



BUDGET SUPPLEMENTAIRE 2022

RAPPORT AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

SOMMAIRE

RAPPORT AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Présentation générale	Page 1
-----------------------	--------

I) Les opérations d'exploitation

1) La section d'exploitation du Budget Principal	
- Les dépenses	Page 2
- Les recettes	Page 6
2) La section d'exploitation du Budget Annexe - FEADER	
- Les dépenses	Page 9
- Les recettes	Page 10

II) Les opérations d'investissement

1) La section d'investissement du Budget Principal	
- Les dépenses	Page 11
- Les recettes	Page 12
2) La section d'investissement du Budget Annexe - FEADER	Page 13

PRESENTATION GENERALE

Le Budget Supplémentaire de l'exercice 2022 inclut le Budget Principal et le Budget Annexe - FEADER.

Il comprend la section d'exploitation et la section d'investissement :

- La première décrit les opérations affectant le résultat de fonctionnement.
- La seconde retrace les opérations relatives à la composition du patrimoine.

Le Budget Supplémentaire 2022, qui est soumis au Conseil d'Administration, permet d'arrêter les autorisations de dépenses présentant un caractère limitatif et les prévisions de recettes dans le cadre de l'autorisation préalable qui n'ont pu être prévues au Budget Primitif.

Il permet la reprise des restes à réaliser et intègre le report des résultats de l'exercice précédent.

La méthode de vote proposée, qui est soumise à votre décision, consiste à procéder à un vote par chapitre.

Le rapport au Conseil d'Administration examine successivement les opérations d'exploitation puis celles d'investissement.

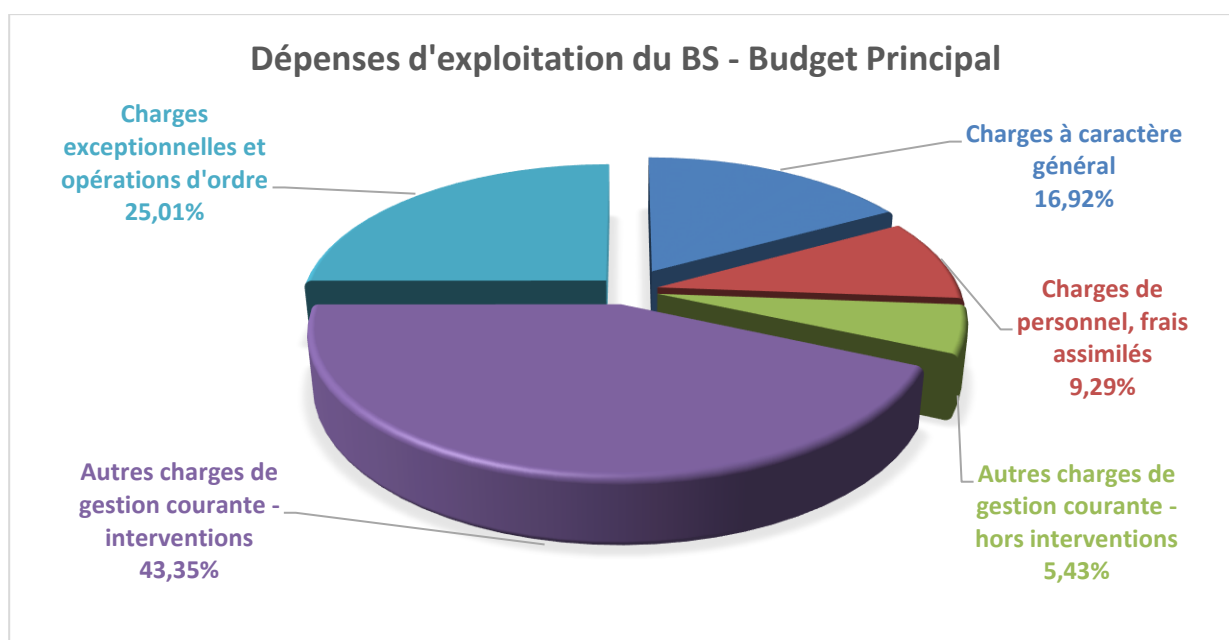
I) Les opérations d'exploitation

1) La section d'exploitation du Budget Principal

➤ Les dépenses

Section d'exploitation Dépenses - Chapitres	Total BP 2022	Total BS 2022	Total BP + BS 2022
011 - Charges à caractère général	3 466 400,00	670 968,24	4 137 368,24
012 - Charges de personnel, frais assimilés	10 202 500,00	368 315,00	10 570 815,00
65 - Autres charges de gestion courante - hors interventions	13 000,00	215 365,80	228 365,80
65 - Autres charges de gestion courante - interventions	26 586 000,00	1 719 000,00	28 305 000,00
67 - Charges exceptionnelles	304 862,00	729 900,00	1 034 762,00
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	1 000,00	-1 000,00	0,00
022 - Dépenses imprévues	5 000,00	0,00	5 000,00
Total des dépenses réelles	40 578 762,00	3 702 549,04	44 281 311,04
023 - Virement à la section d'investissement	15 507,00	0,00	15 507,00
042 - Opérations d'ordre transfert entre sections	1 317 488,00	263 125,00	1 580 613,00
Total des dépenses d'ordre	1 332 995,00	263 125,00	1 596 120,00
Total dépenses d'exploitation	41 911 757,00	3 965 674,04	45 877 431,04

Le total des dépenses d'exploitation du Budget Supplémentaire se fixent à 3 965 674,04 €, dont 1 719 000 € relevant des opérations d'interventions hors part UE-FEADER, et 2 246 674,04 € relevant des autres dépenses d'exploitation.



Ces dépenses se déclinent comme suit :

✓ **Les charges à caractère général - chapitre 011 : 670 968,24 €**

Ce chapitre relève :

- Des restes à réaliser, correspondant aux dépenses engagées non mandatées n'ayant pas donné lieu à service fait au 31 décembre 2021, tels qu'ils apparaissent au Compte Administratif 2021, pour un montant de 503 068,24 €.
- D'un ajustement des besoins à la hausse pour un montant global de 167 900 €.

Ces charges se répartissent selon le tableau comme suit :

Chapitre 011	Restes à réaliser	Abondements	Total BS
Fournitures d'entretien et petit équipement	8 740,43	0,00	8 740,43
Carburants et fluides	817,35	0,00	817,35
Autres achats de fournitures	8 253,47	0,00	8 253,47
Total comptes 60 " Achats "	17 811,25	0,00	17 811,25
Locations mobilières	108 389,06	0,00	108 389,06
Sous-traitance générale	92 590,61	0,00	92 590,61
Entretien et maintenance	12 989,96	115 000,00	127 989,96
Primes d'assurances	73 277,93	0,00	73 277,93
Frais divers de stage et de formation	6 150,97	0,00	6 150,97
Total comptes 61 " Services extérieurs "	293 398,53	115 000,00	408 398,53
Honoraires	95 185,35	0,00	95 185,35
Annonces, insertions, catalogues, imprimés et publications	10 155,40	32 000,00	42 155,40
Foires et expositions	84 841,12	0,00	84 841,12
Frais de télécommunications	1 253,05	0,00	1 253,05
Frais de déplacements et de missions	423,54	20 000,00	20 423,54
Frais divers	0,00	500,00	500,00
Total comptes 62 " Autres services extérieurs "	191 858,46	52 500,00	244 358,46
Autres impôts locaux, droits d'enregistrement et de timbre	0,00	400,00	400,00
Total comptes 63 " Impôts et taxes "	0,00	400,00	400,00
Total chapitre 011	503 068,24	167 900,00	670 968,24

✓ **Les charges de personnel et frais assimilés - chapitre 012 : 368 315 €**

Les dépenses se rapportant au personnel nécessitent un ajustement à la hausse de 368 315 € lié à la revalorisation du point d'indice à 3,5 %, au recrutement d'un agent supplémentaire pour assurer les missions inhérentes aux activités d'expérimentation en filière apicole, à un départ à la retraite d'un agent prévu à la fin de l'année et à la provision pour congés payés.

✓ **Les autres charges de gestion courante - hors interventions - chapitre 65 : 215 365,80 €**

Elles concernent :

- Des dépenses de redevances pour licences, dont 10 365,80 € relèvent des restes à réaliser et 59 500 € d'un ajustement à la hausse des besoins.

- Des charges diverses de gestion courante pour 134 500 € correspondant à des remboursements de subventions au bénéfice de la CdC, pour un trop perçu afférent au programme « Hors FEADER et hors Top-Up ».
 - Des pertes sur créances irrécouvrables admises en non-valeur à hauteur de 6 000 €, en considérant l'état des titres réputés irrécouvrables transmis par la Payeuse de Corse.
 - D'une révision à la hausse des indemnités des élus de 5 000 €.
- ✓ **Les autres charges de gestion courante - interventions - chapitre 65 :**
1 719 000 €

Les opérations d'interventions et de développement, hors part UE-FEADER, nécessitent un abondement global de 1 719 000 €. Il s'agit d'abonder les programmes suivants :

Programme : FEADER - CdC	212 000
Programme : FEADER - Etat	317 000
Programme : Hors FEADER hors Top-Up - CdC	1 085 000
Programme : Opérations Spécifiques - CdC	50 000
Programme : Opérations Spécifiques - Etat	55 000
Total compléments de crédits	1 719 000

- ✓ **Les charges exceptionnelles et dotations aux provisions et dépréciations - chapitres 67 et 68 : 728 900 €**

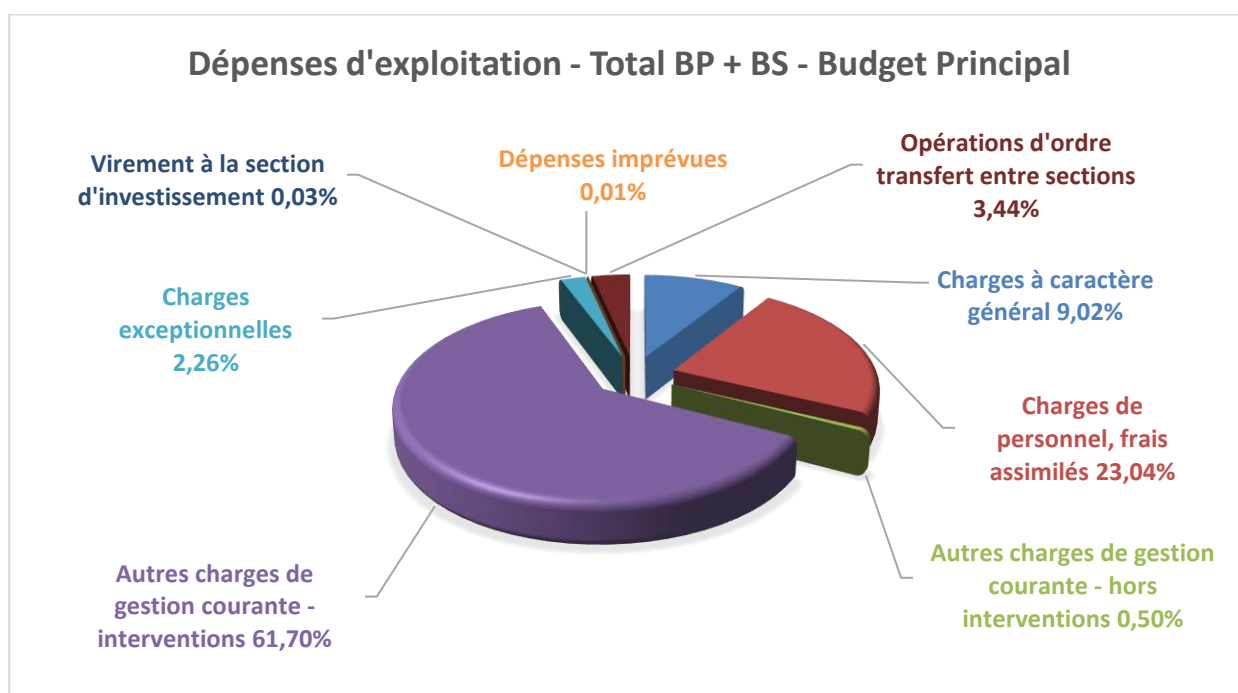
Cet ensemble de postes se compose des dépenses suivantes :

- Les autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion sont abondées de 598 400 €. Elles concernent notamment des remboursements de subventions au bénéfice des différents financeurs nationaux, issus d'ordres de reversement à émettre envers des bénéficiaires d'aides qui notamment n'ont pas respecté leurs obligations contractuelles.
- Les titres annulés sur exercices antérieurs sont dotés de 17 000 € correspondant à des annulations et des réductions d'ordre de reversement des bénéficiaires au titre des mesures « MAEC » et « ICHN ».
- Les autres charges exceptionnelles s'établissent à 62 000 €. Il s'agit d'un apurement de diverses créances devenues sans objet après concertation avec la Payeuse de Corse. Ces créances sont soit non-identifiables soit prescrites.
- Les subventions exceptionnelles de fonctionnement sont dotées de 50 000 € correspondant à la participation statutaire de l'Office en tant que membre au fonctionnement du Syndicat Mixte de l'Abattage en Corse.

- Les dépenses afférentes aux amendes fiscales et pénales sont abondées de 2 500 €.
 - Les dotations aux dépréciations des actifs circulants sont réévaluées à la baisse de 1 000 € en considérant l'état des restes à recouvrer transmis par la Payeuse de Corse.
- ✓ **Les opérations d'ordre de transfert entre sections - chapitre 042 : 263 125 €**

Il s'agit d'un abondement des dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation de 263 125 € permettant le financement du compte épargne temps (CET) au bénéfice des personnels permanents de l'Office.

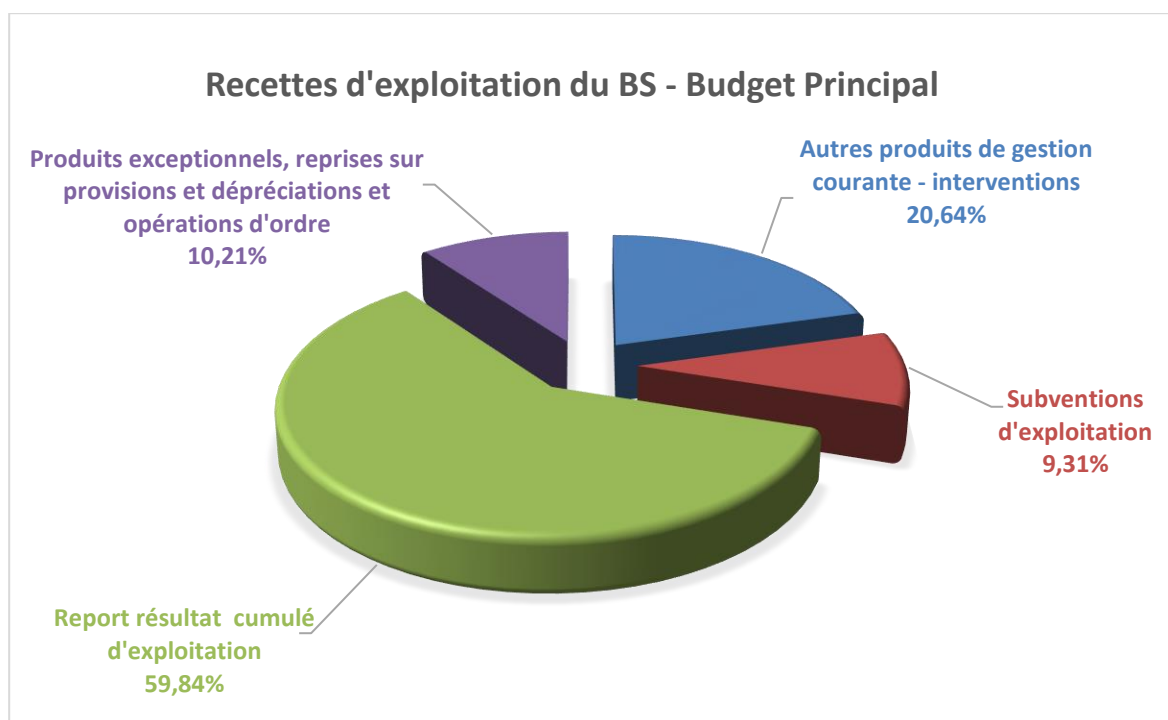
En synthèse, en incluant le Budget Supplémentaire, la part des différents chapitres composant les dépenses d'exploitation du Budget Principal se décline comme suit :



➤ Les recettes

Section d'exploitation Recettes - Chapitres	Total BP 2022	Total BS 2022	Total BP + BS 2022
013 - Atténuations de charges	346 975,00	0,00	346 975,00
70 - Ventes produits fabriqués, prestations	335 766,00	0,00	335 766,00
74 - Subventions d'exploitation	13 493 250,00	775 225,00	14 268 475,00
75 - Autres produits de gestion courante - hors interventions	1 000,00	0,00	1 000,00
75 - Autres produits de gestion courante - interventions	26 586 000,00	1 719 000,00	28 305 000,00
76 - Produits financiers	500,00	0,00	500,00
77 - Produits exceptionnels	296 862,00	697 400,00	994 262,00
78 - Reprises sur provisions et dépréciations	0,00	250,00	250,00
Total des recettes réelles	41 060 353,00	3 191 875,00	44 252 228,00
042 - Opérations d'ordre transfert entre sections	851 404,00	152 827,00	1 004 231,00
Total des recettes d'ordre	851 404,00	152 827,00	1 004 231,00
Total recettes d'exploitation	41 911 757,00	3 344 702,00	45 256 459,00
R002 - Résultat reporté	0,00	4 984 307,70	4 984 307,70
Total recettes d'exploitation cumulées	41 911 757,00	8 329 009,70	50 240 766,70

Le total des recettes d'exploitation du Budget Supplémentaire se fixe à 8 329 009,70 € dont 1 719 000 € relèvent des ressources afférentes au financement des opérations d'interventions hors part UE-FEADER, et 6 610 009,70 € relèvent des autres recettes d'exploitation.



Ces recettes se déclinent comme suit :

✓ **Les subventions d'exploitation - chapitre 74 : 775 225 €**

Ce chapitre relève :

- D'une subvention en provenance de l'Etat à hauteur de 572 475 €, relative au dispositif instauré durant la crise sanitaire via l'article 26 de la loi de finances rectificative pour 2021, et prolongé par l'article 113 de la loi de finances pour 2022.
- D'une dotation de fonctionnement complémentaire en provenance de la CdC de 193 000 € pour couvrir les dépenses liées d'une part, au recrutement d'un agent supplémentaire afin d'assurer les missions inhérentes aux activités d'expérimentation en filière apicole, et d'autre part, à la revalorisation du point d'indice à 3,5 %.
- D'une révision à la hausse de 9 750 € des aides liées au contrat Cifre en cours ainsi qu'aux embauches de nouveaux apprentis.

✓ **Les autres produits de gestion courante - interventions - chapitre 75 : 1 719 000 €**

Les ressources afférentes au financement des opérations d'interventions et de développement, hors part UE-FEADER, s'accroissent de 1 719 000 € au regard des opérations déclinées supra au point « Les autres charges de gestion courante - interventions - chapitre 65 ».

✓ **Les produits exceptionnels et reprises sur provisions et dépréciation - chapitre 77 et 78 : 697 650 €**

Cet ensemble de postes se compose des éléments suivants :

- D'ordres de reversement prévus à l'encontre de bénéficiaires ultimes n'ayant pas respecté leurs engagements contractuels à hauteur de 598 400 €.
- D'une neutralisation des droits à reversement envers les financeurs nationaux après annulations et réductions d'ordre de reversement consécutives à des recours favorables à hauteur de 17 000 €.
- D'une révision à la hausse des produits correspondant d'une part, aux indemnités de sinistres liés aux bâtiments de la station expérimentale d'Altiani et aux véhicules du parc automobile endommagés, pour 61 000 € et d'autre part, aux avoirs fournisseurs pour 15 300 €.
- D'une dotation afférente aux pertes sur créances irrécouvrables admises en non-valeur en considérant l'état des titres réputés irrécouvrables transmis par la Payeuse de Corse pour 5 700 €.

- D'une reprise sur dépréciations des actifs circulants de 250 € au regard de l'état des restes à recouvrer transmis par la Payeuse de Corse.

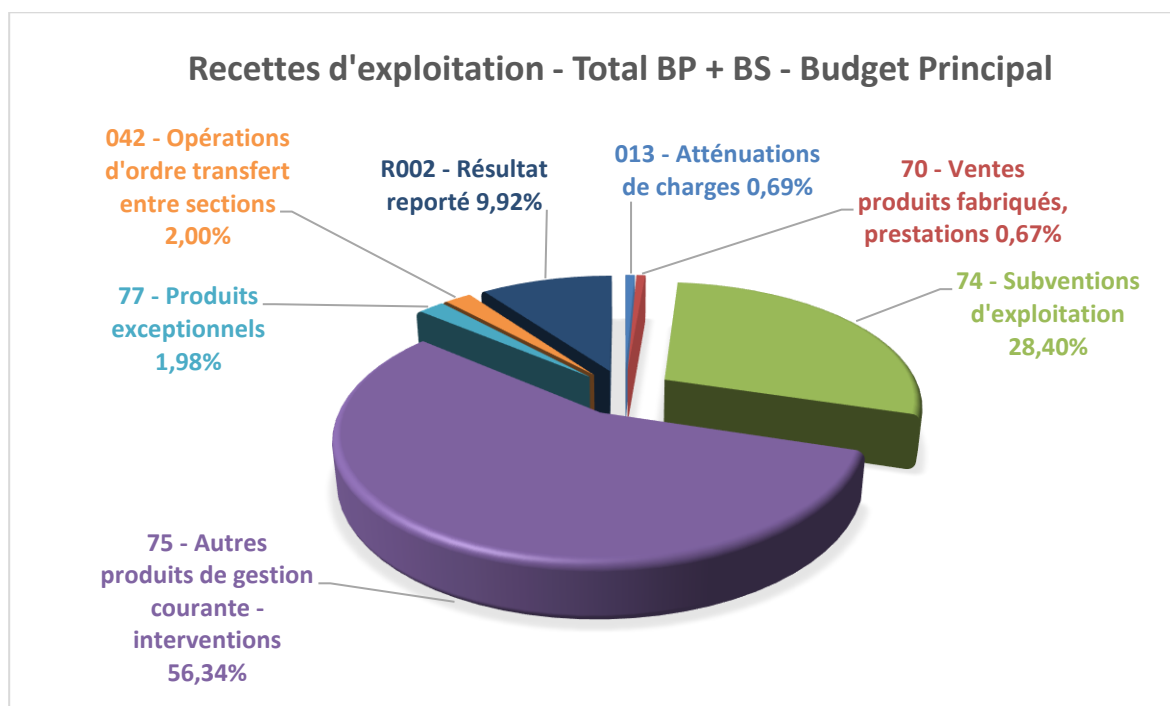
✓ **Les opérations d'ordre de transfert entre sections - chapitre 042 : 152 827 €**

Ce chapitre est constitué d'une reprise sur provisions pour le financement du CET s'élevant à 152 827 €.

✓ **Le report du résultat - chapitre R002 : 4 984 307,70 €**

Le résultat d'exploitation excédentaire cumulé au 31 décembre 2021, issu du compte administratif correspondant, fait l'objet d'un report à hauteur de 4 984 307,70 €.

En synthèse, en incluant le Budget Supplémentaire, la part des différents chapitres composant les recettes d'exploitation du Budget Principal se décline comme suit :



2) La section d'exploitation du Budget Annexe - FEADER

➤ Les dépenses

Section d'exploitation Dépenses - Chapitres	Total BP 2022	Total BS 2022	Total BP + BS 2022
65 - Autres charges de gestion courante - hors interventions	0,00	2 000,00	2 000,00
65 - Autres charges de gestion courante - interventions	24 220 000,00	2 606 000,00	26 826 000,00
67 - Charges exceptionnelles	659 564,00	542 500,00	1 202 064,00
Total des dépenses réelles	24 879 564,00	3 150 500,00	28 030 064,00
Total dépenses d'exploitation	24 879 564,00	3 150 500,00	28 030 064,00

Le total des dépenses d'exploitation du Budget Supplémentaire s'élève à 3 150 500 € et se décline comme suit :

✓ **Les autres charges de gestion courante - hors interventions - chapitre 65 : 2 000 €**

Une dotation afférente aux pertes sur créances irrécouvrables admises en non-valeur à hauteur de 2 000 € s'avère nécessaire en considérant l'état des titres de créances irrécouvrables transmis par la Payeuse de Corse.

✓ **Les autres charges de gestion courante - interventions - chapitre 65 : 2 606 000 €**

Il s'agit d'abonder les mesures suivantes :

Programme : FEADER	
Exploitations agricoles	1 100 000
ICHN	910 000
Mise en valeur	250 000
Electrification	200 000
Entreprises en milieu rural	130 000
Pollinisation	11 000
Opérations de sylviculture	5 000
Total compléments de crédits	2 606 000

✓ **Les charges exceptionnelles - chapitre 67 : 542 500 €**

Ce chapitre relève :

- Des remboursements de subventions à destination des financeurs suite à l'établissement d'ordres de reversement envers des bénéficiaires d'aides qui notamment n'ont pas respecté leurs obligations contractuelles pour 512 000 €.
- Des titres annulés sur exercices antérieurs de 30 500 € correspondant à des annulations et des réductions d'ordre de reversement des bénéficiaires au titre des mesures « MAEC » et « ICHN ».

➤ **Les recettes**

Section d'exploitation Recettes - Chapitres	Total BP 2022	Total BS 2022	Total BP + BS 2022
75 - Autres produits de gestion courante - interventions	24 220 000,00	2 606 000,00	26 826 000,00
76 - Produits financiers	500,00	0,00	500,00
77 - Produits exceptionnels	659 064,00	544 500,00	1 203 564,00
Total des recettes réelles	24 879 564,00	3 150 500,00	28 030 064,00
Total recettes d'exploitation	24 879 564,00	3 150 500,00	28 030 064,00

Le total des recettes d'exploitation du Budget Supplémentaire s'élève à 3 150 500 € et se décline comme suit :

✓ **Les autres produits de gestion courante - interventions - chapitre 75 : 2 606 000 €**

Les ressources afférentes au financement des opérations d'interventions et de développement, hors part UE - FEADER, s'accroissent de 2 606 000 € au regard des opérations déclinées supra au point « Les autres charges de gestion courante - interventions ».

✓ **Les produits exceptionnels - chapitre 77 : 544 500 €**

Ce chapitre nécessite un ajustement global à la hausse de 544 500 € au regard des éléments précités liés aux autres charges de gestion courante - hors interventions et aux charges exceptionnelles.

II) Les opérations d'investissement

1) La section d'investissement du Budget Principal

➤ Les dépenses

Section d'investissement Dépenses - Chapitres	Total BP 2022	Total BS 2022	Total BP + BS 2022
20 - Immobilisations incorporelles	214 000,00	7 389,54	221 389,54
21 - Immobilisations corporelles	722 000,00	914 069,39	1 636 069,39
23 - Immobilisations en cours	1 310 000,00	769 680,04	2 079 680,04
13 - Subventions d'investissement	0,00	800 000,00	800 000,00
26 - Participations et créances rattachées	350 000,00	0,00	350 000,00
Total des dépenses réelles	2 596 000,00	2 491 138,97	5 087 138,97
040 - Opérations d'ordre transfert entre sections	851 404,00	152 827,00	1 004 231,00
041 - Opérations patrimoniales	10 000,00	35 200,00	45 200,00
Total des dépenses d'ordre	861 404,00	188 027,00	1 049 431,00
Total dépenses d'investissement	3 457 404,00	2 679 165,97	6 136 569,97

Le total des dépenses d'investissement du Budget Supplémentaire se fixe à 2 679 165,97 € et se compose :

✓ De dépenses d'équipement - chapitres 20, 21 et 23 : 1 691 138,97 €

Elles concernent d'une part, des restes à réaliser à hauteur de 1 375 138,97 € tels qu'ils apparaissent au Compte Administratif 2021 correspondant aux dépenses engagées non mandatées au 31/12/2021. Et, d'autre part, d'un ajustement des besoins à la hausse pour un montant global de 316 000 €. Cet ajustement concerne principalement l'acquisition d'un bâtiment au Domaine de Casabianca dont le coût est estimé à 280 000 €.

Dépenses d'équipement	Restes à réaliser	Abondements	Total BS
Frais d'insertion	370,76	4 000,00	4 370,76
Concessions et droits assimilés	3 018,78	0,00	3 018,78
Total chapitre 20	3 389,54	4 000,00	7 389,54
Agencements et aménagements de terrains nus	9 334,80	0,00	9 334,80
Bâtiments	0,00	280 000,00	280 000,00
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	356 807,94	150 000,00	506 807,94
Matériel industriel	41 741,95	0,00	41 741,95
Matériel de transport	26 242,20	30 000,00	56 242,20
Matériel de bureau et matériel informatique	16 260,82	0,00	16 260,82
Mobilier	1 681,68	0,00	1 681,68
Autres immobilisations corporelles	0,00	2 000,00	2 000,00
Total chapitre 21	452 069,39	462 000,00	914 069,39
Immobilisations corporelles en cours - terrains	195 715,78	0,00	195 715,78
Immobilisations corporelles en cours - constructions	723 964,26	-150 000,00	573 964,26
Total chapitre 23	919 680,04	-150 000,00	769 680,04
Total des dépenses d'équipement	1 375 138,97	316 000,00	1 691 138,97

✓ **De subventions d'investissement - chapitre 13 : 800 000 €**

Il s'agit d'un reversement de subventions au bénéfice de la CdC, d'un montant global de 800 000 €, au regard des restitutions prévisionnelles de fonds de financement par les organismes de financement agréés conformément aux conventions.

✓ **D'opérations d'ordre de transfert entre sections - chapitre 040 : 152 827 €**

Il s'agit d'une reprise sur provisions pour le financement du CET de 152 827 €, au regard des consommations en congés des jours épargnés au titre du CET par des agents et d'une indemnisation de jours inscrits au CET d'un agent en disponibilité.

✓ **D'opérations patrimoniales - chapitre 041 : 35 200 €**

Il s'agit notamment d'une opération de cession de terrains par la CdC à l'Office à titre gratuit sur la commune de Vescovato.

➤ **Les recettes**

Section d'investissement Recettes - Chapitres	Total BP 2022	Total BS 2022	Total BP + BS 2022
13 - Subventions d'investissement	2 114 409,00	3 232 711,18	5 347 120,18
23 - Immobilisations en cours	0,00	129 000,00	129 000,00
106 - Réserves	0,00	220 000,00	220 000,00
26 - Participations et créances rattachées	0,00	800 000,00	800 000,00
Total des recettes réelles	2 114 409,00	4 381 711,18	6 496 120,18
021 - Virement de la section d'exploitation	15 507,00	0,00	15 507,00
040 - Opérations d'ordre transfert entre sections	1 317 488,00	263 125,00	1 580 613,00
041 - Opérations patrimoniales	10 000,00	35 200,00	45 200,00
Total des recettes d'ordre	1 342 995,00	298 325,00	1 641 320,00
Total recettes d'investissement	3 457 404,00	4 680 036,18	8 137 440,18
R001 - Solde d'exécution positif reporté	0,00	2 582 103,30	2 582 103,30
Total recettes d'investissement cumulées	3 457 404,00	7 262 139,48	10 719 543,48

Le total des recettes d'investissement du Budget Supplémentaire se fixe à 7 262 139,48 €, et se compose :

✓ **De subventions d'investissement - chapitre 13 : 3 232 711,18 €**

Ce chapitre se rapporte aux restes à réaliser de subventions d'investissement, correspondant à des recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre au 31 décembre 2021, tels qu'ils apparaissent au Compte Administratif 2021, pour un montant de 3 232 711,18 €.

✓ **D'immobilisations en cours - chapitre 23 : 129 000 €**

Ce chapitre est doté de 129 000 € en considérant un avoir lié à un fournisseur d'immobilisations.

✓ **De réserves - chapitre 106 : 220 000 €**

Il s'agit des réserves réglementées d'un montant de 220 000 € issus de l'affectation du résultat d'exploitation excédentaire de l'exercice 2021, et correspondant au montant des plus-values nettes sur cessions d'éléments d'actif.

✓ **De participations et créances rattachées - chapitre 26 : 800 000 €**

Il s'agit de restitutions prévisionnelles de fonds de financement par les organismes de financement agréés conformément aux conventions d'un montant global de 800 000 €.

✓ **D'opérations d'ordre de transfert entre sections - chapitre 040 : 263 125 €**

Ce chapitre concerne la provision complémentaire d'un montant de 263 125 € pour le financement du CET explicité supra.

✓ **D'opérations patrimoniales - chapitre 041 : 35 200 €**

Ce chapitre nécessite un ajustement à la hausse de 35 200 €, en considérant notamment l'opération liée à la cession de terrains par la CdC à l'Office à titre gratuit sur la commune de Vescovato.

✓ **De solde d'exécution positif reporté - chapitre R001 : 2 582 103,30 €**

Le solde d'exécution positif de la section d'investissement au 31 décembre 2021, issu du Compte Administratif correspondant, fait l'objet d'un report à hauteur de 2 582 103,30 €.

2) La section d'investissement du Budget Annexe - FEADER

Aucune opération en dépenses et en recettes n'est imputée à la section d'investissement du Budget Annexe - FEADER.