

Séance officielle du 06 octobre 2017

RAPPORT AU CONSEIL TERRITORIAL

**PLAN D' ACTIONS D' AMÉLIORATION ET DE MODERNISATION DES FINANCES
TERRITORIALES - PÉRIODE 2016 - 2019
COMMUNICATION DU RAPPORT DU 1^{ER} SEMESTRE DE L' EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2017
OBJECTIF 2 : RENFORCER LA TRANSPARENCE DE L' ACTION
DE LA COLLECTIVITÉ TERRITORIALE**

Le Plan d' Actions d' Amélioration et de Modernisation (PAAM) des Finances Territoriales a été approuvé par délibération n°33 du 8 février 2016 suite aux préconisations du rapport PEFA 2014 (Programme d' examen des dépenses publiques et d' évaluation de la responsabilité financière) de la Commission Européenne.

Le plan 2016/2019 est structuré en 4 objectifs et 13 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 semestriel puis trimestriel de l' exécution budgétaire 2017 à la Commission Européenne.

Cette première communication de l' année présente l' exécution budgétaire du 1^{er} semestre selon la nomenclature fonctionnelle prévue par la M52 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 5^{ème} Vice-Président,

Stéphane LENORMAND

Séance Officielle du 06 octobre 2017

DÉLIBÉRATION N°277/2017

**PLAN D' ACTIONS D' AMÉLIORATION ET DE MODERNISATION DES FINANCES
TERRITORIALES - PÉRIODE 2016 - 2019
COMMUNICATION DU RAPPORT DU 1^{ER} SEMESTRE DE L' EXÉCUTION BUDGÉTAIRE 2017
OBJECTIF 2 : RENFORCER LA TRANSPARENCE DE L' ACTION
DE LA COLLECTIVITÉ TERRITORIALE**

LE CONSEIL TERRITORIAL 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 M52 ;
- VU** la délibération n°33 du 8 février 2016 portant approbation du Plan d' Actions d' Amélioration et de Modernisation des Finances Territoriales 2016-2016 ;
- VU** le rapport du 1^{er} semestre de l' exécution budgétaire 2017 présenté par la Direction des Finances et des Moyens de la Collectivité Territoriale ;
- SUR** le rapport de son Vice-Président,

**APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ
A ADOPTÉ LA DÉLIBÉRATION DONT LA TENEUR SUIT :**

Article 1 : Le Conseil Territorial approuve le rapport du 1^{er} semestre de l' exécution budgétaire 2017 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

16 voix pour
00 voix contre
2 abstentions
Conseillers élus : 19
Conseillers présents : 17
Conseillers votants : 18

Transmis au Représentant de l' État

Le 12/10/2017

Publié le 12/10/2017

ACTE EXÉCUTOIRE

**Pour le Président et par délégation,
Le 1^{er} Vice-Président**

Bernard BRIAND

PROCÉDURES DE RECOURS

Si vous estimez que la présente délibération 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 ;
- 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.

Le **recours contentieux** doit être introduit dans les deux mois suivant la notification de la décision de refus (refus initial ou refus consécutif au rejet explicite du recours gracieux) ou dans les deux mois suivant la date à laquelle le refus implicite de l' administration est constitué (*)

(*) Suite à un recours gracieux, le silence gardé pendant plus de deux mois sur une réclamation par l' autorité compétente vaut décision de rejet implicite.

**PLAN D' ACTIONS D' AMÉLIORATION ET DE MODERNISATION DES FINANCES
TERRITORIALES**

Période 2016 – 2019

Rapport du 1^{er} semestre de l'exécution budgétaire 2017

Objectif 2 : Renforcer la transparence de l'action de la Collectivité Territoriale (action 2.2)

Référence : Délibération n°33 du 8 février 2016 – approbation du PAAM des Finances Territoriales pour la période 2016/2019

L'exécution budgétaire du 1^{er} semestre 2017 est présentée selon la nomenclature fonctionnelle prévue par la M52 et destinée à faire apparaître, par secteur d'activité, les crédits ouverts et réalisés au budget territorial à des fins d'information et de statistiques.

Les dix fonctions proposées par la nomenclature M52 représentent les principaux secteurs d'activités dans lesquels intervient la collectivité :

Fonction 0	Services généraux
Fonction 1	Sécurité
Fonction 2	Enseignement
Fonction 3	Culture, vie sociale, jeunesse, sports et loisirs
Fonction 4	Prévention médico-sociale
Fonction 5	Action sociale
Fonction 6	Réseaux et infrastructures
Fonction 7	Aménagement et environnement
Fonction 8	Transports
Fonction 9	Développement

La fonction 0 « Services généraux » joue un rôle particulier en raison de l'existence des deux sous-fonctions suivantes :

Sous-fonction 01	Opérations non ventilables
Sous-fonction 02	Administration générale

La sous-fonction 01 regroupe toutes les dépenses et toutes les recettes qui ne peuvent être classées dans les fonctions 1 à 9. S'y retrouvent l'ensemble des mouvements relatifs à la dette, une grande part des recettes de fonctionnement, notamment les impôts, taxes et dotations ainsi que les opérations d'ordre.

La sous-fonction 02 rassemble, quant à elle, toutes les actions de réglementation ou d'administration réalisée par la collectivité.

Les dépenses réelles de fonctionnement

Exécution Budget 2016

- Crédits ouverts : 34 313 092,00 €
- Crédits réalisés : 32 495 049,04 €
- **Taux d'exécution : 94,70%**

Exercice 2016

Fonction	DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR FONCTION	Budget	Réalisé	%réalisé 2016
01	OPÉRATIONS NON VENTILABLES	2 388 381,00	2 317 131,86	97,02%
02	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	4 757 212,00	4 419 246,67	92,90%
1	SÉCURITÉ	11 600,00	11 600,00	100,00%
2	ENSEIGNEMENT	2 218 200,00	2 199 186,74	99,14%
3	CULTURE, VIE SOCIALE, JEUNESSE, SPORTS ET LOISIRS	5 385 440,00	5 155 618,90	95,73%
4	PRÉVENTION ET SANTÉ	15 000,00	11 000,00	73,33%
5	ACTION SOCIALE	6 589 228,00	6 231 207,41	94,57%
6	RÉSEAUX ET INFRASTRUCTURES	1 422 000,00	1 250 400,71	87,93%
7	AMÉNAGEMENT ET ENVIRONNEMENT	2 329 094,00	2 284 403,76	98,08%
8	TRANSPORTS	5 548 652,00	5 087 087,32	91,68%
9	DÉVELOPPEMENT	3 648 285,00	3 528 165,67	96,71%
	TOTAL DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	34 313 092,00	32 495 049,04	94,70%
01	<i>OPÉRATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION</i>	<i>3 700 000,00</i>	<i>4 054 753,22</i>	<i>109,59%</i>
01	<i>VIREMENT EN SECTION D'INVESTISSEMENT</i>	<i>2 088 836,09</i>		
	TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	40 101 928,09	36 549 802,26	91,14%

Exécution 1^{er} semestre 2017

- Crédits ouverts : 35 760 389,61 €
- Crédits réalisés : 14 286 106,91 €
- **Taux d'exécution : 39,95%**

Exercice 2017 - Exécution 1er semestre

Fonction	DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT PAR FONCTION	Budget	Réalisé	%réalisé 2017 après 1 semestre
01	OPÉRATIONS NON VENTILABLES	2 732 387,00	649 924,45	23,79%
02	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	5 621 610,00	2 090 389,34	37,18%
1	SÉCURITÉ	10 000,00	12 000,00	120,00%
2	ENSEIGNEMENT	2 199 540,00	775 966,67	35,28%
3	CULTURE, VIE SOCIALE, JEUNESSE, SPORTS ET LOISIRS	5 807 788,00	2 876 049,13	49,52%
4	PRÉVENTION ET SANTÉ	0,00	0,00	0,00%
5	ACTION SOCIALE	6 915 680,00	2 745 462,83	39,70%
6	RÉSEAUX ET INFRASTRUCTURES	1 496 269,61	391 243,85	26,15%
7	AMÉNAGEMENT ET ENVIRONNEMENT	2 243 404,00	974 046,31	43,42%
8	TRANSPORTS	5 179 670,00	2 360 700,55	45,58%
9	DÉVELOPPEMENT	3 554 041,00	1 410 323,78	39,68%
	TOTAL DÉPENSES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	35 760 389,61	14 286 106,91	39,95%
01	<i>OPÉRATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION</i>	<i>3 700 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
01	<i>VIREMENT EN SECTION D'INVESTISSEMENT</i>	<i>4 846 350,39</i>		
	TOTAL DES DÉPENSES DE FONCTIONNEMENT	44 306 740,00	14 286 106,91	32,24%

Les recettes réelles de fonctionnement

Exécution Budget 2016

- Crédits ouverts : 38 686 928,09 €
- Crédits réalisés : 38 620 257,42 €
- **Taux d'exécution : 99,83%**

Exercice 2016				
Fonction	RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR FONCTION	Budget	Réalisé	%réalisé 2016
01	OPÉRATIONS NON VENTILABLES	34 712 278,00	34 917 843,42	100,59%
02	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	297 760,09	300 877,24	101,05%
1	SÉCURITÉ	0,00	0,00	0,00%
2	ENSEIGNEMENT	39 000,00	48 524,30	124,42%
3	CULTURE, VIE SOCIALE, JEUNESSE, SPORTS ET LOISIRS	796 440,00	648 295,80	81,40%
4	PRÉVENTION ET SANTÉ	0,00	0,00	0,00%
5	ACTION SOCIALE	519 450,00	509 964,62	98,17%
6	RÉSEAUX ET INFRASTRUCTURES	63 900,00	63 875,22	99,96%
7	AMÉNAGEMENT ET ENVIRONNEMENT	412 900,00	352 331,09	85,33%
8	TRANSPORTS	1 196 800,00	1 133 966,73	94,75%
9	DÉVELOPPEMENT	648 400,00	644 579,00	99,41%
	TOTAL RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	38 686 928,09	38 620 257,42	99,83%
01	OPÉRATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	1 415 000,00	852 125,60	60,22%
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	40 101 928,09	39 472 383,02	98,43%

Exécution 1^{er} semestre 2017

- Crédits ouverts : 43 106 740,10 €
- Crédits réalisés : 20 036 323,22 €
- **Taux d'exécution : 46,48%**

Exercice 2017 - Exécution 1er semestre				
Fonction	RECETTES DE FONCTIONNEMENT PAR FONCTION	Budget	Réalisé	%réalisé 2017 après 1 semestre
01	OPÉRATIONS NON VENTILABLES	39 180 638,23	18 818 733,12	48,03%
02	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	363 401,77	88 174,91	24,26%
1	SÉCURITÉ	0,00	0,00	0,00%
2	ENSEIGNEMENT	27 000,00	9 148,00	33,88%
3	CULTURE, VIE SOCIALE, JEUNESSE, SPORTS ET LOISIRS	593 350,00	251 967,39	42,47%
4	PRÉVENTION ET SANTÉ	0,00	0,00	0,00%
5	ACTION SOCIALE	626 800,00	415 751,21	66,33%
6	RÉSEAUX ET INFRASTRUCTURES	63 500,00	44 400,00	69,92%
7	AMÉNAGEMENT ET ENVIRONNEMENT	397 500,00	161 819,98	40,71%
8	TRANSPORTS	1 114 150,00	129 000,75	11,58%
9	DÉVELOPPEMENT	740 400,00	117 327,86	15,85%
	TOTAL RECETTES RÉELLES DE FONCTIONNEMENT	43 106 740,00	20 036 323,22	46,48%
01	OPÉRATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	1 200 000,00	0,00	0,00%
	TOTAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	44 306 740,00	20 036 323,22	45,22%

Les dépenses réelles d'investissement

Exécution Budget 2016

- Crédits ouverts : 38 185 872,36 €
- Crédits réalisés : 28 683 936,92 €
- **Taux d'exécution : 75,12%**

Exercice 2016

Fonction	DÉPENSES D'INVESTISSEMENT PAR FONCTION	Budget	Réalisé	%réalisé 2016
01	OPÉRATIONS NON VENTILABLES	1 563 700,00	1 554 618,07	99,42%
02	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	1 365 240,92	1 036 401,61	75,91%
1	SÉCURITÉ	0,00	0,00	0,00%
2	ENSEIGNEMENT	5 000,00	5 000,00	100,00%
3	CULTURE, VIE SOCIALE, JEUNESSE, SPORTS ET LOISIRS	3 357 541,84	2 410 469,80	71,79%
4	PRÉVENTION ET SANTÉ	0,00	0,00	0,00%
5	ACTION SOCIALE	485 029,20	328 987,68	67,83%
6	RÉSEAUX ET INFRASTRUCTURES	4 119 488,05	2 937 905,57	71,32%
7	AMÉNAGEMENT ET ENVIRONNEMENT	4 004 397,77	3 238 396,87	80,87%
8	TRANSPORTS	13 200 618,00	11 882 931,26	90,02%
9	DÉVELOPPEMENT	10 084 856,58	5 289 226,06	52,45%
	TOTAL DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT	38 185 872,36	28 683 936,92	75,12%
01	<i>OPÉRATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION</i>	<i>1 415 000,00</i>	<i>852 125,60</i>	<i>60,22%</i>
	TOTAL DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	39 600 872,36	29 536 062,52	74,58%

Exécution 1^{er} semestre 2017

- Crédits ouverts : 61 883 380,33 €
- Crédits réalisés : 20 465 348,05 €
- **Taux d'exécution : 33,07%**

Exercice 2017 - Exécution 1er semestre

Fonction	DÉPENSES D'INVESTISSEMENT PAR FONCTION	Budget	Réalisé	%réalisé 2017 après 1 semestre
01	OPÉRATIONS NON VENTILABLES	4 578 930,00	2 061 676,09	45,03%
02	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	2 962 077,92	650 301,92	21,95%
1	SÉCURITÉ	0,00	0,00	0,00%
2	ENSEIGNEMENT	0,00	0,00	0,00%
3	CULTURE, VIE SOCIALE, JEUNESSE, SPORTS ET LOISIRS	3 977 536,14	529 331,42	13,31%
4	PRÉVENTION ET SANTÉ	0,00	0,00	0,00%
5	ACTION SOCIALE	155 736,58	27 032,20	17,36%
6	RÉSEAUX ET INFRASTRUCTURES	6 067 403,22	567 728,03	9,36%
7	AMÉNAGEMENT ET ENVIRONNEMENT	2 884 942,02	1 178 885,54	40,86%
8	TRANSPORTS	25 278 220,30	12 757 198,45	50,47%
9	DÉVELOPPEMENT	15 978 534,15	2 693 194,40	16,86%
	TOTAL DÉPENSES RÉELLES D'INVESTISSEMENT	61 883 380,33	20 465 348,05	33,07%
01	<i>OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION</i>	<i>1 200 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	TOTAL DES DÉPENSES D'INVESTISSEMENT	63 083 380,33	20 465 348,05	32,44%

Les recettes réelles d'investissement

Exécution Budget 2016

- Crédits ouverts : 33 812 036,77 €
- Crédits réalisés : 31 354 112,74 €
- **Taux d'exécution : 92,73%**

Exercice 2016

Fonction	RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR FONCTION	Budget	Réalisé	%réalisé 2016
01	OPÉRATIONS NON VENTILABLES	24 278 034,32	21 150 093,19	87,12%
02	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	0,00	0,00	0,00%
1	SÉCURITÉ	0,00	0,00	0,00%
2	ENSEIGNEMENT	0,00	0,00	0,00%
3	CULTURE, VIE SOCIALE, JEUNESSE, SPORTS ET LOISIRS	0,00	0,00	0,00%
4	PRÉVENTION ET SANTÉ	0,00	0,00	0,00%
5	ACTION SOCIALE	3 000,00	1 531,70	51,06%
6	RÉSEAUX ET INFRASTRUCTURES	2 940 592,48	1 095 012,06	37,24%
7	AMÉNAGEMENT ET ENVIRONNEMENT	1 032 884,47	552 616,54	53,50%
8	TRANSPORTS	0,00	0,00	0,00%
9	DÉVELOPPEMENT	5 557 525,00	8 554 859,25	153,93%
	TOTAL RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT	33 812 036,27	31 354 112,74	92,73%
01	OPÉRATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	3 700 000,00	4 054 753,22	109,59%
01	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	2 088 836,09		
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	39 600 872,36	35 408 865,96	89,41%

Exécution 1^{er} semestre 2017

- Crédits ouverts : 54 537 029,94 €
- Crédits réalisés : 9 332 196,10 €
- **Taux d'exécution : 17,11%**

Exercice 2017 - Exécution 1er semestre

Fonction	RECETTES D'INVESTISSEMENT PAR FONCTION	Budget	Réalisé	%réalisé 2017 après 1 semestre
01	OPÉRATIONS NON VENTILABLES	35 250 715,47	5 100 000,00	14,47%
02	ADMINISTRATION GÉNÉRALE	158 295,00	0,00	0,00%
1	SÉCURITÉ	0,00	0,00	0,00%
2	ENSEIGNEMENT	0,00	0,00	0,00%
3	CULTURE, VIE SOCIALE, JEUNESSE, SPORTS ET LOISIRS	22 500,00	0,00	0,00%
4	PRÉVENTION ET SANTÉ	0,00	0,00	0,00%
5	ACTION SOCIALE	5 000,00	2 292,69	45,85%
6	RÉSEAUX ET INFRASTRUCTURES	2 515 950,00	0,00	0,00%
7	AMÉNAGEMENT ET ENVIRONNEMENT	753 984,47	326 361,20	43,28%
8	TRANSPORTS	5 199 585,00	3 892 500,00	74,86%
9	DÉVELOPPEMENT	10 631 000,00	11 042,21	0,10%
	TOTAL RECETTES RÉELLES D'INVESTISSEMENT	54 537 029,94	9 332 196,10	17,11%
01	OPERATIONS D'ORDRE DE TRANSFERT ENTRE SECTION	3 700 000,00	0,00	0,00%
01	VIREMENT DE LA SECTION DE FONCTIONNEMENT	4 846 350,39		
	TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	63 083 380,33	9 332 196,10	14,79%

L'exécution globale du budget territorial pour le 1^{er} semestre 2017

1er semestre 2017			
DÉPENSES	Budget	Réalisé	%réalisé 2017 après 1 semestre
FONCTIONNEMENT	35 760 389,61	14 286 106,91	39,95%
INVESTISSEMENT	61 883 380,33	20 465 348,05	33,07%
TOTAL DÉPENSES	97 643 769,94	34 751 454,96	35,59%
RECETTES	Budget	Réalisé	%réalisé 2017 après 1 semestre
FONCTIONNEMENT	43 106 740,00	20 036 323,22	46,48%
INVESTISSEMENT	54 537 029,94	9 332 196,10	17,11%
TOTAL RECETTES	97 643 769,94	29 368 519,32	30,08%

En dépenses réelles, les mandatement s'élèvent à 34,751 M€, soit 35,59% des prévisions.

En recettes réelles, les titres émis se chiffrent à 29,368 M€, soit 30,08% des prévisions.

Rapport présenté en séance officielle du 06 octobre 2017,

Le Président,