

ASSEMBLEE DE CORSE

3 EME SESSION EXTRAORDINAIRE DE 2024

REUNION DES 25 ET 26 JUILLET 2024

RAPPORT DE MONSIEUR
LE PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE

**APPROVU DI U BUGHJETTU SUPPLIMINTARI DI U
BUGHJETTU ANNESSU DI U LABORATORIU D'ANALISI DI
PUMONTI DI A CULLITTIVITÀ DI CORSICA PAR
L'ASERCIZIU 2024**

**APPROBATION DU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE DU
BUDGET ANNEXE DU LABORATOIRE D'ANALYSES
PUMONTE DE LA COLLECTIVITÉ DE CORSE POUR
L'EXERCICE 2024**

RAPPORT DU PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE

Rapport joint en annexe

Budget supplémentaire du budget annexe 2024
du Laboratoire d'Analyses du PUMONTI

Rapport du Président

du Conseil Exécutif de Corse

Raportu di u Presidente di u Cunsigliu Esecutivu di Corsica

A titre liminaire, il doit être rappelé que les deux laboratoires territoriaux, cismonte et pumonte sont engagés dans une démarche de rationalisation et d'optimisation de l'activité ainsi que de fusion des structures.

Le budget supplémentaire du budget annexe du laboratoire d'analyses du Pumonte en tant que décision modificative particulière :

1. reprend les résultats constatés au compte financier unique 2023 et les restes à réaliser adoptés dans le cadre du compte financier unique de l'exercice précédent :

La décomposition des résultats s'établit ainsi :

| CFU 2023 | Labo Pumonti |
|---|--------------|
| Résultat exercice section de fonctionnement | - 7 530,76 |
| Résultat reporté | - 49 662,59 |
| Résultat de fonctionnement (a) | - 57 193,35 |
| | |
| Résultat exercice section d'investissement | - 14 148,43 |
| Résultat reporté | 71 341,78 |
| Solde d'exécution (b) | 57 193,35 |
| Restes à réaliser | - |
| Solde | 57 193,35 |
| RESULTAT CUMULE | 0,00 |

Le résultat cumulé de fonctionnement du Laboratoire d'analyse du Pumonti est déficitaire de - **57 193,35 €**. A l'inverse, le solde d'exécution de la section d'investissement est excédentaire de **57 193,35 €**. Le résultat cumulé est donc nul.

2. permet, comme toute décision modificative, de procéder aux réajustements des inscriptions portées au budget primitif.

Ainsi, si des reventilations entre les différentes inscriptions budgétaires et entre les budgets des deux laboratoires sont proposées aux budgets annexes des deux laboratoires d'analyses, aucune augmentation de la subvention d'équilibre globale n'est induite.

Pour mémoire, voici le BP 2024 du laboratoire :

| BP 2024 | Fonctionnement | | Investissement | |
|---------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Opérations réelles | 4 348 706,00 | 4 545 406,00 | 196 700,00 | - |
| ventilées | 4 348 706,00 | 4 545 406,00 | 196 700,00 | |
| non ventilées | | | | |
| Opérations d'ordre | 196 700,00 | - | - | 196 700,00 |
| Dont virement de section | 196 700,00 | | | 196 700,00 |
| Reprise Résultat | | | | |
| Affectation au 1068 | | | | |
| TOTAL | 4 545 406,00 | 4 545 406,00 | 196 700,00 | 196 700,00 |
| TOTAL GENERAL | Dépenses | 4 742 106,00 | Recettes | 4 742 106,00 |

1. Les propositions du BS 2024 :

Le budget supplémentaire du budget annexe du laboratoire d'analyses du Pumonti s'équilibre en dépenses et en recettes à hauteur de **-19 310,00 €** ;

| BS 2024 | Fonctionnement | | Investissement | |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Opérations réelles | - 19 310,00 | - 19 310,00 | - | - |
| ventilées | - 19 310,00 | - 19 310,00 | - | |
| non ventilées | - | | | |
| Provision/ Reprise sur provision | - | - | | |
| Opérations d'ordre | - 57 193,35 | - | - | 57 193,35 |
| Dont virement de section | - 57 193,35 | | - | 57 193,35 |
| Reprise Résultat | 57 193,35 | | | 57 193,35 |
| Affectation au 1068 | | | | |
| TOTAL | - 19 310,00 | - 19 310,00 | - | - |
| TOTAL GENERAL | Dépenses | - 19 310,00 | Recettes | - 19 310,00 |

Le montant total du budget relatif au budget annexe du laboratoire du Pumonti s'élève ainsi à **4 722 796,00 €**.

| BP + BS 2024 | Fonctionnement | | Investissement | |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | Dépenses | Recettes | Dépenses | Recettes |
| Opérations réelles | 4 329 396,00 | 4 526 096,00 | 196 700,00 | - |
| ventilées | 4 329 396,00 | 4 526 096,00 | 196 700,00 | |
| non ventilées | - | - | | |
| Provision/ Reprise sur provision | - | - | | |
| Opérations d'ordre | 139 506,65 | - | - | 139 506,65 |
| Dont virement de section | 139 506,65 | | | 139 506,65 |
| Reprise Résultat | 57 193,35 | | - | 57 193,35 |
| Affectation au 1068 | - | | | |
| TOTAL | 4 526 096,00 | 4 526 096,00 | 196 700,00 | 196 700,00 |
| TOTAL GENERAL | Dépenses | 4 722 796,00 | Recettes | 4 722 796,00 |

1 DEPENSES

1.1 Fonctionnement

| Dépenses de fonctionnement | BP 2024 | BS 2024 | BP + BS | % |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| 011 - Charges à caractère général | 658 350,00 | 60 690,00 | 719 040,00 | 9,22% |
| 012 - Charges de personnel et frais assimilés | 3 690 355,00 | - 80 000,00 | 3 610 355,00 | -2,17% |
| 65 - Autres charges de gestion courante | 1,00 | - | 1,00 | 0,00% |
| 68 - Dotation aux provisions et dépréciations | | - | - | |
| TOTAL Op. réelles | 4 348 706,00 | - 19 310,00 | 4 329 396,00 | -0,44% |
| 023 - Virement à la section d'investissement | 196 700,00 | - 57 193,35 | 139 506,65 | -29,08% |
| 042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | - | - | - | |
| TOTAL Op. d'ordre | 196 700,00 | - 57 193,35 | 139 506,65 | -29,08% |
| 002 - Résultat de fonctionnement reporté | - | 57 193,35 | 57 193,35 | |
| TOTAL | 4 545 406,00 | - 19 310,00 | 4 526 096,00 | -0,42% |

Au chapitre 011, des crédits supplémentaires ont été inscrits afin de permettre l'achat de matériels et fournitures destinés au laboratoire (+ 57 000 €) et la maintenance de l'informatique (+3 690 €).

Le chapitre 012 présente une réduction de **-80 000 €** de crédits répartis sur d'autres postes budgétaires, soit une variation de **-2,17 %** par rapport au montant voté du BP 2024.

Globalement, les dépenses de fonctionnement enregistrent donc une baisse de -19 310€.

1.2 Investissement

| Dépenses d'investissement | BP 2024 | BS 2024 | BP + BS | % |
|---|-------------------|----------|-------------------|----------------|
| 20 - Immobilisations incorporelles | - | - | - | #DIV/0! |
| 21 - Immobilisations corporelles | 196 700,00 | - | 196 700,00 | 0,00% |
| TOTAL Op. réelles | 196 700,00 | - | 196 700,00 | 0,00% |
| 040 - Opérations ordre transf. entre sections | - | - | - | #DIV/0! |
| TOTAL Op. d'ordre | - | - | - | #DIV/0! |
| TOTAL | 196 700,00 | - | 196 700,00 | 0,00% |

Aucun mouvement de dépenses n'est à constater au titre du BS 2024 en section d'investissement.

2 RECETTES

2.1 Fonctionnement

| Recettes de fonctionnement | BP 2024 | BS 2024 | BP + BS | % |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|---------------|
| 70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses | 1 689 935,00 | - | 1 689 935,00 | 0,00% |
| 74 - Dotations et participations | - | - | - | |
| 75 - Autres produits de gestion courante | 2 855 471,00 | - 19 310,00 | 2 836 161,00 | -0,68% |
| 78 - Reprises sur amort., dépréciations et provisions | - | - | - | |
| 042 - Opérations d'ordre de transferts entre sections | - | - | - | |
| Total | 4 545 406,00 | - 19 310,00 | 4 526 096,00 | -0,42% |

En section de fonctionnement, le montant de la recette relative à la subvention d'équilibre versée au laboratoire par la Collectivité est diminué de **-19 310,00 €**, montant correspondant à la baisse des dépenses de fonctionnement.

2.2 Investissement

| Recettes d'investissement | BP 2024 | BS 2024 | BP + BS |
|--|-------------------|-------------|-------------------|
| 021 - Virement de la section de fonctionnement | 196 700,00 | - 57 193,35 | 139 506,65 |
| 040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections | - | - | - |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | - | 57 193,35 | 57 193,35 |
| Total | 196 700,00 | - | 196 700,00 |

La recette d'investissement inscrite au budget supplémentaire pour un montant s'élevant à **57 193,35€** correspond à la reprise du résultat du solde d'exécution de la section d'investissement et permet de diminuer d'autant le montant du virement de la section de fonctionnement.

Il n'y a donc pas de variation sur le montant total des recettes de la section d'investissement au titre du BS 2024.

Conclusion

Ce budget supplémentaire acte principalement la reprise des résultats constatés sur le compte financier unique 2023 et permet de réaliser quelques ajustements en section de fonctionnement.

Ainsi, il vous est demandé de bien vouloir :

- Adopter le budget supplémentaire du budget annexe du laboratoire d'analyses du PUMONTE de l'exercice 2024 arrêté à **-19 310,00 €**.