



BUDGET 2026



Budget accepté par le Conseil de Ville du 8 décembre 2025



Table des matières

En droit	3
1. Introduction.....	4
2. Synthèse	5
3. Quotité d'impôt et taxes communales	15
4. Principes relatifs à la présentation des comptes selon le modèle comptable harmonisé 2	16
5. Résultats	17
6. Compte de résultats	30
7. Compte des investissements	33
8. Annexes au budget annuel	43
9. Propositions du Conseil communal.....	45
10. Approbation du budget	47
Liste des emplois	48
Autres tableaux et graphiques sur les revenus et les charges par natures et par secteurs	51

RAPPORT RELATIF AU BUDGET 2026

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 2 (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 11, alinéa 1, du décret concernant l'administration financière des communes, le budget contient :
 - a) les charges devant être approuvées et les revenus estimés dans le compte de résultats ;
 - b) les dépenses devant être approuvées et les recettes estimées dans le compte des investissements.
- En application de l'article 16, alinéa 2, du décret concernant l'administration financière des communes, le budget, présenté par l'Exécutif, comprend toutes les charges et tous les revenus, y compris les amortissements obligatoires. Il est établi sur la base du plan financier.

1. Introduction

Le budget est établi selon les principes suivants :

1) L'annualité :

L'exercice budgétaire coïncide avec l'année civile ;

2) La spécialité :

Les charges et les revenus du compte de résultat ainsi que les dépenses et les recettes du compte des investissements sont présentés selon la classification fonctionnelle et selon la classification par nature du plan comptable ;

3) L'exhaustivité :

L'ensemble des charges et revenus ainsi que des dépenses et recettes attendus doivent être inscrits dans le budget. Il est renoncé à un décompte direct des provisions, des financements spéciaux ou autres ;

4) Le produit brut :

Les charges sont inscrites au budget séparément des revenus du compte de résultat et les dépenses séparément des recettes du compte des investissements, sans aucune compensation réciproque, chacun d'entre eux y figurant pour son montant intégral ;

5) La comparabilité :

Les budgets de la commune et de ses unités administratives doivent être comparables entre eux et au cours de l'année ;

6) La permanence :

Les principes régissant l'établissement du budget restent inchangés sur une longue période ;

7) La continuité :

Les normes régissant l'établissement du budget s'appuient sur le principe de la pérennité des activités de la commune.

Le budget du compte de résultat, la quotité d'impôt communale et les différentes taxes communales sont arrêtés en même temps.
--

2. Synthèse

Ce chapitre permet de présenter, sous forme résumée, les principales données concernant le budget :

a) Les adaptations législatives (modifications de règlements)

Aucune.

b) Les spécificités communales

Les Services industriels de la Ville de Delémont (SID) gèrent le réseau électrique, le Service des eaux, la production de chaleur et le Service du gaz. Les SID font partie intégrante de la Municipalité en tant que service communal. Ils n'ont pas de statut particulier.

c) La quotité d'impôt prévue

La quotité d'impôt est de 1,90 depuis le 1^{er} janvier 2016.

d) Les investissements et les projets importants

L'article 29 du décret concernant l'administration financière des communes limite à 20'000 francs les dépenses d'investissement pouvant être inscrites au compte de résultat.

La planification financière des investissements nets pour 2026 a été ajusté depuis la présentation du budget 2025 de 16,2 millions dont 8,6 millions pour les services autofinancés à respectivement 13,8 millions, dont 6,6 millions pour les services autofinancés. A nouveau, une attention particulière a été apportée par le Conseil communal afin de présenter les projets nécessaires à réaliser. Le niveau des investissements nets est comparable à celui du budget 2025. Pour rappel, les investissements nets réalisés pour 2020, 2021, 2022, 2023 et 2024 ont été respectivement de 14,8, 12,1, 10,6, 11,2 et 7,7 millions de francs. Le détail de la planification est présenté au point 7.1.

e) L'endettement (motifs de la diminution ou de l'augmentation)

Les investissements globaux de la Ville étant plus élevés que les amortissements, le besoin de financement résiduel sera compensé par le recours à l'endettement. Le degré d'autofinancement des investissements financés par l'impôt est de 54,7 % contre 71,6% au budget 2025, en raison d'une augmentation de 2,4 millions des investissements à réaliser. Quant à celui avec les services autofinancés, comparables aux autres collectivités jurassiennes, il est de 53,9 % contre 55,9%. Le détail de l'autofinancement est présenté au point 5.4.

f) Les capitaux propres (motifs de la diminution ou de l'augmentation)

Le détail de l'état des capitaux propres au 31 décembre 2024 est publié dans les comptes 2024. Sans tenir compte des capitaux des fonds autofinancés, le bilan présente un excédent de 382'397 francs. Le Conseil communal renonce à publier un état détaillé des capitaux propres prévisibles à fin 2026.

g) Message du Conseil communal

1. RESUME

Le budget 2026 présente un résultat prévisionnel déficitaire de 143'150 francs contre 466'851 francs au budget 2025. Ce montant représente le résultat économique du budget. Ce résultat 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 présente un bénéfice de 157'420 francs (déficit de 622'416 francs au budget 2025) qui correspond à la rubrique 90.

Le bouclage des comptes 2024 s'est soldé par un bénéfice de 5,2 millions, avec des revenus extraordinaires de 4,9 millions, permettant au passage le retour à un léger excédent (fortune) au bilan.

Le déficit prévisionnel 2026 de 143'150 francs représente 0,11 % des revenus. Ce projet de budget intègre les effets attendus des mesures d'économie COMPAS (- 1,9 million).

Le Conseil communal présente le budget 2026 dans la continuité du travail de rééquilibrage et de transformation entrepris depuis 2023. Cet exercice marque une nouvelle étape dans la stabilisation des finances communales et dans la poursuite d'un programme de modernisation administrative engagé de manière réfléchie et pragmatique.

Depuis trois ans, la Ville de Delémont a entrepris un véritable redressement de sa gestion. Les déficits structurels identifiés en 2022 ont conduit à la mise en œuvre d'un plan d'assainissement graduel, fondé sur la rigueur, la transparence et l'anticipation. Ce cheminement a permis de retrouver une maîtrise effective des charges, tout en préservant la qualité et la proximité des prestations offertes à la population.

Une administration en mutation

Ces derniers mois, plusieurs réorganisations majeures ont été menées afin d'améliorer le fonctionnement de l'appareil administratif :

- Le transfert du secteur Bâtiment du Département UETP au Département CSE permettra de mieux répartir les responsabilités entre les unités, de rapprocher les compétences techniques et administratives et de renforcer la cohérence dans la gestion du patrimoine communal.
- La réorganisation du Service de la Voirie, avec une nouvelle structure à trois secteurs (espaces verts, routes et entretien, déchets-balayage), a consolidé la conduite opérationnelle, clarifié les rôles hiérarchiques et rationalisé les ressources humaines, tout en préservant la qualité des prestations offertes aux citoyens.

- La stabilisation du dispositif policier communal représente une avancée importante : en plus du contrat-ressources avec la Police cantonale, l'intégration d'une Police administrative propre à la Ville garantit une présence accrue sur le terrain et un fonctionnement durablement soutenable, tant sur le plan organisationnel que financier.
- Enfin, la création du pôle « Médiathèque », regroupant Bibliothèque et Ludothèque, illustre la capacité de la Ville à mutualiser les moyens, moderniser ses services et offrir une prestation culturelle plus accessible et mieux coordonnée.

Ces actions combinées — réorganisations internes et politique d'investissement ciblée — se traduisent par des effets concrets : réduction de charges de personnel, meilleure coordination entre services, rationalisation des espaces de travail et développement d'une culture interne fondée sur la transversalité et la coopération. Elles s'inscrivent dans une démarche plus large d'optimisation administrative et de pilotage par la performance, où chaque département contribuera à une vision commune et cohérente de l'action publique.

Une trajectoire prudente et réaliste

Le budget 2026 affiche un déficit limité à 143'150 francs, soit 0,11 % des revenus et intègre les effets attendus des mesures d'économie COMPAS (- 1,9 million). Ce résultat est la conséquence d'une stratégie de consolidation plutôt que d'expansion : il vise à préserver l'équilibre obtenu tout en permettant à la Ville de poursuivre ses investissements dans des domaines clés comme les infrastructures ou la transition énergétique. Le volume d'investissements prévu pour 2026, à hauteur d'environ 14 millions de francs, reste maîtrisé et conforme à la planification pluriannuelle. Cette enveloppe couvre à la fois des projets de maintien - rénovation d'écoles, entretien des voiries, sécurisation des réseaux- et des initiatives nouvelles contribuant à la qualité de vie et à l'attractivité du territoire.

Toutefois, le Conseil communal rappelle que l'environnement économique demeure fragile : la croissance mondiale ralentit, les tensions commerciales internationales persistent, et les droits de douane américains récemment appliqués à certains produits européens et suisses pourraient avoir des répercussions sur le tissu industriel régional. Les recettes fiscales prévues pour 2026 (y compris variations des années antérieures) ne doivent donc pas masquer cette réalité : elles traduisent une conjoncture momentanément favorable plus qu'une tendance durable.

Dans ce contexte, le Conseil communal privilégie une approche réaliste, fondée sur la prudence et la continuité. Les réformes menées ces dernières années ont permis de poser des bases solides. Il s'agit désormais d'en consolider les effets, d'en garantir la pérennité, et de poursuivre, avec mesure, la modernisation de l'administration dans le respect de ses missions fondamentales : le service à la population, la maîtrise des deniers publics et le développement harmonieux du territoire communal.

	Budget 2026	Budget 2025	Différence	Différence
	CHF	CHF	CHF	%
Charges	125 351 550	127 202 311	-1 850 761	-1.45%
Revenus	125 508 970	126 579 895	-1 070 925	-0.85%
Clôture du compte de résultat global (90) + positif / - négatif	157 420	-622 416	779 836	-125.29%
Clôture du compte général (900) + positif / - négatif (sans le résultat des services autofinancés)	-143 150	-466 851	323 701	-69.34%
Quotité d'impôt	1.90	1.90		

2. EXAMEN DES CHARGES

Charges communales

Globalement, il est intéressant de constater que les charges totales s'inscrivent en diminution de - 1,45% ou - 1,9 million, essentiellement en rapport avec la fluctuation difficilement prévisible (diminution) du prix d'achat de l'énergie des SID. Les effets des mesures COMPAS contribuent également à soutenir ce résultat.

Les dépenses suivantes sont de la compétence de la Municipalité : l'administration générale, la police, les travaux publics, l'urbanisme, l'entretien des réseaux, la culture et les sports. Les charges de l'école, notamment l'entretien des bâtiments et les moyens d'enseignement, relèvent également de la compétence de la Municipalité.

Pour l'exercice 2026, on retiendra principalement les nouveautés et modifications suivantes :

- rubrique 0220.31320.00 Stratégie d'attractivité résidentielle de 25'000 francs. Le Conseil communal travaille, depuis le début de la législature, sur la promotion de la ville afin d'augmenter le nombre d'habitants à Delémont. A ce stade, il a besoin d'un budget pour développer une stratégie d'activité et d'un soutien externe pour la communication.

- rubrique 3294.36364.49 Manifestations ponctuelles, en l'occurrence pour 2026, « Les Jardins des 12000 » de la Confrérie des Jardiniers.

Charges du personnel

Les charges de personnel représentent un montant total de 24'535'200 francs ou - 1,60% par rapport au dernier budget. Le montant net reprend l'intégralité des charges et cotisations (salaires, indemnités, allocations, cotisations sociales, assurances, etc.) pour l'ensemble du personnel, notamment le personnel municipal selon le tableau des postes autorisés, les auxiliaires, stagiaires et apprentis, les membres du Conseil communal et les membres de commissions, etc.

Les évolutions annuelles de salaire (octroi d'annuités) sont automatiquement prises en compte dans le montant total lié aux charges de personnel.

Le renchérissement (indexation des salaires) attribué pour 2026 est directement répercuté sur les salaires et est par conséquent également déjà intégré au montant global du budget. L'augmentation des salaires de 1,12% représente un montant de l'ordre de 268'700 francs, y inclus les services autofinancés.

La liste des emplois autorisés par le Conseil de Ville prévoit une dotation totale de 189,14 EPT. Dans le cadre des mesures d'optimisation et d'économies déjà mises en œuvre, une réduction progressive de l'occupation des postes a été initiée depuis 2023. Sur les 189,14 EPT autorisés, ce sont 170,6 EPT qui seront effectivement occupés et budgétés en 2026. Cette réduction s'explique notamment par la diminution des postes effectuée en 2025 déjà (183,6 EPT) et par le projet de réorganisation de la Police (cf. chapitre lié aux charges Police). Les autres modifications de la dotation sont détaillées dans la liste des emplois (cf. page 48 du présent document).

Charges liées à la police

Les charges totales liées à la Police ne subissent pas d'augmentation et restent identiques aux exercices précédents, avec un montant total de 2'545'755 francs (total rubrique 1110). L'entier des charges de police se montait en effet en moyenne à plus de 2,6 millions entre 2021 et 2024.

Comme il l'a été expliqué de façon détaillée dans le cadre des séances de présentation du projet de réorganisation de la Police à l'attention de chaque groupe politique (en septembre et octobre), le budget 2025 avait été provisoirement réduit car 2 postes laissés vacants n'avaient volontairement pas été budgétés, dans un souci d'économie, ce qui explique des charges exceptionnellement inférieures pour cet exercice-là. Ces postes sont toutefois nécessaires au bon fonctionnement du service et sont normalement reportés au budget 2026.

Concernant les effectifs de police, les charges liées à la réduction des EPT (7 EPT maintenus contre 18 EPT dans la liste des emplois initiale) sont compensées par le montant du contrat-ressources prévu pour le transfert de tâches à la Police cantonale. Ce montant est évidemment inclus dans le total de 2'545'755 francs (total rubrique 1110).

Grâce aux montants de recettes en augmentation, le total des dépenses nettes (2'140'755 francs) sera par ailleurs inférieur en 2026 par rapport à la moyenne des 5 dernières années (2'256'601 francs).

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 5.5 à 5.12.

La future mise en service du réservoir de Champateau 3 implique également une augmentation de l'amortissement de 360'000 francs à la rubrique 7101.33013.00. Comme l'autorise l'Autorité cantonale, le financement de cette réalisation est partiellement financé par le fonds MCH1 (400'000 francs à la rubrique 7101.4503.10). Cf. message spécifique du 29 janvier 2024.

La politique énergétique dont la promotion des énergies renouvelables nécessite la création d'un nouveau chapitre 7696.

Charges non maîtrisées par la Municipalité

Les rubriques suivantes sont des charges de compétence cantonale. La Municipalité y participe en fonction de la péréquation financière qui prévoit une répartition des charges selon le critère de la population résidante de chaque localité jurassienne. Le nombre officiel de la population à fin 2024, pour les répartitions, est fixé à 12'509 habitants.

La participation communale aux charges de l'enseignement est de 13,1 millions de francs ou + 1,00%. La participation au traitement du corps enseignant représente 10,40% des charges. Les différentes charges de l'enseignement sont ventilées comptablement dans les chapitres 2122, 2125, 2132, 2135, 2199, 2202 et 4333.

Les charges communales de l'Action sociale admises à la répartition des charges sont stables à 14,2 millions de francs. La part totale à charge de l'ensemble des communes jurassiennes, soit 28% de l'enveloppe Canton / communes, augmente de 34,8 à 36,1 millions de francs par rapport à 2025. En conséquence, le remboursement cantonal (rubrique 5799.46110.10) doit être réduit à 8,1 millions de francs.

La participation des communes au financement des prestations complémentaires à l'AVS et à l'AI, de la contribution à la réduction des primes de l'assurance-maladie et des allocations familiales aux personnes sans activité lucrative (rubrique 5322.36311.20) progresse de + 145'000 francs ou + 3,49%. La répartition des charges est de 67,5% pour l'Etat et de 32,5% pour les communes.

En raison de l'application plus stricte des critères fédéraux, mais également du programme d'économies de la Confédération, la participation aux transports publics progresse de 360'000 à 501'000 francs, malgré des efforts de réduction de l'offre. Il en va de même pour la charge nette des TUD qui progresse de 80'000 francs.

En ce qui concerne la péréquation financière, l'indice des ressources par habitant, pour Delémont, passe à 112,43% à fin 2024 contre 103,89% pour 2023. En relation avec les variations des indices de l'ensemble des communes jurassiennes, la charge communale est

fixée désormais à 510'000 francs (rubrique 9300.36227.00). La contribution des communes du district aux charges de la commune-centre diminue à 925'100 francs (rubrique 9300.46228.00).

3. EXAMEN DES REVENUS

Revenus fiscaux (40)

Les impositions 2026 se montent à 45,7 millions de francs, soit 38,67% des revenus contre 36,09% au dernier projet de budget. Les recettes concernant les personnes physiques (revenu et fortune) progressent à 32,9 millions ou + 7,99% (matière 400). L'impôt sur les personnes morales (bénéfice et capital) est de 7,0 millions de francs ou + 7,40% (matières 401).

Pour rappel, les estimations fiscales se font en étroite collaboration avec le Service cantonal des contributions mais demeurent de la responsabilité du Conseil communal.

Les recettes des autres impôts directs (402) sont toujours estimées à 5,7 millions de francs comme au budget 2025 établi peu avant. La taxe immobilière (prise à 1.50 ‰) s'y monte à 3,6 millions de francs.

Comme au budget 2025, la taxe des chiens, la taxe de séjour et les émoluments foires / marchés (403) complètent les revenus fiscaux à hauteur de 108'100 francs.

Pour la troisième année consécutive, les mesures d'économies du plan équilibre 2022 - 2026 (PE 22 - 26) de l'Etat cantonal sont à prendre en compte. La neutralisation des effets financiers envers les communes (mesure 610 du PE 22 - 26) a été fixée à 90%. Cette correction est effectuée en déduction de l'impôt des frontaliers (rubrique 9100.40022.99). Toutefois, en 2026, la majeure partie de la neutralisation des effets fiscaux liés à la réforme RFFA disparaît. Pour Delémont, l'estimation de cette déduction passe de 1'050'000 à 400'000 francs. Ce montant repose encore sur plusieurs hypothèses et il doit donc être pris en compte avec beaucoup de précaution. Pour information, le montant encaissé pour l'année 2025 est de 4,64 millions de francs avec une retenue de 943'400 francs.

Les taxes (42) et revenus de transfert (46)

Les taxes avoisinent les 38,7 millions de francs, soit 32,71% du total des revenus. Il s'agit essentiellement des produits des taxes de consommation pour la fourniture des énergies (gaz -1,0 million et électricité - 1,5 million ; retour à des prix de vente et d'achat -dans les charges- plus dans la moyenne biaisée l'évolution globale) et de l'eau (stabilité des recettes). Les autres produits de ce secteur proviennent de taxes diverses, émoluments, amendes et de la participation des parents à l'UAPE. Une nouveauté à ce budget 2026 tient à une modification de la nature comptable de la redevance à vocation énergétique communale (980'000 francs à la rubrique 7696.42405.00 au lieu de 1,1 million de francs à la rubrique 8714.46992.10).

Logiquement cette modification se répercute sur les revenus de transfert, qui ne représentent plus que le 18,30% des revenus, soit 21,6 millions, en diminution de - 1,6 million ou - 6.90%. Il s'agit encore de versements par les communes du district et de l'agglomération

et de subventions cantonales. Les participations des Services électrique et du gaz sont comprises dans ces revenus pour 1,8 million de francs (rubriques 9902.46992.01-03 ; en diminution de 527'000 francs).

Autres revenus

Les autres revenus, pour 12,1 millions de francs, proviennent de revenus divers : 2,1 million (43), de revenus financiers : 4,1 millions (44), de prélèvements sur les financements spéciaux : 432'000 francs (45 ; prélèvement sur fonds Develier/réservoir Champateau 3 pour 400'000 francs) et d'imputations internes : 5,5 millions (49).

4. LES INVESTISSEMENTS

Le Conseil communal prévoit des investissements nets 2026 pour 7,2 millions de francs à financer par le compte de résultat dont 4,4 millions déjà votés. De plus, il subsiste 6,6 millions autofinancés par les services communaux. Le Conseil communal s'est principalement concentré sur la planification des investissements à voter en 2026 par le Conseil de Ville. Le degré d'autofinancement global de la Ville est estimé à 50,93%, celui financé par l'impôt à 54,75% et celui avec les services autofinancés, comparables aux autres collectivités jurassiennes, à 53,86%. Le détail de l'autofinancement est présenté au point 5.4. La planification détaillée, quant à elle, est publiée au point 7.1.

Des efforts conséquents ont été réalisés afin de diminuer l'enveloppe globale des investissements et le niveau des investissements par année a très sensiblement diminué (des demandes initiales de 23 à la version soumise à 14 millions). Cela a nécessité des arbitrages forts et des priorités en fonction de l'urgence des besoins. Pour 2026, la planification est comparable à celle de l'année 2025. Une inconnue ne permet pas d'affiner cette enveloppe. Il s'agit de la date du début des travaux pour la réalisation de l'école des Arquebusiers. Actuellement, un recours est pendant au tribunal administratif. La volonté du Conseil communal de réaliser ce projet est prioritaire. Au moment de l'obtention du permis de construire, le Conseil communal analysera, à nouveau, la planification des investissements pour les périodes concernées. A ce stade, il est inutile de faire d'autres hypothèses.

5. PLANIFICATION FINANCIERE

En parallèle à l'élaboration du budget 2026, le Conseil communal a mis à jour la planification financière 2026-2029. A ce stade, elle présente un déficit compris entre 130'000 et 230'000 francs, mais cette dernière se base sur nombre d'hypothèses, dont :

- le maintien du niveau de conjoncture actuelle, notamment en termes de revenus fiscaux, de taux modérés d'intérêts et d'inflation ;
- de l'estimation actuelle de l'évolution des charges partagées avec le canton, dont la nouvelle planification financière 2027-2031 sera établie et validée par le Parlement en automne 2026 ;
- enfin, cette dernière devrait être mise en adéquation avec la planification des investissements à voter.

	2025	2026	2027	2028	2029
RESULTAT PLANIFICATION FINANCIERE (-= EXCEDENT DE CHARGES)	-466'851	-143'150	-229'081	-126'739	-217'631

Cette planification financière rappelle l'importance de la mise en œuvre des mesures d'optimisation et de modernisation.

6. CONCLUSION ET PREAVIS

Le Conseil communal considère que le budget 2026 témoigne du redressement et de la stabilité retrouvée de la gestion communale. Après deux exercices marqués par l'assainissement et la restructuration, la Ville de Delémont présente aujourd'hui un budget proche de l'équilibre, maîtrisé et responsable, qui reflète le travail soutenu accompli par l'ensemble des services et des autorités concernées.

Un cheminement collectif et cohérent

Le travail initié ces dernières années et à concrétiser dans un avenir proche permettra de transformer le fonctionnement de l'administration. Les regroupements de services, la simplification des organigrammes, la révision des processus internes et la clarification des rôles hiérarchiques permettent d'instaurer une meilleure lisibilité des responsabilités et une plus grande efficacité opérationnelle. Le Conseil communal salue l'engagement des collaborateurs et cadres, dont la capacité d'adaptation et la volonté de participer activement au changement ont été déterminantes pour atteindre ces résultats.

Ces réformes ne génèrent pas seulement des économies, elles permettent de moderniser la culture administrative : l'optimisation et la simplification des processus, le travail en réseau, la mutualisation des compétences et la coopération interservices feront désormais partie du fonctionnement ordinaire de la Ville.

Une politique d'investissement au service du développement durable

Le Conseil communal tient également à souligner la cohérence de la politique d'investissement. En adoptant une planification pluriannuelle rigoureuse, la Ville a su concilier la maîtrise de l'endettement et la nécessité de maintenir la qualité de ses infrastructures. Les investissements réalisés ou en cours – rénovation des bâtiments scolaires, amélioration des équipements publics et poursuite des projets énergétiques – témoignent d'une volonté d'investir utile, au service de la collectivité et des générations futures. Ces engagements, adaptés à la capacité financière communale, contribuent directement à la vitalité économique locale et à la durabilité du patrimoine public.

Un avenir à construire avec prudence et ambition

Le Conseil communal reste pleinement conscient que la situation financière demeure sensible. Les aléas de la conjoncture, la pression inflationniste et les défis futurs liés aux infrastructures, à l'énergie et à la transition numérique exigent de maintenir une vigilance constante. L'équilibre retrouvé ne saurait être considéré comme acquis, il repose sur une discipline budgétaire rigoureuse et sur la continuité des efforts de maîtrise des charges.

L'avenir devra être abordé avec prudence mais aussi avec confiance, en s'appuyant sur les fondations désormais mises en place. Le Conseil communal souhaite que la réflexion stratégique amorcée autour du projet d'« Administration 2030 » se poursuive dans le même esprit : identifier les priorités, renforcer les outils de pilotage, adapter la gouvernance et favoriser l'innovation, tout en respectant les moyens financiers disponibles. Il ne s'agit pas d'imposer une réforme formelle, mais de poursuivre une évolution naturelle, guidée par les besoins concrets du terrain et les attentes de la population.

Ainsi, le budget 2026 incarne une étape importante : celle d'une commune consolidée, tournée vers l'avenir, consciente de ses forces et lucide sur ses défis. Il traduit la volonté du Conseil communal de poursuivre une gestion publique exemplaire : sobre, réaliste et orientée vers l'intérêt général — tout en maintenant une capacité d'investissement soutenable permettant à la Ville de continuer à entretenir, adapter et développer son patrimoine pour le bien de toutes et tous.

En conséquence, le Conseil communal :

- informe que la Commission des finances préavisera le budget 2026 en date du 25 novembre 2025 ;
- invite le Conseil de Ville à approuver le budget communal 2026, tel que présenté.

3. Quotité d'impôt et taxes communales

3.1 Quotité d'impôt

- Le budget 2026 est présenté avec une quotité d'impôt de : 1.9 point

3.2 Taxes communales

- Le budget 2026 est présenté avec les taxes communales suivantes

3.2.1 Taxes de l'approvisionnement en eau potable

- Taxe de raccordement : 2 ‰ sur VO
- Taxe d'utilisation (de consommation) au m³ : 1.80 franc
- Taxe de base : cf. www.sid.delemont.ch

3.2.2 Taxes de l'assainissement et du traitement des eaux

- Taxe d'utilisation (de consommation) au m³ : 2.40 francs
- Emolument unique de canalisation : 3 ‰ sur VO
- Emolument unique STEP : 5 ‰ sur VO

3.2.3 Taxes des déchets

- Taxe de base (perception de la taxe au sac) : cf. www.seod.ch
- Taxe spéciale (autres déchets par personne physique) : 90.00 francs

3.2.4 Taxe des chiens

- Taxe de base : 130 francs

3.2.5 Taxes et émoluments d'inhumations

- Divers montants : cf. article 16 du tarif des émoluments

3.2.6 Taxe immobilière

- Taxe immobilière : 1.50 ‰

3.2.7 Taxe de correction des eaux de surface

- Taxe des eaux de surface : 0.23 ‰

3.2.8 Taxe cadastrale

- Taxe cadastrale : 0.06 ‰

3.2.9 Taxe d'exonération du corps des sapeurs-pompiers

- Taxe d'exonération : 5 % de l'impôt cantonal (maximum 500.00 francs)

PRINCIPALES COMPETENCES FINANCIERES :

Organe - Article ROCM	Pour mille	CHF
Base de calcul : Total des revenus du budget		125 508 970
Conseil communal - Dépassement de rubrique (article 32, alinéa 1, lettre t)	0.5 ‰	62 754
Conseil de Ville - Crédit d'étude (article 29, alinéa 1, lettre q)	2 ‰	251 018
Conseil de Ville - Crédit d'investissement (article 29, alinéa 1, lettre r)	20 ‰	2 510 179
Conseil de Ville - Dépassement de rubrique (article 29, alinéa 1, lettre t)	5 ‰	627 545

4. Principes relatifs à la présentation des comptes selon le modèle comptable harmonisé 2

4.1 Généralités

Le budget 2026 a été établi en application du MCH2, conformément à l'article 12 du décret concernant l'administration financière des communes.

4.2 Terminologie

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

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

4.3 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).

4.4 Compte des investissements / limite d'inscription à l'actif

En principe, le Conseil communal inscrit les dépenses d'investissements 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.

5. Résultats

5.1 Vue d'ensemble

Comptes	Libellés	Budget 2026	Budget 2025	Comptes 2024
90	Clôture du compte de résultat global	157 420	-622 416	6 546 514.63
900	Clôture du compte général	-143 150	-466 851	5 177 998.41
901	Clôture des financements spéciaux	300 570	-155 565	1 368 516.22
400	Impôts directs nets (personnes physiques)	32 910 000	30 475 000	33 461 491.51
401	Impôts directs nets (personnes morales)	7 040 000	6 555 000	7 017 666.50
4021	Impôts fonciers (yc. taxe cadastrale)	3 718 000	3 718 000	3 260 782.84
5 ./ 6	Investissements nets	13 831 000	13 815 000	7 661 272.07

5.2 Clôture du compte de résultats par nature à trois niveaux

Conformément aux directives MCH2 et à la demande du Délégué aux affaires communales, ce tableau présente le résultat avec les bénéfices ou déficits des services autofinancés. Il est appelé « Compte de résultat global ».

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	108 667 900
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	108 538 550
	Résultat de l'activité d'exploitation	- 129 350
34	Charges financières	3 912 500
44	Revenus financiers	4 120 570
	Résultat provenant de financement	208 070
	Résultat opérationnel	78 720
38	Charges extraordinaires	0
48	Revenus extraordinaires	78 700
	Résultat extraordinaire	78 700
	Résultat du compte global	157 420

5.3 Compte des investissements

Comptes	Libellés	CHF
590	Report au bilan des dépenses	13 831 000
690	Report au bilan des recettes	0
	Résultat du compte des investissements	13 831 000

5.4 Résultat du financement (autofinancement)

Budget 2026		Libellés	Compte général Commune	Financements spéciaux Commune	Financements spéciaux SID	Total Commune (sans SID)	Total Commune (avec SID)
90		Clôture du compte de résultat global	-143 150	480 970	-180 400	337 820	157 420
33	+	Amortissements du patrimoine administratif	4 142 740	446 100	2 730 000	4 588 840	7 318 840
35	+	Attributions aux fonds et financements spéciaux	0	0	0	0	0
45	-	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	32 000	0	400 000	32 000	432 000
364	+	Réévaluations des prêts du patrimoine administratif	0	0	0	0	0
365	+	Réévaluations des participations du patrimoine administratif	0	0	0	0	0
366	+	Amortissements des subventions des investissements	0	78 700	0	78 700	78 7000
389	+	Attributions aux capitaux propres	0	0	0	0	0
4443	-	Réévaluations du patrimoine financier	0	0	0	0	0
4490	-	Réévaluations du patrimoine administratif	0	0	0	0	0
489	-	Prélèvements sur les capitaux propres	0	78 700	0	78 700	78 700
Autofinancement (Cash-flow)			3 967 590	927 070	2 149 600	4 894 660	7 044 260
50./.	60	Résultat du compte des investissements	7 247 000	1 840 000	4 744 000	9 087 000	13 831 000
	720	Assainissement des eaux		240 000			
	730	Gestion des déchets		1 150 000			
	741	Correction des eaux de surface		450 000			
	1503	CRISD - Service du feu		0			
	710	Approvisionnement en eau			742 000		
	871	Approvisionnement en électricité			3 227 000		
	872	Approvisionnement en gaz			225 000		
	879	Production de chaleur			550 000		
Résultat de financement (+ = excédent / - = découvert)			-3 279 410	- 912 930	-2 594 400	-4 192 340	-6 786 740
Degré d'autofinancement			54.75%	50.38%	45.31%	53.86%	50.93%

Commentaires :

Le nouveau centre d'imputation 7696 Cité de l'énergie sera intégré ultérieurement sous SID, mais étant complètement équilibré (980'000 francs de charges et de revenus) et sans investissement, il est neutre en termes d'autofinancement pour ce projet de budget.

Budget 2026		Libellés	Compte général Commune	Financements spéciaux Commune	Financements spéciaux SID	Total Commune (sans SID)	Total Commune (avec SID)
90		Clôture du compte de résultat global	-143 150	480 970	85 000	337 820	422 820
33	+	Amortissements du patrimoine administratif	4 142 740	446 100	730 000	4 588 840	5 318 840
35	+	Attributions aux fonds et financements spéciaux	0	0	0	0	0
45	-	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux	32 000	0	400 000	32 000	432 000
364	+	Réévaluations des prêts du patrimoine administratif	0	0	0	0	0
365	+	Réévaluations des participations du patrimoine administratif	0	0	0	0	0
366	+	Amortissements des subventions des investissements	0	78 700	0	78 700	78 700
389	+	Attributions aux capitaux propres	0	0	0	0	0
4443	-	Réévaluations du patrimoine financier	0	0	0	0	0
4490	-	Réévaluations du patrimoine administratif	0	0	0	0	0
489	-	Prélèvements sur les capitaux propres	0	78 700	0	78 700	78 700
Autofinancement (Cash-flow)			3 967 590	927 070	415 000	4 894 660	5 309 660
50 ./ 60		Résultat du compte des investissements	7 247 0000	1 840 0000	742 000	9 087 000	9 829 000
	720	Assainissement des eaux		240 000			
	730	Gestion des déchets		1 150 000			
	741	Correction des eaux de surface		450 000			
	1503	CRISD - Service du feu		0			
	710	Approvisionnement en eau			742 000		
Résultat de financement (+ = excédent / - = découvert)			-3 379 410	-912 930	- 327 000	-4 192 340	-4 519 340
Degré d'autofinancement			54.75%	50.38%	55.93%	53.86%	54.02%

Commentaires :

Le degré d'autofinancement global de la Ville, en prenant en considération l'ensemble des investissements comparables à d'autres communes jurassiennes, n'atteint pas l'objectif (80% ou plus) du Conseil communal, il se monte en effet à 54,02 %. En conséquence, il est indispensable de retrouver des chiffres positifs pour financer les investissements. Les financements spéciaux liés à l'électricité, au gaz et à la production de chaleur ont été prévus (approvisionnements) et planifiés (prélèvements) par les SID. Ils provoqueront certes une augmentation de la dette ces prochaines années, mais elle sera au même niveau qu'aujourd'hui à l'horizon 2035.

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

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	3 219 000
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	3 296 000
	Résultat de l'activité d'exploitation	77 000
34	Charges financières	68 000
44	Revenus financiers	0
	Résultat provenant de financement	-68 000
	Résultat opérationnel	9 000
38	Charges extraordinaires	0
48	Revenus extraordinaires	0
	Résultat extraordinaire	0
90110.30	Compte de résultats	9 000

Commentaires :

Le résultat des prévisions budgétaires suppose une attribution de 9'000 francs sur le fonds d'entretien et rénovation du réseau d'eau. Par ailleurs et comme prévu depuis de longues années dans la planification financière, un prélèvement de 400'000 francs viendra compenser les investissements effectués dans les études du crédit relatif au le projet d'alimentation en eau Develier-Delémont ainsi que le nouveau réservoir de Champateau, selon Plan Général d'Alimentation en Eau (PGAE) et votation populaire du 9 juin 2024. Ce projet n'aura pas d'influence sur le prix de l'eau, qui restera inchangé à CHF 1.80 / m³ (HT), selon nouveau règlement entré en vigueur le 01.01.2024.

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

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	2 104 000
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	2 560 000
	Résultat de l'activité d'exploitation	456 000
34	Charges financières	106 300
44	Revenus financiers	0
	Résultat provenant de financement	-106 3000
	Résultat opérationnel	349 700
38	Charges extraordinaires	0
48	Revenus extraordinaires	78 700
	Résultat extraordinaire	78 700
9991.90100.20	Résultat total, compte de résultats	428 400

Commentaires :

Le résultat du financement spécial « Assainissement des eaux », ou appelé plus communément « STEP / PGEE », prévoit un résultat positif de 428'400 francs. La loi cantonale sur la gestion des eaux (LGEaux) obligeait la Ville à réviser son règlement jusqu'au 31 décembre 2022, mais son élaboration a pris du retard. Son entrée en vigueur est planifiée pour le 1^{er} janvier 2027. L'augmentation de la rubrique 7200.36121.50 « Contributions au syndicat » englobe désormais l'alimentation du fonds de maintien de la valeur au SEOD. La taxe d'utilisation (de consommation) a diminué au 1^{er} janvier 2025 de 2.60 francs à 2.40 francs par m³.

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

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	1 798 200
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	1 900 000
	Résultat de l'activité d'exploitation	101 800
34	Charges financières	7 600
44	Revenus financiers	0
	Résultat provenant de financement	-7 600
	Résultat opérationnel	94 200
38	Charges extraordinaires	0
48	Revenus extraordinaires	0
	Résultat extraordinaire	0
9991.90100.40	Résultat total, compte de résultats	94 200

Commentaires :

Le résultat du financement spécial « Gestion des déchets » redevient bénéficiaire de 94'200 francs. En effet, la ristourne 2026 du SEOD sera totalement utilisée pour le compte de résultat.

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

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	525 400
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	550 000
	Résultat de l'activité d'exploitation	24 600
34	Charges financières	68 300
44	Revenus financiers	0.00
	Résultat provenant de financement	-68 300
	Résultat opérationnel	-43 700
38	Charges extraordinaires	0
48	Revenus extraordinaires	0
	Résultat extraordinaire	0
9991.90110.92	Résultat total, compte de résultats	-43 700

Commentaires :

La taxe a été fixée de 0.38 ‰ à 0.23 ‰ au 1^{er} janvier 2025. Le fonds est positif, présentant un solde de 785'543 francs au 31 décembre 2024.

5.9 Résultat du financement spécial « Cité de l'énergie (7696) »

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	980 000
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	980 000
	Résultat de l'activité d'exploitation	0
34	Charges financières	0
44	Revenus financiers	0
	Résultat provenant de financement	0
	Résultat opérationnel	0
38	Charges extraordinaires	0
48	Revenus extraordinaires	0
	Résultat extraordinaire	0
90110.30	Compte de résultats	0

Commentaires :

Ce chapitre présente de manière transparente l'allocation relative à la redevance à vocation énergétique communale mise sur pied depuis début 2025, selon le nouveau règlement ad-hoc. Le libellé de cette rubrique provient du plan comptable MCH2 mais concerne bel et bien tous les revenus de cette redevance.

5.10 Résultat du financement spécial « Electricité (871) »

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	24 644 400
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	25 332 000
	Résultat de l'activité d'exploitation	687 600
34	Charges financières	900 000
44	Revenus financiers	23 000
	Résultat provenant de financement	-877 000
	Résultat opérationnel	-189 400
38	Charges extraordinaires	0
48	Revenus extraordinaires	0
	Résultat extraordinaire	0
90110.7x	Compte de résultats	-189 400

Commentaires :

Dans le cadre de sa stratégie tarifaire pour atténuer les variations aux clients finaux, un prélèvement de 189'400 francs sur les fonds suivants est prévu pour équilibrer l'exercice :

- 110'000 francs prélevés sur le fonds « éclairage public » pour le dissoudre partiellement et utiliser les redevances (rubrique 7696) dans des financements communaux liés à l'énergie conformément à la réglementation idoine en vigueur ;
- 79'500 francs sur le fonds entretien et rénovation électrique pour l'équilibre budgétaire du service permettant de lisser les tarifs aux clients finaux tout en assurant les bénéfices liés à l'électricité, notamment grâce aux approvisionnements réalisés par SACEN SA ;
- 100 francs attribués de façon purement théorique pour équilibre au nouveau « Fonds comptage ».

5.11 Résultat du financement spécial « Gaz (872) »

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	7 723 200
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	7 797 200
	Résultat de l'activité d'exploitation	74 000
34	Charges financières	74 000
44	Revenus financiers	0
	Résultat provenant de financement	-74 000
	Résultat opérationnel	0
38	Charges extraordinaires	0
48	Revenus extraordinaires	0
	Résultat extraordinaire	0
90110.82	Compte de résultats	0

Commentaires :

La stratégie d'approvisionnement des SID dès 2024 bénéficie aux client-es finaux avec des diminutions de prix également en 2026. L'exercice 2026 présentera un équilibre entre charges et produits, qui ne prévoit ni prélèvement, ni attribution au fonds tout en assurant la restitution habituelle à la Municipalité liée à la dette cumulée et les intérêts correspondants.

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

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	631 500
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	739 500
	Résultat de l'activité d'exploitation	108'000
34	Charges financières	108 000
44	Revenus financiers	0
	Résultat provenant de financement	-108 000
	Résultat opérationnel	0
38	Charges extraordinaires	0
48	Revenus extraordinaires	0
	Résultat extraordinaire	0
90110.93	Compte de résultats	0

Commentaires :

Ce budget prend pour la première année en compte le rachat du chauffage à distance des Herbages effectué au 01.04.2025.

Pour l'année 2026, les prévisions budgétaires prévoient un équilibre dans ce service, sans prélèvement ni attribution à fonds. Les augmentations de charges et recettes constatées sont principalement conséquence de la prise en compte du chauffage à distance des Herbages, alors que certaines rubriques sont en diminution par effet de synergies et selon chiffres réels constatés.

5.13 Résultat du financement spécial « CRISD – Service du feu (1503) »

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	1 073 230
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	1 133 900
	Résultat de l'activité d'exploitation	60 670
34	Charges financières	59 000
44	Revenus financiers	400
	Résultat provenant de financement	-58 600
	Résultat opérationnel	2 070
38	Charges extraordinaires	0
48	Revenus extraordinaires	0
	Résultat extraordinaire	0
9991.90100.10	Résultat total, compte de résultats	2 070

Commentaires :

Le Service du feu est équilibré pour l'année 2026. Il doit gérer étroitement ses dépenses pour garder cet équilibre. Le fonds a un solde positif de 331'282 francs à fin 2024.

6. Compte de résultats

6.1 Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières

CHARGES		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	Charges de personnel	24 715 200	180 000	25 088 575	155 000	25 091 245.79	431 920.00
31	Charges de biens et de services et autres charges d'exploitation	32 242 610		33 495 681		38 023 861.02	
33	Amortissements du patrimoine administratif	7 318 840		6 894 065		6 406 442.33	
34	Charges financières	4 153 700	241 200	4 157 800	184 300	3 975 343.12	203 327.00
35	Attributions aux fonds et financements spéciaux						
36	Charges de transfert	44 571 250		44 647 255		43 727 740.80	
38	Charges extraordinaires						
39	Imputations internes	5 523 600		5 271 250		5 412 202.77	
3	Total des charges	118 525 200	421 200	119 554 626	339 300	122 636 835.83	635 247.00

REVENUS		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
40	Revenus fiscaux	6 450 000	52 176 100	6 895 000	49 701 100	8 785 232.05	54 702 554.12
42	Taxes		38 686 050		40 307 250		45 287 913.31
43	Revenus divers		2 051 500		1 902 600		4 409 596.39
44	Revenus financiers		4 120 570		4 415 455		4 792 628.87
45	Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux		432 000		40 000		29 494.87
46	Revenus de transfert		21 642 900		23 246 350		22 628 701.30
48	Revenus extraordinaires		78 700		603 905		70 244.00
49	Imputations internes		5 523 600		5 271 250		5 412 202.77
4	Total des revenus	6 450 000	124 711 420	6 895 000	125 487 910	8 785 232.05	137 333 335.51

CLÔTURE		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
90	Clôture du compte de résultats	533 770	376 350	752 685	1 375 101	7 162 671.64	616 157.01
9	Comptes de clôture	533 770	376 350	752 685	1 375 101	7 162 671.64	616 157.01

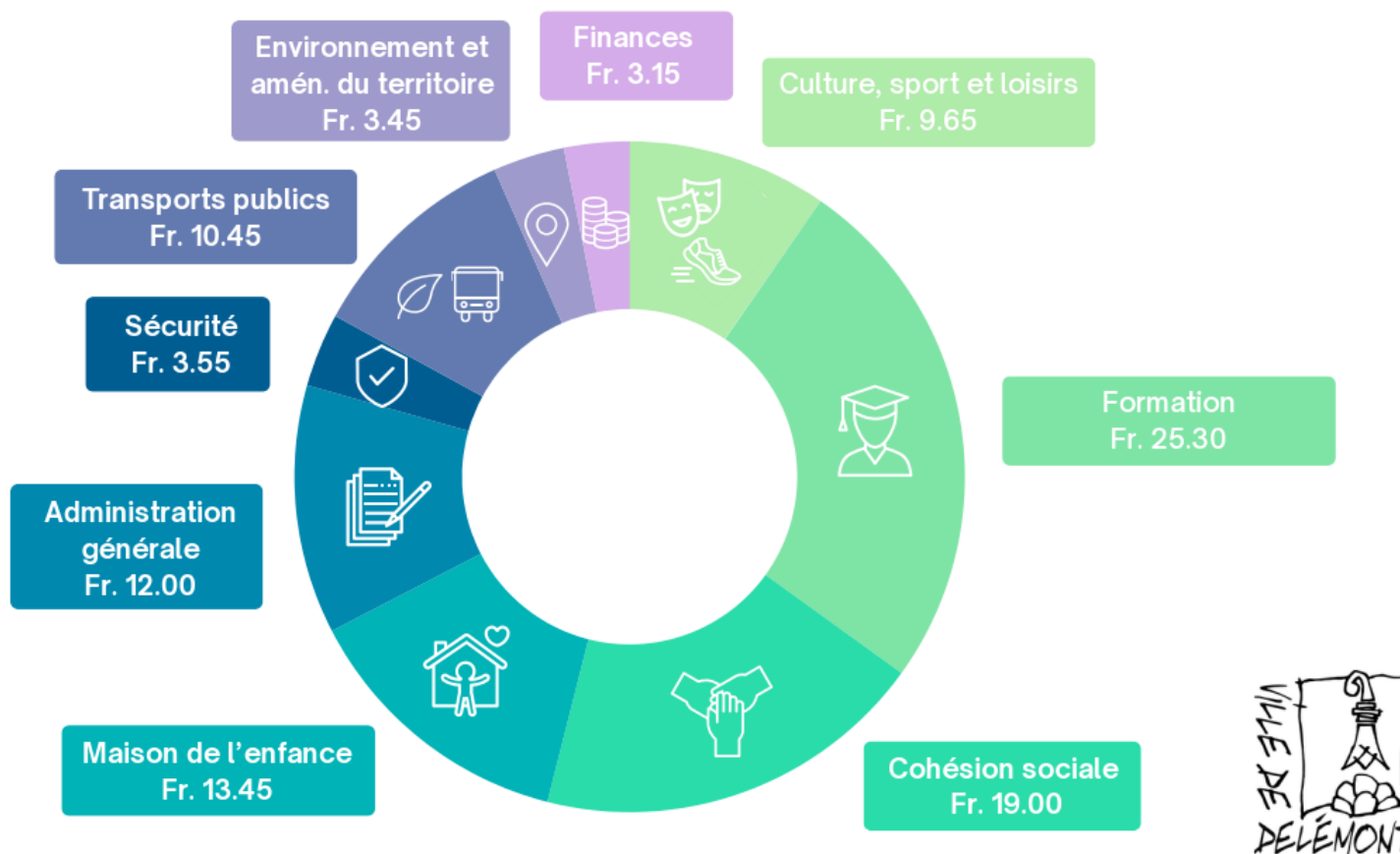
6.2 Aperçu du compte de résultats selon les fonctions

Comptes de résultats		Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	5 848 475	827 720	5 827 201	796 720	6 860 312.07	1 142 704.44
	Excédent de charges		5 020 755		5 030 481		5 717 607.63
1	Ordre et sécurité publics - Défense	4 086 035	2 251 950	3 790 370	2 096 200	4 022 493.50	2 098 764.68
	Excédent de charges		1 834 085		1 694 170		1 923 728.82
2	Formation	18 465 580	1 459 600	18 312 630	1 472 500	17 832 392.62	1 263 723.98
	Excédent de charges		17'005'980		16 840 130		16 568 668.64
3	Culture - Sports - Loisirs - Eglises	6 893 060	1 106 900	6 651 350	1 117 300	6 393 380.36	1 194 212.61
	Excédent de charges		5 786 160		5 534 050		5 199 167.75
4	Santé	123 290	10 000	114 040	9 900	125 446.33	10 250.03
	Excédent de charges		113 290		104 140		115 196.30
5	Prévoyance sociale	24 024 010	11 716 550	23 734 330	11 893 550	22 428 048.63	11 800 411.48
	Excédent de charges		12 307 460		11 840 780		10 627 637.15
6	Trafic - Transports - Télécommunications	7 855 750	2 250 000	7 281 115	2 260 000	7 567 796.68	2 135 134.75
	Excédent de charges		5 605 750		5 021 115		5 432 661.93
7	Protection de l'environnement - Aménagement du territoire	13 163 980	11 982 100	12 172 470	10 765 305	11 468 780.23	11 571 657.587
	Excédent de charges		1 181 880		1 407 165	102 877.35	
8	Economie publique	34 250 370	33 930 700	38 249 670	37 717 500	42 180 513.53	41 503 987.43
	Excédent de charges		319 670		532 170		676 526.10
9	Finance - Impôts	10 798 420	59 830 300	11 069 135	58 606 485	24 883 573.98	65 863 892 54
	Excédent de produits	49 031 880		47 537 350		40 980 318.56	
Totaux		125 508 970	125 365 820	127 202 311	126 735 460	143 762 737.93	138 584 739.52
Excédent de charges / produits			143 150		466 851		5 177 998.41

6.3 Que financent 100 francs d'impôts ?

A quoi servent les impôts communaux ?

Les impôts communaux financent les services et les infrastructures nécessaires au bon fonctionnement de la collectivité. En **2026** (budget), pour 100 francs d'impôts communaux perçus à Delémont, les dépenses se répartissent ainsi :



7. Compte des investissements

7.1 Synthèse des investissements relatifs au plan financier 2026 - 2029

PLAN FINANCIER DES INVESTISSEMENTS A FINANCER A COURT TERME – RECAPITULATION

RÉCAPITULATIF DES INVESTISSEMENTS										
Objet	Total	Dépenses	Solde brut	Subventions	Solde net	2026	2027	2028	2029	2030 - 2033
Ville (impôts) votés	28'789	9'796	18'993	1'424	17'569	4'392	6'400	4'437	810	1'530
Ville (impôts) à voter	43'590	100	43'490	6'725	36'765	2'855	2'655	4'505	5'035	21'715
Ville (autofinancés) votés	19'633	18'383	1'250	0	1'250	450	800	0	0	0
Ville (autofinancés) à voter	14'350	200	14'150	3'890	10'260	1'390	2'950	1'300	2'050	2'570
SID (autofinancés) votés	48'483	17'419	31'064	8'990	22'074	4'139	5'373	2'987	2'611	6'295
SID (autofinancés) à voter	26'670	50	26'620	100	26'520	605	2'885	3'390	3'260	16'330
TOTAUX	181'515	45'948	135'567	21'129	114'438	13'831	21'063	16'619	13'766	48'440

CRISD	Total	Dépenses	Solde brut	Subventions	Solde net	2026	2027	2028	2029	2030 - 2033
CRISD votés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CRISD à voter	3'250	0	3'250	2'380	870	0	0	0	0	870
TOTAUX	3'250	0	3'250	2'380	870	0	0	0	0	870

Déchets	Total	Dépenses	Solde brut	Subventions	Solde net	2026	2027	2028	2029	2030 - 2033
Déchets votés	2'033	1'983	50	0	50	50	0	0	0	0
Déchets à voter	3'080	100	2'980	0	2'980	1'100	1'580	300	0	0
TOTAUX	5'113	2'083	3'030	0	3'030	1'150	1'580	300	0	0

Digues	Total	Dépenses	Solde brut	Subventions	Solde net	2026	2027	2028	2029	2030 - 2033
Digues votés	17'600	16'400	1'200	0	1'200	400	800	0	0	0
Digues à voter	3'200	0	3'200	1'300	1'900	50	250	250	1'150	200
TOTAUX	20'800	16'400	4'400	1'300	3'100	450	1'050	250	1'150	200

PGEE	Total	Dépenses	Solde brut	Subventions	Solde net	2026	2027	2028	2029	2030 - 2033
PGEE votés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PGEE à voter	4'820	100	4'720	210	4'510	240	1'120	750	900	1'500
TOTAUX	4'820	100	4'720	210	4'510	240	1'120	750	900	1'500

PLAN FINANCIER DES INVESTISSEMENTS A FINANCER A COURT TERME – RECAPITULATION (SUITE)

RÉCAPITULATIF DES INVESTISSEMENTS										
CAD	Total	Dépenses	Solde brut	Subventions	Solde net	2026	2027	2028	2029	2030 - 2033
CAD votés	4'630	1'381	3'249	0	3'249	50	1'602	897	400	1'152
CAD à voter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAUX	4'630	1'381	3'249	0	3'249	50	1'602	897	400	1'152

Eau	Total	Dépenses	Solde brut	Subventions	Solde net	2026	2027	2028	2029	2030 - 2033
Eau votés	14'205	1'965	12'240	8'500	3'740	742	350	250	361	1'910
Eau à voter	5'700	0	5'700	0	5'700	0	580	1'150	1'100	2'870
TOTAUX	19'905	1'965	17'940	8'500	9'440	742	930	1'400	1'461	4'780

Electricité	Total	Dépenses	Solde brut	Subventions	Solde net	2026	2027	2028	2029	2030 - 2033
Electricité votés	19'450	8'301	11'149	0	11'149	2'622	2'913	1'140	1'390	2'237
Electricité à voter	17'520	50	17'470	100	17'370	605	2'305	2'220	1'910	10'280
TOTAUX	36'970	8'351	28'619	100	28'519	3'227	5'218	3'360	3'300	12'517

Gaz	Total	Dépenses	Solde brut	Subventions	Solde net	2026	2027	2028	2029	2030 - 2033
Gaz votés	2'500	1'470	1'030	0	1'030	225	225	370	0	0
Gaz à voter	1'350	0	1'350	0	1'350	0	0	20	250	1'080
TOTAUX	3'850	1'470	2'380	0	2'380	225	225	390	250	1'080

PV	Total	Dépenses	Solde brut	Subventions	Solde net	2026	2027	2028	2029	2030 - 2033
PV votés	7'698	4'302	3'396	490	2'906	500	283	330	460	996
PV à voter	2'100	0	2'100	0	2'100	0	0	0	0	2'100
TOTAUX	9'798	4'302	5'496	490	5'006	500	283	330	460	3'096

PLAN FINANCIER DES INVESTISSEMENTS A FINANCER A COURT TERME – IMPOTS

INVESTISSEMENTS DE LA VILLE (IMPÔTS)													
Numéro	Objet (en gris = votés)	Date	Service	Total brut	Dépenses brutes	Solde brut	Subventions à venir	Solde net	2026	2027	2028	2029	2030 - 2033
1	Adaptations des bâtiments communaux aux directives de protection incendie	29.02.2016	UETP	630	320	310	0	310	50	50	50	50	110
2	Travaux d'assainissement et de rénovation des fontaines municipales en Vieille Ville	29.05.2017	UETP	900	815	85	11	74	59	15	0	0	0
3	Redéploiement du centre d'entretien des travaux publics (acquisition d'une parcelle à la rue de la Communance et construction d'une nouvelle serre)	14.12.2020	UETP	1'910	540	1'370	0	1'370	0	0	0	50	1'320
4	Entretien et adaptation des installations du Centre sportif de la Blancherie	31.05.2021	CSE	1'720	990	730	35	695	190	190	190	125	0
5	Divers assainissements énergétiques dans les bâtiments communaux	28.06.2021	UETP	2'100	1'660	440	5	435	195	240	0	0	0
6	Entretien des bâtiments communaux	25.04.2022	UETP	1'800	905	895	55	840	135	235	285	185	0
7	Entretien et réfection des routes	27.06.2022	UETP	1'900	1'000	900	0	900	150	250	200	200	100
8	Réalisation de la 2ème étape d'équipement du plan spécial « Communance Sud »	31.10.2022	UETP	1'400	1'220	180	0	180	100	80	0	0	0
9	Entretien des bâtiments du Collège de Delémont	31.10.2022	UETP	1'950	970	980	45	935	135	335	265	200	0
10	Réalisation d'un nouveau bâtiment scolaire sur le secteur des Arquebusiers	12.03.2023	UETP	13'500	880	12'620	1'273	11'347	3'000	4'900	3'447	0	0
11	Réalisation des équipements du plan spécial « Communance Nord »	26.05.2025	UETP	400	300	100	0	100	100	0	0	0	0
12	Colombarium	29.09.2025	UETP	110	0	110	0	110	110	0	0	0	0
13	Renouvellement informatique Administration	27.10.2025	MPE	469	196	273	0	273	168	105	0	0	0
14	Rénovation du Châtelet		UETP	4'600	100	4'500	900	3'600	1'200	350	1'200	850	0

PLAN FINANCIER DES INVESTISSEMENTS A FINANCER A COURT TERME – IMPOTS (SUITE)

INVESTISSEMENTS DE LA VILLE (IMPÔTS)													
Numéro	Objet (en gris = votés)	Date	Service	Total brut	Dépenses brutes	Solde brut	Subventions à venir	Solde net	2026	2027	2028	2029	2030 - 2033
15	Piscine intérieure : remplacement du monobloc de ventilation		UETP	600	0	600	60	540	540	0	0	0	0
16	Réalisation de la 3ème étape d'équipement du plan spécial « Communance Sud »		UETP	600	0	600	0	600	300	300	0	0	0
17	Remplacement et achat de véhicules de la voirie		UETP	1'200	0	1'200	0	1'200	300	360	250	290	0
18	Projet agglo 1.36a Vies-Sainte-Catherine - Prés Roses		UETP	1'200	0	1'200	250	950	300	650	0	0	0
19	Renouvellement informatique EPED		CSE	450	0	450	90	360	100	175	85	0	0
20	Concept global et expertises des zones 20/30 km/h pour tous les quartiers Delémont		UETP	120	0	120	0	120	60	60	0	0	0
21	Mieux-vivre ensemble - Adaptations de locaux et acquisition d'équipements		CSJL	55	0	55	0	55	55	0	0	0	0
22	Réalisation des équipements du plan spécial « Cras-des-Fourches »		UETP	300	0	300	0	300	0	150	150	0	0
23	Renouvellement du mobilier EPED		CSE	300	0	300	0	300	0	100	200	0	0
24	"Mobilité douce" pour améliorer la sécurité et le confort des itinéraires piétonniers et cyclables		UETP	200	0	200	0	200	0	50	50	50	50
25	Renouvellement du Pont du Righi		UETP	400	0	400	0	400	0	200	200	0	0
26	Chauffage à l'Hôtel de Ville		UETP	100	0	100	0	100	0	100	0	0	0
27	Projet agglo 1.3a Place Roland-Béguelin et 1.3b Rue de l'Hôpital		UETP	2'650	0	2'650	1'000	1'650	0	-500	-500	0	2'650
28	Divers assainissements énergétiques dans les bâtiments communaux		UETP	2'460	0	2'460	0	2'460	0	60	400	400	1'600

PLAN FINANCIER DES INVESTISSEMENTS A FINANCER A COURT TERME – IMPOTS (SUITE)

INVESTISSEMENTS DE LA VILLE (IMPÔTS)													
Numéro	Objet (en gris = votés)	Date	Service	Total brut	Dépenses brutes	Solde brut	Subventions à venir	Solde net	2026	2027	2028	2029	2030 - 2033
29	Zone de parkour "Spider Park" (projet CDJ) et terrain multisports		CSJL	400	0	400	0	400	0	0	400	0	0
30	Projet Agglo 3.01 Remplacement de la passerelle sur les voies ferrées		UETP	12'000	0	12'000	2'475	9'525	0	0	500	500	8'525
31	Assainissement des ouvrages d'art (ponts, passerelles et murs)		UETP	300	0	300	0	300	0	0	100	100	100
32	Renouvellement et construction de nouvelles places de jeux		UETP	360	0	360	20	340	0	0	110	120	110
33	Entretien des bâtiments du Collège de Delémont		UETP	2'120	0	2'120	0	2'120	0	0	120	400	1'600
34	Entretien et adaptation des installations du Centre sportif de la Blancherie		CSE	1'970	0	1'970	0	1'970	0	0	0	370	1'600
35	Projet agglo 1.4a1 Avenue de la Gare Sud + Nord		UETP	2'100	0	2'100	1'000	1'100	0	200	1'000	900	-1'000
36	Projet agglo 3.03 Réaménagement sous-voie Gare CFF		UETP	300	0	300	0	300	0	0	0	0	300
37	Projet agglo 2.204e Arrêts de bus		UETP	2'200	0	2'200	770	1'430	0	0	0	100	1'330
38	Sécurisation des mâts d'éclairage et nouvelle cabine de chronométrage au Stade de la Blancherie		CSE	250	0	250	0	250	0	0	0	250	0
39	Entretien des bâtiments communaux		UETP	1'655	0	1'655	0	1'655	0	0	0	255	1'400
40	Entretien et réfection des routes		UETP	1'900	0	1'900	0	1'900	0	0	0	250	1'650
41	Gare Sud : équipements pour projets routes et mobilité douce		UETP	2'000	0	2'000	0	2'000	0	0	0	200	1'800
42	Collège : rénovation salle de gym. + vestiaires		UETP	800	0	800	160	640	0	400	240	0	0
TOTAUX DES INVESTISSEMENTS DE LA VILLE (IMPÔTS)				72'379	9'896	62'483	8'149	54'334	7'247	9'055	8'942	5'845	23'245

PLAN FINANCIER DES INVESTISSEMENTS A FINANCER A COURT TERME – AUTOFINANCES

INVESTISSEMENTS DE LA VILLE (AUTOFINANCÉS)													
Numéro	Objet (en gris = votés)	Date	Service	Total brut	Dépenses brutes	Solde brut	Subventions à venir	Solde net	2026	2027	2028	2029	2030 - 2033
1	Mise en œuvre des mesures de protection contre les crues et de revitalisation de la Sorne	29.11.2009	Digues	16'100	16'000	100	0	100	100	0	0	0	0
2	Aménagement d'un accès aux Prés Roses pour la mise en service de la future déchetterie régionale	28.10.2024	Déchets	2'033	1'983	50	0	50	50	0	0	0	0
3	Réalisation des équipements du plan spécial « Communance Nord »	26.05.2025	Digues	1'500	400	1'100	0	1'100	300	800	0	0	0
4	Réalisation de la 3ème étape d'équipement du plan spécial « Communance Sud »		PGEE	200	0	200	0	200	100	100	0	0	0
5	Conteneurs enterrés (moloks)		Déchets	900	100	800	0	800	200	300	300	0	0
6	Assainissement du réseau de canalisations des eaux usées		PGEE	2'000	100	1'900	0	1'900	200	400	300	300	700
7	Cours d'eau et Plan de gestion des eaux de surface (PGES)		Digues	700	0	700	0	700	50	150	150	150	200
8	La Charreratte		PGEE	420	0	420	210	210	-110	320	0	0	0
9	Projet aggro 1.36a Vies-Sainte-Catherine - Prés Roses		PGEE	200	0	200	0	200	50	150	0	0	0
10	Aménagements de nouveaux écopoints		Déchets	1'000	0	1'000	0	1'000	500	500	0	0	0
11	Remplacement et achat de véhicules de la voirie		Déchets	1'050	0	1'050	0	1'050	400	650	0	0	0
12	Réalisation des équipements du plan spécial « Cras-des-Fourches »		PGEE	100	0	100	0	100	0	50	50	0	0
13	Assainissement du Pont de la Maltière		Digues	500	0	500	300	200	0	100	100	0	0
14	Projet aggro 1.3a Place Roland-Béguelin et 1.3b Rue de l'Hôpital		PGEE	500	0	500	0	500	0	0	0	0	500
15	Aménagements du Voirnet		Digues	2'000	0	2'000	1'000	1'000	0	0	0	1'000	0
16	Gare Sud : canalisations		PGEE	500	0	500	0	500	0	0	0	200	300
17	Déconstruction de la place de compost aux Prés Roses		Déchets	130	0	130	0	130	0	130	0	0	0
18	Projet aggro 1.4a1 Avenue de la Gare Sud + Nord		PGEE	900	0	900	0	900	0	100	400	400	0
19	Remplacement de véhicules d'intervention pour le CRISD 2030 - 2033		CRISD	3'250	0	3'250	2'380	870	0	0	0	0	870
TOTAUX DES INVESTISSEMENTS DE LA VILLE (AUTOFINANCÉS)				33'983	18'583	15'400	3'890	11'510	1'840	3'750	1'300	2'050	2'570

PLAN FINANCIER DES INVESTISSEMENTS A FINANCER A COURT TERME – SID

INVESTISSEMENTS DES SID (AUTOFINANCÉS)													
Numéro	Objet (en gris = votés)	Date	Service	Total brut	Dépenses brutes	Solde brut	Subventions à venir	Solde net	2026	2027	2028	2029	2030 - 2033
1	Acquisition du bâtiment de l'ancien arsenal « En Dozière » et aménagements (SID, archives, MJAH, matériel communal, ...)	23.10.2011	Electricité	5'560	5'240	320	0	320	0	0	0	0	320
2	Entretien des stations de pompage, des réservoirs et des logiciels d'exploitation du réseau d'eau potable	30.10.2017	Eau	1'040	759	281	0	281	100	100	0	0	0
3	Entretien du parc des compteurs domestiques du réseau d'eau potable	30.10.2017	Eau	500	287	213	0	213	167	0	0	0	0
4	Réalisation d'une centrale photovoltaïque sur la toiture de l'entreprise PRECI-DIP SA	10.12.2018	PV	1'550	807	743	100	643	0	0	0	0	643
5	Réalisation d'une centrale photovoltaïque sur la toiture de l'entreprise Willerin-Macodel SA	27.05.2019	PV	1'458	1'058	400	0	400	0	0	0	0	0
6	Entretien et exploitation du réseau de gaz	25.11.2019	Gaz	2'200	1'340	860	0	860	150	150	350	0	0
7	Réalisation de centrales photovoltaïques à Delémont	14.12.2020	PV	2'100	1'140	960	170	790	0	0	330	460	0
8	Déploiement du Smart-metering selon les obligations de la législation fédérale	14.12.2020	Electricité	1'514	270	1'244	0	1'244	500	744	0	0	0
9	Equipement de 100 places de parc en milieu locatif avec des bornes de recharge électriques	29.03.2021	Electricité	500	67	433	0	433	50	50	50	50	199
10	Renouvellement des centres de données, mise en place d'un « portail clients », de la GED et adaptation de GEONIS	29.03.2021	Electricité	1'395	191	1'204	0	1'204	400	404	0	0	0
11	Réalisation des centrales photovoltaïques sur les toitures des bâtiments de l'écoquartier	29.03.2021	PV	1'850	1'297	553	100	453	0	353	0	0	353
12	Projet "Voie lactée 2" : assainissement de l'éclairage public	25.10.2021	Electricité	1'150	150	1'000	0	1'000	50	50	50	250	600
13	Entretien, exploitation et extension du réseau d'éclairage public	25.10.2021	Electricité	870	531	339	0	339	100	100	0	0	0
14	Réalisation des installations de chauffage par « Contracting énergétique » pour 5 bâtiments de l'écoquartier (II)	25.04.2022	CAD	2'130	1'278	852	0	852	0	852	0	0	852

PLAN FINANCIER DES INVESTISSEMENTS A FINANCER A COURT TERME – SID (SUITE)

INVESTISSEMENTS DES SID (AUTOFINANCÉS)													
Numéro	Objet (en gris = votés)	Date	Service	Total brut	Dépenses brutes	Solde brut	Subventions à venir	Solde net	2026	2027	2028	2029	2030 - 2033
15	Réalisation de nouvelles stations transformatrices	28.11.2022	Electricité	1'800	832	968	0	968	250	400	0	0	318
16	Déploiement des stations de recharge publiques pour véhicules électriques à Delémont	28.11.2022	Electricité	1'200	0	1'200	0	1'200	100	100	100	100	800
17	Développement et gestion des compteurs électriques	28.11.2022	Electricité	400	150	250	0	250	80	80	0	0	0
18	Renouvellement des conduites de distribution et l'appareillage du réseau d'eau potable	28.11.2022	Eau	1'950	839	1'111	0	1'111	250	250	250	361	0
19	Mise en conformité, entretien et déploiement du système Smart-Meter du parc des compteurs de gaz naturel	28.11.2022	Gaz	300	130	170	0	170	75	75	20	0	0
20	Réalisation des installations de chauffage et photovoltaïques par « Contracting énergétique » pour l'école des Arquebusiers	28.08.2023	CAD	600	3	597	0	597	0	0	597	0	0
21	Réalisation d'une centrale photovoltaïque sur la toiture de la déchetterie du SEOD	25.09.2023	PV	740	0	740	120	620	500	-70	0	0	0
22	Entretien du réseau électrique de niveau de tension 6 (transformateurs)	27.11.2023	Electricité	1'100	200	900	0	900	220	220	220	220	0
23	Assainissement de la conduite de transport Develier – Delémont et construction d'un nouveau réservoir Champateau III	09.06.2024	Eau	10'490	80	10'410	8'500	1'910	0	0	0	0	1'910
24	Entretien du réseau électrique de niveau de tension 5 (16'000 V)	31.03.2025	Electricité	1'500	250	1'250	0	1'250	300	300	300	350	0
25	Entretien du réseau électrique de niveau de tension 7 (400 V)	31.03.2025	Electricité	2'100	420	1'680	0	1'680	420	420	420	420	0
26	Rachat du Chauffage à distance (CAD) de la Bourgeoisie	16.12.2024	CAD	1'900	100	1'800	0	1'800	50	750	300	400	300
27	Interconnexion SEVT	29.10.2025	Eau	225	0	225	0	225	225	0	0	0	0
28	Réalisation des équipements du plan spécial « Communance Nord »	26.05.2025	Electricité	160	0	160	0	160	80	0	0	0	0

PLAN FINANCIER DES INVESTISSEMENTS A FINANCER A COURT TERME – SID (SUITE)

INVESTISSEMENTS DES SID (AUTOFINANCÉS)													
Numéro	Objet (en gris = votés)	Date	Service	Total brut	Dépenses brutes	Solde brut	Subventions à venir	Solde net	2026	2027	2028	2029	2030 - 2033
29	Renouvellement informatique Administration	27.10.2025	Electricité	201	0	201	0	201	72	45	0	0	0
30	Réalisation d'une centrale photovoltaïque sur la toiture de l'entreprise Willem-Macodel SA, Etape 2		Electricité	350	0	350	100	250	200	-100	0	0	0
31	Réalisation de la 3ème étape d'équipement du plan spécial « Communance Sud »		Electricité	210	0	210	0	210	105	105	0	0	0
32	Projet aggro 1.36a Vies-Sainte-Catherine - Prés Roses		Electricité	500	0	500	0	500	150	350	0	0	0
33	Enfouissement de la ligne MT aérienne SUD-OUEST		Electricité	2'000	0	2'000	0	2'000	150	1'000	350	250	250
34	Réalisation des équipements du plan spécial « Cras-des-Fourches »		Electricité	100	50	50	0	50	0	50	0	0	0
35	La Charreratte		Electricité	110	0	110	0	110	0	0	110	0	0
36	Projet aggro 1.3a Place Roland-Béguelin et 1.3b Rue de l'Hôpital		Electricité	1'230	0	1'230	0	1'230	0	0	0	0	1'230
37	Entretien du parc des compteurs domestiques du réseau d'eau potable		Eau	500	0	500	0	500	0	100	50	100	250
38	Digitalisation du réseau électrique (estimation des besoins d'investissement entre 1'500 et 2'000 KCHF)		Electricité	1'600	0	1'600	0	1'600	0	500	500	400	200
39	Entretien des stations de pompage, des réservoirs et des logiciels d'exploitation du réseau d'eau potable		Eau	1'150	0	1'150	0	1'150	0	0	200	0	950
40	Réalisation de centrales photovoltaïques à Delémont		PV	2'100	0	2'100	0	2'100	0	0	0	0	2'100
41	Entretien, exploitation et extension du réseau d'éclairage public		Electricité	900	0	900	0	900	0	0	180	180	540
42	Développement et gestion des compteurs électriques		Electricité	400	0	400	0	400	0	0	80	80	240

PLAN FINANCIER DES INVESTISSEMENTS A FINANCER A COURT TERME – SID (SUITE)

INVESTISSEMENTS DES SID (AUTOFINANCÉS)													
Numéro	Objet (en gris = votés)	Date	Service	Total brut	Dépenses brutes	Solde brut	Subventions à venir	Solde net	2026	2027	2028	2029	2030 - 2033
43	Projet aggro 1.4a1 Avenue de la Gare Sud + Nord		Electricité	2'000	0	2'000	0	2'000	0	0	0	0	2'000
44	Compteurs de gaz naturel		Gaz	150	0	150	0	150	0	0	20	50	80
45	Mobilité électrique		Electricité	500	0	500	0	500	0	0	0	0	500
46	Réalisation de nouvelles stations transformatrices		Electricité	2'000	0	2'000	0	2'000	0	0	0	0	2'000
47	Entretien et exploitation du réseau de gaz		Gaz	1'200	0	1'200	0	1'200	0	0	0	200	1'000
48	Renouvellement des conduites de distribution et l'appareillage du réseau d'eau potable		Eau	1'170	0	1'170	0	1'170	0	0	0	0	1'170
49	Entretien du réseau électrique de niveau de tension 5 (16'000 V)		Electricité	900	0	900	0	900	0	0	0	0	900
50	Entretien du réseau électrique de niveau de tension 6 (transformateurs)		Electricité	660	0	660	0	660	0	0	0	0	660
51	Entretien du réseau électrique de niveau de tension 7 (400 V)		Electricité	1'260	0	1'260	0	1'260	0	0	0	0	1'260
52	Interconnexion Soyhières		Eau	280	0	280	0	280	0	280	0	0	0
53	Projet aggro 1.4a1 Avenue de la Gare Sud + Nord		Electricité	2'000	0	2'000	0	2'000	0	200	900	900	0
54	Projet aggro 1.4a1 Avenue de la Gare Sud + Nord		Eau	2'000	0	2'000	0	2'000	0	200	900	900	0
55	Gare Sud en prévision des projets immobilier du secteur		Electricité	600	0	600	0	600	0	0	0	100	500
56	Gare Sud en prévision des projets immobilier du secteur		Eau	600	0	600	0	600	0	0	0	100	500
57	Pont du Righi		Electricité	200	0	200	0	200	0	100	100	0	0
TOTAUX DES INVESTISSEMENTS DES SID (AUTOFINANCÉS)				75'153	17'469	57'684	9'090	48'594	4'744	8'158	6'377	5'871	22'625

8. Annexes au budget annuel

8.1 B Les raisons qui motivent d'éventuelles dérogations aux recommandations du 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 les bourgeoisies et autres collectivités soumises à l'impôt, les amortissements complémentaires, les provisions, les réserves d'amortissement et les rectifications de valeur sont régis par les prescriptions de la législation fiscale.

Les indicateurs financiers

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

Afin de compléter l'information du budget 2025, le Conseil communal publie également les degrés d'autofinancement obtenus (comptes) de 2016 à 2023 et estimé (budget) en 2024.

Années	Comptes 2017	Comptes 2018	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026
Pourcentages	161.13%	107.54%	96.81%	41.15%	64.52%	22.65%	40.12%	168.80%	45.11%	50.93%

Calculé avec l'ensemble des services autofinancés

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). Il s'agit de la situation au 31 décembre 2024.

< 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 : 8'142.16 francs

9. Propositions du Conseil communal

a) Approbation de la quotité d'impôt applicable aux impôts communaux :

OUI : ☒

NON : ☐

Commentaires :
La quotité est à 1.9.

b) Approbation de la quotité d'impôt applicable à la taxe immobilière :

OUI : ☒

NON : ☐

Commentaires :
Taxe immobilière à 1.50 ‰ de la valeur officielle.

c) Approbation des taxes communales :

OUI : ☒

NON : ☐

Commentaires :
Se référer au point 3 ci-dessus.

d) Approbation du budget 2026, qui se compose comme suit :

Comptes	Libellés	Charges	Revenus
90	Compte de résultat global	125 351 550	125 508 970
	Excédent de produits	157 420	
900	Compte général	79 896 420	79 753 270
	Excédent de charges		143 150
9991.90110.30	Fonds « Approvisionnement en eau (710) »	5 607 000	5 616 000
	Excédent de produits	9 000	
9991.90100.20	Fonds « Assainissement des eaux (720) »	2 210 300	2 638 700
	Excédent de produits	428 400	
9991.90110.40	Fonds « Gestion des déchets (730) »	1 805 800	1 900 000
	Excédent de produits	94 200	
9991.90110.92	Fonds « Correction des eaux de surface (741) »	593 700	550 000
	Excédent de charges		43 700
9991.90110.7x	Fonds « Approvisionnement en électricité (871) »	25 556 400	25 367 000
	Excédent de produits		189 400
9991.90100.82	Fonds « Approvisionnement en gaz (872) »	7 809 200	7 809 200
	Excédent de produits		
9991.90110.93	Fonds « Production de chaleur (879) »	740 500	740 500
	Excédent de produits		
9991.90100.10	Fonds « CRISD - Service du feu (1503) »	1 132 230	1 044 400.00
	Excédent de produits	2 070	

Il est proposé au Conseil de Ville d'approuver le budget relatif à l'exercice 2026.

Au nom de la Commune municipale de Delémont :

Damien Chappuis
Président

Nicolas Guenin
Chancelier

Delémont, le 11 novembre 2026

10. Approbation du budget

L'organe compétent de Delémont, soit le Conseil de Ville de Delémont, approuve le budget 2026 en date du 8 décembre 2026, conformément à la proposition du Conseil communal du 11 novembre 2026.

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

Au nom du Conseil de Ville :

Michel Rion
Président

Lucie Üncücan-Daucourt
Secrétaire

Delémont, le 8 décembre 2026

Liste des emplois

La liste des emplois autorisés par le Conseil de Ville prévoit une dotation totale de 189.14.

Dans le cadre des mesures d'optimisation et d'économie déjà mises en œuvre, une réduction progressive de l'occupation des postes a été initiée en 2024 et 2025.

Sur les 189.14 EPT autorisés, ce sont 170.6 ETP qui sont effectivement portés au budget 2026 (cf. colonne "Occupation effective 2026"). Cette différence s'explique en majorité par l'adaptation des postes au sein de la Police: les postes 2026 ont été réduits en relation avec le projet de transfert de tâches au Canton et le contrat-ressources prévu (dans l'attente du projet, les postes n'avaient pas été réduits sur la liste des emplois en 2025)

Postes et fonctions	Nombre EPT autorisés	Occupation effective 2026 (postes budgétés)	Différence EPT
1 MAIRIE ET PROMOTION ECONOMIQUE			
1.1 Chancellerie			
Chancelier-ère communal-e,	1	1	
Vice-chancelier-ère communal-e	0.8	0.8	
Secrétaire parlementaire (secr. du Conseil de Ville)	0.5	0.5	
Agent-e administratif-ive / resp. secrétariat	0.7	0.7	
Chargé-e de communication et promotion	1	1	
	4	4	
1.2 Service du personnel			
Chef de service (responsable des ressources humaines)	1	1	
Responsable administration du personnel	1	1	
Secrétaire RH	1	0.8	0.2
Agent administratif 1	1	0.7	0.3
	4	3.5	
1.3 Contrôle de l'habitant			
Préposé	1	1	
Agent administratif 2 ou 3	0.8	0.8	
	1.8	1.8	
1.4 Police			
Commissaire de police-Responsable Police administrative	1	1	
Sergent de police	1	1	
Caporaux	3	2	
Agents de police et appointés	11	0	
Agent de police administrative	1	2	
Responsable administratif secrétariat	1	1	
Remarque: Réduction liée au transfert de tâches Police et contrat-ressources avec Canton	18	7	11

Postes et fonctions	Nombre EPT autorisés	Occupation effective 2026 (postes budgétés)	Différence EPT
1 MAIRIE ET PROMOTION ECONOMIQUE			
1.5 Sapeurs-pompiers			
Commandant	1	1	
Chef matériel	0.6	0.6	
	1.6	1.6	
1.6 Service financier			
Chef de service et receveur communal	1	1	
Responsable comptabilité	1	0.9	0.1
Agent administratif 1	1	0.9	0.1
	3	2.8	
1.7 Impôts			
Responsable du bureau	1	0.9	0.1
Agent administratif 1	1	1	
Agent administratif 2	1	1	
	3	2.9	
1.8 Informatique			
Responsable du secteur informatique	1	1	
Informaticiens	2	2	
	3	3	
TOTAL MPE	38.4	26.6	

Postes et fonctions	Nombre EPT autorisés	Occupation effective 2026 (postes budgétés)	Différence EPT
2 COHESION SOCIALE, JEUNESSE ET LOGEMENT			
2.1 Service de la cohésion sociale, de la jeunesse et du logement			
Chef de service	1	1	
Adjoint au chef de service	0.6	0.6	
Agent administratif 1	0.55	0.5	0.05
	2.15	2.1	
2.2 Agence AVS			
Responsable de l'Agence AVS (*préposé AVS)	1	1	
Agent administratif 2	0.4	0.4	
	1.4	1.4	
2.3 Maison de l'Enfance			
Secteur administratif :			
- directeur/trice	1	1	
- responsable secteur éducatif	2.4	2.4	
- secrétaire	1.2	1.2	
Secteur éducatif	30.3	27.85	2.45
Secteur cuisine	2.6	2.6	
Secteur intendance	2.25	2.25	
	39.75	37.3	
2.4 Espace-Jeunes			
Animateurs socioculturel	1.5	1.5	
Assistant socio-éducatif	0.5	0.5	
	2	2	
2.5 Ludothèque			
Ludothécaires (*y.c. responsable ludothécaire)	1.66	1.65	0.01
	1.66	1.65	
Total CSJL	46.96	44.45	

Postes et fonctions	Nombre EPT autorisés	Occupation effective 2026 (postes budgétés)	Différence EPT
3 CULTURE, SPORTS ET ECOLES			
3.1 Administration			
Chef de service	1	1	
Responsable des manifestations et projets	0.8	0.8	
Agent administratif 1	0.6	0.5	0.1
	2.4	2.3	
3.2 Bibliothèque municipale			
Responsable	1	1	
Responsables-adjoint	0.5	0.5	
Bibliothécaires	4	4	
	5.5	5.5	
3.4 Centre sportif			
Chef d'équipe du Centre sportif	1	1	
Responsables techniques	4	4	
Surveillants concierge	3	2.1	0.9
Concierge	0.5	0.5	
	8.5	7.6	
3.5 Ecoles			
Agent administratif 2	0.6	0.6	
	0.6	0.6	
Total CSE	17	16	

Postes et fonctions	Nombre EPT autorisés	Occupation effective 2026 (postes budgétés)	Différence EPT
4 ENERGIE, EAU			
4.1 Administration et technique			
Chef de service	1	1	
Responsable des finances et gestion des SID	1	1	
Administrateur SIT (agent technique 1)	1	1	
Dessinateur SIT (agent technique 3)	1	1	
Chef du service clientèle	1	1	
Responsable de projets techniques	1	0.9	0.1
Agents administratif 1	3.6	3	0.6
Agents administratifs 2	3.6	3.6	
Releveur d'index	1	1	
	14.2	13.5	
4.2 Service électrique			
Chef de réseau électrique	1	1	
Adjoint au chef de réseau électrique	1	1	
Chef d'équipe	1	1	
Sous-chef d'équipe	1	1	
Agent technique 1	1	1	
Ouvriers 1	4	4	
Ouvriers 2 ou 3	2	2	
	11	11	
4.3 Service eau / gaz			
Chef de réseau eau / gaz	1	1	
Adjoint au chef de réseau eau / gaz	1	1	
Chef d'équipe eau / gaz	1	1	
Sous-chef d'équipe	1	1	
Ouvriers 1	4	4	
Ouvriers 2 ou 3	2	2	
	10	10	
Total EE	35.2	34.5	

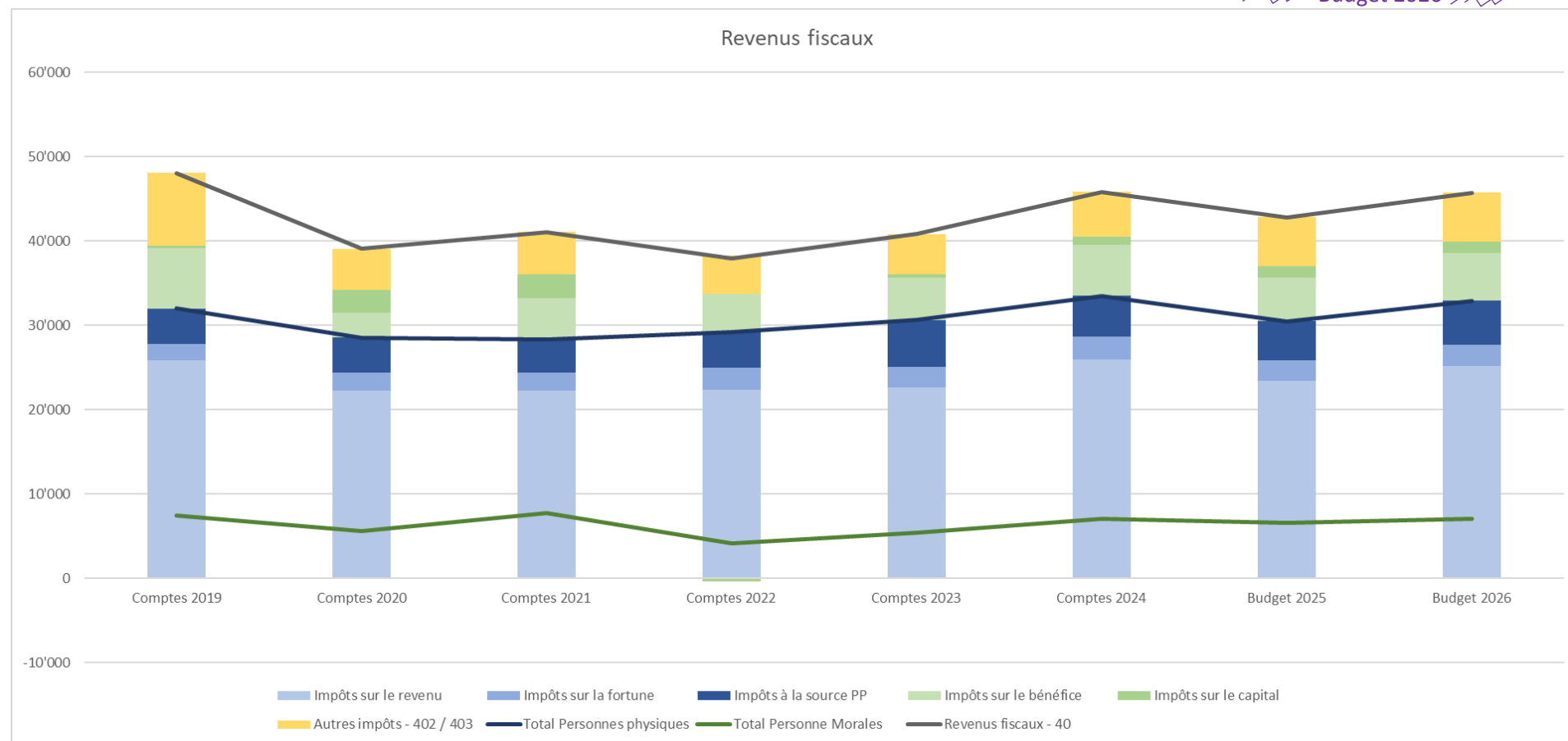
Postes et fonctions	Nombre EPT autorisés	Occupation effective 2026 (postes budgétés)	Différence EPT
5 URBANISME, ENVIRONNEMENT ET TRAVAUX PUBLICS			
5.2 Administration et technique			
Chef de service	1	1	
Resp. secteur urbanisme et permis de construire (urbaniste-adjoint)	1	1	
Resp. secteur travaux publics (ingénieur communal)	1	1	
Ingénieur-adjoint	1	0.5	0.5
Resp. secteur bâtiments et environnement (architecte communal)	1	1	
Architecte-adjoint	1	0.7	0.3
Dessinateurs 1 (agent technique 1)	2	2	
Dessinateurs 2 (agent technique 2)	2.1	1.9	0.2
Dessinateur 3 (agent technique 3)	0.4	0.4	
Responsable nature et paysage	0.6	0.6	
Responsable administratif secrétariat	0.8	0.8	
Agent administratif 1	0.7	0.7	
Agent administratif 2	0.8	0.8	
Chef d'équipe concierges	1	1	
	14.4	13.4	
5.2 Concierges des écoles			
Concierges des écoles	5.18	4.35	0.83
	5.18	4.35	
5.3 Concierge Hôtel de ville			
Concierge	1	0.8	0.2
	1	0.8	
5.4 Voirie et cimetière			
Voyer-chef	1	1	
Chefs d'équipe	3	3	
Sous-chefs d'équipe	2	2	
Ouvriers 1	4	4	
Ouvriers 2 ou 3	20	20	
Gardien cimetière (ouvrier 2)	1	0.5	0.5
	31	30.5	
Total UETP	51.58	49.05	

TOTAL DES EMPLOIS MUNICIPALITE	189.14	170.6	18.54
		TOTAL EPT EFFECTIFS	Total réduction EPT

Autres tableaux et graphiques sur les revenus et les charges par nature et par secteur

Evolution des revenus fiscaux

	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025	Budget 2026
Personnes physiques - PP 400								
Impôts sur le revenu	25'885	22'273	22'266	22'309	22'670	25'930	23'380	25'120
Impôts sur la fortune	1'929	2'154	2'131	2'620	2'368	2'745	2'445	2'590
Impôts à la source PP	4'173	4'127	3'895	4'259	5'604	4'786	4'650	5'200
Total Personnes physiques	31'987	28'553	28'292	29'188	30'642	33'461	30'475	32'910
Personnes morales - PM 401								
Impôts sur le bénéfice	7'119	2'938	4'951	4'502	5'051	6'112	5'205	5'650
Impôts sur le capital	288	2'693	2'806	-369	311	906	1'350	1'390
Total Personne Morales	7'407	5'630	7'757	4'133	5'362	7'018	6'555	7'040
Autres impôts - 402 / 403	8'643	4'897	4'995	4'615	4'826	5'347	5'776	5'776
Revenus fiscaux - 40	48'037	39'080	41'044	37'936	40'830	45'826	42'806	45'726



Evolution des recettes

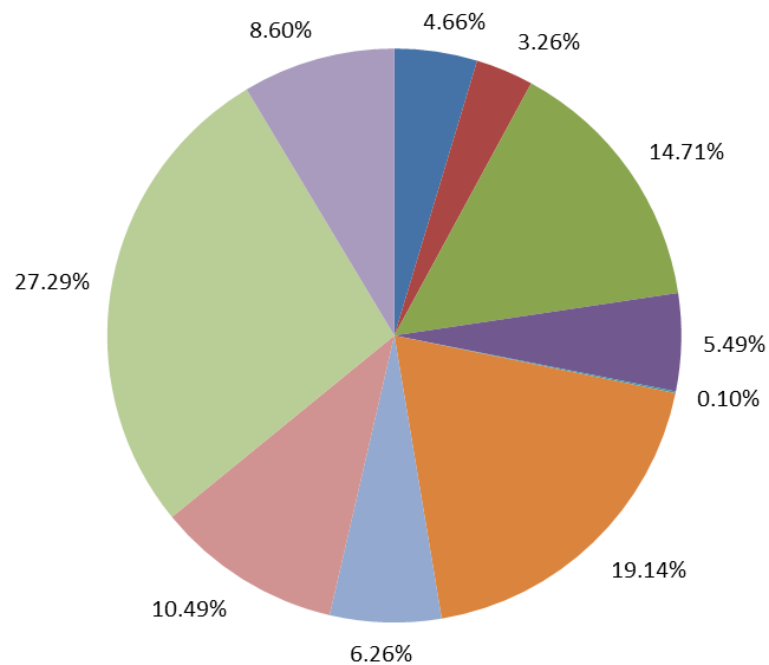
Commentaires : lors de l'établissement du budget 2025, en se basant sur les résultats des années 2021-2024, le Conseil communal expliquait pouvoir compter sur une moyenne annuelle de 41,5 millions de francs de rentrées fiscales. Autant l'exécutif que le législatif devait s'attendre à des variations positives ou négatives de d'ordre de 2,5 millions lors de la publication des comptes. Pour le budget 2026, on constate, en effet, que les prévisions fiscales reçues sont dans la variation supérieure de cette moyenne. Le Conseil communal est conscient de ce fait et rappelle qu'il ne s'agit, à ce stade, que d'un budget.

Evolution des charges et revenus nets par nature entre les comptes 2024 et le budget 2026

No	Rubriques par nature (en net)	Comptes 2024	En % du total	Budget 2025	En % du total	Budget 2026	En % du total	Différences budget 2026 - budget 2025	Différences budget 2026 - comptes 2024
30	CHARGES DE PERSONNEL	24'659'325.79	20.21	24'933'575	20.91	24'535'200	20.77	-398'375.00	-124'125.79
31	CHARGES DE BIENS ET DE SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	38'023'861.02	31.17	33'495'681	28.10	32'242'610	27.30	-1'253'071.00	-5'781'251.02
33	AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	6'406'442.33	5.25	6'894'065	5.78	7'318'840	6.20	424'775.00	912'397.67
34	CHARGES FINANCIERES	3'772'016.12	3.09	3'973'500	3.33	3'912'500	3.31	-61'000.00	140'483.88
35	ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00
36	CHARGES DE TRANSFERT	43'727'740.80	35.84	44'647'255	37.45	44'571'250	37.74	-76'005.00	843'509.20
38	CHARGES EXTRAORDINAIRES	-	-	-	-	-	-		
39	IMPUTATIONS INTERNES	5'412'202.77	4.44	5'271'250	4.42	5'523'600	4.68	252'350.00	111'397.23
	Total des charges (net)	122'001'588.83	100.00	119'215'326	100.00	118'104'000	100.00	-1'111'326.00	-3'897'588.83
40	REVENUS FISCAUX	45'917'322.07	35.72	42'806'100	36.09	45'726'100	38.67	2'920'000.00	-191'222.07
42	TAXES	45'287'913.31	35.23	40'307'250	33.99	38'686'050	32.71	-1'621'200.00	-6'601'863.31
43	REVENUS DIVERS	4'409'596.39	3.43	1'902'600	1.60	2'051'500	1.73	148'900.00	-2'358'096.39
44	REVENUS FINANCIERS	4'792'628.87	3.73	4'415'455	3.72	4'120'570	3.48	-294'885.00	-672'058.87
45	PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX	29'494.75	0.02	40'000	0.03	432'000	0.37	392'000.00	402'505.25
46	REVENUS DE TRANSFERT	22'628'701.30	17.60	23'246'350	19.60	21'642'900	18.30	-1'603'450.00	-985'801.30
48	REVENUS EXTRAORDINAIRES	70'244.00	0.05	603'905	0.51	78'700	0.07	-525'205.00	8'456.00
49	IMPUTATIONS INTERNES	5'412'202.77	4.21	5'271'250	4.44	5'523'600	4.67	252'350.00	111'397.23
	Total des revenus (net)	128'548'103.46	100.00	118'592'910	100.00	118'261'420	100.00	-331'490.00	-10'286'683.46
	Résultat (+= bénéfice;-=déficit)	6'546'514.63		- 622'416		157'420		779'836.00	-6'389'094.63

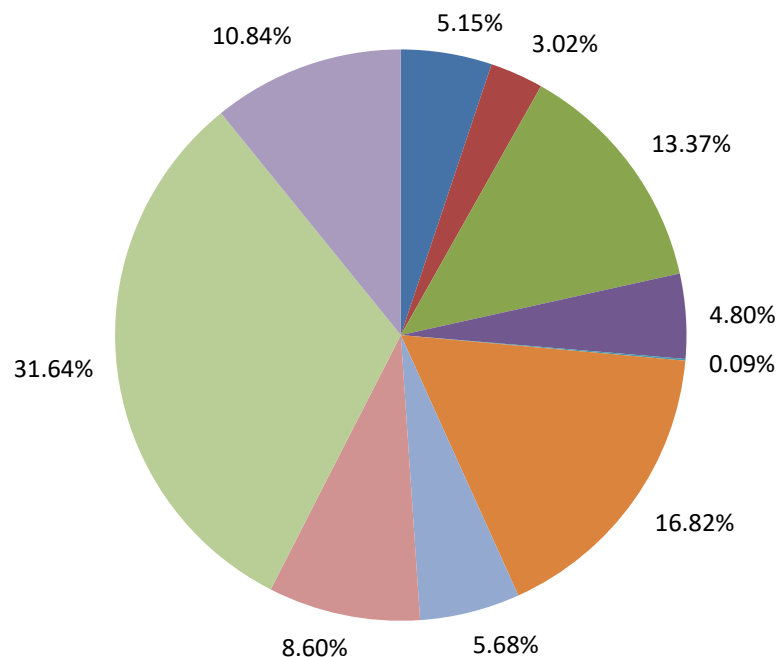
Proportion des charges brutes par secteur en %

Budget 2026



- Administration générale
- Ordre et sécurité publics - défense
- Formation
- Culture - sports - loisirs - églises
- Santé
- Prévoyance sociale
- Trafic - transports - télécommunications
- Protections de l'environnement - aménagement du territoire
- Economie publique
- Finances - impôts

Comptes 2024



- Administration générale
- Ordre et sécurité publics - défense
- Formation
- Culture - sports - loisirs - églises
- Santé
- Prévoyance sociale
- Trafic - transports - télécommunications
- Protections de l'environnement - aménagement du territoire
- Economie publique
- Finances - impôts



BUDGET 2026
—
Compte de résultat selon
les fonctions

Décisions du Conseil de Ville du 8 décembre 2025

La rubrique 0120.31999.01 Crédit conseil communal est diminuée de 100'000 francs à 50'000 francs.

La rubrique 0220.31320.00 Stratégie attractivité résidentielle est diminuée de 50'000 francs à 25'000 francs.

La rubrique 0222.30910.00 Annonces, restructement de personnel est diminuée de 30'000 francs à 20'000 francs.

La rubrique 3294.36364.10 Fondation Delémont'BD est augmentée de 152'000 francs à 160'000 francs.

La rubrique 3294.36364.42 Fête du 1er août est augmentée de zéro à 10'000 francs.

La rubrique 3429.36364.02 Swiss Labyrinthe est diminuée de 2'700 francs à zéro (francs).

La rubrique 5792.36350.00 Projets sociaux est augmentée de 23'000 francs à 47'000 francs.

La rubrique 6157.31011.00 Matériel pour l'enlèvement de la neige est diminuée de 50'000 francs à 45'000 francs.

La rubrique 7900.31321.03 Nature et paysage est augmentée de 14'850 francs à 20'000 francs.

0

ADMINISTRATION GENERALE

0120

Conseil communal

0120.30000.00 - Depuis 2026, les frais de représentation des membres du Conseil communal sont budgétés sur cette rubrique, car considérés comme un salaire.

0120.31999.01 - Ce compte permettait de répondre à des sollicitations externes survenues après l'acceptation du budget. Dont 20'000 francs pour la réception de M. Patrick Chapuis à l'occasion de son accession à la présidence du Parlement prévue en décembre.

Réduit à un franc symbolique au budget 2025, retour au niveau du budget 2024. Cf. commentaire de la nouvelle rubrique 0222.31320.01
Reconnaissance annuelle envers le personnel 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 0.50 / habitant - 2025)
- Union des villes suisses (CHF 0.60 / habitant);
- Réseau des villes de l'arc jurassien (CHF 0.60 / habitant).

0121

Commissions communales

0121.30002.00 - Volonté politique de réduire le nombre de séances des commissions communales. Ajustements aux besoins.

0220

Services généraux administratifs

0220.30100.00 - Dès le budget 2025, les rubriques budgétaires liées au personnel administratif ont été redécoupées et scindées afin de permettre une lecture plus analytique par service.

0220.31020.00 - Les charges du journal delémont.ch sont comptabilisées désormais au brut. On retrouve les recettes dans la rubrique 0220.42606.20. 4 parutions par année.

0220.31320.00 - Nouveau projet en vue de maintenir et renforcer l'attractivité de la ville sur la durée, notamment nouveaux habitants. Un groupe de travail doit établir un inventaire des forces à mettre en valeur (manifestations, points d'intérêts, infrastructures, services à la population, etc.) et des faiblesses à améliorer (tout ce qu'il manque dans une ville comme la nôtre) pour renforcer l'attractivité résidentielle et leur être utile dès leur installation. Brochure ou création d'une capsule vidéo mettant en avant les attraits de la ville. Page web / flyer.

0220.31320.01 - En 2024, le budget a été réduit à zéro franc. Cependant, il est nécessaire pour les chargées de communication d'avoir un minimum de moyen afin d'accomplir leurs tâches.

0220.39101.00 - Il s'agit d'une imputation interne afin de faire ressortir le travail des employés communaux. La variation est liée aux timbrages Vysual. La charge est compensée au chapitre 6150. Selon les derniers comptes et données connus.

0220.42409.00 - Erreur dans le budget 2025. La majorité des prestations facturée est comptabilisée dans la rubrique 6150.42109.00.

0220.42606.16 - Reprise de la gestion des salaires de la Communauté du collège au chapitre 2138.

0220.46121.25 - Prestations ponctuelles, ici, en faveur de la Communauté du collège avec des prestations UETP (+ 15'000 francs) et du personnel administratif communal (+ 15'000 francs).

0222

Ressources humaines

0222.30100.00 - Dès le budget 2025, les rubriques budgétaires liées au personnel administratif ont été redécoupées et scindées afin de permettre une lecture plus analytique par service.

0222.30900.00 - Budget 2025 marqué par une réduction temporaire vu l'entrée en vigueur du budget en juin (- 30'000 francs). Il fausse la comparaison. De nombreuses formations ont dû être refusées en 2025, un montant suffisant est nécessaire en 2026 pour procéder à la mise à jour des compétences du personnel.

0222.31320.00 - Les montants portés au budget étaient de 104'700 francs en 2023. Dans le cadre des économies définies en lien avec l'audit COMPAS, ils ont été diminués à hauteur de 70'000 francs pour 2024 et même à hauteur de 20'000 francs pour 2025. Un montant supérieur, limité à 50'000 francs, doit être prévu en 2026 afin de conduire les projets nécessaires, la rubrique représente en effet un budget centralisé pour des mesures au bénéfice de l'ensemble des services de l'Administration.

0222.31320.01 - Nouvelle rubrique. Anciennement inclus dans la rubrique 0120.31999.01 Crédit du conseil communal. Elle doit être prévue et allouée de façon spécifique afin de permettre le financement des rencontres et le souper annuel à l'attention du personnel.

0222.31700.00 - Les montants budgétés sont identiques depuis de nombreuses années. Les charges aux comptes sont certes inférieures mais ne sont pas prévisibles de façon précise.

0224

Service informatique

0224.3118.00 - Achat de licences GED ne sera plus répété.

0224.3158.00 et 0224.3320.00 - Les charges d'amortissement sont en adéquation avec la réalisation du crédit informatique de 620'000 francs concernant la modernisation des infrastructures informatiques communales dès 2026 (serveurs, VDI, infrastructure réseau, renouvellement des postes, licences Microsoft Office). Charges de maintenance difficilement encore compressibles car augmentation due aux nouveaux logiciels.

0290

Immeubles, installations et équipements administratifs

Pour l'ensemble des rubriques "Eau - Electricité - Combustible", les estimations sont calculées au plus juste en prenant en compte une consommation moyenne sur 3 ans. Pour l'électricité et le gaz, vu la situation géopolitique en Europe, les estimations demeurent difficiles.

0290.39400.00 - Pour l'ensemble des rubriques "intérêts", la charge augmente vu que le taux moyen des emprunts augmentait lors des renouvellements des prêts.

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	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	50'000.00		50'000.00		46'259.50	
0112.31309.00 PRESTATIONS DE SERVICES CONSEIL DE VILLE	5'000.00		5'000.00		9'440.60	
0112 Conseil général / de ville	55'000.00		55'000.00		55'700.10	
0116 Votations et élections						
0116.30990.00 SUBSISTANCE DU BUREAU DE VOTE	500.00		1'200.00		513.00	
0116.31000.00 MATERIEL ET FOURNITURES DE BUREAU	35'000.00		35'000.00		31'315.30	
0116.31302.00 FRAIS DE PORT	30'000.00		35'000.00		35'717.85	
0116 Votations et élections	65'500.00		71'200.00		67'546.15	
011 Législatif	120'500.00		126'200.00		123'246.25	
012 Exécutif						
0120 Conseil communal						
0120.30000.00 AUTORITES CONSEIL COMMUNAL	348'400.00		330'100.00		332'984.00	
0120.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	30'200.00		29'600.00		30'189.85	
0120.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATIF	40'100.00		38'500.00		36'774.60	
0120.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	400.00		300.00		345.55	
0120.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	2'000.00		2'000.00		1'891.55	
0120.31999.00 RECEPTIONS	11'000.00		11'000.00		12'944.50	
0120.31999.01 CREDIT CONSEIL COMMUNAL	50'000.00		1.00		98'419.35	
0120.36321.00 COTISATIONS AUX ASSOCIATIONS VILLES	40'000.00		45'000.00		39'546.80	
0120 Conseil communal	522'100.00		456'501.00		553'096.20	
0121 Commissions communales						
0121.30002.00 INDEMNITÉS ET JETONS DE PRÉSENCE	40'000.00		35'000.00		48'898.80	
0121 Commissions communales	40'000.00		35'000.00		48'898.80	
012 Exécutif	562'100.00		491'501.00		601'995.00	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 ADMINISTRATION GENERALE (...)						
01 Législatif et exécutif	682'600.00		617'701.00		725'241.25	
Dépenses nettes		682'600.00		617'701.00		725'241.25
02 Service généraux						
022 Services généraux, autres						
0220 Services généraux administratifs						
0220.30000.80 PERSONNEL SOCIETES EXTERNES	8'600.00		7'400.00		192'732.55	
0220.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF CHANCELLERIE & PH	776'900.00		752'400.00		2'563'875.45	
0220.30100.01 PERSONNEL ADMINISTRATIF - SFI	668'200.00		735'600.00			
0220.30100.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES						28'165.10
0220.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	131'800.00		133'900.00		252'097.10	
0220.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATIF	153'800.00		165'200.00		277'889.25	
0220.30520.80 ASSURANCE DE PREVOYANCE LPP - STE EXTERNI	700.00		700.00		11'740.50	
0220.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	1'600.00		1'300.00		2'256.10	
0220.30530.80 ASSURANCES ACCIDENTS STE EXT.	100.00		100.00		150.00	
0220.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	8'500.00		8'400.00		14'573.10	
0220.30550.80 ASSURANCE PERTE DE GAIN MALADIE STE EXT.	100.00		100.00		752.40	
0220.30600.00 ALLOCATION DE RENCHERISSEMENT AUX RETRAITES	15'000.00		15'000.00		20'135.60	
0220.30998.50 VARIATION DE LA PROVISION HEURES SUPPLEMENTAIRES					35'700.00	
0220.31000.00 MATERIEL ET FOURNITURE DE BUREAU	45'000.00		45'000.00		46'396.10	
0220.31020.00 JOURNAL DELEMONT.CH	40'000.00		40'000.00		39'097.02	
0220.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	5'000.00		5'000.00		2'916.07	
0220.31300.00 FRAIS DE POURSUITES	50'000.00		50'000.00		53'394.85	
0220.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	40'300.00		45'000.00		41'653.40	
0220.31301.01 MATERIEL DE TELECOMMUNICATIONS	9'000.00		9'000.00		6'577.40	
0220.31302.00 FRAIS DE PORT	55'500.00		55'500.00		58'673.30	
0220.31309.00 PREST. DE SERVICES & HONORAIRES DIVERS	65'000.00		65'000.00		64'181.38	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 ADMINISTRATION GENERALE (...)						
0220.31320.00 STRATEGIE ATTRACTIVITE RESIDENTIELLE	25'000.00					
0220.31320.01 PROMOTION - IMAGE - COMMUNICATION	12'000.00		12'000.00			
0220.31320.03 FIDUCIAIRE	24'750.00		24'750.00		24'985.85	
0220.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	26'500.00		24'000.00		24'472.65	
0220.31344.00 ASSURANCE RC ET CHOSSES	37'100.00		28'000.00		36'008.60	
0220.31500.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIERS	1'500.00		1'500.00			
0220.31811.00 PERTES S/DEBITEURS DIVERS	6'000.00		6'000.00		6'840.15	
0220.36322.00 COTISATIONS & CONTRIBUTIONS ANNUELLES	4'500.00		4'500.00		2'042.68	
0220.39101.00 PRESTATIONS EMPLOYES COMMUNAUX / MANIFESTATIONS	95'000.00		175'000.00		87'975.00	
0220.42109.00 RECETTES DIVERSES		175'000.00		175'000.00		263'877.44
0220.42409.00 PRESTATIONS FACTUREES POUR MANIFESTATION		2'000.00		10'000.00		
0220.42606.10 RBT FRAIS DE POURSUITES		20'000.00		20'000.00		16'436.00
0220.42606.16 SOCIETES EXTERNES CHARGES SALARIALES		8'500.00				210'183.65
0220.42606.20 DELEMONT.CH PARTICIPATION DE TIERS		28'000.00		28'000.00		25'000.00
0220.46111.00 ECA INDEMNITES AUX COMMUNES		11'500.00		11'000.00		11'964.85
0220.46121.25 PARTICIPATIONS EXTERNES SALAIRES		65'000.00		35'000.00		69'319.70
0220.49003.00 IMPUTATIONS INTERNES INDEMNITES AUTOFINAN		235'000.00		235'000.00		238'750.00
0220 Services généraux administratifs	2'307'450.00	545'000.00	2'410'350.00	514'000.00	3'867'116.50	863'696.74
0222 Ressources humaines						
0222.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF RH	452'200.00		448'000.00			
0222.30500.00 ASSURANCES AVS, AI, APG, AC	41'200.00		39'800.00			
0222.30520.00 ASSURANCES DE PREVOYANCE LPP	52'000.00		51'100.00			
0222.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	500.00		400.00			
0222.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITES JOURNALIERES MALADIE	2'700.00		2'700.00			
0222.30900.00 FORMATION ET DEVELOPPEMENT	60'000.00		30'000.00		56'770.90	
0222.30901.00 SECURITE AU TRAVAIL ET CAMPAGNES DE PREVENTION	10'000.00		10'000.00		10'000.00	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 ADMINISTRATION GENERALE (...)						
0222.30910.00 ANNONCES, RECRUTEMENT DE PERSONNEL	20'000.00		30'000.00		15'301.85	
0222.31320.00 PROJETS RH ET MANDATS A TIERS; FRAIS DU PERSONNEL	50'000.00		20'000.00		71'927.60	
0222.31320.01 RECONNAISSANCE ANNUELLE ENVERS LE PERSONNEL	20'000.00					
0222.31700.00 INDEMNITES DE DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	20'000.00		20'000.00		10'353.50	
0222 Ressources humaines	728'600.00		652'000.00		164'353.85	
0224 Service Informatique communal						
0224.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF INFORMATIQUE	352'000.00		346'500.00		343'151.45	
0224.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	32'300.00		31'700.00		31'850.50	
0224.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATIF	40'200.00		35'700.00		34'091.65	
0224.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	400.00		300.00		308.25	
0224.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	2'100.00		2'100.00		2'007.90	
0224.31130.00 MATERIEL INFORMATIQUE	15'000.00		15'000.00		12'654.85	
0224.31130.01 MATERIEL DE BASE	6'000.00		6'000.00		7'769.76	
0224.31180.00 ACHAT PROGRAMMES	16'500.00		34'000.00		8'896.02	
0224.31342.00 ASSURANCES ET CYBERSECURITE	14'000.00		14'000.00		3'285.60	
0224.31580.00 FRAIS DE MAINTENANCE	285'000.00		247'400.00		235'866.90	
0224.31580.01 FRAIS DE MAINTENANCE INTERNET	7'300.00		7'300.00		6'565.67	
0224.33200.00 AMORTISSEMENT INFORMATIQUE DU PA	167'225.00		135'000.00		130'024.87	
0224.39400.00 INTERETS LOGICIELS DU PA	1'700.00		1'450.00		4'348.00	
0224.42109.00 RECETTES DIVERSES		25'000.00		25'000.00		15'205.00
0224 Service Informatique communal	939'725.00	25'000.00	876'450.00	25'000.00	820'821.42	15'205.00
022 Services généraux, autres	3'975'775.00	570'000.00	3'938'800.00	539'000.00	4'852'291.77	878'901.74
029 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs						
0290 Immeubles, installations et équipements administratifs						
0290.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	202'700.00		254'100.00		262'855.00	
0290.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES						9'802.70

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 ADMINISTRATION GENERALE (...)						
0290.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	18'700.00		23'400.00		24'125.20	
0290.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	13'200.00		29'600.00		29'483.50	
0290.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	1'600.00		1'800.00		1'752.15	
0290.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'200.00		1'400.00		1'303.15	
0290.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	13'000.00		13'000.00		14'780.50	
0290.31202.00 EAU	12'000.00		12'000.00		11'671.37	
0290.31204.00 ELECTRICITE	32'000.00		32'000.00		36'131.48	
0290.31205.00 COMBUSTIBLE	80'000.00		80'000.00		95'913.45	
0290.31321.00 MANDATS ENTRETIEN DES BATIMENTS	39'600.00		39'600.00		39'997.20	
0290.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	123'750.00		123'750.00		124'999.35	
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: 140)	485'950.00		517'550.00		484'339.70	
0290.39400.00 INTERETS BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (EX. 140)	148'400.00		124'500.00		137'427.00	
0290.44702.00 LOCATION MUSEE JURASSIEN		198'000.00		198'000.00		198'000.00
0290.44702.01 LOCATION CJC AU CHATEAU		59'720.00		59'720.00		56'000.00
0290 Immeubles, installations et équipements administratifs	1'190'100.00	257'720.00	1'270'700.00	257'720.00	1'282'779.05	263'802.70
029 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	1'190'100.00	257'720.00	1'270'700.00	257'720.00	1'282'779.05	263'802.70
02 Service généraux	5'165'875.00	827'720.00	5'209'500.00	796'720.00	6'135'070.82	1'142'704.44
Dépenses nettes		4'338'155.00		4'412'780.00		4'992'366.38
0 ADMINISTRATION GENERALE	5'848'475.00	827'720.00	5'827'201.00	796'720.00	6'860'312.07	1'142'704.44
Dépenses nettes		5'020'755.00		5'030'481.00		5'717'607.63

1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE

1110 Police communale et intercommunale

Voir explications détaillées dans le message du Conseil communal

1110.31602.00 - Le local de la Place de la Gare a été résilié pour le 30 avril 2026.

1110.42700.00 - Rappel, un montant de 250'000 francs avait été introduit dès le budget 2024 et deux agents spécifiques (ASP) ont été engagés pour ces tâches (entre autres). Selon derniers comptes et données connus, le montant 2025 sera atteint.

1400 Administration

1400.31329.00 - Selon derniers comptes et données connus. Il s'agit des taxes cantonales encaissées par le contrôle des habitants. En relation avec les recettes de la rubrique 1400.42100.20.

1400.42100.00, 1400.42100.10, 42100.20 et 42109.00 - Le tarif des émoluments a été mis à jour et il est entré en vigueur le 1^{er} novembre 2024. Adaptation aux derniers comptes et données connus.

1400.46228.00 - Adaptation aux derniers comptes et données connus.

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

Il s'agit d'un service autofinancé. Le versement (de l'excédent de recettes de 2'070 francs) à la réserve se comptabilise à la rubrique 9991.90100.10 (cf. point 5.12 du rapport).

Les montants des rubriques 1503.31XXX.XX ont fait l'objet d'une étude précise des besoins du CRISD. Les amortissements (rubrique 1503.33004.00) sont calculés en conséquence.

1503.31601.00 - Le service du feu a été construit sur du terrain communal. La ville perçoit un droit de superficie.

1503.42000.00 - Progression du montant de la taxe d'exonération selon les derniers comptes et chiffres connus.

1503.42109.01 et 1503.42109.03 - La progression du soutien de l'ECA compense la diminution de celui des tiers selon l'objet.

1620 Protection civile communale

1620.36110.00 - Contributions communales à la protection civile RCJU (1.50 franc / habitant).

1620.45000.00 et 1620.36110.00 - Le prélèvement est égal au montant de la contribution aux frais PCi.

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	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	780'100.00		1'404'300.00		1'706'776.40	
1110.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES						57'593.50
1110.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	71'400.00		129'700.00		150'389.95	
1110.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	107'900.00		180'000.00		186'000.65	
1110.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	5'000.00		9'000.00		9'858.05	
1110.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN C DE MALADIE	4'600.00		8'500.00		8'543.85	
1110.31000.00 MATERIEL DE BUREAU & PRESTAT. DIVERSES	35'000.00		30'000.00		47'261.89	
1110.31110.00 MACHINES, VEHICULES, MOBILIER	30'000.00		20'000.00		13'385.05	
1110.31120.00 EQUIPEMENTS	15'000.00		15'000.00		19'244.49	
1110.31300.00 PRESTATIONS POLICE RCJU	1'440'000.00		480'000.00		296'023.45	
1110.31309.00 FRAIS DIVERS	9'900.00		9'900.00		25'818.80	
1110.31517.00 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN VEHICULES	15'000.00		15'000.00		26'355.05	
1110.31602.00 LOCATION RUE DE LA JEUNESSE & PL. GARE	17'300.00		34'485.00		34'440.35	
1110.31702.00 DEDOMMAGEMENTS AUX AGENTS	10'800.00		10'000.00		7'356.05	
1110.33006.00 AMORTISSEMENT BIENS MOBILIERS	3'455.00		3'500.00		3'454.60	
1110.39400.02 INTERETS BIENS MOBILIERS	300.00		300.00		377.00	
1110.42109.01 RECETTES DIVERSES		105'000.00		105'000.00		108'309.05
1110.42700.00 AMENDES		300'000.00		250'000.00		97'056.12
1110 Police communale et intercommunale	2'545'755.00	405'000.00	2'349'685.00	355'000.00	2'535'285.63	262'958.67
1114 Entreprises de sécurité privées						
1114 Entreprises de sécurité privées						
111 Police	2'545'755.00	405'000.00	2'349'685.00	355'000.00	2'535'285.63	262'958.67
11 Sécurité publique	2'545'755.00	405'000.00	2'349'685.00	355'000.00	2'535'285.63	262'958.67
Dépenses nettes		2'140'755.00		1'994'685.00		2'272'326.96

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)						
14 Questions juridiques						
140 Questions juridiques						
1400 Administration						
1400.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF EN MATIERE DE BAIL	50'000.00		30'000.00		55'409.40	
1400.30500.00 ASSURANCES SOCIALES (AVS,AI,APG) CHOMAGE	4'000.00		2'300.00		4'160.45	
1400.30520.00 CAISSE DE PENSIONS ET DE PREVOYANCE	1'800.00				1'770.85	
1400.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS	50.00		25.00		47.35	
1400.31021.00 JOURNAL OFFICIEL / ANNONCES	5'000.00		7'000.00		2'697.25	
1400.31320.00 COMM. CONS. EN MATIERE DE BAIL	3'100.00		1'980.00		3'095.30	
1400.31320.01 ACTES, CONSULTATIONS ET FRAIS JURIDIQUES	10'000.00		6'930.00		19'404.70	
1400.31320.10 AUTORISATION DE L'ETAT ET MANDATS	59'400.00		59'400.00		94'640.20	
1400.31329.00 EMOLUMENTS PH & DIVERS	125'000.00		115'000.00		130'059.29	
1400.42100.00 PATENTES & CONCESSIONS		15'000.00		20'000.00		9'150.00
1400.42100.10 PERMIS DE CONSTRUIRE/ AUTO. DE RECLAMES		180'000.00		180'000.00		213'717.70
1400.42100.20 EMOLUMENTS POLICE DES HABITANTS		175'000.00		170'000.00		179'336.64
1400.42109.00 RECETTES DIVERSES		100'000.00		100'000.00		80'718.50
1400.46228.00 CONTRIBUTION DES COMMUNES COM.CONS.BAIL		58'850.00		35'000.00		62'096.54
1400 Administration	258'350.00	528'850.00	222'635.00	505'000.00	311'284.79	545'019.38
1401 Cadastre et mensuration officielle						
1401.31320.40 HONORAIRES & PRESTATIONS DE SERVICES	110'000.00		135'000.00		106'276.95	
1401.40211.00 REDEVANCES D'UTILISATION CADASTRE		143'000.00		143'000.00		141'670.00
1401 Cadastre et mensuration officielle	110'000.00	143'000.00	135'000.00	143'000.00	106'276.95	141'670.00
140 Questions juridiques	368'350.00	671'850.00	357'635.00	648'000.00	417'561.74	686'689.38
14 Questions juridiques	368'350.00	671'850.00	357'635.00	648'000.00	417'561.74	686'689.38
Recettes nettes	303'500.00		290'365.00		269'127.64	
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: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)						
1503.30002.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF & EM	45'900.00		45'600.00		45'443.00	
1503.30101.00 POSTE DE COMMANDANT	111'300.00		96'400.00		94'962.70	
1503.30101.01 PERSONNEL TECHNIQUE ET D'EXPLOITATION	59'700.00		57'800.00		61'635.10	
1503.30101.02 INDEMNITES FRAIS D'EXERCICES	3'000.00		4'500.00		2'547.30	
1503.30101.04 SERVICE DE PIQUET	49'800.00		50'000.00		50'800.75	
1503.30101.05 SOLDES REVUES ET EXERCICES	29'600.00		29'000.00		25'063.65	
1503.30101.06 SOLDES FRAIS D'INTERVENTIONS	100'000.00		110'000.00		92'591.45	
1503.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	17'000.00		16'700.00		17'006.60	
1503.30501.01 ASSURANCES SOCIALES SUR SOLDES - EM	6'500.00		7'600.00		5'948.00	
1503.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	27'200.00		26'800.00		26'248.20	
1503.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	1'400.00		1'300.00		1'278.20	
1503.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITES JOURNALIERES EN CAS DE MALADIE	1'100.00		1'100.00		1'028.45	
1503.30990.00 SUBSISTANCE FRAIS D'EXERCICES	13'300.00		11'000.00		12'893.30	
1503.30990.01 SUBSISTANCE - INTERVENTIONS	3'000.00		2'300.00		1'717.98	
1503.31000.00 MATERIEL DE BUREAU	6'000.00		6'000.00		4'005.54	
1503.31011.00 MATERIEL FRAIS D'EXERCICES	20'200.00		12'000.00		5'752.57	
1503.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	3'000.00		5'200.00		3'641.30	
1503.31111.02 MACHINES, VEHICULES, MOBILIER	22'000.00		28'500.00		28'773.75	
1503.31120.00 EQUIPEMENTS	39'000.00		17'000.00		26'396.70	
1503.31130.00 INFORMATIQUE	4'100.00		3'000.00		3'962.50	
1503.31160.01 MATERIEL POMPIERS	20'000.00		15'500.00		24'508.05	
1503.31202.00 EAU	2'500.00		2'250.00		2'778.90	
1503.31204.00 ELECTRICITE	14'000.00		12'000.00		13'556.70	
1503.31205.00 COMBUSTIBLE	38'000.00		30'000.00		37'962.35	
1503.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	6'360.00		5'300.00		5'397.21	
1503.31309.00 FRAIS DIVERS	12'900.00		10'000.00		13'011.35	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)						
1503.31309.01 REGLEMENTS, ACTES LEGISLATIFS	200.00		500.00		70.00	
1503.31309.02 PERTES DE SALAIRES	8'000.00		8'000.00		5'721.65	
1503.31309.03 VISITES MEDICALES	4'600.00		5'850.00		3'920.00	
1503.31309.04 PERMIS C1	3'000.00		3'000.00		391.95	
1503.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	4'700.00		4'300.00		4'708.50	
1503.31341.00 AUTRES ASSURANCES	15'700.00		19'300.00		14'903.25	
1503.31440.00 CONTRATS D'ENTRETIEN	13'000.00		11'000.00		13'025.60	
1503.31440.01 ENTRETIEN DIVERS	3'350.00		3'500.00		339.00	
1503.31440.02 ENTRETIEN BATIMENT UETP ST-MICHEL 10	39'400.00		32'000.00		28'280.60	
1503.31440.03 ENTRETIEN BATIMENT UETP ST-MICHEL 8	2'000.00		4'500.00		4'010.80	
1503.31517.00 MATERIEL AUXILIAIRE	500.00		2'000.00		235.40	
1503.31517.01 CARBURANT VEHICULES	7'000.00		9'000.00		5'336.85	
1503.31517.02 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN VEHICULES	30'000.00		25'000.00		33'354.12	
1503.31560.04 PREST. DE TIERS ENTRETIEN LABORATOIRE-PR	5'000.00		5'000.00		420.50	
1503.31590.00 PREST. DE TIERS PR L'ENTRETIEN RADIO	1'000.00		1'500.00		388.10	
1503.31590.02 PREST. DE TIERS PR L'ENTRETIEN MATERIEL	6'500.00		5'000.00		3'874.65	
1503.31590.03 PREST. ENTRETIEN EQUIPEMENT PERSONNEL	5'000.00		5'000.00		4'240.50	
1503.31590.04 MATERIEL - INTERVENTIONS	8'000.00		6'000.00		8'759.10	
1503.31601.00 DROIT DE SUPERFICIE ST-MICHEL 8	19'920.00		19'920.00		19'920.00	
1503.31700.00 FRAIS DE DEPLACEMENT	2'000.00		2'000.00		1'849.65	
1503.31811.00 PERTES S/DEBITEURS CRISD	9'300.00		7'000.00		9'306.56	
1503.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	90'200.00		68'430.00		80'169.80	
1503.34090.00 INTERETS CRISD	59'000.00		50'700.00		48'659.00	
1503.36321.00 CONTRIBUTIONS AU CENTRE DE RENFORT	108'000.00		108'000.00		107'243.00	
1503.39101.01 CRISD - IMPUTATIONS INTERNES DIVERS	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
1503.42000.00 TAXE D'EXONERATION		585'000.00		515'000.00		582'335.30
1503.42100.01 DEDOMMAGEMENT INTERVENTIONS ECA		70'000.00		73'000.00		68'719.55

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)						
1503.42100.03 DEDOMMAGEMENT SIS PAR DES TIERS		12'000.00		10'000.00		11'777.25
1503.42109.00 RECETTES DIVERSES		2'000.00		3'000.00		2'114.00
1503.42109.01 RECETTES DIVERSES ECA		43'000.00		16'000.00		42'983.63
1503.42109.02 RECETTES DIVERSES SIS		11'000.00		10'000.00		10'711.00
1503.42109.03 REMBOURSEMENT ET DIVERS		2'000.00		25'000.00		1'832.95
1503.44702.60 LOCATION POLICE ST-MICHEL 8						9'000.00
1503.44702.61 LOCATIONS DE SALLES		400.00		400.00		
1503.46110.50 PARTICIPATION DES COMMUNES AU CR		185'000.00		185'000.00		185'553.00
1503.46310.01 DEDOMMAGEMENT HYDROCARBURE PAR ENV.		50'000.00		50'000.00		32'711.60
1503.46311.00 FINANCEMENT POSTE DE COMMANDANT		80'200.00		75'200.00		77'811.60
1503.46311.02 SUBVENTION ECA FORFAIT CRISD		37'000.00		30'000.00		30'000.00
1503.46311.03 SUBVENTION ECA SUR ACHATS		56'700.00		51'800.00		54'392.00
1503 Service d'incendie et de secours (SIS) intercommunal	1'132'230.00	1'134'300.00	1'043'350.00	1'044'400.00	1'038'040.18	1'109'941.88
150 Service d'incendie et de secours (SIS)	1'132'230.00	1'134'300.00	1'043'350.00	1'044'400.00	1'038'040.18	1'109'941.88
15 Service d'incendie et de secours (SIS)	1'132'230.00	1'134'300.00	1'043'350.00	1'044'400.00	1'038'040.18	1'109'941.88
Recettes nettes	2'070.00		1'050.00		71'901.70	
16 Défense						
161 Défense militaire						
1610 Stand de tir						
1610.31300.00 TIRS OBLIGATOIRES	1'800.00		1'800.00		1'710.00	
1610 Stand de tir	1'800.00		1'800.00		1'710.00	
161 Défense militaire	1'800.00		1'800.00		1'710.00	
162 Défense civile						
1620 Protection civile communale						
1620.36110.00 CONTRIBUTION AUX FRAIS PCI	32'000.00		32'000.00		29'494.75	
1620.45000.00 PRELEVEMENT FONDS PC		32'000.00		40'000.00		29'494.75
1620.46110.00 SUBVENTIONS		8'800.00		8'800.00		9'680.00
1620 Protection civile communale	32'000.00	40'800.00	32'000.00	48'800.00	29'494.75	39'174.75

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)						
1628 Abris PC						
1628.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	4'900.00		4'900.00		97.00	
1628.31510.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER	1'000.00		1'000.00		304.20	
1628 Abris PC	5'900.00		5'900.00		401.20	
162 Défense civile	37'900.00	40'800.00	37'900.00	48'800.00	29'895.95	39'174.75
16 Défense	39'700.00	40'800.00	39'700.00	48'800.00	31'605.95	39'174.75
Recettes nettes	1'100.00		9'100.00		7'568.80	
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE	4'086'035.00	2'251'950.00	3'790'370.00	2'096'200.00	4'022'493.50	2'098'764.68
Dépenses nettes		1'834'085.00		1'694'170.00		1'923'728.82

2

FORMATION

21

Scolarité obligatoire

La répartition des charges cantonales de l'enseignement est imputée dans les secteurs 2122, 2125, 2132, 2135, 2199, 2202 et 4333 pour un montant total de 13,05 millions de francs contre 12,92 au budget 2025.

2122

Enseignement du degré primaire

2122.31040.00 et 2122.31040.01 - A considérer globalement. Economies réalisées par rapport aux comptes 2024, 51'000 contre 68'865 francs.

2125

Transport degré primaire

2125.31300.01 - Le plan de mobilité scolaire se réalisera sur les années 2025 et 2026.

2128

Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meublés - Degré primaire

2128.30101.00 - Les dépenses liées aux travaux des grands nettoyages par l'engagement ponctuel de travailleurs auxiliaires de courte durée ont pu être revues à la baisse.

2128.39400.00 - Voir commentaire de la rubrique 0290.39400.00.

2138

Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meublés - Degré secondaire

2138.30100.00 - Cette nouvelle rubrique concerne le secrétariat du collège et remplace la rubrique précédente 0220.30000.80. Ces montants sont refacturés au collège avec une balance des charges qui sera nulle.

2138.4470.2.00 - L'appartement du concierge a été supprimé.

2990

Administration

2990.36370.00 - Volonté du Conseil communal : mesure d'économie. Le nouveau règlement, accepté par le Conseil de Ville, est appliqué depuis 2025.

2990.36369.00 - Salon de la formation a lieu une année sur deux.

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FORMATION						
21 Scolarité obligatoire						
212 Degré primaire						
2120 Administration						
2120.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF	122'500.00		111'500.00		110'046.60	
2120.30100.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES						3'486.60
2120.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	11'200.00		10'200.00		9'604.50	
2120.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATIF	10'200.00		9'800.00		9'663.70	
2120.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	500.00		400.00		323.40	
2120.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	700.00		700.00		588.85	
2120.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	3'960.00		3'960.00		2'499.70	
2120.31302.00 FRAIS DE PORT	1'980.00		1'980.00		1'141.35	
2120 Administration	151'040.00		138'540.00		133'868.10	3'486.60
2122 Enseignement du degré primaire						
2122.31040.00 MAT. DE BUREAU, MOYENS D'ENSEIGNEMENT					33'774.78	
2122.31040.01 ADMINISTRATION	51'000.00		51'000.00		35'090.05	
2122.31040.02 SUBVENTION AUX CLASSES	35'000.00		34'100.00		27'290.00	
2122.31040.03 MATERIEL SCOLAIRE	150'000.00		140'000.00		145'474.20	
2122.31040.04 MATERIEL COMMUN	15'500.00		15'500.00		13'164.17	
2122.31040.05 MATERIEL ACT	16'000.00		16'000.00		15'808.90	
2122.31040.06 MATERIEL ACM	13'400.00		13'400.00		13'739.30	
2122.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	10'000.00		10'000.00		17'553.91	
2122.31309.00 FRAIS DIVERS	5'940.00		5'940.00		8'055.87	
2122.31330.00 MAINTENANCE TIC ET INTERNET	23'950.00		23'950.00		6'661.45	
2122.31344.00 PRIMES D'ASSURANCE	6'000.00		6'000.00		5'934.00	
2122.31500.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER	4'000.00		4'000.00		1'772.80	
2122.31710.00 ACTIVITES PARASCOLAIRES	45'000.00		45'000.00		58'292.30	
2122.33006.00 AMORTISSEMENT BIENS MOBILIERS (ECOLE PRIM	30'000.00		40'000.00		180'897.40	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FORMATION (...)						
2122.36110.00 CONTRIBUTIONS CHARGES ENSEIGNEMENT - REP	6'344'000.00		6'549'500.00		6'456'187.60	
2122.36121.50 ECOLAGES AUTRES CERCLE SCOLAIRE	15'000.00		15'000.00		836.55	
2122.39400.00 INTERETS BIENS MOBILIER (ECOLE PRIM.)	600.00		600.00		3'848.00	
2122.42109.00 RECETTES DIVERSES		3'000.00		3'000.00		1'712.25
2122.42300.00 ECOLAGES D'ELEVES DE L'EXTERIEUR		45'000.00		45'000.00		45'090.00
2122.46110.00 SUBVENTIONS CANTONALES		27'000.00		27'000.00		25'947.43
2122 Enseignement du degré primaire	6'765'390.00	75'000.00	6'969'990.00	75'000.00	7'024'381.28	72'749.68
2125 Transport degré primaire						
2125.31300.00 GESTION DES TRANSPORTS DES ELEVES	18'000.00		18'000.00		24'726.25	
2125.31300.01 PLAN DE MOBILITE SCOLAIRE	18'000.00		18'000.00			
2125.36110.01 CONTRIBUTIONS FRAIS TRANSPORT CANTON - RE	236'000.00		241'500.00		253'466.05	
2125 Transport degré primaire	272'000.00		277'500.00		278'192.30	
2128 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl						
2128.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	445'300.00		449'100.00		458'632.95	
2128.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES						19'463.25
2128.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	40'900.00		41'400.00		39'969.65	
2128.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	51'800.00		55'900.00		53'722.10	
2128.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	3'400.00		3'100.00		3'056.70	
2128.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	2'500.00		2'400.00		2'265.10	
2128.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	30'000.00		30'000.00		36'586.20	
2128.31111.00 MOBILIER, EQUIPEMENTS, HALLE CHATEAU	750.00		750.00			
2128.31202.00 EAU	15'000.00		15'500.00		13'450.25	
2128.31204.00 ELECTRICITE	50'000.00		50'000.00		54'195.80	
2128.31205.00 COMBUSTIBLE	120'000.00		120'000.00		94'611.30	
2128.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	41'700.00		39'700.00		41'744.40	
2128.31341.00 ASSURANCES CHOSSES EP	25'350.00		15'500.00		15'410.00	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FORMATION (...)						
2128.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	129'000.00		128'700.00		129'828.65	
2128.31602.00 LOYERS ECOLES PRIMAIRES	106'800.00		103'950.00		104'903.70	
2128.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (ECOLE PRIM.)	673'100.00		670'500.00		653'831.60	
2128.39400.00 INTERETS BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (ECOLE PI	322'000.00		273'000.00		277'240.00	
2128.44722.00 LOCATIONS; LOYERS, SALLES		90'700.00		85'500.00		87'317.40
2128.44722.01 COMMUNAUTE COLLEGE CHATELET		24'250.00		24'250.00		24'000.00
2128.46121.00 CONTRIBUTION BOURGEOISE		6'000.00		6'000.00		6'000.00
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	2'057'600.00	123'450.00	1'999'500.00	118'250.00	1'979'448.40	139'280.65
212 Degré primaire	9'246'030.00	198'450.00	9'385'530.00	193'250.00	9'415'890.08	215'516.93
213 Degré secondaire I						
2132 Enseignement du secondaire I						
2132.31344.00 PRIMES D'ASSURANCE	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
2132.36110.02 CONTRIBUTIONS DES ENSEIGNANTS ECOLES SECONDAIRES - REPA	3'679'000.00		3'754'000.00		3'729'317.70	
2132.36110.03 CONTRIBUTIONS DES ENSEIGNANTS ECOLES TRANSFRONTALIERES REPA	551'000.00		62'150.00		56'342.70	
2132.36121.00 PART.COMMUNAUTE DU COLLEGE	1'450'000.00		1'481'000.00		1'431'959.59	
2132 Enseignement du secondaire I	5'682'400.00		5'299'550.00		5'220'019.99	
2135 Transport du degré secondaire						
2135.36110.04 PARTICIPATION FRAIS TRANSPORT CANTON - REP/	123'000.00		135'400.00		127'699.45	
2135 Transport du degré secondaire	123'000.00		135'400.00		127'699.45	
2138 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl						
2138.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF COLLEGE	140'900.00		137'600.00			
2138.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	278'800.00		319'300.00		284'825.50	
2138.30101.01 PERSONNEL D'EXPLOITATION RESTAURANT COLLEGE	27'800.00		21'700.00		2'510.50	
2138.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES						2'921.30
2138.30500.00 ASSURANCES AVS, AI, APG, AC ADMINISTRATIF COLLEGE	12'900.00		12'600.00			

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FORMATION (...)						
2138.30501.00 ASSURANCES AVS, AI, APG, AC	28'200.00		31'300.00		26'194.55	
2138.30520.00 ASSURANCES DE PREVOYANCE LPP ADMINISTRAT COLLEGE	9'000.00		8'600.00			
2138.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	34'500.00		35'400.00		31'060.00	
2138.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP ADMINISTRATIF COLLEGE	200.00		200.00			
2138.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	2'200.00		2'200.00		1'910.25	
2138.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES MALADIE ADMINISTRATIF	900.00		900.00			
2138.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'900.00		2'000.00		1'572.20	
2138.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	22'000.00		22'000.00		24'991.55	
2138.31202.00 EAU	12'400.00		12'400.00		11'696.45	
2138.31204.00 ELECTRICITE	35'000.00		35'000.00		40'935.45	
2138.31205.00 COMBUSTIBLE	100'000.00		100'000.00		113'892.55	
2138.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	17'750.00		16'550.00		17'726.90	
2138.31341.00 ASSURANCES CHOSES C. DU COLLEGE	11'200.00		4'900.00		4'835.00	
2138.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	76'000.00		76'000.00		73'867.35	
2138.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (ECOLE SECONDAIRE)	449'500.00		444'700.00		412'188.80	
2138.42109.00 RECETTES DIVERSES		4'500.00		10'500.00		7'432.00
2138.44702.00 LOYERS				8'000.00		8'040.00
2138.46121.50 COMMUNAUTE COLLEGE BATIMENTS ET INST.GYM		1'256'650.00		1'260'750.00		1'029'813.75
2138 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl	1'261'150.00	1'261'150.00	1'283'350.00	1'279'250.00	1'048'207.05	1'048'207.05
213 Degré secondaire I	7'066'550.00	1'261'150.00	6'718'300.00	1'279'250.00	6'395'926.49	1'048'207.05
219 Autres fonctions de la scolarité obligatoire						
2199 Autres fonctions de la scolarité obligatoire						
2199.36110.05 CONTRIBUTIONS AU TRAITEMENT DES ENSEIGNAI DU CENTRE D'EMUL	36'000.00		40'150.00		38'290.00	
2199 Autres fonctions de la scolarité obligatoire	36'000.00		40'150.00		38'290.00	
219 Autres fonctions de la scolarité obligatoire	36'000.00		40'150.00		38'290.00	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FORMATION (...)						
21 Scolarité obligatoire	16'348'580.00	1'459'600.00	16'143'980.00	1'472'500.00	15'850'106.57	1'263'723.98
Dépenses nettes		14'888'980.00		14'671'480.00		14'586'382.59
22 Ecoles spécialisées						
220 Ecoles spécialisées						
2202 Enseignement spécialisé						
2202.36110.06 CONTRI. AUX TRAITEMENT DES INSTITUTIONS SPECIALISEES - REPA	1'538'000.00		1'631'800.00		1'371'396.20	
2202.36110.07 CONTRIBUTIONS AUX MESURES PEDAGOGIQUES REPA	489'000.00		451'850.00		486'775.85	
2202 Enseignement spécialisé	2'027'000.00		2'083'650.00		1'858'172.05	
220 Ecoles spécialisées	2'027'000.00		2'083'650.00		1'858'172.05	
22 Ecoles spécialisées	2'027'000.00		2'083'650.00		1'858'172.05	
Dépenses nettes		2'027'000.00		2'083'650.00		1'858'172.05
29 Autres systèmes éducatifs						
299 Formation non mentionnée ailleurs						
2990 Administration						
2990.36369.00 SALON FORMATION PROFESSIONNELLE	10'000.00				10'000.00	
2990.36370.00 AIDES A LA FORMATION (BOURSES)	80'000.00		85'000.00		114'114.00	
2990 Administration	90'000.00		85'000.00		124'114.00	
299 Formation non mentionnée ailleurs	90'000.00		85'000.00		124'114.00	
29 Autres systèmes éducatifs	90'000.00		85'000.00		124'114.00	
Dépenses nettes		90'000.00		85'000.00		124'114.00
2 FORMATION	18'465'580.00	1'459'600.00	18'312'630.00	1'472'500.00	17'832'392.62	1'263'723.98
Dépenses nettes		17'005'980.00		16'840'130.00		16'568'668.64

3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES

321 Bibliothèques et médiathèques

3210.31100.00 - Nouveau mobilier d'accueil. Dépense ponctuelle.

3210.31330.00 - Les contributions RERO et RBNJ sont imposées pour faire partie du réseau en question, ce qui est à ce jour indispensable.

3210.42403.00 - Les recettes actuelles correspondent aux frais de rappels et amendes. Peu de bibliothèques pratiquent une taxe et il semble important de continuer d'offrir à la population un accès libre à l'éducation et au savoir. D'autre part, la bibliothèque de Delémont faisant partie d'un réseau dont toutes les autres pratiquent la gratuité, il n'y aurait pas de sens à faire payer. Un lecteur pourrait s'inscrire à Neuchâtel gratuitement et venir emprunter des livres à Delémont.

3220 Théâtre

3220.36349.00 - Subvention communale pour la Fondation du Théâtre du Jura (TDJ), selon convention établie entre la Municipalité et le TDJ. Le rythme de renouvellement de la dite convention est de trois ans. La Convention en vigueur prendra fin au 31.12.2026 et une nouvelle sera donc établie pour les années 2027-2028-2029.

3228 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles

En plus des charges d'entretien du bâtiment St-Georges, le chapitre englobe dans la rubrique amortissement 3228.33004.00 les charges financières des crédits du bâtiment de l'Arsenal, la rénovation des bâtiments St-Georges, MJAH, CJC, Arsenal et Arc-en-cirque ainsi que la place d'accueil de St-Georges.

3294 Manifestations, échanges, séjours et camps

Subventions aux sociétés sportives et culturelles réajustées en fonction du retour du questionnaire qui leur a été adressé.

3294.36364.31 - Tous les deux ans.

3294.36364.45 - Soutien financier sur 3 ans, validé dans le cadre du budget 2024. Ce soutien est encore prévu en 2026.

3294.36364.49 - Nouvelle rubrique et nouveau soutien financier de 20'000 francs à la Confrérie des Jardiniers. Mise en évidence de la manifestation phare à Delémont pour 2026, soit les jardins dans le secteur SAFED.

3298 Immeubles, locaux, installations, équipements et bien meublés

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

3410

Complexe sportif

3410.44702.00 - Les Sports-Réunis de Delémont se sont divisés en deux entités au premier trimestre 2025. D'un côté il y a désormais l'association comprenant l'ensemble du mouvement junior, les équipes féminines, les Young Stars, les seniors, les 2ème et 3ème équipes. De l'autre côté, il y a la SA qui inclut la 1ère équipe des SRD. Ce changement a engendré quelques bouleversements internes au club qui ont rendu impossible la mise en place d'une nouvelle Convention liant la Ville aux deux entités. Le département CSE travaille actuellement sur deux conventions distinctes, l'une avec la SA et l'autre avec l'association. Une réévaluation à la hausse de la location des terrains est intégrée pour les deux entités. Les chiffres mentionnés dans le budget 2026 représentent le montant minimal qui sera encaissé, suivant l'avancement et la finalisation des accords.

3410.44722.01 - Moins de leçons de gymnastique sur le site de la Blancherie (- 20'000 francs), mais concentration entre midi et une heure sur le site du collège.

3411

Patinoire

3411.36350.00 - Soutien financier adapté à l'utilisation effective de la population delémontaine (- 50'000 francs).

3413

Autres installations sportives

3413.44702.01 - Dont le montant que le FC Diaspora verse selon l'utilisation des installations.

3419

Autres fonctions des sports

Subventions aux sociétés sportives et culturelles réajustées en fonction du retour du questionnaire qui leur a été adressé.

3419.36364.22 - La première journée des sports a eu lieu le 13 septembre 2025, faisant ainsi écho au postulat 4.02/22.

3429

Autres fonctions des loisirs

3429.36364.02 - L'idée reste de donner l'opportunité au nouvel organisateur de conserver cette impulsion financière en maintenant une partie du montant qui était attribué par le passé.

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	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	693'300.00		654'500.00		667'869.55	
3210.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES						13'101.95
3210.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	62'500.00		60'000.00		60'146.15	
3210.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	69'000.00		65'700.00		64'760.35	
3210.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	1'000.00		800.00		741.00	
3210.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	4'100.00		3'900.00		3'667.15	
3210.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	10'000.00		10'000.00		11'617.15	
3210.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	1'000.00		1'000.00		955.00	
3210.31030.00 ACHAT DE LIVRES, BD, CD; MAT. DE BUREAU	94'000.00		94'000.00		125'004.05	
3210.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	15'150.00		6'000.00		5'004.00	
3210.31204.00 ELECTRICITE	6'500.00		6'500.00		6'236.40	
3210.31205.00 COMBUSTIBLE	22'000.00		22'000.00		23'386.40	
3210.31300.00 PREST. DE SERVICES & HONORAIRES DIVERS	6'930.00		6'930.00		6'163.05	
3210.31300.01 ANIMATION ET ACTION CULTURELLE	10'000.00		9'850.00		9'665.52	
3210.31330.00 FRAIS DE MAINTENANCE INFORMATIQUE	61'200.00		61'200.00		41'612.25	
3210.31330.01 MAINTENANCE INTERNET	2'375.00		2'375.00			
3210.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	6'000.00		6'000.00		5'982.90	
3210.31602.00 LOYERS	60'000.00		60'000.00		55'600.00	
3210.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS	5'650.00		5'700.00		5'611.00	
3210.39400.00 INTERETS	1'900.00		1'650.00		1'676.00	
3210.42403.00 SERVICE DE PRET ET DIVERS		10'000.00		10'000.00		84'061.60
3210.46310.00 SUBVENTIONS CANTONALES		24'000.00		24'000.00		23'202.00
3210 Administration	1'132'605.00	34'000.00	1'078'105.00	34'000.00	1'095'697.92	120'365.55
321 Bibliothèques et médiathèques	1'132'605.00	34'000.00	1'078'105.00	34'000.00	1'095'697.92	120'365.55

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	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)	2'000.00		2'000.00		444.00	
3228.31202.00 EAU	1'500.00		1'500.00		1'155.15	
3228.31204.00 ELECTRICITE	6'500.00		6'500.00		6'399.15	
3228.31205.00 COMBUSTIBLE	23'000.00		23'000.00		23'429.95	
3228.31309.00 PRESTATIONS DE SERVICES ET HONORAIRES DIVERS	11'000.00		11'000.00		5'156.60	
3228.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	3'900.00		3'600.00		3'894.35	
3228.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	11'000.00		11'000.00		10'825.16	
3228.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	160'900.00		160'900.00		160'859.00	
3228.39400.00 INTERETS	108'100.00		90'450.00		89'577.00	
3228.44702.00 LOCATION ROUTE DE BALE 3/5 ST-GEORGES		12'000.00		12'000.00		12'918.50
3228 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl	327'900.00	12'000.00	309'950.00	12'000.00	301'740.36	12'918.50
322 Musique et théâtre	527'900.00	12'000.00	509'950.00	12'000.00	501'740.36	12'918.50
329 Autres fonctions de la culture						
3294 Manifestations, échanges, séjours et camps						
3294.36364.07 MUSEE JURASSIEN D'ART ET D'HISTOIRE	388'000.00		388'000.00		388'000.00	
3294.36364.08 CCRD	95'000.00		95'000.00		95'000.00	
3294.36364.09 CENTRE DE LA JEUNESSE & DE LA CULTURE	109'700.00		109'720.00		106'000.00	
3294.36364.10 FONDATION DELEMONT'BD	160'000.00		152'000.00		160'000.00	
3294.36364.16 ATELIER D'ARTISTES CVC					4'500.00	
3294.36364.27 CARNAVAL	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3294.36364.29 DELEMONT - HOLLYWOOD	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3294.36364.31 MERITE DELEMONTAIN			3'000.00			

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3294.36364.32 JUMELAGES	11'000.00		11'000.00		3'257.75	
3294.36364.40 AUTRES SUBVENTIONS CULTURELLES	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
3294.36364.41 CORTEGE DE LA SAINT-NICOLAS	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3294.36364.42 FETE DU 1er AOÛT	10'000.00				11'310.95	
3294.36364.43 300 ANS DU CHATEAU					35'803.45	
3294.36364.44 50E ANNIVERSAIRE 23-JUIN 1974					20'000.00	
3294.36364.45 FONDATION FERDINAND HODLER	6'300.00		6'300.00		7'000.00	
3294.36364.49 MANIFESTATIONS PONCTUELLES A DELEMONT / LI JARDINS	20'000.00					
3294 Manifestations, échanges, séjours et camps	870'000.00		835'020.00		900'872.15	
3298 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl						
3298.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	1'000.00		1'000.00		300.00	
3298.31202.00 EAU -- RUE DE CHETRE 36	400.00		400.00		300.00	
3298.31204.00 ELECTRICITE	800.00		800.00		733.35	
3298.31205.00 COMBUSTIBLE	14'000.00		14'000.00		11'745.15	
3298.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	1'980.00		1'980.00		3'033.15	
3298.31602.00 LOYER SALLES CHETRE 36	40'100.00		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		8'000.00		8'000.00		8'037.00
3298.44702.00 LOCATIONS RUE DE CHETRE		27'000.00		27'000.00		27'206.00
3298 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl	58'280.00	36'200.00	58'280.00	36'200.00	56'196.65	36'443.00
3299 Autres fonctions de la culture						
3299.44702.02 RECETTES DIVERSES ARTSENAL ET DIVERS		10'000.00		10'000.00		12'887.00
3299.44702.50 LOYER CENTRE DES ARTS DU CIRQUE						9'249.90
3299 Autres fonctions de la culture		10'000.00		10'000.00		22'136.90
329 Autres fonctions de la culture	928'280.00	46'200.00	893'300.00	46'200.00	957'068.80	58'579.90
32 Autres fonctions de la culture	2'588'785.00	92'200.00	2'481'355.00	92'200.00	2'554'507.08	191'863.95
Dépenses nettes		2'496'585.00		2'389'155.00		2'362'643.13

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
34 Sports et loisirs						
341 Sports						
3410 Complexe sportif						
3410.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	235'000.00		132'700.00		277'458.00	
3410.31111.00 VEHICULES, MACHINES TP	3'000.00		3'000.00		2'994.20	
3410.31202.00 EAU	3'500.00		4'000.00		3'001.90	
3410.31204.00 ELECTRICITE	13'000.00		15'000.00		12'770.50	
3410.31205.00 COMBUSTIBLE	8'000.00		9'000.00		6'292.95	
3410.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	13'450.00		13'100.00		13'110.15	
3410.31341.00 ASSURANCES CHOSES LA BLANCHERIE	6'100.00		4'700.00		4'659.00	
3410.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE CS	5'970.00		2'970.00		1'285.30	
3410.31440.01 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	26'000.00		11'880.00		11'339.45	
3410.31510.00 ENTRETIEN INSTALLATIONS SPORTIVES TP	20'000.00		20'000.00		19'823.20	
3410.31510.01 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER CSE	30'000.00		30'000.00		22'814.07	
3410.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS	68'000.00		120'000.00		115'403.20	
3410.39101.00 CHARGES SOCIALES	64'000.00		38'000.00		64'168.00	
3410.39400.00 INTERETS	89'600.00		79'800.00		96'464.00	
3410.44702.00 SRD SA PARTICIPATION		15'000.00		15'000.00		13'000.00
3410.44722.00 SALLES STADE		120'000.00		138'000.00		112'471.50
3410.44722.01 COLLEGE SALLES GYM		103'200.00		123'700.00		138'331.20
3410 Complexe sportif	585'620.00	238'200.00	484'150.00	276'700.00	651'583.92	263'802.70
3411 Patinoire						
3411.36350.00 SUBVENTION PATINOIRE SA 2011-2026	200'000.00		250'000.00		250'000.00	
3411 Patinoire	200'000.00		250'000.00		250'000.00	
3412 Piscine						
3412.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	573'400.00		639'500.00		547'392.40	
3412.30101.10 PERSONNEL AUXILIAIRES D'ETE	228'000.00		220'000.00		222'163.35	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3412.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES						15'844.25
3412.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	97'200.00		94'900.00		97'690.55	
3412.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	122'700.00		121'200.00		131'884.90	
3412.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	7'100.00		6'350.00		6'554.85	
3412.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	4'800.00		4'700.00		4'806.10	
3412.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	3'700.00		3'700.00		3'699.60	
3412.31011.00 PRODUITS CHIMIQUES, CARTES ET ABTS	50'000.00		50'000.00		46'252.52	
3412.31111.00 VEHICULES, MACHINES TP	2'000.00		2'000.00		1'966.55	
3412.31202.00 EAU	140'000.00		140'000.00		114'114.80	
3412.31204.00 ELECTRICITE	170'000.00		170'000.00		172'041.10	
3412.31205.00 COMBUSTIBLE	170'000.00		125'000.00		170'608.25	
3412.31301.01 FRAIS DE TELEPHONES	1'080.00					
3412.31302.02 FRAIS DE PORT ET DIVERS	3'960.00		3'960.00		3'981.71	
3412.31320.00 AGENTS DE SECURITE	5'000.00		2'970.00		1'751.35	
3412.31321.00 ANIMATION PISCINE					1'000.00	
3412.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	10'550.00		10'300.00		10'546.20	
3412.31341.00 ASSURANCES CHOSES PISCINES	5'400.00		3'600.00		3'562.00	
3412.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE CS	15'840.00		15'840.00		13'488.50	
3412.31440.01 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE UETP	24'750.00		24'750.00		24'926.95	
3412.31510.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER	10'000.00		10'000.00		9'972.35	
3412.31510.01 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER CSE	116'500.00		97'000.00		93'505.31	
3412.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	238'200.00		210'000.00		205'142.90	
3412.39400.00 INTERETS	109'900.00		83'300.00		69'353.00	
3412.42109.00 RECETTES DIVERSES ET TIERS		10'500.00		10'500.00		19'909.50
3412.44702.00 LOCATION RESTAURANT		60'000.00		60'000.00		41'500.00
3412.44722.00 COMMUNAUTE COLLEGE ENTREES PISCINES		2'000.00		2'000.00		2'417.50

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3412.44722.10 PISCINE COUVERTE		323'000.00		323'000.00		304'927.61
3412.44722.11 PISCINE PLEIN AIR		263'000.00		263'000.00		238'890.05
3412.49101.00 CHARGES SALARIALES CENTRE SPORTIF ET PRES-ROSE		69'000.00		44'900.00		68'953.00
3412 Piscine	2'110'080.00	727'500.00	2'039'070.00	703'400.00	1'956'405.24	692'441.91
3413 Autres installations sportives						
3413.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	25'000.00		36'000.00		22'058.30	
3413.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	150.00		150.00		126.50	
3413.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	50.00		50.00		9.50	
3413.31111.00 VEHICULES, MACHINES TP	4'000.00		4'000.00		3'995.85	
3413.31202.00 EAU	9'500.00		9'500.00		6'786.05	
3413.31204.00 ELECTRICITE	14'000.00		14'000.00		12'799.00	
3413.31205.00 COMBUSTIBLE	22'000.00		22'000.00		18'525.45	
3413.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	1'350.00		1'200.00		1'338.35	
3413.31341.00 AUTRES ASSURANCES	600.00		900.00		824.00	
3413.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES	990.00		990.00		953.75	
3413.31440.01 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES UE	5'000.00		5'000.00		2'223.15	
3413.31510.00 ENTRETIEN INSTALLATIONS SPORTIVES TP	110'000.00		110'000.00		94'485.45	
3413.31510.01 ENTRETIEN ET REPARATIONS CS	15'000.00		15'000.00		10'952.70	
3413.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS	257'000.00		257'000.00		256'936.20	
3413.39101.00 CHARGES SOCIALES	5'000.00		6'900.00		4'785.00	
3413.39400.00 INTERETS	48'800.00		44'850.00		45'533.00	
3413.44702.00 SRD ASSOCIATION - PARTICIPATION		15'000.00		11'000.00		10'200.00
3413.44702.01 RECETTE LOCATION TERRAINS SYNTHETIQUES		20'000.00		20'000.00		20'473.60
3413 Autres installations sportives	518'440.00	35'000.00	527'540.00	31'000.00	482'332.25	30'673.60
3419 Autres fonctions des sports						
3419.30901.00 FORMATION DU PERSONNEL CSE			2'300.00			
3419.31320.00 PRESTATIONS DE TIERS ET COTISATIONS CSE	11'880.00		11'880.00		11'082.60	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3419.31321.00 ETUDES, AMENAGEMENT ET DIVERS CSE	20'000.00		20'000.00		26'724.56	
3419.36364.19 SPORTIFS & ARTISTES MERITANTS	3'000.00		3'000.00		5'094.80	
3419.36364.21 DIVERSES MANIFESTATIONS	72'000.00		72'000.00		86'376.15	
3419.36364.22 JOURNEE DES SPORTS	5'000.00		5'000.00			
3419.36364.40 SUBVENTIONS AUX CLUBS SPORTIFS	33'000.00		33'000.00		31'602.50	
3419 Autres fonctions des sports	144'880.00		147'180.00		160'880.61	
341 Sports	3'559'020.00	1'000'700.00	3'447'940.00	1'011'100.00	3'501'202.02	986'918.21
342 Loisirs						
3421 Ludothèque						
3421.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	153'700.00		141'600.00		134'118.65	
3421.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	14'200.00		13'000.00		12'415.00	
3421.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	17'100.00		14'000.00		12'510.00	
3421.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	300.00		300.00		145.25	
3421.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'000.00		900.00		771.00	
3421.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	700.00		700.00		190.00	
3421.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	500.00		500.00		215.00	
3421.31030.00 ACHATS ET REMPLACEMENT DE JEUX	10'000.00		10'000.00		12'245.80	
3421.31204.00 ELECTRICITE	1'300.00		1'300.00		1'377.15	
3421.31205.00 COMBUSTIBLE	4'000.00		4'000.00		4'448.90	
3421.31300.00 PREST. DE SERVICES & HONORAIRES DIVERS	1'975.00		2'475.00		2'289.90	
3421.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES	1'980.00		1'980.00		1'575.95	
3421.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	22'000.00		22'000.00		22'007.00	
3421.39400.00 INTERETS	5'600.00		5'000.00		5'141.00	
3421.42403.00 SERVICE DE PRET ET DIVERS		14'000.00		14'000.00		13'180.45
3421.42403.01 RECETTES DIVERSES						2'250.00
3421 Ludothèque	234'355.00	14'000.00	217'755.00	14'000.00	209'450.60	15'430.45
3422 Parcs, places de jeux et de divertissements						

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3422.31011.00 ENTRETIEN PLACES DE JEU	20'000.00		20'000.00		19'795.15	
3422.31011.01 SKATE-PARK ENTRETIEN	6'500.00		6'500.00		3'908.01	
3422.33004.00 AMORTISSEMENT EQUIPEMENTS PLACES DE JEU	95'800.00		94'000.00		76'456.50	
3422.39400.00 INTERETS EQUIPEMENTS PLACES DE JEUX	5'100.00		5'700.00		15'486.00	
3422 Parcs, places de jeux et de divertissements	127'400.00		126'200.00		115'645.66	
3429 Autres fonctions des loisirs						
3429.36364.00 UNIVERSITE POPULAIRE	3'700.00		3'700.00		3'700.00	
3429.36364.01 PASSEPORTS VACANCES	5'000.00		5'000.00		4'875.00	
3429.36364.02 SWISS LABYRINTHE			2'700.00		4'000.00	
3429 Autres fonctions des loisirs	8'700.00		11'400.00		12'575.00	
342 Loisirs	370'455.00	14'000.00	355'355.00	14'000.00	337'671.26	15'430.45
34 Sports et loisirs	3'929'475.00	1'014'700.00	3'803'295.00	1'025'100.00	3'838'873.28	1'002'348.66
Dépenses nettes		2'914'775.00		2'778'195.00		2'836'524.62
38 R&D culture, sports, loisirs et églises						
382 R&D sports, loisirs et églises						
3820 Administration						
3820.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF CSE	318'800.00		310'100.00			
3820.30500.00 ASSURANCES AVS, AI, APG, AC	29'200.00		28'400.00			
3820.30520.00 ASSURANCES DE PREVOYANCE LPP	24'600.00		26'100.00		0.00	
3820.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	400.00		300.00			
3820.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITES JOURNALIERES MALADIE	1'800.00		1'800.00			0.00
3820 Administration	374'800.00		366'700.00		0.00	0.00
382 R&D sports, loisirs et églises	374'800.00		366'700.00		0.00	0.00
38 R&D culture, sports, loisirs et églises	374'800.00		366'700.00		0.00	0.00
Dépenses nettes		374'800.00		366'700.00		0.00
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES	6'893'060.00	1'106'900.00	6'651'350.00	1'117'300.00	6'393'380.36	1'194'212.61
Dépenses nettes		5'786'160.00		5'534'050.00		5'199'167.75

4

SANTE

4335

Dentiste scolaire

435.36372.01 Traitement orthodontique - Adaptation aux derniers comptes et chiffres connus (+ 10'000 francs).

4909

Autres fonctions et prestations de la santé publique

4909.31309.01 - L'utilisation des distributeurs est plus faible que prévu.

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	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 Lutte contre les maladies						
432 Lutte contre les maladies						
433 Service médical et dentaire scolaire						
4333 Médecin et infirmière scolaires						
4333.36110.08 PARTICIPATIONS INFIRMIERES SCOLAIRES - REPA	54'000.00		54'750.00		55'406.75	
4333 Médecin et infirmière scolaires	54'000.00		54'750.00		55'406.75	
4335 Dentiste scolaire						
4335.36372.00 TRAITEMENT DE LA DENTURE NORMALE	16'000.00		16'000.00		15'852.45	
4335.36372.01 TRAITEMENT ORTHODONTIQUE	35'000.00		25'000.00		36'681.85	
4335 Dentiste scolaire	51'000.00		41'000.00		52'534.30	
433 Service médical et dentaire scolaire	105'000.00		95'750.00		107'941.05	
434 Contrôle des denrées alimentaires						
4340 Administration						
4340.31309.00 FRAIS DIVERS CONTRÔLE DES CHAMPIGNONS	840.00		840.00		1'150.00	
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	1'350.00		1'350.00		1'255.28	
4340.46110.00 SUBVENTIONS CANTONALE C/ CHAMPIGNONS		6'000.00		6'000.00		6'300.00
4340.46121.00 COTISATIONS DES COMMUNES		4'000.00		3'900.00		3'950.03
4340 Administration	11'290.00	10'000.00	11'290.00	9'900.00	11'505.28	10'250.03
434 Contrôle des denrées alimentaires	11'290.00	10'000.00	11'290.00	9'900.00	11'505.28	10'250.03
43 Promotion de la santé et prévention	116'290.00	10'000.00	107'040.00	9'900.00	119'446.33	10'250.03
Dépenses nettes		106'290.00		97'140.00		109'196.30
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		6'000.00	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 SANTE (...)						
4909.31309.01 PRODUITS HYGIENIQUES DANS LES LIEUX PUBLIC	1'000.00		1'000.00			
4909 Autres fonctions et prestations de la santé publique	7'000.00		7'000.00		6'000.00	
490 Autres fonctions et prestations de la santé publique	7'000.00		7'000.00		6'000.00	
49 Autres fonctions et prestations de la santé publique	7'000.00		7'000.00		6'000.00	
Dépenses nettes		7'000.00		7'000.00		6'000.00
4 SANTE	123'290.00	10'000.00	114'040.00	9'900.00	125'446.33	10'250.03
Dépenses nettes		113'290.00		104'140.00		115'196.30

5

PREVOYANCE SOCIALE

5322

Prestations complémentaires à l'AVS / AI

5322.36311.20 - Selon part communiquée par l'Etablissement cantonal des assurances sociales (+ 145'000 francs; montants des comptes 2025 du canton répartis en 2026). Augmentation du nombre des bénéficiaires PC, du prix de pension et des primes maladie soumis à répartition 67,5% pour le canton et 32,5% pour les communes selon la population.

5332

Prestations pour retraités

5332.36379.00 - Réduction du fait de l'entrée en vigueur de la 13ème rente AVS et des nouvelles prestations communales d'accompagnement des seniors (concept communal en faveur des seniors notamment).

5343

5343.36110.00 - La Ville finance le déficit de l'exploitation du Centre de jour. Ce déficit est admis à la répartition des charges de l'action sociale (28 % à charge de l'ensemble des communes).

5453

Prestations aux familles

5453.36321.00 / 75 - Regroupées sous la rubrique 5792.3640.00.

5453.36379.00 - Application du nouveau règlement voté par le Conseil de ville en 2024.

5454

Maison de l'enfance

5454.30101.00 - Changement de répartition, il faut tenir compte des rubriques 5454.30100.00, 5454.30101.01 et 5454.30101.02.

5454.31050.00 - Confirmation de l'économie sur les achats de produits suite à un audit effectué à la cuisine qui doit permettre de limiter les retours de nourriture en cuisine.

5454.31300.02 - KIBE est un programme commun à toutes les crèches RCJU et permet de gérer les dossiers et présences des enfants.

5454.31309.00 - Economie suite à la dédite du transporteur Aunora, report sur les charges du personnel qui accompagne les trajets à pied.

5454.42402.00 - Selon estimation des effectifs.

5454.42403.00 - Selon estimation des effectifs.

5454.42409.00 - Le personnel administratif de la MDE effectue des tâches de super utilisateur pour toutes les crèches RCJU, qui leur sont ensuite facturées.

5456 Accueil familial de jour - CAD

Il est prévu 420'000 heures d'accueil. Renchérissement 2026 à 1.06 % mais déduction 1,9 % du plan d'équilibre. Taux d'autofinancement 32,3 %. La Ville finance ce déficit d'exploitation, dans l'attente de la répartition des charges de l'action sociale (28 % à charge de l'ensemble des communes). Y compris intégration des heures de garde en ville de Moutier.

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.

5792 Autres assistances sociales

5792.36340.00 - Regroupement des subventions adaptées pour AVIVO (5332.36369.00), Association Creux-des-Biches (5453.36321.00), LARC (5592.36340.00), Pro Infirmis (5592.36340.01), A Part Entière (5792.31300.00), FASD (5792.36340.01), CAFF (5792.36340.03, FICD et Interagir (5792.36381.00), Ecole Tremplin et Croix-Rouge (nouvelles) ainsi que des dons à d'autres institutions privées. Le regroupement permet au Conseil communal d'adapter régulièrement les subventions en fonction des besoins et de la plus-value apportée par l'association.

5799 Autres fonctions des autres assistances de l'aide sociale

5799.46110.10 - Les charges communales de l'Action sociale admises à la répartition des charges devraient rester globalement stables à 14,2 millions de francs (effet de compensation). La part totale à charge de l'ensemble des communes jurassiennes, soit 28 % de l'enveloppe canton-communes, augmente de 34,8 à 36,1 millions de francs par rapport à 2025, dont la première prise en compte estimée de la ville de Moutier. Grande incertitude au niveau des premières estimations et de la situation générale économique et politique. En conséquence, le remboursement cantonal doit être réduit de 8,3 à 8,1 millions de francs.

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 PREVOYANCE SOCIALE						
53 Vieillesse et survivants						
531 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)						
5310 Administration						
5310.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF CSJL	453'400.00		459'300.00			
5310.30500.00 ASSURANCES AVS, AI, APG, AC	41'400.00		42'000.00			
5310.30520.00 ASSURANCES DE PREVOYANCE LPP	58'300.00		53'900.00			
5310.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	500.00		500.00			
5310.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITES JOURNALIERES MALADIE	2'700.00		2'800.00			
5310.30901.00 FORMATION DE PERSONNEL CSJL	1'100.00		1'900.00		366.40	
5310.31309.00 PRESTATIONS DE TIERS ET FRAIS DIVERS CSJL	5'000.00		4'000.00		4'165.75	
5310.46119.00 CONTR. AUX FRAIS D'ADM. DE L'AGENCE AVS		25'000.00		28'000.00		24'660.00
5310 Administration	562'400.00	25'000.00	564'400.00	28'000.00	4'532.15	24'660.00
531 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	562'400.00	25'000.00	564'400.00	28'000.00	4'532.15	24'660.00
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	4'305'000.00		4'160'000.00		3'854'707.00	
5322 Prestations complémentaires à l'AVS / AI	4'305'000.00		4'160'000.00		3'854'707.00	
532 Prestations complémentaires à l'AVS / AI	4'305'000.00		4'160'000.00		3'854'707.00	
533 Prestations pour retraités						
5332 Prestations pour retraités						
5332.36369.00 AVIVO ARBRE DE NOEL					5'000.00	
5332.36379.00 ALLOCATIONS DE FIN D'ANNEE	57'500.00		115'000.00		116'345.00	
5332 Prestations pour retraités	57'500.00		115'000.00		121'345.00	
533 Prestations pour retraités	57'500.00		115'000.00		121'345.00	
534 Logements pour personnes âgées						
5343 Foyers et maisons de retraite (sans soins)						
5343.36110.10 CENTRE DE JOUR	310'900.00		322'400.00		281'332.82	
5343 Foyers et maisons de retraite (sans soins)	310'900.00		322'400.00		281'332.82	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 PREVOYANCE SOCIALE (...)						
534 Logements pour personnes âgées	310'900.00		322'400.00		281'332.82	
53 Vieillesse et survivants	5'235'800.00	25'000.00	5'161'800.00	28'000.00	4'261'916.97	24'660.00
Dépenses nettes		5'210'800.00		5'133'800.00		4'237'256.97
54 Famille et jeunesse						
544 Protection de la jeunesse						
5445 Foyers pour enfants et adolescents - Espace Jeunes						
5445.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	245'100.00		226'200.00		206'702.85	
5445.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES						2'383.55
5445.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	22'600.00		20'800.00		18'920.75	
5445.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL D'EXPLOITATION	15'900.00		14'400.00		11'245.75	
5445.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	500.00		300.00		215.55	
5445.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'400.00		1'400.00		1'064.70	
5445.31300.00 ANIMATION	37'620.00		37'620.00		37'784.40	
5445.31302.00 PORTS, TELEPHONES, DIVERS	990.00		990.00		606.50	
5445.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN & ACHATS	3'940.00		3'940.00		2'002.15	
5445.33006.00 AMORTISSEMENT BIEN MOBILIERS	4'000.00				3'986.82	
5445.42109.00 RECETTES DIVERSES		21'000.00		20'000.00		21'590.00
5445 Foyers pour enfants et adolescents - Espace Jeunes	332'050.00	21'000.00	305'650.00	20'000.00	282'529.47	23'973.55
5446 Conseil des jeunes						
5446.30000.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF CDJ	16'700.00		15'900.00		16'461.20	
5446.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	1'600.00		1'500.00		1'524.95	
5446.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	100.00		100.00		13.70	
5446.30550.00 ASSURANCES IJ EN CAS DE MALADIE	100.00		100.00		92.25	
5446.31602.00 LOCATION	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
5446.31999.00 CRÉDIT DU CDJ	13'500.00		15'000.00		16'060.80	
5446 Conseil des jeunes	33'200.00		33'800.00		35'352.90	
544 Protection de la jeunesse	365'250.00	21'000.00	339'450.00	20'000.00	317'882.37	23'973.55

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 PREVOYANCE SOCIALE (...)						
545 Prestations aux familles						
5453 Prestations aux familles						
5453.36321.00 COLONIES DE VACANCES					6'000.00	
5453.36321.01 PUCE VERTE RUE FRANCHE 22	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
5453.36321.02 LIEU D'ETUDE POUR LA JEUNESSE	8'000.00		7'000.00			
5453.36321.75 ASSOCIATION LIRE ET ECRIRE			1'080.00		1'080.00	
5453.36370.00 SACS POUR LES FAMILLES	38'000.00		35'000.00		38'354.95	
5453.36379.00 ALLOCATIONS DE NAISSANCE	30'000.00		30'000.00		53'970.00	
5453 Prestations aux familles	94'000.00		91'080.00		117'404.95	
5454 Unité d'accueil pour écoliers (UAPE)						
5454.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF MDE	494'000.00		480'800.00			
5454.30101.00 PERSONNEL EDUCATIF MDE	2'822'700.00		2'680'800.00		3'917'328.15	
5454.30101.01 PERSONNEL EDUCATEURS SOCIAUX MDE	379'300.00		373'200.00			
5454.30101.02 PERSONNEL DE CUISINE ET INTENDANCE MDE	394'300.00		374'000.00			
5454.30101.25 STAGIAIRES	180'200.00		170'700.00		168'356.25	
5454.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		75'000.00		50'000.00		158'968.25
5454.30500.00 ASSURANCES AVS, AI, APG, AC ADMINISTRATIF MDE	45'200.00		44'000.00			
5454.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC EXPLOITATION	343'000.00		326'900.00		369'726.50	
5454.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP ADMINISTRATIF MDE	55'800.00		53'500.00			
5454.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	311'000.00		299'300.00		331'796.95	
5454.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP ADMINISTRATIF MDE	500.00		400.00			
5454.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP EXPLOITATION	5'400.00		4'200.00		4'677.25	
5454.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES MALADIE ADMINISTRATIF	2'900.00		2'900.00			
5454.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	22'000.00		21'300.00		20'838.00	
5454.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	15'850.00		15'850.00		22'423.40	
5454.31000.00 MATERIEL ET FOURNITURE DE BUREAU	6'000.00		6'000.00		6'631.85	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 PREVOYANCE SOCIALE (...)						
5454.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE UETP	18'000.00		18'000.00		19'344.60	
5454.31011.01 PRODUITS D'ENTRETIEN MDE	10'000.00		10'000.00		8'363.35	
5454.31040.00 MATERIEL EDUCATIF	10'500.00		10'500.00		10'506.34	
5454.31050.00 ALIMENTATION	265'000.00		270'000.00		280'636.66	
5454.31100.00 MOBILIER	15'000.00		15'000.00		19'300.06	
5454.31120.00 EQUIPEMENTS ET ACCESSOIRES POUR ENFANTS	25'000.00		25'000.00		19'922.65	
5454.31120.01 VETEMENTS INTENDANCE	2'500.00		2'500.00		6'976.16	
5454.31202.00 EAU	9'000.00		9'000.00		6'947.30	
5454.31204.00 ELECTRICITE	22'000.00		22'000.00		21'203.15	
5454.31205.00 COMBUSTIBLE	13'000.00		13'000.00		17'119.50	
5454.31300.00 PREST. DE SERVICE & HONORAIRES DIVERS	24'750.00		24'750.00		23'285.95	
5454.31300.01 ANIMATION	4'950.00		4'950.00		3'443.75	
5454.31300.02 PREST. DE SERVICES PROGRAMME KIBE	12'000.00		12'000.00		10'369.50	
5454.31309.00 TRANSPORT DES ENFANTS ET VEHICULES	15'000.00		25'000.00		27'266.45	
5454.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES	26'000.00		26'235.00		26'479.00	
5454.31603.00 LOYER	393'000.00		390'000.00		379'620.00	
5454.31811.00 PERTES S/DEBITEURS MDE	150.00		165.00			
5454.33006.00 AMORTISSEMENT BIENS MOBILIERS	55'860.00		55'850.00		55'861.15	
5454.39400.02 INTERETS BIENS MOBILIERS	7'300.00		6'900.00		7'433.00	
5454.42402.00 REPAS DE MIDI ENFANTS		315'000.00		315'000.00		321'916.55
5454.42402.01 VENTE MATERIEL ET DIVERS		12'000.00		12'000.00		16'183.35
5454.42403.00 PENSION JOURNALIERE		1'160'000.00		1'160'000.00		1'228'731.60
5454.42409.00 RECETTES LIEES PROGRAMME KIBE		8'550.00		8'550.00		9'100.00
5454 Unité d'accueil pour écoliers (UAPE)	6'007'160.00	1'570'550.00	5'794'700.00	1'545'550.00	5'785'856.92	1'734'899.75
5456 Accueil familial de jour / CAD						
5456.36321.25 CRECHES A DOMICILE	3'858'000.00		3'900'000.00		3'475'194.75	
5456 Accueil familial de jour / CAD	3'858'000.00		3'900'000.00		3'475'194.75	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 PREVOYANCE SOCIALE (...)						
545 Prestations aux familles	9'959'160.00	1'570'550.00	9'785'780.00	1'545'550.00	9'378'456.62	1'734'899.75
54 Famille et jeunesse	10'324'410.00	1'591'550.00	10'125'230.00	1'565'550.00	9'696'338.99	1'758'873.30
Dépenses nettes		8'732'860.00		8'559'680.00		7'937'465.69
55 Chômage						
559 Autres prestations de chômage						
5592 Autres prestations de chômage						
5592.36110.30 PART.MES.ACTIVES MARCHE TRAV. FIN DROIT - REPA	290'000.00		300'000.00		380'106.00	
5592.36340.00 LARC, CARITAS					20'000.00	
5592.36340.01 PRO INFIRMIS					6'247.50	
5592 Autres prestations de chômage	290'000.00		300'000.00		406'353.50	
559 Autres prestations de chômage	290'000.00		300'000.00		406'353.50	
55 Chômage	290'000.00		300'000.00		406'353.50	
Dépenses nettes		290'000.00		300'000.00		406'353.50
57 Aide sociale et domaine de l'asile						
572 Aide économique						
5722 Aides économiques légales						
5722.36370.00 PRESTATIONS D'ASSISTANCE	8'000'000.00		8'000'000.00		7'960'072.04	
5722.46370.00 CONTRIBUTIONS ET REMBOURSEMENTS		2'000'000.00		2'000'000.00		2'170'116.28
5722 Aides économiques légales	8'000'000.00	2'000'000.00	8'000'000.00	2'000'000.00	7'960'072.04	2'170'116.28
572 Aide économique	8'000'000.00	2'000'000.00	8'000'000.00	2'000'000.00	7'960'072.04	2'170'116.28
579 Autres assistances de l'aide sociale						
5792 Autres assistances sociales						
5792.31300.00 PRESTATION ET AIDE A LA REINSERTION ET AIF	21'000.00		26'000.00		23'550.00	
5792.31320.00 POLITIQUE SUR LE LOGEMENT	9'800.00		9'800.00		3'600.60	
5792.31320.01 CONCEPT EN FAVEUR DES SENIORS	25'000.00		20'000.00			
5792.36340.00 SUBVENTIONS AUX INSTITUTIONS A CARACTERE SOCIAL	71'000.00		65'000.00		5'355.00	
5792.36340.01 SERVICE D'AIDE ET DE SOINS A DOMICILE			6'500.00		6'247.50	
5792.36340.03 INTEGRATION DES ETRANGERS					8'000.00	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 PREVOYANCE SOCIALE (...)						
5792.36350.00 PROJETS SOCIAUX	47'000.00		20'000.00		32'614.03	
5792.36381.00 COOPERATION - FICD / INTER AJIR					24'000.00	
5792 Autres assistances sociales	173'800.00		147'300.00		103'367.13	
5799 Autres fonctions des autres assistances de l'aide sociale						
5799.46110.10 VERSEMENT CANTONAL		8'100'000.00		8'300'000.00		7'846'761.90
5799 Autres fonctions des autres assistances de l'aide sociale		8'100'000.00		8'300'000.00		7'846'761.90
579 Autres assistances de l'aide sociale	173'800.00	8'100'000.00	147'300.00	8'300'000.00	103'367.13	7'846'761.90
57 Aide sociale et domaine de l'asile	8'173'800.00	10'100'000.00	8'147'300.00	10'300'000.00	8'063'439.17	10'016'878.18
Recettes nettes	1'926'200.00		2'152'700.00		1'953'439.01	
5 PREVOYANCE SOCIALE	24'024'010.00	11'716'550.00	23'734'330.00	11'893'550.00	22'428'048.63	11'800'411.48
Dépenses nettes		12'307'460.00		11'840'780.00		10'627'637.15

6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS

- 6150** 6150.31012.00 & 6150.31012.01 - Ces rubriques ont été dédoublées afin de faciliter la gestion à l'interne.
6150.46121.25 - Confusion lors de l'élaboration du budget 2025. A double avec la rubrique 7904.42409.00.
6150.49101.XX - Il s'agit d'imputations internes afin de répartir dans les services autofinancés le travail des employés des travaux publics.
- 6154** **Places de stationnement et d'évitement, parcs couverts**
6154.31321.01 - Fin de la charge de location pour le parking du Comptoir (- 30'000 francs).
- 6223** **Trafic régional et d'agglomération**
6223.36110.00 - Adaptation des lignes selon leur fréquentation avec la fusion des lignes 1 et 3 (maintien de la ligne Gare Vieille Ville Hôpital) dès 2025.
6223.36110.40 - Dans le cadre de son programme d'économies, l'application plus stricte des critères de subventionnement fédéral augmente mécaniquement le financement du canton et des communes.
- 6295** **Trafic urbain - Réseaux ferroviaires**
6295.31013.00 et 6295.42507.00 - Achat/vente des cartes journalières adapté aux derniers comptes et données connus. Globalement neutre.
- 6338** **Vélostation**
Volonté de remettre l'exploitation à un partenaire avec activité lucrative en parallèle.

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	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.	3'059'000.00		2'988'500.00		2'923'525.90	
6150.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		70'000.00		70'000.00		75'155.95
6150.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	280'100.00		273'600.00		267'816.90	
6150.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	336'100.00		337'900.00		323'046.15	
6150.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	22'400.00		19'800.00		19'907.25	
6150.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	17'700.00		17'550.00		16'794.00	
6150.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	15'000.00		5'000.00		6'592.05	
6150.31011.00 MATERIEL POUR L'ENTRETIEN DES ROUTES	42'000.00		42'000.00		44'976.80	
6150.31012.00 ACHAT MATERIEL, NETTOYAGE, PNEUS	27'000.00		27'000.00		29'791.50	
6150.31012.01 CARBURANT TRAVAUX PUBLICS	80'000.00		80'000.00		79'524.65	
6150.31110.00 MACHINES, VEHICULES, MOBILIER	13'000.00		13'000.00		14'996.75	
6150.31120.00 EQUIPEMENTS	18'000.00		18'000.00		19'733.45	
6150.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	7'500.00		7'500.00		8'946.86	
6150.31321.00 MANDATS GENIE CIVIL	49'500.00		49'500.00		49'927.65	
6150.31321.01 SECURITE AU TRAVAIL	16'830.00		16'830.00		16'728.95	
6150.31345.00 ASSURANCES TAXES RPLP	56'000.00		56'000.00		52'177.80	
6150.31517.00 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN VEHICULES	70'000.00		70'000.00		69'842.85	
6150.31518.50 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN DES ROUTES TP	50'000.00		50'000.00		49'609.99	
6150.31518.51 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN DES ROUTES UE	30'000.00		30'000.00		29'981.90	
6150.31602.00 LOCATIONS SID RTE DE BALE & JEUNESSE	65'800.00		65'800.00		62'414.50	
6150.33001.00 AMORTISSEMENT ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATIONS	951'600.00		805'000.00		827'774.04	
6150.33003.00 AMORTISSEMENT AUTRES OUVRAGES ET TRAVAU DE GENIE CIVIL	329'700.00		220'000.00		229'356.40	
6150.33004.00 AMORTISSEMENTS BÂTIMENTS	30'000.00		20'000.00		8'012.65	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS (...)						
6150.33006.00 AMORTISSEMENT VEHICULE UETP	52'200.00		143'000.00		121'588.05	
6150.39400.00 INTERETS ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION	350'700.00		283'500.00		307'062.00	
6150.39400.01 INTERETS AUTRES OUVRAGES ET TRAVAUX DE GENIE CIVIL	83'300.00		74'200.00		39'162.00	
6150.39400.02 INTERETS VEHICULE UETP	3'700.00		3'100.00		4'888.00	
6150.42109.00 RECETTES DIVERSES		60'000.00		90'000.00		60'934.05
6150.46121.25 PARTICIPATIONS EXTERNES SALAIRES				33'000.00		
6150.49003.00 IMPUTATIONS INTERNES VEHICULES STEP & DIGU		50'000.00		50'000.00		50'000.00
6150.49101.00 CONTRIBUTIONS FOIRES PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		30'000.00		30'000.00		25'650.00
6150.49101.01 GESTION DES DECHETS PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		950'000.00		850'000.00		946'500.00
6150.49101.02 DIGUES PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		150'000.00		150'000.00		146'100.00
6150.49101.03 CANALISATIONS PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		90'000.00		100'000.00		80'325.00
6150.49101.04 MANIFESTATIONS PART AUX FRAIS DU PERSONNE		95'000.00		175'000.00		87'975.00
6150 Administration	6'057'130.00	1'495'000.00	5'716'780.00	1'548'000.00	5'624'179.04	1'472'640.00
6154 Places de stationnement et d'évitement, parcs couverts et d'						
6154.31321.00 LOCATION ET ENTRETIEN PARCOMETRES	52'000.00		52'000.00		56'296.73	
6154.31321.01 GESTION DES PARKINGS	9'600.00		39'600.00		34'640.20	
6154.31601.00 REDEVANCES D'UTILISATION	70'000.00		70'000.00		57'904.95	
6154.33006.00 AMORTISSEMENT MOBILIER PARKING	37'720.00		37'720.00		33'092.15	
6154.39400.00 INTERETS MOBILIER PARKING	4'600.00		4'450.00		4'835.00	
6154.44722.00 RECETTES		350'000.00		350'000.00		282'486.15
6154 Places de stationnement et d'évitement, parcs couverts et d'	173'920.00	350'000.00	203'770.00	350'000.00	186'769.03	282'486.15
6157 Entretien (nettoyage, déneigement, fauchage, etc.)						
6157.31011.00 MATERIEL POUR L'ENLEVEMENT DE LA NEIGE	45'000.00		45'000.00		44'902.60	
6157 Entretien (nettoyage, déneigement, fauchage, etc.)	45'000.00		45'000.00		44'902.60	
615 Routes communales	6'276'050.00	1'845'000.00	5'965'550.00	1'898'000.00	5'855'850.67	1'755'126.15
61 Circulation routière	6'276'050.00	1'845'000.00	5'965'550.00	1'898'000.00	5'855'850.67	1'755'126.15
Dépenses nettes		4'431'050.00		4'067'550.00		4'100'724.52

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS (...)						
62 Transports publics						
621 Infrastructures des transports publics						
6218 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens mobil						
6218.31440.00 ABRIS ET ARRETS DE BUS, GARE ROUTIERE	29'700.00		29'700.00		23'106.00	
6218 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens mobil	29'700.00		29'700.00		23'106.00	
621 Infrastructures des transports publics	29'700.00		29'700.00		23'106.00	
622 Trafic régional et d'agglomération						
6223 Trafic régional et d'agglomération						
6223.31013.00 PROMOTION	5'000.00		5'000.00		1'215.80	
6223.36110.00 PARTICIPATION COMMUNALE TUD	894'000.00		780'000.00		1'159'383.65	
6223.36110.01 CONTR. ABON. TRANSP. PUBLIC PREST. COMPL	5'000.00		4'000.00		6'825.00	
6223.36110.40 PART. COM. TRANSPORTS PUBLICS JU - REPA	501'000.00		360'000.00		361'221.10	
6223.36350.00 NOCTAMBUS - REPA	5'000.00		5'000.00		4'457.60	
6223.46110.00 SUBVENTION CANTONALE & DIVERS		268'000.00		234'000.00		231'563.50
6223 Trafic régional et d'agglomération	1'410'000.00	268'000.00	1'154'000.00	234'000.00	1'533'103.15	231'563.50
622 Trafic régional et d'agglomération	1'410'000.00	268'000.00	1'154'000.00	234'000.00	1'533'103.15	231'563.50
629 Autres transports publics						
6295 Trafic urbain - Réseaux ferroviaires						
6295.31013.00 CARTES JOURNALIERES CFF	135'000.00		120'000.00		135'580.06	
6295.42507.00 VENTES CARTES JOURNALIERES CFF		137'000.00		126'000.00		136'875.10
6295 Trafic urbain - Réseaux ferroviaires	135'000.00	137'000.00	120'000.00	126'000.00	135'580.06	136'875.10
629 Autres transports publics	135'000.00	137'000.00	120'000.00	126'000.00	135'580.06	136'875.10
62 Transports publics	1'574'700.00	405'000.00	1'303'700.00	360'000.00	1'691'789.21	368'438.60
Dépenses nettes		1'169'700.00		943'700.00		1'323'350.61
63 Autres genres de trafic et de transports publics						
633 Autres systèmes de transports						
6338 Vélostation						
6338.31204.00 ELECTRICITE			500.00		721.20	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS (...)						
6338.31300.00 PUBLICITE			485.00			
6338.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET			1'960.00		3'085.30	
6338.31320.00 PRESTATIONS CARITAS			3'000.00		10'037.15	
6338.31321.00 MANDATS A TIERS	5'000.00		5'920.00		6'313.15	
6338.42109.00 RECETTES DIVERSES				2'000.00		11'570.00
6338 Vélostation	5'000.00		11'865.00	2'000.00	20'156.80	11'570.00
633 Autres systèmes de transports	5'000.00		11'865.00	2'000.00	20'156.80	11'570.00
63 Autres genres de trafic et de transports publics	5'000.00		11'865.00	2'000.00	20'156.80	11'570.00
Dépenses nettes		5'000.00		9'865.00		8'586.80
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS	7'855'750.00	2'250'000.00	7'281'115.00	2'260'000.00	7'567'796.68	2'135'134.75
Dépenses nettes		5'605'750.00		5'021'115.00		5'432'661.93

7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENGAMENT DU TERRITOIRE

710 Approvisionnement en eau potable

Cf. chapitre 5.5.

Le résultat des prévisions budgétaires suppose une attribution de 9'000 francs sur le fonds d'entretien et rénovation du réseau d'eau. Par ailleurs et comme prévu depuis de longues années dans la planification financière, un prélèvement de 400'000 francs viendra compenser les investissements effectués dans les études du crédit relatif au le projet d'alimentation en eau Develier-Delémont ainsi que le nouveau réservoir de Champateau, selon Plan Général d'Alimentation en Eau (PGAE) et votation populaire du 9 juin 2024. Ce projet n'aura pas d'influence sur le prix de l'eau, qui restera inchangé à 1.80 franc/ m3 (HT), selon nouveau règlement entré en vigueur le 01.01.2024.

7100 Approvisionnement en eau potable (RAEP)

Ce chapitre présente des charges globales supérieures d'un peu plus de 50'000 francs par rapport au budget 2025, selon détail des rubriques ci-après.

7100.30101.00 - Cette rubrique augmente d'un peu plus de 40'000 francs, notamment par l'ajustement des ventilations inter-services eau-électricité-gaz-chaleur, en fonction de l'historique réel des imputations constatées sous l'exercice 2024.

7100.31518.00 - Le comparatif vs. budget 2025 montre une augmentation de l'ordre de 25'000 francs. Celle-ci est, d'une part, due à l'adaptation des licences de divers logiciels (Inventsys, Exchange, LexWork, SwissLEX, support Vysual et Smarter tools), selon demande du service informatique. D'autre part, cela correspond à la part de la maintenance prise en charge par le service des eaux pour le portail clients que les SID, en partenariat avec les membres de la Charte et d'autres GRD de Suisse romande, veulent mettre en place en 2026 pour offrir des prestations digitales modernes à leurs clients. L'acquisition d'un tel portail clients a été validée par le Conseil de Ville dans le message du 29.03.2021. Ce projet a été retardé dans le but de le développer avec des partenaires voulant également faire l'acquisition d'un tel outil pour en réduire les coûts. Les collaborations potentielles sont en cours d'évaluation.

7100.36121.00 - Cette rubrique concerne la part des prestations que le service des eaux paie à la Municipalité pour des services communaux (salaire du Conseiller communal, informatique, ressources humaines, service financier, chancellerie, etc...).

7101 Finance et comptabilité

Les charges financières présentent une augmentation importante à hauteur de 250'000 francs, principalement due à des amortissements de la rubrique 7101.33013.00 pour le projet Develier-Delémont - Champateau 3 (DD-CH3). Un prélèvement à hauteur de l'investissement dans le projet DD-CH3 est prévu pour compenser cette augmentation (400'000 francs), comme planifié grâce au fonds d'entretien et rénovation constitué depuis de nombreuses années.

7103 Approvisionnement en eau communal - réseau

Les charges nettes de ce chapitre restent stables par rapport au budget 2025.

7103.31439.50 - Il s'agit d'indemnisation de passage de conduites sur des terrains privés. Il s'agit d'indemnisation unique pour une durée déterminée. Cette rubrique est dotée dans le budget depuis de nombreuses années.

7103.43090.00 - Le montant des prestations à tiers est très variable et dépend des prestations de service fournies effectivement durant l'exercice, qui ne peuvent être déterminées à la rédaction du budget, raison pour laquelle les recettes du budget sont plutôt conservatrices. Le budget 2026 correspond au budget 2025 pour cette rubrique.

7106 Service intercommunal des eaux

7106.42402.00 - Le montant des ventes d'eau aux autres communes est variable, en fonction de leurs besoins effectifs, qui ne peut être planifié avec précision; raison pour laquelle les recettes du budget sont plutôt conservatrices. Le budget 2026 correspond au budget 2025 pour cette rubrique.

7109 Autres fonctions de l'approvisionnement en eau

Ce chapitre est parfaitement stable par rapport au budget 2025, avec une stabilité dans la taxe d'épuration des eaux facturée et reversé à la Municipalité par les rubriques 7109.X9809.00.

7109.31051.00 - Projets spécifiques en lien avec la promotion de l'eau potable.

Exemple: fontaines à eau dans les bureaux de l'administration, BD de Bovée au sujet de l'eau potable.

Il n'y a pas eu de dépenses spécifiques en 2024 vu le volume des activités prioritaires.

7109.31202.00 - Le montant est arrondi au millier supérieur. Il est prévu de vendre 960'000 m3, ce qui correspond à 9'600 francs (arrondi donc à 10'000 francs). D'entente avec le Groupe Nicaragua, le montant du centime de l'eau 2024 a été mis en provision, en fonction de l'évolution de la situation politique au Nicaragua.

720 Assainissement des eaux

Cf. chapitre 5.6.

730

Déchets

Service autofinancé (cf. point 5.7 du rapport).

7300.31309.05 - Les moloks seront installés dès 2026, sous réserve de l'obtention des crédits nécessaires du SEOD et du Conseil de Ville et des autorisations (permis de construire). La déchetterie devrait être en service à fin 2026 et les écopoints seront également adaptés. Détails : verre (55'000 francs), métal (10'000 francs), déchets incinérables (84'000 francs), fer blanc/aluminium (6'000 francs), huile (15'000 francs). Il s'agit de coûts d'élimination des déchets après déduction des ristournes.

7300.39101.00 - Charges découlant du temps de travail calculé selon timbrages sur Vysual. Tendance déjà perceptible aux comptes 2024. Cette différence s'explique par plusieurs raisons notamment : une augmentation du travail de la voirie dans les déchets (nouvelles constructions chaque année), une augmentation des heures consacrées en lien avec les incivilités (littering, déchets encombrants impliquant des passages supplémentaires); une comptabilisation plus stricte des heures consacrées par le personnel grâce au nouveau système Vysual de gestion des heures.

7300.46121.50 - Le montant alloué par le SEOD, 40 francs par habitant, est à nouveau attribué au compte de résultats. Le montant 2025 a été utilisé pour le financement du giratoire de la déchetterie.

7308.36364.00 - Loyer 13'800 francs, différence = subvention 2026.

741

Corrections de cours d'eau

Service autofinancé (cf. point 5.8 du rapport).

7410.33002.00 - L'amortissement s'effectue selon évolution des étapes de DMB. On doit aussi tenir compte des subventions qui sont décalées dans le temps.

7696

Cité de l'énergie

Ce chapitre présente de manière transparente l'allocation relative à la redevance à vocation énergétique communale mise sur pied depuis début 2025, selon le nouveau règlement ad-hoc.

7696.31320.00 - Cette rubrique reprend les projets de politique énergétique qui apparaissaient auparavant sous la rubrique 8719.31320.00, qui est dès lors à zéro.

7696.31329.00 - Cette rubrique permet une redistribution à la Municipalité d'un montant qui lui permet de financer des certificats solaires pour les bâtiments communaux, dans le cadre du label Gold Cité de l'énergie. Ainsi, 100% de la consommation des bâtiments communaux est d'origine solaire locale.

7696.36121.00 - Cette rubrique permet une redistribution à la Municipalité d'un montant qui lui permet de financer les coûts de capitaux des investissements consentis par la Municipalité pour l'assainissement énergétique de ses bâtiments.

7696.36321.87 - Cette rubrique permet de financer les charges de l'éclairage public et s'équilibre avec la rubrique 8719.46992.00.

7696.36379.00 - Cette rubrique reprend le financement des subventions distribuées par les SID, en lieu et place de la rubrique 8717.36379.00.

7696.42405.00 - Cette rubrique représente les prévisions d'encaissements de la redevance à vocation énergétique communale, à hauteur de 1 cts/kWh.

790

Aménagement du territoire

7900.31321.00 - Il s'agit des frais liés à l'appui des avocats conseils dans le cadre d'avis de droit, de procédures d'oppositions et de recours (sans les permis de construire) ainsi que des frais divers (cotisations, normes, séminaires, etc.).

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	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	700.00		700.00		600.00	
7100.30101.00 Personnel administratif et d'exploitation	1'172'000.00		1'134'000.00		1'090'165.08	
7100.30500.00 Assurances AVS, AI, APG et AC	75'000.00		72'000.00		67'042.01	
7100.30520.00 Assurances de prévoyance LPP	141'000.00		133'000.00		123'598.92	
7100.30530.00 Assurances accidents AAP / AANP	3'000.00		3'000.00		2'184.90	
7100.30540.00 Assurances allocations familiales ALFA		10'000.00		10'000.00		14'726.00
7100.30551.00 Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	7'000.00					
7100.30560.00 Assurances maladies			7'000.00		6'090.20	
7100.30590.00 Autres charges d'assurances					3'287.10	
7100.30600.00 Allocation de renchérissement aux retraités	5'000.00		5'000.00		4'544.73	
7100.30900.00 Formation personnel administratif	1'000.00		1'000.00		478.08	
7100.31000.00 Matériel et fourniture de bureau	1'500.00		1'500.00		546.81	
7100.31009.00 Autres frais de matériel	300.00		300.00		162.03	
7100.31020.00 Imprimés	5'000.00		12'000.00		4'959.84	
7100.31039.00 Frais de presse	2'000.00		2'000.00		1'210.31	
7100.31100.00 Meubles et appareils de bureau	2'000.00		2'000.00		164.41	
7100.31130.00 Ordinateurs et accessoires informatiques	5'000.00		10'000.00		2'606.81	
7100.31301.00 Frais de téléphone et internet	5'000.00		6'000.00		4'834.58	
7100.31302.00 Frais de port	14'000.00		12'000.00		13'874.68	
7100.31303.00 Frais de banque	100.00		100.00		71.16	
7100.31304.00 Frais de poste	4'500.00		4'500.00		4'156.44	
7100.31309.00 Frais de poursuites	600.00		600.00		303.33	
7100.31309.90 Frais divers	3'000.00		3'000.00		2'242.88	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7100.31320.00 Honoraires ERP	7'500.00		9'000.00		6'773.33	
7100.31340.00 Assurances et taxes	20'000.00		22'000.00		18'283.84	
7100.31518.00 Maintenance informatique	120'000.00		95'000.00		30'743.46	
7100.31518.10 Maintenance installations administratives	2'000.00		4'000.00		982.45	
7100.31701.00 Frais de transport	1'000.00		1'000.00		1'002.20	
7100.31800.00 Pertes sur débiteurs					2'600.00	
7100.31810.00 Pertes sur débiteurs	3'500.00		3'500.00			
7100.36121.00 Prestations administration communale	143'000.00		148'000.00		135'902.70	
7100.42609.00 Remboursements divers		2'000.00		2'000.00		2'214.00
7100.43099.20 Produits des rappels		7'000.00		18'000.00		6'711.54
7100 Approvisionnement en eau potable (RAEP)	1'744'700.00	19'000.00	1'692'200.00	30'000.00	1'529'412.28	23'651.54
7101 Finances et comptabilité						
7101.31309.00 Frais de fiduciaire	1'000.00		1'500.00		764.43	
7101.31993.00 TVA - REDIP	10'000.00		10'000.00		165.25	
7101.33003.00 Amortissements du patrimoine administratif	330'000.00		490'000.00		347'464.22	
7101.33003.01 Amortissement ordinaire Develier - réservoir Champateau 3	40'000.00					
7101.33013.00 Amortissements Develier - Delémont / réservoir Champateau 3	360'000.00					
7101.34011.00 Intérêts sur dettes	68'000.00		60'000.00		50'833.00	
7101.45103.10 Prélèvement sur fonds Develier / réservoir Champateau 3		400'000.00				
7101 Finances et comptabilité	809'000.00	400'000.00	561'500.00		399'226.90	
7103 Approvisionnement en eau communal - réseau						
7103.30901.00 Formation personnel d'exploitation	12'000.00		7'000.00		4'112.37	
7103.31010.00 Réseau - achat matériel	27'000.00		27'000.00		20'413.67	
7103.31010.10 Réseau - achat matériel pour désagréments	80'000.00		80'000.00		72'036.69	
7103.31012.00 Carburants véhicules d'exploitation	2'500.00		2'500.00		2'448.77	
7103.31019.00 Imputation en transit interne	5'000.00		100.00		6'418.64	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7103.31114.00 Outillage	11'000.00		11'000.00		16'194.35	
7103.31120.00 Vêtements du personnel	8'000.00		8'000.00		2'177.69	
7103.31202.00 Concessions d'Etat	28'000.00		28'000.00		27'919.60	
7103.31204.00 Energie de pompage	100'000.00		100'000.00		79'550.14	
7103.31300.00 Traitement et contrôle de l'eau	55'000.00		55'000.00		47'440.06	
7103.31309.00 Cotisations d'associations techniques	7'000.00		7'000.00		6'388.12	
7103.31320.00 Mandats à tiers - honoraires	14'500.00		15'000.00		13'701.52	
7103.31321.00 Télécommande et télégestion	54'000.00		54'000.00		51'573.41	
7103.31321.10 Liaison téléphonique	500.00		800.00		92.43	
7103.31430.10 Réseau - prestations GC pour désagréments	175'000.00		175'000.00		145'797.19	
7103.31439.50 Droits de passage	30'000.00		30'000.00		96.00	
7103.31517.00 Entretien véhicules d'exploitation	10'000.00		10'000.00		8'448.08	
7103.31900.00 Dommages à tiers non assurés	2'000.00		2'000.00			
7103.39203.00 Locaux d'exploitation	76'000.00		75'000.00		60'000.00	
7103.42400.00 Taxes de raccordement		20'000.00		20'000.00		152'886.05
7103.42401.00 Taxes de base		950'000.00		950'000.00		957'074.67
7103.42402.00 Ventes d'eau		1'730'000.00		1'730'000.00		1'674'037.83
7103.43090.00 Prestations à tiers		100'000.00		100'000.00		96'412.45
7103.43090.40 Imputation en transit interne		5'000.00		100.00		6'418.70
7103.43099.00 Produits divers		2'000.00		2'000.00		2'088.62
7103 Approvisionnement en eau communal - réseau	697'500.00	2'807'000.00	687'400.00	2'802'100.00	564'808.73	2'888'918.32
7106 Service intercommunal des eaux						
7106.31202.00 Eau de secours Moutier	25'000.00		25'000.00		24'087.00	
7106.42402.00 Ventes d'eau aux autres communes		25'000.00		25'000.00		23'134.50
7106.43090.00 Prestations aux communes tierces		55'000.00		55'000.00		65'181.25
7106 Service intercommunal des eaux	25'000.00	80'000.00	25'000.00	80'000.00	24'087.00	88'315.75
7109 Autres fonctions de l'approvisionnement en eau						

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7109.31051.00 Promotion de l'eau potable	10'000.00		10'000.00		3'911.66	
7109.31202.00 Centime de l'eau	10'000.00		10'000.00		9'500.00	
7109.31309.00 Prestations pour jets d'eau - Place de la Gare	800.00		800.00		1'618.69	
7109.39809.00 Emolument pour épuration des eaux usées	2'310'000.00		2'310'000.00		2'335'415.72	
7109.49809.00 Emolument pour épuration des eaux usées		2'310'000.00		2'310'000.00		2'335'415.72
7109 Autres fonctions de l'approvisionnement en eau	2'330'800.00	2'310'000.00	2'330'800.00	2'310'000.00	2'350'446.07	2'335'415.72
710 Approvisionnement en eau	5'607'000.00	5'616'000.00	5'296'900.00	5'222'100.00	4'867'980.98	5'336'301.33
71 Approvisionnement en eau	5'607'000.00	5'616'000.00	5'296'900.00	5'222'100.00	4'867'980.98	5'336'301.33
Recettes nettes	9'000.00			74'800.00	468'320.35	
72 Assainissement des eaux						
720 Assainissement des eaux						
7200 Elimination et traitement des eaux (RETE)						
7200.31011.00 MATIERES PREMIERES & MATERIEL AUXILIAIRE	18'000.00		18'000.00		17'117.69	
7200.31180.00 SYSTEME D'INFORMATION DU TERRITOIRE	25'000.00		60'000.00		23'000.11	
7200.31300.00 PREST. DE TIERS PR L'ENTR. DES INSTALLATIONS	180'000.00		180'000.00		179'339.32	
7200.31309.00 REDEVANCES D'UTILISATION	3'000.00		3'000.00		4'470.64	
7200.31321.00 MANDAT PGEE	30'000.00		30'000.00		40'053.98	
7200.31811.00 PERTES S/DEBITEURS STEP	2'000.00		2'000.00			
7200.33003.10 AMORTISSEMENTS	118'300.00		125'415.00		94'618.86	
7200.34090.00 INTERETS STEP	106'300.00		70'350.00		90'198.00	
7200.36121.50 CONTRIBUTIONS AU SYNDICAT	1'414'000.00		1'350'000.00		1'374'944.43	
7200.36602.50 AMORTISSEMENTS SEDE BATIMENT	64'700.00		490'505.00		64'654.00	
7200.36602.51 AMORTISSEMENTS SEDE CANALISATIONS	14'000.00		113'400.00		13'987.00	
7200.39001.00 STEP IMPUTATIONS INTERNES DIVERS	145'000.00		145'000.00		145'000.00	
7200.39101.00 STEP IMPUTATIONS INTERNES PERSONNEL	90'000.00		100'000.00		80'325.00	
7200.42400.00 REDEVANCE DROIT DE RACCORDEMENT		100'000.00		100'000.00		245'134.27
7200.42401.00 REDEVANCES D'UTILISATION STEP		150'000.00		150'000.00		337'047.57

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7200.42402.00 REDEVANCES D'UTILISATION EXPLOITATION		2'310'000.00		2'310'000.00		2'335'415.63
7200.48950.50 PRELEVEMENT RESERVE SEDE BATIMENT		64'700.00		490'505.00		56'256.00
7200.48950.51 PRELEVEMENT RESERVE SEDE CANALISATIONS		14'000.00		113'400.00		13'988.00
7200 Elimination et traitement des eaux (RETE)	2'210'300.00	2'638'700.00	2'687'670.00	3'163'905.00	2'127'709.03	2'987'841.47
720 Assainissement des eaux	2'210'300.00	2'638'700.00	2'687'670.00	3'163'905.00	2'127'709.03	2'987'841.47
72 Assainissement des eaux	2'210'300.00	2'638'700.00	2'687'670.00	3'163'905.00	2'127'709.03	2'987'841.47
Recettes nettes	428'400.00		476'235.00		860'132.44	
73 Gestion des déchets						
730 Déchets						
7300 Administration						
7300.31021.00 ANNONCES, PROMOTION ET SENSIBILISATIONS	90'000.00		90'000.00		100'782.51	
7300.31309.03 COMPOSTAGE	140'000.00		140'000.00		166'822.97	
7300.31309.05 RAMASSAGE VERRE,PAPIER,FER, ETC	170'000.00		170'000.00		169'844.91	
7300.31320.00 SURVEILLANCE YC CARITAS	27'000.00		27'000.00		23'114.93	
7300.31517.00 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN VEHICULES	155'000.00		155'000.00		75'246.29	
7300.31811.00 PERTES S/DEBITEURS ORDURES ET DIVERS	25'000.00		5'000.00		29'934.78	
7300.33006.00 AMORTISSEMENT	71'200.00		85'900.00		85'906.85	
7300.34090.00 INTERETS DECHETS	7'600.00		7'750.00		8'770.00	
7300.36013.00 CONTRIBUTIONS CANTONALE AU SYNDICAT	20'000.00		20'000.00		18'024.08	
7300.36121.50 CONTRIBUTIONS AU SYNDICAT	90'000.00		90'000.00		85'239.01	
7300.39101.00 DECHETS - IMPUTATIONS INTERNES PERSONNEL	950'000.00		850'000.00		946'500.00	
7300.39101.01 DECHETS - IMPUTATIONS INTERNES DIVERS	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
7300.42404.00 REDEVANCES		1'220'000.00		1'220'000.00		1'253'616.56
7300.42508.06 RISTOURNE SUR LE VERRE / PAPIER/ DE		100'000.00		100'000.00		101'428.17
7300.46121.50 SEOD RBT VENTES DES SACS & DIVERS		580'000.00		250'000.00		608'576.50
7300 Administration	1'805'800.00	1'900'000.00	1'700'650.00	1'570'000.00	1'770'186.33	1'963'621.23
7308 Immeubles, locaux, installations, équipement et biens mobili						

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7308.36364.00 LE VILEBREQUIN	19'000.00		19'000.00		40'000.00	
7308 Immeubles, locaux, installations, équipement et biens mobili	19'000.00		19'000.00		40'000.00	
730 Déchets	1'824'800.00	1'900'000.00	1'719'650.00	1'570'000.00	1'810'186.33	1'963'621.23
73 Gestion des déchets	1'824'800.00	1'900'000.00	1'719'650.00	1'570'000.00	1'810'186.33	1'963'621.23
Recettes nettes	75'200.00			149'650.00	153'434.90	
74 Aménagements						
741 Corrections de cours d'eau						
7410 Corrections de cours d'eau (lits, rives et berges)						
7410.31321.00 MANDATS A TIERS	70'000.00		70'000.00		79'730.00	
7410.31424.00 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN	89'000.00		89'000.00		99'531.52	
7410.33002.00 AMORTISSEMENT DIGUES	166'400.00		160'000.00		150'947.99	
7410.34090.00 INTERETS DMB	68'300.00		55'500.00		55'700.00	
7410.39001.00 DIGUES - IMPUTATIONS INTERNES DIVERS	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
7410.39101.02 DIGUES IMPUTATIONS INTERNES PERSONNEL	150'000.00		150'000.00		146'100.00	
7410.42400.10 REDEVANCES D'UTILISATION DIGUES		550'000.00		549'000.00		897'242.00
7410.46310.00 SUBVENTIONS & PART DE TIERS						5'610.00
7410 Corrections de cours d'eau (lits, rives et berges)	593'700.00	550'000.00	574'500.00	549'000.00	582'009.51	902'852.00
741 Corrections de cours d'eau	593'700.00	550'000.00	574'500.00	549'000.00	582'009.51	902'852.00
74 Aménagements	593'700.00	550'000.00	574'500.00	549'000.00	582'009.51	902'852.00
Dépenses nettes		43'700.00		25'500.00	320'842.49	
76 Lutte contre la pollution et l'environnement						
769 Lutte contre la pollution et l'environnement						
7696 Cité de l'énergie						
7696.31320.00 Politique énergétique	120'000.00					
7696.31329.00 Certificats solaires pour bâtiments communaux	39'200.00					
7696.36121.00 Financement des investissements énergétiques communaux	134'800.00					
7696.36321.87 Eclairage public	490'000.00					

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7696.36379.00 Participation à la promotion des énergies renouvelables	196'000.00					
7696.36902.00 POLITIQUE ENERGETIQUE					109'499.95	
7696.42405.00 Redevance à vocation énergétique communale		980'000.00				
7696 Cité de l'énergie	980'000.00	980'000.00			109'499.95	
769 Lutte contre la pollution et l'environnement	980'000.00	980'000.00			109'499.95	
76 Lutte contre la pollution et l'environnement	980'000.00	980'000.00			109'499.95	
Dépenses nettes	0.00					109'499.95
77 Autres fonctions de la protection de l'environnement						
771 Cimetières et crématoires						
7710 Administration						
7710.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	31'700.00		52'300.00		49'916.80	
7710.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	3'000.00		4'900.00		4'620.55	
7710.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	5'300.00		9'100.00		8'802.00	
7710.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	300.00		400.00		347.05	
7710.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	300.00		400.00		291.75	
7710.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	500.00		500.00		91.00	
7710.31111.00 VEHICULES, MACHINES, MOBILIER	4'500.00		4'500.00		4'425.00	
7710.31202.00 EAU	800.00		800.00		593.35	
7710.31204.00 ELECTRICITE	2'000.00		2'000.00		2'318.20	
7710.31205.00 COMBUSTIBLE	4'000.00		4'000.00		4'553.60	
7710.31300.00 ASSURANCES & PRESTATIONS DE SERVICES	750.00		1'250.00		17'892.75	
7710.31430.00 ENTRETIEN CIMETIERE	7'920.00		7'920.00		8'350.15	
7710.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES	4'950.00		4'950.00		4'610.50	
7710.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	23'500.00		23'500.00		17'454.05	
7710.36228.00 COTISATION	19'000.00		19'000.00		18'658.50	
7710.39400.00 INTERETS	4'000.00		3'600.00		3'739.00	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7710.42109.00 RECETTES FUNERARIUM		55'000.00		50'400.00		72'586.45
7710.42403.01 ENSEVELISSEMENTS		55'000.00		52'500.00		72'641.90
7710.42403.02 CONCESSIONS DE TOMBES		16'800.00		16'800.00		25'342.00
7710.46121.00 COTISATIONS DES COMMUNES		30'600.00		30'600.00		30'438.00
7710 Administration	112'520.00	157'400.00	139'120.00	150'300.00	146'664.25	201'008.35
771 Cimetières et crématoires	112'520.00	157'400.00	139'120.00	150'300.00	146'664.25	201'008.35
779 Autres fonctions de protection de l'environnement						
7795 Toilettés pour chiens						
7795.36013.00 PART CANTONALE TAXE CHIENS / SPA	11'000.00		11'200.00		10'840.00	
7795 Toilettés pour chiens	11'000.00		11'200.00		10'840.00	
779 Autres fonctions de protection de l'environnement	11'000.00		11'200.00		10'840.00	
77 Autres fonctions de la protection de l'environnement	123'520.00	157'400.00	150'320.00	150'300.00	157'504.25	201'008.35
Recettes nettes	33'880.00			20.00	43'504.10	
79 Aménagement du territoire						
790 Aménagement du territoire						
7900 Administration						
7900.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF UETP	304'700.00		266'000.00		328'425.20	
7900.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION U.E.	924'600.00		898'900.00		907'391.15	
7900.30101.99 INDEMNITES D'ASSURANCES SOCIALES						2'239.20
7900.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	27'900.00		25'600.00		29'612.65	
7900.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	84'500.00		85'400.00		81'837.15	
7900.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATIF	30'300.00		28'400.00		31'052.40	
7900.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	111'400.00		109'200.00		103'486.20	
7900.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	400.00		300.00		287.85	
7900.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	5'700.00		5'000.00		4'936.75	
7900.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'800.00		1'800.00		1'835.95	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7900.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	5'500.00		5'500.00		5'128.55	
7900.31011.00 PREST. ENTRETIEN FONTAINES & V. VILLE	30'000.00		30'000.00		39'325.25	
7900.31011.01 PREST. NETTOYAGE TAGS & MOBILIER URBAIN	5'000.00		5'000.00		3'587.50	
7900.31110.00 OUTILLAGE DES JARDINIERS & ETUDES	35'000.00		35'000.00		34'982.75	
7900.31110.01 DRAPEAUX, ARBRES ET FLEURS	35'000.00		35'000.00		34'698.20	
7900.31321.00 HONORAIRES & FRAIS JURIDIQUES	45'000.00		39'600.00		39'465.30	
7900.31321.01 MANDATS UETP	49'500.00		49'500.00		49'348.48	
7900.31321.02 SYSTEME D'INFORMATION DU TERRITOIRE	1'980.00		1'980.00		501.60	
7900.31321.03 NATURE ET PAYSAGE	20'000.00		14'850.00		14'842.20	
7900.33009.00 AMORTISSEMENTS	1'380.00		1'400.00		1'375.30	
7900.46110.00 SUBVENTIONS CANTONALES ET DIVERSES		20'000.00		20'000.00		56'530.00
7900.49101.00 COMPLEXE E.-BOECHAT PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		95'000.00		90'000.00		97'650.00
7900 Administration	1'719'660.00	115'000.00	1'638'430.00	110'000.00	1'712'120.43	156'419.20
7904 Aménagement régional et d'agglomération du territoire						
7904.36121.50 FONCTIONNEMENT AGGLOMERATION	90'000.00		90'000.00		81'989.00	
7904.36121.55 FRAIS DE GESTION INNODEL	15'000.00		15'000.00		19'780.75	
7904.42409.00 PRESTATIONS FACTUREES INNODEL / AGGLO		25'000.00				23'614.00
7904 Aménagement régional et d'agglomération du territoire	105'000.00	25'000.00	105'000.00		101'769.75	23'614.00
790 Aménagement du territoire	1'824'660.00	140'000.00	1'743'430.00	110'000.00	1'813'890.18	180'033.20
79 Aménagement du territoire	1'824'660.00	140'000.00	1'743'430.00	110'000.00	1'813'890.18	180'033.20
Dépenses nettes		1'684'660.00		1'633'430.00		1'633'856.98
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	13'163'980.00	11'982'100.00	12'172'470.00	10'765'305.00	11'468'780.23	11'571'657.58
Dépenses nettes		1'181'880.00		1'407'165.00	102'877.35	

871 Electricité

Dans le cadre de sa stratégie tarifaire pour atténuer les variations aux clients finaux, un prélèvement de 189'400 francs sur les fonds suivants est prévu pour équilibrer l'exercice :

- 110'000 francs prélevés sur le fonds « éclairage public » pour le dissoudre partiellement et utiliser les redevances (rubrique 7696) dans des financements communaux liés à l'énergie conformément à la réglementation idoine en vigueur ;
- 79'500 francs sur le fonds entretien et rénovation électrique pour l'équilibre budgétaire du service permettant de lisser les tarifs aux clients finaux tout en assurant les bénéfices liés à l'électricité, notamment grâce aux approvisionnements réalisés par SACEN SA ;
- 100 francs attribués de façon purement théorique pour équilibre au nouveau « Fonds comptage ».

8710 Administration

La diminution de ce chapitre est notamment due à la nouvelle ventilation des charges liées à la maintenance du futur portail clients des SID, sous la rubrique de maintenance informatique (- 48'000 francs vs. budget 2025).

8711 Finances et comptabilité

Les charges financières présentent une légère augmentation (+ 27'000 francs), conséquence de l'augmentation des prévisions de la REDIP TVA -ou correction de la déduction de l'impôt préalable- (8711.31993.00), de même qu'en raison de l'augmentation des taux d'intérêts sur le marché pour le renouvellement de plusieurs emprunts qui arrivaient à échéance en 2025.

8713 Electricité

Les charges de ce chapitre présentent une importante diminution des coûts d'achats de l'énergie d'un peu moins de 1'500'000 francs, grâce aux approvisionnements de SACEN SA, mais également à la diminution des volumes estimés pour 2026.

8713.31320.00 - Cette rubrique reste stable pour les mêmes prestations. A noter que toutes ces charges sont intégralement compensées par des recettes dans différentes activités budgétées (ventes d'énergie, Smotion, Charg'Immo, Community).

8714 Centrales et réseaux électriques communaux

Les charges de ce chapitre présentent une diminution importante d'un peu plus de 1'000'000 francs par rapport au budget 2025, alors que les produits sont en diminution d'environ 1'200'000 francs. Ceci s'explique notamment par les rubriques suivantes:

8714.30901.00 - Renonciation momentanée à la formation d'apprenti électricien de réseau en raison de l'augmentation des coûts des cours interentreprises (CIFER= société formatrice); ceci provoque une diminution importante de cette rubrique de 28'000 francs, de même qu'une diminution de la rubrique des cotisations d'associations techniques ci-dessous (8714.31309.00) d'un montant de 23'000 francs.

8714.31019.00 - Il s'agit de matériel ou prestations achetés et refacturés à des tiers, générant des recettes identiques et qui ne sont donc qu'en transit par la comptabilité SID. L'équilibre est assuré avec la rubrique 8714.43090.40. Il n'est pas possible de prévoir avec exactitude ce volume d'affaires, raison pour laquelle, historiquement, un montant de 100'000 francs est budgétisé, plus proches de la réalité constatée sur les exercices précédents.

8714.31204.00 - Cette rubrique est une charge liée. La diminution correspond à la diminution des volumes prévisionnels. Mais en réalité, il y a une augmentation relative des coûts unitaires facturés par le fournisseur amont d'environ 3%. Ces montants correspondent aux coûts de transport facturés par BKW (pour BWK et Swissgrid) pour le transport de l'électricité jusqu'au point de fourniture des SID.

8714.31204.90 - Ce montant est en diminution par rapport au budget 2025 de plus de 80'000 francs, afin de correspondre à la réalité constatée sous l'exercice 2024.

8714.31309.90 - Le montant budgétisé correspond à la participation nette effective de la Ville de Delémont aux projets de collaboration de la Charte.

8714.31321.10 - Les nouvelles bases légales fédérales demandent une séparation des coûts de comptage. Cette rubrique comptabilise dorénavant toutes les charges liées aux frais de comptage, y compris la part des prestations liées au Smart Metering. A noter que les charges salariales liées au comptage continuent d'être budgétées dans les rubriques 8710.30101.00 et suivantes, ainsi que les charges d'intérêts et amortissements, qui sont budgétées dans le chapitre 8711. Une comptabilité analytique est effectuée en fin d'exercice pour déterminer les montants relatifs au comptage à facturer aux clients finaux.

8714.34090.00 - Cette rubrique est en diminution de 115'000 francs. Ceci est conséquence de la baisse du taux WACC fixé par l'OFEN pour 2026 (de 3.98% à 3.43%). Le "Weighted Average Cost of Capital" ou WACC représente le montant auquel a droit chaque GRD pour l'investissement historique effectué dans son réseau électrique et se base donc sur la valeur actuelle du réseau, ainsi que sur la réglementation communale en vigueur.

8714.36121.00 - Jusqu'au budget 2024, cette rubrique comprenait un montant de 120'000 francs restitué à la commune pour permettre de financer la politique énergétique de la Ville. Dès 2025, avec l'entrée en vigueur du nouveau règlement sur les redevances communales, la politique énergétique est financée par les recettes de la rubrique 8714.46992.10, cette restitution à la Municipalité augmente donc d'autant depuis 2025. A noter que le budget 2025 prévoyait les montants considérés maintenant sous le chapitre 7696. Le montant de redistribution reste donc stable à 225'000 francs entre 2025 et 2026.

8714.36990.75 - Le coût des services système est passé de 0.55 cts/kWh à 0.27 cts/kWh, selon décisions de Swissgrid. Ces baisses sont intégralement répercutées dans les tarifs des SID, au profit des consommateurs finaux. Ce montant est compensé par les produits sous rubriques 8714.46990.75 Recettes des services systèmes. A noter qu'une nouvelle taxe dite de solidarité à hauteur de 0.05 cts/kWh sera mise en place dès 2026 et comptabilisée sous cette rubrique.

8714.36990.80 - Les coûts de la taxe RPC (taxe fédérale) sont stables à 2.3 cts/kWh. La diminution constatée sous cette rubrique est due aux baisses de volume prévisionnelles. Ce montant est compensé par les produits sous rubriques 8714.46990.80 Recettes RPC.

8714.36990.85 - Le montant de cette autre taxe fédérale pour les réserves de capacité en cas de pénurie passe pour 2025 de 0.23 cts/kWh à 0.41 ct/kWh. Ce montant est compensé par les produits sous rubriques 8714.46990.85 Réserve d'électricité de la Confédération (REC).

8714.36991.00 - Il s'agit d'une nouvelle redevance cantonale autorisée par les nouvelles bases légales cantonales, selon règlement adhoc accepté par le Conseil de Ville en septembre 2024. Le montant de cette redevance est de 0.2 ct/kWh.

8714.42402.00 - L'augmentation de cette rubrique reflète les augmentations de tarifs sur le réseau qui sont nécessaire à l'autofinancement du gestion de réseau de distribution électrique (GRD) SID, au regard des diminutions de volume prévisionnels au vue de la conjoncture économique.

8714.46992.00 - La diminution constatée est conséquence de la diminution de volume prévisionnelle déjà mentionnée plut haut. La redistribution à la Municipalité est effectuée par l'intermédiaire de la rubrique 8714.36992.00.

8714.46992.10 - Il s'agit des redevances autorisées par les nouvelles bases légales cantonales. Un nouveau règlement a été soumis au Conseil de Ville en septembre 2024. Cette redevance est dorénavant géré par le chapitre 7696, pas encore d'actualité au moment du budget 2025, conformément aux bases légales cantonales précitées (LAEI et OAEI).

8716 Surveillance et contrôle

Ce chapitre est en augmentation car d'importants contrôles doivent être effectués en 2026, selon bases légales fédérales (OIBT).

8717 Promotion

Ce chapitre présente une diminution, due au fait que les subventions SID, jusqu'ici comptabilisée sous la rubrique 8717.36379.00 sont dorénavant comptabilités sous le chapitre 7696.

8718 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles

Ce chapitre présente une légère augmentation des charges de 30'000 francs vs budget 2025, notamment pour l'entretien des installations photovoltaïques (+ 40'000 francs), dont le nombre est en hausse.

8719 Autres fonctions de l'électricité (éclairage public)

Ce chapitre présente principalement les charges liées à l'éclairage public, qui est dorénavant financé par le chapitre 7696 par l'intermédiaire de la rubrique 8719.46992.00.

872 Gaz

L'internalisation de la stratégie d'approvisionnement a permis la mise en place d'une nouvelle tarification dès le 01.01.2024. Celle-ci bénéficie aux client-es finaux avec des diminutions de prix conséquentes. L'exercice 2026 présentera un équilibre entre charges et produits, qui ne prévoit ni prélèvement, ni attribution au fonds. Ce résultat est le reflet de la stratégie tarifaire mise en place aux SID dans l'intérêt des citoyennes et citoyens delémontains. Dans ce cadre et pour 2026, tant la restitution à la Municipalité de la dette cumulée que les intérêts correspondants sont garantis, de la même manière que les années précédentes, mais les montants sont légèrement inférieurs aux années précédentes (- 147'000 francs au total), étant donné que, toutes choses égales par ailleurs, la restitution totale devrait se terminer dans l'exercice 2027. Toutes les attentions ont été prises pour réduire les coûts internes liés à la distribution de gaz. L'internalisation de la gestion a permis des économies substantielles qui confirment l'intérêt du modèle mis en place.

8720 Administration

Les coûts administratifs présentent une stabilité par rapport aux prévisions budgétaires 2025.

8721 Finances et comptabilité

Comme mentionné ci-dessus, la restitution à la Municipalité arrive à son terme en 2027, de même que les intérêts cumulés sur cette dette, respectivement sous rubriques 8721.36340.00 et 8721.36121.00. Par conséquent, les montants prévus au budget 2026 sont en diminution, passant respectivement de 520'000 à 420'000 francs et de 350'000 à 303'000 francs, soit une diminution globale de 147'000 francs.

8723 Gaz - énergie

Grâce à la stratégie d'approvisionnement mise en place par les SID, en partenariat avec son nouveau fournisseur, le prix du gaz connaîtra une nouvelle diminution conséquente au profit des client-es.

8724 Approvisionnement en gaz communal - réseau

Les charges et les recettes totales de ce chapitre lié au réseau restent stables vs. prévisions 2025. L'augmentation des charges liée au réseau amont (8724.31205.00) concerne la taxe OCAR, taxe fédérale décidée par le Conseil Fédéral. Les diminutions des recettes de la taxe d'abonnement (8724.42401.00) et du réseau de distribution (8724.42403.00) se basent sur l'historique 2024, à volume prévisionnel équivalent.

879

Production de chaleur

Ce budget prend pour la première année en compte le rachat du chauffage à distance des Herbages effectué au 01.04.2025.

La production de chaleur est une nouvelle prestation offerte par les SID depuis 2021 sous forme de contracting énergétique. Pour l'année 2026, les prévisions budgétaires prévoient un équilibre dans ce service, sans prélèvement ni attribution à fonds. Les augmentations de charges et recettes constatées sont principalement conséquence de la prise en compte du chauffage à distance des Herbages, alors que certaines rubriques sont en diminution par effet de synergies et selon chiffres réels constatés. Les rubriques de ce chapitre sont relativement nouvelles et en constante progression en fonction des réalités constatées, raison pour laquelle les budgets et résultats comptables y relatifs sont appelés à connaître des évolutions ces prochaines années.

8791

Finances et comptabilité

Ce chapitre reste stable. Le montant des amortissements est en augmentation, ceci sous réserve des activations effectives qui auront lieu durant l'exercice. Le montant des intérêts sur dettes est en diminution, car l'emprunt spécifique lié aux investissements sur les infrastructures de production de chaleur a été renouvelé en 2025 à un taux inférieur au taux initial.

8793

Exploitation production de chaleur

8793.31206.00 - Cette rubrique prend en compte les achats de bois pour le nouveau chauffage à distance des Herbages, ce qui explique l'augmentation constatée, compensée par des recettes complémentaires de la vente de chaleur.

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE						
84 Tourisme						
840 Tourisme						
8400 Tourisme						
8400.31300.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN WEBCAMS	2'970.00		2'970.00		2'656.95	
8400.36319.00 JURA TOURISME ET JURA TROIS-LACS	106'200.00		106'200.00		106'186.00	
8400.36369.00 SOCIETE DE DEVELOPPEMENT, D'EMBELLIS.	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
8400.36369.01 SIRD, SYND. D'INITIATIVE REGION DELEMONT	900.00		900.00		900.00	
8400 Tourisme	112'770.00		112'770.00		112'442.95	
840 Tourisme	112'770.00		112'770.00		112'442.95	
84 Tourisme	112'770.00		112'770.00		112'442.95	
Dépenses nettes		112'770.00		112'770.00		112'442.95
85 Industrie, artisanat et commerce						
850 Industrie, artisanat et commerce						
8500 Promotion, marketing						
8500.31011.00 PRESTATIONS FOIRES ET MARCHES	1'500.00		1'500.00		1'650.45	
8500.39101.00 FOIRES ET MARCHES PART. FRAIS DE TRAITEMEN	30'000.00		30'000.00		25'650.00	
8500.40322.01 MARCHE		14'000.00		14'000.00		9'333.00
8500 Promotion, marketing	31'500.00	14'000.00	31'500.00	14'000.00	27'300.45	9'333.00
850 Industrie, artisanat et commerce	31'500.00	14'000.00	31'500.00	14'000.00	27'300.45	9'333.00
85 Industrie, artisanat et commerce	31'500.00	14'000.00	31'500.00	14'000.00	27'300.45	9'333.00
Dépenses nettes		17'500.00		17'500.00		17'967.45
87 Combustibles et énergie						
871 Electricité						
8710 Administration						
8710.30002.00 Jetons de présences - diverses commissions	900.00		900.00		800.00	
8710.30101.00 Personnel administratif et d'exploitation	1'714'000.00		1'761'000.00		1'713'830.31	
8710.30500.00 Assurances AVS, AI, APG et AC	110'000.00		112'000.00		104'726.81	
8710.30520.00 Assurances de prévoyance LPP	181'000.00		172'000.00		160'822.46	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8710.30530.00 Assurances accidents AAP / AANP	4'000.00		3'600.00		3'387.10	
8710.30540.00 Assurances allocations familiales ALFA		12'000.00		12'000.00		17'560.75
8710.30551.00 Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	10'000.00					
8710.30560.00 Assurances maladies			10'000.00		9'554.00	
8710.30590.00 Autres charges d'assurances					4'382.80	
8710.30600.00 Allocation de renchérissement aux retraités	14'000.00		14'000.00		13'634.19	
8710.30900.00 Formation personnel administratif	3'000.00		3'000.00		2'066.07	
8710.31000.00 Matériel et fourniture de bureau	2'000.00		2'000.00		740.75	
8710.31009.00 Autres frais de matériel	400.00		400.00		215.95	
8710.31020.00 Imprimés	7'000.00		16'000.00		6'550.93	
8710.31039.00 Frais de presse	7'000.00		5'000.00		6'992.70	
8710.31100.00 Meubles et appareils de bureau	2'000.00		2'000.00		164.41	
8710.31130.00 Ordinateurs et accessoires informatiques	5'000.00		10'000.00		3'128.27	
8710.31301.00 Frais de téléphone et internet	8'000.00		10'000.00		6'980.23	
8710.31302.00 Frais de port	25'000.00		28'000.00		24'646.83	
8710.31303.00 Frais de banque	400.00		300.00		346.99	
8710.31304.00 Frais de poste	7'000.00		7'000.00		5'766.29	
8710.31309.00 Frais de poursuites	4'000.00		4'000.00		2'430.37	
8710.31309.50 Frais divers	4'000.00		4'000.00		2'463.76	
8710.31320.00 Honoraires ERP	8'000.00		10'000.00		7'159.31	
8710.31518.00 Maintenance informatique	187'000.00		235'000.00		73'942.89	
8710.31518.10 Maintenance installations administratives	5'000.00		6'000.00		3'072.16	
8710.31701.00 Frais de transport	3'000.00		1'000.00		2'364.33	
8710.31800.00 Pertes sur débiteurs					25'700.00	
8710.31810.00 Pertes sur débiteurs	50'000.00		50'000.00		34'432.10	
8710.36121.00 Prestations administration communale	194'000.00		199'000.00		181'203.60	
8710.42600.00 Prestations pour SACEN SA		32'000.00		32'000.00		21'444.25

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8710.43099.00 Prestations administratives		3'000.00		3'000.00		660.00
8710.43099.20 Produits des rappels		60'000.00		24'000.00		62'855.20
8710 Administration	2'555'700.00	107'000.00	2'666'200.00	71'000.00	2'401'505.61	102'520.20
8711 Finances et comptabilité						
8711.31309.00 Frais de fiduciaire	7'000.00		7'000.00		6'549.50	
8711.31993.00 TVA - REDIP	35'000.00		20'000.00		36'180.75	
8711.33003.00 Amortissements du patrimoine administratif	1'345'000.00		1'372'000.00		1'159'712.86	
8711.34011.00 Intérêts sur dettes	415'000.00		376'000.00		327'058.70	
8711 Finances et comptabilité	1'802'000.00		1'775'000.00		1'529'501.81	
8713 Electricité						
8713.31204.00 Achats d'électricité	11'555'000.00		13'059'000.00		15'420'778.98	
8713.31204.10 Achats de certificats hydrauliques	190'000.00		131'000.00		128'511.15	
8713.31204.20 Achats de certificats solaires	170'000.00		195'000.00		167'540.32	
8713.31320.00 Prestations SACEN SA	205'000.00		205'000.00		203'474.58	
8713.42402.00 Ventes d'énergie		12'018'000.00		13'539'000.00		15'838'555.33
8713.42402.20 Ventes de certificats		25'000.00		309'000.00		38'758.65
8713.42402.80 Ventes d'énergie						92.87
8713 Electricité	12'120'000.00	12'043'000.00	13'590'000.00	13'848'000.00	15'920'305.03	15'877'406.85
8714 Centrales et réseaux électriques communaux						
8714.30901.00 Formation personnel d'exploitation	37'000.00		65'000.00		33'885.34	
8714.31010.00 Réseau - achat matériel	80'000.00		80'000.00		69'168.48	
8714.31010.10 Réseau - achat matériel pour désagréments	25'000.00		25'000.00		8'762.56	
8714.31012.00 Carburants véhicules d'exploitation	4'000.00		4'000.00		3'124.43	
8714.31019.00 Imputation en transit interne	100'000.00		40'000.00		169'877.25	
8714.31112.00 Appareils de mesures	6'000.00		6'000.00		5'165.68	
8714.31114.00 Outillage	30'000.00		30'000.00		27'356.64	
8714.31120.00 Vêtements du personnel	15'000.00		20'000.00		13'219.73	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8714.31204.00 Réseau amont	3'113'000.00		3'237'000.00		3'141'635.22	
8714.31204.90 Achat des pertes réseau	220'000.00		306'000.00		228'293.25	
8714.31309.00 Cotisations d'associations techniques	25'000.00		48'000.00		47'398.11	
8714.31309.50 Frais divers	2'000.00		2'000.00		1'936.74	
8714.31309.90 La Charte	30'000.00		28'000.00		29'808.19	
8714.31320.00 Mandats à tiers - honoraires	45'000.00		45'000.00		35'580.59	
8714.31321.10 Comptage	180'000.00		180'000.00		81'918.86	
8714.31340.00 Assurances et taxes	35'000.00		36'000.00		33'259.48	
8714.31430.00 Réseau - prestations GC	50'000.00		50'000.00		34'484.91	
8714.31430.10 Réseau - prestations GC pour désagréments	40'000.00		40'000.00		31'721.04	
8714.31439.50 Droits de passage	30'000.00		30'000.00			
8714.31517.00 Entretien véhicules d'exploitation	20'000.00		20'000.00		18'321.82	
8714.31900.00 Dommages à tiers non assurés	2'000.00		3'000.00			
8714.31920.00 Concession radiotéléphonique	1'000.00		1'000.00		924.00	
8714.34090.00 Intérêts sur capital réseau (WACC)	485'000.00		600'000.00		600'000.00	
8714.36121.00 Bénéfice prestations à Municipalité	225'000.00		453'000.00		225'000.00	
8714.36990.75 Redistribution des services systèmes	260'000.00		512'000.00		655'917.56	
8714.36990.76 Redistribution RPC	1'863'000.00		2'139'000.00		2'014'951.26	
8714.36990.85 Réserve d'électricité de la Confédération (REC)	333'000.00		214'000.00		1'046'277.16	
8714.36991.00 Redevance à vocation énergétique cantonale	162'000.00		186'000.00			
8714.36992.00 Redistribution droit d'utilisation du sol	686'000.00		770'000.00		606'555.23	
8714.42400.00 Taxes de raccordement		300'000.00		300'000.00		263'871.50
8714.42402.00 Ventes d'utilisation du réseau		7'120'000.00		6'783'000.00		6'317'350.77
8714.42609.00 Remboursements divers		2'000.00		5'000.00		
8714.42609.90 Participation La Charte						17'988.35
8714.43090.00 Prestations à tiers		150'000.00		135'000.00		206'835.83
8714.43090.10 Prestations pour manifestations		30'000.00		20'000.00		35'619.00

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8714.43090.20 Location stations transformatrices		100'000.00		90'000.00		83'868.00
8714.43090.30 Prestations fibre optique et droits de passage		40'000.00		40'000.00		38'402.99
8714.43090.40 Imputation en transit interne		100'000.00		40'000.00		184'429.65
8714.43099.00 Produits divers		60'000.00		60'000.00		63'779.79
8714.43099.10 Frais d'intervention		4'000.00		4'000.00		3'681.50
8714.43099.20 Locaux administratifs		260'000.00		260'000.00		250'369.00
8714.43099.50 Autres revenus divers d'exploitation		5'000.00		5'000.00		
8714.44010.00 Intérêts sur créances		23'000.00		25'000.00		23'456.36
8714.46990.75 Recettes des services systèmes		260'000.00		512'000.00		639'475.06
8714.46990.80 Recettes RPC		1'863'000.00		2'139'000.00		1'992'951.88
8714.46990.85 Réserve d'électricité de la Confédération (REC)		333'000.00		214'000.00		996'695.58
8714.46991.00 Redevance à vocation énergétique cantonale		162'000.00		186'000.00		
8714.46992.00 Recettes droit d'utilisation du sol		686'000.00		770'000.00		606'555.23
8714.46992.10 Redevance à vocation énergétique communale				1'100'000.00		
8714.49203.00 Locaux d'exploitation		154'000.00		150'000.00		120'000.00
8714 Centrales et réseaux électriques communaux	8'104'000.00	11'652'000.00	9'170'000.00	12'838'000.00	9'164'543.53	11'845'330.49
8716 Surveillance et contrôle						
8716.31321.00 Contrôle OIBT des installations	70'000.00		30'000.00		4'313.50	
8716 Surveillance et contrôle	70'000.00		30'000.00		4'313.50	
8717 Promotion						
8717.36369.00 Marketing	210'000.00		190'000.00		236'106.82	
8717.36379.00 Participation à la promotion des énergies renouvelables			187'000.00		8'320.00	
8717 Promotion	210'000.00		377'000.00		244'426.82	
8718 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl						
8718.31200.00 Chauffage / énergie bâtiments	75'000.00		80'000.00		71'527.71	
8718.31204.50 Charges d'exploitation Smotion	50'000.00		35'000.00		41'366.34	
8718.31440.00 Entretien bâtiments	100'000.00		120'000.00		97'988.69	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8718.31445.00 Entretien installations photovoltaïques	130'000.00		90'000.00		103'902.08	
8718.31445.10 Entretien installations hydrauliques	10'000.00		10'000.00		11'971.05	
8718.43099.00 Ventes d'énergie produite		1'000'000.00		970'000.00		853'977.90
8718.43099.50 Produits d'exploitation Smotion		55'000.00		50'000.00		35'376.05
8718 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl	365'000.00	1'055'000.00	335'000.00	1'020'000.00	326'755.87	889'353.95
8719 Autres fonctions de l'électricité (éclairage public) - Uniq						
8719.31011.00 EP - matériel d'entretien et d'extension	15'000.00				13'800.00	
8719.31011.50 Matériel pour CA/RCP	50'000.00		50'000.00		19'673.48	
8719.31204.00 EP - électricité	108'000.00		109'000.00		112'026.56	
8719.31309.00 EP - cotisations d'associations techniques	700.00		600.00		693.76	
8719.31320.00 Politique énergétique			120'000.00			
8719.31321.00 EP - mandats à tiers - honoraires	4'000.00		4'000.00			
8719.31517.00 EP - entretien véhicules d'exploitation	2'000.00		2'000.00			
8719.33003.00 EP - amortissements du patrimoine administratif	150'000.00		150'000.00		135'716.46	
8719.39100.50 Politique énergétique					101'295.05	
8719.42600.50 Prestations pour CA/RCP				26'000.00		18'983.42
8719.42606.00 EP - participation de tiers		15'000.00				21'347.25
8719.43093.00 EP - location camion-nacelle		5'000.00		4'000.00		5'402.50
8719.46992.00 EP - PCP		490'000.00				603'405.74
8719.49100.50 Politique énergétique - participation Municipalité						101'295.05
8719 Autres fonctions de l'électricité (éclairage public) - Uniq	329'700.00	510'000.00	435'600.00	30'000.00	383'205.31	750'433.96
871 Electricité	25'556'400.00	25'367'000.00	28'378'800.00	27'807'000.00	29'974'557.48	29'465'045.45
872 Pétrole et gaz						
8720 Administration						
8720.30002.00 Jetons de présences - diverses commissions	700.00		700.00		600.00	
8720.30101.00 Personnel administratif et d'exploitation	756'000.00		774'000.00		751'497.42	
8720.30500.00 Assurances AVS, AI, APG et AC	49'000.00		50'000.00		45'531.09	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8720.30520.00 Assurances de prévoyance LPP	91'000.00		90'000.00		84'484.53	
8720.30530.00 Assurances accidents AAP / AANP	2'000.00		2'000.00		1'504.65	
8720.30540.00 Assurances allocations familiales ALFA		12'000.00		12'000.00		9'817.85
8720.30551.00 Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	5'000.00					
8720.30560.00 Assurances maladies			4'500.00		4'190.75	
8720.30590.00 Autres charges d'assurances					3'287.10	
8720.30600.00 Allocation de renchérissement aux retraités	5'000.00		5'000.00		4'544.73	
8720.30900.00 Formation personnel administratif	1'000.00		1'000.00		676.18	
8720.31000.00 Matériel et fourniture de bureau	1'500.00		1'500.00		535.03	
8720.31009.00 Autres frais de matériel	300.00		300.00		162.03	
8720.31020.00 Imprimés	5'000.00		12'000.00		5'167.66	
8720.31039.00 Frais de presse	2'000.00		2'000.00		2'962.78	
8720.31100.00 Meubles et appareils de bureau	2'000.00		2'000.00		164.42	
8720.31130.00 Ordinateurs et accessoires informatiques	5'000.00		10'000.00		2'575.99	
8720.31301.00 Frais de téléphone et internet	5'000.00		6'000.00		4'232.21	
8720.31302.00 Frais de port	14'000.00		12'000.00		14'945.39	
8720.31303.00 Frais de banque	100.00		100.00		71.16	
8720.31304.00 Frais de poste	4'500.00		4'500.00		4'156.44	
8720.31309.00 Frais de poursuites	600.00		1'000.00		504.58	
8720.31309.90 Frais divers	3'000.00		3'000.00		2'780.73	
8720.31320.00 Honoraires ERP	7'500.00		9'000.00		6'773.33	
8720.31340.00 Assurances et taxes	20'000.00		22'000.00		18'864.44	
8720.31518.00 Maintenance informatique	120'000.00		95'000.00		42'371.02	
8720.31518.10 Maintenance installations administratives	2'000.00		4'000.00		982.45	
8720.31701.00 Frais de transport	1'000.00		1'000.00		889.89	
8720.31800.00 DuCroire					2'400.00	
8720.31810.00 Pertes sur débiteurs	10'000.00		10'000.00		6'870.65	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8720.36121.00 Prestations administration communale	143'000.00		148'000.00		135'902.70	
8720.43099.00 Prestations administratives		2'000.00		2'000.00		3'022.50
8720.43099.20 Produits des rappels		6'000.00		18'000.00		5'965.81
8720 Administration	1'256'200.00	20'000.00	1'270'600.00	32'000.00	1'149'629.35	18'806.16
8721 Finances et comptabilité						
8721.31309.00 Frais de fiduciaire	3'500.00		3'500.00		3'188.61	
8721.31993.00 TVA - REDIP	1'000.00		1'000.00		99.71	
8721.33003.00 Amortissements du patrimoine administratif	310'000.00		305'000.00		246'900.74	
8721.34011.00 Intérêts sur dettes	74'000.00		68'000.00		62'106.00	
8721.36121.00 Intérêts sur dette à Municipalité	303'000.00		350'000.00		350'000.00	
8721.36340.00 Restitution à la Municipalité	420'000.00		520'000.00		520'000.00	
8721.44010.00 Intérêts sur créances						120.00
8721 Finances et comptabilité	1'111'500.00		1'247'500.00		1'182'295.06	120.00
8723 Gaz - énergie						
8723.31205.00 Achats de gaz	3'400'000.00		4'430'000.00		7'234'853.96	
8723.36990.25 Taxe CO2	1'760'000.00		1'838'000.00		1'618'944.71	
8723.42402.00 Ventes de gaz		4'226'700.00		5'250'000.00		7'953'016.81
8723.46990.25 Taxe CO2		1'300'000.00		1'385'000.00		1'340'639.82
8723 Gaz - énergie	5'160'000.00	5'526'700.00	6'268'000.00	6'635'000.00	8'853'798.67	9'293'656.63
8724 Approvisionnement en gaz communal - réseau						
8724.30901.00 Formation personnel d'exploitation	19'000.00		13'000.00		4'912.35	
8724.31010.00 Réseau - achat matériel	10'000.00		10'000.00		2'660.81	
8724.31012.00 Carburants véhicules d'exploitation	2'500.00		3'000.00		2'081.16	
8724.31114.00 Outillage	15'000.00		15'000.00		21'360.23	
8724.31120.00 Vêtements du personnel	7'000.00		2'000.00		1'757.01	
8724.31205.00 Réseaux amont	33'000.00		10'000.00		163'808.51	
8724.31309.00 Cotisations d'associations techniques	30'000.00		30'000.00		28'169.25	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8724.31320.00 Mandats à tiers - honoraires	15'000.00		15'000.00		7'506.06	
8724.31430.00 Réseau - prestations GC	10'000.00		10'000.00		1'661.48	
8724.31430.10 Réseau - prestations GC pour désagréments	20'000.00		20'000.00		10'693.39	
8724.31439.50 Droits de passage	30'000.00		30'000.00		176.02	
8724.31517.00 Entretien véhicules d'exploitation	10'000.00		10'000.00		7'427.03	
8724.31900.00 Dommages à tiers non assurés	2'000.00		2'000.00			
8724.39203.00 Locaux d'exploitation	78'000.00		75'000.00		60'000.00	
8724.42400.00 Taxes de raccordement						1'500.00
8724.42401.00 Taxe d'abonnement		160'000.00		240'000.00		160'427.46
8724.42403.00 Réseau de distribution		2'100'000.00		2'342'000.00		2'090'371.00
8724.43090.00 Prestations à tiers		2'000.00		2'000.00		13'236.05
8724.43099.00 Produits divers		500.00		500.00		12.06
8724 Approvisionnement en gaz communal - réseau	281'500.00	2'262'500.00	245'000.00	2'584'500.00	312'213.30	2'265'546.57
8729 Autres fonctions de l'approvisionnement en gaz						
8729.36379.00 Participation à la promotion des énergies renouvelables					150'000.00	
8729 Autres fonctions de l'approvisionnement en gaz					150'000.00	
872 Pétrole et gaz	7'809'200.00	7'809'200.00	9'031'100.00	9'251'500.00	11'647'936.38	11'578'129.36
879 Production de chaleur						
8790 à compléter						
8790.30101.00 Personnel administratif et d'exploitation	75'000.00		81'000.00		58'648.24	
8790.30500.00 Assurances AVS, AI, APG et AC	4'500.00		6'200.00		3'672.79	
8790.30520.00 Assurances de prévoyance LPP	8'500.00		8'000.00		5'775.79	
8790.30530.00 Assurances accidents AAP / AANP	500.00		1'200.00		67.30	
8790.30540.00 Assurances allocations familiales ALFA		1'000.00		1'000.00		689.80
8790.30551.00 Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie	500.00					
8790.30560.00 Assurances maladies			500.00		197.65	
8790.31301.00 Frais de téléphone et internet	400.00		1'000.00		69.60	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8790.31309.90 Frais divers	8'000.00		7'500.00		3'665.20	
8790.31340.00 Assurances et taxes	14'500.00		11'000.00		3'600.00	
8790.31518.00 Maintenance informatique	3'200.00		5'000.00		3'509.90	
8790.31518.10 Maintenance installations administratives	4'000.00		7'000.00		1'800.00	
8790.31701.00 Frais de transport	600.00		600.00		174.30	
8790 à compléter	119'700.00	1'000.00	129'000.00	1'000.00	81'180.77	689.80
8791 à compléter						
8791.33003.00 Amortissements du patrimoine administratif	195'000.00		150'000.00		99'351.17	
8791.34011.00 Intérêts sur dettes	108'000.00		160'000.00		80'394.00	
8791 à compléter	303'000.00		310'000.00		179'745.17	
8793 à compléter						
8793.30901.00 Formation du personnel d'exploitation	7'000.00		3'500.00		1'430.02	
8793.31012.00 Carburants véhicules d'exploitation	2'500.00		2'000.00		900.00	
8793.31114.00 Outillage	3'800.00		3'500.00		1'800.00	
8793.31200.00 Consommation d'électricité et eau	78'500.00		75'000.00		44'322.61	
8793.31206.00 Achats de combustible	147'500.00		100'000.00		82'222.77	
8793.31320.00 Mandats à tiers - honoraires	25'000.00		20'000.00		11'490.47	
8793.31515.00 Entretien production de chaleur	45'000.00		50'000.00		15'184.46	
8793.31517.00 Entretien véhicules d'exploitation	3'000.00		2'500.00			
8793.31929.00 Autres charges d'exploitation	5'500.00					
8793.42402.00 Ventes de chaleur		547'000.00		422'000.00		309'722.27
8793.42403.00 Ventes de puissance		192'500.00		222'000.00		141'067.55
8793 à compléter	317'800.00	739'500.00	256'500.00	644'000.00	157'350.33	450'789.82
879 Production de chaleur	740'500.00	740'500.00	695'500.00	645'000.00	418'276.27	451'479.62
87 Combustibles et énergie	34'106'100.00	33'916'700.00	38'105'400.00	37'703'500.00	42'040'770.13	41'494'654.43
Dépenses nettes		189'400.00		401'900.00		546'115.70

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE	34'250'370.00	33'930'700.00	38'249'670.00	37'717'500.00	42'180'513.53	41'503'987.43
Dépenses nettes		319'670.00		532'170.00		676'526.10

9 FINANCES - IMPÔTS

910 Impôts

Le Conseil communal reprend au point 4 de son rapport l'analyse des revenus fiscaux.

9300 Péréquation financière - Cantons et concordats

9300.36227.00 - L'indice des ressources augmente de 103,89 à 112,43. Il est calculé sur l'ensemble des revenus des communes jurassiennes. La contribution de la ville augmente donc.

9300.46228.00 - La convention à la contribution aux charges de la communes-centre prévoit le financement, par les communes du district, du 50 % des frais de la bibliothèque et 30 % des frais de la ludothèque et des piscines. Il est notable de relever que les communes voisines bénéficient également de la bonne maîtrise (diminution) des charges nettes communales en la matière.

9611 Intérêts passifs

9611.44011.00 - Stabilité par rapport aux comptes 2024, après déduction de la baisse des intérêts sur la dette du gaz de 47'000 francs, vu son remboursement.

9630 Biens immobiliers corporels du PF

9630.44301.01 - Perte du droits de superficie dès 2026 avec la fin de la durée contractuelle et la reprise du bâtiment.

9631 Complexe Emile-Boéchat

9631.34314.01 - Une réévaluation (patrimoine financier ou patrimoine administratif) du complexe SAFED sera faite d'ici à fin 2027. D'ici là, les charges y relatives doivent être comptabilisées sous cette rubrique.

9631.44322.00 - Le décompte des charges est totalement géré par la gérance immobilière dans sa propre comptabilité.

9902 Produits du compte de résultats

Globalement, la diminution de recettes estimée est de 512'000 francs. Plus d'explications au chapitre 8.

9902.46992.01 - Il s'agit d'une redevance de 485'000 francs pour les comptes communaux, que les SID reversent à la Municipalité (Rubrique de charges 8714.34090.00 sous comptabilité SID). Baisse du taux WACC de 3,98% (2025) à 3,43 % (2026) par la Confédération.

9902.46992.02 - L'émolument pour l'utilisation du sol est fixé à 0,7 cts / kWh. La diminution constatée représente une adaptation des volumes distribués pour 2026.

9902.46992.03 - Sauf charges exceptionnelles pendant l'exercice, le service du gaz restituera 420'000 francs sur la dette envers la Municipalité.

9991

Financements spéciaux et fonds du capital propre

Ce chapitre récapitule les résultats des services autofinancés.

Une attribution du bénéfice d'un service autofinancé provoque au bilan une augmentation du capital des financements spéciaux et vice-versa.

9991.90100.10 - Montant de 2070 francs comptabilisé sur le fonds CRISD - Service du feu.

9991.90100.20 - Montant de 428'400 francs comptabilisé sur le fonds STEP / PGEE (Rubrique du bilan no. 29002.00).

9991.90100.30 - Montant de 9'000 francs attribué sur le fonds entretien et rénovation du service de l'approvisionnement en eau potable.

9991.90100.40 - Montant de 94'200 francs comptabilisé sur le fonds des déchets.

9991.90100.75 - Montant de 100 francs au fonds de comptage électrique.

9991.90110.70 - Montant de 79'500 francs prélevé sur le fonds entretien et rénovation du service électrique.

9991.90110.73 - Montant de 110'000 francs prélevé sur le fonds de l'éclairage public.

9991.90110.92 - Montant de 43'700 francs prélevé le fonds correction des eaux de surface.

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS						
91 Impôts						
910 Impôts						
9100 Impôts directs des personnes physiques (PPH)						
9100.31300.00 EMOLUMENTS FRAIS DE PARTAGES RCJU PPH	25'000.00		20'000.00		24'218.15	
9100.31803.00 AUGMENTATION DUCROIRE IMPOTS					143'200.00	
9100.31813.00 CREANCES FISCALES (ELIMINATION) PPH	360'000.00		360'000.00		369'599.73	
9100.40000.00 IMPOT SUR LE REVENU PPH		22'530'000.00		21'015'000.00		20'799'952.70
9100.40001.00 IMPOTS SUPPLEMENTAIRES & REPRESSIFS PPH		200'000.00		180'000.00		266'007.65
9100.40002.00 REP. FISCALE - PARTAGES NON DOMICILIE PPH		750'000.00		500'000.00		900'217.40
9100.40002.99 REP. FISCALE - PARTAGE DOMICILIE PPH	370'000.00		320'000.00		436'259.60	
9100.40007.00 AUG. REVENU PPH - ANNEES ANTERIEURES		5'000'000.00		5'000'000.00		8'095'098.15
9100.40007.99 DIM. REVENU PPH - ANNEES ANTERIEURES	3'000'000.00		3'000'000.00		3'717'774.35	
9100.40009.00 BENEFICE LIQ. PPH VARIATIONS		10'000.00		5'000.00		22'549.04
9100.40010.00 IMPOT SUR LA FORTUNE PPH		2'325'000.00		2'195'000.00		2'181'619.60
9100.40017.00 AUG. FORTUNE PPH - ANNEES ANTERIEURES		615'000.00		550'000.00		922'027.70
9100.40017.99 DIM. FORTUNE PPH - ANNEES ANTERIEURES	350'000.00		300'000.00		358'481.85	
9100.40020.00 IMPOT A LA SOURCE PPH		1'100'000.00		1'150'000.00		1'195'635.80
9100.40022.00 IMPOT DES FRONTALIERS PPH		4'500'000.00		4'550'000.00		4'664'259.27
9100.40022.99 PRELEVEMENT SUR IMPOT FRONTALIER PLAN EQUILIBRE RCJU	400'000.00		1'050'000.00		1'073'360.00	
9100 Impôts directs des personnes physiques (PPH)	4'505'000.00	37'030'000.00	5'050'000.00	35'145'000.00	6'122'893.68	39'047'367.31
9101 Impôts directs des personnes morales (PM)						
9101.31813.00 CREANCES FISCALES (ELIMINATION) PM	20'000.00		10'000.00		12'052.96	
9101.40100.00 IMPOT SUR LE BENEFICE PM		4'260'000.00		3'745'000.00		3'861'953.40
9101.40102.00 REP. FISCALE - PARTAGES NON DOMICILIE PM		515'000.00		480'000.00		586'777.50
9101.40102.99 REP. FISCALE - PARTAGES DOMICILIE PM	130'000.00		25'000.00		127'162.55	
9101.40107.00 AUG. BENEFICE PM - ANNEES ANTERIEURES		3'000'000.00		3'000'000.00		4'071'916.15
9101.40107.99 DIM. BENEFICE PM - ANNEES ANTERIEURES	2'000'000.00		2'000'000.00		2'377'354.30	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
9101.40108.00 ENCAIS. DE CREANCES FISCALES AMORTIES PM		5'000.00		5'000.00		
9101.40109.00 AUTRES IMPOTS SUR LE BENEFICE DES PM						96'068.35
9101.40110.00 IMPOT SUR LE CAPITAL PM		1'290'000.00		1'250'000.00		1'246'252.65
9101.40117.00 AUG. CAPITAL PM - ANNEES ANTERIEURES		300'000.00		300'000.00		354'054.70
9101.40117.99 DIM. CAPITAL PM - ANNEES ANTERIEURES	200'000.00		200'000.00		694'839.40	
9101 Impôts directs des personnes morales (PM)	2'350'000.00	9'370'000.00	2'235'000.00	8'780'000.00	3'211'409.21	10'217'022.75
9102 Autres impôts directs						
9102.31811.00 PERTES S/DEBITEURS TAXES IMMO.	2'000.00		2'000.00		1'676.13	
9102.40210.00 IMPOTS FONCIERS		3'575'000.00		3'575'000.00		3'119'112.84
9102.40220.00 IMPÔT SUR LES GAINS IMMOBILIERS		1'000'000.00		1'000'000.00		1'166'487.90
9102.40221.00 IMPOT SUR LES GAINS EN CAPITAL		800'000.00		800'000.00		785'515.47
9102.40240.00 SUCCESSIONS ET DONATIONS		150'000.00		150'000.00		118'348.55
9102.40330.00 TAXE DES CHIENS		69'100.00		69'100.00		69'279.30
9102.40391.00 TAXE DE SEJOUR		25'000.00		25'000.00		28'417.00
9102 Autres impôts directs	2'000.00	5'619'100.00	2'000.00	5'619'100.00	1'676.13	5'287'161.06
910 Impôts	6'857'000.00	52'019'100.00	7'287'000.00	49'544'100.00	9'335'979.02	54'551'551.12
91 Impôts	6'857'000.00	52'019'100.00	7'287'000.00	49'544'100.00	9'335'979.02	54'551'551.12
Recettes nettes	45'162'100.00		42'257'100.00		45'215'572.10	
92 Conventions fiscales						
920 Conventions fiscales						
9201 Conventions fiscales						
9201.46000.00 RETROCESSION IFD / RFFA		400'000.00		400'000.00		420'079.00
9201 Conventions fiscales		400'000.00		400'000.00		420'079.00
920 Conventions fiscales		400'000.00		400'000.00		420'079.00
92 Conventions fiscales		400'000.00		400'000.00		420'079.00
Recettes nettes	400'000.00		400'000.00		420'079.00	
93 Péréquation financière et compensation des charges						
930 Péréquation financière et compensation des charges						

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
9300 Péréquation financière - Cantons et concordats						
9300.36227.00 CONTRIBUTIONS AU FONDS - REPA	510'000.00		193'000.00		210'358.00	
9300.46228.00 CONTRIBUTION CHARGES COMMUNE CENTRE - RI		925'100.00		984'800.00		972'448.00
9300 Péréquation financière - Cantons et concordats	510'000.00	925'100.00	193'000.00	984'800.00	210'358.00	972'448.00
930 Péréquation financière et compensation des charges	510'000.00	925'100.00	193'000.00	984'800.00	210'358.00	972'448.00
93 Péréquation financière et compensation des charges	510'000.00	925'100.00	193'000.00	984'800.00	210'358.00	972'448.00
Recettes nettes	415'100.00		791'800.00		762'090.00	
96 Administration de la fortune et de la dette						
961 Intérêts						
9610 Intérêts actifs						
9610.44011.00 INTERETS SUR CREANCES FISCALES		600'000.00		500'000.00		457'209.06
9610 Intérêts actifs		600'000.00		500'000.00		457'209.06
9611 Intérêts passifs						
9611.34002.00 INTERETS PASSIFS SUR CREANCES FISCALES	5'000.00		5'000.00		30'197.01	
9611.34011.00 DETTES A MOYEN & LONG TERME	1'965'000.00		1'885'000.00		1'771'787.30	
9611.34011.01 FONDS SPECIAUX	23'000.00		20'000.00		22'679.97	
9611.34011.40 DETTES ENTITES PARTICULIERES	45'000.00		45'000.00		49'490.00	
9611.34090.99 IMPUTATIONS INTERNE INTERETS AUTOFINANCES		241'200.00		184'300.00		203'327.00
9611.44011.00 CREANCES		705'000.00		811'000.00		735'782.95
9611.44500.00 COMMUNAUTE COLLEGE INTERETS		168'000.00		165'000.00		146'511.00
9611.49400.00 IMPUTATIONS INTERNES INTERETS		1'295'600.00		1'086'350.00		1'113'589.00
9611 Intérêts passifs	2'038'000.00	2'409'800.00	1'955'000.00	2'246'650.00	1'874'154.28	2'199'209.95
961 Intérêts	2'038'000.00	3'009'800.00	1'955'000.00	2'746'650.00	1'874'154.28	2'656'419.01
963 Immeubles du patrimoine financier						
9630 Biens immobiliers corporels du PF						
9630.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	9'950.00		8'200.00		9'923.50	
9630.31341.00 ASSURANCES CHOSES PFI	3'850.00					
9630.31800.00 REEVALUATIONS DE CREANCES					202'462.10	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
9630.34314.00 PREST. DE TIERS POUR L'ENTRETIEN DES IMM	80'000.00		55'000.00		82'844.10	
9630.34314.01 ENTRETIEN COUVERT PAR L'ASSURANCE	10'000.00		10'000.00		37'038.65	
9630.34314.03 ENTRETIEN DIVERS CREUX-DES-BICHES	2'000.00		2'000.00		9'868.65	
9630.34314.04 MOBILIER, MACHINES	7'000.00		7'000.00		4'262.90	
9630.34390.00 COMBUSTIBLE	65'000.00		65'000.00		67'017.20	
9630.34392.00 EAU	13'500.00		13'500.00		12'173.15	
9630.34394.00 ELECTRICITE	13'500.00		13'500.00		12'598.40	
9630.43902.00 AUTRES REVENUS DE LEG						2'385'290.00
9630.44300.00 DROIT SUPERFICIE DIVERS BIEN-FONDS		64'400.00		64'400.00		68'328.00
9630.44300.04 LOYERS DU PATRIMOINE FINANCIER		8'000.00		8'170.00		6'010.00
9630.44301.01 DROIT DE SUPERFICIE COMPTOIR SA				95'000.00		95'000.00
9630.44301.02 LOCATION PARKING LA CROISEE		20'000.00		20'000.00		20'717.00
9630.44302.01 LOCATION BAMBOIS		6'500.00		6'500.00		3'550.00
9630.44302.05 ST-SEBASTIEN 5		10'800.00		10'800.00		10'800.00
9630.44302.10 COLONIES DU CREUX-DES-BICHES						46'313.65
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		12'000.00		12'000.00		12'084.00
9630.44302.30 FRANCHE 22		28'800.00		28'800.00		28'864.35
9630.44302.35 GRANGES 8		27'300.00		27'300.00		27'042.90
9630.44302.40 GRANGES 10		11'800.00		11'800.00		11'405.35
9630.44302.45 GRANGES 12		13'800.00		13'800.00		12'600.00
9630.44302.50 HOPITAL 31		38'000.00		38'000.00		38'427.70
9630.44302.55 HOPITAL 33		51'500.00		51'500.00		50'406.55
9630.44302.60 HOPITAL 35		56'000.00		56'000.00		52'709.05
9630.44302.65 PORRENTUY 16		6'800.00		6'800.00		4'800.00
9630.44302.70 PORRENTUY 20		9'000.00		9'000.00		9'021.45

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
9630.44399.50 PRESTATIONS DE L'ASSURANCE ET DE TIERS		10'000.00		10'000.00		69'650.20
9630.44432.00 REEVALUATION BÂTIMENTS, LOCAUX ET EQUIPEMENTS DU PF						688'400.00
9630 Biens immobiliers corporels du PF	204'800.00	402'300.00	174'200.00	497'470.00	438'188.65	3'669'020.20
9631 A définir						
9631.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	16'250.00		16'250.00		16'239.25	
9631.31341.00 ASSURANCES CHOSES SAFED	7'600.00		10'000.00		2'855.60	
9631.34011.00 INTERETS SUR IMMEUBLE DU PATRIMOINE FINANCIER	231'000.00		231'000.00		230'000.00	
9631.34314.00 PREST. DE TIERS POUR L'ENTRETIEN	110'000.00		110'000.00		117'326.26	
9631.34314.01 FETE DE LA TRANSITION ET PROJET INTERREG	20'000.00		20'000.00		31'946.85	
9631.34314.05 GESTION IMMOBILIERE	20'000.00		20'000.00		25'992.90	
9631.34390.00 COMBUSTIBLE	75'000.00		130'000.00		62'995.68	
9631.34392.00 EAU	5'500.00		5'500.00		4'867.30	
9631.34394.00 ELECTRICITE	72'000.00		72'000.00		78'538.10	
9631.39101.00 COMPLEXE E.-BOECHAT IMPUTATIONS INTERNES PERSONNEL	95'000.00		90'000.00		101'400.00	
9631.44302.00 EMILE-BOECHAT 34-44 LOCATIONS		500'000.00		520'000.00		486'136.34
9631.44302.01 LE VILEBREQUIN CONTRE-PRESTATION		13'800.00		16'215.00		13'876.05
9631.44322.00 RECETTES SUR CHARGES DE BATIMENTS				135'000.00		
9631.46310.00 SUBVENTIONS						3'913.05
9631 A définir	652'350.00	513'800.00	704'750.00	671'215.00	672'161.94	503'925.44
963 Immeubles du patrimoine financier	857'150.00	916'100.00	878'950.00	1'168'685.00	1'110'350.59	4'172'945.64
969 Patrimoine financier non mentionné ailleurs						
9690 Placements financiers du PF						
9690.31303.00 FRAIS DE BANQUE C/C	2'500.00		2'500.00		2'107.49	
9690.44200.30 CAPITAUX DU PATRIMOINE FINANCIER		6'000.00		6'000.00		27'253.50
9690 Placements financiers du PF	2'500.00	6'000.00	2'500.00	6'000.00	2'107.49	27'253.50
969 Patrimoine financier non mentionné ailleurs	2'500.00	6'000.00	2'500.00	6'000.00	2'107.49	27'253.50

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
96 Administration de la fortune et de la dette	2'897'650.00	3'931'900.00	2'836'450.00	3'921'335.00	2'986'612.36	6'856'618.15
Recettes nettes	1'034'250.00		1'084'885.00		3'870'005.79	
97 Redistributions						
971 Redistributions						
9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2						
9710.46990.25 TAXE SUR LE CO2 PAR LA CONFEDERATION		25'000.00		40'000.00		23'987.75
9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2		25'000.00		40'000.00		23'987.75
971 Redistributions		25'000.00		40'000.00		23'987.75
97 Redistributions		25'000.00		40'000.00		23'987.75
Recettes nettes	25'000.00		40'000.00		23'987.75	
99 Postes non répartis						
990 Postes non répartis						
9902 Produits du compte de résultats						
9902.46992.00 PRESTATIONS COMMUNALES ENVERS SID		480'000.00		465'000.00		453'009.00
9902.46992.01 INTERETS CAPITAL RESEAU ELECTRIQUE		485'000.00		600'000.00		600'000.00
9902.46992.02 PRESTATIONS AUX COLLECTIVITES PUBLIQUES		911'000.00		1'223'000.00		850'042.51
9902.46992.03 SERVICE DU GAZ RBT DEFICIT ANTERIEUR		420'000.00		520'000.00		520'000.00
9902 Produits du compte de résultats		2'296'000.00		2'808'000.00		2'423'051.51
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					9'954.55	
9909 Autres fonctions des postes non répartis					9'954.55	
990 Postes non répartis		2'296'000.00		2'808'000.00	9'954.55	2'423'051.51
999 Clôture						
9990 Clôture - Compte général						
9990.90000.00 CLOTURE DU COMPTES DE RESULTAT - EXCEDEN' DE REVENUS					5'177'998.41	
9990.90010.00 CLOTURE DU COMPTE DE RESULTATS - EXCEDEN' DE CHARGES		143'150.00		466'851.00		

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
9990 Clôture - Compte général		143'150.00		466'851.00	5'177'998.41	
9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre						
9991.90100.10 ATTRIBUTION AU FONDS DU SERVICE DU FEU	2'070.00		1'050.00		71'901.70	
9991.90100.20 ATTRIBUTIONS AU FONDS STEP	428'400.00		476'235.00		860'132.44	
9991.90100.30 Eau - Attribution Fonds entretien et rénovation	9'000.00				468'320.35	
9991.90100.35 Eau - Attribution Fonds maintien de la valeur			10'000.00			
9991.90100.40 ATTRIBUTIONS AU FONDS DES DECHETS	94'200.00				193'434.90	
9991.90100.71 Electricité - Attribution Fonds régulation réseau			45'000.00			
9991.90100.73 EP - Attribution Fonds éclairage public					36'838.00	
9991.90100.75 Electricité - Attribution Fonds comptage	100.00					
9991.90100.82 Gaz - Attribution Fonds régulation énergie			220'400.00			
9991.90100.92 ATTRIBUTION AU FONDS DES DIGUES					320'842.49	
9991.90100.93 Chaleur - Attribution Fonds régulation					33'203.35	
9991.90110.30 Eau - Prélèvement Fonds entretien et rénovation				84'800.00		
9991.90110.40 PRELEVEMENT SUR FONDS DES DECHETS				130'650.00		
9991.90110.70 Electricité - Prélèvement Fonds entretien et rénovation		79'500.00		166'800.00		197'341.99
9991.90110.71 Electricité - Prélèvement Fonds régulation réseau						349'008.00
9991.90110.72 Electricité - Prélèvement Fonds régulation énergie				340'000.00		
9991.90110.73 EP - Prélèvement Fonds éclairage public		110'000.00		110'000.00		
9991.90110.82 Gaz - Prélèvement Fonds régulation énergie						69'807.02
9991.90110.92 PRELEVEMENTS SUR FONDS DIGUES		43'700.00		25'500.00		
9991.90110.93 Chaleur - Prélèvement Fonds régulation				50'500.00		
9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre	533'770.00	233'200.00	752'685.00	908'250.00	1'984'673.23	616'157.01
9993 Autres capitaux propres affectés						
9993 Autres capitaux propres affectés						
999 Clôture	533'770.00	376'350.00	752'685.00	1'375'101.00	7'162'671.64	616'157.01
99 Postes non répartis	533'770.00	2'672'350.00	752'685.00	4'183'101.00	7'172'626.19	3'039'208.52
Recettes nettes	2'138'580.00		3'430'416.00			4'133'417.67

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS	10'798'420.00	59'973'450.00	11'069'135.00	59'073'336.00	19'705'575.57	65'863'892.54
Recettes nettes	49'175'030.00		48'004'201.00		46'158'316.97	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Récapitulation						
0 ADMINISTRATION GENERALE	5'848'475.00	827'720.00	5'827'201.00	796'720.00	6'860'312.07	1'142'704.44
Dépenses nettes		5'020'755.00		5'030'481.00		5'717'607.63
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE	4'086'035.00	2'251'950.00	3'790'370.00	2'096'200.00	4'022'493.50	2'098'764.68
Dépenses nettes		1'834'085.00		1'694'170.00		1'923'728.82
2 FORMATION	18'465'580.00	1'459'600.00	18'312'630.00	1'472'500.00	17'832'392.62	1'263'723.98
Dépenses nettes		17'005'980.00		16'840'130.00		16'568'668.64
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES	6'893'060.00	1'106'900.00	6'651'350.00	1'117'300.00	6'393'380.36	1'194'212.61
Dépenses nettes		5'786'160.00		5'534'050.00		5'199'167.75
4 SANTE	123'290.00	10'000.00	114'040.00	9'900.00	125'446.33	10'250.03
Dépenses nettes		113'290.00		104'140.00		115'196.30
5 PREVOYANCE SOCIALE	24'024'010.00	11'716'550.00	23'734'330.00	11'893'550.00	22'428'048.63	11'800'411.48
Dépenses nettes		12'307'460.00		11'840'780.00		10'627'637.15
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS	7'855'750.00	2'250'000.00	7'281'115.00	2'260'000.00	7'567'796.68	2'135'134.75
Dépenses nettes		5'605'750.00		5'021'115.00		5'432'661.93
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	13'163'980.00	11'982'100.00	12'172'470.00	10'765'305.00	11'468'780.23	11'571'657.58
Dépenses nettes		1'181'880.00		1'407'165.00	102'877.35	
8 ECONOMIE PUBLIQUE	34'250'370.00	33'930'700.00	38'249'670.00	37'717'500.00	42'180'513.53	41'503'987.43
Dépenses nettes		319'670.00		532'170.00		676'526.10
9 FINANCES - IMPÔTS	10'798'420.00	59'973'450.00	11'069'135.00	59'073'336.00	19'705'575.57	65'863'892.54
Recettes nettes	49'175'030.00		48'004'201.00		46'158'316.97	
Total	125'508'970.00	125'508'970.00	127'202'311.00	127'202'311.00	138'584'739.52	138'584'739.52
Excédent des dépenses						
Excédent des recettes						
	125'508'970.00	125'508'970.00	127'202'311.00	127'202'311.00	138'584'739.52	138'584'739.52



BUDGET 2026

—

Compte de résultat selon
les groupes de matières
(2 positions)

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES						
30 CHARGES DE PERSONNEL	24'715'200.00	180'000.00	25'088'575.00	155'000.00	25'091'245.79	431'920.00
Charges nettes		24'535'200.00		24'933'575.00		24'659'325.79
31 CHARGES DE BIENS ET DE SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	32'242'610.00		33'495'681.00		38'023'861.02	
Charges nettes		32'242'610.00		33'495'681.00		38'023'861.02
33 AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	7'318'840.00		6'894'065.00		6'406'442.33	
Charges nettes		7'318'840.00		6'894'065.00		6'406'442.33
34 CHARGES FINANCIERES	4'153'700.00	241'200.00	4'157'800.00	184'300.00	3'975'343.12	203'327.00
Charges nettes		3'912'500.00		3'973'500.00		3'772'016.12
35 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX						
36 CHARGES DE TRANSFERT	44'571'250.00		44'647'255.00		43'727'740.80	
Charges nettes		44'571'250.00		44'647'255.00		43'727'740.80
38 CHARGES EXTRAORDINAIRES						
39 IMPUTATIONS INTERNES	5'523'600.00		5'271'250.00		5'412'202.77	
Charges nettes		5'523'600.00		5'271'250.00		5'412'202.77
3 CHARGES	118'525'200.00	421'200.00	119'554'626.00	339'300.00	122'636'835.83	635'247.00
Charges nettes		118'104'000.00		119'215'326.00		122'001'588.83
4 REVENUS						
40 REVENUS FISCAUX	6'450'000.00	52'176'100.00	6'895'000.00	49'701'100.00	8'785'232.05	54'702'554.12
#Produits nets	45'726'100.00		42'806'100.00		45'917'322.07	
42 TAXES		38'686'050.00		40'307'250.00		45'287'913.31
#Produits nets	38'686'050.00		40'307'250.00		45'287'913.31	
43 REVENUS DIVERS		2'051'500.00		1'902'600.00		4'409'596.39
#Produits nets	2'051'500.00		1'902'600.00		4'409'596.39	
44 REVENUS FINANCIERS		4'120'570.00		4'415'455.00		4'792'628.87
#Produits nets	4'120'570.00		4'415'455.00		4'792'628.87	
45 PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX		432'000.00		40'000.00		29'494.75
#Produits nets	432'000.00		40'000.00		29'494.75	

MCH2: Budget - Compte de résultat selon les groupes de matières (2 pos.)

VILLE DELEMONT

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
46 REVENUS DE TRANSFERT		21'642'900.00		23'246'350.00		22'628'701.30
#Produits nets	21'642'900.00		23'246'350.00		22'628'701.30	
48 REVENUS EXTRAORDINAIRES		78'700.00		603'905.00		70'244.00
#Produits nets	78'700.00		603'905.00		70'244.00	
49 IMPUTATIONS INTERNES		5'523'600.00		5'271'250.00		5'412'202.77
#Produits nets	5'523'600.00		5'271'250.00		5'412'202.77	
4 REVENUS	6'450'000.00	124'711'420.00	6'895'000.00	125'487'910.00	8'785'232.05	137'333'335.51
#Produits nets	118'261'420.00		118'592'910.00		128'548'103.46	
9 Comptes de clôture						
90 CLOTURE DU COMPTE DE RESULTATS	533'770.00	376'350.00	752'685.00	1'375'101.00	7'162'671.64	616'157.01
Charges nettes		157'420.00	622'416.00			6'546'514.63
9 Comptes de clôture	533'770.00	376'350.00	752'685.00	1'375'101.00	7'162'671.64	616'157.01
Charges nettes		157'420.00	622'416.00			6'546'514.63

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Récapitulation						
3 CHARGES	118'525'200.00	421'200.00	119'554'626.00	339'300.00	122'636'835.83	635'247.00
Charges nettes		118'104'000.00		119'215'326.00		122'001'588.83
4 REVENUS	6'450'000.00	124'711'420.00	6'895'000.00	125'487'910.00	8'785'232.05	137'333'335.51
#Produits nets	118'261'420.00		118'592'910.00		128'548'103.46	
9 Comptes de clôture	533'770.00	376'350.00	752'685.00	1'375'101.00	7'162'671.64	616'157.01
Charges nettes		157'420.00	622'416.00			6'546'514.63
Total	125'508'970.00	125'508'970.00	127'202'311.00	127'202'311.00	138'584'739.52	138'584'739.52
Excédent des charges						
#Excédent des produits						
	125'508'970.00	125'508'970.00	127'202'311.00	127'202'311.00	138'584'739.52	138'584'739.52



BUDGET 2026

—

Compte de résultat selon
les groupes de matières
(5 positions)

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	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	373'700.00		353'400.00		542'177.75	
30002 Jetons de présence	138'200.00		132'900.00		142'601.30	
3000 Traitements, indemnités journal. et jetons de présence des membres des autorités et des commissions	511'900.00		486'300.00		684'779.05	
300 Autorités et commissions	511'900.00		486'300.00		684'779.05	
301 Traitement du personnel administratif et d'exploitation						
3010 Traitement du personnel administratif et d'exploitation						
30100 Personnel administratif	4'133'600.00		4'077'800.00		3'400'908.10	31'651.70
30101 Traitements du personnel d'exploitation	15'750'400.00	145'000.00	16'135'100.00	120'000.00	16'701'623.70	357'473.90
3010 Traitement du personnel administratif et d'exploitation	19'884'000.00	145'000.00	20'212'900.00	120'000.00	20'102'531.80	389'125.60
301 Traitement du personnel administratif et d'exploitation	19'884'000.00	145'000.00	20'212'900.00	120'000.00	20'102'531.80	389'125.60
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	647'400.00		641'800.00		580'012.70	
30501 Assurances AVS, AI, APG et AC - Personnel d'exploitation	1'089'950.00		1'129'750.00		1'176'934.00	
3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC - Cotisations et frais administratifs de l'employeur	1'737'350.00		1'771'550.00		1'756'946.70	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension						
30520 Assurances de prévoyance LPP - Personnel administratif	898'300.00		874'500.00		777'664.65	
30521 Assurances de prévoyance LPP - Personnel d'exploitation	1'223'100.00		1'298'500.00		1'314'046.75	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	2'121'400.00		2'173'000.00		2'091'711.40	
3053 Cotisations patronales aux assurances accidents						
30530 Assurances accidents AAP / AANP - Personnel administratif	15'150.00		14'425.00		10'876.15	
30531 Assurances accidents AAP / AANP - Personnel d'exploitation	56'350.00		54'600.00		55'389.80	
3053 Cotisations patronales aux assurances accidents	71'500.00		69'025.00		66'265.95	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales						

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
30540 Assurances allocations familiales ALFA - Personnel administratif		35'000.00		35'000.00		42'794.40
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		35'000.00		35'000.00		42'794.40
3055 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières pour maladie						
30550 Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Personnel administratif	26'300.00		26'300.00		21'742.00	0.00
30551 Assurances d'indemnités journalières en cas de maladie - Personnel d'exploitation	90'600.00		71'050.00		68'074.00	
3055 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières pour maladie	116'900.00		97'350.00		89'816.00	0.00
3056 Cotisations patronales aux primes de caisse-maladie						
30560 Assurances maladies LAMal - Personnel administratif			22'000.00		20'032.60	
3056 Cotisations patronales aux primes de caisse-maladie			22'000.00		20'032.60	
3059 Autres cotisations patronales						
30590 Autres charges d'assurances - Personnel administratif					10'957.00	
3059 Autres cotisations patronales					10'957.00	
305 Cotisations patronales	4'047'150.00	35'000.00	4'132'925.00	35'000.00	4'035'729.65	42'794.40
306 Prestations de l'employeur						
3060 Pensions et autres indemnités						
30600 Pensions et autres indemnités	39'000.00		39'000.00		42'859.25	
3060 Pensions et autres indemnités	39'000.00		39'000.00		42'859.25	
306 Prestations de l'employeur	39'000.00		39'000.00		42'859.25	
309 Autres charges de personnel						
3090 Formation et perfectionnement du personnel						
30900 Formation - Personnel administratif	65'000.00		35'000.00		59'991.23	
30901 Formation - Personnel d'exploitation	131'350.00		137'950.00		99'228.68	
3090 Formation et perfectionnement du personnel	196'350.00		172'950.00		159'219.91	
3091 Recrutement du personnel						
30910 Recrutement - Personnel administratif	20'000.00		30'000.00		15'301.85	
3091 Recrutement du personnel	20'000.00		30'000.00		15'301.85	
3099 Autres charges de personnel						
30990 Autres charges du personnel	16'800.00		14'500.00		15'124.28	

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
30998 Autres charges du personnel administratif					35'700.00	
3099 Autres charges de personnel	16'800.00		14'500.00		50'824.28	
309 Autres charges de personnel	233'150.00		217'450.00		225'346.04	
30 CHARGES DE PERSONNEL	24'715'200.00	180'000.00	25'088'575.00	155'000.00	25'091'245.79	431'920.00
Dépenses nettes		24'535'200.00		24'933'575.00		24'659'325.79
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	132'000.00		127'000.00		137'433.27	
31009 Matériel et fournitures de bureau	1'000.00		1'000.00		540.01	
3100 Matériel et fournitures de bureau	133'000.00		128'000.00		137'973.28	
3101 Matériel d'exploitation, fournitures						
31010 Matériel et fournitures d'exploitation pour le gros entretien	222'000.00		222'000.00		173'042.21	
31011 Matériel et fournitures d'exploitation pour l'entretien courant	401'200.00		378'000.00		366'813.22	
31012 Carburants et marchandises d'exploitation	118'500.00		118'500.00		117'870.51	
31013 Cartes journalières destinées à la revente	140'000.00		125'000.00		136'795.86	
31019 Autres frais de matériel et de fournitures d'exploitation	105'000.00		40'100.00		176'295.89	
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	986'700.00		883'600.00		970'817.69	
3102 Imprimés et publications						
31020 Imprimés et copies	57'000.00		80'000.00		55'775.45	
31021 Journal officiel / Feuille officielle	95'000.00		97'000.00		103'479.76	
3102 Imprimés et publications	152'000.00		177'000.00		159'255.21	
3103 Littérature spécialisée, magazines						
31030 Littérature spécialisée	104'000.00		104'000.00		137'249.85	
31039 Autres frais de littérature et de magazines	11'000.00		9'000.00		11'165.79	
3103 Littérature spécialisée, magazines	115'000.00		113'000.00		148'415.64	
3104 Matériel didactique						
31040 Matériel didactique pour l'enseignement	291'400.00		280'500.00		294'847.74	
3104 Matériel didactique	291'400.00		280'500.00		294'847.74	

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
3105 Denrées alimentaires						
31050 Denrées alimentaires	265'000.00		270'000.00		280'636.66	
31051 Boissons	10'000.00		10'000.00		3'911.66	
3105 Denrées alimentaires	275'000.00		280'000.00		284'548.32	
3106 Matériel médical et sanitaire						
31062 Matériel médical						
31069 Autres frais médicaux et sanitaires						
3106 Matériel médical et sanitaire						
3109 Autres Charges de matières et de marchandises						
31095 Activités et animations pour les jeunes						
3109 Autres Charges de matières et de marchandises						
310 Charges de matières et de marchandises	1'953'100.00		1'862'100.00		1'995'857.88	
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif						
3110 Meubles et appareils de bureau						
31100 Meubles et appareils de bureau	54'150.00		47'200.00		48'908.58	
3110 Meubles et appareils de bureau	54'150.00		47'200.00		48'908.58	
3111 Meubles, machines, appareils et véhicules						
31110 Meubles, machines, appareils et véhicules	113'000.00		103'000.00		98'062.75	
31111 Machines	36'250.00		42'750.00		42'155.35	
31112 Appareils et compteurs	6'000.00		6'000.00		5'165.68	
31114 Outillage et visserie	59'800.00		59'500.00		66'711.22	
3111 Meubles, machines, appareils et véhicules	215'050.00		211'250.00		212'095.00	
3112 Vêtements, linge et rideaux						
31120 Vêtements, literie, linge et rideaux	129'500.00		107'500.00		109'427.88	
3112 Vêtements, linge et rideaux	129'500.00		107'500.00		109'427.88	
3113 Matériel informatique						
31130 Ordinateurs, écrans et accessoires informatiques	40'100.00		54'000.00		32'698.18	
3113 Matériel informatique	40'100.00		54'000.00		32'698.18	
3116 Appareils médicaux et sanitaires						

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
31160 Appareils médicaux et sanitaires	20'000.00		15'500.00		24'508.05	
3116 Appareils médicaux et sanitaires	20'000.00		15'500.00		24'508.05	
3118 Immobilisations incorporelles						
31180 Acquisitions de logiciels	41'500.00		94'000.00		31'896.13	
3118 Immobilisations incorporelles	41'500.00		94'000.00		31'896.13	
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	500'300.00		529'450.00		459'533.82	
312 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA						
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA						
31200 Matériel de chauffage et combustibles du PA	153'500.00		155'000.00		115'850.32	
31202 Approvisionnement en eau du PA	269'600.00		270'350.00		234'002.12	
31204 Electricité du PA	15'873'100.00		17'539'600.00		19'701'120.59	
31205 Gaz du PA	4'051'000.00		5'006'000.00		8'021'152.27	
31206 Chauffage à distance du PA	147'500.00		100'000.00		82'222.77	
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA	20'494'700.00		23'070'950.00		28'154'348.07	
312 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA	20'494'700.00		23'070'950.00		28'154'348.07	
313 Prestations de service et honoraires						
3130 Prestations de services de tiers						
31300 Prestations administratives de tiers	1'910'745.00		952'080.00		763'953.85	
31301 Frais de téléphone et internet	86'600.00		95'720.00		84'276.49	
31302 Frais de port	145'430.00		149'430.00		153'587.61	
31303 Prestations de services de tiers	3'100.00		3'000.00		2'596.80	
31304 Frais de poste	16'000.00		16'000.00		14'079.17	
31309 Autres prestations de services	596'580.00		625'530.00		656'395.17	
3130 Prestations de services de tiers	2'758'455.00		1'841'760.00		1'674'889.09	
3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.						
31320 Honoraires administratifs	849'530.00		791'810.00		671'476.42	
31321 Honoraires d'exploitation	717'510.00		698'180.00		593'468.20	
31329 Autres honoraires	164'200.00		115'000.00		130'059.29	
3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	1'731'240.00		1'604'990.00		1'395'003.91	

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
3133 Charges d'utilisations informatiques						
31330 Charges informatiques administratives	87'525.00		87'525.00		48'273.70	
3133 Charges d'utilisations informatiques	87'525.00		87'525.00		48'273.70	
3134 Primes d'assurances choses						
31340 Assurance immobilière (ECA) du PA	235'600.00		228'200.00		217'712.01	
31341 Assurances des bâtiments, des immeubles et des locaux du PA	75'800.00		58'900.00		47'048.85	
31342 Assurances des installations et des équipements du PA	14'000.00		14'000.00		3'285.60	
31344 Assurances de responsabilité civile	45'500.00		36'400.00		44'342.60	
31345 Assurances des véhicules	56'000.00		56'000.00		52'177.80	
3134 Primes d'assurances choses	426'900.00		393'500.00		364'566.86	
3137 Impôts et taxes						
31373 TVA (méthode du taux forfaitaire)						
3137 Impôts et taxes						
313 Prestations de service et honoraires	5'004'120.00		3'927'775.00		3'482'733.56	
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)						
31424 Rives, talus et gabarits d'espace libre des cours d'eau du PA	89'000.00		89'000.00		99'531.52	
3142 Entretien des aménagements des plans d'eau et des cours d'eau du patrimoine administratif (PA)	89'000.00		89'000.00		99'531.52	
3143 Entretien des autres ouvrages et des travaux de génie civil du patrimoine administratif (PA)						
31430 Autres ouvrages de génie civil du PA	302'920.00		302'920.00		232'708.16	
31439 Autres charges des ouvrages de génie civil du PA	90'000.00		90'000.00		272.02	
3143 Entretien des autres ouvrages et des travaux de génie civil du patrimoine administratif (PA)	392'920.00		392'920.00		232'980.18	
3144 Entretien des bâtiments et des immeubles du patrimoine administratif (PA)						
31440 Bâtiments et immeubles administratifs du PA	655'500.00		651'565.00		604'268.95	
31445 Installations des bâtiments et immeubles d'exploitation du PA	140'000.00		100'000.00		115'873.13	
3144 Entretien des bâtiments et des immeubles du patrimoine administratif (PA)	795'500.00		751'565.00		720'142.08	

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
314 Gros entretien et entretien courant du patrimoine administratif (PA)	1'277'420.00		1'233'485.00		1'052'653.78	
315 Entretien des biens mobiliers et des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)						
3150 Entretien des meubles et appareils de bureau du patrimoine administratif (PA)						
31500 Meubles de bureau administratifs du PA	5'500.00		5'500.00		1'772.80	
3150 Entretien des meubles et appareils de bureau du patrimoine administratif (PA)	5'500.00		5'500.00		1'772.80	
3151 Entretien des machines, appareils, véhicules et outils du patrimoine administratif (PA)						
31510 Meubles administratifs du PA	302'500.00		283'000.00		251'857.28	
31515 Appareils d'exploitation du PA	45'000.00		50'000.00		15'184.46	
31517 Véhicules d'exploitation du PA	322'500.00		320'500.00		244'567.49	
31518 Maintenance informatique	523'200.00		531'000.00		236'996.22	
31519 Autres mobiliers et équipements administratifs du PA						
3151 Entretien des machines, appareils, véhicules et outils du patrimoine administratif (PA)	1'193'200.00		1'184'500.00		748'605.45	
3156 Entretien des appareils médicaux et sanitaires du patrimoine administratif (PA)						
31560 Appareils médicaux et sanitaires administratifs du PA	5'000.00		5'000.00		420.50	
3156 Entretien des appareils médicaux et sanitaires du patrimoine administratif (PA)	5'000.00		5'000.00		420.50	
3158 Entretien des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)						
31580 Maintenance des logiciels administratifs du PA	292'300.00		254'700.00		242'432.57	
3158 Entretien des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)	292'300.00		254'700.00		242'432.57	
3159 Entretien des autres biens mobiliers du patrimoine administratif (PA)						
31590 Autres biens mobiliers administratifs du PA	20'500.00		17'500.00		17'262.35	
3159 Entretien des autres biens mobiliers du patrimoine administratif (PA)	20'500.00		17'500.00		17'262.35	
315 Entretien des biens mobiliers et des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)	1'516'500.00		1'467'200.00		1'010'493.67	
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	89'920.00		89'920.00		77'824.95	

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
31602 Locaux administratifs du PA	309'200.00		323'535.00		316'643.55	
31603 Loyers, baux à ferme et droit de superficie des biens-fonds du PA	393'000.00		390'000.00		379'620.00	
3160 Loyers, baux à ferme et droit de superficie des biens-fonds du patrimoine administratif (PA)	792'120.00		803'455.00		774'088.50	
316 Loyers - Crédits-bails (leasings) - Baux à ferme - Taxes d'utilisation - Patrimoine administratif	792'120.00		803'455.00		774'088.50	
317 Indemnités et dédommagements						
3170 Frais de déplacement, d'utilisation et autres frais						
31700 Abonnements de transports publics	22'000.00		22'000.00		12'203.15	
31701 Déplacements	5'600.00		3'600.00		4'430.72	
31702 Hébergement et subsistance	10'800.00		10'000.00		7'356.05	
3170 Frais de déplacement, d'utilisation et autres frais	38'400.00		35'600.00		23'989.92	
3171 Excursions, voyages et camps scolaires et de fin d'études						
31710 Excursions et voyages scolaires	45'000.00		45'000.00		58'292.30	
3171 Excursions, voyages et camps scolaires et de fin d'études	45'000.00		45'000.00		58'292.30	
317 Indemnités et dédommagements	83'400.00		80'600.00		82'282.22	
318 Réévaluations de créances						
3180 Réévaluations de créances						
31800 Créances de livraisons					233'162.10	
31803 Réévaluations de créances					143'200.00	
3180 Réévaluations de créances					376'362.10	
3181 Pertes de créances effectives						
31810 Créances de livraisons	63'500.00		63'500.00		41'302.75	
31811 Pertes de créances de prestations	44'450.00		22'165.00		47'757.62	
31813 Créances fiscales (éliminations)	380'000.00		370'000.00		381'652.69	
3181 Pertes de créances effectives	487'950.00		455'665.00		470'713.06	
318 Réévaluations de créances	487'950.00		455'665.00		847'075.16	
319 Diverses charges d'exploitation						
3190 Autres charges d'exploitation						
31900 Prestations liées à de la responsabilité civile	6'000.00		7'000.00			

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
3190 Autres charges d'exploitation	6'000.00		7'000.00			
3192 Indemnisations de droits d'utilisation à des tiers						
31920 Indemnisations de droits d'utilisation à des tiers	1'000.00		1'000.00		924.00	
31929 Autres indemnisations d'utilisation	5'500.00					
3192 Indemnisations de droits d'utilisation à des tiers	6'500.00		1'000.00		924.00	
3199 Prestations de dommages et intérêts à des tiers						
31993 Autres charges d'exploitation	46'000.00		31'000.00		36'445.71	
31999 Autres indemnités et autres charges d'exploitation (crédit libre du Conseil communal)	74'500.00		26'001.00		127'424.65	
3199 Prestations de dommages et intérêts à des tiers	120'500.00		57'001.00		163'870.36	
319 Diverses charges d'exploitation	133'000.00		65'001.00		164'794.36	
31 CHARGES DE BIENS ET DE SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	32'242'610.00		33'495'681.00		38'023'861.02	
Dépenses nettes		32'242'610.00		33'495'681.00		38'023'861.02
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	951'600.00		805'000.00		827'774.04	
33002 Aménagement des plans d'eau et des cours d'eau du PA	166'400.00		160'000.00		150'947.99	
33003 Autres ouvrages et travaux de génie civil du PA	2'818'000.00		2'812'415.00		2'313'120.71	
33004 Bâtiments, locaux et équipements du PA	2'599'800.00		2'614'280.00		2'498'412.40	
33006 Biens mobiliers du PA	254'435.00		365'970.00		484'787.02	
33009 Autres immobilisations corporelles du PA	1'380.00		1'400.00		1'375.30	
3300 Amortissements planifiés - Immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)	6'791'615.00		6'759'065.00		6'276'417.46	
3301 Amortissements non planifiés IC du PA						
33013 Autres ouvrages et ravaux de génie civil du PA	360'000.00					
3301 Amortissements non planifiés IC du PA	360'000.00					
330 Amortissements des immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)	7'151'615.00		6'759'065.00		6'276'417.46	
332 Amortissements des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)						

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
3320 Amortissements planifiés - Immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)						
33200 Logiciels du PA	167'225.00		135'000.00		130'024.87	
3320 Amortissements planifiés - Immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)	167'225.00		135'000.00		130'024.87	
332 Amortissements des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)	167'225.00		135'000.00		130'024.87	
33 AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	7'318'840.00		6'894'065.00		6'406'442.33	
Dépenses nettes		7'318'840.00		6'894'065.00		6'406'442.33
34 CHARGES FINANCIERES						
340 Charges d'intérêts						
3400 Intérêts passifs des engagements courants						
34002 Intérêts passifs des engagements courants - Impôts et TVA	5'000.00		5'000.00		30'197.01	
3400 Intérêts passifs des engagements courants	5'000.00		5'000.00		30'197.01	
3401 Intérêts passifs des engagements financiers						
34010 Intérêts sur dettes (court terme)						
34011 Intérêts sur dettes (moyen et long terme)	2'929'000.00		2'845'000.00		2'594'348.97	
3401 Intérêts passifs des engagements financiers	2'929'000.00		2'845'000.00		2'594'348.97	
3409 Autres intérêts passifs						
34090 Financements spéciaux	726'200.00	241'200.00	784'300.00	184'300.00	803'327.00	203'327.00
3409 Autres intérêts passifs	726'200.00	241'200.00	784'300.00	184'300.00	803'327.00	203'327.00
340 Charges d'intérêts	3'660'200.00	241'200.00	3'634'300.00	184'300.00	3'427'872.98	203'327.00
341 Pertes sur les placements financiers et les immobilisations du PF						
343 Charges pour les biens-fonds du patrimoine financier (PF)						
3431 Entretien courant des biens-fonds du patrimoine financier (PF)						
34314 Bâtiments et immeubles du PF	249'000.00		224'000.00		309'280.31	
3431 Entretien courant des biens-fonds du patrimoine financier (PF)	249'000.00		224'000.00		309'280.31	
3439 Autres charges des biens-fonds du patrimoine financier (PF)						
34390 Matériel de chauffage et combustibles du PF	140'000.00		195'000.00		130'012.88	
34392 Approvisionnement en eau du PF	19'000.00		19'000.00		17'040.45	

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
34394 Electricité du PF	85'500.00		85'500.00		91'136.50	
3439 Autres charges des biens-fonds du patrimoine financier (PF)	244'500.00		299'500.00		238'189.83	
343 Charges pour les biens-fonds du patrimoine financier (PF)	493'500.00		523'500.00		547'470.14	
344 Réévaluations des immobilisations du patrimoine financier (PF)						
3441 Réévaluations des immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)						
34411 Terrains bâtis du PF						
3441 Réévaluations des immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)						
344 Réévaluations des immobilisations du patrimoine financier (PF)						
34 CHARGES FINANCIERES	4'153'700.00	241'200.00	4'157'800.00	184'300.00	3'975'343.12	203'327.00
Dépenses nettes		3'912'500.00		3'973'500.00		3'772'016.12
35 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX						
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						
3510 Attributions aux financements spéciaux, capitaux propres						
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre						
35 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX						
36 CHARGES DE TRANSFERT						
360 Parts de revenus destinés à des collectivités publiques						
3601 Parts de revenus destinés aux cantons et aux concordats						
36013 Parts de revenus destinés aux cantons et aux concordats - Autres contributions	31'000.00		31'200.00		28'864.08	
3601 Parts de revenus destinés aux cantons et aux concordats	31'000.00		31'200.00		28'864.08	
360 Parts de revenus destinés à des collectivités publiques	31'000.00		31'200.00		28'864.08	
361 Dédommagements aux collectivités publiques						
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats						
36110 Dédommagements aux cantons	15'082'900.00		14'719'500.00		14'793'245.62	
36119 Autres organisations cantonales						

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats	15'082'900.00		14'719'500.00		14'793'245.62	
3612 Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales						
36121 Dédommagements aux communes et associations intercommunales du même canton	4'218'150.00		4'340'350.00		4'033'968.16	
3612 Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	4'218'150.00		4'340'350.00		4'033'968.16	
361 Dédommagements aux collectivités publiques	19'301'050.00		19'059'850.00		18'827'213.78	
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	510'000.00		193'000.00		210'358.00	
36228 Compensation horizontale des charges - Contributions aux communes et aux associations intercomm.	19'000.00		19'000.00		18'658.50	
3622 Péréq. financière horizontale et compens. des charges aux communes et au assoc. intercommunales	529'000.00		212'000.00		229'016.50	
362 Péréquation financière et compensation des charges	529'000.00		212'000.00		229'016.50	
363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers						
3631 Subventions aux cantons et aux concordats						
36311 Subventions aux concordats	4'305'000.00		4'160'000.00		3'854'707.00	
36319 Subventions aux autres organisations cantonales	106'200.00		106'200.00		106'186.00	
3631 Subventions aux cantons et aux concordats	4'411'200.00		4'266'200.00		3'960'893.00	
3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales						
36321 Subventions aux communes et aux associations intercommunales du même canton	4'522'000.00		4'079'080.00		3'647'064.55	
36322 Subventions aux communes et aux associations intercommunales en dehors du canton	4'500.00		4'500.00		2'042.68	
3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales	4'526'500.00		4'083'580.00		3'649'107.23	
3634 Subventions aux entreprises publiques						
36340 Subventions aux entreprises publiques	491'000.00		591'500.00		565'850.00	
36349 Subventions aux entreprises publiques	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
3634 Subventions aux entreprises publiques	691'000.00		791'500.00		765'850.00	
3635 Subventions aux entreprises privées						
36350 Subventions aux entreprises privées	252'000.00		275'000.00		287'071.63	

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
3635 Subventions aux entreprises privées	252'000.00		275'000.00		287'071.63	
3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif						
36364 Contributions aux sociétés locales - culture	1'010'700.00		978'420.00		1'076'520.60	
36369 Subventions aux autres organisations privées à but non lucratif	223'600.00		193'600.00		254'706.82	
3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	1'234'300.00		1'172'020.00		1'331'227.42	
3637 Subventions aux ménages privés						
36370 Subventions aux ménages privés	8'118'000.00		8'120'000.00		8'112'540.99	
36372 Contribution aux soins dentaires (parents)	51'000.00		41'000.00		52'534.30	
36379 Subventions aux autres privés	283'500.00		332'000.00		328'635.00	
3637 Subventions aux ménages privés	8'452'500.00		8'493'000.00		8'493'710.29	
3638 Subventions à l'étranger						
36381 Subventions à l'étranger					24'000.00	
3638 Subventions à l'étranger					24'000.00	
363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	19'567'500.00		19'081'300.00		18'511'859.57	
366 Amortissements des subventions des investissements						
3660 Parts de revenus destinés à la Confédération et à d'autres organisations nationales						
36602 Amortissements planifiées	78'700.00		603'905.00		78'641.00	
3660 Parts de revenus destinés à la Confédération et à d'autres organisations nationales	78'700.00		603'905.00		78'641.00	
366 Amortissements des subventions des investissements	78'700.00		603'905.00		78'641.00	
369 Différentes charges de transfert à des collectivités publiques et à des tiers						
3690 Autres charges de transfert						
36902 Autres charges de transferts aux communes					109'499.95	
3690 Autres charges de transfert					109'499.95	
3699 Redistributions de taxes et d'impôts						
36990 Redistributions de taxes et d'impôts à la Confédération et à d'autres organisations nationales	4'216'000.00		4'703'000.00		5'336'090.69	
36991 Redistributions de de taxes et d'impôts	162'000.00		186'000.00			
36992 Redistributions de taxes et d'impôts aux communes et aux associations intercommunales	686'000.00		770'000.00		606'555.23	

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
3699 Redistributions de taxes et d'impôts	5'064'000.00		5'659'000.00		5'942'645.92	
369 Différentes charges de transfert à des collectivités publiques et à des tiers	5'064'000.00		5'659'000.00		6'052'145.87	
36 CHARGES DE TRANSFERT	44'571'250.00		44'647'255.00		43'727'740.80	
Dépenses nettes		44'571'250.00		44'647'255.00		43'727'740.80
38 CHARGES EXTRAORDINAIRES						
389 Attributions au capital propre						
3894 Attributions aux réserves de la politique budgétaire						
38940 Attributions aux réserves de la politique budgétaire						
3894 Attributions aux réserves de la politique budgétaire						
3899 Amortissement du découvert du bilan						
38990 Découvert du bilan						
3899 Amortissement du découvert du bilan						
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	195'000.00		195'000.00		195'000.00	
3900 Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	195'000.00		195'000.00		195'000.00	
390 Approvisionnement en matériel et en marchandises	195'000.00		195'000.00		195'000.00	
391 Prestations de services						
3910 Imputations internes pour les prestations de services						
39100 Personnel administratif					101'295.05	
39101 Personnel d'exploitation	1'569'000.00		1'529'900.00		1'546'903.00	
3910 Imputations internes pour les prestations de services	1'569'000.00		1'529'900.00		1'648'198.05	
391 Prestations de services	1'569'000.00		1'529'900.00		1'648'198.05	
392 Loyers, baux à ferme et frais d'utilisation						
3920 Imputations internes pour les loyers, locations, fermages et frais d'utilisation						

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
39203 Loyers des locaux d'exploitation	154'000.00		150'000.00		120'000.00	
39209 Imputation internes pour indemnisation						
3920 Imputations internes pour les loyers, locations, fermages et frais d'utilisation	154'000.00		150'000.00		120'000.00	
392 Loyers, baux à ferme et frais d'utilisation	154'000.00		150'000.00		120'000.00	
394 Intérêts et charges financières théoriques						
3940 Imputations internes pour les intérêts et charges financières théoriques						
39400 Patrimoine administratif (PA)	1'295'600.00		1'086'350.00		1'113'589.00	
39405 Imputations internes pour les intérêts et charges financières théoriques						
3940 Imputations internes pour les intérêts et charges financières théoriques	1'295'600.00		1'086'350.00		1'113'589.00	
394 Intérêts et charges financières théoriques	1'295'600.00		1'086'350.00		1'113'589.00	
398 Virements comptables						
3980 Imputations internes pour les virements comptables						
39809 Autres virements comptables	2'310'000.00		2'310'000.00		2'335'415.72	
3980 Imputations internes pour les virements comptables	2'310'000.00		2'310'000.00		2'335'415.72	
398 Virements comptables	2'310'000.00		2'310'000.00		2'335'415.72	
399 Autres imputations internes						
3990 Autres imputations internes						
39909 Autres imputations internes						
3990 Autres imputations internes						
399 Autres imputations internes						
39 IMPUTATIONS INTERNES	5'523'600.00		5'271'250.00		5'412'202.77	
Dépenses nettes		5'523'600.00		5'271'250.00		5'412'202.77
3 CHARGES	118'525'200.00	421'200.00	119'554'626.00	339'300.00	122'636'835.83	635'247.00
Dépenses nettes		118'104'000.00		119'215'326.00		122'001'588.83
4 REVENUS						
40 REVENUS FISCAUX						
400 Impôts directs des personnes physiques (PPH)						

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS						
4000 Impôts sur le revenu des personnes physiques (PPH)						
40000 Impôts sur le revenu des PPH		22'530'000.00		21'015'000.00		20'799'952.70
40001 Rappels d'impôts sur le revenu et amendes des PPH		200'000.00		180'000.00		266'007.65
40002 Répartitions fiscales - Impôt sur le revenu des PPH non domiciliées dans la commune	370'000.00	750'000.00	320'000.00	500'000.00	436'259.60	900'217.40
40007 Variations des années antérieures - des impôts sur le revenu des PPH	3'000'000.00	5'000'000.00	3'000'000.00	5'000'000.00	3'717'774.35	8'095'098.15
40009 Autres impôts sur le revenu des PPH		10'000.00		5'000.00		22'549.04
4000 Impôts sur le revenu des personnes physiques (PPH)	3'370'000.00	28'490'000.00	3'320'000.00	26'700'000.00	4'154'033.95	30'083'824.94
4001 Impôts sur la fortune des personnes physiques (PPH)						
40010 Impôts sur la fortune des PPH		2'325'000.00		2'195'000.00		2'181'619.60
40017 Variations des années antérieures - des impôts sur la fortune des PPH	350'000.00	615'000.00	300'000.00	550'000.00	358'481.85	922'027.70
4001 Impôts sur la fortune des personnes physiques (PPH)	350'000.00	2'940'000.00	300'000.00	2'745'000.00	358'481.85	3'103'647.30
4002 Impôts à la source des personnes physiques (PPH)						
40020 Impôts à la source des PPH		1'100'000.00		1'150'000.00		1'195'635.80
40022 Impôts à la source des frontaliers (PPH)	400'000.00	4'500'000.00	1'050'000.00	4'550'000.00	1'073'360.00	4'664'259.27
4002 Impôts à la source des personnes physiques (PPH)	400'000.00	5'600'000.00	1'050'000.00	5'700'000.00	1'073'360.00	5'859'895.07
400 Impôts directs des personnes physiques (PPH)	4'120'000.00	37'030'000.00	4'670'000.00	35'145'000.00	5'585'875.80	39'047'367.31
401 Impôts directs des personnes morales (PM)						
4010 Impôts sur le bénéfice des personnes morales (PM)						
40100 Impôts sur le bénéfice des PM		4'260'000.00		3'745'000.00		3'861'953.40
40102 Répartitions fiscales - Impôts sur le bénéfice des PM non domiciliées dans la commune	130'000.00	515'000.00	25'000.00	480'000.00	127'162.55	586'777.50
40107 Variations des années antérieures - impôts sur le bénéfice des PM	2'000'000.00	3'000'000.00	2'000'000.00	3'000'000.00	2'377'354.30	4'071'916.15
40108 Encaissements de créances fiscales amorties des PM		5'000.00		5'000.00		
40109 Autres impôts sur le bénéfice des PM						96'068.35
4010 Impôts sur le bénéfice des personnes morales (PM)	2'130'000.00	7'780'000.00	2'025'000.00	7'230'000.00	2'504'516.85	8'616'715.40
4011 Impôts sur le capital des personnes morales (PM)						
40110 Impôts sur le capital des PM		1'290'000.00		1'250'000.00		1'246'252.65
40117 Variations des années antérieures - impôts sur le capital des PM	200'000.00	300'000.00	200'000.00	300'000.00	694'839.40	354'054.70

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
4011 Impôts sur le capital des personnes morales (PM)	200'000.00	1'590'000.00	200'000.00	1'550'000.00	694'839.40	1'600'307.35
401 Impôts directs des personnes morales (PM)	2'330'000.00	9'370'000.00	2'225'000.00	8'780'000.00	3'199'356.25	10'217'022.75
402 Autres impôts directs						
4021 Impôts fonciers sur la propriété immobilière et sur les biens-fonds						
40210 Taxes immobilières		3'575'000.00		3'575'000.00		3'119'112.84
40211 Taxes cadastrales		143'000.00		143'000.00		141'670.00
4021 Impôts fonciers sur la propriété immobilière et sur les biens-fonds		3'718'000.00		3'718'000.00		3'260'782.84
4022 Impôts sur les gains de fortune						
40220 Impôts sur les gains immobiliers		1'000'000.00		1'000'000.00		1'166'487.90
40221 Impôts sur les gains en capital		800'000.00		800'000.00		785'515.47
4022 Impôts sur les gains de fortune		1'800'000.00		1'800'000.00		1'952'003.37
4024 Impôts sur les successions et les donations						
40240 Impôts sur les successions et les donations		150'000.00		150'000.00		118'348.55
4024 Impôts sur les successions et les donations		150'000.00		150'000.00		118'348.55
402 Autres impôts directs		5'668'000.00		5'668'000.00		5'331'134.76
403 Imposition sur la possession et sur la dépense						
4032 Impôts sur les divertissements						
40322 Taxes sur les manifestations et les foires		14'000.00		14'000.00		9'333.00
4032 Impôts sur les divertissements		14'000.00		14'000.00		9'333.00
4033 Impôts sur les chiens						
40330 Taxes sur les chiens		69'100.00		69'100.00		69'279.30
4033 Impôts sur les chiens		69'100.00		69'100.00		69'279.30
4039 Autres impôts sur la possession et les dépenses						
40391 Taxes de séjour des hôtels et résidences		25'000.00		25'000.00		28'417.00
4039 Autres impôts sur la possession et les dépenses		25'000.00		25'000.00		28'417.00
403 Imposition sur la possession et sur la dépense		108'100.00		108'100.00		107'029.30
40 REVENUS FISCAUX	6'450'000.00	52'176'100.00	6'895'000.00	49'701'100.00	8'785'232.05	54'702'554.12
Recettes nettes	45'726'100.00		42'806'100.00		45'917'322.07	
42 TAXES						

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
420 Taxes d'exemption et de compensation						
4200 Taxes d'exemption et de compensation						
42000 Taxes d'exemption du SIS		585'000.00		515'000.00		582'335.30
4200 Taxes d'exemption et de compensation		585'000.00		515'000.00		582'335.30
420 Taxes d'exemption et de compensation		585'000.00		515'000.00		582'335.30
421 Emoluments administratifs						
4210 Emoluments et débours administratifs						
42100 Prestations et interventions de services		452'000.00		453'000.00		482'701.14
42109 Autres émoluments et débours administratifs		617'000.00		645'400.00		721'485.82
4210 Emoluments et débours administratifs		1'069'000.00		1'098'400.00		1'204'186.96
421 Emoluments administratifs		1'069'000.00		1'098'400.00		1'204'186.96
423 Frais d'écologie						
4230 Frais d'écologie						
42300 Frais d'écologie de la scolarité obligatoire		45'000.00		45'000.00		45'090.00
4230 Frais d'écologie		45'000.00		45'000.00		45'090.00
423 Frais d'écologie		45'000.00		45'000.00		45'090.00
424 Taxes d'utilisation et de prestations de services						
4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services						
42400 Taxes de raccordement		970'000.00		969'000.00		1'560'633.82
42401 Taxes de base		1'260'000.00		1'340'000.00		1'454'549.70
42402 Taxes de consommation		28'328'700.00		30'695'000.00		34'828'184.56
42403 Taxes de locations et de concessions		3'548'300.00		3'817'300.00		3'657'646.10
42404 Taxe d'utilisation et prestations de services		1'220'000.00		1'220'000.00		1'253'616.56
42405 Taxes spéciales		980'000.00				
42409 Autres taxes d'utilisation et de prestations de services		35'550.00		18'550.00		32'714.00
4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		36'342'550.00		38'059'850.00		42'787'344.74
424 Taxes d'utilisation et de prestations de services		36'342'550.00		38'059'850.00		42'787'344.74
425 Revenus des ventes						
4250 Revenus des ventes						

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
42507 Ventes Cartes journalières		137'000.00		126'000.00		136'875.10
42508 Ventes autres biens immobiliers		100'000.00		100'000.00		101'428.17
4250 Revenus des ventes		237'000.00		226'000.00		238'303.27
425 Revenus des ventes		237'000.00		226'000.00		238'303.27
426 Remboursements						
4260 Remboursements et participations du personnel et de tiers aux frais						
42600 Personnel administratif		32'000.00		58'000.00		40'427.67
42606 Remboursements et participations de tiers		71'500.00		48'000.00		272'966.90
42609 Autres remboursements et participations		4'000.00		7'000.00		20'202.35
4260 Remboursements et participations du personnel et de tiers aux frais		107'500.00		113'000.00		333'596.92
426 Remboursements		107'500.00		113'000.00		333'596.92
427 Amendes						
4270 Amendes						
42700 Amendes d'ordre		300'000.00		250'000.00		97'056.12
4270 Amendes		300'000.00		250'000.00		97'056.12
427 Amendes		300'000.00		250'000.00		97'056.12
42 TAXES		38'686'050.00		40'307'250.00		45'287'913.31
Recettes nettes	38'686'050.00		40'307'250.00		45'287'913.31	
43 REVENUS DIVERS						
430 Revenus d'exploitation divers						
4309 Autres revenus d'exploitation						
43090 Personnel d'exploitation		582'000.00		482'100.00		730'403.92
43093 Biens mobiliers d'exploitation		5'000.00		4'000.00		5'402.50
43099 Autres revenus divers d'exploitation		1'464'500.00		1'416'500.00		1'288'499.97
4309 Autres revenus d'exploitation		2'051'500.00		1'902'600.00		2'024'306.39
430 Revenus d'exploitation divers		2'051'500.00		1'902'600.00		2'024'306.39
439 Autres revenus						
4390 Autres revenus						
43902 Autres revenus de legs						2'385'290.00

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
4390 Autres revenus						2'385'290.00
439 Autres revenus						2'385'290.00
43 REVENUS DIVERS		2'051'500.00		1'902'600.00		4'409'596.39
Recettes nettes	2'051'500.00		1'902'600.00		4'409'596.39	
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		23'000.00		25'000.00		23'576.36
44011 Créances fiscales		1'305'000.00		1'311'000.00		1'192'992.01
4401 Intérêts des créances et des comptes courants		1'328'000.00		1'336'000.00		1'216'568.37
4402 Intérêts des placements financiers						
44020 Prêts à court terme						
4402 Intérêts des placements financiers						
440 Revenus des intérêts		1'328'000.00		1'336'000.00		1'216'568.37
441 Gains réalisés du patrimoine financier (PF)						
4411 Gains provenant des ventes d'immobilisations corporelles PF						
441 Gains réalisés du patrimoine financier (PF)						
442 Revenus de participations du patrimoine financier (PF)						
4420 Dividendes du PF						
44200 Dividendes PF		6'000.00		6'000.00		27'253.50
4420 Dividendes du PF		6'000.00		6'000.00		27'253.50
442 Revenus de participations du patrimoine financier (PF)		6'000.00		6'000.00		27'253.50
443 Revenus des biens-fonds, des bâtiments et des immeubles du patrimoine financier (PF)						
4430 Revenus - Loyers, baux à ferme et droit de superficie des biens-fonds du PF						
44300 Terrains non bâtis du PF		72'400.00		72'570.00		74'338.00
44301 Terrains bâtis du PF		20'000.00		115'000.00		115'717.00
44302 Bâtiments, locaux et équipements du PF		814'900.00		837'315.00		836'837.39
4430 Revenus - Loyers, baux à ferme et droit de superficie des biens-fonds du PF		907'300.00		1'024'885.00		1'026'892.39

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
4432 Paiement pour utilisation des Bien-F du PF						
44322 Bâtiments, locaux et équipements du PF				135'000.00		
4432 Paiement pour utilisation des Bien-F du PF				135'000.00		
4439 Autres revenus des biens-fonds du PF						
44399 Autres biens mobiliers du PF		10'000.00		10'000.00		69'650.20
4439 Autres revenus des biens-fonds du PF		10'000.00		10'000.00		69'650.20
443 Revenus des biens-fonds, des bâtiments et des immeubles du patrimoine financier (PF)		917'300.00		1'169'885.00		1'096'542.59
444 Réévaluations des immobilisations du patrimoine financier (PF)						
4443 Adaptations des biens-fonds, des bâtiments et des immeubles aux valeurs marchandes du PF						
44432 Bâtiments, locaux et équipements du PF						688'400.00
4443 Adaptations des biens-fonds, des bâtiments et des immeubles aux valeurs marchandes du PF						688'400.00
444 Réévaluations des immobilisations du patrimoine financier (PF)						688'400.00
445 Revenus financiers de prêts et de participations du PA						
4450 Revenus de prêts du PA						
44500 Revenus de prêts du PA		168'000.00		165'000.00		146'511.00
4450 Revenus de prêts du PA		168'000.00		165'000.00		146'511.00
445 Revenus financiers de prêts et de participations du PA		168'000.00		165'000.00		146'511.00
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		8'000.00		8'000.00		8'037.00
44702 Bâtiments et immeubles administratifs du PA		417'120.00		421'120.00		418'475.00
4470 Revenus - Loyers, baux à ferme et droit de superficie des biens-fonds du PA		425'120.00		429'120.00		426'512.00
4472 Revenus d'utilisation des biens-fonds du PA						
44722 Bâtiments et immeubles administratifs du PA		1'276'150.00		1'309'450.00		1'190'841.41
4472 Revenus d'utilisation des biens-fonds du PA		1'276'150.00		1'309'450.00		1'190'841.41
447 Revenus des biens-fonds, des bâtiments et des immeubles du patrimoine administratif (PA)		1'701'270.00		1'738'570.00		1'617'353.41

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
44 REVENUS FINANCIERS		4'120'570.00		4'415'455.00		4'792'628.87
Recettes nettes	4'120'570.00		4'415'455.00		4'792'628.87	
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		32'000.00		40'000.00		29'494.75
4500 Prélèvements sur les financements spéciaux des capitaux de tiers		32'000.00		40'000.00		29'494.75
450 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers		32'000.00		40'000.00		29'494.75
451 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux du capital propre						
4510 Prélèvements sur les financements spéciaux du capital propre						
45101 Service d'incendie et de secours (SIS)						
45103 Approvisionnement en eau - maintien de la valeur MV		400'000.00				
45104 Déchets						
4510 Prélèvements sur les financements spéciaux du capital propre		400'000.00				
451 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux du capital propre		400'000.00				
45 PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX		432'000.00		40'000.00		29'494.75
Recettes nettes	432'000.00		40'000.00		29'494.75	
46 REVENUS DE TRANSFERT						
460 Revenus de transferts						
4600 Revenus de transferts						
46000 Revenus de transferts		400'000.00		400'000.00		420'079.00
4600 Revenus de transferts		400'000.00		400'000.00		420'079.00
460 Revenus de transferts		400'000.00		400'000.00		420'079.00
461 Dédommagements de collectivités publiques						
4611 Dédommagements des cantons et des concordats						
46110 Cantons		8'614'800.00		8'780'800.00		8'362'335.83
46111 Concordats		11'500.00		11'000.00		11'964.85

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
46119 Autres organisations cantonales		25'000.00		28'000.00		24'660.00
4611 Dédommagements des cantons et des concordats		8'651'300.00		8'819'800.00		8'398'960.68
4612 Dédommagements des communes et des associations intercommunales						
46121 Communes du même canton		1'944'750.00		1'621'750.00		1'750'597.98
4612 Dédommagements des communes et des associations intercommunales		1'944'750.00		1'621'750.00		1'750'597.98
4614 Dédommagements de collectivités publiques						
46140 Dédommagements de collectivités publiques						
461 Dédommagements de collectivités publiques		10'596'050.00		10'441'550.00		10'149'558.66
462 Péréquation financière et compensation des charges						
4622 Péréquation financière et compensation des charges - communes et associations intercommunales						
46228 Compensation horizontale des charges - Contributions des communes et des associations intercomm.		983'950.00		1'019'800.00		1'034'544.54
4622 Péréquation financière et compensation des charges - communes et associations intercommunales		983'950.00		1'019'800.00		1'034'544.54
462 Péréquation financière et compensation des charges		983'950.00		1'019'800.00		1'034'544.54
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		74'000.00		74'000.00		65'436.65
46311 Concordats		173'900.00		157'000.00		162'203.60
4631 Subventions des cantons et des concordats		247'900.00		231'000.00		227'640.25
4637 Subventions des ménages privés						
46370 Ménages privés		2'000'000.00		2'000'000.00		2'170'116.28
4637 Subventions des ménages privés		2'000'000.00		2'000'000.00		2'170'116.28
463 Subventions de collectivités publiques et de tiers		2'247'900.00		2'231'000.00		2'397'756.53
469 Différents revenus de transfert de collectivités publiques et de tiers						

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
4699 Redistributions de collectivités publiques et de tiers						
46990 Redistributions de taxes et d'impôts de la Confédération et d'autres organisations nationales		3'781'000.00		4'290'000.00		4'993'750.09
46991 Redistributions de taxes des cantons		162'000.00		186'000.00		
46992 Redistribution de taxes et d'impôts des communes et des associations intercommunales		3'472'000.00		4'678'000.00		3'633'012.48
4699 Redistributions de collectivités publiques et de tiers		7'415'000.00		9'154'000.00		8'626'762.57
469 Différents revenus de transfert de collectivités publiques et de tiers		7'415'000.00		9'154'000.00		8'626'762.57
46 REVENUS DE TRANSFERT		21'642'900.00		23'246'350.00		22'628'701.30
Recettes nettes	21'642'900.00		23'246'350.00		22'628'701.30	
48 REVENUS EXTRAORDINAIRES						
489 Prélèvements sur le capital propre						
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						
48950 Prélèvement de la réserve spécifique		78'700.00		603'905.00		70'244.00
4895 Prélèvement de la réserve spécifique		78'700.00		603'905.00		70'244.00
489 Prélèvements sur le capital propre		78'700.00		603'905.00		70'244.00
48 REVENUS EXTRAORDINAIRES		78'700.00		603'905.00		70'244.00
Recettes nettes	78'700.00		603'905.00		70'244.00	
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		285'000.00		285'000.00		288'750.00
4900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises		285'000.00		285'000.00		288'750.00

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
490 Approvisionnement en matériel et en marchandises		285'000.00		285'000.00		288'750.00
491 Prestations de services						
4910 Imputations internes les pour prestations de services						
49100 Personnel administratif						101'295.05
49101 Personnel d'exploitation		1'479'000.00		1'439'900.00		1'453'153.00
4910 Imputations internes les pour prestations de services		1'479'000.00		1'439'900.00		1'554'448.05
491 Prestations de services		1'479'000.00		1'439'900.00		1'554'448.05
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation						
4920 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation						
49203 Loyers des locaux d'exploitation		154'000.00		150'000.00		120'000.00
49209 Imputations internes pour indemnisation						
4920 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation		154'000.00		150'000.00		120'000.00
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation		154'000.00		150'000.00		120'000.00
493 Frais administratifs et d'exploitations						
4930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation						
49308 Frais des logiciels, licences, droits, brevets et autres immobilisations incorporelles						
4930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation						
493 Frais administratifs et d'exploitations						
494 Intérêts et charges financières théoriques						
4940 Imputations internes pour les intérêts et charges financières théoriques						
49400 Patrimoine administratif (PA)		1'295'600.00		1'086'350.00		1'113'589.00
49405 Imputations internes pour intérêts et charges financières standards						
4940 Imputations internes pour les intérêts et charges financières théoriques		1'295'600.00		1'086'350.00		1'113'589.00
494 Intérêts et charges financières théoriques		1'295'600.00		1'086'350.00		1'113'589.00
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						

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
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						
49809 Autres virements comptables		2'310'000.00		2'310'000.00		2'335'415.72
4980 Imputations internes pour les virements comptables		2'310'000.00		2'310'000.00		2'335'415.72
498 Virements comptables		2'310'000.00		2'310'000.00		2'335'415.72
499 Autres imputations internes						
4990 Autres imputations internes						
49909 Autres imputations internes						
4990 Autres imputations internes						
499 Autres imputations internes						
49 IMPUTATIONS INTERNES		5'523'600.00		5'271'250.00		5'412'202.77
Recettes nettes	5'523'600.00		5'271'250.00		5'412'202.77	
4 REVENUS	6'450'000.00	124'711'420.00	6'895'000.00	125'487'910.00	8'785'232.05	137'333'335.51
Recettes nettes	118'261'420.00		118'592'910.00		128'548'103.46	
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					5'177'998.41	
9000 Clôture du compte de résultats - Excédent de revenus					5'177'998.41	
9001 Clôture du compte de résultats - Excédent de charges						
90010 Clôture du compte de résultats - Excédent de charges		143'150.00		466'851.00		
9001 Clôture du compte de résultats - Excédent de charges		143'150.00		466'851.00		
900 Compte général		143'150.00		466'851.00	5'177'998.41	
901 Financements spéciaux et fonds du capital propre						

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 Comptes de clôture (...)						
9010 Clôture des financements spéciaux et des fonds du capital propre - Excédents de revenus						
90100 Clôture des financements spéciaux du capital propre - Excédents de revenus	533'770.00		752'685.00		1'984'673.23	
9010 Clôture des financements spéciaux et des fonds du capital propre - Excédents de revenus	533'770.00		752'685.00		1'984'673.23	
9011 Clôture des financements spéciaux et des fonds du capital propre - Excédents de charges						
90110 Clôture des financements spéciaux du capital propre - Excédents de charges		233'200.00		908'250.00		616'157.01
9011 Clôture des financements spéciaux et des fonds du capital propre - Excédents de charges		233'200.00		908'250.00		616'157.01
901 Financements spéciaux et fonds du capital propre	533'770.00	233'200.00	752'685.00	908'250.00	1'984'673.23	616'157.01
90 CLOTURE DU COMPTE DE RESULTATS	533'770.00	376'350.00	752'685.00	1'375'101.00	7'162'671.64	616'157.01
Dépenses nettes		157'420.00	622'416.00			6'546'514.63
9 Comptes de clôture	533'770.00	376'350.00	752'685.00	1'375'101.00	7'162'671.64	616'157.01
Dépenses nettes		157'420.00	622'416.00			6'546'514.63

	Budget 2026		Budget 2025		Comptes 2024	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Récapitulation						
3 CHARGES	118'525'200.00	421'200.00	119'554'626.00	339'300.00	122'636'835.83	635'247.00
Dépenses nettes		118'104'000.00		119'215'326.00		122'001'588.83
4 REVENUS	6'450'000.00	124'711'420.00	6'895'000.00	125'487'910.00	8'785'232.05	137'333'335.51
Recettes nettes	118'261'420.00		118'592'910.00		128'548'103.46	
9 Comptes de clôture	533'770.00	376'350.00	752'685.00	1'375'101.00	7'162'671.64	616'157.01
Dépenses nettes		157'420.00	622'416.00			6'546'514.63
Total	125'508'970.00	125'508'970.00	127'202'311.00	127'202'311.00	138'584'739.52	138'584'739.52
Excédent des dépenses						
Excédent des recettes						
	125'508'970.00	125'508'970.00	127'202'311.00	127'202'311.00	138'584'739.52	138'584'739.52