

Introduction

La clôture des comptes 2019 de la commune de Chaudfontaine, s'est faite dans des circonstances très particulières dues à la crise du Covid-19.

Cette crise a eu des conséquences sur le fonctionnement des équipes, liées aux mesures de confinement – et dans certains cas d'éloignement – décidées à l'égard des membres du personnel.

Néanmoins, je tiens à souligner la disponibilité de l'ensemble des membres du personnel qui a permis de présenter ce compte dans des délais très raisonnables puisque nous présentons ce compte avec à peine un mois de retard par rapport aux délais généralement prescrits et alors que la tutelle a autorisé le report de la présentation des comptes au mois d'août. Nous sommes donc largement dans les temps.

Cette crise Covid-19 a à nouveau mis en lumière le remarquable esprit de groupe et le grand sens de la responsabilité de tout le **personnel de l'échevinat des Finances, ainsi que la** très bonne collaboration entre les différents services communaux.

Je profite également de l'occasion pour remercier tous mes collègues du Collège pour leur aide et leur collaboration lors de nos travaux budgétaires. A chaque fois, a prévalu la volonté de préserver des finances communales saines, un service au public de **qualité et une capacité d'investissement pour notre commune.**

Au-delà de la crise Covid, ce compte 2019 a une saveur particulière, puisqu'il **s'agit** du dernier présenté par Madame Brigitte GUILLAUME, notre Directrice financière qui partira à la pension le 31 août prochain.

Brigitte GUILLAUME aura exercé la fonction de Directrice financière de la commune de Chaudfontaine pendant 13 années. A titre personnel, **j'ai eu le plaisir de travailler avec elle pendant 8 ans.** J'ai pu, pendant cette période, apprécier son intelligence, sa rigueur professionnelle et « son petit caractère ». De mon point de vue, nous avons collaboré avec franchise, sans tabou et de manière efficace.

Bref, selon l'**expression** consacrée, « ça m'a bien plu ».

Compte budgétaire 2019

Le résultat budgétaire de l'exercice 2019 présente un BONI de 378.492,21 € **au service ordinaire.**

L'exercice propre présente, quant à lui, un BONI de 133.063,02 €.

Le service extraordinaire renseigne un MALI de **2.562.872,99 €.**

Soit un MALI cumulé, aux services ordinaire et extraordinaire, de 2.184.380,78 €.

La clôture du Compte 2019 renseigne des provisions pour un montant global de 3.549.905,57 €.

L'exercice 2019 a permis de les alimenter à concurrence de 799.200,00 €.

Les Fonds de réserve ordinaire et extraordinaire sont respectivement dotés de 1.440.000,00 € **et de** 1.171.799,88 €, dont 669.116,49 € **de fonds FRIC.**

Le **tableau infra permet d'ailleurs de synthétiser l'évolution des provisions et réserves constituées** – ou existantes – tout au long de cette mandature.

La commune de Chaudfontaine dispose incontestablement de moyens lui permettant de **faire face, à l'avenir, à d'éventuelles**

difficultés.

Il convient de rappeler que ces réserves et provisions ont été constituées sans augmentation de la fiscalité communale, sans avoir dû procéder à des licenciements secs pour raisons économiques et/ou financières et en maintenant la qualité des services à la population calidifontaine.

Pendant la crise Covid, l'autorité communale a volontairement choisi de ne pas recourir au chômage temporaire. Outre que cela a évité des difficultés financières à 250 familles environ, la commune a également ainsi préservé un tant soit peu son propre avenir en matière de maintien à niveau de ses propres revenus.

ETAT DES RESERVES ET PROVISIONS

Fonds de réserve ordinaire	Solde Initial	Alimentation	Utilisation	Solde 31/12
2015	2.276.817,47	0,00	0,00	2.276.817,47
2016	2.276.817,47	0,00	1.336.817,47	940.000,00
2017	940.000,00	0,00	0,00	940.000,00
2018	940.000,00	0,00	0,00	940.000,00
2019	940.000,00	500.000,00	0,00	1.440.000,00
Fonds de réserve extraordinaire	Solde Initial	Alimentation	Utilisation	Solde 31/12
2015	569.982,31	822.494,73	658.825,49	733.651,55
2016	733.651,55	965.355,29	1.411.332,63	287.674,21
2017	287.674,21	854.201,59	754.022,29	387.853,51
2018	387.853,51	1.568.888,45	1.707.019,45	249.722,51
2019	249.722,51	2.271.989,75	1.349.912,38	1.171.799,88
Provisions pour risques et charges :	Solde Initial	Alimentation	Utilisation	Solde 31/12
2015	225.000,00	352.389,08	0,00	577.389,08
2016	577.389,08	1.788.316,49	15.000,00	2.350.705,57
2017	2.350.705,57	300.000,00	0,00	2.650.705,57
2018	2.650.705,57	100.000,00	0,00	2.750.705,57
2019	2.750.705,57	799.200,00	0,00	3.549.905,57

LE SERVICE ORDINAIRE

Dépenses : (exercice propre)

	<u>COMPTE 2018</u>	<u>BUDGET définitif 2019</u>	<u>COMPTE 2019</u>
Personnel	13.123.635,76 €	14.149.289,00 €	13.764.269,23 €
Fonctionnement	3.403.242,13 €	3.783.431,12 €	3.379.325,56 €
Transferts	8.804.836,79 €	9.249.564,05 €	9.118.077,56 €
Dettes	3.969.578,27 €	4.511.943,18 €	4.405.773,81 €
TOTAL	29.301.292,95 €	31.694.527,65 €	30.307.466,16 €

L'analyse de ce tableau fait ressortir que les dépenses sont clairement maîtrisées : le Budget final 2019 renseignait des dépenses

totales pour un montant de 31.672.500,68 € alors que le compte définitif 2019 fait apparaître des dépenses pour un total de 30.307.466,16 € à l'exercice propre soit une différence de 1.365.054,52 €.

Cette précision apportée, l'analyse du compte 2019 démontre une maîtrise des dépenses due à leur monitoring permanent et une recherche constante d'économies :

- ✓ Au niveau du personnel, la politique menée en 2018 a été maintenue en 2019 : à services constants, il n'y a pas eu de nouvelles ouvertures de postes au sein des services. Seuls des remplacements y ont été effectués après une analyse au cas par cas. On notera néanmoins, la création de trois postes de Chefs de Division liée à la nouvelle organisation recommandée par le Directeur général et à laquelle le Collège et le Conseil ont souscrit. Ces trois postes de Chefs de Division ont comme vocation de générer davantage de transversalité entre les services et de mettre fin à une logique de travail en silo.

Cette politique de gestion rigoureuse en matière de personnel a permis de ne pas procéder à des licenciements secs.

- ✓ Au niveau des dépenses de fonctionnement, seules les dépenses nécessaires au bon fonctionnement des services et de manière à garantir un service optimal aux citoyens ont été autorisées. Des marchés publics ont été relancés de manière à réduire les coûts de certains services ou prestations.

Recettes : (exercice propre)

	<u>COMPTE 2018</u>	<u>BUDGET définitif 2019</u>	<u>COMPTE 2019</u>
Prestations	2.193.041,43 €	2.184.052,20 €	1.826.987,94 €
Transferts	26.692.505,72 €	28.134.981,06 €	28.650.224,88 €
Dette	868.552,58 €	832.824,41 €	762.496,36 €
Prélèvements	0,00 €	581.571,66 €	0,00 €
TOTAL	29.754.096,73 €	31.733.429,33	31.239.709,18 €

L'analyse de ce tableau fait apparaître au compte, des recettes moindres par rapport à celles prévues au Budget définitif 2019.

Ainsi, le compte 2019 renseigne des recettes totales pour un montant de 31.239.709,18 € alors que le budget définitif 2019 prévoyait des recettes totales pour un montant de 31.709.869,87 €, soit une non-réalisation de recettes de 470.160,69 €.

Cette variation s'explique principalement par le fait que les provisions prévues au budget 2019 n'ont pas été utilisées.

CONCLUSIONS

Le compte 2019 présente un BONI à l'exercice propre du service ordinaire de 133.063,02 € **tout en permettant l'alimentation des provisions à concurrence de 799.200,00 €.**

On pointera en particulier deux provisions :

- La provision alimentée à concurrence de **252.000,00 €** a permis de développer des mesures de soutien aux commerçants contraints de fermeture pendant la crise Covid et au secteur HORECA
- La provision destinée à financer le 2ème pilier de pensions et déjà alimentée à concurrence de **1.520.000,00 €**, a été **majorée de 443.000,00 € pour atteindre un solde de 1.963.000,00 €**

On ne peut que s'en réjouir mais au-delà du Compte 2019, il convient de souligner des éléments fondamentaux qui ont présidé à la gestion de notre commune pendant cette année :

- **Le niveau de l'emploi a été maintenu sans aucun licenciement sec pour raison économique ;**
- Les provisions constituées tout au long de la mandature sont largement dotées pour atteindre un montant de **3.549.905,57 € au 31/12/2019.**
- Le fond de réserve ordinaire augmente, quant à lui à **1.440.000,00 €**
- Au terme de cette année 2019, les réserves financières communales atteignent donc un total de **4.989.905,57 €**

Cela a été possible grâce à un monitoring précis de toutes les dépenses communales et à une relance systématique de tous nos marchés publics afin de rechercher les meilleures conditions financières pour la commune de Chaudfontaine.

Cette gestion a permis de maintenir un niveau de service élevé pour nos concitoyens et à en développer de nouveaux :

- Liaison de mobilité douce entre Embourg et Beaufays
- Financement de bornes électriques
- Mise en place d'une plate-forme citoyenne
- Réalisation d'un parking de co-voiturage rue Toussaint Gerkens
- ...

Enfin, cette gestion parcimonieuse des deniers publics aura aussi permis de continuer à investir **tout le réseau d'éclairage public.**