

Données synthétiques sur la situation financière de la ville d'Orly – Compte administratif 2022

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 2021	CA 2022	Variation
Chapitre 011 - Charges à caractère général	11 410 715 €	12 673 288 €	1 262 573 €
Chapitre 012 - Charges de personnel	31 596 644 €	33 496 181 €	1 899 537 €
Chapitre 014 - Atténuations de produits	2 678 €	- €	- 2 678 €
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante	5 379 221 €	5 835 293 €	456 072 €
Chapitre 66 - Charges financières	2 423 767 €	560 566 €	- 1 863 201 €
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles	107 673 €	368 652 €	260 980 €
Chapitre 68 - Dotations pour provisions (Op.Réelles)	- €	- €	- €
TOTAL	50 920 697 €	52 933 980 €	2 013 284 €
Opérations d'ordre	CA 2021	CA 2022	Variation
Chapitre 042 - Transfert entre sections	2 668 883 €	2 513 778 €	- 155 105 €
<i>dont cessions (675)</i>	691 340 €	304 444 €	- 386 896 €
TOTAL	2 668 883 €	2 513 778 €	- 155 105 €
TOTAL OP. REELLES + OP. D'ORDRE	53 589 580 €	55 447 758 €	1 858 179 €

Les dépenses réelles de fonctionnement atteignent en 2022 la somme de 52 933 980 € contre 50 920 697 € en 2021, soit +3,95%. Les frais de personnel sont le premier poste de dépenses, ils représentent 63,28% du total des dépenses.

L'évolution de la masse salariale s'explique essentiellement par la hausse du point d'indice de +3,5% au 1er juillet 2022. A cela, s'ajoute la progression naturelle de ces dépenses liées aux mécanismes réglementaires.

A noter l'augmentation des charges à caractère générales qui est en partie due aux premiers effets de l'inflation sur :

- L'énergie : +330 099,69 sur l'électricité ; +110 704,73 € sur le chauffage urbain ; +47 424,46 € sur le carburant ;
- L'alimentation : 176 552,78€

Les recettes

RECETTES			
Opération réelles	CA 2021	CA 2022	Variation
Chapitre 013 - Atténuations de charges	93 602 €	218 044 €	124 442 €
Chapitre 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	3 179 480 €	3 170 935 €	- 8 545 €
Chapitre 73 - Impôts et taxes	42 678 334 €	43 411 414 €	733 080 €
Chapitre 74 - Dotations et participations	11 366 832 €	11 532 078 €	165 246 €
Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante	468 451 €	519 152 €	50 700 €
Chapitre 77 - Produits exceptionnels	1 295 553 €	688 031 €	- 607 522 €
Chapitre 78 - Reprises sur amort. et provisions (Op.Réelles)	- €	- €	- €
TOTAL	59 082 251 €	59 539 653 €	457 402 €

Opérations d'ordre	CA 2021	CA 2022	Variation
Chapitre 042 - Transfert entre sections	2 035 499 €	168 496 €	- 1 867 002 €
TOTAL	2 035 499 €	168 496 €	- 1 867 002 €

TOTAL OP. REELLES + OP. D'ORDRE	61 117 750 €	59 708 149,02 €	- 1 409 601 €
--	---------------------	------------------------	----------------------

Les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent en 2022 à 59 539 653 € contre 59 082 251 € pour 2021. La variation sur un an est de +457 402 €, soit une hausse de +0,77%.

L'augmentation des produits de fiscalité (chapitre 73) est liée à l'évolution des bases de la taxe foncière (compte 73111) et à la taxe séjour qui retrouve un niveau d'avant la crise sanitaire.

L'épargne brute

En section de fonctionnement, la ville a dégagé en 2022, une épargne brute de 6 303 672 €, soit une baisse de 13% par rapport à 2021. Le taux d'épargne brute s'établit à 10,64% 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 2021	CA 2022	Variation
Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées	3 287 869 €	1 835 594 €	- 1 452 275 €
Chapitre 16 - Opérations de refinancement	27 573 482 €	- €	- 27 573 482 €
Chapitres d'équipements (20, 21, 23)	15 511 813 €	14 394 570 €	- 1 117 243 €
Chapitre 10 - Dotations, fonds et réserves	13 376 €	16 194 €	2 818 €
Chapitre 27 - Autres immobilisations financières	121 441 €	446 624 €	325 184 €
Chapitre 204 - Subventions d'investissement	132 407 €	115 250 €	- 17 157 €
TOTAL	46 640 387 €	16 808 233 €	- 29 832 155 €

Opérations d'ordre	CA 2021	CA 2022	Variation
Chapitre 040 - Transfert entre sections	2 035 499 €	168 496 €	- 1 867 002 €
Chapitre 041 - Opérations patrimoniales	6 361 805 €	2 993 037 €	- 3 368 768 €
TOTAL	8 397 304 €	3 161 534 €	- 5 235 770 €

TOTAL OP. REELLES + OP. D'ORDRE	55 037 691 €	19 969 766 €	- 35 067 925 €
--	---------------------	---------------------	-----------------------

Les dépenses d'équipement (chapitre 20, 21 et 23) représentent 86% du montant total de dépenses d'investissement sur l'exercice et s'élèvent à 14 509 820 € contre 15 644 220 € au CA 2021 (-7,25%).

Les opérations d'investissement significatives en 2022 sont :

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

68% des investissements ont été à destination des écoles de la ville.

Les recettes

Opération réelles	CA 2021	CA 2022	Variation
Chapitre 10 - Dotations, fonds et réserves	3 268 383 €	2 384 532 €	- 883 850 €
1068 - Excédents de fonctionnement capitalisés	5 985 598 €	6 448 076 €	462 478 €
Chapitre 13 - Subventions d'investissement	1 150 271 €	5 591 073 €	4 440 802 €
Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées	11 201 648 €	4 505 314 €	- 6 696 333 €
Chapitre 16 - Opérations de refinancement	27 573 482 €	- €	- 27 573 482 €
Chapitre 204 - Subventions d'investissement annulées	- €	- €	- €
Chapitres 26 & 27 - Autres immobilisations financières	79 914 €	1 287 183 €	1 207 270 €
Chapitres 20, 21, 23 - Autres immobilisations	38 179 €	429 601 €	391 423 €
TOTAL	49 297 473 €	20 645 781 €	- 28 651 692 €

Opérations d'ordre	CA 2021	CA 2022	Variation
Chapitre 040 - Transfert entre sections	2 668 883 €	2 513 778 €	- 155 105 €
Chapitre 041 - Opérations patrimoniales	6 361 805 €	2 993 037 €	- 3 368 768 €
TOTAL	9 030 688 €	5 506 815 €	- 3 523 873 €

TOTAL OP. REELLES + OP. D'ORDRE	58 328 161 €	26 152 596 €	- 32 175 566 €
--	---------------------	---------------------	-----------------------

Les recettes propres d'investissement, hors emprunt, et sans affectation des résultats, s'élèvent en 2022 à 9 999 705 € contre 5 444 247 € en 2021, soit une hausse de 83,67%, due aux subventions perçues.

La dette

La commune d'Orly a fait appel à des emprunts nouveaux pour le financement de

ses investissements pour un montant de 4 500 000 €. Elle a remboursé dans le même temps un montant de 1 835 594 € lié aux anciens prêts. L'encours de dette s'établit à 48 318 957,05 €.

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 très élevé et s'élève à 19 777 657,71 € en 2022.

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 6 620 519,40 €.

4. Ratios officiels du CA 2022

Informations financières - RATIOS		Valeurs communales	Moyennes nationales
1	Dépenses réelles de fonctionnement / population	2 127,57	1 278,00
2	Produit des impositions directes / population	768,28	669,00
3	Recettes réelles de fonctionnement / population	2 393,07	1 483,00
4	Dépenses d'équipement brut / population	583,19	340,00
5	Encours de dette / population	1 942,08	999,00
6	DGF / population	179,72	201,00
7	Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement	63,28%	60,64%
8	Dépenses de fonct. et remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement	91,98%	92,92%
9	Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonct.	24,37%	22,93%
10	Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement	81,15%	67,36%