

Données synthétiques sur la situation financière de la ville d'Orly – Compte administratif 2023

Contexte général

L'article L 2313-1 du code général des collectivités territoriales prévoit qu'une présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles soit jointe au compte administratif afin de permettre aux citoyens d'en saisir les enjeux.

La présente note répond à cette obligation pour la ville.

1. La section de fonctionnement

Les dépenses

DEPENSES			
Opération réelles	CA 2022	CA 2023	Variation
Chapitre 011 - Charges à caractère général	12 673 288 €	15 144 899 €	2 471 611 €
Chapitre 012 - Charges de personnel	33 496 181 €	34 115 311 €	619 130 €
Chapitre 014 - Atténuations de produits	- €		- €
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	5 835 293 €	5 201 461 €	- 633 832 €
Chapitre 66 - Charges financières	560 566 €	720 901 €	160 335 €
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	368 652 €	86 543 €	- 282 110 €
Chapitre 68 - Dotations pour provisions (Op.Réelles)	- €	- €	- €
TOTAL	52 933 980 €	55 269 114 €	2 335 134 €
Opérations d'ordre			
Opérations d'ordre	CA 2022	CA 2023	Variation
Chapitre 042 - Transfert entre sections	2 513 778 €	5 204 827 €	2 691 049 €
<i>dont cessions (675)</i>	<i>304 444 €</i>	<i>663 005 €</i>	<i>358 561 €</i>
TOTAL	2 513 778 €	5 204 827 €	2 691 049 €
TOTAL OP. REELLES + OP. D'ORDRE	55 447 758 €	60 473 941 €	5 026 183 €

Les dépenses réelles de fonctionnement atteignent en 2023 la somme de 55 269 114 € contre 52 933 980 € en 2022, soit +4,41%. Les frais de personnel sont le premier poste de dépenses, ils représentent 61,73% du total des dépenses.

L'augmentation importante des charges à caractère générales est due à l'inflation sur :

- L'énergie : +864 167,88 € sur l'électricité ; +215 105,70 € sur le chauffage urbain ; +22 470,14 € sur le carburant ;
- L'alimentation : +408 927,26 € ;
- Nous pouvons observer que l'inflation se diffuse sur l'ensemble des dépenses avec notamment un impact significatif sur les contrats de prestations +712 279,94 €. Par ailleurs, comme pour les autres collectivités locales, les coûts des assurances s'accroissent fortement en 2023 +134 952,92 €.

L'évolution de la masse salariale s'explique essentiellement par la hausse du point d'indice de +1,5% au 1er juillet 2023. A cela, s'ajoute la progression naturelle de ces dépenses liées aux mécanismes réglementaires.

Les recettes

RECETTES			
Opération réelles	CA 2022	CA 2023	Variation
Chapitre 013 - Atténuations de charges	218 044 €	366 352 €	148 308 €
Chapitre 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 170 935 €	3 252 397 €	81 462 €
Chapitre 73 - Impôts et taxes	43 411 414 €	44 995 259 €	1 583 846 €
Chapitre 74 - Dotations et participations	11 532 078 €	11 684 376 €	152 297 €
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	519 152 €	632 064 €	112 912 €
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	688 031 €	2 734 967 €	2 046 937 €
Chapitre 78 - Reprises sur amort. et provisions (Op.Réelles)	- €	- €	- €
TOTAL	59 539 653 €	63 665 415 €	4 125 762 €

Opérations d'ordre	CA 2022	CA 2023	Variation
Chapitre 042 - Transfert entre sections	168 496 €	632 821 €	464 325 €
TOTAL	168 496 €	632 821 €	464 325 €

TOTAL OP. REELLES + OP. D'ORDRE	59 708 149 €	64 298 235,87 €	4 590 087 €
--	---------------------	------------------------	--------------------

Les recettes réelles de fonctionnement s'élevèrent en 2023 à 63 665 415 € contre 59 539 653 € pour 2022. La variation sur un an est de +4 125 762 €, soit une hausse de +6,93%.

L'augmentation des produits de fiscalité est liée à l'évolution des bases de la taxe foncière et à la mise en place par la Métropole du Grand Paris d'une dotation de solidarité communautaire qui s'élève 229 957 €.

La hausse des produits exceptionnels est due aux cessions d'immobilisations (2 503 735 € en 2023 contre 302 000 € en 2022).

L'épargne brute

En section de fonctionnement, la ville a dégagé en 2023, une épargne brute de 5 892 566 €, soit une baisse de -6,52% par rapport à 2022. Le taux d'épargne brute s'établit à 9,63% ce qui est considéré comme un bon taux d'épargne. Malgré une baisse de l'épargne brute avec l'augmentation des dépenses de fonctionnement sous l'effet de l'inflation, celle-ci se maintient à un bon niveau.

2. La section d'investissement

Les dépenses

Opération réelles	CA 2022	CA 2023	Variation
Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées	1 835 594 €	2 006 101 €	170 507 €
Chapitres d'équipements (20, 21, 23)	14 394 570 €	20 513 217 €	6 118 647 €
Chapitre 10 - Dotations, fonds et réserves	16 194 €	609 908 €	593 714 €
Chapitre 27 - Autres immobilisations financières	446 624 €	-	- 446 624 €
Chapitre 204 - Subventions d'investissement	115 250 €	88 908 €	- 26 341 €
TOTAL	16 808 233 €	23 218 135 €	6 409 902 €

Opérations d'ordre	CA 2022	CA 2023	Variation
Chapitre 040 - Transfert entre sections	168 496 €	632 821 €	464 325 €
Chapitre 041 - Opérations patrimoniales	2 993 037 €	2 081 701 €	- 911 336 €
TOTAL	3 161 534 €	2 714 522 €	- 447 012 €

TOTAL OP. REELLES + OP. D'ORDRE	19 969 766 €	25 932 657 €	5 962 891 €
---------------------------------	--------------	--------------	-------------

Les dépenses d'équipement (chapitre 20, 21 et 23) représentent 88% du montant total de dépenses d'investissement sur l'exercice et s'élèvent à 20 513 217 € contre 14 509 820 € au CA 2022 (+42,51%).

Les opérations d'investissement significatives en 2023 sont dans la continuité de l'exercice précédent, avec :

- La construction du nouveau groupe scolaire/IME/Centre social dans le quartier Calmette
- La rénovation et extension du groupe scolaire Jean Moulin.

80% des investissements ont été à destination des écoles de la ville.

Les recettes

Opération réelles	CA 2022	CA 2023	Variation
Chapitre 10 - Dotations, fonds et réserves	2 384 532 €	2 068 839 €	- 315 693 €
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	6 448 076 €	4 260 391 €	- 2 187 685 €
Chapitre 13 - Subventions d'investissement	5 591 073 €	4 741 253 €	- 849 820 €
Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées	4 505 314 €	5 731 €	- 4 499 583 €
Chapitre 204 - Subventions d'investissement annulées	- €	- €	- €
Chapitres 26 & 27 - Autres immobilisations financières	1 287 183 €	143 000 €	- 1 144 183 €
Chapitres 20, 21, 23 - Autres immobilisations	429 601 €	72 334 €	- 357 267 €
TOTAL	20 645 781 €	11 291 549 €	- 9 354 232 €

Opérations d'ordre	CA 2022	CA 2023	Variation
Chapitre 040 - Transfert entre sections	2 513 778 €	5 204 827 €	2 691 049 €
Chapitre 041 - Opérations patrimoniales	2 993 037 €	2 081 701 €	- 911 336 €
TOTAL	5 506 815 €	7 286 528 €	1 779 713 €

TOTAL OP. REELLES + OP. D'ORDRE	26 152 596 €	18 578 076 €	- 7 574 519 €
---------------------------------	--------------	--------------	---------------

Les recettes propres d'investissement, hors emprunt, et sans affectation des résultats, s'élèvent en 2023 à 9 534 893 € contre 9 999 705 € en 2022, soit une baisse de -4,65%, due aux subventions perçues.

La dette

La commune d'Orly n'a fait appel à aucun emprunt nouveau pour le financement de ses investissements. Elle a remboursé dans le même temps un montant de

2 004 059 € lié aux anciens prêts. L'encours de dette s'établit à 46 314 898,40 €.

3. Le résultat de clôture

Le résultat de clôture qui comprend le résultat de l'exercice et les résultats reportés de l'exercice précédent, reste élevé et s'élève à 11 986 981,28 € en 2023.

En tenant compte des restes à réaliser, qui sont les dépenses et recettes qui sont reportés sur les exercices suivants, le résultat global est de 6 275 251,25 €.

4. Ratios officiels du CA 2023

Informations financières - RATIOS		Valeurs communales	Moyennes nationales
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	2 246,62 €	1 345,00 €
2	Produit des impositions directes / population	833,85 €	700,00 €
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	2 587,92 €	1 536,00 €
4	Dépenses d'équipement brut / population	837,45 €	364,00 €
5	Encours de dette / population	1 883,34 €	995,00 €
6	DGF / population	187,05 €	200,00 €
7	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	61,73%	59,93%
8	Dépenses de fonct. et remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	89,93%	94,01%
9	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonct.	32,36%	23,70%
10	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	72,77%	64,78%

Population totale : 24 526 habitants