

ASSEMBLEE DE CORSE

3 EME SESSION EXTRAORDINAIRE DE 2022

REUNION DES 30 JUIN ET 1ER JUILLET 2022

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

**CONTU AMMINISTRATIVU 2021 DI U LABURATORIU
D'ANALISI DI U CISMONTE**

**COMPTE ADMINISTRATIF 2021 DU LABORATOIRE
D'ANALYSES DU CISMONTE**

RAPPORT DU PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE

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 Cismonte. 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.

Le laboratoire Cismonte a été accrédité par le Comité français d'accréditation (COFRAC) en 2005 ; il est depuis accrédité sur les programmes suivants :

- Accréditation en chimie agroalimentaire : domaine LAB GTA 78 (13 paramètres)
- Accréditation en hygiène publique : domaine LAB GTA 23 et LAB GTA 29 (2 paramètres)
- Accréditation en santé animale : domaine LAB GTA 27 (6 paramètres) et domaine Parasitologie « Trichines » (1 paramètre)
- Accréditation en Hygiène alimentaire : domaine LAB GTA 59 (11 paramètres)

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 agro-alimentaires 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 Corti).

Le Laboratoire dispose d'agrément, consultables sur [le site Internet du ministère de l'Agriculture et de l'alimentation](#), 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), interféron.

- Agréments sanitaire Legionella : prélèvements et analyses (Notification ANSES du 09/07/21)

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

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

Le laboratoire intervient, directement ou indirectement, toujours pour le compte des services de l'Etat tels que :

- 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 Santé (ARS) pour le contrôle de la Legionella notamment.

Le laboratoire intervient 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 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	2 005 993,33	G	1 948 204,66
	Section d'investissement	B	30 931,61	H	71 716,43
		=		=	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	0,00 (si déficit)	I	0,00 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	0,00 (si déficit)	J	17 003,85 (si excédent)
		=		=	
TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)		= A + B + C + D	2 036 924,94	= G + H + I + J	2 036 924,94
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	0,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E + F	0,00	= K + L	0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A + C + E	2 005 993,33	= G + I + K	1 948 204,66
	Section d'investissement	= B + D + F	30 931,61	= H + J + L	88 720,28
	TOTAL CUMULE	= A + B + C + D + E + F	2 036 924,94	= G + H + I + J + K + L	2 036 924,94

I. Investissement

1 - Les dépenses

Le montant des dépenses totales d'investissement est de 30 931,61 €, composé uniquement de dépenses réelles.

Chapitre nature	Compte	Libellé	CA 2020	Voté 2021	Réalisations 2021	% Réalisations
20 - Immobilisations incorporelles	2051	Concessions et droits similaires	0,00	34 000,00	0,00	0,00%
21 - Immobilisations corporelles	21351	Bâtiments publics	0,00	40 000,00	0,00	0,00%
	21578	Autre matériel technique	44 270,81	71 000,00	27 567,82	38,83%
	21838	Autre matériel informatique	0,00	20 000,00	0,00	0,00%
	21848	Autres matériels de bureau et mobiliers	715,46	5 000,00	2 873,79	57,48%
	2188	Autres	0,00	0,00	490,00	-
TOTAL			44 986,27	170 000,00	30 931,61	18,20%

La principale dépense d'investissement (25 000 €) du laboratoire a permis l'achat d'un thermocycleur pour l'installation du laboratoire en PCR (biologie moléculaire) en santé animale. Viennent s'ajouter de menues dépenses liées à du petit matériel de bureau et du mobilier.

Chapitre	CA 2020	Voté 2021	Réalisations 2021	%	Delta CA 20/21
906	44 986,27	170 000,00	30 931,61	18,20%	-31,24%
926	216 870,68	-	0,00	-	-100,00%
TOTAL	261 856,95	170 000,00	30 931,61	18,20%	-88,19%

2 - Les recettes

Les recettes totales d'investissement du laboratoire Cismonte s'élèvent à 71 716,43 € dont 63 720,28 € de recettes d'ordre et 7 996,15 € d'affectation du résultat 2020 :

Chapitre nature	Compte	Libellé	CA 2020	Voté 2021	Réalisations 2021	% Réalisations
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	28051	Concessions et droits similaires	0,00	2 400,00	0,00	0,00%
	28121	Plantations d'arbres et d'arbustes	43,00	43,00	43,00	100,00%
	281351	Bâtiments publics	5 084,00	6 300,00	5 084,00	80,70%
	281578	Autre matériel technique	26 737,21	23 000,00	34 703,29	150,88%
	28181	Installations générales, agencements, aménagements divers	409,00	409,00	409,00	100,00%
	281828	Autres matériels de transport	21 931,39	21 915,00	19 659,00	89,71%
	281838	Autre matériel informatique	1 854,00	3 500,00	1 680,00	48,00%
	281848	Autres matériels de bureau et mobiliers	5 931,52	24 000,00	1 980,99	8,25%
	28188	Autres	0,00	1 667,00	161,00	9,66%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	0,00	7 996,15	7 996,15	100,00%
TOTAL			61 990,12	91 230,15	71 716,43	78,61%

Chapitre	CA 2020	Voté 2021	Réalisations 2021	%	Delta CA 20/21
001	-	17 003,85	0,00	0,00%	-
922	-	7 996,15	7 996,15	100,00%	-
926	61 990,12	83 234,00	63 720,28	76,56%	2,79%
951	-	61 766,00	0,00	0,00%	-
TOTAL	61 990,12	170 000,00	71 716,43	42,19%	15,69%

II. Fonctionnement

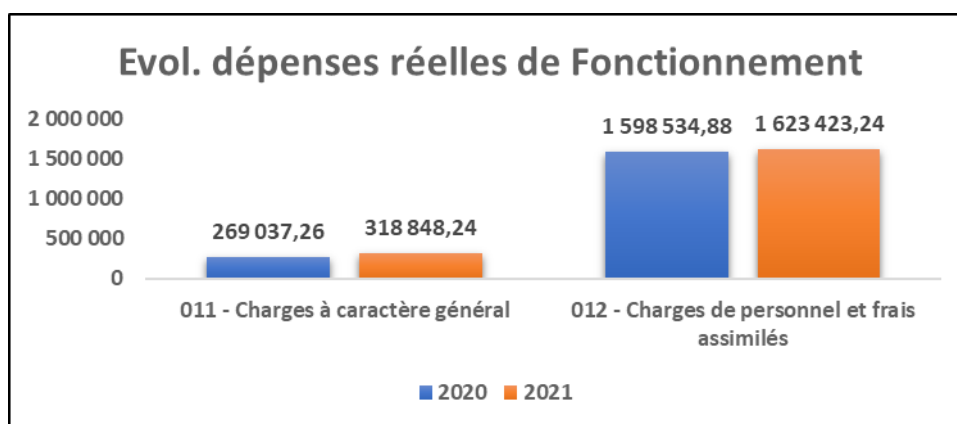
1 - Les dépenses

Les dépenses totales de fonctionnement pour l'exercice 2021 du laboratoire Cismonte s'établissent à 2 005 993,33 €. On retrouve les dépenses d'ordre à hauteur de 63 720,28 € et les dépenses réelles s'élèvent à 1 942 273,05 €.

Chapitre	CA 2020	Voté 2021	Réalisations 2021	%	Delta CA 20/21
936	1 867 573,17	2 088 455,00	1 942 273,05	93,00%	4,00%
946	61 990,12	83 234,00	63 720,28	76,56%	2,79%
953	-	61 766,00	0,00	0,00%	-
TOTAL	1 929 563,29	2 233 455,00	2 005 993,33	89,82%	3,96%

Les dépenses réelles sont constituées essentiellement de charges à caractère général et de dépenses de personnel se répartissant ainsi :

DRF	2020	2021	Evol. N-1
011 - Charges à caractère général	269 037,26	318 848,24	18,51%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	1 598 534,88	1 623 423,24	1,56%
TOTAL	1 867 572,14	1 942 271,48	4,00%



Les charges à caractère général représentent essentiellement l'achat de produits pharmaceutiques et chimiques, les abonnements divers, la maintenance du matériel (190 250 € relevant du laboratoire) mais également les frais liés aux locations mobilières et immobilières, l'habillement et la formation des agents, les contrats de prestation de service, le paiement de l'eau, de l'électricité, etc.

On note une forte augmentation du chapitre 011 par rapport à l'exercice 2020. Cette hausse est due principalement au report de certaines dépenses de 2020 en 2021, notamment liées au lancement des marchés publics.

La hausse des dépenses de personnel résulte des augmentations mécaniques liées au GVT positif (Glissement Vieillesse technicité) et aux réformes réglementaires, ainsi qu'à l'harmonisation des conditions d'emplois liées à la fusion (Régime indemnitaire, temps de travail, et action sociale) ...

Il n'y a pas eu d'augmentation des effectifs de la structure.

2 - Les recettes

Pour 2021, les recettes réelles de fonctionnement s'élèvent à 1 948 204,66 €.

Chapitre	CA 2020	Voté 2021	Réalisations 2021	%	Delta CA 20/21
936	1 937 559,44	2 233 455,00	1 948 204,66	87,23%	0,55%
	1 937 559,44	2 233 455,00	1 948 204,66	87,23%	0,55%

On peut retrouver la ventilation des recettes par chapitre nature ci-dessous :

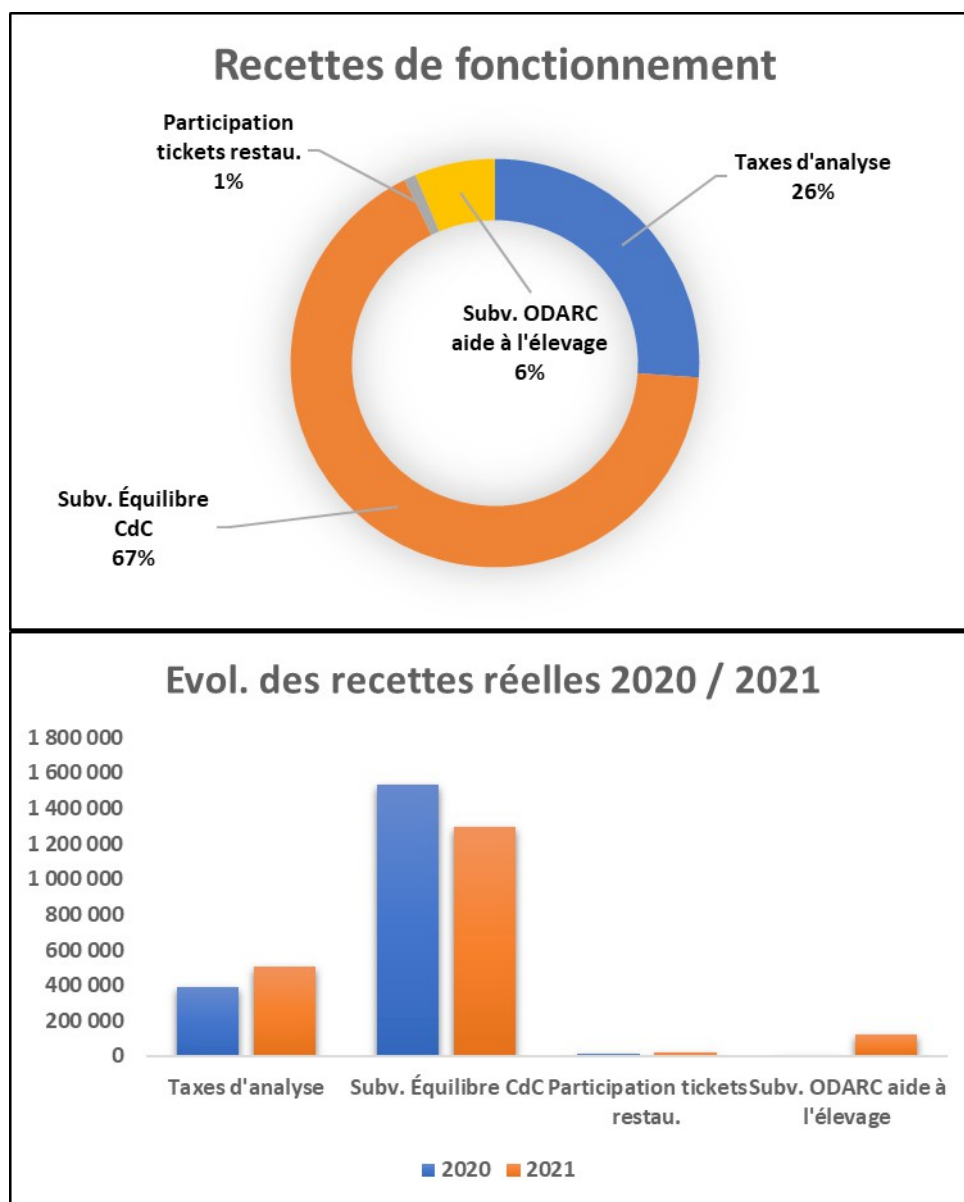
Chapitre	CA 2020	Voté 2021	Réalisations 2021	%	Delta CA 20/21
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	387 078,79	470 000,00	509 009,16	108,30%	31,50%
74 - Dotations et participations	0,00	0,00	123 706,72	-	-
75 - Autres produits de gestion courante	1 550 138,65	1 763 455,00	1 315 488,78	74,60%	-15,14%
77 - Produits spécifiques	342,00	0,00	0,00	-	-100,00%
TOTAL	1 937 559,44	2 233 455,00	1 948 204,66	87,23%	0,55%

Dans le détail, les recettes se composent comme suit :

RRF	2020	2021	Evol N-1
Taxes d'analyse	387 078,79	509 009,16	31,50%
Subv. Équilibre CdC	1 533 434,56	1 297 061,47	-15,41%
Participation tickets restau.	16 704,09	18 427,31	10,32%
Subv. ODARC aide à l'élevage	-	123 706,72	
TOTAL	1 937 217,44	1 948 204,66	0,57%

On relève :

- Une forte augmentation des taxes d'analyses ;
- Une forte baisse de la subvention d'équilibre du budget principal de la CdC ;
- Le versement d'une subvention par l'ODARC au titre de l'aide à l'élevage pour les analyses des animaux (123 706,72 €).



III. Présentation des résultats

2021	Mandats émis	Titres émis	Résultat 2021	Reprise résultats ex. antérieurs	Résultat cumulé 2021
Investissement	30 931,61	71 716,43	40 784,82	17 003,85	57 788,67
<i>dont 1068</i>		7 996,15			
Fonctionnement	2 005 993,33	1 948 204,66	-57 788,67	0,00	-57 788,67
Total	2 036 924,94	2 019 921,09	-17 003,85	17 003,85	0,00

Le résultat cumulé pour l'exercice 2021 est de **0 €**.