

ASSEMBLEE DE CORSE

2 EME SESSION ORDINAIRE DE 2023

REUNION DES 26 ET 27 OCTOBRE 2023

RAPPORT DE MONSIEUR
LE PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE

BUGHJETTU SUPPLIMINTARI DI U BUGHJETTU
ANNESSU DI U LABURATORIU D'ANALISI PUMONTI DI A
CULLITTIVITÀ DI CORSICA PAR L'ANNU 2023

BUDGET SUPPLÉMENTAIRE DU BUDGET ANNEXE DU
LABORATOIRE D'ANALYSES PUMONTI DE LA
COLLECTIVITÉ DE CORSE POUR L'EXERCICE 2023

RAPPORT DU PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE

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 2023 du Laboratoire Pumonti

Pour mémoire, voici le BP 2023 du laboratoire :

BP 2023	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations réelles	4 174 800,00	4 384 800,00	210 000,00	-
ventilées	4 174 800,00	4 384 800,00	210 000,00	
non ventilées				
Opérations d'ordre	254 050,00	44 050,00	44 050,00	254 050,00
Dont virement de section	60 746,00			60 746,00
Reprise Résultat				
Affectation au 1068				
TOTAL	4 428 850,00	4 428 850,00	254 050,00	254 050,00
TOTAL GENERAL	Dépenses	4 682 900,00	Recettes	4 682 900,00

2. Résultats constatés au compte administratif 2022 :

La décomposition des résultats s'établit ainsi :

Labo Pumonti	
Résultat exercice section de fonctionnement	19 590,99
Résultat reporté -	69 253,58
Résultat de fonctionnement (a) -	49 662,59
Résultat exercice section d'investissement	2 088,20
Résultat reporté	69 253,58
Solde d'exécution (b)	71 341,78
Restes à réaliser -	21 679,19
Solde	49 662,59
RESULTAT CUMULE	0,00

Le résultat cumulé de fonctionnement du Laboratoire d'analyse est déficitaire de 49 662,59 €. A l'inverse, le solde d'exécution de la section d'investissement est

excédentaire de 49 662,59 €.

Le résultat cumulé est donc nul.

3. Les propositions du BS 2023 :

Le budget supplémentaire du budget annexe du laboratoire d'analyses Pumonti s'équilibre en dépenses et en recettes à hauteur de **33 389,01 €**.

BS 2023	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations réelles	16 309,82	14 009,82	19 379,19	
ventilées	12 000,00	11 627,23	19 379,19	
non ventilées	2 192,19			
Provision/ Reprise sur provision	2 117,63	2 382,59		
Opérations d'ordre -	2 300,00	-		19 379,19
Dont virement de section -	51 962,59		-	51 962,59
Reprise Résultat	49 662,59			71 341,78
Affectation au 1068				
TOTAL	14 009,82	14 009,82	19 379,19	19 379,19
TOTAL GENERAL	Dépenses	33 389,01	Recettes	33 389,01

Le montant total du budget annexe du laboratoire Pumonti s'élève ainsi à **4 716 289,01 €** en diminution de - **6,68 %** par rapport au BS 2022 (pour mémoire : 5 053 864 €).

BP + BS 2023	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations réelles	4 191 109,82	4 398 809,82	229 379,19	-
ventilées	4 186 800,00	4 396 427,23	229 379,19	
non ventilées	2 192,19	-		
Provision/ Reprise sur provision	2 117,63	2 382,59		
Opérations d'ordre	251 750,00	44 050,00	44 050,00	273 429,19
Dont virement de section	8 783,41			8 783,41
Reprise Résultat	49 662,59		-	71 341,78
Affectation au 1068				
TOTAL	4 442 859,82	4 442 859,82	273 429,19	273 429,19
TOTAL GENERAL	Dépenses	4 716 289,01	Recettes	4 716 289,01

1. RECETTES

1.1 Fonctionnement

Recettes de fonctionnement	BP 2023	BS 2023	BP + BS	%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 330 000,00		1 330 000,00	0,00%
74 - Dotations et participations	64 000,00	- 13 000,00	51 000,00	-20,31%
75 - Autres produits de gestion courante	2 990 800,00	24 627,23	3 015 427,23	0,82%
78 - Reprises sur amort., dépréciations et provisions		2 382,59	2 382,59	
042 - Opérations d'ordre de transferts entre sections	44 050,00		44 050,00	0,00%
Total	4 428 850,00	14 009,82	4 442 859,82	0,32%

En section de fonctionnement, les recettes au titre de ce budget supplémentaire comprennent une réévaluation de la subvention d'équilibre versée au laboratoire de 24 627,23 €, une réduction de - 13 000 € de la subvention allouée par l'ODARC,

ainsi qu'une reprise sur amortissements, dépréciation et provisions d'un montant de 2 382,59 €.

1.2 Investissement

Recettes d'investissement	BP 2023	BS 2023	BP + BS
021 - Virement de la section de fonctionnement	60 746,00	- 51 962,59	8 783,41
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	193 304,00	-	193 304,00
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	71 341,78	71 341,78
Total	254 050,00	19 379,19	273 429,19

La recette d'investissement inscrite au budget supplémentaire de 71 341,78 € correspond au solde d'exécution de la section d'investissement reporté et permet de diminuer le virement de la section de fonctionnement.

2. DEPENSES

2.1 Fonctionnement

	BP 2023	BS 2023	BP + BS	%
011 - Charges à caractère général	774 900,00	- 12 000,00	762 900,00	-1,55%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 399 800,00	24 000,00	3 423 800,00	0,71%
65 - Autres charges de gestion courante	100,00	2 192,19	2 292,19	2192,19%
68 - Dotation aux provisions et dépréciations		2 117,63	2 117,63	
TOTAL Op. réelles	4 174 800,00	16 309,82	4 191 109,82	0,39%
023 - Virement à la section d'investissement	60 746,00	- 51 962,59	8 783,41	-85,54%
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	193 304,00		193 304,00	0,00%
TOTAL Op. d'ordre	254 050,00	51 962,59	202 087,41	-20,45%
002 - Résultat de fonctionnement reporté	-	49 662,59	49 662,59	
TOTAL	4 428 850,00	14 009,82	4 442 859,82	0,32%

Au chapitre 012, **24 000 €** de crédits supplémentaires (soit une variation de **+ 0,71 %** par rapport au montant voté du BP 2023) sont sollicités.

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

Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante :

Le montant de 2 192,19 € a été inscrit sur proposition du Payeur de Corse et se répartit ainsi :

- 6541 « créances admises en non-valeur » pour 202,78 €,
- 6542 « créances éteintes » pour 1 989,41 €

Chapitre 68 - Dotations aux provisions et dépréciations :

Le montant de **2 117,63 €** 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 (irrécouvrabilité 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

	BP 2023	BS 2023	BP + BS	%
20 - Immobilisations incorporelles	50 000,00	- 20 000,00	30 000,00	-40,00%
21 - Immobilisations corporelles	160 000,00	39 379,19	199 379,19	24,61%
TOTAL Op. réelles	210 000,00	19 379,19	229 379,19	9,23%
040 - Opérations ordre transf. entre sections	44 050,00		44 050,00	0,00%
TOTAL Op. d'ordre	44 050,00	-	44 050,00	0,00%
TOTAL	254 050,00	19 379,19	273 429,19	7,63%

Au chapitre 21, l'inscription d'un montant de **39 379,19 €** correspond à :

- Une demande de crédits supplémentaires de 17 700 € sollicités sur une ligne de dépenses de travaux de bâtiments publics,
- Un montant de restes à réaliser de 21 679,19 €

Conclusion

Ce budget supplémentaire est principalement un budget de report actant la reprise des résultats constatés et permettant quelques ajustements en section de fonctionnement.

Ainsi, il vous est demandé de bien vouloir :

- Adopter le budget supplémentaire au budget annexe du laboratoire d'analyses PUMONTI de l'exercice 2023 arrêté à **33 389,01 €**.

Je vous prie de bien vouloir en délibérer.