

ASSEMBLEE DE CORSE

2 EME SESSION ORDINAIRE DE 2022

REUNION DES 27 ET 28 OCTOBRE 2022

RAPPORT DE MONSIEUR
LE PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE

PRESENTAZIONE DI U BUGETTU SUPPLEMENTARE DI U
LABURATORIU DI U CISMONTI 2022

PRÉSENTATION DU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE DU
LABORATOIRE D'ANALYSES DU CISMONTI 2022

RAPPORT DU PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE

Voir annexes.



Budget supplémentaire du budget annexe 2022
du Laboratoire d'Analyses Cismonte

Rapport du Président
du Conseil Exécutif de Corse
Raportu di u Presidente di u Cunsigliu Esecutivu di Corsica

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

1. Reprend les résultats et les restes à réaliser adoptés dans le cadre du compte administratif de l'exercice précédent,
2. Permet, comme toute décision modificative, de procéder aux réajustements des inscriptions portées au budget primitif.

1. Budget primitif Labo 2B 2022

Pour mémoire, voici le BP 2022 du laboratoire :

BP 2022	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations réelles	2 219 300,00	2 487 300,00	268 000,00	-
ventilées	2 219 300,00	2 487 300,00	268 000,00	
non ventilées	-			
dont Emprunt d'équilibre				
Opérations d'ordre	268 000,00			268 000,00
Dont virement de section	184 766,00			184 766,00
Reprise Résultat				
Affectation au 1068				
TOTAL	2 487 300,00	2 487 300,00	268 000,00	268 000,00
TOTAL GENERAL	Dépenses	2 755 300,00	Recettes	2 755 300,00

2. Résultats constatés au Compte administratif 2021

La décomposition des résultats est ainsi :

	Labo CISMONTÉ
Résultat exercice section de fonctionnement	- 57 788,67
Résultat reporté	-
Résultat de fonctionnement (a)	- 57 788,67
Résultat exercice section d'investissement	40 784,82
Résultat reporté	17 003,85
Solde d'exécution (b)	57 788,67
Résultat	-

Le résultat cumulé est de 0,00 €.

3. Les propositions du BS 2022

Le budget supplémentaire du budget annexe du laboratoire d'analyses Cismonte s'équilibre en dépenses et en recettes à hauteur de – 48 934,00€.

BS 2022	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations réelles -	82 934,00	- 65 934,00	17 000,00	-
ventilées -	90 000,00	- 65 934,00	17 000,00	-
non ventilées	2 766,00			-
Provision / Reprise sur provision	4 300,00			
dont Emprunt d'équilibre				-
Opérations d'ordre -	40 788,67		-	40 788,67
Dont virement de section -	40 788,67		-	40 788,67
Reprise Résultat	57 788,67			57 788,67
Affectation au 1068				
TOTAL -	65 934,00	- 65 934,00	17 000,00	17 000,00
TOTAL GENERAL	Dépenses	- 48 934,00	Recettes	- 48 934,00

Le montant total du budget annexe est donc de 2 706 366,00 €, en augmentation par rapport au budget 2021 (pour mémoire : 2 403 455,00 €).

BP+BS 2022	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations réelles	2 136 366,00	2 421 366,00	285 000,00	-
ventilées	2 129 300,00	- 65 934,00	285 000,00	-
non ventilées	2 766,00			-
Provision / Reprise sur provision	4 300,00			
dont Emprunt d'équilibre				-
Opérations d'ordre	227 211,33			227 211,33
Dont virement de section	143 977,33			143 977,33
Reprise Résultat	57 788,67			57 788,67
Affectation au 1068				
TOTAL	2 421 366,00	2 421 366,00	285 000,00	285 000,00
TOTAL GENERAL	Dépenses	2 706 366,00	Recettes	2 706 366,00

1. Les recettes

1.1. Fonctionnement

	BP 2022	BS 2022	BP + BS	%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00%
74 - Dotations et participations	130 000,00	0,00	130 000,00	0,00%
75 - Autres produits de gestion courante	1 957 300,00	-65 934,00	1 891 366,00	-3,37%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	0,00	0,00	0,00	
total	2 487 300,00	-65 934,00	2 421 366,00	-2,65%

Cette réduction traduit l'ajustement du montant de la subvention d'équilibre versée par la CDC aux besoins du laboratoire.

1.2. Investissement

La recette d'investissement inscrite au BS de 57 788,67 € est le solde d'exécution de la section d'investissement reporté.

2. Les dépenses

2.1. Fonctionnement

	BP 2022	BS 2022	BP + BS
011 - Charges à caractère général	450 300,00	0,00	450 300,00
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 769 000,00	-90 000,00	1 679 000,00
65 - Autres charges de gestion courante	0,00	2 766,00	2 766,00
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	0,00	4 300,00	4 300,00
TOTAL op. réelles	2 219 300,00	-82 934,00	2 136 366,00
023 - Virement à la section d'investissement	184 766,00	-40 788,67	143 977,33
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	83 234,00	0,00	83 234,00
TOTAL op. ordre	268 000,00	-40 788,67	227 211,33
002 - Résultat de fonctionnement reporté	0,00	57 788,67	
TOTAL	2 487 300,00	-65 934,00	2 421 366,00

Sur le chapitre 012, une diminution de 90 000€ est proposée correspondant à un ajustement des besoins par rapport à la prévision initiale.

Des prévisions nouvelles sont inscrites sur les chapitres 65 et 68 et se déclinent ainsi :

65 – Autres charges de gestion courante : Le montant de 2 766 € a été inscrit sur proposition du Payeur de Corse et se répartit ainsi :

- 6541 - « créances admises en non-valeur » pour 581 €
- 6542 - « créances éteintes » pour 2 185 €

68 – Dotations aux provisions et dépréciations : Le montant de 4 300 € a été inscrit en dépréciations de créance sur proposition du Payeur de Corse.

Les dépréciations de créances ont pour objet de retracer comptablement le risque de non-recouvrement des créances concernées.

Elles impactent le résultat et font l'objet de reprises quand le risque se réalise (irrecouvrabilité avérée) ou disparaît (recouvrement).

La constitution de ces dotations évite de créer un souci d'équilibre budgétaire de la section de fonctionnement sur les exercices suivants où les admissions en non-valeur sont prononcées étant compensées par la reprise sur les provisions constituées.

2.2. Investissement

Une demande supplémentaire de CP de 17 000 € est sollicitée afin de financer une étude complémentaire.

Conclusion

Ce budget supplémentaire est principalement un budget de report actant la reprise des résultats constatés au CA et permettant les ajustements nécessaires tant en dépenses qu'en recettes.

Il vous est demandé de bien vouloir :

- Adopter le budget supplémentaire du budget annexe du laboratoire d'analyses Cismonte de l'exercice 2022 arrêté à - **48 934,00 €**.