**2025 DFA 24 - Compte administratif d'investissement et de fonctionnement de la Ville de Paris pour l'exercice 2024**

# EXPOSÉ DES MOTIFS

Mesdames, Messieurs,

Le rapport financier joint à cette délibération présente les résultats de la gestion 2024. Il détaille le budget qui a été alloué à chaque politique publique au cours de l'année passée. Il a pour but de garantir la transparence et l'accessibilité de l'information sur les dépenses et les recettes de la collectivité, en fonctionnement et en investissement.

## I. Résultats comptables

### A/ Le résultat comptable de la section d'investissement

Au cours de l'exercice 2024, les dépenses et les recettes d'investissement se sont exécutées de la manière suivante :

Mandats ..... 2 257 455 561,55 €

Titres de recettes ..... 2 520 717 108,81 €

**Résultat de l'exercice 2024 ..... 263 261 547,26 €**

Le résultat cumulé à la clôture de l'exercice 2024 se présente donc comme suit :

Résultat reporté au 31 décembre 2023 ..... -330 504 944,59 €
Résultat propre à l'exercice 2024 ..... 263 261 547,26 €

**Résultat cumulé au 31 décembre 2024 ..... -67 243 397,33 €**

Ce résultat d'un montant de -67 243 397,33 € fera l'objet, après l'approbation du compte administratif par votre assemblée, d'une reprise au budget supplémentaire de l'exercice 2025 en dépense de la section d'investissement (compte D001).

Le besoin de financement total de la section d'investissement comprend également les restes à réaliser pour un montant de 17 175 371,25 €.

**B/ Le résultat comptable de la section de fonctionnement**

Au cours de l'exercice 2024, les dépenses et les recettes de fonctionnement se sont exécutées de la manière suivante :

Mandats ..... 9 941 773 827,57 €

Titres de recettes ..... 9 710 634 607,08 €

**Résultat de l'exercice 2024 ..... -231 139 220,49 €**

Le résultat cumulé à la clôture de l'exercice 2024 se présente donc comme suit :

Résultat reporté au 31 décembre 2023.....110 480 797,13 €
Résultat propre de l'exercice 2024.....-231 139 220,49 €

**Résultat cumulé au 31 décembre 2024 ..... -120 658 423,36 €**

Ce résultat d'un montant de -120 658 423,36 € fera l'objet, après l'approbation du compte administratif par votre assemblée, d'une reprise au budget supplémentaire de l'exercice 2025 en dépense de la section de fonctionnement (compte D002).

## Exécution des dépenses et des recettes des sections d'investissement et de fonctionnement

*Concernant l'exécution de la section d'investissement :*

- les recettes réelles (hors report du résultat antérieur) ont été exécutées à 89,9 % après intégration des produits de cessions des immobilisations constatés en fonctionnement, soit 28,6 M€ ;
- en dépenses, le taux de consommation des crédits réels (hors opérations d'ordre) atteint 93,6 % des crédits ouverts ;
- sur les opérations d'ordre (chapitres 925 et 926), les titres émis s'élèvent à 668,3 M€ et les mandatements à 140,0 M€ ;
- le résultat brut de l'exercice 2024 – incluant opérations réelles et opérations d'ordre des chapitres 925 et 926 – s'établit à 263,3 M€.

*Concernant l'exécution de la section de fonctionnement :*

- les recettes réelles (hors opérations d'ordre, cessions et résultat antérieur) ont été recouvrées à hauteur de 95,8 % ;
- en dépenses, le taux de consommation des crédits (hors opérations d'ordre et virement à la section d'investissement) atteint 96,9 % des crédits ouverts ;
- sur les opérations d'ordre (chapitre 946), les titres émis s'élèvent à 36,2 M€ et les mandats émis à 564,5 M€ ;
- le résultat brut de l'exercice 2024 – incluant opérations réelles et d'ordre – s'établit à -231,1 M€.

## II. Opérations d'ordre non budgétaires effectuées par le comptable public et modifiant la balance au 31 décembre 2024

Les opérations d'ordre non budgétaires enregistrées sur l'exercice 2024 ont mouvementé pour partie les comptes 1021 (dotations) et 1068 (excédents de fonctionnement capitalisés) :

- de l'ensemble des opérations d'ordre non budgétaires, comptabilisées sur l'exercice 2024 au compte 1021, résulte un solde débiteur d'un montant de 253 290 911,66 € ;

- de l'ensemble des opérations d'ordre non budgétaires, enregistrées sur l'exercice 2024 au compte 1068, résulte un solde créditeur d'un montant de 1 072 090,08 €.

Ces montants modifient la balance au 31 décembre 2024.

Les opérations d'ordre non budgétaires sont détaillées dans la délibération du compte de gestion 2024. Elles sont sans impact sur l'exécution de l'exercice 2024.

## III. Récapitulatif des mouvements intervenus postérieurement à la décision modificative n°2 de 2024

**A/ Concernant la section d'investissement**

Il convient d'intégrer les mouvements intervenus depuis la dernière décision modificative de l'exercice 2024 sur les crédits de paiement. Ces mouvements concernent les crédits de paiement, soit au sein d'une même fonction, soit entre fonctions différentes.

Ces virements entre chapitres sont sans incidence sur l'exécution des dépenses et des recettes.

| Fonction | Total des mouvements intervenus depuis la dernière décision modificative de l'année 2024 |
|---|---|
| Services généraux | 35 000,00 € |
| Services généraux - Chapitre 921 | -900 000,00 € |
| Services généraux - Chapitre 923 | -8 373 751,00 € |
| Sécurité | 340 000,00 € |
| Enseignement et formation professionnelle | 3 600 000,00 € |
| Sport, culture, loisirs, jeunesse | -3 285 479,00 € |
| Action sociale, RSA | 900 000,00 € |
| Aménagement du territoire et habitat | 2 434 230,00 € |
| Action économique | -3 940 000,00 € |
| Environnement | 5 000 000,00 € |
| Transports | 4 190 000,00 € |
| **Total général** | **0,00 €** |

Il n'y a pas eu de mouvement en ce qui concerne les autorisations de programme.

**B/ Concernant la section de fonctionnement**

Il convient d'intégrer les mouvements intervenus depuis la dernière décision modificative de l'exercice 2024 sur les crédits de paiement des différentes fonctions.

Ces virements entre chapitres sont sans incidence sur l'exécution des dépenses et des recettes.

| **Fonction** | **Total des mouvements intervenus depuis la dernière décision modificative de l'année 2024** |
|---|---|
| Services généraux – Chapitre 940 | -11 520 000,00 € |
| Services généraux – Chapitre 941 | +11 520 000,00 € |
| **Total général** | **0,00 €** |

Tels sont les commentaires qu'appelle de ma part le compte administratif d'investissement et de fonctionnement de la Ville de Paris pour l'exercice 2024.

Vous trouverez en annexe les résultats par chapitre de vote ainsi qu'une présentation croisée par fonction.

Je vous prie, Mesdames et Messieurs, de bien vouloir en délibérer.

La Maire de Paris