

**Conseil Exécutif du lundi 08 avril 2024**

**DÉLIBÉRATION N°82/2024**

**PLAN D'ACTIONS D'AMÉLIORATION ET DE MODERNISATION DES FINANCES  
TERRITORIALES - PÉRIODE 2023 - 2026**

**COMMUNICATION DU RAPPORT DU 1<sup>ER</sup> TRIMESTRE DE L'EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2024**

**Objectif 2 : renforcer la transparence de l'action de la Collectivité Territoriale, la rendre plus lisible et assurer le lien entre le Schéma de Développement Stratégique et les budgets**

**LE CONSEIL EXÉCUTIF DE SAINT-PIERRE-ET-MIQUELON**

- VU** la loi organique n°2007-223 et la loi n°2007-224 du 21 février 2007 portant dispositions statutaires et institutionnelles relatives à l'Outre-mer ;
- VU** le Code Général des Collectivités Territoriales ;
- VU** l'instruction budgétaire et comptable M57 ;
- VU** la délibération n°90/2022 du 1<sup>er</sup> avril 2022 portant délégation d'attributions au Président du Conseil Territorial et au Conseil Exécutif ;
- VU** la délibération n°309/2022 du 20 décembre 2022 portant approbation du Plan d'Actions d'Amélioration et de Modernisation des Finances Territoriales 2023-2026 ;
- VU** le rapport du 1<sup>er</sup> trimestre budgétaire 2024 présenté par la Direction des Finances et des Moyens de la Collectivité Territoriale ;
- SUR** le rapport de son Président,

**APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ  
A ADOPTÉ À L'UNANIMITÉ LA DÉLIBÉRATION DONT LA TENEUR SUIT**

**Article 1** : Le Conseil Exécutif approuve le rapport du 1<sup>er</sup> trimestre de l'exécution budgétaire 2024 annexé à la présente délibération et prend acte de sa communication à la Commission Européenne.

**Article 2** : La présente délibération fera l'objet des mesures de publicité prescrites par la loi et sera transmise au représentant de l'État à Saint-Pierre-et-Miquelon.

**Adopté**

7 voix pour

0 voix contre

0 abstention

Membres du CE : 8

Membres présents : 7

Membres votants : 7

**Transmis au Représentant de l'État**

**Le 10/04/2024**

**Publié le 10/04/2024**

**ACTE EXÉCUTOIRE**

**Le Président,  
Bernard BRIAND**

**PROCÉDURES DE RECOURS**

Si vous estimez que la présente décision est contestable, vous pouvez former :

- soit un **recours gracieux** devant Monsieur le Président du Conseil Territorial – Hôtel du Territoire, Place Monseigneur MAURER, BP 4208, 97500 SAINT-PIERRE-ET-MIQUELON dans un délai de deux mois suivant sa publication ;

- soit un **recours contentieux** devant le Tribunal administratif de Saint-Pierre-et-Miquelon – Préfecture, Place du Lieutenant-Colonel PIGEAUD, BP 4200, 97500 SAINT-PIERRE-ET-MIQUELON dans un délai de deux mois suivant sa publication ou la décision de refus suite à un recours gracieux.

*Suite à un recours gracieux, le silence gardé pendant plus de deux mois par l'autorité compétente vaut décision de refus.*

**Plan d'actions d'amélioration et de modernisation des  
Finances Territoriales 2023-2026**

**Rapport du 1<sup>er</sup> trimestre de l'exécution budgétaire 2024**

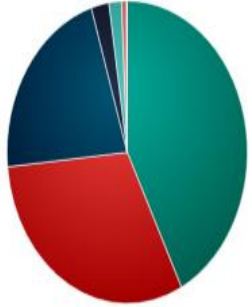
Objectif 2 : Renforcer la transparence de l'action de la Collectivité Territoriale, la rendre plus lisible et assurer le lien entre le Schéma de Développement Stratégique et les budgets

Action 2.2

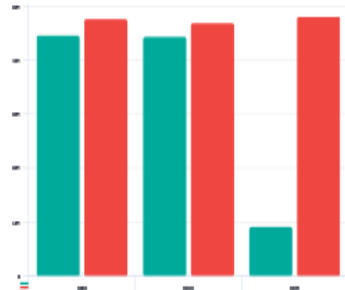


# Synthèse

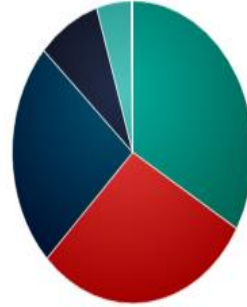
## Dépenses de fonctionnement



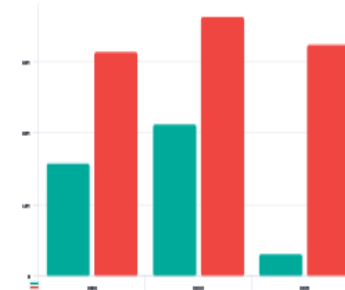
Dépenses : 9 282 250 €  
Taux de réalisation : 19,30 %



## Dépenses d'investissement



Dépenses : 3 121 894 €  
Taux de réalisation : 9,64 %



DGP global

20,29 jour(s)

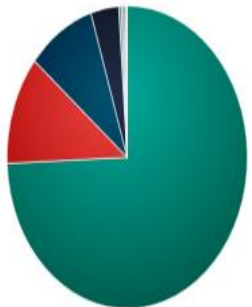


DGP Chorus

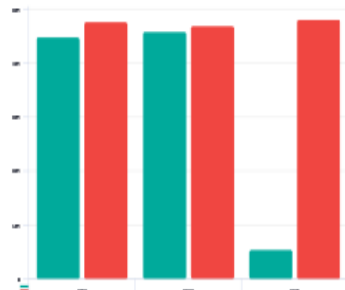
13,53 jour(s)



## Recettes de fonctionnement



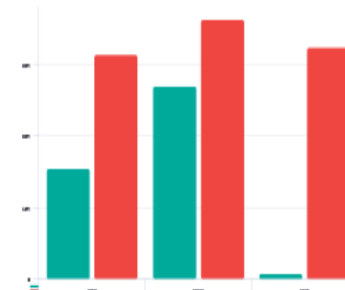
Recettes : 5 539 142 €  
Taux de réalisation : 11,52 %



## Recettes d'investissement



Recettes : 754 938 €  
Taux de réalisation : 2,33 %



DGP Non Chorus

12,11 jour(s)



# Vision Globale Dépenses de Fonctionnement

## Répartition des dépenses par service

Service gestionnaire	Voté	Réalisé	Taux de réalisation
CABINET-CABINET DU PRES	186 600 €	39 559 €	21,20 %
DGS-DIRECTION GENERALE	4 019 441 €	734 645 €	18,28 %
DRH-DIRECTION RESSOURC	16 484 547 €	4 379 946 €	26,57 %
DTAM-DIRECTION DES TERI	1 395 416 €	174 317 €	12,49 %
FIN-DIRECTION DES FINAN	4 225 704 €	497 871 €	11,78 %
ORDRE-OPERATIONS D'ORD	5 118 928 €	0 €	0,00 %
PECV-POLE ENVIRONNEME	1 049 229 €	128 294 €	12,23 %
PJS-POLE JEUNESSE & SOL	7 149 457 €	1 413 766 €	19,77 %
PTA-POLE TOURISME & ATT	0 €	0 €	0,00 %
PTM-POLE TRANSPORTS &	8 464 840 €	1 913 852 €	22,61 %
<b>Total</b>	<b>48 094 162 €</b>	<b>9 282 250 €</b>	<b>19,30 %</b>

## Répartition des dépenses par chapitre

Chapitre	Voté	Réalisé	Taux de réalisation
011 - CHARGES A CARACTE	15 606 857 €	2 869 966 €	18,39 %
012 - CHARGES DE PERSON	15 502 000 €	3 949 668 €	25,48 %
016 - APA	1 089 316 €	222 288 €	20,41 %
017 - RSA / REGULARISATIO	85 000 €	0 €	0,00 %
022 - DEPENSES IMPREVUE	0 €	0 €	0,00 %
023 - VIREMENT A LA SECT	0 €	0 €	0,00 %
042 - OPERATIONS D'ORDRI	5 118 928 €	0 €	0,00 %
65 - AUTRES CHARGES DE C	9 475 098 €	2 015 459 €	21,27 %
66 - CHARGES FINANCIERE	1 035 689 €	68 537 €	6,62 %
67 - CHARGES SPECIFIQUES	25 000 €	58 €	0,23 %
68 - DOTATIONS AUX PROV	156 275 €	156 275 €	100,00 %
<b>Total</b>	<b>48 094 162 €</b>	<b>9 282 250 €</b>	<b>19,30 %</b>

**Voté**  
48 094 162 €

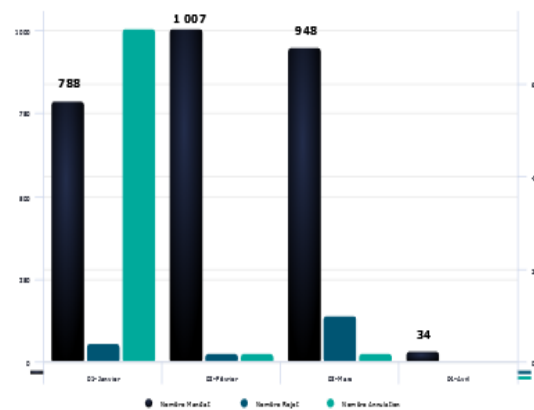
**Réalisé**  
9 282 250 €

**Total encours engagé**  
20 596 130 €

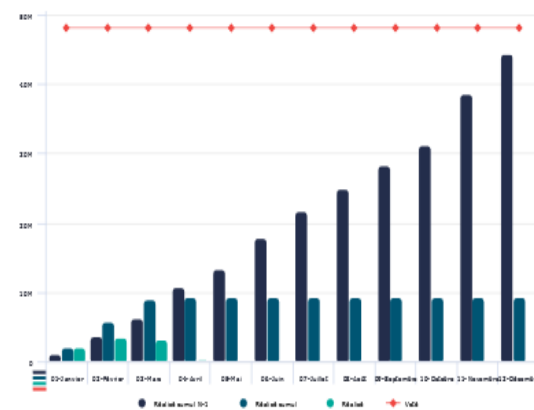
**Liquidé**  
782 734 €

**Taux de réalisation**  
19,30 %

## Évolution mensuelle des rejets et des annulations



## Évolution mensuelle des dépenses réalisées



# Vision Globale Recettes d'Investissement

## Répartition des recettes par service

Service gestionnaire	Voté	Réalisé	Taux de réalisation
DGS-DIRECTION GENERALE	999 600 €	36 609 €	3,66 %
DRH-DIRECTION RESSOURC	17 200 €	6 653 €	38,68 %
DTAM-DIRECTION DES TERI	0 €	24 554 €	0,00 %
FIN-DIRECTION DES FINAN	41 379 334 €	4 920 662 €	11,89 %
ORDRE-OPERATIONS D'ORD	875 900 €	0 €	0,00 %
PECV-POLE ENVIRONNEME	591 669 €	203 910 €	34,46 %
PJS-POLE JEUNESSE & SOL	1 300 460 €	59 094 €	4,54 %
PTM-POLE TRANSPORTS &	2 930 000 €	287 660 €	9,82 %
<b>Total</b>	<b>48 094 162 €</b>	<b>5 539 142 €</b>	<b>11,52 %</b>

## Répartition des recettes par chapitre

Chapitre	Voté	Réalisé	Taux de réalisation
002 - RESULTAT DE FONCTI	873 584 €	0 €	0,00 %
013 - ATTENUATIONS DE CH	1 174 700 €	9 466 €	0,81 %
016 - APA	300 000 €	3 540 €	1,18 %
017 - RSA / REGULARISATIO	130 000 €	20 094 €	15,46 %
042 - OPERATIONS D'ORDRI	875 900 €	0 €	0,00 %
70 - PRODUITS DES SERVIC	4 269 305 €	505 507 €	11,84 %
73 - IMPOTS ET TAXES	34 499 000 €	4 118 514 €	11,94 %
731 - FISCALITE LOCALE	170 000 €	15 762 €	9,27 %
74 - DOTATIONS ET PARTICI	4 960 619 €	644 849 €	13,00 %
75 - AUTRES PRODUITS DE	685 055 €	209 233 €	30,54 %
76 - PRODUITS FINANCIERS	116 000 €	12 176 €	10,50 %
<b>Total</b>	<b>48 094 162 €</b>	<b>5 539 142 €</b>	<b>11,52 %</b>

**Voté**  
48 094 162 €

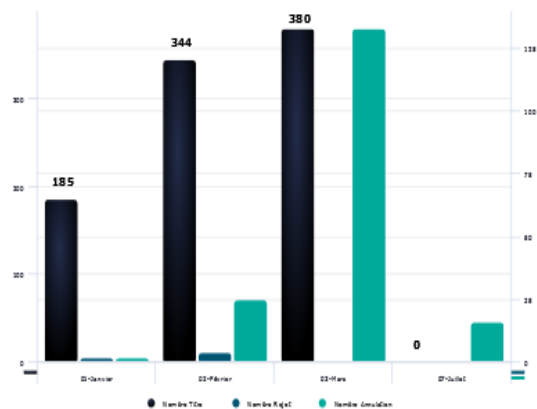
**Réalisé**  
5 539 142 €

**Total encours engagé**  
4 158 665 €

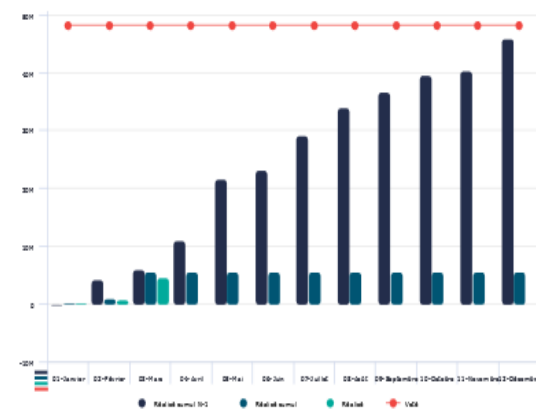
**Liquidé**  
7 911 €

**Taux de réalisation**  
11,52 %

## Évolution mensuelle des rejets et des annulations



## Évolution mensuelle des recettes réalisées



# Vision Globale Dépenses

## Répartition des dépenses par service

Service gestionnaire	Voté	Réalisé	Taux de réalisation
DE-DIRECTION DES TERRITOIRES	0 €	0 €	0,00 %
DGS-DIRECTION GENERALE	13 126 781 €	1 575 667 €	12,00 %
DRH-DIRECTION RESSOURCES HUMAINES	583 282 €	2 178 €	0,37 %
DTAM-DIRECTION DES TRAVAUX	6 289 862 €	239 109 €	3,80 %
FIN-DIRECTION DES FINANCES	4 387 387 €	931 912 €	21,24 %
IMMOS-GESTION DES IMMOBILISATIONS	0 €	0 €	0,00 %
ORDRE-OPERATIONS D'ORDRE PUBLIC	3 419 980 €	4 938 €	0,14 %
PECV-POLE ENVIRONNEMENT	4 106 679 €	333 090 €	8,11 %
PJS-POLE JEUNESSE & SOLIDARITE	102 160 €	35 000 €	34,26 %
PTM-POLE TRANSPORTS & MOBILITE	374 645 €	0 €	0,00 %
<b>Total</b>	<b>32 390 776 €</b>	<b>3 121 894 €</b>	<b>9,64 %</b>

## Répartition des dépenses par chapitre

Chapitre	Voté	Réalisé	Taux de réalisation
001 - SOLDE D'EXECUTION	0 €	0 €	0,00 %
020 - DEPENSES IMPREVUES	0 €	0 €	0,00 %
040 - OPERATIONS D'ORDRE PUBLIC	875 900 €	0 €	0,00 %
041 - OPERATIONS PATRIMONIALES	2 544 080 €	4 938 €	0,19 %
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	0 €	0 €	0,00 %
16 - EMPRUNTS ET DETTES	3 526 475 €	911 653 €	25,85 %
20 - IMMOBILISATIONS INCORPORABLES	2 215 651 €	145 686 €	6,58 %
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	5 477 803 €	753 771 €	13,76 %
21 - IMMOBILISATIONS CORPORALES	2 374 216 €	262 233 €	11,05 %
23 - IMMOBILISATIONS EN COURSE	15 374 651 €	1 043 612 €	6,79 %
26 - PARTICIPATIONS ET COLLABORATIONS	0 €	0 €	0,00 %
<b>Total</b>	<b>32 390 776 €</b>	<b>3 121 894 €</b>	<b>9,64 %</b>

**Voté**  
32 390 776 €

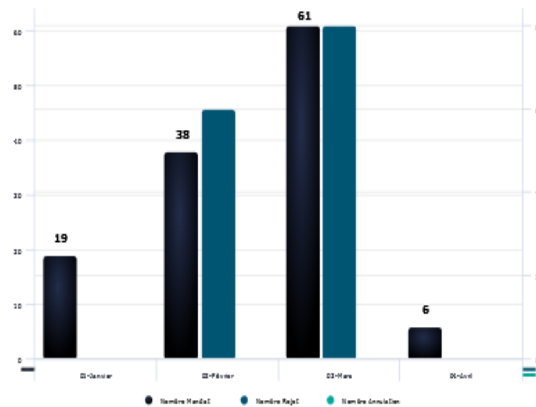
**Réalisé**  
3 121 894 €

**Total encours engagé**  
7 293 753 €

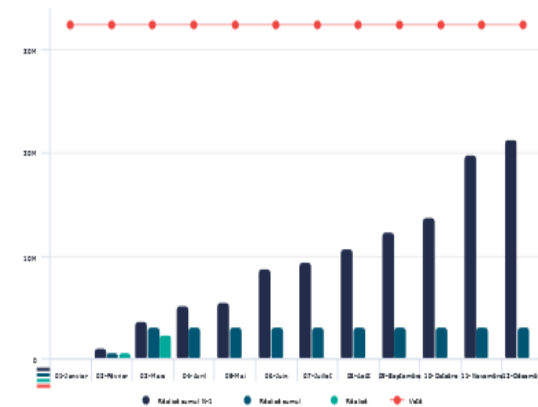
**Liquidé**  
27 467 €

**Taux de réalisation**  
9,64 %

## Évolution mensuelle des rejets et des annulations



## Évolution mensuelle des dépenses réalisées



# Vision Globale Recettes

## Répartition des recettes par service

Service gestionnaire	Voté	Réalisé	Taux de réalisation
DGS-DIRECTION GENERALE	0 €	0 €	0,00 %
DRH-DIRECTION RESSOURC	0 €	0 €	0,00 %
DTAM-DIRECTION DES TER	0 €	0 €	0,00 %
FIN-DIRECTION DES FINAN	24 594 768 €	750 000 €	3,05 %
ORDRE-OPERATIONS D'ORD	7 663 008 €	4 938 €	0,06 %
PECV-POLE ENVIRONNEME	108 000 €	0 €	0,00 %
PJS-POLE JEUNESSE & SOL	25 000 €	0 €	0,00 %
<b>Total</b>	<b>32 390 776 €</b>	<b>754 938 €</b>	<b>2,33 %</b>

## Répartition des recettes par chapitre

Chapitre	Voté	Réalisé	Taux de réalisation
001 - SOLDE D'EXECUTION	4 858 391 €	0 €	0,00 %
021 - VIREMENT DE LA SEC	0 €	0 €	0,00 %
024 - PRODUITS DES CESSI	1 200 000 €	0 €	0,00 %
040 - OPERATIONS D'ORDR	5 118 928 €	0 €	0,00 %
041 - OPERATIONS PATRIM	2 544 080 €	4 938 €	0,19 %
10 - DOTATIONS, FONDS DI	2 800 000 €	700 000 €	25,00 %
13 - SUBVENTIONS D'INVS	15 843 377 €	50 000 €	0,32 %
16 - EMPRUNTS ET DETTES	2 000 €	0 €	0,00 %
204 - SUBVENTIONS D'EQUI	0 €	0 €	0,00 %
21 - IMMOBILISATIONS COF	0 €	0 €	0,00 %
23 - IMMOBILISATIONS EN	22 000 €	0 €	0,00 %
<b>Total</b>	<b>32 390 776 €</b>	<b>754 938 €</b>	<b>2,33 %</b>

**Voté**  
32 390 776 €

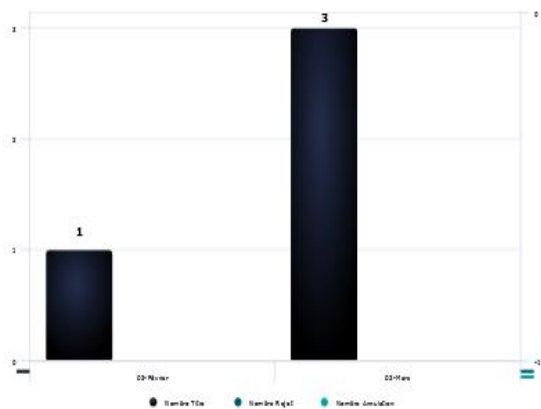
**Réalisé**  
754 938 €

**Total encours engagé**  
4 727 377 €

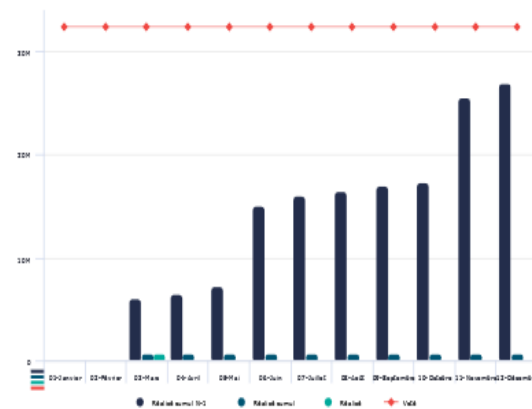
**Liquidé**  
0 €

**Taux de réalisation**  
2,33 %

## Évolution mensuelle des rejets et des annulations



## Évolution mensuelle des recettes réalisées





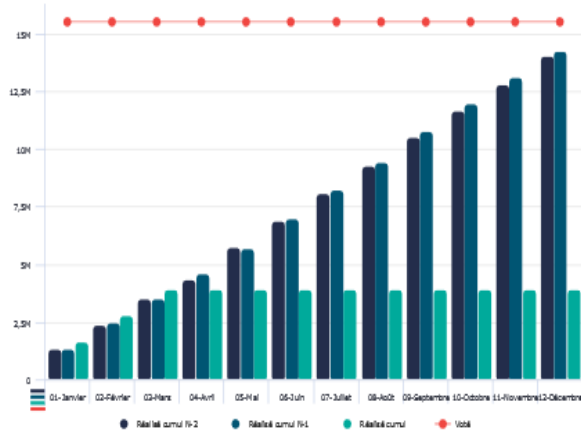
# Masse salariale

## Répartition de la masse salariale par nature

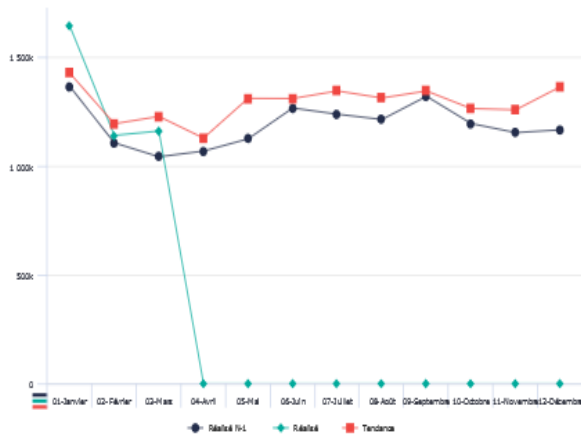
Voté	Réalisé	Total encours engagé	Liquidé	Taux de réalisation
15 502 000 €	3 949 668 €	10 226 492 €	25 542 €	25,48 %

Nature	Voté	Réalisé	Total en cours engagé	Liquidé	Disponible
6218 - AUTRE PERSONNEL	46 000 €	4 445 €	0 €	0 €	41 555 €
6336 - COTISATIONS, VALEURS EN BOURSE	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
64111 - REMUNERATION	6 304 150 €	1 480 802 €	4 625 012 €	0 €	198 337 €
64112 - SUPPLEMENT	40 240 €	9 643 €	30 599 €	0 €	-2 €
64113 - NBI	43 550 €	10 095 €	33 455 €	0 €	0 €
64114 - PERSONNEL TITULAIRE	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
64118 - AUTRES INDEMNITES	1 257 750 €	469 015 €	793 165 €	0 €	-4 430 €
64131 - REMUNERATION	4 139 960 €	1 011 371 €	2 541 495 €	0 €	587 095 €
64134 - PERSONNEL INTERIM	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
64142 - INDEMNITE INDIVIDUELLE	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
6451 - COTISATIONS, VALEURS EN BOURSE	5 800 €	1 434 €	4 366 €	0 €	0 €
6453 - COTISATIONS, VALEURS EN BOURSE	1 624 760 €	368 387 €	1 031 170 €	0 €	225 203 €
6454 - COTISATIONS, VALEURS EN BOURSE	162 850 €	44 137 €	62 508 €	6 255 €	49 950 €
6458 - COTISATIONS, VALEURS EN BOURSE	1 756 900 €	520 497 €	1 048 532 €	19 287 €	168 584 €
6475 - MEDECINE DU TRAVAIL	16 000 €	100 €	900 €	0 €	15 000 €
6488 - AUTRES CHARGES	104 040 €	29 742 €	55 291 €	0 €	19 007 €

## Évolution mensuelle des réalisations des 3 dernières années



## Tendance mensuelle



<b>Total</b>	<b>15 502 000 €</b>	<b>3 949 668 €</b>	<b>10 226 492 €</b>	<b>25 542 €</b>	<b>1 300 299 €</b>
--------------	---------------------	--------------------	---------------------	-----------------	--------------------

# Fonctionnement

Libellé	CA N-2	CA N-1	BP	RP	BS	DM	Déplacé	Voté	Réalisé	Total encours engagé	Liquidé
-- Produits services, dom	2 874 027 €	3 267 493 €	4 269 305 €	0 €	0 €	0 €	0 €	4 269 305 €	505 507 €	68 176 €	466 €
-- Autres charges de gest	-9 915 016 €	-9 853 791 €	-9 277 018 €	-253 920 €	-560 000 €	0 €	0 €	-10 090 938 €	-2 029 790 €	-3 439 917 €	-351 349 €
-- Frais fonctionnement d	-250 626 €	-222 353 €	-526 000 €	-32 475 €	0 €	0 €	0 €	-558 475 €	-207 958 €	-71 011 €	-126 €
Depenses courantes	-37 420 214 €	-37 917 768 €	-40 791 329 €	-296 300 €	-670 642 €	0 €	0 €	-41 758 271 €	-9 057 381 €	-19 722 212 €	-782 734 €
RESULTAT COURANT	5 986 129 €	5 818 383 €	5 146 217 €	-62 667 €	-653 142 €	0 €	0 €	4 430 407 €	-3 530 415 €	-15 563 547 €	-774 823 €
Produits financiers	101 538 €	109 791 €	116 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	116 000 €	12 176 €	0 €	0 €
Charges financieres	-836 492 €	-971 085 €	-1 034 189 €	0 €	-1 500 €	0 €	0 €	-1 035 689 €	-68 537 €	-873 918 €	0 €
RESULTAT FINANCIER	-734 954 €	-861 294 €	-918 189 €	0 €	-1 500 €	0 €	0 €	-919 689 €	-56 361 €	-873 918 €	0 €
Produits exceptionnels	0 €	0 €	40 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	40 000 €	0 €	0 €	0 €
Charges exceptionnelles	-30 640 €	-66 092 €	-25 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-25 000 €	-58 €	0 €	0 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-30 640 €	-66 092 €	15 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	15 000 €	-58 €	0 €	0 €
-- Impots et taxes	33 202 983 €	32 808 828 €	34 799 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	34 799 000 €	4 154 370 €	0 €	0 €
Reprises sur provisions	0 €	1 099 962 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Dotations provisions	-1 107 341 €	0 €	0 €	0 €	-156 275 €	0 €	0 €	-156 275 €	-156 275 €	0 €	0 €
VARIATION DES PROVISI	-1 107 341 €	1 099 962 €	0 €	0 €	-156 275 €	0 €	0 €	-156 275 €	-156 275 €	0 €	0 €
Dépenses imprévues	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
EPARGNE BRUT	4 113 194 €	5 990 958 €	4 243 028 €	-62 667 €	-810 917 €	0 €	0 €	3 369 444 €	-3 743 108 €	-16 437 465 €	-774 823 €
PRODUITS DE CESSION	588 050 €	324 978 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Operation ordre transfert	703 960 €	649 888 €	875 900 €	0 €	0 €	0 €	0 €	875 900 €	0 €	0 €	0 €
Operation ordre transfert	-5 325 837 €	-5 392 241 €	-5 118 928 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-5 118 928 €	0 €	0 €	0 €
Virement a la section d'in	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Operation ordre interieur	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
-- Dotations et participati	5 611 759 €	5 768 225 €	5 009 486 €	233 633 €	17 500 €	0 €	0 €	5 260 619 €	648 389 €	3 835 007 €	0 €
Operation ordre interieur	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

# Investissement

Libellé	CA N-2	CA N-1	BP	RP	BS	DM	Déplacé	Voté	Réalisé	Total encours engagé	Liquidé
-- Stocks	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Dotations, fonds divers et	1 046 425 €	694 960 €	2 100 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 100 000 €	0 €	0 €	0 €
Excédents de fonctionnement	0 €	2 878 856 €	0 €	0 €	700 000 €	0 €	0 €	700 000 €	700 000 €	0 €	0 €
Subventions d'investissement	3 235 614 €	11 628 458 €	11 075 000 €	4 777 377 €	-9 000 €	0 €	0 €	15 843 377 €	50 000 €	4 727 377 €	0 €
Emprunts et dettes assimilés	5 000 000 €	6 000 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Depôts et cautionnements	1 031 €	896 €	2 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 000 €	0 €	0 €	0 €
Refinancement de la dette	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Opérations affectées à l'investissement	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Compte de liaison : affectation	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Produits des cessions d'immobilisations	0 €	0 €	1 200 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 200 000 €	0 €	0 €	0 €
Opérations pour le compte de tiers	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
-- Immobilisations incorporelles	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
<b>TOTAL DES RECETTES RELEVÉES</b>	<b>9 325 145 €</b>	<b>21 288 217 €</b>	<b>14 389 000 €</b>	<b>4 777 377 €</b>	<b>703 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>19 869 377 €</b>	<b>750 000 €</b>	<b>4 727 377 €</b>	<b>0 €</b>
-- Stock	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
-- Immobilisation incorporelle	-421 000 €	-364 182 €	-1 208 500 €	-716 151 €	-291 000 €	0 €	0 €	-2 215 651 €	-145 686 €	-698 355 €	0 €
-- Subvention d'équipement	-1 090 567 €	-1 708 036 €	-3 588 000 €	-1 488 303 €	-401 500 €	0 €	0 €	-5 477 803 €	-753 771 €	-2 341 145 €	-2 296 €
-- Immobilisation corporelle	-633 955 €	-1 055 190 €	-510 000 €	-117 456 €	-1 746 760 €	0 €	0 €	-2 374 216 €	-262 233 €	-261 453 €	-905 €
-- Immobilisation reçue en paiement	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
-- Immobilisation en cours	-8 271 180 €	-13 592 380 €	-9 814 853 €	-1 357 009 €	-4 202 789 €	0 €	0 €	-15 374 651 €	-1 043 612 €	-1 397 779 €	-24 266 €
Depenses d'équipement	-10 416 702 €	-16 719 788 €	-15 121 353 €	-3 678 920 €	-6 642 049 €	0 €	0 €	-25 442 321 €	-2 205 303 €	-4 698 732 €	-27 467 €
Participation et créance rattachées	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Immobilisation financière	0 €	0 €	-2 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-2 000 €	0 €	0 €	0 €
-- Subventions d'équipement	17 376 €	26 256 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Dotation, fond divers et rétroactifs	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

**Conseil Exécutif du lundi 08 avril 2024**

**RAPPORT AU CONSEIL EXÉCUTIF**

**PLAN D'ACTIONS D'AMÉLIORATION ET DE MODERNISATION DES FINANCES  
TERRITORIALES - PÉRIODE 2023 - 2026**

**COMMUNICATION DU RAPPORT DU 1<sup>ER</sup> TRIMESTRE DE L'EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2024**

**Objectif 2 : renforcer la transparence de l'action de la Collectivité Territoriale, la rendre plus lisible et assurer le lien entre le Schéma de Développement Stratégique et les budgets**

Le Plan d'Actions d'Amélioration et de Modernisation (PAAM) des Finances Territoriales a été approuvé par délibération n°309 du 20 décembre 2022. Il a été élaboré à partir de l'évaluation de 2021 de la performance du système de gestion des finances publiques suivant la méthodologie du cadre PEFA 2016 et l'approche AGILE PEFA (Rapport définitif avril 2022) et faisant suite aux évaluations de 2008 et de 2014.

Le plan 2023-2026 est structuré en 4 objectifs et 15 actions, et il convient par ce présent rapport de répondre à l'action 2.2 de l'objectif 2, à savoir de communiquer le rapportage trimestriel de l'exécution budgétaire 2024 au grand public et à la Commission Européenne. Ce rapport concourt aussi à la réalisation de l'action 2.4 visant à assurer la publication des principales informations budgétaires.

Cette première communication de l'année présente l'exécution budgétaire du 1<sup>er</sup> trimestre selon la nomenclature prévue par la M57 et destinée à faire apparaître, par secteur d'activité, les crédits ouverts et réalisés du budget territorial à des fins d'information et de statistiques.

Je vous propose d'approuver le rapport joint au projet de délibération et d'acter sa communication à la Commission Européenne.

Tel est l'objet de la présente délibération.

Je vous prie de bien vouloir en délibérer.

**Le Président,  
Bernard BRIAND**