.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATIF	31'415.40		31'300.00		30'533.40	
0224.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	377.15		400.00		439.20	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 ADMINISTRATION GENERALE (...)						
0224.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'814.65		1'800.00		1'703.15	
0224.31130.00 MATERIEL INFORMATIQUE	40'616.63		43'000.00		24'168.93	
0224.31130.01 MATERIEL DE BASE	12'494.15		12'000.00		69'353.13	
0224.31180.00 ACHAT PROGRAMMES	63'112.23		119'700.00		97'901.44	
0224.31342.00 ASSURANCES	1'749.00		2'500.00		1'749.00	
0224.31580.00 FRAIS DE MAINTENANCE	180'522.43		219'400.00		173'691.01	
0224.31580.01 FRAIS DE MAINTENANCE INTERNET	9'450.59		9'000.00		17'016.55	
0224.33200.00 AMORTISSEMENT INFORMATIQUE DU PA	117'053.37		61'000.00		94'104.23	
0224.39400.00 INTERETS LOGICIELS DU PA	3'735.00		2'600.00		4'535.00	
0224.42109.00 RECETTES DIVERSES		9'000.00		3'800.00		300.00
0224 Service Informatique communal	856'032.15	9'000.00	885'400.00	3'800.00	858'794.49	4'947.55
022 Services généraux, autres	4'944'976.85	733'727.38	5'091'300.00	498'100.00	4'563'637.19	596'910.82
029 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs						
0290 Immeubles, installations et équipements administratifs						
0290.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	256'286.50		274'900.00		231'045.40	
0290.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		813.00				986.85
0290.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	23'080.05		23'800.00		21'155.50	
0290.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	28'938.90		30'200.00		28'878.00	
0290.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	1'992.95		1'900.00		2'482.30	
0290.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'219.25		1'300.00		1'165.50	
0290.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	14'969.95		17'000.00		14'744.74	
0290.31202.00 EAU	11'799.60		13'000.00		11'361.45	
0290.31204.00 ELECTRICITE	27'708.25		60'000.00		28'837.65	
0290.31205.00 COMBUSTIBLE	75'683.65		60'000.00		66'764.85	
0290.31321.00 MANDATS ENTRETIEN DES BATIMENTS	69'616.65		70'000.00		69'902.55	
0290.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	129'973.30		130'000.00		116'658.00	
0290.31602.00 LOCATIONS ARCHIVES RUE DE LA JEUNESSE (SID)	18'000.00		18'000.00		37'753.95	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 ADMINISTRATION GENERALE (...)						
0290.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (E: 140)	454'382.40		415'100.00		404'220.85	
0290.39400.00 INTERETS BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (EX. 140)	51'728.00		58'000.00		55'039.00	
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
0290 Immeubles, installations et équipements administratifs	1'165'379.45	254'813.00	1'173'200.00	254'000.00	1'090'009.74	254'986.85
029 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	1'165'379.45	254'813.00	1'173'200.00	254'000.00	1'090'009.74	254'986.85
02 Service généraux	6'110'356.30	988'540.38	6'264'500.00	752'100.00	5'653'646.93	851'897.67
Dépenses nettes		5'121'815.92		5'512'400.00		4'801'749.26
0 ADMINISTRATION GENERALE	6'872'263.75	988'540.38	7'040'500.00	752'100.00	6'371'151.11	851'897.67
Dépenses nettes		5'883'723.37		6'288'400.00		5'519'253.44

1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE

1400 Questions juridiques (administration)

1400.31320.10 En plus des émoluments étatiques, il y a les charges des prestations des mandataires externes yc des frais d'avocats.

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 versement sur le fonds se comptabilise à la rubrique 9991.90100.10.

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

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE						
11 Sécurité publique						
111 Police						
1110 Police communale et intercommunale						
1110.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	1'940'559.65		1'891'600.00		1'954'352.95	
1110.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		14'551.10				2'457.00
1110.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	176'404.70		171'200.00		180'089.55	
1110.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	230'287.20		230'300.00		229'026.60	
1110.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	14'468.15		14'300.00		24'459.55	
1110.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN C DE MALADIE	10'933.00		10'700.00		10'528.30	
1110.31000.00 MATERIEL DE BUREAU & PRESTAT. DIVERSES	22'683.60		50'000.00		51'189.85	
1110.31110.00 MACHINES, VEHICULES, MOBILIER	18'576.35		23'000.00		25'869.50	
1110.31120.00 EQUIPEMENTS	36'610.66		45'000.00		31'703.50	
1110.31309.00 FRAIS DIVERS	16'949.80		10'000.00		11'964.15	
1110.31517.00 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN VEHICULES	21'730.95		20'000.00		14'016.80	
1110.31602.00 LOCATION RUE DE LA JEUNESSE & PL. GARE	34'446.30		34'300.00		34'448.95	
1110.31702.00 DEDOMMAGEMENTS AUX AGENTS	16'547.10		23'000.00		17'884.90	
1110.33006.00 AMORTISSEMENT BIENS MOBILIERS	3'454.60		3'500.00		3'454.60	
1110.39400.02 INTERETS BIENS MOBILIERS	247.00		400.00		254.00	
1110.42109.01 RECETTES DIVERSES		106'322.90		20'000.00		78'139.65
1110.42700.00 AMENDES		178'608.15		240'000.00		152'139.35
1110 Police communale et intercommunale	2'543'899.06	299'482.15	2'527'300.00	260'000.00	2'589'243.20	232'736.00
1114 Entreprises de sécurité privées						
1114.31320.00 AGENTS DE SECURITE	56'554.45		100'000.00		42'946.15	
1114 Entreprises de sécurité privées	56'554.45		100'000.00		42'946.15	
111 Police	2'600'453.51	299'482.15	2'627'300.00	260'000.00	2'632'189.35	232'736.00
11 Sécurité publique	2'600'453.51	299'482.15	2'627'300.00	260'000.00	2'632'189.35	232'736.00
Dépenses nettes		2'300'971.36		2'367'300.00		2'399'453.35

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)						
14 Questions juridiques						
140 Questions juridiques						
1400 Administration						
1400.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF EN MATIERE DE BAIL	34'410.10		23'000.00		38'618.00	
1400.30500.00 ASSURANCES SOCIALES (AVS,AI,APG) CHOMAGE	2'255.20		2'500.00		2'823.50	
1400.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS	26.20		50.00		46.35	
1400.30550.00 ASSURANCE PERTE DE GAIN MALADIE			40.00			
1400.31021.00 JOURNAL OFFICIEL / ANNONCES	7'424.75		12'000.00		12'593.75	
1400.31320.00 COMM. CONS. EN MATIERE DE BAIL	20.30		5'000.00		1'259.90	
1400.31320.01 ACTES, CONSULTATIONS ET FRAIS JURIDIQUES	6'623.05		25'000.00		5'473.45	
1400.31320.10 AUTORISATION DE L'ETAT ET MANDATS	111'262.55		85'000.00		63'021.95	
1400.31329.00 EMOLUMENTS PH & DIVERS	102'511.00		95'000.00		93'365.00	
1400.42100.00 PATENTES & CONCESSIONS		19'400.00		10'000.00		5'900.00
1400.42100.10 PERMIS DE CONSTRUIRE/ AUTO. DE RECLAMES		239'561.60		180'000.00		226'007.60
1400.42100.20 EMOLUMENTS POLICE DES HABITANTS		151'100.92		140'000.00		133'932.00
1400.42109.00 RECETTES DIVERSES		78'277.65		135'000.00		173'584.99
1400.46228.00 CONTRIBUTION DES COMMUNES COM.CONS.BAIL		34'738.80		40'000.00		31'890.20
1400 Administration	264'533.15	523'078.97	247'590.00	505'000.00	217'201.90	571'314.79
1401 Cadastre et mensuration officielle						
1401.31320.40 HONORAIRES & PRESTATIONS DE SERVICES	148'802.45		125'000.00		135'773.10	
1401.40211.00 REDEVANCES D'UTILISATION CADASTRE		133'337.00		125'000.00		127'550.00
1401 Cadastre et mensuration officielle	148'802.45	133'337.00	125'000.00	125'000.00	135'773.10	127'550.00
140 Questions juridiques	413'335.60	656'415.97	372'590.00	630'000.00	352'975.00	698'864.79
14 Questions juridiques	413'335.60	656'415.97	372'590.00	630'000.00	352'975.00	698'864.79
Recettes nettes	243'080.37		257'410.00		345'889.79	
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						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)						
1503.30002.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF & EM	41'454.75		26'200.00		38'860.95	
1503.30101.00 POSTE DE COMMANDANT	91'590.80		91'700.00		87'347.40	
1503.30101.01 PERSONNEL TECHNIQUE ET D'EXPLOITATION	59'092.85		61'200.00		63'152.60	
1503.30101.02 INDEMNITES FRAIS D'EXERCICES	3'523.40		3'000.00		2'183.70	
1503.30101.04 SERVICE DE PIQUET	48'626.70		50'000.00		48'262.40	
1503.30101.05 SOLDES REVUES ET EXERCICES	27'879.05		35'000.00		21'485.25	
1503.30101.06 SOLDES FRAIS D'INTERVENTIONS	93'468.30		105'000.00		109'434.35	
1503.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	18'314.30		16'200.00		20'674.10	
1503.30501.01 ASSURANCES SOCIALES SUR SOLDES - EM	6'503.30		10'000.00		6'480.70	
1503.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	26'147.10		27'000.00		23'259.60	
1503.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	1'393.20		1'500.00		1'888.65	
1503.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITES JOURNALIERES EN CAS DE MALADIE	996.05		1'100.00		957.20	
1503.30990.00 SUBSISTANCE FRAIS D'EXERCICES	15'200.05		10'000.00		9'322.05	
1503.30990.01 SUBSISTANCE - INTERVENTIONS	1'638.00		3'000.00		3'236.25	
1503.31000.00 MATERIEL DE BUREAU	3'023.45		6'000.00		4'230.65	
1503.31011.00 MATERIEL FRAIS D'EXERCICES	34'389.70		40'000.00		19'453.25	
1503.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	350.00		3'000.00		75.70	
1503.31111.02 MACHINES, VEHICULES, MOBILIER	14'933.40		15'000.00		14'059.98	
1503.31120.00 EQUIPEMENTS	48'850.45		51'850.00		74'590.40	
1503.31130.00 INFORMATIQUE	2'653.55		3'000.00		1'300.00	
1503.31160.01 MATERIEL POMPIERS	50'851.89		57'830.00		22'841.95	
1503.31202.00 EAU	2'244.15		2'300.00		2'372.10	
1503.31204.00 ELECTRICITE	9'571.80		11'800.00		12'246.45	
1503.31205.00 COMBUSTIBLE	24'909.90		18'000.00		19'198.90	
1503.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	4'919.40		4'800.00		5'053.50	
1503.31309.00 FRAIS DIVERS	22'430.40		23'000.00		11'045.30	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)						
1503.31309.01 REGLEMENTS, ACTES LEGISLATIFS	1'038.85		2'000.00		1'405.00	
1503.31309.02 PERTES DE SALAIRES	6'540.50		10'000.00		8'947.05	
1503.31309.03 VISITES MEDICALES	3'799.70		3'000.00		3'230.00	
1503.31309.04 PERMIS C1	557.90		3'000.00		100.30	
1503.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	8'298.00		4'400.00		4'100.95	
1503.31341.00 AUTRES ASSURANCES	14'121.80		23'800.00		23'680.40	
1503.31440.00 CONTRATS D'ENTRETIEN	5'020.35		6'000.00		6'230.70	
1503.31440.01 ENTRETIEN DIVERS			5'000.00			
1503.31440.02 ENTRETIEN BATIMENT UETP ST-MICHEL 10	14'102.95		40'000.00		25'255.85	
1503.31440.03 ENTRETIEN BATIMENT UETP ST-MICHEL 8	834.90		2'000.00		2'454.90	
1503.31517.00 MATERIEL AUXILIAIRE	738.25		3'000.00		667.55	
1503.31517.01 CARBURANT VEHICULES	7'825.30		7'500.00		6'414.55	
1503.31517.02 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN VEHICULES	12'793.25		38'000.00		74'404.55	
1503.31560.04 PREST. DE TIERS ENTRETIEN LABORATOIRE-PR	6'251.65		15'000.00		13'556.30	
1503.31590.00 PREST. DE TIERS PR L'ENTRETIEN RADIO	19.50		3'000.00		2'864.25	
1503.31590.02 PREST. DE TIERS PR L'ENTRETIEN MATERIEL	4'321.10		8'000.00		7'598.10	
1503.31590.03 PREST. ENTRETIEN EQUIPEMENT PERSONNEL	3'359.65		5'500.00		3'403.70	
1503.31590.04 MATERIEL - INTERVENTIONS	10'086.50		8'000.00		11'041.85	
1503.31601.00 DROIT DE SUPERFICIE ST-MICHEL 8	19'920.00		19'920.00		19'920.00	
1503.31700.00 FRAIS DE DEPLACEMENT	2'084.35		3'000.00		1'653.00	
1503.31811.00 PERTES S/DEBITEURS CRISD	9'264.02				5'132.19	
1503.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	63'914.45		74'600.00		55'580.55	
1503.34010.00 INTERETS			25'000.00			
1503.34090.00 INTERETS CRISD	21'539.00					
1503.36321.00 CONTRIBUTIONS AU CENTRE DE RENFORT	106'555.00		108'000.00		106'726.00	
1503.39405.00 IMPUTATIONS INTERNES INTERETS SERVICE DU F					21'877.00	
1503.42000.00 TAXE D'EXONERATION		521'247.45		540'000.00		518'672.20

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)						
1503.42100.01 DEDOMMAGEMENT INTERVENTIONS ECA		61'096.95		70'000.00		53'698.00
1503.42100.02 DEDOMMAGEMENT ECA POUR INTERVENTIONS CRI:		8'773.35		15'000.00		
1503.42100.03 DEDOMMAGEMENT SIS PAR DES TIERS		13'108.75		18'000.00		9'617.25
1503.42109.00 RECETTES DIVERSES		1'364.50		1'000.00		411.55
1503.42109.01 RECETTES DIVERSES ECA		7'486.70		5'000.00		9'951.15
1503.42109.02 RECETTES DIVERSES SIS		13'228.55		20'000.00		10'226.40
1503.42109.03 REMBOURSEMENT ET DIVERS		27'855.65		7'000.00		9'881.00
1503.44702.60 LOCATION POLICE ST-MICHEL 8		9'000.00		9'000.00		9'000.00
1503.44702.61 LOCATIONS DE SALLES				500.00		
1503.46110.00 PARTICIPATION A-16						3'797.50
1503.46110.50 PARTICIPATION DES COMMUNES AU CR		194'009.00		200'000.00		173'677.00
1503.46310.01 DEDOMMAGEMENT HYDROCARBURE PAR ENV.		49'859.20		9'500.00		59'030.30
1503.46311.00 FINANCEMENT POSTE DE COMMANDANT		75'230.40		77'000.00		74'396.60
1503.46311.02 SUBVENTION ECA FORFAIT CRISD		30'000.00		30'000.00		30'000.00
1503.46311.03 SUBVENTION ECA SUR ACHATS		72'455.00		78'800.00		64'648.00
1503 Service d'incendie et de secours (SIS) intercommunal	977'942.91	1'084'715.50	1'095'200.00	1'080'800.00	1'029'258.12	1'027'006.95
150 Service d'incendie et de secours (SIS)	977'942.91	1'084'715.50	1'095'200.00	1'080'800.00	1'029'258.12	1'027'006.95
15 Service d'incendie et de secours (SIS)	977'942.91	1'084'715.50	1'095'200.00	1'080'800.00	1'029'258.12	1'027'006.95
Recettes nettes	106'772.59			14'400.00		2'251.17
16 Défense						
161 Défense militaire						
1610 Stand de tir						
1610.31300.00 TIRS OBLIGATOIRES	2'100.00		1'000.00		1'770.00	
1610 Stand de tir	2'100.00		1'000.00		1'770.00	
161 Défense militaire	2'100.00		1'000.00		1'770.00	
162 Défense civile						
1620 Protection civile communale						
1620.36110.00 CONTRIBUTION AUX FRAIS PCI	28'636.85		38'000.00		30'769.60	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)						
1620.45000.00 PRELEVEMENT FONDS PC		33'917.85		40'000.00		34'397.55
1620.46110.00 SUBVENTIONS		9'680.00		8'800.00		9'680.00
1620 Protection civile communale	28'636.85	43'597.85	38'000.00	48'800.00	30'769.60	44'077.55
1628 Abris PC						
1628.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	8'072.50		7'000.00		3'627.95	
1628.31510.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER	303.00		2'000.00		303.00	
1628 Abris PC	8'375.50		9'000.00		3'930.95	
162 Défense civile	37'012.35	43'597.85	47'000.00	48'800.00	34'700.55	44'077.55
16 Défense	39'112.35	43'597.85	48'000.00	48'800.00	36'470.55	44'077.55
Recettes nettes	4'485.50		800.00		7'607.00	
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE	4'030'844.37	2'084'211.47	4'143'090.00	2'019'600.00	4'050'893.02	2'002'685.29
Dépenses nettes		1'946'632.90		2'123'490.00		2'048'207.73

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 12,4 millions de francs.

2122.31710.00 Les Olympiades scolaires n'ont pas eu lieu en 2022.

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FORMATION						
21 Scolarité obligatoire						
212 Degré primaire						
2120 Administration						
2120.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF	105'268.90		105'800.00		105'554.10	
2120.30100.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		2'006.50				
2120.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	9'076.65		9'600.00		9'693.35	
2120.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATIF	9'682.95		10'300.00		8'976.75	
2120.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	372.65		400.00		534.00	
2120.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	560.85		600.00		533.95	
2120.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	5'409.45		4'000.00		5'297.80	
2120.31302.00 FRAIS DE PORT	1'678.00		2'000.00		917.95	
2120 Administration	132'049.45	2'006.50	132'700.00		131'507.90	
2122 Enseignement du degré primaire						
2122.31040.00 MAT. DE BUREAU, MOYENS D'ENSEIGNEMENT	253'580.26		275'000.00		301'737.34	
2122.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	23'414.40		20'000.00		17'333.40	
2122.31309.00 FRAIS DIVERS	9'673.25		6'000.00		5'492.00	
2122.31330.00 MAINTENANCE TIC ET INTERNET	21'827.32		28'300.00		14'775.85	
2122.31344.00 PRIMES D'ASSURANCE	5'970.00		6'500.00		5'976.00	
2122.31500.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER	3'870.20		4'000.00		2'794.35	
2122.31710.00 ACTIVITES PARASCOLAIRES	43'355.55		60'000.00		45'110.00	
2122.33006.00 AMORTISSEMENT BIENS MOBILIERS (ECOLE PRIM	207'763.75		222'000.00		166'259.00	
2122.36110.00 CONTRIBUTIONS CHARGES ENSEIGNEMENT - REP	6'333'316.60		6'485'000.00		6'393'650.80	
2122.36121.50 ECOLAGES AUTRES CERCLE SCOLAIRE	16'305.60		15'000.00		27'287.00	
2122.39400.00 INTERETS BIENS MOBILIERS (ECOLE PRIM.)	3'490.00		7'200.00		4'813.00	
2122.42109.00 RECETTES DIVERSES		1'208.75		3'000.00		12'662.27
2122.42300.00 ECOLAGES D'ELEVES DE L'EXTERIEUR		41'657.00		45'000.00		40'787.00
2122.46110.00 SUBVENTIONS CANTONALES		25'893.00		29'000.00		26'244.00

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FORMATION (...)						
2122 Enseignement du degré primaire	6'922'566.93	68'758.75	7'129'000.00	77'000.00	6'985'228.74	79'693.27
2125 Transport degré primaire						
2125.31300.00 GESTION DES TRANSPORTS DES ELEVES	12'481.70		20'000.00		26'757.40	
2125.36110.01 CONTRIBUTIONS FRAIS TRANSPORT CANTON - RE	223'760.40		231'000.00		245'844.80	
2125 Transport degré primaire	236'242.10		251'000.00		272'602.20	
2128 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl						
2128.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	468'602.80		493'900.00		494'865.25	
2128.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		4'974.05				16'848.50
2128.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	40'050.30		38'900.00		42'325.00	
2128.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	54'016.85		51'300.00		52'985.30	
2128.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	3'591.70		2'900.00		5'198.90	
2128.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	2'146.90		2'100.00		2'176.70	
2128.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	43'328.80		42'500.00		20'211.84	
2128.31111.00 MOBILIER, EQUIPEMENTS, HALLE CHATEAU			1'500.00		94.80	
2128.31202.00 EAU	14'128.90		14'500.00		15'282.05	
2128.31204.00 ELECTRICITE	43'690.75		60'000.00		46'085.25	
2128.31205.00 COMBUSTIBLE	103'316.95		120'000.00		111'690.35	
2128.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	36'521.95		37'500.00		36'521.95	
2128.31341.00 ASSURANCES CHOSES EP	15'410.00		15'500.00		15'410.00	
2128.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	152'709.05		153'000.00		143'176.05	
2128.31602.00 LOYERS ECOLES PRIMAIRES	107'648.60		106'800.00		105'545.60	
2128.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (ECOLE PRIM.)	690'188.15		648'100.00		663'851.30	
2128.39400.00 INTERETS BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (ECOLE PI	134'676.00		170'000.00		139'043.00	
2128.44722.00 LOCATIONS; LOYERS, SALLES		64'367.70		70'000.00		63'261.80
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 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FORMATION (...)						
2128.46121.01 CONTR. BOURGEOISE BOIS CORPS ENSEIGNANT		2'500.00		2'500.00		2'500.00
2128 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl	1'910'027.70	101'841.75	1'958'500.00	102'500.00	1'894'463.34	112'610.30
212 Degré primaire	9'200'886.18	172'607.00	9'471'200.00	179'500.00	9'283'802.18	192'303.57
213 Degré secondaire I						
2132 Enseignement du secondaire I						
2132.31344.00 PRIMES D'ASSURANCE	2'340.00		2'400.00		2'334.00	
2132.36110.02 CONTRIBUTIONS DES ENSEIGNANTS ECOLES SECONDAIRES - REPA	3'828'844.45		3'885'000.00		3'854'940.30	
2132.36110.03 CONTRIBUTIONS DES ENSEIGNANTS ECOLES TRANSFRONTALIERES REPA	64'327.70		67'000.00		72'671.60	
2132.36121.00 PART.COMMUNAUTE DU COLLEGE	1'394'664.76		1'435'000.00		1'400'690.39	
2132 Enseignement du secondaire I	5'290'176.91		5'389'400.00		5'330'636.29	
2135 Transport du degré secondaire						
2135.36110.04 PARTICIPATION FRAIS TRANSPORT CANTON - REP/	141'041.50		136'000.00		140'261.20	
2135 Transport du degré secondaire	141'041.50		136'000.00		140'261.20	
2138 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl						
2138.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	301'795.70		315'300.00		300'086.70	
2138.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES						153.25
2138.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	26'194.40		24'100.00		26'479.15	
2138.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	30'370.65		35'600.00		36'606.80	
2138.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	2'306.05		2'000.00		3'244.00	
2138.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'496.85		1'500.00		1'506.30	
2138.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	28'077.75		30'000.00		20'067.90	
2138.31202.00 EAU	10'421.80		11'600.00		10'188.75	
2138.31204.00 ELECTRICITE	29'823.20		35'000.00		32'028.95	
2138.31205.00 COMBUSTIBLE	79'102.55		70'000.00		62'086.75	
2138.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	14'939.10		16'500.00		14'939.10	
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 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FORMATION (...)						
2138.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	93'470.05		94'000.00		93'998.35	
2138.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (ECOLE SECONDAIRE)	400'717.00		400'700.00		400'784.95	
2138.42109.00 RECETTES DIVERSES		7'570.50		10'000.00		33'713.60
2138.44702.00 LOYERS		8'040.00		8'000.00		8'040.00
2138.46121.50 COMMUNAUTE COLLEGE BATIMENTS ET INST.GYM		1'007'939.60		1'028'900.00		964'945.85
2138 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl	1'023'550.10	1'023'550.10	1'041'200.00	1'046'900.00	1'006'852.70	1'006'852.70
213 Degré secondaire I	6'454'768.51	1'023'550.10	6'566'600.00	1'046'900.00	6'477'750.19	1'006'852.70
219 Autres fonctions de la scolarité obligatoire						
2199 Autres fonctions de la scolarité obligatoire						
2199.36110.05 CONTRIBUTIONS AU TRAITEMENT DES ENSEIGNAI DU CENTRE D'EMUL	35'883.90		39'000.00		36'693.00	
2199 Autres fonctions de la scolarité obligatoire	35'883.90		39'000.00		36'693.00	
219 Autres fonctions de la scolarité obligatoire	35'883.90		39'000.00		36'693.00	
21 Scolarité obligatoire	15'691'538.59	1'196'157.10	16'076'800.00	1'226'400.00	15'798'245.37	1'199'156.27
Dépenses nettes		14'495'381.49		14'850'400.00		14'599'089.10
22 Ecoles spécialisées						
220 Ecoles spécialisées						
2202 Enseignement spécialisé						
2202.36110.06 CONTRI. AUX TRAITEMENT DES INSTITUTIONS SPECIALISEES - REPA	1'273'995.05		1'290'000.00		1'271'066.55	
2202.36110.07 CONTRIBUTIONS AUX MESURES PEDAGOGIQUES REPA	440'927.25		435'000.00		405'163.40	
2202 Enseignement spécialisé	1'714'922.30		1'725'000.00		1'676'229.95	
220 Ecoles spécialisées	1'714'922.30		1'725'000.00		1'676'229.95	
22 Ecoles spécialisées	1'714'922.30		1'725'000.00		1'676'229.95	
Dépenses nettes		1'714'922.30		1'725'000.00		1'676'229.95
29 Autres systèmes éducatifs						
299 Formation non mentionnée ailleurs						
2990 Administration						
2990.36369.00 SALON FORMATION PROFESSIONNELLE	10'000.00		10'000.00			

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FORMATION (...)						
2990.36370.00 AIDES A LA FORMATION (BOURSES)	119'982.00		120'000.00		102'050.00	
2990 Administration	129'982.00		130'000.00		102'050.00	
299 Formation non mentionnée ailleurs	129'982.00		130'000.00		102'050.00	
29 Autres systèmes éducatifs	129'982.00		130'000.00		102'050.00	
Dépenses nettes		129'982.00		130'000.00		102'050.00
2 FORMATION	17'536'442.89	1'196'157.10	17'931'800.00	1'226'400.00	17'576'525.32	1'199'156.27
Dépenses nettes		16'340'285.79		16'705'400.00		16'377'369.05

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 2021 par le locataire (CCRD). Dès le 1er juillet 2021, les charges sont assumées par le propriétaire (Municipalité).

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

Pour rappel, les subventions sont désormais regroupées aux rubriques 3294.36364.40 et 3419.36364.40.

3298 Immeubles, locaux, installations, équipements et bien meubles

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

3298.44702.00 Les locations sont forfaitaires. Il y a une subvention envers les sociétés par le loyer modéré demandé.

3410 Complexe sportif

3410/3412/3413.30101.00 Les charges salariales des salles de sports et terrain de la Blancherie - 3410, des piscines - 3412 et des Près-Roses 3413 sont imputés selon les heures réalisées.

3410.44722.00 Les locations ont été encaissées en fonction de l'utilisation réelle. En période COVID (janvier-mars 2022), de nombreuses sociétés n'ont plus utiliser les halles et le stade.

3412 Piscine

3412.31202.00 La consommation d'eau pour l'année 2022 est revenue à une consommation habituelle par rapport à 2021.

3412.31204 et 05.00 Conséquences des crises énergétiques, les dépassements de rubriques ont été validés par le Conseil communal.

3412.31373.00 TVA Cette rubrique n'est plus utilisée car nous travaillons avec le taux forfaitaire pour les activités des piscines d'où des recettes complémentaires à la rubrique 3412.42109.00

3412.44702.00 Le loyer représente les mois de septembre à décembre 2022.

3412.44722.10 Les locations ont été encaissées en fonction de l'utilisation réelle. En période COVID (janvier-mars), de nombreuses sociétés n'ont pu utiliser la piscine couverte.

3419 Autres fonctions des sports

3419.36364.21 Autorisation de dépassement délivrée par le Conseil communal pour la réalisation du spectacle de la Confrérie des jardins.

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES						
32 Autres fonctions de la culture						
321 Bibliothèques et médiathèques						
3210 Administration						
3210.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	629'226.15		641'000.00		624'141.80	
3210.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	57'617.00		57'700.00		55'384.30	
3210.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	58'261.45		57'700.00		62'954.55	
3210.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	832.05		800.00		1'105.60	
3210.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	3'614.00		3'300.00		3'387.65	
3210.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	14'009.60		15'000.00		16'196.60	
3210.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	215.75		1'200.00		1'350.69	
3210.31030.00 ACHAT DE LIVRES, BD, CD; MAT. DE BUREAU	104'897.89		105'000.00		94'999.45	
3210.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	6'996.30		7'000.00		7'000.00	
3210.31204.00 ELECTRICITE	5'600.75		7'000.00		6'066.95	
3210.31205.00 COMBUSTIBLE	9'390.25		6'000.00		6'449.70	
3210.31300.00 PREST. DE SERVICES & HONORAIRES DIVERS	6'167.87		10'000.00		6'385.85	
3210.31300.01 ANIMATION ET ACTION CULTURELLE	16'848.87		17'000.00		16'987.71	
3210.31330.00 FRAIS DE MAINTENANCE INFORMATIQUE	44'146.90		36'000.00		33'664.45	
3210.31330.01 MAINTENANCE INTERNET			2'400.00		846.50	
3210.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	7'934.25		9'000.00		7'095.70	
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		5'611.00	
3210.39400.00 INTERETS	848.00		1'100.00		914.00	
3210.42403.00 SERVICE DE PRET ET DIVERS		3'558.95		10'000.00		4'870.80
3210.46310.00 SUBVENTIONS CANTONALES		24'296.00		24'000.00		24'236.00
3210 Administration	1'030'468.08	27'854.95	1'043'200.00	34'000.00	1'008'792.50	29'106.80
321 Bibliothèques et médiathèques	1'030'468.08	27'854.95	1'043'200.00	34'000.00	1'008'792.50	29'106.80
322 Musique et théâtre						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3220 Théâtre						
3220.36349.00 SUBVENTIONS THEATRE DU JURA	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
3220 Théâtre	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
3228 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl						
3228.31202.00 EAU	1'125.80				561.85	
3228.31204.00 ELECTRICITE	6'532.60				2'027.50	
3228.31205.00 COMBUSTIBLE	24'298.80					
3228.31309.00 PRESTATIONS DE SERVICES ET HONORAIRES DIVERS	2'556.80		3'000.00			
3228.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	3'391.80		3'600.00		3'391.80	
3228.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	30'252.75		24'000.00		9'200.10	
3228.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	160'859.00		176'900.00		160'859.00	
3228.39400.00 INTERETS	43'338.00		70'000.00		45'782.00	
3228.44702.00 LOCATION ROUTE DE BALE 3/5 ST-GEORGES		9'953.00		22'500.00		65'000.00
3228 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl	272'355.55	9'953.00	277'500.00	22'500.00	221'822.25	65'000.00
322 Musique et théâtre	472'355.55	9'953.00	477'500.00	22'500.00	421'822.25	65'000.00
329 Autres fonctions de la culture						
3294 Manifestations, échanges, séjours et camps						
3294.36364.00 ENSEMBLE VOCAL TOURDION					300.00	
3294.36364.01 LES AMIS DU PATCHWORK FESTIVAL					800.00	
3294.36364.02 CAVE A JAZZ MUSIÙ					500.00	
3294.36364.03 CHOEUR DE CHAMBRE JURASSIEN					300.00	
3294.36364.04 CIRCOSPHERE					1'000.00	
3294.36364.05 ECHO DU VORBOURG					200.00	
3294.36364.06 CINEMA LA GRANGE			5'000.00		5'000.00	
3294.36364.07 MUSEE JURASSIEN D'ART ET D'HISTOIRE	388'000.00		388'000.00		348'000.00	
3294.36364.08 CCRD	100'000.00		105'000.00		156'500.00	
3294.36364.09 CENTRE DE LA JEUNESSE & DE LA CULTURE	106'000.00		106'000.00		106'000.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3294.36364.10 FONDATION DELEMONT'BD	160'000.00		160'000.00		160'000.00	
3294.36364.13 FANFARE INSTRUMENTALE					4'050.00	
3294.36364.14 CADETS DE LA FANFARE INSTRUMENTALE					4'050.00	
3294.36364.15 ORCHESTRE DE LA VILLE					5'220.00	
3294.36364.16 ATELIER D'ARTISTES CVC			6'000.00		2'500.00	
3294.36364.17 GROUPE FOLKLORIQUE ERRANCE					630.00	
3294.36364.18 PRO TICINO					350.00	
3294.36364.19 FUNAMBULES					900.00	
3294.36364.20 SOCIETE JU D'EMULATION DIJU					1'000.00	
3294.36364.21 CLUB JEUNESSE DE PHILATELIE					225.00	
3294.36364.22 SEXY-CLIQUE					200.00	
3294.36364.23 LE TEMPS DES CERISES					1'800.00	
3294.36364.24 SOCIETE D'ECOLOGIE					540.00	
3294.36364.25 STE MYCOLOGIQUE					225.00	
3294.36364.26 MIDI THEATRE					3'500.00	
3294.36364.27 CARNAVAL			12'000.00		3'000.00	
3294.36364.28 LA LANTERNE MAGIQUE					2'000.00	
3294.36364.29 DELEMONT - HOLLYWOOD	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3294.36364.31 MERITE DELEMONTAIN					3'000.00	
3294.36364.32 JUMELAGES	12'495.00		12'000.00		10'000.00	
3294.36364.34 DELEMONT CITE DE LA BD	19'268.50		20'000.00		20'000.00	
3294.36364.40 AUTRES SUBVENTIONS CULTURELLES	37'300.00		39'500.00			
3294.36364.50 ARTOTHEQUE	15'000.00		15'000.00			
3294 Manifestations, échanges, séjours et camps	858'063.50		888'500.00		861'790.00	
3298 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl						
3298.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	237.60		8'500.00		1'053.79	
3298.31202.00 EAU -- RUE DE CHETRE 36	332.05		400.00		294.90	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3298.31204.00 ELECTRICITE	826.40		800.00		736.50	
3298.31205.00 COMBUSTIBLE	8'300.00		8'300.00		8'300.00	
3298.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	2'005.05		1'500.00		656.50	
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		27'400.00		27'000.00		28'400.00
3298 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl	51'786.10	36'637.00	59'600.00	36'200.00	51'126.69	37'637.00
3299 Autres fonctions de la culture						
3299.44702.02 RECETTES DIVERSES ARTSENAL ET DIVERS		11'291.25				4'308.55
3299.44702.50 LOYER CENTRE DES ARTS DU CIRQUE		18'499.80		18'500.00		18'499.80
3299 Autres fonctions de la culture		29'791.05		18'500.00		22'808.35
329 Autres fonctions de la culture	909'849.60	66'428.05	948'100.00	54'700.00	912'916.69	60'445.35
32 Autres fonctions de la culture	2'412'673.23	104'236.00	2'468'800.00	111'200.00	2'343'531.44	154'552.15
Dépenses nettes		2'308'437.23		2'357'600.00		2'188'979.29
34 Sports et loisirs						
341 Sports						
3410 Complexe sportif						
3410.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	154'056.00		180'000.00		181'620.00	
3410.31111.00 VEHICULES, MACHINES TP	3'993.15		4'000.00		2'989.00	
3410.31202.00 EAU	2'433.60		5'000.00		619.90	
3410.31204.00 ELECTRICITE	11'365.40		13'000.00		8'872.15	
3410.31205.00 COMBUSTIBLE	8'948.25		6'000.00		3'518.70	
3410.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	9'377.30		11'500.00		11'370.55	
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	8'050.55		10'000.00		646.20	
3410.31440.01 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	11'890.75		12'000.00		24'986.90	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3410.31510.00 ENTRETIEN INSTALLATIONS SPORTIVES TP	19'991.45		20'000.00		19'990.80	
3410.31510.01 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER CSE	29'707.70		30'000.00		29'957.95	
3410.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS	107'659.75		77'400.00		98'369.20	
3410.39101.00 CHARGES SOCIALES	34'592.00		65'000.00		42'750.00	
3410.39400.00 INTERETS	39'099.00		45'000.00		41'995.00	
3410.44702.00 PARTICIPATION SRD		12'376.00		12'300.00		12'000.00
3410.44722.00 SALLES STADE		108'707.75		130'000.00		103'469.50
3410.44722.01 COLLEGE SALLES GYM		133'782.85		125'000.00		124'886.00
3410 Complexe sportif	445'823.90	254'866.60	483'600.00	267'300.00	472'345.35	240'355.50
3411 Patinoire						
3411.36350.00 SUBVENTION PATINOIRE SA 2011-2026	250'000.00		250'000.00		250'000.00	
3411 Patinoire	250'000.00		250'000.00		250'000.00	
3412 Piscine						
3412.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	661'092.15		626'000.00		648'410.15	
3412.30101.10 PERSONNEL AUXILIAIRES D'ETE	223'136.10		220'000.00		196'242.20	
3412.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		8'002.10				3'944.50
3412.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	97'706.75		95'700.00		97'081.60	
3412.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	128'850.55		124'500.00		133'649.55	
3412.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	7'317.60		5'800.00		14'171.80	
3412.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	4'811.05		4'700.00		4'675.15	
3412.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	2'351.35		4'500.00		2'232.00	
3412.31011.00 PRODUITS CHIMIQUES, CARTES ET ABTS	42'809.75		40'000.00		21'588.90	
3412.31111.00 VEHICULES, MACHINES TP	1'998.15		2'000.00		1'760.45	
3412.31120.00 EQUIPEMENTS	2'280.40		2'300.00		2'186.85	
3412.31202.00 EAU	133'455.60		140'000.00		73'372.50	
3412.31204.00 ELECTRICITE	131'744.45		125'000.00		113'268.30	
3412.31205.00 COMBUSTIBLE	133'720.25		110'000.00		90'985.90	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3412.31301.01 FRAIS DE TELEPHONES					1'401.55	
3412.31302.02 FRAIS DE PORT ET DIVERS	3'647.41		4'000.00		1'297.18	
3412.31320.00 AGENTS DE SECURITE	6'381.25		15'000.00		1'057.50	
3412.31321.00 ANIMATION PISCINE	1'600.00		2'500.00		1'626.75	
3412.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	10'896.30		9'000.00		8'849.25	
3412.31341.00 ASSURANCES CHOSES PISCINES	3'562.00		3'600.00		3'562.00	
3412.31373.00 CORRECTION ADM. FED. CONTRIBUTIONS TVA			27'000.00		33'442.70	
3412.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE CS	13'934.15		15'000.00		23'408.55	
3412.31440.01 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE UETP	24'965.65		25'000.00		23'312.20	
3412.31510.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER	9'969.50		10'000.00		9'866.55	
3412.31510.01 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER CSE	89'886.93		90'000.00		89'928.25	
3412.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	182'097.75		182'700.00		160'852.00	
3412.39400.00 INTERETS	32'060.00		50'000.00		33'876.00	
3412.42109.00 RECETTES DIVERSES ET TIERS		17'303.50		2'000.00		813.35
3412.44702.00 LOCATION RESTAURANT		18'000.00		28'000.00		12'000.00
3412.44722.00 COMMUNAUTE COLLEGE ENTREES PISCINES		1'447.50		3'000.00		1'765.00
3412.44722.10 PISCINE COUVERTE		216'114.00		300'000.00		119'405.50
3412.44722.11 PISCINE PLEIN AIR		281'699.44		220'000.00		147'541.15
3412.49101.00 CHARGES SALARIALES CENTRE SPORTIF ET PRES-ROSE		41'162.00		75'000.00		50'762.00
3412 Piscine	1'950'275.09	583'728.54	1'934'300.00	628'000.00	1'792'105.83	336'231.50
3413 Autres installations sportives						
3413.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	30'449.60		40'000.00		34'037.00	
3413.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	109.05					
3413.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	9.40					
3413.31111.00 VEHICULES, MACHINES TP	5'996.30		6'000.00		3'990.85	
3413.31202.00 EAU	5'622.10		7'000.00		3'933.45	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3413.31204.00 ELECTRICITE	10'731.20		17'000.00		12'139.35	
3413.31205.00 COMBUSTIBLE	12'544.85		11'000.00		10'068.55	
3413.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET			1'200.00			
3413.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	1'165.70		1'200.00		1'165.70	
3413.31341.00 AUTRES ASSURANCES	824.00		900.00		824.00	
3413.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES	423.25		1'000.00		908.75	
3413.31440.01 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES UE	975.30		2'000.00		1'144.20	
3413.31510.00 ENTRETIEN INSTALLATIONS SPORTIVES TP	90'811.55		91'000.00		42'989.70	
3413.31510.01 ENTRETIEN ET REPARATIONS CS	13'857.60		11'000.00		10'404.25	
3413.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS	256'936.20		250'000.00		249'946.35	
3413.39101.00 CHARGES SOCIALES	6'570.00		10'000.00		8'012.00	
3413.39400.00 INTERETS	24'405.00		30'000.00		21'680.00	
3413.44702.00 RECETTES INSTALLATIONS DES PRES-ROSES		10'200.00		10'000.00		10'450.00
3413.44702.01 RECETTE LOCATION TERRAINS SYNTHETIQUES		14'450.20		9'000.00		
3413 Autres installations sportives	461'431.10	24'650.20	479'300.00	19'000.00	401'244.15	10'450.00
3419 Autres fonctions des sports						
3419.30901.00 FORMATION DU PERSONNEL CSE			3'000.00			
3419.31320.00 PRESTATIONS DE TIERS ET COTISATIONS CSE	13'702.65		15'000.00		10'080.15	
3419.31321.00 ETUDES ET AMENAGEMENT CSE	13'744.45		15'000.00		26'165.50	
3419.36364.00 MOTO CLUB JURA					470.00	
3419.36364.01 CLUB VTT					750.00	
3419.36364.02 JEUX INTERNATIONAUX DES ECOLIERS	2'500.00		2'500.00		795.00	
3419.36364.03 S.R.D. JUNIORS					4'000.00	
3419.36364.04 HOCKEY CLUB	8'270.00		8'270.00		9'400.00	
3419.36364.05 JUDO-CLUB					2'750.00	
3419.36364.06 CLUB DE NATATION					1'450.00	
3419.36364.07 TENNIS CLUB	8'100.00		8'100.00		8'100.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3419.36364.08 CLUB PATINAGE ARTISTIQUE	5'360.00		5'360.00		6'200.00	
3419.36364.09 SLOW UP	5'000.00		5'000.00		2'500.00	
3419.36364.11 TCHOUKBALL CLUB					340.00	
3419.36364.12 DELEMONT ATHLETISME					1'000.00	
3419.36364.15 SCOUTS NOTRE-DAME					400.00	
3419.36364.16 SCOUTS ST-MICHEL					600.00	
3419.36364.17 SHIN-TAI KARATE-DO					1'250.00	
3419.36364.18 CREA MOVE					580.00	
3419.36364.19 SPORTIFS & ARTISTES MERITANTS	2'940.00		5'000.00		4'980.00	
3419.36364.21 DIVERSES MANIFESTATIONS	92'043.45		72'000.00		69'940.75	
3419.36364.40 AUTRES SUBVENTIONS AUX CLUBS SPORTIFS	13'080.00		15'000.00			
3419 Autres fonctions des sports	164'740.55		154'230.00		151'751.40	
341 Sports	3'272'270.64	863'245.34	3'301'430.00	914'300.00	3'067'446.73	587'037.00
342 Loisirs						
3421 Ludothèque						
3421.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	138'773.25		135'800.00		137'827.60	
3421.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	12'705.30		12'300.00		12'618.20	
3421.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	18'096.80		18'900.00		18'843.60	
3421.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	187.85		200.00		262.05	
3421.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	762.80		800.00		745.45	
3421.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	371.26		3'000.00		325.85	
3421.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	63.20		600.00		316.80	
3421.31030.00 ACHATS ET REMPLACEMENT DE JEUX	11'541.58		13'500.00		11'529.80	
3421.31204.00 ELECTRICITE	1'075.75		1'000.00		1'168.20	
3421.31205.00 COMBUSTIBLE	4'108.00		2'500.00		2'536.30	
3421.31300.00 PREST. DE SERVICES & HONORAIRES DIVERS	3'844.15		3'500.00		1'840.50	
3421.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES	807.85		3'500.00		627.70	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3421.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	22'007.00		22'000.00		22'007.00	
3421.39400.00 INTERETS	2'670.00		3'300.00		2'909.00	
3421.42403.00 SERVICE DE PRET ET DIVERS		13'091.45		12'000.00		11'914.55
3421 Ludothèque	217'014.79	13'091.45	220'900.00	12'000.00	213'558.05	11'914.55
3422 Parcs, places de jeux et de divertissements						
3422.31011.00 ENTRETIEN PLACES DE JEU	25'000.00		25'000.00		22'068.25	
3422.31011.01 SKATE-PARK ENTRETIEN	5'175.81		5'000.00		4'794.15	
3422.33004.00 AMORTISSEMENT EQUIPEMENTS PLACES DE JEU)	47'295.00		75'300.00		80'371.60	
3422.39400.00 INTERETS EQUIPEMENTS PLACES DE JEUX	3'252.00		4'100.00		3'539.00	
3422 Parcs, places de jeux et de divertissements	80'722.81		109'400.00		110'773.00	
3429 Autres fonctions des loisirs						
3429.36364.00 UNIVERSITE POPULAIRE	3'700.00		3'700.00		3'700.00	
3429.36364.01 PASSEPORTS VACANCES	3'875.00		5'000.00		4'375.00	
3429.36364.02 SWISS LABYRINTHE	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
3429 Autres fonctions des loisirs	15'075.00		16'200.00		15'575.00	
342 Loisirs	312'812.60	13'091.45	346'500.00	12'000.00	339'906.05	11'914.55
34 Sports et loisirs	3'585'083.24	876'336.79	3'647'930.00	926'300.00	3'407'352.78	598'951.55
Dépenses nettes		2'708'746.45		2'721'630.00		2'808'401.23
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES	5'997'756.47	980'572.79	6'116'730.00	1'037'500.00	5'750'884.22	753'503.70
Dépenses nettes		5'017'183.68		5'079'230.00		4'997'380.52

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 SANTE						
43 Promotion de la santé et prévention						
432 Lutte contre les maladies						
4320 Lutte contre les maladies						
4320.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES - COVID		5'423.20				72'845.45
4320.31062.00 ACHAT DE MATERIEL LIE AU COVID			25'000.00		92'478.05	
4320.31062.10 ACHAT DE MATERIEL LIE AU COVID BIBLIOTHEQUE			2'000.00		661.15	
4320.31062.11 ACHAT DE MATERIEL LIE AU COVID LUDOTHEQUE			1'000.00			
4320.31062.12 ACHAT DE MATERIEL LIE AU COVID PISCINES			5'000.00			
4320.31062.13 ACHAT DE MATERIEL LIE AU COVID MDE			10'000.00		1'339.65	
4320 Lutte contre les maladies		5'423.20	43'000.00		94'478.85	72'845.45
432 Lutte contre les maladies		5'423.20	43'000.00		94'478.85	72'845.45
433 Service médical et dentaire scolaire						
4333 Médecin et infirmière scolaires						
4333.36110.08 PARTICIPATIONS INFIRMIERES SCOLAIRES - REPA	53'143.70		52'000.00		51'129.10	
4333 Médecin et infirmière scolaires	53'143.70		52'000.00		51'129.10	
4335 Dentiste scolaire						
4335.36372.00 TRAITEMENT DE LA DENTURE NORMALE	13'764.85		16'000.00		11'079.15	
4335.36372.01 TRAITEMENT ORTHODONTIQUE	23'223.75		25'000.00		19'198.00	
4335 Dentiste scolaire	36'988.60		41'000.00		30'277.15	
433 Service médical et dentaire scolaire	90'132.30		93'000.00		81'406.25	
434 Contrôle des denrées alimentaires						
4340 Administration						
4340.31309.00 FRAIS DIVERS CONTRÔLE DES CHAMPGNONS	850.00		1'000.00		1'750.00	
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	1'225.90		1'300.00		1'339.00	
4340.46110.00 SUBVENTIONS CANTONALE C/ CHAMPIGNONS		6'000.00		9'100.00		6'000.00
4340.46121.00 COTISATIONS DES COMMUNES		3'879.60		3'900.00		3'863.40
4340 Administration	11'175.90	9'879.60	11'400.00	13'000.00	12'189.00	9'863.40

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 SANTE (...)						
434 Contrôle des denrées alimentaires	11'175.90	9'879.60	11'400.00	13'000.00	12'189.00	9'863.40
43 Promotion de la santé et prévention	101'308.20	15'302.80	147'400.00	13'000.00	188'074.10	82'708.85
Dépenses nettes		86'005.40		134'400.00		105'365.25
49 Autres fonctions et prestations de la santé publique						
490 Autres fonctions et prestations de la santé publique						
4909 Autres fonctions et prestations de la santé publique						
4909.31309.00 DEFIBRILATEURS REAJURA COEUR	4'800.00		6'000.00			
4909.31309.01 PRODUITS HYGIENIQUES DANS LES LIEUX PUBLIC	1'938.60		35'000.00			
4909 Autres fonctions et prestations de la santé publique	6'738.60		41'000.00			
490 Autres fonctions et prestations de la santé publique	6'738.60		41'000.00			
49 Autres fonctions et prestations de la santé publique	6'738.60		41'000.00			
Dépenses nettes		6'738.60		41'000.00		
4 SANTE	108'046.80	15'302.80	188'400.00	13'000.00	188'074.10	82'708.85
Dépenses nettes		92'744.00		175'400.00		105'365.25

5 PREVOYANCE SOCIALE

5343 Foyers et maisons de retraite (sans soins)

5343.36110.10 Le dépassement budgétaire s'explique par la Covid qui a pénalisé les activités.

5343.36121.25 En plus de la subvention complémentaire de CHF 200'000.- accordé par le Conseil de ville, le Conseil communal a accordé un crédit pour l'estimation du prix d'achat du bâtiment afin de respecter la motion.

5445 Foyers pour enfants et adolescents - Espace Jeunes

5445.31300.00 Les charges et les recettes sont comptabilisées séparément depuis 2021.

5445.42109.00

5453 Prestations aux familles

5453.36379.00 Une baisse des naissances a été enregistrée en 2022.

5454 Maison de l'enfance

Les différents dépassements ont été validés par le Conseil communal.

5592 Autres prestations de chômage

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 métrisable. C'est pourquoi, nous avons des différences entre les comptes et le budgets.

5722 Aides économiques légales

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.

5799 Versement cantonal

Voir les explications détaillées dans le message du Conseil communal

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 PREVOYANCE SOCIALE						
53 Vieillesse et survivants						
531 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)						
5310 Administration						
5310.30901.00 FORMATION DE PERSONNEL CSJL	76.00		2'500.00			
5310.31309.00 PRESTATIONS DE TIERS ET FRAIS DIVERS CSJL	1'955.20		5'000.00			
5310.46119.00 CONTR. AUX FRAIS D'ADM. DE L'AGENCE AVS		26'741.45		28'000.00		28'837.75
5310 Administration	2'031.20	26'741.45	7'500.00	28'000.00		28'837.75
531 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	2'031.20	26'741.45	7'500.00	28'000.00		28'837.75
532 Prestations complémentaires à l'AVS / AI						
5322 Prestations complémentaires à l'AVS / AI						
5322.36311.20 PART COMM.CONTR. DE L'ETAT PC; CM; AF - REPA	4'007'295.00		3'980'000.00		3'867'944.00	
5322 Prestations complémentaires à l'AVS / AI	4'007'295.00		3'980'000.00		3'867'944.00	
532 Prestations complémentaires à l'AVS / AI	4'007'295.00		3'980'000.00		3'867'944.00	
533 Prestations pour retraités						
5332 Prestations pour retraités						
5332.36369.00 AVIVO ARBRE DE NOEL	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
5332.36379.00 ALLOCATIONS DE FIN D'ANNEE	114'660.00		115'000.00		113'620.00	
5332 Prestations pour retraités	119'660.00		120'000.00		118'620.00	
533 Prestations pour retraités	119'660.00		120'000.00		118'620.00	
534 Logements pour personnes âgées						
5343 Foyers et maisons de retraite (sans soins)						
5343.36110.10 CENTRE DE JOUR	288'442.52		265'000.00		243'032.95	
5343.36121.25 CLAIR-LOGIS AIDE FINANCIERE	337'830.80		100'000.00		100'000.00	
5343 Foyers et maisons de retraite (sans soins)	626'273.32		365'000.00		343'032.95	
534 Logements pour personnes âgées	626'273.32		365'000.00		343'032.95	
53 Vieillesse et survivants	4'755'259.52	26'741.45	4'472'500.00	28'000.00	4'329'596.95	28'837.75
Dépenses nettes		4'728'518.07		4'444'500.00		4'300'759.20
54 Famille et jeunesse						
544 Protection de la jeunesse						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 PREVOYANCE SOCIALE (...)						
5445 Foyers pour enfants et adolescents - Espace Jeunes						
5445.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	195'364.60		204'900.00		212'379.35	
5445.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES						17'704.95
5445.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	17'887.80		15'900.00		19'348.70	
5445.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	12'148.25		13'200.00		12'557.50	
5445.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	231.10		200.00		344.35	
5445.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'018.15		1'000.00		948.95	
5445.31300.00 ANIMATION	33'719.99		32'500.00		27'179.70	
5445.31302.00 PORTS, TELEPHONES, DIVERS	1'061.60		1'000.00		1'007.85	
5445.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN & ACHATS	6'424.54		6'000.00		5'783.10	
5445.42109.00 RECETTES DIVERSES		19'098.05		10'000.00		7'900.00
5445 Foyers pour enfants et adolescents - Espace Jeunes	267'856.03	19'098.05	274'700.00	10'000.00	279'549.50	25'604.95
5446 Conseil des jeunes						
5446.30000.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF CDJ	6'475.15		8'000.00		8'646.30	
5446.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	592.90		700.00		791.55	
5446.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	6.90				11.95	
5446.31602.00 LOCATION	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
5446.31999.00 CRÉDIT DU CDJ	8'804.40		17'000.00		12'293.80	
5446 Conseil des jeunes	17'079.35		26'900.00		22'943.60	
544 Protection de la jeunesse	284'935.38	19'098.05	301'600.00	10'000.00	302'493.10	25'604.95
545 Prestations aux familles						
5453 Prestations aux familles						
5453.36321.00 COLONIES DE VACANCES	10'000.00		10'000.00		4'000.00	
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	38'345.50		42'000.00		42'986.99	
5453.36379.00 ALLOCATIONS DE NAISSANCE	45'750.00		60'000.00		55'320.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 PREVOYANCE SOCIALE (...)						
5453 Prestations aux familles	113'175.50		131'080.00		121'386.99	
5454 Unité d'accueil pour écoliers (UAPE)						
5454.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	3'783'678.50		3'789'900.00		3'667'353.85	
5454.30101.25 STAGIAIRES	96'022.15		158'700.00		130'248.40	
5454.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		97'951.80		20'000.00		132'338.25
5454.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	353'053.80		353'300.00		343'689.30	
5454.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	318'191.40		321'200.00		308'707.75	
5454.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	5'359.00		5'000.00		6'903.25	
5454.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	19'786.15		20'200.00		18'211.70	
5454.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	25'080.50		27'000.00		23'685.00	
5454.31000.00 MATERIEL ET FOURNITURE DE BUREAU	7'538.35		6'500.00			
5454.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE UETP	26'154.60		24'500.00		14'777.69	
5454.31011.01 PRODUITS D'ENTRETIEN MDE	8'571.15		10'000.00		5'838.30	
5454.31040.00 MATERIEL EDUCATIF	10'335.62		10'500.00		10'338.97	
5454.31050.00 ALIMENTATION	268'188.33		260'000.00		257'951.90	
5454.31100.00 MOBILIER	24'813.90		25'000.00		18'673.85	
5454.31120.00 EQUIPEMENTS ET ACCESSOIRES POUR ENFANTS	20'081.40		20'000.00		29'054.70	
5454.31120.01 VETEMENTS INTENDANCE	9'497.45		10'000.00			
5454.31202.00 EAU	7'693.85		12'500.00		9'000.00	
5454.31204.00 ELECTRICITE	21'085.15		20'000.00		24'102.80	
5454.31205.00 COMBUSTIBLE	5'578.00		12'000.00		5'400.00	
5454.31300.00 PREST. DE SERVICE & HONORAIRES DIVERS	29'793.65		25'000.00		50'109.50	
5454.31300.01 ANIMATION	6'849.14		7'000.00		5'040.90	
5454.31300.02 PREST. DE SERVICES PROGRAMME KIBE	3'922.00		5'000.00			
5454.31309.00 TRANSPORT DES ENFANTS ET VEHICULES	59'355.55		60'000.00		62'919.40	
5454.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES	32'031.65		33'100.00		31'772.05	
5454.31603.00 LOYER	382'320.00		385'000.00		411'090.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 PREVOYANCE SOCIALE (...)						
5454.31811.00 PERTES S/DEBITEURS MDE					384.90	
5454.33006.00 AMORTISSEMENT BIENS MOBILIERS	55'861.15		50'300.00		55'861.15	
5454.39400.02 INTERETS BIENS MOBILIERS	4'123.00		5'900.00		4'612.00	
5454.42402.00 REPAS DE MIDI ENFANTS		292'798.90		280'000.00		285'929.35
5454.42402.01 VENTE MATERIEL ET DIVERS		12'113.00		10'500.00		9'852.50
5454.42403.00 PENSION JOURNALIERE		1'167'148.15		1'150'000.00		1'208'669.00
5454.42409.00 RECETTES LIEES PROGRAMME KIBE		8'000.00		7'000.00		5'269.00
5454.46310.00 SUBVENTIONS CANTONALES		403.00				
5454 Unité d'accueil pour écoliers (UAPE)	5'584'965.44	1'578'414.85	5'657'600.00	1'467'500.00	5'495'727.36	1'642'058.10
5456 Accueil familial de jour / CAD						
5456.36321.25 CRECHES A DOMICILE	3'675'621.90		4'055'000.00		3'661'431.05	
5456 Accueil familial de jour / CAD	3'675'621.90		4'055'000.00		3'661'431.05	
545 Prestations aux familles	9'373'762.84	1'578'414.85	9'843'680.00	1'467'500.00	9'278'545.40	1'642'058.10
54 Famille et jeunesse	9'658'698.22	1'597'512.90	10'145'280.00	1'477'500.00	9'581'038.50	1'667'663.05
Dépenses nettes		8'061'185.32		8'667'780.00		7'913'375.45
55 Chômage						
559 Autres prestations de chômage						
5592 Autres prestations de chômage						
5592.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU			1'500.00			
5592.36110.30 PART.MES.ACTIVES MARCHE TRAV. FIN DROIT - REPA	243'063.50		340'000.00		305'000.00	
5592.36340.00 LARC, CARITAS	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
5592.36340.01 PRO INFIRMIS	6'158.00		6'300.00		6'217.00	
5592 Autres prestations de chômage	269'221.50		367'800.00		331'217.00	
559 Autres prestations de chômage	269'221.50		367'800.00		331'217.00	
55 Chômage	269'221.50		367'800.00		331'217.00	
Dépenses nettes		269'221.50		367'800.00		331'217.00
57 Aide sociale et domaine de l'asile						
572 Aide économique						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 PREVOYANCE SOCIALE (...)						
5722 Aides économiques légales						
5722.36370.00 PRESTATIONS D'ASSISTANCE	8'078'335.75		8'000'000.00		7'889'341.85	
5722.46370.00 CONTRIBUTIONS ET REMBOURSEMENTS		2'092'624.61		1'600'000.00		1'458'503.54
5722 Aides économiques légales	8'078'335.75	2'092'624.61	8'000'000.00	1'600'000.00	7'889'341.85	1'458'503.54
572 Aide économique	8'078'335.75	2'092'624.61	8'000'000.00	1'600'000.00	7'889'341.85	1'458'503.54
579 Autres assistances de l'aide sociale						
5792 Autres assistances sociales						
5792.31300.00 PRESTATION ET AIDE A LA REINSERTION ET AIF	13'920.00		60'000.00		11'889.00	
5792.31320.00 POLITIQUE SUR LE LOGEMENT	8'151.60		40'000.00		21'097.10	
5792.36340.00 SUBVENTIONS AUX INSTITUTIONS PRIVEES	8'700.00		9'000.00		8'750.00	
5792.36340.01 SERVICE D'AIDE ET DE SOINS A DOMICILE	6'239.50		6'300.00		6'305.50	
5792.36340.03 INTEGRATION DES ETRANGERS	16'133.00		25'000.00		17'832.50	
5792.36350.00 SUBVENTIONS ET DEVELOPPEMENTS SOCIAUX	60'140.36		63'000.00		81'519.80	
5792.36381.00 COOPERATION - FICD / INTER AJIR	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
5792 Autres assistances sociales	137'284.46		227'300.00		171'393.90	
5799 Autres fonctions des autres assistances de l'aide sociale						
5799.46110.10 VERSEMENT CANTONAL		8'771'220.60		10'000'000.00		9'717'391.30
5799 Autres fonctions des autres assistances de l'aide sociale		8'771'220.60		10'000'000.00		9'717'391.30
579 Autres assistances de l'aide sociale	137'284.46	8'771'220.60	227'300.00	10'000'000.00	171'393.90	9'717'391.30
57 Aide sociale et domaine de l'asile	8'215'620.21	10'863'845.21	8'227'300.00	11'600'000.00	8'060'735.75	11'175'894.84
Recettes nettes	2'648'225.00		3'372'700.00		3'115'159.09	
5 PREVOYANCE SOCIALE	22'898'799.45	12'488'099.56	23'212'880.00	13'105'500.00	22'302'588.20	12'872'395.64
Dépenses nettes		10'410'699.89		10'107'380.00		9'430'192.56

6

TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS

6150.49101.01 à 04 Pour rappel, il s'agit d'imputations internes et elles sont basées sur les heures effectives pendant l'année 2022.

6154

Places de stationnement

6154.33006.00 Amortissement du parking de la place de l'Etang. Planifié au budget dans une autre rubrique.

6223

Trafic régional et d'agglomération

6223.36350.00 Les frais du Noctambus sont désormais des charges cantonales.

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS						
61 Circulation routière						
615 Routes communales						
6150 Administration						
6150.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION T.P.	3'064'098.40		3'076'900.00		2'986'309.10	
6150.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		106'146.85		20'000.00		64'045.65
6150.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	270'971.65		277'300.00		268'646.85	
6150.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	372'080.35		371'000.00		372'357.35	
6150.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	23'357.75		22'400.00		31'621.50	
6150.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	16'760.10		16'000.00		15'911.20	
6150.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	11'748.10		25'000.00		4'969.35	
6150.31011.00 MATERIEL POUR L'ENTRETIEN DES ROUTES	44'912.40		45'000.00		44'480.20	
6150.31012.00 ACHAT MAT. NETTOYAGE, PNEUS, CARBURANT	166'934.10		110'000.00		113'753.10	
6150.31110.00 MACHINES, VEHICULES, MOBILIER	13'006.20		15'000.00		14'898.60	
6150.31120.00 EQUIPEMENTS	19'259.70		20'000.00		19'962.20	
6150.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	7'798.60		4'000.00		8'381.20	
6150.31321.00 MANDATS GENIE CIVIL	92'619.49		95'000.00		85'752.20	
6150.31321.01 SECURITE AU TRAVAIL	16'930.10		17'000.00		16'111.00	
6150.31345.00 ASSURANCES TAXES RPLP	58'544.85		55'000.00		55'520.80	
6150.31517.00 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN VEHICULES	80'659.75		77'000.00		67'204.65	
6150.31518.50 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN DES ROUTES	78'805.70		80'000.00		65'014.90	
6150.31602.00 LOCATIONS SID RTE DE BALE & JEUNESSE	62'020.40		60'000.00		60'630.75	
6150.33001.00 AMORTISSEMENT ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATIONS	785'185.69		694'100.00		669'545.45	
6150.33003.00 AMORTISSEMENT AUTRES OUVRAGES ET TRAVAU DE GENIE CIVIL	220'422.40		154'400.00		191'093.10	
6150.33004.00 AMORTISSEMENTS BÂTIMENTS	8'012.65					
6150.33006.00 AMORTISSEMENT VEHICULE UETP	122'721.00		121'000.00		119'171.00	
6150.39400.00 INTERETS ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION	131'735.00		135'000.00		118'973.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS (...)						
6150.39400.01 INTERETS AUTRES OUVRAGES ET TRAVAUX DE GENIE CIVIL	16'032.00		20'000.00		17'486.00	
6150.39400.02 INTERETS VEHICULE UETP	3'738.00		3'600.00		2'947.00	
6150.42109.00 RECETTES DIVERSES		38'494.80		90'000.00		28'978.40
6150.46121.25 PARTICIPATIONS EXTERNES SALAIRES		51'725.00		58'000.00		87'686.00
6150.49003.00 IMPUTATIONS INTERNES VEHICULES STEP & DIGU		50'000.00		40'000.00		40'000.00
6150.49101.00 CONTRIBUTIONS FOIRES PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		27'375.00		30'000.00		12'975.00
6150.49101.01 GESTION DES DECHETS PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		886'950.00		850'000.00		602'175.00
6150.49101.02 DIGUES PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		142'050.00		80'000.00		139'350.00
6150.49101.03 CANALISATIONS PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		77'025.00		100'000.00		33'375.00
6150.49101.04 MANIFESTATIONS PART AUX FRAIS DU PERSONNE		176'400.00		60'000.00		14'550.00
6150 Administration	5'688'354.38	1'556'166.65	5'494'700.00	1'328'000.00	5'350'740.50	1'023'135.05
6154 Places de stationnement et d'évitement, parcs couverts et d'						
6154.31321.00 LOCATION ET ENTRETIEN PARCOMETRES	46'435.93		35'000.00		27'443.37	
6154.31321.01 GESTION DES PARKINGS	33'777.18		40'000.00		27'840.15	
6154.31601.00 REDEVANCES D'UTILISATION	61'862.25		80'000.00		75'431.35	
6154.33006.00 AMORTISSEMENT MOBILIER PARKING	33'092.15				33'092.15	
6154.39400.00 INTERETS MOBILIER PARKING	2'754.00				1'981.00	
6154.44722.00 RECETTES		300'602.81		400'000.00		225'215.42
6154 Places de stationnement et d'évitement, parcs couverts et d'	177'921.51	300'602.81	155'000.00	400'000.00	165'788.02	225'215.42
6157 Entretien (nettoyage, déneigement, fauchage, etc.)						
6157.31011.00 MATERIEL POUR L'ENLEVEMENT DE LA NEIGE	37'147.88		45'000.00		42'194.25	
6157 Entretien (nettoyage, déneigement, fauchage, etc.)	37'147.88		45'000.00		42'194.25	
615 Routes communales	5'903'423.77	1'856'769.46	5'694'700.00	1'728'000.00	5'558'722.77	1'248'350.47
61 Circulation routière	5'903'423.77	1'856'769.46	5'694'700.00	1'728'000.00	5'558'722.77	1'248'350.47
Dépenses nettes		4'046'654.31		3'966'700.00		4'310'372.30
62 Transports publics						
621 Infrastructures des transports publics						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS (...)						
6218 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens mobil						
6218.31440.00 ABRIS ET ARRETS DE BUS, GARE ROUTIERE	28'808.80		30'000.00		39'234.00	
6218 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens mobil	28'808.80		30'000.00		39'234.00	
621 Infrastructures des transports publics	28'808.80		30'000.00		39'234.00	
622 Trafic régional et d'agglomération						
6223 Trafic régional et d'agglomération						
6223.31013.00 PROMOTION	36'285.60		50'000.00		5'076.00	
6223.36110.00 PARTICIPATION COMMUNALE TUD	1'317'112.00		1'322'700.00		832'323.00	
6223.36110.01 CONTR. ABON. TRANSP. PUBLIC PREST. COMPL	4'990.00		4'000.00		3'742.50	
6223.36110.40 PART. COM. TRANSPORTS PUBLICS JU - REPA	375'713.90		360'000.00		370'474.05	
6223.36119.00 PARTICIPATION VAGABOND					8'148.35	
6223.36350.00 NOCTAMBUS - REPA			26'000.00		19'695.15	
6223.46110.00 SUBVENTION CANTONALE & DIVERS		234'385.37		310'000.00		245'455.80
6223.46119.00 RESTITUTION ABT VAGABOND ET TUD					48'387.11	
6223 Trafic régional et d'agglomération	1'734'101.50	234'385.37	1'762'700.00	310'000.00	1'287'846.16	245'455.80
622 Trafic régional et d'agglomération	1'734'101.50	234'385.37	1'762'700.00	310'000.00	1'287'846.16	245'455.80
629 Autres transports publics						
6295 Trafic urbain - Réseaux ferroviaires						
6295.31013.00 CARTES JOURNALIERES CFF	173'916.70		180'000.00		175'849.35	
6295.42507.00 VENTES CARTES JOURNALIERES CFF		184'576.70		160'000.00		175'104.20
6295 Trafic urbain - Réseaux ferroviaires	173'916.70	184'576.70	180'000.00	160'000.00	175'849.35	175'104.20
629 Autres transports publics	173'916.70	184'576.70	180'000.00	160'000.00	175'849.35	175'104.20
62 Transports publics	1'936'827.00	418'962.07	1'972'700.00	470'000.00	1'502'929.51	420'560.00
Dépenses nettes		1'517'864.93		1'502'700.00		1'082'369.51
63 Autres genres de trafic et de transports publics						
633 Autres systèmes de transports						
6338 Vélostation						
6338.31204.00 ELECTRICITE	655.00		2'500.00		253.35	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS (...)						
6338.31300.00 PUBLICITE			1'500.00			
6338.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	3'732.15		7'000.00		3'941.60	
6338.31320.00 PRESTATIONS CARITAS	34'894.80		35'000.00		34'894.80	
6338.31321.00 MANDATS A TIERS	7'245.20		8'000.00		5'523.00	
6338.42109.00 RECETTES DIVERSES		11'803.00		12'500.00		9'785.00
6338.44702.50 PARTICIPATION AGGLOMERATION				5'000.00		5'000.00
6338.46140.00 ENTRETIEN DES ESPACES PUBLICS		25'000.00		25'000.00		25'000.00
6338 Vélostation	46'527.15	36'803.00	54'000.00	42'500.00	44'612.75	39'785.00
633 Autres systèmes de transports	46'527.15	36'803.00	54'000.00	42'500.00	44'612.75	39'785.00
63 Autres genres de trafic et de transports publics	46'527.15	36'803.00	54'000.00	42'500.00	44'612.75	39'785.00
Dépenses nettes		9'724.15		11'500.00		4'827.75
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS	7'886'777.92	2'312'534.53	7'721'400.00	2'240'500.00	7'106'265.03	1'708'695.47
Dépenses nettes		5'574'243.39		5'480'900.00		5'397'569.56

7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE

710 Approvisionnement en eau potable

Le résultat de l'exercice permet d'alimenter le fonds d'entretien et rénovation du réseau d'eau à hauteur de CHF 935'973.77. Ce fonds doit être utilisé pour le financement des charges financières du projet d'alimentation en eau Develier-Delémont ainsi que le projet de nouveau réservoir de Champateau, selon Plan Général d'Alimentation en Eau (PGAE). Ce projet n'aura pas d'influence sur le prix de l'eau, qui restera inchangé à CHF 1.80 / m3 (HT).

7103 Ce chapitre présente des charges globales inférieures de plus de CHF 200'000.- et des produits complémentaires de plus de CHF 100'000.-, notamment grâce au rattrage de la facturation des taxes de raccordement (7103.42400.00).

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.

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE						
71 Approvisionnement en eau						
710 Approvisionnement en eau						
7100 Approvisionnement en eau potable (RAEP)						
7100.30002.00 Jetons de présences - diverses commissions	221.05		500.00		103.00	
7100.30101.00 Personnel administratif et d'exploitation	879'134.20		910'000.00		930'718.67	
7100.30500.00 Assurances AVS, AI, APG et AC	51'199.05		70'000.00		55'906.94	
7100.30520.00 Assurances de prévoyance LPP	99'897.20		115'000.00		107'998.90	
7100.30530.00 Assurances accidents AAP / AANP	4'486.60		5'500.00		6'272.23	
7100.30540.00 Assurances allocations familiales ALFA		5'775.22		11'000.00		4'311.30
7100.30560.00 Assurances maladies LAMal	4'688.75		5'000.00		4'784.96	
7100.30590.00 Autres charges d'assurances	1'305.00		1'500.00		1'600.34	
7100.30600.00 Allocation de renchérissement aux retraités	4'575.80		5'000.00		4'575.80	
7100.30900.00 Formation personnel administratif	908.35		1'500.00		840.00	
7100.31000.00 Matériel et fourniture de bureau	1'650.10		1'000.00		1'186.35	
7100.31009.00 Autres frais de matériel	148.05		500.00		87.20	
7100.31020.00 Imprimés	4'315.89		8'000.00		6'273.35	
7100.31039.00 Frais de presse	1'173.96		5'000.00		1'067.07	
7100.31100.00 Meubles et appareils de bureau	2'171.50		2'000.00			
7100.31130.00 Ordinateurs et accessoires informatiques	3'507.90		12'500.00		954.89	
7100.31301.00 Frais de téléphone et internet	6'297.14		6'000.00		4'073.66	
7100.31302.00 Frais de port	8'190.22		10'000.00		6'878.12	
7100.31303.00 Frais de banque	51.50		100.00		41.55	
7100.31304.00 Frais de poste	3'350.29		4'000.00		3'738.56	
7100.31309.00 Frais de poursuites	271.01		500.00		317.35	
7100.31309.90 Frais divers	2'142.51		5'000.00		806.86	
7100.31320.00 Honoraires ERP	8'266.65		10'000.00		9'609.18	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7100.31340.00 Assurances et taxes	20'672.97		33'000.00		20'619.28	
7100.31518.00 Maintenance informatique	13'501.88		39'000.00		15'660.10	
7100.31518.10 Maintenance installations administratives	650.17		8'000.00		797.10	
7100.31701.00 Frais de transport	1'527.50		2'000.00		235.50	
7100.31800.00 Pertes sur débiteurs	700.00					11'800.00
7100.31810.00 Pertes sur débiteurs	2'026.62		5'000.00		1'254.90	
7100.36121.00 Prestations administration communale	82'723.20		95'000.00		84'744.00	
7100.42609.00 Remboursements divers		3'054.00				2'779.50
7100.43099.20 Produits des rappels		12'495.24		12'000.00		11'986.70
7100 Approvisionnement en eau potable (RAEP)	1'209'755.06	21'324.46	1'360'600.00	23'000.00	1'271'145.86	30'877.50
7101 Finances et comptabilité						
7101.31309.00 Frais de fiduciaire	1'076.65		2'500.00		1'534.05	
7101.31373.01 TVA - REDIP	157.34		15'000.00		182.07	
7101.33003.00 Amortissements du patrimoine administratif	389'909.09		442'000.00		373'807.46	
7101.34011.00 Intérêts sur dettes	40'497.00		40'000.00		36'923.00	
7101.46311.00 Subventions ECA		48'149.00				52'218.00
7101 Finances et comptabilité	431'640.08	48'149.00	499'500.00		412'446.58	52'218.00
7103 Approvisionnement en eau communal - réseau						
7103.30901.00 Formation personnel d'exploitation	13'595.00		25'000.00		8'246.28	
7103.31010.00 Réseau - achat matériel	40'704.60		30'000.00		2'088.09	
7103.31010.10 Réseau - achat matériel pour désagréments	81'382.07		80'000.00		79'972.62	
7103.31012.00 Carburants véhicules d'exploitation	2'299.21		3'000.00		2'022.89	
7103.31019.00 Imputation en transit interne	3'085.40					
7103.31114.00 Outillage	18'550.11		25'000.00		16'778.46	
7103.31120.00 Vêtements du personnel	7'360.24		8'000.00		2'497.45	
7103.31202.00 Concessions d'Etat	27'615.00		32'000.00		27'818.20	
7103.31204.00 Energie de pompage	74'473.70		135'000.00		65'589.99	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7103.31300.00 Traitement et contrôle de l'eau	64'731.99		55'000.00		45'050.70	
7103.31309.00 Cotisations d'associations techniques	6'274.40		5'000.00		4'824.40	
7103.31320.00 Mandats à tiers - honoraires	9'358.30		21'000.00		20'888.77	
7103.31321.00 Télécommande et télégestion	50'780.90		60'000.00		43'121.85	
7103.31321.10 Liaison téléphonique	760.91		8'000.00		768.90	
7103.31430.00 Réseau - prestations GC			20'000.00		10'922.60	
7103.31430.10 Réseau - prestations GC pour désagréments	145'323.15		200'000.00		161'732.75	
7103.31439.50 Droits de passage	197.40		35'000.00		873.40	
7103.31517.00 Entretien véhicules d'exploitation	6'844.00		8'000.00		5'840.87	
7103.31900.00 Dommages à tiers non assurés	500.00		5'000.00		1'500.00	
7103.39100.00 Imputations internes - prestations SIT	10'232.15		22'000.00		15'474.60	
7103.39203.00 Locaux d'exploitation	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7103.42400.00 Taxes de raccordement		168'040.30		20'000.00		1'800.00
7103.42401.00 Taxes de base		947'766.35		935'000.00		943'153.35
7103.42402.00 Ventes d'eau		1'729'872.70		1'756'000.00		1'693'979.62
7103.43090.00 Prestations à tiers		186'641.95		156'000.00		127'044.20
7103.43090.40 Imputation en transit interne		3'379.40				2'060.40
7103.43099.00 Produits divers		1'196.54		2'500.00		1'502.29
7103.49209.50 Indemnité réseau électrique - mise à terre				50'000.00		50'000.00
7103 Approvisionnement en eau communal - réseau	594'068.53	3'036'897.24	807'000.00	2'919'500.00	546'012.82	2'819'539.86
7106 Service intercommunal des eaux						
7106.31202.00 Eau de secours Moutier	22'259.95		32'000.00		18'338.80	
7106.42402.00 Ventes d'eau aux autres communes		41'251.90		15'000.00		25'705.12
7106.43090.00 Prestations aux communes tierces		59'050.00		60'000.00		65'632.50
7106 Service intercommunal des eaux	22'259.95	100'301.90	32'000.00	75'000.00	18'338.80	91'337.62
7109 Autres fonctions de l'approvisionnement en eau						
7109.31019.00 Imputation en transit interne					2'491.10	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7109.31051.00 Promotion de l'eau potable	2'832.30		20'000.00		10'063.70	
7109.31202.00 Centime de l'eau	9'700.00		9'800.00		9'370.00	
7109.31309.00 Prestations pour jets d'eau - Place de la Gare	442.90		2'500.00		442.90	
7109.39809.00 Emolument pour épuration des eaux usées	2'394'832.87		2'500'000.00		2'367'133.34	
7109.39909.00 Imputation en transit interne			100.00			
7109.49809.00 Emolument pour épuration des eaux usées		2'394'832.86		2'500'000.00		2'367'133.34
7109.49909.00 Imputation en transit interne				100.00		
7109 Autres fonctions de l'approvisionnement en eau	2'407'808.07	2'394'832.86	2'532'400.00	2'500'100.00	2'389'501.04	2'367'133.34
710 Approvisionnement en eau	4'665'531.69	5'601'505.46	5'231'500.00	5'517'600.00	4'637'445.10	5'361'106.32
71 Approvisionnement en eau	4'665'531.69	5'601'505.46	5'231'500.00	5'517'600.00	4'637'445.10	5'361'106.32
Recettes nettes	935'973.77		286'100.00		723'661.22	
72 Assainissement des eaux						
720 Assainissement des eaux						
7200 Elimination et traitement des eaux (RETE)						
7200.31011.00 MATIERES PREMIERES & MATERIEL AUXILIAIRE	18'155.45		18'000.00		17'962.15	
7200.31180.00 SYSTEME D'INFORMATION DU TERRITOIRE	7'526.60		94'000.00		19'937.65	
7200.31300.00 PREST. DE TIERS PR L'ENTR. DES INSTALLATIONS	179'598.75		180'000.00		179'003.50	
7200.31309.00 REDEVANCES D'UTILISATION	2'576.00		4'000.00		2'849.10	
7200.31321.00 MANDAT PGEE	39'996.40		40'000.00		39'747.95	
7200.31811.00 PERTES S/DEBITEURS STEP					3'112.05	
7200.33003.10 AMORTISSEMENTS	94'197.25		68'300.00		73'722.90	
7200.34090.00 INTERETS STEP	27'598.00					
7200.36121.50 CONTRIBUTIONS AU SYNDICAT	942'822.95		935'000.00		590'538.20	
7200.39001.00 STEP IMPUTATION INTERNE VEHICULES	30'000.00		25'000.00		25'000.00	
7200.39101.00 STEP IMPUTATION INTERNE DU PERSONNEL	77'025.00		100'000.00		33'375.00	
7200.39405.00 IMPUTATION INTERNE INTERETS			20'000.00		14'762.00	
7200.42400.00 REDEVANCE DROIT DE RACCORDEMENT		190'392.95		100'000.00		90'548.34

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7200.42401.00 REDEVANCES D'UTILISATION STEP		254'968.30		150'000.00		127'225.10
7200.42402.00 REDEVANCES D'UTILISATION EXPLOITATION		2'397'262.03		2'500'000.00		2'364'810.52
7200 Elimination et traitement des eaux (RETE)	1'419'496.40	2'842'623.28	1'484'300.00	2'750'000.00	1'000'010.50	2'582'583.96
720 Assainissement des eaux	1'419'496.40	2'842'623.28	1'484'300.00	2'750'000.00	1'000'010.50	2'582'583.96
72 Assainissement des eaux	1'419'496.40	2'842'623.28	1'484'300.00	2'750'000.00	1'000'010.50	2'582'583.96
Recettes nettes	1'423'126.88		1'265'700.00		1'582'573.46	
73 Gestion des déchets						
730 Déchets						
7300 Administration						
7300.31021.00 ANNONCES, PROMOTION ET SENSIBILISATIONS	58'694.10		100'000.00		40'760.30	
7300.31300.01 ETUDE SUR LA GESTION DES DECHETS	16'359.30		25'600.00		18'261.45	
7300.31309.03 COMPOSTAGE	143'546.75		180'000.00		180'601.00	
7300.31309.05 RAMASSAGE VERRE,PAPIER,FER, ETC	137'224.90		216'000.00		120'645.95	
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	78'006.35		75'000.00		103'367.45	
7300.31811.00 PERTES S/DEBITEURS ORDURES	26'339.36				16'574.36	
7300.33006.00 AMORTISSEMENT	82'743.45		91'000.00		76'269.35	
7300.34090.00 INTERETS DECHETS	4'318.00					
7300.36013.00 CONTRIBUTIONS CANTONALE AU SYNDICAT	18'565.75		20'000.00		15'762.15	
7300.36121.50 CONTRIBUTIONS AU SYNDICAT	85'933.55		130'000.00		90'792.20	
7300.39101.00 IMPUTATIONS INTERNES PERSONNEL DECHETS	886'950.00		850'000.00		602'175.00	
7300.39405.00 IMPUTATIONS INTERNES INTERETS			10'000.00		3'102.00	
7300.42404.00 REDEVANCES		1'397'017.62		1'150'000.00		1'187'955.96
7300.42508.06 RISTOURNE SUR LE VERRE / PAPIER/ DE		109'266.20		100'000.00		78'303.15
7300.46121.50 SEOD RBT VENTES DES SACS		310'768.30		290'000.00		256'241.94
7300 Administration	1'563'681.51	1'817'052.12	1'722'600.00	1'540'000.00	1'293'311.21	1'522'501.05
730 Déchets	1'563'681.51	1'817'052.12	1'722'600.00	1'540'000.00	1'293'311.21	1'522'501.05

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
73 Gestion des déchets	1'563'681.51	1'817'052.12	1'722'600.00	1'540'000.00	1'293'311.21	1'522'501.05
Recettes nettes	253'370.61			182'600.00	229'189.84	
74 Aménagements						
741 Corrections de cours d'eau						
7410 Corrections de cours d'eau (lits, rives et berges)						
7410.31321.00 MANDATS A TIERS	80'000.00		80'000.00		77'806.20	
7410.31424.00 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN	99'512.10		100'000.00		218'286.00	
7410.33002.00 AMORTISSEMENT DIGUES	142'076.40		185'300.00		102'256.90	
7410.34090.00 INTERETS DMB	19'457.00					
7410.39001.00 IMPUTATIONS INTERNES VEHICULES	20'000.00		15'000.00		15'000.00	
7410.39101.02 DIGUES PART AUX FRAIS DU PERSONNEL	142'050.00		80'000.00		139'350.00	
7410.39400.00 INTERETS DIGUES			45'000.00		12'942.00	
7410.42400.10 REDEVANCES D'UTILISATION DIGUES		844'467.00		790'000.00		510'202.00
7410.46310.00 SUBVENTIONS & PART DE TIERS		6'814.00				9'600.00
7410 Corrections de cours d'eau (lits, rives et berges)	503'095.50	851'281.00	505'300.00	790'000.00	565'641.10	519'802.00
741 Corrections de cours d'eau	503'095.50	851'281.00	505'300.00	790'000.00	565'641.10	519'802.00
74 Aménagements	503'095.50	851'281.00	505'300.00	790'000.00	565'641.10	519'802.00
Recettes nettes	348'185.50		284'700.00			45'839.10
76 Lutte contre la pollution et l'environnement						
769 Lutte contre la pollution et l'environnement						
7696 Cité de l'énergie						
7696.36902.00 POLITIQUE ENERGETIQUE	106'302.65		120'000.00		118'952.55	
7696 Cité de l'énergie	106'302.65		120'000.00		118'952.55	
769 Lutte contre la pollution et l'environnement	106'302.65		120'000.00		118'952.55	
76 Lutte contre la pollution et l'environnement	106'302.65		120'000.00		118'952.55	
Dépenses nettes		106'302.65		120'000.00		118'952.55
77 Autres fonctions de la protection de l'environnement						
771 Cimetières et crématoires						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7710 Administration						
7710.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	52'762.25		55'900.00		56'052.15	
7710.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	4'830.95		5'100.00		5'132.10	
7710.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	8'457.20		11'600.00		8'930.85	
7710.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	415.45		500.00		603.25	
7710.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	290.30		400.00		283.90	
7710.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE			900.00		172.95	
7710.31111.00 VEHICULES, MACHINES, MOBILIER	4'209.25		4'500.00		4'494.65	
7710.31202.00 EAU	763.90		800.00		615.35	
7710.31204.00 ELECTRICITE	1'528.80		1'600.00		1'451.40	
7710.31205.00 COMBUSTIBLE	3'877.50		3'000.00		2'484.10	
7710.31300.00 ASSURANCES & PRESTATIONS DE SERVICES	1'225.75		1'300.00		1'225.75	
7710.31430.00 ENTRETIEN CIMETIERE	9'414.55		10'000.00		14'384.80	
7710.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES	3'267.85		10'000.00		7'995.40	
7710.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	17'454.05		8'900.00		15'562.40	
7710.36228.00 COTISATION	18'961.50		19'000.00		18'916.50	
7710.39400.00 INTERETS	1'287.00		1'600.00		1'439.00	
7710.42109.00 RECETTES FUNERARIUM		52'976.95		50'000.00		47'500.00
7710.42403.01 ENSEVELISSEMENTS		41'923.05		30'000.00		57'361.00
7710.42403.02 CONCESSIONS DE TOMBES		15'360.30		17'000.00		19'650.00
7710.46121.00 COTISATIONS DES COMMUNES		30'600.00		30'500.00		30'559.50
7710 Administration	128'746.30	140'860.30	135'100.00	127'500.00	139'744.55	155'070.50
771 Cimetières et crématoires	128'746.30	140'860.30	135'100.00	127'500.00	139'744.55	155'070.50
779 Autres fonctions de protection de l'environnement						
7795 Toilettes pour chiens						
7795.36013.00 PART CANTONALE TAXE CHIENS / SPA	10'560.00		10'500.00		10'480.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7795 Toilettes pour chiens	10'560.00		10'500.00		10'480.00	
779 Autres fonctions de protection de l'environnement	10'560.00		10'500.00		10'480.00	
77 Autres fonctions de la protection de l'environnement	139'306.30	140'860.30	145'600.00	127'500.00	150'224.55	155'070.50
Recettes nettes	1'554.00			18'100.00	4'845.95	
79 Aménagement du territoire						
790 Aménagement du territoire						
7900 Administration						
7900.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF UETP	447'429.05		395'900.00		356'557.60	
7900.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION U.E.	899'991.25		872'600.00		877'229.60	
7900.30101.99 INDEMNITES D'ASSURANCES SOCIALES		27'672.00				
7900.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	48'147.65		35'900.00		31'208.85	
7900.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	75'721.80		78'700.00		79'542.50	
7900.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATION	37'658.30		33'000.00		32'662.55	
7900.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	92'528.10		97'700.00		93'146.40	
7900.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	1'512.70		1'300.00		986.70	
7900.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	4'880.70		4'700.00		6'667.25	
7900.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	2'366.70		2'300.00		1'937.50	
7900.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	4'718.85		4'700.00		4'708.20	
7900.31011.00 PREST. ENTRETIEN FONTAINES & V. VILLE	42'790.35		70'000.00		54'161.50	
7900.31011.01 PREST. NETTOYAGE TAGS & MOBILIER URBAIN	1'820.15		10'000.00		1'572.95	
7900.31110.00 OUTILLAGE DES JARDINIERS & ETUDES	34'436.55		35'000.00		29'609.05	
7900.31110.01 DRAPEAUX, ARBRES ET FLEURS	37'260.80		40'000.00		34'844.30	
7900.31321.00 HONORAIRES & FRAIS JURIDIQUES	57'027.76		45'000.00		41'682.85	
7900.31321.01 MANDATS UETP	94'893.55		95'000.00		95'046.50	
7900.31321.02 SYSTEME D'INFORMATION DU TERRITOIRE	561.35		2'000.00		373.85	
7900.31321.03 NATURE ET PAYSAGE	30'895.60		30'000.00		31'303.20	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7900.46110.00 SUBVENTIONS CANTONALES ET DIVERSES		91'713.50				86'822.00
7900 Administration	1'914'641.21	119'385.50	1'853'800.00		1'773'241.35	86'822.00
7904 Aménagement régional et d'agglomération du territoire						
7904.36121.50 FONCTIONNEMENT AGGLOMERATION	81'394.50		100'000.00		77'728.12	
7904.36121.55 FRAIS DE GESTION INNODEL	9'223.60		15'000.00		20'021.50	
7904.42409.00 PRESTATIONS FACTUREES INNODEL / AGGLO		14'132.40		10'000.00		15'000.40
7904 Aménagement régional et d'agglomération du territoire	90'618.10	14'132.40	115'000.00	10'000.00	97'749.62	15'000.40
790 Aménagement du territoire	2'005'259.31	133'517.90	1'968'800.00	10'000.00	1'870'990.97	101'822.40
79 Aménagement du territoire	2'005'259.31	133'517.90	1'968'800.00	10'000.00	1'870'990.97	101'822.40
Dépenses nettes		1'871'741.41		1'958'800.00		1'769'168.57
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	10'402'673.36	11'386'840.06	11'178'100.00	10'735'100.00	9'636'575.98	10'242'886.23
Recettes nettes	984'166.70			443'000.00	606'310.25	

8 ECONOMIE PUBLIQUE

871 Electricité

8713 8713.31320.00 Prestations SACEN SA: les dépenses de cette rubrique sont largement inférieures au montant budgété. Toutes les prestations prévues par SACEN ont été effectuées mais à des coûts inférieurs aux prévisions. Ces prestations concernent principalement la stratégie commerciale 2018 et le déploiement du smart metering. La direction et la gestion financière de SACEN SA étant réalisée par des

8714 Les charges de ce chapitre sont inférieures de près de CHF 150'000.- par rapport au budget, alors que les produits sont en hausse de près de CHF 200'000.-, ce qui démontre une bonne maîtrise des charges d'exploitation liées au réseau de distribution.
8714.31019.00: matériel et/ou prestations refacturé-es sous 8714.43090.40.

8718 8718.31204.50 Charges d'exploitation Smotion: augmentation de l'énergie distribuée par les bornes de recharges publiques de la ville. L'augmentation de ces charges est largement compensée par l'augmentation des produits d'exploitation Smotion (8718.43099.50).
8718.43099.00 Ventes d'énergie produite concerne les productions d'énergie des installations propres des SID.

872 Gaz

Au vu de la situation particulièrement difficile au niveau de l'approvisionnement, 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. La stratégie mise en place visait à limiter pour les consommateurs finaux les augmentations successives reçues de la part de notre fournisseur. Elle se traduit, conformément aux prévisions, à un prélèvement sur le fonds de régulation énergie, prévu à cet effet, de l'ordre de CHF 647'993.18.

8721 La restitution à la Municipalité ainsi que les intérêts cumulés sur cette dette ont pu être honorés malgré l'année extrêmement difficile, respectivement sous rubriques 8721.36340.00 et 8721.36121.00. Grâce à la stratégie mise en place par le Conseil communal sur recommandation des SID, la dette du gaz passe ainsi en-dessous de CHF 4'000'000.- alors qu'elle atteignait plus de CHF 10'000'000.- voici environ 10 ans.

8723 Les énormes fluctuations de ce chapitre confirme les inquiétudes du Conseil communal et des incidences du référendum sur l'approvisionnement en gaz par notre fournisseur actuel Régiogaz SA et ce jusqu'au 30.09.2023. De plus, l'année de retard prise à cause de l'incapacité de notre fournisseur à produire des décomptes de consommation pourtant légalement obligatoires coûte cher aux comptes communaux et aux citoyens. La rubrique 8723.42402.00 doit être mise en perspective avec la rubrique 8724.42403.00. En effet, au vue de la situation, la différenciation entre réseau et énergie n'a pas pu être faite sous l'exercice 2022. Elle devrait l'être à partir du 01.10.2023, date à laquelle l'approvisionnement devrait s'effectuer auprès d'un nouveau fournisseur.

879 Production de chaleur

La production de chaleur est une nouvelle prestation offerte par les SID depuis 2021 sous forme de contacting énergétique. Le règlement ad hoc est en discussion pour la constitution et la mise en fonds correspondante. Pour l'année 2022, l'exercice se solde par une mise en fonds à hauteur de CHF 11'447.76 pour le site du Ticle/Théâtre du Jura. Dès 2023, cette prestation sera également développée pour le site de la Résidence du Parc de la Sorne.

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE						
84 Tourisme						
840 Tourisme						
8400 Tourisme						
8400.31300.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN WEBCAMS	1'387.45		3'000.00		1'387.45	
8400.36319.00 JURA TOURISME ET JURA TROIS-LACS	104'397.00		92'600.00		92'710.00	
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	
8400 Tourisme	109'384.45		99'200.00		97'697.45	
840 Tourisme	109'384.45		99'200.00		97'697.45	
84 Tourisme	109'384.45		99'200.00		97'697.45	
Dépenses nettes		109'384.45		99'200.00		97'697.45
85 Industrie, artisanat et commerce						
850 Industrie, artisanat et commerce						
8500 Promotion, marketing						
8500.31011.00 PRESTATIONS FOIRES ET MARCHES			4'000.00		1'320.00	
8500.31300.00 ANIMATION FOIRES ET MARCHES	6'161.30		10'000.00		4'520.35	
8500.31309.00 SALONS ET EXPOSITIONS	2'813.15		8'000.00		988.00	
8500.39101.00 FOIRES PART. FRAIS DE TRAITEMENT	27'375.00		30'000.00		12'975.00	
8500.40322.00 EMOLUMENTS DE FOIRE				500.00		
8500.40322.01 MARCHE		7'632.00		12'000.00		80.00
8500 Promotion, marketing	36'349.45	7'632.00	52'000.00	12'500.00	19'803.35	80.00
850 Industrie, artisanat et commerce	36'349.45	7'632.00	52'000.00	12'500.00	19'803.35	80.00
85 Industrie, artisanat et commerce	36'349.45	7'632.00	52'000.00	12'500.00	19'803.35	80.00
Dépenses nettes		28'717.45		39'500.00		19'723.35
87 Combustibles et énergie						
871 Electricité						
8710 Administration						
8710.30002.00 Jetons de présences - diverses commissions	221.05		3'000.00		231.50	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8710.30101.00 Personnel administratif et d'exploitation	1'864'566.32		1'845'000.00		1'904'569.85	
8710.30500.00 Assurances AVS, AI, APG et AC	111'891.33		130'000.00		112'443.40	
8710.30520.00 Assurances de prévoyance LPP	176'104.35		180'000.00		168'381.20	
8710.30530.00 Assurances accidents AAP / AANP	9'832.97		11'000.00		12'931.63	
8710.30540.00 Assurances allocations familiales ALFA		35'259.88		3'000.00		35'503.40
8710.30560.00 Assurances maladies LAMal	10'275.95		11'000.00		9'872.45	
8710.30590.00 Autres charges d'assurances	3'915.00		5'000.00		1'600.34	
8710.30600.00 Allocation de renchérissement aux retraités	13'727.50		15'000.00		13'727.50	
8710.30900.00 Formation personnel administratif	2'392.85		3'000.00		2'461.45	
8710.31000.00 Matériel et fourniture de bureau	5'592.36		3'600.00		3'244.67	
8710.31009.00 Autres frais de matériel	200.85		1'200.00		261.70	
8710.31011.00 Matériel pour CA/RCP	4'545.20				6'178.20	
8710.31020.00 Imprimés	19'556.12		24'000.00		18'568.31	
8710.31039.00 Frais de presse	7'038.56		10'000.00		5'592.77	
8710.31100.00 Meubles et appareils de bureau	2'171.50		2'000.00			
8710.31130.00 Ordinateurs et accessoires informatiques	15'782.70		22'000.00		10'612.78	
8710.31301.00 Frais de téléphone et internet	16'346.40		15'000.00		11'375.88	
8710.31302.00 Frais de port	35'978.71		40'000.00		35'089.72	
8710.31303.00 Frais de banque	294.42		1'000.00		303.90	
8710.31304.00 Frais de poste	10'055.57		12'000.00		11'215.62	
8710.31309.00 Frais de poursuites	1'538.82		4'500.00		3'967.26	
8710.31309.50 Frais divers	5'035.78		5'000.00		436.67	
8710.31320.00 Honoraires ERP	9'466.65		10'000.00		18'534.18	
8710.31518.00 Maintenance informatique	69'513.01		105'000.00		80'435.81	
8710.31518.10 Maintenance installations administratives	6'592.77		30'000.00		6'901.60	
8710.31701.00 Frais de transport	560.55		1'000.00		897.35	
8710.31800.00 Pertes sur débiteurs	5'500.00					108'500.00

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8710.31810.00 Pertes sur débiteurs	10'091.85		30'000.00		9'935.08	
8710.36121.00 Prestations administration communale	248'169.60		275'000.00		254'228.00	
8710.42600.00 Prestations pour SACEN SA		11'825.80		10'000.00		79'715.00
8710.42600.10 Prestations pour RCP		10'919.30		16'000.00		5'665.00
8710.43099.20 Produits des rappels		37'485.70		40'000.00		35'960.05
8710 Administration	2'666'958.74	95'490.68	2'794'300.00	69'000.00	2'703'998.82	265'343.45
8711 Finances et comptabilité						
8711.31309.00 Frais de fiduciaire	6'319.50		12'000.00		6'713.39	
8711.31373.01 TVA - REDIP	20'721.32		20'000.00		16'942.10	
8711.33003.00 Amortissements du patrimoine administratif	954'990.96		1'170'000.00		1'031'634.62	
8711.34011.00 Intérêts sur dettes	280'558.55		286'000.00		248'660.32	
8711 Finances et comptabilité	1'262'590.33		1'488'000.00		1'303'950.43	
8713 Electricité						
8713.31204.00 Achats d'électricité	6'883'444.35		5'764'000.00		5'054'790.47	
8713.31204.10 Achats de certificats hydrauliques	62'066.31		80'000.00		119'267.40	
8713.31204.20 Achats de certificats solaires	319'652.15		282'300.00		289'489.84	
8713.31320.00 Prestations SACEN SA	151'623.45		300'000.00		128'801.40	
8713.42402.00 Ventes d'énergie		7'177'876.67		6'105'000.00		5'482'378.71
8713.42402.20 Ventes de certificats		75'396.15		388'000.00		97'175.88
8713.42402.80 Ventes d'énergie		97.48				
8713 Electricité	7'416'786.26	7'253'370.30	6'426'300.00	6'493'000.00	5'592'349.11	5'579'554.59
8714 Centrales et réseaux électriques communaux						
8714.30901.00 Formation personnel d'exploitation	32'954.65		65'000.00		37'202.40	
8714.31010.00 Réseau - achat matériel	147'302.23		100'000.00		113'614.95	
8714.31010.10 Réseau - achat matériel pour désagréments	579.05		25'000.00		31'649.44	
8714.31012.00 Carburants véhicules d'exploitation	3'198.32		6'000.00		4'088.82	
8714.31019.00 Imputation en transit interne	155'003.81				179'917.71	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8714.31112.00 Appareils de mesures	8'016.05		8'000.00		8'984.88	
8714.31114.00 Outillage	37'190.84		40'000.00		30'693.84	
8714.31120.00 Vêtements du personnel	8'917.51		20'000.00		18'322.76	
8714.31204.00 Réseau amont	2'675'611.26		2'769'000.00		2'794'015.50	
8714.31204.90 Achat des pertes réseau	161'940.35		134'000.00		103'198.85	
8714.31309.00 Cotisations d'associations techniques	45'084.70		45'000.00		42'727.55	
8714.31309.50 Frais divers	1'290.55		2'000.00		1'510.34	
8714.31309.90 La Charte	28'771.05		65'000.00		31'475.85	
8714.31320.00 Mandats à tiers - honoraires	69'871.01		70'000.00		69'066.63	
8714.31321.00 Télécommande et télégestion			2'000.00			
8714.31340.00 Assurances et taxes	35'335.87		28'000.00		34'655.31	
8714.31430.00 Réseau - prestations GC	46'292.95		50'000.00		61'248.25	
8714.31430.10 Réseau - prestations GC pour désagréments	31'122.85		50'000.00		26'301.25	
8714.31439.50 Droits de passage			35'000.00			
8714.31517.00 Entretien véhicules d'exploitation	13'596.25		20'000.00		9'037.75	
8714.31900.00 Dommages à tiers non assurés	2'337.95		1'000.00		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	200'000.00		200'000.00		240'000.00	
8714.36990.75 Redistribution des services systèmes	147'679.53		149'000.00		144'593.70	
8714.36990.76 Redistribution RPC	2'122'893.51		2'130'000.00		2'078'535.95	
8714.36992.00 Redistribution droit d'utilisation du sol	632'909.66		650'000.00		636'776.75	
8714.39209.50 Dédommagement service des eaux - mise à terre			50'000.00		50'000.00	
8714.39909.00 Imputation en transit interne			40'000.00			
8714.42400.00 Taxes de raccordement		216'401.30		150'000.00		680'460.10
8714.42402.00 Ventes d'utilisation du réseau		6'042'060.29		6'161'000.00		6'117'754.36
8714.42609.00 Remboursements divers		2'646.70		12'000.00		13'495.85

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8714.42609.90 Participation La Charte		19'353.65		45'000.00		21'413.45
8714.43090.00 Prestations à tiers		284'304.40		100'000.00		343'208.45
8714.43090.10 Prestations pour manifestations		31'212.55		10'000.00		15'492.50
8714.43090.20 Location stations transformatrices		71'883.00		75'000.00		72'688.00
8714.43090.30 Prestations fibre optique et droits de passage		41'545.00		50'000.00		37'721.00
8714.43090.40 Imputation en transit interne		194'885.45				141'310.65
8714.43093.00 Matériel à tiers				1'000.00		
8714.43099.00 Produits divers		63'349.34		40'000.00		34'615.61
8714.43099.10 Frais d'intervention		5'689.35		4'000.00		6'369.15
8714.43099.20 Locaux administratifs		250'056.00		247'000.00		248'765.75
8714.43099.50 Autres revenus divers d'exploitation		4'966.60		5'000.00		
8714.44010.00 Intérêts sur créances		25'582.57		25'000.00		23'973.39
8714.46990.75 Recettes des services systèmes		144'661.60		149'000.00		145'546.31
8714.46990.80 Recettes RPC		2'079'536.82		2'130'000.00		2'092'245.73
8714.46992.00 Recettes droit d'utilisation du sol		632'909.66		650'000.00		636'776.75
8714.49203.00 Locaux d'exploitation		60'000.00		60'000.00		60'000.00
8714.49308.00 Participation des autres services communaux		20'464.30		44'000.00		30'949.20
8714.49909.00 Imputation en transit interne				40'000.00		
8714 Centrales et réseaux électriques communaux	7'133'823.95	10'191'508.58	7'280'000.00	9'998'000.00	7'274'542.48	10'722'786.25
8716 Surveillance et contrôle						
8716.31321.00 Contrôle OIBT des installations		24'281.30		40'000.00		20'864.50
8716 Surveillance et contrôle	24'281.30		40'000.00		20'864.50	
8717 Promotion						
8717.36369.00 Marketing		268'675.20		290'000.00		224'087.15
8717.36379.00 Participation à la promotion des énergies renouvelables		19'999.85		20'000.00		38'950.00
8717 Promotion	288'675.05		310'000.00		263'037.15	
8718 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8718.31095.00 Matériel d'installation	50.30		200.00		182.25	
8718.31200.00 Chauffage / énergie bâtiments	58'145.40		65'000.00		78'401.17	
8718.31204.50 Charges d'exploitation Smotion	15'863.91		5'500.00		8'618.43	
8718.31440.00 Entretien bâtiments	104'290.45		100'000.00		119'883.76	
8718.31445.00 Entretien installations photovoltaïques	42'050.05		80'000.00		46'036.60	
8718.31445.10 Entretien installations hydrauliques	4'089.10		15'000.00		16'496.59	
8718.43099.00 Ventes d'énergie produite		791'230.95		800'000.00		808'923.81
8718.43099.50 Produits d'exploitation Smotion		22'303.92		6'500.00		12'508.20
8718 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl	224'489.21	813'534.87	265'700.00	806'500.00	269'618.80	821'432.01
8719 Autres fonctions de l'électricité (éclairage public) - Uniq						
8719.31011.00 EP - matériel d'entretien et d'extension	1'400.00				50'694.38	
8719.31204.00 EP - électricité	86'504.00		91'500.00		79'228.64	
8719.31309.00 EP - cotisations d'associations techniques	555.00		1'000.00		515.30	
8719.31321.00 EP - mandats à tiers - honoraires	3'797.04		5'500.00		38'775.98	
8719.31430.00 EP - prestations GC					29'651.00	
8719.31517.00 EP - entretien véhicules d'exploitation	1'758.07				6'688.40	
8719.33003.00 EP - amortissements du patrimoine administratif	90'587.16		140'000.00		83'980.17	
8719.39100.50 Politique énergétique	98'702.56		120'000.00		110'448.05	
8719.42606.00 EP - participation de tiers		10'626.45		10'000.00		12'191.50
8719.43093.00 EP - location camion-nacelle		3'932.25		3'000.00		433.00
8719.46992.00 EP - PCP		629'689.68		650'000.00		633'274.02
8719.49100.50 Politique énergétique - participation Municipalité		98'702.55		120'000.00		110'448.05
8719 Autres fonctions de l'électricité (éclairage public) - Uniq	283'303.83	742'950.93	358'000.00	783'000.00	399'981.92	756'346.57
871 Electricité	19'300'908.67	19'096'855.36	18'962'300.00	18'149'500.00	17'828'343.21	18'145'462.87
872 Pétrole et gaz						
8720 Administration						
8720.30002.00 Jetons de présences - diverses commissions	221.10		500.00		90.50	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8720.30101.00 Personnel administratif et d'exploitation	687'875.08		625'000.00		636'305.36	
8720.30500.00 Assurances AVS, AI, APG et AC	41'073.39		44'000.00		37'435.80	
8720.30520.00 Assurances de prévoyance LPP	82'927.50		74'000.00		73'109.42	
8720.30530.00 Assurances accidents AAP / AANP	3'588.43		3'500.00		4'444.24	
8720.30540.00 Assurances allocations familiales ALFA		10'119.72		9'500.00		12'818.15
8720.30560.00 Assurances maladies LAMal	3'764.05		3'500.00		3'248.00	
8720.30590.00 Autres charges d'assurances	1'305.00		2'000.00		1'600.32	
8720.30600.00 Allocation de renchérissement aux retraités	4'575.80		5'000.00		4'575.80	
8720.30900.00 Formation personnel administratif	908.35		2'500.00		800.00	
8720.31000.00 Matériel et fourniture de bureau	2'056.84		1'000.00		1'186.32	
8720.31009.00 Autres frais de matériel	87.20		500.00		87.20	
8720.31020.00 Imprimés	6'186.94		8'000.00		5'863.44	
8720.31039.00 Frais de presse	2'314.03		6'000.00		815.66	
8720.31100.00 Meubles et appareils de bureau	2'171.50		2'000.00			
8720.31130.00 Ordinateurs et accessoires informatiques	3'507.85		12'500.00		954.78	
8720.31301.00 Frais de téléphone et internet	5'191.97		6'000.00		3'451.86	
8720.31302.00 Frais de port	10'233.39		10'000.00		9'140.89	
8720.31303.00 Frais de banque	51.50		100.00		56.70	
8720.31304.00 Frais de poste	3'446.65		4'000.00		4'587.22	
8720.31309.00 Frais de poursuites	451.57		800.00		428.09	
8720.31309.90 Frais divers	2'342.21		5'000.00		2'263.52	
8720.31320.00 Honoraires ERP	8'666.65		10'000.00		9'609.19	
8720.31340.00 Assurances et taxes	21'464.04		21'000.00		21'469.52	
8720.31518.00 Maintenance informatique	13'701.66		39'000.00		15'660.21	
8720.31518.10 Maintenance installations administratives	2'150.21		8'000.00		797.10	
8720.31701.00 Frais de transport	1'027.35		2'000.00		234.25	
8720.31800.00 DuCroire	400.00					6'400.00

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8720.31810.00 Pertes sur débiteurs	602.20		2'000.00		5'345.20	
8720.36121.00 Prestations administration communale	82'723.20		95'000.00		84'744.00	
8720.43099.00 Prestations administratives		1'425.00		2'000.00		30'462.25
8720.43099.20 Produits des rappels		12'585.21		12'000.00		12'436.70
8720 Administration	995'015.66	24'129.93	992'900.00	23'500.00	928'304.59	62'117.10
8721 Finances et comptabilité						
8721.31309.00 Frais de fiduciaire	2'603.90		5'000.00		4'752.56	
8721.31373.01 TVA - REDIP	100.63		1'000.00		52.02	
8721.33003.00 Amortissements du patrimoine administratif	229'169.93		256'000.00		214'234.29	
8721.34011.00 Intérêts sur dettes	49'259.00		40'000.00		44'936.15	
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		520'000.00	
8721.44010.00 Intérêts sur créances		567.00				15'000.00
8721 Finances et comptabilité	1'151'133.46	567.00	1'172'000.00		1'133'975.02	15'000.00
8723 Gaz - énergie						
8723.31205.00 Achats de gaz	6'932'063.14		3'360'000.00		2'377'142.40	
8723.36990.25 Taxe CO2	1'613'933.90		1'850'000.00		1'628'182.66	
8723.42402.00 Ventes de gaz		9'312'455.48		3'540'000.00		5'956'216.72
8723.46990.25 Taxe CO2		1'402'846.19		1'550'000.00		1'420'054.64
8723 Gaz - énergie	8'545'997.04	10'715'301.67	5'210'000.00	5'090'000.00	4'005'325.06	7'376'271.36
8724 Approvisionnement en gaz communal - réseau						
8724.30901.00 Formation personnel d'exploitation	12'253.80		34'000.00		10'204.93	
8724.31010.00 Réseau - achat matériel	2'300.00		10'000.00			15'871.36
8724.31012.00 Carburants véhicules d'exploitation	2'995.27		4'000.00		2'274.26	
8724.31114.00 Outillage	14'669.38		20'000.00		13'547.68	
8724.31120.00 Vêtements du personnel	6'341.40		8'000.00		1'893.99	
8724.31205.00 Réseaux amont	856'514.24		950'000.00		834'687.15	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8724.31309.00 Cotisations d'associations techniques	26'417.25		30'000.00		27'460.15	
8724.31320.00 Mandats à tiers - honoraires	21'313.85		20'500.00		27'014.76	
8724.31430.00 Réseau - prestations GC			15'000.00			
8724.31430.10 Réseau - prestations GC pour désagréments			40'000.00			
8724.31439.50 Droits de passage	176.00		35'000.00		176.00	
8724.31517.00 Entretien véhicules d'exploitation	7'041.15		6'000.00		5'531.58	
8724.31900.00 Dommages à tiers non assurés			5'000.00		500.00	
8724.39100.00 Imputations internes - prestations SIT	10'232.15		22'000.00		15'474.60	
8724.39203.00 Locaux d'exploitation	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
8724.42400.00 Taxes de raccordement		2'000.00		10'000.00		2'000.00
8724.42401.00 Taxe d'abonnement		294'528.01		300'000.00		295'457.08
8724.42403.00 Réseau de distribution		42'644.97		3'190'000.00		
8724.43090.00 Prestations à tiers		34'449.65		25'000.00		59'503.20
8724.43099.00 Produits divers		493.24		500.00		425.54
8724 Approvisionnement en gaz communal - réseau	990'254.49	374'115.87	1'229'500.00	3'525'500.00	968'765.10	373'257.18
8726 Approvisionnement en gaz intercommunal et régional						
8726.39909.00 Achats de gaz - Courrendlin		2'530.16			580'587.02	
8726.39909.10 Achats de gaz - Courroux	2'619.85				389'334.84	
8726.39909.20 Achats de gaz - Rossemaison		2'028.66			126'969.00	
8726.49909.00 Ventes de gaz - Courrendlin	2'530.16					580'587.02
8726.49909.10 Ventes de gaz - Courroux		2'619.85				389'334.84
8726.49909.20 Ventes de gaz - Rossemaison	2'028.66					126'969.00
8726 Approvisionnement en gaz intercommunal et régional	7'178.67	7'178.67			1'096'890.86	1'096'890.86
8729 Autres fonctions de l'approvisionnement en gaz						
8729.36379.00 Participation à la promotion des énergies renouvelables	79'707.00		80'000.00		26'500.00	
8729 Autres fonctions de l'approvisionnement en gaz	79'707.00		80'000.00		26'500.00	
872 Pétrole et gaz	11'769'286.32	11'121'293.14	8'684'400.00	8'639'000.00	8'159'760.63	8'923'536.50

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
879 Production de chaleur						
8790 Administration						
8790.30101.00 Personnel administratif et d'exploitation	57'722.70		68'000.00		9'505.80	
8790.30500.00 Assurances AVS, AI, APG et AC	758.05		5'000.00			
8790.30520.00 Assurances de prévoyance LPP	1'093.00		8'000.00			
8790.30530.00 Assurances accidents AAP / AANP	63.70		1'000.00			
8790.30540.00 Assurances allocations familiales ALFA	306.30			500.00		
8790.30560.00 Assurances maladies	65.95					
8790.31301.00 Frais de téléphone et internet	305.55		500.00			
8790.31309.90 Frais divers	4'841.47				0.10	
8790.31340.00 Assurances et taxes			2'000.00			
8790.31518.00 Maintenance informatique	2'600.00		2'000.00			
8790.31518.10 Maintenance installations administratives			2'500.00			
8790.31701.00 Frais de transport	63.85					
8790 Administration	67'820.57		89'000.00	500.00	9'505.90	
8791 Finances et comptabilité						
8791.33003.00 Amortissements du patrimoine administratif	21'282.00		25'000.00		20'421.93	
8791.34011.00 Intérêts sur dettes	2'987.00		20'000.00		2'764.00	
8791 Finances et comptabilité	24'269.00		45'000.00		23'185.93	
8793 Autres sources d'énergies						
8793.30901.00 Formation du personnel d'exploitation			1'000.00			
8793.31012.00 Carburants véhicules d'exploitation			500.00			
8793.31114.00 Outillage			1'000.00		67.65	
8793.31200.00 Consommation d'électricité et eau	6'000.00		6'500.00			
8793.31206.00 Achats de combustible	79'712.27		21'000.00		22'756.30	
8793.31515.00 Entretien production de chaleur	10'546.12		14'000.00		24.25	
8793.31515.10 Entretien MCC+MCR+équipements			3'500.00			

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8793.31517.00 Entretien véhicules d'exploitation			500.00			
8793.42402.00 Ventes de chaleur		121'561.60		50'000.00		36'261.30
8793.42403.00 Ventes de puissance		78'234.12		82'000.00		10'865.75
8793 Autres sources d'énergies	96'258.39	199'795.72	48'000.00	132'000.00	22'848.20	47'127.05
879 Production de chaleur	188'347.96	199'795.72	182'000.00	132'500.00	55'540.03	47'127.05
87 Combustibles et énergie	31'258'542.95	30'417'944.22	27'828'700.00	26'921'000.00	26'043'643.87	27'116'126.42
Dépenses nettes		840'598.73		907'700.00	1'072'482.55	
8 ECONOMIE PUBLIQUE	31'404'276.85	30'425'576.22	27'979'900.00	26'933'500.00	26'161'144.67	27'116'206.42
Dépenses nettes		978'700.63		1'046'400.00	955'061.75	

9 Finances - Impôts

9610 & 9611 Intérêts

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

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.

9990 Clôture - Compte général

999990.48940.00 La réserve de politique budgétaire s'élève à 3,15 millions au 31.12.2021 (rubrique 29400.00). 2,5 millions ont été prélevé pour le boucllement des comptes 2022.

9990.90010.00 L'excédent de charge de l'exercice 2022 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.90100.10 Il est attribué CHF 106'772.59 au fonds Service du feu

x.90100.20 Il est attribué CHF 1'423'126.88 au fonds STEP/PGEE - 29002.00

x.90100.30 Il est attribué CHF 935'973.77 au fonds entretien et rénovation du service de l'approvisionnement en eau potable.

x.90100.40 Il est attribué CHF 253'370.61 au fonds des déchets - 29004.00

x.90100.73 Il est attribué CHF 111'000.- au fonds éclairage public.

x.90100.92 Il est attribué CHF 348'185.50 au fonds des eaux de surface / digues - 29009.20

x.90100.93 Montant de CHF 11'447.76 attribué au fonds régulation chaleur

x.90110.72 Un montant de CHF 315'053.31 doit être prélevé du fonds de régulation de l'énergie du service électrique.

x.90110.82 Un montant de CHF 647'993.18 doit être prélevé du fonds de régulation énergie du service du gaz.

x.90110.91 Un montant de CHF 15'465.45 doit être prélevé du fonds cadastre - 29009.10

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS						
91 Impôts						
910 Impôts						
9100 Impôts directs des personnes physiques (PPH)						
9100.31300.00 EMOLUMENTS FRAIS DE PARTAGES RCJU PPH	13'853.40		10'000.00		6'583.95	
9100.31803.00 AUGMENTATION DUCROIRE IMPOTS	75'000.00					
9100.31803.99 DIMINUTION DUCROIRE IMPOTS					25'000.00	
9100.31813.00 CREANCES FISCALES (ELIMINATION) PPH	402'617.73		510'000.00		358'482.14	
9100.40000.00 IMPOT SUR LE REVENU PPH		20'170'640.30		21'000'000.00		19'968'345.55
9100.40001.00 IMPOTS SUPPLEMENTAIRES & REPRESSIFS PPH		212'833.10		200'000.00		139'309.35
9100.40002.00 REP. FISCALE - PARTAGES NON DOMICILIE PPH		493'733.70		380'000.00		235'255.20
9100.40002.99 REP. FISCALE - PARTAGE DOMICILIE PPH	359'519.25		255'000.00		233'454.65	
9100.40007.00 AUG. REVENU PPH - ANNEES ANTERIEURES		4'403'547.29		4'400'000.00		3'800'808.09
9100.40007.99 DIM. REVENU PPH - ANNEES ANTERIEURES	2'612'692.93		3'200'000.00		1'645'137.80	
9100.40009.00 BENEFICE LIQ. PPH VARIATIONS		736.71				933.34
9100.40010.00 IMPOT SUR LA FORTUNE PPH		2'273'452.95		2'025'000.00		2'086'049.45
9100.40017.00 AUG. FORTUNE PPH - ANNEES ANTERIEURES		630'761.20		350'000.00		665'537.90
9100.40017.99 DIM. FORTUNE PPH - ANNEES ANTERIEURES	284'032.80		200'000.00		620'697.50	
9100.40020.00 IMPOT A LA SOURCE PPH		908'269.10		1'100'000.00		1'019'115.35
9100.40022.00 IMPOT DES FRONTALIERS PPH		3'350'501.00		3'000'000.00		2'875'482.00
9100 Impôts directs des personnes physiques (PPH)	3'747'716.11	32'444'475.35	4'175'000.00	32'455'000.00	2'889'356.04	30'790'836.23
9101 Impôts directs des personnes morales (PM)						
9101.31813.00 CREANCES FISCALES (ELIMINATION) PM	4'294.36		30'000.00		8'579.83	
9101.40100.00 IMPOT SUR LE BENEFICE PM		5'032'905.00		4'400'000.00		4'567'280.35
9101.40102.00 REP. FISCALE - PARTAGES NON DOMICILIE PM		205'037.00		650'000.00		103'461.20
9101.40102.99 REP. FISCALE - PARTAGES DOMICILIE PM	1'178.30		650'000.00		160'989.35	
9101.40107.00 AUG. BENEFICE PM - ANNEES ANTERIEURES		1'662'216.82		2'000'000.00		1'816'716.17
9101.40107.99 DIM. BENEFICE PM - ANNEES ANTERIEURES	2'397'373.30		2'200'000.00		1'375'694.89	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
9101.40108.00 ENCAIS. DE CREANCES FISCALES AMORTIES PM				5'000.00		
9101.40110.00 IMPOT SUR LE CAPITAL PM		1'034'603.80		1'550'000.00		2'617'836.55
9101.40117.00 AUG. CAPITAL PM - ANNEES ANTERIEURES		291'023.85		200'000.00		365'866.10
9101.40117.99 DIM. CAPITAL PM - ANNEES ANTERIEURES	1'694'418.15		100'000.00		177'399.95	
9101 Impôts directs des personnes morales (PM)	4'097'264.11	8'225'786.47	2'980'000.00	8'805'000.00	1'722'664.02	9'471'160.37
9102 Autres impôts directs						
9102.31811.00 PERTES S/DEBITEURS TAXES IMMO.	1'866.50				2'977.47	
9102.40210.00 IMPOTS FONCIERS		2'935'556.10		3'000'000.00		2'871'826.55
9102.40220.00 IMPÔT SUR LES GAINS IMMOBILIERS		450'262.90		1'000'000.00		948'519.15
9102.40221.00 IMPOT SUR LES GAINS EN CAPITAL		875'767.76		750'000.00		823'856.18
9102.40240.00 SUCCESSIONS ET DONATIONS		125'574.65		100'000.00		140'374.45
9102.40330.00 TAXE DES CHIENS		66'645.65		65'000.00		67'480.00
9102.40391.00 TAXE DE SEJOUR		19'842.35		20'000.00		15'730.60
9102 Autres impôts directs	1'866.50	4'473'649.41		4'935'000.00	2'977.47	4'867'786.93
910 Impôts	7'846'846.72	45'143'911.23	7'155'000.00	46'195'000.00	4'614'997.53	45'129'783.53
91 Impôts	7'846'846.72	45'143'911.23	7'155'000.00	46'195'000.00	4'614'997.53	45'129'783.53
Recettes nettes	37'297'064.51		39'040'000.00		40'514'786.00	
92 Conventions fiscales						
920 Conventions fiscales						
9201 Conventions fiscales						
9201.46000.00 RETROCESSION IFD / RFFA		475'379.00		400'000.00		501'013.00
9201 Conventions fiscales		475'379.00		400'000.00		501'013.00
920 Conventions fiscales		475'379.00		400'000.00		501'013.00
92 Conventions fiscales		475'379.00		400'000.00		501'013.00
Recettes nettes	475'379.00		400'000.00		501'013.00	
93 Péréquation financière et compensation des charges						
930 Péréquation financière et compensation des charges						
9300 Péréquation financière - Cantons et concordats						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
9300.36227.00 CONTRIBUTIONS AU FONDS - REPA	407'839.00		408'000.00		910'184.00	
9300.46228.00 CONTRIBUTION CHARGES COMMUNE CENTRE - RI		847'619.00		904'000.00		897'694.00
9300 Péréquation financière - Cantons et concordats	407'839.00	847'619.00	408'000.00	904'000.00	910'184.00	897'694.00
930 Péréquation financière et compensation des charges	407'839.00	847'619.00	408'000.00	904'000.00	910'184.00	897'694.00
93 Péréquation financière et compensation des charges	407'839.00	847'619.00	408'000.00	904'000.00	910'184.00	897'694.00
Recettes nettes	439'780.00		496'000.00			12'490.00
96 Administration de la fortune et de la dette						
961 Intérêts						
9610 Intérêts actifs						
9610.44011.00 INTERETS SUR CREANCES FISCALES		313'719.85		250'000.00		248'369.53
9610 Intérêts actifs		313'719.85		250'000.00		248'369.53
9611 Intérêts passifs						
9611.34002.00 INTERETS PASSIFS SUR CREANCES FISCALES	2'342.61				538.72	
9611.34011.00 DETTES A MOYEN & LONG TERME	746'883.26		1'050'000.00		679'232.70	
9611.34011.01 FONDS SPECIAUX	17'238.00		33'000.00		38'549.00	
9611.34011.40 DETTES ENTITES PARTICULIERES	49'210.00		28'000.00		29'227.00	
9611.34090.99 IMPUTATIONS INTERNE INTERETS AUTOFINANCES		72'912.00				
9611.44011.00 CREANCES		576'655.71		600'000.00		551'684.00
9611.44500.00 COMMUNAUTE COLLEGE INTERETS		97'804.00		100'000.00		180'579.00
9611.49400.00 IMPUTATIONS INTERNES INTERETS		499'217.00		652'800.00		536'636.00
9611.49405.00 STATION D'EPURATION DES EAUX				20'000.00		14'762.00
9611.49405.01 ENLEVEMENT DES DECHETS				10'000.00		3'102.00
9611 Intérêts passifs	815'673.87	1'246'588.71	1'111'000.00	1'382'800.00	747'547.42	1'286'763.00
961 Intérêts	815'673.87	1'560'308.56	1'111'000.00	1'632'800.00	747'547.42	1'535'132.53
963 Immeubles du patrimoine financier						
9630 Biens immobiliers corporels du PF						
9630.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	6'477.25		6'000.00		5'978.55	
9630.34314.00 PREST. DE TIERS POUR L'ENTRETIEN DES IMM	34'594.55		36'000.00		28'861.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
9630.34314.01 ENTRETIEN COUVERT PAR L'ASSURANCE	81'961.80		10'000.00		20'701.80	
9630.34314.02 PRESTATION DE TIERS HOPITAL 31-35	55'557.85		62'000.00		54'430.30	
9630.34314.03 ENTRETIEN DIVERS CREUX-DES-BICHES	13'333.10		14'000.00		9'024.25	
9630.34314.04 MOBILIER, MACHINES	6'631.40		7'000.00		6'000.00	
9630.34390.00 COMBUSTIBLE	38'616.25		29'000.00		25'714.25	
9630.34392.00 EAU	7'933.10		9'200.00		7'233.05	
9630.34394.00 ELECTRICITE	5'526.85		7'000.00		4'406.55	
9630.34411.00 AMORTISSEMENTS FINANCIERS			1'000.00			
9630.44300.00 DROIT SUPERFICIE DIVERS BIEN-FONDS		80'786.00		67'200.00		80'786.00
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		95'000.00		95'000.00		50'000.00
9630.44301.02 LOCATION PARKING LA CROISEE		20'000.00		20'000.00		13'334.00
9630.44302.01 LOCATION BAMBOIS		4'600.00		2'000.00		2'600.00
9630.44302.05 ST-SEBASTIEN 5		10'800.00		10'800.00		6'300.00
9630.44302.10 COLONIES DU CREUX-DES-BICHES		31'439.25		30'000.00		25'897.05
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		26'100.00		22'000.00		19'000.00
9630.44302.35 GRANGES 8		27'300.00		28'200.00		28'200.00
9630.44302.40 GRANGES 10		11'820.00		11'800.00		11'820.00
9630.44302.45 GRANGES 12		13'800.00		13'800.00		13'800.00
9630.44302.50 HOPITAL 31		37'727.00		37'000.00		35'165.70
9630.44302.55 HOPITAL 33		51'585.00		50'000.00		48'435.00
9630.44302.60 HOPITAL 35		55'975.00		57'000.00		58'425.00
9630.44302.65 PORRENTRUY 16		4'800.00		4'800.00		4'800.00
9630.44302.70 PORRENTRUY 20		5'925.00		6'600.00		6'600.00

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
9630.44399.50 PRESTATIONS DE L'ASSURANCE ET DE TIERS		74'161.35		10'000.00		11'718.15
9630 Biens immobiliers corporels du PF	250'632.15	597'512.60	181'200.00	511'800.00	162'349.75	462'574.90
9631 Complexe Emile-Boéchat						
9631.34011.00 INTERETS SUR IMMEUBLE DU PATRIMOINE FINANC	95'833.00					
9631.34314.00 PREST. DE TIERS POUR L'ENTRETIEN	30'517.60					
9631.34390.00 COMBUSTIBLE	47'830.50					
9631.34392.00 EAU	2'293.00					
9631.34394.00 ELECTRICITE	22'818.65					
9631.44302.00 EMILE-BOECHAT 34-44 LOCATIONS		225'657.95				
9631 Complexe Emile-Boéchat	199'292.75	225'657.95				
963 Immeubles du patrimoine financier	449'924.90	823'170.55	181'200.00	511'800.00	162'349.75	462'574.90
969 Patrimoine financier non mentionné ailleurs						
9690 Placements financiers du PF						
9690.31303.00 FRAIS DE BANQUE C/C	2'427.09		2'000.00		2'827.75	
9690.44200.30 CAPITAUX DU PATRIMOINE FINANCIER		22'013.60		5'000.00		35'152.50
9690 Placements financiers du PF	2'427.09	22'013.60	2'000.00	5'000.00	2'827.75	35'152.50
969 Patrimoine financier non mentionné ailleurs	2'427.09	22'013.60	2'000.00	5'000.00	2'827.75	35'152.50
96 Administration de la fortune et de la dette	1'268'025.86	2'405'492.71	1'294'200.00	2'149'600.00	912'724.92	2'032'859.93
Recettes nettes	1'137'466.85		855'400.00		1'120'135.01	
97 Redistributions						
971 Redistributions						
9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2						
9710.46990.25 TAXE SUR LE CO2 PAR LA CONFEDERATION		34'458.50		25'000.00		23'696.60
9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2		34'458.50		25'000.00		23'696.60
971 Redistributions		34'458.50		25'000.00		23'696.60
97 Redistributions		34'458.50		25'000.00		23'696.60
Recettes nettes	34'458.50		25'000.00		23'696.60	
99 Postes non répartis						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
990 Postes non répartis						
9902 Produits du compte de résultats						
9902.46992.00 PRESTATIONS COMMUNALES ENVERS SID		413'616.00		465'000.00		423'716.00
9902.46992.01 INTERETS CAPITAL RESEAU ELECTRIQUE		525'000.00		525'000.00		525'000.00
9902.46992.02 PRESTATIONS AUX COLLECTIVITES PUBLIQUES		886'598.22		850'000.00		951'503.45
9902.46992.03 SERVICE DU GAZ RBT DEFICIT ANTERIEUR		520'000.00		520'000.00		520'000.00
9902 Produits du compte de résultats		2'345'214.22		2'360'000.00		2'420'219.45
9903 Dépenses du compte des investissements						
9903 Dépenses du compte des investissements						
9909 Autres fonctions des postes non répartis						
9909.36121.00 PRESTATIONS SID ECLAIRAGE PUBLIC	11'444.70		11'000.00		11'867.45	
9909 Autres fonctions des postes non répartis	11'444.70		11'000.00		11'867.45	
990 Postes non répartis	11'444.70	2'345'214.22	11'000.00	2'360'000.00	11'867.45	2'420'219.45
999 Clôture						
9990 Clôture - Compte général						
9990.48940.00 PRELEVEMENT SUR LA RESERVE DE LA POLITIQUE BUDGETAIRE		2'500'000.00		2'500'000.00		1'310'000.00
9990.90010.00 CLOTURE DU COMPTE DE RESULTATS - EXCEDEN' DE CHARGES		3'253'493.74				67.20
9990 Clôture - Compte général		5'753'493.74		2'500'000.00		1'310'067.20
9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre						
9991.90100.10 ATTRIBUTION AU FONDS DU SERVICE DU FEU	106'772.59					
9991.90100.20 ATTRIBUTIONS AU FONDS STEP	1'423'126.88		1'265'700.00		1'582'573.46	
9991.90100.30 Eau - Attribution Fonds entretien et rénovation	935'973.77		286'100.00		723'661.22	
9991.90100.40 ATTRIBUTIONS AU FONDS DES DECHETS	253'370.61				229'189.84	
9991.90100.70 Electricité - Attribution Fonds entretien et rénovation					567'119.66	
9991.90100.73 EP - Attribution Fonds éclairage public	111'000.00				50'000.00	
9991.90100.82 Gaz - Attribution Fonds régulation énergie					763'775.87	
9991.90100.92 ATTRIBUTION AU FONDS DES DIGUES	348'185.50		284'700.00			

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
9991.90100.93 Chaleur - Attribution Fonds régulation	11'447.76					
9991.90110.10 PRELEVEMENT SUR FONDS DU SERVICE DU FEU				14'400.00		2'251.17
9991.90110.40 PRELEVEMENT SUR FONDS DES DECHETS				182'600.00		
9991.90110.70 Electricité - Prélèvement Fonds entretien et rénovation				462'800.00		
9991.90110.71 Electricité - Prélèvement Fonds régulation réseau				100'000.00		
9991.90110.72 Electricité - Prélèvement Fonds régulation énergie		315'053.31		250'000.00		300'000.00
9991.90110.82 Gaz - Prélèvement Fonds régulation énergie		647'993.18		45'400.00		
9991.90110.91 PRELEVEMENTS SUR FONDS CADASTRE		15'465.45				8'223.10
9991.90110.92 PRELEVEMENTS SUR FONDS DIGUES						45'839.10
9991.90110.93 Chaleur - Prélèvement Fonds régulation				49'500.00		8'412.98
9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre	3'189'877.11	978'511.94	1'836'500.00	1'104'700.00	3'916'320.05	364'726.35
9993 Autres capitaux propres affectés						
9993 Autres capitaux propres affectés						
999 Clôture	3'189'877.11	6'732'005.68	1'836'500.00	3'604'700.00	3'916'320.05	1'674'793.55
99 Postes non répartis	3'201'321.81	9'077'219.90	1'847'500.00	5'964'700.00	3'928'187.50	4'095'013.00
Recettes nettes	5'875'898.09		4'117'200.00		166'825.50	
9 FINANCES - IMPÔTS	12'724'033.39	57'984'080.34	10'704'700.00	55'638'300.00	10'366'093.95	52'680'060.06
Recettes nettes	45'260'046.95		44'933'600.00		42'313'966.11	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Récapitulation						
0 ADMINISTRATION GENERALE	6'872'263.75	988'540.38	7'040'500.00	752'100.00	6'371'151.11	851'897.67
Dépenses nettes		5'883'723.37		6'288'400.00		5'519'253.44
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE	4'030'844.37	2'084'211.47	4'143'090.00	2'019'600.00	4'050'893.02	2'002'685.29
Dépenses nettes		1'946'632.90		2'123'490.00		2'048'207.73
2 FORMATION	17'536'442.89	1'196'157.10	17'931'800.00	1'226'400.00	17'576'525.32	1'199'156.27
Dépenses nettes		16'340'285.79		16'705'400.00		16'377'369.05
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES	5'997'756.47	980'572.79	6'116'730.00	1'037'500.00	5'750'884.22	753'503.70
Dépenses nettes		5'017'183.68		5'079'230.00		4'997'380.52
4 SANTE	108'046.80	15'302.80	188'400.00	13'000.00	188'074.10	82'708.85
Dépenses nettes		92'744.00		175'400.00		105'365.25
5 PREVOYANCE SOCIALE	22'898'799.45	12'488'099.56	23'212'880.00	13'105'500.00	22'302'588.20	12'872'395.64
Dépenses nettes		10'410'699.89		10'107'380.00		9'430'192.56
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS	7'886'777.92	2'312'534.53	7'721'400.00	2'240'500.00	7'106'265.03	1'708'695.47
Dépenses nettes		5'574'243.39		5'480'900.00		5'397'569.56
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	10'402'673.36	11'386'840.06	11'178'100.00	10'735'100.00	9'636'575.98	10'242'886.23
Recettes nettes	984'166.70			443'000.00	606'310.25	
8 ECONOMIE PUBLIQUE	31'404'276.85	30'425'576.22	27'979'900.00	26'933'500.00	26'161'144.67	27'116'206.42
Dépenses nettes		978'700.63		1'046'400.00	955'061.75	
9 FINANCES - IMPÔTS	12'724'033.39	57'984'080.34	10'704'700.00	55'638'300.00	10'366'093.95	52'680'060.06
Recettes nettes	45'260'046.95		44'933'600.00		42'313'966.11	
Total	119'861'915.25	119'861'915.25	116'217'500.00	113'701'500.00	109'510'195.60	109'510'195.60
Excédent des dépenses				2'516'000.00		
Excédent des recettes						
	119'861'915.25	119'861'915.25	116'217'500.00	116'217'500.00	109'510'195.60	109'510'195.60

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES						
30 CHARGES DE PERSONNEL						
300 Autorités et commissions						
3000 Traitements, indemnités journal. et jetons de présence des membres des autorités et des commissions	806'929.25		716'400.00		752'043.75	
300 Autorités et commissions	806'929.25		716'400.00		752'043.75	
301 Traitement du personnel administratif et d'exploitation						
3010 Traitement du personnel administratif et d'exploitation	19'999'498.20	274'110.25	20'038'000.00	40'000.00	19'500'966.83	336'355.45
301 Traitement du personnel administratif et d'exploitation	19'999'498.20	274'110.25	20'038'000.00	40'000.00	19'500'966.83	336'355.45
305 Cotisations patronales						
3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC - Cotisations et frais administratifs de l'employeur	1'752'396.07		1'776'100.00		1'710'960.99	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	2'148'836.45		2'167'400.00		2'121'701.87	
3053 Cotisations patronales aux assurances accidents	89'814.40		88'350.00		128'334.25	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales	306.30	51'154.82		24'000.00		52'632.85
3055 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières pour maladie	90'111.90		87'940.00		84'752.10	
3056 Cotisations patronales aux primes de caisse-maladie	18'794.70		19'500.00		17'905.41	
3059 Autres cotisations patronales	6'525.00		8'500.00		4'801.00	
305 Cotisations patronales	4'106'784.82	51'154.82	4'147'790.00	24'000.00	4'068'455.62	52'632.85
306 Prestations de l'employeur						
3060 Pensions et autres indemnités	45'078.30		50'000.00		51'641.70	
306 Prestations de l'employeur	45'078.30		50'000.00		51'641.70	
309 Autres charges de personnel						
3090 Formation et perfectionnement du personnel	176'599.16		306'000.00		140'121.91	
3091 Recrutement du personnel	43'032.00		30'000.00		24'108.60	
3099 Autres charges de personnel	17'618.55		14'500.00		13'027.30	
309 Autres charges de personnel	237'249.71		350'500.00		177'257.81	
30 CHARGES DE PERSONNEL	25'195'540.28	325'265.07	25'302'690.00	64'000.00	24'550'365.71	388'988.30
Dépenses nettes		24'870'275.21		25'238'690.00		24'161'377.41
31 CHARGES DE BIENS ET DE SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION						
310 Charges de matières et de marchandises						

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
3100 Matériel et fournitures de bureau	172'378.00		165'300.00		145'044.19	
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	1'195'751.85		1'035'700.00		1'077'801.21	15'871.36
3102 Imprimés et publications	179'189.41		227'000.00		151'610.85	
3103 Littérature spécialisée, magazines	126'966.02		139'500.00		114'004.75	
3104 Matériel didactique	263'915.88		285'500.00		312'076.31	
3105 Denrées alimentaires	271'020.63		280'000.00		268'015.60	
3106 Matériel médical et sanitaire			43'000.00		94'478.85	
3109 Autres Charges de matières et de marchandises	50.30		200.00		182.25	
310 Charges de matières et de marchandises	2'209'272.09		2'176'200.00		2'163'214.01	15'871.36
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif						
3110 Meubles et appareils de bureau	74'610.90		82'500.00		47'552.85	
3111 Meubles, machines, appareils et véhicules	212'836.53		240'000.00		202'683.69	
3112 Vêtements, linge et rideaux	159'199.21		185'150.00		180'211.85	
3113 Matériel informatique	78'562.78		105'000.00		107'344.51	
3116 Appareils médicaux et sanitaires	50'851.89		57'830.00		22'841.95	
3118 Immobilisations incorporelles	70'638.83		213'700.00		117'839.09	
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	646'700.14		884'180.00		678'473.94	
312 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA						
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA	19'257'305.83		14'726'200.00		12'689'084.34	
312 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA	19'257'305.83		14'726'200.00		12'689'084.34	
313 Prestations de service et honoraires						
3130 Prestations de services de tiers	1'383'894.76		1'694'300.00		1'388'281.43	
3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	1'525'357.37		2'021'400.00		1'538'808.91	
3133 Charges d'utilisations informatiques	65'974.22		66'700.00		49'286.80	
3134 Primes d'assurances choses	335'361.08		344'500.00		329'527.61	
3137 Impôts et taxes	20'979.29		63'000.00		50'618.89	
313 Prestations de service et honoraires	3'331'566.72		4'189'900.00		3'356'523.64	
314 Gros entretien et entretien courant du patrimoine administratif (PA)						

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
3142 Entretien des aménagements des plans d'eau et des cours d'eau du patrimoine administratif (PA)	99'512.10		100'000.00		218'286.00	
3143 Entretien des autres ouvrages et des travaux de génie civil du patrimoine administratif (PA)	232'526.90		490'000.00		305'290.05	
3144 Entretien des bâtiments et des immeubles du patrimoine administratif (PA)	726'385.09		814'100.00		750'590.10	
314 Gros entretien et entretien courant du patrimoine administratif (PA)	1'058'424.09		1'404'100.00		1'274'166.15	
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)	5'400.90		14'000.00		10'064.60	
3151 Entretien des machines, appareils, véhicules et outils du patrimoine administratif (PA)	683'582.57		840'000.00		681'905.72	
3156 Entretien des appareils médicaux et sanitaires du patrimoine administratif (PA)	6'251.65		15'000.00		13'556.30	
3158 Entretien des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)	189'973.02		228'400.00		190'707.56	
3159 Entretien des autres biens mobiliers du patrimoine administratif (PA)	17'786.75		24'500.00		24'907.90	
315 Entretien des biens mobiliers et des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)	902'994.89		1'121'900.00		921'142.08	
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)	785'752.55		805'320.00		844'355.60	
316 Loyers - Crédits-bails (leasings) - Baux à ferme - Taxes d'utilisation - Patrimoine administratif	785'752.55		805'320.00		844'355.60	
317 Indemnités et dédommagements						
3170 Frais de déplacement, d'utilisation et autres frais	40'772.60		51'000.00		31'369.25	
3171 Excursions, voyages et camps scolaires et de fin d'études	43'355.55		60'000.00		45'110.00	
317 Indemnités et dédommagements	84'128.15		111'000.00		76'479.25	
318 Réévaluations de créances						
3180 Réévaluations de créances	81'600.00				25'000.00	126'700.00
3181 Pertes de créances effectives	463'062.49		577'000.00		424'365.22	
318 Réévaluations de créances	544'662.49		577'000.00		449'365.22	126'700.00
319 Diverses charges d'exploitation						
3190 Autres charges d'exploitation	2'837.95		11'000.00		3'000.00	
3192 Indemnités de droits d'utilisation à des tiers	924.00		1'000.00		924.00	

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
3199 Prestations de dommages et intérêts à des tiers	125'003.75		142'000.00		127'591.75	
319 Diverses charges d'exploitation	128'765.70		154'000.00		131'515.75	
31 CHARGES DE BIENS ET DE SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	28'949'572.65		26'149'800.00		22'584'319.98	142'571.36
Dépenses nettes		28'949'572.65		26'149'800.00		22'441'748.62
33 AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF						
330 Amortissements des immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)						
3300 Amortissements planifiés - Immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)	5'850'591.38		5'960'600.00		5'532'820.27	
330 Amortissements des immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)	5'850'591.38		5'960'600.00		5'532'820.27	
332 Amortissements des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)						
3320 Amortissements planifiés - Immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)	117'053.37		61'000.00		94'104.23	
332 Amortissements des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)	117'053.37		61'000.00		94'104.23	
33 AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	5'967'644.75		6'021'600.00		5'626'924.50	
Dépenses nettes		5'967'644.75		6'021'600.00		5'626'924.50
34 CHARGES FINANCIERES						
340 Charges d'intérêts						
3400 Intérêts passifs des engagements courants	2'342.61				538.72	
3401 Intérêts passifs des engagements financiers	1'282'465.81		1'522'000.00		1'080'292.17	
3409 Autres intérêts passifs	597'912.00	72'912.00	525'000.00		525'000.00	
340 Charges d'intérêts	1'882'720.42	72'912.00	2'047'000.00		1'605'830.89	
343 Charges pour les biens-fonds du patrimoine financier (PF)						
3431 Entretien courant des biens-fonds du patrimoine financier (PF)	222'596.30		129'000.00		119'017.35	
3439 Autres charges des biens-fonds du patrimoine financier (PF)	125'018.35		45'200.00		37'353.85	
343 Charges pour les biens-fonds du patrimoine financier (PF)	347'614.65		174'200.00		156'371.20	
344 Réévaluations des immobilisations du patrimoine financier (PF)						
3441 Réévaluations des immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)			1'000.00			
344 Réévaluations des immobilisations du patrimoine financier (PF)			1'000.00			

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
34 CHARGES FINANCIERES	2'230'335.07	72'912.00	2'222'200.00		1'762'202.09	
Dépenses nettes		2'157'423.07		2'222'200.00		1'762'202.09
35 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX						
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre						
3510 Attributions aux financements spéciaux, capitaux propres						
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre						
35 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX						
36 CHARGES DE TRANSFERT						
360 Parts de revenus destinés à des collectivités publiques						
3601 Parts de revenus destinés aux cantons et aux concordats	29'125.75		30'500.00		26'242.15	
360 Parts de revenus destinés à des collectivités publiques	29'125.75		30'500.00		26'242.15	
361 Dédommagements aux collectivités publiques						
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats	14'653'199.32		14'949'700.00		14'264'911.20	
3612 Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	3'844'462.36		3'757'300.00		3'333'979.86	
361 Dédommagements aux collectivités publiques	18'497'661.68		18'707'000.00		17'598'891.06	
362 Péréquation financière et compensation des charges						
3622 Péréq. financière horizontale et compens. des charges aux communes et au assoc. intercommunales	426'800.50		427'000.00		929'100.50	
362 Péréquation financière et compensation des charges	426'800.50		427'000.00		929'100.50	
363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers						
3631 Subventions aux cantons et aux concordats	4'111'692.00		4'072'600.00		3'960'654.00	
3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales	3'866'527.37		4'249'580.00		3'844'340.41	
3633 Subventions aux assurances sociales publiques						
3634 Subventions aux entreprises publiques	777'230.50		786'600.00		779'105.00	
3635 Subventions aux entreprises privées	310'140.36		339'000.00		351'214.95	
3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	1'297'707.15		1'334'530.00		1'225'557.90	
3637 Subventions aux ménages privés	8'533'768.70		8'478'000.00		8'299'045.99	
3638 Subventions à l'étranger	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	18'921'066.08		19'284'310.00		18'483'918.25	

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
3699 Redistributions de taxes et d'impôts	4'517'416.60		4'779'000.00		4'488'089.06	
369 Différentes charges de transfert à des collectivités publiques et à des tiers	4'623'719.25		4'899'000.00		4'607'041.61	
36 CHARGES DE TRANSFERT	42'498'373.26		43'347'810.00		41'645'193.57	
Dépenses nettes		42'498'373.26		43'347'810.00		41'645'193.57
38 CHARGES EXTRAORDINAIRES						
389 Attributions au capital propre						
3894 Attributions aux réserves de la politique budgétaire						
389 Attributions au capital propre						
38 CHARGES EXTRAORDINAIRES						
39 IMPUTATIONS INTERNES						
390 Approvisionnement en matériel et en marchandises						
3900 Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	50'000.00		40'000.00		40'000.00	
390 Approvisionnement en matériel et en marchandises	50'000.00		40'000.00		40'000.00	
391 Prestations de services						
3910 Imputations internes pour les prestations de services	1'470'128.86		1'359'000.00		994'584.25	
391 Prestations de services	1'470'128.86		1'359'000.00		994'584.25	
392 Loyers, baux à ferme et frais d'utilisation						
3920 Imputations internes pour les loyers, locations, fermages et frais d'utilisation	60'000.00		110'000.00		110'000.00	
392 Loyers, baux à ferme et frais d'utilisation	60'000.00		110'000.00		110'000.00	
394 Intérêts et charges financières théoriques						
3940 Imputations internes pour les intérêts et charges financières théoriques	499'217.00		682'800.00		554'500.00	
394 Intérêts et charges financières théoriques	499'217.00		682'800.00		554'500.00	
398 Virements comptables						
3980 Imputations internes pour les virements comptables	2'394'832.87		2'500'000.00		2'367'133.34	
398 Virements comptables	2'394'832.87		2'500'000.00		2'367'133.34	
399 Autres imputations internes						
3990 Autres imputations internes	2'619.85	4'558.82	40'100.00		1'096'890.86	
399 Autres imputations internes	2'619.85	4'558.82	40'100.00		1'096'890.86	

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

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
39 IMPUTATIONS INTERNES	4'476'798.58	4'558.82	4'731'900.00		5'163'108.45	
Dépenses nettes		4'472'239.76		4'731'900.00		5'163'108.45
3 CHARGES	109'318'264.59	402'735.89	107'776'000.00	64'000.00	101'332'114.30	531'559.66
Dépenses nettes		108'915'528.70		107'712'000.00		100'800'554.64
4 REVENUS						
40 REVENUS FISCAUX						
400 Impôts directs des personnes physiques (PPH)						
4000 Impôts sur le revenu des personnes physiques (PPH)	2'972'212.18	25'281'491.10	3'455'000.00	25'980'000.00	1'878'592.45	24'144'651.53
4001 Impôts sur la fortune des personnes physiques (PPH)	284'032.80	2'904'214.15	200'000.00	2'375'000.00	620'697.50	2'751'587.35
4002 Impôts à la source des personnes physiques (PPH)		4'258'770.10		4'100'000.00		3'894'597.35
400 Impôts directs des personnes physiques (PPH)	3'256'244.98	32'444'475.35	3'655'000.00	32'455'000.00	2'499'289.95	30'790'836.23
401 Impôts directs des personnes morales (PM)						
4010 Impôts sur le bénéfice des personnes morales (PM)	2'398'551.60	6'900'158.82	2'850'000.00	7'055'000.00	1'536'684.24	6'487'457.72
4011 Impôts sur le capital des personnes morales (PM)	1'694'418.15	1'325'627.65	100'000.00	1'750'000.00	177'399.95	2'983'702.65
401 Impôts directs des personnes morales (PM)	4'092'969.75	8'225'786.47	2'950'000.00	8'805'000.00	1'714'084.19	9'471'160.37
402 Autres impôts directs						
4021 Impôts fonciers sur la propriété immobilière et sur les biens-fonds		3'068'893.10		3'125'000.00		2'999'376.55
4022 Impôts sur les gains de fortune		1'326'030.66		1'750'000.00		1'772'375.33
4024 Impôts sur les successions et les donations		125'574.65		100'000.00		140'374.45
402 Autres impôts directs		4'520'498.41		4'975'000.00		4'912'126.33
403 Imposition sur la possession et sur la dépense						
4032 Impôts sur les divertissements		7'632.00		12'500.00		80.00
4033 Impôts sur les chiens		66'645.65		65'000.00		67'480.00
4039 Autres impôts sur la possession et les dépenses		19'842.35		20'000.00		15'730.60
403 Imposition sur la possession et sur la dépense		94'120.00		97'500.00		83'290.60
40 REVENUS FISCAUX	7'349'214.73	45'284'880.23	6'605'000.00	46'332'500.00	4'213'374.14	45'257'413.53
Recettes nettes	37'935'665.50		39'727'500.00		41'044'039.39	
42 TAXES						

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
420 Taxes d'exemption et de compensation						
4200 Taxes d'exemption et de compensation		521'247.45		540'000.00		518'672.20
420 Taxes d'exemption et de compensation		521'247.45		540'000.00		518'672.20
421 Emoluments administratifs						
4210 Emoluments et débours administratifs		1'095'193.59		942'300.00		957'610.48
421 Emoluments administratifs		1'095'193.59		942'300.00		957'610.48
423 Frais d'écolage						
4230 Frais d'écolage		41'657.00		45'000.00		40'787.00
423 Frais d'écolage		41'657.00		45'000.00		40'787.00
424 Taxes d'utilisation et de prestations de services						
4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		32'902'421.42		28'918'500.00		27'242'466.51
424 Taxes d'utilisation et de prestations de services		32'902'421.42		28'918'500.00		27'242'466.51
425 Revenus des ventes						
4250 Revenus des ventes		293'842.90		260'000.00		253'407.35
425 Revenus des ventes		293'842.90		260'000.00		253'407.35
426 Remboursements						
4260 Remboursements et participations du personnel et de tiers aux frais		482'469.86		387'300.00		511'864.70
426 Remboursements		482'469.86		387'300.00		511'864.70
427 Amendes						
4270 Amendes		178'608.15		240'000.00		152'139.35
427 Amendes		178'608.15		240'000.00		152'139.35
42 TAXES		35'515'440.37		31'333'100.00		29'676'947.59
Recettes nettes	35'515'440.37		31'333'100.00		29'676'947.59	
43 REVENUS DIVERS						
430 Revenus d'exploitation divers						
4309 Autres revenus d'exploitation		2'114'560.74		1'651'500.00		2'069'049.95
430 Revenus d'exploitation divers		2'114'560.74		1'651'500.00		2'069'049.95
43 REVENUS DIVERS		2'114'560.74		1'651'500.00		2'069'049.95
Recettes nettes	2'114'560.74		1'651'500.00		2'069'049.95	

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
44 REVENUS FINANCIERS						
440 Revenus des intérêts						
4401 Intérêts des créances et des comptes courants		916'525.13		875'000.00		839'026.92
4402 Intérêts des placements financiers						
440 Revenus des intérêts		916'525.13		875'000.00		839'026.92
442 Revenus de participations du patrimoine financier (PF)						
4420 Dividendes du PF		22'013.60		5'000.00		35'152.50
442 Revenus de participations du patrimoine financier (PF)		22'013.60		5'000.00		35'152.50
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		750'209.20		503'000.00		452'056.75
4439 Autres revenus des biens-fonds du PF		74'161.35		10'000.00		11'718.15
443 Revenus des biens-fonds, des bâtiments et des immeubles du patrimoine financier (PF)		824'370.55		513'000.00		463'774.90
445 Revenus financiers de prêts et de participations du PA						
4450 Revenus de prêts du PA		97'804.00		100'000.00		180'579.00
445 Revenus financiers de prêts et de participations du PA		97'804.00		100'000.00		180'579.00
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		401'247.25		411'800.00		434'735.35
4472 Revenus d'utilisation des biens-fonds du PA		1'130'722.05		1'272'000.00		809'544.37
447 Revenus des biens-fonds, des bâtiments et des immeubles du patrimoine administratif (PA)		1'531'969.30		1'683'800.00		1'244'279.72
44 REVENUS FINANCIERS		3'392'682.58		3'176'800.00		2'762'813.04
Recettes nettes	3'392'682.58		3'176'800.00		2'762'813.04	
45 PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX						
450 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers						
4500 Prélèvements sur les financements spéciaux des capitaux de tiers		33'917.85		40'000.00		34'397.55
450 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers		33'917.85		40'000.00		34'397.55
451 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux du capital propre						

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
4510 Prélèvements sur les financements spéciaux du capital propre						
451 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux du capital propre						
45 PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX		33'917.85		40'000.00		34'397.55
Recettes nettes	33'917.85		40'000.00		34'397.55	
46 REVENUS DE TRANSFERT						
460 Revenus de transferts						
4600 Revenus de transferts		475'379.00		400'000.00		501'013.00
460 Revenus de transferts		475'379.00		400'000.00		501'013.00
461 Dédommagements de collectivités publiques						
4611 Dédommagements des cantons et des concordats		9'370'066.17		10'594'900.00	48'387.11	10'308'185.90
4612 Dédommagements des communes et des associations intercommunales		1'486'942.50		1'469'800.00		1'431'883.24
4614 Dédommagements de collectivités publiques		25'000.00		25'000.00		25'000.00
461 Dédommagements de collectivités publiques		10'882'008.67		12'089'700.00	48'387.11	11'765'069.14
462 Péréquation financière et compensation des charges						
4622 Péréquation financière et compensation des charges - communes et associations intercommunales		882'357.80		944'000.00		929'584.20
462 Péréquation financière et compensation des charges		882'357.80		944'000.00		929'584.20
463 Subventions de collectivités publiques et de tiers						
4630 Subventions de la Confédération et d'autres organisations nationales						
4631 Subventions des cantons et des concordats		307'206.60		219'300.00		314'128.90
4637 Subventions des ménages privés		2'092'624.61		1'600'000.00		1'458'503.54
463 Subventions de collectivités publiques et de tiers		2'399'831.21		1'819'300.00		1'772'632.44
469 Différents revenus de transfert de collectivités publiques et de tiers						
4699 Redistributions de collectivités publiques et de tiers		7'269'316.67		7'514'000.00		7'371'813.50
469 Différents revenus de transfert de collectivités publiques et de tiers		7'269'316.67		7'514'000.00		7'371'813.50
46 REVENUS DE TRANSFERT		21'908'893.35		22'767'000.00	48'387.11	22'340'112.28
Recettes nettes	21'908'893.35		22'767'000.00		22'291'725.17	
48 REVENUS EXTRAORDINAIRES						

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
489 Prélèvements sur le capital propre						
4893 Prélèvements sur les préfinancements du capital propre						
4894 Prélèvements sur les réserves de politique budgétaire		2'500'000.00		2'500'000.00		1'310'000.00
489 Prélèvements sur le capital propre		2'500'000.00		2'500'000.00		1'310'000.00
48 REVENUS EXTRAORDINAIRES		2'500'000.00		2'500'000.00		1'310'000.00
Recettes nettes	2'500'000.00		2'500'000.00		1'310'000.00	
49 IMPUTATIONS INTERNES						
490 Approvisionnement en matériel et en marchandises						
4900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises		50'000.00		40'000.00		40'000.00
490 Approvisionnement en matériel et en marchandises		50'000.00		40'000.00		40'000.00
491 Prestations de services						
4910 Imputations internes les pour prestations de services		1'449'664.55		1'315'000.00		963'635.05
491 Prestations de services		1'449'664.55		1'315'000.00		963'635.05
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation						
4920 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation		60'000.00		110'000.00		110'000.00
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation		60'000.00		110'000.00		110'000.00
493 Frais administratifs et d'exploitations						
4930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		20'464.30		44'000.00		30'949.20
493 Frais administratifs et d'exploitations		20'464.30		44'000.00		30'949.20
494 Intérêts et charges financières théoriques						
4940 Imputations internes pour les intérêts et charges financières théoriques		499'217.00		682'800.00		554'500.00
494 Intérêts et charges financières théoriques		499'217.00		682'800.00		554'500.00
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		2'394'832.86		2'500'000.00		2'367'133.34

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
498 Virements comptables		2'394'832.86		2'500'000.00		2'367'133.34
499 Autres imputations internes						
4990 Autres imputations internes	4'558.82	2'619.85		40'100.00		1'096'890.86
499 Autres imputations internes	4'558.82	2'619.85		40'100.00		1'096'890.86
49 IMPUTATIONS INTERNES	4'558.82	4'476'798.56		4'731'900.00		5'163'108.45
Recettes nettes	4'472'239.74		4'731'900.00		5'163'108.45	
4 REVENUS	7'353'773.55	115'227'173.68	6'605'000.00	112'532'800.00	4'261'761.25	108'613'842.39
Recettes nettes	107'873'400.13		105'927'800.00		104'352'081.14	
9 Comptes de clôture						
90 CLOTURE DU COMPTE DE RESULTATS						
900 Compte général						
9000 Clôture du compte de résultats - Excédent de revenus						
9001 Clôture du compte de résultats - Excédent de charges		3'253'493.74				67.20
900 Compte général		3'253'493.74				67.20
901 Financements spéciaux et fonds du capital propre						
9010 Clôture des financements spéciaux et des fonds du capital propre - Excédents de revenus	3'189'877.11		1'836'500.00		3'916'320.05	
9011 Clôture des financements spéciaux et des fonds du capital propre - Excédents de charges		978'511.94		1'104'700.00		364'726.35
901 Financements spéciaux et fonds du capital propre	3'189'877.11	978'511.94	1'836'500.00	1'104'700.00	3'916'320.05	364'726.35
90 CLOTURE DU COMPTE DE RESULTATS	3'189'877.11	4'232'005.68	1'836'500.00	1'104'700.00	3'916'320.05	364'793.55
Recettes nettes	1'042'128.57			731'800.00		3'551'526.50
9 Comptes de clôture	3'189'877.11	4'232'005.68	1'836'500.00	1'104'700.00	3'916'320.05	364'793.55
Recettes nettes	1'042'128.57			731'800.00		3'551'526.50

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

VILLE DELEMONT

	Comptes 2022		Budget 2022		Comptes 2021	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Récapitulation						
3 CHARGES	109'318'264.59	402'735.89	107'776'000.00	64'000.00	101'332'114.30	531'559.66
Dépenses nettes		108'915'528.70		107'712'000.00		100'800'554.64
4 REVENUS	7'353'773.55	115'227'173.68	6'605'000.00	112'532'800.00	4'261'761.25	108'613'842.39
Recettes nettes	107'873'400.13		105'927'800.00		104'352'081.14	
9 Comptes de clôture	3'189'877.11	4'232'005.68	1'836'500.00	1'104'700.00	3'916'320.05	364'793.55
Recettes nettes	1'042'128.57			731'800.00		3'551'526.50
Total	119'861'915.25	119'861'915.25	116'217'500.00	113'701'500.00	109'510'195.60	109'510'195.60
Excédent des dépenses				2'516'000.00		
Excédent des recettes						
	119'861'915.25	119'861'915.25	116'217'500.00	116'217'500.00	109'510'195.60	109'510'195.60

Investissements consolidés 2022 - 2021	2022		2021	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit
0 ADMINISTRATION GENERALE				
022 Services généraux, autres				
0220 Services généraux administratifs	35 096.20	0.00	0.00	0.00
0224 Service Informatique communal	100 619.94	0.00	171 087.40	0.00
022 Services généraux, autres	135 716.14	0.00	171 087.40	0.00
029 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs				
0290 Immeubles, installations et équipements administratifs	705 143.50	56 081.00	981 782.20	91 605.00
029 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	705 143.50	56 081.00	981 782.20	91 605.00
02 Service généraux	840 859.64	56 081.00	1 152 869.60	91 605.00
Dépenses nettes		784 778.64		1 061 264.60
0 ADMINISTRATION GENERALE	840 859.64	56 081.00	1 152 869.60	91 605.00
Dépenses nettes		784 778.64		1 061 264.60
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE				
111 Police				
1110 Police communale et intercommunale	0.00	0.00	34 548.60	0.00
111 Police	0.00	0.00	34 548.60	0.00
11 Sécurité publique	0.00	0.00	34 548.60	0.00
Dépenses nettes	0.00	0.00		34 548.60
150 Service d'incendie et de secours (SIS)				
1503 Service d'incendie et de secours (SIS) intercommunal	231 743.85	126 149.00	87 404.05	26 296.00
150 Service d'incendie et de secours (SIS)	231 743.85	126 149.00	87 404.05	26 296.00
15 Service d'incendie et de secours (SIS)	231 743.85	126 149.00	87 404.05	26 296.00
Dépenses nettes		105 594.85		61 108.05
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE	231 743.85	126 149.00	121 952.65	26 296.00
Dépenses nettes		105 594.85		95 656.65

Investissements consolidés 2022 - 2021	2022		2021	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit
2 FORMATION				
212 Degré primaire				
2122 Enseignement du degré primaire	93 289.35	0.00	114 238.40	0.00
2128 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles	196 426.85	0.00	606 709.25	125 000.00
212 Degré primaire	289 716.20	0.00	720 947.65	125 000.00
213 Degré secondaire I				
2138 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles	289 816.90	0.00	498 332.90	0.00
213 Degré secondaire I	289 816.90	0.00	498 332.90	0.00
21 Scolarité obligatoire	579 533.10	0.00	1 219 280.55	125 000.00
Dépenses nettes		579 533.10		1 094 280.55
2 FORMATION	579 533.10	0.00	1 219 280.55	125 000.00
Dépenses nettes		579 533.10		1 094 280.55
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES				
329 Autres fonctions de la culture				
3293 Jardins zoologiques et botaniques, aquariums, sentiers didactiques, etc.	12 114.50	0.00	4 250.00	10 000.00
3298 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles	0.00	0.00	150 000.00	0.00
329 Autres fonctions de la culture	12 114.50	0.00	154 250.00	10 000.00
32 Autres fonctions de la culture	12 114.50	0.00	154 250.00	10 000.00
Dépenses nettes		12 114.50		144 250.00
341 Sports				
3410 Complexe sportif	487 727.65	0.00	18 126.15	0.00
3412 Piscine	327 584.50	32 000.00	19 770.10	0.00
3413 Autres installations sportives	63 271.85	55 000.00	1 435 310.80	0.00
341 Sports	878 584.00	87 000.00	1 473 207.05	0.00
342 Loisirs				
3422 Parcs, places de jeux et de divertissements	43 413.95	15 750.00	64 136.90	0.00
3429 Autres fonctions des loisirs	114 421.00	0.00	0.00	0.00
342 Loisirs	157 834.95	15 750.00	64 136.90	0.00
34 Sports et loisirs	1 036 418.95	102 750.00	1 537 343.95	0.00
Dépenses nettes		933 668.95		1 537 343.95
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES	1 048 533.45	102 750.00	1 691 593.95	10 000.00
Dépenses nettes		945 783.45		1 681 593.95

Investissements consolidés 2022 - 2021	2022		2021	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS				
615 Routes communales				
6150 Administration	2 562 439.64	269 687.00	3 723 125.65	847 146.00
6154 Places de stationnement et d'évitement, parcs couverts et d'échange	0.00	0.00	173 316.95	0.00
6158 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens mobiliers	0.00	0.00	295 514.00	53 734.00
615 Routes communales	2 562 439.64	269 687.00	4 191 956.60	900 880.00
61 Circulation routière	2 562 439.64	269 687.00	4 191 956.60	900 880.00
Dépenses nettes		2 292 752.64		3 291 076.60
621 Infrastructures des transports publics				
6218 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens mobiliers	190 321.70	0.00	10 011.95	0.00
621 Infrastructures des transports publics	190 321.70	0.00	10 011.95	0.00
622 Trafic régional et d'agglomération				
6223 Trafic régional et d'agglomération	67 791.75	0.00	0.00	0.00
622 Trafic régional et d'agglomération	67 791.75	0.00	0.00	0.00
62 Transports publics	258 113.45	0.00	10 011.95	0.00
Dépenses nettes		258 113.45		10 011.95
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS	2 820 553.09	269 687.00	4 201 968.55	900 880.00
Dépenses nettes		2 550 866.09		3 301 088.55
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE				
710 Approvisionnement en eau				
7100 Approvisionnement en eau potable (RAEP)	21 051.60	0.00	24 809.46	0.00
7103 Approvisionnement en eau communal - réseau	461 523.18	0.00	735 759.65	0.00
710 Approvisionnement en eau	482 574.78	0.00	760 569.11	0.00
71 Approvisionnement en eau	482 574.78	0.00	760 569.11	0.00
Dépenses nettes		482 574.78		760 569.11
720 Assainissement des eaux				
7200 Elimination et traitement des eaux (RETE)	1 089 299.40	0.00	693 152.30	0.00
720 Assainissement des eaux	1 089 299.40	0.00	693 152.30	0.00
72 Assainissement des eaux	1 089 299.40	0.00	693 152.30	0.00
Dépenses nettes		1 089 299.40		693 152.30

Investissements consolidés 2022 - 2021	2022		2021	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit
730 Déchets				
7300 Administration	223 085.55	0.00	1 746.35	0.00
7309 Autres fonctions des déchets	278.55	9 526.00	22 113.00	0.00
730 Déchets	223 364.10	9 526.00	23 859.35	0.00
73 Gestion des déchets	223 364.10	9 526.00	23 859.35	0.00
Dépenses nettes		213 838.10		23 859.35
741 Corrections de cours d'eau				
7410 Corrections de cours d'eau (lits, rives et berges)	1 946 756.30	63 005.25	140 341.30	78 311.00
741 Corrections de cours d'eau	1 946 756.30	63 005.25	140 341.30	78 311.00
74 Aménagements	1 946 756.30	63 005.25	140 341.30	78 311.00
Dépenses nettes		1 883 751.05		62 030.30
771 Cimetières et crématoires				
7710 Administration	94 707.05	0.00	0.00	0.00
771 Cimetières et crématoires	94 707.05	0.00	0.00	0.00
779 Autres fonctions de protection de l'environnement				
7793 Autres fonctions de protection de l'environnement	0.00	0.00	92 050.00	0.00
779 Autres fonctions de protection de l'environnement	0.00	0.00	92 050.00	0.00
77 Autres fonctions de la protection de l'environnement	94 707.05	0.00	92 050.00	0.00
Dépenses nettes		94 707.05		92 050.00
790 Aménagement du territoire				
7900 Administration	166 900.35	0.00	240 111.00	0.00
790 Aménagement du territoire	166 900.35	0.00	240 111.00	0.00
79 Aménagement du territoire	166 900.35	0.00	240 111.00	0.00
Dépenses nettes		166 900.35		240 111.00
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	4 003 601.98	72 531.25	1 950 083.06	78 311.00
Dépenses nettes		3 931 070.73		1 871 772.06

Investissements consolidés 2022 - 2021	2022		2021	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit
8 ECONOMIE PUBLIQUE				
871 Electricité				
8710 Administration	21 051.69	0.00	24 809.29	0.00
8714 Centrales et réseaux électriques communaux	1 214 874.85	0.00	1 656 498.93	0.00
8718 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles	420 644.40	830 830.75	547 740.71	328 934.70
8719 Autres fonctions de l'électricité (éclairage public) - Uniquement Service industriel	387 458.59	0.00	418 736.43	0.00
871 Electricité	2 044 029.53	830 830.75	2 647 785.36	328 934.70
872 Pétrole et gaz				
8720 Administration	21 051.65	0.00	24 809.38	0.00
8724 Approvisionnement en gaz communal - réseau	410 200.54	0.00	267 479.63	0.00
872 Pétrole et gaz	431 252.19	0.00	292 289.01	0.00
879 Production de chaleur	17 201.77	0.00	424 775.08	0.00
87 Combustibles et énergie	2 492 483.49	830 830.75	3 364 849.45	328 934.70
Dépenses nettes		1 661 652.74		3 035 914.75
8 ECONOMIE PUBLIQUE	2 492 483.49	830 830.75	3 364 849.45	328 934.70
Dépenses nettes		1 661 652.74		3 035 914.75

Investissements consolidés 2022 - 2021	2022		2021	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit
9 FINANCES - IMPÔTS				
99 Postes non répartis				
999 Clôture				
9990 Clôture - Compte général	627 198.25	9 042 250.33	1 232 092.00	9 577 179.25
9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre	830 830.75	2 975 058.27	328 934.70	4 125 418.56
999 Clôture	1 458 029.00	12 017 308.60	1 561 026.70	13 702 597.81
99 Postes non répartis	1 458 029.00	12 017 308.60	1 561 026.70	13 702 597.81
Recettes nettes	-10 559 279.60		-12 141 571.11	
9 FINANCES - IMPÔTS	1 458 029.00	12 017 308.60	1 561 026.70	13 702 597.81
Recettes nettes	-10 559 279.60		-12 141 571.11	
Récapitulation				
0 ADMINISTRATION GENERALE	840 859.64	56 081.00	1 152 869.60	91 605.00
Dépenses nettes		784 778.64		1 061 264.60
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE	231 743.85	126 149.00	121 952.65	26 296.00
Dépenses nettes		105 594.85		95 656.65
2 FORMATION	579 533.10	0.00	1 219 280.55	125 000.00
Dépenses nettes		579 533.10		1 094 280.55
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES	1 048 533.45	102 750.00	1 691 593.95	10 000.00
Dépenses nettes		945 783.45		1 681 593.95
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS	2 820 553.09	269 687.00	4 201 968.55	900 880.00
Dépenses nettes		2 550 866.09		3 301 088.55
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	4 003 601.98	72 531.25	1 950 083.06	78 311.00
Dépenses nettes		3 931 070.73		1 871 772.06
8 ECONOMIE PUBLIQUE	2 492 483.49	830 830.75	3 364 849.45	328 934.70
Dépenses nettes		1 661 652.74		3 035 914.75
9 FINANCES - IMPÔTS	1 458 029.00	12 017 308.60	1 561 026.70	13 702 597.81
Recettes nettes	-10 559 279.60		-12 141 571.11	
Total	13 475 337.60	13 475 337.60	15 263 624.51	15 263 624.51

	Comptes 2022		Comptes 2021		Comptes	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1 ACTIF						
10 PATRIMOINE FINANCIER						
100 Disponibilités et placements à court terme						
1000 Caisse	15'131.65		20'619.75			
1001 La Poste	9'714'393.93		5'880'990.09			
1002 Banque	798'543.28		2'004'092.22			
100 Disponibilités et placements à court terme	10'528'068.86		7'905'702.06			
101 Créances						
1010 Créances résultant de livraisons et de prestations envers des tiers	9'272'239.53	44'800.00	10'179'087.82	38'200.00		
1011 Comptes courants avec des tiers	887'283.48		497'292.19			
1012 Créances fiscales	6'385'883.73	1'130'900.54	7'373'884.47	1'972'975.42		
1015 Comptes courants internes	860'090.83		780'362.67			
1019 Autres créances et TVA	152'506.01		145'488.57			
101 Créances	16'382'303.04		16'964'940.30			
104 Actifs de régularisation						
1041 Charges de biens et de services et autres charges d'exploitation	3'142'737.39		6'589'497.62			
1042 Impôts	815'226.55					
1043 Transferts du compte de résultats	4'884'241.00					
1045 Autres revenus d'exploitation	1'296'929.96					
104 Actifs de régularisation	10'139'134.90		6'589'497.62			
106 Marchandises, fournitures et travaux en cours						
1061 Matières premières et auxiliaires	398'887.21		474'981.55			
106 Marchandises, fournitures et travaux en cours	398'887.21		474'981.55			
107 Placements financiers						
1070 Actions et parts sociales	818'975.00		806'035.00			
1071 Placements à intérêts à long terme	1'210'863.55		954'100.00			
107 Placements financiers	2'029'838.55		1'760'135.00			
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)						
1080 Terrains du PF	10'813'326.60		10'813'326.60			
1084 Bâtiments, locaux et équipements du PF	18'262'208.05		6'213'480.00			

	Comptes 2022		Comptes 2021		Comptes	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1 ACTIF (...)						
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	29'075'534.65		17'026'806.60			
10 PATRIMOINE FINANCIER	68'553'767.21		50'722'063.13			
14 PATRIMOINE ADMINISTRATIF						
140 Immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)						
1400 Terrains non bâtis et terrains bâtis du PA	3'731'725.50		3'925'884.85			
1401 Routes et voies de communication du PA	18'892'463.60		16'333'114.95			
1402 Aménagements des plans d'eau et cours d'eaux du PA	3'508'412.31		1'659'489.21			
1403 Autres ouvrages de génie civil du PA - Ouvrages, collecteurs, canalisations et installations	39'535'278.57		37'362'430.48			
1404 Bâtiments, locaux et équipements du PA	59'999'748.53		59'476'330.81			
1406 Biens meubles du PA	3'150'507.45		3'204'498.25			
1407 Immobilisations en construction du PA	370'957.95		2'623'431.75			
140 Immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)	129'189'093.91		124'585'180.30			
142 Immobilisations incorporelles						
1420 Logiciels	458'919.69		444'698.00			
1427 Immobilisations incorporelles en cours	3'415.00		26'943.30			
1429 Autres immobilisations incorporelles	447'881.35		445'254.50			
142 Immobilisations incorporelles	910'216.04		916'895.80			
144 Prêts						
1442 Prêts aux communes et aux associations intercommunales	1'033'800.00		1'093'520.00			
144 Prêts	1'033'800.00		1'093'520.00			
145 Participations et capital social						
1455 Participations aux entreprises privées	2.00		2.00			
145 Participations et capital social	2.00		2.00			
146 Subventions d'investissement						
1462 Subventions d'investissement	274'394.00		279'993.00			
146 Subventions d'investissement	274'394.00		279'993.00			
14 PATRIMOINE ADMINISTRATIF	131'407'505.95		126'875'591.10			
1 ACTIF	199'961'273.16		177'597'654.23			

	Comptes 2022		Comptes 2021		Comptes	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2 PASSIF						
20 CAPITAUX DE TIERS						
200 Engagements courants						
2000 Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers		10'060'131.99		10'012'646.02		
2001 Comptes courants avec des tiers	15'044.46		4'148.31			
2002 Impôts et TVA		184'462.47		202'191.35		
2005 Comptes courants internes	88'986.11		10'915.37			
2006 Dépôts et cautions		43'590.00		26'496.70		
200 Engagements courants		10'184'153.89		10'226'270.39		
201 Engagements financiers à court terme						
2014 Parts à court terme d'engagements à long terme		27'070'490.00		37'051'659.00		
201 Engagements financiers à court terme		27'070'490.00		37'051'659.00		
204 Passifs de régularisation						
2040 Charges du personnel						
2041 Charges de biens et de services et autres charges d'exploitation		2'417'325.71		1'163'319.11		
2042 Passifs de régularisation		724'022.70		328'255.90		
2045 Autres revenus d'exploitation				65.00		
204 Passifs de régularisation		3'141'348.41		1'491'640.01		
205 Provisions à court terme						
2050 Provisions à court terme pour les prestations supplémentaires du personnel		565'450.00		420'000.00		
205 Provisions à court terme		565'450.00		420'000.00		
206 Engagements financiers à long terme						
2064 Emprunts et reconnaissances de dettes		129'202'493.75		95'091'195.15		
206 Engagements financiers à long terme		129'202'493.75		95'091'195.15		
209 Engagements envers les financements spéciaux et les fonds des capitaux de tiers						
2091 Engagements envers les fonds des capitaux de tiers		1'859'495.50		1'871'191.55		
209 Engagements envers les financements spéciaux et les fonds des capitaux de tiers		1'859'495.50		1'871'191.55		
20 CAPITAUX DE TIERS		172'023'431.55		146'151'956.10		
29 CAPITAL PROPRE						

	Comptes 2022		Comptes 2021		Comptes	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2 PASSIF (...)						
290 Financements spéciaux du capital propre						
2900 Financements spéciaux du capital propre		25'832'430.40	8'412.98	23'595'206.16		
290 Financements spéciaux du capital propre		25'832'430.40		23'586'793.18		
293 Préfinancements						
2930 Préfinancements		4'076'651.00		4'076'651.00		
293 Préfinancements		4'076'651.00		4'076'651.00		
294 Réserves de la politique budgétaire						
2940 Réserves de la politique budgétaire		650'000.00		3'150'000.00		
294 Réserves de la politique budgétaire		650'000.00		3'150'000.00		
295 Réserves liées au retraitement						
2950 Réserves liées au retraitement						
295 Réserves liées au retraitement						
296 Réserves liées à la réévaluation du patrimoine financier						
2960 Réserves liées à la réévaluation et au retraitement du patrimoine financier (PF)			3'009'318.00			
296 Réserves liées à la réévaluation du patrimoine financier			3'009'318.00			
299 Excédent / découvert du bilan						
2990 Résultat annuel	3'253'493.74		67.20			
2999 Résultats cumulés des années précédentes (fortune nette)		632'253.95		3'641'639.15		
299 Excédent / découvert du bilan	2'621'239.79			3'641'571.95		
29 CAPITAL PROPRE		27'937'841.61		31'445'698.13		
2 PASSIF		199'961'273.16		177'597'654.23		

MCH2: Aperçu du bilan

Consolidation Delémont

	Comptes 2022		Comptes 2021		Comptes	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Récapitulation						
1 ACTIF	199'961'273.16		177'597'654.23			
Charges nettes		199'961'273.16		177'597'654.23		
2 PASSIF		199'961'273.16		177'597'654.23		
Revenus nets	199'961'273.16		177'597'654.23			
Total	204'494'498.01	204'494'498.01	182'641'691.51	182'641'691.51		
Excédent des dépenses						
Excédent des recettes						
	204'494'498.01	204'494'498.01	182'641'691.51	182'641'691.51		