



ORNEX
Commune du Pays de Gex

CONSEIL MUNICIPAL DU 15/03/2021

Présentation Compte Administratif 2020

SOMMAIRE

- I. Présentation synthétique du compte administratif 2020
- II. Fonctionnement
- III. Investissement
- IV. Endettement
- V. Autofinancement
- VI. Affectation du résultat

I. Présentation synthétique du CA 2020

Le Compte Administratif 2020 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la commune entre le 1er janvier et le 31 décembre 2020. Il est en concordance avec le Compte de Gestion établi par le Trésorier.

Une fois approuvé par le conseil municipal, le compte administratif sera consultable sur simple demande en mairie aux heures d'ouverture des bureaux.

I. Présentation synthétique du CA 2020)

1) Éléments de contexte

L'année 2020 a été marquée par la crise sanitaire liée au COVID 19 qui a plongé l'économie du pays dans une crise des finances publiques sans précédent, entraînant un déficit de l'état d'environ 180 Milliards € et des baisses de recettes pour les collectivités territoriales concernant les produits des services.

L'organisation mise en place par ces dernières, pour contrer les effets de la crise ont entraîné des dépenses imprévues (masques, produits d'entretien etc...) qui ont pesé sur les finances communales.

2) Priorités du budget en investissement

Les priorités de l'année 2020 se sont focalisées sur les investissements présentés ci-dessous représentant 72% du budget de l'année :

- Mise en place de la vidéoprotection pour 112 K€
- Poursuite des travaux de rénovation de la mairie pour 880 K€
- Acquisition de logements dont un d'urgence pour 430 K€
- Développement des pistes cyclables pour 65 K€
- Fin des travaux de la place de l'église pour 155 K€
- Travaux divers sur les groupes scolaires pour 150 K€

I. Présentation synthétique du CA 2020

3) Données financières synthétiques

Pour l'exercice 2020, l'exécution du budget principal fait apparaître un résultat de 798 898,74 € se décomposant comme suit :

	Fonctionnement	Investissement
Dépenses totales	3 881 693 €	2 504 389 €
Recettes totales	4 493 763 €	2 691 218 €
Excédents 2020	612 070 €	186 829 €

A la clôture de l'exercice 2020, le compte administratif du budget principal fait apparaître un résultat global de 1 401 344,41 € se décomposant comme suit :

- Résultat de clôture de fonctionnement : 686 376,67 € (dont 74 306,93 € d'excédents reportés)
- Résultat de clôture d'investissement : 714 967,74 € (dont 528 138,74 € d'excédents reportés)

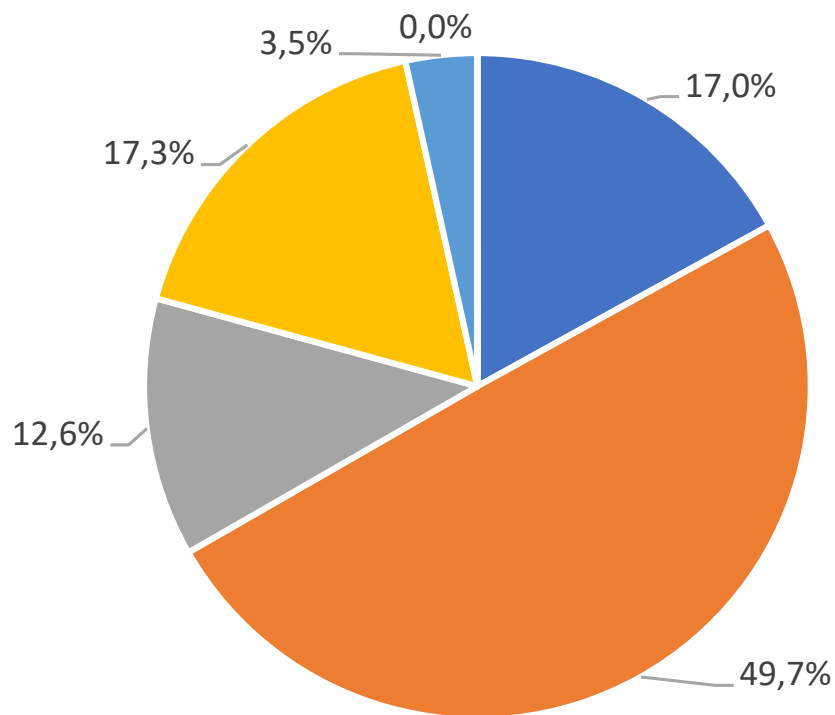
II. Fonctionnement / Dépenses réelles

Dépenses de fonctionnement	CA 2020	BP 2020
011 - Charges à caractère général	615 056 €	793 530 €
012 - Charges de personnel	1 801 479 €	1 868 791 €
014 - Atténuations de produits	455 014€	458 000 €
022 - Dépenses imprévues	0 €	30 000 €
023 - Virement à la section d'investissement	0 €	234 672 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	258 498 €	259 551 €
65 - Autres charges de gestion courante	625 948 €	645 714 e
66 - Charges financières	125 566 €	136 000 €
67 - Charges exceptionnelles	132 €	132 €
Total	3 881 693 €	4 426 390 €

Les dépenses de fonctionnement réalisées s'élèvent à 88% du budget

II. Fonctionnement / Dépenses réelles

CA 2020 - DEPENSES DE FONCTIONNEMENT



- Charges Générales
- Frais de personnel
- Atténuation de produits
- Autres charges
- Frais financiers
- Charges exceptionnelles

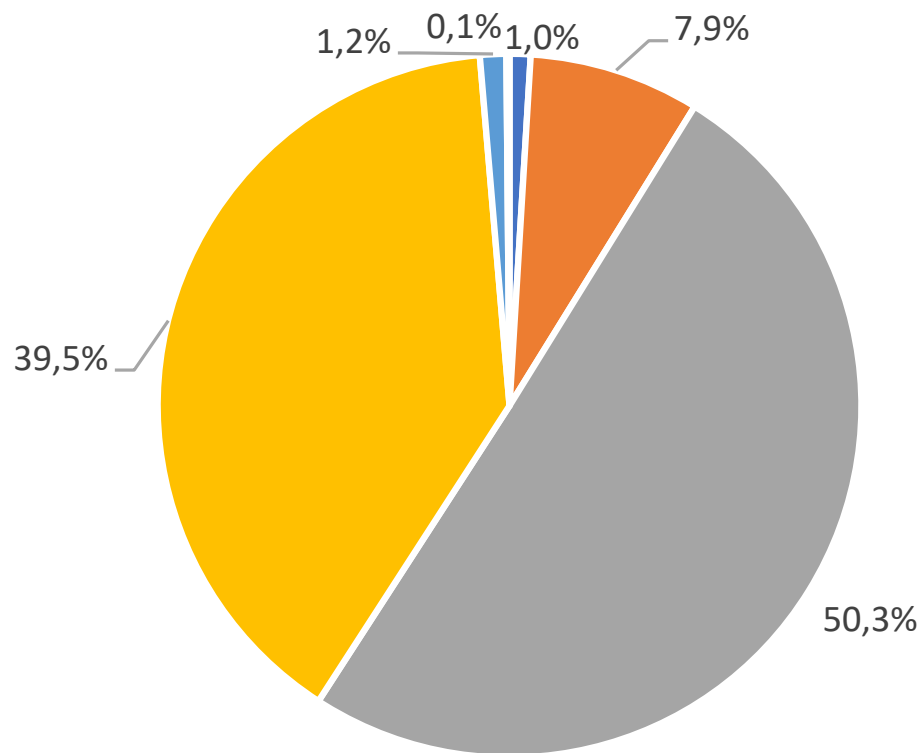
II. Fonctionnement / Recettes

Recettes de fonctionnement	CA 2020	BP 2020
002 - Résultat de fonctionnement reporté (excédent ou déficit)	0 €	-
013 - Atténuations de charges	43 099 €	38 600 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	18 425 €	31 554 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	351 644 €	356 000 €
73 - Impôts et taxes	2 251 850 €	2 116 651 €
74 - Dotations, subventions et participations	1 768 306 €	1 750 278 €
75 - Autres produits de gestion courante	54 039 €	51 000 €
76 - Produits financiers	1 €	0 €
77 - Produits exceptionnels	6 398 €	8 000 €
Total	4 493 763 €	4 352 083 €

Les recettes de fonctionnement réalisées s'élèvent à 103% du budget

II. Fonctionnement / Recettes

CA 2020 - RECETTES DE FONCTIONNEMENT



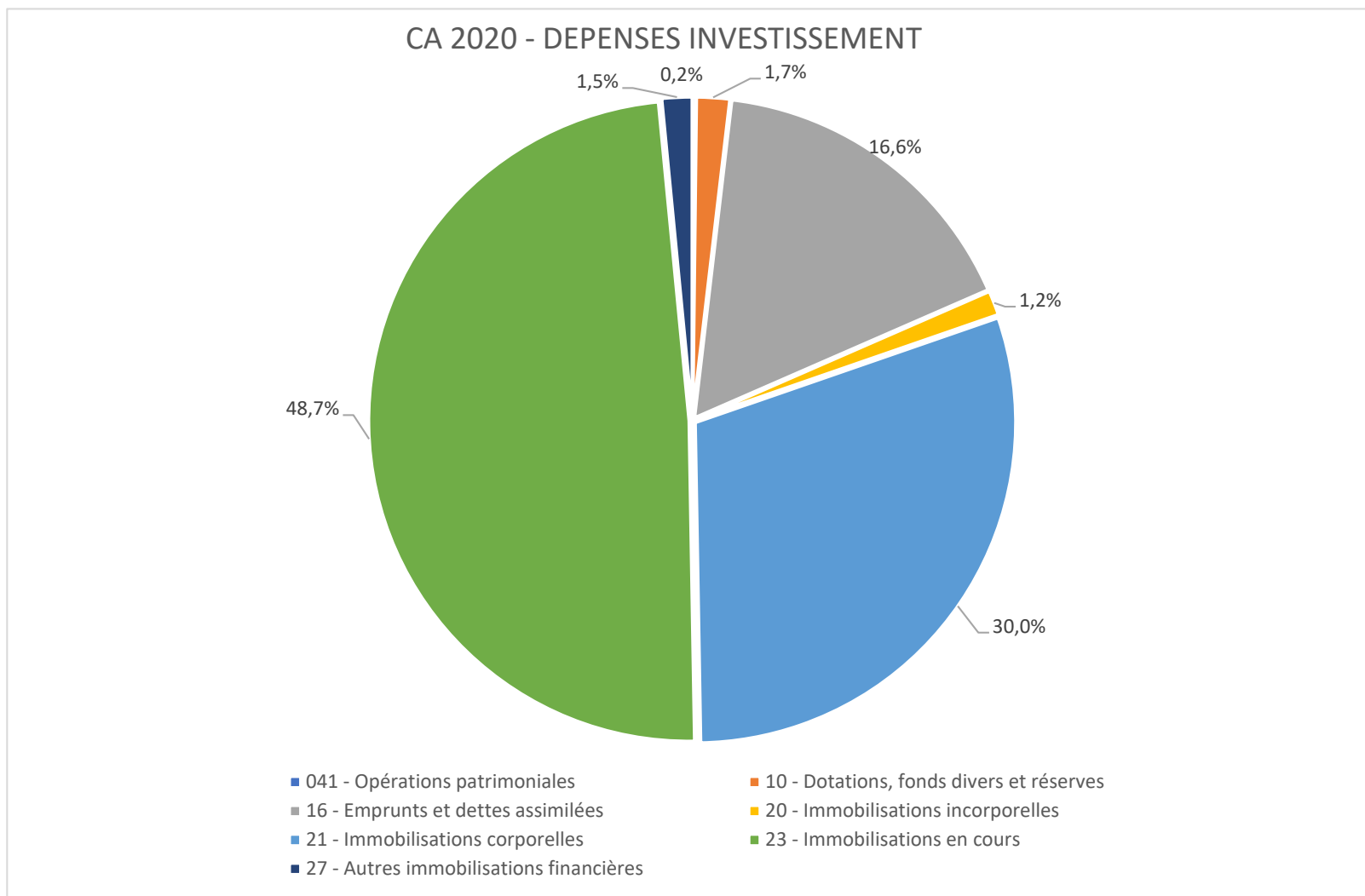
- Atténuation de charges
- Impôts et taxes
- Autres produits
- Produits de services
- Dotations subventions
- Produits exceptionnels

III. Investissement / Dépenses

Dépenses d'investissement	CA 2020	BP 2020
001 - Solde de la section d'investissement reporté		
020 - Dépenses imprévues (investissement)		20 000 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	18 425 €	31 554 €
041 - Opérations patrimoniales	4 548 €	7 650 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	41 731 €	41 800 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	412 415 €	425 912 €
20 - Immobilisations incorporelles	30 970 €	276 105 €
204 - Subventions d'équipement versées		36 081 €
21 - Immobilisations corporelles	746 559 €	1 090 134 €
23 - Immobilisations en cours	1 211 710 €	1 758 494 €
27 - Autres immobilisations financières	38 032 €	38 100 €
Total	2 504 390 €	3 725 830 €

Les dépenses d'investissement réalisées s'élèvent à 67% du budget

III. Investissement / Dépenses



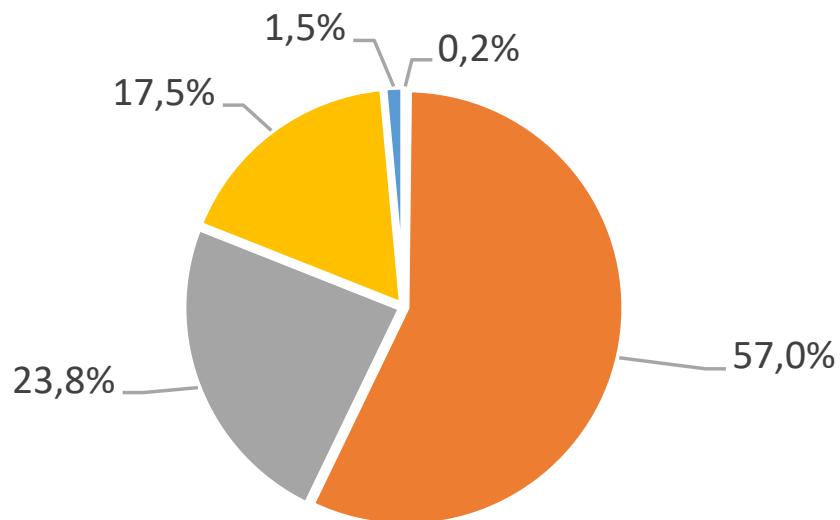
III. Investissement / Recettes

Recettes d'investissement	CA 2020	BP 2020
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	234 672 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	258 498 €	259 551 €
041 - Opérations patrimoniales	4 548 €	7 650 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 385 837 €	1 808 986 €
13 - Subventions d'investissement	580 173 €	455 333 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	426 690 €	426 500 €
204 - Subventions d'équipement versées	35 472 €	5 000 €
Total	2 691 218 €	3 197 692 €

Les recettes d'investissement réalisées s'élèvent à 84% du budget

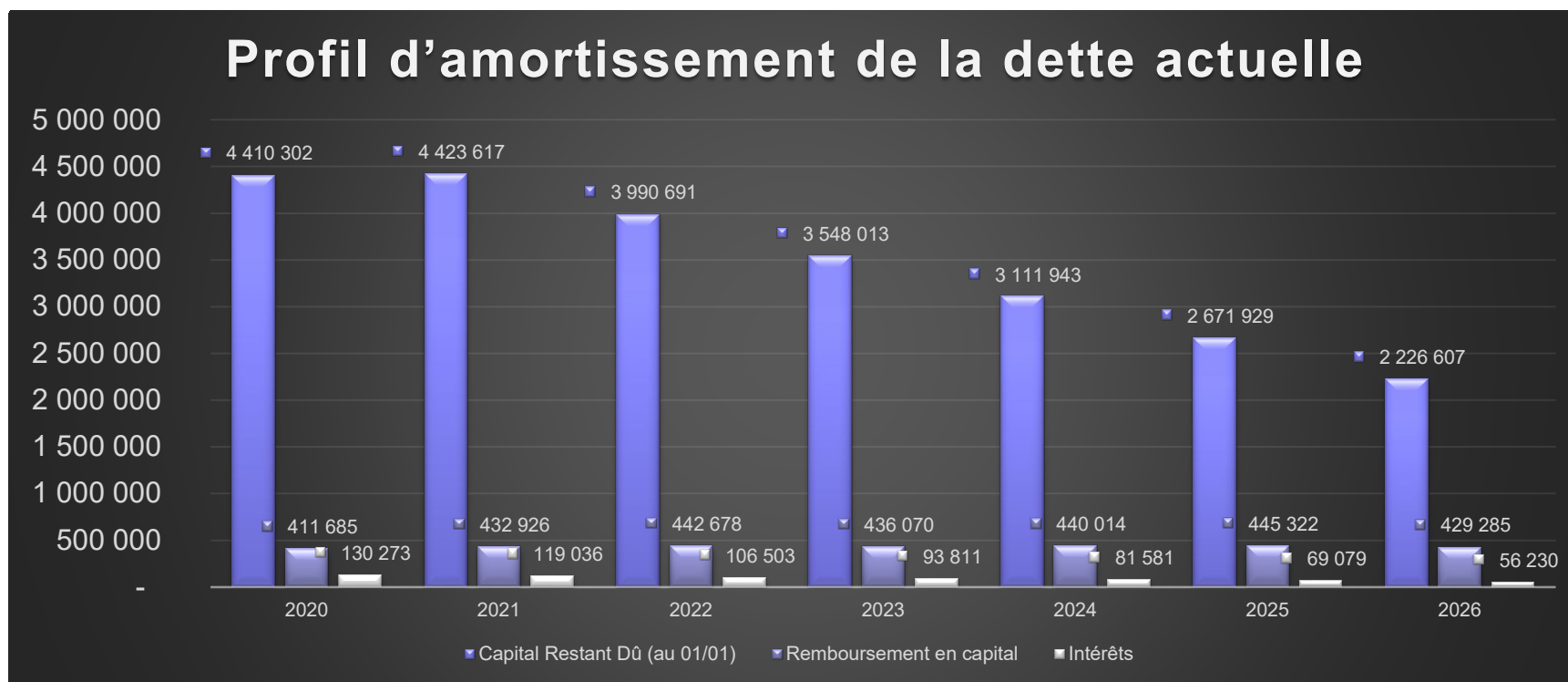
III. Investissement / Recettes

CA 2020 - RECETTES INVESTISSEMENT



- 041 - Opérations patrimoniales
- 10 - Dotations, fonds divers et réserves
- 13 - Subventions d'investissement
- 16 - Emprunts et dettes assimilées
- 204 - Subventions d'équipement versées

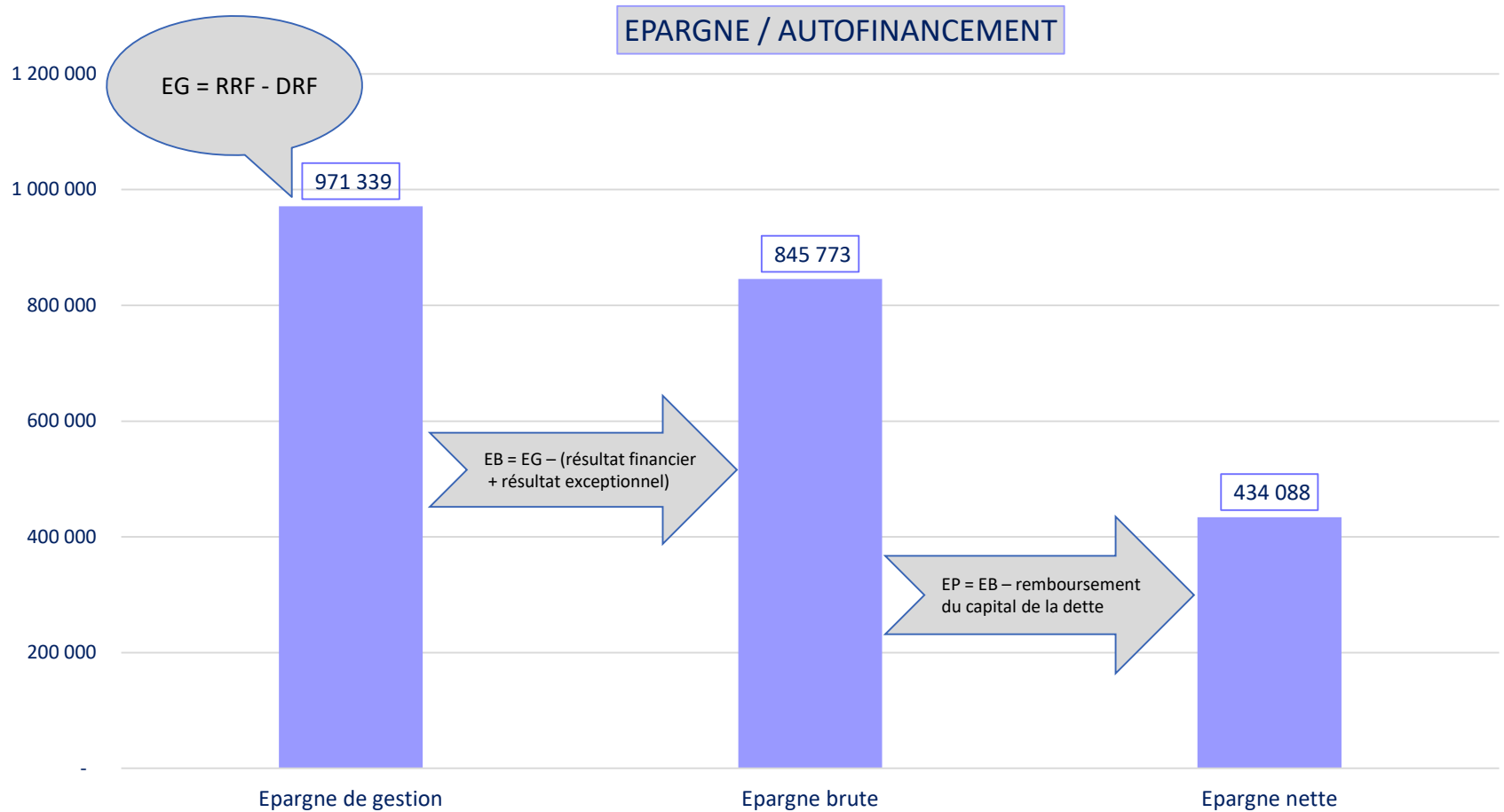
IV. Endettement



Pour information, deux nouveaux emprunts ont été contractualisés en 2020 pour un total de 425 K€ :

- 160 K€ sur une durée de 15 ans au taux de 0,64%
- 265 K€ sur une durée de 15 ans au taux de 0,55%

V. Autofinancement



Affectation du résultat 2020

Le résultat de clôture de la section de fonctionnement, tel qu'il apparaît au compte administratif de l'exercice 2020 est de 686 376,67€.

Résultat antérieur reporté	Résultat de l'exercice 2020	Résultat de clôture 2020 Section de fonctionnement
74 306,93€	612 069,74€	686 376,67€

En application de l'instruction comptable M14, l'excédent de fonctionnement sert en priorité à couvrir le besoin de financement de la section d'investissement (affectation à l'article 1068). Le reliquat peut être affecté librement, soit reporté en recettes de fonctionnement au 002 ou bien affecté en investissement pour le financement de nouvelles dépenses à l'article 1068. Il est également laisser le choix à la collectivité de combiner ces deux possibilités.

Compte tenu des équilibres financiers de la commune d'Ornex, il est proposé d'affecter la somme de 686 376,67€ provenant de l'excédent de fonctionnement intégralement à la section d'investissement au compte 1068.