

COLLECTIVITE DE CORSE

**RAPPORT
N° 2021/E4/250**

ASSEMBLEE DE CORSE

4 EME SESSION EXTRAORDINAIRE DE 2021

REUNION DES 22 ET 23 JUILLET 2021

**RAPPORT DE MONSIEUR
LE PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE**

**CONTU AMMINISTRATIVU 2020 DI U LABURATORIU
D'ANALISI CISMONTE DI A CULLETTIVITÀ DI CORSICA**

**COMPTE ADMINISTRATIF 2020 DU LABORATOIRE
D'ANALYSES CISMONTE DE LA COLLECTIVITÉ
DE CORSE**

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

RAPPORT DU PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE

Le rapport figure en annexe.

Compte administratif 2020

Laboratoire Cismonte

Introduction

Le périmètre d'activité du Laboratoire d'Analyses Cismonte de la Collectivité de Corse est très large : de la santé animale à l'environnement, en passant par l'hygiène et la chimie alimentaire mais aussi le contrôle sanitaire des eaux chaudes sanitaires. Il est un outil d'expertise performant, à la pointe du progrès, qui répond aux exigences du monde agricole et industriel notamment en matière de prévention sanitaire.

Ce laboratoire est un outil technique d'expertise et de conseil au service de la Collectivité et de l'ensemble de la population du département de la Haute-Corse. Il se divise en deux sites, un à Bastia, le second à Corte. Il s'organise de la façon suivante :

- Les services techniques regroupant les secteurs d'analyses (santé animale, hygiène alimentaire, chimie agroalimentaire, hygiène publique, conseil-formation) ;
- Le pôle gestion comprenant l'accueil, la réception, le secrétariat administratif et la comptabilité ;
- le pôle qualité et métrologie ;
- le pôle service à la clientèle.

Les activités du laboratoire se répartissent en quatre secteurs analytiques et un pôle formation. Il intervient dans les domaines de la santé publique et la sécurité alimentaire, il veille à la qualité des productions animales et agroalimentaires et agit pour la protection de l'environnement.

Les quatre secteurs d'activités analytiques sont les suivants :

- Santé Animale (séro-immunologie, bactériologie, parasitologie et autopsie, localisé à Bastia) ;
- Hygiène Alimentaire (bactériologie, conseil, formation et audit à Bastia) ;
- Chimie Agroalimentaire (analyses physico-chimiques et agronomiques, localisation Bastia) ;
- Hygiène Publique (bactériologie, conseil et formation, localisation Corte).

Le Laboratoire dispose d'agrément, consultables sur le site Internet du Ministère de l'Agriculture, de l'Agroalimentaire et de la Forêt à l'adresse agriculture.gouv.fr , délivrés par la Direction Générale de l'Alimentation :

- Agréments en Hygiène Alimentaire :
 - Dénombrement des E. coli bêta-glucuronidase positive dans les coquillages,
 - L'ensemble des paramètres réalisables dans le cadre des analyses officielles (agrément A).

- Agréments en Santé Animale : recherche de trichines, diagnostic de la Leucose bovine, diagnostic de fièvre catarrhale ovine, diagnostic de la tuberculose (stimulation et lecture).

La pérennisation de ces accréditations et agréments est assujettie à des évaluations périodiques effectuées par des tierces parties destinées à s'assurer du maintien des compétences pour la réalisation de ces analyses.

Cette dynamique démontre la volonté du Laboratoire de maintenir la qualité de prestations analytiques afin d'assurer son rôle de veille sanitaire et conforter ainsi sa mission de service public.

Les laboratoires interviennent toujours, directement ou indirectement, pour le compte des services de l'Etat :

- Les Directions Départementales de la Cohésion Sociale et de la Protection des Populations (DDCSPP) pour des analyses en santé animale, prophylaxie principalement, et pour l'hygiène alimentaire.

- L'Agence Régionale de la Santé (ARS) pour le contrôle des eaux : propres, usées, etc.

- La Direction Départementale des Territoires et de la Mer (DDTM) et la Direction Régionale de l'Environnement, de l'Aménagement et du Logement (DREAL) pour des contrôles environnementaux.

Il intervient aussi pour d'autres organismes publics comme le SATESE (intégré à l'Office d'Équipement Hydraulique).

Les laboratoires interviennent aussi pour la Direction Générale de l'Alimentation (DGAL), et des laboratoires nationaux de référence. Leurs actions sur le terrain s'adressent également aux organismes de restauration collective et privée.

Les chambres d'agriculture, la grande distribution, les groupements de défense sanitaire, les collectivités et établissements publics, crèches, collèges, établissements de santé, établissements sociaux et médico-sociaux, établissements pénitentiaires et les industries agro-alimentaires font partie de leurs interlocuteurs réguliers, comme les éleveurs, les instituts, les artisans des métiers de bouche ou encore les médecins vétérinaires et Généralistes et ainsi que les particuliers.

Le compte administratif du laboratoire d'analyses Cismonte s'établit comme suit :

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	1 929 563,29	G	2 154 430,12
	Section d'investissement	B	261 856,95	H	61 990,12
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	216 870,68 (si déficit)	I	0,00 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	0,00 (si déficit)	J	216 870,68 (si excédent)
		=		=	
TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)		= A + B + C + D	2 408 290,92	= G + H + I + J	2 433 290,92
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	25 000,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E + F	25 000,00	= K + L	0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A + C + E	2 146 433,97	= G + I + K	2 154 430,12
	Section d'investissement	= B + D + F	286 856,95	= H + J + L	278 860,80
	TOTAL CUMULE	= A + B + C + D + E + F	2 433 290,92	= G + H + I + J + K + L	2 433 290,92

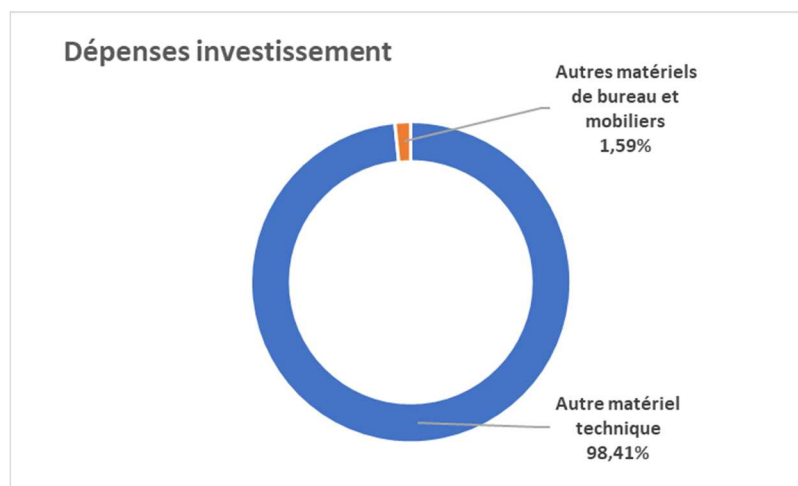
I. Investissement

I.1. Dépenses

Le montant des dépenses réelles pour l'exercice 2020 s'élève à **44 986,27 €**, hors 1068 (216 870,68 €).

Compte	Libellé	Vote 2020	Réalisé 2020
2051	Concessions et droits similaires	24 000,00	-
21351	Bâtiments publics	70 000,00	-
21578	Autre matériel technique	83 000,00	44 270,81
21838	Autre matériel informatique	20 000,00	-
21848	Autres matériels de bureau et mobiliers	5 000,00	715,46
2188	Autres	-	-
2313	Constructions	20 000,00	-
Total		222 000,00	44 986,27

Les principales dépenses d'investissement ÷ concernent des achats d'un automate d'extraction (19 000 €), d'un vibro-broyeur oscillant (5 200 €) et d'un homogénéiseur à billes (5 000 €).



Chap	CA 2019	BP + BS 2020	Réalisations	%	Delta CA 19/Ca 20
001					
906	13 787,07	222 000,00	44 986,27	20,26%	226,29%
926		216 870,68	216 870,68	100,00%	
	13 787,07	438 870,68	261 856,95	59,67%	1799,29%

I.2. Recettes

Les recettes d'investissement pour le laboratoire Cismonte sont composées exclusivement des amortissements, pour un montant de **61 990,12 €**.

Compte	Libellé	Vote 2020	Réalisé 2020
28051	Concessions et droits similaires	2 400,00	-
28121	Plantations d'arbres et d'arbustes	43,00	43,00
281351	Bâtiments publics	6 300,00	5 084,00
281578	Autre matériel technique	23 000,00	26 737,21
28181	Installations générales, agencements, aménagements divers	409,00	409,00
281828	Autres matériels de transport	21 915,00	21 931,39
281838	Autre matériel informatique	3 500,00	1 854,00
281848	Autres matériels de bureau et mobiliers	24 000,00	5 931,52
28188	Autres	1 667,00	-
Total		83 234,00	61 990,12

Chap	CA 2019	BP + BS 2020	Réalisations	%	Delta CA 19/Ca 20
001	-	216 870,68	-	0,00%	
926	63 518,88	83 234,00	61 990,12	74,48%	-2,41%
951	-	138 766,00	-	0,00%	
	63 518,88	438 870,68	61 990,12	14,12%	-2,41%

II. Fonctionnement

II.1. Dépenses

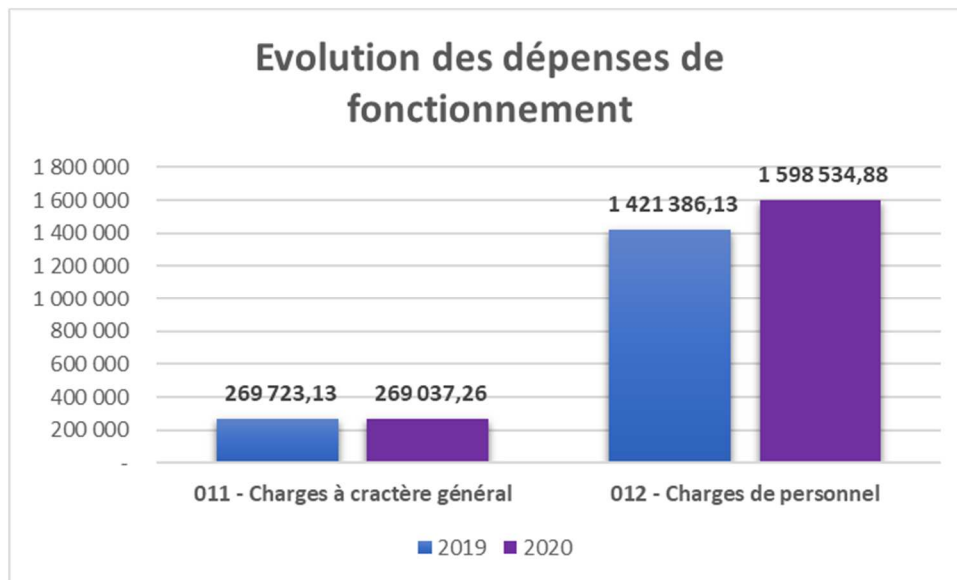
Les dépenses réelles de fonctionnement pour l'exercice 2020 s'établissent à **1 867 573,17 €**, en augmentation de **+10,56%** par rapport à 2019. La ventilation est la suivante :

Chap	CA 2019	BP + BS 2020	Réalisations	%	Delta CA 19/Ca 20
011	269 723,13	307 900,00	269 037,26	87,38%	-0,25%
012	1 421 386,13	1 648 200,00	1 598 534,88	96,99%	12,46%
	1 691 109,26	1 956 100,00	1 867 572,14	95,47%	10,43%

Le chapitre 011, charges à caractère général, est en baisse par rapport à 2019 pour s'établir à **269 037,26 €**.

Le chapitre 012, charges de personnel, est en hausse de 12,46% par rapport à 2019, et s'élève à **1 598 534,88 €**. Cette augmentation provient essentiellement de la politique sociale RH adoptée par l'Assemblée de Corse (harmonisation des RI).

On trouve également un montant de 1,03 € au chapitre 65 correspondant à des rectifications des impôts par rapport au prélèvement à la source.



Récapitulatif dépenses de fonctionnement (réelles + ordres) :

Chap	CA 2019	BP + BS 2020	Réalisations	%	Delta CA 19/Ca 20
002	-	216 870,68	-	0,00%	
936	1 689 260,03	1 956 100,00	1 867 573,17	95,47%	10,56%
946	63 518,88	83 234,00	61 990,12	74,48%	-2,41%
953	-	138 766,00	-	0,00%	
	1 754 628,91	2 394 970,68	1 929 563,29	80,57%	9,97%

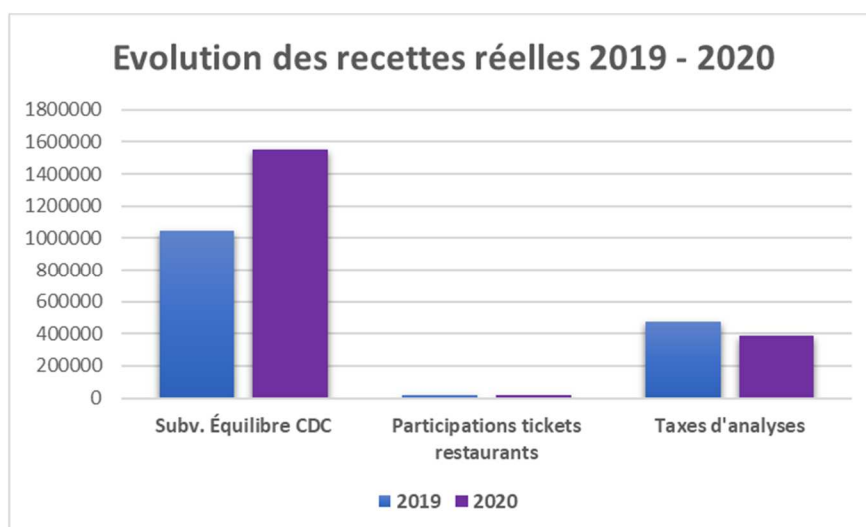
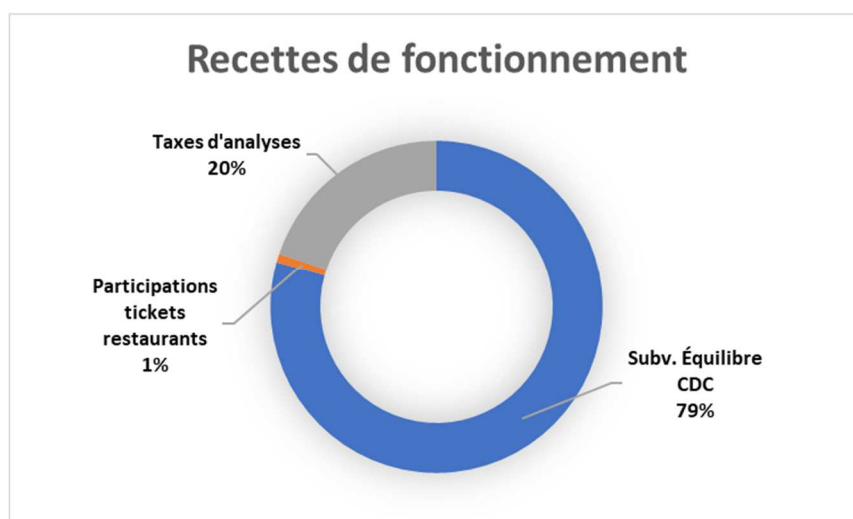
II.2. Recettes

Les recettes réelles de fonctionnement 2020 **s'élèvent à 1 937 559,44 €**, +26% par rapport à 2019 (+26%).

Chap	CA 2019	BP + BS 2020	Réalisations	%	Delta CA 19/Ca 20
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	474 907,89	330 000,00	387 078,79	117,30%	-18,49%
74 - Dotations et participations	-	100 000,00	-	0,00%	
75 - Autres produits de gestion courante	1 062 850,34	1 748 100,00	1 550 138,65	88,68%	45,85%
77 - Produits spécifiques	-	-	342,00		
TOTAL	1 537 758,23	2 178 100,00	1 937 559,44	88,96%	26,00%

- Les taxes d'analyses sont en baisse de l'ordre de 18,5% par rapport à 2019, pour un montant de 387 078 € (474 907 € en 2019). Cette baisse est directement liée à la crise sanitaire qui a conduit à l'arrêt d'activité pendant les périodes de confinement.

- Les autres produits de gestion courante, en hausse de 45,85 %, se composent de :
 - la subvention d'équilibre d'un montant de 1 533 434,56€. En hausse par rapport à 2019 (1 046 153,77€), conséquence de l'impact de la crise sanitaire sur l'activité du laboratoire et notamment la baisse de ses recettes issues des prestations réalisées.
 - La participation pour les tickets restaurants est stable à 16 704,09 €
- La participation pour les tickets restaurants est stable, à 16 704,09 €.



III. Présentation des résultats

2020	Mandats émis	Titres émis	Résultat 2020	Reprise résultats ex. antérieurs	Restes à réaliser	Résultat cumulé 2020
Investissement	261 856,95	61 990,12	-199 866,83	216 870,68	25 000,00	-7 996,15
dont 1068		0,00				
Fonctionnement	1 929 563,29	2 154 430,12	224 866,83	-216 870,68		7 996,15
Total	2 191 420,24	2 216 420,24	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00

Le résultat cumulé pour l'exercice 2020 est de **0 €**.