

Budget Primitif 2018

Laboratoire 2A

Note complémentaire

Table des matières

Préambule.....	3
I/ Section d'investissement.....	3
A. Les dépenses	3
B. Les recettes.....	6
I/ Section de fonctionnement	6
A. Les dépenses	9
B. Les recettes.....	9

Le budget annexe du laboratoire d'analyses s'inscrit dans l'axe stratégique « Dynamiser l'environnement et renforcer les dimensions soutenables et équitables du développement », la politique publique « Environnement » et la compétence « Actions en faveur de l'environnement ». La subvention d'équilibre est inscrite au programme N3214A du budget principal.

Le budget annexe a été créé en 2004 et comporte actuellement un effectif de 62 personnes. Il est, en partenariat avec les services de l'état, au service de la santé publique en participant activement à la surveillance et à l'amélioration de l'état sanitaire des animaux d'élevage ou de compagnie, ainsi qu'à la détection des maladies des animaux sauvages.

Il participe également au contrôle sanitaire et environnemental de l'eau. Enfin, il réalise, à la demande des services de l'Etat des analyses officielles pour prévenir les risques de toxico-infection alimentaire collective. Le laboratoire a réalisé en 2017 l'analyse de 35 249 échantillons représentant l'équivalent de 170 000 déterminations.

Le laboratoire est divisé entre cinq spécialités : la microbiologie, la chimie, le service vétérinaire, le service qualité, et les moyens généraux

Le projet de budget primitif du laboratoire d'analyses pour 2018 s'articule comme il suit :

II – PRESENTATION GENERALE DU BUDGET						II
VUE D'ENSEMBLE DU BUDGET – VENTILATION DES OPERATIONS REELLES ET D'ORDRE						A2
VENTILATION DES OPERATIONS REELLES ET D'ORDRE DU BUDGET						
	DÉPENSES			RECETTES		
	RÉELLES (1)	ORDRE	TOTAL	REELLES (1)	ORDRE	TOTAL
Crédits d'investissement votés au titre du présent budget	620 400,00	0,00	620 400,00	0,00	620 400,00	620 400,00
Crédits de fonctionnement votés au titre du présent budget	4 006 980,00	620 400,00	4 627 380,00	4 627 380,00	0,00	4 627 380,00
Total budget (hors RAR N-1 et reports)	4 627 380,00	620 400,00	5 247 780,00	4 627 380,00	620 400,00	5 247 780,00

I) Section d'investissement

A/ Les dépenses (chapitre 906)

Les dépenses prévues pour cet exercice s'établissent à 620 400€, contre 316 500€ en 2017 et se décomposent telles qu'il suit :

Compte	Libellé	BP 2018 en €
2033	Frais d'insertion	5 000
215738	Matériel et outillage technique	231 500
21735	Installation générale agencement et aménagement de constructions	300 000
21828	Matériel de transport	42 000
21838	Autres matériels informatiques	10 000
2188	Autres immobilisations corporelles	31 000
Total		620 400

Ces investissements concernent l'acquisition de matériels spécifiques de laboratoire permettant à ce dernier de conserver ou d'acquérir des agréments. Ils sont également destinés au remplacement de certains équipements devenus vétustes.

La liste des matériels proposés à l'acquisition est la suivante :

Désignation	Montant prévu sur 2018
Service Microbiologie Appliquée	
Poste Microbiologique de Sécurité (PMS)	6 000 €
2 étuves	8 000 €
Service Chimie Appliquée	
Un Chromato-ionique	60 000 €
1 Ganimède	45 000 €
1 distillateur	27 500€
1 passeur d'échantillon	16 800€
Service Prélèvements	
Renouvellement petits matériels (matériels de terrain)	5 000 €
Service Qualité	
Kit contrôle pipettes	18 000 €
Matériel suivi contrôle grandeur température	7 700€
Service Vétérinaire	
1 agitateur de plaques	1 500 €
1 Lecteur de microplaques	15 000 €
1 station d'eau osmosée	5 200€
1 laveur désinfecteur	15 800

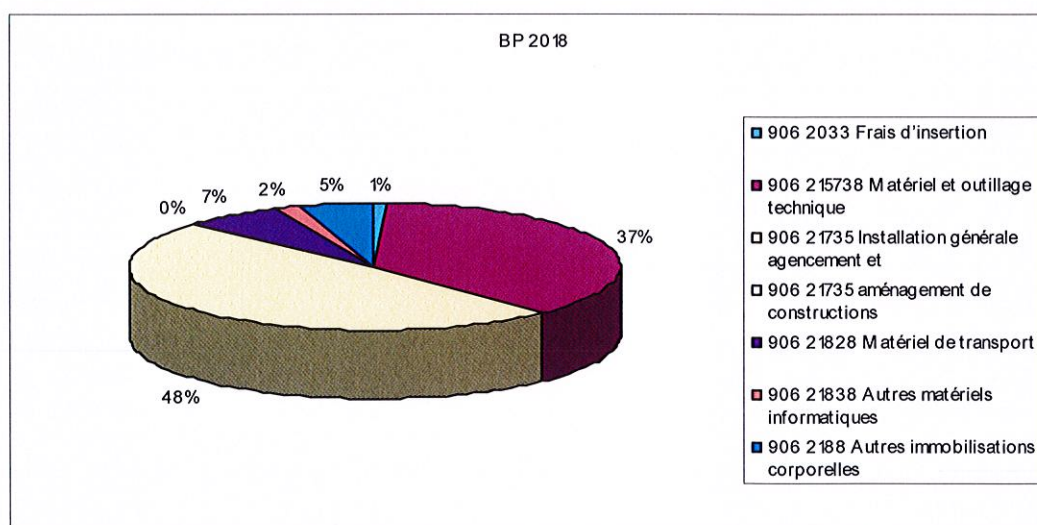
Il est également proposé l'achat de deux véhicules pour les préleveurs, ainsi que des matériels spécifiques :

Désignation	Montant prévu sur 2018
Service Microbiologie Appliquée	
2 réfrigérateurs	8 000 €
Service Vétérinaire	
1 table d'autopsie	18 000€
1 hotte	3 500 €
1 réfrigérateur	1 500 €

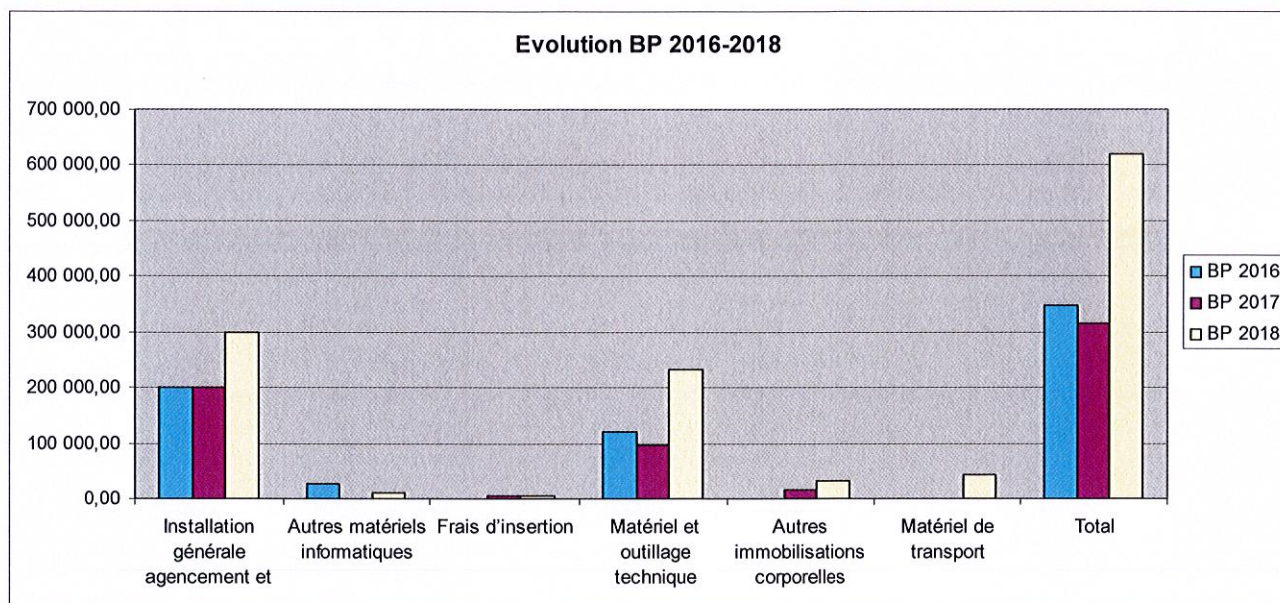
Enfin une opération d'agrandissement des locaux est programmée, par le biais de l'installation de structures temporaires de type « ALGECO » pour un montant de 300 000€.

Ces structures mobiles permettraient l'aménagement d'une unité technique de biologie moléculaire, qui ne peut actuellement prendre place dans les locaux actuels trop exigus du laboratoire. Le projet d'extension avait été proposé par le Laboratoire en 2015, mais malgré l'acquisition de matériel déjà effectuée et les formations techniques réalisées, ces ALGECOS n'ont pu être installés lors des exercices précédents.

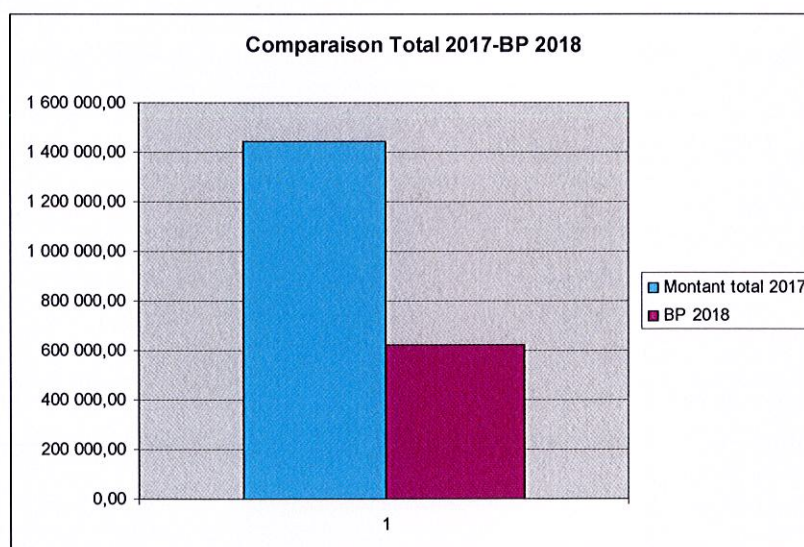
La répartition par type d'achat est donc la suivante :



Pour comparaison, l'évolution de BP à BP depuis 2016 est la suivante :



Pour affiner l'analyse, il convient de prendre en compte l'ensemble de l'année 2017 car la section d'investissement a été portée de 316 500€ à 1 442 416.95€ afin de permettre principalement l'achat de deux véhicules (réinscrits cette année) et de 670 000€ de matériels. Si le montant proposé au BP 2018 progresse par rapport au BP 2017, il est cependant bien inférieur en prenant en compte l'ensemble de l'année 2017.



B/ Les recettes

Les recettes d'investissement sont composées pour partie d'amortissement (126 100€) et d'un virement de la section de fonctionnement (494 300€), soit 620 400€.

II) Section de fonctionnement

A/ Les dépenses réelles (chapitre 936)

Les dépenses réelles s'élèvent à 4 006 980€.

Elles s'établissent et évoluent tel que décrit dans le tableau ci-après.

Libellé	BP 2017	BP 2018	Variation en Euros
Charges à caractère général	741 210	676 310	- 64 900
Charges de personnel	2 810 100	3 330 670	+ 520 570
Charges exceptionnelles	2 000	0	- 2 000
Total dépenses réelles	3 553 310	4 006 980	453 670
Dépenses d'ordre			
	316 500	620 400	303 900
Total dépenses réelles +d'ordre de fonctionnement	3 869 810	4 627 380	757 570

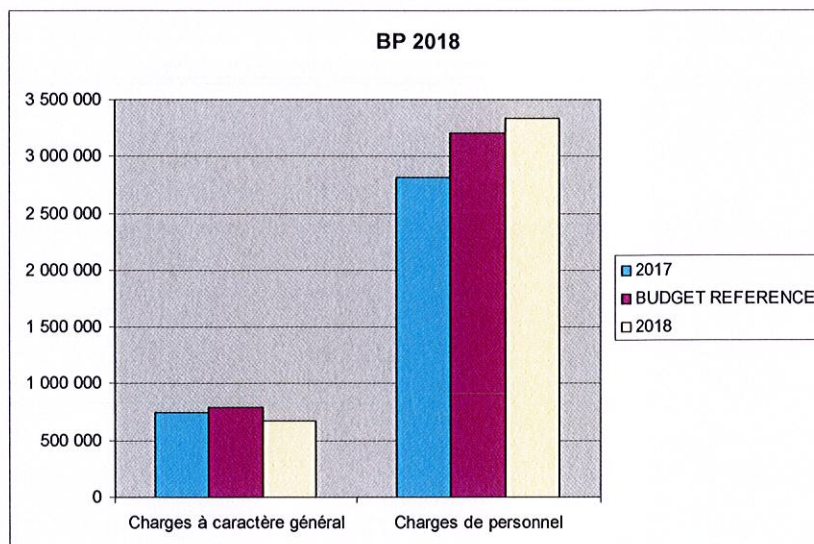
Il est proposé l'ouverture d'une AE à l'intérieur de ce budget annexe pour un montant de 570 500€ assortie de CP à hauteur de 502 210€. Ces crédits de paiement correspondent aux achats permettant de faire fonctionner le laboratoire *stricto sensu*.

Une baisse de 64 900€ des crédits hors personnel du laboratoire est proposée.

Sur les 676 310€ de crédits, 502 210€ sont consacrés au service LABO, les autres étant répartis entre les services informatique, formation, documentation, moyens techniques et logistiques (carburants, locations mobilières, entretien des matériels roulants...) et bâtiments.

Spécialité	Proposition BP 2018 en €
Microbiologie	150 000
Chimie	219 500
Vétérinaire	41 000
Qualité	41 500
Moyens généraux	45 500
Toutes spécialités	4 710
Total	502 210

Auparavant, le budget primitif était voté au plus serré avec des ajustements significatifs au budget supplémentaire. C'est pourquoi, il est plus opportun d'analyser les évolutions des charges de personnel au vue du budget total voté de l'exercice précédent.

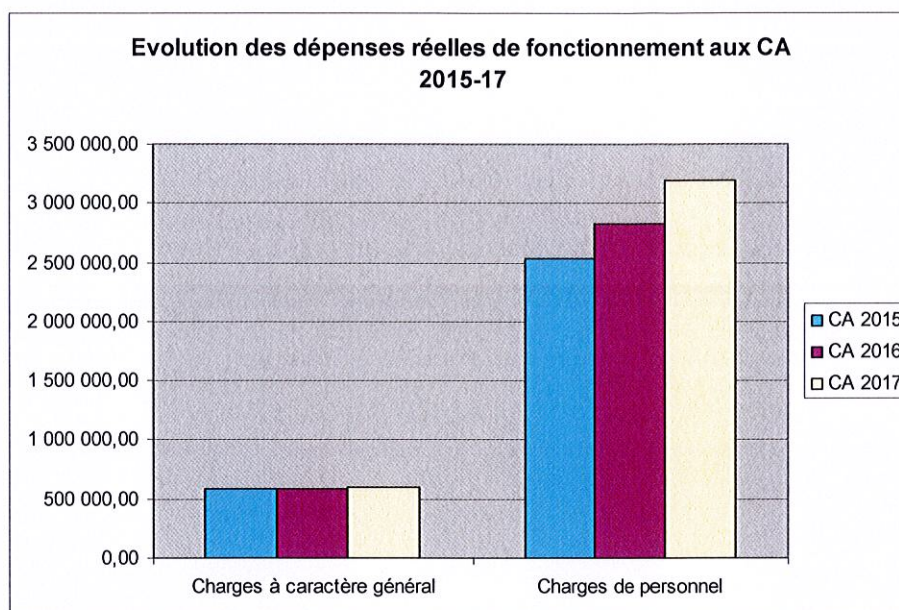


L'évolution des charges de personnels s'explique comme suit :

- le changement de filière des techniciens de santé vers la filière technique (régime indemnitaire différent)
- une généralisation des astreintes
- quatre recrutements et six transferts de personnel vers le Laboratoire.

Le budget a également été impacté par la mise en place des mesures communes à toute la collectivité :

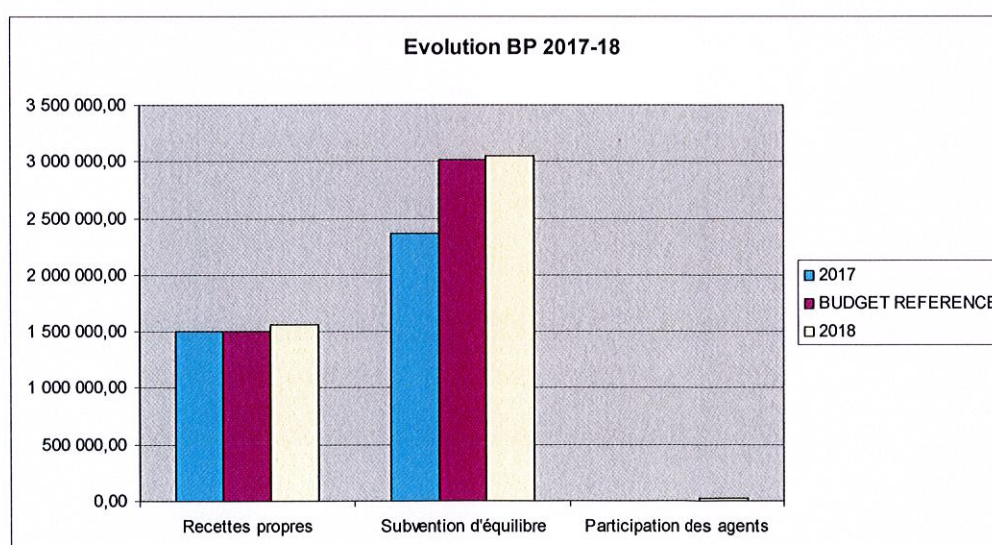
- De mesures statutaires telles que le PPCR et l'augmentation de la valeur du point
- L'augmentation du régime indemnitaire (150 €) et des augmentations liées à la création de service et d'unités fonctionnelles
- Le recrutement de non titulaire et de contrat de droit privé
- La « stagiairisation » des emplois d'avenir
- Accroissement des contrats saisonniers
- La labellisation des mutuelles, faisant passer la participation de la collectivité de 18€ à 50€ par agent et par mois.



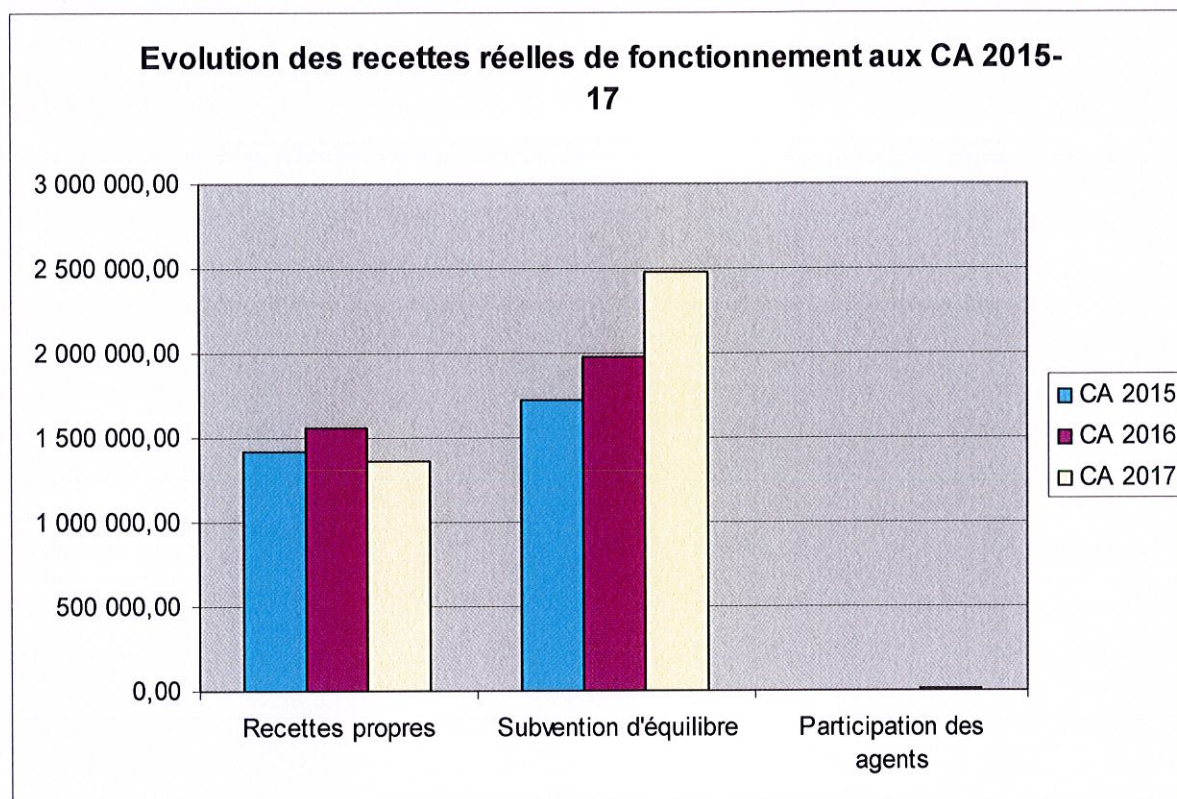
B/ Les recettes (chapitre 936)

Les recettes de fonctionnement qui permettent de satisfaire aux besoins du Laboratoire et financer pour partie les investissements nouveaux sont constituées de produits provenant d'analyses réalisées (1 550 000€) et d'une participation du budget principal (3 051 380€, au programme N3214A). Le laboratoire dispose d'une régie pour l'encaissement des recettes.

En y rajoutant 21 000€ prévus en récupération sur tickets restaurant, il est donc prévu 4 627 380€ de recettes de fonctionnement, en équilibre avec la section de fonctionnement.



Pour les mêmes raisons que pour les charges de personnel, il convient d'analyser l'évolution de la subvention d'équilibre au regard du budget de référence.



En définitive, le projet de budget s'équilibre, toute section confondue, à 5 247 480€ tant en dépenses qu'en recettes.

BP 2018	Dépenses en €	Recettes en €
Investissement	620 400	620 400
Fonctionnement	4 627 380	4 627 380
Total	5 247 780	5 247 780