

ASSEMBLEE DE CORSE

4 EME SESSION EXTRAORDINAIRE DE 2025

REUNION DES 24 ET 25 JUILLET 2025

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
PUMONTE DI A CULLETTIVITÀ DI CORSICA PER
L'ESERCIZIU 2025

APPROBATION DU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE DU
BUDGET ANNEXE DU LABORATOIRE D'ANALYSES
PUMONTE DE LA COLLECTIVITÉ DE CORSE POUR
L'EXERCICE 2025

RAPPORT DU PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE

Rapport du BS 2025 du laboratoire du Pumontu en annexe.

**Budget supplémentaire du budget annexe 2025
du Laboratoire d'Analyses du PUMONTE**

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 2024 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 2024	Labo Pumonti
Résultat exercice section de fonctionnement	133 635,12
Résultat reporté -	57 193,35
Résultat de fonctionnement (a)	76 441,77
Résultat exercice section d'investissement -	133 635,12
Résultat reporté	57 193,35
Solde d'exécution (b) -	76 441,77
Restes à réaliser	-
Solde -	76 441,77
RESULTAT CUMULE	0,00

Le résultat cumulé de fonctionnement du Laboratoire d'analyse du Pumonti est excédentaire de **76 441,77 €**. A l'inverse, le solde d'exécution de la section d'investissement est déficitaire de **- 76 441,77 €**. Le résultat cumulé est donc nul.

Il conviendra donc d'affecter le résultat de fonctionnement pour un montant de 76 441,77 € en section d'investissement afin d'en couvrir le déficit conformément à la réglementation.

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

Pour mémoire, le BP 2025 du laboratoire du Pumonte s'établit ainsi :

BP 2025	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations réelles	4 502 995,72	4 754 695,72	251 700,00	-
ventilées	4 502 995,72	4 754 695,72	251 700,00	
non ventilées				
Opérations d'ordre	339 800,00	88 100,00	88 100,00	339 800,00
Dont virement de section	-			-
Reprise Résultat	-		-	
Affectation au 1068				
TOTAL	4 842 795,72	4 842 795,72	339 800,00	339 800,00
TOTAL GENERAL	Dépenses	5 182 595,72	Recettes	5 182 595,72

1. Les propositions du BS 2025 :

Le budget supplémentaire du budget annexe du laboratoire d'analyses du Pumonti s'équilibre en dépenses et en recettes à hauteur de 106 441,77 €.

Il convient de souligner que les réajustements opérés au titre de ce BS n'ont pas d'impact sur le montant de la subvention d'équilibre qui demeure inchangé.

BS 2025	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations réelles	10 000,00	20 000,00	10 000,00	
ventilées	10 000,00	20 000,00	10 000,00	
non ventilées	-			
Provision/ Reprise sur provision	-	-		
Opérations d'ordre	10 000,00			10 000,00
Dont virement de section				
Reprise Résultat			76 441,77	
Affectation au 1068				76 441,77
TOTAL	20 000,00	20 000,00	86 441,77	86 441,77
TOTAL GENERAL	Dépenses	106 441,77	Recettes	106 441,77

Le montant total du budget relatif au budget annexe du laboratoire du Pumonti s'élève ainsi à **5 289 037,49 €**.

BP + BS 2025	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations réelles	4 512 995,72	4 774 695,72	261 700,00	-
ventilées	4 512 995,72	4 774 695,72	261 700,00	-
non ventilées	-	-	-	-
Provision/ Reprise sur provision	-	-	-	-
Opérations d'ordre	349 800,00	88 100,00	88 100,00	349 800,00
Dont virement de section	-	-	-	-
Reprise Résultat	-	-	76 441,77	-
Affectation au 1068	-	-	-	76 441,77
TOTAL	4 862 795,72	4 862 795,72	426 241,77	426 241,77
TOTAL GENERAL	Dépenses	5 289 037,49	Recettes	5 289 037,49

1 DEPENSES

1.1 Fonctionnement

Dépenses de fonctionnement	BP 2025	BS 2025	BP + BS	%
011 - Charges à caractère général	740 900,00	10 000,00	750 900,00	1,35%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 761 995,72	-	3 761 995,72	0,00%
65 - Autres charges de gestion courante	100,00	-	100,00	0,00%
68 - Dotation aux provisions et dépréciations	-	-	-	-
TOTAL Op. réelles	4 502 995,72	10 000,00	4 512 995,72	0,22%
023 - Virement à la section d'investissement	-	-	-	-
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	339 800,00	10 000,00	349 800,00	-
TOTAL Op. d'ordre	339 800,00	10 000,00	349 800,00	2,94%
002 - Résultat de fonctionnement reporté	-	-	-	-
TOTAL	4 842 795,72	20 000,00	4 862 795,72	0,41%

Les crédits supplémentaires inscrits au chapitre 011 concernent le marché de climatisation (5 000 €) et un besoin en fournitures de petit équipement (2 000€).

Les 3 000 € de crédits sollicités au titre de ces charges à caractère général permettront également de pallier les dépenses relatives à la facturation des carburants de novembre et décembre 2024 payées sur janvier 2025.

Globalement, les dépenses réelles de fonctionnement enregistrent donc une très légère hausse de 0,22 %

1.2 Investissement

Dépenses d'investissement	BP 2025	BS 2025	BP + BS	%
20 - Immobilisations incorporelles	120 000,00	-	120 000,00	0,00%
21 - Immobilisations corporelles	131 700,00	10 000,00	141 700,00	7,59%
TOTAL Op. réelles	251 700,00	10 000,00	261 700,00	3,97%
040 - Opérations ordre transf. entre sections	88 100,00		88 100,00	
TOTAL Op. d'ordre	88 100,00	-	88 100,00	
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	76 441,77	76 441,77	
TOTAL	339 800,00	86 441,77	426 241,77	25,44%

Les crédits d'investissement supplémentaires inscrits au chapitre 20 du BS 2025 portent sur le marché de climatisation et le remplacement de la porte basculante (10 000 €).

La ligne budgétaire « Solde d'exécution de la section d'investissement reporté », constate la reprise du résultat d'investissement 2024 soit 76 441,47€ (déficit).

2 RECETTES

2.1 Fonctionnement

Recettes de fonctionnement	BP 2025	BS 2025	BP + BS	%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 500 000,00	20 000,00	1 520 000,00	1,33%
74 - Dotations et participations	91 000,00		91 000,00	
75 - Autres produits de gestion courante	3 163 695,72		3 163 695,72	0,00%
78 - Reprises sur amort., dépréciations et provisions	-		-	
042 - Opérations d'ordre de transferts entre sections	88 100,00		88 100,00	
Total	4 842 795,72	20 000,00	4 862 795,72	0,41%

En section de fonctionnement, le montant de 20 000€ correspond à une augmentation du produit attendu des taxes d'analyse.

2.2 Investissement

Recettes d'investissement	BP 2025	BS 2025	BP + BS
021 - Virement de la section de fonctionnement			-
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	339 800,00	10 000,00	349 800,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	-	76 441,77	76 441,77
Total	339 800,00	86 441,77	426 241,77

Les recettes d'investissement inscrites au budget supplémentaire d'un montant total de 86 441,77 € sont liées à une opération d'ordre de transfert entre sections de 10 000,00 € (régularisation d'amortissement) et à l'affectation du résultat de fonctionnement (compte 1068) pour un montant de 76 441,77 €.

Conclusion

Ce budget supplémentaire acte principalement la reprise et l'affectation des résultats constatés sur le compte financier unique 2024 et permet de réaliser quelques ajustements en section de fonctionnement et d'investissement.

Ainsi, il vous est demandé de bien vouloir :

- Adopter le budget supplémentaire du budget annexe du laboratoire d'analyses du PUMONTE de l'exercice 2025 arrêté à **106 441,77 €**.