

COMPTE ADMINISTRATIF

De la Ville de PARIS

De l'exercice 2014

2015 DFA 9

PROJETS DE DELIBERATIONS ET ANNEXES

**PROJET DE DÉLIBÉRATION N°1
2015 DFA 9 1^{er}**

**Approbation du compte administratif général d'investissement de la Ville
de Paris pour l'exercice 2014**

Le Conseil de Paris
siégeant en formation de
Conseil Municipal

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 deuxième partie, Livre III « Finances communales », Titre 1^{er} « Budgets et comptes », chapitre II « adoption du budget », articles L2312-2 et L2312-3 ;

Vu la délibération du 24 mars 1997 optant pour le vote par nature ;

Vu l'instruction budgétaire et comptable M14 ;

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 de la Ville de Paris pour 2014 ;

Vu le projet de délibération en date du _____ par lequel Mme la Maire de Paris lui propose d'adopter le compte administratif d'investissement de la Ville 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 de la Ville de Paris pour l'exercice 2014 est arrêté ainsi qu'il suit :

Titres émis :

Recettes prévues-----	2 846 508 794,82 €
Titres émis-----	2 441 932 134,85 €

Dépenses mandatées :

Crédits ouverts-----	2 846 508 794,82 €
Mandats émis-----	2 401 971 468,15 €

Balance :

Recettes -----2 441 932 134,85 €
Dépenses-----2 401 971 468,15 €

Résultat de l'exercice 2014 (excédent)-----39 960 666,70 €

Résultat cumulé au 31 décembre 2013 (déficit)-----154 456 879,56 €

Résultat cumulé au 31 décembre 2014 (déficit)-----114 496 212,86 €

Article 2:

Les opérations d'ordre non budgétaires enregistrées sur l'exercice 2014 pour le remboursement en capital de legs transféré à l'établissement public local à caractère administratif dénommé Paris Musées et pour la régularisation d'opérations anciennes suite à la correction d'erreurs sur exercices antérieurs ont mouvementé pour partie les comptes 1021 (dotations) et 1068 (excédents de fonctionnement capitalisés). Après enregistrement des mouvements comptables concernés pour ces opérations :

- Le compte 1021 est débité de 2 053 730,24 €
- Le compte 1068 est débité de 23 775,00 €

Ces montants modifient la balance au 31 décembre 2014.

**PROJET DE DÉLIBÉRATION N°2
2015 DFA 9 2^{ème}**

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

Le Conseil de Paris,

Vu le Code général des Collectivités territoriales, notamment deuxième partie, le livre III « Finances communales », titre 1^{er} « Budgets et comptes », chapitre II « adoption du budget », articles L.2312-2 et L2312-3 ;

Vu la délibération du 24 mars 1997 optant pour le vote par nature ;

Vu l'instruction budgétaire et comptable M14 ;

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 de la ville de Paris pour 2014 ;

Vu le projet de délibération en date du _____ par lequel Mme la Maire de Paris lui propose d'adopter le compte administratif de fonctionnement de la ville de Paris pour l'exercice 2014 ;

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

DELIBERE

Article 1 : Le compte administratif général des recettes et des dépenses de fonctionnement de la Ville de Paris pour l'exercice 2014 est arrêté ainsi qu'il suit :

Titres émis :

Recettes prévues-----	5 897 826 464,04 €
Titres émis-----	5 797 062 357,32 €

Dépenses mandatées :

Crédits ouverts-----	5 897 826 464,04 €
Mandats émis-----	5 635 321 719,29 €

Balance :

Recettes -----5 797 062 357,32 €

Dépenses-----5 635 321 719,29 €

Résultat de l'exercice 2014 (excédent de recettes)-----161 740 638,03 €

Résultat cumulé au 31 décembre 2013 (excédent de recettes après affectation)

-----134 948 473,78 €

Résultat cumulé au 31 décembre 2014 (excédent de recettes)-----296 689 111,81 €
--

**PROJET DE DELIBERATION N°3
2015 DFA 9 3^{ème}**

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

Le Conseil de Paris,

Vu le Code général des collectivités territoriales, notamment deuxième partie, le livre III « Finances communales », titre 1^{er} « Budgets et comptes », chapitre II « adoption du budget », articles L.2312-2 et L2312-3 ;

Vu l'instruction budgétaire et comptable M14 ;

Vu le résultat de la section de fonctionnement faisant apparaître un résultat cumulé au 31 décembre 2014 excédentaire de 296 689 111,81 € ;

Vu le résultat de la section d'investissement faisant apparaître un résultat cumulé au 31 décembre 2014 déficitaire de 114 496 212,86 € et des restes à réaliser pour un montant de 50 038 471,23 €, soit un besoin de financement total de 164 534 684,09 € ;

DELIBERE

Article 1^{er} : Une somme de 164 534 684,09 € 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 est ainsi ramené à la somme de 132 154 427,72 € qui sera reprise au budget supplémentaire de l'exercice 2015.

ANNEXES

- Vue d'ensemble
- Présentation croisée par fonction

VILLE DE PARIS		BUDGET PRINCIPAL		COMPTE ADMINISTRATIF		
II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET						II
SECTION DE FONCTIONNEMENT - CHAPITRES						A2
DEPENSES DE FONCTIONNEMENT						
Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	CHARGES A CARACTERE GENERAL	773 602 648,99	677 713 514,36	39 633 834,03	24 270 664,42	31 984 636,18
012	CHARGES DE PERSONNEL ET FRAIS ASSIMILES	2 006 478 000,00	1 994 903 422,27			11 574 577,73
014	ATTENUATION DE PRODUITS	399 460 022,72	399 354 881,24			105 141,48
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 909 077 821,71	1 885 026 509,20	1 535 114,81	30 608,75	22 485 588,95
656	FRAIS DE FONCTIONNEMENT DES GROUPES D'ELUS	3 490 000,00	2 966 106,58			523 893,42
	Total des dépenses de gestion courante	5 092 108 493,42	4 959 964 433,65	41 168 948,84	24 301 273,17	66 673 837,76
66	CHARGES FINANCIERES	132 950 224,00	91 749 545,00	36 438 340,40		4 762 338,60
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	191 012 841,50	47 407 243,93	1 552 614,09	6 272,54	142 046 710,94
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS					
022	DEPENSES IMPREVUES	3 288 000,00				
	Total des dépenses réelles de	5 419 359 558,92	5 099 121 222,58	79 159 903,33	24 307 545,71	213 482 887,30
023	VIREMENT A LA SECTION D'INVESTISSEMENT (2)	148 293 302,12				
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (2)	330 173 603,00	457 040 593,38			-126 866 990,38
043	OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (2)					
	Total des dépenses d'ordre de	478 466 905,12	457 040 593,38			-126 866 990,38
	TOTAL	5 897 826 464,04	5 556 161 815,96	79 159 903,33	24 307 545,71	86 615 896,92
Pour information (3)						
	D 002 Déficit de fonctionnement reporté de N-1					
RECETTES DE FONCTIONNEMENT						
Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	ATTENUATIONS DE CHARGES	17 730 000,00	17 993 451,77			-263 451,77
70	PRODUITS DES SERVICES, DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	332 926 334,00	337 610 138,69	171 020,93		-4 854 825,62
73	IMPOTS ET TAXES	3 149 903 763,00	3 145 124 361,92			4 779 401,08
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 393 826 229,00	1 389 303 117,52	50 000,00		4 473 111,48
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	657 995 017,26	655 537 573,52	4 976 541,91		-2 519 098,17
	Total des recettes de gestion courante	5 552 381 343,26	5 545 568 643,42	5 197 562,84		1 615 137,00
76	PRODUITS FINANCIERS	35 039 766,00	29 747 832,95			5 291 933,05
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	160 067 181,00	201 981 031,30			-41 913 850,30
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS (1)					
	Total des recettes réelles de	5 747 488 290,26	5 777 297 507,67	5 197 562,84		-35 006 780,25
042	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (2)	15 389 700,00	14 567 286,81			822 413,19
043	OPERATIONS D'ORDRE A L'INTERIEUR DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT (2)					
	Total des recettes d'ordre de	15 389 700,00	14 567 286,81			822 413,19
	TOTAL	5 762 877 990,26	5 791 864 794,48	5 197 562,84		-34 184 367,06
Pour information (3)						
	R 002 Excédent de fonctionnement reporté de N-1	134 948 473,78				

(1) Si la commune ou l'établissement applique le régime des provisions semi-budgétaires.
(2) DF 023 = RI 021 ; DI 040 = FF 042 ; RI 040 = DF 042 ; DI 041 = RI 041 ; DF 043 = FF 043.
(3) Les lignes de report ne font pas l'objet d'émission de mandat ou de titre (inscrire le montant reporté).

VILLE DE PARIS		BUDGET PRINCIPAL			
II - PRESENTATION GENERALE DU BUDGET					II
SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES					A3
DEPENSES D'INVESTISSEMENT					
Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	STOCKS (3)				
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (sauf 204)	13 013 629,20	9 262 610,49	1 567 679,92	2 183 338,79
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES	509 778 840,18	473 711 409,02	33 418 016,87	2 649 414,29
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	351 835 044,22	333 100 060,70	7 771 705,03	10 963 278,49
22	IMMOBILISATIONS REÇUES EN AFFECTATION (4)				
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	764 881 186,82	746 133 202,46	7 055 399,89	11 692 584,47
	Total des dépenses d'équipement	1 639 508 700,42	1 562 207 282,67	49 812 801,71	27 488 616,04
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES	745 000,00	733 248,75		11 751,25
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	326 544,00	325 873,48		670,52
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	298 894 176,00	298 393 121,22		501 054,78
18	COMPTE DE LIAISON AFFECTATION (BUDGETS ANNEXES REGIES NON PERSONNALISEES) (BA, régie) (5)				
26	PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS	200 000,00	90 000,00		110 000,00
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	123 040 000,00	65 471 068,37		57 568 931,63
020	DEPENSES IMPREVUES	259 000,00			
	Total des dépenses financières	423 464 720,00	365 013 311,82		58 192 408,18
45...1	Total des opérations pour compte de tiers (6)	17 842 945,84	16 232 225,60	225 669,52	1 385 050,72
	Total des dépenses réelles d'investissement	2 080 816 366,26	1 943 452 820,09	50 038 471,23	87 066 074,94
040	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS (1)	15 389 700,00	14 567 286,81		822 413,19
041	OPERATIONS PATRIMONIALES (1)	595 845 849,00	443 951 361,25		151 894 487,75
	Total des dépenses d'ordre d'investissement	611 235 549,00	458 518 648,06		152 716 900,94
	TOTAL	2 692 051 915,26	2 401 971 468,15	50 038 471,23	239 782 975,88
	Pour information (2)				
	D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1	154 456 879,56			
RECETTES D'INVESTISSEMENT					
Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+ RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
010	STOCKS (3)				
13	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	210 264 872,00	197 826 655,43		12 438 216,57
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES (hors 165)	766 653 705,23	762 259 424,71		4 394 280,52
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (sauf 204)		93 421,75		-93 421,75
204	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES				
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		113 518,00		-113 518,00
22	IMMOBILISATIONS REÇUES EN AFFECTATION (4)				
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	7 519 125,00	4 661 208,09		2 857 916,91
	Total des recettes d'équipement	984 437 702,23	964 954 227,98		19 483 474,25
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RESERVES (hors 1068)	163 497 249,00	166 813 521,31		-3 316 272,31
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés (7)	195 404 480,47	195 404 480,47		
138	Autres subventions d'investissement non transférables				
165	Dépôts et cautionnements reçus	50 000,00	466,11		49 533,89
18	COMPTE DE LIAISON AFFECTATION (BUDGETS ANNEXES REGIES NON PERSONNALISEES) (6)				
26	PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	179 880 463,00	197 971 931,80		-18 091 468,80
024	PRODUITS DES CESSIONS	233 927 300,00			
	Total des recettes financières	772 759 492,47	560 190 399,69		-21 358 207,22
45...2	Total des opérations pour compte de tiers (6)	14 998 846,00	15 795 552,55		-796 706,55
	Total des recettes réelles d'investissement	1 772 196 040,70	1 540 940 180,22		-2 671 439,52
021	Virement de la section de fonctionnement (1)	148 293 302,12			
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections (1)	330 173 603,00	457 040 593,38		-126 866 990,38
041	Opérations patrimoniales (1)	595 845 849,00	443 951 361,25		151 894 487,75
	Total des recettes d'ordre d'investissement	1 074 312 754,12	900 991 954,63		25 027 497,37
	TOTAL	2 846 508 794,82	2 441 932 134,85		22 356 057,85
	Pour information (2)				
	R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1				

(1) DF 023 = RI 021 ; DI 040 = RF 042 ; RI 040 = DF 042 ; DI 041 = RI 041 ; DF 043 = RF 043.

(2) Les lignes de report ne font pas l'objet d'émission de mandat ou de titre (inscrire le montant reporté).

(3) A servir uniquement dans le cadre d'un suivi des stocks selon la méthode de l'inventaire permanent simplifié autorisée pour les seules opérations d'aménagements (lotissement, ZAC...) par ailleurs retracées dans le cadre de budgets annexes.

(4) En dépenses, le chapitre 22 retrace les travaux d'investissement réalisés sur les biens reçus en affectation. En recette, il retrace, le cas échéant, l'annulation de tels travaux effectués sur un exercice antérieur.

(5) A servir uniquement lorsque la commune ou l'établissement effectue une dotation initiale en espèces au profit d'un service public non personnalisé qu'elle ou qu'il crée.

(6) Seul le total des opérations pour compte de tiers figure sur cet état (voir le détail Annexe IV A9).

(7) Le compte 1068 n'est pas un chapitre mais un article du chapitre 10.

VILLE DE PARIS		BUDGET PRINCIPAL			COMPTE ADMINISTRATIF	
IV - ANNEXES						IV
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION - VUE D'ENSEMBLE (1)						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	297 445 340,00	480 354 473,61	1 852 469,57	129 197 314,66	212 654 583,94	66 039 203,55
Équipements communaux (2)		446 524 299,28	506 647,37	111 814 130,73	45 933 821,70	66 012 103,55
Équipements non communaux (c/ 204 et 45...) (3)		33 763 749,90	1 345 382,20	15 713 044,61	166 422 950,86	27 100,00
Opérations financières	297 445 340,00	66 424,43	440,00	1 670 139,32	297 811,38	
Dépenses d'ordre	20 388 894,03	184 972 689,13			8 842 728,05	
Solde d'exécution reporté en N-1	154 456 879,56					
Total dépenses	472 291 113,59	665 327 162,74	1 852 469,57	129 197 314,66	221 497 311,99	66 039 203,55
Total recettes	1 291 391 282,56	301 142 758,30	818 868,97	10 968 141,67	171 354 398,34	4 159 120,41
Solde d'investissement	-819 100 168,97	364 184 404,44	1 033 600,60	118 229 172,99	50 142 913,65	61 880 083,14
RESTES A REALISER au 31/12 de N						
Total RAR dépenses		1 096 423,00	46 654,69	1 036 792,83	4 727 250,58	1 355 977,19
Total RAR recettes						
SOLDE RAR investissement		1 096 423,00	46 654,69	1 036 792,83	4 727 250,58	1 355 977,19
FONCTIONNEMENT						
REALISATIONS (de l'exercice + restes à réaliser N-1)						
Total dépenses	700 305 990,08	1 134 779 107,59	62 257 922,95	580 619 842,97	306 152 780,18	194 789 487,80
Total recettes	3 920 562 786,92	197 733 795,49	770 328,16	16 695 640,17	11 588 371,00	89 691 947,02
Solde de fonctionnement	-3 220 256 796,84	937 045 312,10	61 487 594,79	563 924 202,80	294 564 409,18	105 097 540,78
RESTES A REALISER au 31/12 de N						
Total RAR dépenses		3 114 948,39	77 246,33	1 814 972,59	403 335,18	445 007,74
Total RAR recettes						
SOLDE RAR fonctionnement		3 114 948,39	77 246,33	1 814 972,59	403 335,18	445 007,74
<p>1) La production de cet état est obligatoire pour les communes de 3 500 habitants et plus, les groupements comprenant au moins une telle commune, leurs établissements et services administratifs hormis les caisses des écoles et les services à activité unique érigés en établissement public ou budget annexe (L. 2312-3, R. 2311-1 et R. 2311-10. Dans les communes de 3 500 habitants et plus, le croisement par fonction est fait à un chiffre (correspondant à la fonction). Dans les communes de 10 000 habitants et plus, le croisement par fonction est fait au niveau le plus détaillé de la nomenclature fonctionnelle (sous-fonction ou rubrique). Les groupements et leurs établissements publics suivent les règles de production et de présentation applicable à la commune membre comptant le plus grand nombre d'habitants (articles L. 5211-36 a1 et R.5211-14 + L. 5711-1 et R. 5711-2 du CGCT).</p> <p>2) Ou biens de la structure intercommunale.</p> <p>3) Ou biens ne relevant pas de la structure intercommunale.</p>						

VILLE DE PARIS			BUDGET PRINCIPAL		COMPTE ADMINISTRATIF	
IV - ANNEXES						IV
PRESENTATION CROISEE PAR FONCTION - VUE D'ENSEMBLE (1)						A1
5	6	7	8	9	TOTAL	
Action sociale	Réseaux et infrastructures	Aménagement et environnement	Transport	Développement économique		
INVESTISSEMENT						
REALISATIONS (de l'exercice + restes à réaliser N-1)						
1 679 510,01	54 893 205,22	233 414 136,97	462 985 761,98	2 936 820,58	1 943 452 820,09	
799 306,43	48 342 238,63	2 151 751,00	364 816 754,38	1 594 820,58	1 088 495 873,65	
890 203,58	6 550 966,59	231 212 596,96	32 687 639,92	1 340 000,00	489 943 634,62	
		49 789,01	65 481 367,68	2 000,00	365 013 311,82	
4 928,86	4 041 905,78		240 267 502,21		458 518 648,06	
					154 456 879,56	
1 684 438,87	58 935 111,00	233 414 136,97	703 253 264,19	2 936 820,58	2 556 428 347,71	
864 492,48	8 881 268,77	349 554,68	651 432 749,75	569 498,92	2 441 932 134,85	
819 946,39	50 053 842,23	233 064 582,29	51 820 514,44	2 367 321,66	114 496 212,86	
RESTES A REALISER au 31/12 de N						
8 722,71	542 305,81	27 126 103,16	13 863 779,62	234 461,64	50 038 471,23	
					0,00	
8 722,71	542 305,81	27 126 103,16	13 863 779,62	234 461,64	50 038 471,23	
FONCTIONNEMENT						
REALISATIONS (de l'exercice + restes à réaliser N-1)						
1 061 975 389,72	391 660 713,43	31 664 544,15	1 138 720 165,23	32 395 775,19	5 635 321 719,29	
113 084,60	203 181 940,67	177 237 995,14	1 293 124 220,11	21 310 721,82	5 932 010 831,10	
1 061 862 305,12	188 478 772,76	-145 573 450,99	-154 404 054,88	11 085 053,37	-296 689 111,81	
RESTES A REALISER au 31/12 de N						
39 281,37	625 925,04	554 978,71	17 143 976,19	87 874,17	24 307 545,71	
					0,00	
39 281,37	625 925,04	554 978,71	17 143 976,19	87 874,17	24 307 545,71	
<p>1) La production de cet état est obligatoire pour les communes de 3 500 habitants et plus, les groupements comprenant au moins une telle commune, leurs établissements et services administratifs hormis les caisses des écoles et les services à activité unique érigés en établissement public ou budget annexe (L. 2312-3, R. 2311-1 et R. 2311-10). Dans les communes de 3 500 habitants et plus, le croisement par fonction est fait à un chiffre (correspondant à la fonction). Dans les communes de 10 000 habitants et plus, le croisement par fonction est fait au niveau le plus détaillé de la nomenclature fonctionnelle (sous-fonction ou rubrique). Les groupements et leurs établissements publics suivent les règles de production et de présentation applicable à la commune membre comptant le plus grand nombre d'habitants (articles L. 5211-36 a1 et R.5211-14 + L. 5711-1 et R. 5711-2 du CGCT).</p> <p>2) Ou biens de la structure intercommunale.</p> <p>3) Ou biens ne relevant pas de la structure intercommunale.</p>						