

Données synthétiques sur la situation financière de la ville d'Orly – Budget primitif 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 budget primitif 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

| | BP 2022 | BP 2023 | Variation |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Chapitre 011 - Charges à caractère général | 12 838 111,00 € | 15 604 092,00 € | 2 765 981,00 € |
| Chapitre 012 - Charges de personnel | 32 464 910,00 € | 34 030 462,00 € | 1 565 552,00 € |
| Chapitre 014 - Atténuations de produits | 185 000,00 € | 185 000,00 € | - € |
| Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante | 6 169 063,00 € | 5 417 865,00 € | - 751 198,00 € |
| Chapitre 66 - Charges financières | 600 000,00 € | 905 400,00 € | 305 400,00 € |
| Chapitre 67 - Charges exceptionnelles | 65 735,00 € | 80 555,00 € | 14 820,00 € |
| Chapitre 68 - Dotations pour provisions (Op.Réelles) | - € | - € | - € |
| Chapitre 022 - Dépenses imprévues | - € | - € | - € |
| <u>Autofinancement</u> | 5 106 709,33 € | 2 500 731,00 € | - 2 605 978,33 € |
| TOTAL | 57 429 528,33 € | 58 724 105,00 € | 1 294 576,67 € |

Les dépenses de fonctionnement prévisionnelles atteignent en 2023 la somme de 58,724 M€ contre 57,429 M€ en 2022, soit +2,25%. Cette hausse est essentiellement liée à l'augmentation :

- Des charges à caractère générale avec l'effet de l'inflation sur certains postes de dépenses (électricité +1,466 M€ ; denrées alimentaires +0,607 M€) ;
- Des charges de personnel avec la décision du gouvernement d'augmentation de 3,5% le point d'indice pour la rémunération des agents de la ville.

Pour faire face à cette inflation et pour équilibrer le budget sans augmenter le taux de la taxe sur le foncier bâti, la majorité municipale a décidé d'impacter le niveau d'autofinancement qui se réduit nettement par rapport à 2022.

Les recettes

| | BP 2022 | BP 2023 | Variation |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Chapitre 013 - Atténuations de charges | 70 000,00 € | - € | - 70 000,00 € |
| Chapitre 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 3 690 230,00 € | 3 372 386,00 € | - 317 844,00 € |
| Chapitre 73 - Impôts et taxes | 42 336 922,00 € | 43 994 486,00 € | 1 657 564,00 € |
| Chapitre 74 - Dotations et participations | 10 607 226,33 € | 10 759 083,00 € | 151 856,67 € |
| Chapitre 75 - Autres produits de gestion courante | 497 000,00 € | 450 000,00 € | - 47 000,00 € |
| Chapitre 77 - Produits exceptionnels | 163 000,00 € | 3 000,00 € | - 160 000,00 € |
| Chapitre 78 - Reprises sur amort. et provisions (Op.Réelles) | - € | - € | - € |
| Opérations d'ordre | 65 150,00 € | 145 150,00 € | 80 000,00 € |
| TOTAL | 57 429 528,33 € | 58 724 105,00 € | 1 294 576,67 € |

Les recettes de fonctionnement s'élevèrent en 2023 à 58,724 M€ contre 57,429 M€ pour 2022. Le budget est donc bien équilibré en dépenses et en recettes.

Sur la fiscalité (chapitre 73), la hausse est essentiellement due au dynamisme des bases fiscales qui sont réévaluées chaque année, au regard de l'inflation. Le montant prévisionnel retenu au moment de la préparation budgétaire est de +6%.

Sur le chapitre 74, la dotation forfaitaire reste stable en 2023 contrairement aux années précédentes où elle baissait.

2. La section d'investissement

Les dépenses

| | BP 2022 | BP 2023 | Variation |
|--|------------------------|------------------------|-------------------------|
| Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées | 15 706 000,00 € | 11 306 000,00 € | - 4 400 000,00 € |
| Chapitre 16 - Opérations de refinancement | - € | - € | - € |
| Chapitres d'équipements (20, 21, 23) | 25 326 953,46 € | 25 326 704,00 € | - 249,46 € |
| Chapitre 10 - Dotations, fonds et réserves | 60 000,00 € | 50 000,00 € | - 10 000,00 € |
| Chapitre 27 - Autres immobilisations financières | 5 000,00 € | 4 000,00 € | - 1 000,00 € |
| Chapitre 020 - Dépenses imprévues | - € | - € | - € |
| Opérations d'ordre | 65 150,00 € | 3 145 150,00 € | 3 080 000,00 € |
| TOTAL | 41 163 103,46 € | 39 831 854,00 € | - 1 331 249,46 € |

Les dépenses d'équipement (chapitre 20, 21 et 23) représentent 63,58% du montant total de dépenses d'investissement sur l'exercice et s'élevèrent à 25,327 M€. Elles sont quasi stables par rapport à l'exercice précédent.

Les opérations d'investissement significatives prévues en 2023 sont :

- La construction du nouveau groupe scolaire/IME/Centre social dans le quartier Calmette ;
- La rénovation et extension du groupe scolaire Jean Moulin ;
- Les études pour le groupe scolaire des 15 Arpents ;
- Des travaux sur le pôle associatif ;
- Des travaux de voirie.

73% des investissements ont été à destination des écoles de la ville.

Les recettes

| | BP 2022 | BP 2023 | Variation |
|---|------------------------|------------------------|-------------------------|
| Autofinancement affecté à l'investissement | 5 106 709,33 € | 2 500 731,00 € | - 2 605 978,33 € |
| Chapitre 10 - Dotations, fonds et réserves | 2 250 000,00 € | 3 050 000,00 € | 800 000,00 € |
| Chapitre 13 - Subventions d'investissement | 8 309 994,13 € | 8 409 123,00 € | 99 128,87 € |
| Chapitre 16 - Emprunts et dettes assimilées | 22 506 000,00 € | 18 006 000,00 € | - 4 500 000,00 € |
| Chapitre 16 - Opérations de refinancement | - € | - € | - € |
| Chapitre 024 - Cession simmobilières | 2 990 400,00 € | 4 723 000,00 € | 1 732 600,00 € |
| Chapitre 26 - Participations et créances rattachées | - € | - € | - € |
| Chapitre 27 - Autres immobilisations financières | - € | 143 000,00 € | 143 000,00 € |
| Opérations d'ordre | - € | 3 000 000,00 € | 3 000 000,00 € |
| TOTAL | 41 163 103,46 € | 39 831 854,00 € | - 1 331 249,46 € |

Les recettes propres d'investissement, hors emprunt, s'élèvent en 2023 à 21,826 M€ contre 18,657 M€ en 2022. Cette hausse est due aux cessions foncières et au FCTVA.

L'emprunt

Le besoin prévisionnel d'emprunts au titre de l'exercice 2023 est prévu à hauteur de 18 M €. Néanmoins, celui-ci intègre le financement pluriannuel contractualisé auprès de la Banque des Territoires. Sur 2023, la ville a prévu d'utiliser réellement 9 M€ de ce financement. L'encours de dette augmentera en 2023 pour s'établir à 59,129 M€.

3. Ratios officiels du BP 2023

| Informations financières - RATIOS | | Valeurs communales | Moyennes nationales |
|-----------------------------------|---|--------------------|---------------------|
| 1 | Dépenses réelles de fonctionnement / population | 2 259,78 | 1 278,00 |
| 2 | Produit des impositions directes / population | 796,99 | 669,00 |
| 3 | Recettes réelles de fonctionnement / population | 2 354,46 | 1 483,00 |
| 4 | Dépenses d'équipement brut / population | 1 017,95 | 340,00 |
| 5 | Encours de dette / population | 1 942,08 | 99,00 |
| 6 | DGF / population | 185,51 | 201,00 |
| 7 | Dépenses de personnel / dépenses réelles de fonctionnement | 60,53% | 60,64% |
| 8 | Dépenses de fonct. et remboursement de la dette en capital / recettes réelles de fonctionnement | 99,91% | 92,92% |
| 9 | Dépenses d'équipement brut / recettes réelles de fonct. | 43,24% | 22,93% |
| 10 | Encours de la dette / recettes réelles de fonctionnement | 82,49% | 67,36% |