



RAPPORT RELATIF AUX COMPTES 2023

Embargo jusqu'au 17 juin 2024



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) ;
 - 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) »	13
4.12	Résultat du financement spécial « SIS (1503) »	14
5.	Compte de résultats	15
5.1	Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières	15
5.2	Aperçu du compte de résultats selon les fonctions	16
6.	Compte des investissements.....	17
6.1	Aperçu du compte des investissements selon les groupes de matière	17
7.	Annexes aux comptes annuels	18
7.1	Annexes A) et B) aux comptes annuels	18
7.2	Annexe C) Etat des capitaux propres.....	20
7.3	Annexe D) Tableau des provisions.....	23
7.4	Annexe E) Tableaux des participations et des garanties	24
7.5	Annexe F) Tableaux des immobilisations et des informations sur les placements de capitaux	25 - 26
7.6	Annexe H) Les indicateurs financiers.....	27 - 29
8.	Proposition du Conseil communal	30
9.	Approbation des comptes annuels.....	31
10.	Annexe au rapport.....	32
10.1	Récapitulation par matière – comptes 2019 à budget 2024	32
10.2	Evolution des impôts ordinaires 2018 à 2024	33

1. Introduction

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

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

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

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

2. Synthèse

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

a) Les adaptations législatives (modifications de règlements)

Il n'y a pas eu de modification de règlements en relation avec la comptabilité communale en 2023.

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 4^e 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 14,7 millions de francs pour l'année 2023. Les subventions et autres participations reçues s'élèvent à 3,5 millions de francs, soit un montant net de CHF 11'201'580.-. Une récapitulation est publiée dans les annexes.

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

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

Année	Résultat comptes 90	Endettement brut	Endettement net	Endettement brut / habitant	Endettement net / habitant	Nombre d'habitants
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
2023	MCH2 - 917'827	171'926'276	110'066'288	13'759	8'809	12'495

e) Les capitaux propres (motifs de la diminution)

La part des financements spéciaux liée au capital propre s'élèvent à CHF 26,8 millions. Le préfinancement pour la construction de l'école primaire des Arquebusiers est doté de CHF 4,076 millions. La réserve de la politique budgétaire est épuisée à fin 2023 après un prélèvement de 650'000.- pour l'exercice 2023.

Au 31 décembre 2023, le découvert au bilan est de CHF 4'795'601.39. 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 2025 – 2028 a été envoyé au Délégué aux affaires communales en avril 2024.

f) Message du Conseil communal

1. Introduction

Les comptes 2023 de la Municipalité de Delémont présentent un déficit de 2'174'361.60 francs après avoir prélevé le solde de la réserve de politique budgétaire, soit 650'000.- francs. Ce résultat économique est péjoré de CHF 906'052.- 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 CHF 917'826.71, ceci malgré le résultat positif des services autofinancés de CHF 1,26 million. Les services autofinancés prévoyaient un résultat négatif de CHF 359'920.-.

Le Conseil communal a pris ses responsabilités, en 2023, en réalisant un audit financier de la Ville de Delémont. Celui-ci est terminé et les mesures sont connues. Il appartient à présent à chaque département de les appliquer.

Les rapports de la Commission de gestion et de vérification des comptes (CGVC) et de l'Organe de contrôle, qui ont vérifié les comptes 2023, complètent le présent rapport.

2. Présentation

Les comptes de l'exercice 2023, en comparaison avec le budget 2023 et les comptes 2022, se présentent ainsi :

	Comptes 2023	Budget 2023	Comptes 2022
Charges	133'727'295.09	132'795'780.-	119'861'915.25
Revenus	132'809'468.38	131'167'550.-	118'819'786.68
Clôture du compte de résultat global (90) + positif / - négatif	-917'826.71	- 1'628'230.-	- 1'042'128.57
Clôture du compte général (900) + positif / - négatif (sans le résultat des services autofinancés)	-2'174'361.60	- 1'268'310.-	- 3'253'493.74
Quotité d'impôts	1.90	1.90	1.90

Principales variations des charges maîtrisées par la Municipalité

Augmentation des charges

Le conseil communal peut affirmer que la gestion des dépenses par les services a été bonne en 2023. Deux dépenses, difficilement gérables, ont pénalisé le résultat 2023, à savoir :

- Le déficit de la Fondation Clair-Logis est de 508'756.75 francs. Ce résultat était attendu mais le montant porté au budget avait été volontairement limité à 100'000.- francs.
- Les charges des transports urbains delémontains sont connues de manière définitive après la procédure budgétaire. Pour 2023, on constate une augmentation nette de 170'000.- francs.

Plusieurs rubriques ont nécessité une autorisation de dépassement pour différentes raisons, on peut notamment citer :

Rubriques ou chapitres No :

1400.31320.10	: Autorisations de l'Etat et mandats	CHF	28'872.20
Plusieurs positions de frais de chauffage pour un total de		CHF	49'557.00
2290.36370.00	: Aides à la formation - bourses	CHF	42'778.00
3210.31330.00	: Frais informatique à la bibliothèque	CHF	13'714.70
3412.31011.00	: Produits chimiques, achats de cartes	CHF	5'740.75
6150.31012.00	: Achat matériel, pneus, carburant UETP	CHF	24'203.70

Les autres dépassements sont repris dans les commentaires

Diminution des charges et évolution des recettes

Les charges de formation et de projets des ressources humaines sont en diminution de 99'596.- francs par rapport au budget. Il en est de même pour le service informatique, en baisse de 149'882.- francs. Par rapport au budget, la charge des amortissements est diminuée de 1 million. Ceci est significatif d'un ralentissement de la réalisation des investissements.

Le service des crèches à domicile avait annoncé un déficit de 4,145 millions de francs. Finalement, la charge finale s'élève à 3,655 millions de francs. Ce résultat est certes positif et doit être salué. Toutefois, il a une conséquence importante dans le calcul du montant à recevoir à la répartition de l'action sociale, cf. ci-dessous.

Les frais de gestion et de facturation des services autofinancés ont été gérés de façon plus drastique. Ceci rapporte, globalement, une nouvelle recette de 205'000.- francs rubrique 0220.49003.00.

Services autofinancés

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

Charges liées

La participation communale aux charges cantonales concerne l'Action sociale, l'AVS, l'enseignement et les mesures contre le chômage. Elle se répartit selon le nombre d'habitants des communes jurassiennes à fin 2022, soit 12'432 citoyens, +173/2021.

Les dépenses concernant l'enseignement s'élèvent à 12,884 millions de francs, soit une augmentation de CHF 488'334.- par rapport aux comptes 2022. La mesure 125 d'OPTI-MA péjore la charge communale de CHF 454'986.-. La participation au traitement du corps enseignant représente le 9,63 % des charges.

Les coûts admis à la répartition des charges de l'Action sociale continuent d'augmenter. La charge des communes jurassiennes a amplifié de CHF 480'514.-, soit pour Delémont, +152'773.- francs. Le montant pris en compte pour la répartition diminue, soit un delta négatif de CHF 310'676.-. À cela s'additionne l'apurement de l'exercice 2021 de la Maison de l'enfance de CHF 364'682.- et l'évaluation trop optimiste à fin 2021 de CHF 496'565.-. Sans oublier, la charge inférieure des comptes des crèches à domicile comme mentionné ci-dessus. Ceci conclue à une grande prudence pour le décompte à recevoir sur l'exercice 2023, rubrique 5799.46110.10. Cette analyse a été confirmé par l'organe de vérification.

La contribution communale à l'AVS, AI et PC est conforme au budget avec un léger dépassement de CHF 23'701.-, 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 CHF 54'305.- sur le décompte de l'année 2022 a été créditée. Cette ristourne est donc un bonus pour l'exercice en cours, rubrique 5592.36110.30.

Les charges de l'agglomération proprement dites (rubrique 7904.36121.50) pour CHF 70'560.- n'appellent pas de commentaires si ce n'est le bonus de CHF 29'440.- par rapport au budget.

Comme prévu, l'alimentation du Fonds de compensation financière est revenue à sa charge habituelle, soit CHF 841'941.- pour 2023.

3. Impositions (cf. comptes matières)

Basée sur une quotité de 1,90 depuis le 1^{er} janvier 2016, les revenus fiscaux nets sont de 40,8 millions contre 37,9 millions en 2022.

Les revenus 2023 des Personnes Physiques CHF 30,6 millions – PP 400 – sont en augmentation de 1,4 million de francs par rapport au comptes 2022. Le budget prévoyait CHF 30,7 millions.

Dans le détail, les impôts à la source et les impôts des frontaliers, matière 4002 sont en augmentation de CHF 1'345'225.- (budget CHF + 1'203'995.-).

Pour ce qui concerne le résultat des impôts des personnes morales – PM 401 – Les prévisions pour l'établissement de budgets fiables devient de plus en plus compliquées. Effectivement, les baisses ou hausses sont très variables dans les différentes rubriques des Personnes Morales. En résumé, le résultat net des PM en 2023 reprend des couleurs avec 5'362'166.- francs. Le budget, trop optimiste, prévoyait 6'835'000.- de francs mais il y a surtout une nette augmentation de 1,2 million de francs avec les comptes 2022 qui s'élevait à CHF 4'132'817.- francs

L'établissement des partages d'impôts est de la responsabilité du Bureau des personnes morales. Ils dégagent une baisse de CHF 231'480.- soit un delta négatif par rapport à 2022 de CHF 569'553.-. Toutefois, ce montant n'est pas représentatif car il y a eu un fort rattrapage dans les PM. Les conséquences sur l'exercice 2024 et suivants demeurent incertaines.

Le résultat des autres impôts directs – 402 – se stabilise de + 199'549 francs en 2023 par rapport aux 4,5 millions encaissés en 2022 (budget CHF -304'953.-). On s'aperçoit que :

- la taxe immobilière, sans la taxe sur les digues, avec 2,972 millions de francs, progresse mais n'atteint toujours pas les 3 millions attendus par le Conseil communal.
- Dans le secteur des gains de fortune, Le gain est inférieur aux prévisions du budget 2023, soit en diminution de CHF 355'347.-.

4. Investissements

Les investissements s'élèvent à 11,2 millions nets dont 6,4 millions de francs investis par les SID. Le montant net des investissements à financer par l'impôt représente 4,8 millions. Le détail des comptes des investissements se trouve au chapitre 6.

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 2023. Il mettra donc tout en œuvre afin de rétablir l'équilibre financier de la capitale jurassienne dans les meilleurs délais et conformément aux obligations légales. Cela passera inévitablement par des choix politiques forts mais nécessaires qui sont ressortis de l'audit financier lancé en début d'année 2023.

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

Le Conseil communal, avec le préavis favorable de la Commission de gestion et de vérification des comptes, invite le Conseil de Ville à accepter les comptes 2023, 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 2023 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 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 2023	Budget 2023	Comptes 2022
90	Clôture du compte de résultat global	- 917'826.71	- 1'628'230.-	- 1'042'128.57
900	Clôture du compte général	- 2'174'361.60	- 1'268'310.-	- 3'253'493.74
901	Clôture des financements spéciaux	1'256'534.89	- 359'920.-	2'211'365.17
400	Impôts directs, personnes physiques	30'641'401.23	30'675'000.-	29'188'230.37
401	Impôts directs, personnes morales	5'362'165.45	6'835'000.-	4'132'816.72
4021	Impôts fonciers sans les digues	2'972'235.15	3'000'000.-	2'935'556.10
5 ./ 6	Investissements nets	11'201'579.79	27'114'000.-	10'559'279.60

4.2 Clôture du compte de résultats (résultat global)

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	113'944'087.19
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	108'951'405.35
	Résultat de l'activité d'exploitation	- 4'992'681.84
34	Charges financières	3'137'578.96
44	Revenus financiers	5'958'525.09
	Résultat provenant de financement	2'820'946.13
	Résultat opérationnel	-2'171'735.71
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	1'253'909.00
	Résultat extraordinaire	
	Résultat total, compte de résultats	- 917'826.71

4.3 Compte des investissements

Comptes	Libellés	CHF
690	Report au bilan des dépenses	14'731'209.19
590	Report au bilan des recettes	3'529'629.4
	Résultat du compte des investissements	11'201'579.79

4.4 Résultat du financement (autofinancement)

Comptes		Libellés	CHF
90		Clôture du compte de résultat global	- 917'826.71
33	+	Amortissement du patrimoine administratif	6'377'739.12
35	+	Attributions aux financements spéciaux	0.00
45	-	Prélèvement sur les financements spéciaux	316'084.80
364	+	Réévaluation des prêts du patrimoine administratif	
365	+	Réévaluation des participations du patrimoine administratif	
366	+	Amortissements des subventions des investissements	603'909.00
389	+	Attributions aux capitaux propres	
4490	-	Revalorisation du patrimoine administratif	
489	-	Prélèvement sur les capitaux propres	1'253'909.00
		Autofinancement (Cash-flow)	4'493'827.61
690 ./. 590		Résultat du compte des investissements (selon chiffre 4.3 ci-dessus)	11'201'579.79
		Résultat de financement (- = découvert de financement)	- 6'707'752.18

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

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	2'562'584.97
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	3'105'564.56
	Résultat de l'activité d'exploitation	542'979.59
34	Charges financières	45'812.00
44	Revenus financiers	0
	Résultat provenant de financement	- 45'812.00
	Résultat opérationnel	497'167.59
38	Charges extraordinaires	0
48	Revenus extraordinaires	0
	Résultat extraordinaire	0
9991.90100.30	Résultat total, compte de résultats	497'167.59

Commentaires :

Le résultat comptable du service des eaux est réjouissant et permet l'alimentation du fonds d'entretien et rénovation à hauteur de CHF 425'490.69. Pour mémoire, le budget prévoyait un prélèvement sur fonds de CHF 361'200.-. Une fois de plus, la gestion rigoureuse des rubriques budgétaires a permis de terminer l'exercice avec un résultat positif.

La différence constatée par rapport au résultat du tableau ci-dessus concerne des imputations internes à hauteur de CHF 71'676.90 (location + SIT).

Les principales positions budgétaires qui ont participé à ce résultat positif :

- Rubriques du personnel dans le chapitre 7100 : économies totales d'environ CHF 200'000.- ;
- Chapitre 7101 : économies d'environ CHF 140'000.- ;
- Chapitre 7103 : économies d'environ CHF 210'000.- et recettes supplémentaires d'environ CHF 190'000.-.

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

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37, 39	Charges d'exploitation	2'393'951.71
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	2'796'105.33
	Résultat de l'activité d'exploitation	402'153.62
34	Charges financières	49'662.00
44	Revenus financiers	0
	Résultat provenant de financement	- 49'662.00
	Résultat opérationnel	352'491.62
38	Charges extraordinaires	0
48	Revenus extraordinaires	603'909.00
	Résultat extraordinaire	603.909.00
9991.90100.20	Résultat total, compte de résultats	956'400.62

Commentaires :

A nouveau, ce service réalise un bonus trop élevé de 973'759.- francs. Portant la réserve à plus 5,3 millions. Il y a lieu de prendre des mesures sur cette taxe en révisant le règlement conformément à la loi cantonale.

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

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37, 39	Charges d'exploitation	1'684'754.88
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	1'817'418.09
	Résultat de l'activité d'exploitation	132'663.21
34	Charges financières	6'005.00
44	Revenus financiers	0
	Résultat provenant de financement	- 6'005.00
	Résultat opérationnel	126'658.21
38	Charges extraordinaires	0
48	Revenus extraordinaires	0
	Résultat extraordinaire	0
9991.90100.40	Résultat total, compte de résultats	126'658.21

Commentaires :

Le bénéfice 2023 est dû principalement par une ristourne du SEOD de 189'480.- HT. Le fonds atteint une réserve de 742'258.50 francs.

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	493'859.06
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	860'375.00
	Résultat de l'activité d'exploitation	366'515.94
34	Charges financières	40'345.00
44	Revenus financiers	0
	Résultat provenant de financement	- 40'345.00
	Résultat opérationnel	326'170.94
38	Charges extraordinaires	0
48	Revenus extraordinaires	0
	Résultat extraordinaire	0
9991.90100.92	Résultat total, compte de résultats	326'170.94

Commentaires :

Avec un bénéfice 2023 de 326'170.94 francs, le fonds atteint une réserve de 463'453.-. Il n'y a pas lieu de maintenir la taxe à 0,38‰ de la valeur officielle.

4.9 Résultat du financement spécial « Electricité (871) »

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	26'137'255.40
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	26'463'428.76
	Résultat de l'activité d'exploitation	326'173.72
34	Charges financières	829'367.00
44	Revenus financiers	24'762.94
	Résultat provenant de financement	- 804'604.66
	Résultat opérationnel	- 478'430.94
38	Charges extraordinaires	0
48	Revenus extraordinaires	0
	Résultat extraordinaire	0
9991.901x0.7x	Résultat total, compte de résultats	- 478'430.94

Commentaires :

Le résultat comptable du service de l'électricité présente un prélèvement net sur fonds de CHF 335'077.14, montant qui est composé de la manière suivante :

- Alimentation du fonds éclairage public de CHF 13'000.- ;
- Prélèvement sur le fonds entretien et rénovation de CHF 348'077.14.

Pour mémoire, le budget prévoyait des prélèvements sur les fonds totaux de CHF 418'700.-. Une fois de plus, la gestion rigoureuse des rubriques budgétaires a permis de terminer l'exercice avec un résultat meilleur qu'espéré.

Pour mémoire, la régulation tarifaire par alimentation ou prélèvement sur fonds est prévue par les bases légales fédérales. Les SID utilisent ces mécanismes financiers depuis de nombreuses

années avec une vision à moyen terme pour stabiliser, dans la mesure du possible, les tarifs dans l'intérêts des clients et des comptes communaux.

La différence constatée par rapport au résultat du tableau ci-dessus concerne des imputations internes à hauteur de CHF 143'353.80 (location + SIT).

Les principales positions budgétaires qui ont participé à ce résultat meilleur que prévu dans un contexte énergétique encore très perturbé :

- Chapitre 8711 : économies d'environ CHF 230'000.- ;
- Chapitre 8713 : recettes inférieures aux prévisions d'environ CHF 560'000.- ;
- Chapitre 8714 : économies d'environ CHF 80'000.- et recettes supplémentaires d'environ CHF 250'000.- ;
- Chapitre 8717 : économies d'environ CHF 20'000.- ;
- Chapitre 8718 : économies d'environ CHF 90'000.- et recettes inférieures aux prévisions d'environ CHF 20'000.-.

4.10 Résultat du financement spécial « Gaz (872) »

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	13'018'308.63
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	13'013'599.91
	Résultat de l'activité d'exploitation	- 4'708.72
34	Charges financières	56'385.00
44	Revenus financiers	42.00
	Résultat provenant de financement	- 54'343.00
	Résultat opérationnel	- 61'051.72
38	Charges extraordinaires	0
48	Revenus extraordinaires	0
	Résultat extraordinaire	0
9991.90110.82	Résultat total, compte de résultats	- 61'051.72

Commentaires :

Le résultat comptable du service du gaz présente un prélèvement sur le fonds de régulation énergie à hauteur de CHF 132'728.62. Pour mémoire, le budget prévoyait un prélèvement sur le fonds de CHF 223'000.-. Une fois de plus, la gestion rigoureuse des rubriques budgétaires a permis de terminer l'exercice avec un résultat positif.

La différence constatée par rapport au résultat du tableau ci-dessus concerne des imputations internes à hauteur de CHF 71'676.90 (location + SIT).

Les principales positions budgétaires qui ont participé à ce résultat positif :

- Rubriques du personnel dans le chapitre 8720 : économies totales d'environ CHF 110'000.- ;
- Chapitre 8721 : économies d'environ CHF 30'000.- ;
- Chapitre 8723 : économies d'environ CHF 3'230'000.- sur les achats de gaz et recettes inférieures aux prévisions d'environ CHF 850'000.-, soit une différence positive d'environ CHF 2'380'000.- ;
- Chapitre 8724 : économies d'environ CHF 280'000.- et recettes inférieures aux prévisions d'environ CHF 2'710'000.-, soit une différence négative d'environ CHF 2'430'000.-.

A noter que les effets des positions 8723 et 8724 sont liées et complémentaires. Raison pour lesquelles elles s'annulent quasiment. Pour information, le budget prévoyait de séparer les recettes de l'énergie de ceux du réseau qui devaient apparaître dans la rubrique 8724. Cette séparation sera réalisée à partir de l'exercice 2024.

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

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	264'340.57
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	319'167.48
	Résultat de l'activité d'exploitation	54'826.91
34	Charges financières	66'015.00
44	Revenus financiers	0
	Résultat provenant de financement	- 66'015.00
	Résultat opérationnel	- 11'188.09
38	Charges extraordinaires	0
48	Revenus extraordinaires	0
	Résultat extraordinaire	0
9991.90110.93	Résultat total, compte de résultats	- 11'188.09

Commentaires :

Le résultat comptable du service de production de chaleur présente un prélèvement sur le fonds de régulation à hauteur de CHF 11'188.09. Pour mémoire, le budget prévoyait un prélèvement sur fonds de CHF 68'500.-.

Les principales positions budgétaires qui ont participé à ce résultat positif :

- Rubriques du personnel dans le chapitre 8790 : économies totales d'environ CHF 25'000.- ;
- Chapitre 8791 : charges complémentaires d'environ CHF 15'000.- ;
- Chapitre 8793 : charges complémentaires d'environ CHF 20'000.- recettes supplémentaires d'environ CHF 70'000.-.

4.12 Résultat du financement spécial « SIS (1503) »

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	998'326.41
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	1'006'529.39
	Résultat de l'activité d'exploitation	8'202.98
34	Charges financières	34'787.00
44	Revenus financiers	0
	Résultat provenant de financement	- 34'787.00
	Résultat opérationnel	- 26'584.02
38	Charges extraordinaires	0
48	Revenus extraordinaires	0
	Résultat extraordinaire	0
9991.90110.10	Résultat total, compte de résultats	- 26'584.02

Commentaires :

Le moment est venu pour le Centre de renfort d'incendie et de secours d'économiser sur ses dépenses ordinaires afin de permettre le financement des charges d'investissements. Le fonds s'élève à 258'791.- francs.

5. Compte de résultats

5.1 Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières

CHARGES		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	Charges du personnel	25'954'615.95	496'364.40	25'817'650	77'500	25'195'540	325'265
31	Charges de biens et services et autres charges	37'726'336.37	0	41'841'720	0	28'949'573	0
33	Amortissements patrimoine administratif	6'377'739.12	0	7'321'080	0	5'967'645	0
34	Charges financières	3'268'377.96	130'799.00	3'186'300	0	2'230'335	72'912
35	Attributions aux financements spéciaux	0	0	0	0	0	0
36	Charges de transfert	44'381'760.15	0	43'894'580	0	42'498'373	0
37	Subventions redistribuées	0	0	0	0	0	0
38	Charges extraordinaires	0	0	0	0	0	0
3	Total des charges	117'708'829.55	627'163.40	122'061'330	77'500	104'841'466	398'177

REVENUS		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
40	Revenus fiscaux	9'089'547.90	49'919'665.75	5'150'000	47'782'500	7'349'215	45'284'880
42	Taxes	0	44'236'569.06	0	47'780'300	0	35'515'440
43	Revenus divers	0	2'119'262.76	0	1'813'600	0	2'114'561
44	Revenus financiers	0	5'958'525.09	0	3'814'050	0	3'392'683
45	Prélèvements financements spéciaux	0	316'084.80	0	40'000	0	33'918
46	Revenus de transfert	0	21'449'370.88	0	23'625'150	0	21'908'893
47	Subventions à redistribuer	0	0	0	0	0	0
48	Revenus extraordinaires	0	1'253'909.00	0	650'000	0	2'500'000
4	Total des revenus	9'089'547.90	125'253'387.34	5'150'000	125'505'600	4'261'761	103'450'734

CLÔTURE		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
90	Clôture du compte de résultat global	1'847'720.46	2'765'547.17	922'200	1'282'120	3'189'877	4'232'006
9	Comptes de clôture	1'847'720.46	2'765'547.17	922'200	1'282'120	3'916'320	364'794

Commentaires :

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

5.2 Aperçu du compte de résultats selon les fonctions

Comptes de résultats		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	6'944'703.46	944'975.57	7'306'400.-	711'700.-	6'872'263.75	988'540.38
	Excédent de charges		5'999'727.89		6'594'700.-		5'883'723.37
1	Ordre et sécurité publics - défense	4'099'957.17	2'117'152.04	4'115'220.-	1'972'000.-	4'030'844.37	2'084'211.47
	Excédent de charges		1'982'805.13		2'143'220.-		1'946'632.90
2	Formation	18'096'754.28	1'200'738.70	18'051'900.-	1'263'300.-	17'536'442.89	1'196'157.10
	Excédent de charges		16'896'015.58		16'788'600.-		16'340'285.79
3	Culture – Sports – Loisirs – Eglises	6'227'078.42	1'125'360.78	6'209'080.-	1'099'100.-	5'997'756.47	980'572.79
	Excédent de charges		5'101'717.64		5'109'980.-		5'017'183.68
4	Santé	117'255.30	9'897.20	168'400.-	19'850.-	108'046.80	15'302.80
	Excédent de charges		107'358.10		148'550.-		92'744.00
5	Prévoyance sociale	23'206'283.57	11'666'026.02	22'755'580.-	13'539'000.-	22'898'799.45	12'488'099.56
	Excédent de charges		11'540'257.55		9'216'580.-		10'410'699.89
6	Traffic – Transports - Télécommunication	7'813'044.37	2'287'711.71	7'795'200.-	2'295'550.-	7'886'777.92	2'312'534.53
	Excédent de charges		5'525'332.66		5'499'650.-		5'574'243.39
7	Protection de l'environnement – aménagement du territoire	12'020'417.84	11'886'756.06	12'031'000.-	10'465'600.-	10'402'673.36	11'386'840.06
	Excédent de produits / charges		133'661.78		1'565'400.-	984'166.70	
8	Economie publique	40'725'078.49	40'113'034.69	44'795'000.-	43'971'100.-	31'404'276.85	30'425'576.22
	Excédent de charges		612'043.80		823'900.-		978'700.63
9	Finances et impôts	14'476'722.19	60'201'280.72	9'568'000.-	56'190'270.-	12'724'033.39	54'730'586.60
	Résultat (900)		2'174'361.60		1'268'310.-		3'253'493.74
	Excédent de produits	47'898'920.13		47'890'580.-		45'260'046.95	
	Totaux	133'727'295.09	133'727'295.09	132'795'780.-	132'795'780.-	119'861'915.25	119'861'915.25

6. Compte des investissements

6.1 Aperçu du compte des investissements selon les groupes de matière

		Comptes 2023		Comptes 2022	
Dépenses		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50	Immobilisations corporelles	14'639'078.23	0	11'809'206.42	0
51	Investissements pour le compte de tiers	0	0	0	0
52	Immobilisations incorporelles	92'130.96	0	173'005.98	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	0	0	35'096.20	0
		Comptes 2023		Comptes 2022	
Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
60	Transferts d'immobilisations corporelles	0		0	9'526.00
61	Remboursement de tiers	0	115'500.00	0	7'800.00
62	Transferts d'immobilisations incorporelles	0	0	0	0
63	Subventions d'investissements acquises	0	3'414'1129.40	0	1'440'703.00
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 2023		Comptes 2022	
Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
590	Report au bilan des recettes	14'731'209.19	0	12'017'308.60	0
690	Report au bilan des dépenses	0	3'529'629.40	0	1'458'029.00

Commentaires :

La ville de Delémont a investi 4'838'081.72 francs net, soit

-	Autres investissements	CHF	3'750'130.01
-	Service du feu	CHF	170'423.45
-	Assainissement des eaux – PGEE	CHF	607'414.46
-	Gestion des déchets	CHF	126'556.40
-	Correction des cours d'eau – Dignes	CHF	<u>183'557.40</u>
Total net investissements ville		CHF	4'838'081.72

-	Approvisionnement en eau	CHF	294'571.42
-	Electricité	CHF	2'685'107.64
-	Gaz	CHF	235'877.31
-	Production de chaleur	CHF	<u>3'147'941.70</u>
Total net investissements SID		CHF	6'363'498.07

Total des investissements 2023 CHF **11'201'579.79**

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).

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 n'a pas été 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 n'est pas appliquée. Une étude de faisabilité doit encore être menée par Dcom.

² RSJU 190.611

Delémont, le 14 mai 2024

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.

Le solde du fonds « Abris PC » est comptabilisé 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 sont comptabilisés au passif du bilan sous capital propre (compte 2900).

29009.10 Fonds cadastre

Le fonds cadastre ne répond pas complètement à la définition d'un financement spécial. En conséquence, et avec l'accord du Délégué aux affaires communales, le Conseil communal a supprimé le fonds cadastral. Ceci apporte une recette extraordinaire au résultat de 284'530.05 francs. Pour les années à venir, si les charges sont supérieures à la taxe encaissée, elles pénaliseront le résultat final.

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 résultat de l'exercice en cours du compte de résultats.

³ LGEaux / RSJU 814.20

7.2.1 Tableau de l'état des capitaux propres

Capitaux propres au 1er janvier 2023				Changement d'intervenus pendant l'exercice				Capitaux propres au 31 décembre 2023			
Comptes		Libellés	CHF	Motif de l'augmentation		Motif de la diminution		Comptes		Libellés	CHF
2900	Financements spéciaux enregistrés sous capital propre	25 832 430.40		Attributions aux FS, capitaux propres		Prélèvements sur les FS, capitaux propres		2900	Financements spéciaux enregistrés sous capital propre	26 824 288.86	
2900.0.00	Compte général	0.00						2900.0.00	Compte général	0.00	
2900.1.00	Service d'incendie et de secours	264 631.64						2900.1.00	Service d'incendie et de secours	258 791.03	
2900.2.00	Assainissement des eaux (MCH2)	4 356 346.12						2900.2.00	Assainissement des eaux (MCH2)	5 370 105.00	
2900.2.10	Assainissement des eaux (MCH1)	3 607 531.00						2900.2.10	Assainissement des eaux (MCH1)	3 607 531.00	
2900.3.00	Approvisionnement en eau (MCH2)	2 421 216.37						2900.3.00	Approvisionnement en eau (MCH2)	2 848 707.08	
2900.3.10	Approvisionnement en eau (MCH1)	7 994 482.61						2900.3.10	Approvisionnement en eau (MCH1)	7 994 482.61	
2900.4.00	Déchets	614 247.58						2900.4.00	Déchets	742 298.50	
2900.7.00	Service électrique	3 529 765.01						2900.7.00	Service électrique	3 161 707.87	
2900.7.03	Eclairage public	236 000.00						2900.7.03	Eclairage public	249 000.00	
2900.7.10	Eclairage public (MCH1)	541 861.78						2900.7.10	Eclairage public (MCH1)	541 861.78	
2900.8.02	Service du gaz	1 372 232.62						2900.8.02	Service du gaz	1 372 232.62	
2900.8.12	Service du gaz (MCH1)	137 020.35						2900.8.12	Service du gaz (MCH1)	4 291.73	
2900.9.02	Production de chaleur	3 034.78						2900.9.02	Production de chaleur	8 153.31	
2900.9.10	Cadastre	357 137.75						2900.9.10	Cadastre	0.00	
2900.9.20	Taxe des eaux de surface (dégues)	136 682.81						2900.9.20	Taxe des eaux de surface (dégues)	463 453.00	
2900.9.50	Places de stationnement	0.00						2900.9.50	Places de stationnement	0.00	
2330	Préfinancements / maintien de la valeur	4 076 651.00		Attributions aux préfinancements des capitaux propres		Prélèvements sur les préfinancements des capitaux propres		2330	Préfinancements / maintien de la valeur	4 076 651.00	
29300.00	Compte général	4 076 651.00						29300.00	Compte général	4 076 651.00	

Capitaux propres au 1er janvier 2023				Changement d'interversion pendant l'exercice				Capitaux propres au 31 décembre 2023			
		Motif de l'augmentation		Motif de la diminution							
Comptes	Libellés	CHF	motifs	CHF	motifs	CHF	Libellés	Comptes	Libellés	CHF	
2340	Réserves de politique budgétaire	650 000.00						2340	Réserves de politique budgétaire	0.00	0.00
29400.00	Compte général	650 000.00				0.00	Prélèvements de la réserve de politique budgétaire	29400.00	Compte général	-650 000.00	0.00
29409.00	Autres réserves de la politique budgétaire	0.00						29409.00	Autres réserves de la politique budgétaire		0.00
29801	Réserves liées au retraitement des immobilisations corporelles du PF	0.00						29801	Réserves liées au retraitement des immobilisations corporelles du PF	0.00	0.00
29801.00	Terrains non bâtis	0.00				0.00	Prélèvements de la réserve liée au retraitement du PF	29801.00	Terrains non bâtis		0.00
29801.10	Terrains bâtis	0.00						29801.10	Placement à intérêts à court terme		0.00
29801.20	Bâtiments, locaux et équipement	0.00						29801.20	Dépôt à terme		0.00
29801.30	Biens mobiliers	0.00						29801.30	Actions et parts sociales		0.00
29801.40	Installations en construction	0.00						29801.40	Placements à intérêts à long terme		0.00
29801.50	Avances du PF	0.00						29801.50	Créances à long terme		0.00
29801.90	Autres immobilisations corporelles	0.00						29801.90	Autres placements financiers à court terme		0.00
29801.95	Autres biens du PF	0.00						29801.95	Autres placements financiers à long terme		0.00
		0.00									
Comptes	Libellés	CHF	motifs	CHF	motifs	CHF	Libellés	Comptes	Libellés	CHF	
2990	Résultat annuel - excédent découvert du bilan	-2 621 235.79				0.00	Déficit (-)	2990	Résultat annuel - excédent découvert du bilan		-4 795 601.39
29990.00	Compte général	-2 621 235.79					Déficit (-)	29990.00	Compte général	-2 174 361.60	-4 795 601.39

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 4.11 ci-dessus. Le fonds cadastre ne répond pas complètement à la définition d'un financement spécial. En conséquence, et avec l'accord du Délégué aux affaires communales, le Conseil communal a décidé de supprimer le fonds cadastral. Le prélèvement sur le fonds de l'excédent de charges 2023 se monte à 72'607.70 francs. La dissolution du solde du fonds au 31.12.2023 apporte une recette au compte général de 284'530.05 francs. Pour les années à venir, si les charges sont supérieures à la taxe encaissée, elles pénaliseront le résultat du compte général.

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 4'076'651.- francs est réservé au financement de l'école primaire des Arquebusiers. Lors du passage à MCH2, ce préfinancement a été constitué par le report de la réserve politique foncière et logements. Ce préfinancement a été dûment autorisé.

e) Réserve de politique budgétaire (comptes 2940)

Au 31 décembre 2023, la réserve est épuisée par le prélèvement de CHF 650'000.-.

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

Au 31.12.2023, une analyse partielle des immobilisations du patrimoine financier a été réalisée, afin d'identifier les éléments présentant une modification de valeur. Suite à cette analyse, il a été procédé aux réévaluations suivantes :

- Feuillet 841 rue des Texerans : CHF - 321'096.60 , adaptation à la valeur officielle
- Feuillet 7383 rue Meret-Oppenheim : CHF 2'246'690.00, adaptation à la valeur vénale selon estimation du conseil communal.

Ainsi, une plus-value nette de CHF 1'925'593.40 a été reconnue sur les immobilisations du patrimoine financier. Cette plus-value n'a pas été imputée à la réserve liée au retraitement des immobilisations corporelles du patrimoine financier mais directement comptabilisée en produits sur la rubrique 9630.44432.00, en application de la Recommandation 6 au MCH2.

Concernant le complexe Emile-Boéchat, la valeur officielle est de 10,315 millions, contre une valeur comptable de 12,084 millions de francs. Cette immobilisation corporelle ayant été acquise en 2022, le conseil communal considère que son prix d'achat correspond à la valeur vénale. Ainsi, il estime qu'il n'existe pas de dépréciation effective ou de perte en date du 31.12.2023. En accord avec le Délégué aux affaires communales, la valeur de cette immobilisation du patrimoine financier est donc conservée à son prix d'acquisition. Cet objet fera l'objet d'une réévaluation dans le délai des 5 ans prévu par le décret

(art.34). Une éventuelle dépréciation sera directement reconnue au compte de résultat étant donné qu'il n'existe pas de réserve de réévaluation.

h) Excédent ou découvert au bilan (comptes 29990.00)

Au 31 décembre 2023, le découvert au bilan atteint 4'795'601.39 de francs.

7.3 Annexe D) Tableau des provisions

Comptes de provisions	Libellés	Valeur comptable au 01.01.2023	Modifications			Valeur comptable au 31.12.2023	Remarques générales
			Constitution	Utilisation	Dissolution		
205	Total des provisions à court terme	565'450.00	78'352.40	47'650.00	0.00	596'152.40	
208	Total des provisions à long terme	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Total des provisions	565'450.00	78'352.40	47'650.00	0.00	596'152.40	

7.4 Annexe E) Tableaux des participations et des garanties

Participations en vue de l'accomplissement de tâches publiques									
TABLEAU DES PARTICIPATIONS VILLE DE DELEMONT									
Nom, siège, forme juridique	Domaine d'activité	Capital nominal	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 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	Gestions des eaux usées							MCH2	
SEOD Syndicat de gestion des déchets	Gestion des déchets							MCH2	
Communauté du Collège	Gestion de l'école secondaire							MCH2	
Fondation Institut St-Germain	Accueil socio-éducatif								
Personnes morales de droit privé									
Comptoir delémontain SA	Foire commerciale	840 000	24.17%						
Patinoire régionale Delémont SA	Sports	600 000	33.33%						
Innodet SA	Gestion de PF	100 000	42.30%						
BCJ	Bancaire	42 000 000	0.005%			8 100.00			
Banque Raiffeisen Région Delémont société coopérative	Bancaire		5 parts (1'000.-)						
BKW	Electricité	132 000 000	0.003%			239 200.00			
Parc Eolien de la Haute-Borne SA	Energie	100 000	10.00%	E : 33% / L : 10%	SIG / Ennova / Bourrignon		offertes par SIG Swiss Gaap RPC		
Sacen SA	Energie	100 000	38.70%	E : 14.28% / L : 38.7%	Communes de la Charte	1.00	38 700.00 Swiss Gaap RPC		
Energie du Jura SA	Energie	7 425 000	10.10%			600 000.00			
Banque Alternative Suisse SA	Bancaire	166 673 700	5 actions			8 375.00			
Thermoréseau Porrentruy SA	Chauffage à distance	9 140 000	0.49%						
Thermobois SA	Chauffage à distance	1 000 000	0.50%						
CEPIM SA	Enseignement prof.	880 000	5.68%						
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 immobilière cartel syndical	Habitation		5 parts (7'000.-)						
Rapport contractuels conclus en vue de l'accomplissement de tâches communales									
CCRO - Centre culturel	Culture								
FRIED - Fonds de prévoyance	Prévoyance			E : 2/6				Swiss Gaap RPC 26	

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	01.01.2023	12 695 122.60	346 100.00	19 043 630.05	0.00	0.00	0.00
	(+) Augmentation	en 2023	10 500.00	0.00	34 844.75	0.00	0.00	0.00
	(-) Diminution	en 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	(+) Transferts / reclassement	en 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	valeur de l'immobilisation	31.12.2023	12 705 622.60	346 100.00	19 078 474.80	0.00	0.00	0.00
Rectifications cumulées	Etat au	01.01.2023	-1 884 746.00	-343 150.00	-781 422.00	0.00	0.00	0.00
	(-) Réévaluations (diminution de valeur)	en 2023	321 096.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	(+) Réévaluations (augmentation de valeur)	en 2023	2 246 690.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	(+) Transferts / reclassements (de PF à PA)	en 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Etat au	31.12.2023	40 847.40	-343 150.00	-781 422.00	0.00	0.00	0.00
Valeur comptable	Valeur comptable nette	31.12.2023	12 746 470.00	2 950.00	18 297 052.80	0.00	0.00	0.00
	dont celle des installations de leasing	31.12.2023						
	Valeur comptable nette	01.01.2023	10 810 376.60	2 950.00	18 262 208.05	0.00	0.00	0.00

140 Immobilisations corporelles du patrimoine administratif												
		14000	14001	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409	
		Terrains non bâtis	Terrains bâtis	Routes et voies de communication	Aménagement des plans d'eau et cours d'eau	Autres ouvrages de génie civil	Bâtiments, locaux et équipements	Forêts	Biens meubles	Installations en construction	Autres immobilisations corporelles du PA*	
Coût d'acquisition												
	Valeur de l'immobilisation	3 978 850.65	480 276.60	28 646 492.59	5 015 447.40	42 484 824.62	82 983 437.53	0.00	5 151 525.35	370 957.95	0.00	
	(+) Augmentation	0.00	0.00	0.00	0.00	6 587 834.26	0.00	0.00	1 640.00	8 065 963.72	0.00	
	(-) Diminution	0.00	0.00	104 478.00	0.00	297 824.60	0.00	0.00	0.00	3 143 686.55	0.00	
	(+) Transferts / reclassement	68 780.30	0.00	755 909.45	212 969.64	731 272.46	1 210 342.55	0.00	155 459.97	-3 134 734.37	0.00	
	valeur de l'immobilisation	4 047 630.95	480 276.60	29 297 924.04	5 228 417.04	49 506 106.74	84 193 780.08	0.00	5 308 625.32	2 158 500.75	0.00	
Amortissements ordinaires cumulés												
	Etat au	-667 945.00	-59 456.75	-9 754 028.99	-1 507 035.09	-2 949 546.05	-22 983 689.00	0.00	-2 001 017.90	0.00	0.00	
	(-) Amortissements planifiés	154 201.90	9 604.60	834 554.24	146 335.04	2 162 362.26	2 307 275.83	0.00	534 253.60	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	
	(+) 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	-822 146.90	-69 061.35	-10 588 583.23	-1 653 370.13	-5 111 908.31	-25 290 964.83	0.00	-2 535 271.50	0.00	0.00	
Valeur comptable	Valeur comptable nette	3 225 484.05	411 215.25	18 709 340.81	3 575 046.91	44 394 198.43	58 902 815.25	0.00	2 773 353.82	2 158 500.75	0.00	
	dont celle des installations de leasing											
	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	

142 Immobilisations incorporelles										144	145	146
1420	1421	1427	1429	1441 à 1448	1452 à 1458	1460 à 1469						
Logiciels	Brevets et licences	Immobilisations incorporelles en cours de développement	Autres immobilisations incorporelles	Prêts	Participations et capital social	Subventions d'investissements						
Valeur de l'immobilisation	653 559.09	0.00	999 540.75	1 033 800.00	2.00	279 993.00						
(+) Augmentation	71 848.41	0.00	0.00	0.00	0.00	2 806 465.00						
(-) Diminution	0.00	0.00	0.00	59 720.00	0.00	0.00						
(+) Transferts / reclassement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						
valeur de l'immobilisation	725 407.50	0.00	999 540.75	974 080.00	2.00	3 086 458.00						
Etat au	-194 639.40	0.00	-551 659.40	0.00	0.00	-5 599.00						
(-) Amortissements planifiés	160 507.90	0.00	68 643.75	Ces zones restent toujours neutres		626 169.00						
(+) Amortissements non planifiés	0.00	0.00	0.00			0.00						
(-) Corrections de valeur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00						
Etat au	-355 147.30	0.00	-620 303.15	0.00	0.00	-531 768.00						
Valeur comptable nette	370 260.20	0.00	379 237.60	974 080.00	2.00	2 454 690.00						
dont celle des installations de leasing												
Valeur comptable nette	458 919.69	0.00	447 881.35	1 033 800.00	2.00	274 394.00						

7.6 Annexe H) Les indicateurs financiers

Les indicateurs financiers sont publiés en tenant comptes des résultats des services autofinancés conformément à la directive du Dcom.

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 **304.22 %**

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 **40.12 %**

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 **1.28 %**

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.

$\leq 50\%$	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 **149.62 %**

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.

$\leq 10\%$	Peu important
10,1% à 20%	Importance moyenne
20,1% à 30%	Importantes
> 30%	Très importante

Quotité d'investissement **11.80 %**

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 **7.35 %**

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 **8'808.83 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 **3.91 %**

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 **- 2.53 %**

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 **- 13.25 %**

8. Proposition du Conseil communal

Approbation des comptes annuels 2023, qui se composent comme suit :

Comptes	Libellés	Charges	Revenus
90	Clôture du compte de résultat global	133'727'295.09	132'809'468.40
	Excédent de charges		917'826.71
900	Clôture du compte général	82'126'195.44	79'951'833.84
	Excédent de charges		2'174'361.60
90110.91	FS « Cadastre (1401) »	207'644.70	135'037.00
	Excédent de charges		72'607.70
90110.10	FS « Service du feu - SIS (1503) »	1'033'113.41	1'006'529.39
	Excédent de charges		26'584.02
90100.30	FS « Approvisionnement en eau potable (710) »	5'113'778.35	5'539'269.04
	Excédent de revenus	425'490.69	
90100.20	FS « Assainissement et traitement des eaux (720) »	2'443'613.71	3'400'014.33
	Excédent de revenus	956'400.62	
90100.40	FS « Gestion des déchets (730) »	1'690'759.88	1'817'418.09
	Excédent de revenus	126'658.21	
90100.92	FS « Eaux de surface - digues (741) »	534'204.06	860'375.00
	Excédent de revenus	326'170.94	
90110.7x	FS « Electricité (871) »	27'089'012.89	26'753'935.75
	Excédent de charges		335'077.14
90110.82	FS « Service du Gaz (872) »	13'157'857.23	13'025'128.61
	Excédent de charges		132'728.62
90110.93	FS « Production de chaleur (879) »	331'115.42	319'927.33
	Excédent de revenus		11'188.09

Il est proposé au Conseil de Ville d'approuver les comptes annuels relatifs à l'exercice 2023.

Au nom de la commune municipale de Delémont :

Damien Chappuis
Maire

Nicolas Guenin
Chancelier

Jean Froidevaux
Chef du service financier

Delémont, le 14 mai 2024

9. Approbation des comptes annuels

Le Conseil de Ville de Delémont a approuvé les comptes annuels 2023 en date du 24 juin 2024 conformément à la proposition du Conseil communal du 14 mai 2024.

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

Delémont, le 24 juin 2024

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

Pascal Domont
Président

Üncücan Lucie
Secrétaire

10. Annexe au rapport

10.1 Récapitulation par matière – comptes 2019 à budget 2024

Rubriques	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Budget 2023	Comptes 2023	Budget 2024	Variation C2023 / B2023	Variation en %	Variation C2023 / C2019	Variation annuelle moyenne en %
30 Charges de personnel	22 940 342	23 819 036	24 161 378	24 870 275	25 740 150	25 458 252	25 083 330	-281 898	-1.11%	2 517 910	3.30%
31 Charges de biens et services	23 260 489	20 057 981	22 441 749	28 949 573	41 841 720	37 726 336	39 197 070	-4 115 384	-10.91%	14 465 848	12.78%
33 Amortissements	8 030 726	5 119 063	5 626 925	5 967 645	7 321 080	6 377 739	7 364 150	-943 341	-14.79%	-1 652 987	-8.64%
34 Charges financières	2 502 684	2 138 376	1 762 202	2 157 423	3 186 300	3 137 579	3 490 200	-48 721	-1.55%	634 895	6.75%
36 Charges de transfert	41 767 286	41 767 548	41 645 194	42 498 373	43 894 580	44 381 760	45 239 230	487 180	1.10%	2 614 474	1.96%
Autres: fonds, subv. redistribuées, imputations internes et charges extraordinaires	10 038 956	6 218 547	5 163 108	4 472 240	4 662 250	5 081 197	5 498 940	418 947	8.25%	-4 957 759	-32.52%
Total des charges	108 540 482	99 120 550	100 800 555	108 915 529	126 646 080	122 162 863	125 872 920	-4 483 217	-3.67%	13 622 381	3.72%
40 Revenus fiscaux	44 919 464	39 079 843	41 044 039	37 935 666	42 632 500	40 830 118	44 095 000	1 802 382	4.41%	-4 089 346	-3.34%
42 Taxes	28 663 517	27 309 855	29 676 948	35 515 440	47 780 300	44 236 569	45 901 300	3 543 731	8.01%	15 573 052	11.73%
43 Revenus divers	1 917 159	1 514 197	2 069 050	2 114 561	1 813 600	2 119 263	1 884 600	-305 663	-14.42%	202 104	3.18%
44 Revenus financiers	3 494 645	3 069 513	2 762 813	3 392 683	3 814 050	5 958 525	4 064 820	-2 144 475	-35.99%	2 463 880	13.78%
46 Revenus de transfert	23 025 787	22 665 072	22 291 725	21 908 893	23 625 150	21 449 371	23 585 000	2 175 779	10.14%	-1 576 416	-2.45%
Autres: fonds, subv. redistribuées, imputations internes et revenus extraordinaires	8 910 517	7 571 743	6 507 506	7 006 158	5 352 250	6 651 191	5 468 100	-1 298 941	-19.53%	-2 259 326	-11.32%
Total des revenus	110 931 089	101 210 223	104 352 081	107 873 400	125 017 850	121 245 037	124 998 820	3 772 813	3.11%	10 313 948	2.84%
Résultat	2 390 607	2 089 673	3 551 526	-1 042 129	-1 628 230	-917 826	-874 100	710 404		-3 308 433	

10.2 Evolution des impôts ordinaires 2018 à 2024

Les revenus fiscaux nets sont de 40,8 millions contre 37,9 millions en 2022. Les revenus 2023 des Personnes Physiques CHF 30,6 millions – PP 400 – sont en augmentation de 1,45 million de francs par rapport au comptes 2022. Le budget prévoyait CHF 30,7 millions.

Le résultat net des impôts des personnes morales – PM 401 – atteint 5,36 millions de francs. On relève une augmentation de CHF 1,2 million par rapport aux comptes 2022. Par rapport au budget, le manco est de 1,5 million de francs.

En milliers de francs	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024
Personnes physiques - PP							
Impôts sur le revenu	26 983	25 885	22 273	22 266	22 309	22 670	23 960
Impôts sur la fortune	1 881	1 929	2 154	2 131	2 620	2 368	2 565
Impôts à la source PP	4 280	4 173	4 127	3 895	4 259	5 604	4 950
Total Personnes physiques	33 145	31 987	28 553	28 292	29 188	30 642	31 475
Personnes morales							
Impôts sur le bénéfice	8 077	7 119	2 938	4 951	4 502	5 052	5 985
Impôts sur le capital	-1 100	288	2 693	2 806	-369	311	1 450
Total Personne Morales	6 977	7 407	5 630	7 757	4 133	5 363	7 435



COMPTES 2023

compte de résultat
selon les fonctions

COMMENTAIRES

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

0	ADMINISTRATION GENERALE	
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	
	0220.30000.80 Les charges salariales de la Communauté du collège sont compensées par les recettes 0220.42606.16. Il n'y a aucune charge pour les comptes communaux.	
	0220.30998.50 Nouvelle rubrique afin d'explicité la variation annuelle.	
	220.31020.00 En prenant en comptes les recettes de la rubrique 0220.42606.20, la charge nette est inférieure.	
	0220.31309.00 Dépassement autorisé vu que les charges administratifs en relation avec le FRED sont à charge de la ville pour la dernière fois.	
0222	0220.49003.00 Les frais de gestion et de facturation des services autofinancés ont été gérés de façon plus drastique. Retard dans la mise à jour de dossiers et travaux effectués à l'interne	
	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 vu qu'il y a un ralentissement la réalisation des projets. Remarque à prendre en compte pour toutes les rubriques 33004 "amortissements".	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	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	52'675.00		60'000.00		39'400.00	
0112.31309.00 PRESTATIONS DE SERVICES CONSEIL DE VILLE	5'628.60		5'000.00		5'319.30	
0112 Conseil général / de ville	58'303.60		65'000.00		44'719.30	
0116 Votations et élections						
0116.30990.00 SUBSISTANCE DU BUREAU DE VOTE	1'609.50		500.00		780.50	
0116.31000.00 MATERIEL ET FOURNITURES DE BUREAU	20'878.95		30'000.00		46'813.55	
0116.31302.00 FRAIS DE PORT	24'364.67		30'000.00		34'923.70	
0116 Votations et élections	46'853.12		60'500.00		82'517.75	
011 Législatif	105'156.72		125'500.00		127'237.05	
012 Exécutif						
0120 Conseil communal						
0120.30000.00 AUTORITES CONSEIL COMMUNAL	344'874.00		325'300.00		353'214.85	
0120.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	29'273.15		27'500.00		30'794.55	
0120.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATIF	35'493.60		30'800.00		34'952.00	
0120.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	337.75		400.00		369.85	
0120.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'891.55		1'900.00		1'821.80	
0120.31999.00 RECEPTIONS	11'235.40		14'000.00		10'544.20	
0120.31999.01 CREDIT CONSEIL COMMUNAL	110'893.90		100'000.00		95'824.85	
0120.31999.03 FETE DU 1er AOUT	11'988.85		9'000.00		9'830.30	
0120.36321.00 COTISATIONS AUX ASSOCIATIONS VILLES	48'926.50		50'000.00		49'255.20	
0120 Conseil communal	594'914.70		558'900.00		586'607.60	
0121 Commissions communales						
0121.30002.00 INDEMNITÉS ET JETONS DE PRÉSENCE	43'902.60		50'000.00		48'062.80	
0121 Commissions communales	43'902.60		50'000.00		48'062.80	
012 Exécutif						
012 Exécutif	638'817.30		608'900.00		634'670.40	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 ADMINISTRATION GENERALE (...)						
01 Législatif et exécutif						
Dépenses nettes						
02 Service généraux						
022 Services généraux, autres						
0220 Services généraux administratifs						
0220.30000.80 PERSONNEL SOCIETES EXTERNES	743'974.02		743'400.00		761'907.45	761'907.45
0220.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF				734'400.00		
0220.30100.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES						
0220.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC						
0220.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATIF						
0220.30520.80 ASSURANCE DE PREVOYANCE LPP - STE EXTERNI						
0220.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP						
0220.30530.80 ASSURANCES ACCIDENTS STE EXT.						
0220.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE						
0220.30550.80 ASSURANCE PERTE DE GAIN MALADIE STE EXT.						
0220.30600.00 ALLOCATION DE RENCHERISSEMENT AUX RETRAITES						
0220.30998.50 VARIATION DE LA PROVISION HEURES SUPPLEMENTAIRES						
0220.31000.00 MATERIEL ET FOURNITURE DE BUREAU						
0220.31020.00 JOURNAL DELEMONT.CH						
0220.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU						
0220.31300.00 FRAIS DE POURSUITES						
0220.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET						
0220.31301.01 MATERIEL DE TELECOMMUNICATIONS						
0220.31302.00 FRAIS DE PORT						
0220.31309.00 PREST. DE SERVICES & HONORAIRES DIVERS						
0220.31320.01 PROMOTION - IMAGE - COMMUNICATION						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 ADMINISTRATION GENERALE (...)						
0220.31320.03 FIDUCIAIRE	30'000.00		30'000.00		25'462.00	
0220.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	22'287.65		22'000.00		21'387.20	
0220.31344.00 ASSURANCE RC ET CHOSES	27'540.95		29'000.00		33'417.95	
0220.31500.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER	32.50		5'000.00		1'530.70	
0220.31811.00 PERTES S/DEBITEURS DIVERS	7'213.20		7'000.00		5'959.85	
0220.36322.00 COTISATIONS & CONTRIBUTIONS ANNUELLES	4'570.26		7'500.00		6'015.27	
0220.39101.00 PRESTATIONS EMPLOYES COMMUNAUX / MANIFESTATIONS	61'125.00		60'000.00		176'400.00	
0220.42109.00 RECETTES DIVERSES		166'594.33		120'000.00		210'160.52
0220.42606.10 RBT FRAIS DE POURSUITES		14'528.71		18'000.00		18'977.06
0220.42606.16 SOCIETES EXTERNES CHARGES SALARIALES		166'902.43		223'200.00		375'066.90
0220.42606.20 DELEMONT.CH PARTICIPATION DE TIERS		33'500.00		20'000.00		30'000.00
0220.46111.00 ECA INDEMNITES AUX COMMUNES		11'135.25		10'500.00		10'423.25
0220.46121.25 PARTICIPATIONS EXTERNES SALAIRES		51'603.40		65'000.00		73'530.00
0220.49003.00 IMPUTATIONS INTERNES INDEMNITES AUTOFINAN		205'000.00				
0220 Services généraux administratifs	3'984'247.53	674'840.82	3'947'000.00	456'700.00	3'933'640.55	724'727.38
0222 Ressources humaines						
0222.30900.00 FORMATION ET DEVELOPEMENT	44'621.55		85'000.00		58'555.25	
0222.30901.00 SECURITE AU TRAVAIL ET CAMPAGNES DE PREVENTION	8'927.60		9'000.00		1'394.10	
0222.30910.00 ANNONCES; RECRUTEMENT DE PERSONNEL	29'531.00		30'000.00		43'032.00	
0222.31320.00 PROJETS RH ET MANDATS A TIERS; FRAIS DU PERSONNEL	51'642.95		104'700.00		33'360.90	
0222.31700.00 INDEMNITES DE DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	14'380.90		20'000.00		18'961.90	
0222 Ressources humaines	149'104.00		248'700.00		155'304.15	
0224 Service Informatique communal						
0224.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF INFORMATIQUE	363'803.65		371'100.00		360'668.30	
0224.30100.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		5'183.90				
0224.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	33'310.30		33'600.00		33'023.25	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 ADMINISTRATION GENERALE (...)						
0224.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATIF	35'054.40		35'100.00		31'415.40	
0224.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	347.75		400.00		377.15	
0224.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'965.20		2'000.00		1'814.65	
0224.31130.00 MATERIEL INFORMATIQUE	5'581.33		26'000.00		40'616.63	
0224.31130.01 MATERIEL DE BASE	7'058.92		9'500.00		12'494.15	
0224.31180.00 ACHAT PROGRAMMES	15'143.70		60'000.00		63'112.23	
0224.31342.00 ASSURANCES ET CYBERSECURITE	1'999.00		2'000.00		1'749.00	
0224.31580.00 FRAIS DE MAINTENANCE	217'008.38		275'500.00		180'522.43	
0224.31580.01 FRAIS DE MAINTENANCE INTERNET	5'706.51		7'600.00		9'450.59	
0224.33200.00 AMORTISSEMENT INFORMATIQUE DU PA	117'053.37		133'500.00		117'053.37	
0224.39400.00 INTERETS LOGICIELS DU PA	5'686.00		3'300.00		3'735.00	
0224.42109.00 RECETTES DIVERSES		100.00		1'000.00		9'000.00
0224 Service Informatique communal	809'718.51	5'283.90	959'600.00	1'000.00	856'032.15	9'000.00
022 Services généraux, autres	4'943'070.04	680'124.72	5'155'300.00	457'700.00	4'944'976.85	733'727.38
029 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs						
0290 Immeubles, installations et équipements administratifs						
0290.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	266'264.70		268'400.00		256'286.50	813.00
0290.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		10'850.85				
0290.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	24'375.75		24'300.00		23'080.05	
0290.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	30'640.15		32'500.00		28'938.90	
0290.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	1'780.10		1'900.00		1'992.95	
0290.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'297.20		1'600.00		1'219.25	
0290.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	13'786.85		17'000.00		14'969.95	
0290.31202.00 EAU	11'468.50		13'000.00		11'799.60	
0290.31204.00 ELECTRICITE	31'250.10		50'000.00		27'708.25	
0290.31205.00 COMBUSTIBLE	97'448.00		100'000.00		75'683.65	

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 ADMINISTRATION GENERALE (...)						
0290.31321.00 MANDATS ENTRETIEN DES BATIMENTS	69'910.35		70'000.00		69'616.65	
0290.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	112'503.30		125'000.00		129'973.30	
0290.31602.00 LOCATIONS ARCHIVES RUE DE LA JEUNESSE (SID	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
0290.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (E:	484'964.40		629'000.00		454'382.40	
140)						
0290.39400.00 INTERETS BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (EX: 140)	93'970.00		66'000.00		51'728.00	
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	1'257'659.40	264'850.85	1'416'700.00	254'000.00	1'165'379.45	254'813.00
029 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	1'257'659.40	264'850.85	1'416'700.00	254'000.00	1'165'379.45	254'813.00
02 Service généraux	6'200'729.44	944'975.57	6'572'000.00	711'700.00	6'110'356.30	988'540.38
Dépenses nettes		5'255'753.87		5'860'300.00		5'121'815.92
0 ADMINISTRATION GENERALE	6'944'703.46	944'975.57	7'306'400.00	711'700.00	6'872'263.75	988'540.38
Dépenses nettes		5'999'727.89		6'594'700.00		5'883'723.37

1	ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE	
1114	1114.31320.00 rubrique supprimée par le Conseil de ville. Délai de résiliation de 6 mois à respecter.	
1400	Questions juridiques (administration) 1400.31320.10 Dépassement autorisé par le Conseil communal.	
1401	Cadastre et mensuration officielle Le fonds cadastre ne répond pas complètement à la définition d'un financement spécial. En conséquence, et avec l'accord du Délégué aux affaires communales, le Conseil communal a décidé de supprimer le fonds cadastral. Le prélèvement sur le fonds de l'excédent de charges 2023 se monte à 72'607.70 francs. La dissolution du solde du fonds au 31.12.2023 apporte une recette au compte général de 284'530.05 francs. Pour les années à venir, si les charges sont supérieures à la taxe encaissée, elles pénaliseront le résultat du compte général.	
1503	Service d'incendie et de secours (SIS) intercommunal Il s'agit d'un service autofinancé. Le déficit prélevé sur le fonds se comptabilise à la rubrique 9991.90110.10. Le Conseil communal a délivré les autorisations de dépassements requis par le CRISD.	

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	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	1'915'311.05	1'902.50	1'961'900.00		1'940'559.65	14'551.10
1110.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES						
1110.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	175'194.50		177'600.00		176'404.70	
1110.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	239'957.35		254'900.00		230'287.20	
1110.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	12'525.20		13'100.00		14'468.15	
1110.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN C DE MALADIE	10'771.65		11'500.00		10'933.00	
1110.31000.00 MATERIEL DE BUREAU & PRESTAT. DIVERSES	40'390.30		40'000.00		22'683.60	
1110.31110.00 MACHINES, VEHICULES, MOBILIER	8'511.60		23'000.00		18'576.35	
1110.31120.00 EQUIPEMENTS	21'607.01		40'000.00		36'610.66	
1110.31309.00 FRAIS DIVERS	33'947.70		10'000.00		16'949.80	
1110.31517.00 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN VEHICULES	25'661.60		20'000.00		21'730.95	
1110.31602.00 LOCATION RUE DE LA JEUNESSE & PL. GARE	34'435.60		18'600.00		34'446.30	
1110.31702.00 DEDOMMAGEMENTS AUX AGENTS	12'745.00		20'000.00		16'547.10	
1110.33006.00 AMORTISSEMENT BIENS MOBILIERS	3'454.60		3'500.00		3'454.60	
1110.39400.02 INTERETS BIENS MOBILIERS	397.00		250.00		247.00	
1110.42109.01 RECETTES DIVERSES		108'485.60		26'400.00		106'322.90
1110.42700.00 AMENDES		108'951.28		240'000.00		178'608.15
1110 Police communale et intercommunale	2'534'910.16	219'339.38	2'594'350.00	266'400.00	2'543'899.06	299'482.15
1114 Entreprises de sécurité privées						
1114.31320.00 AGENTS DE SECURITE	23'678.80				56'554.45	
1114 Entreprises de sécurité privées	23'678.80				56'554.45	
111 Police	2'558'588.96	219'339.38	2'594'350.00	266'400.00	2'600'453.51	299'482.15
11 Sécurité publique	2'558'588.96	219'339.38	2'594'350.00	266'400.00	2'600'453.51	299'482.15
Dépenses nettes		2'339'249.58		2'327'950.00		2'300'971.36

1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)

14 Questions juridiques

140 Questions juridiques

1400 Administration

1400.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF EN MATIERE DE BAIL	32'229.55		35'000.00		34'410.10
1400.30500.00 ASSURANCES SOCIALES (AVS,AI,APG) CHOMAGE	2'311.85		2'900.00		2'255.20
1400.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS	24.95		50.00		26.20
1400.31021.00 JOURNAL OFFICIEL / ANNONCES	4'348.50		12'000.00		7'424.75
1400.31320.00 COMM. CONS. EN MATIERE DE BAIL	855.30		2'000.00		20.30
1400.31320.01 ACTES, CONSULTATIONS ET FRAIS JURIDIQUES	9'871.55		10'000.00		6'623.05
1400.31320.10 AUTORISATION DE L'ETAT ET MANDATS	88'872.20		60'000.00		111'262.55
1400.31329.00 EMOLUMENTS PH & DIVERS	128'318.50		95'000.00		102'511.00
1400.42100.00 PATENTES & CONCESSIONS		12'600.00		10'000.00	19'400.00
1400.42100.10 PERMIS DE CONSTRUIRE/ AUTO. DE RECLAMES		153'867.45		180'000.00	239'561.60
1400.42100.20 EMOLUMENTS POLICE DES HABITANTS		161'928.64		140'000.00	151'100.92
1400.42109.00 RECETTES DIVERSES		70'443.78		135'000.00	78'277.65
1400.46228.00 CONTRIBUTION DES COMMUNES COM.CONS.BAIL		31'641.60		35'000.00	34'738.80

1400 Administration

1401 Cadastre et mensuration officielle

1401.31320.40 HONORAIRES & PRESTATIONS DE SERVICES	207'644.70		200'000.00		148'802.45
1401.40211.00 REDEVANCES D'UTILISATION CADASTRE		135'037.00		125'000.00	133'337.00
1401.45000.00 DISSOLUTION DU FONDS CADASTRE		284'530.05			

1401 Cadastre et mensuration officielle

140 Questions juridiques

14 Questions juridiques

Recettes nettes

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

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)						
1503.30002.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF & EM	45'408.70		37'000.00		41'454.75	
1503.30101.00 POSTE DE COMMANDANT	94'245.20		94'100.00		91'590.80	
1503.30101.01 PERSONNEL TECHNIQUE ET D'EXPLOITATION	61'101.55		54'500.00		59'092.85	
1503.30101.02 INDEMNITES FRAIS D'EXERCICES	4'342.20		3'000.00		3'523.40	
1503.30101.04 SERVICE DE PIQUET	49'552.45		50'000.00		48'626.70	
1503.30101.05 SOLDES REVUES ET EXERCICES	26'241.95		35'000.00		27'879.05	
1503.30101.06 SOLDES FRAIS D'INTERVENTIONS	117'283.35		110'000.00		93'468.30	
1503.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	19'015.70		15'900.00		18'314.30	
1503.30501.01 ASSURANCES SOCIALES SUR SOLDES - EM	7'543.35		10'000.00		6'503.30	
1503.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	26'460.00		26'500.00		26'147.10	
1503.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	1'268.40		1'300.00		1'393.20	
1503.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITES JOURNALIERES EN CAS DE MALADIE	1'021.05		1'100.00		996.05	
1503.30990.00 SUBSISTANCE FRAIS D'EXERCICES	13'104.05		10'000.00		15'200.05	
1503.30990.01 SUBSISTANCE - INTERVENTIONS	1'838.80		4'000.00		1'638.00	
1503.31000.00 MATERIEL DE BUREAU	5811.11		6'000.00		3'023.45	
1503.31011.00 MATERIEL FRAIS D'EXERCICES	15'081.75		21'500.00		34'389.70	
1503.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	7'740.00		7'000.00		350.00	
1503.31111.02 MACHINES, VEHICULES, MOBILIER			11'500.00		14'933.40	
1503.31120.00 EQUIPEMENTS	15'128.75		16'000.00		48'850.45	
1503.31130.00 INFORMATIQUE	4'463.05		9'000.00		2'653.55	
1503.31160.01 MATERIEL POMPIERS	39'754.08		57'000.00		50'851.89	
1503.31202.00 EAU	2'290.25		2'500.00		2'244.15	
1503.31204.00 ELECTRICITE	12'037.00		15'000.00		9'571.80	
1503.31205.00 COMBUSTIBLE	29'196.60		25'000.00		24'909.90	
1503.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	5'235.57		5'000.00		4'919.40	
1503.31309.00 FRAIS DIVERS	15'049.85		15'000.00		22'430.40	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)						
1503.31309.01 REGLEMENTS, ACTES LEGISLATIFS	1'309.55		1'500.00		1'038.85	
1503.31309.02 PERTES DE SALAIRES	7'829.25		11'000.00		6'540.50	
1503.31309.03 VISITES MEDICALES	6'325.00		3'000.00		3'799.70	
1503.31309.04 PERMIS C1	568.50		4'500.00		557.90	
1503.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	415.80		4'400.00		8'298.00	
1503.31341.00 AUTRES ASSURANCES	18'425.80		23'800.00		14'121.80	
1503.31440.00 CONTRATS D'ENTRETIEN	9'703.35		9'500.00		5'020.35	
1503.31440.01 ENTRETIEN DIVERS	3'627.50		4'000.00			
1503.31440.02 ENTRETIEN BATIMENT UETP ST-MICHEL 10	22'654.00		23'000.00		14'102.95	
1503.31440.03 ENTRETIEN BATIMENT UETP ST-MICHEL 8	2'268.15		2'000.00		834.90	
1503.31517.00 MATERIEL AUXILIAIRE	1'754.85		2'000.00		738.25	
1503.31517.01 CARBURANT VEHICULES	8'178.40		9'000.00		7'825.30	
1503.31517.02 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN VEHICULES	28'666.60		34'000.00		12'793.25	
1503.31560.04 PREST. DE TIERS ENTRETIEN LABORATOIRE-PR	8'000.77		10'000.00		6'251.65	
1503.31590.00 PREST. DE TIERS PR L'ENTRETIEN RADIO	642.95		4'000.00		19.50	
1503.31590.02 PREST. DE TIERS PR L'ENTRETIEN MATERIEL	5'863.85		9'000.00		4'321.10	
1503.31590.03 PREST. ENTRETIEN EQUIPEMENT PERSONNEL	6'858.05		4'500.00		3'359.65	
1503.31590.04 MATERIEL - INTERVENTIONS	6'207.21		11'000.00		10'086.50	
1503.31601.00 DROIT DE SUPERFICIE ST-MICHEL 8	19'920.00		19'920.00		19'920.00	
1503.31700.00 FRAIS DE DEPLACEMENT	1'964.65		2'000.00		2'084.35	
1503.31811.00 PERTES S/DEBITEURS CRISD	7'248.52		6'000.00		9'264.02	
1503.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	72'439.90		79'600.00		63'914.45	
1503.34090.00 INTERETS CRISD	34'787.00		29'500.00		21'539.00	
1503.36321.00 CONTRIBUTIONS AU CENTRE DE RENFORT	107'239.00		108'000.00		106'555.00	
1503.39101.01 CRISD - IMPUTATIONS INTERNES DIVERS	30'000.00					
1503.42000.00 TAXE D'EXONERATION		505'027.54		520'000.00		521'247.45
1503.42100.01 DEDOMMAGEMENT INTERVENTIONS ECA		69'547.55		65'000.00		61'096.95

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)						
1503.42100.02 DEDOMAGEMENT ECA POUR INTERVENTIONS CRI						8'773.35
1503.42100.03 DEDOMMAGEMENT SIS PAR DES TIERS		10'001.85		15'100.00		13'108.75
1503.42109.00 RECETTES DIVERSES		2'769.10		1'000.00		1'364.50
1503.42109.01 RECETTES DIVERSES ECA		15'885.75		7'000.00		7'486.70
1503.42109.02 RECETTES DIVERSES SIS		9'880.50		10'000.00		13'228.55
1503.42109.03 REMBOURSEMENT ET DIVERS		23'391.80		7'000.00		27'855.65
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		
1503.46110.50 PARTICIPATION DES COMMUNES AU CR		175'817.00		182'000.00		194'009.00
1503.46310.01 DEDOMMAGEMENT HYDROCARBURE PAR ENV.		43'308.50		50'000.00		49'859.20
1503.46311.00 FINANCEMENT POSTE DE COMMANDANT		77'089.80		75'200.00		75'230.40
1503.46311.02 SUBVENTION ECA FORFAIT CRISD		30'000.00		30'000.00		30'000.00
1503.46311.03 SUBVENTION ECA SUR ACHATS		34'810.00		60'000.00		72'455.00
1503 Service d'incendie et de secours (SIS) intercommunal	1'033'113.41	1'006'529.39	1'058'120.00	1'031'800.00	977'942.91	1'084'715.50
150 Service d'incendie et de secours (SIS)	1'033'113.41	1'006'529.39	1'058'120.00	1'031'800.00	977'942.91	1'084'715.50
15 Service d'incendie et de secours (SIS)	1'033'113.41	1'006'529.39	1'058'120.00	1'031'800.00	977'942.91	1'084'715.50
Dépenses nettes		26'584.02		26'320.00	106'772.59	
16 Défense						
161 Défense militaire						
1610 Stand de tir						
1610.31300.00 TIRS OBLIGATOIRES	1'920.00		1'800.00		2'100.00	
1610 Stand de tir	1'920.00		1'800.00		2'100.00	
161 Défense militaire	1'920.00		1'800.00		2'100.00	
162 Défense civile						
1620 Protection civile communale						
1620.36110.00 CONTRIBUTION AUX FRAIS PCI	31'554.70		38'000.00		28'636.85	
1620.45000.00 PRELEVEMENT FONDS PC		31'554.75		40'000.00		33'917.85
1620.46110.00 SUBVENTIONS		9'680.00		8'800.00		9'680.00

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)						
1620 Protection civile communale	31'554.70	41'234.75	38'000.00	48'800.00	28'636.85	43'597.85
1628 Abris PC						
1628.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE			5'000.00		8'072.50	
1628.31510.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER	303.00		1'000.00		303.00	
1628 Abris PC	303.00		6'000.00		8'375.50	
162 Défense civile	31'857.70	41'234.75	44'000.00	48'800.00	37'012.35	43'597.85
16 Défense	33'777.70	41'234.75	45'800.00	48'800.00	39'112.35	43'597.85
Recettes nettes	7'457.05		3'000.00		4'485.50	
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE	4'099'957.17	2'117'152.04	4'115'220.00	1'972'000.00	4'030'844.37	2'084'211.47
Dépenses nettes		1'982'805.13		2'143'220.00		1'946'632.90

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 12,88 millions de francs.

2990

2990.36370.00 aides à la formation : augmentation de demandes de bourses en 2023.

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FORMATION						
21 Scolarité obligatoire						
212 Degré primaire						
2120 Administration						
2120.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF	110'011.50		105'300.00		105'268.90	2'006.50
2120.30100.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		6'669.75				
2120.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	8'521.25		8'500.00		9'076.65	
2120.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATIF	9'859.05		9'900.00		9'682.95	
2120.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	335.35		400.00		372.65	
2120.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	567.40		700.00		560.85	
2120.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	3'000.20		4'000.00		5'409.45	
2120.31302.00 FRAIS DE PORT	1'648.70		2'500.00		1'678.00	
2120 Administration	133'943.45	6'669.75	131'300.00		132'049.45	2'006.50
2122 Enseignement du degré primaire						
2122.31040.00 MAT. DE BUREAU, MOYENS D'ENSEIGNEMENT	268'931.12		300'000.00		253'580.26	
2122.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	22'582.75		20'000.00		23'414.40	
2122.31309.00 FRAIS DIVERS	7'278.56		6'000.00		9'673.25	
2122.31330.00 MAINTENANCE TIC ET INTERNET	16'145.53		25'000.00		21'827.32	
2122.31344.00 PRIMES D'ASSURANCE	6'190.00		6'200.00		5'970.00	
2122.31500.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER	6'800.00		4'000.00		3'870.20	
2122.31710.00 ACTIVITES PARASCOLAIRES	45'115.00		45'000.00		43'355.55	
2122.33006.00 AMORTISSEMENT BIENS MOBILIERS (ECOLE PRIM	190'814.45		220'000.00		207'763.75	
2122.36110.00 CONTRIBUTIONS CHARGES ENSEIGNEMENT - REP	6'618'379.10		6'451'000.00		6'333'316.60	
2122.36121.50 ECOLAGES AUTRES CERCLE SCOLAIRE	5'870.00		15'000.00		16'305.60	
2122.39400.00 INTERETS BIENS MOBILIERS (ECOLE PRIM.)	5'619.00		3'300.00		3'490.00	
2122.42109.00 RECETTES DIVERSES		3'497.20		3'000.00		1'208.75
2122.42300.00 ECOLAGES D'ELEVES DE L'EXTERIEUR		37'443.00		45'000.00		41'657.00
2122.46110.00 SUBVENTIONS CANTONALES		26'514.25		27'000.00		25'893.00

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FORMATION (...)						
2122 Enseignement du degré primaire	7'193'725.51	67'454.45	7'095'500.00	75'000.00	6'922'566.93	68'758.75
2125 Transport degré primaire						
2125.31300.00 GESTION DES TRANSPORTS DES ELEVES	13'262.50		25'000.00		12'481.70	
2125.36110.01 CONTRIBUTIONS FRAIS TRANSPORT CANTON - RE	245'046.00		238'800.00		223'760.40	
2125 Transport degré primaire	258'308.50		263'800.00		236'242.10	
2128 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl						
2128.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	472'444.70		449'200.00		468'602.80	4'974.05
2128.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		4'026.00				
2128.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	40'418.35		39'400.00		40'050.30	
2128.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	55'935.45		57'800.00		54'016.85	
2128.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	3'224.80		3'000.00		3'591.70	
2128.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	2'218.00		2'500.00		2'146.90	
2128.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	31'540.45		34'000.00		43'328.80	
2128.31111.00 MOBILIER, EQUIPEMENTS, HALLE CHATEAU			1'500.00			
2128.31202.00 EAU	15'286.75		15'500.00		14'128.90	
2128.31204.00 ELECTRICITE	47'982.95		70'000.00		43'690.75	
2128.31205.00 COMBUSTIBLE	135'163.65		160'000.00		103'316.95	
2128.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	39'632.15		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	129'839.30		130'000.00		152'709.05	
2128.31602.00 LOYERS ECOLES PRIMAIRES	104'483.60		106'800.00		107'648.60	
2128.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (ECOLE PRIM.)	638'593.90		712'200.00		690'188.15	
2128.39400.00 INTERETS BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (ECOLE PI	211'279.00		188'400.00		134'676.00	
2128.44722.00 LOCATIONS; LOYERS, SALLES		68'465.90		70'000.00		64'367.70
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

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	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	1'943'453.05	104'991.90	2'023'300.00	102'500.00	1'910'027.70	101'841.75
212 Degré primaire	9'529'430.51	179'116.10	9'513'900.00	177'500.00	9'200'886.18	172'607.00
213 Degré secondaire I						
2132 Enseignement du secondaire I						
2132.31344.00 PRIMES D'ASSURANCE	2'340.00		2'400.00		2'340.00	
2132.36110.02 CONTRIBUTIONS DES ENSEIGNANTS ECOLES SECONDAIRES - REPA	3'942'368.00		3'980'000.00		3'828'844.45	
2132.36110.03 CONTRIBUTIONS DES ENSEIGNANTS ECOLES TRANSFRONTALIERES REPA	60'905.00		71'200.00		64'327.70	
2132.36121.00 PART.COMMUNAUTE DU COLLEGE	1'425'664.17		1'435'000.00		1'394'664.76	
2132 Enseignement du secondaire I	5'431'277.17		5'488'600.00		5'290'176.91	
2135 Transport du degré secondaire						
2135.36110.04 PARTICIPATION FRAIS TRANSPORT CANTON - REP/	137'341.00		134'000.00		141'041.50	
2135 Transport du degré secondaire	137'341.00		134'000.00		141'041.50	
2138 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl						
2138.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	298'063.00		267'900.00		301'795.70	
2138.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	25'980.75		23'900.00		26'194.40	
2138.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	28'282.95		29'200.00		30'370.65	
2138.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	2'004.80		1'800.00		2'306.05	
2138.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'483.70		1'600.00		1'496.85	
2138.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	21'327.90		30'000.00		28'077.75	
2138.31202.00 EAU	12'360.45		13'000.00		10'421.80	
2138.31204.00 ELECTRICITE	34'555.30		50'000.00		29'823.20	
2138.31205.00 COMBUSTIBLE	83'782.15		100'000.00		79'102.55	
2138.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	16'535.30		15'000.00		14'939.10	
2138.31341.00 ASSURANCES CHOSES C. DU COLLEGE	4'835.00		4'900.00		4'835.00	
2138.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETEN DES IMMEUBLE	73'158.60		74'000.00		93'470.05	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FORMATION (...)						
2138.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (ECOLE SECONDAIRE)	419'252.70		419'000.00		400'717.00	
2138.42109.00 RECETTES DIVERSES		4'478.00		10'000.00		7'570.50
2138.44702.00 LOYERS		8'040.00		8'000.00		8'040.00
2138.46121.50 COMMUNAUTE COLLEGE BATIMENTS ET INST.GYM		1'009'104.60		1'067'800.00		1'007'939.60
2138 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl	1'021'622.60	1'021'622.60	1'030'300.00	1'085'800.00	1'023'550.10	1'023'550.10
213 Degré secondaire I	6'590'240.77	1'021'622.60	6'652'900.00	1'085'800.00	6'454'768.51	1'023'550.10
219 Autres fonctions de la scolarité obligatoire						
2199 Autres fonctions de la scolarité obligatoire						
2199.36110.05 CONTRIBUTIONS AU TRAITEMENT DES ENSEIGNANTS DU CENTRE D'EMUL	37'994.00		34'400.00		35'883.90	
2199 Autres fonctions de la scolarité obligatoire	37'994.00		34'400.00		35'883.90	
219 Autres fonctions de la scolarité obligatoire	37'994.00		34'400.00		35'883.90	
21 Scolarité obligatoire	16'157'665.28	1'200'738.70	16'201'200.00	1'263'300.00	15'691'538.59	1'196'157.10
Dépenses nettes		14'956'926.58		14'937'900.00		14'495'381.49
22 Ecoles spécialisées						
220 Ecoles spécialisées						
2202 Enseignement spécialisé						
2202.36110.06 CONTRI. AUX TRAITEMENT DES INSTITUTIONS SPECIALISEES - REPA	1'336'471.00		1'295'900.00		1'273'995.05	
2202.36110.07 CONTRIBUTIONS AUX MESURES PEDAGOGIQUES - REPA	449'840.00		444'800.00		440'927.25	
2202 Enseignement spécialisé	1'786'311.00		1'740'700.00		1'714'922.30	
220 Ecoles spécialisées	1'786'311.00		1'740'700.00		1'714'922.30	
22 Ecoles spécialisées	1'786'311.00		1'740'700.00		1'714'922.30	
Dépenses nettes		1'786'311.00		1'740'700.00		1'714'922.30
29 Autres systèmes éducatifs						
299 Formation non mentionnée ailleurs						
2990 Administration						
2990.36369.00 SALON FORMATION PROFESSIONNELLE					10'000.00	
2990.36370.00 AIDES A LA FORMATION (BOURSES)	152'778.00		110'000.00		119'982.00	

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FORMATION (...)						
2990 Administration	152'778.00		110'000.00		129'982.00	
299 Formation non mentionnée ailleurs	152'778.00		110'000.00		129'982.00	
29 Autres systèmes éducatifs	152'778.00		110'000.00		129'982.00	
Dépenses nettes	152'778.00		110'000.00		129'982.00	
2 FORMATION	18'096'754.28	1'200'738.70	18'051'900.00	1'263'300.00	17'536'442.89	1'196'157.10
Dépenses nettes		16'896'015.58		16'788'600.00		16'340'285.79

3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES

3210 3210.31330.00 dépassement autorisé par le Conseil communal. Mauvaise estimation lors du budget.

3228 Immeubles, locaux, installations, équipements et bien meubles

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

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.

3412 Piscine

Les dépassements de rubriques ont été validés par le Conseil communal.

3412.44702.00 Loyer réduit pendant la période de rénovation.

3419 Autres fonctions des sports

3419.36364.21 Autorisation de dépassement délivrée par le Conseil communal; par exemple : concentration de voitures 2 CV et promotion SRD.

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	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	670'284.40		603'600.00		629'226.15	
3210.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		13'604.40				
3210.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	58'548.75		54'200.00		57'617.00	
3210.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	60'480.95		61'000.00		58'261.45	
3210.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	804.15		800.00		832.05	
3210.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	3'664.30		3'600.00		3'614.00	
3210.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	11'320.95		10'000.00		14'009.60	
3210.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	560.25		1'200.00		215.75	
3210.31030.00 ACHAT DE LIVRES, BD, CD; MAT. DE BUREAU	94'940.71		95'000.00		104'897.89	
3210.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	7'003.85		7'000.00		6'996.30	
3210.31204.00 ELECTRICITE	6'053.55		8'500.00		5'600.75	
3210.31205.00 COMBUSTIBLE	34'254.50		10'000.00		9'390.25	
3210.31300.00 PREST. DE SERVICES & HONORAIRES DIVERS	9'047.74		9'000.00		6'167.87	
3210.31300.01 ANIMATION ET ACTION CULTURELLE	16'974.05		17'000.00		16'848.87	
3210.31330.00 FRAIS DE MAINTENANCE INFORMATIQUE	49'714.70		36'000.00		44'146.90	
3210.31330.01 MAINTENANCE INTERNET			2'400.00			
3210.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	4'186.70		6'000.00		7'934.25	
3210.31602.00 LOYERS	55'600.00		60'000.00		58'250.00	
3210.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS	5'611.00		5'700.00		5'611.00	
3210.39400.00 INTERETS	1'301.00		1'100.00		848.00	
3210.42403.00 SERVICE DE PRET ET DIVERS		5'596.59		10'000.00		3'558.95
3210.46310.00 SUBVENTIONS CANTONALES		23'391.00		24'000.00		24'296.00
3210 Administration		1'090'351.55	992'100.00	34'000.00	1'030'468.08	27'854.95
321 Bibliothèques et médiathèques		1'090'351.55	992'100.00	34'000.00	1'030'468.08	27'854.95

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
322 Musique et théâtre						
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						
3228.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE (ST-GEORGES)			5'000.00			
3228.31202.00 EAU	1'060.70		1'500.00		1'125.80	
3228.31204.00 ELECTRICITE	6'410.45		10'000.00		6'532.60	
3228.31205.00 COMBUSTIBLE	26'020.55		22'500.00		24'298.80	
3228.31309.00 PRESTATIONS DE SERVICES ET HONORAIRES DIVERS	8'163.77		6'000.00		2'556.80	
3228.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	3'643.10		3'600.00		3'391.80	
3228.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	18'842.30		19'000.00		30'252.75	
3228.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	160'859.00		166'900.00		160'859.00	
3228.39400.00 INTERETS	67'964.00		61'100.00		43'338.00	9'953.00
3228.44702.00 LOCATION ROUTE DE BALE 3/5 ST-GEORGES		16'640.00		15'000.00		9'953.00
3228 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl	292'963.87	16'640.00	295'600.00	15'000.00	272'355.55	9'953.00
322 Musique et théâtre	492'963.87	16'640.00	495'600.00	15'000.00	472'355.55	9'953.00
329 Autres fonctions de la culture						
3294 Manifestations, échanges, séjours et camps						
3294.36364.06 CINEMA LA GRANGE			5'000.00			
3294.36364.07 MUSEE JURASSIEN D'ART ET D'HISTOIRE	388'000.00		388'000.00		388'000.00	
3294.36364.08 CCRD	102'500.00		105'000.00		100'000.00	
3294.36364.09 CENTRE DE LA JEUNESSE & DE LA CULTURE	106'000.00		106'000.00		106'000.00	
3294.36364.10 FONDATION DELEMONT'BD	160'000.00		160'000.00		160'000.00	
3294.36364.16 ATELIER D'ARTISTES CVC	5'811.10		6'000.00			
3294.36364.27 CARNAVAL	12'000.00		12'000.00			
3294.36364.29 DELEMONT - HOLLYWOOD	20'000.00		20'000.00		20'000.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3294.36364.31 MERITE DELEMONTAIN	3'000.00		3'000.00			
3294.36364.32 JUMELAGES	12'355.70		11'000.00		12'495.00	
3294.36364.34 DELEMONT CITE DE LA BD	12'165.75		18'000.00		19'268.50	
3294.36364.40 AUTRES SUBVENTIONS CULTURELLES	31'969.70		39'500.00		37'300.00	
3294.36364.50 ARTOTHEQUE					15'000.00	
3294 Manifestations, échanges, séjours et camps	853'802.25		873'500.00		858'063.50	
3298 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl						
3298.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	500.00		2'000.00		237.60	
3298.31202.00 EAU -- RUE DE CHETRE 36	294.80		400.00		332.05	
3298.31204.00 ELECTRICITE	734.70		1'000.00		826.40	
3298.31205.00 COMBUSTIBLE	18'423.25		12'500.00		8'300.00	
3298.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	732.35		1'000.00		2'005.05	
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		26'900.00		27'000.00		27'400.00
3298 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl	60'770.10	36'137.00	57'000.00	36'200.00	51'786.10	36'637.00
3299 Autres fonctions de la culture						
3299.44702.02 RECETTES DIVERSES ARTS SENAL ET DIVERS		10'383.75		10'000.00		11'291.25
3299.44702.50 LOYER CENTRE DES ARTS DU CIRQUE		18'499.80		18'500.00		18'499.80
3299 Autres fonctions de la culture		28'883.55		28'500.00		29'791.05
329 Autres fonctions de la culture	914'572.35	65'020.55	930'500.00	64'700.00	909'849.60	66'428.05
32 Autres fonctions de la culture	2'497'887.77	124'252.54	2'418'200.00	113'700.00	2'412'673.23	104'236.00
Dépenses nettes		2'373'635.23		2'304'500.00		2'308'437.23
34 Sports et loisirs						
341 Sports						
3410 Complexe sportif						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3410.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	175'697.00		180'000.00		154'056.00	
3410.31111.00 VEHICULES, MACHINES TP	2'988.35		3'000.00		3'993.15	
3410.31202.00 EAU	1'509.05		5'000.00		2'433.60	
3410.31204.00 ELECTRICITE	14'309.78		13'000.00		11'365.40	
3410.31205.00 COMBUSTIBLE	7'270.85		6'000.00		8'948.25	
3410.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	12'264.65		11'400.00		9'377.30	
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	1'735.60		3'000.00		8'050.55	
CS						
3410.31440.01 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	26'041.05		26'000.00		11'890.75	
3410.31510.00 ENTRETIEN INSTALLATIONS SPORTIVES TP	19'991.50		20'000.00		19'991.45	
3410.31510.01 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER	27'398.55		30'000.00		29'707.70	
CSE						
3410.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS	107'659.75		141'980.00		107'659.75	
3410.39101.00 CHARGES SOCIALES	41'357.00		50'000.00		34'592.00	
3410.39400.00 INTERETS	69'925.00		47'000.00		39'099.00	
3410.44702.00 PARTICIPATION SRD		12'376.00		12'600.00		12'376.00
3410.44722.00 SALLES STADE		111'920.00		130'000.00		108'707.75
3410.44722.01 COLLEGE SALLES GYM		141'956.35		125'000.00		133'782.85
3410 Complexe sportif	512'807.13	266'252.35	541'080.00	267'600.00	445'823.90	254'866.60
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	671'182.05		643'400.00		661'092.15	
3412.30101.10 PERSONNEL AUXILIAIRES D'ETE	191'586.90		220'000.00		223'136.10	
3412.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		12'025.45				8'002.10
3412.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	94'664.10		97'300.00		97'706.75	
3412.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL	139'790.90		137'600.00		128'850.55	
EXPLOITATION						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3412.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	6'382.65		6'400.00		7'317.60	
3412.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	4'821.15		5'000.00		4'811.05	
3412.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	4'739.15		5'000.00		2'351.35	
3412.31011.00 PRODUITS CHIMIQUES, CARTES ET ABTS	45'740.75		40'000.00		42'809.75	
3412.31111.00 VEHICULES, MACHINES TP	1'984.95		2'000.00		1'998.15	
3412.31120.00 EQUIPEMENTS					2'280.40	
3412.31202.00 EAU	147'994.62				133'455.60	
3412.31204.00 ELECTRICITE	178'161.95				131'744.45	
3412.31205.00 COMBUSTIBLE	133'546.90				133'720.25	
3412.31301.01 FRAIS DE TELEPHONES		0.00				
3412.31302.02 FRAIS DE PORT ET DIVERS	4'071.34		4'000.00		3'647.41	
3412.31320.00 AGENTS DE SECURITE	2'932.20		10'000.00		6'381.25	
3412.31321.00 ANIMATION PISCINE	1'900.00		2'500.00		1'600.00	
3412.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	9'550.65		11'000.00		10'896.30	
3412.31341.00 ASSURANCES CHOSES PISCINES	3'562.00		3'600.00		3'562.00	
3412.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE CS	14'468.65		16'000.00		13'934.15	
3412.31440.01 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE UETP	22'964.10		27'000.00		24'965.65	
3412.31510.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER	10'679.85		10'700.00		9'969.50	
3412.31510.01 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER CSE	95'930.42		97'000.00		89'886.93	
3412.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	182'105.90		209'500.00		182'097.75	
3412.39400.00 INTERETS	51'187.00		53'700.00		32'060.00	
3412.42109.00 RECETTES DIVERSES ET TIERS		18'214.00		2'000.00		17'303.50
3412.44702.00 LOCATION RESTAURANT		46'500.00		54'000.00		18'000.00
3412.44722.00 COMMUNAUTE COLLEGE ENTREES PISCINES		1'887.50		3'000.00		1'447.50
3412.44722.10 PISCINE COUVERTE		257'896.04		320'800.00		216'114.00
3412.44722.11 PISCINE PLEIN AIR		306'964.75		240'000.00		281'699.44

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3412 Piscine						
3412.49101.00 CHARGES SALARIALES CENTRE SPORTIF ET PRES-ROSE						
	2'019'948.18	44'858.00	1'996'700.00	60'000.00	1'950'275.09	41'162.00
3412 Piscine						
		688'345.74		679'800.00		583'728.54
3413 Autres installations sportives						
3413.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION						
	16'618.75		40'000.00		30'449.60	
3413.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC						
	159.80				109.05	
3413.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP						
	12.10				9.40	
3413.31111.00 VEHICULES, MACHINES TP						
	1'106.45		4'000.00		5'996.30	
3413.31202.00 EAU						
	8'177.00		7'000.00		5'622.10	
3413.31204.00 ELECTRICITE						
	9'622.50		17'000.00		10'731.20	
3413.31205.00 COMBUSTIBLE						
	18'296.55		13'000.00		12'544.85	
3413.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE						
	1'252.10		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						
	1'070.55		1'000.00		423.25	
3413.31440.01 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES UE						
	458.55		2'000.00		975.30	
3413.31510.00 ENTRETIEN INSTALLATIONS SPORTIVES TP						
	90'991.15		91'000.00		90'811.55	
3413.31510.01 ENTRETIEN ET REPARATIONS CS						
	9'502.60		10'000.00		13'857.60	
3413.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS						
	256'936.20		256'500.00		256'936.20	
3413.39101.00 CHARGES SOCIALES						
	3'501.00		10'000.00		6'570.00	
3413.39400.00 INTERETS						
	36'508.00		32'800.00		24'405.00	
3413.44702.00 RECETTES INSTALLATIONS DES PRES-ROSES						
		10'200.00		11'000.00		10'200.00
3413.44702.01 RECETTE LOCATION TERRAINS SYNTHETIQUES						
		22'905.35		10'000.00		14'450.20
3413 Autres installations sportives						
	455'037.30	33'105.35	486'400.00	21'000.00	461'431.10	24'650.20
3419 Autres fonctions des sports						
3419.30901.00 FORMATION DU PERSONNEL CSE						
	600.00		3'000.00			
3419.31320.00 PRESTATIONS DE TIERS ET COTISATIONS CSE						
	12'338.10		12'000.00		13'702.65	
3419.31321.00 ETUDES, AMENAGEMENT ET DIVERS CSE						
	24'537.30		13'000.00		13'744.45	
3419.36364.02 JEUX INTERNATIONAUX DES ECOLIERS						
					2'500.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3419.36364.04 HOCKEY CLUB	8'270.00		8'200.00		8'270.00	
3419.36364.07 TENNIS CLUB	8'100.00		8'100.00		8'100.00	
3419.36364.08 CLUB PATINAGE ARTISTIQUE	5'360.00		5'400.00		5'360.00	
3419.36364.09 SLOW UP	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3419.36364.19 SPORTIFS & ARTISTES MERITANTS	4'144.70		5'000.00		2'940.00	
3419.36364.21 DIVERSES MANIFESTATIONS	91'230.90		72'000.00		92'043.45	
3419.36364.40 SUBVENTIONS AUX CLUBS SPORTIFS	13'715.95		15'000.00		13'080.00	
3419 Autres fonctions des sports	173'296.95		146'700.00		164'740.55	
341 Sports	3'411'089.56	987'703.44	3'420'880.00	968'400.00	3'272'270.64	863'245.34
342 Loisirs						
3421 Ludothèque						
3421.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	139'921.95		140'000.00		138'773.25	
3421.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	12'812.35		12'700.00		12'705.30	
3421.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	18'233.80		18'300.00		18'096.80	
3421.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	165.95		200.00		187.85	
3421.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	782.60		800.00		762.80	
3421.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL			1'500.00		371.26	
3421.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	140.00		600.00		63.20	
3421.31030.00 ACHATS ET REMPLACEMENT DE JEUX	8'458.79		13'500.00		11'541.58	
3421.31204.00 ELECTRICITE	1'247.70		1'600.00		1'075.75	
3421.31205.00 COMBUSTIBLE	5'322.40		3'800.00		4'108.00	
3421.31300.00 PREST. DE SERVICES & HONORAIRES DIVERS	3'240.55		3'500.00		3'844.15	
3421.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES	1'802.80		2'000.00		807.85	
3421.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	22'007.00		22'000.00		22'007.00	
3421.39400.00 INTERETS	4'048.00		3'000.00		2'670.00	
3421.42403.00 SERVICE DE PRET ET DIVERS		13'404.80		17'000.00		13'091.45
3421 Ludothèque	218'183.89	13'404.80	223'500.00	17'000.00	217'014.79	13'091.45

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3422 Parcs, places de jeux et de divertissements						
3422.31011.00 ENTRETEN PLACES DE JEU	24'944.00		25'000.00		25'000.00	
3422.31011.01 SKATE-PARK ENTRETEN	6'188.20		5'000.00		5'175.81	
3422.33004.00 AMORTISSEMENT EQUIPEMENTS PLACES DE JEU:	47'295.00		96'400.00		47'295.00	
3422.39400.00 INTERETS EQUIPEMENTS PLACES DE JEU	5'390.00		3'900.00		3'252.00	
3422 Parcs, places de jeux et de divertissements	83'817.20		130'300.00		80'722.81	
3429 Autres fonctions des loisirs						
3429.36364.00 UNIVERSITE POPULAIRE	3'700.00		3'700.00		3'700.00	
3429.36364.01 PASSEPORTS VACANCES	4'900.00		5'000.00		3'875.00	
3429.36364.02 SWISS LABYRINTHE	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
3429 Autres fonctions des loisirs	16'100.00		16'200.00		15'075.00	
342 Loisirs	318'101.09	13'404.80	370'000.00	17'000.00	312'812.60	13'091.45
34 Sports et loisirs	3'729'190.65	1'001'108.24	3'790'880.00	985'400.00	3'585'083.24	876'336.79
Dépenses nettes		2'728'082.41		2'805'480.00		2'708'746.45
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES						
Dépenses nettes	6'227'078.42	1'125'360.78	6'209'080.00	1'099'100.00	5'997'756.47	980'572.79
		5'101'717.64		5'109'980.00		5'017'183.68

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	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				10'000.00		5'423.20
4320.31062.00 PROMOTION DE LA SANTE ET PREVENTION			43'000.00			
4320.31062.13 ACHAT DE MATERIEL LIE AU COVID MDE			5'000.00			
4320 Lutte contre les maladies			48'000.00	10'000.00		5'423.20
432 Lutte contre les maladies			48'000.00	10'000.00		5'423.20
433 Service médical et dentaire scolaire						
4333 Médecin et infirmière scolaires						
4333.36110.08 PARTICIPATIONS INFIRMIERES SCOLAIRES - REPA	55'230.00		50'950.00		53'143.70	
4333 Médecin et infirmière scolaires	55'230.00		50'950.00		53'143.70	
4335 Dentiste scolaire						
4335.36372.00 TRAITEMENT DE LA DENTURE NORMALE	15'062.55		16'000.00		13'764.85	
4335.36372.01 TRAITEMENT ORTHODONTIQUE	24'434.55		25'000.00		23'223.75	
4335 Dentiste scolaire	39'497.10		41'000.00		36'988.60	
433 Service médical et dentaire scolaire	94'727.10		91'950.00		90'132.30	
434 Contrôle des denrées alimentaires						
4340 Administration						
4340.31309.00 FRAIS DIVERS CONTRÔLE DES CHAMPIGNONS	800.00		1'000.00		850.00	
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	1'243.20		1'350.00		1'225.90	
4340.46110.00 SUBVENTIONS CANTONALE C/ CHAMPIGNONS		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4340.46121.00 COTISATIONS DES COMMUNES		3'897.20		3'850.00		3'879.60
4340 Administration	11'143.20	9'897.20	11'450.00	9'850.00	11'175.90	9'879.60
434 Contrôle des denrées alimentaires	11'143.20	9'897.20	11'450.00	9'850.00	11'175.90	9'879.60
43 Promotion de la santé et prévention	105'870.30	9'897.20	151'400.00	19'850.00	101'308.20	15'302.80
Dépenses nettes		95'973.10		131'550.00		86'005.40

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 SANTE (...)						
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	6'000.00		6'000.00		4'800.00	
4909.31309.01 PRODUITS HYGIENIQUES DANS LES LIEUX PUBLIC	5'385.00		11'000.00		1'938.60	
4909 Autres fonctions et prestations de la santé publique	11'385.00		17'000.00		6'738.60	
490 Autres fonctions et prestations de la santé publique	11'385.00		17'000.00		6'738.60	
49 Autres fonctions et prestations de la santé publique	11'385.00		17'000.00		6'738.60	
Dépenses nettes		11'385.00		17'000.00		6'738.60
4 SANTE	117'255.30	9'897.20	168'400.00	19'850.00	108'046.80	15'302.80
Dépenses nettes		107'358.10		148'550.00		92'744.00

5	PREVOYANCE SOCIALE	
5343	Foyers et maisons de retraite (sans soins) 5343.36121.25 Le déficit de la Fondation Clair-Logis est de 508'756.75 francs. Ce résultat était attendu mais le montant porté au budget avait été volontairement limité à 100'000.- francs.	
5453	Prestations aux familles 5453.36379.00 101 naissances en 2023	
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 maîtrisable. 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	

5 PREVOYANCE SOCIALE

53 Vieillesse et survivants

531 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)

5310 Administration

5310.30901.00	FORMATION DE PERSONNEL CSJL	1'670.50		3'500.00		76.00	
5310.31309.00	PRESTATIONS DE TIERS ET FRAIS DIVERS CSJL	1'815.95		5'000.00		1'955.20	
5310.46119.00	CONTR. AUX FRAIS D'ADM. DE L'AGENCE AVS		27'193.15		28'000.00		26'741.45

5310 Administration

531 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)

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	4'023'701.00		4'000'000.00		4'007'295.00	
---------------	----------------------------------------------	--------------	--	--------------	--	--------------	--

5322 Prestations complémentaires à l'AVS / AI

532 Prestations complémentaires à l'AVS / AI

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	118'610.00		115'000.00		114'660.00	

5332 Prestations pour retraités

533 Prestations pour retraités

534 Logements pour personnes âgées

5343 Foyers et maisons de retraite (sans soins)

5343.36110.10	CENTRE DE JOUR	286'629.05		272'400.00		288'442.52	
---------------	----------------	------------	--	------------	--	------------	--

5343.36121.25	CLAIR-LOGIS AIDE FINANCIERE	508'756.75		100'000.00		337'830.80	
---------------	-----------------------------	------------	--	------------	--	------------	--

5343 Foyers et maisons de retraite (sans soins)

534 Logements pour personnes âgées

53 Vieillesse et survivants

Dépenses nettes

54 Famille et jeunesse

544 Protection de la jeunesse

		27'193.15		4'500'900.00	28'000.00	4'755'259.52	26'741.45
			4'918'990.10		4'472'900.00		4'728'518.07

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 PREVOYANCE SOCIALE (...)						
5445 Foyers pour enfants et adolescents - Espace Jeunes						
5445.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	206'855.00		208'400.00		195'364.60	
5445.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		521.60				
5445.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	18'933.30		18'900.00		17'887.80	
5445.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	12'382.20		11'600.00		12'148.25	
5445.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	304.05		300.00		231.10	
5445.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'071.50		1'300.00		1'018.15	
5445.31300.00 ANIMATION	41'991.06		38'500.00		33'719.99	
5445.31302.00 PORTS, TELEPHONES, DIVERS	1'138.20		1'000.00		1'061.60	
5445.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETEN & ACHATS	5'022.45		6'000.00		6'424.54	
5445.42109.00 RECETTES DIVERSES		27'959.40		20'000.00		19'098.05
5445 Foyers pour enfants et adolescents - Espace Jeunes	287'697.76	28'481.00	286'000.00	20'000.00	267'856.03	19'098.05
5446 Conseil des jeunes						
5446.30000.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF CDJ	19'825.05		17'100.00		6'475.15	
5446.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	1'815.40		1'600.00		592.90	
5446.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	19.65		100.00		6.90	
5446.31602.00 LOCATION	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
5446.31999.00 CRÉDIT DU CDJ	15'195.00		17'000.00		8'804.40	
5446 Conseil des jeunes	38'055.10		37'000.00		17'079.35	
544 Protection de la jeunesse	325'752.86	28'481.00	323'000.00	20'000.00	284'935.38	19'098.05
545 Prestations aux familles						
5453 Prestations aux familles						
5453.36321.00 COLONIES DE VACANCES	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
5453.36321.01 PUCE VERTE RUE FRANCHE 22	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
5453.36321.75 ASSOCIATION LIRE ET ECRIRE	1'080.00		1'080.00		1'080.00	
5453.36370.00 SACS POUR LES FAMILLES	33'351.75		42'000.00		38'345.50	
5453.36379.00 ALLOCATIONS DE NAISSANCE	40'130.00		60'000.00		45'750.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 PREVOYANCE SOCIALE (...)						
5453 Prestations aux familles	102'561.75		131'080.00		113'175.50	
5454 Unité d'accueil pour écoliers (UAPE)						
5454.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	3'916'395.50		3'708'800.00		3'783'678.50	
5454.30101.25 STAGIAIRES	165'108.75		137'700.00		96'022.15	
5454.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		113'180.50		20'000.00		97'951.80
5454.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	365'179.15		346'300.00		353'053.80	
5454.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	343'194.65		341'700.00		318'191.40	
5454.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	4'944.35		4'900.00		5'359.00	
5454.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	21'537.00		21'900.00		19'786.15	
5454.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	32'491.13		32'000.00		25'080.50	
5454.31000.00 MATERIEL ET FOURNITURE DE BUREAU	5'988.80		6'000.00		7'538.35	
5454.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE UETP	18'430.50		20'000.00		26'154.60	
5454.31011.01 PRODUITS D'ENTRETIEN MDE	7'495.05		9'000.00		8'571.15	
5454.31040.00 MATERIEL EDUCATIF	10'535.13		10'500.00		10'335.62	
5454.31050.00 ALIMENTATION	284'111.15		270'000.00		268'188.33	
5454.31100.00 MOBILIER	19'093.34		25'000.00		24'813.90	
5454.31120.00 EQUIPEMENTS ET ACCESSOIRES POUR ENFANTS	20'002.85		20'000.00		20'081.40	
5454.31120.01 VETEMENTS INTENDANCE	6'863.05		7'000.00		9'497.45	
5454.31202.00 EAU	9'000.00		9'000.00		7'693.85	
5454.31204.00 ELECTRICITE	21'399.60		34'000.00		21'085.15	
5454.31205.00 COMBUSTIBLE	16'526.20		9'000.00		5'578.00	
5454.31300.00 PREST. DE SERVICE & HONORAIRES DIVERS	21'293.02		25'000.00		29'793.65	
5454.31300.01 ANIMATION	4'341.02		7'000.00		6'849.14	
5454.31300.02 PREST. DE SERVICES PROGRAMME KIBE	5'397.95		5'000.00		3'922.00	
5454.31309.00 TRANSPORT DES ENFANTS ET VEHICULES	37'905.25		65'000.00		59'355.55	
5454.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES	24'694.80		26'500.00		32'031.65	
5454.31603.00 LOYER	382'380.00		385'000.00		382'320.00	

5 PREVOYANCE SOCIALE (...)

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5454.31811.00 PERTES S/DEBITEURS MDE			500.00			
5454.33006.00 AMORTISSEMENT BIENS MOBILIERS	55'861.15		50'200.00		55'861.15	
5454.39400.02 INTERETS BIENS MOBILIERS	6'064.00		5'500.00		4'123.00	
5454.42402.00 REPAS DE MIDI ENFANTS		315'443.70		285'000.00		292'798.90
5454.42402.01 VENTE MATERIEL ET DIVERS		11'286.50		10'000.00		12'113.00
5454.42403.00 PENSION JOURNALIERE		1'166'560.55		1'170'000.00		1'167'148.15
5454.42409.00 RECETTES LIEES PROGRAMME KIBE		9'800.00		6'000.00		8'000.00
5454.46310.00 SUBVENTIONS CANTONALES						403.00
5454 Unité d'accueil pour écoliers (UAPE)	5'806'233.39	1'616'271.25	5'582'500.00	1'491'000.00	5'584'965.44	1'578'414.85
5456 Accueil familial de jour / CAD						
5456.36321.25 CRECHES A DOMICILE	3'655'221.60		4'145'000.00		3'675'621.90	
5456 Accueil familial de jour / CAD	3'655'221.60		4'145'000.00		3'675'621.90	
5456 Prestations aux familles	9'564'016.74	1'616'271.25	9'858'580.00	1'491'000.00	9'373'762.84	1'578'414.85
54 Famille et jeunesse	9'889'769.60	1'644'752.25	10'181'580.00	1'511'000.00	9'658'698.22	1'597'512.90
Dépenses nettes		8'245'017.35		8'670'580.00		8'061'185.32
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 MARCHÉ TRAV. FIN DROIT - REPA	216'600.00		325'000.00		243'063.50	
5592.36340.00 LARC, CARITAS	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
5592.36340.01 PRO INFIRMIS	6'240.50		6'500.00		6'158.00	
5592 Autres prestations de chômage	242'840.50		353'000.00		269'221.50	
559 Autres prestations de chômage	242'840.50		353'000.00		269'221.50	
55 Chômage	242'840.50		353'000.00		269'221.50	
Dépenses nettes		242'840.50		353'000.00		269'221.50
57 Aide sociale et domaine de l'asile						
572 Aide économique						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 PREVOYANCE SOCIALE (...)						
5722 Aides économiques légales						
5722.36370.00 PRESTATIONS D'ASSISTANCE	7'976'141.31	1'990'646.12	7'500'000.00	1'500'000.00	8'078'335.75	2'092'624.61
5722.46370.00 CONTRIBUTIONS ET REMBOURSEMENTS						
5722 Aides économiques légales						
5722 Aides économiques légales	7'976'141.31	1'990'646.12	7'500'000.00	1'500'000.00	8'078'335.75	2'092'624.61
572 Aide économique	7'976'141.31	1'990'646.12	7'500'000.00	1'500'000.00	8'078'335.75	2'092'624.61
579 Autres assistances de l'aide sociale						
5792 Autres assistances sociales						
5792.31300.00 PRESTATION ET AIDE A LA REINSERTION ET AIF	6'300.00		40'000.00		13'920.00	
5792.31320.00 POLITIQUE SUR LE LOGEMENT	32'438.75		40'000.00		8'151.60	
5792.36340.00 SUBVENTIONS AUX INSTITUTIONS A CARACTERE SOCIAL	6'250.00		9'000.00		8'700.00	
5792.36340.01 SERVICE D'AIDE ET DE SOINS A DOMICILE	6'240.50		6'500.00		6'239.50	
5792.36340.03 INTEGRATION DES ETRANGERS	17'400.00		20'000.00		16'133.00	
5792.36350.00 PROJETS SOCIAUX	58'719.66		80'600.00		60'140.36	
5792.36381.00 COOPERATION - FICD / INTER AJUR	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
5792 Autres assistances sociales	151'348.91		220'100.00		137'284.46	
5799 Autres fonctions des autres assistances de l'aide sociale						
5799.46110.10 VERSEMENT CANTONAL		8'003'434.50		10'500'000.00		8'771'220.60
5799 Autres fonctions des autres assistances de l'aide sociale		8'003'434.50		10'500'000.00		8'771'220.60
579 Autres assistances de l'aide sociale	151'348.91	8'003'434.50	220'100.00	10'500'000.00	137'284.46	8'771'220.60
57 Aide sociale et domaine de l'asile	8'127'490.22	9'994'080.62	7'720'100.00	12'000'000.00	8'215'620.21	10'863'845.21
Recettes nettes	1'866'590.40		4'279'900.00		2'648'225.00	
5 PREVOYANCE SOCIALE						
	23'206'283.57	11'666'026.02	22'755'580.00	13'539'000.00	22'898'799.45	12'488'099.56
Dépenses nettes		11'540'257.55		9'216'580.00		10'410'699.89

TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS

6150.31012.00 Dépassement autorisé par le Conseil communal, notamment prix du diesel.

6150.31518.50 et 51 la rubrique a été scindée en deux.

6150.49101.01 à 04 Pour rappel, il s'agit d'imputations internes et elles sont basées sur les heures effectives pendant l'année 2023.

Trafic régional et d'agglomération

Les charges des transports urbains delémontains sont connues de manière définitive après la procédure budgétaire

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	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.	3'188'859.50		3'128'300.00		3'064'098.40	
6150.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		257'959.85				106'146.85
6150.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	279'383.50		287'200.00		270'971.65	
6150.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	369'949.15		396'800.00		372'080.35	
6150.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	20'694.65		22'200.00		23'357.75	
6150.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	16'901.75		18'500.00		16'760.10	
6150.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	19'448.30		25'000.00		11'748.10	
6150.31011.00 MATERIEL POUR L'ENTRETIEN DES ROUTES	43'800.35		45'000.00		44'912.40	
6150.31012.00 ACHAT MATERIEL, NETTOYAGE, PNEUS	134'203.70		110'000.00		166'934.10	
6150.31110.00 MACHINES, VEHICULES, MOBILIER	14'278.65		15'000.00		13'006.20	
6150.31120.00 EQUIPEMENTS	19'850.15		20'000.00		19'259.70	
6150.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	7'448.45		8'000.00		7'798.60	
6150.31321.00 MANDATS GENIE CIVIL	50'000.00		50'000.00		92'619.49	
6150.31321.01 SECURITE AU TRAVAIL	16'283.10		17'000.00		16'930.10	
6150.31345.00 ASSURANCES TAXES RPLP	56'879.60		56'000.00		58'544.85	
6150.31517.00 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN VEHICULES	69'755.20		70'000.00		80'659.75	
6150.31518.50 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN DES ROUTES TP	47'131.70		80'000.00		78'805.70	
6150.31518.51 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN DES ROUTES UE	29'955.90					
6150.31602.00 LOCATIONS SID RTE DE BALE & JEUNESSE	65'810.15		60'700.00		62'020.40	
6150.33001.00 AMORTISSEMENT ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATIONS	801'480.04		869'600.00		785'185.69	
6150.33003.00 AMORTISSEMENT AUTRES OUVRAGES ET TRAVAU DE GENIE CIVIL	243'738.50		279'100.00		220'422.40	
6150.33004.00 AMORTISSEMENTS BÂTIMENTS	8'012.65				8'012.65	
6150.33006.00 AMORTISSEMENT VEHICULE UETP	122'721.00		127'200.00		127'721.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS (...)						
6150.39400.00 INTERETS ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION	221'053.00		159'000.00		131'735.00	
6150.39400.01 INTERETS AUTRES OUVRAGES ET TRAVAUX DE GENIE CIVIL	28'609.00		27'000.00		16'032.00	
6150.39400.02 INTERETS VEHICULE UETP	5'019.00		4'200.00		3'738.00	
6150.42109.00 RECETTES DIVERSES		65'494.05		190'000.00		38'494.80
6150.46121.25 PARTICIPATIONS EXTERNES SALAIRES		32'934.50		70'000.00		51'725.00
6150.49003.00 IMPUTATIONS INTERNES VEHICULES STEP & DIGU		50'000.00		40'000.00		50'000.00
6150.49101.00 CONTRIBUTIONS FOIRES PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		32'700.00		20'000.00		27'375.00
6150.49101.01 GESTION DES DECHETS PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		922'725.00		800'000.00		886'950.00
6150.49101.02 DIGUES PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		111'600.00		150'000.00		142'050.00
6150.49101.03 CANALISATIONS PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		75'525.00		100'000.00		77'025.00
6150.49101.04 MANIFESTATIONS PART AUX FRAIS DU PERSONNE		61'125.00		60'000.00		176'400.00
6150 Administration	5'881'266.99	1'610'063.40	5'875'800.00	1'430'000.00	5'688'354.38	1'556'166.65
6154 Places de stationnement et d'évitement, parcs couverts et d'						
6154.31321.00 LOCATION ET ENTRETIEN PARCOMETRES	73'175.28		65'000.00		46'435.93	
6154.31321.01 GESTION DES PARKINGS	56'486.50		40'000.00		33'777.18	
6154.31601.00 REDEVANCES D'UTILISATION	51'778.85		80'000.00		61'862.25	
6154.33006.00 AMORTISSEMENT MOBILIER PARKING	33'092.15		49'000.00		33'092.15	
6154.39400.00 INTERETS MOBILIER PARKING	4'002.00		3'400.00		2'754.00	
6154.44722.00 RECETTES		283'575.81		434'550.00		300'602.81
6154 Places de stationnement et d'évitement, parcs couverts et d'	218'534.78	283'575.81	237'400.00	434'550.00	177'921.51	300'602.81
6157 Entretien (nettoyage, déneigement, fauchage, etc.)						
6157.31011.00 MATERIEL POUR L'ENLEVEMENT DE LA NEIGE	34'937.55		45'000.00		37'147.88	
6157 Entretien (nettoyage, déneigement, fauchage, etc.)	34'937.55		45'000.00		37'147.88	
615 Routes communales	6'134'739.32	1'893'639.21	6'158'200.00	1'864'550.00	5'903'423.77	1'856'769.46
61 Circulation routière	6'134'739.32	1'893'639.21	6'158'200.00	1'864'550.00	5'903'423.77	1'856'769.46
Dépenses nettes		4'241'100.11		4'293'650.00		4'046'654.31
62 Transports publics						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS (...)						
621 Infrastructures des transports publics						
6218 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens mobil						
6218.31440.00 ABRIS ET ARRETS DE BUS, GARE ROUTIERE	27'413.55		30'000.00		28'808.80	
6218 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens mobil	27'413.55		30'000.00		28'808.80	
621 Infrastructures des transports publics	27'413.55		30'000.00		28'808.80	
622 Trafic régional et d'agglomération						
6223 Trafic régional et d'agglomération						
6223.31013.00 PROMOTION	45'871.50		50'000.00		36'285.60	
6223.36110.00 PARTICIPATION COMMUNALE TUD	1'148'544.60		950'000.00		1'317'112.00	
6223.36110.01 CONTR. ABON. TRANSP. PUBLIC PREST. COMPL	5'327.50		4'000.00		4'990.00	
6223.36110.40 PART. COM. TRANSPORTS PUBLICS JU - REPA	372'058.00		392'000.00		375'713.90	
6223.36350.00 NOCTAMBUS - REPA	4'421.20		5'000.00			
6223.46110.00 SUBVENTION CANTONALE & DIVERS		265'293.70		260'000.00		234'385.37
6223 Trafic régional et d'agglomération	1'576'222.80	265'293.70	1'401'000.00	260'000.00	1'734'101.50	234'385.37
622 Trafic régional et d'agglomération	1'576'222.80	265'293.70	1'401'000.00	260'000.00	1'734'101.50	234'385.37
629 Autres transports publics						
6295 Trafic urbain - Réseaux ferroviaires						
6295.31013.00 CARTES JOURNALIERES CFF	51'975.70		180'000.00		173'916.70	
6295.42507.00 VENTES CARTES JOURNALIERES CFF		117'839.80		160'000.00		184'576.70
6295 Trafic urbain - Réseaux ferroviaires	51'975.70	117'839.80	180'000.00	160'000.00	173'916.70	184'576.70
629 Autres transports publics	51'975.70	117'839.80	180'000.00	160'000.00	173'916.70	184'576.70
62 Transports publics	1'655'612.05	383'133.50	1'611'000.00	420'000.00	1'936'827.00	418'962.07
Dépenses nettes		1'272'478.55		1'191'000.00		1'517'864.93
63 Autres genres de trafic et de transports publics						
633 Autres systèmes de transports						
6338 Vélostation						
6338.31204.00 ELECTRICITE	667.35		1'500.00		655.00	
6338.31300.00 PUBLICITE			1'500.00			

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS (...)						
6338.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	3'382.65		5'000.00		3'732.15	
6338.31320.00 PRESTATIONS CARITAS	10'000.00		10'000.00		34'894.80	
6338.31321.00 MANDATS A TIERS	8'643.00		8'000.00		7'245.20	
6338.42109.00 RECETTES DIVERSES		10'939.00		11'000.00		11'803.00
6338.46140.00 ENTRETIEN DES ESPACES PUBLICS						25'000.00
6338 Vélostation	22'693.00	10'939.00	26'000.00	11'000.00	46'527.15	36'803.00
633 Autres systèmes de transports	22'693.00	10'939.00	26'000.00	11'000.00	46'527.15	36'803.00
63 Autres genres de trafic et de transports publics	22'693.00	10'939.00	26'000.00	11'000.00	46'527.15	36'803.00
Dépenses nettes		11'754.00		15'000.00		9'724.15
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS	7'813'044.37	2'287'711.71	7'795'200.00	2'295'550.00	7'886'777.92	2'312'534.53
Dépenses nettes		5'525'332.66		5'499'650.00		5'574'243.39

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

710 **Approvisionnement en eau potable**

Le résultat comptable de l'exercice est réjouissant et permet l'alimentation du fonds d'entretien et rénovation du réseau d'eau à hauteur de CHF 425'490.69. Pour mémoire, le budget prévoyait un prélèvement sur fonds de CHF 361'200.-. Une grande partie de cette différence est commentée dans les deux chapitres ci-après. Pour le solde et une fois de plus, la gestion rigoureuse des rubriques budgétaires a permis de terminer l'exercice avec un résultat positif, puisqu'un grand nombre de rubriques comptables sont inférieures aux prévisions budgétaires. Le fonds d'entretien et rénovation du réseau d'eau doit être utilisé pour le 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).

7101 Les amortissements ont été inférieurs d'environ CHF 130'000.- aux prévisions budgétaires, notamment par le fait que les études liées au projet d'assainissement de la conduite Develier-Delémont ont été directement intégrées au crédit global, soumis au peuple le 09 juin 2024.

7103 Ce chapitre présente des charges globales inférieures d'environ CHF 210'000.- (rigueur budgétaire) et des produits complémentaires de près de CHF 190'000.-, principalement en lien avec 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.

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	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	645.00	600.00		221.05	
7100.30101.00	Personnel administratif et d'exploitation	1'126'992.84	1'232'000.00		879'134.20	
7100.30500.00	Assurances AV'S, AI, APG et AC	70'462.00	80'000.00		51'199.05	
7100.30520.00	Assurances de prévoyance LPP	125'818.35	149'000.00		99'897.20	
7100.30530.00	Assurances accidents AAP / AANP	3'675.80	4'400.00		4'486.60	
7100.30540.00	Assurances allocations familiales ALFA		16'649.45	12'000.00		5'775.22
7100.30560.00	Assurances maladies	6'029.85	8'000.00		4'688.75	
7100.30590.00	Autres charges d'assurances	2'487.30	3'000.00		1'305.00	
7100.30600.00	Allocation de renchérissement aux retraités	4'575.82	5'000.00		4'575.80	
7100.30900.00	Formation personnel administratif	149.65	1'000.00		908.35	
7100.31000.00	Matériel et fourniture de bureau	935.55	1'500.00		1'650.10	
7100.31009.00	Autres frais de matériel	132.60	300.00		148.05	
7100.31020.00	Imprimés	10'523.84	12'000.00		4'315.89	
7100.31039.00	Frais de presse	1'887.51	5'000.00		1'173.96	
7100.31100.00	Meubles et appareils de bureau	1'901.00	2'000.00		2'171.50	
7100.31130.00	Ordinateurs et accessoires informatiques	102.88	5'000.00		3'507.90	
7100.31301.00	Frais de téléphone et internet	6'115.55	6'000.00		6'297.14	
7100.31302.00	Frais de port	10'838.14	18'000.00		8'190.22	
7100.31303.00	Frais de banque	72.04	300.00		51.50	
7100.31304.00	Frais de poste	4'254.73	6'000.00		3'350.29	
7100.31309.00	Frais de poursuites	505.79	600.00		271.01	
7100.31309.90	Frais divers	2'688.97	3'000.00		2'142.51	
7100.31320.00	Honoraires ERP	7'893.35	10'000.00		8'266.65	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7100.31340.00 Assurances et taxes	20'634.89		30'000.00		20'672.97	
7100.31518.00 Maintenance informatique	15'701.17		30'000.00		13'501.88	
7100.31518.10 Maintenance installations administratives	2'542.57		4'000.00		650.17	
7100.31701.00 Frais de transport			1'000.00		1'527.50	
7100.31800.00 Pertes sur débiteurs	100.00				700.00	
7100.31810.00 Pertes sur débiteurs	3'274.87		4'000.00		2'026.62	
7100.36121.00 Prestations administration communale	136'704.00		145'000.00		82'723.20	
7100.42609.00 Remboursements divers		2'214.00				3'054.00
7100.43099.20 Produits des rappels		22'890.35		18'000.00		12'495.24
7100 Approvisionnement en eau potable (RAEP)	1'567'646.06	41'753.80	1'766'700.00	30'000.00	1'209'755.06	21'324.46
7101 Finances et comptabilité						
7101.31309.00 Frais de fiduciaire	1'007.34		2'500.00		1'076.65	
7101.31373.01 TVA - REDIP	48.69		15'000.00		157.34	
7101.33003.00 Amortissements du patrimoine administratif	399'971.87		530'000.00		389'909.09	
7101.34011.00 Intérêts sur dettes	45'812.00		40'000.00		40'497.00	
7101.46311.00 Subventions ECA						48'149.00
7101 Finances et comptabilité	446'839.90		587'500.00		431'640.08	48'149.00
7103 Approvisionnement en eau communal - réseau						
7103.30901.00 Formation personnel d'exploitation	10'352.90		23'000.00		13'595.00	
7103.31010.00 Réseau - achat matériel	21'964.43		25'000.00		40'704.60	
7103.31010.10 Réseau - achat matériel pour désagréments	77'094.12		80'000.00		81'382.07	
7103.31012.00 Carburants véhicules d'exploitation	2'131.46		3'000.00		2'299.21	
7103.31019.00 Imputation en transit interne	1'176.00		100.00		3'085.40	
7103.31114.00 Outillage	8'188.66		30'000.00		18'550.11	
7103.31120.00 Vêtements du personnel	5'129.84		12'000.00		7'360.24	
7103.31202.00 Concessions d'Etat	27'869.60		32'000.00		27'615.00	
7103.31204.00 Energie de pompage	100'514.39		175'000.00		74'473.70	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7103.31300.00 Traitement et contrôle de l'eau	48'751.39		50'000.00		64'731.99	
7103.31309.00 Cotisations d'associations techniques	6'845.50		5'000.00		6'274.40	
7103.31320.00 Mandats à tiers - honoraires	17'551.64		21'000.00		9'358.30	
7103.31321.00 Télécommande et télégestion	51'559.80		60'000.00		50'780.90	
7103.31321.10 Liaison téléphonique	229.72		2'000.00		760.91	
7103.31430.00 Réseau - prestations GC	7'354.20		10'000.00			
7103.31430.10 Réseau - prestations GC pour désagréments	175'036.87		200'000.00		145'323.15	
7103.31439.50 Droits de passage	146.20		35'000.00		197.40	
7103.31517.00 Entretien véhicules d'exploitation	9'091.14		7'000.00		6'844.00	
7103.31900.00 Dommages à tiers non assurés	1'000.00		3'000.00		500.00	
7103.39100.00 Imputations internes - prestations SIT	11'676.90		22'000.00		10'232.15	
7103.39203.00 Locaux d'exploitation	60'000.00		60'000.00		30'000.00	
7103.42400.00 Taxes de raccordement		137'157.35		10'000.00		168'040.30
7103.42401.00 Taxes de base		960'274.02		935'000.00		947'766.35
7103.42402.00 Ventes d'eau		1'747'255.77		1'700'000.00		1'729'872.70
7103.43090.00 Prestations à tiers		140'008.23		150'000.00		186'641.95
7103.43090.40 Imputation en transit interne		1'176.00		100.00		3'379.40
7103.43099.00 Produits divers		2'731.89		2'000.00		1'196.54
7103 Approvisionnement en eau communal - réseau	643'664.76	2'988'603.26	855'100.00	2'797'100.00	594'068.53	3'036'897.24
7106 Service intercommunal des eaux						
7106.31202.00 Eau de secours Moutier	25'709.80		32'000.00		22'259.95	
7106.42402.00 Ventes d'eau aux autres communes		37'988.20		25'000.00		41'251.90
7106.43090.00 Prestations aux communes tierces		53'868.75		60'000.00		59'050.00
7106 Service intercommunal des eaux	25'709.80	91'856.95	32'000.00	85'000.00	22'259.95	100'301.90
7109 Autres fonctions de l'approvisionnement en eau						
7109.31051.00 Promotion de l'eau potable	2'572.60		20'000.00		2'832.30	
7109.31202.00 Centime de l'eau	10'000.00		9'500.00		9'700.00	

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7109.31309.00 Prestations pour jets d'eau - Place de la Gare	290.20		2'500.00		442.90	
7109.39809.00 Emolument pour épuration des eaux usées	2'417'055.03		2'400'000.00		2'394'832.87	
7109.49809.00 Emolument pour épuration des eaux usées		2'417'055.03		2'400'000.00		2'394'832.86
7109 Autres fonctions de l'approvisionnement en eau	2'429'917.83	2'417'055.03	2'432'000.00	2'400'000.00	2'407'808.07	2'394'832.86
710 Approvisionnement en eau	5'113'778.35	5'539'269.04	5'673'300.00	5'312'100.00	4'665'531.69	5'601'505.46
71 Approvisionnement en eau	5'113'778.35	5'539'269.04	5'673'300.00	5'312'100.00	4'665'531.69	5'601'505.46
Recettes nettes	425'490.69			361'200.00	935'973.77	
72 Assainissement des eaux						
720 Assainissement des eaux						
7200 Elimination et traitement des eaux (RETE)						
7200.31011.00 MATIERES PREMIERES & MATERIEL AUXILIAIRE	17'997.50		18'000.00		18'155.45	
7200.31180.00 SYSTEME D'INFORMATION DU TERRITOIRE	21'427.10		94'000.00		7'526.60	
7200.31300.00 PREST. DE TIERS PR L'ENTR. DES INSTALLATIONS	179'968.85		180'000.00		179'598.75	
7200.31309.00 REDEVANCES D'UTILISATION	4'805.90		4'000.00		2'576.00	
7200.31321.00 MANDAT PGEE	39'999.80		40'000.00		39'996.40	
7200.31811.00 PERTES S/DEBITEURS STEP			2'000.00			
7200.33003.10 AMORTISSEMENTS	93'647.21		103'800.00		94'197.25	
7200.34090.00 INTERETS STEP	49'662.00		31'000.00		27'598.00	
7200.36121.50 CONTRIBUTIONS AU SYNDICAT	1'241'671.35		1'358'000.00		942'822.95	
7200.36602.50 AMORTISSEMENTS SEDE BATIMENT	490'505.00					
7200.36602.51 AMORTISSEMENTS SEDE CANALISATIONS	113'404.00					
7200.39001.00 STEP IMPUTATIONS INTERNES DIVERS	115'000.00		25'000.00		30'000.00	
7200.39101.00 STEP IMPUTATIONS INTERNES PERSONNEL	75'525.00		100'000.00		77'025.00	
7200.42400.00 REDEVANCE DROIT DE RACCORDEMENT		159'441.48		100'000.00		190'392.95
7200.42401.00 REDEVANCES D'UTILISATION STEP		219'608.82		150'000.00		254'968.30
7200.42402.00 REDEVANCES D'UTILISATION EXPLOITATION		2'417'055.03		2'400'000.00		2'397'262.03
7200.48950.50 PRELEVEMENT RESERVE SEDE BATIMENT		490'505.00				

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7200.48950.51 PRELEVEMENT RESERVE SEDE CANALISATIONS		113'404.00				
7200 Elimination et traitement des eaux (RETE)	2'443'613.71	3'400'014.33	1'955'800.00	2'650'000.00	1'419'496.40	2'842'623.28
720 Assainissement des eaux	2'443'613.71	3'400'014.33	1'955'800.00	2'650'000.00	1'419'496.40	2'842'623.28
72 Assainissement des eaux	2'443'613.71	3'400'014.33	1'955'800.00	2'650'000.00	1'419'496.40	2'842'623.28
Recettes nettes	956'400.62		694'200.00		1'423'126.88	
73 Gestion des déchets						
730 Déchets						
7300 Administration						
7300.31021.00 ANNONCES, PROMOTION ET SENSIBILISATIONS	97'409.65		100'000.00		58'694.10	
7300.31300.01 ETUDE SUR LA GESTION DES DECHETS					16'359.30	
7300.31309.03 COMPOSTAGE	139'448.00		180'000.00		143'546.75	
7300.31309.05 RAMASSAGE VERRE,PAPIER,FER, ETC	165'614.05		216'000.00		137'224.90	
7300.31320.00 SURVEILLANCE YC CARITAS	23'114.95		26'500.00		25'000.00	
7300.31517.00 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN VEHICULES	75'529.20		75'000.00		78'006.35	
7300.31811.00 PERTES S/DEBITEURS ORDURES ET DIVERS	19'578.58		5'000.00		26'339.36	
7300.33006.00 AMORTISSEMENT	85'906.85		93'800.00		82'743.45	
7300.34090.00 INTERETS DECHETS	6'005.00		3'100.00		4'318.00	
7300.36013.00 CONTRIBUTIONS CANTONALE AU SYNDICAT	15'318.80		20'000.00		18'565.75	
7300.36121.50 CONTRIBUTIONS AU SYNDICAT	80'109.80		130'000.00		85'933.55	
7300.39101.00 DECHETS - IMPUTATIONS INTERNES PERSONNEL	922'725.00		800'000.00		886'950.00	
7300.39101.01 DECHETS - IMPUTATIONS INTERNES DIVERS	60'000.00					
7300.42404.00 REDEVANCES		1'244'056.19		1'150'000.00		1'397'017.62
7300.42508.06 RISTOURNE SUR LE VERRE / PAPIER/ DE		103'507.85		100'000.00		109'266.20
7300.46121.50 SEOD RBT VENTES DES SACS		469'854.05		290'000.00		310'768.30
7300 Administration	1'690'759.88	1'817'418.09	1'649'400.00	1'540'000.00	1'563'681.51	1'817'052.12
7308 Immeubles, locaux, installations, équipement et biens mobili						
7308.36364.00 LE VILEBREQUIN	60'000.00		60'000.00			

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7308 Immeubles, locaux, installations, équipement et biens mobili	60'000.00		60'000.00			
730 Déchets	1'750'759.88	1'817'418.09	1'709'400.00	1'540'000.00	1'563'681.51	1'817'052.12
73 Gestion des déchets	1'750'759.88	1'817'418.09	1'709'400.00	1'540'000.00	1'563'681.51	1'817'052.12
Recettes nettes	66'658.21			169'400.00	253'370.61	
74 Aménagements						
741 Corrections de cours d'eau						
7410 Corrections de cours d'eau (lits, rives et berges)						
7410.31321.00 MANDATS A TIERS	79'844.55		80'000.00		80'000.00	
7410.31424.00 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN	106'079.47		100'000.00		99'512.10	
7410.33002.00 AMORTISSEMENT DIGUES	146'335.04		197'000.00		142'076.40	
7410.34090.00 INTERETS DMB	40'345.00		20'000.00		19'457.00	
7410.39001.00 DIGUES - IMPUTATIONS INTERNES DIVERS	50'000.00		15'000.00		20'000.00	
7410.39101.02 DIGUES IMPUTATIONS INTERNES PERSONNEL	111'600.00		150'000.00		142'050.00	
7410.42400.10 REDEVANCES D'UTILISATION DIGUES		855'203.00		790'000.00		844'467.00
7410.46310.00 SUBVENTIONS & PART DE TIERS		5'172.00				6'814.00
7410 Corrections de cours d'eau (lits, rives et berges)	534'204.06	860'375.00	562'000.00	790'000.00	503'095.50	851'281.00
741 Corrections de cours d'eau	534'204.06	860'375.00	562'000.00	790'000.00	503'095.50	851'281.00
74 Aménagements	534'204.06	860'375.00	562'000.00	790'000.00	503'095.50	851'281.00
Recettes nettes	326'170.94		228'000.00		348'185.50	
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	114'617.95		120'000.00		106'302.65	
7696 Cité de l'énergie	114'617.95		120'000.00		106'302.65	
769 Lutte contre la pollution et l'environnement	114'617.95		120'000.00		106'302.65	
76 Lutte contre la pollution et l'environnement	114'617.95		120'000.00		106'302.65	
Dépenses nettes		114'617.95		120'000.00		106'302.65
77 Autres fonctions de la protection de l'environnement						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
771 Cimetières et crématoires						
7710 Administration						
7710.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	49'661.25		50'700.00		52'762.25	
7710.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	3'541.00		4'600.00		4'830.95	
7710.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	9'014.40		8'400.00		8'457.20	
7710.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	268.90		400.00		415.45	
7710.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	227.10		300.00		290.30	
7710.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE			900.00			
7710.31111.00 VEHICULES, MACHINES, MOBILIER	4'267.45		4'500.00		4'209.25	
7710.31202.00 EAU	675.80		800.00		763.90	
7710.31204.00 ELECTRICITE	1'827.45		2'000.00		1'528.80	
7710.31205.00 COMBUSTIBLE	5'176.20		3'800.00		3'877.50	
7710.31300.00 ASSURANCES & PRESTATIONS DE SERVICES	1'309.10		1'300.00		1'225.75	
7710.31430.00 ENTRETIEN CIMETIERE	9'713.45		10'000.00		9'414.55	
7710.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES	6'616.85		7'000.00		3'267.85	
7710.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	17'454.05		15'600.00		17'454.05	
7710.36228.00 COTISATION	18'648.00		19'000.00		18'961.50	
7710.39400.00 INTERETS	2'961.00		1'700.00		1'287.00	
7710.42109.00 RECETTES FUNERARIUM		55'714.10		45'000.00		52'976.95
7710.42403.01 ENSEVELISSEMENTS		58'214.10		50'000.00		41'923.05
7710.42403.02 CONCESSIONS DE TOMBES		15'066.90		18'000.00		15'360.30
7710.46121.00 COTISATIONS DES COMMUNES		30'214.50		30'500.00		30'600.00
7710 Administration						
	131'362.00	159'209.60	131'000.00	143'500.00	128'746.30	140'860.30
771 Cimetières et crématoires						
	131'362.00	159'209.60	131'000.00	143'500.00	128'746.30	140'860.30
779 Autres fonctions de protection de l'environnement						
7795 Toilettes pour chiens						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7795.36013.00 PART CANTONALE TAXE CHIENS / SPA	11'257.85		10'500.00		10'560.00	
7795 Toilettes pour chiens	11'257.85		10'500.00		10'560.00	
779 Autres fonctions de protection de l'environnement	11'257.85		10'500.00		10'560.00	
77 Autres fonctions de la protection de l'environnement	142'619.85	159'209.60	141'500.00	143'500.00	139'306.30	140'860.30
Recettes nettes	16'589.75		2'000.00		1'554.00	
79 Aménagement du territoire						
790 Aménagement du territoire						
7900 Administration						
7900.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF UETP	377'918.80		301'200.00		447'429.05	
7900.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION U.E.	936'010.30		938'300.00		899'991.25	
7900.30101.99 INDEMNITES D'ASSURANCES SOCIALES						27'672.00
7900.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	33'423.20		27'300.00		48'147.65	
7900.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	85'206.55		85'200.00		75'721.80	
7900.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATIF	30'940.35		26'900.00		37'658.30	
7900.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	102'577.15		100'100.00		92'528.10	
7900.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	491.25		300.00		1'512.70	
7900.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	4'934.05		5'400.00		4'880.70	
7900.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	2'141.15		1'800.00		2'366.70	
7900.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	5'404.90		5'500.00		4'718.85	
7900.31011.00 PREST. ENTRETIEN FONTAINES & V. VILLE	45'368.65		50'000.00		42'790.35	
7900.31011.01 PREST. NETTOYAGE TAGS & MOBILIER URBAIN	6'920.70		10'000.00		1'820.15	
7900.31110.00 OUTILLAGE DES JARDINIERS & ETUDES	34'892.70		35'000.00		34'436.55	
7900.31110.01 DRAPEAUX, ARBRES ET FLEURS	38'341.05		40'000.00		37'260.80	
7900.31321.00 HONORAIRES & FRAIS JURIDIQUES	49'131.10		45'000.00		57'027.76	
7900.31321.01 MANDATS UETP	50'574.14		50'000.00		94'893.55	
7900.31321.02 SYSTEME D'INFORMATION DU TERRITOIRE	566.15		2'000.00		561.35	

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7900.31321.03 NATURE ET PAYSAGE	27'799.40		30'000.00		30'895.60	
7900.33009.00 AMORTISSEMENTS	1'375.30					
7900.46110.00 SUBVENTIONS CANTONALES ET DIVERSES		2'620.00		20'000.00		91'713.50
7900.49101.00 COMPLEXE E.-BOECHAT PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		89'850.00				
7900 Administration	1'834'016.89	92'470.00	1'754'000.00	20'000.00	1'914'641.21	119'385.50
7904 Aménagement régional et d'agglomération du territoire						
7904.36121.50 FONCTIONNEMENT AGGLOMERATION	70'560.50		100'000.00		81'394.50	
7904.36121.55 FRAIS DE GESTION INNODEL	16'246.65		15'000.00		9'223.60	
7904.42409.00 PRESTATIONS FACTUREES INNODEL / AGGLO		18'000.00		10'000.00		14'132.40
7904 Aménagement régional et d'agglomération du territoire	86'807.15	18'000.00	115'000.00	10'000.00	90'618.10	14'132.40
790 Aménagement du territoire	1'920'824.04	110'470.00	1'869'000.00	30'000.00	2'005'259.31	133'517.90
79 Aménagement du territoire	1'920'824.04	110'470.00	1'869'000.00	30'000.00	2'005'259.31	133'517.90
Dépenses nettes		1'810'354.04		1'839'000.00		1'871'741.41
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE						
	12'020'417.84	11'886'756.06	12'031'000.00	10'465'600.00	10'402'673.36	11'386'840.06
Dépenses nettes		133'661.78		1'565'400.00	984'166.70	

ECONOMIE PUBLIQUE**Electricité**

Malgré les fortes augmentations des coûts de l'énergie durant les années 2022-2023, aucun prélèvement sur le fonds énergie n'a été nécessaire en 2023, alors que le budget prévoyait un prélèvement de CHF 129'000.-. Ce résultat est principalement dû à la stratégie d'approvisionnement mise en place au travers de la société SACEN SA et à la gestion budgétaire rigoureuse des SID. L'équilibre du service électrique se traduit par un prélèvement sur le fonds entretien et rénovation de CHF 348'077.14, légèrement supérieur aux prévisions de CHF 289'700.-. Malgré cela, les SID ont honoré les attentes financières du ménage communal.

Le fonds lié à l'éclairage public est quant à lui alimenté à hauteur de CHF 13'000.-, alimentation inférieure à l'exercice 2022, car plus de ressources humaines ont été dédiées au projet Voie lactée en 2023. L'assainissement global est attendu à l'horizon 2025-2026.

8711

Les amortissements ont été inférieurs d'environ CHF 225'000.- aux prévisions budgétaires, quelques investissements ayant été planifiés à des périodes ultérieures.

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 collaborateurs des SID, SACEN SA est gérée de manière aussi rigoureuse que les SID dans l'intérêt de ses partenaires, dont la Ville de Delémont.

8713.42402.xx: les ventes ont été inférieures aux prévisions d'environ CHF 560'000.-, soit environ 4%; comme mentionné ci-dessus, la rigueur budgétaire a permis d'éviter un prélèvement sur le fonds ad-hoc dans une situation énergétique particulièrement mouvementée.

8714

Les charges de ce chapitre sont inférieures d'environ CHF 80'000.- par rapport au budget, alors que les produits sont en hausse de près de CHF 250'000.-, ce qui démontre une bonne maîtrise des charges d'exploitation liées au réseau de distribution et des prestations à tiers supérieures au budget.

8718

Diminution des charges liées à ce chapitre (chauffage et entretien bâtiments) de près de CHF 100'000.-.

8718.43099.00 Ventes d'énergie produites concernent les productions d'énergie des installations propres des SID. Ces recettes fluctuent annuellement en fonction des conditions d'exploitation. Des mesures d'optimisation (nettoyage des panneaux solaires avec des robots) ont été prises pour améliorer la situation.

872

Gaz

Le résultat comptable du service du gaz présente un prélèvement sur le fonds de régulation énergie à hauteur de CHF 132'728.62. Pour mémoire, le budget prévoyait un prélèvement sur fonds de CHF 223'000.-. Le changement de fournisseur au 01.10.2023 a permis de stabiliser les prix pour les clients et minimiser le prélèvement sur le fonds. Il est utile de rappeler que ce fonds est constitué pour stabiliser les prix aux clients finaux dans la mesure du possible. Compte tenu que ces fluctuations positives ne sont pas considérées comme des bénéfices, son utilisation par prélèvement, par analogie, ne peut pas être considéré comme un déficit, d'où son nom de "régulation énergie". Par ailleurs et une fois de plus, au vu de la situation particulièrement difficile au niveau de l'approvisionnement sous l'ancien régime jusqu'au 30.09.2023, la gestion rigoureuse des rubriques budgétaires a permis de terminer l'exercice avec un résultat satisfaisant, confirmant l'intérêt du modèle mis en place.

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 3'000'000.- alors qu'elle atteignait plus de CHF 10'440'000.- voici un peu plus de 10 ans. Ce qui réjouit particulièrement les autorités dans un contexte gazier difficile à l'horizon 2050.

8723

Ce chapitre présentes d'importantes fluctuations, dues aux variations des prix du gaz, tant à l'achat qu'à la vente. Les achats sont finalement inférieurs aux prévisions budgétaires d'environ CHF 3'230'000.-, alors que les recettes sont inférieures de l'ordre de CHF 850'000.-. Toutefois, la rubrique 8723.42402.00 doit être mise en perspective avec la rubrique 8724.42403.00. En effet, au vu de la situation, la différenciation entre réseau et énergie n'a pas pu être faite sous l'exercice 2023. Elle le sera à partir du 01.01.2024, date à laquelle l'approvisionnement s'effectue 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 contracting énergétique (Théâtre du Jura/Le Ticle + Résidence du Parc de la Sorne). Le règlement ad hoc est en discussion pour la constitution et la mise en fonds correspondante. Pour l'année 2023, l'exercice se solde par un prélèvement global sur le fonds inférieur aux prévisions budgétaires à hauteur de CHF 11'188.09 (vs. budget 2023 = CHF 68'500.-).

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE						
84 Tourisme						
840 Tourisme						
8400 Tourisme						
8400.31300.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN WEBCAMS	1'482.00		3'000.00		1'387.45	
8400.36319.00 JURA TOURISME ET JURA TROIS-LACS	105'468.00		92'600.00		104'397.00	
8400.36369.00 SOCIETE DE DEVELOPEMENT, 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	110'550.00		99'200.00		109'384.45	
840 Tourisme	110'550.00		99'200.00		109'384.45	
84 Tourisme	110'550.00		99'200.00		109'384.45	
Dépenses nettes		110'550.00		99'200.00		109'384.45
85 Industrie, artisanat et commerce						
850 Industrie, artisanat et commerce						
8500 Promotion, marketing						
8500.31011.00 PRESTATIONS FOIRES ET MARCHES	1'196.95		2'000.00			
8500.31300.00 ANIMATION FOIRES					6'161.30	
8500.31309.00 SALONS ET EXPOSITIONS	2'646.00		5'000.00		2813.15	
8500.39101.00 FOIRES PART. FRAIS DE TRAITEMENT	32'700.00		20'000.00		27'375.00	
8500.40322.00 EMOLUMENTS DE FOIRE				500.00		
8500.40322.01 MARCHÉ		14'043.00		12'000.00		7'632.00
8500 Promotion, marketing	36'542.95	14'043.00	27'000.00	12'500.00	36'349.45	7'632.00
850 Industrie, artisanat et commerce	36'542.95	14'043.00	27'000.00	12'500.00	36'349.45	7'632.00
85 Industrie, artisanat et commerce	36'542.95	14'043.00	27'000.00	12'500.00	36'349.45	7'632.00
Dépenses nettes		22'499.95		14'500.00		28'717.45
87 Combustibles et énergie						
871 Electricité						
8710 Administration						
8710.30002.00 Jetons de présences - diverses commissions	860.00		800.00		221.05	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8710.30101.00 Personnel administratif et d'exploitation	1'696'377.41		1'651'000.00		1'864'566.32	
8710.30500.00 Assurances AVS, AI, APG et AC	106'385.75		105'000.00		111'891.33	
8710.30520.00 Assurances de prévoyance LPP	168'071.05		175'000.00		176'104.35	
8710.30530.00 Assurances accidents AAP / AANP	5'602.00		5'800.00		9'832.97	
8710.30540.00 Assurances allocations familiales ALFA		15'966.90		17'000.00		35'259.88
8710.30560.00 Assurances maladies	9'064.40		9'600.00		10'275.95	
8710.30590.00 Autres charges d'assurances	3'316.40		4'000.00		3'915.00	
8710.30600.00 Allocation de rattachement aux retraités	13'727.46		15'000.00		13'727.50	
8710.30900.00 Formation personnel administratif	2'860.65		3'000.00		2'392.85	
8710.31000.00 Matériel et fourniture de bureau	1'144.43		2'000.00		5'592.36	
8710.31009.00 Autres frais de matériel	176.80		400.00		200.85	
8710.31020.00 Imprimés	13'866.44		16'000.00		19'556.12	
8710.31039.00 Frais de presse	6'884.36		10'000.00		7'038.56	
8710.31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'901.00		2'000.00		2'171.50	
8710.31130.00 Ordinateurs et accessoires informatiques	1'007.83		10'000.00		15'782.70	
8710.31301.00 Frais de téléphone et internet	10'273.21		8'000.00		16'346.40	
8710.31302.00 Frais de port	24'240.49		24'000.00		35'978.71	
8710.31303.00 Frais de banque	263.70		400.00		294.42	
8710.31304.00 Frais de poste	5'672.91		8'000.00		10'055.57	
8710.31309.00 Frais de poursuites	3'273.28		5'500.00		1'538.82	
8710.31309.50 Frais divers	2'123.81		3'000.00		5'035.78	
8710.31320.00 Honoraires ERP	8'488.35		10'000.00		9'466.65	
8710.31518.00 Maintenance informatique	67'812.96		80'000.00		69'513.01	
8710.31518.10 Maintenance installations administratives	5'434.50		5'000.00		6'592.77	
8710.31701.00 Frais de transport			1'000.00		560.55	
8710.31800.00 Pertes sur débiteurs	1'300.00				5'500.00	
8710.31810.00 Pertes sur débiteurs	41'855.35		50'000.00		10'091.85	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

		Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)							
8710.36121.00 Prestations administration communale		182'273.00		195'000.00		248'169.60	
8710.42600.00 Prestations pour SACEN SA			21'893.10		32'000.00		11'825.80
8710.43099.00 Prestations administratives			5'690.00				
8710.43099.20 Produits des rappels			30'528.97		24'000.00		37'485.70
8710 Administration		2'384'257.54	74'078.97	2'399'500.00	73'000.00	2'662'413.54	84'571.38
8711 Finances et comptabilité							
8711.31309.00 Frais de fiduciaire		5'999.04		10'000.00		6'319.50	
8711.31373.01 TVA - REDIP		30'818.64		20'000.00		20'721.32	
8711.33003.00 Amortissements du patrimoine administratif		1'205'736.88		1'430'000.00		954'990.96	
8711.34011.00 Intérêts sur dettes		304'367.60		313'000.00		280'558.55	
8711 Finances et comptabilité		1'546'922.16		1'773'000.00		1'262'590.33	
8713 Electricité							
8713.31204.00 Achats d'électricité		14'010'065.32		14'023'000.00		6'883'444.35	
8713.31204.10 Achats de certificats hydrauliques		67'162.45		50'000.00		62'066.31	
8713.31204.20 Achats de certificats solaires		255'909.97		212'000.00		319'652.15	
8713.31320.00 Prestations SACEN SA		179'901.72		238'000.00		151'623.45	
8713.42402.00 Ventes d'énergie			14'281'838.53		14'554'000.00		7'177'876.67
8713.42402.20 Ventes de certificats			60'053.43		351'000.00		75'396.15
8713.42402.80 Ventes d'énergie			185.76				97.48
8713 Electricité		14'513'039.46	14'342'077.72	14'523'000.00	14'905'000.00	7'416'786.26	7'253'370.30
8714 Centrales et réseaux électriques communaux							
8714.30901.00 Formation personnel d'exploitation		42'972.85		65'000.00		32'954.65	
8714.31010.00 Réseau - achat matériel		84'391.65		90'000.00		147'302.23	
8714.31010.10 Réseau - achat matériel pour désagréments		3'565.56		25'000.00		579.05	
8714.31012.00 Carburants véhicules d'exploitation		2'768.73		5'000.00		3'198.32	
8714.31019.00 Imputation en transit interne		155'345.06		40'000.00		155'003.81	
8714.31112.00 Appareils de mesures		6'633.67		8'000.00		8'016.05	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8714.31114.00 Outillage	26'604.11		32'000.00		37'190.84	
8714.31120.00 Vêtements du personnel	16'920.21		20'000.00		8'917.51	
8714.31204.00 Réseau amont	2'904'476.40		2'966'000.00		2'675'611.26	
8714.31204.90 Achat des pertes réseau	238'143.40		240'000.00		161'940.35	
8714.31309.00 Cotisations d'associations techniques	47'241.47		45'000.00		45'084.70	
8714.31309.50 Frais divers	1'934.41		2'000.00		1'290.55	
8714.31309.90 La Charte	49'739.70		65'000.00		28'771.05	
8714.31320.00 Mandats à tiers - honoraires	26'060.72		50'000.00		69'871.01	
8714.31321.10 Comptage	60'940.51		80'000.00			
8714.31340.00 Assurances et taxes	35'062.11		28'000.00		35'335.87	
8714.31430.00 Réseau - prestations GC	49'727.75		50'000.00		46'292.95	
8714.31430.10 Réseau - prestations GC pour désagréments	39'585.91		40'000.00		31'122.85	
8714.31439.50 Droits de passage			35'000.00			
8714.31517.00 Entretien véhicules d'exploitation	19'412.67		15'000.00		13'596.25	
8714.31900.00 Dommages à tiers non assurés	1'671.30		1'000.00		2'337.95	
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		200'000.00	
8714.36990.75 Redistribution des services systèmes	417'447.21		419'000.00		147'679.53	
8714.36990.76 Redistribution RPC	2'088'999.63		2'092'000.00		2'122'893.51	
8714.36992.00 Redistribution droit d'utilisation du sol	650'718.05		640'000.00		632'909.66	
8714.42400.00 Taxes de raccordement		17'1831.30		300'000.00		216'401.30
8714.42402.00 Ventes d'utilisation du réseau		6'192'357.67		6'106'000.00		6'042'060.29
8714.42609.00 Remboursements divers		1'267.25		12'000.00		2'646.70
8714.42609.90 Participation La Charte		34'762.85		45'000.00		19'353.65
8714.43090.00 Prestations à tiers		209'449.60		100'000.00		284'304.40
8714.43090.10 Prestations pour manifestations		30'013.75		15'000.00		31'212.55

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8714.43090.20 Location stations transformatrices		92'128.00		75'000.00		71'883.00
8714.43090.30 Prestations fibre optique et droits de passage		38'380.00		40'000.00		41'545.00
8714.43090.40 Imputation en transit interne		168'452.85		40'000.00		194'885.45
8714.43099.00 Produits divers		65'087.06		40'000.00		63'349.34
8714.43099.10 Frais d'intervention		3'169.30		4'000.00		5'689.35
8714.43099.20 Locaux administratifs		253'581.00		260'000.00		250'056.00
8714.43099.50 Autres revenus divers d'exploitation				5'000.00		4'966.60
8714.44010.00 Intérêts sur créances		24'762.94		25'000.00		25'582.57
8714.46990.75 Recettes des services systèmes		411'293.55		419'000.00		144'661.60
8714.46990.80 Recettes RPC		2'138'049.24		2'092'000.00		2'079'536.82
8714.46992.00 Recettes droit d'utilisation du sol		650'718.12		640'000.00		632'909.66
8714.49203.00 Locaux d'exploitation		120'000.00		120'000.00		60'000.00
8714.49308.00 Participation des autres services communaux		23'353.80		44'000.00		20'464.30
8714 Centrales et réseaux électriques communaux	7'696'287.08	10'628'658.28	7'779'000.00	10'382'000.00	7'133'823.95	10'191'508.58
8716 Surveillance et contrôle						
8716.31321.00 Contrôle OIBT des installations	29'696.70		30'000.00		24'281.30	
8716 Surveillance et contrôle	29'696.70		30'000.00		24'281.30	
8717 Promotion						
8717.36369.00 Marketing	269'779.48		270'000.00		268'675.20	
8717.36379.00 Participation à la promotion des énergies renouvelables	22'137.40		40'000.00		19'999.85	
8717 Promotion	291'916.88		310'000.00		288'675.05	
8718 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl						
8718.31095.00 Matériel d'installation			200.00		50.30	
8718.31200.00 Chauffage / énergie bâtiments	69'061.34		130'000.00		58'145.40	
8718.31204.50 Charges d'exploitation Smotion	34'873.55		10'000.00		15'863.91	
8718.31440.00 Entretien bâtiments	82'757.19		130'000.00		104'290.45	
8718.31445.00 Entretien installations photovoltaïques	70'008.85		80'000.00		42'050.05	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8718.31445.10	Entretien installations hydrauliques	9'824.13	10'000.00		4'089.10	
8718.43099.00	Ventes d'énergie produite	891'615.32		940'000.00		791'230.95
8718.43099.50	Produits d'exploitation Smotion	32'202.07		15'000.00		22'303.92
8718	Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl	266'525.06	360'200.00	955'000.00	224'489.21	813'534.87
8719	Autres fonctions de l'électricité (éclairage public) - Uniq					
8719.31011.00	EP - matériel d'entretien et d'extension	8'900.00			1'400.00	
8719.31011.50	Matériel pour CA/RCP	23'326.53			4'545.20	
8719.31204.00	EP - électricité	102'880.96	118'000.00		86'504.00	
8719.31309.00	EP - cotisations d'associations techniques	555.00	1'000.00		555.00	
8719.31321.00	EP - mandats à tiers - honoraires				3'797.04	
8719.31517.00	EP - entretien véhicules d'exploitation				1'758.07	
8719.33003.00	EP - amortissements du patrimoine administratif	118'282.17	120'000.00		90'587.16	
8719.39100.50	Politique énergétique	106'423.35	120'000.00		98'702.56	
8719.42600.50	Prestations pour CA/RCP			28'000.00		10'919.30
8719.42606.00	EP - participation de tiers			10'000.00		10'626.45
8719.43093.00	EP - location camion-nacelle			2'000.00		3'932.25
8719.46992.00	EP - PCP			640'000.00		629'689.68
8719.49100.50	Politique énergétique - participation Municipalité			120'000.00		98'702.55
8719	Autres fonctions de l'électricité (éclairage public) - Uniq	360'368.01	359'000.00	800'000.00	287'849.03	753'870.23
871	Electricité	27'089'012.89	26'753'935.75	27'115'000.00	19'300'908.67	19'096'855.36
872	Pétrole et gaz					
8720	Administration					
8720.30002.00	Jetons de présences - diverses commissions	645.00	600.00		221.10	
8720.30101.00	Personnel administratif et d'exploitation	776'875.37	830'000.00		687'875.08	
8720.30500.00	Assurances AV/S, AI, APG et AC	48'451.55	54'000.00		41'073.39	
8720.30520.00	Assurances de prévoyance LPP	87'099.75	91'000.00		82'927.50	
8720.30530.00	Assurances accidents AAP / AANP	2'501.20	2'900.00		3'588.43	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8720.30540.00 Assurances allocations familiales ALFA				11'486.70		18'000.00
8720.30560.00 Assurances maladies	4'136.25				3'764.05	
8720.30590.00 Autres charges d'assurances	2'487.30				1'305.00	
8720.30600.00 Allocation de renchérissement aux retraités	4'575.82				4'575.80	
8720.30900.00 Formation personnel administratif	308.00				908.35	
8720.31000.00 Matériel et fourniture de bureau	935.32				2'056.84	
8720.31009.00 Autres frais de matériel	132.60				87.20	
8720.31020.00 Imprimés	10'027.82				6'186.94	
8720.31039.00 Frais de presse	3'826.58				2'314.03	
8720.31100.00 Meubles et appareils de bureau	1'901.00				2'171.50	
8720.31130.00 Ordinateurs et accessoires informatiques	102.89				3'507.85	
8720.31301.00 Frais de téléphone et internet	5'884.15				5'191.97	
8720.31302.00 Frais de port	10'853.58				10'233.39	
8720.31303.00 Frais de banque	71.94				51.50	
8720.31304.00 Frais de poste	4'254.74				3'446.65	
8720.31309.00 Frais de poursuites	784.14				451.57	
8720.31309.90 Frais divers	2'887.53				2'342.21	
8720.31320.00 Honoraires ERP	7'893.40				8'666.65	
8720.31340.00 Assurances et taxes	21'090.07				21'464.04	
8720.31518.00 Maintenance informatique	17'089.37				13'701.66	
8720.31518.10 Maintenance installations administratives	2'654.30				2'150.21	
8720.31701.00 Frais de transport					1'027.35	
8720.31800.00 Dueroire	200.00				400.00	
8720.31810.00 Pertes sur débiteurs	6'963.86				602.20	
8720.36121.00 Prestations administration communale	136'704.00				82'723.20	
8720.43099.00 Prestations administratives				1'958.25		2'000.00
8720.43099.20 Produits des rappels				22'890.35		18'000.00
						1'425.00
						12'585.21

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8720 Administration	1'161'337.53	36'335.30	1'275'500.00	38'000.00	995'015.66	24'129.93
8721 Finances et comptabilité						
8721.31309.00 Frais de fiduciaire	3'493.62		5'000.00		2'603.90	
8721.31373.01 TVA - REDIP	110.94		1'000.00		100.63	
8721.33003.00 Amortissements du patrimoine administratif	235'850.59		275'000.00		229'169.93	
8721.34011.00 Intérêts sur dettes	56'385.00		40'000.00		49'259.00	
8721.36121.00 Intérêts sur dette à Municipalité	350'000.00		350'000.00		350'000.00	
8721.36340.00 Restitution à la Municipalité	520'000.00		520'000.00		520'000.00	
8721.44010.00 Intérêts sur créances		42.00				567.00
8721 Finances et comptabilité	1'165'840.15	42.00	1'191'000.00		1'151'133.46	567.00
8723 Gaz - énergie						
8723.31205.00 Achats de gaz	8'468'293.80		11'175'000.00		6'932'063.14	
8723.36990.25 Taxe CO2	1'394'538.23		1'920'000.00		1'613'933.90	
8723.42402.00 Ventes de gaz		11'154'599.01		11'670'000.00		9'312'455.48
8723.46990.25 Taxe CO2		1'286'530.20		1'620'000.00		1'402'846.19
8723 Gaz - énergie	9'862'832.03	12'441'129.21	13'095'000.00	13'290'000.00	8'545'997.04	10'715'301.67
8724 Approvisionnement en gaz communal - réseau						
8724.30901.00 Formation personnel d'exploitation	6'678.60		28'000.00		12'253.80	
8724.31010.00 Réseau - achat matériel	1'746.00		8'000.00		2'300.00	
8724.31012.00 Carburants véhicules d'exploitation	2'282.81		4'000.00		2'995.27	
8724.31114.00 Outillage	12'062.01		25'000.00		14'669.38	
8724.31120.00 Vêtements du personnel	1'227.30		2'000.00		6'341.40	
8724.31205.00 Réseaux amont	703'386.17		880'000.00		856'514.24	
8724.31309.00 Cotisations d'associations techniques	28'710.60		30'000.00		26'417.25	
8724.31320.00 Mandats à tiers - honoraires	18'899.83		20'000.00		21'313.85	
8724.31430.00 Réseau - prestations GC			10'000.00			
8724.31430.10 Réseau - prestations GC pour désagréments	13'910.99		20'000.00			

8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8724.31439.50 Droits de passage	176.15		35'000.00		176.00	
8724.31517.00 Entretien véhicules d'exploitation	8'555.16		6'000.00		7'041.15	
8724.31900.00 Dommages à tiers non assurés			3'000.00			
8724.39100.00 Imputations internes - prestations SIT	11'676.90		22'000.00		10'232.15	
8724.39203.00 Locaux d'exploitation	60'000.00		60'000.00		30'000.00	
8724.42400.00 Taxes de raccordement		2'000.00				2'000.00
8724.42401.00 Taxe d'abonnement		290'885.21		250'000.00		294'528.01
8724.42403.00 Réseau de distribution		205'841.62		3'010'000.00		42'644.97
8724.43090.00 Prestations à tiers		31'484.55		3'000.00		34'449.65
8724.43099.00 Produits divers		17'410.72		500.00		493.24
8724 Approvisionnement en gaz communal - réseau	869'312.52	547'622.10	1'153'000.00	3'263'500.00	990'254.49	374'115.87
8726 Approvisionnement en gaz intercommunal et régional						
8726.39909.00 Achats de gaz - Courrendlin						2'530.16
8726.39909.10 Achats de gaz - Courroux					2'619.85	
8726.39909.20 Achats de gaz - Rossemaison						2'028.66
8726.49909.00 Ventes de gaz - Courrendlin					2'530.16	
8726.49909.10 Ventes de gaz - Courroux						2'619.85
8726.49909.20 Ventes de gaz - Rossemaison					2'028.66	
8726 Approvisionnement en gaz intercommunal et régional					7'178.67	7'178.67
8729 Autres fonctions de l'approvisionnement en gaz						
8729.36379.00 Participation à la promotion des énergies renouvelables	98'535.00		100'000.00		79'707.00	
8729 Autres fonctions de l'approvisionnement en gaz	98'535.00		100'000.00		79'707.00	
872 Pétrole et gaz	13'157'857.23	13'025'128.61	16'814'500.00	16'591'500.00	11'769'286.32	11'121'293.14
879 Production de chaleur						
8790 Administration						
8790.30101.00 Personnel administratif et d'exploitation	35'241.45		45'000.00		57'722.70	
8790.30500.00 Assurances AVS, AI, APG et AC	2'186.65		3'600.00		758.05	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8790.30520.00 Assurances de prévoyance LPP	3'612.00		4'500.00		1'093.00	
8790.30530.00 Assurances accidents AAP / AANP	113.05		600.00		63.70	
8790.30540.00 Assurances allocations familiales ALFA		759.85		500.00	306.30	
8790.30560.00 Assurances maladies	193.95				65.95	
8790.31301.00 Frais de téléphone et internet	90.30		800.00		305.55	
8790.31309.90 Frais divers	2'493.99		2'000.00		4'841.47	
8790.31340.00 Assurances et taxes	1'200.00		6'000.00			
8790.31518.00 Maintenance informatique	1'200.00		3'000.00		2'600.00	
8790.31518.10 Maintenance installations administratives	300.00		4'500.00			
8790.31701.00 Frais de transport	102.69				63.85	
8790 Administration	46'734.08	759.85	70'000.00	500.00	67'820.57	
8791 Finances et comptabilité						
8791.33003.00 Amortissements du patrimoine administratif	99'226.50		85'000.00		21'282.00	
8791.34011.00 Intérêts sur dettes	66'015.00		64'000.00		2'987.00	
8791 Finances et comptabilité	165'241.50		149'000.00		24'269.00	
8793 Réseau						
8793.30901.00 Formation du personnel d'exploitation	600.00		2'000.00			
8793.31012.00 Carburants véhicules d'exploitation	300.00		1'000.00			
8793.31114.00 Outillage	600.00		2'000.00			
8793.31200.00 Consommation d'électricité et eau	13'092.71		36'500.00		6'000.00	
8793.31206.00 Achats de combustible	90'730.03		28'000.00		79'712.27	
8793.31515.00 Entretien production de chaleur	13'817.10		25'600.00		10'546.12	
8793.31515.10 Entretien MCC+MCR+équipements			5'500.00			
8793.31517.00 Entretien véhicules d'exploitation			1'000.00			
8793.42402.00 Ventes de chaleur		208'678.14		143'600.00		121'561.60
8793.42403.00 Ventes de puissance		110'489.34		108'000.00		78'234.12
8793 Réseau	119'139.84	319'167.48	101'600.00	251'600.00	96'258.39	199'795.72

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
879 Production de chaleur	331'115.42	319'927.33	320'600.00	252'100.00	188'347.96	199'795.72
87 Combustibles et énergie	40'577'985.54	40'098'991.69	44'668'800.00	43'958'600.00	31'258'542.95	30'417'944.22
Dépenses nettes		478'993.85		710'200.00		840'598.73
8 ECONOMIE PUBLIQUE						
Dépenses nettes	40'725'078.49	40'113'034.69	44'795'000.00	43'971'100.00	31'404'276.85	30'425'576.22
		612'043.80		823'900.00		978'700.63

9	Finances - Impôts	
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 est désormais épuisé après prélèvement du solde de CHF 650'000.-.
	9990.90010.00	L'excédent de charge de l'exercice 2023 doit être comptabilisé sous cette rubrique.
9991	Financements spéciaux et fonds du capital propre	
	Ce chapitre récapitule les résultats des services autofinancés.	
x.90100.20	Il est attribué CHF 956'400.62 au fonds STEP/PGEE - 29002.00	
x.90100.30	Il est attribué CHF 425'490.69 au fonds entretien et rénovation du service de l'approvisionnement en eau potable.	
x.90100.40	Il est attribué CHF 126'658.21 au fonds des déchets - 29004.00	
x.90100.73	Il est attribué CHF 13'000.- au fonds éclairage public.	
x.90100.92	Il est attribué CHF 326'170.94 au fonds des eaux de surface / digues - 29009.20	
x.90110.10	Un montant de CHF 26'584.02 doit être prélevé du fonds de régulation du service du feu	
x.90110.70	Un montant de CHF 348'077.14 doit être prélevé du fonds de régulation entretien et rénovation électricité	
x.90110.82	Un montant de CHF 132'728.62 doit être prélevé du fonds de régulation énergie du service du gaz	
x.90110.91	Un montant de CHF 72'607.70 doit être prélevé du fonds cadastre - 29009.10 cf. également commentaire ci-dessous	
x.90110.93	Un montant de CHF 11'188.09 doit être prélevé du fonds régulation production de chaleur	

9 FINANCES - IMPÔTS

91 Impôts

910 Impôts

9100 Impôts directs des personnes physiques (PPH)

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9100.31300.00 EMOLUMENTS FRAIS DE PARTAGES RCJU PPH	27'255.30		8'000.00		13'853.40	
9100.31803.00 AUGMENTATION DUCROIRE IMPOTS	30'000.00				75'000.00	
9100.31813.00 CREANCES FISCALES (ELIMINATION) PPH	321'188.76		400'000.00		402'617.73	
9100.40000.00 IMPOT SUR LE REVENU PPH		20'762'126.90		21'325'000.00		20'170'640.30
9100.40001.00 IMPOTS SUPPLEMENTAIRES & REPRESSIFS PPH		147'603.25		200'000.00		212'833.10
9100.40002.00 REP. FISCALE - PARTAGES NON DOMICILIE PPH		528'477.50		300'000.00		493'733.70
9100.40002.99 REP. FISCALE - PARTAGE DOMICILIE PPH	312'473.40		250'000.00		359'519.25	
9100.40007.00 AUG. REVENU PPH - ANNEES ANTERIEURES		4'506'477.12		4'200'000.00		4'403'547.29
9100.40007.99 DIM. REVENU PPH - ANNEES ANTERIEURES	2'964'286.10		2'000'000.00		2'612'692.93	
9100.40009.00 BENEFICE LIQ. PPH VARIATIONS		1'723.06				736.71
9100.40010.00 IMPOT SUR LA FORTUNE PPH		2'196'616.70		2'250'000.00		2'273'452.95
9100.40017.00 AUG. FORTUNE PPH - ANNEES ANTERIEURES		517'305.90		500'000.00		630'761.20
9100.40017.99 DIM. FORTUNE PPH - ANNEES ANTERIEURES	346'164.95		250'000.00		284'032.80	
9100.40020.00 IMPOT A LA SOURCE PPH		1'260'662.25		1'100'000.00		908'269.10
9100.40022.00 IMPOT DES FRONTALIERS PPH		4'343'333.00		3'300'000.00		3'350'501.00
9100 Impôts directs des personnes physiques (PPH)	4'001'368.51	34'264'325.68	2'908'000.00	33'175'000.00	3'747'716.11	32'444'475.35
9101 Impôts directs des personnes morales (PM)						
9101.31813.00 CREANCES FISCALES (ELIMINATION) PM	27'955.11		15'000.00		4'294.36	
9101.40100.00 IMPOT SUR LE BENEFICE PM		4'117'331.55		5'700'000.00		5'032'905.00
9101.40102.00 REP. FISCALE - PARTAGES NON DOMICILIE PM		884'071.05		480'000.00		205'037.00
9101.40102.99 REP. FISCALE - PARTAGES DOMICILIE PM	1'331'555.85		250'000.00		1'178.30	
9101.40107.00 AUG. BENEFICE PM - ANNEES ANTERIEURES		3'857'371.30		1'600'000.00		1'662'216.82
9101.40107.99 DIM. BENEFICE PM - ANNEES ANTERIEURES	2'475'645.70		2'200'000.00		2'397'373.30	
9101.40108.00 ENCAIS. DE CREANCES FISCALES AMORTIES PM				5'000.00		

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
9101.40110.00 IMPOT SUR LE CAPITAL PM		1'370'882.90		1'400'000.00		1'034'603.80
9101.40117.00 AUG. CAPITAL PM - ANNEES ANTERIEURES		599'132.10		300'000.00		291'023.85
9101.40117.99 DIM. CAPITAL PM - ANNEES ANTERIEURES	1'659'421.90		200'000.00		1'694'418.15	
9101 Impôts directs des personnes morales (PM)	5'494'578.56	10'828'788.90	2'665'000.00	9'485'000.00	4'097'264.11	8'225'786.47
9102 Autres impôts directs						
9102.31811.00 PERTES S/DEBITEURS TAXES IMMO.	714.38		5'000.00		1'866.50	
9102.40210.00 IMPOTS FONCIERS		2'972'235.15		3'000'000.00		2'935'556.10
9102.40220.00 IMPÔT SUR LES GAINS IMMOBILIERS		589'979.40		1'000'000.00		450'262.90
9102.40221.00 IMPOT SUR LES GAINS EN CAPITAL		854'673.42		800'000.00		875'767.76
9102.40240.00 SUCCESSIONS ET DONATIONS		168'122.40		100'000.00		125'574.65
9102.40330.00 TAXE DES CHIENS		69'120.00		65'000.00		66'645.65
9102.40391.00 TAXE DE SEJOUR		23'340.80		20'000.00		19'842.35
9102 Autres impôts directs	714.38	4'677'471.17	5'000.00	4'985'000.00	1'866.50	4'473'649.41
910 Impôts	9'496'661.45	49'770'585.75	5'578'000.00	47'645'000.00	7'846'846.72	45'143'911.23
91 Impôts	9'496'661.45	49'770'585.75	5'578'000.00	47'645'000.00	7'846'846.72	45'143'911.23
Recettes nettes	40'273'924.30		42'067'000.00		37'297'064.51	
92 Conventions fiscales						
920 Conventions fiscales						
9201 Conventions fiscales						
9201.46000.00 RETROCESSION IFD / RFFA		482'071.00		500'000.00		475'379.00
9201 Conventions fiscales		482'071.00		500'000.00		475'379.00
920 Conventions fiscales		482'071.00		500'000.00		475'379.00
92 Conventions fiscales		482'071.00		500'000.00		475'379.00
Recettes nettes	482'071.00		500'000.00		475'379.00	
93 Péréquation financière et compensation des charges						
930 Péréquation financière et compensation des charges						
9300 Péréquation financière - Cantons et concordats						
9300.36227.00 CONTRIBUTIONS AU FONDS - REPA	841'941.00		842'000.00		407'839.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
9300.46228.00 CONTRIBUTION CHARGES COMMUNE CENTRE - R						
9300 Péréquation financière - Cantons et concordats						
930 Péréquation financière et compensation des charges						
93 Péréquation financière et compensation des charges						
Recettes nettes						
96 Administration de la fortune et de la dette						
961 Intérêts						
9610 Intérêts actifs						
9611 Intérêts passifs						
9611.34002.00 INTERETS PASSIFS SUR CREANCES FISCALES	5'573.23					
9611.34011.00 DETTES A MOYEN & LONG TERME	1'226'164.67					
9611.34011.01 FONDS SPECIAUX	19'853.62					
9611.34011.40 DETTES ENTITES PARTICULIERES	50'380.00					
9611.34090.99 IMPUTATIONS INTERNE INTERETS AUTOFINANCES						
9611.44011.00 CREANCES		130'799.00				
9611.44500.00 COMMUNAUTE COLLEGE INTERETS		678'042.75				
9611.49400.00 IMPUTATIONS INTERNES INTERETS		149'987.00				
9611.49405.00 STATION D'EPURATION DES EAUX		820'982.00				
9611.49405.01 ENLEVEMENT DES DECHETS						
9611 Intérêts passifs	1'301'971.52	1'779'810.75				
961 Intérêts	1'301'971.52	2'137'651.76				
963 Immeubles du patrimoine financier						
9630 Biens immobiliers corporels du PF						
9630.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	7'645.25					
9630.34314.00 PREST. DE TIERS POUR L'ENTRETIEN DES IMM	57'391.05					
9630.34314.01 ENTRETIEN COUVERT PAR L'ASSURANCE	16'173.80					

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

9 FINANCES - IMPÔTS (...)

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9630.34314.02 PRESTATION DE TIERS HOPITAL 31-35			60'000.00		55'557.85	
9630.34314.03 ENTRETIEN DIVERS CREUX-DES-BICHES	8'896.30		14'000.00		13'333.10	
9630.34314.04 MOBILIER, MACHINES	4'819.90		7'000.00		6'631.40	
9630.34390.00 COMBUSTIBLE	81'131.40		42'500.00		38'616.25	
9630.34392.00 EAU	11'881.55		9'200.00		7'933.10	
9630.34394.00 ELECTRICITE	8'762.95		7'000.00		5'526.85	
9630.44300.00 DROIT SUPERFICIE DIVERS BIEN-FONDS		75'569.45		86'000.00		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		95'000.00
9630.44301.02 LOCATION PARKING LA CROISEE		20'000.00		20'000.00		20'000.00
9630.44302.01 LOCATION BAMBOIS		3'950.00		3'000.00		4'600.00
9630.44302.05 ST-SEBASTIEN 5		10'800.00		10'800.00		10'800.00
9630.44302.10 COLONIES DU CREUX-DES-BICHES		39'499.45		30'000.00		31'439.25
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		28'800.00		22'000.00		26'100.00
9630.44302.35 GRANGES 8		27'000.00		27'300.00		27'300.00
9630.44302.40 GRANGES 10		10'850.00		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		38'392.60		37'200.00		37'727.00
9630.44302.55 HOPITAL 33		51'060.00		51'500.00		51'585.00
9630.44302.60 HOPITAL 35		55'098.35		57'000.00		55'975.00
9630.44302.65 PORRENTRUY 16		4'800.00		4'800.00		4'800.00
9630.44302.70 PORRENTRUY 20		9'000.00		8'400.00		5'925.00
9630.44399.50 PRESTATIONS DE L'ASSURANCE ET DE TIERS		17'191.90		10'000.00		74'161.35
9630.44432.00 REEVALUATION BÂTIMENTS, LOCAUX ET EQUIPEMENTS DU PF		1'925'593.40				

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
9630 Biens immobiliers corporels du PF	196'702.20	2'472'099.15	185'700.00	534'200.00	250'632.15	597'512.60
9631 Complexe Emile-Boéchat						
9631.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	21'084.90		2'000.00			
9631.31341.00 ASSURANCES CHOSES SAFED	8'850.00					
9631.34011.00 INTERETS SUR IMMEUBLE DU PATRIMOINE FINANC	230'000.00		230'000.00		95'833.00	
9631.34314.00 PREST. DE TIERS POUR L'ENTRETIEN	196'823.29		200'000.00		30'517.60	
9631.34390.00 COMBUSTIBLE	150'799.50		180'000.00		47'830.50	
9631.34392.00 EAU	5'430.60		7'000.00		2'293.00	
9631.34394.00 ELECTRICITE	65'917.50		65'500.00		22'818.65	
9631.39101.00 COMPLEXE E.-BOECHAT IMPUTATIONS INTERNES	89'850.00					
PERSONNEL		501'544.24		515'000.00		225'657.95
9631.44302.00 EMILE-BOECHAT 34-44 LOCATIONS		13'927.60		15'000.00		
9631.44302.01 LE VILEBREQUIN CONTRE-PRESTATION		75'357.15				
9631.44322.00 RECETTES SUR CHARGES DE BATIMENTS						
9631 Complexe Emile-Boéchat	768'755.79	590'828.99	684'500.00	530'000.00	199'292.75	225'657.95
963 Immeubles du patrimoine financier	965'457.99	3'062'928.14	870'200.00	1'064'200.00	449'924.90	823'170.55
969 Patrimoine financier non mentionné ailleurs						
9690 Placements financiers du PF						
9690.31303.00 FRAIS DE BANQUE C/C	11'458.77		2'000.00		2'427.09	
9690.44200.30 CAPITAUX DU PATRIMOINE FINANCIER		43'573.00		5'000.00		22'013.60
9690 Placements financiers du PF	11'458.77	43'573.00	2'000.00	5'000.00	2'427.09	22'013.60
969 Patrimoine financier non mentionné ailleurs	11'458.77	43'573.00	2'000.00	5'000.00	2'427.09	22'013.60
96 Administration de la fortune et de la dette	2'278'888.28	5'244'152.90	2'214'300.00	2'751'150.00	1'268'025.86	2'405'492.71
Recettes nettes	2'965'264.62		536'850.00		1'137'466.85	
97 Redistributions						
971 Redistributions						
9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2						
9710.46990.25 TAXE SUR LE CO2 PAR LA CONFEDERATION		43'410.35		25'000.00		34'458.50
9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2		43'410.35		25'000.00		34'458.50

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
971 Redistributions		43'410.35		25'000.00		34'458.50
97 Redistributions		43'410.35		25'000.00		34'458.50
Recettes nettes	43'410.35		25'000.00		34'458.50	
99 Postes non répartis						
990 Postes non répartis						
9902 Produits du compte de résultats						
9902.46992.00 PRESTATIONS COMMUNALES ENVERS SID		455'681.00		465'000.00		413'616.00
9902.46992.01 INTERETS CAPITAL RESEAU ELECTRIQUE		525'000.00		525'000.00		525'000.00
9902.46992.02 PRESTATIONS AUX COLLECTIVITES PUBLIQUES		932'095.15		840'000.00		886'598.22
9902.46992.03 SERVICE DU GAZ RBT DEFICIT ANTERIEUR		520'000.00		520'000.00		520'000.00
9902 Produits du compte de résultats		2'432'776.15		2'350'000.00		2'345'214.22
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	11'511.00		11'500.00		11'444.70	
9909 Autres fonctions des postes non répartis	11'511.00		11'500.00		11'444.70	
990 Postes non répartis	11'511.00	2'432'776.15	11'500.00	2'350'000.00	11'444.70	2'345'214.22
999 Clôture						
9990 Clôture - Compte général						
9990.48940.00 PRELEVEMENT SUR LA RESERVE DE LA POLITIQUE BUDGETAIRE		650'000.00		650'000.00		2'500'000.00
9990.90010.00 CLOTURE DU COMPTE DE RESULTATS - EXCEDEN DE CHARGES		2'174'361.60				3'253'493.74
9990 Clôture - Compte général		2'824'361.60		650'000.00		5'753'493.74
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	956'400.62		694'200.00		1'423'126.88	
9991.90100.30 Eau - Attribution Fonds entretien et rénovation	425'490.69				935'973.77	
9991.90100.40 ATTRIBUTIONS AU FONDS DES DECHETS	126'658.21				253'370.61	
9991.90100.73 EP - Attribution Fonds éclairage public	13'000.00				111'000.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
9991.90100.92 ATTRIBUTION AU FONDS DES DIGUES	326'170.94		228'000.00		348'185.50	
9991.90100.93 Chaleur - Attribution Fonds régulation					11'447.76	
9991.90110.10 PRELEVEMENT SUR FONDS DU SERVICE DU FEU		26'584.02		26'320.00		
9991.90110.30 Eau - Prélèvement Fonds entretien et rénovation				361'200.00		
9991.90110.40 PRELEVEMENT SUR FONDS DES DECHETS				109'400.00		
9991.90110.70 Electricité - Prélèvement Fonds entretien et rénovation		348'077.14		289'700.00		
9991.90110.72 Electricité - Prélèvement Fonds régulation énergie				129'000.00		315'053.31
9991.90110.82 Gaz - Prélèvement Fonds régulation énergie		132'728.62		223'000.00		647'993.18
9991.90110.91 PRELEVEMENTS SUR FONDS CADASTRE		72'607.70		75'000.00		15'465.45
9991.90110.93 Chaleur - Prélèvement Fonds régulation		11'188.09		68'500.00		
9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre	1'847'720.46	591'185.57	922'200.00	1'282'120.00	3'189'877.11	978'511.94
9993 Autres capitaux propres affectés						
9993 Autres capitaux propres affectés						
999 Clôture	1'847'720.46	3'415'547.17	922'200.00	1'932'120.00	3'189'877.11	6'732'005.68
99 Postes non répartis	1'859'231.46	5'848'323.32	933'700.00	4'282'120.00	3'201'321.81	9'077'219.90
Recettes nettes	3'989'091.86		3'348'420.00		5'875'898.09	
9 FINANCES - IMPÔTS	14'476'722.19	62'375'642.32	9'568'000.00	56'190'270.00	12'724'033.39	57'984'080.34
Recettes nettes	47'898'920.13		46'622'270.00		45'260'046.95	

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Récapitulation						
0 ADMINISTRATION GENERALE						
Dépenses nettes	6'944'703.46	944'975.57	7'306'400.00	711'700.00	6'872'263.75	988'540.38
		5'999'727.89		6'594'700.00		5'883'723.37
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE						
Dépenses nettes	4'099'957.17	2'117'152.04	4'115'220.00	1'972'000.00	4'030'844.37	2'084'211.47
		1'982'805.13		2'143'220.00		1'946'632.90
2 FORMATION						
Dépenses nettes	18'096'754.28	1'200'738.70	18'051'900.00	1'263'300.00	17'536'442.89	1'196'157.10
		16'896'015.58		16'788'600.00		16'340'285.79
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES						
Dépenses nettes	6'227'078.42	1'125'360.78	6'209'080.00	1'099'100.00	5'997'756.47	980'572.79
		5'101'717.64		5'109'980.00		5'017'183.68
4 SANTE						
Dépenses nettes	117'255.30	9'897.20	168'400.00	19'850.00	108'046.80	15'302.80
		107'358.10		148'550.00		92'744.00
5 PREVOYANCE SOCIALE						
Dépenses nettes	23'206'283.57	11'666'026.02	22'755'580.00	13'539'000.00	22'898'799.45	12'488'099.56
		11'540'257.55		9'216'580.00		10'410'699.89
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS						
Dépenses nettes	7'813'044.37	2'287'711.71	7'795'200.00	2'295'550.00	7'886'777.92	2'312'534.53
		5'525'332.66		5'499'650.00		5'574'243.39
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE						
Dépenses nettes	12'020'417.84	11'886'756.06	12'031'000.00	10'465'600.00	10'402'673.36	11'386'840.06
		133'661.78		1'565'400.00	984'166.70	
8 ECONOMIE PUBLIQUE						
Dépenses nettes	40'725'078.49	40'113'034.69	44'795'000.00	43'971'100.00	31'404'276.85	30'425'576.22
		612'043.80		823'900.00		978'700.63
9 FINANCES - IMPÔTS						
Recettes nettes	14'476'722.19	62'375'642.32	9'568'000.00	56'190'270.00	12'724'033.39	57'984'080.34
	47'898'920.13		46'622'270.00		45'260'046.95	
Total	133'727'295.09	133'727'295.09	132'795'780.00	131'527'470.00	119'861'915.25	119'861'915.25
Excédent des dépenses				1'268'310.00		
Excédent des recettes						
	133'727'295.09	133'727'295.09	132'795'780.00	132'795'780.00	119'861'915.25	119'861'915.25



COMPTES 2023

compte de résultat selon
les groupes matières

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	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						
30000 Traitements	518'254.20		612'000.00		677'348.50	
30002 Jetons de présence	144'136.30		149'000.00		129'580.75	
3000 Traitements, indemnités journal. et jetons de présence des membres des autorités et des commissions						
300 Autorités et commissions	662'390.50		761'000.00		806'929.25	
301 Traitement du personnel administratif et d'exploitation	662'390.50		761'000.00		806'929.25	
3010 Traitement du personnel administratif et d'exploitation						
30100 Personnel administratif	3'500'365.55	37'430.35	3'311'700.00		3'290'123.75	8'576.15
30101 Traitements du personnel d'exploitation	17'268'518.57	414'071.15	17'051'200.00	30'000.00	16'709'374.45	265'534.10
3010 Traitement du personnel administratif et d'exploitation	20'768'884.12	451'501.50	20'362'900.00	30'000.00	19'999'498.20	274'110.25
301 Traitement du personnel administratif et d'exploitation	20'768'884.12	451'501.50	20'362'900.00	30'000.00	19'999'498.20	274'110.25
305 Cotisations patronales						
3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC - Cotisations et frais administratifs de l'employeur						
30500 Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel administratif	586'102.30		592'900.00		571'244.92	
30501 Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel d'exploitation	1'210'956.90		1'197'500.00		1'181'151.15	
3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC - Cotisations et frais administratifs de l'employeur	1'797'059.20		1'790'400.00		1'752'396.07	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension						
30520 Assurances de prévoyance LPP - Personnel administratif	803'700.95		830'300.00		770'461.65	
30521 Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation	1'436'899.10		1'476'400.00		1'378'374.80	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	2'240'600.05		2'306'700.00		2'148'836.45	
3053 Cotisations patronales aux assurances accidents						
30530 Assurances accidents AAP / AANP - Personnel administratif	16'090.25		18'150.00		23'471.45	
30531 Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation	59'314.15		61'700.00		66'342.95	
3053 Cotisations patronales aux assurances accidents	75'404.40		79'850.00		89'814.40	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales						

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

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
30540 Assurances allocations familiales ALFA - Personnel administratif		44'862.90		47'500.00	306.30	51'154.82
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		44'862.90		47'500.00	306.30	51'154.82
3055 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières pour maladie	22'071.05		22'600.00		21'558.45	
30550 Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Personnel administratif	71'201.90		75'200.00		68'553.45	
30551 Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Personnel d'exploitation	93'272.95		97'800.00		90'111.90	
3055 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières pour maladie						
3056 Cotisations patronales aux primes de caisse-maladie						
30560 Assurances maladies LAMal - Personnel administratif	19'424.45		22'500.00		18'794.70	
3056 Cotisations patronales aux primes de caisse-maladie	19'424.45		22'500.00		18'794.70	
3059 Autres cotisations patronales						
30590 Autres charges d'assurances - Personnel administratif	8'291.00		10'000.00		6'525.00	
3059 Autres cotisations patronales	8'291.00		10'000.00		6'525.00	
305 Cotisations patronales	4'234'052.05	44'862.90	4'307'250.00	47'500.00	4'106'784.82	51'154.82
306 Prestations de l'employeur						
3060 Pensions et autres indemnités						
30600 Pensions et autres indemnités	44'464.10		45'000.00		45'078.30	
3060 Pensions et autres indemnités	44'464.10		45'000.00		45'078.30	
306 Prestations de l'employeur	44'464.10		45'000.00		45'078.30	
309 Autres charges de personnel						
3090 Formation et perfectionnement du personnel						
30900 Formation - Personnel administratif	47'939.85		90'000.00		62'764.80	
30901 Formation - Personnel d'exploitation	139'801.98		207'000.00		113'834.36	
3090 Formation et perfectionnement du personnel	187'741.83		297'000.00		176'599.16	
3091 Recrutement du personnel						
30910 Recrutement - Personnel administratif	29'531.00		30'000.00		43'032.00	
3091 Recrutement du personnel	29'531.00		30'000.00		43'032.00	
30990 Autres charges du personnel	16'552.35		14'500.00		17'618.55	
3099 Autres charges de personnel	27'552.35		14'500.00		17'618.55	

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

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
309 Autres charges de personnel	244'825.18		341'500.00		237'249.71	
30 CHARGES DE PERSONNEL	25'954'615.95	496'364.40	25'817'650.00	77'500.00	25'195'540.28	325'265.07
Dépenses nettes		25'458'251.55		25'740'150.00		24'870'275.21
31 CHARGES DE BIENS ET DE SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION						
310 Charges de matières et de marchandises						
3100 Matériel et fournitures de bureau						
31000 Matériel et fourniture de bureau	131'507.46		142'000.00		171'941.90	
31009 Matériel et fournitures de bureau	442.00		1'000.00		436.10	
3100 Matériel et fournitures de bureau	131'949.46		143'000.00		172'378.00	
3101 Matériel d'exploitation, fournitures						
31010 Matériel et fournitures d'exploitation pour le gros entretien	188'761.76		228'000.00		272'267.95	
31011 Matériel et fournitures d'exploitation pour l'entretien courant	368'183.93		381'200.00		379'765.49	
31012 Carburants et marchandises d'exploitation	141'686.70		123'000.00		175'426.90	
31013 Cartes journalières destinées à la revente	97'847.20		230'000.00		210'202.30	
31019 Autres frais de matériel et de fournitures d'exploitation	156'521.06		40'100.00		158'089.21	
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	953'000.65		1'002'300.00		1'195'751.85	
3102 Imprimés et publications						
31020 Imprimés et copies	106'371.16		101'500.00		113'070.56	
31021 Journal officiel / Feuille officielle	101'758.15		112'000.00		66'118.85	
3102 Imprimés et publications	208'129.31		213'500.00		179'189.41	
3103 Littérature spécialisée, magazines						
31030 Littérature spécialisée	103'399.50		108'500.00		116'439.47	
31039 Autres frais de littérature et de magazines	12'598.45		21'000.00		10'526.55	
3103 Littérature spécialisée, magazines	115'997.95		129'500.00		126'966.02	
3104 Matériel didactique						
31040 Matériel didactique pour l'enseignement	279'466.25		310'500.00		263'915.88	
3104 Matériel didactique	279'466.25		310'500.00		263'915.88	
3105 Denrées alimentaires						
31050 Denrées alimentaires	284'111.15		270'000.00		268'188.33	

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

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
31051 Boissons	2'572.60		20'000.00		2'832.30	
3105 Denrées alimentaires	286'683.75		290'000.00		271'020.63	
3106 Matériel médical et sanitaire						
31062 31062			48'000.00			
31069 Autres frais médicaux et sanitaires						
3106 Matériel médical et sanitaire			48'000.00			
3109 Autres Charges de matières et de marchandises						
31095 Activités et animations pour les jeunes			200.00		50.30	
3109 Autres Charges de matières et de marchandises			200.00		50.30	
310 Charges de matières et de marchandises	1'975'227.37		2'137'000.00		2'209'272.09	
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif						
3110 Meubles et appareils de bureau						
31100 Meubles et appareils de bureau	66'701.84		76'500.00		74'610.90	
3110 Meubles et appareils de bureau	66'701.84		76'500.00		74'610.90	
3111 Meubles, machines, appareils et véhicules						
31110 Meubles, machines, appareils et véhicules	96'024.00		113'000.00		103'279.90	
31111 Machines	10'347.20		26'500.00		31'130.25	
31112 Appareils et compteurs	6'633.67		8'000.00		8'016.05	
31114 Outillage et visserie	47'454.78		89'000.00		70'410.33	
3111 Meubles, machines, appareils et véhicules	160'459.65		236'500.00		212'836.53	
3112 Vêtements, linge et rideaux						
31120 Vêtements, literie, linge et rideaux	106'729.16		137'000.00		159'199.21	
3112 Vêtements, linge et rideaux	106'729.16		137'000.00		159'199.21	
3113 Matériel informatique						
31130 Ordinateurs, écrans et accessoires informatiques	18'316.90		64'500.00		78'562.78	
3113 Matériel informatique	18'316.90		64'500.00		78'562.78	
3116 Appareils médicaux et sanitaires						
31160 Appareils médicaux et sanitaires	39'754.08		57'000.00		50'851.89	
3116 Appareils médicaux et sanitaires	39'754.08		57'000.00		50'851.89	

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

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
3118 Immobilisations incorporelles						
31180 Acquisitions de logiciels	36'570.80		154'000.00		70'638.83	
3118 Immobilisations incorporelles	36'570.80		154'000.00		70'638.83	
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	428'532.43		725'500.00		646'700.14	
312 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA						
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA						
31200 Matériel de chauffage et combustibles du PA	82'154.05		166'500.00		64'145.40	
31202 Approvisionnement en eau du PA	273'697.32		281'200.00		249'596.30	
31204 Electricité du PA	18'080'286.82		18'192'600.00		10'581'495.53	
31205 Gaz du PA	9'782'107.77		12'650'600.00		8'282'356.33	
31206 Chauffage à distance du PA	90'730.03		28'000.00		79'712.27	
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA	28'308'975.99		31'318'900.00		19'257'305.83	
312 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA	28'308'975.99		31'318'900.00		19'257'305.83	
313 Prestations de service et honoraires						
3130 Prestations de services de tiers						
31300 Prestations administratives de tiers	441'330.43		465'600.00		456'377.23	
31301 Frais de téléphone et internet	106'875.53	0.00	120'100.00		120'925.11	
31302 Frais de port	134'349.13		155'500.00		157'262.30	
31303 Prestations de services de tiers	11'866.45		3'000.00		2'824.51	
31304 Frais de poste	14'182.38		20'000.00		16'852.51	
31309 Autres prestations de services	722'292.52		821'100.00		629'653.10	
3130 Prestations de services de tiers	1'430'896.44	0.00	1'585'300.00		1'383'894.76	
3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.						
31320 Honoraires administratifs	797'665.91		903'300.00		757'882.56	
31321 Honoraires d'exploitation	691'277.40		684'500.00		664'963.81	
31329 Autres honoraires	128'318.50		95'000.00		102'511.00	
3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	1'617'261.81		1'682'800.00		1'525'357.37	
3133 Charges d'utilisations informatiques						
31330 Charges informatiques administratives	65'860.23		63'400.00		65'974.22	

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

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
3133 Charges d'utilisations informatiques	65'860.23		63'400.00		65'974.22	
3134 Primes d'assurances choses						
31340 Assurance immobilière (ECA) du PA	212'298.62		200'100.00		189'927.48	
31341 Assurances des bâtiments, des immeubles et des locaux du PA	56'565.80		53'400.00		43'411.80	
31342 Assurances des installations et des équipements du PA	1'999.00		2'000.00		1'749.00	
31344 Assurances de responsabilité civile	36'070.95		37'600.00		41'727.95	
31345 Assurances des véhicules	56'879.60		56'000.00		58'544.85	
3134 Primes d'assurances choses	363'813.97		349'100.00		335'361.08	
3137 Impôts et taxes						
31373 TVA (méthode du taux forfaitaire)	30'978.27		36'000.00		20'979.29	
3137 Impôts et taxes	30'978.27		36'000.00		20'979.29	
313 Prestations de service et honoraires	3'508'810.72	0.00	3'716'600.00		3'331'566.72	
314 Gros entretien et entretien courant du patrimoine administratif (PA)						
3142 Entretien des aménagements des plans d'eau et des cours d'eau du patrimoine administratif (PA)	106'079.47		100'000.00		99'512.10	
31424 Rives, talus et gabarits d'espace libre des cours d'eau du PA						
3142 Entretien des aménagements des plans d'eau et des cours d'eau du patrimoine administratif (PA)	106'079.47		100'000.00		99'512.10	
3143 Entretien des autres ouvrages et des travaux de génie civil du patrimoine administratif (PA)						
31430 Autres ouvrages de génie civil du PA	295'329.17		340'000.00		232'153.50	
31439 Autres charges des ouvrages de génie civil du PA	322.35		105'000.00		373.40	
3143 Entretien des autres ouvrages et des travaux de génie civil du patrimoine administratif (PA)	295'651.52		445'000.00		232'526.90	
3144 Entretien des bâtiments et des immeubles du patrimoine administratif (PA)						
31440 Bâtiments et immeubles administratifs du PA	592'561.69		675'000.00		680'245.94	
31445 installations des bâtiments et immeubles d'exploitation du PA	79'832.98		90'000.00		46'139.15	
3144 Entretien des bâtiments et des immeubles du patrimoine administratif (PA)	672'394.67		765'000.00		726'385.09	
314 Gros entretien et entretien courant du patrimoine administratif (PA)	1'074'125.66		1'310'000.00		1'058'424.09	
315 Entretien des biens mobiliers et des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)						

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

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
3150 Entretien des meubles et appareils de bureau du patrimoine administratif (PA)						
31500 Meubles de bureau administratifs du PA	6'832.50		9'000.00		5'400.90	
3150 Entretien des meubles et appareils de bureau du patrimoine administratif (PA)	6'832.50		9'000.00		5'400.90	
3151 Entretien des machines, appareils, véhicules et outils du patrimoine administratif (PA)						
31510 Meubles administratifs du PA	254'797.07		259'700.00		254'527.73	
31515 Appareils d'exploitation du PA	13'817.10		31'100.00		10'546.12	
31517 Véhicules d'exploitation du PA	246'604.82		239'000.00		230'993.32	
31518 Maintenance informatique	189'822.47		240'500.00		187'515.40	
31519 Autres mobiliers et équipements administratifs du PA						
3151 Entretien des machines, appareils, véhicules et outils du patrimoine administratif (PA)	705'041.46		770'300.00		683'582.57	
3156 Entretien des appareils médicaux et sanitaires du patrimoine administratif (PA)						
31560 Appareils médicaux et sanitaires administratifs du PA	8'000.77		10'000.00		6'251.65	
3156 Entretien des appareils médicaux et sanitaires du patrimoine administratif (PA)	8'000.77		10'000.00		6'251.65	
3158 Entretien des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)						
31580 Maintenance des logiciels administratifs du PA	222'714.89		283'100.00		189'973.02	
3158 Entretien des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)	222'714.89		283'100.00		189'973.02	
3159 Entretien des autres biens mobiliers du patrimoine administratif (PA)						
31590 Autres biens mobiliers administratifs du PA	19'572.06		28'500.00		17'786.75	
3159 Entretien des autres biens mobiliers du patrimoine administratif (PA)	19'572.06		28'500.00		17'786.75	
315 Entretien des biens mobiliers et des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)	962'161.68		1'100'900.00		902'994.89	
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)						
31601 Biens-fonds d'exploitation du PA	71'698.85		99'920.00		81'782.25	
31602 Locaux administratifs du PA	319'614.35		305'400.00		321'650.30	
31603 Loyers, baux à ferme et droit de superficie des biens-fonds du PA	382'380.00		385'000.00		382'320.00	

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

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
3160 Loyers, baux à ferme et droit de superficie des biens-fonds du patrimoine administratif (PA)	773'693.20		790'320.00		785'752.55	
316 Loyers - Crédits-bails (leasings) - Baux à ferme - Taxes d'utilisation - Patrimoine administratif	773'693.20		790'320.00		785'752.55	
317 Indemnités et dédommagements						
3170 Frais de déplacement, d'utilisation et autres frais						
31700 Abonnements de transports publics	16'345.55		22'000.00		21'046.25	
31701 Déplacements	102.69		3'000.00		3'179.25	
31702 Hébergement et subsistance	12'745.00		20'000.00		16'547.10	
3170 Frais de déplacement, d'utilisation et autres frais	29'193.24		45'000.00		40'772.60	
3171 Excursions, voyages et camps scolaires et de fin d'études						
31710 Excursions et voyages scolaires	45'115.00		45'000.00		43'355.55	
3171 Excursions, voyages et camps scolaires et de fin d'études	45'115.00		45'000.00		43'355.55	
317 Indemnités et dédommagements	74'308.24		90'000.00		84'128.15	
318 Réévaluations de créances						
31803 Réévaluations de créances	30'000.00				75'000.00	
3180 Réévaluations de créances	31'600.00				81'600.00	
3181 Pertes de créances effectives						
31810 Créances de livraisons	52'094.08		64'000.00		12'720.67	
31811 Pertes de créances de prestations	34'754.68		25'500.00		43'429.73	
31813 Créances fiscales (éliminations)	349'143.87		415'000.00		406'912.09	
3181 Pertes de créances effectives	435'992.63		504'500.00		463'062.49	
318 Réévaluations de créances	467'592.63		504'500.00		544'662.49	
319 Diverses charges d'exploitation						
3190 Autres charges d'exploitation						
31900 Prestations liées à de la responsabilité civile	2'671.30		7'000.00		2'837.95	
3190 Autres charges d'exploitation	2'671.30		7'000.00		2'837.95	
3192 Indemnisations de droits d'utilisation à des tiers						
31920 Indemnisations de droits d'utilisation à des tiers	924.00		1'000.00		924.00	
3192 Indemnisations de droits d'utilisation à des tiers	924.00		1'000.00		924.00	
3199 Prestations de dommages et intérêts à des tiers						

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

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
31993 Autres charges d'exploitation						
31999 Autres indemnités et autres charges d'exploitation (crédit libre du Conseil communal)	149'313.15		140'000.00		125'003.75	
31999 Prestations de dommages et intérêts à des tiers	149'313.15		140'000.00		125'003.75	
319 Diverses charges d'exploitation	152'908.45		148'000.00		128'765.70	
31 CHARGES DE BIENS ET DE SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	37'726'336.37	0.00	41'841'720.00		28'949'572.65	
Dépenses nettes		37'726'336.37		41'841'720.00		28'949'572.65
33 AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF						
330 Amortissements des immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)						
3300 Amortissements planifiés - Immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)						
33001 Routes et voies de communication du PA	801'480.04		869'600.00		785'185.69	
33002 Aménagement des plans d'eau et des cours d'eau du PA	146'335.04		197'000.00		142'076.40	
33003 Autres ouvrages et travaux de génie civil du PA	2'396'453.72		2'822'900.00		2'000'558.79	
33004 Bâtiments, locaux et équipements du PA	2'423'191.45		2'754'380.00		2'417'134.40	
33006 Biens mobiliers du PA	491'850.20		543'700.00		505'636.10	
33009 Autres immobilisations corporelles du PA	1'375.30					
3300 Amortissements planifiés - Immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)	6'260'685.75		7'187'580.00		5'850'591.38	
330 Amortissements des immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)	6'260'685.75		7'187'580.00		5'850'591.38	
332 Amortissements des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)						
3320 Amortissements planifiés - Immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)	117'053.37		133'500.00		117'053.37	
33200 Logiciels du PA	117'053.37		133'500.00		117'053.37	
3320 Amortissements planifiés - Immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)	117'053.37		133'500.00		117'053.37	
332 Amortissements des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)	117'053.37		133'500.00		117'053.37	
33 AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	6'377'739.12	6'377'739.12	7'321'080.00		5'967'644.75	5'967'644.75
Dépenses nettes		6'377'739.12		7'321'080.00		5'967'644.75
340 Charges d'intérêts						
3400 Intérêts passifs des engagements courants						

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre						
3510 Attributions aux financements spéciaux, capitaux propres						
35102 Attribution financement spécial - maintien de la valeur MV - eaux usées						
35109 Attribution à d'autres 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						
360 Parts de revenus destinés à des collectivités publiques						
3601 Parts de revenus destinés aux cantons et aux concordats						
36013 Parts de revenus destinés aux cantons et aux concordat - Autres contributions	26'576.65		30'500.00		29'125.75	
3601 Parts de revenus destinés aux cantons et aux concordats	26'576.65		30'500.00		29'125.75	
360 Parts de revenus destinés à des collectivités publiques	26'576.65		30'500.00		29'125.75	
361 Dédommagements aux collectivités publiques						
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats						
36110 Dédommagements aux cantons	14'944'287.95		14'682'450.00		14'653'199.32	
36119 Autres organisations cantonales						
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats	14'944'287.95		14'682'450.00		14'653'199.32	
3612 Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales						
36121 Dédommagements aux communes et associations intercommunales du même canton	4'367'314.42		4'200'850.00		3'844'462.36	
3612 Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	4'367'314.42		4'200'850.00		3'844'462.36	
361 Dédommagements aux collectivités publiques	19'311'602.37		18'883'300.00		18'497'661.68	
362 Péréquation financière et compensation des charges						
3622 Péréq. financière horizontale et compens. des charges aux communes et au assoc. intercommunales						
36227 Péréquation financière horizontale - Contributions aux communes et aux associations intercommunales	841'941.00		842'000.00		407'839.00	
36228 Compensation horizontale des charges - Contributions aux communes et aux associations intercomm.	18'648.00		19'000.00		18'961.50	
3622 Péréq. financière horizontale et compens. des charges aux communes et au assoc. intercommunales	860'589.00		861'000.00		426'800.50	

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
362 Péréquation financière et compensation des charges	860'589.00		861'000.00		426'800.50	
363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers						
3631 Subventions aux cantons et aux concordats						
36311 Subventions aux concordats	4'023'701.00		4'000'000.00		4'007'295.00	
36319 Subventions aux autres organisations cantonales	105'468.00		92'600.00		104'397.00	
3631 Subventions aux cantons et aux concordats	4'129'169.00		4'092'600.00		4'111'692.00	
3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales						
36321 Subventions aux communes et aux associations intercommunales du même canton	3'840'467.10		4'332'080.00		3'860'512.10	
36322 Subventions aux communes et aux associations intercommunales en dehors du canton	4'570.26		7'500.00		6'015.27	
3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales	3'845'037.36		4'339'580.00		3'866'527.37	
3634 Subventions aux entreprises publiques						
36340 Subventions aux entreprises publiques	576'131.00		582'000.00		577'230.50	
36349 Subventions aux entreprises publiques	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
3634 Subventions aux entreprises publiques	776'131.00		782'000.00		777'230.50	
3635 Subventions aux entreprises privées						
36350 Subventions aux entreprises privées	313'140.86		335'600.00		310'140.36	
3635 Subventions aux entreprises privées	313'140.86		335'600.00		310'140.36	
3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif						
36364 Contributions aux sociétés locales - culture	1'065'723.80		1'068'400.00		1'010'431.95	
36369 Subventions aux autres organisations privées à but non lucratif	278'379.48		278'600.00		287'275.20	
3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	1'344'103.28		1'347'000.00		1'297'707.15	
3637 Subventions aux ménages privés						
36370 Subventions aux ménages privés	8'162'271.06		7'652'000.00		8'236'663.25	
36372 Contribution aux soins dentaires (parents)	39'497.10		41'000.00		36'988.60	
36379 Subventions aux autres privés	279'412.40		315'000.00		260'116.85	
3637 Subventions aux ménages privés	8'481'180.56		8'008'000.00		8'533'768.70	
3638 Subventions à l'étranger						
36381 Subventions à l'étranger	24'000.00		24'000.00		24'000.00	

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

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
3638 Subventions à l'étranger	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	18'912'762.06		18'928'780.00		18'921'066.08	
3699 Redistributions de taxes et d'impôts						
36990 Redistributions de taxes et d'impôts à la Confédération et à d'autres organisations nationales	3'900'985.07		4'431'000.00		3'884'506.94	
36992 Redistributions de taxes et d'impôts aux communes et aux associations intercommunales	650'718.05		640'000.00		632'909.66	
3699 Redistributions de taxes et d'impôts	4'551'703.12		5'071'000.00		4'517'416.60	
369 Différentes charges de transfert à des collectivités publiques et à des tiers	4'666'321.07		5'191'000.00		4'623'719.25	
36 CHARGES DE TRANSFERT	44'381'760.15		43'894'580.00		42'498'373.26	
Dépenses nettes		44'381'760.15		43'894'580.00		42'498'373.26
38 CHARGES EXTRAORDINAIRES						
3894 Attributions aux réserves de la politique budgétaire						
38940 Attributions aux réserves de la politique budgétaire						
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						
39001 Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	165'000.00		40'000.00		50'000.00	
3900 Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	165'000.00		40'000.00		50'000.00	
390 Approvisionnement en matériel et en marchandises	165'000.00		40'000.00		50'000.00	
391 Prestations de services						
3910 Imputations internes pour les prestations de services						
39100 Personnel administratif	129'777.15		164'000.00		119'166.86	
39101 Personnel d'exploitation	1'428'383.00		1'190'000.00		1'350'962.00	
3910 Imputations internes pour les prestations de services	1'558'160.15		1'354'000.00		1'470'128.86	
391 Prestations de services	1'558'160.15		1'354'000.00		1'470'128.86	

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
392 Loyers, baux à ferme et frais d'utilisation						
3920 Imputations internes pour les loyers, locations, fermages et frais d'utilisation						
39203 Loyers des locaux d'exploitation	120'000.00		120'000.00		60'000.00	
39209 Imputation internes pour indemnisation						
3920 Imputations internes pour les loyers, locations, fermages et frais d'utilisation	120'000.00		120'000.00		60'000.00	
392 Loyers, baux à ferme et frais d'utilisation	120'000.00		120'000.00		60'000.00	
394 Intérêts et charges financières théoriques						
3940 Imputations internes pour les intérêts et charges financières théoriques						
39400 Patrimoine administratif (PA)	820'982.00		664'650.00		499'217.00	
39405 Imputations internes pour les intérêts et charges financières théoriques						
3940 Imputations internes pour les intérêts et charges financières théoriques	820'982.00		664'650.00		499'217.00	
394 Intérêts et charges financières théoriques	820'982.00		664'650.00		499'217.00	
398 Virements comptables						
3980 Imputations internes pour les virements comptables						
39809 Autres virements comptables	2'417'055.03		2'400'000.00		2'394'832.87	
3980 Imputations internes pour les virements comptables	2'417'055.03		2'400'000.00		2'394'832.87	
398 Virements comptables	2'417'055.03		2'400'000.00		2'394'832.87	
399 Autres imputations internes						
3990 Autres imputations internes						
39909 Autres imputations internes					2'619.85	4'558.82
3990 Autres imputations internes					2'619.85	4'558.82
399 Autres imputations internes					2'619.85	4'558.82
39 IMPUTATIONS INTERNES	5'081'197.18		4'578'650.00		4'476'798.58	
Dépenses nettes		5'081'197.18		4'578'650.00		4'472'239.76
3 CHARGES	122'790'026.73	627'163.40	126'723'580.00	77'500.00	109'318'264.59	402'735.89
Dépenses nettes		122'162'863.33		126'646'080.00		108'915'528.70
4 REVENUS						

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

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS						
40 REVENUS FISCAUX						
400 Impôts directs des personnes physiques (PPH)						
4000 Impôts sur le revenu des personnes physiques (PPH)						
40000 Impôts sur le revenu des PPH		20'762'126.90		21'325'000.00		20'170'640.30
40001 Rappels d'impôts sur le revenu et amendes des PPH		147'603.25		200'000.00		212'833.10
40002 Répartitions fiscales - Impôt sur le revenu des PPH non domiciliées dans la commune	312'473.40	528'477.50	250'000.00	300'000.00	359'519.25	493'733.70
40005 Impôts sur les gains de loterie						
40007 Variations des années antérieures - des impôts sur le revenu des PPH	2'964'286.10	4'506'477.12	2'000'000.00	4'200'000.00	2'612'692.93	4'403'547.29
40009 Autres impôts sur le revenu des PPH		1'723.06				736.71
4000 Impôts sur le revenu des personnes physiques (PPH)	3'276'759.50	25'946'407.83	2'250'000.00	26'025'000.00	2'972'212.18	25'281'491.10
4001 Impôts sur la fortune des personnes physiques (PPH)						
40010 Impôts sur la fortune des PPH		2'196'616.70		2'250'000.00		2'273'452.95
40017 Variations des années antérieures - des impôts sur la fortune des PPH	346'164.95	517'305.90	250'000.00	500'000.00	284'032.80	630'761.20
4001 Impôts sur la fortune des personnes physiques (PPH)	346'164.95	2'713'922.60	250'000.00	2'750'000.00	284'032.80	2'904'214.15
4002 Impôts à la source des personnes physiques (PPH)						
40020 Impôts à la source des PPH		1'260'662.25		1'100'000.00		908'269.10
40022 Impôts à la source des frontaliers (PPH)		4'343'333.00		3'300'000.00		3'350'501.00
4002 Impôts à la source des personnes physiques (PPH)		5'603'995.25		4'400'000.00		4'258'770.10
400 Impôts directs des personnes physiques (PPH)	3'622'924.45	34'264'325.68	2'500'000.00	33'175'000.00	3'256'244.98	32'444'475.35
401 Impôts directs des personnes morales (PM)						
4010 Impôts sur le bénéfice des personnes morales (PM)						
40100 Impôts sur le bénéfice des PM		4'117'331.55		5'700'000.00		5'032'905.00
40102 Répartitions fiscales - Impôts sur le bénéfice des PM non domiciliées dans la commune	1'331'555.85	884'071.05	250'000.00	480'000.00	1'178.30	205'037.00
40107 Variations des années antérieures - impôts sur le bénéfice des PM	2'475'645.70	3'857'371.30	2'200'000.00	1'600'000.00	2'397'373.30	1'662'216.82
40108 Encaissements de créances fiscales amorties des PM				5'000.00		
40109 Autres impôts sur le bénéfice des PM						
4010 Impôts sur le bénéfice des personnes morales (PM)	3'807'201.55	8'858'773.90	2'450'000.00	7'785'000.00	2'398'551.60	6'900'158.82
4011 Impôts sur le capital des personnes morales (PM)						

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
40110 Impôts sur le capital des PM		1'370'882.90		1'400'000.00		1'034'603.80
40117 Variations des années antérieures - impôts sur le capital des PM	1'659'421.90	599'132.10	200'000.00	300'000.00	1'694'418.15	291'023.85
40111 Impôts sur le capital des personnes morales (PM)	1'659'421.90	1'970'015.00	200'000.00	1'700'000.00	1'694'418.15	1'325'627.65
401 Impôts directs des personnes morales (PM)	5'466'623.45	10'828'788.90	2'650'000.00	9'485'000.00	4'092'969.75	8'225'786.47
402 Autres impôts directs						
4021 Impôts fonciers sur la propriété immobilière et sur les biens-fonds						
40210 Taxes immobilières		2'972'235.15		3'000'000.00		2'935'556.10
40211 Taxes cadastrales		135'037.00		125'000.00		133'337.00
4021 Impôts fonciers sur la propriété immobilière et sur les biens-fonds		3'107'272.15		3'125'000.00		3'068'893.10
4022 Impôts sur les gains de fortune						
40220 Impôts sur les gains immobiliers		589'979.40		1'000'000.00		450'262.90
40221 Impôts sur les gains en capital		854'673.42		800'000.00		875'767.76
4022 Impôts sur les gains de fortune		1'444'652.82		1'800'000.00		1'326'030.66
4024 Impôts sur les successions et les donations						
40240 Impôts sur les successions et les donations		168'122.40		100'000.00		125'574.65
4024 Impôts sur les successions et les donations		168'122.40		100'000.00		125'574.65
402 Autres impôts directs		4'720'047.37		5'025'000.00		4'520'498.41
403 Imposition sur la possession et sur la dépense						
4032 Impôts sur les divertissements						
40322 Taxes sur les manifestations et les foires		14'043.00		12'500.00		7'632.00
4032 Impôts sur les divertissements		14'043.00		12'500.00		7'632.00
4033 Impôts sur les chiens						
40330 Taxes sur les chiens		69'120.00		65'000.00		66'645.65
4033 Impôts sur les chiens		69'120.00		65'000.00		66'645.65
4039 Autres impôts sur la possession et les dépenses						
40391 Taxes de séjour des hôtels et résidences		23'340.80		20'000.00		19'842.35
4039 Autres impôts sur la possession et les dépenses		23'340.80		20'000.00		19'842.35
403 Imposition sur la possession et sur la dépense		106'503.80		97'500.00		94'120.00

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

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
40 REVENUS FISCAUX	9'089'547.90	49'919'665.75	5'150'000.00	47'782'500.00	7'349'214.73	45'284'880.23
Recettes nettes	40'830'117.85		42'632'500.00		37'935'665.50	
42 TAXES						
420 Taxes d'exemption et de compensation						
4200 Taxes d'exemption et de compensation						
42000 Taxes d'exemption du SIS	505'027.54			520'000.00		521'247.45
4200 Taxes d'exemption et de compensation	505'027.54			520'000.00		521'247.45
420 Taxes d'exemption et de compensation	505'027.54			520'000.00		521'247.45
421 Emoluments administratifs						
4210 Emoluments et débours administratifs						
42100 Prestations et interventions de services	407'945.49			410'100.00		493'041.57
42109 Autres émoluments et débours administratifs	583'846.61			588'400.00		602'152.02
4210 Emoluments et débours administratifs	991'792.10			998'500.00		1'095'193.59
421 Emoluments administratifs	991'792.10			998'500.00		1'095'193.59
423 Frais d'écologie						
4230 Frais d'écologie						
42300 Frais d'écologie de la scolarité obligatoire	37'443.00			45'000.00		41'657.00
4230 Frais d'écologie	37'443.00			45'000.00		41'657.00
423 Frais d'écologie	37'443.00			45'000.00		41'657.00
424 Taxes d'utilisation et de prestations de services						
4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services						
42400 Taxes de raccordement	1'325'633.13			1'200'000.00		1'421'301.55
42401 Taxes de base	1'470'768.05			1'335'000.00		1'497'262.66
42402 Taxes de consommation	36'426'741.74			37'244'600.00		27'202'746.20
42403 Taxes de locations et de concessions	1'575'173.90			4'383'000.00		1'361'960.99
42404 Taxe d'utilisation et prestations de services	1'244'056.19			1'150'000.00		1'397'017.62
42409 Autres taxes d'utilisation et de prestations de services	27'800.00			16'000.00		22'132.40
4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services	42'070'173.01			45'328'600.00		32'902'421.42
424 Taxes d'utilisation et de prestations de services	42'070'173.01			45'328'600.00		32'902'421.42

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
425 Revenus des ventes						
4250 Revenus des ventes						
42507 Ventes Cartes journalières		117'839.80		160'000.00		184'576.70
42508 Ventes autres biens immobiliers		103'507.85		100'000.00		109'266.20
4250 Revenus des ventes		221'347.65		260'000.00		293'842.90
425 Revenus des ventes		221'347.65		260'000.00		293'842.90
426 Remboursements						
4260 Remboursements et participations du personnel et de tiers aux frais						
42600 Personnel administratif		37'971.24		60'000.00		22'745.10
42606 Remboursements et participations de tiers		225'619.14		271'200.00		434'670.41
42609 Autres remboursements et participations		38'244.10		57'000.00		25'054.35
4260 Remboursements et participations du personnel et de tiers aux frais		301'834.48		388'200.00		482'469.86
426 Remboursements		301'834.48		388'200.00		482'469.86
427 Amendes						
4270 Amendes						
42700 Amendes d'ordre		108'951.28		240'000.00		178'608.15
4270 Amendes		108'951.28		240'000.00		178'608.15
427 Amendes		108'951.28		240'000.00		178'608.15
42 TAXES		44'236'569.06		47'780'300.00		35'515'440.37
Recettes nettes	44'236'569.06		47'780'300.00		35'515'440.37	
43 REVENUS DIVERS						
430 Revenus d'exploitation divers						
4309 Autres revenus d'exploitation						
43090 Personnel d'exploitation		764'961.73		483'100.00		907'351.40
43093 Biens mobiliers d'exploitation		4'545.75		2'000.00		3'932.25
43099 Autres revenus divers d'exploitation		1'349'755.28		1'328'500.00		1'203'277.09
4309 Autres revenus d'exploitation		2'119'262.76		1'813'600.00		2'114'560.74
430 Revenus d'exploitation divers		2'119'262.76		1'813'600.00		2'114'560.74

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

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
43 REVENUS DIVERS						
Recettes nettes	2'119'262.76	2'119'262.76	1'813'600.00	1'813'600.00	2'114'560.74	2'114'560.74
44 REVENUS FINANCIERS						
440 Revenus des intérêts						
4401 Intérêts des créances et des comptes courants						
44010 Créances résultant de livraisons et de prestations envers des tiers		24'804.94		25'000.00		26'149.57
44011 Créances fiscales		1'035'883.76		820'000.00		890'375.56
4401 Intérêts des créances et des comptes courants		1'060'688.70		845'000.00		916'525.13
4402 Intérêts des placements financiers						
44020 Prêts à court terme						
4402 Intérêts des placements financiers						
440 Revenus des intérêts		1'060'688.70		845'000.00		916'525.13
442 Revenus de participations du patrimoine financier (PF)						
4420 Dividendes du PF						
44200 Dividendes PF		43'573.00		5'000.00		22'013.60
4420 Dividendes du PF		43'573.00		5'000.00		22'013.60
442 Revenus de participations du patrimoine financier (PF)		43'573.00		5'000.00		22'013.60
4430 Revenus - Loyers, baux à ferme et droit de superficie des biens-fonds du PF						
44300 Terrains non bâtis du PF		81'579.45		92'000.00		86'796.00
44301 Terrains bâtis du PF		115'000.00		115'000.00		115'000.00
44302 Bâtiments, locaux et équipements du PF		849'406.24		848'400.00		548'413.20
4430 Revenus - Loyers, baux à ferme et droit de superficie des biens-fonds du PF		1'045'985.69		1'055'400.00		750'209.20
4439 Autres revenus des biens-fonds du PF						
44399 Autres biens mobiliers du PF		17'191.90		10'000.00		74'161.35
4439 Autres revenus des biens-fonds du PF		17'191.90		10'000.00		74'161.35
443 Revenus des biens-fonds, des bâtiments et des immeubles du patrimoine financier (PF)		1'138'534.74		1'065'400.00		824'370.55
444 Réévaluations des immobilisations du patrimoine financier (PF)						
4443 Adaptations des biens-fonds, des bâtiments et des immeubles aux valeurs marchandes du PF						

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

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
44432 Bâtiments, locaux et équipements du PF		1'925'593.40				
44443 Adaptations des biens-fonds, des bâtiments et des immeubles aux valeurs marchandes du PF		1'925'593.40				
444 Réévaluations des immobilisations du patrimoine financier (PF)		1'925'593.40				
445 Revenus financiers de prêts et de participations du PA						
4450 Revenus de prêts du PA						
44500 Revenus de prêts du PA		149'987.00		113'700.00		97'804.00
4450 Revenus de prêts du PA		149'987.00		113'700.00		97'804.00
445 Revenus financiers de prêts et de participations du PA		149'987.00		113'700.00		97'804.00
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						
44700 Terrains administratifs du PA		8'037.00		8'000.00		8'037.00
44702 Bâtiments et immeubles administratifs du PA		435'444.90		429'600.00		393'210.25
4470 Revenus - Loyers, baux à ferme et droit de superficie des biens-fonds du PA		443'481.90		437'600.00		401'247.25
4472 Revenus d'utilisation des biens-fonds du PA						
44722 Bâtiments et immeubles administratifs du PA		1'196'666.35		1'347'350.00		1'130'722.05
4472 Revenus d'utilisation des biens-fonds du PA		1'196'666.35		1'347'350.00		1'130'722.05
447 Revenus des biens-fonds, des bâtiments et des immeubles du patrimoine administratif (PA)		1'640'148.25		1'784'950.00		1'531'969.30
44 REVENUS FINANCIERS		5'958'525.09		3'814'050.00		3'392'682.58
Recettes nettes	5'958'525.09		3'814'050.00		3'392'682.58	
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						
45000 Prélèvements sur fonds d'abris		316'084.80		40'000.00		33'917.85
4500 Prélèvements sur les financements spéciaux des capitaux de tiers		316'084.80		40'000.00		33'917.85
450 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers		316'084.80		40'000.00		33'917.85
451 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux du capital propre						

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
4622 Péréquation financière et compensation des charges - communes et associations intercommunales						882'357.80
46228 Compensation horizontale des charges - Contributions des communes et des associations intercomm.		1'018'740.60		1'022'000.00		
4622 Péréquation financière et compensation des charges - communes et associations intercommunales		1'018'740.60		1'022'000.00		882'357.80
462 Péréquation financière et compensation des charges		1'018'740.60		1'022'000.00		882'357.80
463 Subventions de collectivités publiques et de tiers						
4630 Subventions de la Confédération et d'autres organisations nationales						
46300 Confédération						
4630 Subventions de la Confédération et d'autres organisations nationales						
4631 Subventions des cantons et des concordats						
46310 Cantons		71'871.50		74'000.00		81'372.20
46311 Concordats		141'899.80		165'200.00		225'834.40
4631 Subventions des cantons et des concordats		213'771.30		239'200.00		307'206.60
4637 Subventions des ménages privés						
46370 Ménages privés		1'990'646.12		1'500'000.00		2'092'624.61
4637 Subventions des ménages privés		1'990'646.12		1'500'000.00		2'092'624.61
463 Subventions de collectivités publiques et de tiers		2'204'417.42		1'739'200.00		2'399'831.21
469 Différents revenus de transfert de collectivités publiques et de tiers						
4699 Redistributions de collectivités publiques et de tiers						
46990 Redistributions de taxes et d'impôts de la Confédération et d'autres organisations nationales		3'879'283.34		4'156'000.00		3'661'503.11
46992 Redistribution de taxes et d'impôts des communes et des associations intercommunales		3'731'062.42		3'630'000.00		3'607'813.56
4699 Redistributions de collectivités publiques et de tiers		7'610'345.76		7'786'000.00		7'269'316.67
469 Différents revenus de transfert de collectivités publiques et de tiers		7'610'345.76		7'786'000.00		7'269'316.67
46 REVENUS DE TRANSFERT		21'449'370.88		23'625'150.00		21'908'893.35
Recettes nettes	21'449'370.88		23'625'150.00		21'908'893.35	
48 REVENUS EXTRAORDINAIRES						
489 Prélèvements sur le capital propre						

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

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
4893 Prélèvements sur les préfinancements du capital propre						
48939 Attributions à d'autres préfinancements spéciaux du capital propre						
4893 Prélèvements sur les préfinancements du capital propre						
4894 Prélèvements sur les réserves de politique budgétaire						
48940 Prélèvements sur les réserves de politique budgétaire						
4894 Prélèvements sur les réserves de politique budgétaire						
4895 Prélèvement de la réserve spécifique						
489 Prélèvements sur le capital propre						
48 REVENUS EXTRAORDINAIRES						
Recettes nettes	1'253'909.00		650'000.00		2'500'000.00	
49 IMPUTATIONS INTERNES						
490 Approvisionnement en matériel et en marchandises						
4900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises						
49003 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises	255'000.00			40'000.00		50'000.00
4900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises	255'000.00			40'000.00		50'000.00
490 Approvisionnement en matériel et en marchandises	255'000.00			40'000.00		50'000.00
491 Prestations de services						
4910 Imputations internes les pour prestations de services						
49100 Personnel administratif	106'423.35			120'000.00		98'702.55
49101 Personnel d'exploitation	1'338'383.00			1'190'000.00		1'350'962.00
4910 Imputations internes les pour prestations de services	1'444'806.35			1'310'000.00		1'449'664.55
491 Prestations de services	1'444'806.35			1'310'000.00		1'449'664.55
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation						
4920 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation						
49203 Loyers des locaux d'exploitation	120'000.00			120'000.00		60'000.00
49209 Imputations internes pour indemnisation						
4920 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation	120'000.00			120'000.00		60'000.00
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation	120'000.00			120'000.00		60'000.00

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
493 Frais administratifs et d'exploitations						
4930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		23'353.80		44'000.00		20'464.30
49308 Frais des logiciels, licences, droits, brevets et autres immobilisations incorporelles		23'353.80		44'000.00		20'464.30
4930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation		23'353.80		44'000.00		20'464.30
493 Frais administratifs et d'exploitations						
494 Intérêts et charges financières théoriques						
4940 Imputations internes pour les intérêts et charges financières théoriques		820'982.00		714'150.00		499'217.00
49400 Patrimoine administratif (PA)				34'100.00		
49405 Imputations internes pour intérêts et charges financières standards				748'250.00		499'217.00
4940 Imputations internes pour les intérêts et charges financières théoriques		820'982.00		748'250.00		499'217.00
494 Intérêts et charges financières théoriques						
495 Imputations internes pour amortissements planifiés et non planifiés						
4950 Imputations internes pour amortissements planifiés et non planifiés						
49500 Imputations internes pour amortissements planifiés du PA						
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		2'417'055.03		2'400'000.00		2'394'832.86
49809 Autres virements comptables		2'417'055.03		2'400'000.00		2'394'832.86
4980 Imputations internes pour les virements comptables		2'417'055.03		2'400'000.00		2'394'832.86
498 Virements comptables						
499 Autres imputations internes						
4990 Autres imputations internes					4'558.82	2'619.85
49909 Autres imputations internes					4'558.82	2'619.85
4990 Autres imputations internes					4'558.82	2'619.85
499 Autres imputations internes						

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
49 IMPUTATIONS INTERNES						
Recettes nettes						
	5'081'197.18	5'081'197.18	4'662'250.00	4'662'250.00	4'558.82	4'476'798.56
4 REVENUS					4'472'239.74	
Recettes nettes						
	9'089'547.90	130'334'584.52	5'150'000.00	130'167'850.00	7'353'773.55	115'227'173.68
	121'245'036.62		125'017'850.00		107'873'400.13	
9 Comptes de clôture						
90 CLOTURE DU COMPTE DE RESULTATS						
900 Compte général						
9000 Clôture du compte de résultats - Excédent de revenus						
90000 Clôture du compte de résultats - Excédent de revenus						
9000 Clôture du compte de résultats - Excédent de revenus						
9001 Clôture du compte de résultats - Excédent de charges						
90010 Clôture du compte de résultats - Excédent de charges						
		2'174'361.60				3'253'493.74
9001 Clôture du compte de résultats - Excédent de charges						
		2'174'361.60				3'253'493.74
900 Clôture du compte de résultats - Excédent de charges						
		2'174'361.60				3'253'493.74
900 Compte général						
901 Financements spéciaux et fonds du capital propre						
9010 Clôture des financements spéciaux et des fonds du capital propre - Excédents de revenus						
	1'847'720.46		922'200.00		3'189'877.11	
9010 Clôture des financements spéciaux et des fonds du capital propre - Excédents de revenus						
	1'847'720.46		922'200.00		3'189'877.11	
9011 Clôture des financements spéciaux et des fonds du capital propre - Excédents de charges						
		591'185.57		1'282'120.00		978'511.94
90110 Clôture des financements spéciaux et des fonds du capital propre - Excédents de charges						
		591'185.57		1'282'120.00		978'511.94
9011 Clôture des financements spéciaux et des fonds du capital propre - Excédents de charges						
	1'847'720.46	591'185.57	922'200.00	1'282'120.00	3'189'877.11	978'511.94
901 Financements spéciaux et fonds du capital propre						
	1'847'720.46	2'765'547.17	922'200.00	1'282'120.00	3'189'877.11	4'232'005.68
90 Clôture du compte de résultats						
	917'826.71		359'920.00		1'042'128.57	
Recettes nettes						
	1'847'720.46	2'765'547.17	922'200.00	1'282'120.00	3'189'877.11	4'232'005.68
9 Comptes de clôture						
Recettes nettes						
	917'826.71		359'920.00		1'042'128.57	

	Comptes 2023		Budget 2023		Comptes 2022	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Récapitulation						
3 CHARGES						
Dépenses nettes	122'790'026.73	627'163.40	126'723'580.00	77'500.00	109'318'264.59	402'735.89
		122'162'863.33		126'646'080.00		108'915'528.70
4 REVENUS						
Recettes nettes	9'089'547.90	130'334'584.52	5'150'000.00	130'167'850.00	7'353'773.55	115'227'173.68
	121'245'036.62		125'017'850.00		107'873'400.13	
9 Comptes de clôture						
Recettes nettes	1'847'720.46	2'765'547.17	922'200.00	1'282'120.00	3'189'877.11	4'232'005.68
	917'826.71		359'920.00		1'042'128.57	
Total	133'727'295.09	133'727'295.09	132'795'780.00	131'527'470.00	119'861'915.25	119'861'915.25
Excédent des dépenses				1'268'310.00		
Excédent des recettes						
	133'727'295.09	133'727'295.09	132'795'780.00	132'795'780.00	119'861'915.25	119'861'915.25



COMPTES 2023

compte d'investissements
selon les fonctions

	Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 ADMINISTRATION GENERALE						
02 Service généraux						
022 Services généraux, autres						
0220 Services généraux administratifs	35'882.82		35'096.20			
0224 Service Informatique communal	20'282.55		100'619.94		171'087.40	
022 Services généraux, autres	56'165.37		135'716.14		171'087.40	
029 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs						
0290 Immeubles, installations et équipements administratifs	740'623.55	115'500.00	705'143.50	56'081.00	981'782.20	91'605.00
029 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	740'623.55	115'500.00	705'143.50	56'081.00	981'782.20	91'605.00
02 Service généraux	796'788.92	115'500.00	840'859.64	56'081.00	1'152'869.60	91'605.00
Dépenses nettes		681'288.92		784'778.64		1'061'264.60
0 ADMINISTRATION GENERALE	796'788.92	115'500.00	840'859.64	56'081.00	1'152'869.60	91'605.00
Dépenses nettes		681'288.92		784'778.64		1'061'264.60
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE						
11 Sécurité publique						
111 Police						
1110 Police communale et intercommunale					34'548.60	
111 Police					34'548.60	
11 Sécurité publique					34'548.60	
Dépenses nettes						34'548.60
15 Service d'incendie et de secours (SIS)						
150 Service d'incendie et de secours (SIS)						
1503 Service d'incendie et de secours (SIS) intercommunal	246'611.85	76'188.40	231'743.85	126'149.00	87'404.05	26'296.00
150 Service d'incendie et de secours (SIS)	246'611.85	76'188.40	231'743.85	126'149.00	87'404.05	26'296.00
15 Service d'incendie et de secours (SIS)	246'611.85	76'188.40	231'743.85	126'149.00	87'404.05	26'296.00
Dépenses nettes		170'423.45		105'594.85		61'108.05
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE	246'611.85	76'188.40	231'743.85	126'149.00	121'952.65	26'296.00
Dépenses nettes		170'423.45		105'594.85		95'656.65
2 FORMATION						

	Comptes 2023			Comptes 2022			Comptes 2021		
	Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes	
2 FORMATION									
21 Scolarité obligatoire									
212 Degré primaire									
2122 Enseignement du degré primaire	16'973.70	67'820.00		93'289.35			114'238.40		
2128 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles	879'910.25	333'337.00		196'426.85			606'709.25		125'000.00
212 Degré primaire	896'883.95	401'157.00		289'716.20			720'947.65		125'000.00
213 Degré secondaire I									
2138 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles	445'235.80			289'816.90			498'332.90		
213 Degré secondaire I	445'235.80			289'816.90			498'332.90		
21 Scolarité obligatoire	1'342'119.75	401'157.00		579'533.10			1'219'280.55		125'000.00
Dépenses nettes		940'962.75			579'533.10				1'094'280.55
2 FORMATION	1'342'119.75	401'157.00		579'533.10			1'219'280.55		125'000.00
Dépenses nettes		940'962.75			579'533.10				1'094'280.55
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES									
32 Autres fonctions de la culture									
329 Autres fonctions de la culture									
3293 Jardins zoologiques et botaniques, aquariums, sentiers didactiques, etc.	52'415.80			12'114.50			4'250.00		10'000.00
3298 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles							150'000.00		
329 Autres fonctions de la culture	52'415.80			12'114.50			154'250.00		10'000.00
32 Autres fonctions de la culture	52'415.80			12'114.50			154'250.00		10'000.00
Dépenses nettes		52'415.80			12'114.50				144'250.00
34 Sports et loisirs									
341 Sports									
3410 Complexe sportif	56'245.75			487'727.65			18'126.15		
3412 Piscine	363'752.65			327'584.50			19'770.10		
3413 Autres installations sportives				63'271.85			1'435'310.80		
341 Sports									
3413 Autres installations sportives									
341 Sports									
342 Loisirs	419'998.40			878'584.00			1'473'207.05		

	Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3422 Parcs, places de jeux et de divertissements	67'307.80	22'000.00	43'413.95	15'750.00	64'136.90	
3429 Autres fonctions des loisirs			114'421.00			
342 Loisirs	67'307.80	22'000.00	157'834.95	15'750.00	64'136.90	
34 Sports et loisirs	487'306.20	22'000.00	1'036'418.95	102'750.00	1'537'343.95	
Dépenses nettes		465'306.20		933'668.95		1'537'343.95
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES						
	539'722.00	22'000.00	1'048'533.45	102'750.00	1'691'593.95	10'000.00
Dépenses nettes		517'722.00		945'783.45		1'681'593.95
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS						
61 Circulation routière						
615 Routes communales						
6150 Administration	1'380'845.09	287'131.00				
6154 Places de stationnement et d'évitement, parcs couverts et d'échange			2'562'439.64	269'687.00	3'723'125.65	847'146.00
6158 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens mobiliers					173'316.95	
615 Routes communales	1'380'845.09	287'131.00	2'562'439.64	269'687.00	295'514.00	53'734.00
61 Circulation routière	1'380'845.09	287'131.00	2'562'439.64	269'687.00	4'191'956.60	900'880.00
Dépenses nettes		1'093'714.09		2'292'752.64		3'291'076.60
62 Transports publics						
621 Infrastructures des transports publics						
6218 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens mobiliers	337'718.05		190'321.70		10'011.95	
621 Infrastructures des transports publics	337'718.05		190'321.70		10'011.95	
622 Trafic régional et d'agglomération						
6223 Trafic régional et d'agglomération	22'563.10		67'791.75			
622 Trafic régional et d'agglomération	22'563.10		67'791.75			
62 Transports publics	360'281.15		258'113.45		10'011.95	
Dépenses nettes		360'281.15		258'113.45		10'011.95
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS						
	1'741'126.24	287'131.00	2'820'553.09	269'687.00	4'201'968.55	900'880.00
Dépenses nettes		1'453'995.24		2'550'866.09		3'301'088.55

7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE

	Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
71 Approvisionnement en eau						
710 Approvisionnement en eau						
7100 Approvisionnement en eau potable (RAEP)	23'949.45		21'051.60		24'809.46	
7103 Approvisionnement en eau communal - réseau	463'709.27	193'087.30	461'523.18		735'759.65	
710 Approvisionnement en eau	487'658.72	193'087.30	482'574.78		760'569.11	
71 Approvisionnement en eau	487'658.72	193'087.30	482'574.78		760'569.11	
Dépenses nettes		294'571.42		482'574.78		760'569.11
72 Assainissement des eaux						
720 Assainissement des eaux						
7200 Elimination et traitement des eaux (RETE)	607'414.46		1'089'299.40		693'152.30	
720 Assainissement des eaux	607'414.46		1'089'299.40		693'152.30	
72 Assainissement des eaux	607'414.46		1'089'299.40		693'152.30	
Dépenses nettes		607'414.46		1'089'299.40		693'152.30
73 Gestion des déchets						
730 Déchets						
7300 Administration	126'556.40		223'085.55		1746.35	
7309 Autres fonctions des déchets			278.55	9'526.00	22'113.00	
730 Déchets	126'556.40		223'364.10	9'526.00	23'859.35	
73 Gestion des déchets	126'556.40		223'364.10	9'526.00	23'859.35	
Dépenses nettes		126'556.40		213'838.10		23'859.35
74 Aménagements						
741 Corrections de cours d'eau						
7410 Corrections de cours d'eau (lits, rives et berges)	2'529'745.55	2'346'188.15	1'946'756.30	63'005.25	140'341.30	78'311.00
741 Corrections de cours d'eau	2'529'745.55	2'346'188.15	1'946'756.30	63'005.25	140'341.30	78'311.00
74 Aménagements	2'529'745.55	2'346'188.15	1'946'756.30	63'005.25	140'341.30	78'311.00
Dépenses nettes		183'557.40		1'883'751.05		62'030.30
77 Autres fonctions de la protection de l'environnement						
771 Cimetières et crématoirs						
7710 Administration	65'874.15		94'707.05			

	Comptes 2023			Comptes 2022			Comptes 2021	
	Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes		Dépenses	Recettes
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)								
771 Cimetières et crématoires	65'874.15			94'707.05				
779 Autres fonctions de protection de l'environnement							92'050.00	
7793 Autres fonctions de protection de l'environnement							92'050.00	
779 Autres fonctions de protection de l'environnement							92'050.00	
77 Autres fonctions de la protection de l'environnement	65'874.15			94'707.05				92'050.00
Dépenses nettes		65'874.15			94'707.05			
79 Aménagement du territoire								
790 Aménagement du territoire								
7900 Administration	90'286.95			166'900.35			240'111.00	
790 Aménagement du territoire	90'286.95			166'900.35			240'111.00	
79 Aménagement du territoire	90'286.95			166'900.35			240'111.00	
Dépenses nettes		90'286.95			166'900.35			240'111.00
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE								
	3'907'536.23	2'539'275.45		4'003'601.98	72'531.25		1'950'083.06	78'311.00
Dépenses nettes		1'368'260.78			3'931'070.73			1'871'772.06
8 ECONOMIE PUBLIQUE								
87 Combustibles et énergie								
871 Electricité								
8710 Administration	23'949.40			21'051.69			24'809.29	
8714 Centrales et réseaux électriques communaux	991'230.20			1'214'874.85			1'656'498.93	
8718 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles	1'224'562.06	88'377.55		420'644.40	830'830.75		547'740.71	328'934.70
8719 Autres fonctions de l'électricité (éclairage public) - Uniquement Service industriel	533'743.53			387'458.59			418'736.43	
871 Electricité	2'773'485.19	88'377.55		2'044'029.53	830'830.75		2'647'785.36	328'934.70
872 Pétrole et gaz								
8720 Administration	23'949.56			21'051.65			24'809.38	
8724 Approvisionnement en gaz communal - réseau	211'927.75			410'200.54			267'479.63	
872 Pétrole et gaz	235'877.31			431'252.19			292'289.01	
879 Production de chaleur	3'147'941.70			17'201.77			424'775.08	

	Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
87 Combustibles et énergie	6'157'304.20	88'377.55	2'492'483.49	830'830.75	3'364'849.45	328'934.70
Dépenses nettes		6'068'926.65		1'661'652.74		3'035'914.75
8 ECONOMIE PUBLIQUE	6'157'304.20	88'377.55	2'492'483.49	830'830.75	3'364'849.45	328'934.70
Dépenses nettes		6'068'926.65		1'661'652.74		3'035'914.75
9 FINANCES - IMPÔTS						
96 Administration de la fortune et de la dette						
963 Immeubles du patrimoine financier						
9630 Biens immobiliers corporels du PF						
963 Immeubles du patrimoine financier						
96 Administration de la fortune et de la dette						
99 Postes non répartis						
999 Clôture						
9990 Clôture - Compte général	825'788.00	4'546'505.77	627'198.25	9'042'250.33	1'232'092.00	9'577'179.25
9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre	2'703'841.40	10'184'703.42	830'830.75	2'975'058.27	328'934.70	4'125'418.56
999 Clôture	3'529'629.40	14'731'209.19	1'458'029.00	12'017'308.60	1'561'026.70	13'702'597.81
99 Postes non répartis	3'529'629.40	14'731'209.19	1'458'029.00	12'017'308.60	1'561'026.70	13'702'597.81
Recettes nettes	11'201'579.79		10'559'279.60		12'141'571.11	
9 FINANCES - IMPÔTS	3'529'629.40	14'731'209.19	1'458'029.00	12'017'308.60	1'561'026.70	13'702'597.81
Recettes nettes	11'201'579.79		10'559'279.60		12'141'571.11	

MCH2: Aperçu du compte d'investissements selon les fonctions

	Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Récapitulation						
0 ADMINISTRATION GENERALE						
Dépenses nettes	796'788.92	115'500.00	840'859.64	56'081.00	1'152'869.60	91'605.00
		681'288.92		784'778.64		1'061'264.60
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE						
Dépenses nettes	246'611.85	76'188.40	231'743.85	126'149.00	121'952.65	26'296.00
		170'423.45		105'594.85		95'656.65
2 FORMATION						
Dépenses nettes	1'342'119.75	401'157.00	579'533.10		1'219'280.55	125'000.00
		940'962.75		579'533.10		1'094'280.55
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES						
Dépenses nettes	539'722.00	22'000.00	1'048'533.45	102'750.00	1'691'593.95	10'000.00
		517'722.00		945'783.45		1'681'593.95
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS						
Dépenses nettes	1'741'126.24	287'131.00	2'820'553.09	269'687.00	4'201'968.55	900'880.00
		1'453'995.24		2'550'866.09		3'301'088.55
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE						
Dépenses nettes	3'907'536.23	2'539'275.45	4'003'601.98	72'531.25	1'950'083.06	78'311.00
		1'368'260.78		3'931'070.73		1'871'772.06
8 ECONOMIE PUBLIQUE						
Dépenses nettes	6'157'304.20	88'377.55	2'492'483.49	830'830.75	3'364'849.45	328'934.70
		6'068'926.65		1'661'652.74		3'035'914.75
9 FINANCES - IMPÔTS						
Recettes nettes	3'529'629.40	14'731'209.19	1'458'029.00	12'017'308.60	1'561'026.70	13'702'597.81
	11'201'579.79		10'559'279.60		12'141'571.11	
Total	18'260'838.59	18'260'838.59	13'475'337.60	13'475'337.60	15'263'624.51	15'263'624.51
Excédent des dépenses						
Excédent des recettes						
	18'260'838.59	18'260'838.59	13'475'337.60	13'475'337.60	15'263'624.51	15'263'624.51



COMPTES 2023

Aperçu du bilan

MCH2: Aperçu du bilan

	Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1 ACTIF						
10 PATRIMOINE FINANCIER						
100 Disponibilités et placements à court terme						
1000 Caisse	16'373.48		15'131.65		20'619.75	
1001 La Poste	6'119'683.14		9'714'393.93		5'880'990.09	
1002 Banque	1'743'659.53		798'543.28		2'004'092.22	
100 Disponibilités et placements à court terme	7'879'716.15		10'528'068.86		7'905'702.06	
101 Créances						
1010 Créances résultant de livraisons et de prestations envers des tiers	11'601'037.99	46'400.00	9'272'239.53	44'800.00	10'179'087.82	38'200.00
1011 Comptes courants avec des tiers	311'704.06		887'283.48		497'292.19	
1012 Créances fiscales	6'548'463.02	3'892'593.92	6'385'883.73	1'130'900.54	7'373'884.47	1'972'975.42
1015 Comptes courants internes	801'589.53		860'090.83		780'362.67	
1019 Autres créances et TVA	432'761.73		152'506.01		145'488.57	
101 Créances	15'756'562.41		16'382'303.04		16'964'940.30	
104 Actifs de régularisation						
1041 Charges de biens et de services et autres charges d'exploitation	2'507'647.86		3'142'737.39		6'589'497.62	
1042 Impôts	360'767.95		815'226.55			
1043 Transferts du compte de résultats	3'493'182.20		4'884'241.00			
1045 Autres revenus d'exploitation	1'364'293.44		1'296'929.96			
104 Actifs de régularisation	7'725'891.45		10'139'134.90		6'589'497.62	
106 Marchandises, fournitures et travaux en cours						
1061 Matières premières et auxiliaires	391'489.98		398'887.21		474'981.55	
106 Marchandises, fournitures et travaux en cours	391'489.98		398'887.21		474'981.55	
107 Placements financiers						
1070 Actions et parts sociales	855'700.00		818'975.00		806'035.00	
1071 Placements à intérêts à long terme	2'495'336.56		1'210'863.55		954'100.00	
107 Placements financiers	3'351'036.56		2'029'838.55		1'760'135.00	
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)						
1080 Terrains du PF	12'749'420.00		10'813'326.60		10'813'326.60	
1084 Bâtiments, locaux et équipements du PF	18'297'052.80		18'262'208.05		6'213'480.00	

MCH2: Aperçu du bilan

	Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1 ACTIF (...)						
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	31'046'472.80		29'075'534.65		17'026'806.60	
10 PATRIMOINE FINANCIER	66'151'169.35		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	3'636'699.30		3'731'725.50		3'925'884.85	
1401 Routes et voies de communication du PA	18'709'340.81		18'892'463.60		16'333'114.95	
1402 Aménagements des plans d'eau et cours d'eaux du PA	3'575'046.91		3'508'412.31		1'659'489.21	
1403 Autres ouvrages de génie civil du PA - Ouvrages, collecteurs, canalisations et installations	44'394'198.43		39'535'278.57		37'362'430.48	
1404 Bâtiments, locaux et équipements du PA	58'902'815.25		59'999'748.53		59'476'330.81	
1406 Biens meubles du PA	2'773'353.82		3'150'507.45		3'204'498.25	
1407 Immobilisations en construction du PA	2'158'500.75		370'957.95		2'623'431.75	
140 Immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)	134'149'955.27		129'189'093.91		124'585'180.30	
142 Immobilisations incorporelles						
1420 Logiciels	370'260.20		458'919.69		444'698.00	
1427 Immobilisations incorporelles en cours	23'697.55		3'415.00		26'943.30	
1429 Autres immobilisations incorporelles	379'237.60		447'881.35		445'254.50	
142 Immobilisations incorporelles	773'195.35		910'216.04		916'895.80	
144 Prêts						
1442 Prêts aux communes et aux associations intercommunales	974'080.00		1'033'800.00		1'093'520.00	
144 Prêts	974'080.00		1'033'800.00		1'093'520.00	
145 Participations et capital social						
1455 Participations aux entreprises privées	2.00		2.00		2.00	
145 Participations et capital social	2.00		2.00		2.00	
146 Subventions d'investissement						
1462 Subventions d'investissement	2'454'690.00		274'394.00		279'993.00	
146 Subventions d'investissement	2'454'690.00		274'394.00		279'993.00	
14 PATRIMOINE ADMINISTRATIF	138'351'922.62		131'407'505.95		126'875'591.10	
1 ACTIF	204'503'091.97		199'961'273.16		177'597'654.23	

MCH2: Aperçu du bilan

	Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
	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		10'929'295.89		10'060'131.99		10'012'646.02
2001 Comptes courants avec des tiers	10'297.47		15'044.46		4'148.31	
2002 Impôts et TVA		407'927.64		184'462.47		202'191.35
2005 Comptes courants internes		41'767.32	88'986.11		10'915.37	
2006 Dépôts et cautions		28'199.85		43'590.00		26'496.70
200 Engagements courants		11'396'893.23		10'184'153.89		10'226'270.39
201 Engagements financiers à court terme						
2014 Parts à court terme d'engagements à long terme		29'206'108.00		27'070'490.00		37'051'659.00
201 Engagements financiers à court terme		29'206'108.00		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		1'752'427.00		2'417'325.71		1'163'319.11
2042 Passifs de régularisation		146'262.00		724'022.70		328'255.90
2045 Autres revenus d'exploitation					65.00	
204 Passifs de régularisation		1'898'689.00		3'141'348.41		1'491'640.01
205 Provisions à court terme						
2050 Provisions à court terme pour les prestations supplémentaires du personnel		596'152.40		565'450.00		420'000.00
205 Provisions à court terme		596'152.40		565'450.00		420'000.00
206 Engagements financiers à long terme						
2064 Emprunts et reconnaissances de dettes		131'323'275.35		129'202'493.75		95'091'195.15
206 Engagements financiers à long terme		131'323'275.35		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		1'796'339.52		1'859'495.50		1'871'191.55
209 Engagements envers les financements spéciaux et les fonds des capitaux de tiers		1'796'339.52		1'859'495.50		1'871'191.55
20 CAPITAUX DE TIERS		176'217'457.50		172'023'431.55		146'151'956.10
29 CAPITAL PROPRE						

MCH2: Aperçu du bilan

	Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2 PASSIF (...)						
290 Financements spéciaux du capital propre						
2900 Financements spéciaux du capital propre	8'153.31	26'832'442.17		25'832'430.40	8'412.98	23'595'206.16
290 Financements spéciaux du capital propre		26'824'288.86		25'832'430.40		23'586'793.18
293 Préfinancements						
2930 Préfinancements		4'076'651.00		4'076'651.00		4'076'651.00
293 Préfinancements		4'076'651.00		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		2'180'296.00				
295 Réserves liées au retraitement		2'180'296.00				
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	2'174'361.60		3'253'493.74		67.20	
2999 Résultats cumulés des années précédentes (fortune nette)	2'621'239.79			632'253.95		3'641'639.15
299 Excédent / découvert du bilan	4'795'601.39		2'621'239.79			3'641'571.95
29 CAPITAL PROPRE		28'285'634.47		27'937'841.61		31'445'698.13
2 PASSIF		204'503'091.97		199'961'273.16		177'597'654.23

	Comptes 2023		Comptes 2022		Comptes 2021	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Récapitulation						
1 ACTIF						
Charges nettes	204'503'091.97	204'503'091.97	199'961'273.16	199'961'273.16	177'597'654.23	177'597'654.23
2 PASSIF						
Revenus nets	204'503'091.97	204'503'091.97	199'961'273.16	199'961'273.16	177'597'654.23	177'597'654.23
Total	213'256'138.06	213'256'138.06	204'494'498.01	204'494'498.01	182'641'691.51	182'641'691.51
Excédent des dépenses						
Excédent des recettes						
	213'256'138.06	213'256'138.06	204'494'498.01	204'494'498.01	182'641'691.51	182'641'691.51