



DELIBERATION N° 14 2024 06

Objet : Approbation du compte administratif 2023 de l'état spécial du 14^{ème} arrondissement

Exposé des motifs

Mesdames et Messieurs,

Conformément aux dispositions du Code général des collectivités territoriales (CGCT), le Maire de l'arrondissement, est tenu, à la clôture de l'exercice budgétaire qui est intervenu le 31 décembre dernier, d'établir le compte administratif de l'État Spécial d'Arrondissement pour 2023 et d'en rendre compte au Conseil d'arrondissement qui doit l'approuver.

Pour mémoire, le compte administratif retrace toutes les opérations d'exécution du budget en rapprochant les prévisions ou autorisations inscrites au budget (notion de « crédits ouverts »), des réalisations effectives en dépenses (notion de « dépenses mandatées »)

Ce document est soumis au Conseil d'Arrondissement puis au Conseil de Paris qui doit l'adopter avant le 30 juin de l'année N+1. C'est une fois que ce compte administratif aura été approuvé que le Budget Supplémentaire de l'ESA 2024 pourra être proposé au vote de notre assemblée délibérante puis du Conseil de Paris.

La présentation du compte administratif figurant en annexe à la présente délibération, est identique à celles des comptes des années passées.

- Les « crédits ouverts » correspondent aux crédits inscrits au titre du Budget Primitif 2023 et du Budget supplémentaire 2023. Ils se montent à 11 760 870€, dont 1 180 758€ au titre de la dotation d'animation locale (DAL), 9 817 996€ au titre de la dotation de gestion locale (DGL), et 762 117€ au titre de la dotation d'investissement.
- Les « dépenses mandatées » représentent un total de 9 465 640€ dont 668 483€ au titre de la DAL, 8 532 869€ au titre de la DGL et 264 288€ au titre de la dotation d'investissement.
- Les « crédits à reporter » correspondent au solde d'exécution de l'ESA. Ils se montent à 2 295 231€ dont 512 275€ au titre de la DAL, 1 285 127€ au titre de la DGL et 497 828€ au titre de la dotation d'investissement. En application de l'article L2511-45 du CGCT, ce solde est reporté de plein droit – au titre du budget supplémentaire 2024.

Pour 2023, le taux global de mandatement (rapport factures payées/montant des crédits ouverts) de l'État Spécial du 14^{ème} arrondissement, toutes dotations confondues, s'établit à 80,48% contre 83,86% en 2022.

Le taux global d'engagement (rapport commandes effectuées/montant des crédits ouverts) s'élève, pour sa part, à 88,02 % (contre 93,09 % en 2022). L'écart entre le taux d'engagement et le taux de mandatement s'explique par le fait que des prestations ou les fournitures commandées en 2023 ont fait l'objet d'une facturation à une date qui n'a pas permis de constater le service fait et de procéder au mandatement avant la date de clôture budgétaire (fin novembre pour les dépenses en investissement et mi-décembre pour les dépenses de fonctionnement).

Ces informations sont également déclinées dans l'annexe par rubrique fonctionnelle correspondant aux différents équipements de proximité, aux dépenses relatives aux conseils de quartier, à l'animation locale, aux travaux urgents et aux dépenses d'investissement.

Cette présentation détaillée est l'occasion de formuler les observations suivantes.

On constate un taux d'engagement global relativement élevé sur la DGL (91,51%) avec 9 rubriques sur 15 qui ont atteint un taux supérieur à 90%, dont 5 au-dessus de 95% : la ligne des fluides, les piscines et bassins, les centres Paris anim' et espaces jeunes, et la rubrique dédiée aux espaces verts. La DGL affiche un taux global de mandatement très satisfaisant puisqu'il s'élève à 86,91%.

S'agissant de la DAL, le taux d'engagement s'élève à 75,06% (en augmentation par rapport à 2022) avec un taux de mandatement global de 56,61%.

Les crédits dédiés aux « travaux urgents » (rubrique 0282) permettent de répondre aux très nombreux besoins ponctuels de travaux sur les équipements de proximité. En 2023, les crédits de cette rubrique ont été engagés à 73,69% des crédits ouverts.

S'agissant de la dotation d'investissement, le taux de mandatement global est de 34,68%.

Elle regroupe :

- La sous-dotation d'investissement pour la réalisation de travaux d'investissement dans les équipements de proximité ou pour la réalisation des aménagements permettant l'amélioration des conditions d'accueil des usagers et des conditions de travail des agents à la Mairie, soit un taux de mandatement de 42,71% avec un taux d'engagement de 66,27%.
- La sous-dotation « conseils de quartier » correspond à la part des crédits d'investissement réservés aux conseils de quartier ; le taux de mandatement constaté est de 12,71 % du fait du cumul des crédits reportés d'un exercice à l'autre. Sur ce point, la charte des conseils de quartier adoptée lors du conseil d'arrondissement du 30 novembre 2021 prévoit que « les budgets d'investissement (de ces conseils) sont rendus caducs au bout de trois ans. L'application de cette règle de caducité ainsi qu'une utilisation optimisée des crédits de fonctionnement devraient par conséquent permettre de limiter l'importance des crédits reportés. Cependant, pour l'année 2023, bon nombre d'opérations engagées en fin d'année, n'ont pu faire l'objet d'un service fait avant la clôture de l'exercice, ce qui explique ce taux particulièrement bas.

Par ailleurs, en complément du compte administratif dont je viens de vous présenter les grandes lignes, vous pouvez trouver un tableau de synthèse des dépenses effectivement réalisées en 2023 (dépenses mandatées) par les directions gestionnaires au titre des investissements d'intérêt local (IIL) de l'arrondissement (enveloppe espace public et enveloppe équipements de proximité) inscrits au budget général de la Ville (annexe n° 2).

Je vous prie, Mesdames, Messieurs, de bien vouloir approuver adopter le compte administratif 2023 de l'état spécial du 14ème arrondissement.