



PRESENTATION BREVE ET SYNTHETIQUE DU COMPTE ADMINISTRATIF 2018

L'article L2313-1 du Code Général des Collectivités Territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles est jointe au compte administratif et au budget primitif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la ville d'Ornex ; elle est disponible sur le site internet de la commune.

Le Compte Administratif 2018 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la commune entre le 1er janvier et le 31 décembre 2018. Il est en concordance avec le Compte de Gestion établi par le Trésorier.

Le Compte Administratif 2018 a été approuvé le 18 mars 2019 par le conseil municipal. Il peut être consulté sur simple demande en mairie aux heures d'ouverture des bureaux.

Table des matières

1. Eléments de contexte : Economique, social, budgétaire et évolution de la population	3
2. Priorités du budget.....	3
3. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement : évolution, structure .	3
A- Présentation synthétique du compte administratif 2018	3
B- Ressources de fonctionnement	4
C- Dépenses de fonctionnement.....	5
D- Ressources d'investissement.....	6
E- Dépenses d'investissement.....	7
*F- Détail des opérations d'équipements	8
4. Budgets annexes - CCAS	8
5. Niveau de l'épargne brute (ou CAF) et niveau de l'épargne nette	9
7. Niveau d'endettement de la collectivité	9
8. Capacité de désendettement	9
9. Niveau des taux d'imposition.....	10
10. Principaux ratios	10
11. Effectifs de la collectivité et charges de personnel	10

1. Eléments de contexte : Economique, social, budgétaire et évolution de la population

Au 1^{er} janvier 2018, la CCPG a repris la compétence gestion des eaux pluviales et GEMAPI. L'attribution de compensation est donc désormais de 100.639 €.

En 2018, la commune d'Ornex a débattu sur la modification des rythmes scolaires. Le débat fût serré : La majorité des habitants s'est mobilisée pour une modification du rythme scolaire. Il n'y a donc plus classe les mercredis à compter de la rentrée scolaire 2018 / 2019.

Sur le budget d'Ornex cela n'a pas eu en 2018 de répercussion marquée.

Suite au recensement effectué en début d'année 2018, l'INSEE annonce une augmentation relative de la population d'Ornex, de 4.512 habitants en 2018 à **4.564 habitants en 2019**.

2. Priorités du budget

En 2018, la municipalité a mis l'accent sur la réalisation des opérations de travaux importantes :

- Extension de l'école des Bois pour la création d'un espace périscolaire,
- Aménagement de l'espace dit « Pré Rugue » en zone humide pour favoriser la venue de la faune et création d'un verger communal,
- Travaux d'aménagement de la route de Brétigny afin de sécuriser la circulation compte tenu de la proximité de l'école de Villard.

Les travaux d'extension et de rénovation de la marie ont commencé.

Les marchés publics relatifs aux travaux d'aménagement de la place de l'Eglise ont été signés.

3. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement : évolution, structure

A- Présentation synthétique du compte administratif 2018

A la clôture de l'exercice 2018, le CA du budget principal fait apparaître un résultat global de 1 846 161,43 € se décomposant comme suit :

Résultat de clôture de fonctionnement : 422 652,92 €

Résultat de clôture d'investissement : 1 423 508,51 €

	Fonctionnement	Investissement
Réalisation exercice 2018 Dépenses	4 140 657,26	1 306 421,36
Réalisation exercice 2018 Recettes	4 563 310,18	3 346 739,98
Report exercice 2017	0	616 810,11
Total des excédents (Réalizations + reports)	422 652,92	1 423 508,51

Restes à réaliser 2018 reportés en 2019 :

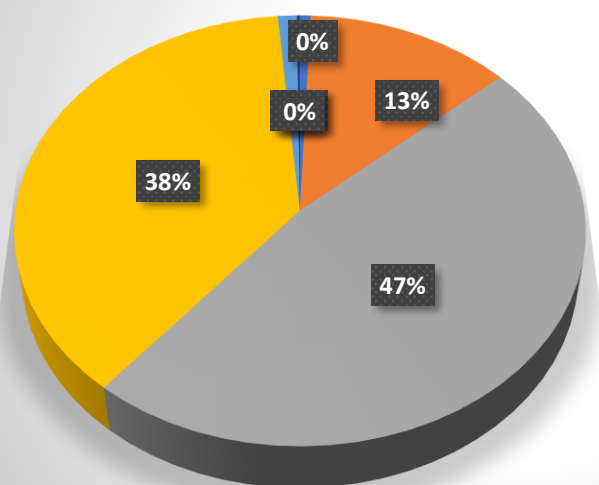
En dépenses d'investissement : 149.560,03 €

En recettes d'investissement : 1.640 €

B- Ressources de fonctionnement

Chapitre	Crédits ouverts	Titres émis	Produits rattachés
Atténuations de charges (remboursements liés aux congés maladie du personnel)	37 040,00	28 862,43	-
Produits des services, domaines et vente diverses (cantine scolaire, accueil de loisirs et périscolaire)	577 946,90	537 943,38	20 110,00
Impôts et taxes (taxe d'habitation et taxes foncières, attribution de compensation Communauté d'Agglo)	2 038 856,00	2 072 298,23	-
Dotations et participations (Contribution Financière Genevoise)	1 596 494,00	1 640 481,03	-
Autres produits de gestion courante (loyers perçus)	55 000,00	50 820,86	-
TOTAL des recettes de gestion courante	4 305 336,90	4 330 405 93	20 110,00
Produits financiers		1,60	
Produits exceptionnels (mécénat Arts en Campagne et remboursement d'assurance)	2 000,00	8 324,65	
TOTAL des recettes réelles de fonctionnement	4 307 336,90	4 338 732,18	20 110,00
Opération d'ordre de transfert entre section (plus-value de cession de véhicule)	116,00	20 106,90	-
TOTAL des recettes d'ordre de fonctionnement	116,00	20 106,90	
TOTAL	4 307 452,90	4 358 839,08	20 110,00
Résultat 2017 reporté en 2018	184 361,10		

Répartition des recettes réelles 2018 de fonctionnement

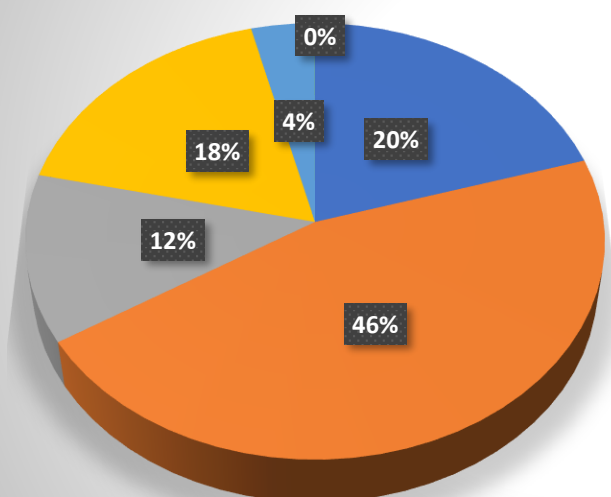


- Atténuations de charges (remboursements liés aux congés maladie du personnel)
- Produits des services, domaines et vente diverses (cantine scolaire, accueil de loisirs et périscolaire)
- Impôts et taxes (taxe d'habitation et taxes foncières, attribution de compensation Communauté d'Agglo)
- Dotations et participations (Contribution Financière Genevoise)
- Autres produits de gestion courante (loyers perçus)
- Produits financiers
- Produits exceptionnels (mécénat Arts en Campagne et remboursement d'assurance)

C- Dépenses de fonctionnement

Chapitre	Crédits ouverts	Mandats émis	Charges rattachées
Charges à caractère général (dépenses liées au fonctionnement de la commune, entretien, réparations fournitures)	779 127,40	692 239,19	84 271,00
Charges de personnel, frais assimilés	1 777 116,00	1 752 186,77	150,00
Atténuation de produits (dépenses liées à la péréquation entre les communes)	475 674,00	475 375,00	-
Autres charges de gestion courante (repas de la cantine, participation au SIVOM, soutien aux pompiers, subventions aux associations, indemnités des élus)	672 340,00	659 166,90	13 173,00
TOTAL des dépenses de gestion courante	3 704 257,40	3 578 967,86	97 594,00
Charges financières (intérêts des emprunts)	153 921,00	85 676,04	61 868,31
Charges exceptionnelles	3 000,00	643,64	
TOTAL des dépenses réelles de fonctionnement	3 861 178,80	3 665 287,54	159 462,31
Virement à la section d'investissement	305 590,32	-	-
Opérations d'ordre de transfert entre section (amortissement des équipements)	302 893,98	315 907,41	-
TOTAL des dépenses d'ordre de fonctionnement	608 484,30	315 907,41	-
TOTAL	4 469 663,10	3 981 194,95	159 462,31

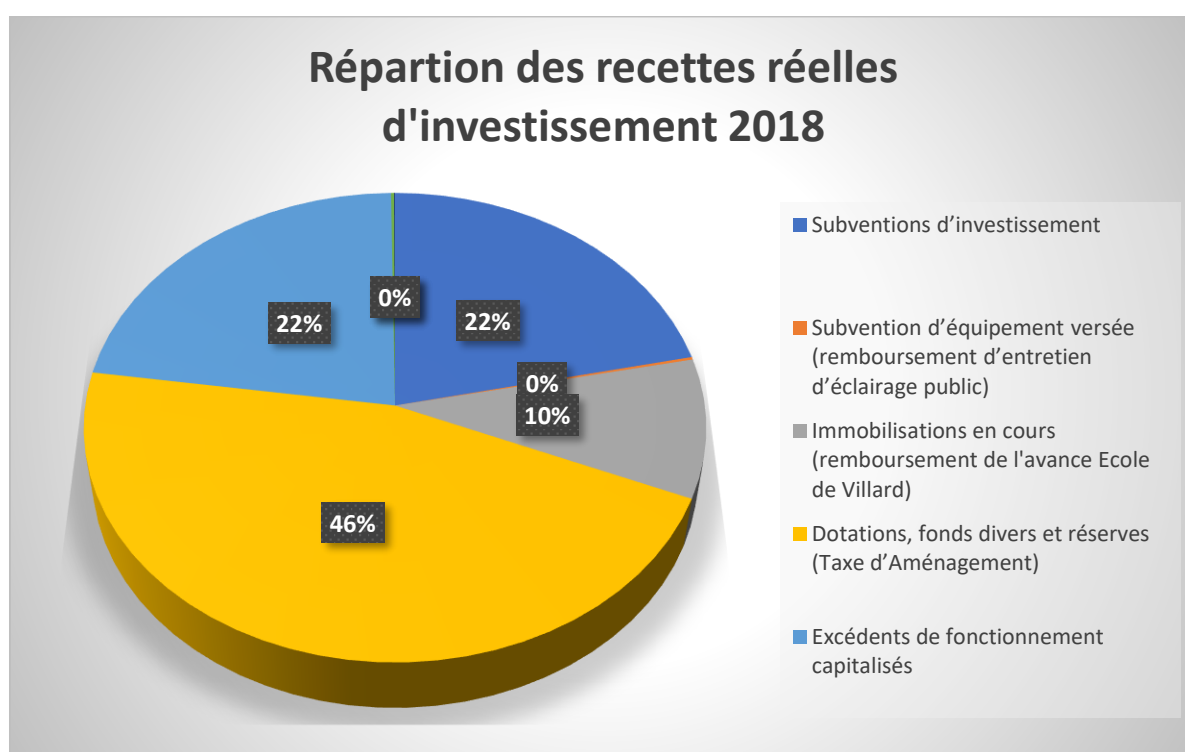
Répartition des dépenses réelles 2018 de fonctionnement



- Charges à caractère général (dépenses liées au fonctionnement de la commune, entretien, réparations fournitures)
- Charges de personnel, frais assimilés
- Atténuation de produits (dépenses liées à la péréquation entre les communes)
- Autres charges de gestion courante (repas de la cantine, participation au SIVOM, soutien aux pompiers, subventions aux associations, indemnités des élus)
- Charges financières (intérêts des emprunts)

D- Ressources d'investissement

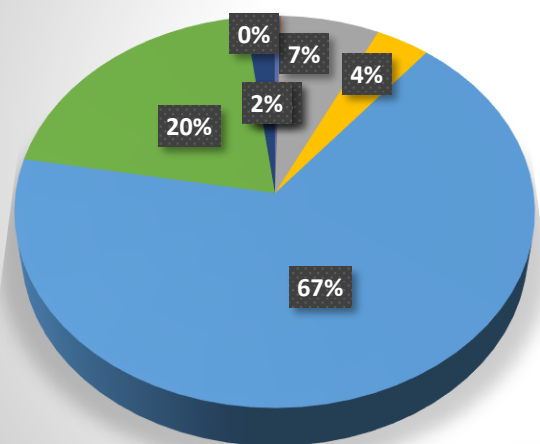
Chapitre	Crédits ouverts	Titres émis	Restes à réalisés
Subventions d'investissement	223 000,00	342 560,34	-
Emprunt et dettes assimilées	1 300 000,00	-	-
Subvention d'équipement versée (remboursement d'entretien d'éclairage public)	-	2 819,63	-
Immobilisations en cours (remboursement d'avance et travaux achevés mis au bilan)	209 094,64	151 374,48	-
TOTAL des recettes d'équipement	1 732 094,64	496 754,45	-
Dotations, fonds divers et réserves (Taxe d'Aménagement)	641 000,00	729 519,28	-
Excédents de fonctionnement capitalisés	356 607,66	356 607,66	-
Dépôts et cautionnements reçus (cautions de appartements loués par la commune)	2 930,00	1 010,00	1 640,00
TOTAL des recettes financières	1 000 537,66	1 087 136,94	1 640,00
Total des opérations pour le compte de tiers (convention entre Prévessin et Ornex)	896,83	896,83	-
TOTAL des recettes réelles d'investissement	2 733 529,13	1 584 788,22	1 640,00
Virement de la section de fonctionnement	305 590,32		
Opérations d'ordre de transfert ente section (amortissement des équipements)	302 893,98	315 907,41	-
Opérations patrimoniales	142 994,80	142 993,80	-
TOTAL des recettes d'ordre d'investissement	751 479,10	458 901,21	-
TOTAL	3 485 008,23	2 043 689,43	1 640,00
Résultat 2017 reporté en 2018	1 305 980,55		



E- Dépenses d'investissement

Chapitre	Crédits ouverts	Mandats émis	Restes à réalisés
Immobilisations incorporelles (logiciels, études)	7 000,00	6 912,00	-
Subvention d'équipement versée	90 473,11	-	1 839,11
Immobilisations corporelles	129 638,79	70 116,25	57 663,41
Immobilisations en cours (travaux en cours)	75 156,60	42 642,23	28 065,81
Opérations d'équipements *	3 313 951,32	1 219 593,11	61 991,70
TOTAL des dépenses d'équipement	3 616 219,82	1 339 263,59	149 560,03
Emprunt et dettes assimilées	461 328,22	384 868,57	-
Autres immobilisations financières	38 031,78	38 031,78	-
TOTAL des dépenses financières	499 360,00	422 900,35	-
Total des opérations pour le compte de tiers (convention entre Prévessin et Ornex)	896,83	896,83	-
TOTAL des dépenses réelles d'investissement	4 116 476,65	1 763 060,77	-
Opérations d'ordre de transfert entre sections	116,00	20 106,90	-
Opérations patrimoniales	142 994,80	142 993,80	-
TOTAL des dépenses d'ordre d'investissement	143 110,80	163 100,70	-
TOTAL	4 259 587,45	1 926 161,47	149 560,03

Répartition des dépenses réelles d'investissement 2018



- Immobilisations incorporelles (logiciels, études)
- Subvention d'équipement versée
- Immobilisations corporelles
- Immobilisations en cours (travaux en cours)
- Opérations d'équipements *
- Emprunt et dettes assimilées
- Autres immobilisations financières

*F- Détail des opérations d'équipements

	CA 2018	RAR 2018	Observations
Ecole des Bois	537 768,26	8 798,85	Construction de l'extension de l'école des Bois pour l'accueil périscolaire et de loisirs.
Mairie	96 287,68	18 848,92	Démarrage des travaux d'extension et de rénovation et maîtrise d'œuvre.
Itinéraires cyclables	85 387,99	6 035,88	En 2018, création de la piste cyclable route de Moëns reliant Ornex et Préveessin-Moëns.
Ecole de Villard	18 746,60	-	Acquisitions de mobiliers scolaires
Cimetière	14 794,25	5 323,80	Diagnostic des structures en bois de la toiture de l'Eglise.
Aires de jeux - Espaces de loisirs	1 382,40	-	Portillon pour aire de jeux, rue de Bėjoud.
Accessibilité Handicapés	11 146,67	-	Mise aux normes des trottoirs (Ecole des Bois, passage piétons) rampe à l'Eglise.
Aménagement Villard-Tacon	273 510,62	-	Travaux rue de Brétigny.
CENTRE BOURG	91 725,05	21 604,15	Travaux consolidation Grange Dîmière + aménagement place de l'Eglise
Atelier Municipaux	6 782,40	1 020,00	Travaux pour création de vestiaire au Centre technique Municipal.
Pré Rugue	82 061,20	360,00	Aménagement de la zone humide.
Sous-total OPERATIONS	1 219 593,12	61 991,60	

4. Budgets annexes - CCAS

Chapitre	Crédits ouverts	Mandats émis	Charges rattachées
Charges à caractère général (dépenses liées au fonctionnement du CCAS, repas des aînés, fournitures)	12 046,15	10 196,87	1 790,00
Autres charges de gestion courante (soutien aux familles, aide alimentaire)	17 381,39	2 981,06	-
TOTAL des dépenses	29 427,54	13 177,93	1 790,00

5. Niveau de l'épargne brute (ou CAF) et niveau de l'épargne nette

Autofinancement	2018	2017	2016	2015	2014
Excédent brut de fonctionnement	751 438	890 000	1 246 000	1 172 000	1 188 000
Capacité d'autofinancement = CAF	673 445	729 000	1 048 000	1 003 000	971 000
CAF nette du remboursement en capital des emprunts	288 576	353 000	683 000	647 000	650 000

7. Niveau d'endettement de la collectivité

Au 1^{er} janvier 2019, la commune a un capital restant dû sur l'ensemble des prêts en cours de 4.106.482 euros. L'analyse de la dette début 2018 a permis de réduire le taux d'intérêt d'un prêt.

Deux prêts s'éteignent en 2019, les prochains prendront fin en 2023.

Endettement (en milliers d'euros)	2014	2015	2016	2017	2018
Encours total de la dette au 31 décembre N	5499	5143	4778	4603	4106
Encours des dettes bancaires net de l'aide du fonds de soutien pour la sortie des emprunts toxiques			4776		
Annuité de la dette	539	542	539	539	517

La commune remboursera 378.115 euros de capital en 2019.

Le niveau d'endettement de la commune d'Ornex par Habitant est de 900 € en 2019.

	2018	2017		2014	
	dette / hab.	dette / hab.	Strate	dette / hab.	Strate
ORNEX	900 €	1 018 €	770 €	1 416 €	1 056 €
CESSY		1 554 €		2 057 €	

La strate est la moyenne des communes de taille équivalente, soit entre 3500 et 5 000 habitants.

La commune de Cessy, est sur le territoire du Pays de Gex et une commune de la même strate, ce qui permet de faire la comparaison.

8. Capacité de désendettement

Le niveau d'endettement d'une collectivité locale se mesure à partir d'un ratio, appelé capacité de désendettement. Il permet de répondre à la question suivante : **en combien d'années une collectivité pourrait-elle rembourser la totalité du capital de sa dette en supposant qu'elle y consacre tout son autofinancement brut ?**

Capacité de désendettement = encours de la dette / épargne brute

	2014	2015	2016	2017	2018
Capacité de désendettement (en années)	4,6	4,4	3,8	5,2	5,5

La moyenne nationale est autour de 8 années. La situation devient alarmante autour de 11-12 ans.

9. Niveau des taux d'imposition

Les taux d'imposition restent inchangés depuis 2010.

Fiscalité Directe Locale	Taux Communal
Taxe d'habitation	10,86%
Taxe foncière (bâti)	9,10%
Taxe foncière (non bâti)	53,52%
Taxe additionnelle à la taxe foncière (non bâti)	32,51%

Le Conseil a voté en 2015 l'application de la majoration de la taxe d'habitation de 20% pour les résidences secondaires.

10. Principaux ratios

Fonds de roulement	2018	2017	2016	2015	2014
Fonds de roulement	1 908 893	1 847 000	1 664 000	744 000	50 000

11. Effectifs de la collectivité et charges de personnel

Années	2018		2017		2016		2015		2014		2013
Dépenses de personnel	1 752 337	11%	1 580 887	2%	1 546 701	7%	1 439 141	12%	1 288 659	10%	1 173 263

EMPLOIS BUDGETAIRES 2018			EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS 2018		
EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS COMPLET	EMPLOIS PERMANENTS À TEMPS non COMPLET	TOTAL	TITULAIRES	NON TITULAIRES	TOTAL
26	13,68	39,68	34,64	4,69	39,33