

COMPTES COMMUNAUX 2019

Rapport du Conseil communal au Conseil de Ville

1. INTRODUCTION

Les comptes 2019 de la Municipalité de Delémont présentent un bénéfice de CHF 69'533.-. Le budget 2019, accepté par le Conseil de Ville et la population delémontaine, prévoyait un bénéfice de CHF 224'200.-.

Etant donné qu'il s'agit du dernier bouclage des comptes en version MCH1, le Conseil communal a saisi les opportunités que l'ancien Décret cantonal lui offrait encore pour l'utilisation du bénéfice 2019, à savoir :

- CHF 820'000.- Amortissements complémentaires
- CHF 500'000.- Alimentation du ducroire pour pertes sur impôts
- CHF 2'500'000.- Alimentation de la réserve de politique budgétaire

Les rapports de la Commission de gestion et de vérification des comptes (CGVC) et de l'Organe de contrôle, qui ont vérifié les comptes 2019, complètent le présent rapport. Le Conseil communal salue le travail de la CGVC, présidé par M. Pierre Chételat, pour l'engagement qu'elle a fait preuve dans les circonstances particulières liées au COVID-19.

2. PRESENTATION

Les comptes de l'exercice 2019, en comparaison avec le budget 2019 et les comptes 2018, se présentent ainsi :

En francs	Comptes 2019	Budget 2019	Comptes 2018
CHARGES	117'092'761.56	114'343'700.00	115'430'834.03
REVENUS	117'162'294.92	114'567'900.00	115'661'173.56
BENEFICE	+ 69'533.36	+ 224'200.00	+ 230'339.53

Principales variations des charges maîtrisées par la Municipalité

Avant de passer à l'analyse des comptes, il est important de communiquer que les charges de personnel ont été comptabilisées au « net ». Ceci en prévision de l'introduction du MCH2. L'enveloppe « personnel » accordée par l'autorité a été respectée, soit 18,637 millions au budget contre 18,704 millions dépensés.

Comme le Conseil communal l'a communiqué en 2019, une ristourne de Car Postal a été enregistrée en cours d'exercice, soit CHF 1'166'408.- (rubrique 0220.434.01).

Charges en plus

La Maison de l'enfance a vécu sa 2^{ème} année de fonctionnement sur le site de la Mandchourie. Si des inconnues en charges financières pouvaient se comprendre dans les comptes 2018, des questions se sont posées au bouclage de l'exercice 2019. Raison pour laquelle, le Conseil communal a mandaté une société externe pour analyses. L'autofinancement pour 2019 est de 28 % (année 2019 : 24 %, chapitre 0626).

Certaines rubriques ont nécessité une autorisation de dépassement. Parmi les plus importantes, on peut citer :

Rubriques No :

• 0111.300.01 Autorités Conseil communal	CHF 41'679.-
• 0130.318.07 Frais de téléphonie	CHF 17'638.-
• Chapitre 0131 Matériel et maintenance informatique	CHF 28'029.-
• 0140.318.01 Mandats entretien des bâtiments	CHF 69'758.-
• Compte nature 314 Entretien bâtiments administratifs	CHF 42'400.-
• 0200.318.01 Mandats génie civil	CHF 56'558.-
• 0202.313.01 Entretien et achat de matériel de véhicules	CHF 10'316.-
• 0511.316.01 Loyers pour les écoles primaires	CHF 43'334.-
• 0580.312.02 Centre sportif Eau	CHF 46'422.-
• 0596.318.01 Etudes et aménagement CSE	CHF 22'991.-
• 0825.314.04 Entretien logement /financement par le fonds	CHF 16'817.-

Charges en moins

Les emprunts renouvelés en 2018 et 2019 ont permis une diminution des charges financières 2019 de CHF 286'938.- (rubrique 0811.322.01).

Les ressources pour les projets et développement sociaux n'ont pas été totalement utilisées étant donnée l'absence du chef de service pendant plusieurs mois, soit CHF 81'000.- (chapitre 0670).

Services communaux

Ces services doivent s'autofinancer :

- Enlèvement des ordures : l'exercice 2019 dégage un petit excédent de produit de CHF 10'188.10. Le fonds s'élève désormais à CHF 54'224.-.

- Service du feu : le CRISD enregistre un déficit important de CHF 76'873.50. D'importants frais d'interventions ont provoqués un dépassement de CHF 50'000.- La réserve n'est plus qu'à CHF 87'643.-.

- Canalisations et installations d'épuration : comme annoncé, l'augmentation de la taxe au 1^{er} janvier 2019 a provoqué un bénéfice encore plus conséquent que celui des années précédentes. Pour rappel, il n'y a plus lieu d'utiliser le disponible financier pour des amortissements complémentaires. Dès lors, CHF 1'350'978.- sont capitalisés. Ceci porte le fonds à plus de 3,78 millions, soit la possibilité de financer 75 millions d'investissements.

- Service des eaux : comme les précédentes années comptables, le service des eaux présente un beau bénéfice qui permet d'alimenter le fonds entretien et rénovation de CHF 1'295'297.-. Ce dernier atteint désormais les 8 millions.

- Service de l'électricité : ce service réalise également un bon résultat. En plus des redevances envers la Municipalité, les comptes capitalisent des réserves pour CHF 380'589.- dans les fonds ordinaires ainsi que CHF 274'800.- au fonds d'éclairage public. Les différents fonds totalisent 3,9 millions et celui pour l'éclairage public CHF 541'882.-. Pour rappel, Il est également possible de prendre connaissance d'informations détaillées en lisant les commentaires du chapitre 16.

- Service du gaz : le 3^{ème} service énergétique boucle aisément l'année 2019. Il permet de rembourser CHF 520'000.- en faveur de la Municipalité et d'attribuer au fonds de réserve CHF 525'013.-. Le Conseil communal a subventionné l'Hôpital du Jura pour le passage au gaz, soit CHF 240'000.-.

- Cours d'eau et travaux hydrauliques – digues : ce secteur est également soumis à l'autofinancement par l'encaissement de la taxe des digues. Vu l'augmentation importante des charges de fonctionnement depuis 2015, le fonds est devenu négatif en 2018. (CHF -232'273.- au 31 décembre 2019). Selon le nouveau décret, l'équilibre devra être atteint d'ici 2026. Des mesures sont envisagées pour le budget 2021.

Charges liées

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

- Les dépenses concernant l'enseignement (rubrique 540.351.01) sont à la hausse (+ CHF 259'647.-) par rapport aux comptes 2018. Cette augmentation correspond plus ou moins au financement des mesures de la caisse de pensions RCJU. La mesure 125 d'OPTI-MA pègre la charge communale de CHF 388'314.-.
- Les coûts admis à la répartition des charges de l'Action sociale continuent d'augmenter. La charge des communes jurassiennes a amplifié de CHF 656'758.-. Pour rappel, il y a toujours une année de décalage entre le décompte cantonal et les comptes municipaux.
- La contribution communale à l'AVS, AI et PC est conforme au budget. rubrique 0660.361.01. La participation annuelle aux mesures relatives au marché du travail n'est pas connue au moment du bouclage des comptes, ce qui provoque des variations d'année en année selon les décomptes que le Service financier reçoit à posteriori. Une ristourne de CHF 42'673.- sur le décompte de l'année 2018, daté du 19 septembre 2019, a été créditée.
- L'alimentation du Fonds de compensation financière s'est élevée à CHF 1'280'987.- pour l'exercice courant. Ce montant est certes conséquent mais conforme au budget.
- La participation des communes du district pour couvrir les charges de la commune-centre se chiffre à CHF 955'569.- (rubrique 0940.444.01).
- Les charges de l'agglomération proprement dites (chapitre 0242) pour CHF 63'809.- n'appellent pas de commentaires particuliers.
- Le déficit de la vélostation (chapitre 675) n'est plus couvert par l'Agglomération delémontaine. Un déficit de CHF 6'319.60 s'additionne à la participation de base de la Municipalité qui est imputée à la rubrique 0670.301.01 pour CHF 6'736.50.-.

3. IMPOSITIONS

Basée sur une quotité de 1,90 depuis le 1^{er} janvier 2016, le revenu net des impositions du chapitre 9 est de 42,8 millions. Il correspond exactement aux prévisions budgétaires. Ce résultat appelle les commentaires ci-après :

- Le résultat 2019 sur le revenu et la fortune des personnes physiques (taxations provisoires rubriques 0910.400.01/02) est inférieur de CHF 1'082'159.- par rapport au budget.
- Les revenus des impôts des frontaliers et de l'impôt à la source sont variables mais s'équilibrent au final. On enregistre également une baisse de CHF 227'000.- par rapport au budget.
- Le résultat des impôts des personnes morales (taxations provisoires – rubriques 0910.401) est supérieur de CHF 53'723.- aux prévisions budgétaires, soit des recettes pour 8,3 millions. A relever que ce montant augmente 0,93 million par rapport aux comptes 2018.
- Les variations d'impôts, c'est-à-dire la différence entre les taxations provisoires des années antérieures à 2019 et les taxations définitives survenues pendant l'année 2019, sont positives de CHF 1'630'525.- (année 2018 : + CHF 2'170'661.-, chapitres 0911 et 915).
- L'établissement des partages d'impôts est de la responsabilité du Bureau des personnes morales. Le bonus du chapitre 0912 dégage un gain de CHF 115'352.-.
- En 2019, la bonne surprise provient des impôts sur les gains en capital qui dépassent toutes les espérances en atteignant plus de 2,5 millions, rubrique 0920.403.01. Cette rentrée ponctuelle et complémentaire de CHF 1'548'249.- par rapport au budget permet d'équilibrer les prévisions globales du budget 2019.

4. INVESTISSEMENTS

Les investissements dépassent les 15 millions (dont SID 5,1 millions), pour 3,3 millions (dont SID 1,1 million) de francs de recettes, soit des investissements nets de 11.7 millions. La liste des travaux terminés et en cours figure dans les annexes aux comptes.

5. INDICATEURS HARMONISES

Le degré d'autofinancement détermine la part des revenus affectée au financement des investissements nets de l'exercice. Le degré d'autofinancement 2019 atteint 96,81 %, contre 107,54 % l'année précédente. Le tableau spécifique des indicateurs harmonisés se trouve également dans les annexes des comptes.

6. CONCLUSION

Le Conseil communal se félicite du résultat des comptes 2019 qui peut être qualifié de très bon.

L'Exécutif delémontain remercie l'ensemble du personnel communal de sa précieuse collaboration à ce résultat positif.

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 2019, en votant l'arrêté s'y rapportant.

AU NOM DU CONSEIL COMMUNAL

Le président :

La chancelière :

Damien Chappuis

Edith Cuttat Gyger

ARRETE DU CONSEIL DE VILLE

Le Conseil de Ville de la Commune municipale de Delémont

- vu :
 - le rapport du Conseil communal du 25 mai 2020 ;
 - les dispositions de l'art. 29, al. 13 du Règlement d'organisation de la Commune municipale ;
 - le préavis favorable de la Commission de gestion et de vérification des comptes ;
- sur proposition du Conseil communal ;

arrête

1. Les comptes communaux 2019 sont acceptés.
2. Cette décision est soumise au référendum facultatif.

AU NOM DU CONSEIL DE VILLE

Le président :

La chancelière :

Rémy Meury

Edith Cuttat Gyger

Delémont, le 31 août 2020