



RAPPORT RELATIF AUX COMPTES 2024

Embargo jusqu'au 11 juin 2025



En droit :

- En application de l'article 4, alinéa 1 du décret concernant l'administration financière des communes¹, les principes de la comptabilité publique découlant du modèle comptable harmonisé (MCH2) doivent être appliqués.
- En application de l'article 7, alinéa 1 du décret concernant l'administration financière des communes, les communes établissent un plan financier arrêté par l'exécutif. Il est mis à jour régulièrement et selon les besoins, mais au moins une fois par année.
- En application de l'article 5 du décret concernant l'administration financière des communes, les comptes annuels se composent :
 - a) du compte de résultats à deux niveaux ;
 - b) du compte des investissements ;
 - c) du bilan ;
 - d) du tableau des flux de trésorerie (pas demandé avant l'exercice 2024) ;
 - des annexes (A à H).

¹ RSJU 190.611

Table des matières

1.	Introduction.....	1
2.	Synthèse	2
	Message du Conseil communal.....	3 - 6
3.	Principes relatifs à la présentation des comptes selon le modèle comptable harmonisé 2 (MCH2)	7
3.1	Généralités.....	7
3.2	Terminologie.....	7
3.3	Amortissements.....	7
3.4	Compte des investissements / limite d'inscription à l'actif.....	7
4.	Résultats	8
4.1	Vue d'ensemble	8
4.2	Clôture du compte de résultats (résultat global)	8
4.3	Compte des investissements	8
4.4	Résultat du financement (autofinancement)	9
4.5	Résultat du financement spécial « Approvisionnement en eau (710) »	9
4.6	Résultat du financement spécial « Assainissement des eaux (720) »	10
4.7	Résultat du financement spécial « Gestion des déchets (730) ».....	10
4.8	Résultat du financement spécial « Correction des eaux de surface (741) »	11
4.9	Résultat du financement spécial « Electricité (871) »	11
4.10	Résultat du financement spécial « Gaz (872) »	12
4.11	Résultat du financement spécial « Production de chaleur (879) »	13
4.12	Résultat du financement spécial « SIS (1503) ».....	14
5.	Compte de résultats	15
5.1	Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières	15
5.2	Aperçu du compte de résultats selon les fonctions	16
6.	Compte des investissements.....	17
6.1	Aperçu du compte des investissements selon les groupes de matière	17
7.	Annexes aux comptes annuels	18
7.1	Annexes A) et B) aux comptes annuels	18
7.2	Annexe C) Etat des capitaux propres.....	20
7.3	Annexe D) Tableau des provisions.....	23
7.4	Annexe E) Tableaux des participations et des garanties	24
7.5	Annexe F) Tableaux des immobilisations et des informations sur les placements de capitaux	25 - 26
7.6	Annexe H) Les indicateurs financiers.....	27 - 29
8.	Proposition du Conseil communal	30
9.	Approbation des comptes annuels.....	31
10.	Annexe au rapport.....	32
10.1	Récapitulation par matière – comptes 2020 à budget 2025	32
10.2	Evolution des impôts ordinaires 2019 à 2025	33

1. Introduction

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

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

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

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

2. Synthèse

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

a) Les adaptations législatives (modifications de règlements)

Il n'y a pas eu de modification de règlements en relation avec la comptabilité communale en 2024.

b) Les spécificités communales

Les Services industriels de la ville de Delémont - SID - gèrent le réseau électrique, le Service des eaux, le Service du gaz et la production de chaleur (879). Les SID font partie intégrante de la ville de Delémont. Ils n'ont pas de personnalité juridique.

c) Les investissements et les projets importants

La ville a réduit les d'investissements qui atteignant un montant de 8,6 millions de francs pour l'année 2024. Les subventions et autres participations reçues s'élèvent à 976'063.- francs, soit un montant net de CHF 7'661'272.-. Une récapitulation est publiée dans les annexes.

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

Par la force des choses, un résultat bénéficiaire et une baisse des investissements provoquent une diminution de la dette. Malgré ce bon résultat, le Conseil communal est conscient que la dette est trop élevée. Ci-dessous, un tableau qui retrace l'évolution des 5 dernières années :

Année	Résultat comptes 90	Endettement brut	Endettement net	Endettement brut / habitant	Endettement net / habitant	Nombre d'habitants
2020	MCH2 2'089'673	132'652'770	90'861'760	10'519	7'205	12'611
2021	MCH2 3'551'526	142'369'124	95'429'893	11'559	7'748	12'316
2022	MCH2 -1'042'129	166'457'138	103'469'664	13'337	8'290	12'481
2023	MCH2 - 917'827	171'926'276	110'066'288	13'759	8'809	12'495
2024	MCH2 6'546'515	170'599'074	104'683'806	13'269	8'142	12'857

e) Les capitaux propres (motifs de la diminution)

La part des financements spéciaux liée au capital propre s'élèvent à CHF 28,2 millions. Le préfinancement pour la construction de l'école primaire des Arquebusiers est doté de CHF 4,076 millions. Dans les fonds propres, on retrouve les réserves SEDE pour 2,1 millions.

Au 31 décembre 2024, le découvert au bilan est amorti. Il en résulte un excédent positif de 382'397.02 francs. En prenant en compte ces quatre éléments, le capital propre est de 34'784'585.07 francs.

f) Message du Conseil communal

1. Introduction

Les comptes 2024 de la Municipalité de Delémont présentent un bénéfice de 5'177'998.41 francs composé, notamment, des revenus extraordinaires suivants :

- Réévaluation terrain Méret-Oppenheim 688'000.-
- Leg immobilier rue des Moissons 2 2'430'000.-
- Revenus fiscaux globaux positif 1'822'000.-.

Sans ces revenus extraordinaires, le résultat économique avoisinerait seulement 238'000.- francs. Ce qui correspond aux prévisions du budget 2024.

Ce montant représente le résultat du compte général financé par l'impôt et correspond à l'intitulé du MCH2 « Compte général rubrique 900 ».

Conformément à la présentation des comptes aux normes MCH2, la clôture du compte de résultat global, rubrique 90, est positif de CHF 6'546'514.63. Les services autofinancés dégagent un solde CHF 1,37 million. Les services autofinancés prévoient un résultat négatif de CHF 874'100.-.

Le Conseil communal enregistre avec satisfaction ce résultat bénéficiaire qui biffe au bilan le découvert. Il constate que son travail d'économies mis en place avec l'aide des mesures Compas ont permis un rééquilibrage des comptes communaux. Il demeure, néanmoins, un manque de liquidités pour financer les investissements souhaités en ville de Delémont.

Les rapports de la Commission de gestion et de vérification des comptes (CGVC) et de l'Organe de contrôle, qui ont vérifié les comptes 2024, complètent le présent rapport.

2. Présentation

Les comptes de l'exercice 2024, en comparaison avec le budget 2024 et les comptes 2023, se présentent ainsi :

	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
Charges	132 038 224.89	132 038 520.00	133'727'295.09
Revenus	138 584 739.52	131 164 420.00	132'809'468.38
Clôture du compte de résultat global (90) + positif / - négatif	6'546'514.63	-874'100.00	-917'826.71
Clôture du compte général (900) + positif / - négatif (sans le résultat des services autofinancés)	5'177'998.41	0.00	-2'174'361.60
Quotité d'impôts	1.90	1.90	1.90

Principales variations des charges maîtrisées par la Municipalité

Augmentation des charges

Le conseil communal continue d'affirmer que la gestion des dépenses par les services a été bonne en 2024.

- Des modifications dans la gestion du personnel sont à signaler, à savoir :

- a. La modification de la gestion de la police municipale en cours d'année est à signaler : les charges salariales 2024 diminuent de 276'124.60 francs. Par contre, une nouvelle charge pour les prestations de la police cantonale engendre une dépense de 296'023.45 francs, rubrique 1110.31300.00.
- b. Pour l'ensemble du personnel du centre sportif, chapitre 3410 à 3413, la répartition du temps de travail a été modifié à l'interne. Globalement, on enregistre un dépassement de 22'509.- francs par rapport au budget et une économie de 16'589.- francs par rapport aux comptes 2023.
- L'augmentation des charges d'intérêts est plus élevée que prévu, 1'771'787.- francs contre 1'550'000.- francs au budget. A relever, que la charge est partiellement compensée par les recettes de la rubrique « Créances » 9611.44011.00.

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

Rubriques No :

1100.31309.00	: Frais divers police	CHF	15'818.80
1400.31320.01	: Actes et frais juridiques	CHF	12'404.70
1400.31320.10	: Autorisation de l'Etat et mandats	CHF	34'640.20
2290.36370.00	: Aides à la formation - bourses	CHF	14'114.00

Les autres dépassements sont repris dans les commentaires

Diminution des charges et évolution des recettes

Par rapport au budget, la charge des amortissements est en diminution de 957'708.- francs. Le ralentissement de la réalisation des investissements est démontré également par cette charge de matière 33.

Le service des crèches à domicile avait annoncé un déficit de 4,1 millions de francs. Finalement, la charge finale s'élève à 3,475 millions de francs. Ce résultat est certes positif mais il démontre un manque de mamans de jour. Toutefois, il a une conséquence importante dans le calcul du montant à recevoir à la répartition de l'action sociale, cf. charges liées.

A relever l'augmentation des recettes à l'UAPE entre les comptes 2023 et 2024 de 118'629.- francs, chapitre 5454.

Pour rappel, lors de l'élaboration du budget 2024, le Conseil communal s'est fixé une augmentation globale des recettes. Cette augmentation passait par une adaptation du tarif des émoluments. Afin de montrer cette volonté d'encaisser des recettes supplémentaires, la rubrique 0220.42109.05 a été incrémentée dans les prévisions budgétaires. Dans les comptes, ces recettes se retrouvent dans les rubriques idoines.

Services autofinancés

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

Charges liées

La participation communale aux charges cantonales concerne l'Action sociale, l'AVS, l'enseignement et les mesures contre le chômage. Elle se répartit selon le nombre d'habitants des communes jurassiennes à fin 2023, soit 12'439 citoyens, +7/2022.

Les dépenses concernant l'enseignement s'élèvent à 12,572 millions de francs, soit une baisse de CHF 312'000.- par rapport aux comptes 2023. La suppression de la mesure 125

d'OPTI-MA explique, notamment cette baisse. La participation au traitement du corps enseignant représente le 10,3 % des charges.

Les coûts admis à la répartition des charges de l'Action sociale continuent d'augmenter. La charge des communes jurassiennes a amplifié de CHF 1'801'082.-, soit pour Delémont, +292'120.- francs. Le montant communal pris en compte pour la répartition diminue, soit un delta négatif de CHF 494'337.-. À prendre également en compte l'apurement de l'exercice 2023 de la Maison de l'enfance de CHF 142'019.-. Sans oublier, la charge inférieure des comptes des crèches à domicile de l'ordre de 600'000.-. Ceci conclue à une baisse de la rubrique 5799.46110.10 de 653'000.-. Cette analyse a été confirmée par l'organe de vérification.

La contribution communale à l'AVS, AI et PC enregistre une baisse, non négligeable, par rapport au budget de CHF 315'293.- francs, rubrique 5322.36311.20.

La participation annuelle aux mesures relatives au marché du travail n'est pas connue au moment du bouclage des comptes, ce qui provoque des variations d'année en année selon les décomptes que le Service financier reçoit à posteriori. Une charge supplémentaire de CHF 14'289.- francs sur le décompte de l'année 2023 a été comptabilisée sur l'exercice 2024.

Les charges de l'Agglomération proprement dites (rubrique 7904.36121.50) pour CHF 81'989.- n'appellent pas de commentaires.

L'alimentation du Fonds cantonal de compensation financière a baissé dans les comptes 2024 de CHF 841'941.- à 210'358.- francs pour 2024.

3. Impositions (cf. comptes matières)

Basée sur une quotité de 1,90 depuis le 1^{er} janvier 2016, les revenus fiscaux nets sont de 45,9 millions contre 40,8 millions en 2023.

Les revenus 2024 des Personnes Physiques CHF 33,46 millions – PP 400 – sont en augmentation de 2,8 millions de francs par rapport aux comptes 2023. Le budget prévoyait CHF 31,5 millions.

Dans le détail, si les recettes des impôts à la source sont conformes aux prévisions, soit 45'636.- de bonus, il est indispensable de s'arrêter sur les impôts des frontaliers, matière 40022. Ils sont certes en augmentation de 320'926.- francs par rapport aux comptes 2023. Cependant le plan cantonal équilibre 22-26 impose une rétrocession à l'Etat de 1'073'360.- francs - mesures d'économies 610. Cette mesure s'applique dès 2024 jusqu'à fin 2026.

Pour ce qui concerne le résultat des impôts des Personnes Morales – PM 401 – Les prévisions pour l'établissement de budgets fiables devient de plus en plus compliquées. Effectivement, les baisses ou hausses sont très variables dans les différentes rubriques des Personnes Morales. En résumé, le résultat net des PM en 2024 reprend des couleurs avec 7,018 millions de francs. - de francs soit une augmentation nette de 1,655 millions de francs avec les comptes 2023 qui s'élevait à CHF 5,362 millions de francs. Le budget prévoyait 7,435 millions de francs.

L'établissement des partages d'impôts est de la responsabilité du Bureau des personnes morales. Ils dégagent une augmentation globale de CHF 923'571.- francs soit un delta positif par rapport à 2023 de CHF 1'155'053.- francs. Ce secteur est un exemple de la complication à cibler les recettes fiscales lors de l'élaboration des budgets : Delémont a dû rétrocéder aux autres communes jurassiennes, en 2023 1,3 million alors que dans l'exercice 2024 le remboursement s'élève à 127'166.- francs pour les Personnes Morales.

Le résultat des autres impôts directs – 402 – augmente de + 611'088 francs en 2024 par rapport aux 4,7 millions encaissés en 2023 (budget CHF + 246'135.-). On s'aperçoit que :

- Les impôts fonciers comptabilisent 3'260'782.- francs contre 3'107'272.- en 2023.
- Dans le secteur des gains immobiliers, Le gain est supérieur aux prévisions du budget 2024, soit en augmentation de CHF 166'488.- mais surtout un encaissement supplémentaire de 576'508.- en comparaison avec l'année 2023. L'effet d'un rattrapage dans les taxations peut être l'explication la plus plausible.

4. Investissements

Les investissements s'élèvent à 7,66 millions nets dont 3,1 millions de francs investis par les SID. Le montant net des investissements à financer par l'impôt représente 3,86 millions. Le détail des comptes des investissements se trouve au chapitre 6.

5. Indicateurs harmonisés

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

6. Conclusion

Le Conseil communal se réjouit des comptes bénéficiaires 2024 tout en étant conscient qu'un travail conséquent reste à réaliser en vue de résorber le déficit structurel et de dégager certaines mannes financières supplémentaires pour financer les futurs investissements, reconstituer une réserve de politique budgétaire ainsi que de diminuer la dette.

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

Le Conseil communal, avec le préavis favorable de la Commission de gestion et de vérification des comptes, invite le Conseil de Ville à accepter les comptes 2024, en votant l'arrêté s'y rapportant.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président :

Le chancelier :

Damien Chappuis

Nicolas Guenin

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

3.1 Généralités

Les comptes annuels 2024 ont été établis en application du modèle comptable harmonisé 2 (MCH2).

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

3.2 Terminologie

Pour rappel, le passage au MCH2 entraîne en particulier les changements terminologiques suivants :

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

3.3 Amortissements

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

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

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

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

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

4. Résultats

4.1 Vue d'ensemble

Comptes	Libellés	Comptes 2024	Budget 2024	Comptes 2023
90	Clôture du compte de résultat global	6 546 514.63	-874 100.00	- 917'826.71
900	Clôture du compte général	5 177 998.41	0.00	- 2'174'361.60
901	Clôture des financements spéciaux	1 368 516.22	-874'100.0	1'256'534.89
400	Impôts directs, personnes physiques	33 461 491.51	31 475 000.00	30'641'401.23
401	Impôts directs, personnes morales	7 017 666.50	7 435 000.00	5'362'165.45
4021	Impôts fonciers (yc taxe cadastrale)	3 260 782.84	3 135 000.00	3'107'272.15
5 ./ 6	Investissements nets	7 661 272.07	13 190 000.00	11'201'579.79

4.2 Clôture du compte de résultats (résultat global)

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	112'817'369.94
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	118'273'027.82
	Résultat de l'activité d'exploitation	5'445'657.88
34	Charges financières	3'772'016.12
44	Revenus financiers	4'792'628.87
	Résultat provenant de financement	1'020'612.75
	Résultat opérationnel	6'476'270.63
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	70'244.00
	Résultat extraordinaire	70'244.00
	Résultat total, compte de résultats	6'546'514.63

4.3 Compte des investissements

Comptes	Libellés	CHF
690	Report au bilan des dépenses	8'637'335.32
590	Report au bilan des recettes	976'063.25
	Résultat du compte des investissements	7 661 272.07

4.4 Résultat du financement (autofinancement)

Comptes		Libellés	CHF
90		Clôture du compte de résultat global	6 546 514.63
33	+	Amortissement du patrimoine administratif	6 406 442.33
35	+	Attributions aux financements spéciaux	0.00
45	-	Prélèvement sur les financements spéciaux	29 494.75
364	+	Réévaluation des prêts du patrimoine administratif	0.00
365	+	Réévaluation des participations du patrimoine administratif	0.00
366	+	Amortissements des subventions des investissements	78 641.00
389	+	Attributions aux capitaux propres	0.00
4490	-	Revalorisation du patrimoine administratif	688 400.00
489	-	Prélèvement sur les capitaux propres	70 244.00
		Autofinancement (Cash-flow)	12 243 459.21
690 ./. 590		Résultat du compte des investissements (selon chiffre 4.3 ci-dessus)	7 661 272.07
		Résultat de financement (- = découvert de financement)	4 582 187.14

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

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37, 39	Charges d'exploitation	4 802 421.98
40,41,42,43,45,46,47, 49	Revenus d'exploitation	5 321 575.33
	Résultat de l'activité d'exploitation	519'153.35
34	Charges financières	50'833.00
44	Revenus financiers	0.00
	Résultat provenant de financement	-50'833.00
	Résultat opérationnel	468'320.35
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	0.00
9991.90100.30	Résultat total, compte de résultats	468'320.35

Commentaires :

Le résultat comptable du service de l'eau potable est réjouissant et permet l'alimentation du fonds d'entretien et rénovation du réseau d'eau à hauteur de CHF 468'320.35. Pour mémoire, le budget prévoyait un prélèvement net sur fonds de CHF 56'500.-. Une grande partie de cette différence est commentée dans les trois chapitres ci-après. Pour le solde et une fois de plus, la gestion rigoureuse des rubriques budgétaires a permis de terminer l'exercice avec un résultat positif, puisqu'un grand nombre de rubriques comptables sont inférieures aux prévisions budgétaires. Comme prévu, le fonds d'entretien et rénovation du réseau d'eau est dorénavant utilisé pour le financement du projet d'alimentation en eau Develier-Delémont ainsi que le projet de nouveau réservoir de Champateau, selon Plan Général d'Alimentation en Eau (PGAE). Ce projet n'aura pas d'influence sur le prix de l'eau, qui restera inchangé à CHF 1.80 / m3 (HT).

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

- Rubriques du personnel dans le chapitre 7100 : économies totales d'environ CHF 180'000.- ;
- Chapitre 7101 : économies d'environ CHF 110'000.- ;
- Chapitre 7103 : économies d'environ CHF 110'000.- et recettes supplémentaires d'environ CHF 110'000.-.

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

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37, 39	Charges d'exploitation	2'037'511.03
40,41,42,43,45,46,47, 49	Revenus d'exploitation	2'917'597.47
	Résultat de l'activité d'exploitation	880'086.44
34	Charges financières	90'198.00
44	Revenus financiers	0.00
	Résultat provenant de financement	-90'198.00
	Résultat opérationnel	789'888.44
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	70'244.00
	Résultat extraordinaire	70'244.00
9991.90100.20	Résultat total, compte de résultats	860'132.44

Commentaires :

Avec ce résultat positif de 860'132.44, la réserve atteint 6,2 millions. La révision du règlement communal est toujours à l'étude dans le département concerné. Pour rappel, il existe encore le fonds MCH1 de 3'807'531.- francs.

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

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37, 39	Charges d'exploitation	1'761'416.33
40,41,42,43,45,46,47, 49	Revenus d'exploitation	1'963'621.23
	Résultat de l'activité d'exploitation	202'204.90
34	Charges financières	8'770.00
44	Revenus financiers	0.00
	Résultat provenant de financement	-8'770.00
	Résultat opérationnel	193'434.90
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	0.00
9991.90100.40	Résultat total, compte de résultats	193'434.90

Commentaires :

Comme dans l'exercice 2023, le bénéfice 2024 est dû principalement par la ristourne du SEOD de 318'400.- HT soit 25 francs par habitant. Le fonds atteint une réserve de 937'291.- francs.

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

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37, 39	Charges d'exploitation	526'309.51
40,41,42,43,45,46,47, 49	Revenus d'exploitation	902'852.00
	Résultat de l'activité d'exploitation	376'542.49
34	Charges financières	55'700.00
44	Revenus financiers	0.00
	Résultat provenant de financement	-55'700.00
	Résultat opérationnel	320'842.49
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	0.00
9991.90100.92	Résultat total, compte de résultats	320'842.49

Commentaires :

Avec un bénéfice 2024 de 320'842.49 francs, le fonds atteint une réserve de 785'543.- francs. Il n'y a pas lieu de maintenir la taxe à 0,38‰ de la valeur officielle.

4.9 Résultat du financement spécial « Electricité (871) »

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37, 39	Charges d'exploitation	29'029'937.99
40,41,42,43,45,46,47, 49	Revenus d'exploitation	29'424'028.34
	Résultat de l'activité d'exploitation	394'090.35
34	Charges financières	927'058.70
44	Revenus financiers	23'456.36
	Résultat provenant de financement	-903'602 .34
	Résultat opérationnel	-509'511.99
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	0.00
9991.901x0.7x	Résultat total, compte de résultats	-509'511.99

Commentaires :

Le résultat comptable du service de l'électricité présente un prélèvement net sur fonds de CHF 509'511.99, montant qui est composé de la manière suivante :

- Attribution au fonds éclairage public de CHF 36'838.- ;
- Prélèvement sur le fonds entretien et rénovation de CHF 197'341.99.
- Prélèvement sur le fonds régulation réseau de CHF 349'008.-.

Le budget prévoyait des prélèvements nets sur fonds totaux de CHF 555'300.-.

Malgré les fortes augmentations des coûts de l'énergie durant les années 2022-2023-2024, aucun prélèvement sur le fonds énergie n'a été nécessaire en 2024, alors que le budget prévoyait un prélèvement de CHF 295'300.-. Ce résultat particulièrement satisfaisant est

principalement dû à la stratégie d'approvisionnement mise en place au travers de la société SACEN SA et à la gestion budgétaire rigoureuse des SID.

Pour mémoire, la régulation tarifaire par alimentation ou prélèvement sur fonds est prévue par les bases légales fédérales. Les SID utilisent ces mécanismes financiers depuis de nombreuses années avec une vision à moyen terme pour stabiliser, dans la mesure du possible, les tarifs dans l'intérêts des clients et des comptes communaux.

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

- Chapitre 8710 : économies d'environ CHF 50'000.- et recettes complémentaires d'environ CHF 35'000.-;
- Chapitre 8711 : économies d'environ CHF 90'000.- ;
- Chapitre 8713 : économies d'environ CHF 720'000.- et recettes inférieures d'environ CHF 1'000'000.- ;
- Chapitre 8714 : recettes inférieures aux prévisions d'environ CHF 600'000.- et recettes inférieures d'environ CHF 280'000.-;
- Chapitre 8716 : économies d'environ CHF 25'000.- ;
- Chapitre 8717 : économies d'environ CHF 55'000.- ;
- Chapitre 8718 : économies d'environ CHF 70'000.- et recettes inférieures aux prévisions d'environ CHF 180'000.-.

4.10 Résultat du financement spécial « Gaz (872) »

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37, 39	Charges d'exploitation	11'576'012.53
40,41,42,43,45,46,47, 49	Revenus d'exploitation	11'568'191.51
	Résultat de l'activité d'exploitation	-7'821.02
34	Charges financières	62'106.00
44	Revenus financiers	120.00
	Résultat provenant de financement	-61'896.00
	Résultat opérationnel	-69'807.02
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	0.00
9991.90110.82	Résultat total, compte de résultats	- 69 807.02

Commentaires :

Le résultat comptable du service du gaz présente un prélèvement sur le fonds de régulation énergie à hauteur de CHF 69'807.02. Pour mémoire, le budget prévoyait un prélèvement sur fonds de CHF 879'000.-. Le changement de fournisseur dès le 01.10.2023 a permis de stabiliser les prix pour les clients et minimiser le prélèvement sur le fonds. Il est utile de rappeler que ce fonds est constitué pour stabiliser les prix aux clients finaux dans la mesure du possible. Compte tenu du fait que ces fluctuations positives ne sont pas considérées comme des bénéfiques, son utilisation par prélèvement, par analogie, ne peut pas être considéré comme un déficit, d'où son nom de "régulation énergie". Par ailleurs et une fois de plus, la gestion rigoureuse des rubriques budgétaires a permis de terminer l'exercice avec un résultat extrêmement satisfaisant, confirmant l'intérêt et la pertinence du modèle mis en place.

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

- Rubriques du personnel dans le chapitre 8720 : économies totales d'environ CHF 110'000.- ;
- Chapitre 8721 : économies d'environ CHF 30'000.- ;
- Chapitre 8723 : économies d'environ CHF 300'000.- sur les achats de gaz et recettes supérieures aux prévisions d'environ CHF 700'000.-.

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

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37, 39	Charges d'exploitation	337'192.47
40,41,42,43,45,46,47, 49	Revenus d'exploitation	450'789.82
	Résultat de l'activité d'exploitation	113'597.35
34	Charges financières	80'394.00
44	Revenus financiers	0.00
	Résultat provenant de financement	-80'394.00
	Résultat opérationnel	33'203.35
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	0.00
9991.90110.93	Résultat total, compte de résultats	33'203.35

Commentaires :

La production de chaleur est une nouvelle prestation offerte par les SID depuis 2021 sous forme de contacting énergétique (Théâtre du Jura/Le Ticle + Résidence du Parc de la Sorne). Le règlement *ad hoc* est en discussion pour la constitution et la mise en fonds correspondante. Pour l'année 2024, l'exercice se solde par une attribution globale sur le fonds de CHF 33'203.35, alors que les prévisions budgétaires indiquaient un prélèvement net à hauteur de CHF 36'300.-.

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

- Rubriques du personnel dans le chapitre 8790 : économies totales d'environ CHF 25'000.- ;
- Chapitre 8791 : économies d'environ CHF 70'000.- ;
- Chapitre 8793 : économies d'environ CHF 50'000.- et recettes inférieures aux prévisions d'environ CHF 85'000.- (taux d'occupation).

4.12 Résultat du financement spécial « SIS (1503) »

Comptes	Libellés	CHF
30, 31, 33, 35, 36, 37	Charges d'exploitation	989 381.18
40, 41, 42, 43, 45, 46, 47	Revenus d'exploitation	1 100 941.88
	Résultat de l'activité d'exploitation	111 560.70
34	Charges financières	48 659.00
44	Revenus financiers	9 000.00
	Résultat provenant de financement	-39 659.00
	Résultat opérationnel	71 901.70
38	Charges extraordinaires	0.00
48	Revenus extraordinaires	0.00
	Résultat extraordinaire	0.00
9991.90110.10	Résultat total, compte de résultats	71 901.70

Commentaires :

Le fonds s'élève à 331'282.- francs.

5. Compte de résultats

5.1 Aperçu du compte de résultats selon les groupes de matières

CHARGES		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
30	Charges du personnel	25 091 245.79	431 920.00	25 194 330.00	111 000.00	25'954'615	496'364
31	Charges de biens et services et autres charges	38 023 861.02		39 197 070.00		37'726'336	0
33	Amortissements patrimoine administratif	6 406 442.33		7 364 150.00		6'377'739	0
34	Charges financières	3 975 343.12	203 327.00	3 675 900.00	185 700.00	3'268'377	130'799
35	Attributions aux financements spéciaux					0	0
36	Charges de transfert	43 727 740.80		45 239 230.00		44'381'760	0
37	Subventions redistribuées					0	0
38	Charges extraordinaires			70 840.00		0	0
3	Total des charges	117 224 633.06	635 247.00	120 741 520.00	296 700.00	117'708'829	627'163

REVENUS		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
40	Revenus fiscaux	8 785 232.05	54 702 554.12	5 050 000.00	49 145 000.00	9'089'547.90	49'919'665.75
42	Taxes		45 287 913.31		45 901 300.00		44'236'569.06
43	Revenus divers		4 409 596.39		1 884 600.00		2'119'262.76
44	Revenus financiers		4 792 628.87		4 064 820.00		5'958'525.09
45	Prélèvements financements spéciaux		29 494.75		40 000.00		316'084.80
46	Revenus de transfert		22 628 701.30		23 585 000.00		21'449'370.88
47	Subventions à redistribuer						
48	Revenus extraordinaires		70 244.00			0	1'253'909.00
4	Total des revenus	8 785 232.05	131 921 132.74	5 050 000.00	124 620 720.00	9'089'547.90	125'253'387.34

CLÔTURE		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
90	Clôture du compte de résultat global	7 162 671.64	616 157.01	818 900.00	1 693 000.00	1'847'720.46	2'765'547.17
9	Comptes de clôture	7 162 671.64	616 157.01	818 900.00	1 693 000.00	1'847'720.46	2'765'547.17

Commentaires :

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

5.2 Aperçu du compte de résultats selon les fonctions

Comptes de résultats		Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
		Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0	Administration générale	6 860 312.07	1 142 704.44	7 003 300.00	1 359 900.00	6'944'703.46	944'975.57
	Excédent de charges		5 717 607.63		5 643 400.00		5'999'727.89
1	Ordre et sécurité publics - défense	4 022 493.50	2 098 764.68	3 953 450.00	2 166 320.00	4'099'957.17	2'117'152.04
	Excédent de charges		1 923 728.82		1 787 130.00		1'982'805.13
2	Formation	17 832 392.62	1 263 723.98	18 028 200.00	1 258 000.00	18'096'754.28	1'200'738.70
	Excédent de charges		16 568 668.64		16 770 200.00		16'896'015.58
3	Culture – Sports – Loisirs – Eglises	6 393 380.36	1 194 212.61	6 341 500.00	1 117 700.00	6'227'078.42	1'125'360.78
	Excédent de charges		5 199 167.75		5 223 800.00		5'101'717.64
4	Santé	125 446.33	10 250.03	114 500.00	9 900.00	117'255.30	9'897.20
	Excédent de charges		115 196.30		104 600.00		107'358.10
5	Prévoyance sociale	22 428 048.63	11 800 411.48	23 354 480.00	12 054 000.00	23'206'283.57	11'666'026.02
	Excédent de charges		10 627 637.15		11 300 480.00		11'540'257.55
6	Traffic – Transports - Télécommunication	7 567 796.68	2 135 134.75	7 982 300.00	2 316 500.00	7'813'044.37	2'287'711.71
	Excédent de charges		5 432 661.93		5 665 800.00		5'525'332.66
7	Protection de l'environnement – aménagement du territoire	11 468 780.23	11 571 657.58	11 887 850.00	10 639 700.00	12'020'417.84	11'886'756.06
	Excédent de produits / charges	102 877.35			1 248 150.00		133'661.78
8	Economie publique	42 180 513.53	41 503 987.43	44 329 600.00	42 733 500.00	40'725'078.49	40'113'034.69
	Excédent de charges		676 526.10		1 596 100.00		612'043.80
9	Finances et impôts	24 883 573.98	65 863 892.54	8 972 500.00	58 383 000.00	14'476'722.19	60'201'280.72
	Excédent de produits	40 980 318.56		49 410 500.00		45'724'558.53	
	Totaux	143 762 737.93	143 762 737.93	132 038 520.00	132 038 520.00	133'727'295	133'727'295
	Résultat (900)		5 177 998.41	70 840.00			2'174'361.60

6. Compte des investissements

6.1 Aperçu du compte des investissements selon les groupes de matière

		Comptes 2024		Comptes 2023	
Dépenses		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
50	Immobilisations corporelles	8'486'874.32		14'639'078.23	0
51	Investissements pour le compte de tiers			0	0
52	Immobilisations incorporelles	150'461.00		92'130.96	0
54	Prêts			0	0
55	Participations et capital social			0	0
56	Propres subventions d'investissements			0	0
57	Subventions des investissements à redistribuer			0	0
58	Investissements extraordinaires			0	0
		Comptes 2024		Comptes 2023	
Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
60	Transferts d'immobilisations corporelles			0	0
61	Remboursement de tiers		48'994.00	0	115'500.00
62	Transferts d'immobilisations incorporelles			0	0
63	Subventions d'investissements acquises		927'069.25	0	3'414'1129.40
64	Remboursement de prêts			0	0
65	Report de participations			0	0
66	Remboursement de propres subventions			0	0
67	Subventions d'investissement à redistribuer			0	0
68	Recettes d'investissements extraordinaires			0	0

		Comptes 2024		Comptes 2023	
Recettes		Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
590	Report au bilan des recettes	8'637'335.32		14'731'209.19	0
690	Report au bilan des dépenses		976'063.25	0	3'529'629.40

Commentaires :

La ville de Delémont a investi 4'560'502.84 francs net, soit

-	Autres investissements	CHF	3'863'882.29
-	Service du feu	CHF	77'355.90
-	Assainissement des eaux – PGEE	CHF	404'635.68
-	Gestion des déchets	CHF	43'061.87
-	Correction des cours d'eau – Dignes	CHF	<u>171'567.10</u>
	Total net investissements ville	CHF	4'560'502.84
-	Approvisionnement en eau	CHF	467'795.33
-	Electricité	CHF	2'318'169.01
-	Gaz	CHF	295'175.87
-	Production de chaleur	CHF	<u>19'629.02</u>
	Total net investissements SID	CHF	3'100'769.23
	Total des investissements 2024 net	CHF	7'661'272.07

7. Annexes aux comptes annuels

7.1 Annexes A) et B) aux comptes annuels

A) Règles régissant la présentation des comptes annuels

Le MCH2 exige que les règles sur lesquelles se fonde la présentation des comptes soient clairement indiquées et que les dérogations à ces règles fassent l'objet d'une justification. Les corporations de droit public jurassiennes sont par ailleurs tenues de respecter les prescriptions cantonales en matière de présentation des comptes, en particulier le décret concernant l'administration financière des communes² (ci-après DCom).

Règles applicables à la présentation des comptes

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

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

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

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

- Concernant la recommandation N° 4, les amortissements supplémentaires ne sont pas autorisés contrairement à ladite recommandation qui prévoit une comptabilisation dans les charges extraordinaires.
- Concernant la recommandation N° 4 et la directive N° 1 du délégué aux affaires communales, les investissements consentis avant la mise en œuvre du MCH2, soit avant le 1^{er} janvier 2020, sont amortis selon les dispositions du décret concernant l'administration financière des communes du 21 mai 1987 et selon les décisions d'approbation du délégué aux affaires communales ainsi que du plan financier communal.
- Concernant la recommandation N° 6, le patrimoine administratif n'a pas été réévalué lors de la mise en œuvre du MCH2.
- Concernant la recommandation N° 8 et la directive N° 2 du délégué aux affaires communales, les préfinancements du patrimoine administratif peuvent exceptionnellement être autorisés pour un investissement conséquent devenu indispensable à la collectivité publique. Cette opération nécessite l'approbation du délégué aux affaires communales ainsi que l'autorisation de l'organe compétent. Les préfinancements du patrimoine financier ne sont pas autorisés.
- Concernant la recommandation N° 13 (interprétation consolidée), celle-ci n'est pas appliquée. Une étude de faisabilité doit encore être menée par Dcom.

² RSJU 190.611

Delémont, le 13 mai 2025

Au nom de la commune municipale de Delémont

Le Président :

Le Chancelier :

Damien Chappuis

Nicolas Guenin

L'administrateur des finances :

Jean Froidevaux

7.2 Annexe C) Etat des capitaux propres

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

En droit :

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

Le solde du fonds « Abris PC » est comptabilisé sous **capitaux de tiers** (compte 20911.00).

Explications :

2900 Financements spéciaux enregistrés sous capital propre

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

29009.10 Fonds cadastre

Le fonds cadastre ne répond pas complètement à la définition d'un financement spécial. En conséquence, et avec l'accord du Délégué aux affaires communales, le Conseil communal a supprimé le fonds cadastral.

2930 Préfinancements (réserve pour projet à venir)

En principe, les préfinancements ne sont pas autorisés afin de respecter la règle de l'équité intergénérationnelle. Cependant, le maintien de la valeur relatif à l'approvisionnement en eau et à l'assainissement des eaux est obligatoire et devra être comptabilisé sous les comptes 29302 et 29303 en application de la loi sur la gestion des eaux³. Il n'est pas autorisé de recourir à des préfinancements pour couvrir des charges du compte de résultats.

2990 Résultat annuel

Ce compte présente le résultat de l'exercice en cours du compte de résultats.

³ LGEaux / RSJU 814.20

7.2.1 Tableau de l'état des capitaux propres

Capitaux propres au 1er janvier 2024			Changement intervenus pendant l'exercice			Capitaux propres au 31 décembre 2024		
Comptes	Libellés	CHF	Motif de l'augmentation		Motif de la diminution	Comptes	Libellés	CHF
			Attributions aux FS, capitaux propres	Report du résultat et intérêts				
29000.00	Compte général	0.00				29000.00	Compte général	0.00
28001.00	Service d'incendie et de secours	258 791.00	Report du résultat et intérêts			28001.00	Service d'incendie et de secours	331 282.00
28002.00	Assainissement des eaux (MCH2)	5 370 105.00	Report du résultat et intérêts			28002.00	Assainissement des eaux (MCH2)	6 249 483.00
28002.10	Assainissement des eaux (MCH1)	3 807 631.00				28002.10	Assainissement des eaux (MCH1)	3 807 631.00
28003.00	Approvisionnement en eau (MCH2)	2 848 707.06	Report du résultat			28003.00	Approvisionnement en eau (MCH2)	3 315 027.41
28003.10	Approvisionnement en eau (MCH1)	7 994 482.61				28003.10	Approvisionnement en eau (MCH1)	7 994 482.61
28004.00	Déchets	742 258.50	Report du résultat et intérêts			28004.00	Déchets	837 291.00
29007.xx	Service électrique	3 181 707.87	Report du résultat		Prélèvement	29007.xx	Service électrique	2 635 357.88
29007.03	Eclairage public	249 000.00	Report du résultat			29007.03	Eclairage public	285 838.00
29007.13	Eclairage public (MCH1)	541 881.78				29007.13	Eclairage public (MCH1)	541 881.78
28008.02	Service du gaz	1 372 232.62			Prélèvement	28008.02	Service du gaz	1 308 717.33
28008.12	Service du gaz (MCH1)	4 291.73			Prélèvement	28008.12	Service du gaz (MCH1)	0.00
28009.02	Production de chaleur	-8 153.31	Report du résultat			28009.02	Production de chaleur	25 050.04
29009.10	Cadastre	0.00			Prélèvement et dissolution	29009.10	Cadastre	0.00
28009.20	Taxe des eaux de surface (digues)	463 453.00	Report du résultat et intérêts			28009.20	Taxe des eaux de surface (digues)	785 543.00
29009.50	Places de stationnement	0.00				29009.50	Places de stationnement	0.00
29300	Préfinancements / maintien de la valeur	4 076 651.00	Attributions aux préfinancements des capitaux propres		Prélèvements sur les préfinancements des capitaux propres	29300	Préfinancements / maintien de la valeur	4 076 651.00
29300.00	Compte général	4 076 651.00				29300.00	Compte général	4 076 651.00

Capitaux propres au 1er janvier 2024			Changement intervenus pendant l'exercice			Capitaux propres au 31 décembre 2024		
Comptes	Libellés	CHF	Motif de l'augmentation		Motif de la diminution	Comptes	Libellés	CHF
			Attributions à la réserve de politique budgétaire	Prélèvements de la réserve de politique budgétaire				
29400.00	Réserves de politique budgétaire	0.00	Attributions à la réserve de politique budgétaire		Prélèvements de la réserve de politique budgétaire	29400.00	Réserves de politique budgétaire	0.00
29400.00	Compte général	0.00				29400.00	Compte général	0.00
29409.00	Autres réserves de la politique budgétaire	0.00				29409.00	Autres réserves de la politique budgétaire	0.00
29601	Réserves liées au retraitement des immobilisations corporelles du PF	0.00	Attributions à la réserve liée au retraitement du PF		Prélèvements de la réserve liée au retraitement du PF	29601	Réserves liées au retraitement des immobilisations corporelles du PF	0.00
28601.00	Terrains non bâtis	0.00				28601.00	Terrains non bâtis	0.00
28601.10	Terrains bâtis	0.00				28601.10	Placement à intérêts à court terme	0.00
28601.20	Bâiments, locaux et équipement	0.00				28601.20	Dépôt à terme	0.00
28601.30	Biens mobiliers	0.00				28601.30	Actions et parts sociales	0.00
28601.40	Installations en construction	0.00				28601.40	Placements à intérêts à long terme	0.00
28601.50	Avances du PF	0.00				28601.50	Créances à long terme	0.00
28601.90	Autres immobilisations corporelles	0.00				28601.90	Autres placements financiers à court terme	0.00
28601.95	Autres biens du PF	0.00				28601.95	Autres placements financiers à long terme	0.00
29900.00	Résultat annuel - excédent/découvert du bilan	-4 795 601.39				29900.00	Résultat annuel - excédent/découvert du bilan	382 397.02
29900.00	Compte général	-4 795 601.39	29900	Bénéfice (+)	Déficit (-)	29900.00	Compte général	382 397.02

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

a) Financements spéciaux (comptes 2900)

Les financements spéciaux n'appellent pas de commentaires particuliers. Vous pouvez retrouver le détail des comptes aux points 4.5 à 4.11 ci-dessus..

b) Fonds enregistrés sous capital propre (comptes 2901)

Comme exigé par le Décret cantonal, les fonds non-autorisés ont été dissous au 1^{er} janvier 2020.

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

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

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

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

e) Réserve de politique budgétaire (comptes 2940)

Au 31 décembre 2024, la réserve n'a pas été alimenté et a un solde a CHF 0.00

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

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

g) Réserve liée au retraitement des immobilisations corporelles du patrimoine financier

Au 31.12.2024, une analyse partielle des immobilisations du patrimoine financier a été réalisée, afin d'identifier les éléments présentant une modification de valeur. Suite à cette analyse, il a été procédé aux réévaluations suivantes :

- Feuillet 7383 rue Meret-Oppenheim : Augmentation de la valeur vénale de 688'400.- selon le droit d'emption, concernant la vente, accepté par le corps électoral le 24 novembre 2024.

Concernant le complexe Emile-Boéchat, la valeur officielle est de 10,315 millions, contre une valeur comptable de 12,084 millions de francs. Cette immobilisation corporelle ayant été acquise en 2022, le conseil communal considère que son prix d'achat correspond à la valeur vénale. Ainsi, il estime qu'il n'existe pas de dépréciation effective ou de perte. En accord avec le Délégué aux affaires communales, la valeur de cette immobilisation du patrimoine financier est donc conservée à son prix d'acquisition. Cet objet fera l'objet d'une réévaluation dans le délai des 5 ans prévu par le décret (art.34). Une éventuelle dépréciation sera directement reconnue au compte de résultat étant donné qu'il n'existe pas de réserve de réévaluation.

h) Excédent ou découvert au bilan (comptes 29990.00)

Au 31 décembre 2024, le découvert au bilan est totalement amorti.

7.3 Annexe D) Tableau des provisions

Comptes de provisions	Libellés	Valeur comptable au 01.01.2024	Modifications			Valeur comptable au 31.12.2024	Remarques générales
			Constitution	Utilisation	Dissolution		
205	Total des provisions à court terme	596'152.40	58'200.00	85'315.00	0.00	569'037.40	
208	Total des provisions à long terme	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Total des provisions	596'152.40	78'352.40	47'650.00	0.00	596'152.40	

7.4 Annexe E) Tableaux des participations et des garanties

TABLEAU DES PARTICIPATIONS VILLE DE DELEMONT

Participations en vue de l'accomplissement de tâches publiques

Nom, siège, forme juridique	Domaine d'activité	Capital nominatif	Part de propriété	Part des voix: E = Etecuiff / L = Lévisiaif	Autres détenteurs de parts importantes	Valeur comptable au 31.12 en milliers de CHF	Valeur d'acquisition	Norme de présentation des comptes (mch1, mch2, CO, etc)	Risques spécifiques
Groupement de communes selon article 121 Lcom									
Agglomération délemontaine	Gestion territoriale								
Association jurassienne des communes (AJC)	Politique communale								
Association des maires du district de Delémont (AMDD)	Politique communale								
Syndicats de communes selon article 123 Lcom									
SEDE Syndicat pour l'assainissement des eaux	Gestions des eaux usées							MCH2	
SECO Syndicat de gestion des déchets	Gestion des déchets							MCH2	
Communauté du Collège	Gestion de l'école secondaire							MCH2	
Fondation Institut St-Germain	Accueil socio-éducatif								
Personnes morales de droit privé									
Comptoir délemontain SA	Foire commerciale	840 000	24.17%						
Pétitoire régionale Delémont SA	Sports	600 000	33.33%						
Innovel SA	Gestion de PF	100 000	42.30%						
BCI	Bancaire	42 000 000	0.005%			8 100.00			
Banque Raiffisien Région Delémont société coopérative	Bancaire		5 parts (1'000.-)						
BKW	Electricité	132 000 000	0.003%			239 200.00			
Parc Eolien de la Haute-Borne SA	Energie	100 000	10.00%	E: 33% / L: 10%	SIG / Ennoira / Bourrignon		offertes par SIG Swiss Gaap PPC		
Sacen SA	Energie	100 000	38.70%	E: 14.28% / L: 38.7%	Communes de la Charte	1.00	38 700.00 Swiss Gaap PPC		
Energie du Jura SA	Energie	7 425 000	10.10%			600 000.00			
Banque Alternative Suisse SA	Bancaire	166 673 700	5 actions			8 375.00			
Thermoreseau Porrentruy SA	Chauffage à distance	9 140 000	0.48%						
Thermobois SA	Chauffage à distance	1 000 000	0.50%						
CEPHM SA	Enseignement prof.	880 000	5.68%						
Société simple, en nom collectif ou commandite									
Clair-Logis	Maison de retraite								
Crèche à domicile (CAD)	Maison de retraite								
Fondation Delémont BD	Culture								
Fondation du Musée Jurassien d'Art et d'Histoire	Culture								
Société Coopérative Jurassienne d'Habitation	Habitation		5 parts (7'000.-)						
Rapport contractuels conclus en vue de l'accomplissement de tâches communales									
CCPD - Centre culturel	Culture								
FRED - Fonds de prévoyance	Prévoyance			E: 2/6				Swiss Gaap PPC 26	

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

		107 immobilisations corporelles du patrimoine financier						
		10800	10801	1084	1086	1087	1089	
		Terrains non bâtis	Terrains bâtis	Bâtiments, locaux et équipements	Biens meubles	Installations en construction	Autres immobilisations corporelles	
Coût d'acquisition	Valeur de l'immobilisation	12 705 622.60	346 100.00	19 078 474.80	0.00	0.00	0.00	
	(+) Augmentation	0.00	0.00	69 559.65	0.00	0.00	0.00	
	(-) Diminution	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	(+) Transferts / reclassement (de PF à PA)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	valeur de l'immobilisation	12 705 622.60	346 100.00	19 148 034.45	0.00	0.00	0.00	
Rectifications cumulées	Etat au	40 847.40	-343 150.00	-781 422.00	0.00	0.00	0.00	
	(-) Réévaluations (diminution de valeur)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	(+) Réévaluations (augmentation de valeur)	688 400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	(+) Transferts / reclassements (de PF à PA)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Etat au	729 247.40	-343 150.00	-781 422.00	0.00	0.00	0.00	
Valeur comptable	Valeur comptable nette	13 434 870.00	2 950.00	18 366 612.45	0.00	0.00	0.00	
	dont celle des installations de leasing							
	Valeur comptable nette	12 746 470.00	2 950.00	18 297 052.80	0.00	0.00	0.00	

140 immobilisations corporelles du patrimoine administratif												
	1400	14001	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409		
	Terrains non bâtis	Terrains bâtis	Routes et voies de communication	Aménagement des plans d'eau et cours d'eau	Autres ouvrages de génie civil	Bâtiments, locaux et équipements	Forêts	Biens meubles	Installations en construction	Autres immobilisations corporelles du PA*		
Coût d'acquisition	Valeur de l'immobilisation	4 047 630.95	29 297 924.04	5 228 417.04	47 616 153.24	84 091 520.35	0.00	5 295 238.77	2 158 500.75	0.00		
	(+) Augmentation	0.00	0.00	0.00	3 090 665.69	0.00	0.00	0.00	5 386 105.19	0.00		
	(-) Diminution	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	976 063.25	0.00		
	(+) Transferts / reclassement (de PA à PF)	561 233.50	0.00	1 264 974.40	235 209.05	0.00	2 043 150.82	0.00	90 007.90	-4 194 575.67	0.00	
	Valeur de l'immobilisation	4 608 864.45	30 562 898.44	5 463 626.09	50 706 818.93	86 134 671.17	0.00	5 385 246.67	2 373 967.02	0.00		
Amortissements ordinaires cumulés	Etat au	-822 146.90	-69 061.35	-10 588 583.23	-1 653 370.13	-25 188 705.10	0.00	-2 521 884.95	0.00	0.00		
	(-) Amortissements planifiés	183 363.40	9 604.60	854 998.24	150 947.99	2 344 137.38	0.00	539 495.07	Ces zones restent neutres	0.00		
	(+) Amortissements non planifiés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	(+) Corrections de valeur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	Etat au	-1 005 510.30	-78 665.95	-11 443 581.47	-1 804 318.12	-27 532 842.48	0.00	-3 061 380.02	0.00	0.00		
Valeur comptable	Valeur comptable nette	3 603 354.15	401 610.65	19 119 316.97	3 659 307.97	58 601 828.69	0.00	2 323 866.65	2 373 967.02	0.00		
	dont celle des installations de leasing											
	Valeur comptable nette	3 225 484.05	411 215.25	18 709 340.81	3 575 046.91	44 394 198.43	58 902 815.25	0.00	2 773 353.82	2 158 500.75	0.00	

142 Immobilisations incorporelles									
	1420	1421	1427	1429	144	145	146		
	Logiciels	Brevets et licences	Immobilisations incorporelles en cours de développement	Autres immobilisations incorporelles	Prêts	Participations et capital social	Subventions d'investissements		
Coût d'acquisition	Valeur de l'immobilisation	671 939.27	0.00	23 697.55	999 540.75	974 080.00	2.00	3 086 458.00	
	(+) Augmentation	10 103.54	0.00	150 460.90	0.00	0.00	0.00	0.00	
	(-) Diminution	0.00	0.00	0.00	0.00	59 720.00	0.00	0.00	
	(+) Transferts / reclassement (de PA à PF)	51 200.50	0.00	-51 200.50	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Valeur de l'immobilisation	733 243.31	0.00	122 957.95	999 540.75	914 360.00	2.00	3 086 458.00	
Amortissements ordinaires cumulés	Etat au	-301 679.07	0.00	0.00	-620 303.15	0.00	0.00	-631 768.00	
	(-) Amortissements planifiés	175 499.89	0.00	0.00	68 643.75	Ces zones restent toujours neutres		78 641.00	
	(+) Amortissements non planifiés	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	
	(-) Corrections de valeur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	Etat au	-477 178.96	0.00	0.00	-688 946.90	0.00	0.00	-710 409.00	
Valeur comptable	Valeur comptable nette	256 064.35	0.00	122 957.95	310 593.85	914 360.00	2.00	2 376 049.00	
	dont celle des installations de leasing								
	Valeur comptable nette	370 260.20	0.00	23 697.55	379 237.60	974 080.00	2.00	2 454 690.00	

7.6 Annexe H) Les indicateurs financiers

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

7.6.1 Quotient d'endettement net

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

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

Quotient d'endettement net **247.37 %**

7.6.2 Degré d'autofinancement

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

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

Degré d'autofinancement **168.80 %**

7.6.3 Quotité de la charge des intérêts

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

< -1%	Charge extrêmement faible
-1% à 0%	Charge très faible
0% à 1%	Charge faible
1% à 2%	Charge moyenne
$\geq 2\%$	Charge élevée

Quotité de la charge des intérêts **1.63 %**

7.6.4 Dettes brutes par rapport aux revenus

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

$\leq 50\%$	Très bon
50,1% à 100%	Bon
100,1% à 150%	Moyen
150,1% à 200%	Mauvais
$> 200\%$	Critique

Dettes brutes par rapport aux revenus **138.62 %**

7.6.5 Quotité d'investissement

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

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

Quotité d'investissement **7.30 %**

7.6.6 Quotité de la charge financière

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

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

Quotité de la charge financière **6.90 %**

7.6.7 Endettement net en francs par habitant

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

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

Endettement net en francs par habitant **8'142.16 francs**

7.6.8 Quotité d'autofinancement (capacité d'autofinancement)

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

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

Quotité d'autofinancement **10.51 %**

7.6.9 Quotité de la charge des intérêts nets

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

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

Quotité de la charge des intérêts nets **1.62 %**

7.6.10 Quotient de l'excédent au bilan

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

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

Quotient de l'excédent au bilan **0.90 %**

8. Proposition du Conseil communal

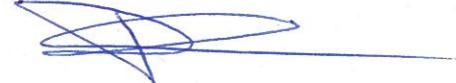
Approbation des comptes annuels 2024, qui se composent comme suit :

Comptes	Libellés	Charges	Revenus
90	Clôture du compte de résultat global	132 038 224.89	138 584 739.52
	Excédent de produits	6 546 514.63	
900	Clôture du compte général	79 611 528.73	84 789 527.18
	Excédent de produits	5 177 998.45	
90100.10	FS « Service du feu - SIS (1503) »	1 038 040.18	1 109 941.88
	Excédent de produits	71 901.70	
90100.30	FS « Approvisionnement en eau potable (710)»	4 867 980.98	5 336 301.33
	Excédent de produits	468 320.35	
90100.20	FS « Assainissement et traitement des eaux (720)»	2 127 709.03	2 987 841.47
	Excédent de produits	860 132.44	
90100.40	FS « Gestion des déchets (730)»	1 770 186.33	1 963 621.23
	Excédent de produits	193 434.90	
90100.92	FS « Eaux de surface - digues (741)»	582 009.51	902 852.00
	Excédent de produits	320 842.49	
90110.7x	FS « Electricité (871)»	29 974 557.48	29 465 045.45
	Excédent de charges		509 513.03
90110.82	FS « Service du Gaz (872)»	11 647 936.38	11 578 129.36
	Excédent de charges		69 807.02
90100.93	FS « Production de chaleur (879)»	418 276.27	451 479.62
	Excédent de produits	33 203.35	

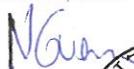
Il est proposé au Conseil de Ville d'approuver les comptes annuels relatifs à l'exercice 2024.

Au nom de la commune municipale de Delémont :

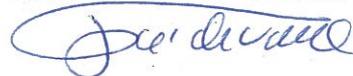
Damien Chappuis
Maire



Nicolas Guenin
Chancelier



Jean Froidevaux
Chef du service financier



Delémont, le 13 mai 2025



9. Approbation des comptes annuels

Le Conseil de Ville de Delémont a approuvé les comptes annuels 2024 en date du 30 juin 2025 conformément à la proposition du Conseil communal du 13 mai 2025.

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

Delémont, le 30 juin 2025

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

Michel Rion
Président



Üncücan Lucie
Secrétaire

[Handwritten signatures in blue ink]

10. Annexe au rapport

10.1 Récapitulation par matière – comptes 2020 à budget 2025

Rubriques	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023	Budget 2024	Comptes 2024	Budget 2025	Variation C2024 / B2024	Variation en %	Variation C2024 / C2019	Variation annuelle moyenne en %
30 Charges de personnel	23 819 036	24 161 378	24 870 275	25 458 252	25 083 330	24 659 326	24 933 575	-424 004	-1.67%	1 718 984	2.32%
31 Charges de biens et services	20 057 981	22 441 749	28 949 573	37 726 336	39 197 070	38 023 861	33 495 681	-1 173 209	-3.11%	14 763 373	12.94%
33 Amortissements	5 119 063	5 626 925	5 967 645	6 377 739	7 364 150	6 406 442	6 894 065	-957 708	-15.02%	-1 624 284	-8.45%
34 Charges financières	2 138 376	1 762 202	2 157 423	3 137 579	3 490 200	3 772 016	3 973 500	281 816	8.98%	1 269 333	11.22%
36 Charges de transfert	41 767 548	41 645 194	42 498 373	44 381 760	45 239 230	43 727 741	44 647 255	-1 511 489	-3.41%	1 960 455	1.49%
Autres: fonds, subv. redistribués, imputations internes et charges extraordinaires	6 218 547	5 163 108	4 472 240	5 081 197	5 498 940	5 412 203	5 271 250	-86 737	-1.71%	-4 626 753	-28.50%
Total des charges	99 120 550	100 800 555	108 915 529	122 162 863	125 872 920	122 001 589	119 215 326	-3 871 331	-3.17%	13 461 107	3.68%
40 Revenus fiscaux	39 079 843	41 044 039	37 935 666	40 830 118	44 095 000	45 917 322	42 806 100	1 822 322	4.46%	997 858	0.72%
42 Taxes	27 309 855	29 676 948	35 515 440	44 236 569	45 901 300	45 287 913	40 307 250	-613 387	-1.39%	16 624 397	12.24%
43 Revenus divers	1 514 197	2 069 050	2 114 561	2 119 263	1 884 600	4 409 596	1 902 600	2 524 996	119.15%	2 492 438	18.84%
44 Revenus financiers	3 069 513	2 762 813	3 392 683	5 958 525	4 064 820	4 792 629	4 415 455	727 809	12.21%	1 297 984	9.03%
46 Revenus de transfert	22 665 072	22 291 725	21 908 893	21 449 371	23 585 000	22 628 701	23 246 350	-956 299	-4.46%	-397 085	-0.58%
Autres: fonds, subv. redistribués, imputations internes et revenus extraordinaires	7 571 743	6 507 506	7 006 158	6 651 191	5 468 100	5 511 942	5 915 155	43 842	0.66%	-3 398 576	-20.55%
Total des revenus	101 210 223	104 352 081	107 873 400	121 245 037	124 998 820	128 548 103	118 592 910	3 549 283	2.93%	17 617 015	4.57%
Résultat	2 089 673	3 551 526	-1 042 129	-917 826	-874 100	6 546 515	-622 416	3 549 283		4 155 908	

10.2 Evolution des impôts ordinaires 2019 à 2025

En milliers de francs	Comptes 2019	Comptes 2020	Comptes 2021	Comptes 2022	Comptes 2023	Comptes 2024	Budget 2025 V2
Personnes physiques - PP 400							
Impôts sur le revenu	25 885	22 273	22 266	22 309	22 670	25 930	23 380
Impôts sur la fortune	1 929	2 154	2 131	2 620	2 368	2 745	2 445
Impôts à la source PP	4 173	4 127	3 895	4 259	5 604	4 786	4 650
Total Personnes physiques	31 987	28 553	28 292	29 188	30 642	33 461	30 475
Personnes morales - PM 401							
Impôts sur le bénéfice	7 119	2 938	4 951	4 502	5 051	6 112	5 205
Impôts sur le capital	288	2 693	2 806	-369	311	906	1 350
Total Personne Morales	7 407	5 630	7 757	4 133	5 362	7 018	6 555
Autres impôts - 402 / 403	8 643	4 897	4 995	4 615	4 826	5 347	5 776
Revenus fiscaux - 40	48 037	39 080	41 044	37 936	40 830	45 826	42 806



COMPTES 2024

compte de résultat
selon les fonctions

COMMENTAIRES

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

0 ADMINISTRATION GENERALE

0112 0112.31309.00 Le dépassement, validé, a financé les cours AvenirFormation suivis par des Conseillers de ville.

0120 Conseil communal

0120.300000.00 les frais de représentation des membres du Conseil communal (1'250.- par conseiller) n'ont pas été budgétés sur cette rubrique mais sur les frais du personnel. Ils doivent cependant être considérés comme un revenu (frais forfaitaires) et imputés sur la rubrique salaire 0120.30000.00 du CC. Ceci occasionne ainsi un dépassement de CHF 6'250.00 pour l'ensemble des conseillers.

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 0.30 / habitant
- Union des villes suisses CHF 0.60 / habitant
- Réseau des villes de l'arc jurassien CHF 0.60 / habitant

0220 Services généraux administratifs

0220.30000.80 Les charges salariales de la Communauté du collège sont compensées par les recettes 0220.42606.16. Il n'y a aucune charge pour les comptes communaux.

0220.30998.50 Nouvelle rubrique afin d'explicité la variation annuelle.

0224 0224.31180.00 Le développement de la GED n'a pas été réalisé en 2024, mais reporté sur 25-26, ce qui explique la réduction des dépenses.

0224.31580.00 Suite à l'achat par Broadcom de Vmware, les licences n'ont pas été facturée durant l'année 2024 par le fournisseur car le nouveau modèle de facturation n'était pas encore élaboré.

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	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	46'259.50		60'000.00		52'675.00	
0112.31309.00 PRESTATIONS DE SERVICES CONSEIL DE VILLE	9'440.60		5'000.00		5'628.60	
0112 Conseil général / de ville	55'700.10		65'000.00		58'303.60	
0116 Votations et élections						
0116.30990.00 SUBSISTANCE DU BUREAU DE VOTE	513.00		500.00		1'609.50	
0116.31000.00 MATERIEL ET FOURNITURES DE BUREAU	31'315.30		25'000.00		20'878.95	
0116.31302.00 FRAIS DE PORT	35'717.85		26'000.00		24'364.67	
0116 Votations et élections	67'546.15		51'500.00		46'853.12	
011 Législatif	123'246.25		116'500.00		105'156.72	
012 Exécutif						
0120 Conseil communal						
0120.30000.00 AUTORITES CONSEIL COMMUNAL	332'984.00		326'200.00		344'874.00	
0120.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	30'189.85		27'600.00		29'273.15	
0120.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATIF	36'774.60		38'000.00		35'493.60	
0120.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	345.55		300.00		337.75	
0120.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'891.55		1'900.00		1'891.55	
0120.31999.00 RECEPTIONS	12'944.50		12'000.00		11'235.40	
0120.31999.01 CREDIT CONSEIL COMMUNAL	98'419.35		100'000.00		110'893.90	
0120.31999.03 FETE DU 1er AOUT					11'988.85	
0120.36321.00 COTISATIONS AUX ASSOCIATIONS VILLES	39'546.80		50'000.00		48'926.50	
0120 Conseil communal	553'096.20		556'000.00		594'914.70	
0121 Commissions communales						
0121.30002.00 INDEMNITÉS ET JETONS DE PRÉSENCE	48'898.80		40'000.00		43'902.60	
0121 Commissions communales	48'898.80		40'000.00		43'902.60	
012 Exécutif	601'995.00		596'000.00		638'817.30	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 ADMINISTRATION GENERALE (...)						
01 Législatif et exécutif	725'241.25		712'500.00		743'974.02	
Dépenses nettes		725'241.25		712'500.00		743'974.02
02 Service généraux						
022 Services généraux, autres						
0220 Services généraux administratifs						
0220.30000.80 PERSONNEL SOCIETES EXTERNES	192'732.55		138'000.00		153'555.15	
0220.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF CHANCELLERIE & PH	2'563'875.45		2'442'000.00		2'616'402.05	
0220.30100.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		28'165.10				25'576.70
0220.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	252'097.10		239'800.00		249'961.20	
0220.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATIF	277'889.25		292'000.00		293'243.00	
0220.30520.80 ASSURANCE DE PREVOYANCE LPP - STE EXTERNI	11'740.50		12'300.00		14'509.40	
0220.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	2'256.10		2'300.00		2'488.45	
0220.30530.80 ASSURANCES ACCIDENTS STE EXT.	150.00		200.00		153.05	
0220.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	14'573.10		14'900.00		14'661.35	
0220.30550.80 ASSURANCE PERTE DE GAIN MALADIE STE EXT.	752.40		900.00		844.40	
0220.30600.00 ALLOCATION DE RENCHERISSEMENT AUX RETRAITES	20'135.60		20'000.00		21'585.00	
0220.30998.50 VARIATION DE LA PROVISION HEURES SUPPLEMENTAIRES	35'700.00				11'000.00	
0220.31000.00 MATERIEL ET FOURNITURE DE BUREAU	46'396.10		55'000.00		55'423.00	
0220.31020.00 JOURNAL DELEMONT.CH	39'097.02		35'000.00		71'953.06	
0220.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	2'916.07		10'000.00		4'578.90	
0220.31300.00 FRAIS DE POURSUITES	53'394.85		50'000.00		58'795.90	
0220.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	41'653.40		65'000.00		61'102.03	
0220.31301.01 MATERIEL DE TELECOMMUNICATIONS	6'577.40		10'000.00		4'343.42	
0220.31302.00 FRAIS DE PORT	58'673.30		58'000.00		57'194.01	
0220.31309.00 PREST. DE SERVICES & HONORAIRES DIVERS	64'181.38		70'000.00		111'197.20	
0220.31320.01 PROMOTION - IMAGE - COMMUNICATION					28'487.40	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 ADMINISTRATION GENERALE (...)						
0220.31320.03 FIDUCIAIRE	24'985.85		25'000.00		30'000.00	
0220.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	24'472.65		22'000.00		22'287.65	
0220.31344.00 ASSURANCE RC ET CHOSES	36'008.60		33'500.00		27'540.95	
0220.31500.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER			3'500.00		32.50	
0220.31811.00 PERTES S/DEBITEURS DIVERS	6'840.15		6'000.00		7'213.20	
0220.36322.00 COTISATIONS & CONTRIBUTIONS ANNUELLES	2'042.68		5'500.00		4'570.26	
0220.39101.00 PRESTATIONS EMPLOYES COMMUNAUX / MANIFESTATIONS	87'975.00		175'000.00		61'125.00	
0220.42109.00 RECETTES DIVERSES		263'877.44		175'000.00		166'594.33
0220.42109.05 BAISSSE DE LA MASSE SALARIALE EN 2025				400'000.00		
0220.42606.10 RBT FRAIS DE POURSUITES		16'436.00		20'000.00		14'528.71
0220.42606.16 SOCIETES EXTERNES CHARGES SALARIALES		210'183.65		151'400.00		166'902.43
0220.42606.20 DELEMONT.CH PARTICIPATION DE TIERS		25'000.00		33'000.00		33'500.00
0220.46111.00 ECA INDEMNITES AUX COMMUNES		11'964.85		10'500.00		11'135.25
0220.46121.25 PARTICIPATIONS EXTERNES SALAIRES		69'319.70		71'000.00		51'603.40
0220.49003.00 IMPUTATIONS INTERNES INDEMNITES AUTOFINAN		238'750.00		235'000.00		205'000.00
0220 Services généraux administratifs	3'867'116.50	863'696.74	3'785'900.00	1'095'900.00	3'984'247.53	674'840.82
0222 Ressources humaines						
0222.30900.00 FORMATION ET DEVELOPPEMENT	56'770.90		60'000.00		44'621.55	
0222.30901.00 SECURITE AU TRAVAIL ET CAMPAGNES DE PREVENTION	10'000.00		10'000.00		8'927.60	
0222.30910.00 ANNONCES, RECRUTEMENT DE PERSONNEL	15'301.85		30'000.00		29'531.00	
0222.31320.00 PROJETS RH ET MANDATS A TIERS; FRAIS DU PERSONNEL	71'927.60		70'000.00		51'642.95	
0222.31700.00 INDEMNITES DE DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	10'353.50		20'000.00		14'380.90	
0222 Ressources humaines	164'353.85		190'000.00		149'104.00	
0224 Service Informatique communal						
0224.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF INFORMATIQUE	343'151.45		347'300.00		363'803.65	
0224.30100.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES						5'183.90
0224.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	31'850.50		32'100.00		33'310.30	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 ADMINISTRATION GENERALE (...)						
0224.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATIF	34'091.65		35'300.00		35'054.40	
0224.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	308.25		400.00		347.75	
0224.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	2'007.90		2'100.00		1'965.20	
0224.31130.00 MATERIEL INFORMATIQUE	12'654.85		20'000.00		5'581.33	
0224.31130.01 MATERIEL DE BASE	7'769.76		9'000.00		7'058.92	
0224.31180.00 ACHAT PROGRAMMES	8'896.02		47'000.00		15'143.70	
0224.31342.00 ASSURANCES ET CYBERSECURITE	3'285.60		15'000.00		1'999.00	
0224.31580.00 FRAIS DE MAINTENANCE	235'866.90		265'000.00		217'008.38	
0224.31580.01 FRAIS DE MAINTENANCE INTERNET	6'565.67		7'900.00		5'706.51	
0224.33200.00 AMORTISSEMENT INFORMATIQUE DU PA	130'024.87		135'000.00		117'053.37	
0224.39400.00 INTERETS LOGICIELS DU PA	4'348.00		4'900.00		5'686.00	
0224.42109.00 RECETTES DIVERSES		15'205.00		10'000.00		100.00
0224 Service Informatique communal	820'821.42	15'205.00	921'000.00	10'000.00	809'718.51	5'283.90
022 Services généraux, autres	4'852'291.77	878'901.74	4'896'900.00	1'105'900.00	4'943'070.04	680'124.72
029 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs						
0290 Immeubles, installations et équipements administratifs						
0290.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	262'855.00		224'300.00		266'264.70	
0290.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		9'802.70				10'850.85
0290.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	24'125.20		22'200.00		24'375.75	
0290.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	29'483.50		31'400.00		30'640.15	
0290.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	1'752.15		1'700.00		1'780.10	
0290.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'303.15		1'300.00		1'297.20	
0290.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	14'780.50		15'000.00		13'786.85	
0290.31202.00 EAU	11'671.37		12'000.00		11'468.50	
0290.31204.00 ELECTRICITE	36'131.48		39'000.00		31'250.10	
0290.31205.00 COMBUSTIBLE	95'913.45		90'000.00		97'448.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
0 ADMINISTRATION GENERALE (...)						
0290.31321.00 MANDATS ENTRETIEN DES BATIMENTS	39'997.20		40'000.00		69'910.35	
0290.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	124'999.35		125'000.00		112'503.30	
0290.31602.00 LOCATIONS ARCHIVES RUE DE LA JEUNESSE (SID,	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
0290.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (E:	484'339.70		650'000.00		484'964.40	
140)						
0290.39400.00 INTERETS BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (EX. 140)	137'427.00		124'000.00		93'970.00	
0290.44702.00 LOCATION MUSEE JURASSIEN		198'000.00		198'000.00		198'000.00
0290.44702.01 LOCATION CJC AU CHATEAU		56'000.00		56'000.00		56'000.00
0290 Immeubles, installations et équipements administratifs	1'282'779.05	263'802.70	1'393'900.00	254'000.00	1'257'659.40	264'850.85
029 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	1'282'779.05	263'802.70	1'393'900.00	254'000.00	1'257'659.40	264'850.85
02 Service généraux	6'135'070.82	1'142'704.44	6'290'800.00	1'359'900.00	6'200'729.44	944'975.57
Dépenses nettes		4'992'366.38		4'930'900.00		5'255'753.87
0 ADMINISTRATION GENERALE	6'860'312.07	1'142'704.44	7'003'300.00	1'359'900.00	6'944'703.46	944'975.57
Dépenses nettes		5'717'607.63		5'643'400.00		5'999'727.89

1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE

1110 La modification de la gestion de la police municipale en cours d'année a provoqué une modification dans la comptabilisation : les charges salariales 2024 diminuent de 276'124.60 francs. Par contre, une nouvelle charge pour les prestations de la police cantonale engendre une dépense de 296'023.45 francs, rubrique 1110.31300.00

1400 Questions juridiques (administration)

1400.31320.10 Dépassement autorisé par le Conseil communal, notamment frais en relation avec les procédures de permis de construire dans le cadre d'oppositions et de recours - JURAC pour 14'550.- francs.

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

Il s'agit d'un service autofinancé. Le bénéfice versé sur le fonds se comptabilise à la rubrique 9991.90100.10.
Le Conseil communal a délivré les autorisations de dépassements requis par le CRISD.

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE						
11 Sécurité publique						
111 Police						
1110 Police communale et intercommunale						
1110.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	1'706'776.40		1'853'500.00		1'915'311.05	
1110.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		57'593.50				1'902.50
1110.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	150'389.95		163'700.00		175'194.50	
1110.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	186'000.65		240'300.00		239'957.35	
1110.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	9'858.05		12'000.00		12'525.20	
1110.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN C DE MALADIE	8'543.85		10'600.00		10'771.65	
1110.31000.00 MATERIEL DE BUREAU & PRESTAT. DIVERSES	47'261.89		40'000.00		40'390.30	
1110.31110.00 MACHINES, VEHICULES, MOBILIER	13'385.05		23'000.00		8'511.60	
1110.31120.00 EQUIPEMENTS	19'244.49		30'000.00		21'607.01	
1110.31300.00 PRESTATIONS POLICE RCJU	296'023.45					
1110.31309.00 FRAIS DIVERS	25'818.80		10'000.00		33'947.70	
1110.31517.00 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN VEHICULES	26'355.05		20'000.00		25'661.60	
1110.31602.00 LOCATION RUE DE LA JEUNESSE & PL. GARE	34'440.35		18'800.00		34'435.60	
1110.31702.00 DEDOMMAGEMENTS AUX AGENTS	7'356.05		18'000.00		12'745.00	
1110.33006.00 AMORTISSEMENT BIENS MOBILIERS	3'454.60		3'500.00		3'454.60	
1110.39400.02 INTERETS BIENS MOBILIERS	377.00		400.00		397.00	
1110.42109.01 RECETTES DIVERSES		108'309.05		100'000.00		108'485.60
1110.42700.00 AMENDES		97'056.12		250'000.00		108'951.28
1110 Police communale et intercommunale	2'535'285.63	262'958.67	2'443'800.00	350'000.00	2'534'910.16	219'339.38
1114 Entreprises de sécurité privées						
1114.31320.00 AGENTS DE SECURITE					23'678.80	
1114 Entreprises de sécurité privées					23'678.80	
111 Police	2'535'285.63	262'958.67	2'443'800.00	350'000.00	2'558'588.96	219'339.38

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)						
11 Sécurité publique	2'535'285.63	262'958.67	2'443'800.00	350'000.00	2'558'588.96	219'339.38
Dépenses nettes		2'272'326.96		2'093'800.00		2'339'249.58
14 Questions juridiques						
140 Questions juridiques						
1400 Administration						
1400.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF EN MATIERE DE BAIL	55'409.40		35'000.00		32'229.55	
1400.30500.00 ASSURANCES SOCIALES (AVS,AI,APG) CHOMAGE	4'160.45		2'300.00		2'311.85	
1400.30520.00 CAISSE DE PENSIONS ET DE PREVOYANCE	1'770.85					
1400.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS	47.35		30.00		24.95	
1400.31021.00 JOURNAL OFFICIEL / ANNONCES	2'697.25		10'000.00		4'348.50	
1400.31320.00 COMM. CONS. EN MATIERE DE BAIL	3'095.30		2'000.00		855.30	
1400.31320.01 ACTES, CONSULTATIONS ET FRAIS JURIDIQUES	19'404.70		7'000.00		9'871.55	
1400.31320.10 AUTORISATION DE L'ETAT ET MANDATS	94'640.20		60'000.00		88'872.20	
1400.31329.00 EMOLUMENTS PH & DIVERS	130'059.29		95'000.00		128'318.50	
1400.42100.00 PATENTES & CONCESSIONS		9'150.00		20'000.00		12'600.00
1400.42100.10 PERMIS DE CONSTRUIRE/ AUTO. DE RECLAMES		213'717.70		240'000.00		153'867.45
1400.42100.20 EMOLUMENTS POLICE DES HABITANTS		179'336.64		150'000.00		161'928.64
1400.42109.00 RECETTES DIVERSES		80'718.50		100'000.00		70'443.78
1400.46228.00 CONTRIBUTION DES COMMUNES COM.CONS.BAIL		62'096.54		35'000.00		31'641.60
1400 Administration	311'284.79	545'019.38	211'330.00	545'000.00	266'832.40	430'481.47
1401 Cadastre et mensuration officielle						
1401.31320.40 HONORAIRES & PRESTATIONS DE SERVICES	106'276.95		135'000.00		207'644.70	
1401.40211.00 REDEVANCES D'UTILISATION CADASTRE		141'670.00		135'000.00		135'037.00
1401.45000.00 DISSOLUTION DU FONDS CADASTRE						284'530.05
1401 Cadastre et mensuration officielle	106'276.95	141'670.00	135'000.00	135'000.00	207'644.70	419'567.05
140 Questions juridiques	417'561.74	686'689.38	346'330.00	680'000.00	474'477.10	850'048.52
14 Questions juridiques	417'561.74	686'689.38	346'330.00	680'000.00	474'477.10	850'048.52
Recettes nettes	269'127.64		333'670.00		375'571.42	

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)						
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						
1503.30002.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF & EM	45'443.00		37'200.00		45'408.70	
1503.30101.00 POSTE DE COMMANDANT	94'962.70		95'000.00		94'245.20	
1503.30101.01 PERSONNEL TECHNIQUE ET D'EXPLOITATION	61'635.10		55'800.00		61'101.55	
1503.30101.02 INDEMNITES FRAIS D'EXERCICES	2'547.30		4'000.00		4'342.20	
1503.30101.04 SERVICE DE PIQUET	50'800.75		50'000.00		49'552.45	
1503.30101.05 SOLDES REVUES ET EXERCICES	25'063.65		30'000.00		26'241.95	
1503.30101.06 SOLDES FRAIS D'INTERVENTIONS	92'591.45		105'000.00		117'283.35	
1503.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	17'006.60		16'100.00		19'015.70	
1503.30501.01 ASSURANCES SOCIALES SUR SOLDES - EM	5'948.00		7'000.00		7'543.35	
1503.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	26'248.20		27'100.00		26'460.00	
1503.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	1'278.20		1'300.00		1'268.40	
1503.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITES JOURNALIERES EN CAS DE MALADIE	1'028.45		1'100.00		1'021.05	
1503.30990.00 SUBSISTANCE FRAIS D'EXERCICES	12'893.30		13'000.00		13'104.05	
1503.30990.01 SUBSISTANCE - INTERVENTIONS	1'717.98		3'000.00		1'838.80	
1503.31000.00 MATERIEL DE BUREAU	4'005.54		5'000.00		5'811.11	
1503.31011.00 MATERIEL FRAIS D'EXERCICES	5'752.57		14'000.00		15'081.75	
1503.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	3'641.30		11'000.00		7'740.00	
1503.31111.02 MACHINES, VEHICULES, MOBILIER	28'773.75		30'000.00			
1503.31120.00 EQUIPEMENTS	26'396.70		26'500.00		15'128.75	
1503.31130.00 INFORMATIQUE	3'962.50		4'000.00		4'463.05	
1503.31160.01 MATERIEL POMPIERS	24'508.05		36'000.00		39'754.08	
1503.31202.00 EAU	2'778.90		2'500.00		2'290.25	
1503.31204.00 ELECTRICITE	13'556.70		12'000.00		12'037.00	
1503.31205.00 COMBUSTIBLE	37'962.35		27'000.00		29'196.60	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)						
1503.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	5'397.21		5'000.00		5'235.57	
1503.31309.00 FRAIS DIVERS	13'011.35		18'000.00		15'049.85	
1503.31309.01 REGLEMENTS, ACTES LEGISLATIFS	70.00		1'000.00		1'309.55	
1503.31309.02 PERTES DE SALAIRES	5'721.65		10'000.00		7'829.25	
1503.31309.03 VISITES MEDICALES	3'920.00		6'500.00		6'325.00	
1503.31309.04 PERMIS C1	391.95		4'500.00		568.50	
1503.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	4'708.50		8'300.00		415.80	
1503.31341.00 AUTRES ASSURANCES	14'903.25		15'500.00		18'425.80	
1503.31440.00 CONTRATS D'ENTRETIEN	13'025.60		11'000.00		9'703.35	
1503.31440.01 ENTRETIEN DIVERS	339.00		2'000.00		3'627.50	
1503.31440.02 ENTRETIEN BATIMENT UETP ST-MICHEL 10	28'280.60		41'000.00		22'654.00	
1503.31440.03 ENTRETIEN BATIMENT UETP ST-MICHEL 8	4'010.80		5'000.00		2'268.15	
1503.31517.00 MATERIEL AUXILIAIRE	235.40		2'000.00		1'754.85	
1503.31517.01 CARBURANT VEHICULES	5'336.85		9'000.00		8'178.40	
1503.31517.02 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN VEHICULES	33'354.12		29'000.00		28'666.60	
1503.31560.04 PREST. DE TIERS ENTRETIEN LABORATOIRE-PR	420.50		6'500.00		8'000.77	
1503.31590.00 PREST. DE TIERS PR L'ENTRETIEN RADIO	388.10		3'000.00		642.95	
1503.31590.02 PREST. DE TIERS PR L'ENTRETIEN MATERIEL	3'874.65		7'000.00		5'863.85	
1503.31590.03 PREST. ENTRETIEN EQUIPEMENT PERSONNEL	4'240.50		5'000.00		6'858.05	
1503.31590.04 MATERIEL - INTERVENTIONS	8'759.10		11'000.00		6'207.21	
1503.31601.00 DROIT DE SUPERFICIE ST-MICHEL 8	19'920.00		19'920.00		19'920.00	
1503.31700.00 FRAIS DE DEPLACEMENT	1'849.65		2'500.00		1'964.65	
1503.31811.00 PERTES S/DEBITEURS CRISD	9'306.56		6'000.00		7'248.52	
1503.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	80'169.80		86'500.00		72'439.90	
1503.34090.00 INTERETS CRISD	48'659.00		50'700.00		34'787.00	
1503.36321.00 CONTRIBUTIONS AU CENTRE DE RENFORT	107'243.00		108'000.00		107'239.00	
1503.39101.01 CRISD - IMPUTATIONS INTERNES DIVERS	30'000.00		30'000.00		30'000.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)						
1503.42000.00 TAXE D'EXONERATION		582'335.30		533'100.00		505'027.54
1503.42100.01 DEDOMMAGEMENT INTERVENTIONS ECA		68'719.55		65'000.00		69'547.55
1503.42100.02 DEDOMMAGEMENT ECA POUR INTERVENTIONS CRI:				8'800.00		
1503.42100.03 DEDOMMAGEMENT SIS PAR DES TIERS		11'777.25		10'000.00		10'001.85
1503.42109.00 RECETTES DIVERSES		2'114.00		1'000.00		2'769.10
1503.42109.01 RECETTES DIVERSES ECA		42'983.63		7'000.00		15'885.75
1503.42109.02 RECETTES DIVERSES SIS		10'711.00		13'000.00		9'880.50
1503.42109.03 REMBOURSEMENT ET DIVERS		1'832.95		20'000.00		23'391.80
1503.44702.60 LOCATION POLICE ST-MICHEL 8		9'000.00		9'000.00		9'000.00
1503.44702.61 LOCATIONS DE SALLES				420.00		
1503.46110.50 PARTICIPATION DES COMMUNES AU CR		185'553.00		200'000.00		175'817.00
1503.46310.01 DEDOMMAGEMENT HYDROCARBURE PAR ENV.		32'711.60		50'000.00		43'308.50
1503.46311.00 FINANCEMENT POSTE DE COMMANDANT		77'811.60		75'200.00		77'089.80
1503.46311.02 SUBVENTION ECA FORFAIT CRISD		30'000.00		30'000.00		30'000.00
1503.46311.03 SUBVENTION ECA SUR ACHATS		54'392.00		65'000.00		34'810.00
1503 Service d'incendie et de secours (SIS) intercommunal	1'038'040.18	1'109'941.88	1'117'520.00	1'087'520.00	1'033'113.41	1'006'529.39
150 Service d'incendie et de secours (SIS)	1'038'040.18	1'109'941.88	1'117'520.00	1'087'520.00	1'033'113.41	1'006'529.39
15 Service d'incendie et de secours (SIS)	1'038'040.18	1'109'941.88	1'117'520.00	1'087'520.00	1'033'113.41	1'006'529.39
Recettes nettes	71'901.70			30'000.00		26'584.02
16 Défense						
161 Défense militaire						
1610 Stand de tir						
1610.31300.00 TIRS OBLIGATOIRES	1'710.00		1'800.00		1'920.00	
1610 Stand de tir	1'710.00		1'800.00		1'920.00	
161 Défense militaire	1'710.00		1'800.00		1'920.00	
162 Défense civile						
1620 Protection civile communale						
1620.36110.00 CONTRIBUTION AUX FRAIS PCI	29'494.75		38'000.00		31'554.70	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE (...)						
1620.45000.00 PRELEVEMENT FONDS PC		29'494.75		40'000.00		31'554.75
1620.46110.00 SUBVENTIONS		9'680.00		8'800.00		9'680.00
1620 Protection civile communale	29'494.75	39'174.75	38'000.00	48'800.00	31'554.70	41'234.75
1628 Abris PC						
1628.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	97.00		5'000.00			
1628.31510.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER	304.20		1'000.00		303.00	
1628 Abris PC	401.20		6'000.00		303.00	
162 Défense civile	29'895.95	39'174.75	44'000.00	48'800.00	31'857.70	41'234.75
16 Défense	31'605.95	39'174.75	45'800.00	48'800.00	33'777.70	41'234.75
Recettes nettes	7'568.80		3'000.00		7'457.05	
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE	4'022'493.50	2'098'764.68	3'953'450.00	2'166'320.00	4'099'957.17	2'117'152.04
Dépenses nettes		1'923'728.82		1'787'130.00		1'982'805.13

2 **FORMATION**

21 **Scolarité obligatoire**

La répartition des charges cantonales de l'enseignement est imputée dans les secteurs 2122, 2125, 2132, 2135, 2199, 2202, 4333 pour un montant total de 12,572 millions de francs.

2990 2990.36370.00 aides à la formation : dépassement autorisé et justifié par le fait que la nouvelle réglementation a été acceptée en fin d'année.

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FORMATION						
21 Scolarité obligatoire						
212 Degré primaire						
2120 Administration						
2120.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF	110'046.60		106'100.00		110'011.50	
2120.30100.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		3'486.60				6'669.75
2120.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	9'604.50		9'600.00		8'521.25	
2120.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATIF	9'663.70		9'900.00		9'859.05	
2120.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	323.40		400.00		335.35	
2120.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	588.85		700.00		567.40	
2120.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	2'499.70		4'000.00		3'000.20	
2120.31302.00 FRAIS DE PORT	1'141.35		2'000.00		1'648.70	
2120 Administration	133'868.10	3'486.60	132'700.00		133'943.45	6'669.75
2122 Enseignement du degré primaire						
2122.31040.00 MAT. DE BUREAU, MOYENS D'ENSEIGNEMENT	33'774.78		270'000.00		268'931.12	
2122.31040.01 ADMINISTRATION	35'090.05					
2122.31040.02 SUBVENTION AUX CLASSES	27'290.00					
2122.31040.03 MATERIEL SCOLAIRE	145'474.20					
2122.31040.04 MATERIEL COMMUN	13'164.17					
2122.31040.05 MATERIEL ACT	15'808.90					
2122.31040.06 MATERIEL ACM	13'739.30					
2122.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	17'553.91		20'000.00		22'582.75	
2122.31309.00 FRAIS DIVERS	8'055.87		6'000.00		7'278.56	
2122.31330.00 MAINTENANCE TIC ET INTERNET	6'661.45		25'000.00		16'145.53	
2122.31344.00 PRIMES D'ASSURANCE	5'934.00		6'000.00		6'190.00	
2122.31500.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER	1'772.80		4'000.00		6'800.00	
2122.31710.00 ACTIVITES PARASCOLAIRES	58'292.30		60'000.00		45'115.00	
2122.33006.00 AMORTISSEMENT BIENS MOBILIERS (ECOLE PRIM	180'897.40		240'000.00		190'814.45	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FORMATION (...)						
2122.36110.00 CONTRIBUTIONS CHARGES ENSEIGNEMENT - REP	6'456'187.60		6'460'000.00		6'618'379.10	
2122.36121.50 ECOLAGES AUTRES CERCLE SCOLAIRE	836.55		15'000.00		5'870.00	
2122.39400.00 INTERETS BIENS MOBILIER (ECOLE PRIM.)	3'848.00		4'800.00		5'619.00	
2122.42109.00 RECETTES DIVERSES		1'712.25		3'000.00		3'497.20
2122.42300.00 ECOLAGES D'ELEVES DE L'EXTERIEUR		45'090.00		45'000.00		37'443.00
2122.46110.00 SUBVENTIONS CANTONALES		25'947.43		27'000.00		26'514.25
2122 Enseignement du degré primaire	7'024'381.28	72'749.68	7'110'800.00	75'000.00	7'193'725.51	67'454.45
2125 Transport degré primaire						
2125.31300.00 GESTION DES TRANSPORTS DES ELEVES	24'726.25		20'000.00		13'262.50	
2125.36110.01 CONTRIBUTIONS FRAIS TRANSPORT CANTON - RE	253'466.05		232'300.00		245'046.00	
2125 Transport degré primaire	278'192.30		252'300.00		258'308.50	
2128 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl						
2128.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	458'632.95		413'700.00		472'444.70	
2128.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		19'463.25				4'026.00
2128.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	39'969.65		41'600.00		40'418.35	
2128.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	53'722.10		55'500.00		55'935.45	
2128.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	3'056.70		3'200.00		3'224.80	
2128.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	2'265.10		2'400.00		2'218.00	
2128.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	36'586.20		34'000.00		31'540.45	
2128.31111.00 MOBILIER, EQUIPEMENTS, HALLE CHATEAU			1'500.00			
2128.31202.00 EAU	13'450.25		14'500.00		15'286.75	
2128.31204.00 ELECTRICITE	54'195.80		65'000.00		47'982.95	
2128.31205.00 COMBUSTIBLE	94'611.30		115'000.00		135'163.65	
2128.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	41'744.40		37'500.00		39'632.15	
2128.31341.00 ASSURANCES CHOSES EP	15'410.00		15'500.00		15'410.00	
2128.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	129'828.65		130'000.00		129'839.30	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FORMATION (...)						
2128.31602.00 LOYERS ECOLES PRIMAIRES	104'903.70		108'000.00		104'483.60	
2128.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (ECOLE PRIM.)	653'831.60		740'000.00		638'593.90	
2128.39400.00 INTERETS BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (ECOLE PI	277'240.00		301'600.00		211'279.00	
2128.44722.00 LOCATIONS; LOYERS, SALLES		87'317.40		80'000.00		68'465.90
2128.44722.01 COMMUNAUTE COLLEGE CHATELET		24'000.00		24'000.00		24'000.00
2128.46121.00 CONTRIBUTION BOURGEOISE		6'000.00		6'000.00		6'000.00
2128.46121.01 CONTR. BOURGEOISE BOIS CORPS ENSEIGNANT		2'500.00		2'500.00		2'500.00
2128 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl	1'979'448.40	139'280.65	2'079'000.00	112'500.00	1'943'453.05	104'991.90
212 Degré primaire	9'415'890.08	215'516.93	9'574'800.00	187'500.00	9'529'430.51	179'116.10
213 Degré secondaire I						
2132 Enseignement du secondaire I						
2132.31344.00 PRIMES D'ASSURANCE	2'400.00		2'400.00		2'340.00	
2132.36110.02 CONTRIBUTIONS DES ENSEIGNANTS ECOLES SECONDAIRES - REPA	3'729'317.70		3'733'400.00		3'942'368.00	
2132.36110.03 CONTRIBUTIONS DES ENSEIGNANTS ECOLES TRANSFRONTALIERES REPA	56'342.70		70'900.00		60'905.00	
2132.36121.00 PART.COMMUNAUTE DU COLLEGE	1'431'959.59		1'445'000.00		1'425'664.17	
2132 Enseignement du secondaire I	5'220'019.99		5'251'700.00		5'431'277.17	
2135 Transport du degré secondaire						
2135.36110.04 PARTICIPATION FRAIS TRANSPORT CANTON - REP/	127'699.45		138'400.00		137'341.00	
2135 Transport du degré secondaire	127'699.45		138'400.00		137'341.00	
2138 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl						
2138.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	284'825.50		294'500.00		298'063.00	
2138.30101.01 PERSONNEL D'EXPLOITATION RESTAURANT COLLEGE	2'510.50					
2138.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		2'921.30				
2138.30501.00 ASSURANCES AVS, AI, APG, AC	26'194.55		29'000.00		25'980.75	
2138.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	31'060.00		31'800.00		28'282.95	
2138.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	1'910.25		2'200.00		2'004.80	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FORMATION (...)						
2138.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'572.20		1'600.00		1'483.70	
2138.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	24'991.55		30'000.00		21'327.90	
2138.31202.00 EAU	11'696.45		11'500.00		12'360.45	
2138.31204.00 ELECTRICITE	40'935.45		41'000.00		34'555.30	
2138.31205.00 COMBUSTIBLE	113'892.55		110'000.00		83'782.15	
2138.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	17'726.90		15'000.00		16'535.30	
2138.31341.00 ASSURANCES CHOSES C. DU COLLEGE	4'835.00		4'900.00		4'835.00	
2138.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	73'867.35		74'000.00		73'158.60	
2138.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS (ECOLE SECONDAIRE)	412'188.80		425'000.00		419'252.70	
2138.42109.00 RECETTES DIVERSES		7'432.00		10'000.00		4'478.00
2138.44702.00 LOYERS		8'040.00		8'000.00		8'040.00
2138.46121.50 COMMUNAUTE COLLEGE BATIMENTS ET INST.GYM		1'029'813.75		1'052'500.00		1'009'104.60
2138 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl	1'048'207.05	1'048'207.05	1'070'500.00	1'070'500.00	1'021'622.60	1'021'622.60
213 Degré secondaire I	6'395'926.49	1'048'207.05	6'460'600.00	1'070'500.00	6'590'240.77	1'021'622.60
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	38'290.00		37'200.00		37'994.00	
2199 Autres fonctions de la scolarité obligatoire	38'290.00		37'200.00		37'994.00	
219 Autres fonctions de la scolarité obligatoire	38'290.00		37'200.00		37'994.00	
21 Scolarité obligatoire	15'850'106.57	1'263'723.98	16'072'600.00	1'258'000.00	16'157'665.28	1'200'738.70
Dépenses nettes		14'586'382.59		14'814'600.00		14'956'926.58
22 Ecoles spécialisées						
220 Ecoles spécialisées						
2202 Enseignement spécialisé						
2202.36110.06 CONTRI. AUX TRAITEMENT DES INSTITUTIONS SPECIALISEES - REPA	1'371'396.20		1'392'800.00		1'336'471.00	
2202.36110.07 CONTRIBUTIONS AUX MESURES PEDAGOGIQUES REPA	486'775.85		452'800.00		449'840.00	
2202 Enseignement spécialisé	1'858'172.05		1'845'600.00		1'786'311.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
2 FORMATION (...)						
220 Ecoles spécialisées	1'858'172.05		1'845'600.00		1'786'311.00	
22 Ecoles spécialisées	1'858'172.05		1'845'600.00		1'786'311.00	
Dépenses nettes		1'858'172.05		1'845'600.00		1'786'311.00
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)	114'114.00		100'000.00		152'778.00	
2990 Administration	124'114.00		110'000.00		152'778.00	
299 Formation non mentionnée ailleurs	124'114.00		110'000.00		152'778.00	
29 Autres systèmes éducatifs	124'114.00		110'000.00		152'778.00	
Dépenses nettes		124'114.00		110'000.00		152'778.00
2 FORMATION	17'832'392.62	1'263'723.98	18'028'200.00	1'258'000.00	18'096'754.28	1'200'738.70
Dépenses nettes		16'568'668.64		16'770'200.00		16'896'015.58

3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES

3210 3210.31030.00 Achat de livres, etc; dépassement autorisé par le Conseil communal. Dépenses compensées par l'indemnité reçu suite à l'incendie à la rue de Fer, voir rubrique recettes 3210.42403.00.

3228 Immeubles, locaux, installations, équipements et bien meubles

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

3228.33004.00 amortissements des investissements culturels, soit

14041.55 Bâtiment de l'Arstenal 5'500.- francs

14041.60 Rénovation des bâtiments St-Georges, MJAH; CJC, Art'Senal et Arc-en-cirque : 148'992.- francs.

14049.03 Place d'accueil St-Georges 6'367.- francs

3298 Immeubles, locaux, installations, équipements et bien meubles

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

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

3410 Complexe sportif

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

3410.30101.00/ 3410.39101.00 A l'interne du service, une réorganisation a été effectuée et un poste de gardien n'a pas été remplacé. De plus, la météo a été peu clémente ce qui a permis de réaliser des travaux de nettoyages supplémentaires au stade.

3412 Piscine

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

3412.31204.00 L'estimation du budget a été trop optimiste du fait que les prix de l'électricité ont augmentés.

3412.31205.00 Le gaz a été utilisé durant toute l'année et son prix est volatile.

3419 Autres fonctions des sports

3419.36364.21 Autorisation de dépassement délivrée par le Conseil communal; La commune a pris en charge les frais de la police cantonale pour le match de coupe suisse SRD - FC Sion.

3419.36364.40 L'ensemble des subventions versés aux clubs sportifs a été regroupé sous cette rubrique. Ceci est conforme au budget.

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	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	667'869.55		594'700.00		670'284.40	
3210.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		13'101.95				13'604.40
3210.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	60'146.15		56'600.00		58'548.75	
3210.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	64'760.35		65'700.00		60'480.95	
3210.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	741.00		800.00		804.15	
3210.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	3'667.15		3'700.00		3'664.30	
3210.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	11'617.15		10'000.00		11'320.95	
3210.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	955.00		1'000.00		560.25	
3210.31030.00 ACHAT DE LIVRES, BD, CD; MAT. DE BUREAU	125'004.05		95'000.00		94'940.71	
3210.31100.00 MEUBLES ET APPAREILS DE BUREAU	5'004.00		7'000.00		7'003.85	
3210.31204.00 ELECTRICITE	6'236.40		8'000.00		6'053.55	
3210.31205.00 COMBUSTIBLE	23'386.40		22'000.00		34'254.50	
3210.31300.00 PREST. DE SERVICES & HONORAIRES DIVERS	6'163.05		7'000.00		9'047.74	
3210.31300.01 ANIMATION ET ACTION CULTURELLE	9'665.52		15'000.00		16'974.05	
3210.31330.00 FRAIS DE MAINTENANCE INFORMATIQUE	41'612.25		36'000.00		49'714.70	
3210.31330.01 MAINTENANCE INTERNET			2'400.00			
3210.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	5'982.90		6'000.00		4'186.70	
3210.31602.00 LOYERS	55'600.00		60'000.00		55'600.00	
3210.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS	5'611.00		5'700.00		5'611.00	
3210.39400.00 INTERETS	1'676.00		1'800.00		1'301.00	
3210.42403.00 SERVICE DE PRET ET DIVERS		84'061.60		10'000.00		5'596.59
3210.46310.00 SUBVENTIONS CANTONALES		23'202.00		24'000.00		23'391.00
3210 Administration	1'095'697.92	120'365.55	998'400.00	34'000.00	1'090'351.55	42'591.99
321 Bibliothèques et médiathèques	1'095'697.92	120'365.55	998'400.00	34'000.00	1'090'351.55	42'591.99

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	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)	444.00		2'000.00			
3228.31202.00 EAU	1'155.15		1'500.00		1'060.70	
3228.31204.00 ELECTRICITE	6'399.15		10'000.00		6'410.45	
3228.31205.00 COMBUSTIBLE	23'429.95		33'000.00		26'020.55	
3228.31309.00 PRESTATIONS DE SERVICES ET HONORAIRES DIVERS	5'156.60		5'000.00		8'163.77	
3228.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	3'894.35		3'600.00		3'643.10	
3228.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	10'825.16		11'000.00		18'842.30	
3228.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	160'859.00		160'900.00		160'859.00	
3228.39400.00 INTERETS	89'577.00		98'100.00		67'964.00	
3228.44702.00 LOCATION ROUTE DE BALE 3/5 ST-GEORGES		12'918.50		12'000.00		16'640.00
3228 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl	301'740.36	12'918.50	325'100.00	12'000.00	292'963.87	16'640.00
322 Musique et théâtre	501'740.36	12'918.50	525'100.00	12'000.00	492'963.87	16'640.00
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		102'500.00	
3294.36364.09 CENTRE DE LA JEUNESSE & DE LA CULTURE	106'000.00		106'000.00		106'000.00	
3294.36364.10 FONDATION DELEMONT*BD	160'000.00		160'000.00		160'000.00	
3294.36364.16 ATELIER D'ARTISTES CVC	4'500.00		3'000.00		5'811.10	
3294.36364.27 CARNAVAL	10'000.00		10'000.00		12'000.00	
3294.36364.29 DELEMONT - HOLLYWOOD	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3294.36364.31 MERITE DELEMONTAIN					3'000.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3294.36364.32 JUMELAGES	3'257.75		11'000.00		12'355.70	
3294.36364.34 DELEMONT CITE DE LA BD					12'165.75	
3294.36364.40 AUTRES SUBVENTIONS CULTURELLES	35'000.00		35'000.00		31'969.70	
3294.36364.41 CORTEGE DE LA SAINT-NICOLAS	5'000.00		5'000.00			
3294.36364.42 FETE DU 1er AOÛT	11'310.95		10'000.00			
3294.36364.43 300 ANS DU CHATEAU	35'803.45		40'000.00			
3294.36364.44 50E ANNIVERSAIRE 23-JUIN 1974	20'000.00		20'000.00			
3294.36364.45 FONDATION FERDINAND HODLER	7'000.00		7'000.00			
3294 Manifestations, échanges, séjours et camps	900'872.15		910'000.00		853'802.25	
3298 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl						
3298.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	300.00		1'000.00		500.00	
3298.31202.00 EAU -- RUE DE CHETRE 36	300.00		400.00		294.80	
3298.31204.00 ELECTRICITE	733.35		1'200.00		734.70	
3298.31205.00 COMBUSTIBLE	11'745.15		11'200.00		18'423.25	
3298.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	3'033.15		2'000.00		732.35	
3298.31602.00 LOYER SALLES CHETRE 36	40'085.00		40'100.00		40'085.00	
3298.44302.00 LOCATIONS INTERNES		1'200.00		1'200.00		1'200.00
3298.44700.00 DROIT DE SUPERFICIE		8'037.00		8'000.00		8'037.00
3298.44702.00 LOCATIONS RUE DE CHETRE		27'206.00		27'000.00		26'900.00
3298 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl	56'196.65	36'443.00	55'900.00	36'200.00	60'770.10	36'137.00
3299 Autres fonctions de la culture						
3299.44702.02 RECETTES DIVERSES ARTSENAL ET DIVERS		12'887.00		10'000.00		10'383.75
3299.44702.50 LOYER CENTRE DES ARTS DU CIRQUE		9'249.90				18'499.80
3299 Autres fonctions de la culture		22'136.90		10'000.00		28'883.55
329 Autres fonctions de la culture	957'068.80	58'579.90	965'900.00	46'200.00	914'572.35	65'020.55
32 Autres fonctions de la culture	2'554'507.08	191'863.95	2'489'400.00	92'200.00	2'497'887.77	124'252.54
Dépenses nettes		2'362'643.13		2'397'200.00		2'373'635.23

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	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	277'458.00		155'000.00		175'697.00	
3410.31111.00 VEHICULES, MACHINES TP	2'994.20		3'000.00		2'988.35	
3410.31202.00 EAU	3'001.90		5'000.00		1'509.05	
3410.31204.00 ELECTRICITE	12'770.50		15'000.00		14'309.78	
3410.31205.00 COMBUSTIBLE	6'292.95		9'000.00		7'270.85	
3410.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	13'110.15		11'400.00		12'264.65	
3410.31341.00 ASSURANCES CHOSES LA BLANCHERIE	4'659.00		4'700.00		4'659.00	
3410.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE CS	1'285.30		3'000.00		1'735.60	
3410.31440.01 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE	11'339.45		12'000.00		26'041.05	
3410.31510.00 ENTRETIEN INSTALLATIONS SPORTIVES TP	19'823.20		20'000.00		19'991.50	
3410.31510.01 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER CSE	22'814.07		30'000.00		27'398.55	
3410.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS	115'403.20		142'000.00		107'659.75	
3410.39101.00 CHARGES SOCIALES	64'168.00		40'000.00		41'357.00	
3410.39400.00 INTERETS	96'464.00		82'100.00		69'925.00	
3410.44702.00 PARTICIPATION SRD		13'000.00		13'000.00		12'376.00
3410.44722.00 SALLES STADE		112'471.50		130'000.00		111'920.00
3410.44722.01 COLLEGE SALLES GYM		138'331.20		148'000.00		141'956.35
3410 Complexe sportif	651'583.92	263'802.70	532'200.00	291'000.00	512'807.13	266'252.35
3411 Patinoire						
3411.36350.00 SUBVENTION PATINOIRE SA 2011-2026	250'000.00		250'000.00		250'000.00	
3411 Patinoire	250'000.00		250'000.00		250'000.00	
3412 Piscine						
3412.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	547'392.40		634'400.00		671'182.05	
3412.30101.10 PERSONNEL AUXILIAIRES D'ETE	222'163.35		220'000.00		191'586.90	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3412.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		15'844.25				12'025.45
3412.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	97'690.55		97'200.00		94'664.10	
3412.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	131'884.90		138'700.00		139'790.90	
3412.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	6'554.85		6'800.00		6'382.65	
3412.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	4'806.10		5'000.00		4'821.15	
3412.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	3'699.60		3'700.00		4'739.15	
3412.31011.00 PRODUITS CHIMIQUES, CARTES ET ABTS	46'252.52		50'000.00		45'740.75	
3412.31111.00 VEHICULES, MACHINES TP	1'966.55		2'000.00		1'984.95	
3412.31202.00 EAU	114'114.80		140'000.00		147'994.62	
3412.31204.00 ELECTRICITE	172'041.10		150'000.00		178'161.95	
3412.31205.00 COMBUSTIBLE	170'608.25		120'000.00		133'546.90	
3412.31301.01 FRAIS DE TELEPHONES						0.00
3412.31302.02 FRAIS DE PORT ET DIVERS	3'981.71		4'000.00		4'071.34	
3412.31320.00 AGENTS DE SECURITE	1'751.35		3'000.00		2'932.20	
3412.31321.00 ANIMATION PISCINE	1'000.00		2'500.00		1'900.00	
3412.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	10'546.20		11'000.00		9'550.65	
3412.31341.00 ASSURANCES CHOSES PISCINES	3'562.00		3'600.00		3'562.00	
3412.31440.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE CS	13'488.50		16'000.00		14'468.65	
3412.31440.01 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLE UETP	24'926.95		25'000.00		22'964.10	
3412.31510.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER	9'972.35		10'000.00		10'679.85	
3412.31510.01 PREST. DE TIERS ENTRETIEN D'OBJETS MOBILIER CSE	93'505.31		97'000.00		95'930.42	
3412.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	205'142.90		210'000.00		182'105.90	
3412.39400.00 INTERETS	69'353.00		91'100.00		51'187.00	
3412.42109.00 RECETTES DIVERSES ET TIERS		19'909.50		10'000.00		18'214.00
3412.44702.00 LOCATION RESTAURANT		41'500.00		54'000.00		46'500.00
3412.44722.00 COMMUNAUTE COLLEGE ENTREES PISCINES		2'417.50		3'000.00		1'887.50

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3412.44722.10 PISCINE COUVERTE		304'927.61		320'000.00		257'896.04
3412.44722.11 PISCINE PLEIN AIR		238'890.05		260'000.00		306'964.75
3412.49101.00 CHARGES SALARIALES CENTRE SPORTIF ET PRES-ROSE		68'953.00		47'000.00		44'858.00
3412 Piscine	1'956'405.24	692'441.91	2'041'000.00	694'000.00	2'019'948.18	688'345.74
3413 Autres installations sportives						
3413.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	22'058.30		35'000.00		16'618.75	
3413.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	126.50		150.00		159.80	
3413.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	9.50		50.00		12.10	
3413.31111.00 VEHICULES, MACHINES TP	3'995.85		4'000.00		1'106.45	
3413.31202.00 EAU	6'786.05		9'000.00		8'177.00	
3413.31204.00 ELECTRICITE	12'799.00		20'000.00		9'622.50	
3413.31205.00 COMBUSTIBLE	18'525.45		20'000.00		18'296.55	
3413.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	1'338.35		1'200.00		1'252.10	
3413.31341.00 AUTRES ASSURANCES	824.00		900.00		824.00	
3413.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES	953.75		1'000.00		1'070.55	
3413.31440.01 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES UE	2'223.15		2'000.00		458.55	
3413.31510.00 ENTRETIEN INSTALLATIONS SPORTIVES TP	94'485.45		95'000.00		90'991.15	
3413.31510.01 ENTRETIEN ET REPARATIONS CS	10'952.70		13'000.00		9'502.60	
3413.33004.00 AMORTISSEMENT BÂTIMENT ET EQUIPEMENTS	256'936.20		257'000.00		256'936.20	
3413.39101.00 CHARGES SOCIALES	4'785.00		7'000.00		3'501.00	
3413.39400.00 INTERETS	45'533.00		51'700.00		36'508.00	
3413.44702.00 RECETTES INSTALLATIONS DES PRES-ROSES		10'200.00		11'000.00		10'200.00
3413.44702.01 RECETTE LOCATION TERRAINS SYNTHETIQUES		20'473.60		15'000.00		22'905.35
3413 Autres installations sportives	482'332.25	30'673.60	517'000.00	26'000.00	455'037.30	33'105.35
3419 Autres fonctions des sports						
3419.30901.00 FORMATION DU PERSONNEL CSE			2'300.00		600.00	
3419.31320.00 PRESTATIONS DE TIERS ET COTISATIONS CSE	11'082.60		12'000.00		12'338.10	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3419.31321.00 ETUDES, AMENAGEMENT ET DIVERS CSE	26'724.56		27'000.00		24'537.30	
3419.36364.04 HOCKEY CLUB					8'270.00	
3419.36364.07 TENNIS CLUB					8'100.00	
3419.36364.08 CLUB PATINAGE ARTISTIQUE					5'360.00	
3419.36364.09 SLOW UP					5'000.00	
3419.36364.19 SPORTIFS & ARTISTES MERITANTS	5'094.80		3'000.00		4'144.70	
3419.36364.21 DIVERSES MANIFESTATIONS	86'376.15		72'000.00		91'230.90	
3419.36364.40 SUBVENTIONS AUX CLUBS SPORTIFS	31'602.50		33'000.00		13'715.95	
3419 Autres fonctions des sports	160'880.61		149'300.00		173'296.95	
341 Sports	3'501'202.02	986'918.21	3'489'500.00	1'011'000.00	3'411'089.56	987'703.44
342 Loisirs						
3421 Ludothèque						
3421.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	134'118.65		136'200.00		139'921.95	
3421.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	12'415.00		12'800.00		12'812.35	
3421.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	12'510.00		14'900.00		18'233.80	
3421.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	145.25		200.00		165.95	
3421.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	771.00		900.00		782.60	
3421.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	190.00		800.00			
3421.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	215.00		500.00		140.00	
3421.31030.00 ACHATS ET REMPLACEMENT DE JEUX	12'245.80		11'500.00		8'458.79	
3421.31204.00 ELECTRICITE	1'377.15		1'500.00		1'247.70	
3421.31205.00 COMBUSTIBLE	4'448.90		5'500.00		5'322.40	
3421.31300.00 PREST. DE SERVICES & HONORAIRES DIVERS	2'289.90		2'500.00		3'240.55	
3421.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES	1'575.95		2'000.00		1'802.80	
3421.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	22'007.00		22'000.00		22'007.00	
3421.39400.00 INTERETS	5'141.00		5'600.00		4'048.00	
3421.42403.00 SERVICE DE PRET ET DIVERS		13'180.45		14'500.00		13'404.80

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES (...)						
3421.42403.01 RECETTES DIVERSES		2'250.00				
3421 Ludothèque	209'450.60	15'430.45	216'900.00	14'500.00	218'183.89	13'404.80
3422 Parcs, places de jeux et de divertissements						
3422.31011.00 ENTRETIEN PLACES DE JEU	19'795.15		20'000.00		24'944.00	
3422.31011.01 SKATE-PARK ENTRETIEN	3'908.01		6'500.00		6'188.20	
3422.33004.00 AMORTISSEMENT EQUIPEMENTS PLACES DE JEU)	76'456.50		99'500.00		47'295.00	
3422.39400.00 INTERETS EQUIPEMENTS PLACES DE JEUX	15'486.00		7'000.00		5'390.00	
3422 Parcs, places de jeux et de divertissements	115'645.66		133'000.00		83'817.20	
3429 Autres fonctions des loisirs						
3429.36364.00 UNIVERSITE POPULAIRE	3'700.00		3'700.00		3'700.00	
3429.36364.01 PASSEPORTS VACANCES	4'875.00		5'000.00		4'900.00	
3429.36364.02 SWISS LABYRINTHE	4'000.00		4'000.00		7'500.00	
3429 Autres fonctions des loisirs	12'575.00		12'700.00		16'100.00	
342 Loisirs	337'671.26	15'430.45	362'600.00	14'500.00	318'101.09	13'404.80
34 Sports et loisirs	3'838'873.28	1'002'348.66	3'852'100.00	1'025'500.00	3'729'190.65	1'001'108.24
Dépenses nettes		2'836'524.62		2'826'600.00		2'728'082.41
38 R&D culture, sports, loisirs et églises						
382 R&D sports, loisirs et églises						
3820 Administration						
3820.30520.00 ASSURANCES DE PREVOYANCE LPP	0.00					
3820.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITES JOURNALIERES MALADIE		0.00				
3820 Administration	0.00	0.00				
382 R&D sports, loisirs et églises	0.00	0.00				
38 R&D culture, sports, loisirs et églises	0.00	0.00				
Dépenses nettes		0.00				
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES	6'393'380.36	1'194'212.61	6'341'500.00	1'117'700.00	6'227'078.42	1'125'360.78
Dépenses nettes		5'199'167.75		5'223'800.00		5'101'717.64

4

SANTE

4333

Médecin et infirmière scolaire

4333.36110.08 Il s'agit d'une charge cantonal. Le SFI reprend les informations reçues par la RCJU et le service de l'enseignement.

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	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	55'406.75		51'700.00		55'230.00	
4333 Médecin et infirmière scolaires	55'406.75		51'700.00		55'230.00	
4335 Dentiste scolaire						
4335.36372.00 TRAITEMENT DE LA DENTURE NORMALE	15'852.45		16'000.00		15'062.55	
4335.36372.01 TRAITEMENT ORTHODONTIQUE	36'681.85		25'000.00		24'434.55	
4335 Dentiste scolaire	52'534.30		41'000.00		39'497.10	
433 Service médical et dentaire scolaire	107'941.05		92'700.00		94'727.10	
434 Contrôle des denrées alimentaires						
4340 Administration						
4340.31309.00 FRAIS DIVERS CONTRÔLE DES CHAMPIGNONS	1'150.00		850.00		800.00	
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	1'255.28		1'350.00		1'243.20	
4340.46110.00 SUBVENTIONS CANTONALE C/ CHAMPIGNONS		6'300.00		6'000.00		6'000.00
4340.46121.00 COTISATIONS DES COMMUNES		3'950.03		3'900.00		3'897.20
4340 Administration	11'505.28	10'250.03	11'300.00	9'900.00	11'143.20	9'897.20
434 Contrôle des denrées alimentaires	11'505.28	10'250.03	11'300.00	9'900.00	11'143.20	9'897.20
43 Promotion de la santé et prévention	119'446.33	10'250.03	104'000.00	9'900.00	105'870.30	9'897.20
Dépenses nettes		109'196.30		94'100.00		95'973.10
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: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 SANTE (...)						
4909.31309.01 PRODUITS HYGIENIQUES DANS LES LIEUX PUBLIC			4'500.00		5'385.00	
4909 Autres fonctions et prestations de la santé publique	6'000.00		10'500.00		11'385.00	
490 Autres fonctions et prestations de la santé publique	6'000.00		10'500.00		11'385.00	
49 Autres fonctions et prestations de la santé publique	6'000.00		10'500.00		11'385.00	
Dépenses nettes		6'000.00		10'500.00		11'385.00
4 SANTE	125'446.33	10'250.03	114'500.00	9'900.00	117'255.30	9'897.20
Dépenses nettes		115'196.30		104'600.00		107'358.10

5 **PREVOYANCE SOCIALE**
5592 **Autres prestations de chômage**

5592.36110.30 Cette charge est la participation communale aux charges cantonales en lien avec les mesures liées au marché de travail et aux personnes en fin de droit. Cette charge n'est donc pas maîtrisable. C'est pourquoi, nous avons des différences entre les comptes et le budgets.

5722 **Aides économiques légales**

Le Service financier verse les prestations sur ordre du Service cantonal de l'action sociale. Les rubriques sont estimées sur la base des chiffres effectifs de l'année précédente et des tendances de l'année en cours. Ces rubriques peuvent varier en fonction de la situation économique.

5799 **Versement cantonal**

Voir les explications détaillées dans le message du Conseil communal

5799.46110.10 La méthode mis en place par le Dcom a été appliqué. Le résultat du calcul n'a peu d'influencee pour la ville de Delémont. Les causes de la baisse sont en relation avec les dépenses effectives à prendre en considération comme par exemple CADDE rubrique 5456.36321.25

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 PREVOYANCE SOCIALE						
53 Vieillesse et survivants						
531 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)						
5310 Administration						
5310.30901.00 FORMATION DE PERSONNEL CSJL	366.40		1'900.00		1'670.50	
5310.31309.00 PRESTATIONS DE TIERS ET FRAIS DIVERS CSJL	4'165.75		5'000.00		1'815.95	
5310.46119.00 CONTR. AUX FRAIS D'ADM. DE L'AGENCE AVS		24'660.00		28'000.00		27'193.15
5310 Administration	4'532.15	24'660.00	6'900.00	28'000.00	3'486.45	27'193.15
531 Assurance-vieillesse et survivants (AVS)	4'532.15	24'660.00	6'900.00	28'000.00	3'486.45	27'193.15
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	3'854'707.00		4'170'000.00		4'023'701.00	
5322 Prestations complémentaires à l'AVS / AI	3'854'707.00		4'170'000.00		4'023'701.00	
532 Prestations complémentaires à l'AVS / AI	3'854'707.00		4'170'000.00		4'023'701.00	
533 Prestations pour retraités						
5332 Prestations pour retraités						
5332.36369.00 AVIVO ARBRE DE NOEL	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
5332.36379.00 ALLOCATIONS DE FIN D'ANNEE	116'345.00		115'000.00		118'610.00	
5332 Prestations pour retraités	121'345.00		120'000.00		123'610.00	
533 Prestations pour retraités	121'345.00		120'000.00		123'610.00	
534 Logements pour personnes âgées						
5343 Foyers et maisons de retraite (sans soins)						
5343.36110.10 CENTRE DE JOUR	281'332.82		332'400.00		286'629.05	
5343.36121.25 CLAIR-LOGIS AIDE FINANCIERE					508'756.75	
5343 Foyers et maisons de retraite (sans soins)	281'332.82		332'400.00		795'385.80	
534 Logements pour personnes âgées	281'332.82		332'400.00		795'385.80	
53 Vieillesse et survivants	4'261'916.97	24'660.00	4'629'300.00	28'000.00	4'946'183.25	27'193.15
Dépenses nettes		4'237'256.97		4'601'300.00		4'918'990.10
54 Famille et jeunesse						
544 Protection de la jeunesse						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 PREVOYANCE SOCIALE (...)						
5445 Foyers pour enfants et adolescents - Espace Jeunes						
5445.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	206'702.85		210'600.00		206'855.00	
5445.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		2'383.55				521.60
5445.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	18'920.75		19'600.00		18'933.30	
5445.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	11'245.75		13'000.00		12'382.20	
5445.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	215.55		300.00		304.05	
5445.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'064.70		1'300.00		1'071.50	
5445.31300.00 ANIMATION	37'784.40		38'000.00		41'991.06	
5445.31302.00 PORTS, TELEPHONES, DIVERS	606.50		1'000.00		1'138.20	
5445.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN & ACHATS	2'002.15		6'000.00		5'022.45	
5445.33006.00 AMORTISSEMENT BIEN MOBILIERS	3'986.82					
5445.42109.00 RECETTES DIVERSES		21'590.00		20'000.00		27'959.40
5445 Foyers pour enfants et adolescents - Espace Jeunes	282'529.47	23'973.55	289'800.00	20'000.00	287'697.76	28'481.00
5446 Conseil des jeunes						
5446.30000.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF CDJ	16'461.20		16'000.00		19'825.05	
5446.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	1'524.95		1'500.00		1'815.40	
5446.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	13.70		100.00		19.65	
5446.30550.00 ASSURANCES IJ EN CAS DE MALADIE	92.25					
5446.31602.00 LOCATION	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
5446.31999.00 CRÉDIT DU CDJ	16'060.80		17'000.00		15'195.00	
5446 Conseil des jeunes	35'352.90		35'800.00		38'055.10	
544 Protection de la jeunesse	317'882.37	23'973.55	325'600.00	20'000.00	325'752.86	28'481.00
545 Prestations aux familles						
5453 Prestations aux familles						
5453.36321.00 COLONIES DE VACANCES	6'000.00		10'000.00		10'000.00	
5453.36321.01 PUCE VERTE RUE FRANCHE 22	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
5453.36321.75 ASSOCIATION LIRE ET ECRIRE	1'080.00		1'080.00		1'080.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 PREVOYANCE SOCIALE (...)						
5453.36370.00 SACS POUR LES FAMILLES	38'354.95		35'000.00		33'351.75	
5453.36379.00 ALLOCATIONS DE NAISSANCE	53'970.00		50'000.00		40'130.00	
5453 Prestations aux familles	117'404.95		114'080.00		102'561.75	
5454 Unité d'accueil pour écoliers (UAPE)						
5454.30101.00 PERSONNEL EDUCATIF MDE	3'917'328.15		3'716'500.00		3'916'395.50	
5454.30101.25 STAGIAIRES	168'356.25		156'800.00		165'108.75	
5454.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		158'968.25		30'000.00		113'180.50
5454.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC EXPLOITATION	369'726.50		361'200.00		365'179.15	
5454.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	331'796.95		351'300.00		343'194.65	
5454.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP EXPLOITATION	4'677.25		4'700.00		4'944.35	
5454.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	20'838.00		23'200.00		21'537.00	
5454.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	22'423.40		22'500.00		32'491.13	
5454.31000.00 MATERIEL ET FOURNITURE DE BUREAU	6'631.85		6'000.00		5'988.80	
5454.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE UETP	19'344.60		20'000.00		18'430.50	
5454.31011.01 PRODUITS D'ENTRETIEN MDE	8'363.35		9'000.00		7'495.05	
5454.31040.00 MATERIEL EDUCATIF	10'506.34		10'500.00		10'535.13	
5454.31050.00 ALIMENTATION	280'636.66		285'000.00		284'111.15	
5454.31100.00 MOBILIER	19'300.06		20'000.00		19'093.34	
5454.31120.00 EQUIPEMENTS ET ACCESSOIRES POUR ENFANTS	19'922.65		20'000.00		20'002.85	
5454.31120.01 VETEMENTS INTENDANCE	6'976.16		7'000.00		6'863.05	
5454.31202.00 EAU	6'947.30		8'000.00		9'000.00	
5454.31204.00 ELECTRICITE	21'203.15		30'000.00		21'399.60	
5454.31205.00 COMBUSTIBLE	17'119.50		8'000.00		16'526.20	
5454.31300.00 PREST. DE SERVICE & HONORAIRES DIVERS	23'285.95		25'000.00		21'293.02	
5454.31300.01 ANIMATION	3'443.75		5'000.00		4'341.02	
5454.31300.02 PREST. DE SERVICES PROGRAMME KIBE	10'369.50		6'000.00		5'397.95	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 PREVOYANCE SOCIALE (...)						
5454.31309.00 TRANSPORT DES ENFANTS ET VEHICULES	27'266.45		55'000.00		37'905.25	
5454.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES	26'479.00		26'500.00		24'694.80	
5454.31603.00 LOYER	379'620.00		385'000.00		382'380.00	
5454.31811.00 PERTES S/DEBITEURS MDE			200.00			
5454.33006.00 AMORTISSEMENT BIENS MOBILIERS	55'861.15		55'900.00		55'861.15	
5454.39400.02 INTERETS BIENS MOBILIERS	7'433.00		8'100.00		6'064.00	
5454.42402.00 REPAS DE MIDI ENFANTS		321'916.55		300'000.00		315'443.70
5454.42402.01 VENTE MATERIEL ET DIVERS		16'183.35		10'000.00		11'286.50
5454.42403.00 PENSION JOURNALIERE		1'228'731.60		1'160'000.00		1'166'560.55
5454.42409.00 RECETTES LIEES PROGRAMME KIBE		9'100.00		6'000.00		9'800.00
5454 Unité d'accueil pour écoliers (UAPE)	5'785'856.92	1'734'899.75	5'626'400.00	1'506'000.00	5'806'233.39	1'616'271.25
5456 Accueil familial de jour / CAD						
5456.36321.25 CRECHES A DOMICILE	3'475'194.75		4'100'000.00		3'655'221.60	
5456 Accueil familial de jour / CAD	3'475'194.75		4'100'000.00		3'655'221.60	
545 Prestations aux familles	9'378'456.62	1'734'899.75	9'840'480.00	1'506'000.00	9'564'016.74	1'616'271.25
54 Famille et jeunesse	9'696'338.99	1'758'873.30	10'166'080.00	1'526'000.00	9'889'769.60	1'644'752.25
Dépenses nettes		7'937'465.69		8'640'080.00		8'245'017.35
55 Chômage						
559 Autres prestations de chômage						
5592 Autres prestations de chômage						
5592.36110.30 PART.MES.ACTIVES MARCHE TRAV. FIN DROIT - REPA	380'106.00		366'600.00		216'600.00	
5592.36340.00 LARC, CARITAS	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
5592.36340.01 PRO INFIRMIS	6'247.50		6'500.00		6'240.50	
5592 Autres prestations de chômage	406'353.50		393'100.00		242'840.50	
559 Autres prestations de chômage	406'353.50		393'100.00		242'840.50	
55 Chômage	406'353.50		393'100.00		242'840.50	
Dépenses nettes		406'353.50		393'100.00		242'840.50
57 Aide sociale et domaine de l'asile						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
5 PREVOYANCE SOCIALE (...)						
572 Aide économique						
5722 Aides économiques légales						
5722.36370.00 PRESTATIONS D'ASSISTANCE	7'960'072.04		8'000'000.00		7'976'141.31	
5722.46370.00 CONTRIBUTIONS ET REMBOURSEMENTS		2'170'116.28		2'000'000.00		1'990'646.12
5722 Aides économiques légales	7'960'072.04	2'170'116.28	8'000'000.00	2'000'000.00	7'976'141.31	1'990'646.12
572 Aide économique	7'960'072.04	2'170'116.28	8'000'000.00	2'000'000.00	7'976'141.31	1'990'646.12
579 Autres assistances de l'aide sociale						
5792 Autres assistances sociales						
5792.31300.00 PRESTATION ET AIDE A LA REINSERTION ET AIF	23'550.00		40'000.00		6'300.00	
5792.31320.00 POLITIQUE SUR LE LOGEMENT	3'600.60		20'000.00		32'438.75	
5792.36340.00 SUBVENTIONS AUX INSTITUTIONS A CARACTERE SOCIAL	5'355.00		7'500.00		6'250.00	
5792.36340.01 SERVICE D'AIDE ET DE SOINS A DOMICILE	6'247.50		6'500.00		6'240.50	
5792.36340.03 INTEGRATION DES ETRANGERS	8'000.00		8'000.00		17'400.00	
5792.36350.00 PROJETS SOCIAUX	32'614.03		60'000.00		58'719.66	
5792.36381.00 COOPERATION - FICD / INTER AJIR	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
5792 Autres assistances sociales	103'367.13		166'000.00		151'348.91	
5799 Autres fonctions des autres assistances de l'aide sociale						
5799.46110.10 VERSEMENT CANTONAL		7'846'761.90		8'500'000.00		8'003'434.50
5799 Autres fonctions des autres assistances de l'aide sociale		7'846'761.90		8'500'000.00		8'003'434.50
579 Autres assistances de l'aide sociale	103'367.13	7'846'761.90	166'000.00	8'500'000.00	151'348.91	8'003'434.50
57 Aide sociale et domaine de l'asile	8'063'439.17	10'016'878.18	8'166'000.00	10'500'000.00	8'127'490.22	9'994'080.62
Recettes nettes	1'953'439.01		2'334'000.00		1'866'590.40	
5 PREVOYANCE SOCIALE	22'428'048.63	11'800'411.48	23'354'480.00	12'054'000.00	23'206'283.57	11'666'026.02
Dépenses nettes		10'627'637.15		11'300'480.00		11'540'257.55

6

TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS

6223

Trafic régional et d'agglomération

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

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	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.	2'923'525.90		3'066'800.00		3'188'859.50	
6150.30101.99 INDEMNITÉS D'ASSURANCES SOCIALES		75'155.95		50'000.00		257'959.85
6150.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	267'816.90		285'900.00		279'383.50	
6150.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	323'046.15		379'200.00		369'949.15	
6150.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	19'907.25		22'100.00		20'694.65	
6150.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	16'794.00		18'400.00		16'901.75	
6150.30901.00 PERFECTIONNEMENT PROFESSIONNEL	6'592.05		15'000.00		19'448.30	
6150.31011.00 MATERIEL POUR L'ENTRETIEN DES ROUTES	44'976.80		45'000.00		43'800.35	
6150.31012.00 ACHAT MATERIEL, NETTOYAGE, PNEUS	29'791.50		30'000.00		134'203.70	
6150.31012.01 CARBURANT TRAVAUX PUBLICS	79'524.65		80'000.00			
6150.31110.00 MACHINES, VEHICULES, MOBILIER	14'996.75		15'000.00		14'278.65	
6150.31120.00 EQUIPEMENTS	19'733.45		20'000.00		19'850.15	
6150.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	8'946.86		8'000.00		7'448.45	
6150.31321.00 MANDATS GENIE CIVIL	49'927.65		50'000.00		50'000.00	
6150.31321.01 SECURITE AU TRAVAIL	16'728.95		17'000.00		16'283.10	
6150.31345.00 ASSURANCES TAXES RPLP	52'177.80		56'000.00		56'879.60	
6150.31517.00 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN VEHICULES	69'842.85		70'000.00		69'755.20	
6150.31518.50 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN DES ROUTES TP	49'609.99		50'000.00		47'131.70	
6150.31518.51 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN DES ROUTES UE	29'981.90		30'000.00		29'955.90	
6150.31602.00 LOCATIONS SID RTE DE BALE & JEUNESSE	62'414.50		60'700.00		65'810.15	
6150.33001.00 AMORTISSEMENT ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATIONS	827'774.04		870'000.00		801'480.04	
6150.33003.00 AMORTISSEMENT AUTRES OUVRAGES ET TRAVAU DE GENIE CIVIL	229'356.40		280'000.00		243'738.50	
6150.33004.00 AMORTISSEMENTS BÂTIMENTS	8'012.65		22'000.00		8'012.65	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS (...)						
6150.33006.00 AMORTISSEMENT VEHICULE UETP	121'588.05		132'800.00		122'721.00	
6150.39400.00 INTERETS ROUTES ET VOIES DE COMMUNICATION	307'062.00		300'200.00		221'053.00	
6150.39400.01 INTERETS AUTRES OUVRAGES ET TRAVAUX DE GENIE CIVIL	39'162.00		49'900.00		28'609.00	
6150.39400.02 INTERETS VEHICULE UETP	4'888.00		5'400.00		5'019.00	
6150.42109.00 RECETTES DIVERSES		60'934.05		90'000.00		65'494.05
6150.46121.25 PARTICIPATIONS EXTERNES SALAIRES				70'000.00		32'934.50
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		25'650.00		25'000.00		32'700.00
6150.49101.01 GESTION DES DECHETS PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		946'500.00		800'000.00		922'725.00
6150.49101.02 DIGUES PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		146'100.00		150'000.00		111'600.00
6150.49101.03 CANALISATIONS PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		80'325.00		100'000.00		75'525.00
6150.49101.04 MANIFESTATIONS PART AUX FRAIS DU PERSONNE		87'975.00		175'000.00		61'125.00
6150 Administration	5'624'179.04	1'472'640.00	5'979'400.00	1'510'000.00	5'881'266.99	1'610'063.40
6154 Places de stationnement et d'évitement, parcs couverts et d'						
6154.31321.00 LOCATION ET ENTRETIEN PARCOMETRES	56'296.73		55'000.00		73'175.28	
6154.31321.01 GESTION DES PARKINGS	34'640.20		40'000.00		56'486.50	
6154.31601.00 REDEVANCES D'UTILISATION	57'904.95		80'000.00		51'778.85	
6154.33006.00 AMORTISSEMENT MOBILIER PARKING	33'092.15		33'100.00		33'092.15	
6154.39400.00 INTERETS MOBILIER PARKING	4'835.00		5'300.00		4'002.00	
6154.44722.00 RECETTES		282'486.15		350'000.00		283'575.81
6154 Places de stationnement et d'évitement, parcs couverts et d'	186'769.03	282'486.15	213'400.00	350'000.00	218'534.78	283'575.81
6157 Entretien (nettoyage, déneigement, fauchage, etc.)						
6157.31011.00 MATERIEL POUR L'ENLEVEMENT DE LA NEIGE	44'902.60		45'000.00		34'937.55	
6157 Entretien (nettoyage, déneigement, fauchage, etc.)	44'902.60		45'000.00		34'937.55	
615 Routes communales	5'855'850.67	1'755'126.15	6'237'800.00	1'860'000.00	6'134'739.32	1'893'639.21
61 Circulation routière	5'855'850.67	1'755'126.15	6'237'800.00	1'860'000.00	6'134'739.32	1'893'639.21
Dépenses nettes		4'100'724.52		4'377'800.00		4'241'100.11

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	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	23'106.00		30'000.00		27'413.55	
6218 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens mobil	23'106.00		30'000.00		27'413.55	
621 Infrastructures des transports publics	23'106.00		30'000.00		27'413.55	
622 Trafic régional et d'agglomération						
6223 Trafic régional et d'agglomération						
6223.31013.00 PROMOTION	1'215.80		5'000.00		45'871.50	
6223.36110.00 PARTICIPATION COMMUNALE TUD	1'159'383.65		1'134'000.00		1'148'544.60	
6223.36110.01 CONTR. ABON. TRANSP. PUBLIC PREST. COMPL	6'825.00		4'000.00		5'327.50	
6223.36110.40 PART. COM. TRANSPORTS PUBLICS JU - REPA	361'221.10		362'000.00		372'058.00	
6223.36350.00 NOCTAMBUS - REPA	4'457.60		5'000.00		4'421.20	
6223.46110.00 SUBVENTION CANTONALE & DIVERS		231'563.50		260'000.00		265'293.70
6223 Trafic régional et d'agglomération	1'533'103.15	231'563.50	1'510'000.00	260'000.00	1'576'222.80	265'293.70
622 Trafic régional et d'agglomération	1'533'103.15	231'563.50	1'510'000.00	260'000.00	1'576'222.80	265'293.70
629 Autres transports publics						
6295 Trafic urbain - Réseaux ferroviaires						
6295.31013.00 CARTES JOURNALIERES CFF	135'580.06		180'000.00		51'975.70	
6295.42507.00 VENTES CARTES JOURNALIERES CFF		136'875.10		185'000.00		117'839.80
6295 Trafic urbain - Réseaux ferroviaires	135'580.06	136'875.10	180'000.00	185'000.00	51'975.70	117'839.80
629 Autres transports publics	135'580.06	136'875.10	180'000.00	185'000.00	51'975.70	117'839.80
62 Transports publics	1'691'789.21	368'438.60	1'720'000.00	445'000.00	1'655'612.05	383'133.50
Dépenses nettes		1'323'350.61		1'275'000.00		1'272'478.55
63 Autres genres de trafic et de transports publics						
633 Autres systèmes de transports						
6338 Vélostation						
6338.31204.00 ELECTRICITE	721.20		1'000.00		667.35	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS (...)						
6338.31300.00 PUBLICITE			1'500.00			
6338.31301.00 FRAIS DE TELEPHONIE ET INTERNET	3'085.30		4'000.00		3'382.65	
6338.31320.00 PRESTATIONS CARITAS	10'037.15		10'000.00		10'000.00	
6338.31321.00 MANDATS A TIERS	6'313.15		8'000.00		8'643.00	
6338.42109.00 RECETTES DIVERSES		11'570.00		11'500.00		10'939.00
6338 Vélostation	20'156.80	11'570.00	24'500.00	11'500.00	22'693.00	10'939.00
633 Autres systèmes de transports	20'156.80	11'570.00	24'500.00	11'500.00	22'693.00	10'939.00
63 Autres genres de trafic et de transports publics	20'156.80	11'570.00	24'500.00	11'500.00	22'693.00	10'939.00
Dépenses nettes		8'586.80		13'000.00		11'754.00
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS	7'567'796.68	2'135'134.75	7'982'300.00	2'316'500.00	7'813'044.37	2'287'711.71
Dépenses nettes		5'432'661.93		5'665'800.00		5'525'332.66

7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE

710 Approvisionnement en eau potable

Le résultat comptable de l'exercice est réjouissant et permet l'alimentation du fonds d'entretien et rénovation du réseau d'eau à hauteur de CHF 468'320.35. Pour mémoire, le budget prévoyait un prélèvement net sur fonds de CHF 56'500.-. Une grande partie de cette différence est commentée dans les trois chapitres ci-après. Pour le solde et une fois de plus, la gestion rigoureuse des rubriques budgétaires a permis de terminer l'exercice avec un résultat positif, puisqu'un grand nombre de rubriques comptables sont inférieures aux prévisions budgétaires. Comme prévu, le fonds d'entretien et rénovation du réseau d'eau est dorénavant utilisé pour le financement du projet d'alimentation en eau Develier-Delémont ainsi que le projet de nouveau réservoir de Champateau, selon Plan Général d'Alimentation en Eau (PGAE). Ce projet n'aura pas d'influence sur le prix de l'eau, qui restera inchangé à CHF 1.80 / m3 (HT).

7100 Ce chapitre présente une diminution de charges de plus de CHF 180'000.-, en partie grâce à la rigueur budgétaire, mais également due à l'absence prolongée d'un collaborateur (toute l'année) qui n'a été remplacé que partiellement (dès septembre) durant l'année 2024 et à un traitement inférieur.

7101 Les amortissements ont été inférieurs d'environ CHF 100'000.- aux prévisions budgétaires, notamment par le fait que les études liées au projet d'assainissement de la conduite Develier-Delémont, directement intégrées au crédit global soumis au peuple le 09 juin 2024, ont été repoussées à 2025. A noter encore que le renouvellement de certains emprunts dans une période particulièrement défavorable pour les taux d'intérêts, a pour conséquence une augmentation de la rubrique relative aux intérêts sur dettes d'environ CHF 10'000.-.

7103 Ce chapitre présente des charges globales inférieures d'environ CHF 110'000.- (rigueur budgétaire) et des produits complémentaires de plus de CHF 110'000.-, principalement en lien avec la facturation des taxes de raccordement (7103.42400.00).

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

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

790 Aménagement du territoire

7900.30101.00 Il était espéré des économies de charges salariales pour CHF 54'000.00 par des réductions du temps de travail ou des gels de postes. Ces situations ne se sont pas présentées pendant l'année 2024.

7900.31011.01 Il est difficile d'estimer le nombre de tags à effacer lors de l'élaboration du budget. Une moyenne sur 3 ans est effectuée pour déterminer le montant porté au budget

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	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	600.00		600.00		645.00	
7100.30101.00 Personnel administratif et d'exploitation	1'090'165.08		1'184'000.00		1'126'992.84	
7100.30500.00 Assurances AVS, AI, APG et AC	67'042.01		75'000.00		70'462.00	
7100.30520.00 Assurances de prévoyance LPP	123'598.92		138'000.00		125'818.35	
7100.30530.00 Assurances accidents AAP / AANP	2'184.90		3'200.00		3'675.80	
7100.30540.00 Assurances allocations familiales ALFA		14'726.00		10'000.00		16'649.45
7100.30560.00 Assurances maladies	6'090.20		7'000.00		6'029.85	
7100.30590.00 Autres charges d'assurances	3'287.10		3'000.00		2'487.30	
7100.30600.00 Allocation de renchérissement aux retraités	4'544.73		5'000.00		4'575.82	
7100.30900.00 Formation personnel administratif	478.08		1'000.00		149.65	
7100.31000.00 Matériel et fourniture de bureau	546.81		1'500.00		935.55	
7100.31009.00 Autres frais de matériel	162.03		300.00		132.60	
7100.31020.00 Imprimés	4'959.84		12'000.00		10'523.84	
7100.31039.00 Frais de presse	1'210.31		2'000.00		1'887.51	
7100.31100.00 Meubles et appareils de bureau	164.41		2'000.00		1'901.00	
7100.31130.00 Ordinateurs et accessoires informatiques	2'606.81		12'000.00		102.88	
7100.31301.00 Frais de téléphone et internet	4'834.58		6'000.00		6'115.55	
7100.31302.00 Frais de port	13'874.68		18'000.00		10'838.14	
7100.31303.00 Frais de banque	71.16		300.00		72.04	
7100.31304.00 Frais de poste	4'156.44		6'000.00		4'254.73	
7100.31309.00 Frais de poursuites	303.33		600.00		505.79	
7100.31309.90 Frais divers	2'242.88		3'000.00		2'688.97	
7100.31320.00 Honoraires ERP	6'773.33		10'000.00		7'893.35	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7100.31340.00 Assurances et taxes	18'283.84		30'000.00		20'634.89	
7100.31518.00 Maintenance informatique	30'743.46		42'000.00		15'701.17	
7100.31518.10 Maintenance installations administratives	982.45		4'000.00		2'542.57	
7100.31701.00 Frais de transport	1'002.20		1'000.00			
7100.31800.00 Pertes sur débiteurs	2'600.00				100.00	
7100.31810.00 Pertes sur débiteurs			2'500.00		3'274.87	
7100.36121.00 Prestations administration communale	135'902.70		145'000.00		136'704.00	
7100.42609.00 Remboursements divers		2'214.00				2'214.00
7100.43099.20 Produits des rappels		6'711.54		18'000.00		22'890.35
7100 Approvisionnement en eau potable (RAEP)	1'529'412.28	23'651.54	1'715'000.00	28'000.00	1'567'646.06	41'753.80
7101 Finances et comptabilité						
7101.31309.00 Frais de fiduciaire	764.43		2'000.00		1'007.34	
7101.31373.01 TVA - REDIP					48.69	
7101.31993.00 TVA - REDIP	165.25		15'000.00			
7101.33003.00 Amortissements du patrimoine administratif	347'464.22		450'000.00		399'971.87	
7101.34011.00 Intérêts sur dettes	50'833.00		40'000.00		45'812.00	
7101 Finances et comptabilité	399'226.90		507'000.00		446'839.90	
7103 Approvisionnement en eau communal - réseau						
7103.30901.00 Formation personnel d'exploitation	4'112.37		7'000.00		10'352.90	
7103.31010.00 Réseau - achat matériel	20'413.67		27'000.00		21'964.43	
7103.31010.10 Réseau - achat matériel pour désagréments	72'036.69		80'000.00		77'094.12	
7103.31012.00 Carburants véhicules d'exploitation	2'448.77		2'500.00		2'131.46	
7103.31019.00 Imputation en transit interne	6'418.64		100.00		1'176.00	
7103.31114.00 Outillage	16'194.35		21'000.00		8'188.66	
7103.31120.00 Vêtements du personnel	2'177.69		8'000.00		5'129.84	
7103.31202.00 Concessions d'Etat	27'919.60		32'000.00		27'869.60	
7103.31204.00 Energie de pompage	79'550.14		100'000.00		100'514.39	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7103.31300.00 Traitement et contrôle de l'eau	47'440.06		50'000.00		48'751.39	
7103.31309.00 Cotisations d'associations techniques	6'388.12		6'000.00		6'845.50	
7103.31320.00 Mandats à tiers - honoraires	13'701.52		15'000.00		17'551.64	
7103.31321.00 Télécommande et télégestion	51'573.41		55'000.00		51'559.80	
7103.31321.10 Liaison téléphonique	92.43		1'000.00		229.72	
7103.31430.00 Réseau - prestations GC					7'354.20	
7103.31430.10 Réseau - prestations GC pour désagréments	145'797.19		170'000.00		175'036.87	
7103.31439.50 Droits de passage	96.00		35'000.00		146.20	
7103.31517.00 Entretien véhicules d'exploitation	8'448.08		7'000.00		9'091.14	
7103.31900.00 Dommages à tiers non assurés			2'000.00		1'000.00	
7103.39100.00 Imputations internes - prestations SIT					11'676.90	
7103.39203.00 Locaux d'exploitation	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
7103.42400.00 Taxes de raccordement		152'886.05		20'000.00		137'157.35
7103.42401.00 Taxes de base		957'074.67		945'000.00		960'274.02
7103.42402.00 Ventes d'eau		1'674'037.83		1'710'000.00		1'747'255.77
7103.43090.00 Prestations à tiers		96'412.45		100'000.00		140'008.23
7103.43090.40 Imputation en transit interne		6'418.70		100.00		1'176.00
7103.43099.00 Produits divers		2'088.62		2'000.00		2'731.89
7103 Approvisionnement en eau communal - réseau	564'808.73	2'888'918.32	678'600.00	2'777'100.00	643'664.76	2'988'603.26
7106 Service intercommunal des eaux						
7106.31202.00 Eau de secours Moutier	24'087.00		25'000.00		25'709.80	
7106.42402.00 Ventes d'eau aux autres communes		23'134.50		25'000.00		37'988.20
7106.43090.00 Prestations aux communes tierces		65'181.25		60'000.00		53'868.75
7106 Service intercommunal des eaux	24'087.00	88'315.75	25'000.00	85'000.00	25'709.80	91'856.95
7109 Autres fonctions de l'approvisionnement en eau						
7109.31051.00 Promotion de l'eau potable	3'911.66		10'000.00		2'572.60	
7109.31202.00 Centime de l'eau	9'500.00		10'000.00		10'000.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7109.31309.00 Prestations pour jets d'eau - Place de la Gare	1'618.69		1'000.00		290.20	
7109.39809.00 Emolument pour épuration des eaux usées	2'335'415.72		2'460'000.00		2'417'055.03	
7109.49809.00 Emolument pour épuration des eaux usées		2'335'415.72		2'460'000.00		2'417'055.03
7109 Autres fonctions de l'approvisionnement en eau	2'350'446.07	2'335'415.72	2'481'000.00	2'460'000.00	2'429'917.83	2'417'055.03
710 Approvisionnement en eau	4'867'980.98	5'336'301.33	5'406'600.00	5'350'100.00	5'113'778.35	5'539'269.04
71 Approvisionnement en eau	4'867'980.98	5'336'301.33	5'406'600.00	5'350'100.00	5'113'778.35	5'539'269.04
Recettes nettes	468'320.35			56'500.00	425'490.69	
72 Assainissement des eaux						
720 Assainissement des eaux						
7200 Elimination et traitement des eaux (RETE)						
7200.31011.00 MATIERES PREMIERES & MATERIEL AUXILIAIRE	17'117.69		18'000.00		17'997.50	
7200.31180.00 SYSTEME D'INFORMATION DU TERRITOIRE	23'000.11		60'000.00		21'427.10	
7200.31300.00 PREST. DE TIERS PR L'ENTR. DES INSTALLATIONS	179'339.32		180'000.00		179'968.85	
7200.31309.00 REDEVANCES D'UTILISATION	4'470.64		3'000.00		4'805.90	
7200.31321.00 MANDAT PGEE	40'053.98		40'000.00		39'999.80	
7200.31811.00 PERTES S/DEBITEURS STEP			2'000.00			
7200.33003.10 AMORTISSEMENTS	94'618.86		122'200.00		93'647.21	
7200.34090.00 INTERETS STEP	90'198.00		70'000.00		49'662.00	
7200.36121.50 CONTRIBUTIONS AU SYNDICAT	1'374'944.43		1'414'000.00		1'241'671.35	
7200.36602.50 AMORTISSEMENTS SEDE BATIMENT	64'654.00				490'505.00	
7200.36602.51 AMORTISSEMENTS SEDE CANALISATIONS	13'987.00				113'404.00	
7200.39001.00 STEP IMPUTATIONS INTERNES DIVERS	145'000.00		145'000.00		115'000.00	
7200.39101.00 STEP IMPUTATIONS INTERNES PERSONNEL	80'325.00		100'000.00		75'525.00	
7200.42400.00 REDEVANCE DROIT DE RACCORDEMENT		245'134.27		100'000.00		159'441.48
7200.42401.00 REDEVANCES D'UTILISATION STEP		337'047.57		150'000.00		219'608.82
7200.42402.00 REDEVANCES D'UTILISATION EXPLOITATION		2'335'415.63		2'460'000.00		2'417'055.03
7200.48950.50 PRELEVEMENT RESERVE SEDE BATIMENT		56'256.00				490'505.00

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7200.48950.51 PRELEVEMENT RESERVE SEDE CANALISATIONS		13'988.00				113'404.00
7200 Elimination et traitement des eaux (RETE)	2'127'709.03	2'987'841.47	2'154'200.00	2'710'000.00	2'443'613.71	3'400'014.33
720 Assainissement des eaux	2'127'709.03	2'987'841.47	2'154'200.00	2'710'000.00	2'443'613.71	3'400'014.33
72 Assainissement des eaux	2'127'709.03	2'987'841.47	2'154'200.00	2'710'000.00	2'443'613.71	3'400'014.33
Recettes nettes	860'132.44		555'800.00		956'400.62	
73 Gestion des déchets						
730 Déchets						
7300 Administration						
7300.31021.00 ANNONCES, PROMOTION ET SENSIBILISATIONS	100'782.51		100'000.00		97'409.65	
7300.31300.01 ETUDE SUR LA GESTION DES DECHETS			10'000.00			
7300.31309.03 COMPOSTAGE	166'822.97		180'000.00		139'448.00	
7300.31309.05 RAMASSAGE VERRE,PAPIER,FER, ETC	169'844.91		170'000.00		165'614.05	
7300.31320.00 SURVEILLANCE YC CARITAS	23'114.93		27'000.00		23'114.95	
7300.31517.00 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN VEHICULES	75'246.29		75'000.00		75'529.20	
7300.31811.00 PERTES S/DEBITEURS ORDURES ET DIVERS	29'934.78		5'000.00		19'578.58	
7300.33006.00 AMORTISSEMENT	85'906.85		93'800.00		85'906.85	
7300.34090.00 INTERETS DECHETS	8'770.00		7'500.00		6'005.00	
7300.36013.00 CONTRIBUTIONS CANTONALE AU SYNDICAT	18'024.08		20'000.00		15'318.80	
7300.36121.50 CONTRIBUTIONS AU SYNDICAT	85'239.01		90'000.00		80'109.80	
7300.39101.00 DECHETS - IMPUTATIONS INTERNES PERSONNEL	946'500.00		800'000.00		922'725.00	
7300.39101.01 DECHETS - IMPUTATIONS INTERNES DIVERS	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
7300.42404.00 REDEVANCES		1'253'616.56		1'150'000.00		1'244'056.19
7300.42508.06 RISTOURNE SUR LE VERRE / PAPIER/ DE		101'428.17		100'000.00		103'507.85
7300.46121.50 SEOD RBT VENTES DES SACS		608'576.50		350'000.00		469'854.05
7300 Administration	1'770'186.33	1'963'621.23	1'638'300.00	1'600'000.00	1'690'759.88	1'817'418.09
7308 Immeubles, locaux, installations, équipement et biens mobili						
7308.36364.00 LE VILEBREQUIN	40'000.00		40'000.00		60'000.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7308 Immeubles, locaux, installations, équipement et biens mobili	40'000.00		40'000.00		60'000.00	
730 Déchets	1'810'186.33	1'963'621.23	1'678'300.00	1'600'000.00	1'750'759.88	1'817'418.09
73 Gestion des déchets	1'810'186.33	1'963'621.23	1'678'300.00	1'600'000.00	1'750'759.88	1'817'418.09
Recettes nettes	153'434.90			78'300.00	66'658.21	
74 Aménagements						
741 Corrections de cours d'eau						
7410 Corrections de cours d'eau (lits, rives et berges)						
7410.31321.00 MANDATS A TIERS	79'730.00		80'000.00		79'844.55	
7410.31424.00 PRESTATIONS DE TIERS POUR L'ENTRETIEN	99'531.52		100'000.00		106'079.47	
7410.33002.00 AMORTISSEMENT DIGUES	150'947.99		197'000.00		146'335.04	
7410.34090.00 INTERETS DMB	55'700.00		57'500.00		40'345.00	
7410.39001.00 DIGUES - IMPUTATIONS INTERNES DIVERS	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
7410.39101.02 DIGUES IMPUTATIONS INTERNES PERSONNEL	146'100.00		150'000.00		111'600.00	
7410.42400.10 REDEVANCES D'UTILISATION DIGUES		897'242.00		800'000.00		855'203.00
7410.46310.00 SUBVENTIONS & PART DE TIERS		5'610.00				5'172.00
7410 Corrections de cours d'eau (lits, rives et berges)	582'009.51	902'852.00	634'500.00	800'000.00	534'204.06	860'375.00
741 Corrections de cours d'eau	582'009.51	902'852.00	634'500.00	800'000.00	534'204.06	860'375.00
74 Aménagements	582'009.51	902'852.00	634'500.00	800'000.00	534'204.06	860'375.00
Recettes nettes	320'842.49		165'500.00		326'170.94	
76 Lutte contre la pollution et l'environnement						
769 Lutte contre la pollution et l'environnement						
7696 Cité de l'énergie						
7696.36902.00 POLITIQUE ENERGETIQUE	109'499.95		120'000.00		114'617.95	
7696 Cité de l'énergie	109'499.95		120'000.00		114'617.95	
769 Lutte contre la pollution et l'environnement	109'499.95		120'000.00		114'617.95	
76 Lutte contre la pollution et l'environnement	109'499.95		120'000.00		114'617.95	
Dépenses nettes		109'499.95		120'000.00		114'617.95
77 Autres fonctions de la protection de l'environnement						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
771 Cimetières et crématoires						
7710 Administration						
7710.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION	49'916.80		49'500.00		49'661.25	
7710.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	4'620.55		4'500.00		3'541.00	
7710.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	8'802.00		9'100.00		9'014.40	
7710.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	347.05		400.00		268.90	
7710.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	291.75		300.00		227.10	
7710.31011.00 PRODUITS DE NETTOYAGE	91.00		500.00			
7710.31111.00 VEHICULES, MACHINES, MOBILIER	4'425.00		4'500.00		4'267.45	
7710.31202.00 EAU	593.35		800.00		675.80	
7710.31204.00 ELECTRICITE	2'318.20		2'000.00		1'827.45	
7710.31205.00 COMBUSTIBLE	4'553.60		5'300.00		5'176.20	
7710.31300.00 ASSURANCES & PRESTATIONS DE SERVICES	17'892.75		1'300.00		1'309.10	
7710.31430.00 ENTRETIEN CIMETIERE	8'350.15		8'000.00		9'713.45	
7710.31440.00 PREST. DE TIERS ENTRETIEN DES IMMEUBLES	4'610.50		5'000.00		6'616.85	
7710.33004.00 AMORTISSEMENTS BATIMENTS ET EQUIPEMENTS	17'454.05		23'500.00		17'454.05	
7710.36228.00 COTISATION	18'658.50		19'000.00		18'648.00	
7710.39400.00 INTERETS	3'739.00		4'100.00		2'961.00	
7710.42109.00 RECETTES FUNERARIUM		72'586.45		48'000.00		55'714.10
7710.42403.01 ENSEVELISSEMENTS		72'641.90		50'000.00		58'214.10
7710.42403.02 CONCESSIONS DE TOMBES		25'342.00		16'000.00		15'066.90
7710.46121.00 COTISATIONS DES COMMUNES		30'438.00		30'600.00		30'214.50
7710 Administration	146'664.25	201'008.35	137'800.00	144'600.00	131'362.00	159'209.60
771 Cimetières et crématoires	146'664.25	201'008.35	137'800.00	144'600.00	131'362.00	159'209.60
779 Autres fonctions de protection de l'environnement						
7795 Toilettes pour chiens						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7795.36013.00 PART CANTONALE TAXE CHIENS / SPA	10'840.00		10'600.00		11'257.85	
7795 Toilettes pour chiens	10'840.00		10'600.00		11'257.85	
779 Autres fonctions de protection de l'environnement	10'840.00		10'600.00		11'257.85	
77 Autres fonctions de la protection de l'environnement	157'504.25	201'008.35	148'400.00	144'600.00	142'619.85	159'209.60
Recettes nettes	43'504.10			3'800.00	16'589.75	
79 Aménagement du territoire						
790 Aménagement du territoire						
7900 Administration						
7900.30100.00 PERSONNEL ADMINISTRATIF UETP	328'425.20		325'400.00		377'918.80	
7900.30101.00 PERSONNEL D'EXPLOITATION U.E.	907'391.15		838'800.00		936'010.30	
7900.30101.99 INDEMNITES D'ASSURANCES SOCIALES		2'239.20				
7900.30500.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	29'612.65		31'300.00		33'423.20	
7900.30501.00 ASSURANCES AVS, AI ET APG / AC	81'837.15		81'100.00		85'206.55	
7900.30520.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL ADMINISTRATIF	31'052.40		31'300.00		30'940.35	
7900.30521.00 ASSURANCES DE PRÉVOYANCE LPP - PERSONNEL EXPLOITATION	103'486.20		109'700.00		102'577.15	
7900.30530.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	287.85		300.00		491.25	
7900.30531.00 ASSURANCES ACCIDENTS AAP / AANP	4'936.75		5'000.00		4'934.05	
7900.30550.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	1'835.95		1'900.00		2'141.15	
7900.30551.00 ASSURANCES D'INDEMNITÉS JOURNALIÈRES EN CAS DE MALADIE	5'128.55		5'300.00		5'404.90	
7900.31011.00 PREST. ENTRETIEN FONTAINES & V. VILLE	39'325.25		40'000.00		45'368.65	
7900.31011.01 PREST. NETTOYAGE TAGS & MOBILIER URBAIN	3'587.50		2'000.00		6'920.70	
7900.31110.00 OUTILLAGE DES JARDINIERS & ETUDES	34'982.75		35'000.00		34'892.70	
7900.31110.01 DRAPEAUX, ARBRES ET FLEURS	34'698.20		35'000.00		38'341.05	
7900.31321.00 HONORAIRES & FRAIS JURIDIQUES	39'465.30		40'000.00		49'131.10	
7900.31321.01 MANDATS UETP	49'348.48		50'000.00		50'574.14	
7900.31321.02 SYSTEME D'INFORMATION DU TERRITOIRE	501.60		2'000.00		566.15	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
7900.31321.03 NATURE ET PAYSAGE	14'842.20		15'000.00		27'799.40	
7900.33009.00 AMORTISSEMENTS	1'375.30		1'750.00		1'375.30	
7900.46110.00 SUBVENTIONS CANTONALES ET DIVERSES		56'530.00		20'000.00		2'620.00
7900.49101.00 COMPLEXE E.-BOECHAT PART AUX FRAIS DU PERSONNEL		97'650.00				89'850.00
7900 Administration	1'712'120.43	156'419.20	1'650'850.00	20'000.00	1'834'016.89	92'470.00
7904 Aménagement régional et d'agglomération du territoire						
7904.36121.50 FONCTIONNEMENT AGGLOMERATION	81'989.00		80'000.00		70'560.50	
7904.36121.55 FRAIS DE GESTION INNODEL	19'780.75		15'000.00		16'246.65	
7904.42409.00 PRESTATIONS FACTUREES INNODEL / AGGLO		23'614.00		15'000.00		18'000.00
7904 Aménagement régional et d'agglomération du territoire	101'769.75	23'614.00	95'000.00	15'000.00	86'807.15	18'000.00
790 Aménagement du territoire	1'813'890.18	180'033.20	1'745'850.00	35'000.00	1'920'824.04	110'470.00
79 Aménagement du territoire	1'813'890.18	180'033.20	1'745'850.00	35'000.00	1'920'824.04	110'470.00
Dépenses nettes		1'633'856.98		1'710'850.00		1'810'354.04
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	11'468'780.23	11'571'657.58	11'887'850.00	10'639'700.00	12'020'417.84	11'886'756.06
Recettes nettes	102'877.35			1'248'150.00		133'661.78

8 ECONOMIE PUBLIQUE

871 Electricité

Malgré les fortes augmentations des coûts de l'énergie durant les années 2022-2023-2024, aucun prélèvement sur le fonds énergie n'a été nécessaire en 2024, alors que le budget prévoyait un prélèvement de CHF 295'300.-. Ce résultat particulièrement satisfaisant est principalement dû à la stratégie d'approvisionnement mise en place au travers de la société SACEN SA et à la gestion budgétaire rigoureuse des SID. L'équilibre du service électrique se traduit par un prélèvement sur le fonds entretien et rénovation de CHF 197'341.99, ainsi qu'un prélèvement sur le fonds régulation réseau de CHF 349'008.-, très légèrement supérieur aux prévisions de CHF 340'000.-. Le fonds lié à l'éclairage public est quant à lui alimenté à hauteur de CHF 36'838.-, alimentation supérieure à celle de l'exercice 2023, mais légèrement inférieure aux prévisions budgétaires, car moins de ressources humaines ont été dédiées au projet Voie lactée en 2024.

8710 Ce chapitre présente des charges légèrement inférieures d'environ CHF 50'000.- (rigueur budgétaire) ainsi que des produits supérieurs d'environ CHF 25'000.- (produits des rappels).

8711 Les amortissements ont été inférieurs d'environ CHF 150'000.- aux prévisions budgétaires, plusieurs investissements ayant été repoussés et planifiés à des périodes ultérieures. A noter encore que le renouvellement de certains emprunts dans une période particulièrement défavorable pour les taux d'intérêts, a pour conséquence une augmentation de la rubrique relative aux intérêts sur dettes d'environ CHF 45'000.-.

8713 8713.31320.00 Prestations SACEN SA: les dépenses de cette rubrique sont inférieures au montant budgété. Toutes les prestations prévues par SACEN ont été effectuées mais à des coûts inférieurs aux prévisions grâce à la maîtrise opérationnelle de la société. La direction et la gestion financière de SACEN SA étant réalisées par des collaborateurs des SID, SACEN SA est gérée de manière aussi rigoureuse que les SID dans l'intérêt de ses partenaires, dont la Ville de Delémont.

8714 Les charges de ce chapitre sont inférieures d'environ CHF 600'000.- par rapport au budget, ce qui s'explique par une bonne maîtrise générale des charges d'exploitation liées au réseau de distribution et par une diminution d'environ CHF 250'000.- des taxes fédérales et communales, en raison de volumes de ventes inférieurs aux prévisions. Quant aux revenus, ils sont également en baisse de près de CHF 280'000.-, notamment par la diminution d'environ CHF 250'000.- des taxes fédérales et communales (contre-partie des charges mentionnées ci-dessus).

8716 Ce chapitre présente une diminution des charges liées aux contrôles OIBT des installations, notamment en raison du manque de ressources internes pour traiter le volume des demandes reçues par les SID. Cette situation doit être réglée prochainement car il s'agit d'obligations légales fédérales.

8717 Les coûts liés à ce chapitre sont inférieurs aux prévisions budgétaires d'environ CHF 55'000.-, ce qui démontre une rigueur budgétaire sur les dépenses en lien avec le marketing et la communication.

8718 Diminution des charges liées à ce chapitre (chauffage et entretien bâtiments) de près de CHF 70'000.-, notamment grâce à la diminution des prix du gaz.

8718.43099.00 Ventes d'énergie produite concerne les productions d'énergie des installations propres des SID. Ces recettes fluctuent annuellement en fonction des conditions d'exploitation. Des mesures d'optimisation (nettoyage des panneaux solaires avec des robots) ont été prises pour améliorer la situation. L'été très pluvieux a pesé sur les productions photovoltaïques qui ont finalement été inférieurs aux volumes prévus.

872 **Gaz**

Le résultat comptable du service du gaz présente un prélèvement sur le fonds de régulation énergie à hauteur de CHF 69'807.02. Pour mémoire, le budget prévoyait un prélèvement sur fonds de CHF 879'000.-. Le changement de fournisseur dès le 01.10.2023 a permis de stabiliser les prix pour les clients et minimiser le prélèvement sur le fonds. Il est utile de rappeler que ce fonds est constitué pour stabiliser les prix aux clients finaux dans la mesure du possible. Compte tenu du fait que ces fluctuations positives ne sont pas considérées comme des bénéfiques, son utilisation par prélèvement, par analogie, ne peut pas être considéré comme un déficit, d'où son nom de "régulation énergie". Par ailleurs et une fois de plus, la gestion rigoureuse des rubriques budgétaires a permis de terminer l'exercice avec un résultat extrêmement satisfaisant, confirmant l'intérêt et la pertinence du modèle mis en place.

8720 Ce chapitre présente une diminution de charges de plus de CHF 100'000.-, en partie grâce à la rigueur budgétaire, mais également du à l'absence prolongée d'un collaborateur (toute l'année) qui n'a été remplacé que partiellement (dès septembre) durant l'année 2024 et à un traitement inférieur.

8721 La restitution à la Municipalité ainsi que les intérêts cumulés sur cette dette ont pu être honorés malgré l'année difficile, respectivement sous rubriques 8721.36340.00 et 8721.36121.00. Grâce à la stratégie mise en place par le Conseil communal sur recommandation des SID, la dette du gaz passe ainsi en-dessous de CHF 2'000'000.- alors qu'elle atteignait plus de CHF 10'440'000.- voici un peu plus de 10 ans. Ce qui réjouit particulièrement les autorités dans un contexte gazier difficile à l'horizon 2050.

8723 Ce chapitre présente d'importantes fluctuations, dues aux variations des prix du gaz, tant à l'achat qu'à la vente. Les achats sont finalement inférieurs aux prévisions budgétaires d'environ CHF 300'000.- (environ 3%), alors que les recettes sont supérieures de l'ordre de CHF 700'000.-. Ceci s'explique par la stratégie d'approvisionnement mise en place qui a permis d'importantes économies sur les achats de gaz et permettent de limiter le prélèvement sur fonds prévu de CHF 879'000.- à uniquement CHF 69'807.-.

879 **Production de chaleur**

La production de chaleur est une nouvelle prestation offerte par les SID depuis 2021 sous forme de contacting énergétique (Théâtre du Jura/Le Ticle + Résidence du Parc de la Sorne). Le règlement ad hoc est en discussion pour la constitution et la mise en fonds correspondante. Pour l'année 2024, l'exercice se solde par une attribution globale sur le fonds de CHF 33'203.35, alors que les prévisions budgétaires indiquaient un prélèvement net à hauteur de CHF 36'300.-.

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE						
84 Tourisme						
840 Tourisme						
8400 Tourisme						
8400.31300.00 PRESTATION DE TIERS ENTRETIEN WEBCAMS	2'656.95		3'000.00		1'482.00	
8400.36319.00 JURA TOURISME ET JURA TROIS-LACS	106'186.00		104'400.00		105'468.00	
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	112'442.95		111'000.00		110'550.00	
840 Tourisme	112'442.95		111'000.00		110'550.00	
84 Tourisme	112'442.95		111'000.00		110'550.00	
Dépenses nettes		112'442.95		111'000.00		110'550.00
85 Industrie, artisanat et commerce						
850 Industrie, artisanat et commerce						
8500 Promotion, marketing						
8500.31011.00 PRESTATIONS FOIRES ET MARCHES	1'650.45		1'500.00		1'196.95	
8500.31309.00 SALONS ET EXPOSITIONS					2'646.00	
8500.39101.00 FOIRES ET MARCHES PART. FRAIS DE TRAITEMEN	25'650.00		25'000.00		32'700.00	
8500.40322.01 MARCHÉ		9'333.00		12'000.00		14'043.00
8500 Promotion, marketing	27'300.45	9'333.00	26'500.00	12'000.00	36'542.95	14'043.00
850 Industrie, artisanat et commerce	27'300.45	9'333.00	26'500.00	12'000.00	36'542.95	14'043.00
85 Industrie, artisanat et commerce	27'300.45	9'333.00	26'500.00	12'000.00	36'542.95	14'043.00
Dépenses nettes		17'967.45		14'500.00		22'499.95
87 Combustibles et énergie						
871 Electricité						
8710 Administration						
8710.30002.00 Jetons de présences - diverses commissions	800.00		800.00		860.00	
8710.30101.00 Personnel administratif et d'exploitation	1'713'830.31		1'739'000.00		1'696'377.41	
8710.30500.00 Assurances AVS, AI, APG et AC	104'726.81		103'000.00		106'385.75	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8710.30520.00 Assurances de prévoyance LPP	160'822.46		167'000.00		168'071.05	
8710.30530.00 Assurances accidents AAP / AANP	3'387.10		3'300.00		5'602.00	
8710.30540.00 Assurances allocations familiales ALFA		17'560.75		10'000.00		15'966.90
8710.30560.00 Assurances maladies	9'554.00		9'400.00		9'064.40	
8710.30590.00 Autres charges d'assurances	4'382.80		4'000.00		3'316.40	
8710.30600.00 Allocation de renchérissement aux retraités	13'634.19		15'000.00		13'727.46	
8710.30900.00 Formation personnel administratif	2'066.07		3'000.00		2'860.65	
8710.31000.00 Matériel et fourniture de bureau	740.75		2'000.00		1'144.43	
8710.31009.00 Autres frais de matériel	215.95		400.00		176.80	
8710.31020.00 Imprimés	6'550.93		16'000.00		13'866.44	
8710.31039.00 Frais de presse	6'992.70		5'000.00		6'884.36	
8710.31100.00 Meubles et appareils de bureau	164.41		2'000.00		1'901.00	
8710.31130.00 Ordinateurs et accessoires informatiques	3'128.27		10'000.00		1'007.83	
8710.31301.00 Frais de téléphone et internet	6'980.23		8'000.00		10'273.21	
8710.31302.00 Frais de port	24'646.83		24'000.00		24'240.49	
8710.31303.00 Frais de banque	346.99		400.00		263.70	
8710.31304.00 Frais de poste	5'766.29		8'000.00		5'672.91	
8710.31309.00 Frais de poursuites	2'430.37		4'000.00		3'273.28	
8710.31309.50 Frais divers	2'463.76		3'000.00		2'123.81	
8710.31320.00 Honoraires ERP	7'159.31		10'000.00		8'488.35	
8710.31518.00 Maintenance informatique	73'942.89		70'000.00		67'812.96	
8710.31518.10 Maintenance installations administratives	3'072.16		5'000.00		5'434.50	
8710.31701.00 Frais de transport	2'364.33		1'000.00			
8710.31800.00 Pertes sur débiteurs	25'700.00				1'300.00	
8710.31810.00 Pertes sur débiteurs	34'432.10		50'000.00		41'855.35	
8710.36121.00 Prestations administration communale	181'203.60		195'000.00		182'273.00	
8710.42600.00 Prestations pour SACEN SA		21'444.25		32'000.00		21'893.10

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8710.43099.00 Prestations administratives		660.00		1'000.00		5'690.00
8710.43099.20 Produits des rappels		62'855.20		24'000.00		30'528.97
8710 Administration	2'401'505.61	102'520.20	2'458'300.00	67'000.00	2'384'257.54	74'078.97
8711 Finances et comptabilité						
8711.31309.00 Frais de fiduciaire	6'549.50		10'000.00		5'999.04	
8711.31373.01 TVA - REDIP					30'818.64	
8711.31993.00 TVA - REDIP	36'180.75		20'000.00			
8711.33003.00 Amortissements du patrimoine administratif	1'159'712.86		1'310'000.00		1'205'736.88	
8711.34011.00 Intérêts sur dettes	327'058.70		283'000.00		304'367.60	
8711 Finances et comptabilité	1'529'501.81		1'623'000.00		1'546'922.16	
8713 Electricité						
8713.31204.00 Achats d'électricité	15'420'778.98		16'090'000.00		14'010'065.32	
8713.31204.10 Achats de certificats hydrauliques	128'511.15		69'000.00		67'162.45	
8713.31204.20 Achats de certificats solaires	167'540.32		226'000.00		255'909.97	
8713.31320.00 Prestations SACEN SA	203'474.58		258'000.00		179'901.72	
8713.42402.00 Ventes d'énergie		15'838'555.33		16'640'000.00		14'281'838.53
8713.42402.20 Ventes de certificats		38'758.65		324'000.00		60'053.43
8713.42402.80 Ventes d'énergie		92.87				185.76
8713 Electricité	15'920'305.03	15'877'406.85	16'643'000.00	16'964'000.00	14'513'039.46	14'342'077.72
8714 Centrales et réseaux électriques communaux						
8714.30901.00 Formation personnel d'exploitation	33'885.34		65'000.00		42'972.85	
8714.31010.00 Réseau - achat matériel	69'168.48		80'000.00		84'391.65	
8714.31010.10 Réseau - achat matériel pour désagréments	8'762.56		25'000.00		3'565.56	
8714.31012.00 Carburants véhicules d'exploitation	3'124.43		5'000.00		2'768.73	
8714.31019.00 Imputation en transit interne	169'877.25		40'000.00		155'345.06	
8714.31112.00 Appareils de mesures	5'165.68		6'000.00		6'633.67	
8714.31114.00 Outillage	27'356.64		30'000.00		26'604.11	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8714.31120.00 Vêtements du personnel	13'219.73		20'000.00		16'920.21	
8714.31204.00 Réseau amont	3'141'635.22		3'259'000.00		2'904'476.40	
8714.31204.90 Achat des pertes réseau	228'293.25		265'000.00		238'143.40	
8714.31309.00 Cotisations d'associations techniques	47'398.11		45'000.00		47'241.47	
8714.31309.50 Frais divers	1'936.74		2'000.00		1'934.41	
8714.31309.90 La Charte	29'808.19		83'000.00		49'739.70	
8714.31320.00 Mandats à tiers - honoraires	35'580.59		50'000.00		26'060.72	
8714.31321.10 Comptage	81'918.86		100'000.00		60'940.51	
8714.31340.00 Assurances et taxes	33'259.48		35'000.00		35'062.11	
8714.31430.00 Réseau - prestations GC	34'484.91		40'000.00		49'727.75	
8714.31430.10 Réseau - prestations GC pour désagréments	31'721.04		40'000.00		39'585.91	
8714.31439.50 Droits de passage			35'000.00			
8714.31517.00 Entretien véhicules d'exploitation	18'321.82		20'000.00		19'412.67	
8714.31900.00 Dommages à tiers non assurés					1'671.30	
8714.31920.00 Concession radiotéléphonique	924.00		1'000.00		924.00	
8714.34090.00 Intérêts sur capital réseau (WACC)	600'000.00		600'000.00		525'000.00	
8714.36121.00 Bénéfice prestations à Municipalité	225'000.00		345'000.00		200'000.00	
8714.36990.75 Redistribution des services systèmes	655'917.56		692'000.00		417'447.21	
8714.36990.76 Redistribution RPC	2'014'951.26		2'121'000.00		2'088'999.63	
8714.36990.85 Réserve d'électricité de la Confédération (REC)	1'046'277.16		1'107'000.00			
8714.36992.00 Redistribution droit d'utilisation du sol	606'555.23		646'000.00		650'718.05	
8714.42400.00 Taxes de raccordement		263'871.50		300'000.00		171'831.30
8714.42402.00 Ventes d'utilisation du réseau		6'317'350.77		6'465'000.00		6'192'357.67
8714.42609.00 Remboursements divers				10'000.00		1'267.25
8714.42609.90 Participation La Charte		17'988.35		55'000.00		34'762.85
8714.43090.00 Prestations à tiers		206'835.83		100'000.00		209'449.60
8714.43090.10 Prestations pour manifestations		35'619.00		20'000.00		30'013.75

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8714.43090.20 Location stations transformatrices		83'868.00		75'000.00		92'128.00
8714.43090.30 Prestations fibre optique et droits de passage		38'402.99		40'000.00		38'380.00
8714.43090.40 Imputation en transit interne		184'429.65		40'000.00		168'452.85
8714.43099.00 Produits divers		63'779.79		40'000.00		65'087.06
8714.43099.10 Frais d'intervention		3'681.50		4'000.00		3'169.30
8714.43099.20 Locaux administratifs		250'369.00		260'000.00		253'581.00
8714.43099.50 Autres revenus divers d'exploitation				5'000.00		
8714.44010.00 Intérêts sur créances		23'456.36		25'000.00		24'762.94
8714.46990.75 Recettes des services systèmes		639'475.06		692'000.00		411'293.55
8714.46990.80 Recettes RPC		1'992'951.88		2'121'000.00		2'138'049.24
8714.46990.85 Réserve d'électricité de la Confédération (REC)		996'695.58		1'107'000.00		
8714.46992.00 Recettes droit d'utilisation du sol		606'555.23		646'000.00		650'718.12
8714.49203.00 Locaux d'exploitation		120'000.00		120'000.00		120'000.00
8714.49308.00 Participation des autres services communaux						23'353.80
8714 Centrales et réseaux électriques communaux	9'164'543.53	11'845'330.49	9'757'000.00	12'125'000.00	7'696'287.08	10'628'658.28
8716 Surveillance et contrôle						
8716.31321.00 Contrôle OIBT des installations	4'313.50		30'000.00		29'696.70	
8716 Surveillance et contrôle	4'313.50		30'000.00		29'696.70	
8717 Promotion						
8717.36369.00 Marketing	236'106.82		270'000.00		269'779.48	
8717.36379.00 Participation à la promotion des énergies renouvelables	8'320.00		40'000.00		22'137.40	
8717 Promotion	244'426.82		310'000.00		291'916.88	
8718 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl						
8718.31200.00 Chauffage / énergie bâtiments	71'527.71		130'000.00		69'061.34	
8718.31204.50 Charges d'exploitation Smotion	41'366.34		35'000.00		34'873.55	
8718.31440.00 Entretien bâtiments	97'988.69		130'000.00		82'757.19	
8718.31445.00 Entretien installations photovoltaïques	103'902.08		90'000.00		70'008.85	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8718.31445.10 Entretien installations hydrauliques	11'971.05		10'000.00		9'824.13	
8718.43099.00 Ventes d'énergie produite		853'977.90		1'020'000.00		891'615.32
8718.43099.50 Produits d'exploitation Smotion		35'376.05		50'000.00		32'202.07
8718 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubl	326'755.87	889'353.95	395'000.00	1'070'000.00	266'525.06	923'817.39
8719 Autres fonctions de l'électricité (éclairage public) - Uniq						
8719.31011.00 EP - matériel d'entretien et d'extension	13'800.00				8'900.00	
8719.31011.50 Matériel pour CA/RCP	19'673.48				23'326.53	
8719.31204.00 EP - électricité	112'026.56		109'000.00		102'880.96	
8719.31309.00 EP - cotisations d'associations techniques	693.76		1'000.00		555.00	
8719.33003.00 EP - amortissements du patrimoine administratif	135'716.46		145'000.00		118'282.17	
8719.39100.50 Politique énergétique	101'295.05		120'000.00		106'423.35	
8719.42600.50 Prestations pour CA/RCP		18'983.42		28'000.00		16'078.14
8719.42606.00 EP - participation de tiers		21'347.25		10'000.00		10'688.00
8719.43093.00 EP - location camion-nacelle		5'402.50		2'000.00		4'545.75
8719.46992.00 EP - PCP		603'405.74		650'000.00		647'568.15
8719.49100.50 Politique énergétique - participation Municipalité		101'295.05		120'000.00		106'423.35
8719 Autres fonctions de l'électricité (éclairage public) - Uniq	383'205.31	750'433.96	375'000.00	810'000.00	360'368.01	785'303.39
871 Electricité	29'974'557.48	29'465'045.45	31'591'300.00	31'036'000.00	27'089'012.89	26'753'935.75
872 Pétrole et gaz						
8720 Administration						
8720.30002.00 Jetons de présences - diverses commissions	600.00		600.00		645.00	
8720.30101.00 Personnel administratif et d'exploitation	751'497.42		803'000.00		776'875.37	
8720.30500.00 Assurances AVS, AI, APG et AC	45'531.09		53'000.00		48'451.55	
8720.30520.00 Assurances de prévoyance LPP	84'484.53		89'000.00		87'099.75	
8720.30530.00 Assurances accidents AAP / AANP	1'504.65		2'500.00		2'501.20	
8720.30540.00 Assurances allocations familiales ALFA		9'817.85		10'000.00		11'486.70
8720.30560.00 Assurances maladies	4'190.75		4'300.00		4'136.25	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8720.30590.00 Autres charges d'assurances	3'287.10		3'000.00		2'487.30	
8720.30600.00 Allocation de renchérissement aux retraités	4'544.73		5'000.00		4'575.82	
8720.30900.00 Formation personnel administratif	676.18		1'000.00		308.00	
8720.31000.00 Matériel et fourniture de bureau	535.03		1'500.00		935.32	
8720.31009.00 Autres frais de matériel	162.03		300.00		132.60	
8720.31020.00 Imprimés	5'167.66		12'000.00		10'027.82	
8720.31039.00 Frais de presse	2'962.78		2'000.00		3'826.58	
8720.31100.00 Meubles et appareils de bureau	164.42		2'000.00		1'901.00	
8720.31130.00 Ordinateurs et accessoires informatiques	2'575.99		10'000.00		102.89	
8720.31301.00 Frais de téléphone et internet	4'232.21		6'000.00		5'884.15	
8720.31302.00 Frais de port	14'945.39		18'000.00		10'853.58	
8720.31303.00 Frais de banque	71.16		300.00		71.94	
8720.31304.00 Frais de poste	4'156.44		6'000.00		4'254.74	
8720.31309.00 Frais de poursuites	504.58		1'000.00		784.14	
8720.31309.90 Frais divers	2'780.73		3'000.00		2'887.53	
8720.31320.00 Honoraires ERP	6'773.33		10'000.00		7'893.40	
8720.31340.00 Assurances et taxes	18'864.44		22'000.00		21'090.07	
8720.31518.00 Maintenance informatique	42'371.02		42'000.00		17'089.37	
8720.31518.10 Maintenance installations administratives	982.45		4'000.00		2'654.30	
8720.31701.00 Frais de transport	889.89		1'000.00			
8720.31800.00 Du croire	2'400.00				200.00	
8720.31810.00 Pertes sur débiteurs	6'870.65		10'000.00		6'963.86	
8720.36121.00 Prestations administration communale	135'902.70		145'000.00		136'704.00	
8720.43099.00 Prestations administratives		3'022.50		2'000.00		1'958.25
8720.43099.20 Produits des rappels		5'965.81		18'000.00		22'890.35
8720 Administration	1'149'629.35	18'806.16	1'257'500.00	30'000.00	1'161'337.53	36'335.30
8721 Finances et comptabilité						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8721.31309.00 Frais de fiduciaire	3'188.61		3'000.00		3'493.62	
8721.31373.01 TVA - REDIP					110.94	
8721.31993.00 TVA - REDIP	99.71		1'000.00			
8721.33003.00 Amortissements du patrimoine administratif	246'900.74		305'000.00		235'850.59	
8721.34011.00 Intérêts sur dettes	62'106.00		40'000.00		56'385.00	
8721.36121.00 Intérêts sur dette à Municipalité	350'000.00		350'000.00		350'000.00	
8721.36340.00 Restitution à la Municipalité	520'000.00		520'000.00		520'000.00	
8721.44010.00 Intérêts sur créances		120.00				42.00
8721 Finances et comptabilité	1'182'295.06	120.00	1'219'000.00		1'165'840.15	42.00
8723 Gaz - énergie						
8723.31205.00 Achats de gaz	7'234'853.96		7'490'000.00		8'468'293.80	
8723.36990.25 Taxe CO2	1'618'944.71		1'670'000.00		1'394'538.23	
8723.42402.00 Ventes de gaz		7'953'016.81		7'190'000.00		11'154'599.01
8723.46990.25 Taxe CO2		1'340'639.82		1'385'000.00		1'286'530.20
8723 Gaz - énergie	8'853'798.67	9'293'656.63	9'160'000.00	8'575'000.00	9'862'832.03	12'441'129.21
8724 Approvisionnement en gaz communal - réseau						
8724.30901.00 Formation personnel d'exploitation	4'912.35		13'000.00		6'678.60	
8724.31010.00 Réseau - achat matériel	2'660.81		10'000.00		1'746.00	
8724.31012.00 Carburants véhicules d'exploitation	2'081.16		4'000.00		2'282.81	
8724.31114.00 Outillage	21'360.23		20'000.00		12'062.01	
8724.31120.00 Vêtements du personnel	1'757.01		2'000.00		1'227.30	
8724.31205.00 Réseaux amont	163'808.51		10'000.00		703'386.17	
8724.31309.00 Cotisations d'associations techniques	28'169.25		30'000.00		28'710.60	
8724.31320.00 Mandats à tiers - honoraires	7'506.06		20'000.00		18'899.83	
8724.31430.00 Réseau - prestations GC	1'661.48		10'000.00			
8724.31430.10 Réseau - prestations GC pour désagréments	10'693.39		20'000.00		13'910.99	
8724.31439.50 Droits de passage	176.02		35'000.00		176.15	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8724.31517.00 Entretien véhicules d'exploitation	7'427.03		6'000.00		8'555.16	
8724.31900.00 Dommages à tiers non assurés			1'000.00			
8724.39100.00 Imputations internes - prestations SIT					11'676.90	
8724.39203.00 Locaux d'exploitation	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
8724.42400.00 Taxes de raccordement		1'500.00				2'000.00
8724.42401.00 Taxe d'abonnement		160'427.46		250'000.00		290'885.21
8724.42403.00 Réseau de distribution		2'090'371.00		2'290'000.00		205'841.62
8724.43090.00 Prestations à tiers		13'236.05		3'000.00		31'484.55
8724.43099.00 Produits divers		12.06		500.00		17'410.72
8724 Approvisionnement en gaz communal - réseau	312'213.30	2'265'546.57	241'000.00	2'543'500.00	869'312.52	547'622.10
8729 Autres fonctions de l'approvisionnement en gaz						
8729.36379.00 Participation à la promotion des énergies renouvelables	150'000.00		150'000.00		98'535.00	
8729 Autres fonctions de l'approvisionnement en gaz	150'000.00		150'000.00		98'535.00	
872 Pétrole et gaz	11'647'936.38	11'578'129.36	12'027'500.00	11'148'500.00	13'157'857.23	13'025'128.61
879 Production de chaleur						
8790 à compléter						
8790.30101.00 Personnel administratif et d'exploitation	58'648.24		71'000.00		35'241.45	
8790.30500.00 Assurances AVS, AI, APG et AC	3'672.79		6'000.00		2'186.65	
8790.30520.00 Assurances de prévoyance LPP	5'775.79		7'500.00		3'612.00	
8790.30530.00 Assurances accidents AAP / AANP	67.30		1'000.00		113.05	
8790.30540.00 Assurances allocations familiales ALFA		689.80		1'000.00		759.85
8790.30560.00 Assurances maladies	197.65		500.00		193.95	
8790.31301.00 Frais de téléphone et internet	69.60		800.00		90.30	
8790.31309.90 Frais divers	3'665.20		7'000.00		2'493.99	
8790.31340.00 Assurances et taxes	3'600.00		10'000.00		1'200.00	
8790.31518.00 Maintenance informatique	3'509.90		4'500.00		1'200.00	
8790.31518.10 Maintenance installations administratives	1'800.00		6'500.00		300.00	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
8 ECONOMIE PUBLIQUE (...)						
8790.31701.00 Frais de transport	174.30		500.00		102.69	
8790 à compléter	81'180.77	689.80	115'300.00	1'000.00	46'734.08	759.85
8791 à compléter						
8791.33003.00 Amortissements du patrimoine administratif	99'351.17		145'000.00		99'226.50	
8791.34011.00 Intérêts sur dettes	80'394.00		108'000.00		66'015.00	
8791 à compléter	179'745.17		253'000.00		165'241.50	
8793 à compléter						
8793.30901.00 Formation du personnel d'exploitation	1'430.02		3'000.00		600.00	
8793.31012.00 Carburants véhicules d'exploitation	900.00		1'500.00		300.00	
8793.31114.00 Outillage	1'800.00		3'000.00		600.00	
8793.31200.00 Consommation d'électricité et eau	44'322.61		70'000.00		13'092.71	
8793.31206.00 Achats de combustible	82'222.77		80'000.00		90'730.03	
8793.31320.00 Mandats à tiers - honoraires	11'490.47					
8793.31515.00 Entretien production de chaleur	15'184.46		46'000.00		13'817.10	
8793.31517.00 Entretien véhicules d'exploitation			1'500.00			
8793.42402.00 Ventes de chaleur		309'722.27		402'000.00		208'678.14
8793.42403.00 Ventes de puissance		141'067.55		134'000.00		110'489.34
8793 à compléter	157'350.33	450'789.82	205'000.00	536'000.00	119'139.84	319'167.48
879 Production de chaleur	418'276.27	451'479.62	573'300.00	537'000.00	331'115.42	319'927.33
87 Combustibles et énergie	42'040'770.13	41'494'654.43	44'192'100.00	42'721'500.00	40'577'985.54	40'098'991.69
Dépenses nettes		546'115.70		1'470'600.00		478'993.85
8 ECONOMIE PUBLIQUE	42'180'513.53	41'503'987.43	44'329'600.00	42'733'500.00	40'725'078.49	40'113'034.69
Dépenses nettes		676'526.10		1'596'100.00		612'043.80

9 Finances - Impôts

9902 Produits du compte de résultats

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

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

9990 Clôture - Compte général

9990.90000.00 L'excédent de revenus de l'exercice 2024 doit être comptabilisé sous cette rubrique.

9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre

Ce chapitre récapitule les résultats des services autofinancés. Une différence d'arrondi de CHF 0.04 a été constaté après la clôture des comptes.

x.90100.10 Il est attribué CHF 71'901.70 du fonds service du feu

x.90100.20 Il est attribué CHF 860'132.44 au fonds STEP/PGEE - 29002.00

x.90100.30 Il est attribué CHF 468'320.35 au fonds entretien et rénovation du service de l'approvisionnement en eau potable.

x.90100.40 Il est attribué CHF 193'434.90 au fonds des déchets - 29004.00

x.90100.73 Il est attribué CHF 36'838.- au fonds éclairage public.

x.90100.92 Il est attribué CHF 320'842.49 au fonds des eaux de surface / digues - 29009.20

x.90110.93 Il est attribué CHF 33'203.35 au fonds régulation production de chaleur

x.90110.70 Un montant de CHF 197'341.99 doit être prélevé du fonds de régulation entretien et rénovation électricité

x.90110.71 Un montant de CHF 349'008.- doit être prélevé du fonds de régulation du réseau électrique

x.90110.82 Un montant de CHF 69'807.02 doit être prélevé du fonds de régulation énergie du service du gaz

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	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	24'218.15		10'000.00		27'255.30	
9100.31803.00 AUGMENTATION DUCROIRE IMPOTS	143'200.00				30'000.00	
9100.31813.00 CREANCES FISCALES (ELIMINATION) PPH	369'599.73		400'000.00		321'188.76	
9100.40000.00 IMPOT SUR LE REVENU PPH		20'799'952.70		21'460'000.00		20'762'126.90
9100.40001.00 IMPOTS SUPPLEMENTAIRES & REPRESSIFS PPH		266'007.65		200'000.00		147'603.25
9100.40002.00 REP. FISCALE - PARTAGES NON DOMICILIE PPH		900'217.40		450'000.00		528'477.50
9100.40002.99 REP. FISCALE - PARTAGE DOMICILIE PPH	436'259.60		350'000.00		312'473.40	
9100.40007.00 AUG. REVENU PPH - ANNEES ANTERIEURES		8'095'098.15		4'200'000.00		4'506'477.12
9100.40007.99 DIM. REVENU PPH - ANNEES ANTERIEURES	3'717'774.35		2'000'000.00		2'964'286.10	
9100.40009.00 BENEFICE LIQ. PPH VARIATIONS		22'549.04				1'723.06
9100.40010.00 IMPOT SUR LA FORTUNE PPH		2'181'619.60		2'315'000.00		2'196'616.70
9100.40017.00 AUG. FORTUNE PPH - ANNEES ANTERIEURES		922'027.70		500'000.00		517'305.90
9100.40017.99 DIM. FORTUNE PPH - ANNEES ANTERIEURES	358'481.85		250'000.00		346'164.95	
9100.40020.00 IMPOT A LA SOURCE PPH		1'195'635.80		1'150'000.00		1'260'662.25
9100.40022.00 IMPOT DES FRONTALIERS PPH		4'664'259.27		3'800'000.00		4'343'333.00
9100.40022.99 PRELEVEMENT SUR IMPOT FRONTALIER PLAN EQUILIBRE RCJU	1'073'360.00					
9100 Impôts directs des personnes physiques (PPH)	6'122'893.68	39'047'367.31	3'010'000.00	34'075'000.00	4'001'368.51	34'264'325.68
9101 Impôts directs des personnes morales (PM)						
9101.31813.00 CREANCES FISCALES (ELIMINATION) PM	12'052.96		15'000.00		27'955.11	
9101.40100.00 IMPOT SUR LE BENEFICE PM		3'861'953.40		5'800'000.00		4'117'331.55
9101.40102.00 REP. FISCALE - PARTAGES NON DOMICILIE PM		586'777.50		480'000.00		884'071.05
9101.40102.99 REP. FISCALE - PARTAGES DOMICILIE PM	127'162.55		25'000.00		1'331'555.85	
9101.40107.00 AUG. BENEFICE PM - ANNEES ANTERIEURES		4'071'916.15		1'950'000.00		3'857'371.30
9101.40107.99 DIM. BENEFICE PM - ANNEES ANTERIEURES	2'377'354.30		2'225'000.00		2'475'645.70	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
9101.40108.00 ENCAIS. DE CREANCES FISCALES AMORTIES PM				5'000.00		
9101.40109.00 AUTRES IMPOTS SUR LE BENEFICE DES PM		96'068.35				
9101.40110.00 IMPOT SUR LE CAPITAL PM		1'246'252.65		1'350'000.00		1'370'882.90
9101.40117.00 AUG. CAPITAL PM - ANNEES ANTERIEURES		354'054.70		300'000.00		599'132.10
9101.40117.99 DIM. CAPITAL PM - ANNEES ANTERIEURES	694'839.40		200'000.00		1'659'421.90	
9101 Impôts directs des personnes morales (PM)	3'211'409.21	10'217'022.75	2'465'000.00	9'885'000.00	5'494'578.56	10'828'788.90
9102 Autres impôts directs						
9102.31811.00 PERTES S/DEBITEURS TAXES IMMO.	1'676.13		2'000.00		714.38	
9102.40210.00 IMPOTS FONCIERS		3'119'112.84		3'000'000.00		2'972'235.15
9102.40220.00 IMPÔT SUR LES GAINS IMMOBILIERS		1'166'487.90		1'000'000.00		589'979.40
9102.40221.00 IMPOT SUR LES GAINS EN CAPITAL		785'515.47		800'000.00		854'673.42
9102.40240.00 SUCCESSIONS ET DONATIONS		118'348.55		150'000.00		168'122.40
9102.40330.00 TAXE DES CHIENS		69'279.30		68'000.00		69'120.00
9102.40391.00 TAXE DE SEJOUR		28'417.00		20'000.00		23'340.80
9102 Autres impôts directs	1'676.13	5'287'161.06	2'000.00	5'038'000.00	714.38	4'677'471.17
910 Impôts	9'335'979.02	54'551'551.12	5'477'000.00	48'998'000.00	9'496'661.45	49'770'585.75
91 Impôts	9'335'979.02	54'551'551.12	5'477'000.00	48'998'000.00	9'496'661.45	49'770'585.75
Recettes nettes	45'215'572.10		43'521'000.00		40'273'924.30	
92 Conventions fiscales						
920 Conventions fiscales						
9201 Conventions fiscales						
9201.46000.00 RETROCESSION IFD / RFFA		420'079.00		480'000.00		482'071.00
9201 Conventions fiscales		420'079.00		480'000.00		482'071.00
920 Conventions fiscales		420'079.00		480'000.00		482'071.00
92 Conventions fiscales		420'079.00		480'000.00		482'071.00
Recettes nettes	420'079.00		480'000.00		482'071.00	
93 Péréquation financière et compensation des charges						
930 Péréquation financière et compensation des charges						

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
9300 Péréquation financière - Cantons et concordats						
9300.36227.00 CONTRIBUTIONS AU FONDS - REPA	210'358.00		210'500.00		841'941.00	
9300.46228.00 CONTRIBUTION CHARGES COMMUNE CENTRE - RI		972'448.00		972'000.00		987'099.00
9300 Péréquation financière - Cantons et concordats	210'358.00	972'448.00	210'500.00	972'000.00	841'941.00	987'099.00
930 Péréquation financière et compensation des charges	210'358.00	972'448.00	210'500.00	972'000.00	841'941.00	987'099.00
93 Péréquation financière et compensation des charges	210'358.00	972'448.00	210'500.00	972'000.00	841'941.00	987'099.00
Recettes nettes	762'090.00		761'500.00		145'158.00	
96 Administration de la fortune et de la dette						
961 Intérêts						
9610 Intérêts actifs						
9610.44011.00 INTERETS SUR CREANCES FISCALES		457'209.06		320'000.00		357'841.01
9610 Intérêts actifs		457'209.06		320'000.00		357'841.01
9611 Intérêts passifs						
9611.34002.00 INTERETS PASSIFS SUR CREANCES FISCALES	30'197.01		2'000.00		5'573.23	
9611.34011.00 DETTES A MOYEN & LONG TERME	1'771'787.30		1'550'000.00		1'226'164.67	
9611.34011.01 FONDS SPECIAUX	22'679.97		20'000.00		19'853.62	
9611.34011.40 DETTES ENTITES PARTICULIERES	49'490.00		50'000.00		50'380.00	
9611.34090.99 IMPUTATIONS INTERNE INTERETS AUTOFINANCES		203'327.00		185'700.00		130'799.00
9611.44011.00 CREANCES		735'782.95		650'000.00		678'042.75
9611.44500.00 COMMUNAUTE COLLEGE INTERETS		146'511.00		165'000.00		149'987.00
9611.49400.00 IMPUTATIONS INTERNES INTERETS		1'113'589.00		1'146'100.00		820'982.00
9611 Intérêts passifs	1'874'154.28	2'199'209.95	1'622'000.00	2'146'800.00	1'301'971.52	1'779'810.75
961 Intérêts	1'874'154.28	2'656'419.01	1'622'000.00	2'466'800.00	1'301'971.52	2'137'651.76
963 Immeubles du patrimoine financier						
9630 Biens immobiliers corporels du PF						
9630.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	9'923.50		7'700.00		7'645.25	
9630.31800.00 REEVALUATIONS DE CREANCES	202'462.10					
9630.34314.00 PREST. DE TIERS POUR L'ENTRETIEN DES IMM	82'844.10		55'000.00		57'391.05	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
9630.34314.01 ENTRETIEN COUVERT PAR L'ASSURANCE	37'038.65		10'000.00		16'173.80	
9630.34314.03 ENTRETIEN DIVERS CREUX-DES-BICHES	9'868.65		14'000.00		8'896.30	
9630.34314.04 MOBILIER, MACHINES	4'262.90		7'000.00		4'819.90	
9630.34390.00 COMBUSTIBLE	67'017.20		76'500.00		81'131.40	
9630.34392.00 EAU	12'173.15		14'200.00		11'881.55	
9630.34394.00 ELECTRICITE	12'598.40		15'500.00		8'762.95	
9630.43902.00 AUTRES REVENUS DE LEG		2'385'290.00				
9630.44300.00 DROIT SUPERFICIE DIVERS BIEN-FONDS		68'328.00		64'200.00		75'569.45
9630.44300.04 LOYERS DU PATRIMOINE FINANCIER		6'010.00		6'000.00		6'010.00
9630.44301.01 DROIT DE SUPERFICIE COMPTOIR SA		95'000.00		95'000.00		95'000.00
9630.44301.02 LOCATION PARKING LA CROISEE		20'717.00		20'000.00		20'000.00
9630.44302.01 LOCATION BAMBOIS		3'550.00		4'000.00		3'950.00
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		30'000.00		39'499.45
9630.44302.15 ORANGERIE		9'600.00		9'600.00		9'600.00
9630.44302.20 RUE FRANCHE 22 PUCE VERTE		18'000.00		18'000.00		18'000.00
9630.44302.25 EGLISE 4		12'084.00		12'000.00		12'084.00
9630.44302.30 FRANCHE 22		28'864.35		26'000.00		28'800.00
9630.44302.35 GRANGES 8		27'042.90		27'300.00		27'000.00
9630.44302.40 GRANGES 10		11'405.35		11'800.00		10'850.00
9630.44302.45 GRANGES 12		12'600.00		13'800.00		13'800.00
9630.44302.50 HOPITAL 31		38'427.70		37'200.00		38'392.60
9630.44302.55 HOPITAL 33		50'406.55		51'500.00		51'060.00
9630.44302.60 HOPITAL 35		52'709.05		56'000.00		55'098.35
9630.44302.65 PORRENTRUY 16		4'800.00				4'800.00
9630.44302.70 PORRENTRUY 20		9'021.45		9'000.00		9'000.00
9630.44399.50 PRESTATIONS DE L'ASSURANCE ET DE TIERS		69'650.20		10'000.00		17'191.90

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
9630.44432.00 REEVALUATION BÂTIMENTS, LOCAUX ET EQUIPEMENTS DU PF		688'400.00				1'925'593.40
9630 Biens immobiliers corporels du PF	438'188.65	3'669'020.20	199'900.00	512'200.00	196'702.20	2'472'099.15
9631 A définir						
9631.31340.00 ASSURANCE IMMOBILIERE	16'239.25		15'200.00		21'084.90	
9631.31341.00 ASSURANCES CHOSES SAFED	2'855.60		10'000.00		8'850.00	
9631.34011.00 INTERETS SUR IMMEUBLE DU PATRIMOINE FINANCIER	230'000.00		231'000.00		230'000.00	
9631.34314.00 PREST. DE TIERS POUR L'ENTRETIEN	117'326.26		110'000.00		196'823.29	
9631.34314.01 FETE DE LA TRANSITION ET PROJET INTERREG	31'946.85		40'000.00			
9631.34314.05 GESTION IMMOBILIERE	25'992.90					
9631.34390.00 COMBUSTIBLE	62'995.68		145'000.00		150'799.50	
9631.34392.00 EAU	4'867.30		7'000.00		5'430.60	
9631.34394.00 ELECTRICITE	78'538.10		72'000.00		65'917.50	
9631.39101.00 COMPLEXE E.-BOECHAT IMPUTATIONS INTERNES PERSONNEL	101'400.00				89'850.00	
9631.44302.00 EMILE-BOECHAT 34-44 LOCATIONS		486'136.34		500'000.00		501'544.24
9631.44302.01 LE VILEBREQUIN CONTRE-PRESTATION		13'876.05		15'000.00		13'927.60
9631.44322.00 RECETTES SUR CHARGES DE BATIMENTS				135'000.00		75'357.15
9631.46310.00 SUBVENTIONS		3'913.05				
9631 A définir	672'161.94	503'925.44	630'200.00	650'000.00	768'755.79	590'828.99
963 Immeubles du patrimoine financier	1'110'350.59	4'172'945.64	830'100.00	1'162'200.00	965'457.99	3'062'928.14
969 Patrimoine financier non mentionné ailleurs						
9690 Placements financiers du PF						
9690.31303.00 FRAIS DE BANQUE C/C	2'107.49		2'500.00		11'458.77	
9690.44200.30 CAPITAUX DU PATRIMOINE FINANCIER		27'253.50		5'000.00		43'573.00
9690 Placements financiers du PF	2'107.49	27'253.50	2'500.00	5'000.00	11'458.77	43'573.00
969 Patrimoine financier non mentionné ailleurs	2'107.49	27'253.50	2'500.00	5'000.00	11'458.77	43'573.00
96 Administration de la fortune et de la dette	2'986'612.36	6'856'618.15	2'454'600.00	3'634'000.00	2'278'888.28	5'244'152.90
Recettes nettes	3'870'005.79		1'179'400.00		2'965'264.62	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
97 Redistributions						
971 Redistributions						
9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2						
9710.46990.25 TAXE SUR LE CO2 PAR LA CONFEDERATION		23'987.75		30'000.00		43'410.35
9710 Redistributions liées à la taxe sur le CO2		23'987.75		30'000.00		43'410.35
971 Redistributions		23'987.75		30'000.00		43'410.35
97 Redistributions		23'987.75		30'000.00		43'410.35
Recettes nettes	23'987.75		30'000.00		43'410.35	
99 Postes non répartis						
990 Postes non répartis						
9902 Produits du compte de résultats						
9902.46992.00 PRESTATIONS COMMUNALES ENVERS SID		453'009.00		465'000.00		455'681.00
9902.46992.01 INTERETS CAPITAL RESEAU ELECTRIQUE		600'000.00		600'000.00		525'000.00
9902.46992.02 PRESTATIONS AUX COLLECTIVITES PUBLIQUES		850'042.51		991'000.00		932'095.15
9902.46992.03 SERVICE DU GAZ RBT DEFICIT ANTERIEUR		520'000.00		520'000.00		520'000.00
9902 Produits du compte de résultats		2'423'051.51		2'576'000.00		2'432'776.15
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		11'500.00		11'511.00	
9909 Autres fonctions des postes non répartis	9'954.55		11'500.00		11'511.00	
990 Postes non répartis	9'954.55	2'423'051.51	11'500.00	2'576'000.00	11'511.00	2'432'776.15
999 Clôture						
9990 Clôture - Compte général						
9990.38990.00 RESORPTION DU DECOUVERT			70'840.00			
9990.48940.00 PRELEVEMENT SUR LA RESERVE DE LA POLITIQUE BUDGETAIRE						650'000.00
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						2'174'361.60

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
9990 Clôture - Compte général	5'177'998.41		70'840.00			2'824'361.60
9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre						
9991.90100.10 ATTRIBUTION AU FONDS DU SERVICE DU FEU	71'901.70					
9991.90100.20 ATTRIBUTIONS AU FONDS STEP	860'132.44		555'800.00		956'400.62	
9991.90100.30 Eau - Attribution Fonds entretien et rénovation	468'320.35				425'490.69	
9991.90100.35 Eau - Attribution Fonds maintien de la valeur			14'000.00			
9991.90100.40 ATTRIBUTIONS AU FONDS DES DECHETS	193'434.90				126'658.21	
9991.90100.73 EP - Attribution Fonds éclairage public	36'838.00		80'000.00		13'000.00	
9991.90100.92 ATTRIBUTION AU FONDS DES DIGUES	320'842.49		165'500.00		326'170.94	
9991.90100.93 Chaleur - Attribution Fonds régulation	33'203.35		3'600.00			
9991.90110.10 PRELEVEMENT SUR FONDS DU SERVICE DU FEU				30'000.00		26'584.02
9991.90110.30 Eau - Prélèvement Fonds entretien et rénovation				70'500.00		
9991.90110.40 PRELEVEMENT SUR FONDS DES DECHETS				38'300.00		
9991.90110.70 Electricité - Prélèvement Fonds entretien et rénovation		197'341.99				348'077.14
9991.90110.71 Electricité - Prélèvement Fonds régulation réseau		349'008.00		340'000.00		
9991.90110.72 Electricité - Prélèvement Fonds régulation énergie				295'300.00		
9991.90110.82 Gaz - Prélèvement Fonds régulation énergie		69'807.02		879'000.00		132'728.62
9991.90110.91 PRELEVEMENTS SUR FONDS CADASTRE						72'607.70
9991.90110.93 Chaleur - Prélèvement Fonds régulation				39'900.00		11'188.09
9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre	1'984'673.23	616'157.01	818'900.00	1'693'000.00	1'847'720.46	591'185.57
9993 Autres capitaux propres affectés						
9993 Autres capitaux propres affectés						
999 Clôture	7'162'671.64	616'157.01	889'740.00	1'693'000.00	1'847'720.46	3'415'547.17
99 Postes non répartis	7'172'626.19	3'039'208.52	901'240.00	4'269'000.00	1'859'231.46	5'848'323.32
Dépenses nettes		4'133'417.67	3'367'760.00		3'989'091.86	
9 FINANCES - IMPÔTS	19'705'575.57	65'863'892.54	9'043'340.00	58'383'000.00	14'476'722.19	62'375'642.32
Recettes nettes	46'158'316.97		49'339'660.00		47'898'920.13	

MCH2: Aperçu du compte de résultat selon les fonctions

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Récapitulation						
0 ADMINISTRATION GENERALE	6'860'312.07	1'142'704.44	7'003'300.00	1'359'900.00	6'944'703.46	944'975.57
Dépenses nettes		5'717'607.63		5'643'400.00		5'999'727.89
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE	4'022'493.50	2'098'764.68	3'953'450.00	2'166'320.00	4'099'957.17	2'117'152.04
Dépenses nettes		1'923'728.82		1'787'130.00		1'982'805.13
2 FORMATION	17'832'392.62	1'263'723.98	18'028'200.00	1'258'000.00	18'096'754.28	1'200'738.70
Dépenses nettes		16'568'668.64		16'770'200.00		16'896'015.58
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES	6'393'380.36	1'194'212.61	6'341'500.00	1'117'700.00	6'227'078.42	1'125'360.78
Dépenses nettes		5'199'167.75		5'223'800.00		5'101'717.64
4 SANTE	125'446.33	10'250.03	114'500.00	9'900.00	117'255.30	9'897.20
Dépenses nettes		115'196.30		104'600.00		107'358.10
5 PREVOYANCE SOCIALE	22'428'048.63	11'800'411.48	23'354'480.00	12'054'000.00	23'206'283.57	11'666'026.02
Dépenses nettes		10'627'637.15		11'300'480.00		11'540'257.55
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS	7'567'796.68	2'135'134.75	7'982'300.00	2'316'500.00	7'813'044.37	2'287'711.71
Dépenses nettes		5'432'661.93		5'665'800.00		5'525'332.66
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	11'468'780.23	11'571'657.58	11'887'850.00	10'639'700.00	12'020'417.84	11'886'756.06
Recettes nettes	102'877.35			1'248'150.00		133'661.78
8 ECONOMIE PUBLIQUE	42'180'513.53	41'503'987.43	44'329'600.00	42'733'500.00	40'725'078.49	40'113'034.69
Dépenses nettes		676'526.10		1'596'100.00		612'043.80
9 FINANCES - IMPÔTS	19'705'575.57	65'863'892.54	9'043'340.00	58'383'000.00	14'476'722.19	62'375'642.32
Recettes nettes	46'158'316.97		49'339'660.00		47'898'920.13	
Total	138'584'739.52	138'584'739.52	132'038'520.00	132'038'520.00	133'727'295.09	133'727'295.09
Excédent des dépenses						
Excédent des recettes						
	138'584'739.52	138'584'739.52	132'038'520.00	132'038'520.00	133'727'295.09	133'727'295.09



COMPTES 2024

compte de résultat selon
les groupes matières

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	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	684'779.05		619'400.00		662'390.50	
300 Autorités et commissions	684'779.05		619'400.00		662'390.50	
301 Traitement du personnel administratif et d'exploitation						
3010 Traitement du personnel administratif et d'exploitation	20'102'531.80	389'125.60	19'992'900.00	80'000.00	20'768'884.12	451'501.50
301 Traitement du personnel administratif et d'exploitation	20'102'531.80	389'125.60	19'992'900.00	80'000.00	20'768'884.12	451'501.50
305 Cotisations patronales						
3050 Cotisations patronales AVS, AI, APG, AC - Cotisations et frais administratifs de l'employeur	1'756'946.70		1'779'850.00		1'797'059.20	
3052 Cotisations patronales aux caisses de pension	2'091'711.40		2'288'000.00		2'240'600.05	
3053 Cotisations patronales aux assurances accidents	66'265.95		74'780.00		75'404.40	
3054 Cotisations patronales aux caisses d'allocations familiales		42'794.40		31'000.00		44'862.90
3055 Cotisations patronales aux assurances d'indemnités journalières pour maladie	89'816.00	0.00	97'500.00		93'272.95	
3056 Cotisations patronales aux primes de caisse-maladie	20'032.60		21'200.00		19'424.45	
3059 Autres cotisations patronales	10'957.00		10'000.00		8'291.00	
305 Cotisations patronales	4'035'729.65	42'794.40	4'271'330.00	31'000.00	4'234'052.05	44'862.90
306 Prestations de l'employeur						
3060 Pensions et autres indemnités	42'859.25		45'000.00		44'464.10	
306 Prestations de l'employeur	42'859.25		45'000.00		44'464.10	
309 Autres charges de personnel						
3090 Formation et perfectionnement du personnel	159'219.91		219'200.00		187'741.83	
3091 Recrutement du personnel	15'301.85		30'000.00		29'531.00	
3099 Autres charges de personnel	50'824.28		16'500.00		27'552.35	
309 Autres charges de personnel	225'346.04		265'700.00		244'825.18	
30 CHARGES DE PERSONNEL	25'091'245.79	431'920.00	25'194'330.00	111'000.00	25'954'615.95	496'364.40
Dépenses nettes		24'659'325.79		25'083'330.00		25'458'251.55
31 CHARGES DE BIENS ET DE SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION						
310 Charges de matières et de marchandises						

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
3100 Matériel et fournitures de bureau	137'973.28		137'000.00		131'949.46	
3101 Matériel d'exploitation, fournitures	970'817.69		925'100.00		953'000.65	
3102 Imprimés et publications	159'255.21		185'000.00		208'129.31	
3103 Littérature spécialisée, magazines	148'415.64		115'500.00		115'997.95	
3104 Matériel didactique	294'847.74		280'500.00		279'466.25	
3105 Denrées alimentaires	284'548.32		295'000.00		286'683.75	
3106 Matériel médical et sanitaire						
3109 Autres Charges de matières et de marchandises						
310 Charges de matières et de marchandises	1'995'857.88		1'938'100.00		1'975'227.37	
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif						
3110 Meubles et appareils de bureau	48'908.58		74'000.00		66'701.84	
3111 Meubles, machines, appareils et véhicules	212'095.00		233'000.00		160'459.65	
3112 Vêtements, linge et rideaux	109'427.88		133'500.00		106'729.16	
3113 Matériel informatique	32'698.18		65'000.00		18'316.90	
3116 Appareils médicaux et sanitaires	24'508.05		36'000.00		39'754.08	
3118 Immobilisations incorporelles	31'896.13		107'000.00		36'570.80	
311 Immobilisations ne pouvant être portées à l'actif	459'533.82		648'500.00		428'532.43	
312 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA						
3120 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA	28'154'348.07		29'176'900.00		28'308'975.99	
312 Alimentation et élimination, biens-fonds, PA	28'154'348.07		29'176'900.00		28'308'975.99	
313 Prestations de service et honoraires						
3130 Prestations de services de tiers	1'674'889.09		1'522'350.00		1'430'896.44	0.00
3132 Honoraires de conseillers externes, experts, spécialistes, etc.	1'395'003.91		1'500'600.00		1'617'261.81	
3133 Charges d'utilisations informatiques	48'273.70		63'400.00		65'860.23	
3134 Primes d'assurances choses	364'566.86		397'900.00		363'813.97	
3137 Impôts et taxes					30'978.27	
313 Prestations de service et honoraires	3'482'733.56		3'484'250.00		3'508'810.72	0.00
314 Gros entretien et entretien courant du patrimoine administratif (PA)						

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
3142 Entretien des aménagements des plans d'eau et des cours d'eau du patrimoine administratif (PA)	99'531.52		100'000.00		106'079.47	
3143 Entretien des autres ouvrages et des travaux de génie civil du patrimoine administratif (PA)	232'980.18		393'000.00		295'651.52	
3144 Entretien des bâtiments et des immeubles du patrimoine administratif (PA)	720'142.08		770'500.00		672'394.67	
314 Gros entretien et entretien courant du patrimoine administratif (PA)	1'052'653.78		1'263'500.00		1'074'125.66	
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)	1'772.80		7'500.00		6'832.50	
3151 Entretien des machines, appareils, véhicules et outils du patrimoine administratif (PA)	748'605.45		809'500.00		705'041.46	
3156 Entretien des appareils médicaux et sanitaires du patrimoine administratif (PA)	420.50		6'500.00		8'000.77	
3158 Entretien des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)	242'432.57		272'900.00		222'714.89	
3159 Entretien des autres biens mobiliers du patrimoine administratif (PA)	17'262.35		26'000.00		19'572.06	
315 Entretien des biens mobiliers et des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)	1'010'493.67		1'122'400.00		962'161.68	
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)	774'088.50		791'720.00		773'693.20	
316 Loyers - Crédits-bails (leasings) - Baux à ferme - Taxes d'utilisation - Patrimoine administratif	774'088.50		791'720.00		773'693.20	
317 Indemnités et dédommagements						
3170 Frais de déplacement, d'utilisation et autres frais	23'989.92		44'000.00		29'193.24	
3171 Excursions, voyages et camps scolaires et de fin d'études	58'292.30		60'000.00		45'115.00	
317 Indemnités et dédommagements	82'282.22		104'000.00		74'308.24	
318 Réévaluations de créances						
3180 Réévaluations de créances	376'362.10				31'600.00	
3181 Pertes de créances effectives	470'713.06		498'700.00		435'992.63	
318 Réévaluations de créances	847'075.16		498'700.00		467'592.63	
319 Diverses charges d'exploitation						
3190 Autres charges d'exploitation			3'000.00		2'671.30	
3192 Indemnisations de droits d'utilisation à des tiers	924.00		1'000.00		924.00	

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
3199 Prestations de dommages et intérêts à des tiers	163'870.36		165'000.00		149'313.15	
319 Diverses charges d'exploitation	164'794.36		169'000.00		152'908.45	
31 CHARGES DE BIENS ET DE SERVICES ET AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	38'023'861.02		39'197'070.00		37'726'336.37	0.00
Dépenses nettes		38'023'861.02		39'197'070.00		37'726'336.37
33 AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF						
330 Amortissements des immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)						
3300 Amortissements planifiés - Immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)	6'276'417.46		7'229'150.00		6'260'685.75	
330 Amortissements des immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)	6'276'417.46		7'229'150.00		6'260'685.75	
332 Amortissements des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)						
3320 Amortissements planifiés - Immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)	130'024.87		135'000.00		117'053.37	
332 Amortissements des immobilisations incorporelles du patrimoine administratif (PA)	130'024.87		135'000.00		117'053.37	
33 AMORTISSEMENTS DU PATRIMOINE ADMINISTRATIF	6'406'442.33		7'364'150.00		6'377'739.12	
Dépenses nettes		6'406'442.33		7'364'150.00		6'377'739.12
34 CHARGES FINANCIERES						
340 Charges d'intérêts						
3400 Intérêts passifs des engagements courants	30'197.01		2'000.00		5'573.23	
3401 Intérêts passifs des engagements financiers	2'594'348.97		2'322'000.00		1'998'977.89	
3409 Autres intérêts passifs	803'327.00	203'327.00	785'700.00	185'700.00	655'799.00	130'799.00
340 Charges d'intérêts	3'427'872.98	203'327.00	3'109'700.00	185'700.00	2'660'350.12	130'799.00
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)	309'280.31		236'000.00		284'104.34	
3439 Autres charges des biens-fonds du patrimoine financier (PF)	238'189.83		330'200.00		323'923.50	
343 Charges pour les biens-fonds du patrimoine financier (PF)	547'470.14		566'200.00		608'027.84	
344 Réévaluations des immobilisations du patrimoine financier (PF)						
3441 Réévaluations des immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)						

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
344 Réévaluations des immobilisations du patrimoine financier (PF)						
34 CHARGES FINANCIERES	3'975'343.12	203'327.00	3'675'900.00	185'700.00	3'268'377.96	130'799.00
Dépenses nettes		3'772'016.12		3'490'200.00		3'137'578.96
35 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX						
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre						
3510 Attributions aux financements spéciaux, capitaux propres						
351 Attributions aux fonds et financements spéciaux du capital propre						
35 ATTRIBUTIONS AUX FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX						
36 CHARGES DE TRANSFERT						
360 Parts de revenus destinés à des collectivités publiques						
3601 Parts de revenus destinés aux cantons et aux concordats	28'864.08		30'600.00		26'576.65	
360 Parts de revenus destinés à des collectivités publiques	28'864.08		30'600.00		26'576.65	
361 Dédommagements aux collectivités publiques						
3611 Dédommagements aux cantons et aux concordats	14'793'245.62		14'806'500.00		14'944'287.95	
3612 Dédommagements aux communes et aux associations intercommunales	4'033'968.16		4'251'850.00		4'367'314.42	
361 Dédommagements aux collectivités publiques	18'827'213.78		19'058'350.00		19'311'602.37	
362 Péréquation financière et compensation des charges						
3622 Péréq. financière horizontale et compens. des charges aux communes et au assoc. intercommunales	229'016.50		229'500.00		860'589.00	
362 Péréquation financière et compensation des charges	229'016.50		229'500.00		860'589.00	
363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers						
3631 Subventions aux cantons et aux concordats	3'960'893.00		4'274'400.00		4'129'169.00	
3632 Subventions aux communes et aux associations intercommunales	3'649'107.23		4'292'580.00		3'845'037.36	
3634 Subventions aux entreprises publiques	765'850.00		768'500.00		776'131.00	
3635 Subventions aux entreprises privées	287'071.63		315'000.00		313'140.86	
3636 Subventions aux organisations privées à but non lucratif	1'331'227.42		1'359'300.00		1'344'103.28	
3637 Subventions aux ménages privés	8'493'710.29		8'531'000.00		8'481'180.56	
3638 Subventions à l'étranger	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
363 Subventions à des collectivités publiques et à des tiers	18'511'859.57		19'564'780.00		18'912'762.06	

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
366 Amortissements des subventions des investissements						
3660 Parts de revenus destinés à la Confédération et à d'autres organisations nationales	78'641.00				603'909.00	
366 Amortissements des subventions des investissements	78'641.00				603'909.00	
369 Différentes charges de transfert à des collectivités publiques et à des tiers						
3690 Autres charges de transfert	109'499.95		120'000.00		114'617.95	
3699 Redistributions de taxes et d'impôts	5'942'645.92		6'236'000.00		4'551'703.12	
369 Différentes charges de transfert à des collectivités publiques et à des tiers	6'052'145.87		6'356'000.00		4'666'321.07	
36 CHARGES DE TRANSFERT	43'727'740.80		45'239'230.00		44'381'760.15	
Dépenses nettes		43'727'740.80		45'239'230.00		44'381'760.15
38 CHARGES EXTRAORDINAIRES						
389 Attributions au capital propre						
3894 Attributions aux réserves de la politique budgétaire						
3899 Amortissement du découvert du bilan			70'840.00			
389 Attributions au capital propre			70'840.00			
38 CHARGES EXTRAORDINAIRES			70'840.00			
Dépenses nettes				70'840.00		
39 IMPUTATIONS INTERNES						
390 Approvisionnement en matériel et en marchandises						
3900 Imputations internes pour l'approvisionnement en matériel et en marchandises	195'000.00		195'000.00		165'000.00	
390 Approvisionnement en matériel et en marchandises	195'000.00		195'000.00		165'000.00	
391 Prestations de services						
3910 Imputations internes pour les prestations de services	1'648'198.05		1'507'000.00		1'558'160.15	
391 Prestations de services	1'648'198.05		1'507'000.00		1'558'160.15	
392 Loyers, baux à ferme et frais d'utilisation						
3920 Imputations internes pour les loyers, locations, fermages et frais d'utilisation	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
392 Loyers, baux à ferme et frais d'utilisation	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
394 Intérêts et charges financières théoriques						

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
3 CHARGES (...)						
3940 Imputations internes pour les intérêts et charges financières théoriques	1'113'589.00		1'146'100.00		820'982.00	
394 Intérêts et charges financières théoriques	1'113'589.00		1'146'100.00		820'982.00	
398 Virements comptables						
3980 Imputations internes pour les virements comptables	2'335'415.72		2'460'000.00		2'417'055.03	
398 Virements comptables	2'335'415.72		2'460'000.00		2'417'055.03	
399 Autres imputations internes						
3990 Autres imputations internes						
399 Autres imputations internes						
39 IMPUTATIONS INTERNES	5'412'202.77		5'428'100.00		5'081'197.18	
Dépenses nettes		5'412'202.77		5'428'100.00		5'081'197.18
3 CHARGES	122'636'835.83	635'247.00	126'169'620.00	296'700.00	122'790'026.73	627'163.40
Dépenses nettes		122'001'588.83		125'872'920.00		122'162'863.33
4 REVENUS						
40 REVENUS FISCAUX						
400 Impôts directs des personnes physiques (PPH)						
4000 Impôts sur le revenu des personnes physiques (PPH)	4'154'033.95	30'083'824.94	2'350'000.00	26'310'000.00	3'276'759.50	25'946'407.83
4001 Impôts sur la fortune des personnes physiques (PPH)	358'481.85	3'103'647.30	250'000.00	2'815'000.00	346'164.95	2'713'922.60
4002 Impôts à la source des personnes physiques (PPH)	1'073'360.00	5'859'895.07		4'950'000.00		5'603'995.25
400 Impôts directs des personnes physiques (PPH)	5'585'875.80	39'047'367.31	2'600'000.00	34'075'000.00	3'622'924.45	34'264'325.68
401 Impôts directs des personnes morales (PM)						
4010 Impôts sur le bénéfice des personnes morales (PM)	2'504'516.85	8'616'715.40	2'250'000.00	8'235'000.00	3'807'201.55	8'858'773.90
4011 Impôts sur le capital des personnes morales (PM)	694'839.40	1'600'307.35	200'000.00	1'650'000.00	1'659'421.90	1'970'015.00
401 Impôts directs des personnes morales (PM)	3'199'356.25	10'217'022.75	2'450'000.00	9'885'000.00	5'466'623.45	10'828'788.90
402 Autres impôts directs						
4021 Impôts fonciers sur la propriété immobilière et sur les biens-fonds		3'260'782.84		3'135'000.00		3'107'272.15
4022 Impôts sur les gains de fortune		1'952'003.37		1'800'000.00		1'444'652.82
4024 Impôts sur les successions et les donations		118'348.55		150'000.00		168'122.40
402 Autres impôts directs		5'331'134.76		5'085'000.00		4'720'047.37

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
403 Imposition sur la possession et sur la dépense						
4032 Impôts sur les divertissements		9'333.00		12'000.00		14'043.00
4033 Impôts sur les chiens		69'279.30		68'000.00		69'120.00
4039 Autres impôts sur la possession et les dépenses		28'417.00		20'000.00		23'340.80
403 Imposition sur la possession et sur la dépense		107'029.30		100'000.00		106'503.80
40 REVENUS FISCAUX	8'785'232.05	54'702'554.12	5'050'000.00	49'145'000.00	9'089'547.90	49'919'665.75
Recettes nettes	45'917'322.07		44'095'000.00		40'830'117.85	
42 TAXES						
420 Taxes d'exemption et de compensation						
4200 Taxes d'exemption et de compensation		582'335.30		533'100.00		505'027.54
420 Taxes d'exemption et de compensation		582'335.30		533'100.00		505'027.54
421 Emoluments administratifs						
4210 Emoluments et débours administratifs		1'204'186.96		1'512'300.00		991'792.10
421 Emoluments administratifs		1'204'186.96		1'512'300.00		991'792.10
423 Frais d'écolage						
4230 Frais d'écolage		45'090.00		45'000.00		37'443.00
423 Frais d'écolage		45'090.00		45'000.00		37'443.00
424 Taxes d'utilisation et de prestations de services						
4240 Taxes d'utilisation et de prestations de services		42'787'344.74		42'936'500.00		42'070'173.01
424 Taxes d'utilisation et de prestations de services		42'787'344.74		42'936'500.00		42'070'173.01
425 Revenus des ventes						
4250 Revenus des ventes		238'303.27		285'000.00		221'347.65
425 Revenus des ventes		238'303.27		285'000.00		221'347.65
426 Remboursements						
4260 Remboursements et participations du personnel et de tiers aux frais		333'596.92		339'400.00		301'834.48
426 Remboursements		333'596.92		339'400.00		301'834.48
427 Amendes						
4270 Amendes		97'056.12		250'000.00		108'951.28
427 Amendes		97'056.12		250'000.00		108'951.28

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

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
42 TAXES		45'287'913.31		45'901'300.00		44'236'569.06
Recettes nettes	45'287'913.31		45'901'300.00		44'236'569.06	
43 REVENUS DIVERS						
430 Revenus d'exploitation divers						
4309 Autres revenus d'exploitation		2'024'306.39		1'884'600.00		2'119'262.76
430 Revenus d'exploitation divers		2'024'306.39		1'884'600.00		2'119'262.76
439 Autres revenus						
4390 Autres revenus		2'385'290.00				
439 Autres revenus		2'385'290.00				
43 REVENUS DIVERS		4'409'596.39		1'884'600.00		2'119'262.76
Recettes nettes	4'409'596.39		1'884'600.00		2'119'262.76	
44 REVENUS FINANCIERS						
440 Revenus des intérêts						
4401 Intérêts des créances et des comptes courants		1'216'568.37		995'000.00		1'060'688.70
4402 Intérêts des placements financiers						
440 Revenus des intérêts		1'216'568.37		995'000.00		1'060'688.70
442 Revenus de participations du patrimoine financier (PF)						
4420 Dividendes du PF		27'253.50		5'000.00		43'573.00
442 Revenus de participations du patrimoine financier (PF)		27'253.50		5'000.00		43'573.00
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		1'026'892.39		1'018'400.00		1'045'985.69
4432 Paiement pour utilisation des Bien-F du PF				135'000.00		75'357.15
4439 Autres revenus des biens-fonds du PF		69'650.20		10'000.00		17'191.90
443 Revenus des biens-fonds, des bâtiments et des immeubles du patrimoine financier (PF)		1'096'542.59		1'163'400.00		1'138'534.74
444 Réévaluations des immobilisations du patrimoine financier (PF)						
4443 Adaptations des biens-fonds, des bâtiments et des immeubles aux valeurs marchandes du PF		688'400.00				1'925'593.40
444 Réévaluations des immobilisations du patrimoine financier (PF)		688'400.00				1'925'593.40
445 Revenus financiers de prêts et de participations du PA						

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
4450 Revenus de prêts du PA		146'511.00		165'000.00		149'987.00
445 Revenus financiers de prêts et de participations du PA		146'511.00		165'000.00		149'987.00
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		426'512.00		421'420.00		443'481.90
4472 Revenus d'utilisation des biens-fonds du PA		1'190'841.41		1'315'000.00		1'196'666.35
447 Revenus des biens-fonds, des bâtiments et des immeubles du patrimoine administratif (PA)		1'617'353.41		1'736'420.00		1'640'148.25
44 REVENUS FINANCIERS		4'792'628.87		4'064'820.00		5'958'525.09
Recettes nettes	4'792'628.87		4'064'820.00		5'958'525.09	
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		29'494.75		40'000.00		316'084.80
450 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux des capitaux de tiers		29'494.75		40'000.00		316'084.80
451 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux du capital propre						
4510 Prélèvements sur les financements spéciaux du capital propre						
451 Prélèvements sur les fonds et financements spéciaux du capital propre						
45 PRELEVEMENTS SUR LES FONDS ET FINANCEMENTS SPECIAUX		29'494.75		40'000.00		316'084.80
Recettes nettes	29'494.75		40'000.00		316'084.80	
46 REVENUS DE TRANSFERT						
460 Revenus de transferts						
4600 Revenus de transferts		420'079.00		480'000.00		482'071.00
460 Revenus de transferts		420'079.00		480'000.00		482'071.00
461 Dédommagements de collectivités publiques						
4611 Dédommagements des cantons et des concordats		8'398'960.68		9'060'300.00		8'527'687.85
4612 Dédommagements des communes et des associations intercommunales		1'750'597.98		1'586'500.00		1'606'108.25
4614 Dédommagements de collectivités publiques						
461 Dédommagements de collectivités publiques		10'149'558.66		10'646'800.00		10'133'796.10

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
462 Péréquation financière et compensation des charges						
4622 Péréquation financière et compensation des charges - communes et associations intercommunales		1'034'544.54		1'007'000.00		1'018'740.60
462 Péréquation financière et compensation des charges		1'034'544.54		1'007'000.00		1'018'740.60
463 Subventions de collectivités publiques et de tiers						
4630 Subventions de la Confédération et d'autres organisations nationales						
4631 Subventions des cantons et des concordats		227'640.25		244'200.00		213'771.30
4637 Subventions des ménages privés		2'170'116.28		2'000'000.00		1'990'646.12
463 Subventions de collectivités publiques et de tiers		2'397'756.53		2'244'200.00		2'204'417.42
469 Différents revenus de transfert de collectivités publiques et de tiers						
4699 Redistributions de collectivités publiques et de tiers		8'626'762.57		9'207'000.00		7'610'345.76
469 Différents revenus de transfert de collectivités publiques et de tiers		8'626'762.57		9'207'000.00		7'610'345.76
46 REVENUS DE TRANSFERT		22'628'701.30		23'585'000.00		21'449'370.88
Recettes nettes	22'628'701.30		23'585'000.00		21'449'370.88	
48 REVENUS EXTRAORDINAIRES						
489 Prélèvements sur le capital propre						
4893 Prélèvements sur les préfinancements du capital propre						
4894 Prélèvements sur les réserves de politique budgétaire						650'000.00
4895 Prélèvement de la réserve spécifique		70'244.00				603'909.00
489 Prélèvements sur le capital propre		70'244.00				1'253'909.00
48 REVENUS EXTRAORDINAIRES		70'244.00				1'253'909.00
Recettes nettes	70'244.00				1'253'909.00	
49 IMPUTATIONS INTERNES						
490 Approvisionnement en matériel et en marchandises						
4900 Imputations internes pour approvisionnement en matériel et en marchandises		288'750.00		285'000.00		255'000.00
490 Approvisionnement en matériel et en marchandises		288'750.00		285'000.00		255'000.00
491 Prestations de services						
4910 Imputations internes les pour prestations de services		1'554'448.05		1'417'000.00		1'444'806.35
491 Prestations de services		1'554'448.05		1'417'000.00		1'444'806.35

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
4 REVENUS (...)						
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation						
4920 Imputations internes pour fermages, loyers, frais d'utilisation		120'000.00		120'000.00		120'000.00
492 Fermages, loyers, frais d'utilisation		120'000.00		120'000.00		120'000.00
493 Frais administratifs et d'exploitations						
4930 Imputations internes pour frais administratifs et d'exploitation						23'353.80
493 Frais administratifs et d'exploitations						23'353.80
494 Intérêts et charges financières théoriques						
4940 Imputations internes pour les intérêts et charges financières théoriques		1'113'589.00		1'146'100.00		820'982.00
494 Intérêts et charges financières théoriques		1'113'589.00		1'146'100.00		820'982.00
495 Imputations internes pour amortissements planifiés et non planifiés						
4950 Imputations internes pour amortissements planifiés et non planifiés						
495 Imputations internes pour amortissements planifiés et non planifiés						
498 Virements comptables						
4980 Imputations internes pour les virements comptables		2'335'415.72		2'460'000.00		2'417'055.03
498 Virements comptables		2'335'415.72		2'460'000.00		2'417'055.03
499 Autres imputations internes						
4990 Autres imputations internes						
499 Autres imputations internes						
49 IMPUTATIONS INTERNES		5'412'202.77		5'428'100.00		5'081'197.18
Recettes nettes	5'412'202.77		5'428'100.00		5'081'197.18	
4 REVENUS	8'785'232.05	137'333'335.51	5'050'000.00	130'048'820.00	9'089'547.90	130'334'584.52
Recettes nettes	128'548'103.46		124'998'820.00		121'245'036.62	
9 Comptes de clôture						
90 CLOTURE DU COMPTE DE RESULTATS						
900 Compte général						
9000 Clôture du compte de résultats - Excédent de revenus		5'177'998.41				
9001 Clôture du compte de résultats - Excédent de charges						2'174'361.60

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

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
9 Comptes de clôture (...)						
900 Compte général	5'177'998.41					2'174'361.60
901 Financements spéciaux et fonds du capital propre						
9010 Clôture des financements spéciaux et des fonds du capital propre - Excédents de revenus	1'984'673.23		818'900.00		1'847'720.46	
9011 Clôture des financements spéciaux et des fonds du capital propre - Excédents de charges		616'157.01		1'693'000.00		591'185.57
901 Financements spéciaux et fonds du capital propre	1'984'673.23	616'157.01	818'900.00	1'693'000.00	1'847'720.46	591'185.57
90 CLOTURE DU COMPTE DE RESULTATS	7'162'671.64	616'157.01	818'900.00	1'693'000.00	1'847'720.46	2'765'547.17
Dépenses nettes		6'546'514.63	874'100.00		917'826.71	
9 Comptes de clôture	7'162'671.64	616'157.01	818'900.00	1'693'000.00	1'847'720.46	2'765'547.17
Dépenses nettes		6'546'514.63	874'100.00		917'826.71	

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

VILLE DELEMONT

	Comptes 2024		Budget 2024		Comptes 2023	
	Charges	Revenus	Charges	Revenus	Charges	Revenus
Récapitulation						
3 CHARGES	122'636'835.83	635'247.00	126'169'620.00	296'700.00	122'790'026.73	627'163.40
Dépenses nettes		122'001'588.83		125'872'920.00		122'162'863.33
4 REVENUS	8'785'232.05	137'333'335.51	5'050'000.00	130'048'820.00	9'089'547.90	130'334'584.52
Recettes nettes	128'548'103.46		124'998'820.00		121'245'036.62	
9 Comptes de clôture	7'162'671.64	616'157.01	818'900.00	1'693'000.00	1'847'720.46	2'765'547.17
Dépenses nettes		6'546'514.63	874'100.00		917'826.71	
Total	138'584'739.52	138'584'739.52	132'038'520.00	132'038'520.00	133'727'295.09	133'727'295.09
Excédent des dépenses						
Excédent des recettes						
	138'584'739.52	138'584'739.52	132'038'520.00	132'038'520.00	133'727'295.09	133'727'295.09



COMPTES 2024

compte d'investissements
selon les fonctions

MCH2: Aperçu du compte d'investissements selon les fonctions

Consolidation Delémont

	Comptes 2024		Comptes 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
0 ADMINISTRATION GENERALE						
02 Service généraux						
022 Services généraux, autres						
0220 Services généraux administratifs			35'882.82		35'096.20	
0224 Service Informatique communal	163'112.90		20'282.55		100'619.94	
022 Services généraux, autres	163'112.90		56'165.37		135'716.14	
029 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs						
0290 Immeubles, installations et équipements administratifs	649'114.25	84'314.35	740'623.55	115'500.00	705'143.50	56'081.00
029 Immeubles administratifs, non mentionnés ailleurs	649'114.25	84'314.35	740'623.55	115'500.00	705'143.50	56'081.00
02 Service généraux	812'227.15	84'314.35	796'788.92	115'500.00	840'859.64	56'081.00
Dépenses nettes		727'912.80		681'288.92		784'778.64
0 ADMINISTRATION GENERALE	812'227.15	84'314.35	796'788.92	115'500.00	840'859.64	56'081.00
Dépenses nettes		727'912.80		681'288.92		784'778.64
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE						
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	112'486.10	35'130.20	246'611.85	76'188.40	231'743.85	126'149.00
150 Service d'incendie et de secours (SIS)	112'486.10	35'130.20	246'611.85	76'188.40	231'743.85	126'149.00
15 Service d'incendie et de secours (SIS)	112'486.10	35'130.20	246'611.85	76'188.40	231'743.85	126'149.00
Dépenses nettes		77'355.90		170'423.45		105'594.85
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE	112'486.10	35'130.20	246'611.85	76'188.40	231'743.85	126'149.00
Dépenses nettes		77'355.90		170'423.45		105'594.85
2 FORMATION						
21 Scolarité obligatoire						
212 Degré primaire						
2122 Enseignement du degré primaire			16'973.70	67'820.00	93'289.35	
2128 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles	604'339.51	77'002.00	879'910.25	333'337.00	196'426.85	
212 Degré primaire	604'339.51	77'002.00	896'883.95	401'157.00	289'716.20	

MCH2: Aperçu du compte d'investissements selon les fonctions

Consolidation Delémont

	Comptes 2024		Comptes 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2 FORMATION (...)						
213 Degré secondaire I						
2138 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles	308'158.07		445'235.80		289'816.90	
213 Degré secondaire I	308'158.07		445'235.80		289'816.90	
21 Scolarité obligatoire	912'497.58	77'002.00	1'342'119.75	401'157.00	579'533.10	
Dépenses nettes		835'495.58		940'962.75		579'533.10
2 FORMATION	912'497.58	77'002.00	1'342'119.75	401'157.00	579'533.10	
Dépenses nettes		835'495.58		940'962.75		579'533.10
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES						
32 Autres fonctions de la culture						
329 Autres fonctions de la culture						
3293 Jardins zoologiques et botaniques, aquariums, sentiers didactiques, etc.			52'415.80		12'114.50	
329 Autres fonctions de la culture			52'415.80		12'114.50	
32 Autres fonctions de la culture			52'415.80		12'114.50	
Dépenses nettes				52'415.80		12'114.50
34 Sports et loisirs						
341 Sports						
3410 Complexe sportif	106'850.75	78'850.00	56'245.75		487'727.65	
3412 Piscine	378'586.95		363'752.65		327'584.50	32'000.00
3413 Autres installations sportives					63'271.85	55'000.00
341 Sports	485'437.70	78'850.00	419'998.40		878'584.00	87'000.00
342 Loisirs						
3422 Parcs, places de jeux et de divertissements	583'233.50		67'307.80	22'000.00	43'413.95	15'750.00
3429 Autres fonctions des loisirs					114'421.00	
342 Loisirs	583'233.50		67'307.80	22'000.00	157'834.95	15'750.00
34 Sports et loisirs	1'068'671.20	78'850.00	487'306.20	22'000.00	1'036'418.95	102'750.00
Dépenses nettes		989'821.20		465'306.20		933'668.95

MCH2: Aperçu du compte d'investissements selon les fonctions

Consolidation Delémont

	Comptes 2024		Comptes 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES	1'068'671.20	78'850.00	539'722.00	22'000.00	1'048'533.45	102'750.00
Dépenses nettes		989'821.20		517'722.00		945'783.45
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS						
61 Circulation routière						
615 Routes communales						
6150 Administration	1'501'381.60	272'689.00	1'380'845.09	287'131.00	2'562'439.64	269'687.00
615 Routes communales	1'501'381.60	272'689.00	1'380'845.09	287'131.00	2'562'439.64	269'687.00
61 Circulation routière	1'501'381.60	272'689.00	1'380'845.09	287'131.00	2'562'439.64	269'687.00
Dépenses nettes		1'228'692.60		1'093'714.09		2'292'752.64
62 Transports publics						
621 Infrastructures des transports publics						
6218 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens mobiliers			337'718.05		190'321.70	
621 Infrastructures des transports publics			337'718.05		190'321.70	
622 Trafic régional et d'agglomération						
6223 Trafic régional et d'agglomération			22'563.10		67'791.75	
622 Trafic régional et d'agglomération			22'563.10		67'791.75	
62 Transports publics			360'281.15		258'113.45	
Dépenses nettes				360'281.15		258'113.45
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS	1'501'381.60	272'689.00	1'741'126.24	287'131.00	2'820'553.09	269'687.00
Dépenses nettes		1'228'692.60		1'453'995.24		2'550'866.09
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE						
71 Approvisionnement en eau						
710 Approvisionnement en eau						
7100 Approvisionnement en eau potable (RAEP)	3'291.83		23'949.45		21'051.60	
7103 Approvisionnement en eau communal - réseau	464'503.50		463'709.27	193'087.30	461'523.18	
710 Approvisionnement en eau	467'795.33		487'658.72	193'087.30	482'574.78	
71 Approvisionnement en eau	467'795.33		487'658.72	193'087.30	482'574.78	
Dépenses nettes		467'795.33		294'571.42		482'574.78

MCH2: Aperçu du compte d'investissements selon les fonctions

Consolidation Delémont

	Comptes 2024		Comptes 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
72 Assainissement des eaux						
720 Assainissement des eaux						
7200 Elimination et traitement des eaux (RETE)	404'635.68		607'414.46		1'089'299.40	
720 Assainissement des eaux	404'635.68		607'414.46		1'089'299.40	
72 Assainissement des eaux	404'635.68		607'414.46		1'089'299.40	
Dépenses nettes		404'635.68		607'414.46		1'089'299.40
73 Gestion des déchets						
730 Déchets						
7300 Administration	43'061.87		126'556.40		223'085.55	
7309 Autres fonctions des déchets	18'420.56				278.55	9'526.00
730 Déchets	61'482.43		126'556.40		223'364.10	9'526.00
73 Gestion des déchets	61'482.43		126'556.40		223'364.10	9'526.00
Dépenses nettes		61'482.43		126'556.40		213'838.10
74 Aménagements						
741 Corrections de cours d'eau						
7410 Corrections de cours d'eau (lits, rives et berges)	591'144.80	419'577.70	2'529'745.55	2'346'188.15	1'946'756.30	63'005.25
741 Corrections de cours d'eau	591'144.80	419'577.70	2'529'745.55	2'346'188.15	1'946'756.30	63'005.25
74 Aménagements	591'144.80	419'577.70	2'529'745.55	2'346'188.15	1'946'756.30	63'005.25
Dépenses nettes		171'567.10		183'557.40		1'883'751.05
77 Autres fonctions de la protection de l'environnement						
771 Cimetières et crématoires						
7710 Administration	65'906.70		65'874.15		94'707.05	
771 Cimetières et crématoires	65'906.70		65'874.15		94'707.05	
77 Autres fonctions de la protection de l'environnement	65'906.70		65'874.15		94'707.05	
Dépenses nettes		65'906.70		65'874.15		94'707.05
79 Aménagement du territoire						
790 Aménagement du territoire						
7900 Administration	6'132.85	8'500.00	90'286.95		166'900.35	
790 Aménagement du territoire	6'132.85	8'500.00	90'286.95		166'900.35	

MCH2: Aperçu du compte d'investissements selon les fonctions

Consolidation Delémont

	Comptes 2024		Comptes 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE (...)						
79 Aménagement du territoire	6'132.85	8'500.00	90'286.95		166'900.35	
Recettes nettes	2'367.15			90'286.95		166'900.35
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	1'597'097.79	428'077.70	3'907'536.23	2'539'275.45	4'003'601.98	72'531.25
Dépenses nettes		1'169'020.09		1'368'260.78		3'931'070.73
8 ECONOMIE PUBLIQUE						
87 Combustibles et énergie						
871 Electricité						
8710 Administration	3'519.85		23'949.40		21'051.69	
8714 Centrales et réseaux électriques communaux	1'197'245.71		991'230.20		1'214'874.85	
8718 Immeubles, locaux, installations, équipements et biens meubles	757'586.36		1'224'562.06	88'377.55	420'644.40	830'830.75
8719 Autres fonctions de l'électricité (éclairage public) - Uniquement Service industriel	359'817.09		533'743.53		387'458.59	
871 Electricité	2'318'169.01		2'773'485.19	88'377.55	2'044'029.53	830'830.75
872 Pétrole et gaz						
8720 Administration	3'291.86		23'949.56		21'051.65	
8724 Approvisionnement en gaz communal - réseau	291'884.01		211'927.75		410'200.54	
872 Pétrole et gaz	295'175.87		235'877.31		431'252.19	
879 Production de chaleur						
8793 Production de chaleur	19'629.02		3'147'941.70		17'201.77	
879 Production de chaleur	19'629.02		3'147'941.70		17'201.77	
87 Combustibles et énergie	2'632'973.90		6'157'304.20	88'377.55	2'492'483.49	830'830.75
Dépenses nettes		2'632'973.90		6'068'926.65		1'661'652.74
8 ECONOMIE PUBLIQUE	2'632'973.90		6'157'304.20	88'377.55	2'492'483.49	830'830.75
Dépenses nettes		2'632'973.90		6'068'926.65		1'661'652.74
9 FINANCES - IMPÔTS						
99 Postes non répartis						
999 Clôture						

MCH2: Aperçu du compte d'investissements selon les fonctions

Consolidation Delémont

	Comptes 2024		Comptes 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
9 FINANCES - IMPÔTS (...)						
9990 Clôture - Compte général	976'063.25	5'536'566.09	825'788.00	4'546'505.77	627'198.25	9'042'250.33
9991 Financements spéciaux et fonds du capital propre		3'100'769.23	2'703'841.40	10'184'703.42	830'830.75	2'975'058.27
999 Clôture	976'063.25	8'637'335.32	3'529'629.40	14'731'209.19	1'458'029.00	12'017'308.60
99 Postes non répartis	976'063.25	8'637'335.32	3'529'629.40	14'731'209.19	1'458'029.00	12'017'308.60
Recettes nettes	7'661'272.07		11'201'579.79		10'559'279.60	
9 FINANCES - IMPÔTS	976'063.25	8'637'335.32	3'529'629.40	14'731'209.19	1'458'029.00	12'017'308.60
Recettes nettes	7'661'272.07		11'201'579.79		10'559'279.60	

MCH2: Aperçu du compte d'investissements selon les fonctions

Consolidation Delémont

	Comptes 2024		Comptes 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Récapitulation						
0 ADMINISTRATION GENERALE	812'227.15	84'314.35	796'788.92	115'500.00	840'859.64	56'081.00
Dépenses nettes		727'912.80		681'288.92		784'778.64
1 ORDRE ET SECURITE PUBLICS - DEFENSE	112'486.10	35'130.20	246'611.85	76'188.40	231'743.85	126'149.00
Dépenses nettes		77'355.90		170'423.45		105'594.85
2 FORMATION	912'497.58	77'002.00	1'342'119.75	401'157.00	579'533.10	
Dépenses nettes		835'495.58		940'962.75		579'533.10
3 CULTURE - SPORTS - LOISIRS - EGLISES	1'068'671.20	78'850.00	539'722.00	22'000.00	1'048'533.45	102'750.00
Dépenses nettes		989'821.20		517'722.00		945'783.45
6 TRAFIC - TRANSPORTS - TELECOMMUNICATIONS	1'501'381.60	272'689.00	1'741'126.24	287'131.00	2'820'553.09	269'687.00
Dépenses nettes		1'228'692.60		1'453'995.24		2'550'866.09
7 PROTECTION DE L'ENVIRONNEMENT - AMENAGEMENT DU TERRITOIRE	1'597'097.79	428'077.70	3'907'536.23	2'539'275.45	4'003'601.98	72'531.25
Dépenses nettes		1'169'020.09		1'368'260.78		3'931'070.73
8 ECONOMIE PUBLIQUE	2'632'973.90		6'157'304.20	88'377.55	2'492'483.49	830'830.75
Dépenses nettes		2'632'973.90		6'068'926.65		1'661'652.74
9 FINANCES - IMPÔTS	976'063.25	8'637'335.32	3'529'629.40	14'731'209.19	1'458'029.00	12'017'308.60
Recettes nettes	7'661'272.07		11'201'579.79		10'559'279.60	
Total	9'613'398.57	9'613'398.57	18'260'838.59	18'260'838.59	13'475'337.60	13'475'337.60
Excédent des dépenses						
Excédent des recettes						
	9'613'398.57	9'613'398.57	18'260'838.59	18'260'838.59	13'475'337.60	13'475'337.60



COMPTES 2024

Aperçu du bilan

MCH2: Aperçu du bilan

Consolidation Delémont

	Comptes 2024		Comptes 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1 ACTIF						
10 PATRIMOINE FINANCIER						
100 Disponibilités et placements à court terme						
1000 Caisse	18'039.43		16'373.48		15'131.65	
1001 La Poste	5'551'904.83		6'119'683.14		9'714'393.93	
1002 Banque	1'585'915.03		1'743'659.53		798'543.28	
100 Disponibilités et placements à court terme	7'155'859.29		7'879'716.15		10'528'068.86	
101 Créances						
1010 Créances résultant de livraisons et de prestations envers des tiers	11'722'951.59	288'562.10	11'601'037.99	46'400.00	9'272'239.53	44'800.00
1011 Comptes courants avec des tiers	417'327.02		311'704.06		887'283.48	
1012 Créances fiscales	8'524'986.33	1'867'168.78	6'548'463.02	3'892'593.92	6'385'883.73	1'130'900.54
1015 Comptes courants internes			801'589.53		860'090.83	
1019 Autres créances et TVA	394'388.19		432'761.73		152'506.01	
101 Créances	18'903'922.25		15'756'562.41		16'382'303.04	
104 Actifs de régularisation						
1041 Charges de biens et de services et autres charges d'exploitation	2'496'954.41		2'507'647.86		3'142'737.39	
1042 Impôts	321'892.60		360'767.95		815'226.55	
1043 Transferts du compte de résultats	2'758'516.30		3'493'182.20		4'884'241.00	
1045 Autres revenus d'exploitation	514'160.47		1'364'293.44		1'296'929.96	
1049 Autres actifs de régularisation et du compte de résultats	2'430'000.00					
104 Actifs de régularisation	8'521'523.78		7'725'891.45		10'139'134.90	
106 Marchandises, fournitures et travaux en cours						
1061 Matières premières et auxiliaires	379'041.81		391'489.98		398'887.21	
106 Marchandises, fournitures et travaux en cours	379'041.81		391'489.98		398'887.21	
107 Placements financiers						
1070 Actions et parts sociales	857'120.00		855'700.00		818'975.00	
1071 Placements à intérêts à long terme	2'278'000.00		2'495'336.56		1'210'863.55	
107 Placements financiers	3'135'120.00		3'351'036.56		2'029'838.55	
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)						
1080 Terrains du PF	13'437'820.00		12'749'420.00		10'813'326.60	

MCH2: Aperçu du bilan

Consolidation Delémont

	Comptes 2024		Comptes 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1 ACTIF (...)						
1084 Bâtiments, locaux et équipements du PF	18'366'612.45		18'297'052.80		18'262'208.05	
108 Immobilisations corporelles du patrimoine financier (PF)	31'804'432.45		31'046'472.80		29'075'534.65	
10 PATRIMOINE FINANCIER	69'899'899.58		66'151'169.35		68'553'767.21	
14 PATRIMOINE ADMINISTRATIF						
140 Immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)						
1400 Terrains non bâtis et terrains bâtis du PA	4'004'964.80		3'636'699.30		3'731'725.50	
1401 Routes et voies de communication du PA	19'119'316.97		18'709'340.81		18'892'463.60	
1402 Aménagements des plans d'eau et cours d'eaux du PA	3'659'307.97		3'575'046.91		3'508'412.31	
1403 Autres ouvrages de génie civil du PA - Ouvrages, collecteurs, canalisations et installations	45'405'112.11		44'394'198.43		39'535'278.57	
1404 Bâtiments, locaux et équipements du PA	58'601'828.69		58'902'815.25		59'999'748.53	
1406 Biens meubles du PA	2'323'866.65		2'773'353.82		3'150'507.45	
1407 Immobilisations en construction du PA	2'373'967.02		2'158'500.75		370'957.95	
140 Immobilisations corporelles du patrimoine administratif (PA)	135'488'364.21		134'149'955.27		129'189'093.91	
142 Immobilisations incorporelles						
1420 Logiciels	256'064.35		370'260.20		458'919.69	
1427 Immobilisations incorporelles en cours	122'957.95		23'697.55		3'415.00	
1429 Autres immobilisations incorporelles	310'593.85		379'237.60		447'881.35	
142 Immobilisations incorporelles	689'616.15		773'195.35		910'216.04	
144 Prêts						
1442 Prêts aux communes et aux associations intercommunales	914'360.00		974'080.00		1'033'800.00	
144 Prêts	914'360.00		974'080.00		1'033'800.00	
145 Participations et capital social						
1455 Participations aux entreprises privées	2.00		2.00		2.00	
145 Participations et capital social	2.00		2.00		2.00	
146 Subventions d'investissement						
1462 Subventions d'investissement	2'376'049.00		2'454'690.00		274'394.00	
146 Subventions d'investissement	2'376'049.00		2'454'690.00		274'394.00	
14 PATRIMOINE ADMINISTRATIF	139'468'391.36		138'351'922.62		131'407'505.95	

MCH2: Aperçu du bilan

Consolidation Delémont

	Comptes 2024		Comptes 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
1 ACTIF	209'368'290.94		204'503'091.97		199'961'273.16	
2 PASSIF						
20 CAPITAUX DE TIERS						
200 Engagements courants						
2000 Engagements courants provenant de livraisons et de prestations de tiers		10'215'785.94		10'929'295.89		10'060'131.99
2001 Comptes courants avec des tiers	25'403.50		10'297.47		15'044.46	
2002 Impôts et TVA		430'967.03		407'927.64		184'462.47
2005 Comptes courants internes		691'899.86		41'767.32	88'986.11	
2006 Dépôts et cautions		25'009.55		28'199.85		43'590.00
200 Engagements courants		11'338'258.88		11'396'893.23		10'184'153.89
201 Engagements financiers à court terme						
2014 Parts à court terme d'engagements à long terme		37'816'146.60		29'206'108.00		27'070'490.00
201 Engagements financiers à court terme		37'816'146.60		29'206'108.00		27'070'490.00
204 Passifs de régularisation						
2040 Charges du personnel	5'156.00					
2041 Charges de biens et de services et autres charges d'exploitation		1'639'465.01		1'752'427.00		2'417'325.71
2042 Passifs de régularisation		26'819.00		146'262.00		724'022.70
2045 Autres revenus d'exploitation						
204 Passifs de régularisation		1'661'128.01		1'898'689.00		3'141'348.41
205 Provisions à court terme						
2050 Provisions à court terme pour les prestations supplémentaires du personnel		569'037.40		596'152.40		565'450.00
205 Provisions à court terme		569'037.40		596'152.40		565'450.00
206 Engagements financiers à long terme						
2064 Emprunts et reconnaissances de dettes		121'444'667.95		131'323'275.35		129'202'493.75
206 Engagements financiers à long terme		121'444'667.95		131'323'275.35		129'202'493.75
209 Engagements envers les financements spéciaux et les fonds des capitaux de tiers						
2091 Engagements envers les fonds des capitaux de tiers		1'754'467.03		1'796'339.52		1'859'495.50
209 Engagements envers les financements spéciaux et les fonds des capitaux de tiers		1'754'467.03		1'796'339.52		1'859'495.50

MCH2: Aperçu du bilan

Consolidation Delémont

	Comptes 2024		Comptes 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
2 PASSIF (...)						
20 CAPITAUX DE TIERS		174'583'705.87		176'217'457.50		172'023'431.55
29 CAPITAL PROPRE						
290 Financements spéciaux du capital propre						
2900 Financements spéciaux du capital propre		28'215'485.05	8'153.31	26'832'442.17		25'832'430.40
290 Financements spéciaux du capital propre		28'215'485.05		26'824'288.86		25'832'430.40
293 Préfinancements						
2930 Préfinancements		4'076'651.00		4'076'651.00		4'076'651.00
293 Préfinancements		4'076'651.00		4'076'651.00		4'076'651.00
294 Réserves de la politique budgétaire						
2940 Réserves de la politique budgétaire						650'000.00
294 Réserves de la politique budgétaire						650'000.00
295 Réserves liées au retraitement						
2950 Réserves liées au retraitement		2'110'052.00		2'180'296.00		
295 Réserves liées au retraitement		2'110'052.00		2'180'296.00		
296 Réserves liées à la réévaluation du patrimoine financier						
2960 Réserves liées à la réévaluation et au retraitement du patrimoine financier (PF)						
296 Réserves liées à la réévaluation du patrimoine financier						
299 Excédent / découvert du bilan						
2990 Résultat annuel		5'177'998.41	2'174'361.60		3'253'493.74	
2999 Résultats cumulés des années précédentes (fortune nette)	4'795'601.39		2'621'239.79			632'253.95
299 Excédent / découvert du bilan		382'397.02	4'795'601.39		2'621'239.79	
29 CAPITAL PROPRE		34'784'585.07		28'285'634.47		27'937'841.61
2 PASSIF		209'368'290.94		204'503'091.97		199'961'273.16

MCH2: Aperçu du bilan

Consolidation Delémont

	Comptes 2024		Comptes 2023		Comptes 2022	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Récapitulation						
1 ACTIF	209'368'290.94		204'503'091.97		199'961'273.16	
Charges nettes		209'368'290.94		204'503'091.97		199'961'273.16
2 PASSIF		209'368'290.94		204'503'091.97		199'961'273.16
Revenus nets	209'368'290.94		204'503'091.97		199'961'273.16	
Total	216'350'182.71	216'350'182.71	213'256'138.06	213'256'138.06	204'494'498.01	204'494'498.01
Excédent des dépenses						
Excédent des recettes						
	216'350'182.71	216'350'182.71	213'256'138.06	213'256'138.06	204'494'498.01	204'494'498.01