

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

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

COMMISSION(S) COMPETENTE(S) : Commission des Finances et de la Fiscalité

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 Pumonte en tant que décision modificative particulière :

- reprend les résultats constatés au compte financier unique 2025 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 2025	Labo Pumonte
Résultat exercice section de fonctionnement	- 10 072,77
Résultat reporté	-
Résultat de fonctionnement (a) -	10 072,77
Résultat exercice section d'investissement	86 514,54
Résultat reporté -	76 441,77
Solde d'exécution (b)	10 072,77
Restes à réaliser	-
Résultat d'investissement	10 072,77
RESULTAT CUMULE	0,00

Le résultat cumulé de fonctionnement du Laboratoire d'analyse du Pumonti est déficitaire de - 10 072,77 €. A l'inverse, le solde d'exécution de la section d'investissement est excédentaire de 10 072,77 €. Le résultat cumulé est donc nul.

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

Pour mémoire, le BP 2026 du laboratoire du Pumonte s'établit ainsi :

BP 2026	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations réelles	4 574 348,00	4 807 901,00	233 553,00	-
ventilées	4 574 348,00	4 807 901,00	233 553,00	
non ventilées				
Opérations d'ordre	321 653,00	88 100,00	88 100,00	321 653,00
Dont virement de section	-			-
Reprise Résultat	-		-	
Affectation au 1068				
TOTAL	4 896 001,00	4 896 001,00	321 653,00	321 653,00
TOTAL GENERAL	Dépenses	5 217 654,00	Recettes	5 217 654,00

1. Les propositions du BS 2026 :

Le budget supplémentaire du budget annexe du laboratoire d'analyses du Pumonte s'équilibre en dépenses et en recettes à hauteur de **598 141,00 €**.

BS 2026	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations réelles	2 241,00	2 241,00	-	-
ventilées	200,00	298,00	-	
non ventilées	-			
Provision/ Reprise sur provision	2 041,00	2 539,00		
Opérations d'ordre	287 877,23	297 950,00	297 950,00	287 877,23
Dont virement de section	97 530,23			97 530,23
Reprise Résultat	10 072,77			10 072,77
Affectation au 1068				
TOTAL	300 191,00	300 191,00	297 950,00	297 950,00
TOTAL GENERAL	Dépenses	598 141,00	Recettes	598 141,00

Le montant total du budget relatif au budget annexe du laboratoire du Pumonti s'élève ainsi à **5 815 795,00 €**.

BP + BS 2026	Fonctionnement		Investissement	
	Dépenses	Recettes	Dépenses	Recettes
Opérations réelles	4 576 589,00	4 810 142,00	233 553,00	-
ventilées	4 574 548,00	4 807 603,00	233 553,00	-
non ventilées	-	-	-	-
Provision/ Reprise sur provision	2 041,00	2 539,00		
Opérations d'ordre	609 530,23	386 050,00	386 050,00	609 530,23
Dont virement de section	97 530,23	-	-	97 530,23
Reprise Résultat	10 072,77	-	-	10 072,77
Affectation au 1068	-	-	-	-
TOTAL	5 196 192,00	5 196 192,00	619 603,00	619 603,00
TOTAL GENERAL	Dépenses	5 815 795,00	Recettes	5 815 795,00

1 DEPENSES

1.1 Fonctionnement

Dépenses de fonctionnement	BP 2026	BS 2026	BP + BS	%
011 - Charges à caractère général	871 748,00	35 000,00	906 748,00	4,01%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 702 500,00	- 35 000,00	3 667 500,00	-0,95%
65 - Autres charges de gestion courante	100,00	200,00	300,00	200,00%
68 - Dotation aux provisions et dépréciations		2 041,00	2 041,00	
TOTAL Op. réelles	4 574 348,00	2 241,00	4 576 589,00	0,05%
023 - Virement à la section d'investissement	-	97 530,23	97 530,23	
042 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	321 653,00	190 347,00	512 000,00	
TOTAL Op. d'ordre	321 653,00	287 877,23	609 530,23	89,50%
002 - Résultat de fonctionnement reporté	-	10 072,77	10 072,77	
TOTAL	4 896 001,00	300 191,00	5 196 192,00	6,13%

Le budget supplémentaire en section de fonctionnement du laboratoire s'établit à **300 191,00 €**, avec un budget total s'élevant à **5 196 192,00 €**.

Les opérations réelles du BS 2026 concernent :

- Une diminution des crédits du chapitre nature 012 - Charges de personnel et frais assimilés (- 35 000€)
- Un ajustement des crédits du chapitre 011 - Charges à caractère général (Carburant : 3 000,00€ / Entretien du matériel roulant : 2 000,00 € / Autres matières et fournitures pour le laboratoire : 30 000,00€) ;
- des créances admises en non-valeur (+200,00 €) ainsi que des dotations aux dépréciations des actifs circulants (+2 041,00€).

Un virement à la section d'investissement de 97 530,23 € et des opérations de transferts entre sections pour un montant de 190 347,00 € composent les opérations d'ordre.

Enfin, il est inscrit le report du résultat déficitaire de fonctionnement de 10 072,77 €.

1.2 Investissement

Dépenses d'investissement	BP 2026	BS 2026	BP + BS	%
20 - Immobilisations incorporelles	40 853,00	-	40 853,00	0,00%
21 - Immobilisations corporelles	192 700,00	-	192 700,00	0,00%
TOTAL Op. réelles	233 553,00	-	233 553,00	0,00%
040 - Opérations ordre transf. entre sections	88 100,00	297 950,00	386 050,00	
TOTAL Op. d'ordre	88 100,00	297 950,00	386 050,00	
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	-	-	-	
TOTAL	321 653,00	297 950,00	619 603,00	92,63%

Le budget d'investissement d'un montant total de **619 603,00 €** présente au BS un montant global de **297 950,00 €** constitué uniquement d'opérations d'ordre correspondant à des régularisations d'amortissement.

2 RECETTES

2.1 Fonctionnement

Recettes de fonctionnement	BP 2026	BS 2026	BP + BS	%
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 450 000,00	-	1 450 000,00	0,00%
74 - Dotations et participations	131 001,00		131 001,00	0,00%
75 - Autres produits de gestion courante	3 226 900,00	- 298,00	3 226 602,00	-0,01%
78 - Reprises sur amort., dépréciations et provisions	-	2 539,00	2 539,00	
Total opérations réelles	4 807 901,00	2 241,00	4 810 142,00	0,05%
042 - Opérations d'ordre de transferts entre sections	88 100,00	297 950,00	386 050,00	338,20%
Total opérations d'ordre	88 100,00	297 950,00	386 050,00	338,20%
Total	4 896 001,00	300 191,00	5 196 192,00	6,13%

En section de fonctionnement, les recettes affichent un montant total de **5 196 192,00 €**, avec un budget supplémentaire de **300 191,00 €** caractérisé par :

- chapitre 75, une très légère diminution du montant relatif à la prise en charge du déficit du budget annexe à caractère administratif par le budget principal (-298,00€) ;
- chapitre 78, l'inscription de reprises sur dépréciations des actifs circulants (-2 539,00 €)

Les opérations d'ordre incluent les recettes et quote-part des subventions d'investissement transférées au compte de résultat (- 44 050,00 €) ainsi que des reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles (342 000,00 €) relatives à des régularisations d'amortissement.

2.2 Investissement

Recettes d'investissement	BP 2026	BS 2026	BP + BS
10 - Dotations, fonds divers et réserves	-		-
Total opérations réelles	-	-	-
021 - Virement de la section de fonctionnement		97 530,23	97 530,23
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	321 653,00	190 347,00	512 000,00
10 - Dotations, fonds divers et réserves	-		-
Total opérations d'ordre	321 653,00	287 877,23	609 530,23
001 - Solde exécution invest. Reporté		10 072,77	10 072,77
Total opérations d'ordre	321 653,00	297 950,00	619 603,00

Avec un budget total de **619 603,00 €**, les recettes d'investissement inscrites au budget supplémentaire enregistrent un montant total de **297 950,00 €** liées à :

- chapitre 021, Un virement de la section de fonctionnement de 97 530,23 € ;
- une opération d'ordre de transfert entre sections de 190 347,00 € (régularisation d'amortissement) ;
- le report du résultat d'investissement 2025 à hauteur de 10 072,77 €.

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.

Ainsi, il vous est demandé de bien vouloir :

- Adopter le budget supplémentaire du budget annexe du laboratoire d'analyses du PUMONTE de l'exercice 2026 arrêté à **598 141,00 €**.

