



Rapport de la Commission financière

Comptes 2022

(du 16 mai 2023)

au Conseil général

de la Ville de La Chaux-de-Fonds

Composition de la Commission

Pour Les Verts : M. Jean-Emmanuel Lalive
Mme Ilinka Guyot
M. François Perret
M. Christian Piguet (vice-président)

Pour le PLR : M. Maël Iseli (président)
M. Cédric Haldimann
M. Alain Vaucher

Pour le PS : M. Pierre-Alain Borel
M. Karim Djebaili
M. Andrea Moretti

Pour le POP : M. Karim Boukhris
Mme Françoise Jeandroz
Mme Lara Zender

Pour l'UDC : M. Jean-Pierre Brechbühler
M. Andy Favre (rapporteur)

Composition du Conseil communal

M. Patrick Herrmann, président, directeur du dicastère des ressources humaines, des espaces publics, des énergies et de la sécurité (DREPES)

M. Jean-Daniel Jeanneret, vice-président, directeur du dicastère de l'économie, des finances, de l'action sociale et des services internes (DEFASI)

M. Thierry Brechbühler, directeur du dicastère de la jeunesse, des sports, de la santé et du service d'incendie et de secours (DJESSS)

M. Huguenin-Elie, directeur du dicastère de l'urbanisme, des bâtiments, des relations extérieures et de la communication (DUBREC)

M. Théo Bregnard, directeur du dicastère de l'instruction publique, de la culture et de l'intégration (DICI)

Monsieur le président,
Mesdames les conseillères générales,
Messieurs les conseillers généraux,

Pour l'examen des comptes 2022, la Commission financière s'est réunie à 3 reprises : le 26 avril, le 10 mai et le 16 mai 2023.

Le Conseil communal a participé *in corpore* à l'ensemble des séances, accompagné de Madame Sylvène Aeschlimann, cheffe du Service des finances et de Madame Virginie Rais rédactrice des procès-verbaux.

Le rapporteur salue la qualité des débats qui se sont déroulés dans le cadre de la Commission financière ainsi que l'état d'esprit positif qui l'anime.

Présentation générale des comptes 2022

Les comptes 2022 présentent un déficit de CHF 6,7 millions, soit une amélioration de plus de CHF 7,5 millions par rapport au budget. En regard des comptes 2021, le déficit est inférieur puisqu'il s'élevait à plus de CHF 10,3 millions.

Le déficit dit "économique", faisant abstraction des éléments uniques ou extraordinaires survenus durant l'année, se monte à CHF 14,8 millions.

Les comptes 2022 comptabilisent un prélèvement à la réserve de politique conjoncturelle s'élevant à CHF 1,9 million.

La Commission salue le travail réalisé par l'ensemble des collaborateurs.trices de l'administration communale. Grâce à une gestion maîtrisée, les *charges de personnel* ainsi que les *biens, services et autres charges d'exploitations* sont inférieurs aux montants inscrits au budget ce qui démontre la rigueur avec laquelle les services gèrent leurs budgets respectifs.

Les revenus fiscaux sont également en nette augmentation. Les efforts consentis ces dernières années et visant à rendre la ville attractive tant pour les résidents que les pour les entreprises semblent porter leurs fruits. Il s'agit également de relever la hausse des recettes fiscales liées l'imposition des travailleurs.euses frontaliers.ères.

Investissements

Les investissements prévus au budget 2022 s'élevaient à plus de CHF 40,9 millions. Les comptes affichent toutefois un résultat net de CHF 20,7 millions. Les montants sont donc largement inférieurs à ce qui était prévu et il s'agira, à l'avenir, de trouver des solutions permettant d'afficher des chiffres plus proches de la réalité. Les raisons évoquées sont notamment liées aux différents projets d'ampleur qui ont pris du retard pour différentes raisons justifiées.

Bilan et endettement

L'excédent de bilan affiche, en fin d'exercice, un montant de 134,7 millions. La réserve de politique conjoncturelle se monte à 7,9 millions, après un prélèvement de 1,9 million.

L'endettement passe à 474 millions (+27 millions). À noter que les deux emprunts structurés ont été intégralement remboursés au cours de l'exercice 2022.

Conclusion

Malgré un déficit persistant, les services font preuve d'une gestion respectueuse des deniers publics, ce qui est à saluer.

Les recettes fiscales et les flux financiers attendus prochainement de la part de l'État sont de nature à rassurer pour l'avenir. La rigueur reste toutefois de mise. Nous nous devons de rester attentifs aux différents éléments contraignants qui planent sur les finances communales, tels que les reports de charges ou les variations des recettes fiscales dont il est difficile d'avoir une vision à long terme. Rappelons que, malgré l'amélioration significative des chiffres entre budget et comptes, le résultat présente toujours un déficit de plusieurs millions.

En revanche nous ne pouvons que nous réjouir de la dynamique positive qui règne, laissant entrevoir un avenir radieux pour la Ville de La Chaux-de-Fonds.

Prises de positions des représentant-e-s des groupes

Préavis du groupe Les Vert-e-s

Les comptes 2022. Dans ce nombre 2022, le chiffre 2 apparaît trois fois. Et ce chiffre 2 est une sorte de clé pour lire ces comptes. Le déficit de 6,7 millions a été divisé par 2 par rapport aux 14,3 millions du budget. Bravo pour ce résultat. Les investissements ont aussi été réduits de ce facteur 2, passant de 43,6 millions à 20,8 millions. Là, c'est moins bien, car nous souhaiterions que nos projets de réaménagements se réalisent plus rapidement. Nous avons aussi noté que le nombre de EPT était réduit de 995 au budget à 988,5 aux comptes, soit 6 et demi de moins. Cela n'est pas forcément une bonne nouvelle puisque le personnel est souvent sous pression.

Nous constatons que les demandes des groupes lors du débat sur le budget 2022 ont été très largement satisfaites, puisque l'on parlait de 2 EPT en moins (encore un chiffre 2), d'un déficit à réduire de quelques centaines de milliers de francs et d'un budget d'investissement un peu trop généreux. Or ces comptes 2022 sont très largement bien meilleurs que ces demandes.

Le groupe VERT acceptera donc les comptes 2022, en notant que depuis la réforme fiscale cantonale qui avait provoqué un déficit de 13,3 millions aux comptes 2020, celui-ci s'est réduit à 10,3 millions en 2021 et à 6,7 millions en 2022, soit environ 3 millions de moins chaque année. C'est dire les efforts qui ont été consentis pour parvenir à ce résultat.

Préavis du groupe PLR

Des comptes 2022 largement déficitaires mais un déficit largement moins pire que prévu au budget.

Passé ce très court moment d'autosatisfaction, le premier constat est le seul qui doit nous préoccuper réellement. Les recettes fiscales sont meilleures que prévues, la conjoncture est bonne ce qui offre un marché de l'emploi en pleine expansion permettant de diminuer indirectement la facture sociale. Le problème de recettes est en bonne voie de résolution. Une politique de domiciliation plus active est encore attendue. Nous relevons la bonne maîtrise du budget par l'ensemble de l'administration et nous l'en remercions sincèrement. Mais nous avons encore et toujours un problème de charges. D'ailleurs, il subsiste un doute pour les commissaires PLR sur l'opportunité d'ouvrir de nouveaux postes à haute valeur ajoutée au sein de notre administration.

Malgré tout, lesdits commissaires recommandent l'acceptation des comptes 2022. Notre situation financière demeure difficile et c'est un euphémisme. Nous le répétons années après années, des choix doivent être opérés et ce même si nous obtenons les subventions de l'État pour les surcharges dites géo-topographiques. Concernant les investissements, nous ne pouvons qu'encourager le Conseil communal à les réaliser pour maintenir une dynamique économique et sociale dans notre région.

Préavis du groupe PS

En présentant un déficit de plus de 50% inférieur à ce qui avait été budgété et de presque 4 millions en dessous des comptes 2021, on constate une nouvelle fois que les comptes de notre Ville sont sous contrôle et que l'amélioration se poursuit.

En parallèle, on observe que la mue entamée par La Chaux-de-Fonds depuis plusieurs années se poursuit et tend même à s'accélérer.

En 2022, alors que plusieurs projets ont trouvé leur épilogue, comme le Muzoo, de nouveaux chapitres ont commencé à s'écrire comme celui du MIH et du musée d'histoire. À côté de ces projets qui font du bien à l'âme, les nécessités pratico-pratiques ne sont pas pour autant négligées, il en va ainsi des travaux liés à la STEP ou encore de la nouvelle usine des Moyats qui sera construite. C'est l'occasion de dire toute notre reconnaissance aux collaboratrices et collaborateurs de la Ville, ainsi qu'au Conseil communal pour leur dynamisme, leur créativité et leur constance au service de la communauté.

C'est ainsi que bien des réalisations qui paraissaient hors de notre portée voient progressivement le jour. Malgré tout, si on peut se féliciter de cette confiance retrouvée en notre capacité d'action, la situation reste préoccupante. En effet, les tensions géopolitiques, l'économie globalisée et le passage au tout numérique impactent notre quotidien. La hausse du prix des biens de première nécessité, des taux d'intérêt et la course folle des primes d'assurance-maladie fragilise une part toujours plus grande de notre population.

Dans ce contexte, il est plus que jamais indispensable de développer des politiques publiques fortes. Si la prise en compte des surcharges géo-topographiques demeure une piste, une meilleure péréquation des recettes des personnes morales fait aussi partie de nos revendications. Enfin, il s'agira aussi d'aller encore plus loin dans la mutualisation de nos forces avec d'autres communes du haut du canton.

Le groupe socialiste acceptera les comptes 2022.

Préavis du groupe POP

Les commissaires populistes remarquent, comme les années précédentes, que le déficit pour l'année 2022 est inférieur à celui prévu dans le budget. Ce déficit reste important malgré une rigoureuse maîtrise des charges dans l'ensemble de l'administration communale. Le fait de maintenir les cordons de la bourse très serrés conduit à un fonctionnement en-dessous de ce qui serait nécessaire pour une ville de notre taille. Cela correspond à des économies permanentes pesant sur les investissements et le personnel (quand bien même les échelons et le renchérissement ont été accordés aux employé.e.s de la commune).

Ce fonctionnement en dessous de la normale, se retrouve dans les investissements réalisés qui sont bien inférieurs à ce qui était prévu. Le plus souvent par manque de personnel. Cela se répercute sur l'état des infrastructures dont la vétusté pèse sur les charges courantes et va conduire à d'importants investissements futurs.

Les commissaires populistes s'inquiètent également des pressions constantes sur le personnel communal. Bien que la situation se soit détendue, on constate encore un certain nombre d'arrêts maladies de longue durée, des burnout ou encore des turnover importants. Cette situation sur la santé du personnel communal et sur les pressions qui reposent sur lui nous interpelle. Partant, nous ne pouvons que remercier l'ensemble des collaborateurs.rice.s de l'administration pour le travail accompli avec professionnalisme mais pas toujours dans des conditions optimales.

Préavis du groupe UDC

Le groupe UDC salue l'amélioration de 7.6 millions de francs qu'il y a eu entre le déficit de 14.3 millions prévu au budget et le résultat des comptes 2022 avec un déficit définitif de 6.7 millions.

Nous sommes heureux de constater que les charges de personnel et les dépenses sont maîtrisées, et il s'agira désormais de trouver de nouvelles recettes afin de permettre à la ville de renouer avec les chiffres noirs. Pour cela il faudra compter sur une attractivité accrue afin d'attirer de nouveaux citoyens grâce aux différents projets ambitieux prévus dans la région. Il faudra aussi que l'Etat apporte sa contribution en augmentant drastiquement le montant attribué pour les charges de géo-topographie ce qui devrait nous permettre de nous rapprocher d'un équilibre financier à moyen terme.

Bien entendu nous ne pouvons pas non plus être euphorique en découvrant un résultat présentant un déficit de 6.7 millions surtout que, pour l'obtenir, il ne faut pas oublier que la ville a prélevé 1.9 million dans la réserve de politique conjoncturelle, mais nous sommes quand même satisfaits de l'amélioration obtenue par rapport au déficit abyssal que le budget 2022 annonçait.

Nous serons donc attentifs à ce que la dette reste contenue et ceci malgré le fait qu'il faille continuer d'investir afin que notre ville soit et reste attractive.

Pour conclure, le groupe UDC acceptera les comptes 2022 à l'unanimité.

Adoption des rapports des sous-commissions

Les rapports sont adoptés à l'unanimité des membres présent.e.s.

Adoption du rapport de la Commission financière

Le rapport est adopté à l'unanimité des membres présent.e.s.

Approbaton des comptes 2022

Les comptes 2022 tels que présentés par le Conseil communal sont approuvés à l'unanimité des membres présent.e.s.

Remerciements

La Commission financière remercie l'ensemble du personnel communal pour son engagement et son implication dans son travail quotidien. Il relève la qualité des prestations fournies à la population et l'importance de son rôle pour la collectivité.

Ses remerciements s'adressent particulièrement au Conseil communal, à la cheffe du Service des finances ainsi qu'au personnel des secrétariats qui fournissent les documents permettant la tenue des séances et les réponses aux questions des membres de la Commission.

Pour la Commission financière
Andy Favre
Rapporteur