



Direction Adjointe du Budget
Service du Budget
0413312525

**RÉUNION DU CONSEIL DÉPARTEMENTAL
DU 8 DÉCEMBRE 2023
SOUS LA PRÉSIDENTE DE MME MARTINE VASSAL
RAPPORTEUR(S) : M. Yves MORAINÉ**

OBJET : Budget primitif 2024 : 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 budget primitif (BP) du laboratoire départemental d'analyses (LDA) pour l'exercice 2024 présente les données suivantes :

Libellé	BP 2023	BP 2024	Evol. (%)	Evol. (K€)
Recettes	8 918,0	9 141,4	2,5 %	223,4
Fonctionnement	8 758,0	8 961,4	2,3 %	203,4
Investissement	160,0	180,0	12,5 %	20,0
Dépenses	8 918,0	9 141,4	2,5 %	223,4
Fonctionnement	8 579,0	8 755,4	2,1 %	176,4
Investissement	339,0	386,0	13,9 %	47,0

Crédits réels, chiffres exprimés en milliers d'euros

1 – La situation des recettes

Les recettes du budget annexe du LDA sont en progression de 203,4 K€ en 2024. Cette croissance est liée à la prise en compte, dans les axes stratégiques de la politique du laboratoire départemental, tout à la fois des politiques du Département mais également des orientations commerciales.

Ainsi, les recettes de fonctionnement corrélées à une activité soutenue prévoient 6,5 M€ au titre des prestations d'analyses dont la compensation de service public de 1,3 M€ du budget général. Les recouvrements sur sécurité

sociale, organismes mutualistes et autres redevables participent pour près de 1,2 M€ et une fraction de la dotation générale de décentralisation du budget général est reconduite pour 149 K€.

Une subvention d'investissement de 180 K€ est sollicitée auprès du budget général afin de financer l'amélioration des performances énergétiques, la sécurité du personnel et la lutte contre les troubles liés à la vétusté.

2 – La situation des dépenses

Les dépenses de fonctionnement progressent de 176,4 K€.

Cette variation est le fait d'une croissance des charges de personnel (+ 114,9 K€ / + 2,5 %) et des charges à caractère général (+ 61,5 K€ / + 1,6 %).

Les charges de personnel intègrent la prise en compte du GVT (glissement vieillesse technicité), les hausses de charges afférentes et les annonces gouvernementales (point d'indice ...).

Le poste des charges à caractère général continue de subir directement les effets de la hausse des tarifs des fluides et énergie (+ 150 K€ / + 68,1 %), des dépenses d'entretien et réparation, bâtiments et matériel roulant (+ 62,5 K€ / + 10,8 %). Il est également impacté par la hausse des locations mobilières (+ 40 K€ / + 160 %).

Les dépenses d'investissement concernent :

- les dépenses de bâtiment à hauteur de 180 K€ (poursuite de la mise en place d'actions pour améliorer les performances énergétiques, la sécurité du personnel et lutter contre la vétusté sur les réseaux d'eau) ;

- les matériels de laboratoire (165 K€) et les véhicules (31 K€) afin de garantir un niveau technique répondant aux exigences de la réglementation et des clients.

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
013-221300015-20231208-79786-BF-1-1
Date de télétransmission : 13/12/2023
Date de réception préfecture : 13/12/2023

**DÉLIBÉRATION DU CONSEIL DÉPARTEMENTAL
DU 8 DÉCEMBRE 2023**

RAPPORTEUR(S) : M. Yves MORAINÉ

OBJET : Budget primitif 2024 : laboratoire départemental d'analyses (LDA).

L'an deux mille vingt-trois, le vendredi huit décembre 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 Agnès AMIEL, Mme Martine AMSELEM, Mme Laurence ANGELETTI, Mme Sabine BERNASCONI, M. Cyrille BLINT, Mme Béatrice BONFILLON-CHIAVASSA, Mme Marie-Pierre CALLET, Mme Laure-Agnès CARADEC, Mme Corinne CHABAUD, M. Frédéric COLLART, Mme Sandrine D'ANGIO, M. Lionel DE CALA, Mme Alison DEVAUX, M. Sylvain DI GIOVANNI, Mme Nouriaty DJAMBAE, Mme Judith DOSSEMONT, M. Cédric DUDIEUZERE, Mme Audrey GARINO, M. Gérard GAZAY, Mme Hélène GENTE-CEAGLIO, M. Jacky GERARD, Mme Magali GIORGETTI, M. Vincent GOYET, Mme Mandy GRAILLON, M. Hervé GRANIER, Mme Valérie GUARINO, M. Yannick GUERIN, M. Sébastien JIBRAYEL, M. Azad KAZANDJIAN, M. Anthony KREHMEIER, M. Lucien LIMOUSIN, M. Richard MALLIE, M. Arnaud MERCIER, Mme Véronique MIQUELLY, M. Yves MORAINÉ, M. Yannick OHANESSIAN, M. Jean-Marc PERRIN, Mme Nora PREZIOSI, Mme Marine PUSTORINO, M. Didier REAULT, M. Thierry SANTELLI, Mme Josette SPORTIELLO, Mme Amapola VENTRON.

Absent(s) :

Mme Sophie CAMARD, Mme Samia GHALI.

Donne(nt) pouvoir :

Mme Julie ARIAS à M. Yannick GUERIN, M. Gérard FRAU à Mme Magali GIORGETTI, M. Patrick GHIGONETTO à Mme Mandy GRAILLON, Mme Nicole JOULIA à Mme Corinne CHABAUD, M. Eric LE DISSES à Mme Valérie GUARINO, Mme Danielle MILON à M. Gérard GAZAY, M. Benoît PAYAN à M. Anthony KREHMEIER, M. Henri PONS à Mme Marie-Pierre CALLET, M. Denis ROSSI à M. Lionel DE CALA, Mme Anne RUDISUHLI à M. Cyrille BLINT, M. Yves VIDAL à M. Jacky GERARD.

**DÉLIBÉRATION DU CONSEIL DÉPARTEMENTAL
DU 8 DÉCEMBRE 2023**

RAPPORTEUR(S) : M. Yves MORAINÉ

OBJET : Budget primitif 2024 : 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 8 décembre 2023, le quorum étant atteint,
Au bénéfice des considérations mentionnées dans le rapport,

A décidé :

- d'adopter le budget primitif pour l'exercice 2024 du budget annexe du laboratoire départemental d'analyses (LDA) ;
- de préciser que ce budget primitif est adopté, sans vote formel, par chapitre, selon l'instruction comptable M57 et les règles de gestion applicables au budget principal.

Adopte à l'unanimité

Pour : 47

Mme Martine VASSAL, 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, M. Sylvain DI GIOVANNI, Mme Judith DOSSEMONT, M. Gérard FRAU, Mme Audrey GARINO, M. Gérard GAZAY, Mme Hélène GENTE-CEAGLIO, M. Jacky GERARD, M. Patrick GHIGONETTO, Mme Magali GIORGETTI, M. Vincent GOYET, 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, Mme Anne RUDISUHLI, M. Thierry SANTELLI, Mme Amapola VENTRON, M. Yves VIDAL.

Abstentions : 9

Mme Sandrine D'ANGIO, Mme Nouriati DJAMBAE, M. Cédric DUDIEUZERE, M. Sébastien JIBRAYEL, M. Azad KAZANDJIAN, M. Anthony KREHMEIER, M. Yannick OHANESSIAN, M. Benoît PAYAN, Mme Josette SPORTIELLO.

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



Nathalie TARRISSE

LABORATOIRE DÉPARTEMENTAL D'ANALYSES (LDA)
Annexe 1 : Comparaison BP 2023-2024 (approche par chapitre)

TYPE DE CRÉDITS	CHAPITRE M52	LIBELLÉ CHAPITRE M52	CHAPITRE M57	LIBELLÉ CHAPITRE M57	BP 2023	BP 2024	EVOL. BP %
Dépenses d'investissement					367 000,00	425 000,00	15,8%
Crédits réels					339 000,00	386 000,00	13,9%
	21	Immobilisations corporelles	21	Immobilisations corporelles	167 000,00	206 000,00	23,4%
	23	Immobilisations en cours	23	Immobilisations en cours (sauf 2324)	172 000,00	180 000,00	4,7%
Crédits d'ordre					28 000,00	39 000,00	39,3%
	040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	28 000,00	39 000,00	39,3%
Recettes d'investissement					367 000,00	425 000,00	15,8%
Crédits réels					160 000,00	180 000,00	12,5%
	13	Atténuations de charges	13	Atténuations de charges	160 000,00	180 000,00	12,5%
Crédits d'ordre					207 000,00	245 000,00	18,4%
	021	Virement de la section de fonctionnement	021	Virement de la section de fonctionnement	40 000,00		-100,0%
	040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	167 000,00	245 000,00	46,7%
Dépenses de fonctionnement					8 786 010,00	9 000 385,00	2,4%
Crédits réels					8 579 010,00	8 755 385,00	2,1%
	011	Charges à caractère général	011	Charges à caractère général	3 875 010,00	3 936 510,00	1,6%
	012	Charges de personnel et frais assimilés	012	Charges de personnel et frais assimilés	4 594 980,00	4 709 855,00	2,5%
	65	Autres charges de gestion courante	65	Autres charges de gestion courante	5 020,00	5 020,00	0,0%
	67	Charges exceptionnelles	65	Autres charges de gestion courante	54 000,00	54 000,00	0,0%
	67	Charges exceptionnelles	67	Charges spécifiques	50 000,00	50 000,00	0,0%
Crédits d'ordre					207 000,00	245 000,00	18,4%
	023	Virement à la section d'investissement	023	Virement à la section d'investissement	40 000,00		-100,0%
	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	167 000,00	245 000,00	46,7%
Recettes de fonctionnement					8 786 010,00	9 000 385,00	2,4%
Crédits réels					8 758 010,00	8 961 385,00	2,3%
	70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	7 374 287,00	7 592 361,00	3,0%
	74	Dotations, subventions et participations	74	Dotations et participations	149 024,00	149 024,00	0,0%
	75	Autres produits de gestion courante	75	Autres produits de gestion courante	1 194 699,00	1 170 000,00	-2,1%
	77	Produits exceptionnels	75	Autres produits de gestion courante	40 000,00	50 000,00	25,0%
Crédits d'ordre					28 000,00	39 000,00	39,3%
	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	28 000,00	39 000,00	39,3%
TOTAL DÉPENSES					9 153 010,00	9 425 385,00	3,0%
TOTAL RECETTES					9 153 010,00	9 425 385,00	3,0%

LABORATOIRE DÉPARTEMENTAL D'ANALYSES (LDA)
Annexe 2 : Comparaison BP 2023-2024 (approche par article)

TYPE DE CRÉDITS	CHAPITRE M52	ARTICLE M52	CHAPITRE M57	ARTICLE M57	LIBELLÉ ARTICLE M57	BP 2023	BP 2024	EVOL. BP %
Dépenses d'investissement						367 000,00	425 000,00	15,8%
Crédits réels						339 000,00	386 000,00	13,9%
	21	2182	21	21828	Autres matériels de transport	31 000,00	31 000,00	0,0%
	21	21848	21	21848	Autres matériels de bureau et mobiliers	-	10 000,00	ns
	21	2188	21	2188	Autres	136 000,00	165 000,00	21,3%
	Total 21					167 000,00	206 000,00	23,4%
	23	231313	23	2313	Constructions	172 000,00	180 000,00	4,7%
	Total 23					172 000,00	180 000,00	4,7%
Crédits d'ordre						28 000,00	39 000,00	39,3%
	040	13913	040	13913	Départements	28 000,00	39 000,00	39,3%
	Total 040					28 000,00	39 000,00	39,3%
Recettes d'investissement						367 000,00	425 000,00	15,8%
Crédits réels						160 000,00	180 000,00	12,5%
	13	1313	13	1313	Départements	160 000,00	180 000,00	12,5%
	Total 13					160 000,00	180 000,00	12,5%
Crédits d'ordre						207 000,00	245 000,00	18,4%
	021	021	021	021	Virement de la section de fonctionnement	40 000,00		-100,0%
	Total 021					40 000,00		-100,0%
	040	281313	040	281313	Bâtiments sociaux et médico-sociaux	12 000,00	21 000,00	75,0%
	040	28182	040	281828	Autres matériels de transport	35 000,00	33 000,00	-5,7%
	040	281848	040	281848	Autres matériels de bureau et mobiliers	1 000,00	3 000,00	200,0%
	040	28188	040	28188	Autres	119 000,00	188 000,00	58,0%
	Total 040					167 000,00	245 000,00	46,7%

LABORATOIRE DÉPARTEMENTAL D'ANALYSES (LDA)
Annexe 2 : BP 2023-2024 : DÉTAIL AU CHAPITRE ET À L'ARTICLE M52 ET TRANSPOSITION M57

Dépenses de fonctionnement					8 786 010,00	9 000 385,00	2,4%
Crédits réels					8 579 010,00	8 755 385,00	2,1%
011	605	011	605	Achats de matériel, équipements et travaux	10 000,00	20 000,00	100,0%
011	60611	011	60611	Eau et assainissement	3 500,00	3 500,00	0,0%
011	60612	011	60612	Énergie - Électricité	220 000,00	370 000,00	68,2%
011	60622	011	60622	Carburants	45 000,00	45 000,00	0,0%
011	60628	011	60628	Autres fournitures non stockées	280 000,00	280 000,00	0,0%
011	60631	011	60631	Fournitures d'entretien	1 000,00	1 000,00	0,0%
011	60636	011	60636	Habillement et Vêtements de travail	500,00	500,00	0,0%
011	6064	011	6064	Fournitures administratives	6 000,00	6 000,00	0,0%
011	60668	011	60668	Autres produits pharmaceutiques	1 735 010,00	1 621 910,00	-6,5%
011	611	011	611	Contrats de prestations de services	750 000,00	635 000,00	-15,3%
011	6135	011	61351	Matériel roulant	25 000,00	65 000,00	160,0%
011	61521	011	61521	Terrains	6 000,00	6 000,00	0,0%
011	615221	011	615221	Bâtiments publics	330 000,00	330 000,00	0,0%
011	61551	011	61551	Matériel roulant	5 000,00	10 000,00	100,0%
011	61558	011	61558	Autres biens mobiliers	250 000,00	300 000,00	20,0%
011	6156	011	6156	Maintenance	500,00	8 000,00	1500,0%
011	6161	011	6161	Multirisques	12 000,00	12 000,00	0,0%
011	6182	011	6182	Documentation générale et technique	5 000,00	5 000,00	0,0%
011	6184	011	6184	Versements à des organismes de formation	5 000,00	10 000,00	100,0%
011	62261	011	62261	Honoraires médicaux et paramédicaux	95 000,00	110 000,00	15,8%
011	6228	011	6228	Divers	2 500,00	2 500,00	0,0%
011	6247	011	6247	Transports collectifs du personnel	2 000,00	2 000,00	0,0%
011	6251	011	6251	Voyages, déplacements et missions	63 000,00	70 000,00	11,1%
011	6261	011	6261	Frais d'affranchissement	23 000,00	23 000,00	0,0%
011	627	011	627	Services bancaires et assimilés.	-	100,00	ns
Total 011					3 875 010,00	3 936 510,00	1,6%
012	6331	012	6331	Versement mobilité	45 000,00	47 000,00	4,4%
012	6336	012	6336	Cotisations au CNFPT et au centre de gestion de la fonction	20 000,00	20 000,00	0,0%
012	64111	012	64111	Rémunération principale	2 015 692,00	2 057 755,00	2,1%
012	64112	012	64112	SFT supplément familial de traitement/IR indemnité de résidence	72 000,00	72 000,00	0,0%
012	64113	012	64113	NBI	37 000,00	47 000,00	27,0%
012	64118	012	64118	Autres indemnités	851 000,00	918 000,00	7,9%
012	64131	012	64131	Rémunérations	400 000,00	410 000,00	2,5%
012	64136	012	64136	Indemnités liées à la perte d'emploi	3 000,00	5 000,00	66,7%
012	64138	012	64138	Primes et autres indemnités	-	100,00	ns
012	6414	012	6414	Personnel rémunéré à la vacation	80 000,00	30 000,00	-62,5%
012	6417	012	6417	Apprentis	-	500,00	ns
012	6451	012	6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	450 000,00	450 000,00	0,0%
012	6453	012	6453	Cotisations aux caisses de retraite	580 000,00	610 000,00	5,2%
012	6456	012	6456	Versement au F.N.C du supplément familial	2 000,00	2 000,00	0,0%
012	6471	012	6471	Prestations versées pour le compte du F.N.A.L.	8 000,00	9 000,00	12,5%
012	6473	012	64731	Versées directement	30 000,00	30 000,00	0,0%
012	6475	012	6475	Médecine du travail, pharmacie	500,00	500,00	0,0%
012	6488	012	6488	Autres	788,00	1 000,00	26,9%
Total 012					4 594 980,00	4 709 855,00	2,5%
65	6541	65	6541	Créances admises en non-valeur	5 000,00	5 000,00	0,0%
65	65888	65	65888	Autres	20,00	20,00	0,0%
Total 65					5 020,00	5 020,00	0,0%
67	6711	65	6583	Intérêts moratoires et pénalités sur marchés	4 000,00	4 000,00	0,0%
67	6718	65	65888	Autres	10 000,00	10 000,00	0,0%
67	678	65	65888	Autres	40 000,00	40 000,00	0,0%
sous-total 67					54 000,00	54 000,00	0,0%
67	673	67	673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	50 000,00	50 000,00	0,0%
sous-total 67					50 000,00	50 000,00	0,0%
Total 67					104 000,00	104 000,00	0,0%
Crédits d'ordre					207 000,00	245 000,00	18,4%
023	023	023	023	Virement à la section d'investissement	40 000,00		-100,0%
Total 023					40 000,00		-100,0%
042	6811	042	6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles	167 000,00	245 000,00	46,7%
Total 042					167 000,00	245 000,00	46,7%
Recettes de fonctionnement					8 786 010,00	9 000 385,00	2,4%
Crédits réels					8 758 010,00	8 961 385,00	2,3%
70	7061	70	70641	Taxes d'analyse	7 374 287,00	7 592 361,00	3,0%
Total 70					7 374 287,00	7 592 361,00	3,0%
74	7461	74	74621	DGD	149 024,00	149 024,00	0,0%
Total 74					149 024,00	149 024,00	0,0%
75	7512	75	7512	Recouvrements sur Sécurité Sociale et organismes mutualistes	824 699,00	800 000,00	-3,0%
75	7518	75	7518	Recouvrements sur autres redevables	370 000,00	370 000,00	0,0%
Total 75					1 194 699,00	1 170 000,00	-2,1%
77	7788	75	75888	Autres	40 000,00	50 000,00	25,0%
Total 77					40 000,00	50 000,00	25,0%
Crédits d'ordre					28 000,00	39 000,00	39,3%
042	777	042	777	Recettes et quote-part des subventions d'investissement transférées au compte de résultat	28 000,00	39 000,00	39,3%
Total 042					28 000,00	39 000,00	39,3%
TOTAL DÉPENSES					9 153 010,00	9 425 385,00	3,0%
TOTAL RECETTES					9 153 010,00	9 425 385,00	3,0%