

ASSEMBLEE DE CORSE

2 EME SESSION ORDINAIRE DE 2026

REUNION DES 01 ET 2 OCTOBRE 2026

RAPPORT DE MONSIEUR
LE PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE

**APPRUVAZIONE DI U BUGETTU SUPPLEMENTARE DI U
BUGETTU ANNESSU DI U LABORATORIU D'ANALISI DI U
CISMONTE DI A CULLETTIVITÀ DI CORSICA PER
L'ESERCIZIU 2026**
**APPROBATION DU BUDGET SUPPLÉMENTAIRE DU
BUDGET ANNEXE DU LABORATOIRE D'ANALYSES DU
CISMONTE DE LA COLLECTIVITÉ DE CORSE POUR
L'EXERCICE 2026**

RAPPORT DU PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE

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 :

- 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 2025 s'établit ainsi :

CFU 2025	Labo Cismonte
Résultat exercice section de fonctionnement	6 268,37
Résultat reporté	-
Résultat de fonctionnement (a)	6 268,37
Résultat exercice section d'investissement	286 364,50
Résultat reporté -	292 632,87
Solde d'exécution (b) -	6 268,37
Restes à réaliser	-
Résultat d'investissement -	6 268,37
RESULTAT CUMULE	0,00

Le résultat cumulé de fonctionnement du Laboratoire d'analyse du Cismonte est excédentaire de **6 268,37 €**. A l'inverse, le solde d'exécution de la section d'investissement est déficitaire de

-6 268,37 €. Le résultat cumulé est nul.

Il conviendra donc d'affecter le résultat de fonctionnement pour un montant de **6 268,37 €** en section d'investissement afin d'en couvrir le déficit conformément à la réglementation.

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

Pour mémoire, voici le BP 2026 du laboratoire du Cismonte :

BP 2026	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations réelles	2 625 600,00	2 866 100,00	240 500,00	-
ventilées	2 625 600,00	2 866 100,00	240 500,00	
non ventilées				
Opérations d'ordre	240 500,00			240 500,00
Dont virement de section	135 000,00			135 500,00
Reprise Résultat				
Affectation au 1068				
TOTAL	2 866 100,00	2 866 100,00	240 500,00	240 500,00
TOTAL GENERAL	Dépenses	3 106 600,00	Recettes	3 106 600,00

1. Les propositions du BS 2026

Le budget supplémentaire du budget annexe 2026 du laboratoire d'analyses Cismonte s'équilibre en dépenses et en recettes à hauteur de **23 327,37 €**.

BS 2026	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations réelles -	12 941,00 -	4 209,37	15 000,00	-
ventilées -	15 000,00 -	6 304,37	15 000,00	-
non ventilées	56,00			
Provision/ Reprise sur provision	2 003,00	2 095,00	-	
Opérations d'ordre	15 000,00	-	-	15 000,00
Dont virement de section	45 000,00			45 000,00
Reprise Résultat		6 268,37	6 268,37	-
Affectation au 1068				6 268,37
TOTAL	2 059,00	2 059,00	21 268,37	21 268,37
TOTAL GENERAL	Dépenses	23 327,37	Recettes	23 327,37

Le montant total du budget relatif au Budget annexe du laboratoire du Cismonte s'élève donc à **3 129 927,37 €**.

BP + BS 2026	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations réelles	2 612 659,00	2 861 890,63	255 500,00	-
ventilées	2 610 600,00	2 859 795,63	255 500,00	-
non ventilées	56,00	-	-	-
Provision/ Reprise sur provision	2 003,00	2 095,00		
Opérations d'ordre	255 500,00	-	-	255 500,00
Dont virement de section	180 000,00	-	-	180 500,00
Reprise Résultat	-	6 268,37	6 268,37	-
Affectation au 1068	-		-	6 268,37
TOTAL	2 868 159,00	2 868 159,00	261 768,37	261 768,37
TOTAL GENERAL	Dépenses	3 129 927,37	Recettes	3 129 927,37

1. RECETTES

1.1. Fonctionnement

Recettes de fonctionnement	BP 2026	BS 2026	BP + BS	%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	800 000,00		800 000,00	0,00%
74 - Dotations et participations	130 000,00	-	130 000,00	0,00%
75 - Autres produits de gestion courante	1 936 100,00 -	6 304,37	1 929 795,63	-0,33%
78 - Reprises sur amort., dépréciations et provisions	-	2 095,00	2 095,00	
013 - Atténuations de charges	-	-	-	
Total opérations réelles	2 866 100,00 -	4 209,37	2 861 890,63 -	0,00
02 - Résultat de fonctionnement reporté		6 268,37	6 268,37	
Total opérations réelles	2 866 100,00	2 059,00	2 868 159,00	0,07%

La section de fonctionnement affiche un montant total de **2 059,00 €** de recettes supplémentaires, soit un budget total de **2 868 890,63 €**. Le montant total des opérations réelles de **-4 209,37 €** correspond dans le détail :

- chapitre 75, à une diminution de la prise en charge du déficit du budget annexe à caractère administratif par le budget principal (-6 304,37 €) ;
- chapitre 78, à des reprises sur dépréciations des actifs circulants (2 095 €).

1.2. Investissement

Recettes d'investissement	BP 2026	BS 2026	BP + BS
10 - Dotations, fonds divers et réserves	-	6 268,37	6 268,37
Total opérations réelles	-	6 268,37	6 268,37
021 - Virement de la section de fonctionnement	135 500,00	45 000,00	180 500,00
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	105 000,00 -	30 000,00	75 000,00
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-
Total opérations d'ordre	105 000,00	15 000,00	255 500,00
Total	240 500,00	21 268,37	261 768,37

Les recettes d'investissement d'un total de **21 268,37 €** se rapportent à :

- des opérations d'ordre composées d'un virement de 45 000,00 € provenant de la section de fonctionnement permettant d'équilibrer la section d'investissement, ainsi que d'un transfert entre sections d'un montant de -30 000 € (amortissements).
- A l'affectation du résultat de fonctionnement permettant de couvrir le déficit d'investissement (6 268,37 €) ;

2. DEPENSES

2.1. Fonctionnement

Dépenses de fonctionnement	BP 2026	BS 2026	BP + BS	%
011 - Charges à caractère général	565 400,00	6 000,00	571 400,00	1,06%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	2 059 500,00	- 29 300,00	2 030 200,00	-1,42%
65 - Autres charges de gestion courante	700,00	56,00	756,00	8,00%
67 - Charges spécifiques (hors 016 et 017)	-	8 300,00		
68 - Dotation aux provisions et dépréciations		2 003,00	2 003,00	
TOTAL Op. réelles	2 625 600,00	- 12 941,00	2 604 359,00	-0,81%
023 - Virement à la section d'investissement	135 500,00	45 000,00	180 500,00	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	105 000,00	- 30 000,00	75 000,00	
TOTAL Op. d'ordre	240 500,00	15 000,00	255 500,00	
TOTAL	2 866 100,00	2 059,00	2 868 159,00	0,07%

S'agissant des dépenses réelles de fonctionnement, le montant inscrit de - **12 941,00 €** correspond :

- Chapitre 011, à l'inscription d'une dépense supplémentaires liée à un contrat de maintenance (6 000,00 €) ;
- Chapitre 012, à une diminution des charges de personnels (- 29 300,00 €) ;
- Chapitre 67, à l'annulation de titre SIEG (8 300,00 €) ;
- Chapitre 65, à des créances admises en non-valeur (56,00 €) ;
- Chapitre 68, à des dotations aux dépréciations des actifs circulants (2 003,00 €) ;

Les opérations d'ordre équivalent pour 45 000,00€ € au virement à la section d'investissement, et pour - 30 000 € € à une régularisation du montant de la dotation aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles.

Le budget total de fonctionnement du laboratoire s'établit ainsi à **2 868 159,00 €**.

2.2. Investissement

En section d'investissement, le budget supplémentaire s'élève à **21 268,37 €** pour atteindre un montant total de **261 768,37 €**.

Dépenses d'investissement	BP 2026	BS 2026	BP + BS	%
20 - Immobilisations incorporelles	150 000,00	15 000,00	165 000,00	10,00%
21 - Immobilisations corporelles	90 500,00	-	90 500,00	0,00%
23 - Immobilisations en cours	-		-	
TOTAL Op. réelles	240 500,00	15 000,00	255 500,00	6,24%
040 - Opérations ordre transf. entre sections			-	
041 - Opérations patrimoniales	-	-	-	
TOTAL Op. d'ordre	-	-	-	
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	6 268,37	6 268,37	
TOTAL	240 500,00	21 268,37	261 768,37	8,84%

L'inscription au titre des opérations réelles d'un crédit de **15 000,00 €** résulte de l'acquisition d'un logiciel LIMS (système de gestion de l'information de laboratoire).

Le montant de **6 268,37 €** correspond à la reprise du résultat déficitaire du solde d'exécution de la section d'investissement 2025.

Conclusion

Ce budget supplémentaire acte principalement la reprise et l'affectation des résultats constatés sur le

compte financier unique 2025 et permet de réaliser quelques ajustements en section de fonctionnement et d'investissement.

Aussi, il vous est demandé de bien vouloir :

- Adopter le budget supplémentaire du budget annexe du laboratoire d'analyses du CISMONTÉ de l'exercice 2026 arrêté à **23 327,37€**.