

COMPTE ADMINISTRATIF

Du Département de PARIS

De l'exercice 2014

2015 DFA 3G

PROJETS DE DELIBERATIONS ET ANNEXES

PROJET DE DÉLIBÉRATION N°1

2015 DFA 3G 1^{er}

Approbation du compte administratif général d'investissement du Département de Paris pour l'exercice 2014

Le Conseil de Paris
siégeant en formation de
Conseil départemental

Vu la loi n°2002-276 du 27 février 2002 relative à la démocratie de proximité et notamment son article 44 ;

Vu le Code général des Collectivités territoriales, notamment troisième partie, Livre III « Finances du Département », Titre 1er « Budgets et comptes », chapitre II « adoption du budget et règlement des comptes », articles L. 3312-1 et L. 3312-2 ;

Vu la délibération du 28 mai 2003 optant pour le vote par nature ;

Vu l'instruction budgétaire et comptable M52 ;

Vu les budgets primitif et supplémentaire ainsi que la décision modificative de l'exercice 2014 délibérés par le Conseil de Paris lors des séances des 16, 17 et 18 décembre 2013, 7 et 8 juillet, 20 et 21 octobre 2014 ;

Vu le compte général des recettes et des dépenses du Département de Paris pour 2014 ;

Vu le projet de délibération en date du _____ par lequel Mme la Présidente du Conseil de Paris siégeant en formation de Conseil départemental lui propose d'adopter le compte administratif d'investissement du Département de Paris pour l'exercice 2014 ;

Sur le rapport présenté par M. Julien BARGETON, au nom de la 1^{ère} Commission,

DÉLIBÈRE

Article 1^{er} : Le compte administratif général des recettes et des dépenses d'investissement du Département de Paris pour l'exercice 2014 est arrêté ainsi qu'il suit :

Titres émis :

Recettes prévues.....385 758 796,56 €
Titres émis.....265 585 950,82 €

Dépenses mandatées :

Crédits ouverts.....385 758 796,56 €
Mandats émis.....275 967 653,58 €

Balance :

Recettes.....265 585 950,82 €
Mandats.....275 967 653,58 €

Résultat de l'exercice 2014 (déficit).....10 381 702,76 €
Résultat cumulé au 31 décembre 2013 (déficit).....76 022 892,11 €

Résultat cumulé au 31 décembre 2014 (déficit)86 404 594,87 €

Article 2 :

Les opérations d'ordre non budgétaires enregistrées sur l'exercice 2014 pour la régularisation d'opérations anciennes suite à la correction d'erreurs sur exercices antérieurs ont mouvementé pour partie le compte 1068 (excédents de fonctionnement capitalisés). Après enregistrement des mouvements comptables concernés pour ces opérations, le compte 1068 est débité de 201 625,01 €.

Ces montants modifient la balance au 31 décembre 2014.

PROJET DE DÉLIBÉRATION N°2

2015 DFA 3G 2^{ème}

**Approbation du compte administratif général de fonctionnement
du Département de Paris pour l'exercice 2014**

Le Conseil de Paris, siégent en formation de Conseil départemental ;

Vu le Code général des Collectivités territoriales, notamment troisième partie, le livre III « Finances du département », titre 1^{er} « Budgets et comptes », chapitre II « adoption du budget et règlement des comptes », articles L.3312-1 et L3312-2 ;

Vu la délibération du 28 mai 2003 optant pour le vote par nature ;

Vu l'instruction budgétaire et comptable M52 ;

Vu les budgets primitif et supplémentaire ainsi que la décision modificative de l'exercice 2014 délibérés par le Conseil de Paris lors des séances des 16, 17 et 18 décembre 2013, 7 et 8 juillet, 20 et 21 octobre 2014 ;

Vu le compte général des recettes et des dépenses du Département de Paris pour 2014 ;

Vu le projet de délibération en date du _____ par lequel Mme la Présidente du conseil de Paris, siégeant en formation de Conseil départemental, lui propose d'adopter le compte administratif de fonctionnement du Département de Paris pour l'exercice 2014 ;

Sur le rapport présenté par M. Julien BARGETON, au nom de la 1^{ère} commission ;

DELIBERE

Article unique : Le compte administratif général des recettes et des dépenses de fonctionnement du Département de Paris pour l'exercice 2014 est arrêté ainsi qu'il suit :

Titres émis :

Recettes prévues.....	3 292 184 866,05 €
Titres émis.....	3 309 895 669,68 €

Dépenses mandatées :

Crédits ouverts.....3 292 184 866,05 €
Mandats émis.....3 193 870 375,43 €

Balance :

Recettes.....3 309 895 669,68 €
Mandats.....3 193 870 375,43 €

Résultat de l'exercice 2014 (excédent de recettes).....116 025 294,25 €
Résultat cumulé au 31 décembre 2013 (excédent de recettes après affectation).....0,00 €

Résultat cumulé au 31 décembre 2014 (excédent de recettes)-----116 025 294,25 €

PROJET DE DELIBERATION N°3

2015 DFA 3G 3^{ème}

**Relatif à l'affectation du résultat de fonctionnement à la section
d'investissement**

Le Conseil de Paris, siégeant en formation de Conseil départemental

Vu le Code général des Collectivités territoriales, notamment troisième partie, le livre III « Finances du département », titre 1^{er} « Budgets et comptes », chapitre II « adoption du budget et règlement des comptes », articles L.3312-1 et L3312-2 ;

Vu l'instruction budgétaire et comptable M52 ;

Vu le résultat de la section de fonctionnement faisant apparaître un résultat cumulé au 31 décembre 2014 excédentaire de 116 025 294,25 € ;

Vu le résultat de la section d'investissement faisant apparaître un résultat cumulé au 31 décembre 2014 déficitaire de 86 404 594,87 € et des restes à réaliser pour un montant de 2 480 593,24 €, soit un besoin de financement total de 88 885 188,11 € ;

DELIBERE

Article 1^{er} : Une somme de 88 885 188,11 € est affectée à la section d'investissement au titre de la reprise des résultats et du financement des restes à réaliser.

Article 2 : L'excédent de la section de fonctionnement, après affectation, est ainsi ramené à la somme de 27 140 106,14 € qui sera reprise au budget supplémentaire de l'exercice 2015.

ANNEXES

- Vue d'ensemble
- Présentation croisée par fonction

DEPARTEMENT DE PARIS	BUDGET PRINCIPAL	COMPTE ADMINISTRATIF
III - VOTE		III
SECTION D'INVESTISSEMENT - VUE D'ENSEMBLE		A

DEPENSES

Nature	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations Mandat émis	Restes à réaliser au 31/12 (1)	Crédits annulés (2)	Pour information réalisations gérées dans le cadre d'une AP	Pour information réalisations gérées hors AP
DEPENSES D'INVESTISSEMENT - TOTAL	309 735 904,45	275 967 653,58	2 480 593,24	30 287 657,63	194 099 334,17	81 868 319,41
Dépenses des équipements départementaux (total) (détail de III-A1.1 à III-A1.5)	63 051 554,45	56 499 925,78	2 453 073,24	4 098 555,43	56 499 925,78	
- Non individualisées en programmes d'équipement (détails en III-A1.1)	62 706 554,45	56 206 693,15	2 453 073,24	4 046 788,06	56 206 693,15	
- Individualisées en programmes d'équipement (listes des programmes en III-A1.3, III-A1.4 et III-A1.5)						
- 010 Revenu minimum d'insertion (détails en III-A1.2)						
- 018 Revenu minimum de solidarité active (détail en III-A1.2)	345 000,00	293 232,63		51 767,37	293 232,63	
Dépenses des équipements non départementaux (détails III-A2)	152 327 289,00	133 620 979,06	27 520,00	18 678 789,94	133 620 979,06	
Opérations pour compte de tiers (voir III-A.5)	6 876 779,00	3 978 429,33		2 898 349,67	3 978 429,33	
Dépenses financières (voir III-A.3)	4 494 388,00	3 340 675,00		153 713,00		3 340 675,00
040 Opérations d'ordre de transfert entre sections (détails en III-A6)	79 135 894,00	78 371 348,20		764 545,80		78 371 348,20
041 Opérations patrimoniales (voir III-A7)	3 850 000,00	156 296,21		3 693 703,79		156 296,21
Pour information : D001 Solde d'exécution négatif reporté N-1	76 022 892,11					
Total des dépenses d'investissement cumulées	385 758 796,56	275 967 653,58	2 480 593,24	30 287 657,63	194 099 334,17	81 868 319,41

(1) Dépenses engagées non mandatées.

(2) Crédits annulés = Crédits ouverts - Réalisations - Restes à réaliser au 31/12.

RECETTES

Nature	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations Titres émis	Restes à réaliser au 31/12 (1)	Crédits annulés (2)
RECETTES D'INVESTISSEMENT - TOTAL	385 758 796,56	265 585 950,82		30 488 010,67
Recettes d'équipement départementaux et non départementaux (voir III A4.1)	110 000 000,00	90 652 091,78		19 347 908,22
- 010 Revenu minimum d'insertion (détails en III-A4.2)				
- 018 Revenu minimum de solidarité active (détail en III-A4.2)				
Opérations pour compte de tiers (voir III-A5)	16 720 000,00	6 039 199,58		10 680 800,42
Recettes financières (voir III-A4.3)	78 203 961,49	71 146 310,32		7 057 651,17
040 Opérations d'ordre de transfert entre sections (détails en III-A6)	87 300 000,00	97 592 052,93		-10 292 052,93
041 Opérations patrimoniales (voir III-A7)	3 850 000,00	156 296,21		3 693 703,79
021 Virement de la section de fonctionnement (3)	89 684 835,07			
Pour information: R001 Solde d'exécution positif reporté N-1				
Total des recettes d'investissement cumulées	385 758 796,56	265 585 950,82		30 488 010,67

(1) Recettes justifiées non titrées.

(2) Crédits annulés = Crédits ouverts - Réalisations - Restes à réaliser au 31/12.

(3) Pour mémoire, crédits ouverts au budget mais ne faisant pas l'objet d'émission de titres (opérations sans réalisations).

DEPARTEMENT DE PARIS		BUDGET PRINCIPAL		COMPTE ADMINISTRATIF	
III - VOTE					III
SECTION D'INVESTISSEMENT - VUE D'ENSEMBLE					A
DEPENSES					
Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
10	REVERSEMENT DE DOTATIONS ET FONDS DIVERS				
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (hors programme et 204)	1 001 578,71	771 367,67	166 506,90	63 704,14
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	152 327 289,00	133 620 979,06	27 520,00	18 678 789,94
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES (hors programmes)	2 794 467,81	1 485 005,55	31 246,57	1 278 215,69
23	IMMOBILISATIONS EN COURS (hors programmes)	58 910 507,93	53 950 319,93	2 255 319,77	2 704 868,23
010	REVENU MINIMUM D'INSERTION				
018	REVENU DE SOLIDARITE ACTIVE	345 000,00	293 232,63		51 767,37
26	PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	50 000,00			50 000,00
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES (sauf ICNE 2768)	3 444 388,00	3 340 675,00		103 713,00
45	Opérations pour comptes de tiers	6 876 779,00	3 978 429,33		2 898 349,67
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE	79 135 894,00	78 371 348,20		764 545,80
041	OPERATIONS PATRIMONIALES	3 850 000,00	156 296,21		3 693 703,79
020	DEPENSES IMPREVUES	1 000 000,00			
001	Résultat antérieur reporté	76 022 892,11			
DEPENSES DE L'EXERCICE		385 758 796,56	275 967 653,58	2 480 593,24	30 287 657,63
RECETTES					
Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Réalisations	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
10	REVERSEMENT DE DOTATIONS ET FONDS DIVERS (hors 1068)	10 000 000,00	8 447 338,58		1 552 661,42
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	109 000 000,00	89 697 470,98		19 302 529,02
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (sauf 1688)				
1688	Intérêts courus				
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (hors programme et 204)				
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES				
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	1 000 000,00	954 620,80		45 379,20
010	REVENU MINIMUM D'INSERTION				
018	REVENU DE SOLIDARITE ACTIVE				
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES (sauf ICNE 2768)	625 834,00	660 174,25		-34 340,25
28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS				
45	Opérations pour comptes de tiers	16 720 000,00	6 039 199,58		10 680 800,42
021	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	89 684 835,07			89 684 835,07
040	Opérations d'ordre de transferts entre sections	87 300 000,00	97 592 052,93		-10 292 052,93
041	Opération à l'intérieur de la section	3 850 000,00	156 296,21		3 693 703,79
024	PRODUIT DES CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	5 539 330,00			
1068	Affectation N-1	62 038 797,49	62 038 797,49		
RECETTES DE L'EXERCICE		385 758 796,56	265 585 950,82		114 633 515,74

DEPARTEMENT DE PARIS		BUDGET PRINCIPAL		COMPTE ADMINISTRATIF	
III - VOTE					III
SECTION DE FONCTIONNEMENT - VUE D'ENSEMBLE					B

DEPENSES

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés (2)	Pour information dépenses gérées dans le cadre d'une AE	Pour information dépenses gérées hors AE (mandats émis + charges rattachées)
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12 (1)			
	DEPENSES DE L'EXERCICE (Détail en III-B1)	3 292 184 866,05	3 183 891 933,37	9 978 442,06	4 492 401,74	93 822 088,88		3 193 870 375,43
011	CHARGES À CARACTÈRE GÉNÉRAL (4)	109 773 507,98	100 497 409,04	3 324 729,84	2 170 267,57	3 781 101,53		103 822 138,88
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILÉS (4)	226 800 000,00	224 264 102,15			2 535 897,85		224 264 102,15
014	ATTENUATION DE PRODUITS	1 047 723 553,00	1 047 171 164,00			552 389,00		1 047 171 164,00
015	REVENU MINIMUM D'INSERTION	1 235 500,00	973 548,38			261 951,62		973 548,38
016	ALLOCATION PERSONALISEE D'AUTONOMIE	134 842 000,00	134 510 952,01	264 803,15	64 748,32	1 496,52		134 775 755,16
017	REVENU DE SOLIDARITE ACTIVE	402 021 510,75	396 843 254,69	1 180 006,53	2 036 517,78	1 961 731,75		398 023 261,22
65	AUTRES CHARGES D'ACTIVITE (SAUF 6586) (4)	1 185 241 359,55	1 177 331 603,87	5 208 902,54	220 826,74	2 480 026,40		1 182 540 506,41
6586	FRAIS DE FONCTIONNEMENT DES GROUPES D'ÉLUS	1 418 000,00	1 418 000,00					1 418 000,00
66	CHARGES FINANCIÈRES	100 000,00	0,78			99 999,22		0,78
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES (4)	3 824 600,00	3 289 845,52		41,33	534 713,15		3 289 845,52
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS (4)							
022	DÉPENSES IMPRÉVUES (3)	2 219 999,70						
023	VIREMENT À LA SECTION D'INVESTISSEMENT (3)	89 684 835,07						
042	OPÉRATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	87 300 000,00	97 592 052,93			-10 292 052,93		97 592 052,93
043	OPÉRATION D'ORDRE À L'INTÉRIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT							
Pour information :								
002 Déficit de fonctionnement reporté N-1								
Total des dépenses de fonctionnement cumulées		3 292 184 866,05	3 183 891 933,37	9 978 442,06	4 492 401,74	93 822 088,88	0,00	3 193 870 375,43

(1) Dépenses engagées non mandatées.

(2) Crédits annulés = Crédits ouverts - Mandats émis - Charges rattachées - Restes à réaliser au 31/12.

(3) Pour mémoire, crédits ouverts au budget mais ne faisant pas l'objet d'amission de mandat (opérations sans réalisations).

(4) Hors dépenses imputées sur chapitre 015, 016 et 017.

RECETTES

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés (2)
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12 (1)	
	RECETTES DE L'EXERCICE (Détail en III-B2)	3 292 184 866,05	3 309 895 669,68	0,00	0,00	-17 710 803,63
70	PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	579 999,70	652 777,55			-72 777,85
73	IMPÔTS ET TAXES (SAUF 731)	884 721 898,00	904 457 424,55			-19 735 526,55
731	IMPOSITIONS DIRECTES	1 176 839 259,00	1 177 331 659,00			-492 400,00
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS (3)	769 658 026,35	758 211 292,45			11 446 733,90
75	AUTRES PRODUITS D'ACTIVITE (3)	100 629 943,00	100 277 722,69			352 220,31
013	ATTENUATION DE CHARGES (3)	495 000,00	739 990,23			-244 990,23
015	REVENU MINIMUM D'INSERTION	2 500 000,00	1 284 533,77			1 215 466,23
016	ALLOCATION PERSONALISEE D'AUTONOMIE	15 000 000,00	13 801 703,18			1 198 296,82
017	REVENU DE SOLIDARITE ACTIVE	261 341 145,00	262 284 635,55			-943 490,55
76	PRODUITS FINANCIERS	1 161 701,00	1 283 198,55			-121 497,55
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS (3)	10 000,00	11 087 383,96			-11 077 383,96
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS (3)	112 000,00	112 000,00			
042	OPÉRATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS	79 135 894,00	78 371 348,20			764 545,80
043	OPÉRATION D'ORDRE À L'INTÉRIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT					
Pour information :						
002 Excédent de fonctionnement reporté N-1						
Total des recettes de fonctionnement cumulées		3 292 184 866,05	3 309 895 669,68	0,00	0,00	-17 710 803,63

(1) Recettes justifiées non titrées.

(2) Crédits annulés = Crédits ouverts - Titres émis - Produits rattachés - Restes à réaliser au 31/12.

(3) Hors recettes imputées au chapitre 015, 016 et 017.

DEPARTEMENT DE PARIS		BUDGET PRINCIPAL			COMPTE ADMINISTRATIF	
IV - ANNEXES						IV
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION - VUE D'ENSEMBLE						A1
Libellés	Non ventilable 01	0 Services généraux (sauf 01)	1 Sécurité	2 Enseignement	3 Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs	4 Prévention médico-sociale
INVESTISSEMENT						
REALISATIONS (de l'exercice + restes à réaliser N-1)						
Dépenses réelles		2 748 535,35	56 056,00	47 017 907,22	4 555 416,91	6 445 048,96
- Equipements départementaux		2 748 535,35	56 056,00	40 799 993,16	311 585,05	4 261 115,27
- Equipements non départementaux (c/ 204 et 45...)				6 217 914,06	4 243 831,86	2 183 933,69
- Opérations financières						
Dépenses d'ordre	78 508 792,44					
Solde d'exécution reporté de N-1	76 022 892,11					
Total dépenses	154 531 684,55	2 748 535,35	56 056,00	47 017 907,22	4 555 416,91	6 445 048,96
Total recettes	158 191 015,04	948 368,84		8 411 320,53		3 406 187,01
Solde d'investissement	-3 659 330,49	1 800 166,51	56 056,00	38 606 586,69	4 555 416,91	3 038 861,95
RESTES A REALISER au 31/12 de N						
Total RAR dépenses		475 456,15	34 695,50	948 131,55	13 735,49	320 459,41
Total RAR recettes						
SOLDE RAR investissement		475 456,15	34 695,50	948 131,55	13 735,49	320 459,41
FONCTIONNEMENT						
REALISATIONS (de l'exercice + restes à réaliser N-1)						
Total dépenses	1 137 468 859,68	78 174 966,59	1 989 824,34	98 393 783,57	12 254 740,06	57 744 016,88
Total recettes	116 171 256,99	3 013 326 521,36		5 312 162,23	52 762,53	12 248 231,98
Solde de fonctionnement	1 021 297 602,69	-2 935 151 554,77	1 989 824,34	93 081 621,34	12 201 977,53	45 495 784,90
RESTES A REALISER au 31/12 de N						
Total RAR dépenses		307 295,43	3 196,04	240 246,63	86 682,98	260 446,09
Total RAR recettes						
SOLDE RAR fonctionnement		307 295,43	3 196,04	240 246,63	86 682,98	260 446,09

DEPARTEMENT DE PARIS				BUDGET PRINCIPAL			COMPTE ADMINISTRATIF	
IV - ANNEXES								IV
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION - VUE D'ENSEMBLE								A1
5	5-4	5-5	5-6	6	7	8	9	TOTAL
Action sociale (hors RMI, APA et RSA)	Revenu minimum d'insertion (RMI)	Personnes dépendantes (APA)	Revenu de Solidarité Active (RSA)	Réseaux et infrastructures	Aménagement et environnement	Transport	Développement économique	
INVESTISSEMENT								
REALISATIONS (de l'exercice + restes à réaliser N-1)								
27 782 580,79			354 955,92		83 007 194,14	15 060 948,73	10 411 365,15	197 440 009,17
7 648 111,41			354 955,92		296 620,64		22 952,98	56 499 925,78
16 793 794,38					82 710 573,50	15 060 948,73	10 388 412,17	137 599 408,39
3 340 675,00								3 340 675,00
18 851,97								78 527 644,41
								76 022 892,11
27 801 432,76			354 955,92		83 007 194,14	15 060 948,73	10 411 365,15	351 990 545,69
8 635 013,40					85 725 946,00	268 100,00		265 585 950,82
19 166 419,36			354 955,92		-2 718 751,86	14 792 848,73	10 411 365,15	86 404 594,87
RESTES A REALISER au 31/12 de N								
575 247,07	22 960,48		16 601,06		71 945,92		1 360,61	2 480 593,24
								0,00
575 247,07	22 960,48		16 601,06		71 945,92		1 360,61	2 480 593,24
FONCTIONNEMENT								
REALISATIONS (de l'exercice + restes à réaliser N-1)								
845 978 953,70	973 548,38	136 954 659,66	398 023 488,72	7 060 537,84	6 825 416,70	395 575 617,67	16 451 961,64	3 193 870 375,43
113 551 324,71	1 284 533,77	13 801 703,18	2 885 258,80		5 026 600,00	11 251 256,89	14 984 057,24	3 309 895 669,68
732 427 628,99	-310 985,39	123 152 956,48	395 138 229,92	7 060 537,84	1 798 816,70	384 324 360,78	1 467 904,40	-116 025 294,25
RESTES A REALISER au 31/12 de N								
708 908,55		64 748,32	2 036 517,78		96 466,64	121 713,57	566 179,71	4 492 401,74
								0,00
708 908,55		64 748,32	2 036 517,78		96 466,64	121 713,57	566 179,71	4 492 401,74