



ORNEX
Commune du Pays de Gex

Compte administratif 2022

Conseil municipal
20 Mars 2023

Sommaire

- 1. Synthèse du compte administratif 2022**
- 2. Fonctionnement**
- 3. Investissement**
- 4. Endettement**
- 5. Autofinancement**
- 6. Affectation du résultat**



ORNEX
Commune du Pays de Gex

1. Synthèse du compte administratif 2022

INTRODUCTION

L'année 2022 a été particulièrement importante pour la commune d'Ornex concernant le programme d'investissement de la mandature. En effet, elle constitue un point de départ pour le lancement des grandes opérations qui vont donner une nouvelle dimension à la commune.

En effet, les acquisitions des terrains Panissod et Ramel ont permis le lancement en septembre du chantier du collège et du gymnase. Pour accéder à l'établissement, tout a été fait pour que l'opération « Quartier Charbonnières tranche 2 » puisse démarrer début 2023.

Les travaux du Centre Technique Municipal ont démarré et devraient s'achever au printemps 2023, pour permettre aux agents d'accomplir leur mission avec plus d'efficacité et davantage de confort.

Dans un souci de cohérence d'ensemble, le chantier de la mobilité douce (rue des Eycherolles et du Général de Prez) a été engagé pour connecter la RD1005 à la véloroute.

Les infrastructures sportives et de loisirs n'ont pas été oubliées, les réflexions du groupe de travail ont permis de définir les contours du projet du parc des Hérissons dont les travaux débiteront en juin 2023. Il convient d'ailleurs, de saluer la qualitative contribution du conseil municipal des jeunes.

1. Synthèse du CA 2022 (1)

Le Compte Administratif 2022 retrace l'ensemble des dépenses et des recettes réalisées par la commune entre le 1er janvier et le 31 décembre 2022. 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 et disponible sur le site internet de la commune.

1. Synthèse du CA 2022 (2)

2. Résultat par section

	Fonctionnement	Investissement
Dépenses	4 870 709,02 €	4 358 504,33 €
Recettes	5 698 344,95 €	4 124 242,65 €
Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	2 275 273,49

A la clôture de l'exercice 2022, le compte administratif du budget principal fait apparaître un résultat global de 2 868 647,74 € se décomposant comme suit :

- **Résultat de clôture de fonctionnement : 827 635,93 €**
- **Résultat de clôture d'investissement : 2 041 011,81 €**



ORNEX
Commune du Pays de Gex

2. Fonctionnement

2. Fonctionnement (1)

□ Dépenses de fonctionnement 2022

	CA 2022	Budget 2022
011 - Charges à caractère général	768 365 €	875 793 €
012 - Charges de personnel	2 270 710 €	2 300 000 €
014 - Atténuation de produits	445 212 €	449 000 €
022 - Dépenses imprévues	-	30 000 €
65 - Autres charges de gestion courante	843 694 €	870 820 €
66 - Charges financières	125 661 €	135 000 €
67 - Charges exceptionnelles	31 272 €	37 000 €
Total dépenses réelles	4 484 914 €	4 697 613 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	385 795 €	409 724 €
023 - Virement à la section d'investissement	-	205 663 €
Total dépenses section de fonctionnement	4 870 709 €	5 313 000 €

Commentaires :

De façon générale, les dépenses réelles du compte administratif sont inférieures au budget de plus de 210 K€. Ces économies sont visibles sur l'ensemble des chapitres avec une propension plus marquée sur les charges à caractère général (chapitre 011 avec - 107 K€).

Les principales économies portent sur les fluides (-35 K€), le transport collectif (-20 K€), les contrats de prestations de services (-18 K€) ainsi que sur l'entretien et les réparations de voiries (-15 K€). Il convient de noter un dépassement sur la maintenance (+23 K€).

2. Fonctionnement (2)

❑ Recettes de fonctionnement 2022

	CA 2022	Budget 2022
013 - Atténuation de charges	65 783 €	50 000 €
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	570 087 €	480 500 €
73 - Impôts et taxes	3 133 243 €	2 865 000 €
74 - Dotations, subventions et participations	1 857 085 €	1 836 000 €
75 - Autres produits de gestion courante	37 622 €	60 000 €
76 - Produits financiers	2 €	-
77 - Produits exceptionnels	15 675 €	2 500 €
Total recettes réelles	5 679 497 €	5 294 000 €
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	18 848 €	19 000 €
Total recettes section de fonctionnement	5 698 345 €	5 313 000 €

Commentaires :

Les recettes de fonctionnement sont nettement supérieures au budget (+385 K€). Les produits des services périscolaires et de loisirs ont généré un surplus de recettes de l'ordre de 90 K€. Par ailleurs les impôts et taxes ont dopé les recettes (+ 268 K€) grâce aux taxes sur les terrains devenus constructibles.

A noter que le fonds départemental des DMTO a été en augmentation sensible (+57 K€) par rapport au BP 2022.



ORNEX
Commune du Pays de Gex

3. Investissement

3. Investissement (1)

❑ Dépenses d'investissement 2022

	CA 2022	Budget 2022
020 - Dépenses imprévues	-	30 000 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	-	-
16 - Emprunts et dettes assimilées	497 059 €	511 500 €
20 - Immobilisations incorporelles	30 592 €	184 093 €
204 - Subventions d'équipement versées	7 916 €	94 233 €
21 - Immobilisations corporelles	2 596 899 €	1 321 467 €
23 - Immobilisations en cours	1 105 618 €	4 793 436 €
27 - Immobilisations financières	38 032 €	39 000 €
Total dépenses réelles	4 276 115 €	6 973 729 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	18 848 €	19 000 €
041 – Opérations patrimoniales	63 541 €	64 000 €
Total dépenses section d'investissement	4 358 504 €	7 056 729 €

Commentaires :

Il convient de préciser que le budget est voté par opération. Le niveau des immobilisations corporelles s'explique par les acquisitions des terrains Panissod et Ramel, destinées à l'opération « Charbonnières Tranche 1 ».

Les immobilisations incorporelles correspondent aux études, celles suivies de travaux sont comptabilisées au chapitre 23 (Immobilisations en cours), ce qui explique le faible montant au CA 2022.

Concernant ce dernier chapitre, l'écart entre le CA et le BP est important du fait du retard sur certaines grosses opérations comme Charbonnières Tranche 2 et du niveau des RAR 2022 (+ 1 025 K€).

3. Investissement (2)

□ Recettes d'investissement 2022

	CA 2022	Budget 2022
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	2 275 273 €	2 275 273 €
024 - Produits de cessions	-	7 000 €
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 323 341 €	2 504 945 €
13 - Dotations, subventions et participations	946 392 €	188 652 €
16 - Emprunts et dettes assimilées	1 400 330 €	1 401 473 €
204 – Subventions d'équipement versées	4 844 €	-
Total recettes réelles	5 950 180 €	6 377 343 €
021 - Virement de la section de fonctionnement	-	205 662 €
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	385 795 €	409 724 €
041 – Opérations patrimoniales	63 541 €	64 000 €
Total recettes section d'investissement	6 399 516 €	7 056 729 €

Commentaires :

Les écarts constatés entre le budget et le compte administratif sur les chapitres 10 et 13 sont dus à la comptabilisation des PUP (Projet Urbain Partenarial). En effet, la Trésorerie Générale nous impose de les comptabiliser en chapitre 13 alors qu'ils étaient budgétés en chapitre 10. En 2022, 900 K€ de PUP ont été perçus sur 1 400 K€ prévus.

Un emprunt de 1 400 K€ a été contracté auprès de la Banque Populaire sur une durée de 20 ans au taux fixe de 1,73%.

Concernant les subventions, la commune a perçu seulement 56 K€ sur les 189 K€ attendus. L'achèvement des opérations en 2023 permettra le versement des reliquats.

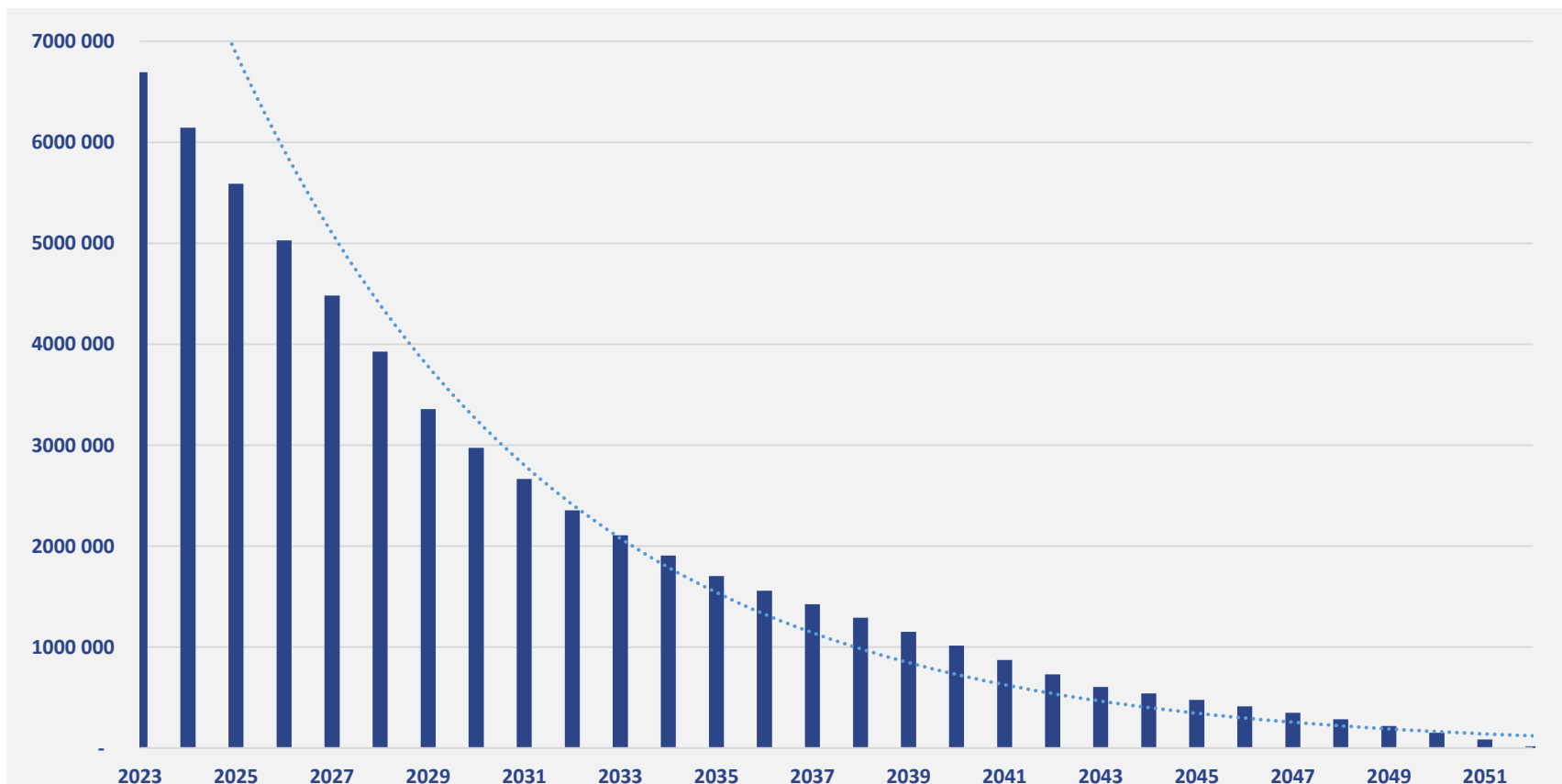


ORNEX
Commune du Pays de Gex

4. Endettement

4. Endettement

❑ Evolution de l'encours de dette (approche statique)



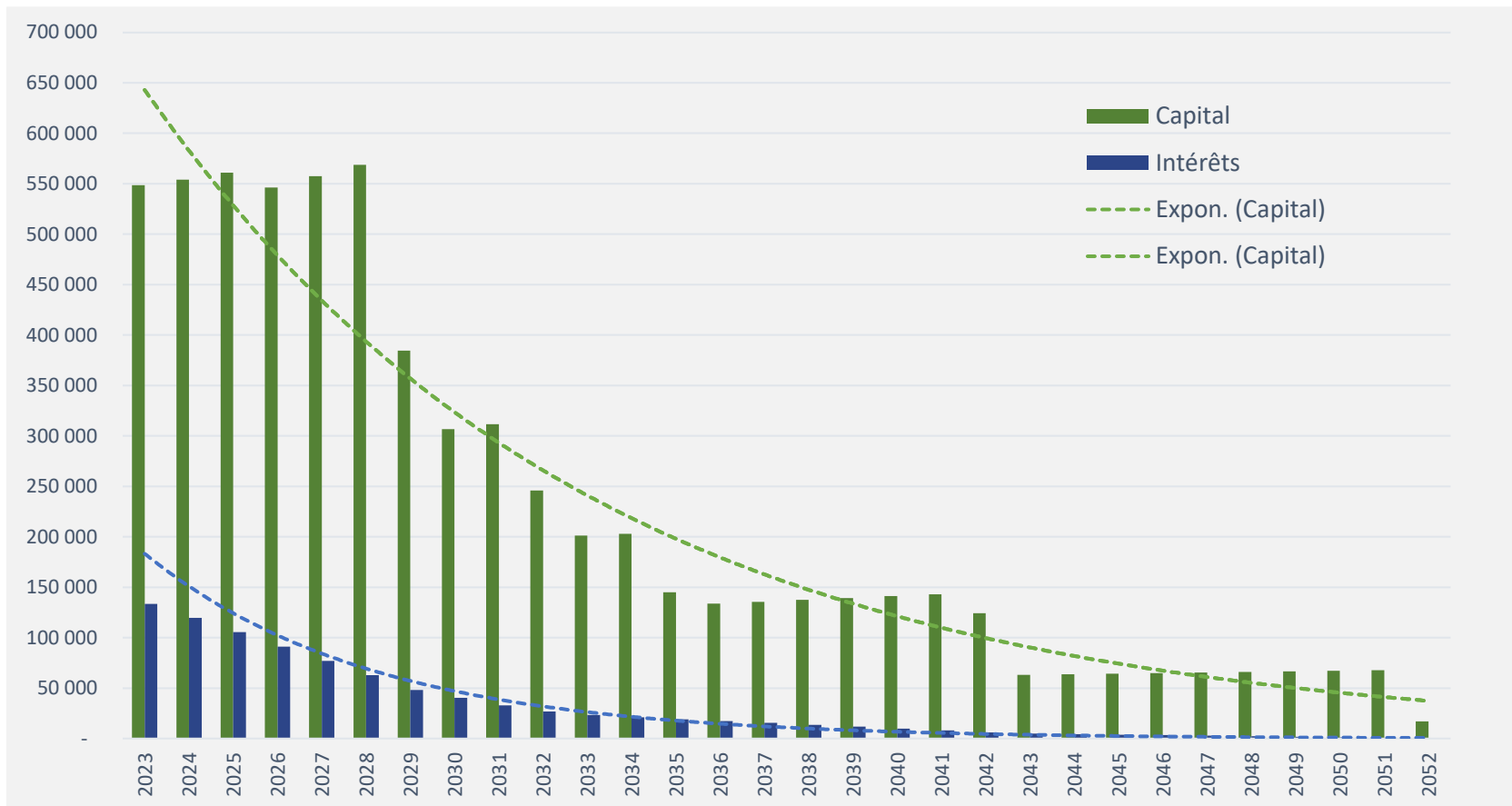
Commentaires :

Au 31/12/2022, la dette de la commune s'élève à 6 693 752 €.

Courant 2022, un emprunt de 1 400 000 € a été souscrit pour financer les acquisitions foncières dont le terrain Ramel pour 600 000 € à l'Etablissement Public Foncier.

4. Endettement

□ Structure de l'annuité de la dette (approche statique)



Commentaires :

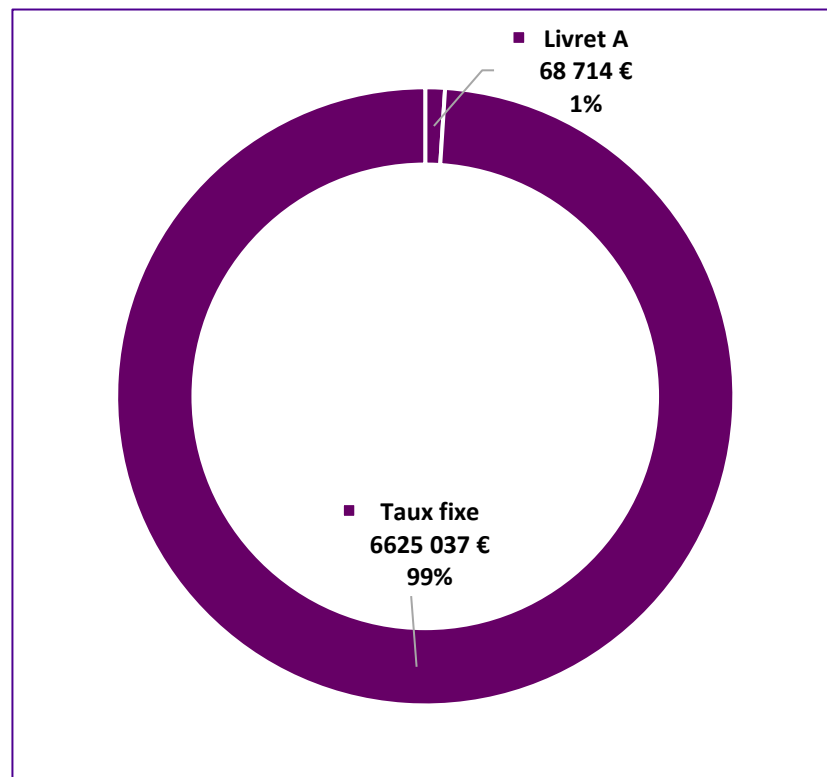
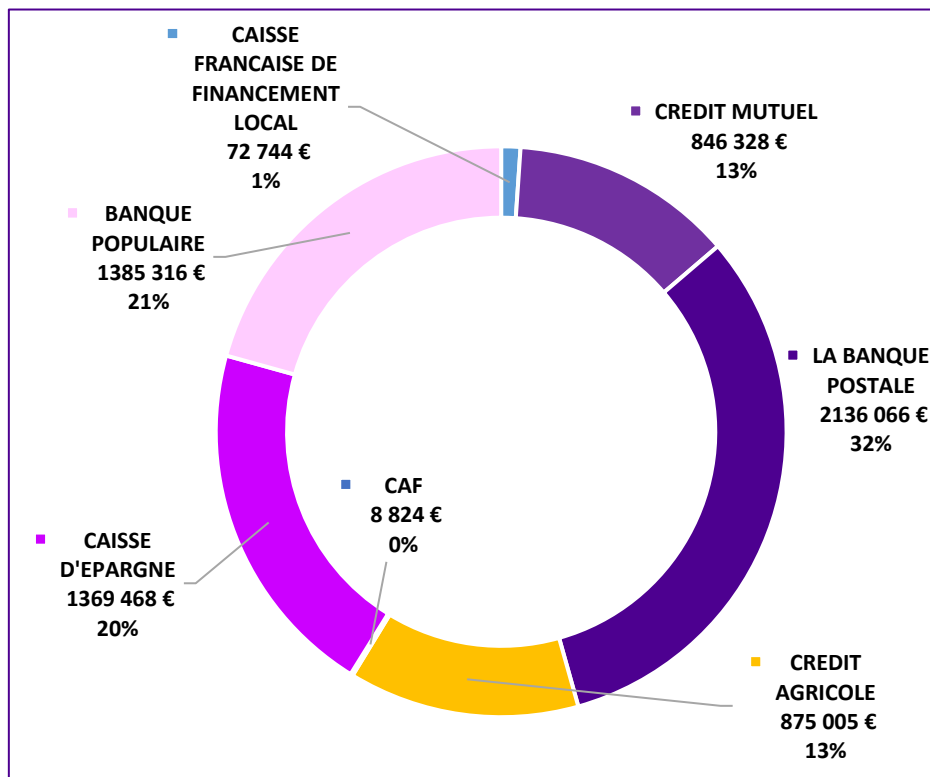
La structure de la dette de la commune est caractérisée par 2 signes distinctifs, une partie de la dette est ancienne et donc s'amortit rapidement et la seconde partie est récente avec des prêts consentis sur des durées extrêmement longues. Ainsi, entre 2023 et 2028 près de 3 300 000 € seront remboursés soit 50% de la dette actuelle.

4. Endettement

☐ Indexation et partenaires bancaires

- Taux moyen de la dette : 2%
- Capacité de désendettement : 5,7 années (<12 ans)

- Durée de vie résiduelle : 29 ans
- Durée de vie moyenne : 16 ans



Commentaires :

Malgré une dette en hausse sensible depuis 2 ans, la capacité de désendettement reste stable par rapport à 2021 (5,3 années) en raison d'une épargne brute (CAF brute) élevée.

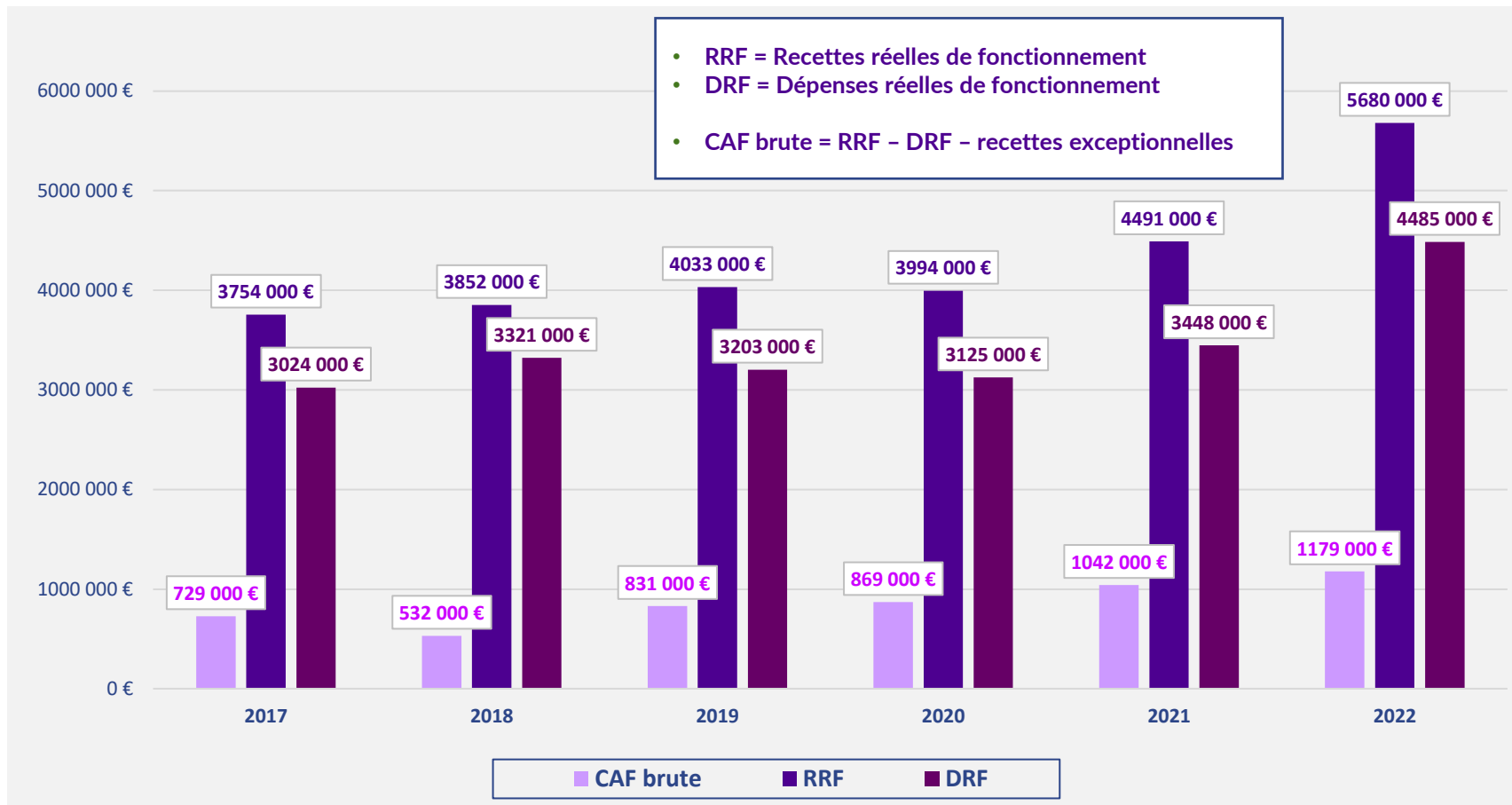


ORNEX
Commune du Pays de Gex

5. Autofinancement

5. Autofinancement

□ Epargne brute

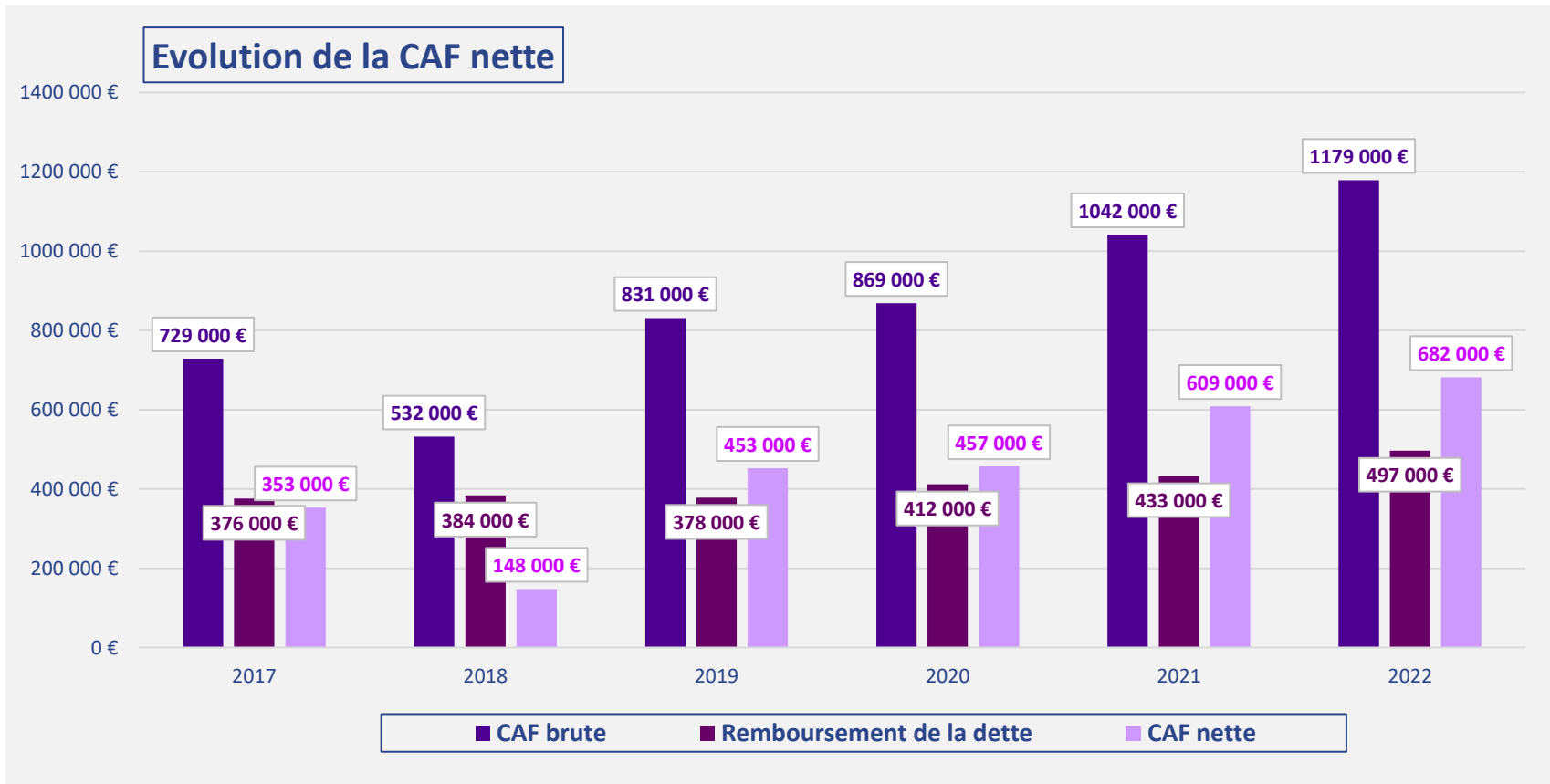


Commentaires :

En 2022, le remboursement de la dette atteint 497 K€ alors que la CAF brute est de 1 179 K€. On peut donc constater que la commune génère suffisamment de ressources pour financer le remboursement de sa dette. Malgré l'accroissement des investissements et donc de la dette, la commune maintient un haut niveau de CAF brute.

5. Autofinancement

□ Epargne nette



Commentaires :

La CAF nette mesure la capacité de la collectivité à générer des excédents susceptibles de venir financer les investissements futurs. En 2022, la commune a réussi à accroître sa CAF nette dans un contexte de hausse des dépenses de fonctionnement et de la dette.



ORNEX
Commune du Pays de Gex

6. Affectation du résultat

6. Affectation du résultat

Le résultat de clôture de **la section de fonctionnement**, tel qu'il apparaît au compte administratif de l'exercice 2022 est de 827 635,93 €.

Résultat antérieur reporté	Résultat de l'exercice 2022	Résultat de clôture 2022 Section de fonctionnement
0,00 €	827 635,93 €	827 635,93 €

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 laissé 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 827 635,93 € provenant de l'excédent de fonctionnement, intégralement à la section de fonctionnement au Chapitre R002 – Excédent de fonctionnement reporté.

6. Affectation du résultat

Le résultat de l'exercice 2022 de **la section d'investissement**, tel qu'il apparaît au compte administratif est de – 234 261,68 €.

Résultat antérieur reporté	Résultat de l'exercice 2022	Résultat de clôture 2022 Section d'investissement
2 275 273,49 €	- 234 261,68 €	2 041 011,81 €

Il est proposé d'affecter la somme de 2 041 011,81 € provenant de l'excédent d'investissement, intégralement au Chapitre R001 – Excédent d'investissement reporté.