



Direction Adjointe du Budget
Service du Budget
0413312525

**RÉUNION DU CONSEIL DÉPARTEMENTAL
DU 28 JUIN 2024
SOUS LA PRÉSIDENCE DE MME MARTINE VASSAL
RAPPORTEUR(S) : M. Yves MORAINÉ**

OBJET : Laboratoire départemental d'analyses (LDA) - Budget supplémentaire pour l'exercice 2024.

Madame la Présidente du Conseil départemental des Bouches-du-Rhône, sur proposition de Monsieur le délégué aux Finances, soumet au Conseil départemental le rapport suivant :

Lors de la séance publique du 8 décembre 2023, l'Assemblée a procédé à l'adoption du budget primitif (BP) du laboratoire départemental d'analyses (LDA) pour l'exercice 2024.

Après cette séance, le budget, crédits d'ordre compris, s'élevait à 9 000 385 € en charges de fonctionnement et à 425 000 € en dépenses d'investissement.

Il convient à présent de se prononcer sur le budget supplémentaire (BS) 2024, qui se divise en deux parties distinctes :

- le report des restes à réaliser de l'exercice 2023 et la reprise des résultats de clôture de l'exercice 2023 ;
- la décision modificative (DM) n°1 qui amende le BP 2024.

I – Les restes à réaliser de 2023 et la reprise des résultats antérieurs

A- La reprise des restes à réaliser de 2023

Dans le cadre de l'examen du compte administratif (CA) 2023, les chiffres qui figurent ci-dessous vous ont été présentés en ce qui concerne les reports de crédits du budget annexe du LDA :

Dépenses	Fonctionnement	Investissement	Total
LDA	11 395,71 €	86 682,18 €	98 077,89 €

En euros

En fonctionnement, les reports sont liés à des commandes de consommable ou de réparation de matériel établies au cours du dernier trimestre 2023 et non honorées avant la fin d'année.

Accusé de réception en préfecture
013-221300015-20240628-97047-BF-1-1
Date de télétransmission : 02/07/2024
Date de réception préfecture : 02/07/2024

En investissement, les reports portent sur des travaux de bâtiment ou sur l'acquisition d'un véhicule non encore réceptionné en fin d'exercice.

B - La reprise des résultats antérieurs

Le BS 2024 intègre les résultats reportés de l'exercice précédent conformément à l'arrêté du CA 2023 examiné lors de la présente séance publique.

Les résultats à la clôture de l'exercice 2023 sont un besoin de financement de 583 942,55 € en section de fonctionnement et un excédent de 186 121,44 € en section d'investissement.

Le présent BS 2024 porte ainsi en dépenses de fonctionnement le besoin de financement susvisé de 583 942,55 € (002). Celui-ci est couvert par de nouvelles recettes (cf infra) et intègre l'excédent d'investissement de 186 121,44 € (001).

II – La décision modificative n°1

Concernant la DM1, il convient de séparer les approches de la section de fonctionnement de la section d'investissement.

A- La section de fonctionnement

La section de fonctionnement, crédits d'ordre compris, s'équilibre à 542 K€.

Outre les reports (11 K€), l'inscription principale proposée en dépenses est constituée du résultat de 2023.

Ces dépenses sont financées par les recettes liées à la régularisation de la TVA concernant 2023 (42 K€) et la compensation de service public au titre de l'exécution du mandat de service d'intérêt économique général –SIEG – (0,5 M€).

A ce titre, le LDA va percevoir une nouvelle recette soumise à justificatifs financiers permettant de calculer la compensation à percevoir annuellement pour cette mission.

Cette recette porte sur les analyses officielles au sens de l'article R.200-1 du code rural et de la pêche maritime et les missions de service public dans les domaines de la santé animale et végétale, de la sécurité sanitaire des aliments et de l'épidémiologie (analyses commandées par la direction générale de l'alimentation [DGAL] du ministère de l'agriculture et de la souveraineté alimentaire, ou par les services déconcentrés intervenant pour son compte).

Une seule convention cadre pluriannuelle (pour une période de 5 ans, soit 2024-2028 pour la première période) et une seule convention financière SIEG annuelle sont signées avec la direction départementale de l'emploi du travail, des solidarités et de la protection des populations [DD(ETS)PP], la direction régionale de l'alimentation, de l'agriculture et de la forêt [DRAAF] ou la direction de de l'alimentation, de l'agriculture et de la forêt [DAAF]. La commission permanente a autorisé la Présidente à signer ces deux conventions lors de sa séance du 17 mai dernier (rapport n°28).

Cette recette est versée en deux fois : 50 % prévisionnel et 50 % solde selon le réalisé, le montant étant ajusté par la convention annuelle financière.

B - La section d'investissement

La section d'investissement, crédits d'ordre compris, s'équilibre à 186 K €.

Les reports de dépenses 2023 (87 K€) et les immobilisations corporelles nouvelles (99 K€) sont financés par le résultat reporté 2023.

Telles sont les raisons qui nous incitent à proposer au Conseil départemental de prendre la délibération ci-après.

La Présidente
du Conseil départemental
des Bouches-du-Rhône



Martine VASSAL

**DÉLIBÉRATION DU CONSEIL DÉPARTEMENTAL
DU 28 JUIN 2024**

RAPPORTEUR(S) : M. Yves MORAINÉ

OBJET : Laboratoire départemental d'analyses (LDA) - Budget supplémentaire pour l'exercice 2024.

L'an deux mille vingt-quatre, le vendredi vingt huit juin à neuf heures trente, le Conseil départemental s'est réuni à l'Hôtel du Département, sous la présidence de Mme Martine VASSAL.

Présent(s) :

Mme Martine VASSAL, Mme Agnès AMIEL, Mme Martine AMSELEM, Mme Laurence ANGELETTI, Mme Sabine BERNASCONI, M. Cyrille BLINT, Mme Béatrice BONFILLON-CHIAVASSA, Mme Marie-Pierre CALLET, Mme Corinne CHABAUD, M. Frédéric COLLART, Mme Sandrine D'ANGIO, M. Lionel DE CALA, Mme Alison DEVAUX, M. Sylvain DI GIOVANNI, Mme Judith DOSSEMONT, M. Cédric DUDIEUZERE, M. Gérard FRAU, M. Gérard GAZAY, M. Jacky GERARD, Mme Magali GIORGETTI, Mme Mandy GRAILLON, M. Hervé GRANIER, Mme Valérie GUARINO, M. Yannick GUERIN, Mme Nicole JOULIA, M. Azad KAZANDJIAN, M. Anthony KREHMEIER, M. Lucien LIMOUSIN, M. Richard MALLIE, M. Arnaud MERCIER, Mme Danielle MILON, M. Yves MORAINÉ, M. Jean-Marc PERRIN, M. Henri PONS, Mme Marine PUSTORINO, M. Didier REAULT, M. Denis ROSSI, Mme Anne RUDISUHLI, M. Thierry SANTELLI, Mme Amapola VENTRON, M. Yves VIDAL.

Absent(s) :

Mme Nouriati DJAMBAE, M. Sébastien JIBRAYEL, M. Yannick OHANESSIAN, Mme Josette SPORTIELLO.

Donne(nt) pouvoir :

M. Martial ALVAREZ à Mme Mandy GRAILLON, Mme Julie ARIAS à M. Yannick GUERIN, Mme Sophie CAMARD à M. Gérard FRAU, Mme Laure-Agnès CARADEC à M. Didier REAULT, Mme Audrey GARINO à Mme Magali GIORGETTI, Mme Hélène GENTE-CEAGLIO à M. Jacky GERARD, Mme Samia GHALI à M. Azad KAZANDJIAN, M. Patrick GHIGONETTO à M. Jean-Marc PERRIN, M. Vincent GOYET à Mme Anne RUDISUHLI, M. Eric LE DISSES à Mme Valérie GUARINO, Mme Véronique MIQUELLY à M. Lionel DE CALA, M. Benoît PAYAN à M. Anthony KREHMEIER, Mme Nora PREZIOSI à M. Denis ROSSI.

**DÉLIBÉRATION DU CONSEIL DÉPARTEMENTAL
DU 28 JUIN 2024**

RAPPORTEUR(S) : M. Yves MORAINÉ

OBJET : Laboratoire départemental d'analyses (LDA) - Budget supplémentaire pour l'exercice 2024.

Vu le code général des collectivités territoriales,
Le Conseil départemental des Bouches-du-Rhône, réuni à l'Hôtel du Département le 28 juin 2024,
le quorum étant atteint,
Au bénéfice des considérations mentionnées dans le rapport,

Vu la maquette budgétaire du laboratoire départemental d'analyses annexée,

A décidé :

- d'adopter le budget supplémentaire pour l'exercice 2024 pour le budget annexe du laboratoire départemental d'analyses ;
- de préciser que ce budget supplémentaire est adopté, comme pour le budget général, sans vote formel, par chapitre, selon la maquette budgétaire M57.

Adopte à l'unanimité

Pour : 48

Mme Martine VASSAL, M. Martial ALVAREZ, Mme Agnès AMIEL, Mme Martine AMSELEM, Mme Laurence ANGELETTI, Mme Julie ARIAS, Mme Sabine BERNASCONI, M. Cyrille BLINT, Mme Béatrice BONFILLON-CHIAVASSA, Mme Marie-Pierre CALLET, Mme Sophie CAMARD, Mme Laure-Agnès CARADEC, Mme Corinne CHABAUD, M. Frédéric COLLART, M. Lionel DE CALA, Mme Alison DEVAUX, M. Sylvain DI GIOVANNI, Mme Judith DOSSEMONT, M. Gérard FRAU, Mme Audrey GARINO, M. Gérard GAZAY, Mme Hélène GENTE-CEAGLIO, M. Jacky GERARD, M. Patrick GHIGONETTO, Mme Magali GIORGETTI, M. Vincent GOYET, Mme Mandy GRAILLON, M. Hervé GRANIER, Mme Valérie GUARINO, M. Yannick GUERIN, Mme Nicole JOULIA, M. Eric LE DISSES, M. Lucien LIMOUSIN, M. Richard MALLIE, M. Arnaud MERCIER, Mme Danielle MILON, Mme Véronique MIQUELLY, M. Yves MORAINÉ, M. Jean-Marc PERRIN, M. Henri PONS, Mme Nora PREZIOSI, Mme Marine PUSTORINO, M. Didier REAULT, M. Denis ROSSI, Mme Anne RUDISUHLI, M. Thierry SANTELLI, Mme Amapola VENTRON, M. Yves VIDAL.

Abstentions : 6

Mme Sandrine D'ANGIO, M. Cédric DUDIEUZERE, Mme Samia GHALI, M. Azad KAZANDJIAN, M. Anthony KREHMEIER, M. Benoît PAYAN.

Pour la Présidente
du Conseil départemental
des Bouches-du-Rhône
et par délégation



Nathalie CAROLLO

09 FEV. 2024



Direction générale des services
Direction des Finances
Direction Adjointe du Budget
Service du Budget

Marseille, le

ARRÊTÉ

LA PRÉSIDENTE DU CONSEIL DÉPARTEMENTAL DES BOUCHES-DU-RHÔNE,

VU le code général des collectivités territoriales (CGCT),

VU l'instruction budgétaire et comptable M52 des départements et de leurs établissements publics administratifs notamment au tome II, titre 4, chapitre 1 § 2,

VU les crédits engagés non mandatés à la clôture de l'exercice,

SUR proposition de Monsieur le Directeur général des services du Département.

ARRÊTE

ARTICLE 1 : Les restes à réaliser de l'exercice 2023 dont les listes figurent en annexe, sont reportés sur l'exercice 2024.

Ils sont arrêtés :

- en dépenses, à la somme de quatre-vingt-dix-huit mille soixante-dix-sept euros et quatre-vingt-neuf centimes ;

DÉPENSES	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT	TOTAL
LDA	11 395,71 €	86 682,18 €	98 077,89 €

ARTICLE 2 : Le présent arrêté est établi en 2 exemplaires originaux :

- un exemplaire destiné à la Paierie départementale pour permettre le règlement des dépenses et l'encaissement des recettes,
- un exemplaire destiné au Conseil départemental après visa de Madame la Payeuse départementale.

ARTICLE 3 : Monsieur le Directeur général des services du Département et Madame la Payeuse départementale sont chargés, chacun en ce qui le concerne, de l'exécution du présent arrêté.

Le Directeur général des services


Roger CAMPANIOL

Puis acte le 8/2/2024
La Payeuse départementale


Christine MAZIÈRE

Direction des Finances
 Direction Adjointe du Budget
 Service du Budget

**RESTES À RÉALISER 2023 EN DÉPENSES
 BUDGET ANNEXE
 LABORATOIRE D'ANALYSES DÉPARTEMENTAL**

Chapitre	Fonction	Nature	Restes à réaliser
011	921	61558	1 346,62
		60668	5 397,34
		60628	4 651,75
Total 011 - Charges à caractère général			11 395,71
TOTAL FONCTIONNEMENT			11 395,71
Chapitre	Fonction	Nature	Restes à réaliser
21	921	2188	46 701,46
		2182	22 985,32
Total 21 - Immobilisations corporelles			69 686,78
23	921	231313	16 995,40
Total 23 - Immobilisations en cours			16 995,40
TOTAL INVESTISSEMENT			86 682,18
TOTAL GÉNÉRAL DÉPENSES			98 077,89

**ANNEXE 2 AU RAPPORT BS 2024 DU BUDGET ANNEXE DU LABORATOIRE DÉPARTEMENTAL D'ANALYSES (LDA)
DU DÉPARTEMENT DES BOUCHES-DU-RHÔNE**

**REMPLAÇANT L'ETAT "I C1", EXCEPTIONNELLEMENT À "0" DANS LA MAQUETTE BS 2024 (PAGE 6),
SUITE AU CHANGEMENT DE NOMENCLATURE COMPTABLE ENTRE LES EXERCICES 2023 ET 2024.**

INFORMATIONS GENERALES		I
EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE PRECEDENT - RESULTATS (1)		C1

RESULTAT DE L'EXERCICE N-1					
	Dépenses	Recettes	Solde d'exécution ou résultat reporté		Résultat ou solde (A) (2)
TOTAL DU BUDGET	8 784 778,28	7 323 253,40	1 063 703,77	A1	-397 821,11
Investissement	701 654,20	375 970,13	(3) 511 805,51	A2	186 121,44
Fonctionnement	8 083 124,08	6 947 283,27	(4) 551 898,26	A3	-583 942,55

RESTES A REALISER N-1						
	Dépenses		Recettes		Solde (B)	
TOTAL des RAR	I + II	98 077,89	III + IV	0,00	B1	-98 077,89
Investissement	I	86 682,18	III	0,00	B2	-86 682,18
Fonctionnement	II	11 395,71	IV	0,00	B3	-11 395,71

RESULTAT CUMULE = (A) + (B) (5)		
TOTAL	A1 + B1	-495 899,00
Investissement	A2 + B2	99 439,26
Fonctionnement	A3 + B3	-595 338,26

(1) Etat à compléter uniquement en cas de reprise des résultats de l'exercice N-A après le vote du compte administratif ou en cas de reprise anticipée des résultats de l'exercice N-1.

(2) Indiquer le signe - si dépenses > recettes, et + si recettes > dépenses.

(3) Solde d'exécution de N-2 reporté sur la ligne budgétaire 001 du compte administratif N-1. Indiquer le signe - si dépenses > recettes, et + si recettes > dépenses.

(4) Résultat de fonctionnement reporté sur la ligne budgétaire 002 du compte administratif N-1. Indiquer le signe - si déficitaire, et + si excédentaire.









(5) Indiquer le signe - si déficit et + si excédent.

Délibéré par le Conseil Départemental réuni en session, à Marseille, le 28 JUIN 2024


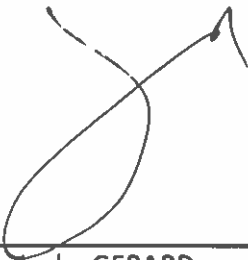



Les membres du Conseil Départemental

M. Martial ALVAREZ	Mme Agnès AMIEL 
Mme Martine AMSELEM 	Mme Laurence ANGELETTI 
Mme Julie ARIAS	Mme Sabine BERNASCONI 
M. Cyrille BLINT 	Mme Béatrice BONFILLON CHIAVASSA 
Mme Marie-Pierre CALLET 	Mme Sophie CAMARD

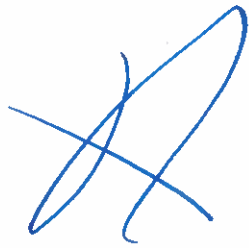

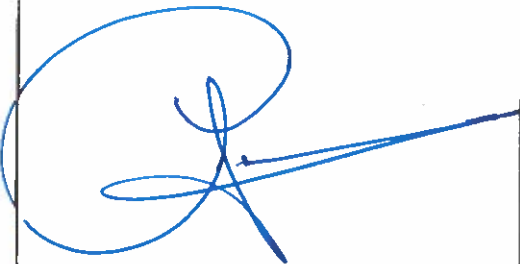



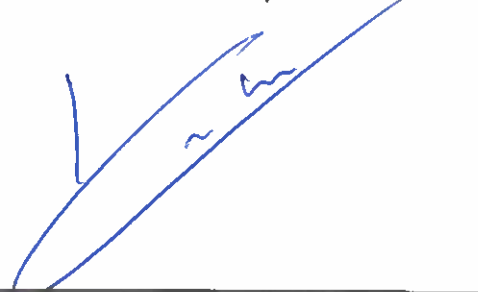





Mme Laure-Agnès CARADEC	Mme Corinne CHABAUD 
M. Frédéric COLLART 	Mme Sandrine D'ANGIO 
M. Lionel DE CALA 	Mme Alison DEVAUX 
M. Sylvain DI GIOVANNI 	Mme Nouriaty DJAMBAE
Mme Judith DOSSEMONT 	M. Cédric DUDIEUZERE 



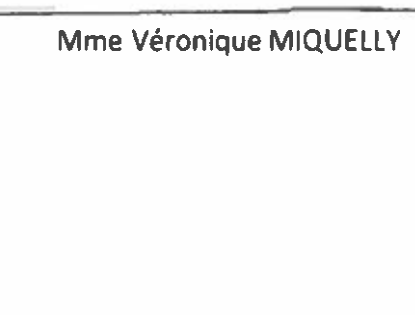
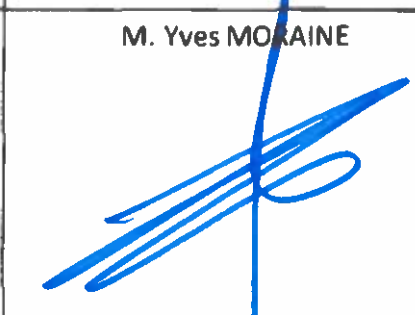
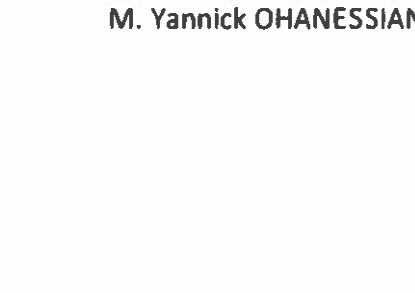
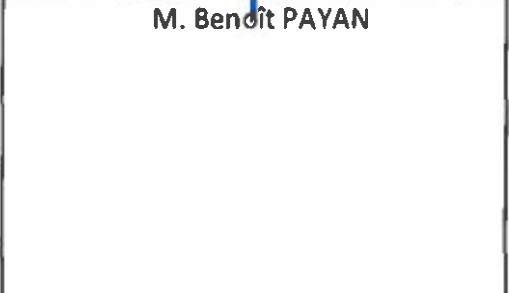
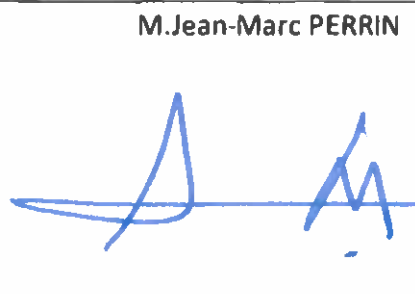
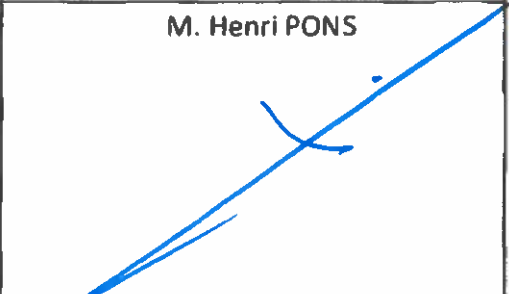
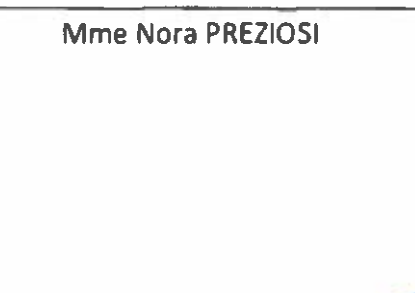
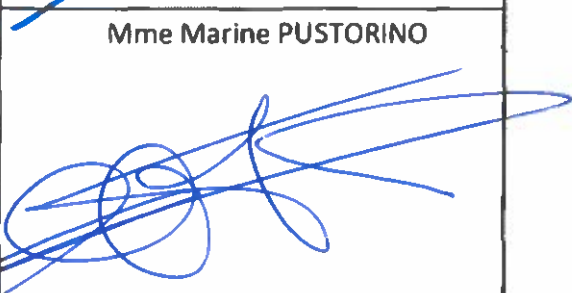


M. Gérard FRAU 	Mme Audrey GARINO
M. Gérard GAZAY 	Mme Hélène GENTE-CEAGLIO
M. Jacky GERARD 	Mme Samia GHALI
M. Patrick GHIGONETTO	Mme Magali GIORGETTI 
M. Vincent GOYET	Mme Mandy GRAILLON 




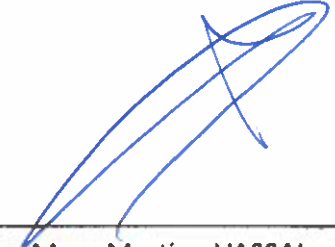



M. Hervé GRANIER 	Mme Valérie GUARINO 
M. Yannick GUERIN 	M. Sébastien JIBRAYEL 
Mme Nicole JOULIA 	M. KAZANDJIAN Azad 
M. Anthony KREHMEIER 	M. Eric LE DISSES 
M. Lucien LIMOUSIN 	M. Richard MALLIE 



M. Arnaud MERCIER 	Mme Danielle MILON 
Mme Véronique MIQUELLE 	M. Yves MORAINÉ 
M. Yannick OHANESSIAN 	M. Benoît PAYAN 
M. Jean-Marc PERRIN 	M. Henri PONS 
Mme Nora PREZIOSI 	Mme Marine PUSTORINO 



<p>M. Didier REAULT</p> 	<p>M. Denis ROSSI</p> 
<p>Mme Anne RUDISUHLI</p> 	<p>M. Thierry SANTELLI</p> 
<p>Mme Josette SPORTIELLO</p> 	<p>Mme Martine VASSAL</p> 
<p>Mme Amapola VENTRON</p> 	<p>M. Yves VIDAL</p> 