

Conseil Exécutif du lundi 01 juillet 2024

DÉLIBÉRATION N°145/2024

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

COMMUNICATION DU RAPPORT DU 2^{ÈME} 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^{er} 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 ;
- 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 2^{ème} 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

8 voix pour

0 voix contre

0 abstention

Membres du CE : 8

Membres présents : 8

Membres votants : 8

Transmis au Représentant de l'État

Le 02/07/2024

Publié le 02/07/2024

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 2nd trimestre de l'exécution budgétaire 2024

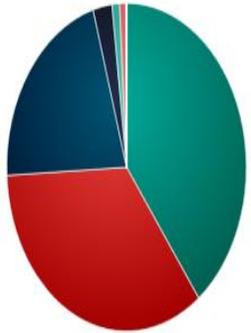
Objectif 2 : Renforcer la transparence de l'action de la Collectivité Territoriale, la rendre plus lisible et assurer le lien entre le Schéma de Développement Stratégique et les budgets

Action 2.2

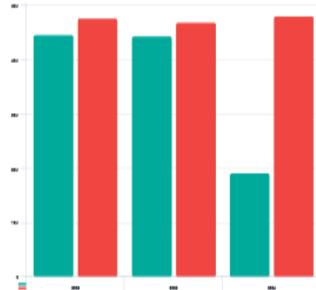


Synthèse

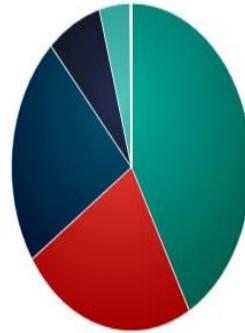
Dépenses de fonctionnement



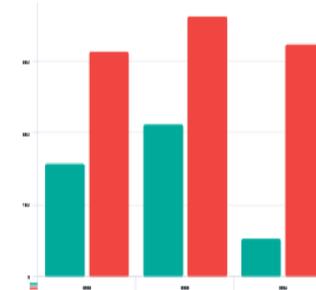
Dépenses **19 178 334 €**
Taux de réalisation **39,88 %**



Dépenses d'investissement



Dépenses **5 422 154 €**
Taux de réalisation **16,74 %**



DGP global

20,13 jour(s)

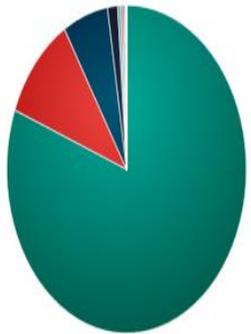


DGP Chorus

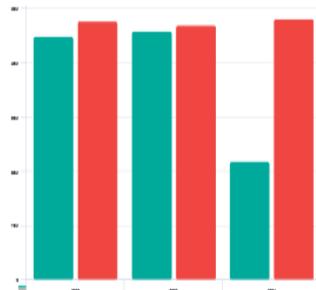
15,62 jour(s)



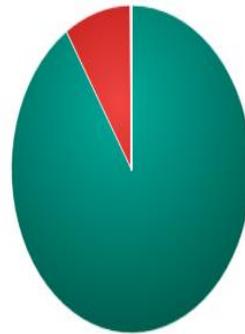
Recettes de fonctionnement



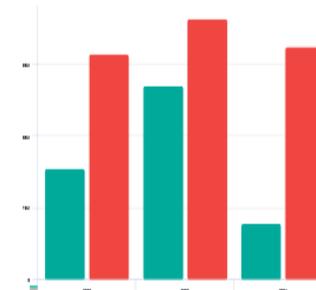
Recettes **21 764 667 €**
Taux de réalisation **45,25 %**



Recettes d'investissement



Recettes **7 833 041 €**
Taux de réalisation **24,18 %**



DGP Non Chorus

14,86 jour(s)



Vision Globale Dépenses de Fonctionnement

Répartition des dépenses par service

Service gestionnaire	Voté	Réalisé	Taux de réalisation
CABINET-CABINET DU PRESIDENT	186 600 €	69 162 €	37,06 %
DGS-DIRECTION GENERALE DES	3 969 441 €	1 809 148 €	45,58 %
DRH-DIRECTION RESSOURCES HU	16 484 547 €	8 260 004 €	50,11 %
DTAM-DIRECTION DES TERRITOI	1 395 416 €	583 666 €	41,83 %
FIN-DIRECTION DES FINANCES E	4 275 704 €	1 108 265 €	25,92 %
ORDRE-OPERATIONS D'ORDRES	5 118 928 €	0 €	0,00 %
PECV-POLE ENVIRONNEMENT &	1 049 229 €	338 079 €	32,22 %
PJS-POLE JEUNESSE & SOLIDARI	7 149 457 €	2 909 074 €	40,69 %
PTA-POLE TOURISME & ATTRACT	0 €	0 €	0,00 %
PTM-POLE TRANSPORTS & MOBI	8 464 840 €	4 100 935 €	48,45 %
Total	48 094 162 €	19 178 334 €	39,88 %

Répartition des dépenses par chapitre

Chapitre	Voté	Réalisé	Taux de réalisation
011 - CHARGES A CARACTERE GE	15 606 857 €	6 611 725 €	42,36 %
012 - CHARGES DE PERSONNEL E	15 502 000 €	7 619 251 €	49,15 %
016 - APA	1 089 316 €	490 796 €	45,06 %
017 - RSA / REGULARISATIONS D	85 000 €	15 048 €	17,70 %
022 - DEPENSES IMPREVUES	0 €	0 €	0,00 %
023 - VIREMENT A LA SECTION D	0 €	0 €	0,00 %
042 - OPERATIONS D'ORDRE DE T	5 118 928 €	0 €	0,00 %
65 - AUTRES CHARGES DE GESTI	9 475 098 €	4 086 521 €	43,13 %
66 - CHARGES FINANCIERES	1 035 689 €	195 963 €	18,92 %
67 - CHARGES SPECIFIQUES	25 000 €	2 755 €	11,02 %
68 - DOTATIONS AUX PROVISION	156 275 €	156 275 €	100,00 %
Total	48 094 162 €	19 178 334 €	39,88 %

Voté
48 094 162 €

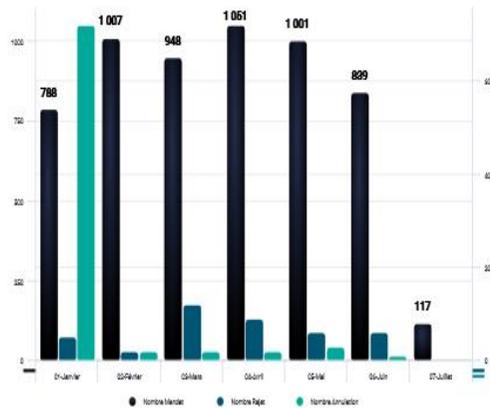
Réalisé
19 178 334 €

Total encours engagé
14 742 551 €

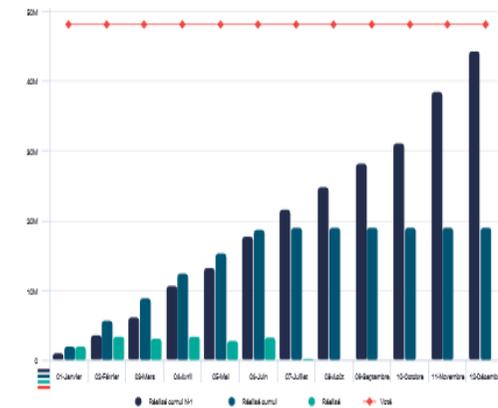
Liquidé
472 001 €

Taux de réalisation
39,88 %

Évolution mensuelle des rejets et des annulations



Évolution mensuelle des dépenses réalisées



Vision Globale Recettes de Fonctionnement

Répartition des recettes par service

Service gestionnaire	Voté	Réalisé	Taux de réalisation
DGS-DIRECTION GENERALE DES	999 600 €	65 578 €	6,56 %
DRH-DIRECTION RESSOURCES HU	17 200 €	15 779 €	91,74 %
DTAM-DIRECTION DES TERRITOI	0 €	24 554 €	0,00 %
FIN-DIRECTION DES FINANCES E	41 379 334 €	20 019 490 €	48,38 %
ORDRE-OPERATIONS D'ORDRES	875 900 €	0 €	0,00 %
PECV-POLE ENVIRONNEMENT &	591 669 €	371 665 €	62,82 %
PJS-POLE JEUNESSE & SOLIDARI	1 300 460 €	408 114 €	31,38 %
PTM-POLE TRANSPORTS & MOBI	2 930 000 €	859 486 €	29,33 %
Total	48 094 162 €	21 764 667 €	45,25 %

Voté

48 094 162 €

Réalisé

21 764 667 €

Total encours engagé

3 026 214 €

Liquidé

117 414 €

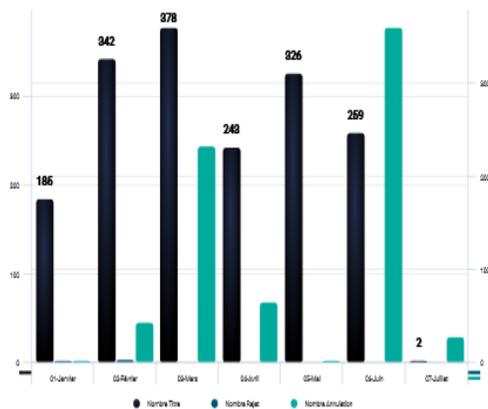
Taux de réalisation

45,25 %

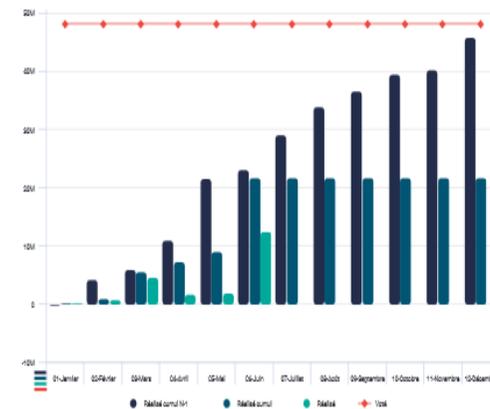
Répartition des recettes par chapitre

Chapitre	Voté	Réalisé	Taux de réalisation
002 - RESULTAT DE FONCTIONNE	873 584 €	0 €	0,00 %
013 - ATTENUATIONS DE CHARGE	1 174 700 €	25 606 €	2,18 %
016 - APA	300 000 €	72 960 €	24,32 %
017 - RSA / REGULARISATIONS D	130 000 €	50 177 €	38,60 %
042 - OPERATIONS D'ORDRE DE T	875 900 €	0 €	0,00 %
70 - PRODUITS DES SERVICES, DU	4 269 305 €	1 336 533 €	31,31 %
73 - IMPOTS ET TAXES	34 499 000 €	17 602 036 €	51,02 %
731 - FISCALITE LOCALE	170 000 €	24 634 €	14,49 %
74 - DOTATIONS ET PARTICIPATIO	4 960 619 €	2 275 214 €	45,87 %
75 - AUTRES PRODUITS DE GESTI	685 055 €	297 183 €	43,38 %
76 - PRODUITS FINANCIERS	116 000 €	80 322 €	69,24 %
77 - PRODUITS SPECIFIQUES	40 000 €	0 €	0,00 %
78 - REPRISES SUR AMORTISSEM	0 €	0 €	0,00 %
Total	48 094 162 €	21 764 667 €	45,25 %

Évolution mensuelle des rejets et des annulations



Évolution mensuelle des recettes réalisées



Vision Globale Dépenses d'Investissement

Répartition des dépenses par service

Service gestionnaire	Voté	Réalisé	Taux de réalisation
DE-DIRECTION DES TERRITOIRES	0 €	0 €	0,00 %
DGS-DIRECTION GENERALE DES	13 126 781 €	1 947 506 €	14,84 %
DRH-DIRECTION RESSOURCES HU	583 282 €	74 401 €	12,76 %
DTAM-DIRECTION DES TERRITOI	6 289 862 €	530 433 €	8,43 %
FIN-DIRECTION DES FINANCES E	4 387 387 €	2 266 767 €	51,67 %
IMMOS-GESTION DES IMMOBILIS	0 €	0 €	0,00 %
ORDRE-OPERATIONS D'ORDRES	3 419 980 €	10 860 €	0,32 %
PECV-POLE ENVIRONNEMENT &	4 106 679 €	492 972 €	12,00 %
PJS-POLE JEUNESSE & SOLIDARI	102 160 €	60 672 €	59,39 %
PTM-POLE TRANSPORTS & MOBI	374 645 €	38 543 €	10,29 %
Total	32 390 776 €	5 422 154 €	16,74 %

Répartition des dépenses par chapitre

Chapitre	Voté	Réalisé	Taux de réalisation
001 - SOLDE D'EXECUTION DE LA	0 €	0 €	0,00 %
020 - DEPENSES IMPREVUES	0 €	0 €	0,00 %
040 - OPERATIONS D'ORDRE DE T	875 900 €	0 €	0,00 %
041 - OPERATIONS PATRIMONIAL	2 544 080 €	10 860 €	0,43 %
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSE	0 €	0 €	0,00 %
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSI	3 526 475 €	1 233 624 €	34,98 %
20 - IMMOBILISATIONS INCORPO	2 215 651 €	222 785 €	10,06 %
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEME	5 477 803 €	1 275 133 €	23,28 %
21 - IMMOBILISATIONS CORPORE	2 374 216 €	401 315 €	16,90 %
23 - IMMOBILISATIONS EN COUR	15 374 651 €	2 278 437 €	14,82 %
26 - PARTICIPATIONS ET CREANC	0 €	0 €	0,00 %
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS F	2 000 €	0 €	0,00 %
Total	32 390 776 €	5 422 154 €	16,74 %

Voté
32 390 776 €

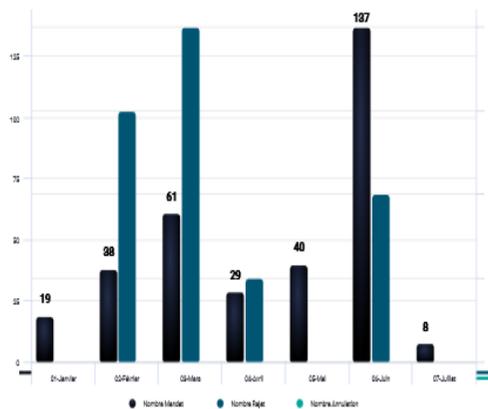
Réalisé
5 422 154 €

Total encours engagé
7 632 959 €

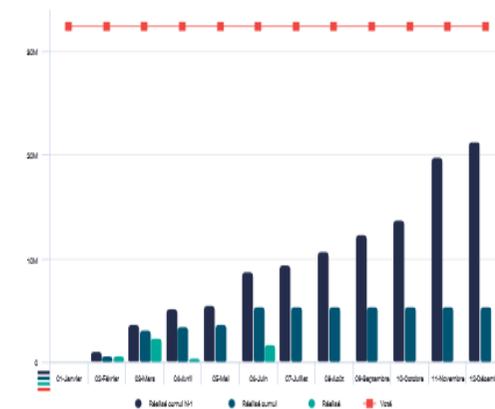
Liquidé
13 031 €

Taux de réalisation
16,74 %

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 DES	0 €	2 145 €	0,00 %
DRH-DIRECTION RESSOURCES HU	0 €	0 €	0,00 %
DTAM-DIRECTION DES TERRITOI	0 €	0 €	0,00 %
FIN-DIRECTION DES FINANCES E	24 594 768 €	7 820 036 €	31,80 %
ORDRE-OPERATIONS D'ORDRES	7 663 008 €	10 860 €	0,14 %
PECV-POLE ENVIRONNEMENT &	108 000 €	0 €	0,00 %
PJS-POLE JEUNESSE & SOLIDARI	25 000 €	0 €	0,00 %
Total	32 390 776 €	7 833 041 €	24,18 %

Répartition des recettes par chapitre

Chapitre	Voté	Réalisé	Taux de réalisation
001 - SOLDE D'EXECUTION DE LA	4 858 391 €	0 €	0,00 %
021 - VIREMENT DE LA SECTION	0 €	0 €	0,00 %
024 - PRODUITS DES CESSIONS D	1 200 000 €	0 €	0,00 %
040 - OPERATIONS D'ORDRE DE T	5 118 928 €	0 €	0,00 %
041 - OPERATIONS PATRIMONIAL	2 544 080 €	10 860 €	0,43 %
10 - DOTATIONS, FONDS DIVERS	2 800 000 €	700 000 €	25,00 %
13 - SUBVENTIONS D'INVESTISSE	15 843 377 €	7 119 714 €	44,94 %
16 - EMPRUNTS ET DETTES ASSI	2 000 €	322 €	16,12 %
204 - SUBVENTIONS D'EQUIPEME	0 €	2 145 €	0,00 %
21 - IMMOBILISATIONS CORPORE	0 €	0 €	0,00 %
23 - IMMOBILISATIONS EN COUR	22 000 €	0 €	0,00 %
26 - PARTICIPATIONS ET CREANC	0 €	0 €	0,00 %
27 - AUTRES IMMOBILISATIONS F	2 000 €	0 €	0,00 %
Total	32 390 776 €	7 833 041 €	24,18 %

Voté
32 390 776 €

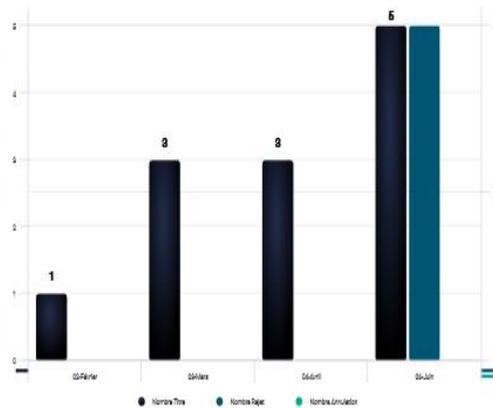
Réalisé
7 833 041 €

Total encours engagé
5 482 363 €

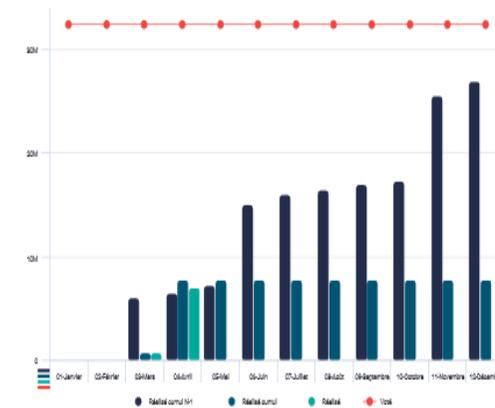
Liquidé
0 €

Taux de réalisation
24,18 %

Évolution mensuelle des rejets et des annulations



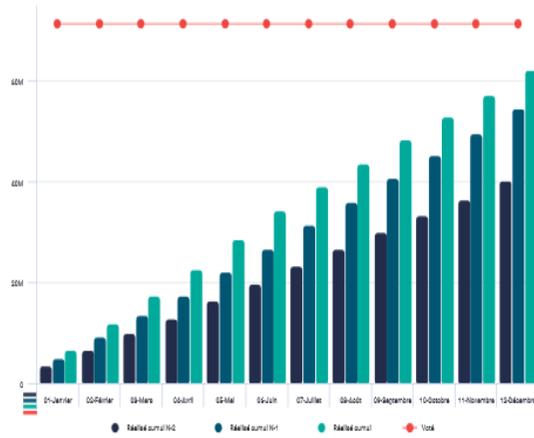
Évolution mensuelle des recettes réalisées



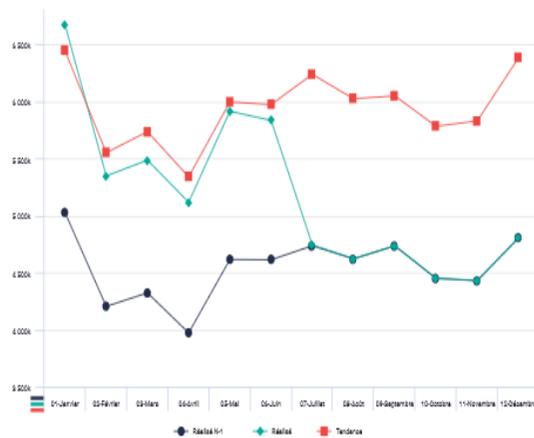
Masse salariale

Voté	Réalisé	Total encours engagé	Liquidé	Taux de réalisation
71 322 266 €	62 138 124 €	6 961 806 €	84 809 €	87,12 %

Évolution mensuelle des réalisations des 3 dernières années



Tendance mensuelle



Répartition de la masse salariale par nature

Nature	Voté	Réalisé	Total en cours engagé	Liquidé	Disponible
6218 - AUTRE PERSONNE	269 318 €	204 740 €	0 €	84 809 €	-20 231 €
631 - IMPOTS, TAXES ET V	1 000 €	0 €	0 €	0 €	1 000 €
631 - IMPOTS, TAXES ET V	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
6336 - COTISATIONS AU C	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
6336 - COTISATIONS AU C	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
64111 - REMUNERATION F	18 221 397 €	14 415 647 €	3 149 158 €	0 €	656 592 €
64111 - REMUNERATION F	11 746 036 €	11 144 479 €	0 €	0 €	601 557 €
64112 - SUPPLEMENT FA	206 751 €	225 703 €	21 225 €	0 €	-40 177 €
64113 - NBI	215 407 €	188 148 €	23 504 €	0 €	3 755 €
64114 - PERSONNEL TITU	0 €	300 €	0 €	0 €	-300 €
64118 - AUTRES INDEMN	3 704 700 €	3 158 295 €	543 522 €	0 €	2 883 €
64118 - AUTRES INDEMN	1 902 815 €	2 033 306 €	0 €	0 €	-130 491 €
64131 - REMUNERATION F	6 997 780 €	6 546 387 €	0 €	0 €	451 393 €
64131 - REMUNERATIONS	11 163 572 €	9 714 664 €	1 620 558 €	0 €	-171 649 €
64134 - PERSONNEL NON	0 €	100 €	0 €	0 €	-100 €
64142 - INDEMNITE INFLA	0 €	100 €	0 €	0 €	-100 €
6451 - COTISATIONS A LU	28 900 €	25 775 €	2 932 €	0 €	193 €
6453 - COTISATIONS AUX	7 400 130 €	6 019 422 €	690 660 €	0 €	690 048 €
6454 - COTISATIONS AUX	643 090 €	374 960 €	70 430 €	0 €	197 700 €
6454 - COTISATIONS AUX	277 760 €	258 475 €	0 €	0 €	19 285 €
6458 - COTISATIONS AUX	7 768 900 €	7 263 959 €	806 000 €	0 €	-301 059 €
6475 - MEDECINE DU TRA	84 320 €	59 866 €	900 €	0 €	23 554 €
648 - AUTRES CHARGES D	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Total	71 322 266 €	62 138 124 €	6 961 806 €	84 809 €	2 137 527 €

Fonctionnement

Libellé	CA N-2	CA N-1	BP	RP	BS	DM	Déplacé	Voté	Réalisé	Total encours engagé	Liquidé
-- Produits services, domaine	0 €	0 €	3 544 030 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3 544 030 €	1 293 229 €	15 €	0 €
-- Autres charges de gestion c	0 €	0 €	-10 405 913 €	-317 979 €	0 €	0 €	3 054 €	-10 723 892 €	-9 206 311 €	0 €	0 €
-- Frais fonctionnement des gr	0 €	0 €	-788 322 €	-89 722 €	0 €	0 €	-3 054 €	-878 044 €	-278 150 €	0 €	0 €
Depenses courantes	0 €	0 €	-36 003 610 €	-576 907 €	0 €	0 €	0 €	-36 580 517 €	-31 535 416 €	-5 954 €	0 €
RESULTAT COURANT	0 €	0 €	3 459 534 €	-452 774 €	0 €	0 €	0 €	3 006 760 €	5 794 469 €	-5 939 €	0 €
Produits financiers	0 €	0 €	80 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	80 000 €	85 062 €	0 €	0 €
Charges financieres	0 €	0 €	-1 111 028 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-1 111 028 €	-1 100 457 €	0 €	0 €
RESULTAT FINANCIER	0 €	0 €	-1 031 028 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-1 031 028 €	-1 015 395 €	0 €	0 €
Produits exceptionnels	0 €	0 €	26 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	26 000 €	224 813 €	0 €	0 €
Charges exceptionnelles	0 €	0 €	-473 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-473 000 €	-430 401 €	0 €	0 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0 €	0 €	-447 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-447 000 €	-205 588 €	0 €	0 €
-- Impots et taxes	0 €	0 €	29 020 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	29 020 000 €	29 176 250 €	0 €	0 €
Reprises sur provisions	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Dotations provisions	0 €	0 €	-378 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-378 000 €	-278 000 €	0 €	0 €
VARIATION DES PROVISIONS	0 €	0 €	-378 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-378 000 €	-278 000 €	0 €	0 €
Dépenses imprevue	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
EPARGNE BRUT	0 €	0 €	1 603 506 €	-452 774 €	0 €	0 €	0 €	1 150 732 €	4 295 486 €	-5 939 €	0 €
PRODUITS DE CESSION	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	50 000 €	0 €	0 €
Operation ordre transfert entr	0 €	0 €	1 220 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 220 000 €	541 254 €	0 €	0 €
Operation ordre transfert entr	0 €	0 €	-3 520 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-3 520 000 €	-3 562 549 €	0 €	0 €
Virement a la section d'investi	0 €	0 €	-3 022 590 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-3 022 590 €	0 €	0 €	0 €
Operation ordre interieur de la	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
-- Dotations et participations	0 €	0 €	5 295 715 €	124 133 €	0 €	0 €	0 €	5 419 848 €	5 269 234 €	0 €	0 €
Operation ordre interieur de la	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
MOUVEMENTS D'ORDRE	0 €	0 €	-5 322 590 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-5 322 590 €	-3 021 295 €	0 €	0 €
RESULTAT D'EXECUTION FON	0 €	0 €	-3 719 084 €	-452 774 €	0 €	0 €	0 €	-4 171 858 €	1 324 191 €	-5 939 €	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 res	0 €	0 €	1 640 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 640 000 €	671 723 €	0 €	0 €
Excédents de fonctionnement	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Subventions d'investissement	0 €	0 €	9 329 000 €	5 048 436 €	0 €	0 €	0 €	14 377 436 €	9 036 210 €	0 €	0 €
Emprunts et dettes assimilées	0 €	0 €	1 520 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	1 520 000 €	0 €	0 €	0 €
Depots et cautionnements rec	0 €	0 €	2 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2 000 €	1 031 €	0 €	0 €
Refinancement de la dette	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Operations afferentes a l'opti	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Compte de liaison : affectati	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Produits des cessions d'immc	0 €	0 €	3 040 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	3 040 000 €	0 €	0 €	0 €
Operations pour le compte de	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
-- Immobilisations incorporell	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
TOTAL DES RECETTES REELL	0 €	0 €	17 206 500 €	5 048 436 €	0 €	0 €	0 €	22 254 936 €	9 793 278 €	0 €	0 €
-- Stock	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
-- Immobilisation incorporelle	0 €	0 €	-940 765 €	-308 808 €	0 €	0 €	0 €	-1 249 573 €	-303 481 €	0 €	0 €
-- Subvention d'equipement	0 €	0 €	-1 820 000 €	-411 101 €	0 €	0 €	0 €	-2 231 101 €	-1 892 914 €	0 €	0 €
-- Immobilisation corporelle	0 €	0 €	-3 052 960 €	-193 613 €	0 €	0 €	0 €	-3 246 573 €	-1 336 079 €	0 €	0 €
-- Immobilisation reçue en aff	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
-- Immobilisation en cours	0 €	0 €	-13 026 791 €	-8 369 402 €	0 €	0 €	0 €	-21 396 194 €	-9 194 626 €	0 €	0 €
Depenses d'equipement	0 €	0 €	-18 840 516 €	-9 282 924 €	0 €	0 €	0 €	-28 123 441 €	-12 727 100 €	0 €	0 €
Participation et creance rattac	0 €	0 €	-1 400 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-1 400 000 €	0 €	0 €	0 €
Immobilisation financiere	0 €	0 €	-5 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-5 000 €	-1 200 €	0 €	0 €
-- Subventions d'equipement	0 €	0 €	5 500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5 500 €	5 903 €	0 €	0 €
Dotation, fond divers et reserv	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Subvention d'investissement	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Emprunt et dette assimilée (re	0 €	0 €	-4 029 298 €	0 €	0 €	0 €	-200 €	-4 029 298 €	-4 029 498 €	0 €	0 €

Conseil Exécutif du lundi 01 juillet 2024

RAPPORT AU CONSEIL EXÉCUTIF

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

COMMUNICATION DU RAPPORT DU 2^{ÈME} 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 nouvelle communication de l'année présente l'exécution budgétaire du 2^{ème} 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**