

ASSEMBLEE DE CORSE

5 EME SESSION EXTRA-ORDINAIRE DE 2018

28 ET 29 JUIN 2018

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

**COMPTE ADMINISTRATIF 2017 DU LABORATOIRE
D'ANALYSES DE LA CORSE-DU-SUD (CD2A)**

COMMISSION(S) COMPETENTE(S) :

Commission des Finances et de la Fiscalité

RAPPORT DU PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE

Le budget annexe a été créé en 2004 pour financer l'activité du laboratoire d'analyses.

Les activités financées sont des missions dédiées à la santé publique et menées en partenariat avec les services de l'Etat.

Elles participent 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 et au contrôle sanitaire et environnemental de l'eau.

Enfin, le laboratoire réalise, à la demande des services de l'Etat, des analyses officielles permettant de prévenir les risques de toxi-infection alimentaire collective.

Le compte administratif du Laboratoire pour l'exercice 2017 est arrêté comme suit :

TOTAL DES OPERATIONS REELLES ET D'ORDRE						
	TOTAL DES MANDATS EMIS			TOTAL DES TITRES EMIS		
	RÉELLES ET MIXTES	ORDRE	TOTAL	REELLES ET MIXTES	ORDRE	TOTAL
INVESTISSEMENT	464 720,53	0,00	464 720,53	738 039,11	72 904,56	810 943,67
FONCTIONNEMENT	3 800 898,05	72 904,56	3 873 802,61	3 873 802,61	0,00	3 873 802,61
TOTAL REALISATIONS DE L'EXERCICE (1)	4 265 618,58	72 904,56	4 338 523,14	4 611 841,72	72 904,56	4 684 746,28

II – PRESENTATION GENERALE	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A 3 873 802,61	G 3 873 802,61
	Section d'investissement	B 464 720,53	H 810 943,67

+

+

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 160 776,86 (si excédent)

=

=

TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)	= A+B+C+D 4 338 523,14	= G+H+I+J 4 845 523,14
---	------------------------	------------------------

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E 0,00	K 0,00
	Section d'investissement	F 507 000,00	L 0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F 507 000,00	= K+L 0,00

RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E 3 873 802,61	= G+I+K 3 873 802,61
	Section d'investissement	= B+D+F 971 720,53	= H+J+L 971 720,53
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 4 845 523,14	= G+H+I+J+K+L 4 845 523,14

I) Section d'investissement**Les dépenses (chapitres 20 et 21)**

Les dépenses constatées pour 2017 sont de 464 720.53€, en hausse par rapport à 2016 où elles s'établissaient à 69 282.69€, auxquelles il convient d'ajouter 507 000€ de restes à réaliser (RAR) :

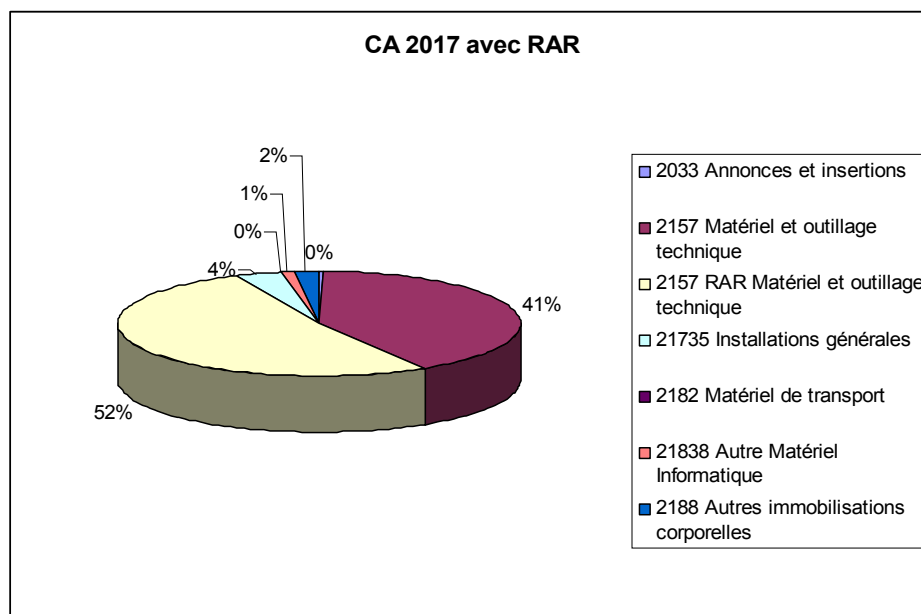
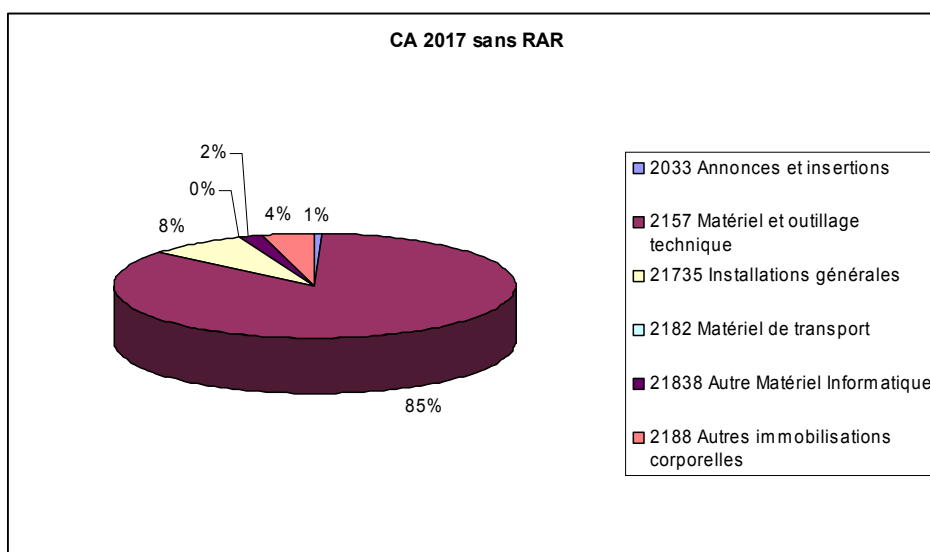
Compte	Libellé	Voté 2017	CA 2017	RAR
2033	Annonces et insertions	5 000	2 383.32	0
2157	Matériel et outillage technique	1 057 139.95	396 838.25	507 000
21735	Installations générales	280 777	36 735.96	0
2182	Matériel de transport	46 000	0	0
21838	Autre Matériel Informatique	15 000	9 232.50	0
2188	Autres immobilisations corporelles	38 500	19 630.60	0
Total		1 437 416.95	464 720.53	507 000

Cette importante évolution est due à l'acquisition de plusieurs appareils techniques comme un spectromètre de masse (env 130K€ et 56K€) et à la réalisation de travaux de plomberie qui ont également été menés pour 21K€. Les autres dépenses de la

section concernent divers achats de matériels spécialisés (comme des armoires ventilées), ou des travaux d'aménagements (ex : poses de climatisations).

De même, les 507 000€ inscrits en RAR concernent l'achat d'un chromatographe (achat prévu courant 2018).

Etant donné le montant d'investissement très important réalisé en 2017, une subvention exceptionnelle d'investissement du budget principal a été votée et mobilisée, pour financer notamment les restes à réaliser.



Les recettes

Elles s'établissent à 810 943,67 € dont 738 039,11 € de recettes réelles. Ces dernières sont pour partie constituées d'une subvention d'investissement du budget

principal d'un montant de 660 676,02 € et des excédents de fonctionnement capitalisés à hauteur de 77 363,09 €.

Les mouvements d'ordre comptabilisant les dotations aux amortissements, représentent un volume 72 904,56 €.

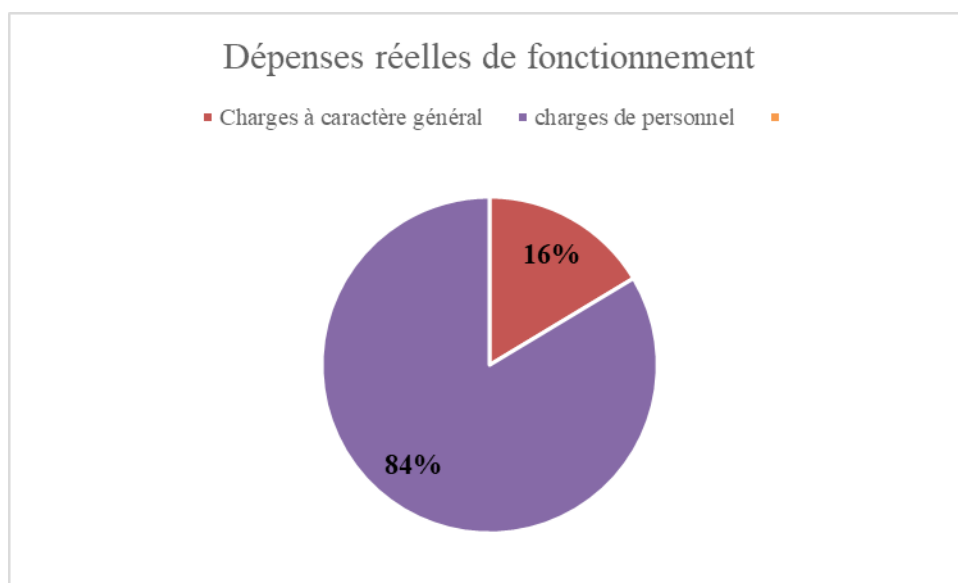
L'intégration du résultat de clôture 2016 pour 160 776,86€ porte le montant total des recettes à 971 720,53€.

II) Section de fonctionnement

Les dépenses de la section de fonctionnement s'élèvent à 3 873 802,61 € et sont majoritairement constituées de mouvements réels à hauteur de 3 800 898,05 €.

Ces dépenses réelles présentent une très nette augmentation de 11.4 % par rapport à 2016.

Elles sont ventilées comme suit :



Les dépenses (Chapitre 011, 012, 65 et 67)

Les charges à caractère général représentent une part de 16% avec un volume de 621 827.44€. Elles augmentent de 2.7 % par rapport à 2016 où elles s'établissaient à 604 987.79€.

Les charges de personnel représentent 84% des dépenses de fonctionnement et enregistrent une substantielle augmentation de + 13.25 %, soit plus de 370 000 euros en volume.

Le montant réalisé est de 3 173 825.07€ pour 2 802 456.63€ réalisé en 2016.

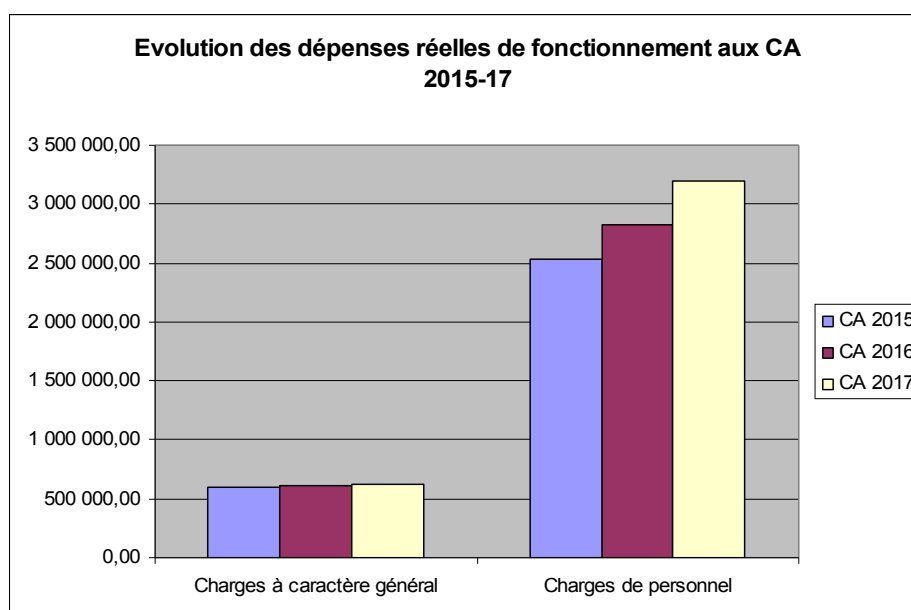
Les services support de la collectivité concourent au fonctionnement du laboratoire, comme le présente le tableau suivant :

	CA 2016 en €	CA 2017 en €	
Total dépenses gérées directement au laboratoire (a)	494 792,39	488 744,70	-1,22%
Bâtiments	46 385,59	57 557,11	
Documentation	13 909,80	15 431,57	
Formation	24 534,11	31 233,83	
Informatique	10 929,41	13 311,34	
Moyens techniques et logistiques	30 878,99	37 665,51	
Moyens généraux	8 091,61	9 117,21	
Total dépenses gérées par les services support (b)	110 195,40	133 082,74	+20,77%
Total charges à caractère général (c=a+b)	604 987,79	621 827,44	+2,78%
Paie (d)	2 802 456,63	3 173 825,07	+13,25%
Autres charges (e)	3424,10	5 245,54	
Total réel (f=c+d+e)	3 410 868,52	3 800 898,05	+ 11.4%
Ordre (g)	76 520,17	72 904,56	
Total (h=f+g)	3 487 388,69	3 873 802,61	+11.1%

L'augmentation constatée au niveau de la masse salariale provient des mesures suivantes :

- 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,
 - 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,
 - L'accroissement des contrats saisonniers,
 - La labellisation des mutuelles, faisant passer la participation de la collectivité de 18€ à 50€ par agent et par mois.

Ainsi, alors que les charges à caractère général affichent une stabilité depuis 2015, les charges de personnel connaissent une récurrente évolution.

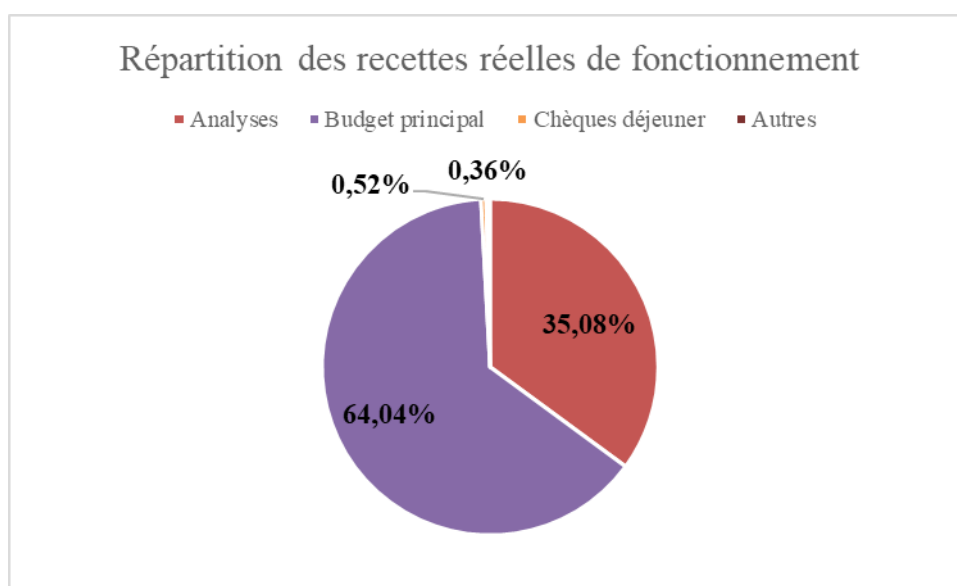


Aux sommes évoquées précédemment, il convient d'ajouter 2 020.20 € de titres annulés sur exercice antérieur, 3 225.34€ d'admissions en non-valeur.

Les dépenses pour ordre s'élèvent à 72 904.56€ et couvrent les dotations aux amortissements.

Les recettes (chapitres 70 et 75)

Les recettes réelles de fonctionnement s'établissent à 3 873 802.61 €. Elles permettent de satisfaire aux besoins du Laboratoire et financer pour partie les investissements nouveaux et sont ventilées comme suit :

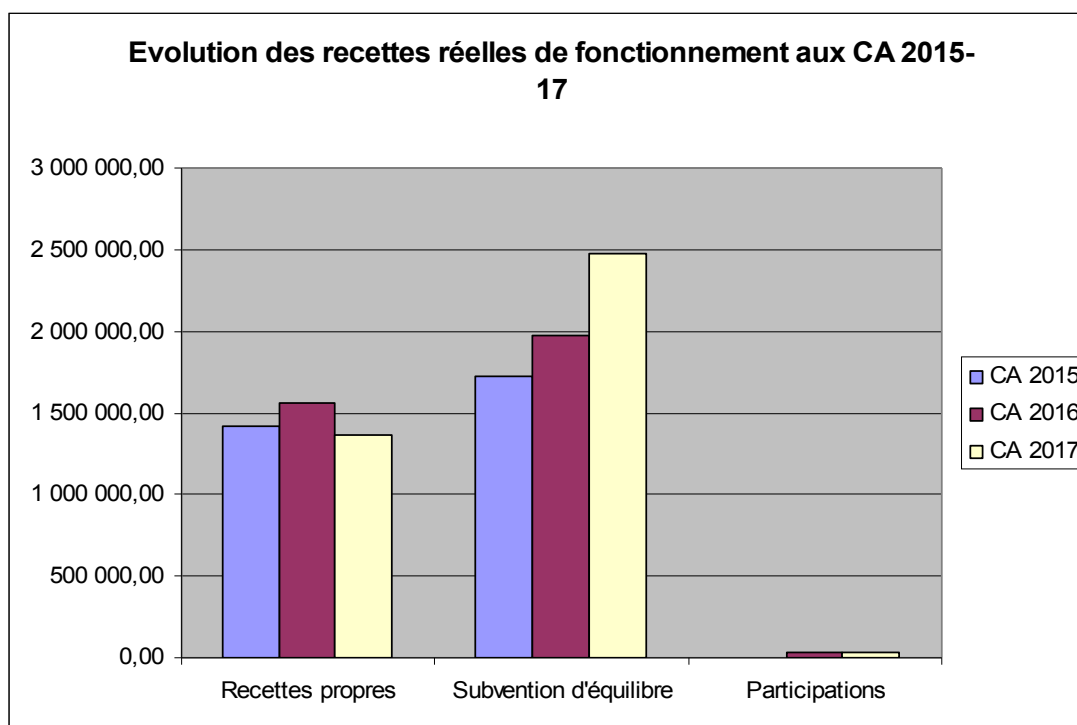


La part la plus importante, soit 64 % correspond à la subvention d'équilibre provenant du budget principal à hauteur de 2 480 995,88 €.

Les recettes provenant d'analyses réalisées constituent une part de 35 % avec un volume de 1 358 571.19€. Le laboratoire dispose d'une régie pour l'encaissement des recettes.

Viennent en complément, la participation des agents aux tickets restaurant pour 14 108,78 € et 14 108.78€ en recouvrement sur autre redevable.

L'évolution de ces produits est consignée dans le graphe qui suit :



Les recettes propres du laboratoire se sont dégradées sur l'exercice 2017, mécaniquement compensées par la subvention d'équilibre qui augmente de manière très importante.

III) Les résultats du compte administratif :

	Mandats émis	Titres émis	Résultat de l'exercice 2017	Reprise des résultats antérieurs	Résultat ou solde
Investissement	464 720,53	733 580,58	268 860,05	160 776,86	429 636,91
Dont 1068		77 363,09			
Fonctionnement	3 873 802,61	3 873 802,61	0,00	77 363,09	77 363,09
TOTAL DU BUDGET	4 338 523,14	4 607 383,19	268 860,05	238 139,95	507 000,00

On constate que la section de fonctionnement atteint l'équilibre avec un montant en dépenses et en recettes de 3 873 802,61 €.

La section d'investissement présente un excédent de 507 000 €, qui corrigé des Restes à réaliser de dépenses établis à hauteur de 507 000 € s'annule.

CA 2017	Dépenses en €	RAR	Recettes en €	RAR
Investissement	464 720.53	507 000	971 720.53	0
Fonctionnement	3 873 802.61	0	3 873 802.61	0
Total réalisé + RAR	4 845 523,14		4 845 523,14	

--	--	--

Tels sont les principaux éléments du budget annexe, éléments conformes à ceux du compte de gestion.