

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 BUGETTU SUPPLEMENTARE DI U
BUGETTU ANNESSU DI U LABURATORIU D'ANALISI DI
CISMONTE DI A CULLETTIVITÀ DI CORSICA PER
L'ESERCIZIU 2024**

**APPROBATION DU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE DU
BUDGET ANNEXE DU LABORATOIRE D'ANALYSES
CISMONTE 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 CISMONTÉ

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 et les restes à réaliser adoptés dans le cadre du compte financier unique de l'exercice précédent :

La décomposition des résultats constatés au compte financier unique 2023 s'établit ainsi :

CFU 2023	Labo Cismonte
Résultat exercice section de fonctionnement	65 563,20
Résultat reporté -	28 282,86
Résultat de fonctionnement (a)	37 280,34
Résultat exercice section d'investissement -	65 563,20
Résultat reporté	28 282,86
Solde d'exécution (b) -	37 280,34
Restes à réaliser	-
Solde -	37 280,34
RESULTAT CUMULE	0,00

Le résultat cumulé de fonctionnement du Laboratoire d'analyse du Cismonte est excédentaire de **37 280,34 €**. A l'inverse, le solde d'exécution de la section d'investissement est déficitaire de **- 37 280,34 €**. 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	2 354 697,00	2 749 697,00	395 000,00	-
ventilées	2 354 697,00	2 749 697,00	395 000,00	
non ventilées				
Opérations d'ordre	395 000,00			395 000,00
Dont virement de section	395 000,00			395 000,00
Reprise Résultat				
Affectation au 1068				
TOTAL	2 749 697,00	2 749 697,00	395 000,00	395 000,00
TOTAL GENERAL	Dépenses	3 144 697,00	Recettes	3 144 697,00

1. Les propositions du BS 2024

Le budget supplémentaire du budget annexe du laboratoire d'analyses Cismonte s'équilibre en dépenses et en recettes à hauteur de **93 870,68 €**.

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	37 280,34	-	-	37 280,34
Dont virement de section	37 280,34			37 280,34
Reprise Résultat		37 280,34	37 280,34	-
Affectation au 1068				
TOTAL	56 590,34	56 590,34	37 280,34	37 280,34
TOTAL GENERAL	Dépenses	93 870,68	Recettes	93 870,68

Le montant total du budget relatif au Budget annexe du laboratoire du Cismonte s'élève donc à **3 238 567,68 €**.

BP + BS 2024	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations réelles	2 374 007,00	2 769 007,00	395 000,00	-
ventilées	2 374 007,00	2 769 007,00	395 000,00	-
non ventilées	-	-		
Provision/ Reprise sur provision	-	-		
Opérations d'ordre	432 280,34	-	-	432 280,34
Dont virement de section	432 280,34			432 280,34
Reprise Résultat	-	37 280,34	37 280,34	-
Affectation au 1068	-			
TOTAL	2 806 287,34	2 806 287,34	432 280,34	432 280,34
TOTAL GENERAL	Dépenses	3 238 567,68	Recettes	3 238 567,68

1. RECETTES

1.1. Fonctionnement

Recettes de fonctionnement	BP 2024	BS 2024	BP + BS	%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	650 000,00	-	650 000,00	0,00%
74 - Dotations et participations	130 000,00	-	130 000,00	0,00%
75 - Autres produits de gestion courante	1 969 697,00	19 310,00	1 989 007,00	0,98%
78 - Reprises sur amort., dépréciations et provisions	-	-	-	
013 - Atténuations de charges	-	-	-	
TOTAL Op. d'ordre	-	-	-	
002 - Résultat de fonctionnement reporté		37 280,34	37 280,34	
Total	2 749 697,00	56 590,34	2 806 287,34	2,06%

En section de fonctionnement, l'ajustement de **+19 310,00 €** réalisé au chapitre 75 correspond à une augmentation du montant de la subvention d'équilibre afin de compenser l'augmentation des dépenses de fonctionnement (+19 310€).

Il est à noter que le montant global de la subvention d'équilibre versée par la Collectivité ne sera pas impacté ; la diminution du besoin du Labo 2A (- 19 310€) étant venue compenser l'augmentation de celui constatée sur le Labo 2B (+19 310€).

1.2. Investissement

Recettes d'investissement	BP 2024	BS 2024	BP + BS
021 - Virement de la section de fonctionnement	395 000,00	37 280,34	432 280,34
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	-
Total	395 000,00	37 280,34	432 280,34

La recette inscrite au budget supplémentaire pour un montant de **37 280,34 €** résulte du virement provenant de la section de fonctionnement permettant d'équilibrer la section d'investissement.

2. DEPENSES

2.1. Fonctionnement

Dépenses de fonctionnement	BP 2024	BS 2024	BP + BS	%
011 - Charges à caractère général	448 320,17	4 310,00	452 630,17	0,96%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 905 813,00	15 000,00	1 920 813,00	0,79%
65 - Autres charges de gestion courante	563,83	-	563,83	0,00%
68 - Dotation aux provisions et dépréciations		-	-	
TOTAL Op. réelles	2 354 697,00	19 310,00	2 374 007,00	0,82%
023 - Virement à la section d'investissement	395 000,00	37 280,34	432 280,34	9,44%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	-	-	-	#DIV/0!
TOTAL Op. d'ordre	395 000,00	37 280,34	432 280,34	9,44%
TOTAL	2 749 697,00	56 590,34	2 806 287,34	2,06%

Une inscription budgétaire de **+4 310,00 €** est constatée au chapitre 011 (maintenance informatique) soit une légère augmentation de **+0,96 %**.

Au chapitre 012, il est proposé une inscription de crédits complémentaires de **+15 000 €**, représentant une variation de **+0,79 %**.

Globalement, les dépenses de fonctionnement enregistrent une augmentation de 19 310€.

2.2. Investissement

La dépense d'investissement inscrite au budget supplémentaire pour un montant s'élevant à **37 280,34€** correspond à la reprise du résultat du solde d'exécution de la section d'investissement et augmente d'autant le montant du virement de la section de fonctionnement.

Dépenses d'investissement	BP 2024	BS 2024	BP + BS	%
20 - Immobilisations incorporelles	25 000,00	-	25 000,00	0,00%
21 - Immobilisations corporelles	145 000,00	-	145 000,00	0,00%
23 - Immobilisations en cours	225 000,00	-	225 000,00	
TOTAL Op. réelles	395 000,00	-	395 000,00	0,00%
040 - Opérations ordre transf. entre sections			-	
TOTAL Op. d'ordre	-	-	-	
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	37 280,34	37 280,34	
TOTAL	395 000,00	37 280,34	432 280,34	9,44%

Conclusion

Ce budget supplémentaire acte la reprise des résultats constatés au compte financier unique et permet quelques ajustements tant en dépenses qu'en recettes.

Aussi, il vous est demandé de bien vouloir :

- Adopter le budget supplémentaire du budget annexe du laboratoire d'analyses du CISMONTÉ de l'exercice 2024 arrêté à **93 870,68 €**.