

# **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  
CISMONTE DI A CULLETTIVITÀ DI CORSICA PER  
L'ESERCIZIU 2025**

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

**RAPPORT DU PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE**

Rapport du BS 2025 du laboratoire du Cismonte en annexe

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

**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 Cismonte 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 2024 s'établit ainsi :

CFU 2024	Labo Cismonte
Résultat exercice section de fonctionnement	<b>292 632,87</b>
Résultat reporté	-
<b>Résultat de fonctionnement (a)</b>	<b>292 632,87</b>
Résultat exercice section d'investissement -	<b>255 352,53</b>
Résultat reporté -	<b>37 280,34</b>
<b>Solde d'exécution (b) -</b>	<b>292 632,87</b>
Restes à réaliser	-
Solde -	<b>292 632,87</b>
<b>RESULTAT CUMULE</b>	<b>0,00</b>

Le résultat cumulé de fonctionnement du Laboratoire d'analyse du Cismonte est excédentaire de **292 632,87 €**. A l'inverse, le solde d'exécution de la section d'investissement est déficitaire de **- 292 632,87 €**. Le résultat cumulé est nul.

Il conviendra donc d'affecter le résultat de fonctionnement pour un montant de 292 632,87€ 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, voici le BP 2025 du laboratoire du Cismonte :

BP 2025	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>Opérations réelles</b>	<b>2 625 784,12</b>	<b>2 730 784,12</b>	<b>105 000,00</b>	-
ventilées	2 625 784,12	2 730 784,12	105 000,00	
non ventilées				
<b>Opérations d'ordre</b>	<b>105 000,00</b>		<b>64 456,00</b>	<b>169 456,00</b>
Dont virement de section				
<b>Reprise Résultat</b>				
Affectation au 1068				
<b>TOTAL</b>	<b>2 730 784,12</b>	<b>2 730 784,12</b>	<b>169 456,00</b>	<b>169 456,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>Dépenses</b>	<b>2 900 240,12</b>	<b>Recettes</b>	<b>2 900 240,12</b>

### 1. Les propositions du BS 2025

Le budget supplémentaire du budget annexe 2025 du laboratoire d'analyses Cismonte s'équilibre en dépenses et en recettes à hauteur de **357 774,87 €**.

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
<b>Opérations réelles</b>	<b>37 370,00</b>	<b>67 370,00</b>	<b>30 000,00</b>	-
ventilées	37 370,00	67 370,00	30 000,00	-
non ventilées				
Provision/ Reprise sur provision	-	-	-	
<b>Opérations d'ordre</b>	<b>30 000,00</b>	-	<b>32 228,00</b>	<b>2 228,00</b>
Dont virement de section	4 050,00			4 050,00
<b>Reprise Résultat</b>			<b>292 632,87</b>	-
Affectation au 1068				292 632,87
<b>TOTAL</b>	<b>67 370,00</b>	<b>67 370,00</b>	<b>290 404,87</b>	<b>290 404,87</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>Dépenses</b>	<b>357 774,87</b>	<b>Recettes</b>	<b>357 774,87</b>

Le montant total du budget relatif au Budget annexe du laboratoire du Cismonte s'élève donc à **3 258 014,99 €**.

BP + BS 2025	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
<b>Opérations réelles</b>	<b>2 663 154,12</b>	<b>2 798 154,12</b>	<b>135 000,00</b>	-
ventilées	2 663 154,12	2 798 154,12	135 000,00	-
non ventilées	-	-	-	-
Provision/ Reprise sur provision	-	-	-	-
<b>Opérations d'ordre</b>	<b>135 000,00</b>		<b>32 228,00</b>	<b>167 228,00</b>
Dont virement de section	4 050,00			4 050,00
<b>Reprise Résultat</b>	-	-	<b>292 632,87</b>	-
Affectation au 1068	-			292 632,87
<b>TOTAL</b>	<b>2 798 154,12</b>	<b>2 798 154,12</b>	<b>459 860,87</b>	<b>459 860,87</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>Dépenses</b>	<b>3 258 014,99</b>	<b>Recettes</b>	<b>3 258 014,99</b>

## 1. RECETTES

### 1.1. Fonctionnement

Recettes de fonctionnement	BP 2025	BS 2025	BP + BS	%
<b>70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses</b>	800 000,00	67 370,00	867 370,00	8,42%
<b>74 - Dotations et participations</b>	130 000,00	-	130 000,00	0,00%
<b>75 - Autres produits de gestion courante</b>	1 800 784,12		1 800 784,12	0,00%
<b>78 - Reprises sur amort., dépréciations et provisions</b>	-	-	-	
<b>013 - Atténuations de charges</b>	-	-	-	
<b>Total opérations réelles</b>	<b>2 730 784,12</b>	<b>67 370,00</b>	<b>2 798 154,12</b>	<b>2,47%</b>

En section de fonctionnement, le montant de la recette réelle inscrite au chapitre 70, soit **67 370,00 €** correspond à une augmentation du produit attendu des taxes d'analyse.

### 1.2. Investissement

Recettes d'investissement	BP 2025	BS 2025	BP + BS
<b>10 - Dotations, fonds divers et réserves</b>	-	292 632,87	292 632,87
<b>Total opérations réelles</b>	-	<b>292 632,87</b>	<b>292 632,87</b>
<b>021 - Virement de la section de fonctionnement</b>		4 050,00	4 050,00
<b>040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	105 000,00	25 950,00	130 950,00
<b>041 - Opérations patrimoniales</b>	64 456,00	-	32 228,00
<b>Total opérations d'ordre</b>	<b>169 456,00</b>	-	<b>2 228,00</b>
<b>Total</b>	<b>169 456,00</b>	<b>290 404,87</b>	<b>459 860,87</b>

Les recettes réelles d'investissement correspondant à l'affectation du résultat de fonctionnement 2024 soit 292 632,87€

Le montant total des recettes d'ordre est de - 2 228€ et se décompose de la façon suivante :

- Des opérations d'ordre de transfert entre sections d'un montant de 25 950,00 € (amortissements).
- Des opérations d'ordre à l'intérieur de la même section à hauteur de -32 228,00 € (intégration d'études...).
- Du virement de 4 050,00 € provenant de la section de fonctionnement permettant d'équilibrer la section d'investissement,

## 2. DEPENSES

### 2.1. Fonctionnement

Dépenses de fonctionnement	BP 2025	BS 2025	BP + BS	%
011 - Charges à caractère général	513 211,00	37 370,00	550 581,00	7,28%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 112 562,69		2 112 562,69	0,00%
65 - Autres charges de gestion courante	10,43	-	10,43	0,00%
68 - Dotation aux provisions et dépréciations		-	-	
<b>TOTAL Op. réelles</b>	<b>2 625 784,12</b>	<b>37 370,00</b>	<b>2 663 154,12</b>	<b>1,42%</b>
023 - Virement à la section d'investissement		4 050,00	4 050,00	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	105 000,00	25 950,00	130 950,00	
<b>TOTAL Op. d'ordre</b>	<b>105 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>135 000,00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>2 730 784,12</b>	<b>67 370,00</b>	<b>2 798 154,12</b>	<b>2,47%</b>

S'agissant des dépenses réelles de fonctionnement, les inscriptions supplémentaires constatées au chapitre 011 d'un montant total de **67 370,00 €** sont consécutives à des dépenses liées au marché de climatisation (5 000 €), à l'engagement de bon de commande de frais de nettoyage de locaux jusqu'en janvier 2026 (18 570 €), à des frais d'affranchissement (10 000 €), des frais de maintenance et d'entretien (700€), des dépenses d'eau (1 000 €), ainsi que des frais de charge de location mobilière (600 €).

Des crédits supplémentaires sont également prévus pour pallier les dépenses relatives à la facturation des carburants de novembre et décembre payée sur janvier 2025 (1 500 €).

Ce chapitre présente un taux d'évolution de 7,28 %, les dépenses réelles de fonctionnement au global enregistrant une légère augmentation de 1,42 %.

Les opérations d'ordre correspondent pour 4 050 € du virement à la section d'investissement, et pour 25 950 € à un transfert entre les sections (Amortissement).

### 2.2. Investissement

Les dépenses réelles d'investissement inscrites au budget supplémentaire pour un montant s'élevant à 30 000 € correspondent aux crédits d'investissement sollicités au chapitre 21 pour le remplacement d'un onduleur et pour la mise œuvre du marché de climatisation.

Dépenses d'investissement	BP 2025	BS 2025	BP + BS	%
20 - Immobilisations incorporelles	3 500,00	-	3 500,00	0,00%
21 - Immobilisations corporelles	50 000,00	30 000,00	80 000,00	60,00%
23 - Immobilisations en cours	51 500,00		51 500,00	0,00%
<b>TOTAL Op. réelles</b>	<b>105 000,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>135 000,00</b>	<b>28,57%</b>
040 - Opérations ordre transf. entre sections			-	
041 - Opérations patrimoniales	64 456,00	- 32 228,00	32 228,00	
<b>TOTAL Op. d'ordre</b>	<b>64 456,00</b>	<b>- 32 228,00</b>	<b>32 228,00</b>	
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	292 632,87	292 632,87	
<b>TOTAL</b>	<b>169 456,00</b>	<b>290 404,87</b>	<b>459 860,87</b>	<b>171,37%</b>

Les dépenses d'ordre sont liées à l'inscription d'un montant relatif à des opérations d'ordre à l'intérieur de la même section à hauteur de -32 228,00 € (intégration d'études...) et à la reprise du résultat du solde d'exécution de la section d'investissement 2024 (292 632,87 €).

## 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 CISMONTE de l'exercice 2025 arrêté à **357 774,87 €**.