



Direction des Finances
Service Moyens et Missions
Transversales
1.19.57

**RÉUNION DU CONSEIL DÉPARTEMENTAL
DU 24 JUIN 2022
SOUS LA PRÉSIDENTE DE MME MARTINE VASSAL
RAPPORTEUR(S) : M. Didier REAULT**

**OBJET : Compte administratif pour l'exercice 2021 - Budget annexe
laboratoire départemental d'analyses (LDA).**

Madame la Présidente du Conseil départemental des Bouches-du-Rhône, sur proposition de Monsieur le délégué aux Finances, soumet au Conseil départemental le rapport suivant :

Le laboratoire départemental d'analyses (LDA) a pour mission d'effectuer de la prévention, des contrôles, des analyses et des diagnostics et ainsi de mettre en œuvre la politique de prévention de santé publique du Département. Il intervient dans les domaines de la biologie médicale, l'hydrologie, l'hygiène alimentaire, la santé animale, la santé végétale et la qualité de l'air intérieur et dispose d'un service d'audit formation - conseil en hygiène alimentaire. En 2021, les recettes budgétaires se sont élevées à 8,7 M€ (-5,4%) et ses dépenses à 8,8 M€ (+5,2%) entraînant un solde de gestion négatif (-0,1 M€), mais avec un résultat définitif excédentaire. Les crédits qui figurent dans les développements ci-dessous sont exprimés en seuls crédits réels.

A - les recettes de fonctionnement : 8,3 M€

- Produits de ventes : 6,3 M€

Les produits de ventes sont en diminution de 3,4 % par rapport à l'exercice 2020 (-221 977,44 €). La crise sanitaire a eu deux impacts, d'une part le versement d'une subvention exceptionnelle (0,6 M€) en 2020 compensant la baisse d'activité dans tous les secteurs (sauf la biologie vétérinaire) et d'autre part une baisse ponctuelle en hydrologie et alimentaire pendant le confinement 2021.

- Produits de gestion courante : 1,9 M€

Les produits de gestion courante connaissent une forte évolution de 553 184,22 € en 2021. Cette variation est due à une hausse des recouvrements de sécurité sociale, des remboursements de ressources

humaines et par deux avoirs titrés sur 2021.

- Dotations et participations : 149 K€

Les dotations et participations sont de 149 024 € et sont stables par rapport à 2020.

- Produits exceptionnels : 7 K€

En 2021 les produits exceptionnels sont en diminution de 884 898,49 € par rapport à 2020. Cette différence s'explique par le versement exceptionnel en 2020 d'une subvention pour faire face à un contentieux avec l'administration fiscale.

B - les recettes d'investissement : 147 K€

En 2021 les subventions d'équipement reçues sont en progression (+49 283,89 €). Cela s'explique par la compensation de travaux avec le prestataire de maintenance multitechnique pour près de 150 K€, travaux essentiels pour le bon fonctionnement du laboratoire.

C - les dépenses de fonctionnement : 8,2 M€

- Charges à caractère général : 3,7 M€

Les charges à caractère général sont en hausse de 15,4 % par rapport à l'exercice antérieur (+486 339,06 €). En cause, l'augmentation des achats de réactifs consommables et de prestations de service en lien avec la crise sanitaire, mais aussi une hausse d'activité dans certains secteurs (dont végétal notamment).

- Charges de personnel : 4,2 M€

Les charges de personnel connaissent un accroissement de 9 % (+344 565,08 €). Cette hausse s'explique par le recrutement d'un biologiste supplémentaire en vue d'un départ en retraite début 2022, mais aussi de divers recrutements pour pallier les différentes absences (maladies, maternité, autorisations exceptionnelles liées à la crise sanitaire).

- Autres charges de gestion courante : 10 K€

Les autres charges de gestion courante sont en baisse de 75 % entre 2020 et 2021 (-30 052,84 €). Une meilleure gestion des recettes avec moins d'admissions en non-valeur et un meilleur taux de recouvrement ont permis ce résultat.

- Charges exceptionnelles : 352 K€

Les charges exceptionnelles sont de 351 663,21 €. Elles intègrent notamment des annulations de titres (165.902,07 €) et des régularisations de la TVA (181.122 €).

D - les dépenses d'investissement : 414 K€

- Immobilisations corporelles : 262 K€

Les immobilisations corporelles sont en hausse de 38,2 % (+72 363,09 €). Le laboratoire est engagé dans un plan d'investissements 2021-2023 pour le renouvellement de son matériel de laboratoire, l'objectif recherché étant de maintenir ses activités et d'améliorer sa performance pour permettre un développement économique dans les années futures.

- Immobilisations en-cours : 152 K€

Les immobilisations en-cours sont en progression de 95 % par rapport à 2020 (+74 070,76 €). Des investissements sur le bâtiment du laboratoire sont engagés, notamment avec l'amélioration des performances énergétiques en prévision de la mise en place du décret de rénovation tertiaire dans le cadre de la loi sur la transition énergétique.

E - l'équilibre budgétaire :

Compte tenu de la reprise des résultats antérieurs, un excédent de 2 149 267,89 € est constaté en parfaite concordance avec l'état II-2 du compte de gestion 2021 du comptable public.

L'affectation suivante est proposée :

- résultat d'investissement à reporter en 2022 (001 recette) :
639 185,11 €;
- résultat de fonctionnement à reporter en 2022 (002 recette) :
1 510 082,78 €.

Les restes à réaliser, à hauteur de 80 888,41 € pour la section de fonctionnement et 206 809,49 € pour la section d'investissement font l'objet d'un report en 2022.

Telles sont les raisons qui nous incitent à proposer au Conseil départemental de prendre la délibération ci-après.

La Présidente
du Conseil départemental
des Bouches-du-Rhône



Martine VASSAL

Accusé de réception en préfecture
013-221300015-20220624-41208-BF-1-1
Date de télétransmission : 29/06/2022
Date de réception préfecture : 29/06/2022

**DÉLIBÉRATION DU CONSEIL DÉPARTEMENTAL
DU 24 JUIN 2022**

RAPPORTEUR(S) : M. Didier REAULT

OBJET : Compte administratif pour l'exercice 2021 - Budget annexe laboratoire départemental d'analyses (LDA).

L'an deux mille vingt-deux, le vendredi vingt quatre juin à neuf heures trente, le Conseil départemental s'est réuni à l'Hôtel du Département, sous la présidence de Mme Martine VASSAL.

Présent(s) :

Mme Martine VASSAL, M. Martial ALVAREZ, Mme Martine AMSELEM, Mme Laurence ANGELETTI, Mme Julie ARIAS, Mme Sabine BERNASCONI, M. Cyrille BLINT, Mme Béatrice BONFILLON-CHIAVASSA, Mme Marie-Pierre CALLET, Mme Sophie CAMARD, Mme Laure-Agnès CARADEC, Mme Corinne CHABAUD, Mme Sandrine D'ANGIO, M. Lionel DE CALA, Mme Alison DEVAUX, Mme Nouriaty DJAMBAE, Mme Judith DOSSEMONT, M. Cédric DUDIEUZERE, M. Gérard FRAU, Mme Audrey GARINO, M. Gérard GAZAY, Mme Hélène GENTE-CEAGLIO, M. Jacky GERARD, M. Patrick GHIGONETTO, Mme Magali GIORGETTI, Mme Mandy GRAILLON, M. Hervé GRANIER, Mme Valérie GUARINO, M. Yannick GUERIN, M. Jean HETSCH, Mme Nicole JOULIA, M. Azad KAZANDJIAN, M. Eric LE DISSES, M. Lucien LIMOUSIN, M. Richard MALLIE, Mme Danielle MILON, Mme Véronique MIQUELLY, M. Yannick OHANESSIAN, M. Jean-Marc PERRIN, M. Henri PONS, Mme Nora PREZIOSI, Mme Marine PUSTORINO, M. Didier REAULT, M. Denis ROSSI, M. Lionel ROYER-PERREAUT, M. Thierry SANTELLI, Mme Amapola VENTRON, M. Yves VIDAL.

Donne(nt) pouvoir :

Mme Agnès AMIEL à M. Hervé GRANIER, M. Frédéric COLLART à Mme Marine PUSTORINO, Mme Samia GHALI à M. Azad KAZANDJIAN, M. Sébastien JIBRAYEL à M. Yannick OHANESSIAN, M. Anthony KREHMEIER à M. Yannick OHANESSIAN, M. Arnaud MERCIER à M. Jean-Marc PERRIN, M. Yves MORAINÉ à M. Didier REAULT, M. Benoît PAYAN à Mme Sophie CAMARD, Mme Anne RUDISUHLI à M. Cyrille BLINT, Mme Josette SPORTIELLO à M. Azad KAZANDJIAN.

**DÉLIBÉRATION DU CONSEIL DÉPARTEMENTAL
DU 24 JUIN 2022**

RAPPORTEUR(S) : M. Didier REAULT

OBJET : Compte administratif pour l'exercice 2021 - Budget annexe laboratoire départemental d'analyses (LDA).

Vu le code général des collectivités territoriales,
Le Conseil départemental des Bouches-du-Rhône, réuni à l'Hôtel du Département le 24 juin 2022, le quorum étant atteint,
Au bénéfice des considérations mentionnées dans le rapport,

Sous la présidence de Madame MILON, première vice-présidente,
Madame VASSAL ayant quitté la séance.

A décidé :

d'adopter le compte administratif de l'exercice 2021 du budget annexe du laboratoire départemental d'analyses arrêté aux résultats indiqués dans le rapport, soit :

o Investissement	+639 185,11 €
o Fonctionnement	+1 510 082,78 €
o Résultat cumulé à la clôture de l'exercice 2021 ¹	+2 149 267,89 €

¹ Après reprise des résultats antérieurs. *Les résultats définitifs tiennent compte des reprises des résultats constatés selon le détail mentionné dans le rapport.*

Adopte à l'unanimité

Pour : 42

M. Martial ALVAREZ, Mme Agnès AMIEL, Mme Martine AMSELEM, Mme Laurence ANGELETTI, Mme Julie ARIAS, Mme Sabine BERNASCONI, M. Cyrille BLINT, Mme Béatrice BONFILLON-CHIAVASSA, Mme Marie-Pierre CALLET, Mme Laure-Agnès CARADEC, Mme Corinne CHABAUD, M. Frédéric COLLART, M. Lionel DE CALA, Mme Alison DEVAUX, Mme Judith DOSSEMONT, M. Gérard GAZAY, Mme Hélène GENTE-CEAGLIO, M. Jacky GERARD, M. Patrick GHIGONETTO, Mme Mandy GRAILLON, M. Hervé GRANIER, Mme Valérie GUARINO, M. Yannick GUERIN, Mme Nicole JOULIA, M. Eric LE DISSES, M. Lucien LIMOUSIN, M. Richard MALLIE, M. Arnaud MERCIER, Mme Danielle MILON, Mme Véronique MIQUELLY, M. Yves MORAINÉ, M. Jean-Marc PERRIN, M. Henri PONS, Mme Nora PREZIOSI, Mme Marine PUSTORINO, M. Didier REAULT, M. Denis ROSSI, M. Lionel ROYER-PERREAUT, Mme Anne RUDISUHLI, M. Thierry SANTELLI, Mme Amapola VENTRON, M. Yves VIDAL.

Abstentions : 15

Mme Sophie CAMARD, Mme Sandrine D'ANGIO, Mme Nouriati DJAMBAE, M. Cédric DUDIEUZERE, M. Gérard FRAU, Mme Audrey GARINO, Mme Samia GHALI, Mme Magali GIORGETTI, M. Jean HETSCH, M. Sébastien JIBRAYEL, M. Azad KAZANDJIAN, M. Anthony KREHMEIER, M. Yannick OHANESSIAN, M. Benoît PAYAN, Mme Josette SPORTIELLO.

Ne prend pas part au vote : 1

Mme Martine VASSAL.

Pour la Présidente
du Conseil départemental
des Bouches-du-Rhône
et par délégation



Nathalie TARRISSE

**DÉLIBÉRATION DU CONSEIL DÉPARTEMENTAL
DU 24 JUIN 2022**

RAPPORTEUR(S) : M. Didier REAULT

OBJET : Compte administratif pour l'exercice 2021 - Budget annexe laboratoire départemental d'analyses (LDA).

L'an deux mille vingt-deux, le vendredi vingt quatre juin à neuf heures trente, le Conseil départemental s'est réuni à l'Hôtel du Département, sous la présidence de Mme Martine VASSAL.

Présent(s) :

Mme Martine VASSAL, M. Martial ALVAREZ, Mme Martine AMSELEM, Mme Laurence ANGELETTI, Mme Julie ARIAS, Mme Sabine BERNASCONI, M. Cyrille BLINT, Mme Béatrice BONFILLON-CHIAVASSA, Mme Marie-Pierre CALLET, Mme Sophie CAMARD, Mme Laure-Agnès CARADEC, Mme Corinne CHABAUD, Mme Sandrine D'ANGIO, M. Lionel DE CALA, Mme Alison DEVAUX, Mme Nouriaty DJAMBAE, Mme Judith DOSSEMONT, M. Cédric DUDIEUZERE, M. Gérard FRAU, Mme Audrey GARINO, M. Gérard GAZAY, Mme Hélène GENTE-CEAGLIO, M. Jacky GERARD, M. Patrick GHIGONETTO, Mme Magali GIORGETTI, Mme Mandy GRAILLON, M. Hervé GRANIER, Mme Valérie GUARINO, M. Yannick GUERIN, M. Jean HETSCH, Mme Nicole JOULIA, M. Azad KAZANDJIAN, M. Eric LE DISSES, M. Lucien LIMOUSIN, M. Richard MALLIE, Mme Danielle MILON, Mme Véronique MIQUELLY, M. Yannick OHANESSIAN, M. Jean-Marc PERRIN, M. Henri PONS, Mme Nora PREZIOSI, Mme Marine PUSTORINO, M. Didier REAULT, M. Denis ROSSI, M. Lionel ROYER-PERREAUT, M. Thierry SANTELLI, Mme Amapola VENTRON, M. Yves VIDAL.

Donne(nt) pouvoir :

Mme Agnès AMIEL à M. Hervé GRANIER, M. Frédéric COLLART à Mme Marine PUSTORINO, Mme Samia GHALI à M. Azad KAZANDJIAN, M. Sébastien JIBRAYEL à M. Yannick OHANESSIAN, M. Anthony KREHMEIER à M. Yannick OHANESSIAN, M. Arnaud MERCIER à M. Jean-Marc PERRIN, M. Yves MORAINÉ à M. Didier REAULT, M. Benoît PAYAN à Mme Sophie CAMARD, Mme Anne RUDISUHLI à M. Cyrille BLINT, Mme Josette SPORTIELLO à M. Azad KAZANDJIAN.

**DÉLIBÉRATION DU CONSEIL DÉPARTEMENTAL
DU 24 JUIN 2022**

RAPPORTEUR(S) : M. Didier REAULT

OBJET : Compte administratif pour l'exercice 2021 - Budget annexe laboratoire départemental d'analyses (LDA).

Vu le code général des collectivités territoriales,
Le Conseil départemental des Bouches-du-Rhône, réuni à l'Hôtel du Département le 24 juin 2022, le quorum étant atteint,
Au bénéfice des considérations mentionnées dans le rapport,

Sous la présidence de Madame MILON, première vice-présidente,
Madame VASSAL ayant quitté la séance.

A décidé :

de procéder à l'affectation des résultats du budget annexe du laboratoire départemental d'analyses comme suit :

- résultat d'investissement à reporter en 2022 (001 recette) :
639 185,11 €;
- résultat de fonctionnement à reporter en 2022 (002 recette) :
1 510 082,78 €.

Les restes à réaliser, à hauteur de 80 888,41 € pour la section de fonctionnement et 206 809,49 € pour la section d'investissement, font l'objet d'un report en 2022.

Adopte à l'unanimité

Pour : 42

M. Martial ALVAREZ, Mme Agnès AMIEL, Mme Martine AMSELEM, Mme Laurence ANGELETTI, Mme Julie ARIAS, Mme Sabine BERNASCONI, M. Cyrille BLINT, Mme Béatrice BONFILLON-CHIAVASSA, Mme Marie-Pierre CALLET, Mme Laure-Agnès CARADEC, Mme Corinne CHABAUD, M. Frédéric COLLART, M. Lionel DE CALA, Mme Alison DEVAUX, Mme Judith DOSSEMONT, M. Gérard GAZAY, Mme Hélène GENTE-CEAGLIO, M. Jacky GERARD, M. Patrick GHIGONETTO, Mme Mandy GRAILLON, M. Hervé GRANIER, Mme Valérie GUARINO, M. Yannick GUERIN, Mme Nicole JOULIA, M. Eric LE DISSES, M. Lucien LIMOUSIN, M. Richard MALLIE, M. Arnaud MERCIER, Mme Danielle MILON, Mme Véronique MIQUELLY, M. Yves MORAINÉ, M. Jean-Marc PERRIN, M. Henri PONS, Mme Nora PREZIOSI, Mme Marine PUSTORINO, M. Didier REAULT, M. Denis ROSSI, M. Lionel ROYER-PERREAUT, Mme Anne RUDISUHLI, M. Thierry SANTELLI, Mme Amapola VENTRON, M. Yves VIDAL.

Abstentions : 15

Mme Sophie CAMARD, Mme Sandrine D'ANGIO, Mme Nouriati DJAMBAE, M. Cédric DUDIEUZERE, M. Gérard FRAU, Mme Audrey GARINO, Mme Samia GHALI, Mme Magali GIORGETTI, M. Jean HETSCH, M. Sébastien JIBRAYEL, M. Azad KAZANDJIAN, M. Anthony KREHMEIER, M. Yannick OHANESSIAN, M. Benoît PAYAN, Mme Josette SPORTIELLO.

Ne prend pas part au vote : 1

Mme Martine VASSAL.

Pour la Présidente
du Conseil départemental
des Bouches-du-Rhône
et par délégation



Nathalie TARRISSE