

ASSEMBLEE DE CORSE

3 EME SESSION EXTRAORDINAIRE DE 2023

REUNION DES 29 ET 30 JUIN 2023

RAPPORT DE MONSIEUR
LE PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE

APPROVU DI U CONTU AMMINISTRATIVU DI U
LABURATORIU D'ANALISI PUMONTI PAR L'ASIRCIZIU
2022

APPROBATION DU COMPTE ADMINISTRATIF DU
LABORATOIRE D'ANALYSES DU PUMONTI POUR
L'EXERCICE 2022

RAPPORT DU PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE

Introduction

Le laboratoire Pumonte réalise des analyses dans les domaines de la santé publique vétérinaire, de l'agroalimentaire, de la qualité de l'eau et de l'environnement.

Ce laboratoire qui a été le premier de Corse à obtenir l'accréditation COFRAC en 2002 est depuis accrédité sur les programmes suivants :

- *LAB GTA 05 : Analyses physico chimiques des eaux (2002)*
- *LAB GTA 23 : Analyses bactériologiques des eaux (2002)*
- *LAB GTA 27 : Essais et analyses en immuno-sérologie animale (2005)*
- *LAB GTA 29 Echantillonnages d'eau et essais physico-chimiques des eaux sur site (2006)*
- *LAB GTA 59 : Analyses microbiologiques des produits et environnement agro-alimentaires (2010)*
- *Parasitologie : Recherche de Trichinella (2015)*

Gage de la reconnaissance de son savoir-faire analytique et de son impartialité, le laboratoire Pumonte est agréé :

- par le ministère de l'agriculture et de l'alimentation pour les analyses en santé animale ;
- par le ministère de la santé pour le contrôle sanitaire des eaux (depuis 1967) ;
- par le ministère chargé de l'environnement dans le domaine de l'eau et des milieux aquatiques.

La Direction Départementale de la Protection des Populations (DDPP2A), la DDTM et l'ARS sont des partenaires institutionnels.

Il représente, conformément à la loi NOTRe (article 24 bis AA), un élément essentiel de la politique publique de sécurité sanitaire et fait partie intégrante du dispositif de prévention des risques et de gestion des crises sanitaires.

Il réalise les contrôles officiels dans les domaines de la santé publique vétérinaire, de l'agroalimentaire, de la qualité de l'eau et de l'environnement pour la Corse-du-Sud.

Santé vétérinaire : hérité du laboratoire départemental de la Corse-du-Sud, le laboratoire Pumonte, conformément au décret n° 2015-1902 du 30 décembre 2015 relatif aux conditions d'exécution des missions de service public dont sont chargées les laboratoires départementaux d'analyses, participe à la surveillance épidémiologique, à la détection précoce de foyers et de situations sanitaires à

risques par sa connaissance du contexte épidémiologique local (Trichinellose, brucellose, zoonose...). Par son expertise technique adaptée aux problématiques de terrain, il assure la prise en charge rapide des échantillons et la réalisation d'analyses en lien avec son agrément. Il participe à l'épidémiologie des élevages et de la faune sauvage, en particulier grâce aux moyens de diagnostic dont il dispose et à sa salle d'autopsie.

Agro-alimentaire : le laboratoire réalise les analyses microbiologiques et physico-chimiques sur les denrées alimentaires provenant des autocontrôles des particuliers, des entreprises de l'agro-alimentaire, du monde agricole (Casgiu Casanu, Chambre de l'Agriculture ...), des entreprises de salaison, les fromageries, la restauration collective, EHPAD, hôpitaux, etc. De plus, le laboratoire assure l'autocontrôle alimentaire de la majorité des crèches, des cantines scolaires ainsi que des collèges et lycées de la Corse du Sud.

Qualité de l'eau : détenteur du marché de l'ARS, il réalise à ce titre le contrôle légal des eaux pour la Corse du Sud en matière de prélèvements et analyses (eaux de consommation humaines, eaux de baignades, mer, rivières, piscines). Il réalise toutes les analyses de première adduction et forme ainsi un partenaire indispensable pour la politique de l'eau, de la mise en place d'un réseau d'eau potable jusqu'à son contrôle en continu, tout au long de sa durée de vie.

Environnement : le laboratoire assure le contrôle de l'ensemble des stations d'épuration de la Corse pour les autocontrôles de Kyrnolia et les contrôles réalisés par le SATESE. Il réalise toutes les analyses en cas de pollution, à la demande des communes ou des services de l'Etat (pollution de l'eau, ex-incident de la STEP des Sanguinaires, recherche de pollution d'un cours d'eau, etc...).

Il participe également aux contrôles officiels de la Direction des Services Vétérinaires (à la suite des inspections ou aux toxi-infections alimentaires collectives de la Corse-du-Sud).

Par le biais de son service formation, il vient en aide aux socio-professionnels et aux collectivités afin de répondre aux exigences réglementaires sanitaires et de commercialisation : plan de maîtrise sanitaire (PMS), agrément communautaire, obtention des certifications à l'export international de produits, développement des marques de qualité (AOC) nécessaires à la protection identitaire et à la valorisation des produits du terroir.

Enfin, le laboratoire assure des astreintes le week-end ce qui permet d'intervenir les samedis, dimanches et jours fériés si nécessaire, à la demande des communes ou sur réquisition préfectorale (pollution de l'eau, TIAC, zoonose...).

Sur les aspects budgétaires précisément, un audit de la gestion et des comptes des deux laboratoires territoriaux a été engagé courant 2022 dans une perspective de gestion maîtrisée des coûts, d'amélioration des recettes et d'une meilleure prévisibilité et réalisation budgétaire. Cette analyse s'inscrit aussi dans l'objectif de fusion des deux laboratoires pour lequel le travail a déjà été engagé : le préfigurateur dédié a engagé les démarches d'état des lieux et de diagnostic préalable nécessaires. Dans le prolongement de ce travail, afin de disposer de préconisations expertes sur l'amélioration des recettes et des dépenses, tant sur les aspects commerciaux qu'organisationnels, un projet de marché public d'assistance à maîtrise

d'ouvrage est en cours d'élaboration.

Pour mémoire, dès le budget primitif 2023, ce premier travail a permis d'enrayer la trajectoire, jusque-là haussière, et de diminuer de 3,3% le budget par rapport à 2022.

Des outils de suivi de la consommation permettent de suivre sa réalisation.

Le compte administratif 2022 du laboratoire d'analyses Pumonte s'établit comme suit :

		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	4 224 356,03	G	4 243 947,02
	Section d'investissement	B	190 345,72	H	192 433,92
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	69 253,58 (si déficit)	I	0,00 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	0,00 (si déficit)	J	69 253,58 (si excédent)
		=		=	
TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)		= A+B+C+D	4 483 955,33	= G+H+I+J	4 505 634,52
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	21 679,19	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F	21 679,19	= K+L	0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E	4 293 609,61	= G+I+K	4 243 947,02
	Section d'investissement	= B+D+F	212 024,91	= H+J+L	261 687,50
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	4 505 634,52	= G+H+I+J+K+L	4 505 634,52

I. Investissement

1. Les dépenses

Sur l'exercice 2022, le niveau de dépenses d'investissement du laboratoire Pumonte s'élève à 190 345,72 €, dont 146 300,72 € de dépenses réelles et 44 045 € de

dépenses d'ordre.

Chapitre fonctionnel	CA 2021	Voté 2022	CA 2022	% Réalisé 2022	Delta CA 2021/2022
906	155 514,09	250 000,00	146 300,72	58,52%	-5,92%
926	44 045,00	44 050,00	44 045,00	99,99%	0,00%
	199 559,09	294 050,00	190 345,72	64,73%	-4,62%

Les dépenses réelles d'investissement se répartissent ainsi :

Chapitre	Article Nature	CA 2021	Voté 2022	CA 2022	% Réalisé 2022
21 - Immobilisations corporelles	2138 - Autres constructions	0,00	20 000,00	0,00	0,00%
	21578 - Autre matériel technique	3 528,98	5 000,00	65 173,45	1303,47%
	21838 - Autre matériel informatique	1 040,00	0,00	0,00	0,00%
	215738 - Autre matériel et outillage de voirie	76 427,89	80 000,00	0,00	0,00%
	2188 - Autres	4 049,06	15 000,00	5 084,71	33,90%
	21351 - Bâtiments publics	45 481,34	70 000,00	27 237,33	38,91%
	21828 - Autres matériels de transport	24 986,82	60 000,00	48 805,23	81,34%
		155 514,09	250 000,00	146 300,72	58,52%

Les investissements réalisés en 2022 ont permis de renouveler quelques éléments du matériel technique du laboratoire avec notamment l'acquisition d'un espace de tête TurboMatrix HS110 Trap, l'achat d'incubateurs réfrigérés à convection forcée « Bio expert », et d'armoires thermostatées pour incubation d'échantillons de demande biologique en oxygène (analyse des eaux usées).

Des travaux d'entretien du bâtiment (installation d'une alarme incendie, travaux de plomberie) ont par ailleurs été effectués à hauteur de 27 237 €.

Le laboratoire a augmenté son parc automobile avec l'acquisition 4 véhicules (48 805 €).

2. Les recettes

En section d'investissement, les recettes sont exclusivement des recettes d'ordre.

Chapitre	Chapitre Nature	CA 2021	Voté 2022	CA 2022	% Réalisé 2022	Delta CA 2021/2022
926	040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	188 880,43	193 304,00	192 433,92	99,55%	1,88%
	TOTAL	188 880,43	193 304,00	192 433,92	99,55%	1,88%

Elles sont relatives aux amortissements des équipements dont le montant s'établit à 192 433,92 €.

Chapitre Nature	Article Nature	CA 2021	Voté 2022	CA 2022	% Réalisé 2022
040 - Opérations d'ordre de transfert entre sections	281735 - Installations générales, agencements, aménagements des constructions	3 858,87	3 859,00	3 858,87	100,00%
	281828 - Autres matériels de transport	5 765,35	4 600,00	21 352,76	464,19%
	281848 - Autres matériels de bureau et mobiliers	0,00	1 300,00	0,00	0,00%
	2815738 - Autre matériel et outillage de voirie	90 847,55	84 000,00	75 439,68	89,81%
	28188 - Autres	4 531,70	8 400,00	5 717,17	68,06%
	281578 - Autre matériel technique	75 675,99	81 000,00	76 825,09	94,85%
	281351 - Bâtiments publics	5 937,40	5 945,00	7 807,91	131,34%
	281838 - Autre matériel informatique	2 263,57	4 200,00	1 432,44	34,11%
TOTAL		188 880,43	193 304,00	192 433,92	99,55%

II. Fonctionnement

1. Les dépenses

Pour l'année 2022, les dépenses de fonctionnement s'élèvent à 4 224 356,03 €, soit 4 031 922,11 € de dépenses réelles et 192 433,92 € de dépenses d'ordre.

Chapitre	CA 2021	Voté 2022	CA 2022	% Réalisé 2022	Delta CA 2021/2022
936	3 704 797,35	4 375 066,00	4 007 540,18	91,60%	8,17%
943	0,00	22 000,00	21 999,34	100,00%	#DIV/0!
945	0,00	8 698,00	2 382,59	27,39%	#DIV/0!
946	188 880,43	193 304,00	192 433,92	99,55%	1,88%
TOTAL	3 893 677,78	4 599 068,00	4 224 356,03	91,94%	8,49%

Les dépenses réelles de fonctionnement sont ventilées de la façon suivante :

Chapitre Nature	CA 2021	CA 2022	% Evolution DRF
011 - Charges à caractère général	523 881,54	635 506,36	21,31%
012 - Charges de personnel et frais assimilés	3 180 772,01	3 370 848,18	5,98%
65 - Autres charges de gestion courante	1,27	22 002,15	1732352,76%
67 - Charges spécifiques	0,00	1 182,83	#DIV/0!
68 - Dotations aux provisions et dépréciations	8 698,00	2 382,59	-72,61%
TOTAL	3 713 352,82	4 031 922,11	8,58%

Les charges à caractère général, qui constituent 15 % des dépenses réelles de fonctionnement, augmentent de + 21,31 % par rapport à l'exercice 2021 pour s'établir à 0,635 M€. Outre la couverture des dépenses de formations du personnel, d'habillement, d'eau et d'électricité, les réalisations effectuées ont permis au laboratoire Pumonte d'assurer son approvisionnement en réactifs et produits

analytiques (bactériologie des eaux, alimentaire, vétérinaire, chimie), la maintenance et les contrôles de sécurité de ses appareils, et la sous-traitance des analyses dans le cadre du marché de l'Agence Régionale de Santé.

Les charges de personnel représentent 83 % des dépenses réelles de fonctionnement et s'élèvent à 3,370 M€ en 2022, soit une hausse de + 5,98 % par rapport à 2021.

Cette évolution 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) ...

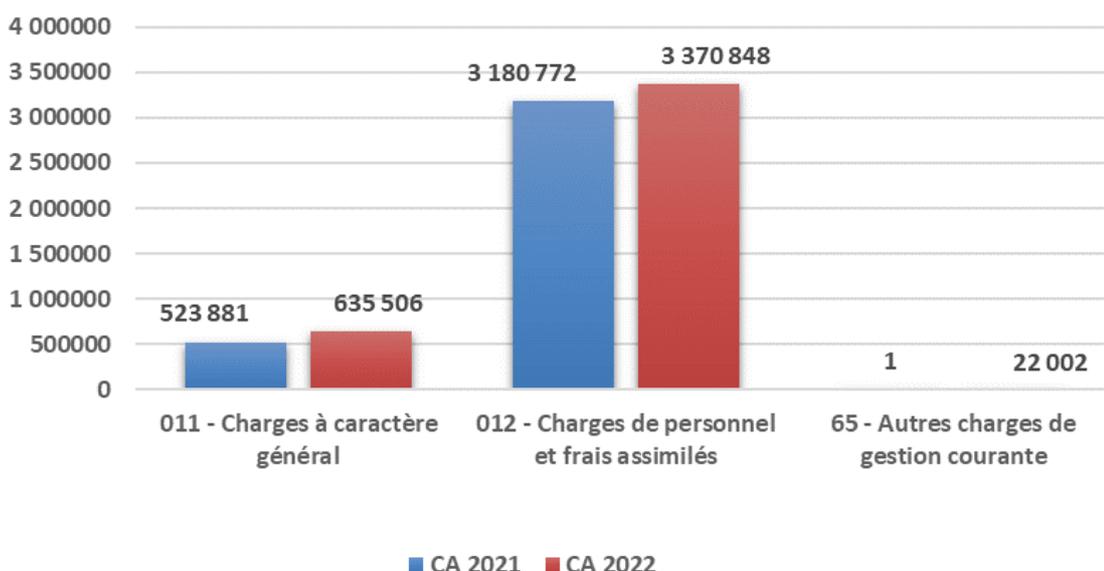
Il n'y a pas eu d'augmentation des effectifs de la structure.

Les « autres charges » représentent moins de 1 % des dépenses réelles de fonctionnement.

Les dépenses du chapitre « autres charges de gestion courantes » portent sur des créances admises en non-valeur. L'admission en non-valeur a pour objet de constater l'irrecouvrabilité d'une créance. Il s'agit d'un apurement comptable qui n'éteint pas la dette du redevable. (+ 0,022 M€).

Le montant de 2 382,59 € a été inscrit en dépréciations de créances sur proposition du Payeur de Corse (chapitre nature 68). Les dépréciations de créances ont pour objet de retracer comptablement le risque de non-recouvrement des créances concernées. Elles impactent le résultat et font l'objet de reprises quand le risque se réalise (irrecouvrabilité avérée) ou disparaît (recouvrement).

Evolution dépenses réelles de fonctionnement



2. Les recettes

Les recettes totales de fonctionnement qui représentent en 2022 un montant de 4 243 947,02 € sont composées de 4 199 902,02 € de recettes réelles et de 44 045 € de recettes d'ordre (amortissement des subventions).

Chapitre	CA 2021	Voté 2022	CA 2022	% Réalisé 2022	Delta CA 2021/2022
936	3 860 311,44	4 685 764,00	4 199 902,02	89,63%	8,80%
946	44 045,00	44 050,00	44 045,00	99,99%	0,00%
TOTAL	3 904 356,44	4 729 814,00	4 243 947,02	89,73%	8,70%

Les recettes réelles de fonctionnement sont réparties par chapitre nature comme suit :

Chapitre Nature	CA 2021	Voté 2022	CA 2022	% Réalisé 2022	Delta CA 2021/2022
013 - Atténuations de charges	0,00	0,00	1 300,00	#DIV/0!	#DIV/0!
70 - Produits des services, du domaine et ventes diverses	1 353 040,67	1 025 000,00	1 462 752,02	142,71%	8,11%
74 - Dotations et participations	67 493,80	67 000,00	63 946,01	95,44%	-5,26%
75 - Autres produits de gestion courante	2 439 776,97	3 593 764,00	2 671 903,99	74,35%	9,51%
TOTAL	3 860 311,44	4 685 764,00	4 199 902,02	89,63%	8,80%

Ces recettes sont détaillées de la manière suivante :

Libellé	CA 2021	CA 2022	Evolution N-1
Part. Titres restaurant	26 746,43	30 035,29	12,30%
Subvention ODARC	67 493,80	63 946,01	-5,26%
Taxes d'analyse	1 353 040,67	1 462 752,02	8,11%
Subvention d'équilibre de la CDC	2 413 030,54	2 641 868,70	9,48%
Autres	0,00	1 300,00	#DIV/0!
TOTAL RRF	3 860 311,44	4 199 902,02	8,80%

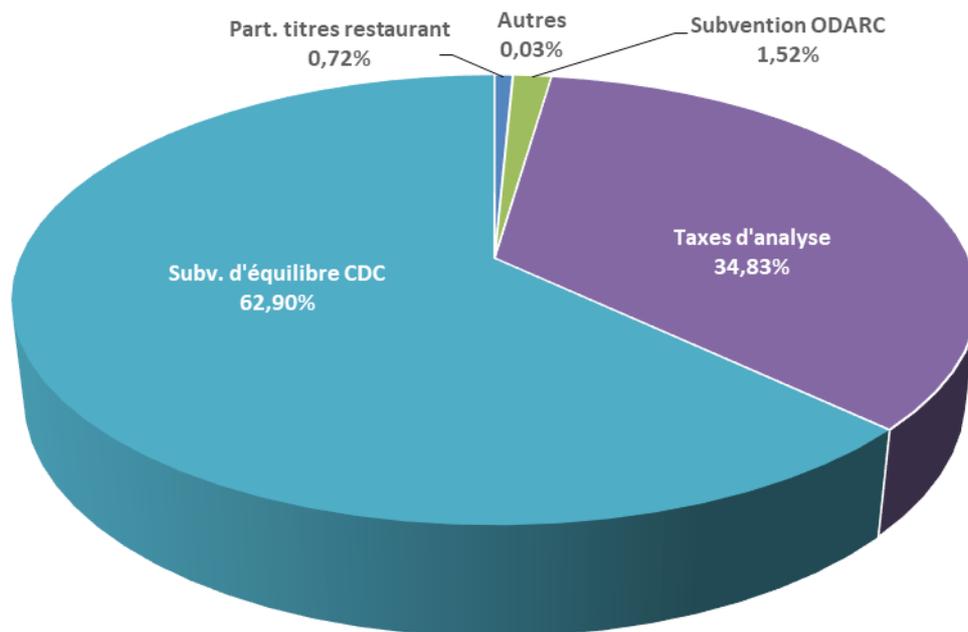
La participation de l'employeur aux tickets restaurant en faveur des agents du laboratoire augmente de + 12,30 %.

Une subvention de 63 946,01 € a été versée par l'ODARC au titre de l'aide à l'élevage, destinée à la production d'analyses pour les agriculteurs.

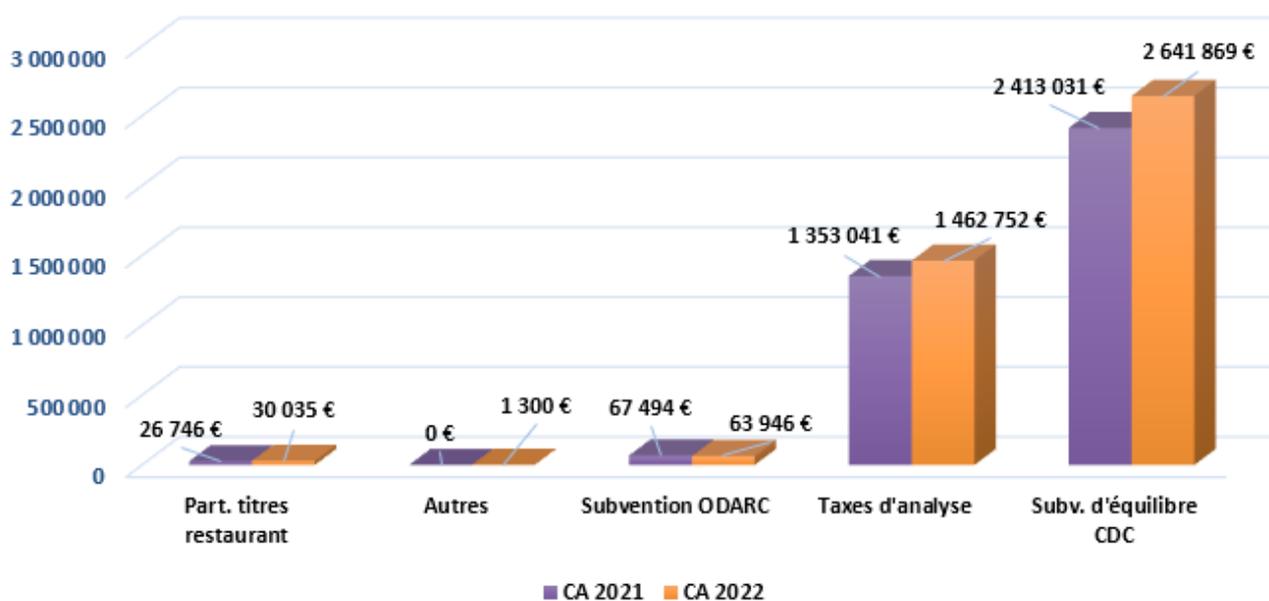
Les taxes d'analyse varient de + 8,11 % par rapport à l'année 2021. Cette tendance est liée à la reprise des activités post-Covid d'une part mais aussi à un rattrapage des impayés des années antérieures.

La subvention d'équilibre versée par la CdC via son budget principal a augmenté de + 9,48 % en 2022 pour se fixer à 2 641 868,70 € (PM : 2 413 030,54 € en 2021).

Répartition des recettes réelles de fonctionnement 2022



Evolution recettes 2021/2022



III. Présentation des résultats

2022	Mandats émis	Titres émis	Reprise résultats 2021	Résultat cumulé 2022
Investissement	190 345,72	192 433,92	69 253,58	71 341,78
dont 1068	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonctionnement	4 224 356,03	4 243 947,02 -	69 253,58 -	49 662,59
TOTAL BUDGET	4 414 701,75	4 436 380,94	0,00	21 679,19

Le résultat cumulé de l'exercice 2022 s'élève à 21 679,19 €.